

ÅRSBERETNING OG
ÅRSMELDING
LYNGDAL KOMMUNE 2021



Innholdsfortegnelse

1 Forord.....	5
2 Pliktig årsberetning.....	6
3 Driftsregnskapet.....	7
3.1 Bevilgningsoversikt drift.....	8
3.1.1 Andre generelle driftsinntekter	9
3.1.2 Sum bevilgninger drift	9
3.1.3 Finansinntekter og finansutgifter	12
3.2 Økonomisk oversikt drift.....	13
3.2.1 Sum driftsinntekter	14
3.2.2 Driftsutgifter	15
4 Finansrapportering.....	16
5 Investering.....	20
5.1 Oversikt investeringer totalt	20
5.1.1 Investeringsutgift.....	21
5.1.2 Investeringsinntekter.....	21
5.1.3 Netto utgifter videre utlån.....	21
5.2 Investeringsprosjekter.....	22
5.3 Beskrivelse av de største investeringsprosjekter.....	23
5.3.1 Helsehuset.....	23
5.3.2 Gang- og sykkelsti Vemestad – Kvås	23
5.3.3 Barnas Anne-Cath. Vestly-museum	24
5.3.4 Audnedalspakka	24
5.3.5 IKT-investeringer	24
5.3.6 Bringsjordneset bro	25
5.3.7 Investeringer Vann og avløp.....	25
5.3.8 Hagekleiva.....	25
6 Balanse	26
7 Lyngdal kommunes nøkkeltall, ressursbruk og kostnadsnivå.....	27
7.1.1 Netto driftsresultat i % av driftsinntekter	27
7.1.2 Langsiktig gjeld	27
7.1.3 Disposisjonsfond i % av driftsinntekter	29
7.1.4 Arbeidskapital	29

7.1.5	Likviditetsgrad	29
7.1.6	Soliditet	30
7.1.7	Oppsummering	30
7.1	KOSTRA-tall drift ulike sektorer	31
7.2.1	Netto driftsutgifter per innbygger	32
7.2.2	Pleie og omsorg.....	34
7.2.3	Grunnskole.....	36
7.2.4	Administrasjon.....	38
7.2.5	Oppsummering	38
8	Mål og strategier.....	39
8.1	Kommuneplan	39
8.1.1	Visjon.....	39
8.1.2	Mål og strategier.....	39
8.1.3	Slagord Vi vil – vi våger!.....	40
8.2	Beredskap.....	41
8.3	Folkehelse og forebyggende arbeid.....	41
8.4	Klima.....	43
9	Tiltak og premisser budsjettvedtaket 2021.....	44
9.1	Oversikt over tiltak og premisser i budsjettvedtaket 2021.....	44
9.1.1	Innsparing ledelse.....	47
9.2	Koronapandemien	48
9.3	Forsøksordning – Statlig finansiering av omsorgstjenestene	49
10	Lyngdal kommune som arbeidsgiver	51
10.1	Tiltak for å sikre en høy etisk standard.....	51
10.2	Den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling.....	51
10.3	Tiltak etter likestillings- og diskrimineringsloven	52
10.4	Sykefravær	53
11	Internkontroll og tilsyn.....	55
11.1	Internkontroll	55
11.2	Gjennomførte tilsyn/forvaltningsrevisjon i 2021.....	58
12	Årsmelding fra virksomhetene	59
12.1	Organisering	59
12.2	Politisk organisering	60
12.3	Kommunedirektør og kommunalsjefer - stab/støtte	61
12.3.1	Kommunedirektør og politisk.....	61

12.3.2	Økonomi og dokumentresenteret	62
12.3.3	Organisasjon og utvikling	64
12.3.4	Plan og næring.....	66
12.4	Oppvekst	70
12.5	Barnehagemyndighet og grunnskole	72
12.6	Kultur.....	74
12.7	Servicesenter helse og velferd	76
12.8	Forebygging og livsmestring	79
12.9	Institusjon og hjemmetjenester.....	82
12.10	Habilitering.....	85
12.11	Tekniske tjenester	87



1 Forord

Årsberetningen er kommunedirektørens presentasjon av kommunens offisielle regnskap og årsmelding for kommunestyret. I årsberetningen redegjøres det for oppnådde resultater i året som har gått.

Året 2021 har igjen lært oss at vi lever i en tid der endringer skjer fort og det er vanskelig å forutse framtida. Samtidig har vi også erfart at Norge har et velferdssamfunn, der vi på tross av usikkerhet, klarer å ta vare på innbyggerne og levere gode tjenester.

Lyngdal kommune har hatt en krevende økonomisk situasjon etter kommunesammenslåingen. Det er derfor gledelig at vi for 2021 kan presentere et økonomisk resultat der vi kan sette av noen midler istedenfor å bruke fra fond som det var budsjettert med. Ekstra skatteinntekter er en stor årsak til at vi kan presentere et slikt resultat, men vi ser også at flere virksomheter etter hvert begynner å få balanse mellom drift og økonomiske rammer. Der vi fortsatt har utfordringer med å få det til, er innen helse og velferd. I løpet av 2021 ble Lyngdal kommune en del av prosjektet Statlig finansierte omsorgstjenester (SIO-prosjektet). Prosjektet skulle vare ut 2022, men i forbindelse med statsbudsjettet ble det bestemt avvirket 31.12.21. Vi rakk likevel å kartlegge tjenestene og prosjektet har også gitt oss verdifull informasjon og ekstra prosjektmidler som vi kan bruke i den videre omstilling.

Det er i 2021 også gjennomført flere store omstillinger i kommunen. Jeg vil her nevne flytting av innbyggertorget fra rådhuset til samlokalisering med biblioteket på kulturhuset, virksomhetsoverdragelse av driften ved Lyngdal legesenter og innsparing i lederressurser. Det er også startet en kartlegging av kommunens eiendomsmasse.

For de ansatte i kommunen har de to siste årene vært preget av mye endringer og omstillinger. Koronapandemien har medført et høyere sykefravær enn normalt. Derfor var det ekstra gledelig at medarbeiderundersøkelsen kom ut med resultater like over landssnittet. Vi ser at vi har utfordringer med å få redusert sykefraværet og det er satt inn flere tiltak. Også de store omstillingene med tilhørende reduksjoner tar det tid å få i mål og det påvirker arbeidshverdagen.

Jeg vil også nevne prosjektene «En av mange» og «Helt med». Begge prosjektene har på hver sin måte som mål å få personer som står utenfor arbeidslivet inn i jobb. I prosjektet «En av mange» har Lyngdal kommune fått nasjonal oppmerksomhet via KS for sitt arbeid i prosjektet. Til slutt vil jeg takke alle ledere, ansatte, tillitsvalgte og folkevalgte for samarbeidet i året som vi har lagt bak oss. I 2021 gjorde vi ferdig arbeidet med samfunnsdelen i kommuneplanen og denne ble vedtatt like etter nyttår i kommunestyret. Slagordet er Vi vil – vi våger og visjonen er fornye og forene. Både slagord og visjon er gode ledestjerner som vi skal strekke oss etter. Klarer vi i kommunen å skape en kultur som bygger på slagord og visjon vil vi sammen skape en bærekraftig og attraktiv kommune i årene framover

Lyngdal 30.03.22: *Kjell Olav Hæåk*, Kommunedirektør

2 Pliktig årsberetning

Kommuneloven §14-7 stiller følgende krav til kommunen om plikten til å levere årsberetning:

«Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide en årsberetning for kommunens eller fylkeskommunens samlede virksomhet. Det skal også utarbeides en egen årsberetning for hvert kommunalt eller fylkeskommunalt foretak.»

Den sier også hva årsberetningene skal redegjøre for:

- a. forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid
- b. vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene
- c. virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne
- d. tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard
- e. den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling
- f. hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers

I tillegg til de pliktige rapporteringer kapitel 3-10 har vi i kapitel 11 rapportering på internkontroll og tilsyn, i kapitel 12 årsmelding fra hver virksomhet med en kort oppsummering av aktivitetene, utfordringene og økonomisk status for 2021.

Vedlagt ligger en oversikt over alle pliktige skjema og noter jf. Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

Notene er satt opp i pliktig rekkefølge jfr forskriften. Informasjon som vi anser som vesentlig og som ikke kommer fram i regnskapet, er samlet i note nr. 18.

3 Driftsregnskapet

Kommuneregnskapet deles inn i drifts- og investeringsregnskap. Dette kapittelet omhandler driftsregnskapet.

Skillet mellom drift og investeringer er blant annet at man ikke kan lånefinansiere til drift. Investeringer som er til varig eie og bruk i kommunen og over kr 100 000,- skal føres i investeringsregnskapet.

I opprinnelig driftsbudsjett var det budsjettert med et merforbruk (bruk av disposisjonsfond) på 24,5 mill. I 2021 endte kommunen til slutt opp med et mindreforbruk på 4,8 mill. Dette skyldes i all hovedsak merinntekter. Kommunen fikk økte skatteinntekter på omtrent 20 mill og særskilte tilskudd på ca. 6 mill mer enn budsjettert. Utgifter til barnevern og NAV ble også lavere enn budsjettert. Kommunen har hatt store utgifter pga korona i 2021, men har fått kompensert alle direkte utgifter – ca. 24 mill. Det har likevel i enkelte virksomheter vært en utfordring å få tak i vikarer, noe som har vært krevende for ledere og ansatte og gir økt slitasje. De ulike virksomhetene har totalt et merforbruk på 1,6 mill i forhold til de vedtatte budsjetttrammene. Institusjon og hjemmetjenester har et merforbruk på 8,8 mill og Oppvekst kr 1 mill i merforbruk. De øvrige har mindreforbruk og kompenserer delvis for merforbruket på de øvrige virksomhetene.

NØKKELTALL	2021	2020
Brutto driftsresultat (før finans)	-7,8 mill	-10,3 mill
Netto driftsresultat (før avsetninger og bruk av fond)	12,5 mill	-0,5 mill
Korrigert resultat (etter avsetning og bruk av fond)	4,8 mill	-33,5 mill
Driftsresultat i % av driftsinntekter	0,47%	-2,1%
Disposisjonsfond	64,8 mill	59,5 mill
Disp fond i % av driftsinntekter	6,3%	6,1%
Lånegjeld i % av driftsinntekter	100,2 %	105,6 %

- - negativt + positivt resultat

3.1 Bevilgningsoversikt drift

I dette kapittelet vil vi presentere driftsregnskapet. Oversikten nedenfor viser Lyngdal kommune sine disponible inntekter som skatt- og rammetilskudd, bevilgning til virksomhetene, finansinntekter og -utgifter, samt bruk av fond og avsetning til fond.

Bevilgningsoversikt drift	Note	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	avvik	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Rammetilskudd		379 099 010	364 317 000	-14 782 010	404 000 000	419 557 000
Inntekts- og formuesskatt		278 743 000	272 114 000	-6 629 000	258 600 000	243 390 016
Eiendomsskatt		2 700 494	2 700 000	-494	2 700 000	1 978 496
Andre generelle driftsinntekter		24 031 348	17 819 000	-6 212 348	17 319 000	32 153 507
Sum generelle driftsinntekter		684 573 852	656 950 000	-27 623 852	682 619 000	697 079 019
Sum bevilgninger drift, netto		635 978 209	635 400 000	-578 209	671 145 000	668 089 795
Avskrivninger	4	58 498 192	53 000 000	-3 498 192	53 000 000	39 452 890
Sum netto driftsutgifter		692 474 401	688 400 000	-4 074 401	724 145 000	707 542 685
Brutto driftsresultat (negativt)		-7 900 548	-31 450 000	-23 549 452	-41 526 000	-10 463 666
Renteinntekter		5 051 932	3 110 000	-1 941 932	3 110 000	4 705 332
Utbytter		8 798 575	8 963 000	164 425	10 283 000	16 900 055
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		3 653 772	3 900 000	246 228	3 900 000	4 448 141
Renteutgifter		18 738 918	15 970 000	-2 768 918	17 270 000	22 111 216
Avdrag på lån	10	38 838 933	38 800 000	-38 933	38 000 000	33 445 217
Netto finansutgifter		-36 071 570	-36 797 000	-725 430	-35 997 000	-29 502 905
Motpost avskrivninger		58 498 192	53 000 000	-3 498 192	53 000 000	39 452 890
Netto driftsresultat (positivt)		12 524 074	-15 247 000	-27 771 074	-24 523 000	-506 807
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				0		
Overføring til investering		1 817 925	188 288	-1 631 637	0	3 273 504
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	13	-5 428 830	138 288	5 563 118	-50 000	-20 285 823
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	13	-5 279 319	15 297 000	20 576 319	24 573 000	33 429 133
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	9 363 000
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-12 524 074	15 247 000	27 771 074	24 523 000	506 806
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).		0	0	0	0	-1

* overskudd avstatt til disposisjonsfond kr 4,8 mill

Brutto driftsresultat er negativt - kr 7,9 mill

Brutto driftsresultat er sum av generelle driftsinntekter som skatt, rammetilskudd og integreringstilskudd minus «sum bevilgninger» som er bevilgninger til virksomheten. Det tar ikke hensyn til finansinntekter og finansutgifter og bruk og avsetning av fond. Brutto driftsresultat er betydelig bedre enn budsjettet, på grunn av økte inntekter.

Netto driftsresultat er positivt kr 12,5 mill.

I netto driftsresultat er det tatt hensyn til finansutgifter og finansinntekter, men *ikke korrigeret for bruk av disposisjonsfond og bundne fond*. Avsetning og bruk av bundne fond er øremerkede tilskudd som ikke er brukt opp inneværende år, og som skal videreføres og brukes senere år. Disse blir hensyntatt etter linjen «netto driftsresultat». Også netto driftsresultat er betydelig bedre enn budsjettet. Netto finansutgifter er omtrent som budsjettet.

Mindreforbruk - kr 4,8 mill

Korrigeret netto driftsresultat (årets overskudd) er kr 4,8 mill. Dette er netto driftsresultat korrigeret for avsetninger og bruk av fond. Årets mindreforbruk blir foreslått avsatt til disposisjonsfondet. Det vises ikke på egen linje i de pliktige oversiktene, men er en del av avsetningen til disposisjonsfond.

3.1.1 Andre generelle driftsinntekter

Sum generelle driftsinntekter er skatteinntekter, rammetilskudd og inntekter som integreringstilskudd.

Regnskapet viser 27 mill høyere inntekter enn budsjettet.

Skatt og rammetilskudd er kr 21 mill. høyere enn budsjettet. I forhold til opprinnelig budsjett mottok Lyngdal kommune ca. 20 mill mer i skatteinntekter enn budsjettet. Dette er hovedårsaken til betydelig bedre resultatet enn forventet. Avviket på rammetilskuddet skyldes også koronarelaterte kompensasjoner og overføringer som ikke er budsjettet.

Andre generelle driftsinntekter er i hovedsak integreringstilskudd. Merinntektene her er en etterbetaling to år tilbake i tid for enslige mindreårige som var feilregistrerte av IMDI som nå er korrigert. Dette gir oss også økte inntekter på ca. 3 mill hvert år framover så lenge de er mindreårige.

Bevilgningsoversikt drift	Note	2021			2020	
		Regnskap	Regulert budsjett	avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Rammetilskudd		379 099 010	364 317 000	-14 782 010	404 000 000	419 557 000
Inntekts- og formuesskatt		278 743 000	272 114 000	-6 629 000	258 600 000	243 390 016
Eiendomsskatt		2 700 494	2 700 000	-494	2 700 000	1 978 496
Andre generelle driftsinntekter		24 031 348	17 819 000	-6 212 348	17 319 000	32 153 507
Sum generelle driftsinntekter		684 573 852	656 950 000	-27 623 852	682 619 000	697 079 019

3.1.2 Sum bevilgninger drift

Sum bevilgninger drift er hva som bevilges ut til virksomhetene og viser et merforbruk på vel 7,4 mill. I hovedoversiktene korrigerer vi for bruk og avsetning til fond jfr pliktige oppstillinger. Bruk og avsetning til fond kan være øremerkede tilskudd som avsettes for bruk senere år eller bruk av slik type tilskudd i år. Det er også avsetning og bruk på selvkostområdene. Dette skal i hovedoversiktene ikke vises i «sum bevilgninger drift». Netto har vi brukt 6,6 mill av fond til å finansiere driften i virksomhetene.

Virksomhet	Rev		Avvik	Oppr.		
	Regnskap 2021	budsjett 2021		Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Kommunedirektør og ledergruppe	85 836 174	93 415 390	7 579 216	94 265 000	101 018 371	108 861 876
Oppvekst	161 440 148	160 396 785	-1 043 363	156 930 001	159 591 920	156 942 183
Barnehagemyndighet	83 911 600	84 497 052	585 452	83 699 999	88 577 035	90 109 367
Kultur	15 338 709	16 570 152	1 231 443	15 650 000	18 792 377	19 241 000
Forebygging og Livsmestring	56 722 892	53 423 717	-3 299 175	52 615 000	52 443 011	54 779 064
Servicesenter helse og velferd	28 523 301	28 132 015	-391 286	24 500 000	25 765 711	24 101 815
Habilitering	57 814 229	60 161 433	2 347 204	55 800 000	58 679 752	52 655 367
Institusjon og Hjemmetjeneste	136 268 770	127 451 936	-8 816 834	128 055 000	135 788 081	134 307 274
Tekniske tjenester	52 751 464	52 906 892	155 428	52 330 000	48 206 771	50 135 746
Fellestjenester drift	-36 008 944	-41 555 373	-5 546 429	7 300 000	-2 632 402	-5 313 439
ALLE	642 598 343	635 399 999	-7 409 435	671 145 000	686 230 627	685 820 253
Korr for bruk av fond	-6 620 134					
Bevilgningsoversikt drift	635 978 209	635 399 999	-578 210	671 145 000	686 230 627	685 820 253

Hver virksomhet sier noe mer om det økonomiske resultatet i sine årsmeldinger i siste kapittel. Vi tar her med en oppsummering av justeringer og tilbakemeldinger fra tertialrapportene:

Kommunedirektør: Det er ikke blitt foretatt noen budsjettendringer i løpet av året. Ved årets slutt har Kommunedirektør med stab og støtte et mindreforbruk totalt på 7,6 mill. Hovedårsaken til dette er lavere utgifter til NAV på 4,5 mill, mindre utgifter til G/S Myrveien og vakante stillinger innen plan og næring - 2 mill. i tillegg har det vært mindre utgifter til ikt enn budsjettet, noe mindre møtegodtgjørelser og utgifter til personforsikringer.

Oppvekst: Oppvekst har hatt et svært stramt budsjett i 2021. Det har vært lite rom for uforutsette utgifter. I 1.tertial ble rammene økt med kr 800 000,- fordi man så behov for økte ressurser til pedagoger og assistenter. I 2. tertial ble det varslet om at det var usikkert om dette ville holde fordi man i løpet av høsten fikk flere elver med særskilte behov. Totalt ble det et merforbruk på 1 mill. Mer eller mindre alle skolene gikk med merforbruk. Dette skyldes i hovedsak økte utgifter til elever med særskilte behov og dette krever økte ressurser. Det stramme budsjettet gir ikke rom for dette innenfor dagens budsjettamme. Noen skoler har betydelig merforbruk, men totalt er oppvekst sitt merforbruk kun 1 mill fordi man også har lavere utgifter til gjesteelever.

Lekeplassen på Berge ble oppgradert i 2021 etter lekeplasskontrollen. Disse utgiftene er ført i investeringsbudsjettet.

Barnehagemyndighet: Det ble lagt inn store innsparinger i rammen til barnehagene for 2021 pga lavere barnetall. Dette har medført at man har foretatt nedbemanninger for å hele tiden justere antall ansatte ut fra antall barn for å kunne holde seg innenfor tildelt budsjettamme. Dette har krevd mye i oppfølgingen av økonomien og barnehagene i Lyngdal har iflg KOSTRA laveste utgifter i KOSTRA-gruppe 7 (KOSTRA-gruppe 7 er den KOSTRA-gruppen Lyngdal kommune er med i og her vi finner vi de kommunene det er mest naturlig å sammenligne seg med)

Kultur: Kultursektoren har blitt hardt rammet av koronarestriksjoner i 2021 og avlyste arrangement og forestillinger. Det har også vært lavere aktivitet på kulturskolen. Dette har medført at man har klart å holde kostnadene nede ved å ikke sette inn vikarer ved ledige stillinger, fravær ol. Tapte inntekter til kino og kulturarrangementer er blitt kompensert.

Helse og velferd: i 1.tertial ble det gjort noen justeringer mellom virksomhetene og i 2. tertial ble det rapport om krevende situasjon – spesielt for institusjon og hjemmetjenester. Det ble da beskrevet følgende situasjon:

«Situasjonen i helse og velferd er for tida svært krevende. Som en del av den administrative innsparingen på ledelse skal antallet virksomhetsledere reduseres fra 5 til 4, og ledere i permisjon erstattes ikke. Dette betyr at det blir mer krevende for de som er igjen, og avdelingsledere får et økt press. Prosessen med gjennomgang og reduksjon i lederstillinger har krevd mye tid og ressurser, og det tar tid å få alle ansvar, oppgaver og rutiner på plass. Ny virksomhetsleder for servicesenter helse og velferd starter i stillingen medio oktober.

I budsjettet for 2021 ble det lagt inn betydelige summer i innsparingskrav. Forventningene til kutt i den daglige driften for å komme ned på disse reduserte økonomiske rammene innebærer et betydelig merarbeid, både med å identifisere og å iverksette mulige tiltak. Dette kommer på toppen av en allerede krevende omorganiseringsprosess, og man ser at det kan bli vanskelig å nå innsparingsmålene. På sikt forventer man at flere av disse endringene vil gi innsparing, men det tar tid.

Innsparingen krever også mer samarbeid på tvers av avdelinger og virksomheter. Dette har man ikke fått til enda – mye som følge av korona, men også som følge av en kultur som må endres. Også dette tar tid. Men skal kommunen klarer å redusere merforbruket sitt, ser vi av alle tall og statistikker at det er innen pleie og omsorg det brukes mer penger enn sammenlignbare kommuner. Det er følgelig her vi må sette inn ressurser for å få til en effektiv og økonomisk bærekraftig økonomi.»

På slutten av året ble det også satt i gang store innsparingsprosesser for 2022 da man så at rammene ikke ville holde i 2021, og man ikke ble en del av SIO-prosjektet. Totalt havnet virksomhetene på et merforbruk på vel 10 mill.

Tekniske tjenester: Korrigerer man for selvkostområdene som skal være med å finansiere renter, avdrag og øvrige felleskostnader, har teknisk drift et merforbruk på 1 mill. Dette skyldes i hovedsak noe høyere strømpriser og vintervedlikehold av veiene. Ellers har man klart å holde driftskostnadene nede for å klare å holde de stramme budsjetttrammene.

Fellestjenester drift:

Fellesområdet er en samling av utgifter og inntekter som går på tvers av alle virksomhetene. Dette er blant annet pensjon, koronautgifter og SIO prosjektet. Budsjettavviket er på 5,5 mill.

Regnskapet her viser negative tall. Det er budsjettet med inntekter mottatt i prosjektet statlig finansiering av omsorgstjenester (SIO) og deler av koronarefusjonen på dette ansvaret. Avviket mellom regnskap og budsjett er 5,5 mill. Dette skyldes i hovedsak at alle utgifter til korona er ført her, mens deler av kompensasjonen for korona er ført under rammetilskudd. I tillegg kommer noe mindre utgifter til pensjon.

Pensjon: Budsjett kr 3,5 mill. Regnskap 2 mill. I utgangspunktet budsjetteres pensjonsutgiften ute på hver virksomhet. Men det ble avsatt en fellespott for differansen mellom avsatt og betalt som avregnes på slutten av året. Pensjon er alltid vanskelig å budsjettere og man har ikke fullstendig oversikt før året er avsluttet. I år har vi et mindreforbruk på 1,5 mill. Dette skyldes i hovedsak at bruk av premiefond har økt betydelig som følge av ekstraoverføringer. Det er brukt kr 16,4 mill i premiefond. Uten denne overføringen ville vi hatt et betydelig merforbruk her da pensjonsutgiften har økt det siste året.

Koronautgifter: I år har vi totalt blitt kompensert med kr 24 mill for våre koronautgifter – inkludert anslag på tapte skatteinntekter. Dette dekker alle registrerte utgifter som er regnskapsført. Deler av denne kompensasjonen er kommet via rammetilskuddet og deler via statsforvalteren.

Statlig finansiering av omsorgstjenester

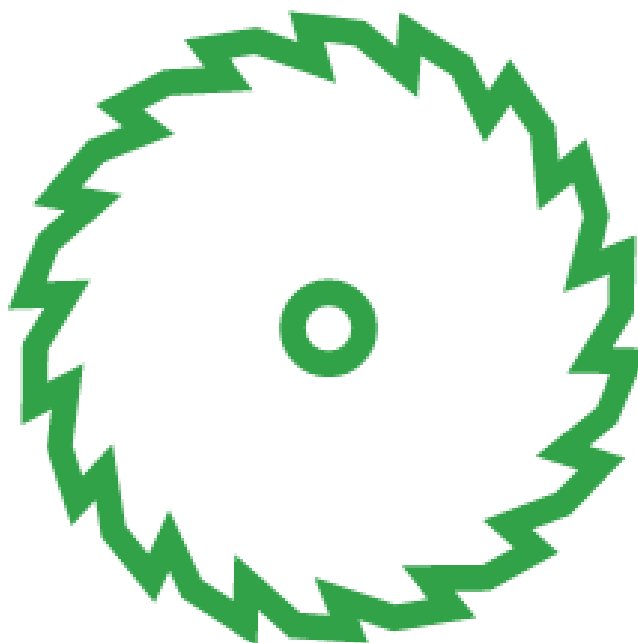
Viser til kapittel 8.7 om statlig finansiering av omsorgstjenester.

3.1.3 Finansinntekter og finansutgifter

Finansposter består av renteutgifter, renteinntekter, utbytte, gevinst på finansielle omløpsmidler og avdrag på lån.

Bevilgningsoversikt drift	Note	2021			2020	
		Regnskap	Regulert budsjett	avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Renteinntekter		5 051 932	3 110 000	-1 941 932	3 110 000	4 705 332
Utbytter		8 798 575	8 963 000	164 425	10 263 000	16 900 055
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		3 653 772	3 900 000	246 228	3 900 000	4 448 141
Renteutgifter		16 736 916	15 970 000	-766 916	17 270 000	22 111 216
Avdrag på lån	10	36 838 933	36 800 000	-38 933	36 000 000	33 445 217
Netto finansutgifter		-36 071 570	-36 797 000	-725 430	-35 997 000	-29 502 905

Netto finansutgifter er kr 36 mill. Dette er 0,7 mill lavere enn budsjettet, og skyldes i hovedsak 2 mill høyere renteinntekter enn budsjettet. Rentekostnadene er også noe høyere enn budsjett og gir netto avvik på 1,1 mill. Utbytte kommer i hovedsak fra Agder Energi. Utbytte er nesten halvert fra 2020 fra 16,9 mill til 8,8 mill 2021. Netto er finansutgiftene kun 6,5 mill høyere enn 2020 som følge av lavere netto utgift på renteinntekt/kostnad. Avdrag er nedbetaling av gjelden vår og føres i drift. Den er 3,4 mill høyere enn i 2020. Det er budsjettet og betalt minimumsavdrag.



3.2 Økonomisk oversikt drift

Økonomisk oversikt drift viser kommunens totale inntekter, utgifter osv. summert, uten å vise hva som er bevilget ut til virksomhetene. Netto driftsresultat er det samme som i bevilgningsoversikten. Men i denne oversikten er f.eks. sum driftsinntekter også inkludert inntekter som brukerbetaling, salgsinntekter og lignende som ligger som inntekt i rammene til virksomhetene. I dette kapitlet vil vi kommentere de vesentlige avvik på inntekter og utgifter som ikke er kommentert tidligere.

Økonomisk oversikt drift	Note	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	avvik	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter						
Rammetilskudd		379 182 010	384 317 000	-14 865 010	404 000 000	419 557 000
Inntekts- og formuesskatt		278 743 000	272 114 000	-8 629 000	258 800 000	243 390 018
Eiendomskatt		2 700 494	2 700 000	-494	2 700 000	1 978 496
Andre skatteinntekter		86 225	0	-86 225	0	86 225
Andre overføringer og tilskudd fra staten		50 816 433	41 926 807	-8 889 626	30 599 795	54 245 783
Overføringer og tilskudd fra andre		205 882 532	171 703 854	-34 178 678	73 039 548	153 885 219
Brukerbetalinger		28 282 897	27 363 040	-919 857	27 363 040	25 940 158
Salgs- og leieinntekter		84 933 906	80 131 055	-4 802 851	74 532 450	77 292 056
Sum driftsinntekter		1 030 627 297	960 255 756	-70 371 541	870 834 833	976 374 953
				0		
Driftsutgifter				0		
Lønnsutgifter		502 457 256	477 294 420	-25 162 836	452 317 702	495 542 911
Sosiale utgifter		127 640 325	125 673 717	-1 966 608	123 932 918	120 546 377
Kjøp av varer og tjenester		297 739 093	284 388 746	-13 350 347	266 185 921	280 238 480
Overføringer og tilskudd til andre		54 168 749	51 348 873	-2 819 876	16 924 292	50 910 134
Avskrivninger	4	56 496 192	53 000 000	-3 496 192	53 000 000	39 452 890
Sum driftsutgifter		1 038 501 615	991 705 756	-46 795 859	912 360 833	986 690 792
Brutto driftsresultat (negativt)		-7 874 318	-31 450 000	-23 575 682	-41 526 000	-10 315 839
				0		
Renteinntekter		5 051 962	3 110 000	-1 941 962	3 110 000	4 659 486
Utbytter		8 798 575	8 963 000	164 425	10 263 000	16 900 055
Gevinst og tap på finansielle omlopsmidler		3 653 772	3 900 000	246 228	3 900 000	4 448 141
Renteutgifter		16 763 177	15 970 000	-793 177	17 270 000	22 206 323
Avdrag på lån	10	36 838 933	36 800 000	-38 933	36 000 000	33 445 217
Netto finansutgifter		-36 097 801	-36 797 000	-699 199	-35 997 000	-29 643 858
Motpost avskrivninger	4	56 496 192	53 000 000	-3 496 192	53 000 000	39 452 890
Netto driftsresultat (positivt)		12 524 073	-15 247 000	-27 771 073	-24 523 000	-506 807
				0		
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				0		
Overføring til investering		1 817 925	186 288	-1 631 637	0	3 273 504
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	13	-5 426 830	136 288	5 563 118	-50 000	-20 285 823
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond*	13	-5 279 319	15 297 000	20 576 319	24 573 000	33 429 133
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	9 363 000
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat		-12 524 073	15 247 000	27 771 073	24 523 000	506 806
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0	-1

3.2.1 Sum driftsinntekter

Kommunens totale driftsinntekter er ca 1 mrd. Dette er ca 81 mill mer enn budsjettet. I tillegg til skatt og rammetilskudd er det inntekter på kommunale gebyrer, husleie, salgsinntekter osv.

Økonomisk oversikt drift	Note	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	avvik	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter						
Rammetilskudd		379 182 010	364 317 000	-14 865 010	404 000 000	419 557 000
Inntekts- og formuesskatt		278 743 000	272 114 000	-6 629 000	258 600 000	243 390 016
Eiendomsskatt		2 700 494	2 700 000	-494	2 700 000	1 978 496
Andre skatteinntekter		86 225	0	-86 225	0	86 225
Andre overføringer og tilskudd fra staten		50 816 433	41 926 807	-8 889 626	30 599 795	54 245 783
Overføringer og tilskudd fra andre		205 882 532	171 703 854	-34 178 678	73 039 548	153 885 219
Brukerbetalinger		28 282 697	27 363 040	-919 657	27 363 040	25 940 158
Salgs- og leieinntekter		84 933 906	80 131 055	-4 802 851	74 532 450	77 292 056
Sum driftsinntekter		1 030 627 297	960 255 756	-70 371 541	870 834 833	976 374 953

Avviket på skatt og rammetilskudd er kommentert tidligere.

Eiendomsskatt er skatt på kraftverk, og dette ble som budsjettet.

Andre tilskudd og overføring fra staten – avvik 8,9 mill:

Dette er mottatte øremerkede tilskudd. Avviket skyldes i hovedsak etterbetalingen på integreringstilskudd, tilskudd til voksenopplæring samt tilskudd til Fagfornyelsen (Fagfornyelsen er navnet på prosessen med å utvikle og innføre nye læreplaner i Kunnskapsløftet i grunnskolen. Nye læreplaner ble tatt i bruk fra 2020)

Overføringer og tilskudd fra andre – avvik kr 34,2 mill:

Dette er blant annet refusjoner fra staten, kommuner, sykepengen og gaver. Avviket skyldes i hovedsak sykerefusjon/fødselspenge som har vært betydelig høyere enn budsjettet. I tillegg er det inntekter til finansiering av omsorgstjenester (SIO), Helfo-inntekter til leger og fysioterapeuter, mottatte kompetansemidler, samt refusjon fra fylkeskommunen til Lister pedagogiske senter. Dette er ofte inntekter det også er knyttet utgifter til.

Salgs- og leieinntekter – avvik 4,8 mill:

Dette er blant annet inntekter fra kommunale avgifter, husleie, billettinntekter, festeavgifter og salg av tjenester som blant annet byggesaksgebyr ol. Hovedårsaken til budsjettavviket er merinntekter på kommunale avgifter, inntekter til voksenopplæringen som følge av elever fra andre kommuner samt noe høyere husleieinntekter enn budsjettet.

3.2.2 Driftsutgifter

Kommunens driftsutgifter er lønnsutgifter, tilskudd og overføringer til andre og kjøp av varer og tjenester.

Økonomisk oversikt drift	Note	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	avvik	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsutgifter				0		
Lønnsutgifter		502 457 256	477 294 420	-25 162 836	452 317 702	495 542 911
Sosiale utgifter		127 640 325	125 673 717	-1 966 608	123 932 918	120 546 377
Kjøp av varer og tjenester		297 739 093	284 388 746	-13 350 347	266 185 921	280 238 480
Overføringer og tilskudd til andre		54 168 749	51 348 873	-2 819 876	16 924 292	50 910 134
Avskrivninger	4	56 496 192	53 000 000	-3 496 192	53 000 000	39 452 890
Sum driftsutgifter		1 038 501 615	991 705 756	-46 795 859	912 360 833	986 690 792

Totalt viser regnskapet sum driftsutgifter på 1,038 mrd. Dette er 47 mill høyere enn budsjettet. Den største posten er lønn og sosiale utgifter, som utgjør 61% av totale driftsutgifter. Det er imidlertid en liten nedgang fra 2020 hvor de utgjorde 62,5% av totale driftsutgifter.

Lønn og sosiale utgifter – avvik 27 mill:

Avviket mellom regnskap og budsjett er ca. 27 mill i merforbruk. Tar man hensyn til refusjon av sykepenger/fødselspenger så er avviket ca. 10 mill. Store deler av avviket går på vikarbruk – og dette kan man se i sammenheng med koronarefusjon. Koronarelaterte utgifter er i hovedsak ikke budsjettet og derfor oppstår det avvik mellom regnskap og budsjett.

Kjøp av varer og tjenester – avvik 13 mill:

Dette er alle typer driftsutgifter som strøm, vedlikehold, driftsavtaler ol. Store deler av dette avviket skyldes også her koronarelatert smittevernutstyr/medisinsk forbruksmateriell, men det er også strøm og fjernvarme og kjøp av tjenester.

Totalt er strømutfgiftene ca. 4 mill høyere enn i 2020 og 1 mill høyere enn budsjettet i 2021 inkl. selvkostområdene.

Overføring og tilskudd til andre – avvik 2,8 mill:

Overføring og tilskudd til andre er tilskudd til næringsdrivende, tap på fordringer, tilskudd til private barnehager, overføringer til private og mva. utgifter. Vi har altså utbetalt mer i tilskudd og overføringer til private enn budsjettet. Dette er blant annet bredbåndsutgifter, tilskudd til private barnehager og tap på fordringer.

4 Finansrapportering

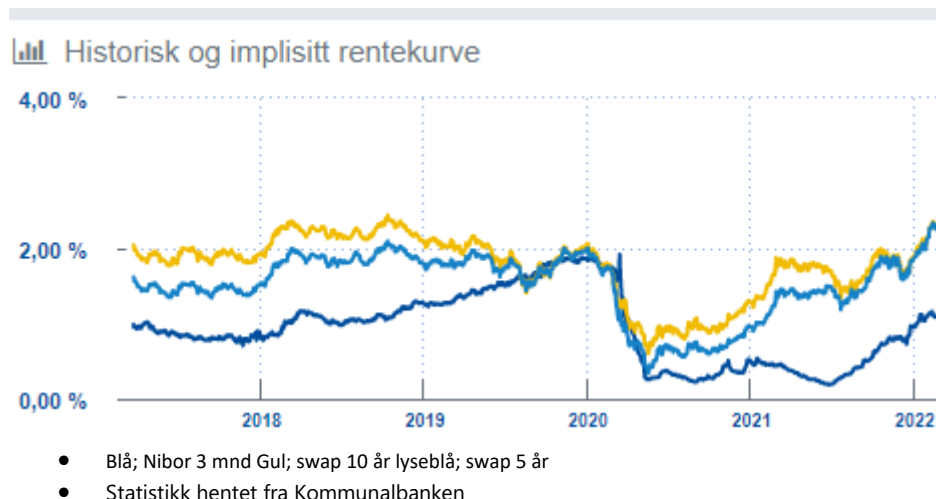
Kommuneloven §14-13 sier at «kommunedirektøren minst to ganger i året skal rapportere til kommunestyret om forvaltningen av finansielle midler og gjeld». Finansreglementet for Lyngdal kommune, vedtatt av kommunestyret i februar 2021 sier at rapportering til kommunestyret skal skje 3 ganger i året og være i henhold til finansreglementets kapittel 5. Videre at «man ikke skal ta en vesentlig finansiell risiko og skal sikre at kommunens løpende betalingsforpliktelser kan innfris ved forfall». Finansrapportering nr 1 og 2 er tatt inn i tertialrapportene. Dette er rapporteringen per 31.12.

Lyngdal kommune har i løpet av 2021 byttet finansforvalter til Gabler AS. De gir kommunen råd og anbefalinger i forhold til finansforvaltning og gjeld. Dette er et uavhengig finansselskap (ikke knyttet til fond som man kan investere i). Gjelds- og finansforvaltningen omfatter:

- Kortsiktig likviditet (penger til daglig drift)
- Gjeldsportefølje (lånene)
- Langsiktig likviditet (kraftfond og verdireguleringsfond – penger som har et langsiktig perspektiv)

Kortsiktig likviditet – renteinntekter

Sparebanken Sør er kommunens hovedbankforbindelse. Innskuddsrenten er 3 mnd NIBOR + 0,56% margin. Sum likvide midler per 31.12. omtrent 150 mill. Alt er plassert på flytende rentebetingelser. Per 01.01.21 var NIBOR 0,46%. Utover i året var det først en svak nedgang i renten, for deretter å dreie oppover de siste månedene. Per 31.12.21 lå NIBOR på 0,96%.



Risikoen er først og fremst knyttet til sikkerhet og likviditet. Dette er tilfredsstillende ivaretatt.

Langsiktig likviditet

Langsiktig likviditet omfatter kraftfondet og verdireguleringsfondet. Selve kraftfondet kan kun brukes til å finansiere investeringer eller nedbetale eksisterende gjeld

Verdireguleringsfondet er ment å skulle verdi-justere kraftfondet med prisstigning, for at ikke kraftfondet skal reduseres i reell verdi. Det fungerer også som et bufferfond for svingninger i avkastning. Verdireguleringsfondet kan brukes i drift.

	31.12.2020	31.12.2021
Kraftfond	115,268 mill	114,209
Verdireguleringsfond	23,211 mill	24,288
Sum langsiktig likviditet	138,479 mill	138,497 mill

I 2021 er kraftfondet er brukt til utbetaling av næringslån (vedtatt gamle Audnedal). Endringen i verdireguleringsfondet er meravkastning på plasseringene våre ut over 4,5 mill. I budsjett 2021 ble det lagt inn 4,5 mill som forventet avkastning av våre plasseringer til å finansiere driften. Dette tilsvarer forventning om ca. 3 % avkastning av langsiktig likviditet. Det betyr at dersom man får bedre avkastning enn 3% settes dette av til verdireguleringsfondet. Får man mindre avkastning bruker man av verdireguleringsfondet.

Nedenfor er en oversikt over våre plasseringer. Totalt har vi plassert kr 156,8 mill. i bank, aksjer, obligasjoner og fond. Oversikten viser kjøp og salg i løpet av året.

Type plassering	Bokført verdi 1.1.	Kjøpsverdi	Salgsverdi	Resultatført verdiendring	Bokført verdi 31.12	Anskaffelses-kost
Harbinger Hedgefund	332 374			-	332 374	332 374
Deas Norge Eiendomsfond	23 115 000			-	23 115 000	23 115 000
EIKA utbytte	1 934 560		2 673 343	738 783	-	
DNB High Yield	7 700 982		7 632 921	-68 061	-	
Alfred berg Kapitalfond AS	16 078 392			274 845	16 353 237	16 078 392
KLP Framvoksende markeder	1 969 790			-17 778	1 952 012	1 969 790
Muzinich Asia Credit Opp NO	7 299 305		6 888 001	-411 304	-	
KLP AksjeGlobal Indeks III H2N	5 712 800			1 381 654	7 094 454	5 712 800
Storebrand Norsk Kreditt	16 636 248		16 697 060	60 812	-	
KLP Obligasjon Global I	10 425 702		10 335 249	-90 453	-	
KLP AksjeGlobal Indeks V	5 182 541		6 518 606	1 336 065	-	
NORge: Alfred Berg Aktiv CI	1 958 355		2 491 120	532 765	-	
Emerging Markets: Vontobel	1 738 502		1 758 224	19 722	-	
PIMCO Global Bond fund ESG	-	10 300 000		27 292	10 327 292	10 300 000
Bluebay Global High Yield ES	-	11 200 000		58 341	11 258 341	11 200 000
Danske inv norsk obligasjon	-	36 900 000		5 579	36 905 579	36 900 000
Holberg Likviditet A	-	30 700 000		-2 209	30 697 791	30 700 000
Artic Norw. Value Creation	-	4 900 000		-51 597	4 848 403	4 900 000
Ardevora Golabal Equity SR	-	7 800 000		-149 360	7 650 640	7 800 000
TOTALT	100 084 551	101 800 000	54 994 524	3 645 096	150 535 123	149 008 356
Avkastning				1 932 011		
Sum avkastning og verdiendring				5 577 107		

Aktivklasse	Bokført verdi 1.1.	Kjøp i 2021	Salg i 2021	Resultatført verdiendring	Bokført verdi 31.12	Anskaffelseskost *
Aksjemarkedet	27 236 159	12 700 000	10 950 173	2 150 680	31 136 666	27 236 159
Eiendomsmarkedet	23 115 000				23 115 000	23 115 000
Bank/pengemarked*	-	30 700 000		-2 209	30 697 791	30 700 000
Obligasjoner	49 733 392	58 400 000	44 044 351	1 496 625	65 585 666	64 112 800
Sum	100 084 551	101 800 000	54 994 524	3 645 096	150 535 123	145 163 958

* Anskaffelseskost er bokført verdi 1.1 av aktiva kjøpt før 2021 og anskaffelskost av kjøp i 2021

* Saldo bank konto lang. kapital 1.1. 47,7 mill saldo 31.12. 3 mill. Redusert kontantbeholdningen til kjøp.

Av fondene som er aktive i porteføljen per årsslutt har KLP Aksjglobal Indeks III H2N levert best avkastning i år med en avkastning på 9 prosent. KLP Aksje EM Indeks II har levert svakest avkastning med -7,5 prosent.

Risikotest av langsiktig likviditet:

Analysen skal vise hvor mye tap vi tåler uten at dette påvirker kommunens drift. Det er viktig at både administrasjonen og kommunestyret forstår finansiell risiko og har et bevisst forhold til dette.

Finansiell risiko er risikoen for å tape penger. Hvor stor finansiell risiko man kan ta, avhenger av hva man har råd til å tape. Samtidig er det slik at når man tar større risiko, så får man større avkastning av pengene. Kommunen må derfor finne en fornuftig balanse mellom hvilken risiko man kan ta opp mot hva man kan få i avkastning. Dersom plasseringene har en så stor risiko at det vil kunne påvirke kommunens drift, tar kommunen vesentlig finansiell risiko. Da må vi må vi endre plasseringene og redusere risikoen. Lyngdal kommune har hatt tett dialog med profesjonelle uavhengige rådgivere for å sikre oppdatert og god informasjon om risikobildet.

Stresstest (tall i MNOK)	Allokering
Verdiendring som følge av 2 % skift i rentekurven	-4,5
Verdiendring som følge av 20 % fall i globale og EM aksjer	3,4
Verdiendring som følge av 30 % fall i norske aksjer	-1,5
Verdiendring som følge av 10 % fall i eiendom	-3,2
Verdiendring som følge av 10 % styrking av norske kroner	-1,0
Verdiendring totalporteføljen	-6,7
Verdiendring totalporteføljen (i %)	-4,1 %

Det totale verdifallet som følge av en stresstest med de definerte parametrene gitt dagens allokering er på MNOK -6,7.

Stresstesten tar ikke hensyn til eventuelle korrelasjonseffekter mellom aktivaklassene.

GABLER

Kommunen har en portefølje med veldig lav risiko. Lyngdal kommune tar ikke vesentlig finansiell risiko ved dagens portefølje. Plasseringene er også innenfor rammene i finansreglementet. Det kan vurderes om man burde øke risikoen og eventuelt da også muligheten for økt avkastning. Det er på slutten av året brukt stor deler av bankinnskuddet til plasseringer i pengemarked og andre aktiva.

Etikk: Ifølge finansreglementet til kommunen skal det investeres i fond som følger FNs prinsipper for ansvarlige investeringer (UNPRI) og fond som følger Statens Pensjonsfond Utland (SPU) sitt etiske regelverk. Alle porteføljens forvaltere, unntatt Harbinger, har enten signert på FN-støttede 'Principles for Responsible Investment' (PRI), eller følger SPU. PRI består av et nettverk av signatarer som har som mål å forstå hvilke konsekvenser investeringer har på miljø-, samfunns- og styringsrelaterte utfordringer (ESG) og støtter medlemmene med å implementere løsninger til disse utfordringene i investerings- og eierskapsbeslutninger. Det kan også nevnes at kommunen er investert i en andelsklasse i PIMCO som har opprettet et eget ESG filter utover nevnte PRI. Plasseringen i Harbinger er p.t. ikke kontrollert av Gabler. Plasseringen utgjør 0,2% av porteføljen

Langsiktig gjeld – renteutgifter

Gjeldsporteføljen består av lån til egne investeringer og lån til videre utlån. Lyngdal kommune har ca. 1 milliard i gjeld. 100 mill av dette er lån til videre utlån – såkalte startlån. Det ble opprinnelig budsjettert med rentekostnader på 17,3 mill (snittrente på 1,7%) inkl. startlån. Dette ble nedjustert noe i løpet av året – til 16 mill. Regnskapet havnet 0,7 mill over revidert budsjett.

Eksterne lån	Bokført verdi 01.01.21	Bokført verdi 31.12.21	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	1 037 219 841	1 035 451 046	24	1,50 %	0
* herav selvkostlån anslag		217 000 000			
Lån til videre utlån	91 554 389	97 061 002	22,7	1,50 %	0
Sum	1 128 774 230	1 132 535 516			

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

Det er i år foretatt

- låneopptak startlån i Husbanken kr 10 mill, løpetid 30 år, flytende rente
- investeringslån i KLP på kr 35,07 mill til fast rente 1,949% fram til oktober 2025, avdragsfritt og innfris oktober 2025.

Risiko: Finansreglementet sier at lån som forfaller og skal refinansieres innen en periode på 12 måneder ikke skal overstige mer enn 50 % av total gjeldsportefølje. Per 31.12.2021 var kommunens andel av lån med finansieringsforfall innen 12 måneder 0 %.

Risikoen på renteporteføljen er knyttet til rentenivået. Signalene i samfunnet er stigende rente, og det forventes derfor flere renteøkninger framover.

En økning i rentenivået vil gi betydelig økte rentekostnader og er en risiko. Signalene om noe høyere rentenivå vil gi økte rentekostnader, men renterisikoen vurderes likevel som akseptabel slik det ser ut i dag. Det er også lagt inn noe økning i renten i handlingsplanen. Jfr kommunalbankens prognoser.

Finans- og gjeldsforvaltningen er tilfredsstillende ivaretatt.

	31.12.2021	Estimat 31.12.2020
Lån (L)	1 035,5	1 037,2
Rentekompensasjonsordninger	85,0	85,0
Netto rentebærende gjeld	950,5	952,2
Antall lån	31	31
Swapvolum	0,0	0,0
Gjennomsnittlig kredittmargin i forhold til NIBOR (Estimat)	0,57 %	0,56 %
Finansielle instrumenters andel av total gjeld	0,0 %	0,0 %
Påløpte renter hittil i år	15,4	19,4
Periodens rentekostnad	1,5 %	1,9 %
Gjennomsnittlig rente på rapporteringstidspunkt	1,8 %	1,5 %
Gjenværende løpetid til forfall (gj.snitt)	24,02	25,67
Andel lån med rentebinding 1 år frem i tid og over (fast rente)	29,5 %	28,6 %
Andel lån med renteforfall innen 12 måneder (flytende rente)	70,5 %	71,4 %
Lån med fast rente (MNOK)	305,1	297,1
Lån med flytende rente (MNOK)	730,4	740,1
Finansieringsforfall innenfor 12 måneder, % < 50 %	0,0 %	0,0 %
Finansieringsforfall innenfor 12 måneder, MNOK	0,1	0,5
Største lånegiver	Kommunalbanken	Kommunalbanken
Største lånegivers andel av total gjeld	80,1 %	82,6 %
Enkeltlån	12,0 %	12,7 %
Ubenyttede finansieringsfullmakter (MNOK)	0,0	0,0
Eiendelens vektete løpetid		
Beregnet minsteavdrag	36,00	
Durasjon i normalporteføljen**	1,25	1,31
Markedsverdi av gjeldsporteføljen	1 045,9	1 056,2
Urealisert gevinst (+)/tap (-) (mer-/mindreverdi)	-10,5	-19,0
Tapspotensial (renten stiger med 1%-poeng)	7,3	7,4

GABLER

5 Investering

Investeringsregnskapet er en oversikt over hvor mye som er investering i driftsmidler, kjøp av aksjer og andeler i selskapet, utlån, ekstraordinære avdrag på lån og hvordan dette er finansiert.

5.1 Oversikt investeringer totalt

Oversikten viser «sum investeringsutgifter», «sum investeringsinntekter», «netto utgifter til videre utlån», «sum overføringer fra drift og netto avsetninger» og «udekket beløp».

Bevilgningsoversikt investering		2021			2020	
		Regnskap	Regulert budsjett	avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Investeringer i varige driftsmidler	4	100 886 961	98 553 568	-2 333 393	55 393 000	189 337 865
Tilskudd til andres investeringer		3 432 262	3 269 247	-163 015	2 250 000	2 423 695
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		5 240 288	5 452 433	212 145	2 020 000	37 424 534
Utlån av egne midler	6	1 738 252	2 452 450	714 198	1 000 000	10 503 774
Avdrag på lån	10	3 100 000	0	-3 100 000	0	197 776 000
Sum investeringsutgifter		114 397 763	109 727 698	-4 670 065	60 663 000	437 465 868
				0		
Kompensasjon for merverdiavgift		9 333 585	10 347 555	1 013 970	5 193 000	26 962 999
Tilskudd fra andre		18 770 675	8 549 400	-10 221 275	400 000	206 593 579
Salg av varige driftsmidler	4	23 089 962	23 000 000	-89 962	20 000 000	4 917 579
Salg av finansielle anleggsmidler	4	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper		3 100 000	0	-3 100 000	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	6	1 108 749	1 100 000	-8 749	0	740 000
Bruk av lån		61 067 144	69 895 167	8 799 023	35 070 000	116 588 051
Sum investeringsinntekter		116 470 115	112 863 122	-3 606 993	60 663 000	355 802 208
				0		
Videreutlån		14 200 256	20 000 000	5 799 744	27 000 000	12 134 600
Bruk av lån til videreutlån		14 200 256	20 000 000	5 799 744	27 000 000	12 134 600
Avdrag på lån til videreutlån		4 469 921	6 000 000	1 530 079	6 000 000	3 764 332
Mottatte avdrag på videreutlån		5 433 913	6 000 000	566 087	6 000 000	5 263 190
Netto utgifter videreutlån		963 992	0	-963 992	0	1 498 858
Overføring fra drift		1 817 925	1 532 125	-285 800	0	3 273 504
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	13	3 439 896	4 601 132	1 161 236	0	16 400 351
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	13	1 224 514	250 000	-974 514	0	51 058 754
Dekning av tidligere års udekket beløp		9 518 680	9 518 681	1	0	86 487
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-3 036 345	-3 135 424	-99 079	0	70 646 122
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		-1	0	1	0	-9 518 680

5.1.1 Investeringsutgift

Det er foretatt investeringer for 114 mill i 2021. Dette er kr 4,7 mill mer enn budsjettet. Hovedårsaken til dette er noe mer «investeringer i varige driftsmidler/prosjekter» enn budsjettet i tillegg til økte «avdrag på lån».

Investeringsprosjektene går ofte over flere år, men siden regnskapet avsluttes ved årets slutt må man lage en prognose i budsjettene. Dette kan være utfordrende, da man ikke alltid har full oversikt over hvor mye som vil bli utført før nyttår. Hovedårsaken til avviket er at vi nedjusterte budsjettene på det enkelte prosjekt noe for mye. Det betyr ikke at vi har brukt mer enn det enkelte prosjekt har i ramme, men at årets korrigerende budsjett er satt for lavt. Det ble i kommunestyret like før nyttår overført kr 83 mill i ubrukne prosjektmidler for å fullføre allerede vedtatte prosjekt. Det betyr at vi ligger godt innenfor dette likevel. Overføringen til 2022 vil bli korrigeret etter vedtatt regnskap.

Tilskudd til andres investeringer er omtrent som budsjettet. Dette er i hovedsak tilskudd til Kirkelig Fellesråd, Lyngdal Idrettslag og utlån vedrørende Sherpasti.

Investeringer i aksjer og andeler er egenkapitalinnskudd til KLP samt korrigeringen av aksjekjøpet Lyngdal Recycling mot langsiktig gjeld. Dette er også opplyst i note.

Utlån av egne midler er næringsutlån og kapitalinnskudd til Mandal Havn Strømsvika.

Avdrag på lån er nedbetaling av gjeld til Lyngdal Recycling. Lyngdal Recycling nedjusterte sin aksjekapital. Dette er konvertert mot den langsiktige gjelden. Vi har tilsvarende avvik under inntekter (utdeling fra selskaper). Restgjelden per 31.12.21 er kr 177 963.

I kapittel 5.1.5 er de største prosjektene beskrevet.

5.1.2 Investeringssinntekter

Sum investeringsinntekter er kr 116,5 mill, og det er 3,6 mill mer enn budsjettet.

Tilskudd fra andre er momskompensasjon 10 mill, spillemidler og tilskudd fra fylkeskommune på 6 mill, og tilskudd fra husbanken på 1,9 mill, Det er merinntekter på «tilskudd fra andre» på ca. 10 mill. Avviket skyldes bokføring av justeringsavtaler. Disse inntektene har en tilsvarende motpost under «investeringer i anleggsmidler» og er en regnskapsteknisk bokføring av justeringsavtaler. Justeringsavtaler er overtakelse av anlegg som vei, vann og kloakk som er utført av private, for så å bli overlevert til kommunen. Siden private ikke har krav på mva-refusjon, så krever kommunen inn kompensasjonen og utbetaler igjen til private. Dette er et nullsumspill for kommunen.

Bruk av lån er redusert med 8,8 mill i forhold til regulert budsjett. Årsaken til dette er at man ikke har kommet like langt med prosjektene som man antok. Ubrukte lånemidler overføres til neste år og reduserer låneopptaket for 2022.

5.1.3 Netto utgifter videre utlån

Dette er husbanklån som lånes inn for å lånes ut igjen. Vi har mottatt noe mer avdrag på utlånene enn vi har betalt. Dette blir nedbetalt på våre lån året etter.

Avsetning og bruk av fond er omtrent som budsjettet.

5.2 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Regnskap 2021	Rev budsjett 2021	Avvik	Budsjett 2021
Nytt helsehus	12 503 592	15 250 000	2 746 408	0
Ekstra vedlikehold i 2020 (fond 251*329)	0	143 265	143 265	0
Kommunale boliger Kvavik	0	0	0	0
G/s-veg Vemestad-Kvås skole	6 809 261	6 250 000	-559 261	0
Anne-Cath. Vestly-museum	13 426 042	18 000 000	4 573 958	0
Isbane i Lyngdal sentrum	413 638	412 450	-1 188	0
Aktivitetssal Lyngdalhallen	64 506	64 506	0	0
Utskifting av gatelys	434 922	374 996	-59 926	1 250 000
Ny båt til Skjærgårdsparken	1 200 000	1 200 000	0	2 217 000
Rehabilitering av rådhuset	493 315	558 442	65 127	0
Brannalarm kommunale bygg	312 500	300 000	-12 500	0
Nybygg lager Dyrskuplassen	333 642	277 066	-56 576	0
Områdelekeplasser	0	250 000	250 000	0
Opparbeidelse av området Lyng	604 100	596 100	-8 000	0
Ramme - vann	7 913 987	8 000 000	86 013	12 000 000
Ramme - avløp	10 560 006	10 000 000	-560 006	15 800 000
IKT tiltak	2 311 738	1 735 104	-576 634	3 000 000
Bringsjordneset bro	955 109	2 071 875	1 116 766	0
Varslingsanlegg skole	0	25 000	25 000	1 250 000
Kjøp av Alleén 16	0	0	0	0
Hagekleiva (Justering mva)	9 263 820	0	-9 263 820	0
Salg av industritomter	803 155	0	-803 155	0
Lokaler habilitering, psykisk helse og rus	0	0	0	5 625 000
Oppgradering Alleén 16	1 884 967	1 891 948	6 981	2 500 000
Utredning Hogganstien/Svennvik/ny vei havn	153 106	252 446	99 340	625 000
Sentrumsutvikling	147 800	187 500	39 700	625 000
Kommuneplan 2021-2030	361 277	525 000	163 723	1 625 000
Reguleringsplan Hausvik industriområde	0	313 000	313 000	313 000
Bringsjordneset bro	0	0	0	625 000
Vei og bro Akersmyr	28 625	62 500	33 875	1 500 000
Egenes bro	0	0	0	1 250 000
Grøvan Bro	0	0	0	500 000
Tiltak trafiksikkerhetsplan	0	137 500	137 500	375 000
Utbedring av brannavvik	0	63 000	63 000	313 000

Handlingsplan IKT, 1-7 klasse	2 909 618	3 000 000	90 382	3 000 000
Rassikring Hamran	502 065	501 652	-413	0
Bil - Servicesenter helse og velferd	425 000	438 248	13 248	0
Kjøp av festet areal på Romskogen, gnr 155/54	1 200 000	1 600 000	400 000	0
Arealkjøp tilknyttet Forundringsparken	7 263 670	7 500 000	236 330	0
Nytt kalkoseringsanlegg Spillingsvassdraget	1 939 146	1 875 000	-64 146	0
Salg av LBS 2021	875 948	26 174	-849 774	0
Tomter/arealer/parseller	0	62 795	62 795	0
Svømmehall BUS - opprustning fasader	0	167 463	167 463	0
BUS - felles opprustning	1 332 045	1 072 855	-259 190	1 000 000
Audnedalspakken	13 430 714	11 305 184	-2 125 530	0
Formidlingslån	29 649	37 499	7 850	0
Lønnskostnader investering til fordeling	0	900 000	900 000	0
Kjøp og salg eiendom - til fordeling	0	1 125 000	1 125 000	0
	100 886 963	98 553 568	-2 333 395	55 393 000

5.3 Beskrivelse av de største investeringsprosjekter

Prosjekt	Regnskap 2020	Reg. Budsjett 2020	Regnskap 2021	Reg. Budsjett 2021	Avvik 2021
Nytt helsehus	64 112 954	63 400 500	12 503 592	15 250 000	-2 746 408
G/s-veg Vemestad-Kvås skole	25 978 544	22 000 000	6 809 261	6 250 000	559 261
Anne-Cath. Vestly-museum	23 312 994	23 000 000	13 426 041	18 000 000	-4 573 959
Ramme avløp	7 680 546	7 210 000	10 560 006	10 000 000	560 006
Ramme Vann	2 984 966	3 619 000	7 913 987	8 000 000	-86 013
Ramme IKT	8 147 138	8 331 000	2 311 738	1 735 104	576 634
Handlingsplan IKT 1.-7. klasse			2 909 618	3 000 000	-90 382
Bringsjordneset bro	682 067	800 000	955 108	2 071 875	-1 116 767
Audnedalspakka*	31 086 032	30 438 000	13 430 714	11 305 184	2 125 530

5.3.1 Helsehuset

Helsehuset ble tatt i bruk i mai 2020, og 1-årsbefaring gjennomført i august 2021. Bygget fungerer stort sett veldig godt, og har god kvalitet og standard. I 2021 er også utbedring av setningsskader utført. Endelig sluttoppgjør fra Kruse Smith Entreprenør AS (KSE) forelå 19. mai 2021. Lyngdal kommune er ikke enig i sluttoppgjøret. Det foreligger uenighet om kr 8,2 mill. Dette er ikke utgiftsført i Lyngdal kommune sitt regnskap. Lyngdal kommune har gått med på å forlenge foreldelsesfristen for KSE til 10.august 2024 slik at KSE kan komme til enighet med sine underleverandører først.

5.3.2 Gang- og sykkelsti Vemestad - Kvås

Gang- og sykkelveien ble tatt i bruk desember 2020 uten at den var helt ferdigstilt. Planlagt ferdigstilling var august 2020. I 2021 er det brukt mye tid på å utbedre feil og mangler og ferdigstille gang- og sykkelstien på et nivå som kan godkjennes av Agder Fylkeskommune. Sluttoppgjør fra entreprenøren Kaspar Strømme AS er mottatt i februar, og Lyngdal kommune har tiden fram til april med å godkjenne sluttoppgjøret. Det er per i dag noe uenighet om enkelte fakturaer så endelig oppgjør holdes derfor tilbake i påvente av avklaring. Dette gjelder både Kaspar Strømme og Cowi som har prosjektert. Når uenighet med Kaspar Strømme er avklart skal

sluttoppgjør for Cowi også gjennomgås og godkjennes. Det foreligger derfor for øyeblikket ikke et avklart regnskap for prosjektet.

5.3.3 Barnas Anne-Cath. Vestly-museum

Prosjektet har en total ramme på kr 47,4 mill eks. mva. Prosjektrammen omfatter tomt, infrastruktur, museumsbygg, deler av museumsinnholdet med mer. Bygget blir overtatt av kommunen i mars 2022. Det gjenstår ca. 5 mill til å dekke utgifter i 2022. Prosjektets ramme vil holde da Forundringsparken AS skal dekke merkostnader ved prosjektet.



5.3.4 Audnedalspakka

Audnedalspakka består av en rekke investeringer på totalt ca kr 117,8 mill eks. mva. Av større delprosjekter som er ferdigstilt i 2021 er Konsmo skole med meråpent bibliotek og opprustning og ombygging av Byremo barneskole. Investeringsutvalget vedtok i møtet 26.10.21 å sette følgende prosjekter på vent for å ha budsjettmessig kontroll av pågående prosjekter:

- Byremo sentrum - tomteområde, delopparbeidelse
- Helle, utvidelse av boligfelt
- Fortau endret avkjørsel fra Byremosanden

Disse prosjektene skyves til 2022. Budsjettet er ikke korrigert for spillemidler.

5.3.5 IKT-investeringer

Skole: Per 31.12. har stort sett alle elever fra 1.-7. trinn fått utlevert læringsbrett og headset. Vi mangler til 7. trinn ved en skole, og de har fått tilgang til pc det siste halvåret de har igjen før ungdomsskolen. Fra høsten 2022 vil alle elever fra 1.-7. trinn være utstyrt med læringsbrett. Av de 3 mill prosjektet har fått er 2 mill brukt på læringsbrett og programvare, og ca. 0,3 mill brukt på kompetanseheving for lærerne. 0,1 mill gjenstår til bruk i 2022

Andre IKT-investeringer: Det er investert for 2,3 mill innen IKT i 2021. Dette er noe mer enn revidert budsjett, men mindre enn opprinnelig ramme på 3 mill. Overføringen til 2022 vil derfor bli korrigert. Det har vært store forsinkelser på IKT-utstyr i 2021 pga koronasituasjonen. Det er gjort følgende investeringer:

- Fornyning av infrastruktur trådløst nettverk. Prosjekt som startet i 2021 og fortsetter i 2022
- Utbygging og fornyning av trådløst nettverk på skolene i samarbeid med Oppvekst sitt digitaliseringsprosjekt
- Flytting av lokalt serverrom til helsehuset for bedre beredskap. Ny lokasjon har bedre redundans på kjøling og nettverk og uavbrutt strømtilgang med aggregat.
- Bytte av sambandsleverandør og oppgradering av nettkapasitet sentralt og på kommunens lokasjoner.

5.3.6 Bringsjordneset bro

Forprosjektet ble ferdig i 2021, totalentreprise som entreprisereform er valg. Planlagt byggestart 2022.

5.3.7 Investeringer Vann og avløp

- Gjennom hele 2021 hatt vi hatt fokus på å bedre kvaliteten på ledningsnett og å skifte ut gamle vannledninger av eternitt og avløpsledninger av betong. Dette for å minimere vannledningsbrudd og fremmedvann inn i avløpssystemet. Vi har også begynt en prosess på oppgradering av de eldste pumpestasjonene for å unngå driftsproblemer og bruk av overløp.
- I Bronemyra i Korshavn ble det sanert vann og avløpsledninger. Ledningene ble skiftet pga. store driftsproblemer på ledningsnett med gjentatte stopp på avløp og innlekk i kummer.
- I samarbeid med berørte bedrifter ble nytt overvannsrørsystem i Travveien på Kvavik etablert. Dette for å lede vekk store vannmengder fra uteområder og veier.
- Ledninger i Furuveien på Rom er sanert, ny overvannsledning for veivann er etablert. Ledningene var av slik kvalitet at det var stor risiko for vannledningsbrudd.
- Ny pumpestasjon på Rosfjord (ved bibelcamp) er montert. Pumpestasjonen er en av de viktigste i vårt avløpsnett, og var moden for utskifting.
- VA-ledninger i Rosfjordveien er sanert.
- Ledningsnett i Lyngdal nord og på enkelte plasser i Lyngdal sør er registrert og målt inn.
- Holmsundet renseanlegg måtte ha nye rensemaskiner, disse er leid inn i påvente av at nytt renseanlegg.

5.3.8 Hagekleiva

Avvik mellom budsjett og regnskap skyldes at vi ikke har budsettert denne justeringsavtalen. Disse utgiftene har en tilsvarende motpost under inntekter og går totalt i null. Justeringsavtaler er overtakelse av anlegg som vei, vann og kloakk som er utført av private, for så å bli overlevert til kommunen. Siden private ikke har krav på mva-refusjon, så krever kommunen inn kompensasjonen og utbetaler igjen til private. Dette er et nullsumspill for kommunen.

6 Balanse

Balansen er en oppstilling av våre eiendeler og gjeld. Spesifisering av balansen kan man finne i notene som ligger vedlagt. Det står henvisning til notene i tabellen.

EIENDELER		Note	2021	2020	
A. Anleggsmidler		Kap. 2.2	3 120 872 427	3 110 711 076	
I. Varige driftsmidler			1 717 299 311	1 688 165 154	
1. Faste eiendommer og anlegg	4	(2.27)	1 631 660 640	1 615 373 519	
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	(2.24)	85 638 671	72 791 635	
II. Finansielle anleggsmidler			367 777 484	356 386 992	
1. Aksjer og andeler	5	(2.21)	289 752 859	287 612 571	
2. Obligasjoner		(2.29)	0	0	
3. Utlån	6	(2.22)	78 024 625	68 774 421	
III. Immaterielle eiendeler		4	(2.28)	630 000	700 000
IV. Pensjonsmidler		11	(2.20)	1 035 165 632	1 065 458 931
			0	0	
B. Omløpsmidler		Kap. 2.1	508 890 700	496 329 287	
I. Bankinnskudd og kontanter			(2.10)	169 446 846	240 215 979
II. Finansielle omløpsmidler			150 535 122	100 084 551	
1. Aksjer og andeler	7	(2.18)	150 535 122	100 084 551	
2. Obligasjoner		(2.11)	0	0	
3. Sertifikater		(2.12)	0	0	
4. Derivater		(2.15)	0	0	
III. Kortsiktige fordringer			188 908 732	156 028 757	
1. Kundefordringer		(2.13)	12 514 211	15 516 962	
2. Andre kortsiktige fordringer		(2.16)	109 264 443	83 471 226	
3. Premieavvik	11	(2.19)	67 130 079	57 040 569	
Sum eiendeler			3 629 763 127	3 607 040 363	
EGENKAPITAL OG GJELD			2021	2020	
C. Egenkapital		Kap. 2.5	1 294 569 572	1 263 205 127	
I. Egenkapital drift			126 616 558	115 910 410	
1. Disposisjonsfond	13	(2.56)	64 809 046	59 529 728	
2. Bundne driftsfond	13	(2.51)	61 807 512	56 380 682	
3. Merforbruk i driftsregnskapet		(2.5900)	0	0	
II. Egenkapital investering			154 814 256	149 959 985	
1. Ubundet investeringsfond	13	(2.53)	136 690 995	137 915 509	
2. Bundne investeringsfond	13	(2.55)	18 123 260	21 563 156	
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		(2.5970)	0	-9 518 681	
III. Annen egenkapital			1 013 138 759	997 334 733	
1. Kapitalkonto	2	(2.5980)	1 013 063 702	997 259 676	
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		(2.580)	2 085 501	2 085 501	
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		(2.581)	-2 010 444	-2 010 444	
			0	0	
D. Langsiktig gjeld		Kap. 2.4	2 168 139 542	2 200 701 655	
I. Lån			1 132 713 339	1 128 774 230	
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		(2.45)	1 132 713 339	1 128 774 230	
2. Obligasjonslån		(2.41 og 2.42)	0	0	
3. Sertifikatlån		(2.43)	0	0	
II. Pensjonsforpliktelse		11	(2.40)	1 035 426 203	1 071 927 424
			0	0	
E. Kortsiktig gjeld		Kap. 2.3	167 054 013	143 133 581	
I. Kortsiktig gjeld			167 054 013	143 133 581	
1. Leverandørgjeld		(2.35)	49 300 815	38 186 460	
2. Likviditetslån		(2.31)	0	0	
3. Derivater		(2.34)	0	0	
4. Annen kortsiktig gjeld		(2.32)	117 753 198	103 508 726	
5. Premieavvik	11	(2.39)	0	1 438 395	
Sum egenkapital og gjeld			3 629 763 127	3 607 040 363	
F. Memoriakonti		Kap. 2.9	127 201 088	146 857 552	
I. Ubrukte lånemidler			(2.9100)	60 399 012	87 318 449
II. Andre memoriakonti			(2.9200)	66 802 076	59 539 103
III. Motkonto for memoriakontiene			(2.9999)	127 201 088	146 857 552

7 Lyngdal kommunes nøkkeltall, ressursbruk og kostnadsnivå

Kommuneloven § 14-7 annet ledd, bokstav a) krever at det i årsberetningen skal redegjøres for om den økonomiske handleevnen ivaretas over tid. Finansielle måltall som verktøy kan være med å bidra til dette.

Vedtatte mål for Lyngdal i budsjett for 2021:

- Netto driftsresultat på 1,75 prosent av driftsinntektene
- Lånegjeld maks 75 prosent av driftsinntektene
- Frie fond minst 8-10 prosent av driftsinntektene

7.1.1 Netto driftsresultat i % av driftsinntekter

Netto driftsresultat viser hva som er igjen etter at alle årets driftsutgifter er trukket fra alle årets driftsinntekter. Netto driftsresultat viser med andre ord hvor mye som kan brukes til finansiering av investeringer eller avsettes til senere, og er dermed et uttrykk for kommunens økonomiske handlefrihet. Korrigert netto driftsresultat er korrigering for avsetning/bruk av bundne fond sin f.eks. selvkostområdet. Vedtatte mål: 1,75 %.

Netto driftsresultat i 2021 er 12,5 mill dvs. 1,2%. Korrigert netto driftsresultat (overskudd) er kr 4,8 mill.

Korrigert netto driftsresultat i % av driftsinntektene er kr 0,47%

Dette er under det vedtatte måltallet og anbefalte nivå. Men betydelig bedre enn 2020 da dette var negativt -2,1%.

7.1.2 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld i % av driftsinntektene er et bilde på gjeldsgraden i kommunene, og sier noe om hvor krevende det kan bli å betale ned gjelden. Måltall: 75%.

Kommunen har 1,1 mrd i lån inkl startlån. Dette er omtrent likt som ved inngangen av året. Avdragene er omtrent like høye som årets låneopptak, noe som gjør at lånegjelden ikke øker.

Eksterne lån	Bokført verdi 01.01.21	Bokført verdi 31.12.21	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	1 037 219 841	1 035 451 046	24	1,50 %	0
* herav selvkostlån anslag		217 000 000			
Lån til videre utlån	91 554 389	97 061 002	22,7	1,50 %	0
Sum	1 128 774 230	1 132 535 516			

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

Langsiktig gjeld i % av driftsinntekter er 100,2%

Regnskapet viser at man er over det anbefalte nivå. Det betyr at vi har mer gjeld enn anbefalt. Korrigert for selvkostfinansierte lån er nøkkeltallet 83,5. Dette er bedre, men også over måltallet. Ca 21% av lånene er selvkostfinansierte lån.



LYNGDAL
KOMMUNE

GABLER

31.12.2021

1. NØKKELTALL*

	31.12.2021	30.11.2021	Estimat 31.12.2020
Lån (L)	1 035,5	1 048,5	1 037,2
Rentekompensasjonsordninger	85,0	85,0	85,0
Netto rentebærende gjeld	950,5	963,5	952,2
Antall lån	31	32	31
Swapvolum	0,0	0,0	0,0
Gjennomsnittlig kredittmargin i forhold til NIBOR (Estimat)	0,57 %	0,57 %	0,56 %
Finansielle instrumenters andel av total gjeld	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Påløpte renter hittil i år	15,4	13,9	19,4
Periodens rentekostnad	1,5 %	1,5 %	1,9 %
Gjennomsnittlig rente på rapporteringstidspunkt	1,8 %	1,5 %	1,5 %
Gjenværende løpetid til forfall (gj.snitt)	24,02	24,14	25,67
Andel lån med rentebinding 1 år frem i tid og over (fast rente)	29,5 %	29,3 %	28,6 %
Andel lån med renteforfall innen 12 måneder (flytende rente)	70,5 %	70,7 %	71,4 %
Lån med fast rente (MNOK)	305,1	307,2	297,1
Lån med flytende rente (MNOK)	730,4	741,3	740,1
Finansieringsforfall innenfor 12 måneder, % < 50 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
Finansieringsforfall innenfor 12 måneder, MNOK	0,1	0,3	0,5
Største lånegiver	Kommunalbanken	Kommunalbanken	Kommunalbanken
Største lånegivers andel av total gjeld	80,1 %	80,0 %	82,6 %
Enkeltlån	12,0 %	12,3 %	12,7 %
Ubenyttede finansieringsfullmakter (MNOK)	0,0	0,0	0,0
Eiendelens vektete løpetid			
Beregnet minsteavdrag	36,00	36,00	
Durasjon i normalporteføljen**	1,25	1,08	1,31
Markedsverdi av gjeldsporteføljen	1 045,9	1 061,5	1 056,2
Urealisert gevinst (+)/tap (-) (mer-/mindreverdi)	-10,5	-13,0	-19,0
Tapspotensial (renten stiger med 1%-poeng)	7,3	7,4	7,4

*Tall i millioner kroner

* Ekskludert Startlån og Etableringslån i Husbanken. For nøkkeltallsinformasjon om disse se side 5.

** I durasjonsberegningen hensyntas rentekompensasjonsordningen

20. LÅN I HUSBANKEN (ETABLERINGS - OG STARTLÅN)

	31.12.2021	31.10.2021	31.12.2020
Lån (L)	97,1	98,7	91,6
Antall lån	21	21	
Påløpte renter hittil i år	1,4	1,2	
Periodens rentekostnad	1,5 %	1,5 %	
Gjenværende løpetid til forfall (gj.snitt)	22,77	22,89	
Andel lån med justering av rente innenfor 12 måneder	66,7 %	66,4 %	
Finansieringsforfall innenfor 12 måneder	0,0 %	0,0 %	
Durasjon	0,94	0,81	
Markedsverdi av gjeldsporteføljen	97,69	99,43	
Urealisert gevinst (+)/tap (-) (mer-/mindreverdi)	-0,61	-0,72	

7.1.3 Disposisjonsfond i % av driftsinntekter

Disposisjonsfond er oppsparte midler som fritt kan benyttes til finansiering både i drifts- og investeringsregnskapet. Dette kan være en buffer mot uforutsette hendelser, plutselig renteøkning eller gi kommunen større handlefrihet dersom muligheter byr seg. Vedtatte måltall: 8-10 prosent av brutto driftsinntekter.

	31.12.2020	31.12.2021
Disposisjonsfond	59,5 mill	64,8 mill

Disposisjonsfond i % av driftsinntekter er 6,3%.

Nivået på disposisjonsfondet er under måltallet, men har en liten økning fra fjoråret. Økningen i disposisjonsfond skyldes overskudd i 2021 som er avsatt til disposisjonsfondet.

7.1.4 Arbeidskapital

Arbeidskapital er definert som differansen mellom omløpsmidler (bankinnskudd, kontanter og omsettelige aksjer og andeler) og kortsiktig gjeld. Dette nøkkeltallet beskriver handlingsrommet til kommunen. Denne bør være positiv slik at det er nok langsiktig kapital til å finansiere kommunens anleggsmidler.

BALANSEN	31.12.2021	01.01.2021	Endring
Omløpsmidler	508 890 700,45	496 329 286,74	12 561 413,71
Kortsiktig gjeld	167 054 012,95	143 133 580,77	23 920 432,18
Arbeidskapital	341 836 687,50	353 195 705,97	-11 359 018,47

Arbeidskapitalen er positiv, men noe redusert i løpet av året.

7.1.5 Likviditetsgrad

Likviditetsgraden forteller om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser, og er et forhold mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld - korrigert for premieavvik. Likviditetsgrad 1 består av omløpsmidler i forhold til kortsiktig gjeld. Normen for god likviditetsgrad 1 er at omløpsmidler delvis bør være finansiert av langsiktig kapital. Omløpsmidlene bør derfor være større enn den kortsiktige gjelden. Forholdstallet på god likviditet er satt til 2.

Likviditetsgrad 2 består av de mest likvide omløpsmidlene (kasse/bank) sett i forhold til kortsiktig gjeld. Normen for god likviditetsgrad 2 er at de mest likvide midlene bør være minst like store som kortsiktig gjeld – altså 1.

	31.12.21	31.12.20	Anbefalt nivå
Likviditetsgrad 1	2,6	3,1	2
Likviditetsgrad 2	1,7	1,7	1

Vi ligger godt over anbefalt nivå på likviditetsgrad 1 og rett over på likviditetsgrad 2. De mest likvide midlene (bankinnskudd) er blitt redusert. Men det er verdt å merke seg at tallene vi

bruker i utregningen kan endres raskt avhengig i fremdrift i investeringsprosjekter, tidspunkt for låneopptak mm. I balansen vises flere fond som er bundet til pågående og planlagte prosjekter. Midlene på disse fondene må løses inn når prosjektene kjøres i gang, og dermed tappes kontantbeholdningen. Det samme gjelder for ubrukte lånemidler. Når prosjektene iverksettes fullt ut forsvinner også disse midlene fra kontantbeholdningen. Korrigert for bundne fond er likviditetsgrad 1,2,2 i 2021.

7.1.6 Soliditet

Soliditet er et uttrykk for kommunens evne til å tåle framtidige underskudd. Når man vurderer soliditet ser man på hvor stor andel av kommunens eiendeler som er finansiert med egenkapital og hvor stor andel som er finansiert med lånte midler. Egenkapitalandelen sier noe om hvor mye egenkapital det er i forhold til kommunens eiendeler. Jo høyere egenkapitalandelen er, jo bedre kan kommunen tåle tap. Egenkapitalandelen har økt noe det siste året.

	31.12.21	31.12.20
Egenkapitalandel	35,7%	35%
Sum egenkapital	1 294 569 572,-	1 263 205 127,-
Sum eiendeler	3 629 763 127,-	3 607 040 363,-

7.1.7 Oppsummering

Alle nøkkeltallene er forbedret fra 2020 selv om man fremdeles ikke er på anbefalt nivå. 2021 endte med positivt driftsresultat. Det gjør at man har kunnet avsette buffer til disposisjonsfond istedenfor å bruke av fondet som var budsjettert. Disposisjonsfondet har økt noe og lånegjelden i % av driftsinntekten har gått noe ned.



7.2 KOSTRA-tall drift ulike sektorer

I dette kapitlet vil vi sammenligne våre utgifter med andre kommuner. Tabellene og oversiktene er hentet fra Framsikt, som er et analyseverktøy for kommunal økonomi. Tallene i Framsikt er igjen basert på innrapporterte data fra SSB, såkalte KOSTRA (kommune-stat-rapportering) for kommunene per 20.2.21 (foreløpige tall). Ny innrapportering er juni 21 hvor endelige tall blir hentet.

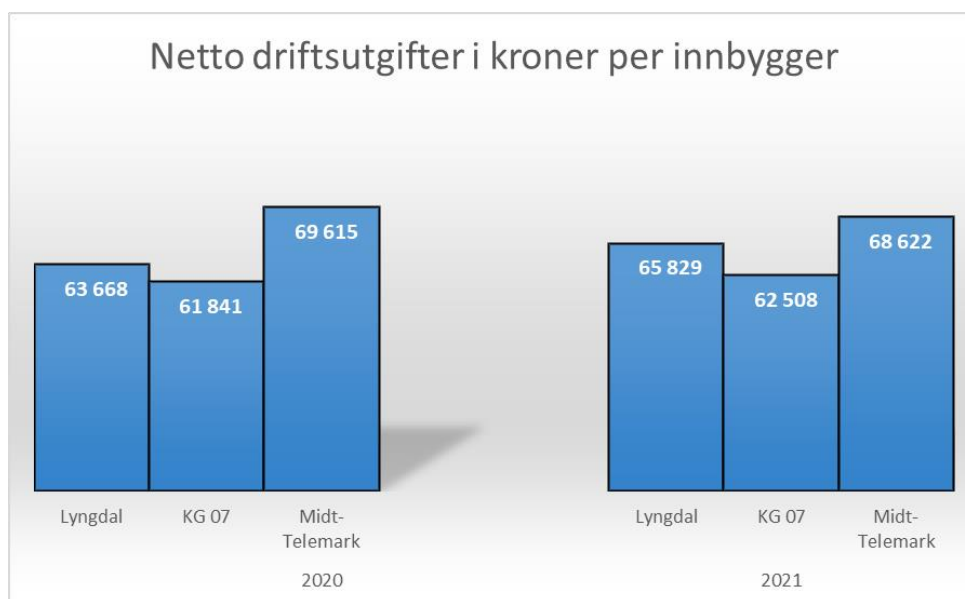
Ingen kommuner er helt like og dermed direkte sammenlignbare. Inntektssystemet for kommunesektoren søker å ta høyde for ulikheter blant annet i geografi, demografisk sammensetning og levekårsforskjeller, og kompensere for de kostnadsforskjellene som oppstår som følge av dette. Målet med denne utgiftsutjevningen er at alle kommuner skal ha samme økonomiske mulighet til å tilby sine innbyggere likeverdige tjenester. Ulikheter i tjenestetilbud vil dermed i hovedsak oppstå som en følge av ulikheter i prioritering eller ulikheter i økonomisk effektivitet fra kommune til kommune.

KOSTRA-tallene er korrigert for ulikheter i utgiftsbehov i tråd med beregningene fra inntektssystemet. Dette gjør KOSTRA til et godt verktøy for å sammenlikne Lyngdal kommunes økonomiske prioriteringer og effektivitet med andre kommuner, på tross av de ulikhetene som finnes kommuner imellom. Like verdifullt er det å vurdere Lyngdal kommunes egen utvikling over tid.

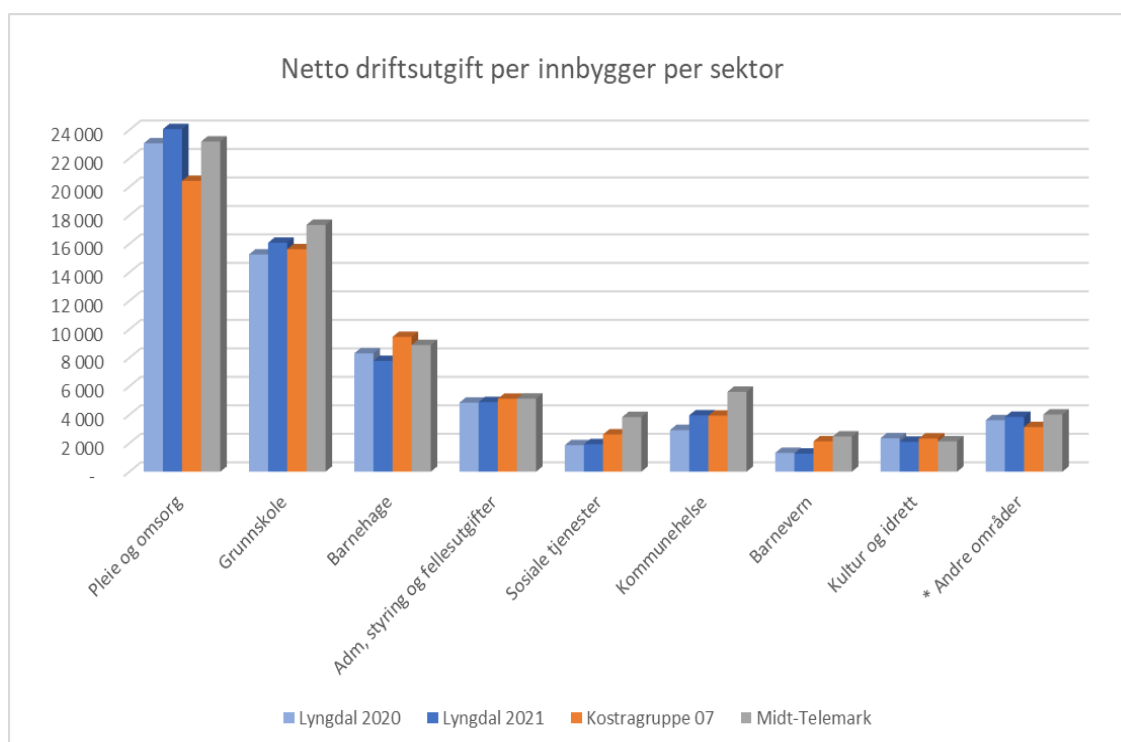
I årets tre siste måneder ble den ordinære rammefinansieringen av aktiviteter innen helse og velferd erstattet med midler fra SIO-prosjektet. Disse inntektene posteres i regnskapet som driftsinntekter, og offisielle statistikker over netto driftskostnader blir derfor misvisende sammenlignet med kommuner med ordinær finansiering. I årsmeldingen er denne ulikheten i finansiering korrigert for slik at vi har sammenlignbare tall.

Lyngdal kommune er plassert i KOSTRA-gruppe 7. Grupperingen er inndelt etter folkemengde (mellom 10.000 og 19.999 innbyggere) og økonomiske rammebetingelser (lave frie disponible inntekter per innbygger). I oversiktene nedenfor sammenligner vi også med Midt-Telemark som er en av kommunene som er med i denne kostragrappa. Midt-Telemark er en kommune med omtrent samme innbyggertall (10.539) og er sammenslått kommune av Bø og Sauherad fra 01.01.2020.

7.2.1 Netto driftsutgifter per innbygger

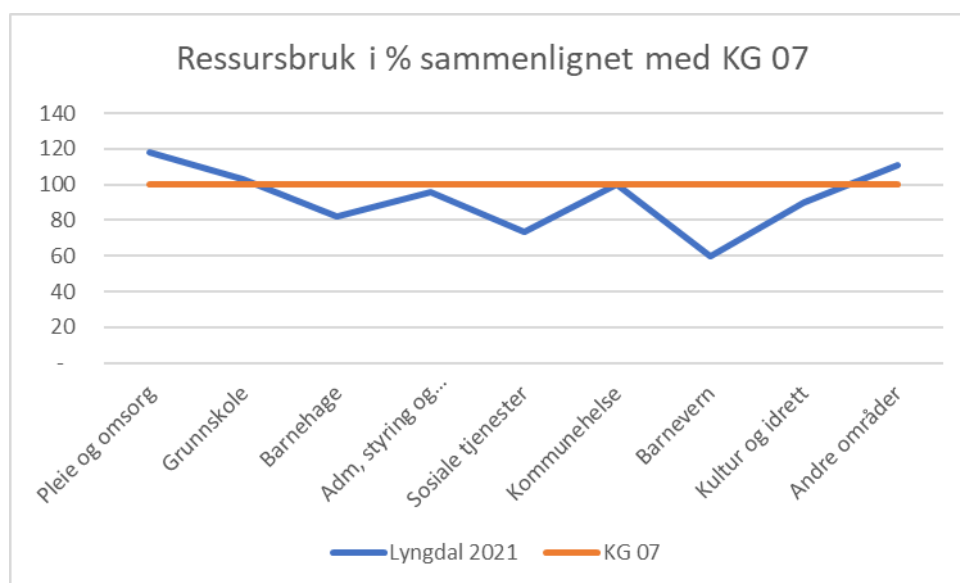


Etter en nedgang i netto driftsutgift per innbygger fra 2019 til 2020 øker utgiftene mer enn hos de sammenlignbare kommunene igjen i 2021. Utgiftene i 2020 er korrigert for lønns- og prisvekst, og for begge år er utgiftene også korrigert for ulikheter i behov kommunene imellom. Disse faktorene kan derfor ikke forklare utgiftsveksten. Det kan imidlertid være ulik praksis kommunene imellom hvordan kompensasjonsmidler knyttet til korona blir bokført. Vårt valg av praksis kan innebære at nettokostnadene framstår høyere enn hos sammenligningskommunene.



Når netto driftsutgift per innbygger fordeles per sektor ser vi at den største utgiftsveksten i Lyngdal kommune fra 2020 til 2021 er innen pleie og omsorg, grunnskole og kommunehelse.

Dette er samtidig de tre områdene som har de største innrapporterte koronarelaterte kostnadene. Innen barnehage, barnevern samt kultur og idrett er det en nedgang i utgifter fra 2020 til 2021, mens de øvrige sektorene kun har svak utgiftsvekst.

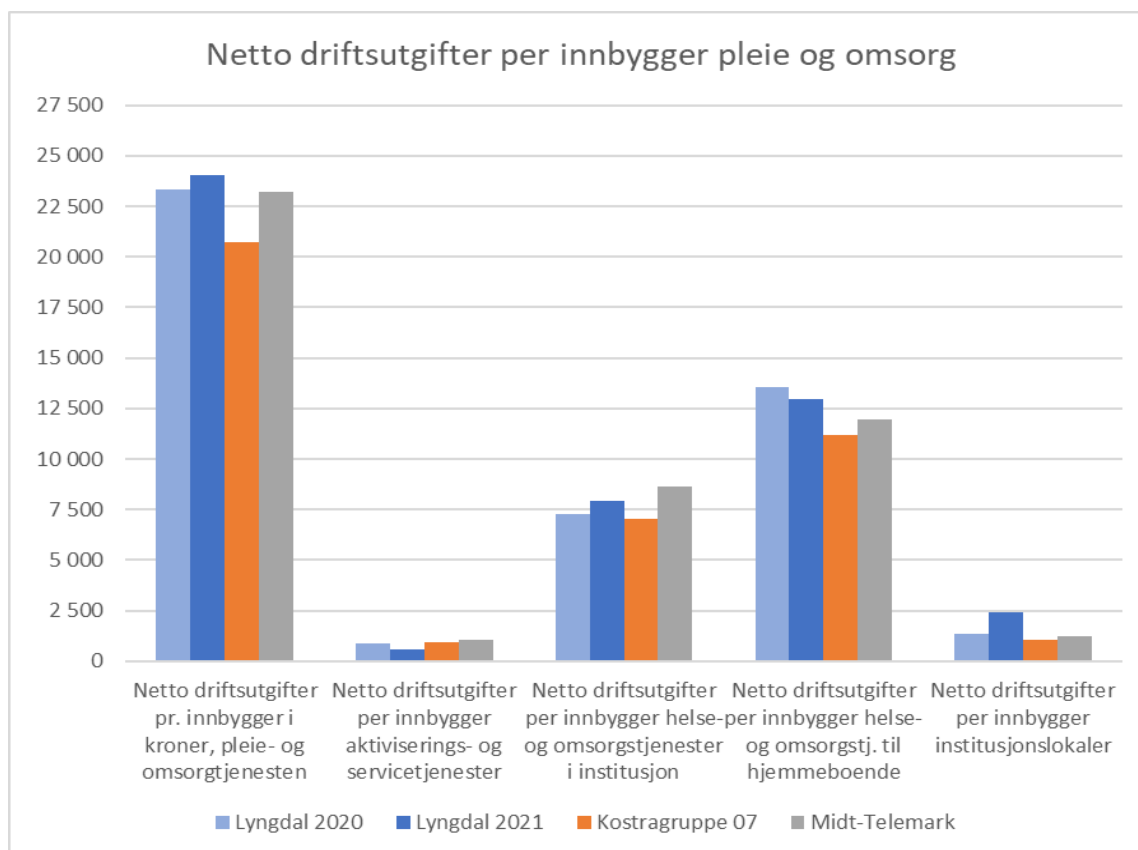


Sammenlignet med gjennomsnittet i KOSTRA-gruppe 07 er det sektorene for pleie og omsorg samt grunnskole som har de høyeste merutgiftene. Samlet sett innebærer forskjellene at Lyngdal kommune bruker 38 mill mer enn gjennomsnittet av sammenlignbare kommuner på pleie og omsorg, og 4,8 mill mer enn gjennomsnittet på grunnskole.

I motsatt ende av skalaen finner vi barnehage, hvor Lyngdal kommune bruker 17,7 mill mindre enn gjennomsnittet. Dette plasserer Lyngdal som den kommunen i utvalget som bruker aller minst på barnehagesektoren. Også innen sosiale tjenester og barnevern er ressursbruken vesentlig lavere enn gjennomsnittet i KOSTRA-gruppen. Samlet sett bruker Lyngdal kommune 7,2 mill mindre på sosiale tjenester og 9 mill mindre på barnevernstjenester enn de sammenlignbare kommunene. Nedgangen i kostnader til barnevernstjenester må imidlertid ses i sammenheng med en ekstraordinær etterbetaling av tilskudd til enslige mindreårige.

* Andre områder består av Plan, kulturminner, natur og nærmiljø, Brann og ulykkesvern, Kommunale boliger, Samferdsel, Næringsforvaltning og konsesjonskraft samt Kirke. Hver for seg er tallene for hvert område små, og anses å være av mindre betydning for kommunens samlede økonomi.

7.2.2 Pleie og omsorg



Det er kun på området aktiviserings- og servicetjenester (dagaktivitetstilbud, matombringning o.l.) Lyngdal kommune bruker mindre enn gjennomsnittet blant sammenlignbare kommuner. Her har også utgiftene per innbygger gått ned fra 2020 til 2021.

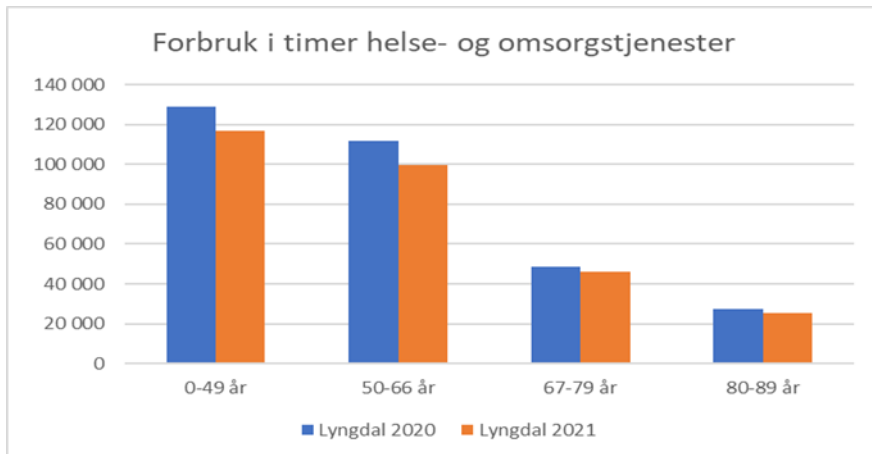
Den største utgiftsveksten fra 2020 til 2021 har vært på området **Institusjonslokaler**, hvor kostnadene til drift av lokalene legges. Veksten forklares i sin helhet med at avskrivninger på Helsehuset er kommet inn i regnskapet fra og med 2021. Korrigert for dette er driftskostnadene redusert.

Også utgiftene til helse- og omsorgstjenester i **institusjon** har økt fra 2020 til 2021.

Underliggende data viser at belegget på institusjonene har økt, og det antas at noe av veksten kan forklares med dette. Samtidig er belegget fortsatt lavere enn i sammenlignbare kommuner (87,2 % mot 96,6 %). Korrigert brutto driftsutgift per plass er økt til om lag 1,55 mill kroner i Lyngdal, mot 1,38 mill i gjennomsnitt hos de sammenlignbare kommunene. Ulikheter i kommunenes bokføring av koronakompensasjon kan innebære at Lyngdal rapporterer noe høyere nettokostnader enn sammenligningskommunene. Men selv med en korrigerings for slike mulige feilkilder ligger kostnadene i Lyngdal vesentlig høyere enn Kostragruppen.

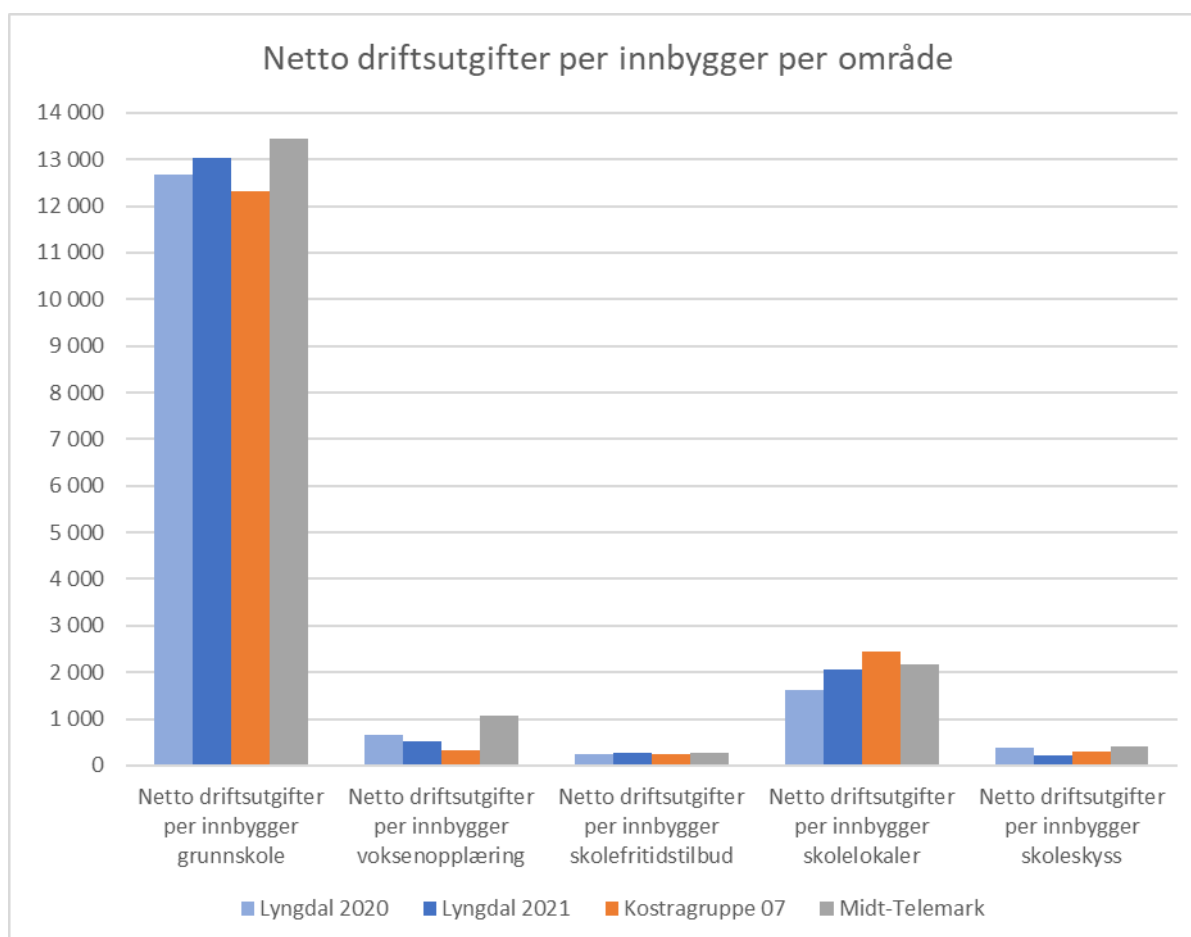
Utgiftene til tjenester til **hjemmeboende** har gått ned fra 2020 til 2021, men ligger fortsatt vesentlig høyere enn KOSTRA-gruppen også når man korrigerer for mulige feil knyttet til koronakompensasjon. Samtidig viser underliggende statistikk at andelen hjemmeboende med omfattende bistandsbehov og høy timeinnsats er vesentlig redusert fra 2020 til 2021.

Reduksjonen i timeinnsats gjelder for samtlige aldersgrupper, og utgjør til sammen i overkant av 29 000 tjenestetimer.



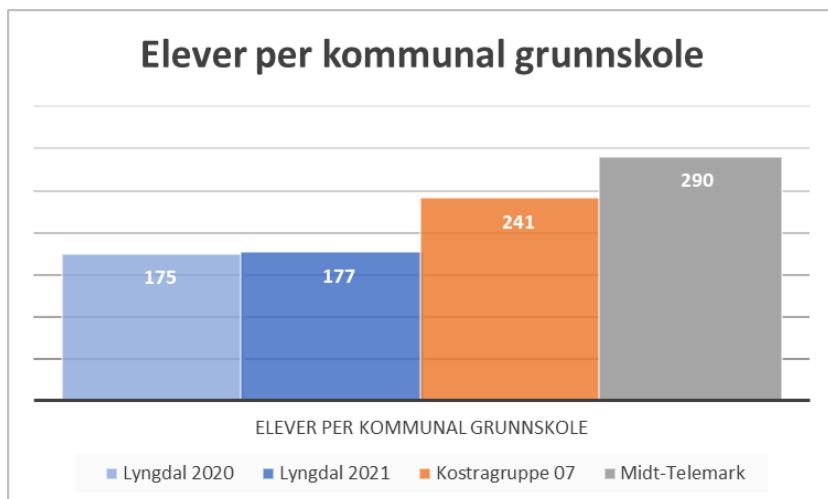
7.2.3 Grunnskole

Etter at netto driftsutgift per innbygger til grunnskolevirksomheten gikk noe ned fra 2019 til 2020 har den økt igjen i 2021. Korrigert for utgiftsbehovet brukte Lyngdal kommune i 2021 kr 712 mer per innbygger på grunnskole enn gjennomsnittet av de sammenlignbare kommunene. Eventuelle ulikheter i bokføring av koronakompensasjon kan innebære at merforbruket er noe lavere.



Underliggende data viser at utgiftene til undervisningsmateriell samt inventar og utstyr per elev har økt betraktelig fra 2020 til 2021. I hovedsak skyldes dette kostnader ved implementeringen av fagfornyelsen, i tillegg til videre satsing på IKT i grunnskolen.

Dataene viser videre at andelen elever i grunnskolen som får spesialundervisning har økt vesentlig i 2021, fra 7 % til 9,7 %. Tilsvarende andel i sammenlignbare kommuner er 7,6 %.

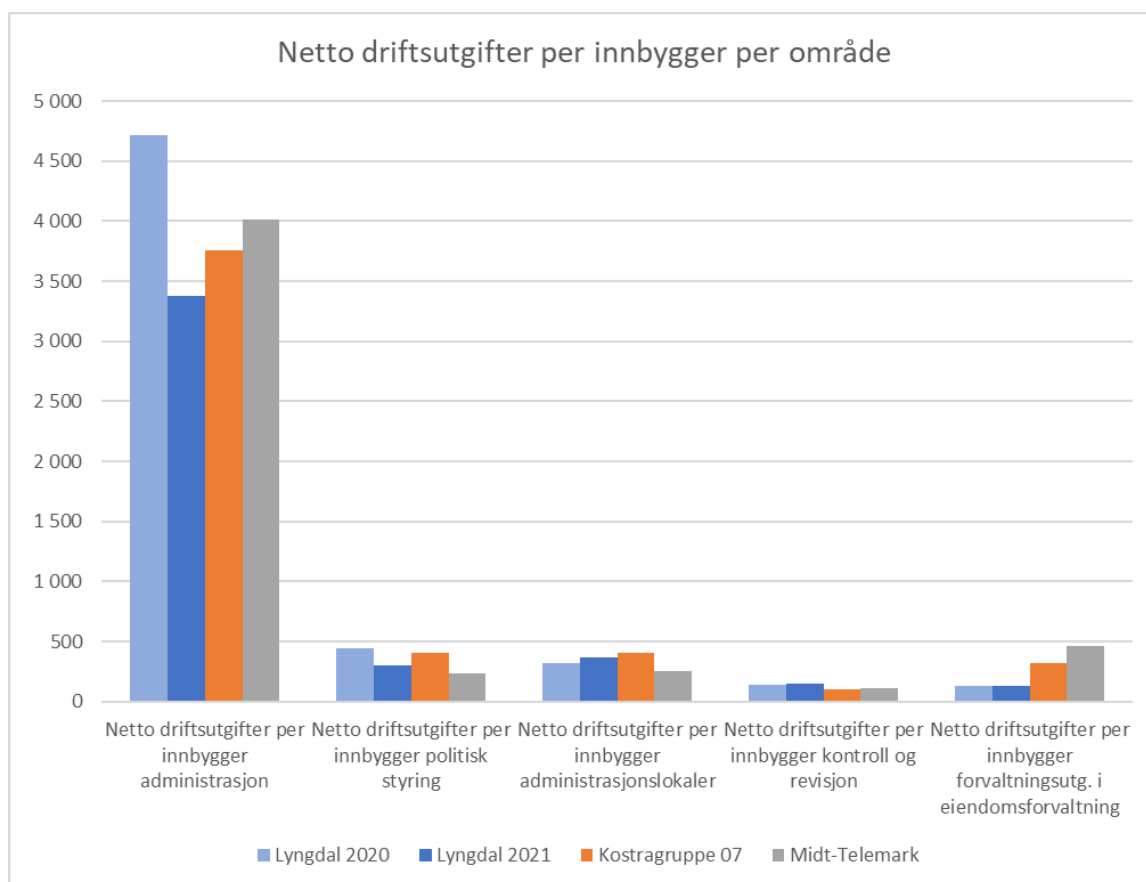


Gjennomsnittlig gruppestørrelse i skolene har sunket fra 14,1 i 2020 til 13,3 i 2021, mens gjennomsnittlig antall elever per kommunale skole har økt noe fra 175 til 177. Elevtallet per skole er langt lavere enn både gjennomsnittet hos sammenlignbare kommuner og Midt-Telemark.

Bak gjennomsnittstallet har Lyngdal en kommunal skole med færre enn 50 elever, to med 50-100 elever, to med 100-300 elever og to med 300-500 elever. Dette er en ikke ubetydelig del av forklaringen på forskjell i kostnader mellom Lyngdal og KOSTRA-gruppen, men er en ønsket politisk prioritering.

Veksten i netto driftsutgifter til skolelokaler skyldes i relativt liten grad vekst i faktiske utgifter til driften, selv om kostnadsøkningen til strøm er merkbar i regnskapet. Forklaringen er i hovedsak bortfall av inntekter, i form av øremerket tilskudd i 2020 til ekstra vedlikehold (koronamidler).

7.2.4 Administrasjon



Utgiftene til administrasjon og politisk styring er vesentlig redusert fra 2020 til 2021, og er samlet kr 484 lavere per innbygger enn utgiftene for KOSTRA-gruppen. Reduksjonen kommer som følge av den vedtatte innsparingsprosessen hvor administrasjon og ledelsesfunksjoner innen alle virksomhetsområder har vært berørt.

Innsparingene har ikke hatt helårseffekt, og utgiftene sammenlignet med KOSTRA-gruppen ventes derfor å reduseres ytterligere i 2022.

7.2.5 Oppsummering

Årets overskudd følger av ekstraordinære inntekter, mens de underliggende kostnadene fortsatt er høyere enn hva som er bærekraftig i et normalår. Især er det bekymringsfullt at kostnadene innen pleie og omsorg fortsatt øker så vidt mye, på tross av at antall tjenestetimer levert til brukerne av tjenestene er redusert.

Gjennomsnittlige utgifter per tjenestemråde i KOSTRA-gruppen er ingen fasit for hvordan Lyngdal kommune bør prioritere sine ressurser. Sammenligningene er likevel verdifulle, fordi de synliggjør hvilket handlingsrom kommunen faktisk har i fordelingen av ressurser. Dermed har man også et godt grunnlag for viktige diskusjoner rundt de prioriteringene som gjøres.

8 Mål og strategier

8.1 Kommuneplan

Kommuneplanen er kommunens overordnede styringsdokument, og alle planer som vi lager og alle tiltak som vi gjør skal være begrunnet i denne. Kommuneplanen trekker opp de langsiktige satsingene og har et tidsperspektiv på minst 12 år. Kommuneplanen brytes ned i en 4-årig handlingsplan som viser prioriteringer og ressursbruk for de neste 4 årene. Årsbudsjettet er konkretiseringa av handlingsplanen for det enkelte år.

Årsmeldinga skal svare på hva vi har gjort for å oppnå målene.

Utarbeidelse av kommuneplanen har vært en prosess som startet i sammenslåingsprosessen rundt 2019. Hvilke satsingsområder og mål som Lyngdal kommune skal satse på har konkretisert seg mer og mer i prosessen, og i 2021 har arbeidet blitt fullført. Høringsutkastet ble sendt på høring juni 2021.

8.1.1 Visjon

Kommunens visjon er «**fornye og forene**».

Med å **fornye** mener vi å utvikle tidsriktige kommunale tjenester som er preget av bærekraft, samskaping og kvalitet som kommer samfunnet, innbyggerne og ansatte til gode. Fra hav til hei skal familiebyen Lyngdal være et godt sted å bo, jobbe og besøke.

Med **forene** mener vi å bygge en god kommune sammen. Alle kommunens lokalsamfunn står sammen og er gjensidig avhengige av hverandre for å lykkes. Ansatte, folkevalgte, innbyggere, frivillige, næringsliv og offentlige instanser er alle viktige lagspillere. *Visjonen skal være retningsgivende for alle mål og strategier i Lyngdal kommune.*

8.1.2 Mål og strategier

I arbeidet med kommuneplanen er det tatt utgangspunkt i FNs 17 bærekraftsmål og følgende av disse har fått særskilt betydning i forhold til kommunens satsingsområder:



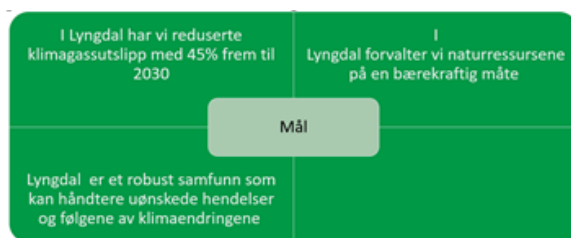
På bakgrunn av disse er følgende satsingsområder valgt ut:

- Livskvalitet og levekår
- Innovasjon og samskaping



- Klima, miljø og beredskap

Satsingsområdene viser hvilke områder vi skal prioritere å jobbe med fremover i perioden 2022-2033. Det er satt totalt 10 mål for satsingsområdene.



For alle disse 10 målene har vi utarbeidet strategier: [Hvordan vil vi oppnå dette?](#)

Strategiene skal vi jobbe videre med fremover etter vedtak av kommuneplanens samfunnsdel.

8.1.3 Slagord Vi vil – vi våger!

Slagordet er godt innarbeidet hos både innbyggere, næringsliv og kommunens ansatte. Dette var Lyngdal kommunes slagord også før sammenslåingen med Audnedal, og er i stor grad forbundet med kommunens uttalte ønske om å være en «ja-kommune». Historisk har det handlet om å være en proaktiv tilrettelegger for utvikling og etablering av næringsliv og arbeidsplasser. Men i slagordet «Vi vil – vi våger» ligger også forpliktelser for fremtiden. At kommunen må ha vilje og mot til å være en pådriver for utviklingen av et bærekraftig lokalsamfunn. Våge å ta retnings- og verdivalg som kanskje i øyeblikket kan være upopulære hos den enkelte, men som på lengre sikt er til beste for fellesskapet. I dette ligger at kommunen i enkelte situasjoner også må våge å si nei. Lyngdal kommune skal være en aktiv tilrettelegger for det grønne skiftet, heie på klima- og miljøvennlig innovasjon og legge til rette for livskvalitet, trivsel og helse. Det er hva «Vi vil – vi våger» handler om.

8.2 Beredskap

I 2021 har beredskapsområdet vært preget av oppfølging av pandemien og iverksettelse av tiltak som følge av pandemien. Det har kun vært mindre hendelser i tillegg til pandemien på området. Det har vært avholdt jevnlig møter gjennom hele året. I tillegg har det vært gjennomført ukentlige møter med Statsforvalteren der de mer regionale og nasjonale utfordringene har blitt gjennomgått.

Det har blitt jobbet med overordnet beredskapsplan, kontinuitetsplaner for virksomhetene, og løpende tiltak som følge av pandemien. I forbindelse med pandemien er det gjennomført ROS-analyser i alle virksomheter for å kunne opprettholde drift ved utbrudd og et stort sykefravær.

8.3 Folkehelse og forebyggende arbeid

Forebygging fremfor reparasjon er svært god ressursbruk for Lyngdal kommune. I tillegg har det enkelte barn eller voksne bedret livskvalitet med forebygging i stedet for behandling i etterkant.

Hovedutfordringene i Lyngdal innen folkehelse er særlig knyttet til følgende områder:

- Demografisk utvikling: Vi blir flere eldre
- Levekår: Høy andel med lav inntekt, lav utdanning og manglende tilknytning til arbeidsliv
- Levevanerelaterte sykdommer; fysisk inaktivitet, kosthold og røyking

I 2021 har hovedfokuset innen kommunens folkehelsearbeid vært å få på plass strukturer for å sikre et kunnskapsbasert og systematisk folkehelsearbeid. Det er etablert en tverrfaglig styringsgruppe og en arbeidsgruppe samt rutiner. Videre har mye av fokuset vært å synliggjøre folkehelse som en rød tråd via arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel.

Når det gjelder innsats for barn og unge har det blitt lovfestet et større ansvar for kommunene til å jobbe systematisk og godt med forebyggende arbeid.

Barnevernsreformen trer i kraft 01.01.2022, og flytter mer ansvar, faglig og økonomisk, til kommunene på barnevernsområdet.

Målene med reformen er:

- Kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging.
- Hjelpen skal bli bedre tilpasset barn og familiers behov.
- Rettssikkerheten til barn og familier skal bli godt ivaretatt.
- Ressursbruken og oppgaveløsningen i barnevernet skal bli mer effektiv.

Målene i reformen blir kun oppnådd gjennom endringer i hele oppvekstsektoren, og derfor blir barnevernsreformen i tillegg omtalt som en oppvekstreform. Tidlig innsats er et satsingsområde for Lyngdal kommune og forberedelse til barnevernsreformen er derfor prosjektorganisert. I 2021 er det utarbeidet en prosjektrapport om hvordan vi skal forberede oss til barnevernsreformen og jobbe best mulig med forebyggende arbeid og tidlig innsats for barn og unge. Det er laget en tiltaksliste med 20 viktige tiltak. Videre arbeid vil være hvordan man skal sikre gjennomføringen av disse tiltakene.

Lyngdal kommune har jobbet aktivt med å implementere metodikken og verktøyene i BTI-modellen (Bedre Tverrfaglig Innsats). Det er tatt en strategisk beslutning i forbindelse med forberedelse til barnevernsreformen, at BTI-modellen skal være implementert og brukt som vårt

grunnleggende verktøy på området. I 2021 er derfor innsatsen på å ta i bruk metodikken forsterket. Lyngdal kommune har også mottatt tilskuddsmidler til BTI og har derfor kunnet bruke ekstra ressurser på å lykkes med dette.

I 2021 har det blitt gjennomført en Hurtig Kartlegging og Handling (HKH) i Lyngdal kommune, med bakgrunn i en bekymring knyttet til ungdomsmiljøet. Dette har blitt gjort i tett samarbeid med KoRus Sør (kompetansesenter rus - region sør). HKH-kartleggingen hadde et mål om å kartlegge situasjonen og å utarbeide en handlingsplan basert på funnene. Rapporten kan leses i sin helhet på

<https://lyngdal.kommune.no/no/aktuelt/rapport-om-ungdomsmiljoet-i-lyngdal/>

Lyngdal kommune har også vært med i et tre-årig tilskuddsfinansiert prosjekt i Lister «Nye Mønstre» i regi av folkehelseprogrammet. Målsettingen med prosjektet har vært å bryte mønstre hvor lavinntekt og sosiale utfordringer overføres fra en generasjon til en annen. Prosjektmedarbeiderne var familiekoordinatorer gjennom NAV. Prosjektet ble avsluttet i 2021, og er ikke videreført på grunn av manglende driftsmidler. Prosjektet kan vise til gode resultater. Funnene og arbeidsmetodene fra prosjektet er likevel et viktig grunnlag for å kunne arbeide videre med forebyggende arbeid og viser hvilken viktig rolle familiekoordinatorer har og hvor viktig arbeid i familien er.

Prosjektet med «Ung i Lister» er også avsluttet i 2021. Dette har vært et interkommunalt samarbeid i Listerregionene for å analysere Ungdata-resultatene for å få økt kunnskap om risiko- og beskyttelsesfaktorer.

Det har også vært gjennomført tilbud gjennom Frisklivssentralen i 2021. Frisklivssentralen er en forebyggende helsetjeneste rettet mot grupper med levevanerelaterte utfordringer.



8.4 Klima

Klimaet er i endring og stiller krav om tilpasning for å håndtere hendelser som følge av mer ekstremvær. Tørke, håndtering av skogbranner, mer intens nedbør, håndtering av flomsituasjoner, skred og lokalt overvann er aktuelle problemstillinger. For å hindre ytterligere klimaendringer må vi i årene som kommer forberede oss på en langsiktig omstilling til et lavutslippssamfunn.

Utvalg for miljø, plan og teknisk (UMPT) vedtok i møtet 26.11.2019 å igangsette en prosess med sikte på at Lyngdal kommune skal bli sertifisert om miljøfyrtårn. Prosessen har blitt forsinket på grunn av merarbeid med koronapandemien og vakant stilling til dette fagområdet. I 2021 inngikk kommunen ny ordning for renovasjon for kommunale bygg, og mulighetene for søppelsortering er bedret. Flertallet av kommunens biler er el-biler.

Regionplan Agder 2030 har som mål at kommunene skal kutte klimagassutslippene med 45% innen 2030. I ny kommuneplan ble det februar 2022 vedtatt samme mål som Regionplan Agder. Lyngdal kommune må lage en konkret tiltaksplan for å lykkes med dette målet

Oversikt over klimagassutslipp og energiforbruk for Lyngdal kommune viser at det er et stort potensial for elektrifisering. Dagens elektrifiseringsgrad er 54%, og potensialet i kommunen ved full-elektrifisering er 95%. Klimagassutslippene vil da gå ned fra 47,3 tonn CO₂-ekvivalenter til 17,8 tonn CO₂-ekvivalenter. Dette er en nedgang på 62%. Det er en del barrierer for å lykkes med betydelig mer elektrifisering, bl.a strømkapasitet i nettet.

9 Tiltak og premisser budsjettvedtaket 2021

9.1 Oversikt over tiltak og premisser i budsjettvedtaket 2021

I tertialrapportene for 2021 har vi rapportert på tiltak og premisser i budsjettvedtaket. Dette er tiltak, forutsetninger og verbalvedtak som er vedtatt og innarbeidet i budsjetttrammene. Her er oppdatert status per 31.12.

	Tiltak og premisser	Beløp	Status 31.12.21
stab	Innsparing kurs - generelt alle avdelinger	500	Innsparingen er fordelt ut på alle virksomhetene.
stab	Innføre tilsynsgebyr for salgssteder for tobakksvarer og tobakksurrogater	80	Gebyrintekten ble kr 84 600,-.
stab	Kaffetrek på ansatte	500	Innført kaffetrek. Inntektsført kr 183 000,-.
stab	Reduksjon møtegodtgjørelser politisk	900	Iverksatt
stab	Reduksjon i stillinger økonomiavdelingen 2021: kr 300 000,- 2022: 500 000,-.	300	Iverksatt for 2021 og får helårseffekt fra 2022.
stab	Velferdsgoder med redusert betaling for ansatte til treningssentre avsluttes.	200	Iverksatt
Stab	Prosjektfinansiering av stillinger stab/støtte	1000	Blir ivaretatt med frikjøp av ansatte til prosjektet SIO og Statens hus som ikke erstattes med andre ansatte.
stab	Utrede felles legevaktordning for hele kommunen fra 2022 innsparing kr 500 000,-		Det vises til sak behandlet i formannskapet 30.09.2021 der samarbeidet med Flekkefjord er beskrevet og der det også er varslet om at dette vil medføre økte utgifter for legevaktordningen med Flekkefjord med ca kr 500.000 for Lyngdal kommune. Økningen skyldes økte utgifter i avtalen med SSFH og at fordelene med delvis samdrift mellom akuttfunksjonen til SSFH og Flekkefjord legevakt opphører. Økningen i utgifter på kr. 500.000 er innarbeidet i budsjettet for 2022
stab	Ekstra inntekt fra omsorgsboliger/Hausvik 2021: 500 000,-. Fra 2022 kr 1 mill	500	Leieinntekter fra omsorgsboliger har ikke økt i perioden. Det er heller ikke økte inntekter fra Hausvik Industriområde i 2021. Budsjettmålet følges videre opp i 2022.

stab	Fokus ensomhet blant eldre	-50	Prosjektet "Leve hele livet" er en del av satsingen
stab	Prosjekt «Helt med»	-200	Iverksatt, to i arbeid ved Helsehuset og ved rådhuset/kulturhus
stab	Det legges inn kr 1 mill. under området Stab/støtte i 2022 til (kommunal del) for utbygging av bredbånd/fiber.	1 000	Lagt inn i budsjett for 2022.
stab	Miljøfyrtårn	-200	Prosessen utsettes noe på grunn av økt arbeidsbelastning på plan og byggesak.
stab	Kommunen skal gi muligheter til å ansette personer fra praksis løp. Vi vil ansette minimum 2 personer hvert år utenfor vanlige tilsettings reglement.		Vi har tatt inn mennesker på andre læreløp, med finansiering av NAV. Vi har ikke lyktes i denne tertial å lyse ut noe «hull i cv» stillinger. Det har også vært marginalt med stillinger utlyst. Jf. Innsparinger.
	Kommunens eiendomsmasse gjennomgås innen juni. Kommunen avhender seg med uutnyttet og evt eldre eiendomsmasse. Kr 250 000 i 2021 og 500 000 fra 2022.	250	Dette er videreført i 2022 og det jobbes med salg av flere eiendommer.
stab	NAV; Vedtatt ytterligere innsparing fom 2022 – ut over budsjettforslaget. I budsjettforslaget lagt inn reduksjon på kr 2,5 mill i 2021, kr 3,5 i 2022 og 4,5 mill i 2023	1000	Avregningen i 2021 ble 4,4 mill lavere enn budsjett. Innsparing for 2022 er lagt inn i budsjettet.
stab	Kommunen skal ha fokus på og ansette lærlinger etter endt lærlingeløp. Fokus på at unge bosetter seg i Lyngdal og at opplæringen vi gir kommer kommunen til gode.		Ansettelse av lærlinger: Det er utfordrende å ansette lærlinger: <ul style="list-style-type: none"> • I barnehage skole er det overskudd av eksisterende personell pga lave fødselstall • I helse er det per 2021 ikke store nok stillinger som gjør at vi mister lærlingene til andre kommuner. Lærlingeløp: <ul style="list-style-type: none"> • Vi er fortsatt på 25 lærlinger • Nytt i september 2021 er lærling som institusjonskock. • Nytt fra januar 2021 er byggfag • Menn i helse har fått egen klasse ved Eilert Sundt i Lyngdal.
stab	Innhold i introduksjonsprogrammet må innrettes mot utdanning og arbeid på en måte som gir best mulig integrering.		Dialog med NAV. De har gode resultater i forhold til å bidra til å få flykninger inn på skole og ut i jobb. De er også godt i gang med arbeidet med å implementere ny lov.

	Ny lov av 2021 implementeres fort.		
Stab	Innsparing ledere	3 700	Iverksatt. Se eget avsnitt om dette nedenfor.
Helse	Flytte team ROS til helsehuset. Anslått innsparing fom 2022 kr 2,5 mill	2 500	Det ble administrativt utredet flytting til helsehuset, men utredningen konkluderte med at en flytting til helsehuset ikke er hensiktsmessig. Det er startet ny utredning med forventning om å klare innsparingskravet i 2022. Her blir det ikke bare sett på flytting av team ROS, men også flytting av døgntilbud innen psykisk helse til helsehuset.
Helse	Flytte barnevern inn i rådhuset	50	Gjennomført
Helse	Kvås bofelleskap	500	Merforbruket i 2021 ble 4,9 mill. Dette skyldes færre enslige mindreårige samt utfordringer med tiltak som ble iverksatt i samarbeid med barnevernet. Kommunen fikk etterbetaling av særskilte tilskudd på enslige mindreårige (som ikke bor på Kvås) på vel 9 mill. Det er avsatt ca 2 mill i mulig krav fra IMDI/UDI) Seer man dette sammen er merinntekter netto vel 2 mill.
Helse	Servicesenter helse og velferd flytte ut av Lyngbygget og inn i kommunalt eid bygg	630	Dette er utført
Helse	Innsparing stillinger Servicesenter helse og velferd	1 050	Det har ikke vært satt inn vikar når fysioterapeut og ergoterapeut er i permisjon.
Helse	Optimalisering av bilpark i hjemmetjenesten	200	Forsinkelse i OFA-avtale, ny bilavtale fra medio november 2021. innsparing er derfor ikke gjennomført.
Helse	“Nytt blikk” - endre turnus til langvakter hjt og inst Generell innsparing hele helse og velferd. Effektiviseringsgevinst nytt helsehus. kr 400 i 2021, Kr 1,7 mil i 2022 og 3,1 2023	9 600 3 200 400	Langvakter er innført, innsparing er ikke som budsjettet. Hjemmetjenester og institusjon er slått sammen til en virksomhet. Det er foretatt store omorganiseringer. Totalt har hjemmetjenesten og institusjon et merforbruk på kr 8,8 mill. Det har vært store utfordringer i 2021 med blant annet korona. Det er ikke sett spesielt på dette tiltaket.
Helse	Innsparing Habilitering	3600	Gjennomført
Helse	Utrede: Flytte ut av Rosfjord aktivitetshus til kommunalt bygg		Utsatt. Dette sees i sammenheng med ett eventuelt nybygg / prosjektet for kommunal bygningsmasse
Helse	Psykisk helse for unge	-150	Ikke gjennomført med egne tiltak.
	Tekniske tjenester: Ikke ansette vaktmester	600	Vaktmester er ikke ansatt
TEK	Utredning av slokking av gatelys på nattestid		Sak fremlagt formannskapet som vedtok å ikke slokke gatelysene på nattestid.

TEK	Arealforvaltning: Økt ramme med 75.000 støtte til Landbruksrådgeving Sør.		Utbetalt.
Skole	Flytte PPT inn i rådhuset	100	Flyttingen er gjennomført.
Skole	Økt foreldrebetaling sfo	500	Nye SFO-satser er innført fra 01.01.2021.
Skole	Beholde to lokasjoner voksenopplæringer. VO samlokaliseres fra 2022.	800	Voksenopplæringen ble vedtatt med to lokasjoner og innsparingen ble gjennomført.
Skole	Plan for effektiv drift i skolene 2022-2024		Kommunestyrets Vedtak 14.10.2021: Det lages ikke en økonomisk utredelse av nedleggelse av Kvås skole. 2. Voksenopplæringen fortsetter med 2 undervisningssteder, i Lyngdal og på Byremo. Kommunestyret i Lyngdal anmoder NAV om at minimum 50% av flyktninger bosettes i Nordre del av Lyngdal kommune I budsjettvedtaket for 2022 ble det lagt inn forventning om innsparing og utredning.
Bhg	Innsparinger barnehage som følge av lavere barnetall 4,1 i 2021. vedtak ytterligere 500	4 600	Gjennomført.
Kultur	Redusert åpningstid bibliotek.	650	Tiltaket er gjennomført.
Kultur	Beholder tilskudd til Musikkverkstedet på Byremo.	-90	Fortsatt ikke satt i gang tilbudet. Administrasjonen vil gå i dialog med musikkverkstedet for å finne en løsning for et best mulig tilbud.
Kultur	Sammenslåing innbyggertorg og bibliotek	325	Tiltaket er gjennomført. Innsparing iverksatt.
Kultur	Redusert 100% stilling som kulturkonsulent	650	Tiltaket er gjennomført.

9.1.1 Innsparing ledelse

Våren 2021 ble det satt ned en prosjektgruppe som skulle arbeide med å gjennomføre kommunestyrets budsjettvedtak for innsparing i lederstillinger. Konkret skulle det spares inn 3,7 millioner i 2021 på lederstillinger og med helårseffekt i 2022 på 6,65 mill. Arbeidet ble ferdigstilt og iverksatt løpende utover 2021.

Konkret ble det gjort følgende endringer:

- Antall kommunalsjefstillinger ble redusert fra 4 til 3
- Antall virksomhetslederstillinger ble redusert fra 11 til 8
- Øvrig innsparing ved reduksjon i avdelingslederstillinger

Målsettinger med endringene:

- Økonomi: Innsparing i henhold til kommunestyrets vedtak
- Nærvær og kort vei til beslutning
- Tydelig ansvarsforhold mellom ledernivå (rolleavklaring)
- Avklaring av innholdet i lederstillingene
- Arbeid og ansvar samsvarer med avsatt ressurs

9.3 Forsøksordning – Statlig finansiering av omsorgstjenestene

Lyngdal kommune har deltatt i forsøksordningen for statlig finansiering av omsorgstjenester i perioden 01.04.2021 til 31.12.2021. Forsøksperioden skulle opprinnelig ha en varighet også hele 2022, men stortinget vedtok i desember 2021 å avvikle forsøket et år tidligere enn forespeilet.

Utvalg for helse og velferd har ivaretatt rollen som styringsgruppe for prosjektet. Prosjektgruppen har bestått av fire personer fordelt på til sammen 2,4 årsverk.

I forsøksperioden har kommunen innført de statlige tildelingskriteriene i sin saksbehandling av helse- og omsorgstjenester. Disse har vært i bruk i perioden 01.04.-31.12.2021. Den statlige forskriften for langtidsopphold i institusjon har vært benyttet i samme tidsrom. Kommunen har benyttet helsedirektoratets maler for søknad om tjenester, kartlegging av tjenestebehov og sjekklister som forutsatt i vilkårene for deltakelse i ordningen. Videre har kommunen levert statusrapporter og dokumentasjon til helsedirektoratet og Aust-Agder revisjonen innenfor de fastsatte frister.

Lyngdal har oppfylt alle helsedirektoratets vilkår for deltakelse i ordningen.

Gjennom forsøksordningen har Lyngdal fått en bred gjennomgang av egen vedtakspraksis og de enkelte vedtakene innenfor helse og omsorg. Rutiner har blitt gjennomgått for å sikre en større likhet og tverrfaglig fokus i kommunens tildeling. Alt i alt har man fått en større oversikt over det som i dag utøves av omsorgstjenester – både omfang og fordelingen mellom de ulike tjenestetypene. Det har vært fokus på samhandlingsrutiner internt, men forsøket har ikke gitt resultater på forbedring av samhandlingsrutiner med eksterne aktører som f.eks. sykehus, fastleger og så videre. Det var også forventninger om at brukermedvirkningen skulle bli bedre ved deltakelse i ordningen. Vi kan ikke se at det har blitt store endringer på dette punktet i løpet av forsøksperioden.

Alt i alt kan man si at forsøket har gitt effekter på det overordnede nivået i forhold til systematikk, oversikt og rutiner. Forsøket kan ikke sies å ha hatt effekt gjennomgående for den enkelte bruker, men dette var også resultater som man anslo først ville bli aktuelt på sikt. Det var planer om å innføre store kompetansehevende tiltak, mer bruk av velferdsteknologi og endringer av tjenestetilbudet. Forsøksordningen ble avsluttet før dette kom i gang.

Lyngdal kommune har fått en økonomisk gevinst av deltakelse i forsøksordningen i 2021. Fordelt på de ulike tilskuddene, så var dette resultatet:

Type tilskudd	Inn	Ut	Differanse 2021
Trekk rammetilskudd (rundsum og aktivitet)		56 447 000	
Rundsumtilskudd	4 253 366		
Aktivitetstilskudd	63 556 667		
Inntektspåslag	6 774 000		
Sum	74 584 033	56 447 000	18 137 033

¹ Endelig regnskap må godkjennes av revisor. ¹ Kommunen vil ikke motta aktivitet eller rundsum tilskudd i 2022 og 2023.

Tabellen viser en differanse mellom utgifter og inntekter totalt for året på i overkant av 18,1 mill. Dette beløpet må imidlertid justeres for manglende refusjon for ressurskrevende brukere i 4.kvartal. Dette anslås å være cirka kr 6,6 mill. Den reelle økonomiske gevinsten for å være med i forsøksordningen utgjør således cirka 11,5¹ mill i 2021.

Det er avsatt til fond (inntekter minus kostnader SIO) 8,1 mill. Av dette er 4,6 mill omstillingsmidler og kr 3,5 mill i overskudd på aktivitet. Dette må brukes på områdene innen helse og velferd som er innenfor prosjektet.

For 2022 vil kommunen motta kr 5 555 000 i tilleggsoverføringer gjennom inntektspåslag². For 2023 vil kommunen motta kr 3 800 000 i tilleggsoverføringer gjennom inntektspåslag.

Den økonomiske gevinsten av å delta i forsøksordningen for perioden 2021-2023 er beregnet å bli 20,8 millioner.



10 Lyngdal kommune som arbeidsgiver

10.1 Tiltak for å sikre en høy etisk standard

Lyngdal kommune hadde gode prosesser i kommunesammenslåingen for å fornye kommunens arbeidsgiverpolitikk og -strategi for bedre å kunne møte morgendagens utfordringer. Arbeidsgiverpolitikken i kommunen skal fremme et arbeidsmiljø preget av tillit, tydelighet og oppfinnsomhet.

Kommunen er ansvarlig for å levere gode velferdstjenester og forvalter store ressurser på vegne av fellesskapet. Kommunen er også gitt stor myndighet knyttet til utførelsen av oppgaver i henhold til en rekke lover og forskrifter. Det er derfor viktig at handlingene til ansatte gjenspeiler høy etisk bevissthet.

Etikk er læren om moral, og sier noe om hva vi oppfatter som rett og galt. De etiske retningslinjene for kommunen skal være med og sette normer og prinsipper for hva som er rett og galt.

I forlengelse av arbeidet med arbeidsgiverpolitikken utviklet vi strategier med metoder og retningslinjer som verktøy for å nå kommunens felles mål. De etiske retningslinjene ble i løpet av 2021 en del av den årlige internkontrollen, internopplæringen og introduksjonsprogrammet for nyansatte.

10.2 Den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling

Antall ansatte		Totalt
		1 038
Antall årsverk		Totalt
		794,20

Sykefravær siste 12 måneder 

I Lyngdal kommune er cirka 17 % av alle ansatte menn. Dette er en nedgang fra 18% i 2020. I landsgjennomsnittet er ca. 30 % av alle ansatte i offentlig sektor menn (SSB). Dette i motsetning til privat sektor der menn dominerer.

Lyngdal Kommune ønsker å legge til rette for at flere menn søker stillinger hos oss. Dette gjør vi ved å jobbe kontinuerlig for heltidskultur, da vi vet at de fleste menn takker nei til en deltidsstilling.

Fra 2020 har Lyngdal kommune plassert alle ledere på samme lønnsnivå i sin gruppe. Dette betyr at ledere får samme kompensasjon for å gå inn i en lederrolle - uavhengig av kjønn. Lyngdal kommunen ønsker å fremstå som en arbeidsplass med en rettferdig lønnspolitikk.

10.3 Tiltak etter likestillings- og diskrimineringsloven

Lyngdal kommunes nye arbeidsgiverpolitikk er raus, og legger opp til en inkluderende og mangfoldig arbeidsplass. Vi har i 2021 gjennomført følgende konkrete tiltak:

- Ansatt mennesker med nedsatt funksjonsevne / hull i CV
- Ansatt kandidater uten formell kompetanse.
- Hatt over 30 personer inn i praksis via NAV.
- I tillegg har vi jobbet mye for å bygge opp en strukturert og god oppfølging i forhold til våre ordinære lærlingeløp. Ved utgangen av 2021 hadde kommunen 25 lærlinger, noe som utgjør 2,5 promille av innbyggertallet. Dette er opp fra 1,9 ved utgangen av 2020. Målet er at vi skal klare å oppnå 3 promille for å ivareta forventningen som ligger nasjonalt, og fra kommunestyret.
- Prosjektet "En av mange" fikk tilskudd fra Fylkeskommunen i form av LIM- tilskudd 2020, som ble videreført i 2021. Det ble søkt og bevilget midler videre fra Sørlandets kompetansefond, for å drifte prosjektet videre i 2022, med mål om over i fast drift i 2023. Målet med "En av mange" er å hjelpe unge mennesker i gang med en aktiv tilværelse, og la dem prøve seg innen forskjellige yrkesretninger. Noen har fått arbeid i etterkant, og noen har tatt opp igjen skolegangen. "En av mange» fortsetter med nye kull inn i 2022. Man har sammen med KS regnet på samfunnsmessige kostnader – resultater for de ungdommene man så langt har fulgt opp gjennom prosjektet, og "utenfor-regnskapet" til KS viser at prosjektet har hatt en stor grad av suksess. Med suksess menes samfunnsøkonomisk, personlig gevinst for ungdommen, for eksempel i form av fullføring av utdanning eller jobb, og gevinst for kommunen, for eksempel i form av rekruttering.
- Kommunen har i 2021 inngått 2 ansettelser som er "Helt med" stillinger, som er rettet mot personer med en grad av psykisk utviklingshemming.
- Kommunen har i 2021 ansatt 1 person gjennom "VTO" tiltak via NAV, rettet mot personer med varig nedsatt arbeidsevne i ordinær bedrift.
- Kommunen har i 2021 vært en del av det regionale nettverket "Nytt blikk", som handler om heltidskultur, og hvordan aktivt jobbe med dette tilbake i kommunene.
- I alle kommunens utlysninger av ledige stillinger, oppfordrer vi alle mulige kandidater uavhengig av kjønn, religion, etnisitet, funksjonsevne og så videre til å søke jobb hos oss.
- Lyngdal kommune har i 2021 signert ny intensjonsavtale med Menn i helse, og det har startet opp ny klasse lokalt i Lyngdal. Kommunen har da forpliktet seg å ta imot Menn i helse lærlinger når de er klare for det.
- Kommunene har høyt fokus på å følge tariffmessige lønnsbestemmelser i ansettelser. I ansettelser med personlig plassering, vektlegges kompetanse, ansvarsområde og egnethet for stilling, og ikke kjønn. Det betyr at vi holder fokus på lik lønn for likt arbeid, og dette er også en del av arbeidsgiverpolitikken vår. Lokale forhandlinger er en god arena for dette følges opp hvert år, i lønnskapitel 3 og 5 i HTA, hvor det risikoen for ujevnhet er størst.

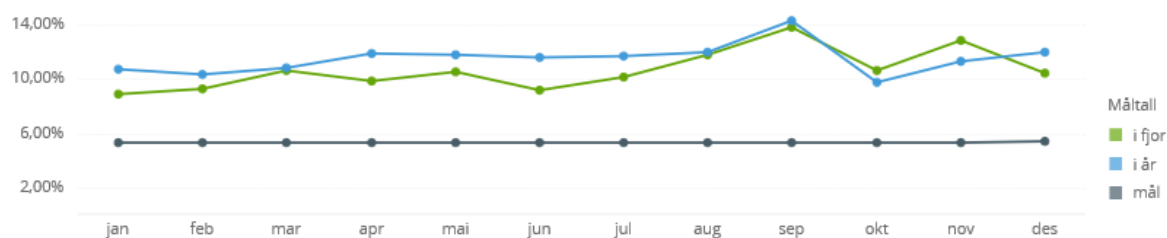
10.4 Sykefravær

Lyngdal kommune endte i 2021 opp med et årsresultat på fravær i 9,86%. Det er en nedgang fra 10,6% i 2020. Rundt 0,5% av fraværet i 2021 er registrert som koronafravær. Fordelingen mellom langtidsfravær og korttidsfravær er:

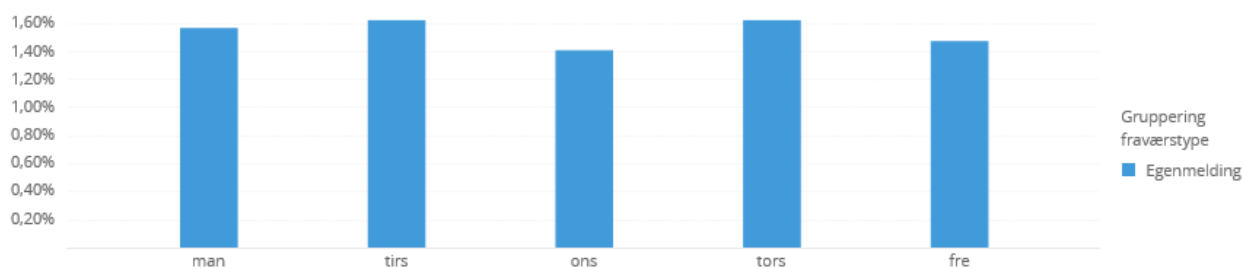
- Langtidsfravær: 7,94%
- Korttidsfravær: 1,92%

Sammenlignet med andre Agder-kommuner, kommer Lyngdal ut i øvre del av skalaen, hvor spennet strekker seg fra 6% opp til 10,14%

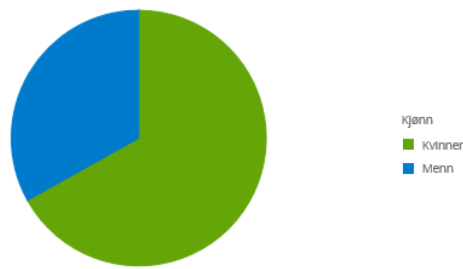
I år og i fjor - Inkluderer sykemeldinger og egenmeldinger



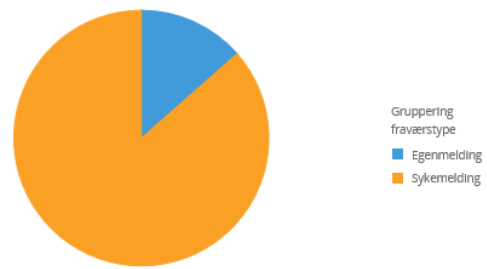
Egenmeldt - fordelt på ukedager



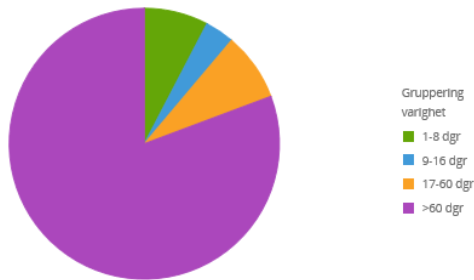
Kjønnsfordelt



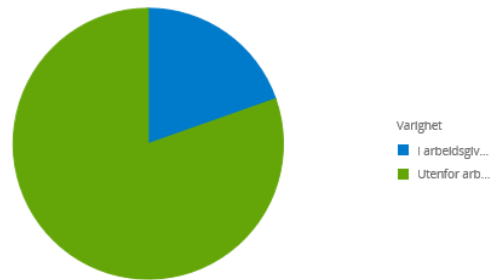
Fordelt på egen- og legemeldt



Fordelt på varighet (egen og legemeldt)



I og utenfor arbeidsgiverperioden



Følgende konkrete tiltak som har vært jobbet med i 2021 er blant annet:

- Mer systematisk oppfølging rundt dialogmøter sammen med NAV
- Nærværprosjekter på virksomhet for institusjon og hjemmetjenester
- Ekstra oppfølging av ansatte som står i fare for å falle utenfor, eller har et hyppig fravær
- Fokus på oppgaver som kan tilrettelegges på arbeidsplassene
- Involvering av bedriftshelsetjenesten på arbeidstedene
- Økning av administrative ressurser i støtte/stab, for å øke tilgangen på lederstøtte på området HMS.
- Coaching av ledere sammen med bedriftshelsetjenesten.
- Revidering av interne prosedyrer og retningslinjer ihht. lov og avtaleverk
- Sykefraværsoppfølging har vært tema på lederopplæring
- Økt fokus på risiko og sårbarhets-analyse, for å avdekke risikoer som kan føre til sykefravær på arbeidstedene.

Følgende områder som oppleves utfordrende, og som påvirker nærværarbeidet:

- Ledertettheten har blitt mindre etter reduksjon av ledelse på cirka 15%. Ledere har flere ansatte enn de hadde, og er også pålagt flere oppgaver.
- Kommunen har stått i stadige endringsprosesser de siste årene, og organisasjonsstrukturen har ikke fått satt seg skikkelig.
- Pandemien har som i 2020 også preget 2021.
- Dialog med lege oppleves utfordrende i forhold til muligheter for tilrettelegging og unngå full sykemelding. Det har også vært utfordringer knyttet til fastlegesituasjonen, noe som også påvirker oppfølging av ansatte.

11 Internkontroll og tilsyn

11.1 Internkontroll

I kapittel 25 i den nye kommuneloven er kravene til internkontroll i administrasjonens virksomhet tydeliggjort. Hensikten er å gi en bedre, mer helhetlig og samlet regulering av internkontrollen.

For kommunen sin del handler internkontroll om systematisk arbeid for å sikre at lov- og forskriftskrav, faglig standard og mål oppnås. Det kreves en organisering og arbeidsmetoder som forebygger lovbrudd og uønskede hendelser. Internkontroll er et kontinuerlig arbeid som bør være en integrert del av det daglige arbeidet i virksomhetene. Det må planlegges, gjennomføres og vedlikeholdes.

KS peker på 3 områder som er viktig for kommuner i arbeidet med å forbedre sin internkontroll:

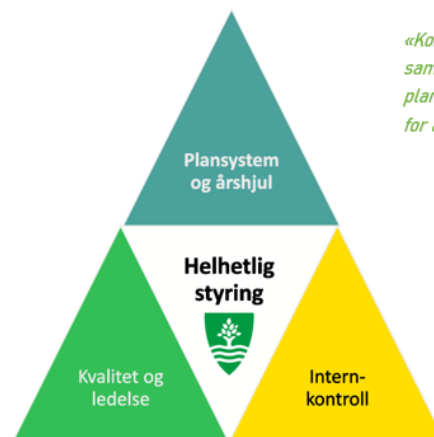
1. Mer formalisert internkontroll
2. Mer risikobasert internkontroll
3. Bedre sammenheng mellom internkontroll og øvrig ledelse og styring

Status for internkontroll per 31.12.21

- Det jobbes med helhetlig styring i kommunen. Man ønsker å tilstrebe en rød tråd fra kommuneplan til økonomiplan, til tertialrapporter/årsrapporter og videre ned i virksomhetsplaner. Dette arbeidet er igangsatt, og skal ha fokus videre i 2022.



Helhetlig styring kan forstås som sammenhengen mellom disse elementene:



«Kommunens visjon og verdiord sammen med kommunens plansystem er retningsgivende for alt arbeid i kommunen»

- Nettverk for internkontroll i Lyngdal kommune er etablert og har gjennomført flere møter. Gruppen skal være pådrivere for å etablere et godt system for internkontroll i kommunen.
- Økt fokus på økonomioppfølging. Virksomhetsledere og kommunalsjefer leverer rapport på avvik i forhold til regnskap/budsjett hver måned. Det jobbes også med å etablere gode styringsparametere i Visma BI.

- Controllere fra økonomi jobber inn mot hver sin sektor innen helse og oppvekst. Dette gir økt oversikt og muligheter til å avdekke feil og ting som bør tas tak i.
- En mer risikobasert tilnærming. ROS (risiko- og sårbarhetsanalyser) modulen i Compilo er begynt å bli tatt i bruk. Det er blitt jobbet med ROS analyser i flere virksomheter høsten 2021. Som følge av ROS-analysene er flere nye rutiner laget og flere eksisterende rutiner er oppdatert.

Blant annet har det blitt laget overordnede ROS-analyser for:

- Kultur
 - Teknisk
 - Oppvekst
 - Helse – det er blitt laget enkeltvis ROS-analyser i helse, men pga stor arbeidsbelastning i forbindelse med pandemi og budsjett for 2022 så er dette blitt satt litt på vent
- Beredskapsplaner er gjennomgått blant annet i forbindelse med pandemien
 - Årshjul-modul i Compilo er blitt tatt i bruk i deler av kommunen i 2021. Årshjulet skal gi ledere oversikt over frister og kontroll på de ulike aktivitetene som skal gjennomføres gjennom året. Det vil jobbes videre med å bygge opp dette.
 - Flere overordnede retningslinjer er nå på plass. Dette gjelder blant annet innkjøpsreglement og økonomireglement som er blitt oppdatert i sammenheng med ny kommune.
 - Nytt innkjøpssystem jfr. OFA avtale er på plass og er tilgjengelig for ledere i Compilo. Det har vært gitt opplæring i innkjøp i løpet av året for ledere
 - Delegeringsreglement er gjennomgått med virksomhetsledere. Kommunen bruker KF Delegering, og delegeringer i administrasjonen som ligger i systemet er gjennomgått. Flere undernivåer er opprettet.
 - Modul i Compilo for inngåtte avtaler er etablert i 2021. Denne skal gi oversikt over ulike avtaler kommunen har med eksterne leverandører. Skal jobbes videre med i 2022
 - HMS-arbeid. Personalavdelingen/bedriftshelsetjenesten har tett oppfølging av virksomheter med høyt sykefravær. Oversikt over fraværet er tilgjengelig for alle ledere gjennom Visma BI, hvor man kan se både korttids- og langtidsfravær og ulike statistikker rundt dette.
 - Medarbeiderundersøkelse, 10 faktor er gjennomført våren 2021
 - Informasjonssikkerhet. Samtlige ledere og ansatte er blitt tildelt en egen kompetanseplan innen informasjonssikkerhet i Dossier. Personvernombud/informasjonssikkerhets-ansvarlig har tilgang til alle avvik som meldes om brudd på informasjonssikkerhet og vurderer melding til datatilsyn
 - Kompetansestyring i Dossier. I tillegg til kompetanseplanen innen informasjonssikkerhet, er det også etablert andre opplæringsplaner i Dossier. Dette gjelder blant annet Legemiddelhåndtering og dispensasjoner, brannvern og nyansattkurs. I systemet har ledere til enhver tid oversikt over hvem som har gjennomført, hvem som må fornye dispensasjoner osv.
 - Fokus på avvik og melding om uønskede hendelser. Det er ønskelig at ansatte melder fra om avvik og områder som man ser at man kan forbedre seg. Dette gjør at tjenestene hele tiden kan utvikle seg og jobbe med områder hvor man ser at det skjer avvik. Lyngdal kommune bruker avvik- og kvalitetssystemet Compilo. Dette systemet danner ryggraden i arbeidet med interkontroll, hvor nødvendige rutiner skal være tilgjengelig, avvik meldes og følges opp og hvor det kan gjennomføre risiko- og sårbarhetsanalyser (ROS).

- I forbindelse med forsøksordningen Statlig Finansiering av omsorgstjenestene (SIO) er det gjort en systematisk gjennomgang av vedtak og rutiner for tildeling av tjenester. I pasientjournalssystemet er alle vedtak gjennomgått og eventuelt oppdatert der det er nødvendig. Dette har sikret at riktig saksgang, hvor brukermedvirkning og tverrfaglig vurdering er et sentralt element. Det har også gitt gode styringsdata og godt grunnlag for internkontroll
- Det er etablert sjekklister for internkontroll for virksomhetsledere og årshjul for internkontroll

Overordnet risikovurdering - helheten i internkontrollen.

Status:

- Grønn: Etablert, oppdatert og etterlevet
- Gul: En del er på plass, men vi er ikke ferdige. Det trengs oppdatering
- Rød: Her har vi en jobb å gjøre

Områder	Status Egen Vurdering			Kommentar Hvorfor er vi grønne, gule eller røde?	Oppfølging Hvem, hva når
	●	●	●		
Sektor overgripende reglement		●		Vi har det meste på plass. Mangler noe på antikorrupsjon og mislighold. Dette er levende dokumenter som kontinuerlig må oppdateres	Kommunedirektør/ Kommunalsjefgruppe/ Rådgivere
Virksomhetsstyring – rød tråd i rapportering		●		Det jobbes med å få på plass gode rutiner for virksomhetsstyring. Fått årshjul på plass. Er i etableringsfasen av virksomhetsplaner. Ny samfunnsdel i kommuneplan vedtatt	Kommunedirektør Kommunalsjefgruppe
Er delegering etablert og fungerende?	●			Vi bruker i dag KF – delegering. Systematisk og kontinuerlig oppfølging	Kommunedirektør
Er internkontrollen i tjenester og støtteprosesser risikobasert?		●		Kommunen bruker ROS verktøyet i Compilo. Helse har ikke fått prioritert nok opplæring pga Korona. Andre virksomheter er godt i gang med overordnende ros analyser	Kommunalsjef/ virksomhetsleder/ rådgivere
Er det etablert rutiner og dokumentasjon for tjenesteyting og støtteprosesser?		●		På noen områder, men ikke alle. Jobbes kontinuerlig med å etablere nødvendige og riktige rutiner	Virksomhetsledere/ kommunalsjefer

11.2 Gjennomførte tilsyn/forvaltningsrevisjon i 2021

Tilsyn i 3.tertial:

Byremo omsorgssenter: Statens helsetilsyn har gjennomført tilsyn ved Byremo omsorgssenter. Tilsynet omfattet håndtering av blod og blodkomponenter ved transfusjon. Tilsynet ble gjennomført ved innhenting og gjennomgang av informasjon og dokumentasjon. I tillegg ble det holdt videomøter med involvert personell og deres ledere. Det ble i tilsynet lagt spesielt vekt på følgende:

- bestilling, transport, mottak og oppbevaring av blod og blodkomponenter
- identitetssikring ved blodtransfusjon
- tilbakerapportering og sporbarhet – mulighet til å identifisere blod og blodkomponenter fra giver til mottaker og omvendt Statens helsetilsyn gjennomførte parallellt tilsyn med Sørlandet Sykehus Kristiansand på håndtering av blod og blodkomponenter ved transfusjon

Det ble ikke avdekket avvik innen de reviderte områdene

Landbruk, Tilskuddsforvaltning produksjons- og avløsertilskudd:

Statsforvalteren har gjennomført tilsyn for å sikre at statlige midler brukes og forvaltes i samsvar med forutsetningene. De har følgende funn:

- Den samlede dokumentasjonen av rutiner for forvaltningen av produksjonstilskudd er mangelfull.
- Dagens praksis er relativt nyetablert og har ikke inntatt alle de forhold som vil oppstå fremover.
- Merknad: Kommunen bør i større grad etablere skriftlige rutiner og planer for dokumentasjon i tilskuddsforvaltningen

Lyngdal kommune er i gang med å utarbeide rutiner for dette.

Beredskapsøvelse innen Samfunnssikkerhet og beredskap:

På grunn av mye arbeid på beredkapsområdet rundt koronapandemien utsatte Statsforvalteren beredskapsøvelsen med Lyngdal kommune til 2022

Tidligere i år er det gjennomført følgende tilsyn/etterlevelseskontroll og forvaltningsrevisjon:

Disse er rapportert i 1. og 2. tertialrapport.

- Arbeidstilsynet tilsyn i Lyngdal kommune – tilsynet avsluttet i november 2021 da pålegg gitt i tilsynet var oppfylt
- Forenklet etterlevelseskontroll – offentlige anskaffelser- ferdigbehandlet av kontrollutvalget januar 2022.

Tilsynskalender er tilgjengelig på: <https://tilsynskalender.fylkesmannen.no/>

12 Årsmelding fra virksomhetene

12.1 Organisering

Lyngdal kommune har en organisering som innebærer et toppledernivå bestående av kommunedirektør og tre kommunalsjefområder. Videre er det 8 virksomhetsområder fordelt etter fag. Virksomhetene blir styrt av hver sin virksomhetsleder. Under hvert virksomhetsområde er det igjen avdelingsledere, som rektorer og styrere i barnehagene. Det varierer hvor stor del av stillingene til avdelingslederne (50-100%) som er knyttet til administrasjon og ledelse.

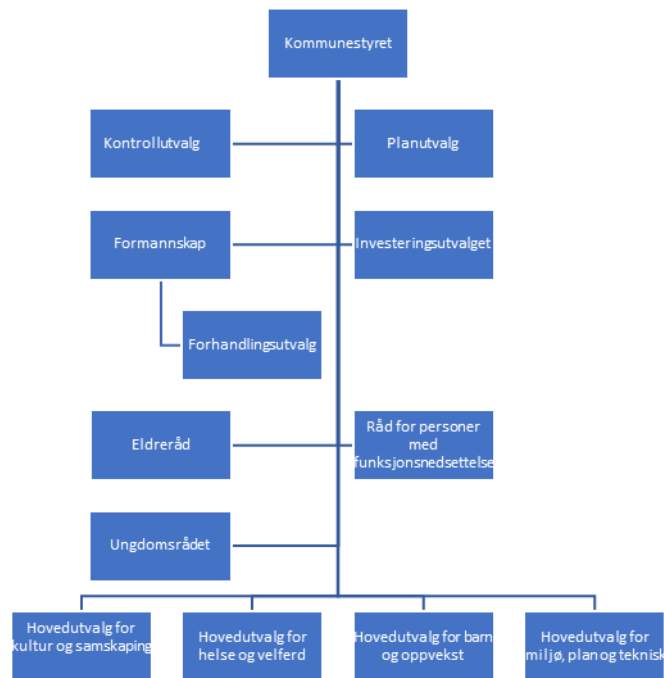


ORGANISASJONSKART



HEGVI

12.2 Politisk organisering



Den politiske organiseringen er beskrevet på kommunens hjemmeside

<https://www.lyngdal.kommune.no/no/meny/politikk-og-post/politisk-organisasjon/>

Kommunestyret hadde i 2021 11 ordinære møter og behandlet 87 politiske saker.

12.3 Kommunedirektør og kommunalsjefer - stab/støtte

Stab/støtte består av kommunedirektørens ledergruppe med ansvaret også for folkevalgte.

- Kommunedirektør og politisk
- Økonomi og dokumententer
- Organisasjon og utvikling
- Plan og næring

12.3.1 Kommunedirektør og politisk

Kommunedirektøren er administrasjonens øverste leder og er direkte leder for kommunalsjefene og virksomhetslederne. Kommunedirektøren er også bindeleddet mellom politisk ledelse og administrasjonen.

Ordfører er den fremste politiske folkevalgte og er frikjøpt 100%. Varaordfører er frikjøpt 20%. Utover det er det ikke fast frikjøpt tid til folkevalgte i Lyngdal kommune.

Nøkkelinformasjon

Kommunedirektør	2020	2021
Antall årsverk	1,3	1,0
Antall ansatte	2	1
Nærvær	100%	100%

Oppsummering av aktiviteten i 2021:

- Til sammen er det avviklet 53 møter og behandlet 357 saker til sammen i kommunestyret, formannskapet og hovedutvalgene. I tillegg kommer møter/saker i andre råd og utvalg.
- Det er gjennomført to heldagssamlinger med kommunestyret og administrasjonen. Strategisamling i august og budsjettkonferansen i starten av november.
- Et kommunestyremøte ble satt av til presentasjon av interkommunale samarbeid. Eierskapsmelding er vedtatt av kommunestyret.
- *Kommuneplan:* Ny kommuneplan ble i 2021 lagt ut til høring og vedtas i starten av 2022. Kommuneplanen er kommunens viktigste strategidokument. Dette skal ivareta kommunale, regionale og nasjonale mål, interesser og krav. Planen skal være grunnlag for sektorenes planlegging og virksomhet, basert på felles utviklingsstrategi. Visjon for kommuneplanarbeidet er fornye og forene. Kommuneplanens samfunnsdel skal ta stilling til langsiktige utfordringer, mål og strategier for samfunnsutvikling, tjenestetilbud og arealpolitikk. Kommuneplanens arealdel skal følge opp overordnet arealstrategi. Basert på FNs bærekraftsmål og prosessene knyttet til dette, samt regionale, lokale og nasjonale utfordringer og forventninger er følgende bærekraftsmål og tematiske inndeling for satsingsområder valgt:
 - Livskvalitet og levekår
 - Innovasjon og samskaping
 - Klima, miljø og beredskap

Utfordringer i 2021 og hvordan løste vi det:

- *Økonomi:* Lyngdal kommune har hatt en særdeles krevende økonomisk situasjon etter sammenslåingen 01.01.2020. Raskt viste det seg at drift og økonomiske rammer ikke samsvarte og det er krevende å få så store avvik under kontroll. Utover i 2021 har vi nå fått bedre økonomisk kontroll over hva vi bruker sett opp mot det vi kan disponere. Det er gjennomført mange reduksjoner og endringer. Resultatet for 2021 er også langt bedre enn budsjettert. Men det gjenstår store utordringer, særlig innen helse og velferd. KOSTRA-tall viser også at vi må få til en bedre utgiftsfordeling mellom tjenestene og det må satses mer på forebyggende arbeid.
- *Oppfølging politiske vedtak:* I tertialrapportene rapporterer vi på oppfølging av kommunestyrevedtak. Det har vært et par tilfeller av vedtak i hovedutvalg som ikke har vært fulgt opp som vedtatt. Det er viktig at politiske vedtak følges opp og dette er tatt opp i samtale mellom formannskapet og kommunedirektør.
- *Beredskap:* 2021 har vært preget av koronapandemien. Det har medført mye aktivitet på beredskapsnivået med mye informasjon å forholde seg til, mange møter i kriseledelsen og også vedtak i formannskapet knyttet til tiltak.

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Regnskap 2021	Rev budsjett 2021	Avvik	Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Kommunedirektør	1 808 037	1 741 229	-66 808	1 736 379	3 204 923	3 516 000
Folkevalgte	4 033 378	4 156 947	123 569	4 141 644	4 832 822	5 182 000
Sum	5 841 415	5 898 176	56 761	5 878 023	8 037 745	8 698 000

Kommunedirektør og folkevalgte er omtrent som budsjettert. Det er brukt noe mindre på møtegodtgjørelse enn budsjettert.

12.3.2 Økonomi og dokumentresenteret

Økonomi og dokumentsenderet er ett av tre stabsområder i Lyngdal kommune. Stabsområdene jobber på tvers av alle fagfelt i kommunen, og er overordnet virksomhetene. Økonomiavdelingen har i løpet av året gått fra å være kun «økonomi» til å bli «økonomi og dokumentsender». Kommunalsjefen har nå ansvaret for disse to avdelingene og har det overordnede ansvar for

- *Budsjett*
- *Regnskap*
- *inngående faktura*
- *lønn og sykepengerefusjon*
- *postmottak*
- *arkiv*
- *politisk sekretariat.*

Nøkkelinformasjon

	2020	2021
Antall årsverk	8,8	13,7
Antall ansatte	10	18
Nærvær	80%	95%

Oppsummering av aktiviteten i 2021:

- Sammenslåing av to avdelinger våren 2021 samt flere nye medarbeidere i nye roller. Dette har de løst veldig bra til tross for korona, hjemmekontor og ny leder.
- Omdisponert ressurser for å ha egne kontrollere for helse og velferd og oppvekst
- Brukt mye tid på budsjettkontroller, veiledning og bistand i krevende innsparingsprosesser samt å få på plass rutiner for avdelingene.
- Stortingsvalg ble gjennomført høsten 2021. Dette er tidkrevende for avdelingen og krever mye planlegging og ressurser. I tillegg til egne ansatte ble det også leid inn pensjonister. Spesielt for Valg 2021 var koronasituasjonen som ga uforutsigbarhet i forberedelser og til selve valggjennomføringen. Det måtte på plass diverse utstyr som pleksiglass til stemmebordene, spritdispensere til forhåndsstemmelokaler/valglokaler valgdagen, merking på golv for å holde «meteren», munnbind. Det ble stor økning av forhåndsstemmer i forhold til tidligere valg.

Statistikk stortingsvalg	2021
Totalt antall stemmeberettigede	7 260,-
Forhåndsstemmer	3 435 (2019: 1463,-)
Valgstemmegeving	2 245
Totalt i %	78,24% (2019: 65,4%)

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Regnskap 2021	Rev budsjett 2021	Avvik	Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Økonomi og dokumententer	20 681 430	20 830 257	148 827	18 886 777	21 738 973	20 792 000

Hovedårsaken til mindreforbruket er lavere lønnsutgifter enn budsjettet. Det har vært sykemeldte og fødselspermisjoner som det ikke er tatt inn vikarer for fullt ut.

12.3.3 Organisasjon og utvikling

Organisasjon og utvikling er ett av tre stabsområder i Lyngdal kommune. Stabsområdene jobber på tvers av alle fagfelt i kommunen, og er overordnet virksomhetene.

Stabsområdet Organisasjon og utvikling har disse ansvarsområdene og har gått fra «organisasjon og personal» til «organisasjon og utvikling».

- *Ivaretagelse av kommunens arbeidsgiverstrategi*
- *Medarbeiderundersøkelsen*
- *Kvalitetssystem og internkontroll*
- *Utarbeidelse av sentrale reglementer og retningslinjer som berører ansatte*
- *HMS- og sykefraværarbeid*
- *Tariff- og lønnsforhandlinger*
- *Vernetjeneste og tillitsvalgte*
- *Lærlingeordningen*
- *Digitalisering/IKT-strategi*
- *Informasjonssikkerhet*
- *Kommunikasjon/informasjon*
- *Innbyggerinvolvering og nærdemokrati*
- *Program for lederutvikling*
- *Inkludering og mangfold*

Nøkkelinformasjon

	2021
Antall årsverk	9,6
Antall ansatte	12
Nærvær	94,52

Oppsummering av virksomheten i 2021:

Stabsområdet ble slått sammen av “Samskaping og Innovasjon” og personaldelen av “Personal og dokumententer” halvveis i 2021 som en del av omorganiseringen og innsparingene.

- Gjennomføring av prosjekter knyttet til inkludering og mangfold: “En av mange”, “Inn i jobb”, “Menn i helse”, “Ansettelse med hull i CV”, “På vei til fagbrev i helse”, “Nytt blikk”
- Medarbeiderundersøkelsen ble gjennomført i kommunen våren 2021
- HMS- og sykefraværarbeid
- Lokale lønnsforhandlinger ble gjennomført høsten 2021
- Informasjonssikkerhetskurs gjennomføres fra 2021 som grunnopplæring i alle virksomheter. Informasjonssikkerhet er en del av lederopplæringen for nyansatte ledere og en del av en årlig lederopplæring
- Det ble gjennomført en undersøkelse blant ledere på ønske og behov for ulike former for lederstøtte og undervisning. Programmet for lederutvikling er tilpasset denne undersøkelsen.

Statens Hus

Statens Hus er et nasjonalt pilotprosjekt for å teste ut et forsterket samarbeid og samhandling mellom statlig, regionalt og lokalt forankringsnivå, for å styrke kompetansen og fagmiljøene på tvers. Lyngdal er en av fire kommuner som deltar i denne pilotordningen.

Forprosjektfasen i Statens Hus prosjektet startet i desember 2020, hvor man satte ned en prosjektgruppe bestående av Lyngdal kommune, Agder Fylkeskommune, Bufetat, Politietaten, Statsforvalteren i Agder, Skatteetaten, NAV og Listersamarbeidet. Det ble i alt gjennomført 5

møter i prosjektgruppen (tre med Kommunal og Distriktsdepartementet). Prosjektgruppen skulle ta stilling til hvilke utfordringer piloten skulle løse, mål med pilotarbeidet, forutsetninger for å lykkes, potensielle gevinster i prosjektet, gjennomføring, organisering og styring. Forprosjektrapporten ble sendt inn til, og godkjent av, Kommunal- og Distriktsdepartementet i april 2021 (godkjent juni 2021).

Forprosjektet identifiserte tre delprosjekt som selve hovedprosjektet i Statens hus skulle utrede:

1. Samlokalisering med utgangspunkt i Skatt og NAV, med kontorplass til Politiet
2. Reduksjon av digitalt utenforskap i statlige-, fylkeskommunale- og kommunale tjenester
3. Felles analysesamarbeid

Hovedprosjektet startet opp i september 2021, ved konstituering av styringsgruppe for prosjektet og vedtatt mandat for prosjektleder. Organisasjon og utvikling bidrar med 100% stilling som prosjektleder som er fullfinansiert av prosjektmidler til prosjektet. I løpet av oktober og november 2021 ble det identifisert flere trusler mot gjennomføringen av prosjektet og delprosjekt 1 ble endret til å omhandle opprettelsen av et kontorfellesskap for offentlige ansatte på tvers av forvaltningsnivå, med et tydeligere regionalt fokus, hvor prosjektkontor sammen med Listersamarbeidet ble opprettet. Det har i perioden september-desember 2021 vært gjennomført to møter i styringsgruppen.

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Regnskap 2021	Rev budsjett 2021	Avvik	Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Organisasjon og utvikling	20 238 134	20 810 501	572 366	18 155 112	20 416 603	22 331 000

Hovedårsaken til mindreforbruket er lavere utgifter til IKT. Dette henger sammen med prosjekter som ikke ble gjennomført i 2021, enkelte lisenser ble billigere enn antatt og noen systemer har blitt avsluttet i løpet av året pga endret behov, eller overtatt av fellesløsninger i interkommunalt samarbeid.

12.3.4 Plan og næring

Avdelingen Plan og Næring har et overordnet strategisk ansvar og omfatter mange funksjoner som jobber på tvers i organisasjonen. Avdelingen omfatter følgende:

- Overordnet planarbeid, bl.a kommuneplanen, kommunal planstrategi, plan for forebygging og tidlig innsats m.fl.
- Plan- og byggesaksbehandling*
- Geodata, kart, oppmåling og seksjonering*
- Jordbruk, skogbruk, kalkingsprosjekter og viltforvaltning*
- Forurensing til tilsyn med *
- NAV – budsjettansvar og kontakt mot NAV Lister
- Lyngdal havn
- Næringsutvikling og turisme
- Eiendomsforvaltning og alle store investeringsprosjekter. Leieavtaler
- Beredskap, personvern og innkjøpsansvar
- Legevakt, miljørettet helsevern, kommuneoverlege og smittevernlege. Tilsyn innen miljørettet helsevern.
- Folkehelse, forebyggende arbeid, BTI (Bedre Tverrfaglig Innsats)
- SLT (Samordning av lokale rus- og kriminalitetsforebyggende tiltak)
- Salgs- og skjenkebevillinger, tobakksavgifter. Kontroller på området.
- Trafikksikkerhetsarbeid gjennom Nullvisjonen

**Den tidligere virksomheten Arealforvaltning og Miljø ble slått sammen med Plan og Næring fra 01.07.2021. Fagområdene er markert med kursiv.*

Flere av fagområdene har egen årsmelding. Dette gjelder blant annet Lyngdal havn, Kalkingsprosjektet for Audna, NAV, Nullvisjonen og SLT (Samordning av lokale rus- og kriminalitetsforebyggende tiltak). Disse er tilgjengelig på kommunens hjemmeside.

Nøkkelinformasjon

	2020	2021*
Antall årsverk	8,5	18,21
Antall ansatte	12	21
Nærvær	96,5	96,2%

**Arealforvaltning og Miljø er slått sammen med Plan og Næring fra 01.07.2021*

Oppsummering av aktiviteten i 2021:

- Arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel ble fullført i 2021. Kommuneplanens arealdel er under arbeid. Kommunen er med i et prosjekt for kartlegging av ressurser i sjøområdene som ferdigstilles ved utgangen av 2022. Dette skal danne grunnlag for arealplan for sjøområdene.
- Stor aktivitet på investeringsprosjektene og prosjektet optimalisering av kommunale bygg

- Lyngdal havn har gjennomført en del tiltak på kaianlegg for å følge opp avvik på anlegg avdekket i tilsynsrapport. Det har også vært mye opplag i 2021 som har generert inntekter på ca kr 9,3 mill.
- Oppfølging av sluttoppgjør ved avslutning av Helsehus-prosjektet og Gang- og sykkelvei på Kvås har vært prioritert høyt for å sikre et best mulig resultat for kommunen.
- Opptrappet satsing på å implementere BTI-metodikken (Bedre Tverrfaglig Innsats – forebyggende arbeid rettet mot aldersgruppen 0-24 år) på alle enheter i kommunen som en viktig forberedelse til barnevernsreformen. Lyngdal kommune har også prosjektledelse både for BTI Lister og BTI Agder.
- Systematisk folkehelsearbeid og arbeid med flere prosjekter, bl.a Leve hele livet, Nye mønstre, kartlegging av ungdomsmiljøer HKH), og Ung i Lister.
- Tildeling av næringsstilsudd på kr 5,6 mill til bedrifter med særskilte tap som følge av koronapandemien. Arbeid med turisme, turistinformasjon, brosjyrer med mer i kommunen og Lister.
- Arbeid med rus- og kriminalitetsforebyggende tiltak, oppfølging av politiråd, system for ungdomskontrakter, system og opplæring av ansatte på skolene for oppfølging av elever med utfordringer.
- Tildeling av salgs- og skjenkebevillinger, oppfølging og kontroll.
- Tilsyn med salg av tobakksholdige produkter.
- Oppfølging og tilsyn innen miljørettet helsevern. Saksbehandling og oppfølging av innmeldte saker.
- Oppstart av arbeid med arrangementsveileder for utendørs arrangementer i Lyngdal.

Oversikt over statistikk for utvalgte områder innen plan og byggesak, oppmåling, deling, landbruk og miljø.

Planbehandling	2020	2021
Antall detaljreguleringsplaner sendt på høring i året	6	5
Antall detaljreguleringsplaner vedtatt i året	4	2
Antall mottatte klager på detaljreguleringer	4	3
Kommunens gjennomsnittlige saksbehandlingstid i dager fra mottatt komplett planforslag til vedtak om høring og offentlig ettersyn (skrivefrist 10 dager til fratrekk)	26	24

Byggesaksbehandling	2020	2021
Antall byggesøknader – behandlet	216	200
Herav antall søknader med saksbehandlingstid over lovpålagt frist (3 el. 12 uker)	95	102
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid (dager)	64	58
Dispensasjonssøknader – behandlet	120	167

Herav antall søknader med saksbehandlingstid over lovpålagt frist	27	15
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid (dager)	86	76

Kart, oppmåling og deling	2020	2021
Opprettelse/ endring av eiendom (deling) – behandlet	74	51
Herav antall søknader med saksbehandlingstid over lovpålagt frist	5	0
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid (idager)	33	29
Antall rekvisisjon av oppmålingsforretning behandlet	130	110
Herav antall søknader med saksbehandlingstid over lovpålagt frist	5	4
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid (idager)	53	48

Landbruk og Miljø	2020	2021
Antall dekar dyrket/dyrkbar jord som er omdisponert i reguleringsplan fra LNF-formål til annet (2020: E39)	64	0
Areal av dyrket/dyrkbar regulert til annet formål som er tilbakeført til LNF-formål (landbruk, miljø og friluftsliv)	0	0
Godkjent omsøkt areal til nydyrking	46	45
Antall søknader om deling etter Jordlov totalt	21	18
Antall søknader om konsesjon	13	13

Utfordringer i 2021 og hvordan vi løste det:

Betydelig merarbeid som følge av koronapandemien:

- Kommuneoverlegestillingen var utvidet fra 50% til 100% hele året.
- Beredskapskoordinator har nedprioritert andre oppgaver, dvs arbeid med beredskapsplaner, personvern og andre oppgaver er det gjort mindre av i 2021.
- Ansatte har omprioritert og nedprioritert ordinære arbeidsoppgaver for å bidra med arbeidstid på luftveisklinikken og andre oppgaver som en følge av koronapandemien.

Sammenslåing av virksomheten Arealforvaltning og Miljø med Plan og Næring og reduserte ressurser som følge av det.

- Alle medarbeiderne har gjort sitt beste for at dette skal gå greit med å være fleksible og løsningsorientert.
- Konsekvenser er at vi er noe forsinket med å lage plan for tilsyn etter Forurensingsloven, og arbeid med ulovlighetsoppfølging har vært nedprioritert.

Svært stram økonomisk situasjon for kommunen totalt sett

- Som følge av kommunens vanskelige økonomiske situasjon er det forsøkt å redusere driftsutgiftene innen Plan og Næring. Vi har ikke satt inn sykevikarer og vi har ventet med å ansette i ledige stillinger og vikariater. Konsekvenser av dette er høyt arbeidspress, forsinket arbeid med saksbehandling generelt og økt risiko for feil. Nivået på flere tjenester er derfor redusert.

Generelt mange arbeidsoppgaver innen ansvarsområdet til Plan og Næring

- Det har vært svært krevende å få løst oppgaver og saker som har kommet inn innenfor den ressursrammen som avdelinga har. En del oppgaver er nedprioritert, men må løses på sikt, dette gjelder spesielt oppgaver innenfor næring og eiendomsforvaltning. Prosessen med Miljøfyrtårn og arbeidet med kommuneplanens arealdel er forsinket.
- Investeringsprosjekter må løses over tid og det er ikke mulig å ta tak i alle prosjekter på en gang uten at det går ut over økonomi og kvalitet. Konsekvenser er forsinkede prosjekter i forhold til planlagt framdrift.

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Regnskap 2021	Rev budsjett 2021	Avvik	Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Plan og næring	11 806 342	13 929 201	2 122 859	13 300 631	12 246 911	12 213 000
Lyngdal Havn	-191 032	-92 089	98 942	-100 003	-100 081	0
NAV	20 297 606	24 681 000	4 383 394	25 226 000	26 030 817	25 000 000
Leieinntekter næring	-1 709 147	-1 500 000	209 147	-1 500 000	-2 100 444	0
Arealforvaltning og miljø (selvkost)	-1 374 476	-1 477 254	-102 778	2 685 000	3 503 158	3 230 000
Arealforvaltning og miljø (utenfor selvkost)	4 005 396	4 095 094	89 698	0	0	0
Sum	32 834 689	39 635 952	6 801 262	39 611 628	39 580 361	40 443 000

Plan og Næring har gått med et overskudd på kr 6,8 millioner, det er i hovedsak slik sammensatt:

- Innsparing NAV 4,3 mill
- Innsparing ubesatte stillinger, ikke bruk av vikar
- Lavere utgifter til G/S Myrveien

Mindreforbruket på NAV skyldes i stor grad forsinket mottak av flyktninger og flere som har avsluttet introduksjonsordningen enn budsjettert. Det er også nedgang i bruk av sosialhjelp, samt at det har vært mindre bruk av kvalifiseringsordningen enn det som var lagt til grunn ved budsjettforslaget.

Plan og næring hadde i tillegg et mindreforbruk på kr 2,1 mill. Ca kr 1 mill av dette er knyttet til ubesatte stillinger. Resterende innsparing skyldes lavere utgifter til andel av G/S Myrveien som måtte føres i drift og ikke i investering. Den andelen av G/S som er fylkeskommunal er ført i drift, fordi dette ikke er kommunens eiendom eller ansvar.

12.4 Oppvekst

Virksomheten Oppvekst består av seks barneskoler:

Berge barneskole, Å barneskole, Årnes skole, Konsmo skole, Byremo barneskule og Kvås skole.

Lyngdal ungdomsskole, Byremo ungdomsskule og Voksenopplæringen med avdeling på Byremo og på Rom er også del av virksomheten Oppvekst.

Virksomhetsleder for Oppvekst har personalansvar for styrerne i de kommunale barnehagene.

Rapportering av de kommunale barnehagenes drift blir i denne årsmeldingen gitt under

Virksomheten barnehage. Virksomheten Oppvekst har også det økonomiske ansvaret for spesialpedagogisk tilbud ved Lyngdal kristne skole.

Nøkkeltall:

GSI høst 2021	Berge barneskole	Å barneskole	Årnes skole	Konsmo skole	Byremo barneskole	Kvås skole	Lyngdal ungdomsskole	Byremo skole	VO
Antall årsverk totalt	44,4	33	13,6	13,6	7,9	6,7	41,1	20,9	10,2
Årsverk utført av undervisningspersonalet	29,7	24,1	10,5	10,3	6,4	5	30,7	16,1	8,9
Årsverk utført av assistenter	11,7	7,7	1,9	2	0,65	0,8	7,4	2,7	
Ledelse + merkantil	3	2,3	1,2	1,3	0,9	0,9	3	2	1,3
Antall ansatte	50	45	17	21	13	9	48	27	15
Antall elever	351	259	115	98	76	40	340	133	50
Årstimer utført av undervisningspersonalet	21886	17861	7765	6707	4735	3731	20135	10576	4532
Totalt antall årstimer til assistenter	19709	12958	3192	3990	1097	1330	12506	4658	
Fravær (BI -Visma)	14,5%	10,4%	7%	16,3%	5,6%	13,2%	13,8%	17%	2,4%

Oppsummering av virksomheten 2021:

- Drive så god undervisning som mulig innenfor en tilpasset hverdag i forbindelse med koronapandemien
- Vi har fortsatt implementering av "læringsbrett" i skolen. Lærerne har hatt noe kursvirksomhet og den enkelte skole følger opp bruken av læringsbrett i klasseromsundervisning.
- Arbeid med ny læreplan både på ledelsesnivå og på lærernivå fortsetter. Berge barneskole startet skoleåret 2021/2022 et samarbeid med Universitetet i Agder gjennom kompetansehevingsordningen "Dekomp". Flere skoler vil etter tur få muligheten.
- Å barneskole, Årens skole og Konsmo skole har vært med i leseprosjektet "READ"
- "Inkluderende barnehage og skolemiljø"- prosjekt gjennom Utdanningsdirektoratet, er avsluttet for skolene Byremo ungdomsskule, Byremo barneskule og Konsmo skole. Alle skolene har jobbet kontinuerlig med å skape et trygt og godt skolemiljø.

Utfordringer i 2021 og hvordan vi løste det:

- Koronapandemien har skapt utfordringer og tatt mye tid og krefter. Vi har hatt tilpassede beredskapsplaner på hver enkelt skole, jevnlig dialog med hver enkelt skole og mellom skolene på Teams. Støtte og samarbeid i en vanskelig situasjon har vært svært viktig. De statlige midlene som kom til bruk for særskilt sårbare elever kom godt med.

- Koronapandemien har ført til at mye ressurser blir brukt til å få driften til å gå rundt. Dette har satt mye utviklingsarbeid på vent. Den enkelte skole har løst dette i så stor grad de har hatt mulighet. Virksomhetsleder har måtte være fleksibel med frister fordi driften har hatt prioritet. Det jobbes likevel jevnt og trutt med "Kunnskapsløftet 2020". Folkehelse og livsmestring har hatt fokus og skolene har tatt disse overordnede temaene med inn i arbeidet for å skape et trygt og godt skolemiljø for elevene.
- Det har vært et forholdsvis høyt sykefravær på enkelte skoler. Skolene har strukket seg langt for å klare seg med mindre vikarbruk da det ikke har vært lett å få tak i nok vikarer. KS sin avtale om utvidet kompensasjon for overtid som er koronarelatert, har motivert noen lærere og fagarbeidere til å ta ekstra vikartimer utover sin stillingsbrøk.
- Stramt budsjett og mindre ressurser til tidlig innsats. Dette vil si mindre bruk av lærere, assistent og fagarbeider i den grad det er mulig og forsvarlig. Det er også mindre budsjett til læremidler, men vi har fått noen statlige midler i forbindelse med Kunnskapsløftet 2020 (ny læreplan).

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Rev		Oppr. Budsjet	Oppr.		
	Regnskap 2021	budsjett 2021		Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Oppvekst	161 440 148	160 396 785	-1 043 363	156 930 001	159 591 920	156 942 183

Overordnet har oppvekst et merforbruk på 1 mill. Barneskolene har samlet sett hatt et merforbruk på 4,2%, noe som utgjør 3,7 mill. kroner. Ungdomsskolene havnet omtrent på budsjett, og voksenopplæringen hadde et mindreforbruk på 0,7 mill. Det kom også noe mer inntekter som følge av gjesteelever.

Noe av kostnadsøkningen skyldes korttidsfravær der man må sette inn vikar, men hovedgrunnen er likevel at det er fattet flere vedtak med spesialundervisning. Skolen er i slike tilfeller lovpålagt å sette inn økte ressurser. Dette fører til langvarig økte lønnskostnader på toppen av et allerede stramt budsjett. I noen tilfeller må det personell inn både på både skole og SFO.

Skolene som hadde størst merforbruk i 2021 har fått noe økte rammer for 2022, men vi ser dessverre en negativ trend der spesialundervisning øker, og tiden vi ønsker å bruke på tidlig innsats blir redusert.

12.5 Barnehagemyndighet og grunnskole

Virksomheten ivaretar kommunens rolle som barnehagemyndighet, og har til sammen 12 kommunale og private barnehager. De fire kommunale barnehagene utgjør 54 % av barnehagekapasiteten i kommunen. Det økonomiske og faglige ansvar og oppfølging for kommunale barnehager er underlagt virksomheten.

Virksomheten har et spesialpedagogisk team med spesialpedagoger som bistår alle barnehager der det er barn med enkeltvedtak om spesialpedagogisk hjelp. Teamet ledes av virksomhetsleder. Innenfor grunnskole har virksomheten ansvar for fagutvikling for SFO, HMS og gjesteelever.

Virksomheten ivaretar også kommunens rolle som representant i referansegruppe i Lister barnevern og Lister PPT, samt har vertskommuneansvar for Lister pedagogiske senter.

Nøkkeltall:

Pr 15.12.21		Årsverk	Styrerressurs	Antall barn
Byremo	Kommunal	7,6	0,6	36
Konsmo	Kommunal	8,6	1,0	44
Lyngtua	Kommunal	21,44	1,6	95
Nygård	Kommunal	27,5	1,6	129
Faråna	Privat	17,7	1,0	81
Rom	Privat	14,1	0,8	60
Eplehagen	Privat	4,4	0,2	21
Kollevoll	Privat	4,45	0,45	12
Kvås	Privat	4,2	0,40	22
Filadelfia	Privat	13,0	1,2	57
Sangfuglen	Privat	3,25	0,25	9

Frikirken åpen barnehage er godkjent for 30 barn pr dag.

Nærvær kommunale barnehager i prosent	89,99
Årsverk spesialpedagogisk team	3,5
Antall barn med spesialpedagogisk hjelp	14
Antall barn med tilrettelagt barnehagetilbud	10
Antall minoritetsspråklige barn i barnehage	82
Antall husstander/barn med redusert foreldrebetaling	125/151

Oppsummering av virksomheten 2021:

- Regional ordning for kompetanseutvikling i barnehage organisert av Lister pedagogiske senter. Kommunale barnehager deltar i pulje 2 som hadde oppstart høsten 2021 med tema "Inkluderende miljø for omsorg, lek, danning og læring"
- Prosjekt Folkehelse og livsmestring i samarbeid med RVTS: Ressurspersoner i barnehagene har deltatt på fagsamlinger.
- Prosjekt Inkluderende barnehage- og skolemiljø i regi av Udir: Konsmo og Byremo deltar.
- Utarbeidet felles handlingsplan for trygt og godt psykososialt barnehagemiljø, jf. ny barnehagelov.
- Oppstart av arbeidet med barnevernsreformen og kommuneplanens samfunnsdel

- Oppstart av arbeidet med implementering av ny rammeplan for SFO gjeldende fra 01.08.21.
- Påbegynt omfattende arbeid innenfor HMS i barnehage og skole
- Lister Oppvekstplan er revidert i 2021, og vil gi føringer for det videre arbeid i barnehager og skoler.

Utfordringer i 2021 og hvordan vi løste det:

- Grunnet lavt barnetall måtte tre av de kommunale barnehagene redusere grunnbemanningen høsten 2021. Det ble løst med permisjoner og overflytting til andre enheter.
- Korona har til tider gjort det utfordrende for barnehagene å holde driften gående. Med noen få unntak (enkeltdager) så har alle barnehager klart å holde ordinær drift gjennom hele året. Styrerne, i samarbeid med de øvrige ansatte, har gjort en formidabel innsats for å få dette til.
- Flere utviklingsprosjekter pågående samtidig blir krevende å implementere og følge opp med ønsket kvalitet. I samarbeid med Lister pedagogiske senter er det blitt gjort noen tilpasninger for å tilpasse arbeidsmengde.
- Skille mellom barnehageeier og barnehagemyndighet har vært utfordrende med kun to virksomhetsledere innenfor barnehage og skole. Ansvarsområder har blitt fordelt etter beste evne.

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Regnskap 2021	budsjett 2021	Avvik	Oppr. Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Barnehagemyndighet	83 911 600	84 497 052	585 452	83 699 999	88 577 035	90 109 367

Kort kommentar til resultatet:

Totalt har virksomheten et mindreforbruk på 0,6 mill.

De kommunale barnehagene regulerer kontinuerlig bemanningen i tråd med barnetallet for å holde kostnadene nede. Høsten 2021 ble rammen til de fire barnehagene samlet redusert med ca 1,5 mill. Tilskudd til private barnehager ble noe høyere enn budsjettet, ca 0,8 mill.

Behov for spesialpedagogisk hjelp økte i løpet av året, noe som medførte en økt kostnad på om lag 0,5 mill. At lærlinger grunnet lovverket ikke kan være en del av grunnbemanningen ga økte kostnader på ca 0,25 mill.

Mindreforbruket skyldes mer inntekt enn budsjettet på brukerbetaling, sykerefusjon og lærlingtilskudd samt nøktern bruk av ferievikar. Det er også mer inntekt enn budsjettet på refusjon fra kommuner samt mindre utbetaling enn budsjettet for refusjon søskenmoderasjon og redusert foreldrebetaling.

12.6 Kultur

Virksomheten har ansvar for å drifte og utvikle kulturskolen, folkebibliotekjenesten, innbyggertorg, Lyngdal kulturhus, Lyngdal kino, Klokkergården bygdetun, fritidsklubb og frivilligsentralene. I tillegg har virksomheten saksansvar for hele kulturfeltet, inkludert idrett og friluftsliv.

Nøkkeltall:

	2021
Antall årsverk	24
Antall ansatte	52
Antall avdelinger	3
Nærvær	95,41
Antall elever kulturskolen	197
Antall besøk bibliotek	90 737
Antall utlån bibliotek	59 579
Antall besøk kino	12 305
Antall solgte billetter kulturhusarrangementer	2010

Oppsummering av virksomheten 2021:

- I likhet med 2020 har 2021 vært et svært annerledes år for hele kultursektoren – spesielt for drift av Lyngdal kulturhus.
- Svært ustabil med mange nedstenginger og stadig endrede retningslinjer påvirket driften i 2021.
- Redusert aktivitet knyttet til virksomhetens arbeid med lag- og foreningsliv grunnet lavere aktivitet innen det frivillige organisasjonslivet.
- Konsmo bibliotek og innbyggertorg åpnet i september
- Bibliotek og innbyggertorg ble samorganisert fra 1. juni og samlokalisert fra medio juni samme år. Bibliotek og innbyggertorg har avdelinger på Byremo, Konsmo og Lyngdal.
- Det er økt besøk ved bibliotek og innbyggertorg, og planlagt drift og aktivitet har vært gjennomført selv om det ved noen anledninger har blitt utsettelse og endringer av dato pga. pandemien. Det har vært samhandling og samarbeid med andre kommunale virksomheter og frivillige organisasjoner
- Kulturskolen har drevet etter samme "trafikk-lys" modell som skolesektoren. Det vil si en kombinasjon av fysisk og digital undervisning. Elevtallet gikk noe ned fra 2020 til 2021. Ny rektor for kulturskolen ble tilsatt i september 2021.
- Aktivitetsnivået i lag- og foreningslivet har naturlig nok vært sterkt preget av pandemien, noe som igjen har ført til at virksomheten i mye mindre grad har kunnet jobbe sammen med denne sektoren for å bidra til utvikling av kulturtilbud.
- Frivilligsentralene har holdt sine tilbud åpne så langt det har vært mulig. Også i 2021 har sentralene bidratt med frivillighet.

Utfordringer i 2021 og hvordan vi løste det:

- Utsatte/avlyste forestillinger på både scene og kino skapte uforutsigbarhet for både ansatte og publikum. Løsning var å holde åpent så lenge dette var mulig.
- Færre personalressurser på bibliotek og innbyggertorg gjør tilbud og opprettholdelse av åpningstid sårbart. Det er begrenset hvor utviklingsrettet det er mulig å arbeide i en avdeling som skal sikre bemanning på tre lokasjoner. Bemanning for å holde åpningstid har vært prioritert.
- Sammenslåingsprosess mellom innbyggertorg og bibliotek har vært prioritert. I avdelingen har en vært opptatt av å skape både fleksible, robuste og trygge fagmiljø og bygge en god organisasjonskultur når to avdelinger slås sammen.
- Det vil være behov fremover for å se hvordan innkjøp av digitale løsninger for publikum kan bidra til at innbyggere i større grad blir selvhjulpne. Dette kan avlaste med en del oppgaver for de ansatte og personalressurser kan benyttes til utvikling av tjenestene i avdelingen.
- Det må jobbes aktivt med å bygge publikum når samfunnet skal tilbake til en normal hverdag.
- Frivillige som ikke kunne være aktive grunnet pandemi og nedstengte tilbud, har ført til tap av frivillige - Det må brukes ekstra innsats på motivering og rekruttering av frivillige for å sikre at tilbud ikke legges ned og for å skape nytt engasjement.

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Regnskap 2021	budsjett 2021	Avvik	Oppr. Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Kultur	15 338 709	16 570 152	1 231 443	15 650 000	18 792 377	19 241 000

Kultur har totalt et mindreforbruk på 1,2 mill. Hovedårsaken er lavere aktivitet som følge av koronarestriksjoner. Dette gjelder også kulturskole og frivilligsentralen. Man har klart å holde kostnadene nede ved å blant annet å ha midlertidige ubesatte stillinger og redusert andre driftsutgifter når aktiviteten har vært redusert. Inntektssvikten på arrangementer er blitt kompensert via koronakompensasjoner – ca 1 mill. utfordringen er om man framover vil få folk tilbake til kino, kulturarrangementer ol når det har vært flere perioder med nedstengning.

12.7 Servicesenter helse og velferd

Servicesenter helse og velferd er «en dør inn» til helse og velferd og består av to avdelinger, «Forvaltning og bolig» og «Helse og rehabilitering».

I «Forvaltning og bolig» ligger all saksbehandling innen helse og velferd, boligkontoret og oppfølging av Brukerstyrt Personlig assistent (BPA), omsorgsstønad og støttekontakter.

I «Helse og rehabilitering», ligger fysioterapi, ergoterapi, hjelpemidler samt frisklivssentralen. Virksomheten har også ansvar for både de selvstendig næringsdrivende legene og fysioterapeutene, samt de kommunalt ansatte legene.

Nøkkelinformasjon:

Tabellen viser antall ansatte i virksomheten. Støttekontakter, avlastere og omsorgslønnsinntakere kommer i tillegg.

Avdeling for forvaltning behandler alle søknader om helse- og velferdstjenester, fra søknad om avlastning til søknad om institusjonsplass. Avdeling for helse og rehabilitering formidler tjenester knyttet til fysioterapi, ergoterapi, hjelpemidler og velferdsteknologi, mens frisklivssentralen arbeider med et mestrings- og helsefremmende perspektiv ut mot innbyggerne. Tjenestene favner dermed et bredt spekter av befolkningen.

	2021
Antall årsverk	25,34
Antall ansatte	30
Antall avdelinger	2
Nærvær	94 %
Antall omsorgsboliger og hvor mange leid ut	152/100

Oppsummering av aktiviteten i 2021:

Helse og rehabilitering

- Hjelpemidler: 1710 registrerte saker i 2021
- Oppfølging av barn med langtidsbehov
- Fysikalske hjemmebehandlinger i hele kommunen
- Gruppetreninger på Byremo Omsorgssenter og dagsenter i Lyngdal
- Helsestasjonen – konsultasjoner og oppfølging fra fysioterapeut
 - 4 måneders gruppe
 - Barselgruppe
 - Oppfølging gravide
- Avdelingen har også hatt turnuskandidat innen fysioterapi i 2021

Friskliv

- Frisklivsresept: Fysisk aktiv 2 ganger pr uke + undervisning.
- Undervisning til alle på 8. klassesetrinn. Fokus: kost, aktivitet + sukkerkampanje (vise hvor mye sukker som er i de forskjellige tingene som er i kantina)
- Helsesamtaler – veiledning / individuelle samtaler
- Oppfølging overvektige barn
- 2x2 kurskvelder med BRA MAT-kurs for foreldre av barn med overvekt

Forvaltning og bolig

- 11 ansatte – 3 på bolig og 8 i forvaltning. 3 midlertidige ansatte gjennom hele året for å avhjelpe både saksbehandling og betjening av vakttelefonen. SIO-prosjektet har krevd mye tid og arbeid i 2021. Det er utarbeidet nye tjenestekriterier basert på statlige normer og nye maler for kartlegging og vedtaksutforming. Alle eksisterende vedtak er gjennomgått og avstemt mot disse nye malene, samtidig som det har vært fortløpende behandling av nye søknader. To av de ansatte har vært frikjøpt fra deler av sine stillinger for å delta i prosjektgruppa.
- Virksomheten har flyttet fra Lyngbygget til rådhuset i 2021. Flyttingen var positiv, men krevde mye ekstraarbeid for de ansatte.
- 1 årsverk går med til å betjene vakttelefonen.

Utfordringer i 2021 og hvordan løste vi det:

- Virksomhetsleder sluttet sommeren 2021, og ny virksomhetsleder tiltrådte på høsten. Avdelingsleder for forvaltning og bolig sluttet høsten 2021, og stillingen ble holdt vakant ut året. Endringer i ledelsen i et år med store og krevende prosesser har hatt konsekvenser både for ansatte og for det faglige arbeidet.
- Det har vært store utfordringer innen legetjenesten i 2021. Flere av de selvstendig næringsdrivende legene har sluttet eller vært i permisjon, og det har vært svært vanskelig å få inn nye leger til å overta ledige hjemler og gå inn i vikariatene.
- Gjennom hele 2021 har virksomheten arbeidet med overtakelse av Lyngdal legesenter. Målet er at overtakelsen skal lette arbeidsbelastningen for fastlegene, og dermed gjøre det lettere å rekruttere til de ledige hjemlene. Overtakelsen trådte i kraft 01.01.22.
- Stor saksmengde i helse og omsorg. Vi har jobbet med ulike måter for å effektivisere driften for å holde unna saksmengden. Bl.a. møtevirksomhet, rutiner, saksfordeling m.m.
- Helse og rehabilitering: I perioder har vi hatt fokus på at minst en i hver faggruppe skal ha hjemmekontor grunnet fare for «nedstengning». Dette har vi løst med flere på hjemmekontor og noe utsatt hjelp til brukere
- Også i 2021 har det vært mye hjemmekontor og digitale møter. Dette går utover både det faglige arbeidsfellesskapet, kvaliteten på tjenestene og det sosiale arbeidsfellesskapet.

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Regnskap 2021	budsjett 2021	Avvik	Oppr. Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Servicesenter helse og velferd	28 523 301	28 132 015	-391 285	24 500 000	25 765 711	24 101 815

Den største enkeltårsaken til merforbruket i 2021 skyldes høyere kostnader til avlønning av støttekontakter. Det har vært utfordringer knyttet til at timelister og utleggsregninger ikke leveres jevnlig, men samles opp til utbetalinger på sommeren og i årets siste måneder. Dette har gjort det vanskeligere å vurdere hvorvidt budsjettrammen er tilstrekkelig. Rutinene for slik innlevering er nå strammet inn.

I tillegg til utkjøp av goodwill har man måttet ty til kostbare vikarbyråer, og virksomheten fikk derfor tilført 2,5 mill i ekstra budsjettmidler til legetjenesten i løpet av året. Svikt i husleieinntekter gjorde at ytterligere en halv mill kroner i ekstra budsjettmidler ble tilført boligavdelingen.

For de øvrige områdene er avvikene mot budsjett mindre vesentlige.



12.8 Forebygging og livsmestring

Frem til 01.09.21 bestod virksomhet for Forebygging og livsmestring av 3 avdelinger:

- Kvås bofellesskap – bofellesskap for mindreårige flyktninger.
- Døgn tjeneste psykisk helse og rus - består av to døgnbemannede bofellesskap; Bergsakerveien 15 (bofellesskap for mennesker med alvorlige psykiske lidelser) og Team ROS (bofellesskap for mennesker med rusutfordringer og somatiske lidelser).
- Barn, unge og voksne - Består av svangerskaps- og barselomsorg, helsestasjon 0-5 år, skolehelsetjeneste, helsestasjon for ungdom, psykisk helse barn og unge, samt rus- og psykisk helse voksen dagtid.
- Virksomheten har ansvar for barnevernstjenesten og psykososialt kriseteam.

Fra og med 01.09.21 består virksomhet for Forebygging og livsmestring av 4 avdelinger:

- Kvås bofellesskap – bofellesskap for mindreårige flyktninger.
- Team ROS – bofellesskap for mennesker med rusutfordringer og somatiske lidelser. Bidrar også med ambulerende tjenester til mennesker i målgruppen.
- Psykisk helse og rus - består av to døgnbemannede bofellesskap; Bergsakerveien 15 (bofellesskap for mennesker med alvorlige psykiske lidelser) og Team Voksen (bofellesskap for mennesker med psykiske utfordringer og somatiske lidelser). I tillegg har avdelingen dagtilbud med terapeuter innen psykisk helse og rus.
- Helsestasjonstjenesten - består av svangerskaps- og barselomsorg, helsestasjon 0-5 år, skolehelsetjeneste, helsestasjon for ungdom, psykisk helse barn og unge, samt psykososialt kriseteam og ansvar for barnevernstjenesten

Nøkkelinformasjon

Nøkkelinformasjon	2021
Antall årsverk	58,72
Antall ansatte	81
Nærvær	12,31 %
Antall tjenestemottakere:	
-Psykisk helse	158
-Team ROS	
-Kvås bofellesskap	14
-Helsestasjonstjenesten	2592

Oppsummering av aktiviteten i 2021:

- Omorganisering innad i virksomheten og reduksjon i stillingsandeler til ledelse
- Døgnetjenestene og spesielt Team ROS har fått ansvar for mer ambulerende aktivitet i tillegg til bofellesskapet.
- Team Voksen har utvidet fra en til tre brukere
- Psykisk helse- og rustjeneste dagtid ble flyttet fra LBS til helsehuset
- Kvås bofellesskap fikk en ny bosetting under 15 år og 6 tiltaksplasseringer via barnevernet
- Helsestasjonstjenesten flyttet fra Rådhuset til Alleen 16

- NBO (Newborn Behavior Observation) -sertifisering av helsestasjon 0-5 år. Sertifiseringen gir økt kunnskap om spedbarns adferd og dermed grunnlag for forebygging og tidlig innsats ved å fange opp risikofaktorer på et tidlig stadium.
- Helsestasjonen har også deltatt i prosjektet «Godt begynt», hvor man søker å fange opp utviklinga avvik på et tidlig tidspunkt.
- Ansatt 60% familieterapeut på helsestasjonen

Utfordringer i 2021 og hvordan løste vi det:

- Virksomheten har vært preget av omfattende endringer og ekstra oppgaver. Dette skyldes blant annet omorganisering, ulike flyttinger, sparetiltak og nedbemanning av lederressurser. Sparetiltak og endringsprosesser har hatt korte tidsfrister og manglende tid til å gjennomføre, iverksette og følge opp disse prosessene på en god måte. Nedbemanning av ledere og omorganisering internt i virksomheten har ført til utfordringer ifht oppfølging av daglig drift og ivaretagelse av lederstøtte og ledertetthet
- Virksomheten har også i 2021 vært preget av koronapandemien; smitteutbrudd, periodevis nedstengning av enkelte tjenestetilbud og økt fravær.
- Gjennom SIO-prosjektet ble det utarbeidet nye tjenestekriterier, og det ble innført krav om vedtak for å få tilbud innen psykisk helse. Muligheten for lavterskeltjenester er dermed redusert. Samtidig er det økning i henvendelser fra brukere med krevende og sammensatte utfordringer.
- Den økte aktiviteten ifht. ambulerende tjenester har medført behov for flere biler og endret kompetanse.
- Kvås bofelleskap tok på seg oppfølgingsansvar for seks barn plassert via barnevernet. Oppfølgingen viste seg å kreve langt mer ressurser enn forutsatt, og ga et stort behov for ekstra bemanning. Utfordringen ble håndtert ved å jobbe med rutiner og kompetanseheving, risikokartlegginger med tiltak, sikring av arbeidssituasjonen og emosjonell støtte.
- Det har vært utfordrende å få legedekning på helsestasjonen da lege ble omdisponert til luftveisklinikken. Dette har ført til manglende og forsinket gjennomføring av lovpålagte konsultasjoner. Avvikene er delvis løst ved samarbeid om turnuslege og fastleger.
- Har ikke lyktes i å få kvalifisert søker til psykologstilling til barn og unge. Dette har ført til fortsatt manglende tilbud til ivaretagelse av barn og unges psykiske helse. Dette er så godt det har latt seg gjøre kompensert med å ansette familieterapeut i midlertidig stilling.
- Helsestasjonstjenesten som helhet ligger fortsatt under minstenormkrav for bemanning for helsesykepleiere. Dette medfører reduksjon i det totale tjenestetilbudet, slitasje på ansatte, samt generer klager fra brukere og samarbeidspartnere; både i første- og andrelinjetjenesten. Deler av bemanningen er finansiert gjennom eksterne tilskuddsmidler. Disse midlene faller delvis eller helt bort i 2022, og tilbudet vil altså bli ytterligere redusert.

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Regnskap 2021	budsjett 2021	Avvik	Oppr. Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Forebygging og Livsmestring	56 722 892	53 423 717	-3 299 176	52 615 000	52 443 011	54 779 064

Virksomheten budsjetterte med langt høyere refusjon for ressurskrevende brukere enn hva man faktisk mottok. Dette ble ikke fanget opp tidlig nok til å justere budsjettet i tråd med hva man faktisk kunne forvente.

Kvås bofellesskap hadde et merforbruk på nær 5 mill. Årsaken til merforbruket er delvis knyttet til tjenestene levert til Lister barnevern, hvor hjelpebehovet viste seg å være vesentlig høyere enn forutsatt ved avtaleinngåelsen. Videre var det budsjettert med, og bemanningsmessig planlagt for flere nye bosettinger enn hva som ble tilfelle. Høsten 2021 ble det satt i gang en nedbemanningsprosess, men effekten av denne var ikke stor nok til å unngå merforbruk.

Helsestasjonsvirksomheten har et mindreforbruk på 2,5 mill. I hovedsak skyldes dette manglende søknader til ledige stillinger som psykolog og jordmor, samt manglende tilgang til vikarer med påkrevd helsesykepleiekompetanse ved langtidsfravær. Det har i tillegg blitt brukt eksterne tilskuddsmidler og fondsmidler inn i driften.

Kostnadene til barnevernstjenesten ble om lag 2 mill lavere enn budsjettert. Isolert sett ble kostnadene for Lyngdal kommune høyere enn budsjettert, som følge av kostbare institusjonsplasseringer, For barnevernssamarbeidet som helhet ble imidlertid kostnadene vesentlig lavere enn budsjettert, slik at vi ved årsavregningen endte med et samlet mindreforbruk.

12.9 Institusjon og hjemmetjenester

Virksomheten har ansvar for institusjon og hjemmetjenester. Hjemmetjenesten har det utøvende ansvar for lovpålagte helsetjenester i hjemmet og praktisk bistand hjemmehjelp til innbyggere som oppholder seg i Lyngdal kommune. Virksomheten har også ansvar for dagsenter for eldre og hverdagsmestring. Vi er lokalisert ved Lyngdal Helsehus og Byremo.

Virksomheten består videre av to institusjoner, Lyngdal Helsehus og Byremo omsorgssenter. Vi har totalt 79 plasser. På Lyngdal Helsehus er det 40 langtidsplasser og 16 korttidsplasser inkl. kommunal øyeblikkelig hjelp. På Byremo omsorgssenter er det 19 langtidsplasser og 4 korttidsplasser.

Nøkkelinformasjon

	2021
Antall årsverk	Ca. 170,63
Antall ansatte	Ca. 246
Antall avdelinger	8
Nærvær	85,2 %
Gjennomsnittlig stillingsstørrelse	0,70 %
Antall institusjonsplasser	79 plasser
Liggedøgn korttidsavdelingen	3 137 (Belegg på 54 %)
Liggedøgn langtidsavdelingene Lyngdal Helsehus	13 895 (Belegg på 95 %)
Liggedøgn langtidsavdelingene Byremo omsorgssenter inkl. korttidsplasser	7 048 (Belegg på 83,95 %)
Liggedøgn kommunal øyeblikkelig hjelp	84 (Belegg på 23 %)
Mottakere av hjemmesykepleie og/eller praktisk bistand	488
Antall omsorgsboliger og hvor mange leid ut	Helsehuset: <ul style="list-style-type: none">• Totalt 64 boliger, hvorav 39 er utleid• 8 midlertidig disponert som kontorer• En fløy (8 boliger) disponeres av FLIV, der er det tre beboere. Byremo: 7 av 10 er utleid Konsmo: 6 av 8 er utleid

Oppsummering av aktiviteten i 2021:

- Det har vært gjennomført store organisatoriske endringer i 2021, med sammenslåing av virksomhetene institusjon og hjemmetjeneste, samling av alle tjenester og støtteprosesser i egen avdeling på Byremo, sammenslåing av nattjenestene innen hjemmetjeneste og institusjon samt omorganisering av avdelingene både innen hjemmetjenesten og institusjon.
- Det har vært gjennomført to dagers strategisamling i virksomheten med ledere, tillitsvalgte og verneombud
- Det er inngått ny leasingavtale for biler til hjemmetjenesten i Lyngdal sør. Avtalen innebar reduksjon med to biler
- Virksomheten har hatt sykepleie – og vernepleierstudenter samt videregående elever 1 og 2 i praksis, samt hatt arbeidsutprøving og språkpraksis i samarbeid med NAV

- Prosjekter;
 - I samarbeid med frivilligsentralen fikk vi tildelt prosjektmidler fra statsforvalteren til prosjekt Aktivitetstilbud og besøksvert, for å opprettholde aktiviteter og sosial kontakt. Det ble kjøpt inn Motiview treningscykler og PC'er med motivasjonsfilmer til både Byremo og Helsehuset, og det ble gjennomført sykkel-VM i september.
 - Prosjekt "Aktivitetsdosetten" på institusjonene har blitt videreført med prosjektmidler fra statsforvalteren
 - Tildelte midler for "SpeechDesign", et uttaleprogram som skal gi bedre språk kvalitet hos fremmedspråklige ansatte i tjenesten.
 - «Helt med», som handler om å inkludere mennesker med utviklingshemming i det ordinære arbeidsliv. Det prøves ut en «Helt med stilling» ved Helsehuset
 - Prosjektet "En av mange" har vært videreført ved helsehuset i 2021 i samarbeid med organisasjonsavdelingen, institusjon, hjemmetjenesten, NAV og Lister kompetanse. Målgruppen i prosjektet har vært unge mennesker som ikke har fullført videregående skole eller greid å komme seg ut i jobb. De har vært positive bidragsytere i pandemien.
 - Et nytt kull i prosjektet med «Menn i helse» er tatt inn i virksomheten
- Ved slutten av året var det mye arbeid med budsjett for 2022. Som følge av vedtatte innsparinger og mandat for budsjett 2022 ble det satt ned en arbeidsgruppe som har jobbet med å finne tiltak for å komme ned på økonomisk ramme for 2022. Fra november 2021 har det vært ukentlige møter i arbeidsgruppen med ledere, tillitsvalgte, verneombud, rådgiver fra økonomi og organisasjon og utvikling.
- Statens helsetilsyn har gjennomført tilsyn ved Byremo Omsorgssenter. Tilsynet omfattet håndtering av blod og blodkomponenter ved transfusjon. Det ble ikke avdekket avvik innen de reviderte områdene.

Utfordringer i 2021 og hvordan løste vi det:

- Virksomheten har hatt høyt sykefravær. Det har vært gjennomført prosjekt tilknyttet sykefraværet i samarbeid med organisasjonsavdelingen, tillitsvalgte, verneombud, ledere og bedriftshelsetjeneste.
- Koronapandemien har satt sitt preg også gjennom året 2021 på virksomheten og de ulike aktivitetene. Det har krevd mye av ledere, ansatte, beboere, pårørende og frivillige for å forhindre smitte. Det har vært mindre tid til å jobbe med faglig utvikling, og mye fokus har gått til å håndtere smitte og mye fravær. En fløy tilknyttet korttidsavdelingen har vært i beredskap som korona avdeling.
- Det har vært vanskelig å rekruttere sykepleiere til ledige stillinger. I påvente av ny organisering har i tillegg utlysninger blitt satt på vent. Bemanningsutfordringene har medført økte kostnader til overtid og vikarbyrå.
- Det har vært perioder med ressurskrevende tjenestemottakere med behov for tett oppfølging. Forsvarlig ivaretagelse både av disse og av personalet har krevd oppbemanning gjennom hele døgnet.

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Regnskap 2021	budsjett 2021	Avvik	Oppr. Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Institusjon og Hjemmetjeneste	136 268 770	127 451 936	-8 816 835	128 055 000	135 788 081	134 307 274

- Merforbruket skyldes i hovedsak langt høyere bruk av vikarer (herunder vikarbyrå), ekstravakter og overtid enn budsjettet tillot. Dette har kommet som følge av mange ledige stillinger, høyt sykefravær og utfordringer med å rekruttere især sykepleiere. Gjennom store deler av året har bemanningsutfordringene vært løst ved bruk av vikarbyrå, en løsning som er svært kostbar for kommunen. Ekstra utgifter som følge av koronapandemien er blitt kompensert.
- I budsjettet for 2021 ble det vedtatt innsparinger og det ble som tiltak innført langvakter som hadde en anslått innsparingseffekt på 6 mill. Innføring av langvaktene har dessverre ikke gitt forventet økonomisk gevinst, og man har derfor ikke klart den forventede innsparingen.
- Vi har heller ikke klart å være fleksible nok på tvers av avdelinger, og pandemien har vært medvirkende årsak til det.
- Omstillingskostnader ved store og hyppige omorganiseringer og innføring av nye turnuser.
- Det å forene to virksomheter med både rutiner og kultur er et pågående arbeid som tar tid, og vi er ikke i mål med dette.



12.10 Habilitering

Virksomhet for habilitering gir ulike tilbud til mennesker med nedsatt funksjonsevne, medfødte eller tidlig ervervede tilstander. Kjennetegn ved målgruppen er at de ikke følger et forventet utviklingsforløp, og at det er behov for gjentagende prosesser gjennom hele eller store deler av livsløpet. Habilitering har ansvar for å tilby tjenester innenfor områdene avlastning, helsetjenester i eget hjem, herunder praktisk bistand og opplæring, og aktivitetstilbud, herunder dagsenter. Virksomhet for habilitering har døgnbemannet drift.

Nøkkelinformasjon

2021	
Antall årsverk	93,28
Antall ansatte	134
Antall avdelinger	5 - 10 arbeidslag
Nærvær	87,12 %
Antall tjenestemottakere	64, hvorav 14 personer under 18 år
Antall omsorgsboliger og hvor mange leid ut	Disponerer 25 omsorgsleiligheter, hvorav 5 er i Lyngdal nord. 4 av leilighetene i Lyngdal sør brukes til avlastning for barn. Pr 31.12 er det 1 ledig leilighet i Lyngdal sør, og 3 i Lyngdal nord

Oppsummering av aktiviteten i 2021:

- Koronapandemien har også dette året preget virksomheten og de ulike aktivitetene i tjenesten. Mange aktiviteter har blitt avlyst, det har blitt mindre tid til å jobbe med faglig utvikling og mye av fokuset har handlet om å håndtere smitte og mye fravær.
- Flere ansatte i tjenesten har tatt videreutdanning innen PAS (Positiv atferdsstøtte). Dette er et rammeverk og metodisk tilnærming som benyttes for å øke livskvalitet og håndtere utfordrende atferd i et livsløpsperspektiv. Hovedmålet er å øke livskvaliteten til en person og dens nærpå personer, mens reduksjon i utfordrende adferd er en sekundær gevinst. Virksomheten har satt ned en arbeidsgruppe som har begynt med å implementere PAS i de ulike arbeidslagene. Her deltar både ansatte med videreutdanning og ledere
- Mot slutten av året har det vært mye arbeid i forbindelse med budsjett for 2022. Det ble som følge av vedtatte innsparinger i helse satt ned en arbeidsgruppe som har jobbet med å finne tiltak for å komme ned på den økonomiske rammen for 2022. Det ble gjennomført ukentlige møter hvor ledere, tillitsvalgte, verneombud og rådgiver fra organisasjon og utvikling deltok. Det var også et stort fokus på å holde ansatte i virksomheten orientert ved å sende ut referater fra møter, informere via teams osv.
- Virksomhetsleder har hatt permisjon fra august 21. Ingunn Skretting, rådgiver i organisasjon og utvikling, fulgte opp virksomheten de siste månedene av året.

Utfordringer i 2021 og hvordan løste vi det:

- Utfordringer gjennom hele året knyttet til korona, og arbeid med å sikre daglig drift, samt ivareta et variert aktivitetstilbud.
- Utfordringer med boligmasse som ikke er tilpasset bruken og driften. Dette gjelder blant annet boliger som benyttes til avlastning som ikke har den rette utformingen og funksjonen. Det er også flere av bygningene på Bergsaker som begynner å bli slitte og som trenger omfattende oppgradering.
- Utfordringer knyttet til ubesatte stillinger. Ved ansettelsesstopp må likevel behovet dekkes, og løses da ved å bruke vikarressurser – i mange tilfeller ufaglærte personer.
- Økende behov for tjenester i 2021, deriblant tjenester til ressurskrevende brukere. Man ser også en økning i antall barn til kommunal avlastning. Dette har vært og er kontinuerlig utfordrende med tanke på økonomisk situasjon.

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Regnskap 2021	budsjett 2021	Avvik	Oppr. Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Habilitering	57 814 229	60 161 433	2 347 204	55 800 000	58 679 752	52 655 367

Virksomheten har i 2021 hatt et mindreforbruk. Dette skyldes blant annet at man ikke har tatt inn vikar ved fravær/permisjon i ledelsen. Samtidig har man hatt et bevisst forhold til bruk av overtid og innleie ved fravær. Det er også brukt mindre midler til vedlikehold enn budsjettet. Dette med tanke på at man snart skal iverksette forprosjekt for å bygg nytt bygg.

12.11 Tekniske tjenester

Virksomheten har ansvar for

- drift, vedlikehold og forvaltning av kommunaltekniske anlegg, kommunale bygg, veier, grønne områder og løpende havnedrift.
- prosjektledelse for alle prosjekter innafor vann og avløp
- prosjekter for vei og bygg i inntil kr 3 mill.
- fakturering av kommunale eiendomsgebyr, tilkoblingsavgifter og tilskudd som er ihht. inngåtte utbyggingsavtaler.
- interkommunalt samarbeid innen renovasjon, brannvern, vannforvaltning og Skjærgårdstjenesten
- saksbehandling som er ihht. forurensningsloven og anskaffelse av rammeavtaler er underlagt tekniske tjenester.
- Virksomheten er det døgnbemannet vaktordning.

	2021
Antall årsverk	49
Antall ansatte	59
Nærvær	93,49
Antall km med kommunal vei	<u>228 549</u>
• Asfalt	98 264
• Grus	130 285
Antall m med Gang og sykkelveier	<u>5 856 m</u>
Antall m med Fortau	<u>7 762m</u>
Antall bruer	51stk
Aktive forurensningssaker i forhold til utslippstillatelse (slam)	184 stk
Registreringsskjema for avløp- og drikkevannsanlegg	150 stk
Bygningsmassen	85 000 m ²
Antall faktura - Tilfeldig fakturering	102 stk
Antall utsendte faktura - Kommunale eiendomsgebyr	15.217 stk

Oppsummering av aktivitetene i 2021

Prosjekter:

- Bringsjordneset bro – anskaffelse gjennomført, byggestart våren 2022.
- Ombygging Byremo Ungdomsskole – 800 000 kr. eks mva.
- Oppfølging av prosjektet Lyngdal helsehus.
- Brannsikring av tett trehusbebyggelse.
- Rassikring i Hamran
- Registering, innmåling og sanering av ledningsnettet
- Oppgradering av to og bygging av to nye pumpestasjoner på avløp
- Nytt produksjonsbasseng ved hoved vannverket ved Åvetslandsvannet
- Arbeid med reservevannforsyning i Lyngdal Sør

Små vedlikeholdsprosjekter:

- Brannavvik – Rådhuset og boliger Bergsaker.
- Nytt bad og nytt kjøkken på Bergsaker og skifte av vinduer på Årnes barneskole.
- Barnevandrerseateret – kledning er byttet og bygget er malt.
- Anskaffelse rammeavtaler på elektro, håndverkstjenester, kontroll av elektriske anlegg/brannalarmanlegg, verneutstyr og vernetøy.

Drift og vedlikehold

- Oppretting av digitale aktiviteter for egenkontroll og autoriserte kontroller for tekniske anlegg samt utarbeidelse og revidering av renholdsplaner på alle bygg
- Saksbehandling av søknader: avkjørsler, disp. fra byggegrense og forurensning.
- Byremo barneskole og Årnes barneskole er malt
- Oppdatering av styresystemet for drift av byggene i Lyngdal Nord.
- Nye silmaskiner måtte installeres på renseanlegget i Sør.
- Utslippstillatelse på Hausvik industriområde for bygging av avløpsanlegg.
- Oppgradering av Sveindal vannverk.
- Miljørettet helsevern - Legionellaforebygging, arbeid med asbest, radonmåling og luftkvalitet på utvalgte kommunale bygg.
- Lekeplasser - gjennomført autorisert kontroll av alle private og offentlige lekeplasser i boligområder. Informasjonsbrev med rapport er sendt til foreningene.
- Tilsyn - oppfølging etter branntilsyn på Byremo Bo og omsorgssenter, oppfølging etter tilsyn fra arbeidstilsynet vedr. seriøsitetsbestemmelser og rutiner for håndtering av asbest.
- Grønne områder i sentrum ble driftet på en god måte
- Kartlegging og rapportering av feil på private avløpsanlegg, oppfølging av ca. 430 saker relatert til det samme og rapportering av matrikkelfeil.

Utfordringer i 2021 og hvordan løste vi det:

- Løpende reparasjon av vannlekkasjer, de fleste brudd er på ledningsnett til Svennevik, Romskogen og Bringsjord
- Rensemaskinene på Holmsundet var utslitt og ble byttet i desember 2021
- Utbedring av Glomshellerveien
- Vedlikeholdsetterslepet på kommunale veier er stort. Derfor ble grusing prioritert fremfor asfaltering.

Økonomisk resultat 2021

Virksomhet	Regnskap 2021	Budsjett 2021	Avvik	Oppr Budsjett 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2020
Tekniske tjenester drift	62 334 297	61 174 519	-1 159 778	60 597 627	58 452 465	57 495 462
Tekniske tjenester Selvkost	-9 582 833	-8 267 627	1 315 206	-8 267 627	-10 245 694	-9 956 462
Teknisk totalt	52 751 464	52 906 892	155 428	52 330 000	48 206 771	47 539 000

Tekniske tjenester har todelt budsjett fordelt mellom ordinær drift og selvkostfinansierte tjenester som vann, avløp, renovasjon og feiing.

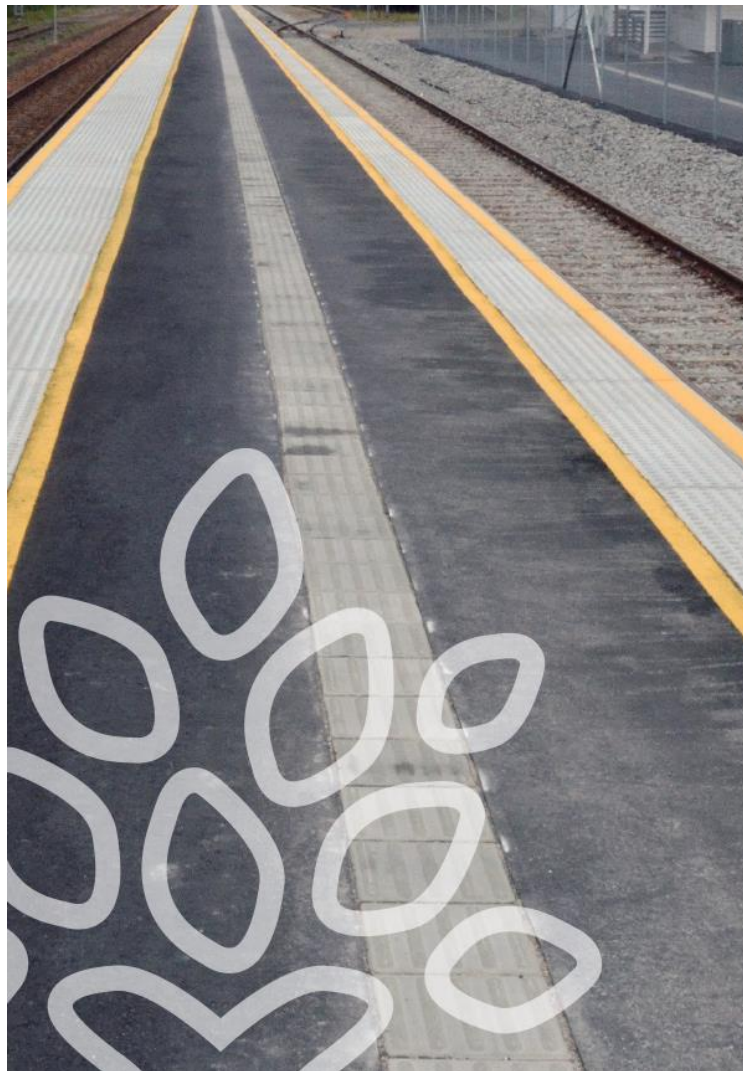
Tekniske tjenester drift har merforbruk på ca. 1,1 mil kr. Utgiftene er knyttet til byggdrift, veidrift, gatelys, grønne områder og renhold. Byggdrift har et merforbruk på ca. 1 mil.

Merkostnadene er knyttet til utgifter til Renovasjonsselskapet, Brannvesenet og løpende mindre reparasjoner. På tross av tidenes høye strømpriser ble strømutfgiftene kun ca 300 000 kr høyere enn budsjettet, dette skyldes den fordelaktige avtalen som kommunen inngikk i forkant av strømkrisen samt noe justering . Vei, grønt og gatelys har merforbruk på ca. 715 000 kr, dette skyldes vinterdrift. Renhold gikk i 2021 med overskudd, vi har klart å holde kostnadene nede ved blant annet å omdisponere ansatte til andre områder når skolene og barnehagene hadde stengt på grunn av korona.

Tekniske tjenester Selvkost:

Etterkalkylen for vann viser et overskudd på kr 359 865, selvkostfondet er på kr 436 557.
Etterkalkylen for avløp viser et underskudd på kr 1 132 596, selvkostfondet er på kr 147 645.
Etterkalkylen for renovasjon viser et overskudd på kr 562 843, selvkostfondet er på kr 1 276 591. Etterkalkylen for feiing viser et overskudd på kr 143 801, selvkostfondet er på kr 187 081. Etterkalkylen for slam viser et overskudd på kr 717 287, selvkostfondet er på kr 1153 714.

Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres til brukerne gjennom reduserte gebyr eller dekkes inn i løpet av fem år med økte gebyr. Overskuddet kan ikke benyttes til å dekke underskudd på budsjettområder utenfor selvkost.



Postadresse:
Postboks 353, 4577 lyngdal

Telefon: +47 38 33 40 00
Org.nr.: 922 421 498

E-post: post@lyngdal.kommune.no
www.lyngdal.kommune.no



**LYNGDAL
KOMMUNE**