



# Årsmelding 2023

## Innholdsfortegnelse

DEL 1 – Rådmannens kommentar .....	3
DEL 2 – Politisk og administrativ organisering .....	4
DEL 3 – Positive resultater av oppgaver og tiltak .....	17
DEL 4–Økonomiske nøkkeltall og hovedtallsanalyse .....	18
Økonomisk oversikt etter art drift.....	20
Bevilgningsoversikt drift - Budsjettområder .....	22
Bevilgningsoversikt investering .....	25
Investeringsoversikt per prosjekt.....	26
Skjematisk oversikt balansen .....	29
Finansielle måltall.....	30
DEL 5 – Samfunnsutvikling .....	31
DEL 6 – Rapport fra enhetene .....	38
RESULTATENHET 10: POLITISK .....	38
RESULTATENHET 11: RÅDMANNENS STAB .....	39
RÅDMANNEN.....	39
ØKONOMI.....	41
SERVICETORGET .....	42
OPPVEKST .....	43
KULTUR.....	45
FELLES IKT .....	46
RESULTATENHET 21 (skole og SFO): IVELAND SKOLE.....	47
Beskrivelse av virksomheten.....	47
RESULTATENHET 23: BARNEHAGE I IVELAND .....	49
RESULTATENHET 30: PLEIE- OG OMSORG.....	52
RESULTATENHET 31 og 32 HELSE OG VELFERD .....	55
31: VELFERD (NAV-KOMMUNE – NAV MIDT-AGDER) .....	55
32: HELSETJENESTENE .....	56
RESULTATENHET 60: DRIFT OG UTVIKLING.....	57

# DEL 1 – Rådmannens kommentar

## Folketallsutvikling

Iveland kommunes målsetting om innbyggervekst er viktig for positiv utvikling og vekst, samt for å nå målet «*Befolkningsøkning over landsgjennomsnittet*». Arbeidet med å øke antallet innbyggere er forankret i gode tjenestetilbud, gode boforhold, stimulere lokal næringsutvikling, økonomiske støtteordninger, samt utnyttelse av synergien i godt samarbeid. Innbyggertallet har ligget rundt 1350 innbyggere de to siste årene, ved utgangen av 2023 hadde Iveland 1380 innbyggere. Kommunen har hatt innbyggervekst det siste året, og antallet unge innbyggere har prosentvis øktet. Mye av dette må knyttes til stor bosetting av flykninger i 2022 og 2023.

## Godt økonomisk resultat i et spesielt år, men ikke varig

Regnskapet viser positivt netto driftsresultat på 29,06 mill. kr. som tilsvarer 15 % av brutto driftsinntekter, Teknisk beregningsutvalg anbefaler minst 1,75% positivt resultat. I forhold til budsjett, er dette et meget godt resultat og kronebeløpet har nok aldri vært så høyt. Netto driftsresultat korrigert for premieavvik er på 10,1%. Regnskapet viser driftsinntekter på 192,6 mill. kr. og driftsutgifter på 188,1 mill. kr. Brutto driftsresultat er for første gang på mange år positivt med 4,5 mill. kr. I brutto driftsresultat har man ført avskrivninger på (kapitalslit på kommunens eiendeler) 11,9 mill. kr. Netto resultat av finansposter ble positivt med 12,7 mill. kr, der inntekts-siden utgjør 20,6 mill. kr og samlede finansutgifter er på 7,9 mill. kr. Årets budsjettavvik før strykninger ble på 18,3 mill. kr. Det ble aktivert investeringer i varige driftsmidler på om lag 14 mill. kr. og det ble finansiert med 5,3 mill. kr overført fra drift, og med 6,4 mill. kr fra ubrukte lånemidler fra 2022. Det ble ikke gjort opptak av nye lån i 2023, og derfor kom investeringsregnskapet ut med en underdekning på 0,9 mill. kr som det ifølge loven må vedtas ny finansiering på. Over startlånsordningen utlånte man 7,3 mill. kr. Større inntekter enn budsjettet er hovedårsaken til det gode resultatet. Enhetene gikk også i år med mindreforbruk, og det viser god budsjett disiplin og styring - etter politikernes mål fra budsjett og økonomiplanen - som er viktig for en kommune.

## God kvalitet og stor produksjon

Kvaliteten og nivået på tjenestetilbudene vurderes som god for 2023. Kvalitet og tilgjengelighet, samt dimensjonering av ressursene ift. oppgavene har hatt fokus. Man har effektivt de fleste politiske og sentralt initierte oppgavene. Partene har jobbet bevisst med arbeidsmiljøet for å opprettholde et godt arbeidsmiljø. Det er viktig for å kunne opprettholde god produksjon samt beholde og rekruttere ansatte. PLO og Helse og Velferd ble påvirket av samfunnsendringer i 2023 men løste oppgavene meget tilfredsstillende. Skolen har i et utfordrende år vist stor fleksibilitet og drevet en god skole. Barnehagen har god dekning og leverte gode tjenester i et noe turbulent år. Drift og utvikling hadde høy aktivitet på flere områder for å kunne sikre gode tjenester. Rådmannens stab har tilpasset bemanning, oppgaver og ikt-systemer slik at det ga god tjenesteproduksjon til enhetene og innbyggerne.

## Dyktige ansatte og politikere

Tjenestekvaliteten og gjennomføringsevnen er viktig for veksten i Iveland kommune. Jeg vil berømme de ansatte og tillitsvalgte for meget god innsats og samarbeid i et år hvor bemanningen har vært utfordrende med bakgrunn i innsparinger, arbeidspress, arbeidsmiljø og rekruttering. De er løsningsfokuserende, lojale og har høy grad av budsjett disiplin selv i et år med økte inntekter, men også økte kostnader. Sykeværet totalt i 2023 ble på 8,2 % og er høyere enn ønsket. Samarbeidet mellom kommunestyret og administrasjonen fungerer meget godt og er meget viktig for den helhetlige utviklingen i Iveland kommune.

## Videre utvikling

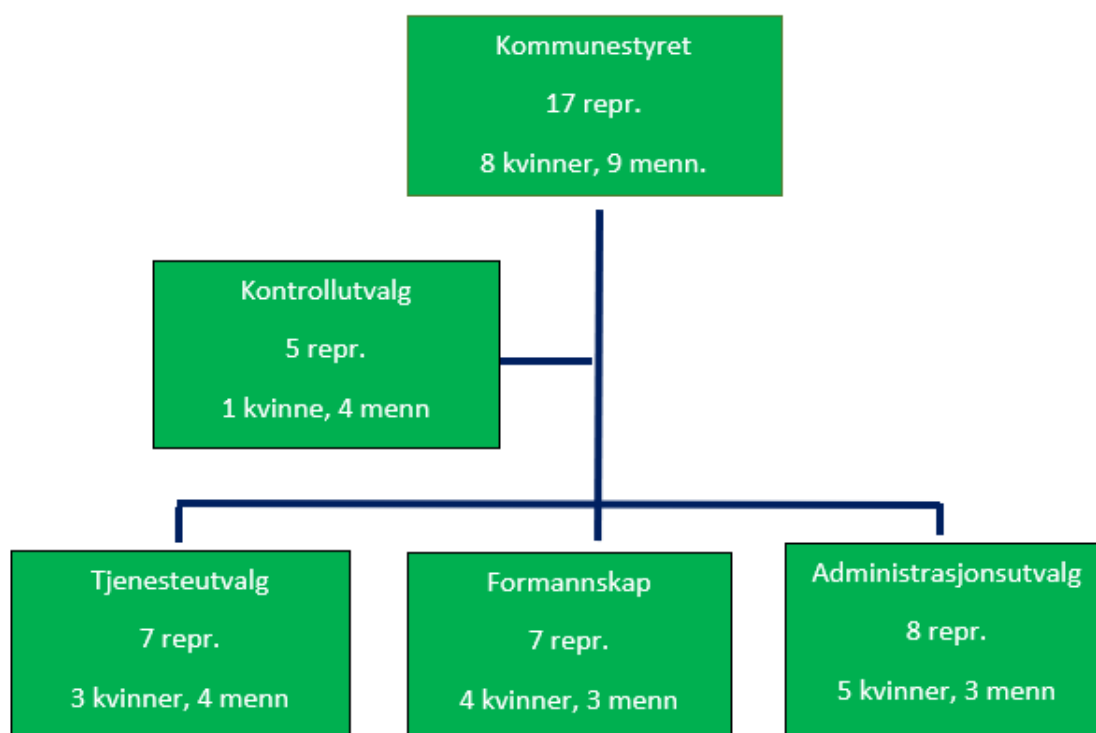
Iveland jobber bevisst med utvikling av hele kommunen, og det må prioriteres videre. Befolkningsutviklingen de kommende årene avhenger i stor grad av hvordan Iveland blir oppfattet som tjenesteleverandør og bokommune. Gode tilbud innenfor bolyst, tiltak som støtter boligbygging, infrastruktur, videreutviklingen av gode tjenester samt tilpasning av driftsutgiftene til de framtidige inntektene er viktig for kommunens videre utvikling.

Iveland ? april 2024  
Sten Albert Reisænen  
rådmann

## DEL 2 – Politisk og administrativ organisering

Iveland kommune har fokus på å tilrettelegge for jevn kjønnsbalanse i de politiske utvalgene og innenfor de administrative stillingene. Det er også viktig for utviklingen i kommunen at politiske vedtak blir iverksatt og gjennomført i henhold til vedtakene.

### Politisk organisering 2023 – 2027



### Politiske møter og saker i 2023

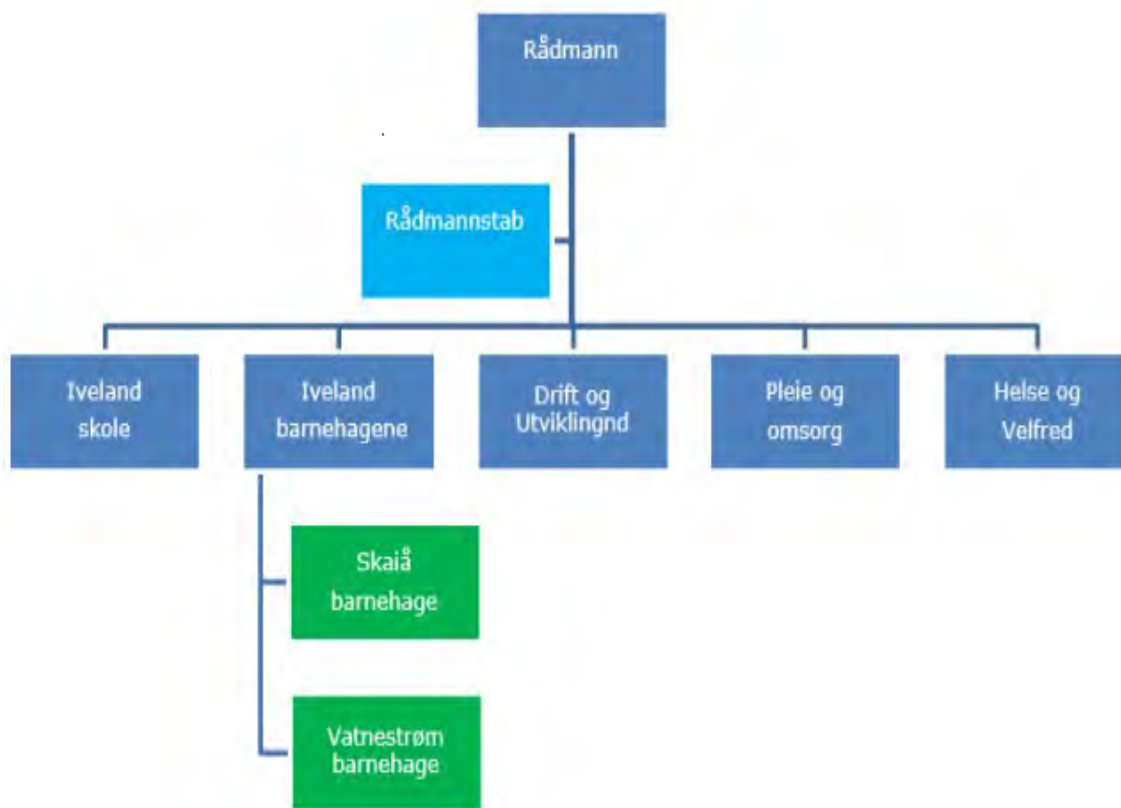
Utvalg	Antall møter		Antall saker	
	2022	2023	2022	2023
Kommunestyret	7	8	76	116
Formannskapet	9	9	37	30
Tjenesteutvalg	7	6	53	46
Administrasjonsutvalget	3	2	4	4
<b>SUM</b>	<b>26</b>	<b>25</b>	<b>170</b>	<b>196</b>

Kommunestyremøtene ble streamet direkte via kommunens hjemmeside. Lydfilene fra møtene ligger tilgjengelig under «Politikk og innsyn» på kommunens hjemmeside.

Administrasjonen gjennomfører jevnlig oppfølging og statussjekk i forhold til om vedtak er igangsatt og fullført.

Den politiske ledelsen får statusrapporter slik at de kan følge dette opp, og informere om status og framdrift til de politiske partiene.

## Administrativ organisering i 2023:



### Enhetsledere og Rådmann

Ledere	Kvinner	Menn
6	2	4

### Avdelingsledere, Ass. styrere, Inspektør og mellomledere

Andre ledere	Kvinner	Menn
8	6	2

### Tjenesteytingen i Iveland kommune organisert i seks enheter for 2023:

Tjenesteområde:	Tjenester og løpende oppgaver:	Omfatter bl.a. enhet:	Antall årsverk i grunnbemanning:
Politisk	Ordfører og varaordfører	Politisk	Sum 1,10
Rådmannens stab	Regnskap, lønn, skatteoppgaver, servicetorg, personal- og arbeidsgiveroppgaver, rekruttering, innkjøp, politisk sekretariat, arkiv.	Rådmannen Økonomiavdelingen Servicetorget	1,00 4,0 3,50

	Barnevern, skoler, barnehager, kultur, bibliotek, kulturskole, informasjon, ulike forebyggende tiltak blant barn og unge, PP-tjenesten, voksenopplæring, bevilningssaker, sekretariat for Kvalifisert for framtida, ulike prosjekt mv.	Oppvekst Kultur/informasjon	1,00 1,16  Sum 10,66
Skolene i Iveland	Skole og SFO på Birketveit og Vatnestrøm	Lærere Fagarbeidere og Lærlinger	23,47  6,87 Sum 30,34
Barnehagene	Barnehage på Skaiå og Vatnestrøm	Pedagogiske ledere og fagarbeidere Spesialpedagogisk Ledelse	16,9 2 2,1 Sum 21
PLO	Pleie- og omsorg med bl.a. hjemmesykepleie, hjemmehjelp, BPA og Omsorgssenter	Pleie og omsorg	Sum 35,20
Helse og velferd	Nav sosial, kommunelege, legetjeneste, helsesøstertjeneste, jordmortjeneste, psykiatritjeneste, fysioterapi, Husbankens ordninger, støttekontaktordningen, flyktningetjeneste, rus, mv	Helse og flyktning	Sum 9,90
Drift og utvikling	Forvaltning, drift og vedlikehold av bygg og anlegg for vann og avløp. Kommunale veger og grønntanlegg. Samfunns- og næringsutvikling. Kart og oppmåling. Landbruk. Geologi. Samfunnssikkerhet og beredskap. Planarbeid.	Drift og utvikling	Sum 14,55

### Ledere for de enkelte tjenesteområder og enheter var i 2023 som følgende:

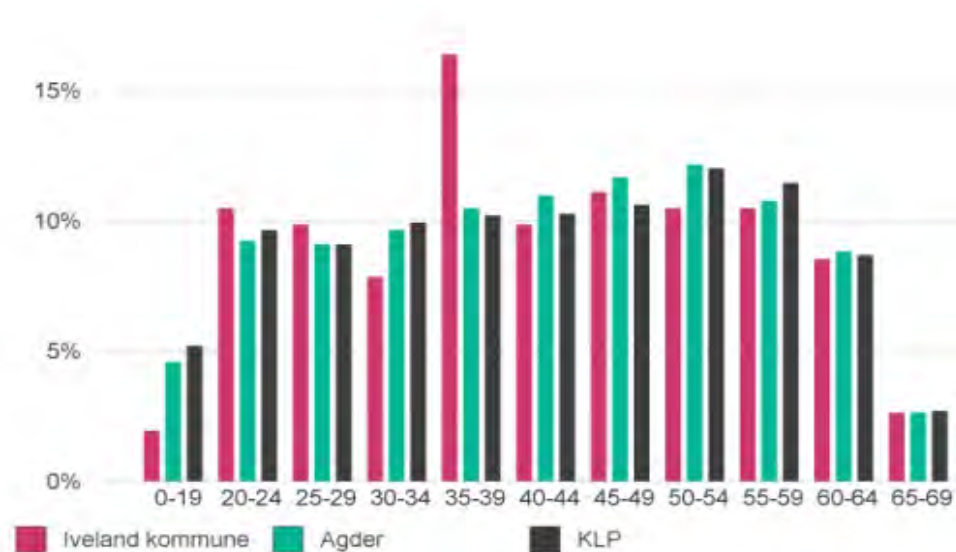
Rådmann	Enhetene	Enhetsleder	Avdelinger	Mellomledere
Sten A Reisænen	Rådmannens stab	Sten A Reisænen	Servicetorget/HR Økonomi	Lasse Hornnes Tove Gulbrandsen
	Skolene i Iveland	Ole Kristen Hægeland	Birketveit	Margrethe Heisel Inger Lise Aasen
	Barnehagene i Iveland	Beate Frigstad	Skaiå Vatnestrøm	Marit Håverstad Hilde Sagedal (P)
	Pleie og omsorg	Monica Verdal	Institusjon Hjemmebaserte tjenester	Helen Kjellevand
	Drift og utvikling	Egil Mølland	Drift	Jonny Lilletveit
	Helse og Velferd	Lasse Hornnes	Helseavdelingen	Kåre Gjermund Dahle

### Årsverk

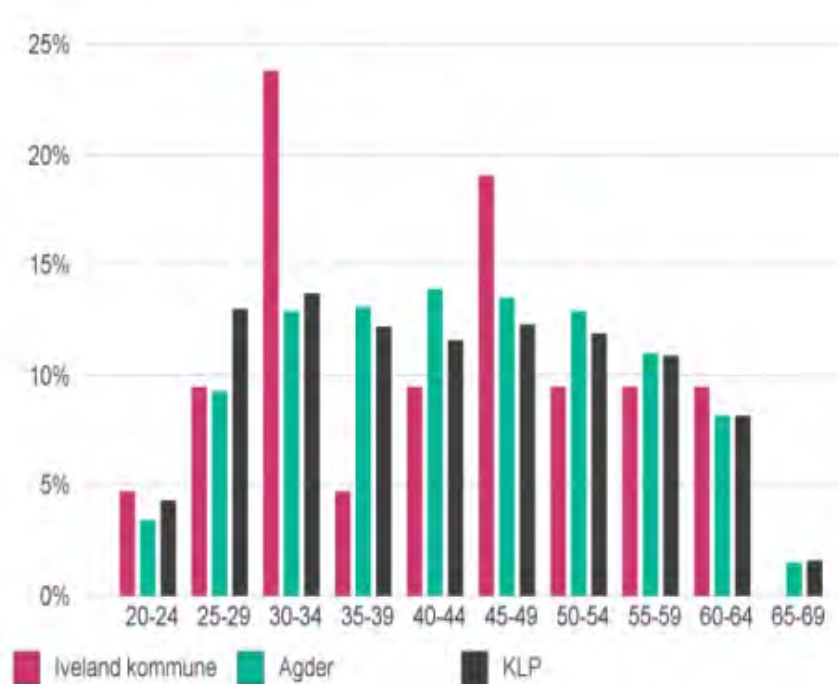
Per 31.12.23 var det ca.138 årsverk i Iveland kommune inklusive lærlinger og prosjekter. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse har til 2023 endret seg lite fra år til år selv om ledige stillinger lyses ut internt når det er kvalifiserte søkere i kommunen. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse per 31.12.23 for fast ansatte var 81%. Gjennomsnitt for kvinner var 80 % og for menn 87 %. Dette er en økning på omtrent 6% for alle og 5% for kvinner fra 2022.

## Alderssammensetning

### Kommuner og bedrifter



### Sykepleiere



### Data per 31.12.2023.

Figurene viser alderssammensetningen i prosent for fast ansatte i Iveland kommune. Det er viktig å rekruttere og beholde yngre arbeidstakere fremover, samtidig som det er viktig å ivareta kompetansen og erfaringen seniorene i organisasjonen innehar. Gjennomsnittsalderen pr 31.12.2023 var for sykepleierne omlag 43 år (KLP) og for

andre ansatte omlag det samme, 43 år. Sykepleierne er litt yngre, og andre ansatte er omlag på samme alder som i andre kommuner.

### **Likestillingsredegjørelse for Iveland kommune**

*Iveland kommune jobber for likestilling og mot diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk, og kombinasjoner av disse grunnlagene.*

### **Rekruttering**

Man hadde 15 stillingsutlysninger med 23 stillinger i 2023. Søkermasse på totalt 109, Disse ansettelsene er både faste, vikariater, ferievikarer og midlertidige stillinger, og gjelder både interne og eksterne utlysninger. Noen av tilsetningene har også ført til at noen ansatte fikk økt sin faste stilling i kommunen.

Det ble foretatt noen midlertidige tilsetninger som har sin bakgrunn i permisjoner, langtidssykefravær, lærlinger og skolestruktur som var under avklaring.

Kommunen hadde ved utgangen av 2023 fem lærlinger.

### **Kjønnsfordeling**

Blant de ansatte i kommunen er cirka 81% kvinner og 19% menn. Menn er underrepresentert i kommunen, spesielt i barnehagene og i pleie- og omsorgsenheten. I kommunens personalpolitiske retningslinjer er det nedfelt at man skal arbeide for en jevnere kjønnsfordeling innenfor alle yrkesgrupper og arbeidssteder.

### **Deltidskultur**

Totalt i Iveland kommune er det 65 fast ansatte som arbeider deltid. Av disse er sju menn og 58 kvinner. Alle stillinger lyses ut internt hvis det er ledig kompetanse i kommunen, og i de tilfellene det ikke er et spesielt kompetansekrav. Iveland kommune jobber for heltid, og dersom ansatte ønsker høyere stillingsprosent vil vi prøve å etterkomme dette. En del ansatte har midlertidig deltid grunnet familiesituasjon eller helse.

Kommunen legger til rette for at alle skal kunne ta ut foreldrepermisjon dersom de trenger det. Dersom ansatte har ufrivillig deltid skal dette meldes fra om til nærmeste leder i for eksempel medarbeidersamtaler.

## **KARTLEGGING AV KJØNNSFORDELING PÅ STILLINGSNIVÅ OG LØNN**

### **Kjønnsbalanse**

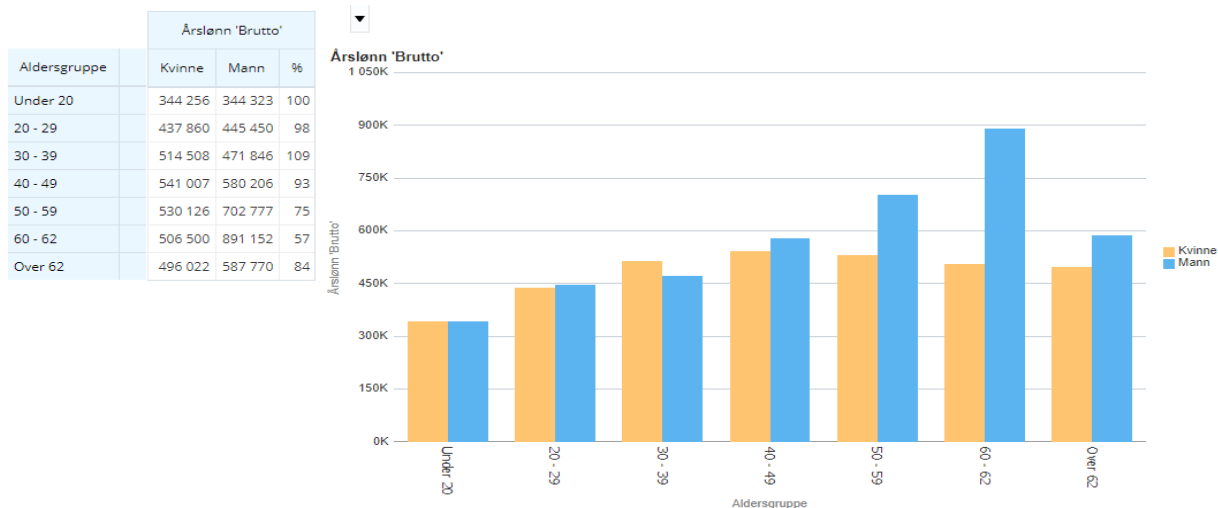
Blant de ansatte i kommunen er cirka 81 % kvinner og 19 % menn. I Rådmannens ledergruppe er det 57% menn og 43 % kvinner. I mellomledergruppen er det 67 % kvinner og 33 % menn. I kommunens personalpolitiske retningslinjer er det nedfelt at man skal arbeide for en jevnere kjønnsfordeling innenfor alle yrkesgrupper og arbeidssteder. Menn er underrepresentert i kommunen spesielt i barnehage og i pleie- og omsorg.

### **Likelønn**

Gjennomsnittslønn (i full stilling) for fast ansatte kvinner og menn er henholdsvis ca. 481 685 og 618 001.



## Lønn fordelt på alder og kjønn pr 2023-12



I lønnskartleggingen har vi tatt med alle ansatte, inkludert tilkallingsvikarer og midlertidig ansatte for å danne et mest mulig helhetlig bilde.

Årsaken til at lønnsforskjellene mellom kvinner og menn i stillingsgruppen høyskole/universitet er såpass høy er fordi noen av de ansatte i denne stillingsgruppen tidligere har vært ledere, eller har lederansvar, og tilhører kapittel 3 eller 5, i tillegg er legene plassert her.

Vi kunne selvsagt skilt ut disse personene, men da ville vi ikke kunne hatt de med i kartleggingen da det ikke lenger ville vært anonymt.

## VÅRT ARBEID FOR LIKESTILLING OG MOT DISKRIMINERING

### Prinsipper, prosedyrer og standarder for likestilling og mot diskriminering

I vårt internkontrollsystem Compilo er det opprettet en rekke prosedyrer og retningslinjer for hvordan vi ønsker å ha det for arbeidstakere i Iveland kommune. De prosedyrene og retningslinjene som er rettet mot diskriminering og for likestilling er følgende:

- Tilsettingsprosedyre
- Lønnspolitisk plan
- Livsfasepolitikk
- Permisjonsreglement
- Kompetanse, opplæring og utvikling
- Sykefraværsoppfølging

Iveland kommune er også en del av Region Kristiansand og har vedtatt å bruke LIM-planen som er utarbeidet for regionen.

## **Sykefravær**

Innenfor sykefravær ønsker vi å satse på forebyggende arbeid for å få ned sykefraværet. Kommunen driver et aktivt oppfølgings- og tilretteleggingsarbeid overfor langtidssykemeldte i samarbeid med NAV og bedriftshelsetjenesten. Sykefraværet i Iveland kommune var i 2023 på 8,19 % mot 8,6 % i 2022, og mot 7,6 % i 2021. Dette er en utvikling vi følger nøye.

## **Lønn og rekruttering**

Når det kommer til lønn så kan de lokale forhandlingene være noe av årsaken til de lønnskjevhetene, men også rekrutteringer til enkelte stillinger har medført noe høyere lønnsinnplassering på grunn av konkurranse om arbeidskraft. Her er det viktig at de som står for forhandlingene jobber godt med fordelingen av potten og det kommunale bidraget så det unngås for store gap mellom ansatte i sammen stillingsgruppe. Iveland kommune ønsker at det skal være lik lønn for likt arbeid og i henhold til hovedtariffavtalen. Formell kompetanse og ansiennitet vil kunne danne forskjeller ved likt arbeid, og vil nok oppstå i framtiden i forhold til rekruttering.

Ved rekruttering så skal alle stillinger lysnes ut internt når det er kvalifiserte søkere i kommunen, og eksternt når det er spesielle kompetansekrav, stillinger skal basere seg på en jobbanalyse, alle kandidater skal vurderes ut fra utdanning, erfaring og personlig egnethet. Tilsettingsutvalget har en intervju-mal de skal forholde seg til for å kunne ta en best mulig avgjørelse.

## **Tilrettelegging**

Iveland kommune tilstreber å kunne gi nødvendig kompetanseheving til de ansatte som trenger det i forhold til stilling og oppgaver, og det oppfordres til å ta kurs eller videreutdanning som kan styrke kommunen og den ansatte. På medarbeidersamtaler er dette et eget punkt hvor den ansatte har anledning til å ta opp sine behov når det kommer til kompetanse.

Iveland kommune har en livsfasepolitikk som ivaretar alle aldersgruppene vi har. Vi legger til rette for uttak av foreldrepermisjon for både mor og far, uttak av omsorgspermisjon, utdanningspermisjon, midlertidig reduksjon av stilling på grunn av helseutfordringer, og ekstra feriedager for de over 62 år, samt en egen «seniorsamtale» for å kunne avdekke om det er behov for tilrettelegging.

Iveland kommune er sertifisert innen Likestilt Arbeidsliv og har vedtatt en handlingsplan hvor det jobbes med ulike tiltak innenfor forankring, rekruttering, tilrettelegging og inkluderende arbeidsmiljø. Denne handlingsplanen er vedtatt av kommunestyret og forankret i ledergruppen.

## **HMS (Helse, miljø og sikkerhet)**

Etter endringer i Arbeidsmiljøloven må kommunen ha avtale med en godkjent bedriftshelsetjeneste (BHT). Fra 1. januar 2016 har Falck Helse vært leverandør av BHT til Iveland kommune. Både ledere, tillitsvalgte og verneombud har et kontinuerlig fokus på oppfølging og videreutvikling av arbeidsmiljøet i kommunen.

Arbeidsmiljøutvalget (AMU) hadde 4 møter i 2023 og behandlet 12 saker.

Kommunen jobber med tiltak som fremmer miljøet og reduserer produksjonen av avfall ved at man skal miljøsertifisere kommunen på konsernnivå.

Kommunen er av den oppfatning at man ikke har aktiviteter eller utslipp som skader innbyggerne, eget personell og det ytre miljø. Strømforbruket er betydelig redusert de siste årene, og i 2022 ble det innført strømsparingstiltak på alle kommunale bygg.

### **Tillitsvalgte**

Grunnlaget for samarbeidet med de tillitsvalgte er beskrevet i hovedavtalen, der det blant annet heter at tjenester av god kvalitet og tilpasset brukernes behov forutsetter gode lokale prosesser og medvirkning fra de ansatte. Oppfølging av hovedavtalens intensjoner er et felles ansvar for de lokale partene.

I Iveland kommune er det tillitsvalgte i 5 arbeidstakerorganisasjoner. Arbeidsgiver har både informasjons-, drøftings- og forhandlingsplikt med de tillitsvalgte, og det er etablert gode rutiner for å ivareta dette. Det er en god og åpen dialog samt en positiv vilje fra begge parter til å lykkes med samarbeidet. Rådmannen har møte med de tillitsvalgte ca. en gang i måneden.

### **Etikk og internkontroll**

En god internkontroll gir innbyggerne tillit til at kommunen utøver myndighet og leverer tjenester på en effektiv og etisk sett god måte. I kommunens økonomireglement, vedtatt 05.04.2018, slås det fast at alle ansatte i Iveland kommune skal arbeide for fellesskapets beste og sørge for forsvarlig forvaltning av kommunens økonomiske verdier. Ansatte på alle nivåer skal utføre sin funksjon etter gode etiske normer og verdier forventet av ansatte i den offentlige forvaltning.

Iveland kommune følger regelverket om offentlige anskaffelser. Varer og tjenester kjøpes via kommunens rammeavtaler og inngåtte kontrakter. Det kjøpes ikke varer eller tjenester fra kommunens ansatte, venner eller slektninger, eller tidligere ansatte med karantene. Ansatte skal ikke motta særfordeler ved kjøp fra kommunens leverandører og kommunalt utstyr skal ikke brukes privat.

Ansatte blir bedt om å ta nettkursene «Ansatt i Iveland kommune» og «Ethiske retningslinjer» på KS Læringsportal – [www.kslaring.no](http://www.kslaring.no).

For å ivareta en god internkontroll brukes internkontrollsystemet «Compilo» og «Profil». Profil benyttes bare av Pleie og omsorg, og hvor avvik som oppstår i forbindelse med pleie- og omsorgstjenester levert til innbyggerne registreres. Disse avvikene er i de fleste tilfellene unndratt offentligheten da det inneholder sensitive personopplysninger. Disse avvikene følges opp på samme måte som alle andre avvik i kommunen.

I internkontrollsystemene ligger alle prosedyrer og behandlingsregler innen de ulike områdene av den kommunale virksomheten. Alle ansatte skal ha tilgang til Compilo, dette innbefatter også Pleie og omsorg, og viktig informasjon legges ut på leseliste.

Internkontrollen skal sikre alle ansatte relevant kunnskap ut fra sin rolle og alle som er involvert i behandling av personopplysninger (GDPR) skal være kjent med retningslinjene i forhold til dette. Her finnes kommunens vedtatte retningslinjer for ulike personalforhold, som bruk av sosiale medier, taushetsplikt og likestilling. I tillegg skal rene søknadsskjemaer for personalforhold leveres til leder via Compilo.

Det finnes også en modul for avvikshåndtering, der alle ansatte kan melde inn uønskede hendelser og komme med forbedringstiltak. Avviksmeldingen går til nærmeste leder, som plikter å lukke det så raskt som mulig. Avvik som ikke lukkes går videre til tjenesteleder/rådmann.

Det er etablert en overordnet prosedyre for hvordan internkontrollen utføres:

### **Prosedyre: Internkontroll i Iveland kommune**

# Kontroll i eget hus

versjon 19.03.24

Denne prosedyren beskriver internkontrollen i Iveland kommune på et overordnet nivå. Det er den enkelte enhetsleder som på vegne av rådmannen ivaretar den løpende internkontrollen, inkludert mottak, behandling og lukking av avvik.

Prosedyrer som er felles og lik for alle enheter (lønn, oppfølging ved sykdom, ansettelsesprosedyrer mv.) ivaretas) i all hovedsak av stab.

## 1. Kommunelovens krav (§ 25) stiller følgende krav:

- a. utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b. ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- c. avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- d. dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e. evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.

Rådmannen rapporterer til kommunestyret om internkontrollen én gang i året som en del av årsmeldingen.

Internkontrollen skal bidra til helhetlig styring og riktig utvikling av kommunen, og sørge for kvalitet og effektivitet i tjenestene. Et godt internkontrollsystem bidrar dessuten til godt omdømme og legitimitet, og er viktig også når det gjelder etterlevelse av lover, forskrifter og regler.

## 2. Slik gjør vi det i Iveland

- a. **Beskrivelse av kommunens hovedoppgaver**, mål og organisering gjøres årlig i kommunens årsmelding.
- b. **Nødvendige rutiner og prosedyrer** listes opp samlet enhet for enhet basert på en enkel Excel-mal: Excel-malen finnes i Compilo under IK og på filserver under Iveland kommune > Internkontroll. Oversikten for den enkelte enhet lagres så langt på filserver Iveland kommune > «enhet» > Internkontroll.

Selve prosedyrene og rutinene har tidligere vært spredt på ulike lagringsmedier, men er nå samlet i kvalitetssystemet Compilo. Her kan prosedyrene enten ligge som fritekst og redigeres/oppdateres i Compilo, eller ligge som pdf- eller Word-filer.

De enkelte prosedyrer har en utløpsdato som gjør at enhetsleder blir påmint at de skal redigeres/oppdateres.

Internkontrollen skal være risikobasert, det vil si at det er de mest vesentlige prosedyrer og rutiner som skal utarbeides og underlegges internkontroll.

- c. **Avvik og oppfølging av avvik** gjøres løpende i Compilo, iht. kommunestyrevedtatt prosedyre «Avvik og varsling i Iveland kommune». Det er enhetsleder som løpende har ansvaret for å motta, behandle og lukke avvik i egen enhet. Ved større avvik skal kommunedirektøren orienteres. Ved vesentlige avvik orienterer kommunedirektøren kommunestyret fortløpende.

### Eksempel på avvikskjede



- d. **Dokumentasjon av internkontrollen** gjøres gjennom løpende vedlikehold av denne/herværende prosedyre, samt i Microsoft Outlook:

Den enkelte enhet har en egen årskalender for internkontroll i Microsoft Outlook (f.eks. *IK barnehagene i Iveland*). Her legger enhetsleder inn de prosedyrene og rutinene (jfr. oversikt omtalt i 2b over) som han eller hun ønsker å gjennomgå med jevnlig mellomrom. Påminnelse og innkalling til andre fra dette årshjulet kan også sendes, bl.a. til enhetsleder selv.

Enhetens årshjul (IK barnehagene i Iveland) er f.eks. uavhengig av hvem som i dag (Beate) har denne rollen: Når Beate slutter, får ny leder for barnehagene umiddelbar tilgang til barnehagenes årshjul, og tilgang og oversikt over alle enhetens prosedyrer og rutiner.

På overordnet nivå har rådmannen et eget årshjul der et utvalg prosedyrer og rutiner fra alle enheter blir lagt inn og gjennomgått, en «tilsynskalender» år for år, kjent av alle. En dedikert medarbeider i rådmannens stab er bindeleddet mellom enhetene og rådmannen, og deltar på de jevnlig internkontroll-møtene.

Etter «tilsyn» føres en løpende rapport med oversikt over hvilke tema/rutiner/prosedyrer som ble gjennomgått, hvilke avvik som evt. ble funnet samt dato og ansvarlig for forbedringstiltak og lukking av avviket.

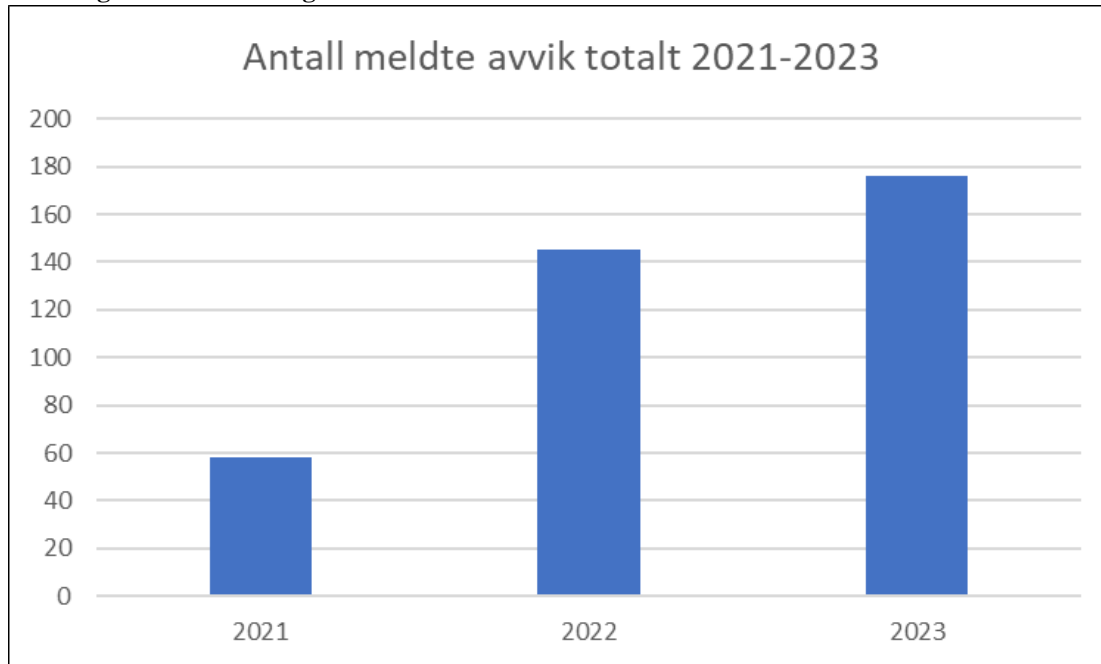
«Tilsynskalender», rapport/referat fra de ulike tilsyn, herværende prosedyre samt gjeldende Excel-mal ligger i Compilo under «Internkontroll» og på filserver > Internkontroll.

For 2023 vedtok ledergruppen at enhetene selv skulle ivareta denne selvkontrollen.

- e. **Kontinuerlig forbedring:** Prosedyren beskrevet her forbedres og gjennomgås løpende i tett dialog med enhetslederne, og er én gang i året en del av kommunedirektørens årshjul for internkontroll.

Kommunedirektøren rapporterer dessuten til kommunestyret om overstående rutine for internkontroll én gang i året som en del av årsmeldingen. Ved vesentlige avvik rapporterer kommunedirektøren til kommunestyret fortløpende, jfr. Pkt. 2c over.

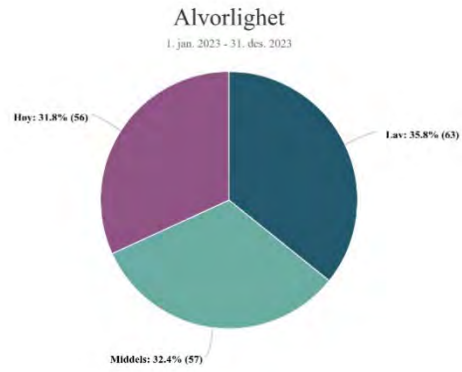
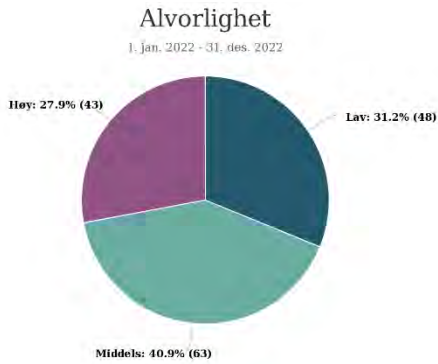
## Avvik og avvikshåndtering



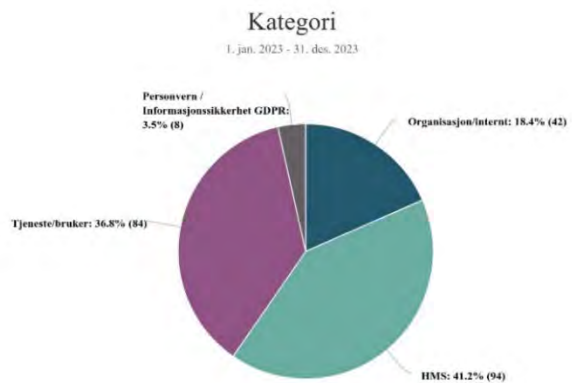
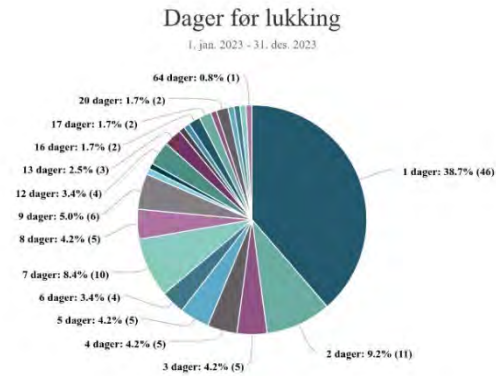
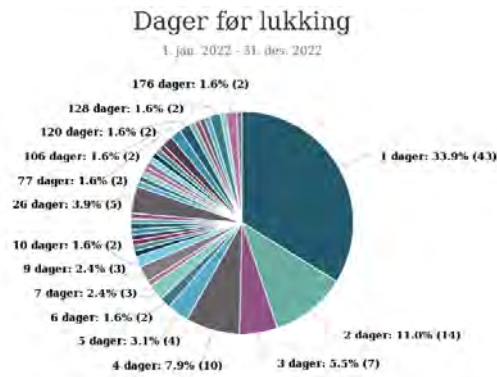
*Økning av antall avvik totalt skyldes antakelig forsterket fokus og bevissthet på internkontrollen.*

Antall meldte avvik har økt betraktelig fra 2021 til 2023. I kvalitetssystemet Compilo ble det meldt inn 58 avvik i 2021 og 176 i 2023. Man antar at økningen skyldes forsterket fokus på internkontroll generelt, og det er ikke negativt. Avvikssystemet er også å oppfatte som et system som gir kunnskap når man jobber med å lukke avvikene.

56 avvik har i 2023 fått alvorlighetsgrad definert til «Høy» av melder. Man har sjekket alle avvik ift om avvikene kan medføre utfordringer innenfor HMS. Noen av avvikene er av en art som man mener påvirke arbeidsmiljøet til ansatte, og igjen kan påvirke kommunens tjenesteproduksjon og sikkerhet, men påvirker ikke økonomien nevneverdig negativt. Man har fokus på å lukke avvikene, samt informere politikerne om avvik som kan påføre innbyggerne, tjenestemottakerne og ansatte negative konsekvenser.

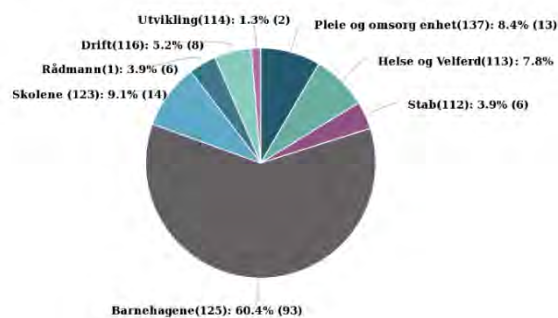


Avvikene er lukket raskere i 2023 sammenlignet med året før:



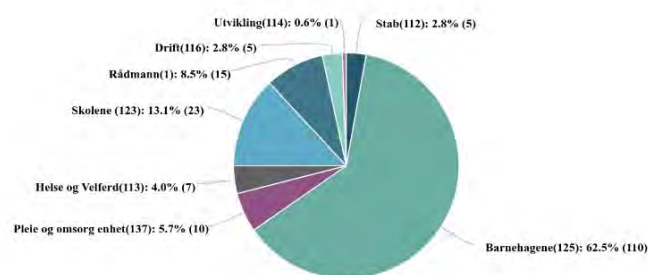
## Rapportert til: Summert underliggende nivå

1. jan. 2022 - 31. des. 2022



## Rapportert til: Summert underliggende nivå

1. jan. 2023 - 31. des. 2023



Avvik i bruker-/pasientbehandling loggføres i fagsystemet Profil. I 2021 ble det loggført 156 avvik, i 2022 146 og 146 avvik også i 2023. Alle avvik der er lukket og rutiner er gjennomgått for å se om noe bør justeres.

Det er ikke registrert avvik som kunne ha medført fare for liv og helse for ansatte, innbygger og andre i Iveland kommune.

### Varsling

Kommunen har innarbeidet rutiner for varsling. Varslingene som meldes går via en ekstern dataleverandør slik at man kan opprettholde anonymitet om det er ønsket av varslere. Rutinene er utarbeidet med bakgrunn Arbeidsmiljøloven og veilederen til Arbeidstilsynet. Kommune har mottatt varslinger i 2023, og det er fulgt opp.

### Tilsyn

Kommunen har hatt tilsyn fra Arbeidstilsynet, Statsforvalter og barnehagemyndigheten i løpet av 2023. Avvik eller mangler som ble avdekket under tilsynene er alle lukket eller ret

### FNs Bærekraftsmål

Iveland kommune jobber for at FNs bærekraftsmål ivaretas og utvikles for fellesskapets. Ressursene forvaltes slik at man ser miljø, økonomi og sosial utvikling i sammenheng slik at det gir en bærekraftig utvikling. Iveland kommune vektlegger de ulike målene i forhold til lokale utfordringer.



I 2023 har kommunen hatt noe mer fokus på disse områdene

Kommunen følger også opp de bærekrafts-satsningene som Regionplan Agder vektlegger.



FNs 17 bærekraftsmål:



## DEL 3 – Positive resultater av oppgaver og tiltak

I denne delen nevnes noen av de positive resultater for kommunen i 2023 basert på målbevisst arbeid mot målene i Kommuneplan 2026 og Regionplan Agder 2030, samt i forhold til de føringene som kommer fra regionale og sentrale myndigheter. Man har hatt fokus på tiltak og tjenester som fremmer innbyggervekst, gode levekår, ivaretar miljøet, skaper verdier, kunnskap, kultur, kompetanse og gode tjenester. Resultatene av vedtatte investeringer beskrives i Del 4, og for hvert enkelt prosjekt. Det har krevd målbevisst arbeid fra mange for å oppnå disse resultatene.

- Ny hjemmeside og nye elektroniske skjema
- BUA Iveland åpnet
- AKT Svipp Iveland ble igangsatt
- Innvilget kommunalt tilskudd til nytt o-kart på Vatnestrøm ifm NM i orientering
- Det ble ansatt miljøarbeider/fritidskoordinator og familiekoordinator i prosjektstillinger, og prosjektbeskrivelser ble opprettet.
- Tiltaket “Fritidsbank” for barn/unge i lavinntektsfamilier ble igangsatt.
- Familieteamet ble effektivert.

- Sommercamp i samarbeid med SFO og Midt – Agder friluftsråd ble prøvd ut.
- Satt opp dagsturhytte på Berefjell
- Kjøpt inn EL bil til vannverkene
- Kjøpt 9 seters minibuss til omsorgssenteret
- Kjøpt ny brukt traktor til utesektoren
- Etablert hjertesone og fortau ved Iveland skole
- Tilkoblet 11 stk. boliger til offentlig vann og avløp på Skisland
- Skiftet 13 stk. takvinduer på kommunehuset som et ENØK tiltak
- Etablert 6 stk. næringstomter på Skaiaå
- I samarbeid med Fylkeskommune etablert ny gang- og sykkelsti på Birketveit
- Montert solcellepanel på brannstasjonen
- Gjennomført bred medvirkning i forbindelse med ny samfunnsdel til kommuneplanen
- Oppstart av prosess rundt nytt fagsystem på biblioteket
- Videreført arbeid med aldersvennlig bosetting.
- Innvilget to tilskudd til bygging av ny bolig.
- Fornyet godkjenningen som Trafikk sikker kommune.
- Avholdt kurs rundt Ivelandsbunaden.
- Deltatt i arbeidet om Likestilt arbeidsliv.
- Jobbet aktivt med å forbedre IKT tilbudet, samt jobbet med forberedelse til full integrering i ikt.agder.
- Fokus på avviks-/internkontrollsystemet (Compilo) til kommunen, for bedre egenkontroll
- Deltatt i samarbeidet om Otra-Park
- Støttet oppdateringen av tømmerrenna og tilbud på Kringsjø
- I samarbeid med PPT se på systematisk ressursbruk i barnehagen som kan redusere enkeltvedtakene.
- Har lagt til rette for videreutdanning av ansatte.
- Har hatt inne fem lærlinger.
- Startet organisert samarbeid om økt digitalisering i kommunen for innbyggere og ansatte
- Kommunen støttet fiberutbygging for husstander
- Videreutvikling av saksbehandlersystem «Elements»
- Har videreført ØHD for somatikk, samt rus og psykiatri lokalisert til kommunen.

## DEL 4 – Økonomiske nøkkeltall og hovedtallsanalyse

Denne delen av årsmeldingen gir en kortfattet presentasjon av kommunens økonomiske nøkkeltall for 2023. Det fullstendige årsregnskapet er i et eget dokument – Årsregnskap 2023 - med alle tabeller og noter.

I dette dokumentet tar vi for oss de tabellene som gir best informasjon i forhold til måloppnåelse, slik som brutto og netto driftsresultat, enhetenes resultat i forhold til budsjett, status for årets investeringer samt kommunens evne til å tåle tap (soliditet). Vi håper disse tabellene og kommentarene skal belyse noen av områdene på en mer kortfattet måte enn Årsregnskap 2023.

Vi anbefaler derfor at man ser dokumentene Årsmelding 2023 og Årsregnskap 2023 i sammenheng. Det vil gi et mer komplett bilde av Iveland kommunes totale produksjon og utvikling.

### Historisk høyt positivt regnskapsresultat

Regnskapet for 2023 viser positivt netto driftsresultat med 29,06 mill. kr som tilsvarer 15 prosent av brutto driftsinntekter. Dette er et prosentvis resultat som man må tilbake til 2009 for å finne maken til og resultatet i kronebeløp har nok aldri tidligere vært oppnådd. Det er flere forhold som medvirker, høy pris på konsesjonskraft og mottak av mange nye flyktninger fra Ukraina er stikkord vi kommer tilbake til. Netto driftsresultat korrigert for premieavvik er på 10,1 prosent og er et mer korrekt mål for årets mindreforbruk. Da er regnskaps-transaksjoner knyttet til kontantstrøm på pensjonsforpliktelser trukket ut. I Kostra-rapporteringen måles netto driftsresultat korrigert for endring i avsetning til bundne driftsfond, og da viser regnskapet et oppnådd resultat på 14,9 prosent av brutto driftsinntekter.

### **Høyere inntekter enn normalt**

Den kanskje viktigste årsaken til årets store mindreforbruk er ekstraordinært høye inntekter fra konsesjonskraft. Strømkrisen høsten 2022 gjorde at kraftprisen steg til høyder man aldri tidligere har opplevd og utbetalingen fra Konsesjonskraft IKS bikket 19 millioner kroner. Utbetalingen gir ikke noe budsjettavvik da utviklingen ble godt kommunisert i løpet av året og tatt inn i budsjettregulering, men bidrar godt til kommunens samlede inntekter.

Overføringer i form av rammetilskudd og inntektsutjevning ble 6 millioner høyere enn prognosen per oktober måned. Skatteinntektene til kommunene for landet samlet ble altså høyere enn beregningsmodellene tilsa og ga en høyere utjevning. Høyprisbidraget på konsesjonskraftinntekter ble reversert og det gjorde at Iveland kommune unngikk et trekk i rammetilskudd på om lag 4 mill. kr.

Kommunen har i 2023 tatt imot så mange flykninger fra Ukraina som man har funnet bolig til. Dette har gitt en bokført refusjon fra staten på litt over 7,5 mill.kr og små kostnader i 2023. Det forventes at utgifter knyttet til integrering vil påløpe de kommende årene.

Sykelønnsrefusjon er underbudsjettet med 2,6 mill. kr i forhold til reell refusjon. Dette er som forventet, da det i liten grad legges inn refusjon for sykefravær i enhetenes detaljbudsjetter.

### **Pensjonsoppgjøret**

Bokføring av premieavvik og amortisert premieavvik ga en netto inntektsføring på 9,6 mill. Kr. Beløpet skal utgiftsføres igjen over de neste 7 årene etter gjeldende regelverk. Dette er altså ikke en reell inntekt, kun en teknisk bokføring. Vi kommer tilbake til dette senere under omtalen av netto driftsresultat.

### **Resultat for enhetene**

Totalt sett kommer enhetene ut med et mindreforbruk på 3,3 mill. kr i forhold til regulert budsjett. Det er bare politisk område og helseavdelingen som har merforbruk. For begge enheter var merforbruk ikke overraskende. Helseavdelingen har fått økte ressurser og en viktig rolle når det gjelder tiltak for å hindre utenforskap og hjelpe de som trenger det tilbake på sporet. Kommunestyret har hatt utgifter til konsulentbistand i en sak som er unntatt offentlighet. Størst mindreforbruk finner vi i barnehagene og i rådmannens stab. Drift og utvikling fikk et budsjettavvik på 1 prosent, noe bedre økonomistyring er det knapt mulig å få til.

### **Finansområdet**

Netto inntekter fra finans ble 2,5 mill. Kr høyere enn budsjettet, hovedårsaken var høyere renter på bankinnskudd enn budsjettet.

### **Disponeringer**

Av årets netto driftsresultat er 5,3 mill. kr brukt til å finansiere investeringer.

Det er en netto avsetning til bundne driftsfond med 0,4 mill. kr. Strykninger i bruk av disposisjonsfond med 5,1 mill. kr er utført i henhold til regnskapsforskriftens § 4-3. Mindreforbruk etter strykninger utgjør 13,2 mill. kr som er avsatt til disposisjonsfond i henhold til forskriften § 4-3, annet ledd. Årets budsjettavvik før strykninger ble på 18,3 mill. kr.

Teksten og tabellene som følger viser og forklarer mer utfyllende de forskjellige forholdene knyttet til årsoppgjøret.

## Økonomisk oversikt etter art drift

	Jan/2023 - Des/2023			
ØOD - Økonomisk oversikt drift jf. §5-6	Beløp	Revidert budsjett	Revidert avvik	Δ%
☐ Rammetilskudd	-82 482 893	-76 419 000	6 063 893	-7,9
☐ Inntekts- og formuesskatt	-30 256 623	-31 184 000	-927 377	3,0
☐ Eiendomsskatt	-10 740 802	-10 700 000	40 802	-0,4
☐ Andre skatteinntekter	-5 271 429	-5 150 000	121 429	-2,4
☐ Andre overføringer og tilskudd fra staten	-8 556 269	-6 883 000	1 673 269	-24,3
☐ Overføringer og tilskudd fra andre	-37 478 695	-32 758 000	4 720 695	-14,4
☐ Brukerbetalinger	-3 035 477	-2 976 000	59 477	-2,0
☐ Salgs- og leieinntekter	-14 791 622	-13 556 000	1 235 622	-9,1
<b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>	<b>-192 613 810</b>	<b>-179 626 000</b>	<b>12 987 810</b>	<b>-7,2</b>
☐ Lønnsutgifter	90 849 656	90 893 000	43 344	0,0
☐ Sosiale utgifter	21 719 535	28 537 000	6 817 465	23,9
☐ Kjøp av varer og tjenester	55 275 696	50 166 758	-5 108 938	-10,2
☐ Overføringer og tilskudd til andre	8 426 808	10 057 280	1 630 472	16,2
☐ Avskrivninger	11 859 893	11 700 000	-159 893	-1,4
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER</b>	<b>188 131 586</b>	<b>191 354 038</b>	<b>3 222 452</b>	<b>1,7</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-4 482 224</b>	<b>11 728 038</b>	<b>16 210 262</b>	<b>138,2</b>
☐ Renteinntekter	-4 300 179	-2 320 000	1 980 179	-85,4
☐ Utbytter	-16 293 433	-16 100 000	193 433	-1,2
☐ Renteutgifter	3 896 515	4 200 000	303 485	7,2
☐ Avdrag på lån	3 984 188	4 000 000	15 812	0,4
<b>NETTO FINANSUTGIFTER</b>	<b>-12 712 908</b>	<b>-10 220 000</b>	<b>2 492 908</b>	<b>-24,4</b>
☐ Motpost avskrivninger	-11 859 893	-11 700 000	159 893	-1,4
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-29 055 025</b>	<b>-10 191 962</b>	<b>18 863 063</b>	<b>-185,1</b>
☐ Overføring til investering	5 314 242	5 234 242	-80 000	-1,5
☐ Avsetning til bundne driftsfond	3 386 066		-3 386 066	-100,0
☐ Bruk av bundne driftsfond	-2 946 080		2 946 080	-100,0
☐ Avsetning til disposisjonsfond	23 300 796	10 107 000	-13 193 796	-130,5
☐ Bruk av disposisjonsfond		-5 149 280	-5 149 280	100,0
<b>SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>29 055 025</b>	<b>10 191 962</b>	<b>-18 863 063</b>	<b>-185,1</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>-0</b>		<b>0</b>	<b>-100,0</b>

### Kommentarer til økonomisk oversikt drift jf. §5-6

Brutto driftsresultat viser resultat av ordinær virksomhet inkludert avskrivninger. Resultatet uttrykker kommunens evne til å betjene gjeld, finansiere investeringer og avsette midler til fond. Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter er positiv med 2,3 prosent i 2023. Den viktigste årsaken er at inntekter fra konsesjonskraft økte fra 6,7 mill. kr i 2022 til 19,3 mill. kr i 2023. Kraftkrisen som oppstod høsten 2022 ga

ekstreme strømpriser og dermed også salgpris på konsesjonskraft som er langt utenfor normalen. Det er ikke sannsynlig, og heller ikke ønskelig, at kraftprisen får et så høyt nivå igjen. Rammetilskuddet fra staten endte med 6 millioner mer enn forventet per 2. tertial. Regjeringen foreslo, og fikk flertall for, å trekke tilbake det omstridte høyprisbidraget på konsesjonskraft og dermed unngikk Iveland kommune et trekk i ramme på 4 mill. De resterende 2 millioner kroner kommer fra inntektsutjevning.

Inntekts- og formueskatt fra kommunens innbyggere og bedrifter ble om lag 1 million kr lavere enn budsjettet.

Inntekter fra eiendomsskatt endte på 10,7 mill. kr der 8,2 millioner kommer fra vannkraftanlegg og 2,2 millioner fra næringsseiendom. Bare 0,37 mill. kr kommer fra eiendomsskatt på bolig og fritidseiendom. Alle tall er i henhold til budsjett.

Av posten "Andre overføringer og tilskudd fra staten" gjelder 7,6 millioner kroner integreringstilskudd til bosetting av flyktninger. Fasiten ble en merinntekt med 1,4 mill. kr i forhold til budsjett. Integreringstilskuddet er vanskelig å budsjettere da henvendelse fra IMDi angående bosetting som regel kommer på kort varsel.

Overføringer og tilskudd fra andre er en stor post som inneholder ulike refusjoner. Den største enkeltposten er inntekter fra konsesjonskraft med 19,3 mill. Kr. I tillegg har vi sykelønnsrefusjon/refusjon tilrettelegging fra NAV og øvrig refusjon fra staten som har størst avvik mot budsjett. Når det gjelder sykelønnsrefusjon er det gjennomgående en forsiktig budsjettering i enhetene, så en merinntekt her på 3,1 mill. kr (inkl. arbeidsgiveravgift) er som forventet. Refusjoner fra staten viser en merinntekt med drøye 1,6 mill. kr der de største avvikene gjelder refusjon ressurskrevende brukere og refusjon for lærerutdanning.

Brukerbetalinger og andre salgs- og leieinntekter ble til sammen 1,2 mill. kr høyere enn budsjettet beløp. Den viktigste årsaken gjelder salg av grus med 0,4 mill. kr som ikke var budsjettet. Utover dette er det ingen områder som peker seg ut, bare generelt litt høyere husleieinntekter, gebyrinntekter og salg av matvarer enn budsjettet.

Totale driftsinntekter endte på 192,6 mill. kr, som er 13 mill. kr over regulert budsjett og hele 20,4 mill. kr mer enn regnskap for 2022.

Sum driftsutgifter i 2023 ble 3,2 mill. kr lavere enn regulert budsjett. Det er forskjellige avvik på de ulike utgiftsområdene.

Når det gjelder lønnsutgifter viser regnskapet et avvik på null prosent og det har vel knapt hendt før! Sosiale utgifter har derimot et netto mindreforbruk med 6,8 mill. kr som i sin helhet gjelder bokføring av pensjon. Når det gjelder pensjon har man to måter å regne på som står mot hverandre. Den forsikringsmessige måten regulerer premieinnbetalingene og skal sikre stor nok premiereserve for alle lønnstakere (nåværende og pensjonister) som har krav på pensjon. Den regnskapsmessige måten måler sum pensjonskrav ved årsslutt for de lønnstakere som på det tidspunktet er ansatt. Her framkommer en forskjell og den kalles premieavvik. De senere årene har premie-innbetalingene vært langt større enn beregnet kostnad og ført til en inntektsføring av premieavviket etter gjeldende regler. Dette skal så utgiftsføres jevnt igjen over de neste 7 år og teorien er at dette til slutt vil balansere. Ordningen har høstet til dels kraftig kritikk og bekymring fra framtrede økonomer fordi prinsippet fører til at landets kommuner skyver en stor kostnadsbølge foran seg.

Kjøp av varer og tjenester samlet fikk en budsjettoverskridelse på 5,1 mill. kr. Om lag 1 million av dette gjelder snøbrøytingsavtaler og veivedlikehold. Det er imidlertid kjøp fra andre kommuner og privatpersoner/ firmaer for å ivareta kommunens lovpålagte oppgaver som har størst budsjettavvik. Overskridelse på 2,2 mill. kr gjelder ytelser fra NAV Midt-Agder og kjøp av tjenester fra Vennesla kommune til norskopplæring, PPT og barnevern. Driftstilskudd til leger og fysioterapeuter fikk en sluttsum på omtrent 1,2 mill. kr over budsjett. Tilskuddene utbetales etter lovbestemte satser og er trolig underbudsjettet.

Overføringer og tilskudd til andre viser et mindreforbruk på 1,6 mill. Kr. Det kan se ut til at det er manglende samsvar mellom budsjett og regnskap på enkelte poster og at utgiften er regnskapsført andre steder.

Netto finansposter utgjør 12,7 mill. kr som en inntekt i 2023. Utbytte fra Å Energi er viktigste bidrag med 16,3 mill. kr og er en dobling fra året før. Renter og avdrag på lån utgjør til sammen 7,9 millioner kroner. Beløpet ligger litt under budsjett fordi opptak av nye lån ble utsatt til 2024. Kommunen har fått renteinntekter med 4,3 mill. kr der det meste kommer fra bankinnskudd. Totalt sett kom finansområdet ut med en merinntekt på 2,5 mill. kr i forhold til budsjett.

Avskrivninger er et uttrykk for beregnet årlig slitasje på kommunale bygninger og utstyr. Avskrivninger er bokført med snau 11,9 mill. kr i 2023. Verdien er ikke en betalbar størrelse og tillegges regnskapet igjen før netto driftsresultat.

Netto driftsresultat er bokført med 29,06 mill. kr. Årets investeringer ble finansiert fra driften med 5,3 mill. kr. Netto avsetning til bundne fond vedrørende omsøkte prosjektmidler endte på 0,4 mill. kr. Dermed ble 23,3 mill. kr av årets netto driftsresultat avsatt til disposisjonsfond iht. forskrift om økonomiplan, årsregnskap og årsberetning for kommuner §4-3. Årets budsjettavvik før strykninger ble på 18,3 mill. kr.

### Brutto driftsresultat de siste 5 år

Tall i tusen kroner					
Årlig brutto driftsresultat	2019	2020	2021	2022	2023
Sum driftsinntekter, brutto	150 736	158 226	163 487	172 245	192 614
Sum driftsutgifter, brutto	163 005	161 163	165 269	177 348	188 132
Brutto driftsresultat	-12 269	-2 9368	-1 782	-5 103	4 482
Brutto driftsresultat i %	-8,1	-1,9	-1,4	-3,0	+2,3

### Bevilgningsoversikt drift - Budsjettområder

	Jan/2023 - Des/2023			
BODA - Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 første ledd (A)	Beløp	Revidert budsjett	Revidert avvik	Δ%
☐ 1 - Iveland kommune - Rådmann	0		-0	-100,0
☐ 10 - Politisk	4 120 987	3 349 280	-771 707	-23,0
☐ 11 - Rådmannens stab	22 725 326	24 341 000	1 615 674	6,6
☐ 21 - Skole og SFO i Iveland	28 869 003	29 590 000	720 997	2,4
☐ 23 - Barnehage Iveland	18 373 459	19 679 000	1 305 541	6,6
☐ 30 - Pleie og omsorg	27 142 846	28 090 000	947 154	3,4
☐ 31 - Velferd og sosialtjenester	8 231 343	9 221 000	989 657	10,7
☐ 32 - Helseavdeling	12 370 107	10 205 000	-2 165 107	-21,2
☐ 60 - Drift og utvikling	23 926 931	24 174 242	247 311	1,0
☐ 90 - Sentral ramme for felles inntekter og utgifter	-145 760 002	-148 649 522	-2 889 520	1,9

## **Kommentarer til bevilgningsoversikt drift**

I årsmeldingen skal det gis en redegjørelse for vesentlige avvik mellom regnskapsførte beløp og regulert budsjett. Regnskapsskjemaet «Bevilgningsoversikt drift» viser enhetsrammene i driftsbudsjettet som er vedtatt av kommunestyret.

Politisk område fikk et bokført merforbruk med 0,8 mill. kr som utgjør 23 prosent av vedtatt ramme. Omtrent halvparten av dette er knyttet til konsulentbistand i en sak som er unntatt offentlighet. Resten gjelder lønn og sosiale utgifter til folkevalgte samt opplæringsutgifter, som ikke var tilstrekkelig budsjettet.

Rådmannens stab endte med et mindreforbruk på 1,6 mill. kr, tilsvarende 6,6% avvik mot revidert budsjett. Alle ansvarsområder i rådmannens stab oppnådde balanse eller mindreforbruk. Størst avvik fikk vi under IKT, felles der sluttsammen endte på 3,6 mill. kr for drift av felles IT-løsninger og ulike lisenser. Dette er 0,5 mill. kr under budsjett. Det aller meste av IT-kostnadene gjelder driftsavtaler med IKT Agder. Rådmannen hadde et mindreforbruk på 0,4 mill. kr og for kultur gjenstod 0,3 mill. kr av budsjettrammen ved årets slutt.

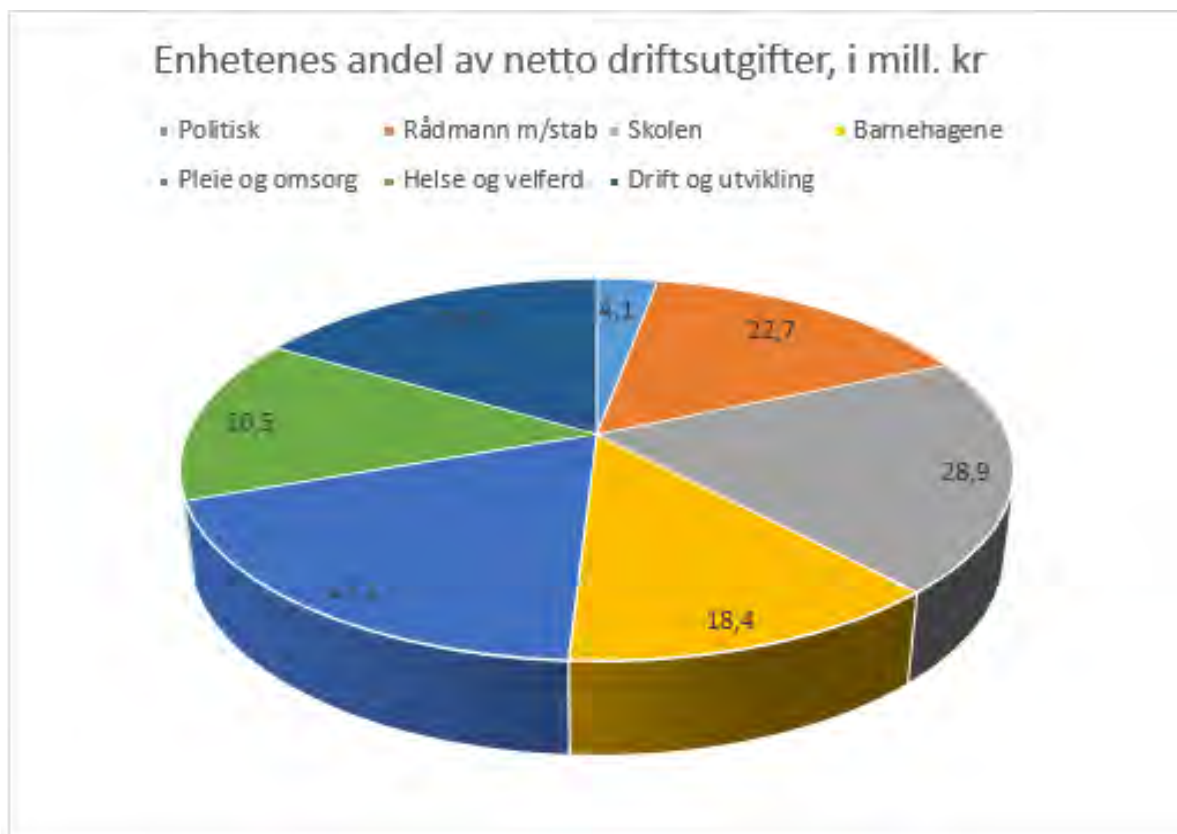
Skolen fikk et mindreforbruk på 2,4 prosent i forhold til regulert budsjett. En viktig årsak til dette er nok at skolen ble tilført 1 million kroner i 2. tertial basert på bokførte utgifter og behov som til da ikke var hensyntatt. Kommunen har i tillegg fått bedre verktøy til å budsjettere lønnskostnader mer presist og det gir større kontroll i enheter med mange ansatte.

Barnehagene samlet kom ut med et mindreforbruk på 1,3 mill. Kr. Grunnet færre barn i barnehagene de siste årene har man fått en viss overtallighet i personale som inntil videre budsjetteres i barnehagens ramme. Dette gjør at barnehagene har god tilgang på ressurser og unngår høye vikarutgifter. Barn med enkeltvedtak kan følges opp tilstrekkelig uten at budsjettet totalt sett sprekker. Barnehagen på Vatnestrøm har fått økt sitt budsjett i løpet av året for å bøte på et oppstått avvik.

Rammen for pleie og omsorg endte med et mindreforbruk på 0,95 mill. kr i 2023, det betyr et positivt budsjettavvik på 3,4 prosent. Bokførte lønnsutgifter er helt i tråd med budsjett og det er godt gjort for en så stor enhet. Mindreforbruket kommer fra merinntekter på brukerbetalinger og høyere refusjoner fra staten enn budsjettet.

Velferd og sosialtjenester og helseavdelingen driftes samlet og bør ses på som en felles enhet. Regnskapet viser et forbruk med 20,6 mill. kr i 2023 og det ga en budsjettsprekke med 1,2 mill. kr tilsvarende 6,1 prosent. Mottak av nye flyktninger fra Ukraina har medført ekstra utgifter som det ikke i tilstrekkelig grad ble budsjettet for og driftstilskudd til leger og fysioterapeut er budsjettet for lavt.

Nettorammen for drift og utvikling kom ut med et mindreforbruk på 0,2 mill. kr og gir et budsjettavvik på bare 1 prosent. For øvrig henvises til kommentarer fra enheten i del 6.



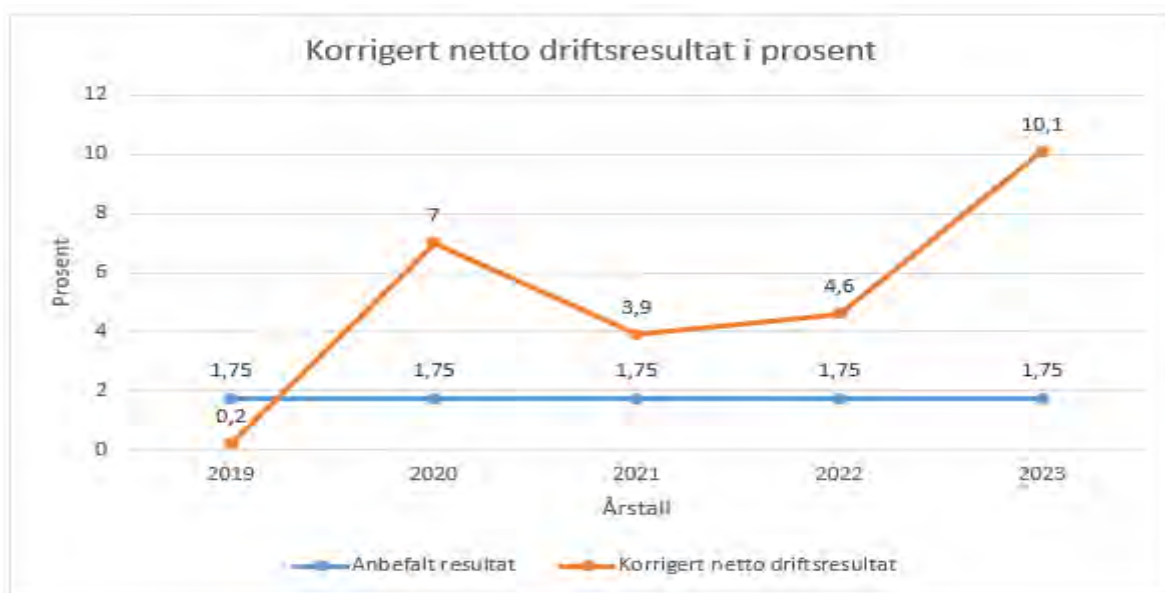
### Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er et uttrykk for resultatet etter at renter, avdrag og sosiale utlån er belastet regnskapet. Dette tallet angir overskuddet som er disponibelt som egenkapital til investeringer og avsetning til fond. Netto driftsresultat anses som den viktigste indikatoren på handlingsrommet i kommunal økonomi.

Tall i tusen kroner	2019	2020	2021	2022	2023
Årlig netto driftsresultat	2 025	11 397	9 142	10 862	29 055
Brutto driftsinntekter	150 364	158 226	163 488	172 246	192 614
Netto driftsresultat i %	1,4	7,2	5,6	6,3	15,1
Korrigert netto driftsres.	331	11 038	6 328	7 848	19 477
Korr. netto driftsres. i %	0,2	7,0	3,9	4,6	10,1

Premieavvik og beregnet arbeidsgiveravgift av premieavvik tilfører regnskapet 2023 en netto inntekt på 9,6 mill. kr. Premieavviket bokføres som en inntekt i 2023, men utgiftføres igjen med 1/7 de neste sju år. Det er derfor anbefalt å korrigere for premieavviket når man gjør analyse av regnskapstall. Korrigert for premieavvik får vi et reelt netto driftsresultat på 19,5 mill. kr som blir 10,1 prosent av brutto driftsinntekter. Et lignende netto driftsresultat har ikke kommunen hatt på svært mange år. Teknisk beregningsutvalg sin anbefaling for et bærekraftig netto driftsresultat ligger på minst 1,75 prosent.





Fra og med 2020 har Iveland kommune hatt et netto driftsresultat som ligger godt over anbefalt nivå. Kommunens politisk vedtatt normtall for netto driftsresultat er minst 1 prosent.

## Bevilgningsoversikt investering

	Jan/2023 - Des/2023				
BOIA - Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd (A)	Beløp	Revidert budsjett	Revidert avvik	Δ%	Budsjett
<b>Avstemming</b>	.....			<b>-100,0</b>	
☐ Investeringer i varige driftsmidler	14 053 668	15 069 000	1 015 332	6,7	15 500 000
☐ Tilskudd til andres investeringer	83 282	128 793	45 511	35,3	
☐ Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	377 138	377 242	104	0,0	
<b>SUM INVESTERINGSUTGIFTER</b>	<b>14 514 089</b>	<b>15 575 035</b>	<b>1 060 946</b>	<b>6,8</b>	<b>15 500 000</b>
☐ Kompensasjon for merverdiavgift	-1 119 411	-1 394 213	-274 802	19,7	-1 210 000
☐ Tilskudd fra andre	-589 000	-240 510	348 490	-144,9	
☐ Salg av varige driftsmidler	-438 000	-248 000	190 000	-76,6	
☐ Bruk av lån	-6 415 896	-8 458 070	-2 042 174	24,1	-10 140 000
<b>SUM INVESTERINGSINNTEKTER</b>	<b>-8 562 308</b>	<b>-10 340 793</b>	<b>-1 778 485</b>	<b>17,2</b>	<b>-11 350 000</b>
☐ Videreutlån	7 274 212	10 000 000	2 725 788	27,3	10 000 000
☐ Bruk av lån til videreutlån	-7 274 212	-10 000 000	-2 725 788	27,3	-10 000 000
☐ Avdrag på lån til videreutlån	1 111 897	800 000	-311 897	-39,0	800 000
☐ Mottatte avdrag på videreutlån	-854 319	-800 000	54 319	-6,8	-800 000
<b>NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN</b>	<b>257 578</b>		<b>-257 578</b>	<b>-100,0</b>	
☐ Overføring fra drift	-5 314 242	-5 234 242	80 000	-1,5	-4 150 000
<b>SUM OVERFØRING FRA DRIFT OG NETTO AVSETNINGER</b>	<b>-5 314 242</b>	<b>-5 234 242</b>	<b>80 000</b>	<b>-1,5</b>	<b>-4 150 000</b>
<b>FREMFORT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (UDEKKET BELØP)</b>	<b>-895 117</b>		<b>895 117</b>	<b>-100,0</b>	

### Kommentarer til bevilgningsoversikt investering

Årets investeringer i varige driftsmidler endte på like over 14 mill.kr, og det var 1 mill. kr under revidert budsjett. De største enkeltprosjektene har vært infrastruktur næringsområde på Skaiå og tilkobling offentlig vann og avløp på Bergøya. Som en god nummer tre kom dagsturhytta på Berefjell. Ombygging av bårehuset og bygging av flerbrukshus i tilknytning til idrettshallen ble tatt ut av årets investeringsramme i påvente av nødvendige avklaringer om behov og endelig kostnadsramme. Ombygging av tannlegekontoret gjennomføres i

2024 etter avklaring om behov med Tannhelsetjenesten i fylkeskommunen. Prosjekt Infrastruktur næringsområde på Skaiå fikk en tilleggsbevilgning på 0,7 mill. kr, øvrige prosjekter ble gjennomført innenfor opprinnelig ramme.

Det ble gitt tilskudd fra Sparebankstiftelsen SR Bank og Agder fylkeskommune til oppsetting av dagsturhytta med til sammen 464.000 kr. Etablering av hjertesone ved skolen fikk et trafikksikkerhetstilskudd med 125.000 kr fra Statens vegvesen.

Årets kjøp av aksjer og andeler med 0,4 mill. kr gjelder pliktig innskudd i KLP samt kapitalinnskudd i Etablerersenter Agder IKS.

Det er betalt ekstraordinært avdrag på lån i Husbanken med 0,25 mill. kr, da kommunen nedbetaler sine lån i samme takt som startlånskunder velger å betale ekstra avdrag. Her får vi hvert år avvik mot budsjett da ekstra avdrag telles opp etter siste politiske behandling med mulighet for regulering.

Som et forsøksprosjekt ble startlånsrammen hevet til 10 mill. kr i 2023. Ved årets slutt var 7,3 millioner kroner utlånt, og resterende ramme overføres til 2024. Ubrukte lånemidler fra 2022 med 6,4 mill. kr ble anvendt til å finansiere årets investeringer, men det ble ikke tatt opp nye lån. Dette førte til en underdekning i investeringsregnskapet og et tilsvarende større mindreforbruk i driftsregnskapet. Etter kommunelovens bestemmelser må inndekningen i investeringsregnskapet opp til behandling i kommunestyret sammen med årsregnskapet i juni 2024. Totalt ble 5,3 mill. kr av investeringene finansiert fra drift, dette utgjør 36,6 prosent av sum investeringsutgifter.

Tall i tusen kroner					
Årlige investeringer	2019	2020	2021	2022	2023
Investeringer i varige driftsmidler	8 323	21 234	22 553	9 954	14 054
Bruk av lån	2 054	13 436	18 379	273	6 416
Bruk fond /overført fra drift	5 545	128	0	7 583	5 314

## Investeringsoversikt per prosjekt

	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
<b>Investeringer i varige driftsmidler</b>				
667 - Mulighetsstudie tidl. Vatnestrøm skole	0	0	400 000	0
9006 - Sikkerhetsoppgradering / ENØK kommunehuset	0	0	0	221 017
9029 - Utvidelse Skaiå barnehage ca 600 m2	0	0	0	386 098
9039 - HMS-tiltak, ombygging garderobe/sanitær Birketveit RA	0	0	0	534 431
9040 - Bil til hjemmesykepleien	0	0	0	520 743
9041 - Koble kommunale gatelys til målere	119 417	150 000	150 000	326 678
9042 - Solavskjerming skolen	3 697	0	0	121 037
9044 - Bakkane - opparbeide parkering, sanering VA, nye gatelys	0	0	0	1 554 824
9045 - Erverv av næringsområder	0	0	0	3 778 492
9046 - Oppgradering VA - Birketveit/Natelandsholtet/Skaiålia	0	0	0	203 364
6047 - Oppruste Røyrmyrveien	0	0	0	510 947
9048 - Overvåking fire kommunale vannverk	0	0	0	228 918
9049 - Totalrenovering/ombygging bærehuset (kirken)	0	0	600 000	0
9050 - Ballbinge på Skisland	0	0	0	752 164
9051 - Opprustning deler av Ljoslandsveien	0	0	0	815 729
9053 - Buss/Minibuss	974 084	1 000 000	1 000 000	0
9054 - Dagsturhytta	1 485 178	1 021 000	500 000	0
9055 - EL-bil vannverk	572 112	572 000	400 000	0
9056 - ENØK kommunale bygg	520 533	500 000	500 000	0
9057 - Etab. hjertesone Iveland skole	457 468	457 000	250 000	0
9058 - Flerbrukshus; idrettshall/skole/aktivitetssenter	0	200 000	400 000	0
9059 - Oppgradering Ivelandshallen	0	200 000	200 000	0
9060 - Infrastruktur næringstomt Skaiå	3 176 699	3 200 000	2 500 000	0
9061 - Traktor	1 033 750	844 000	800 000	0
9062 - PLS styring vannverk og renseanlegg	374 466	400 000	400 000	0
9063 - Ombygging tannlegekontoret	0	100 000	1 100 000	0
9064 - Oppgradere gatelys til LED-lys	821 188	1 300 000	1 300 000	0
9065 - Oppgradere gjenvinningsstasjon	492 450	600 000	600 000	0
9066 - Sanering gamle VA kummer og ledningsnett	817 925	1 000 000	1 000 000	0
9067 - Tilkobling offentlig VA Bergøya	2 445 356	2 500 000	2 500 000	0
9068 - Tiltak hovedplan vei/brø	452 331	500 000	500 000	0
9069 - Nytt kommunalt drikkevann Vatnestrøm	171 280	400 000	400 000	0
9071 - Lekestativer til barnehagene	135 736	125 000	0	0
<b>Sum investeringer i varige driftsmidler</b>	<b>14 053 668</b>	<b>15 069 000</b>	<b>15 500 000</b>	<b>9 954 442</b>
<b>Tilskudd til andres investeringer</b>				
P9067 - Ulempeerstatning	70 000	0	0	0
Fusteringsavtaler, netto	13 282	128 793	0	13 282
P9052 - Salg Hiltveitåsen 17, tilbakebetalt husbanktilskudd	0	0	0	956 250
P9052 - Salg Hiltveitåsen 17, salgsomkostninger	0	0	0	83 288
<b>Sum tilskudd til andres investeringer</b>	<b>83 282</b>	<b>128 793</b>	<b>0</b>	<b>1 052 820</b>
<b>Investeringer i aksjer og andeler i selskaper</b>				
Kapitalinnskudd Eablerersenteret Agder IKS	13 242	13 242	0	0
Egenkapitalinnskudd KLP	363 896	364 000	0	319 381
<b>Sum investeringer i aksjer og andeler</b>	<b>377 138</b>	<b>377 242</b>	<b>0</b>	<b>319 381</b>
<b>Utlån av egne midler</b>				
<b>Sum utlån av egne midler</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prosjekter som ble slutført i 2022 er ikke kommentert i 2023.

#### **P-667 Mulighetsstudie tidl. Vatnestrøm skole**

Etter politisk behandling inngår nå prosjektet i et større forprosjekt sammen med aktivitetssenter, oppgradering av idrettshallen og kirkestue. Prosjektet videreføres i 2024.

#### **P-9041 Koble kommunale gatelys til målere**

Boligfelt og veier er koblet opp på målere. Etter hvert som lysene byttes ut til LED belysning, vil en kunne få en god oversikt på innsparing ved å bytte ut til moderne belysning med nattsenking.

**P-9049 Bårehuset (kirken) – renovere sanitæranlegg**

Det er ikke gjennomført noe fysisk renovering av bygget i 2023 da det ble avklart at prosjektet må ses sammen med behov for kirkestue. Prosjektet overføres til budsjett 2024 og ses sammen med øvrige planer for utvikling av idrettshallen og annen utbygging i området mellom kirka og hallen.

**P-9053 Buss / minibuss**

Det er kjøpt inn en Volkswagen Crafter 9 seter som ble levert i høst.

**P-9054 Dagsturhytta**

Bygget er satt opp ved Berefjell med åpningsmarkering den 16 juni.

**P-9055 EL- bil vannverk**

Det er kjøpt inn en Citroen E- Jumpy som er tatt i bruk.

**P-9056 ENØK kommunale bygg**

Det er montert solcellepaneler på brannstasjonen med en ladekapasitet på 32.000 kWh pr. år.

**P-9057 Etablere hjertesone Iveland skole**

Det er bygget 80 meter nytt fortau for å bedre sikkerhet for elever som går til skolen. Videre er biltrafikk i forbindelse med levering av elever strammet opp. Statens vegvesen har gitt kr. 0,125 mill. kr i tilskudd til tiltaket for å bedre trafikksikkerheten for barn og unge gjennom trygge skoleveier og nærmiljø.

**P-9058 Dagsenter/frivillighetens hus Åkle**

Det er politiske vedtak på å avslutte forprosjektet, og omdisponere avsatte midler til forprosjekt på aktivitetssenter lokalisert annet sted enn Åkle. Prosjektet skal ses sammen med vedtatt forprosjekt for mulighetsstudie for Vatnestrøm skole, forprosjekt idrettshallen og kirkestue. Prosjektet videreføres i 2024.

**P-9059 Oppgradering Ivelandshallen**

Prosjektet samkjøres med prosjekt idrettshall/skole/aktivitetssenter som er lagt inn budsjett for perioden 2024 og 2025.

**P-9060 Infrastruktur næringstomt Skaia**

Arbeidene med opparbeidelse av 6 tomter og fremføring av vann og avløp til området ble gjort i høst. Gjenstående arbeider er oppsett av gatelys og strøm til tomtene i forbindelse med etablering av ny trafostasjon til området. Dette arbeidet slutføres i 2024 etter nærmere samarbeid med Glitre Nett som vil fremføre nye høgspeint kabler til det nye tomteområdet, og fremtidig utbygging rundt gjenvinningsstasjonen.

**P-9061 Traktor**

Det er kjøpt inn brukt type Valtra N174 2018 modell. Gammel traktor er tatt i innbytte, og maskinen er tatt i bruk.

**P-9062 PLS- styring vannverk og renseanlegg**

Arbeidene med styring av anleggene har vært et flerårig prosjekt som er slutført i løpet av året.

**P-9063 Ombygging tannlegekontor**

Det er gjennom året avholdt møter og befaringer med tannhelsetjenesten i forbindelse med lokalene ved Iveland skole. Helse- miljø og sikkerhetskrav fra vernetjenesten har gjort det nødvendig å foreta en totalombygging av lokalene som ble bygget i forbindelse med oppgradering av skolen i 2016. Prosjektet er planlagt gjennomført i 2024.

**P-9064 Oppgradere gatelys**

Det er valgt entreprenør som har påbegynt utskifting av lysarmaturer til LED. Det har vært forsinket levering av armaturene, men prosjektet er flerårig og vil fortsette i 2024.

**P-9065 Oppgradere gjenvinningsstasjonen**

Det er på innvendige vegger fjernet 300 m<sup>2</sup> asbestholdige plater og isolasjon utført av godkjent saneringsfirma, og erstattet med ny isolasjon og gipsplater. Videre er bygget tilkoblet kommunalt vann og avløp i forbindelse med etablering pumpestasjon og ny vannledning i området.

### **P-9066 Sanering gamle VA kummer og ledningsnett**

Det ble prioritert tetting av inn-lekk fra fylkesveien mot barnehagen på Vatnestrøm, oppgradering av en pumpestasjon på, og utskifting av VA kummer ved bro til Nosledalen.

### **P-9067 Tilkobling offentlig VA Bergøya**

Det er etablert ny pumpestasjon på Bergøya og lagt vann og kloakk fra vannverk og renseanlegg på Skisland. 11 stk. boliger er tilkoblet så langt i forbindelse med prosjektet. Vinteren kom tidlig i år, så noe planeringsarbeid gjenstår og vil bli sluttført våren 2024.

### **P-9068 Tiltak hovedplan vei/bro**

Det er satt opp autovern og sikring av Øyna broa og bro i Støledalsveien. Videre er det masse utskiftet og asfaltert en strekning mellom FV- 403 og avkjørsel til Tveitholtane på Øynaveien.

### **P-9069 Nytt kommunalt drikkevann Vatnestrøm**

Asplan Viak har utarbeide en foreløpig tilstandsrapport i forbindelse med en smakstest av vannkvalitet.

## **Skjematisk oversikt balansen**

Tall i tusen kroner	2019	2020	2021	2022	2023
<b>EIENDELER</b>					
Anleggsmidler	442 216	464 256	471 351	478 525	504 144
Omløpsmidler	77 864	91 944	97 761	99 113	126 004
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>520 081</b>	<b>556 200</b>	<b>569 112</b>	<b>577 639</b>	<b>630 148</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>					
Egenkapital	236 660	274 655	274 437	275 756	299 389
Langsiktig gjeld	258 437	253 631	271 279	276 063	295 000
Herav:					
- Pensjonsforpliktelser	186 650	170 902	172 524	182 905	196 939
- Lån	71 787	82 729	98 756	93 157	98 061
Kortsiktig gjeld	24 983	27 914	23 396	25 821	35 760
<b>SUM EK OG GJELD</b>	<b>520 081</b>	<b>556 200</b>	<b>569 112</b>	<b>577 639</b>	<b>630 148</b>

Balansen gir oversikt over kommunens eiendeler, gjeld og egenkapital.

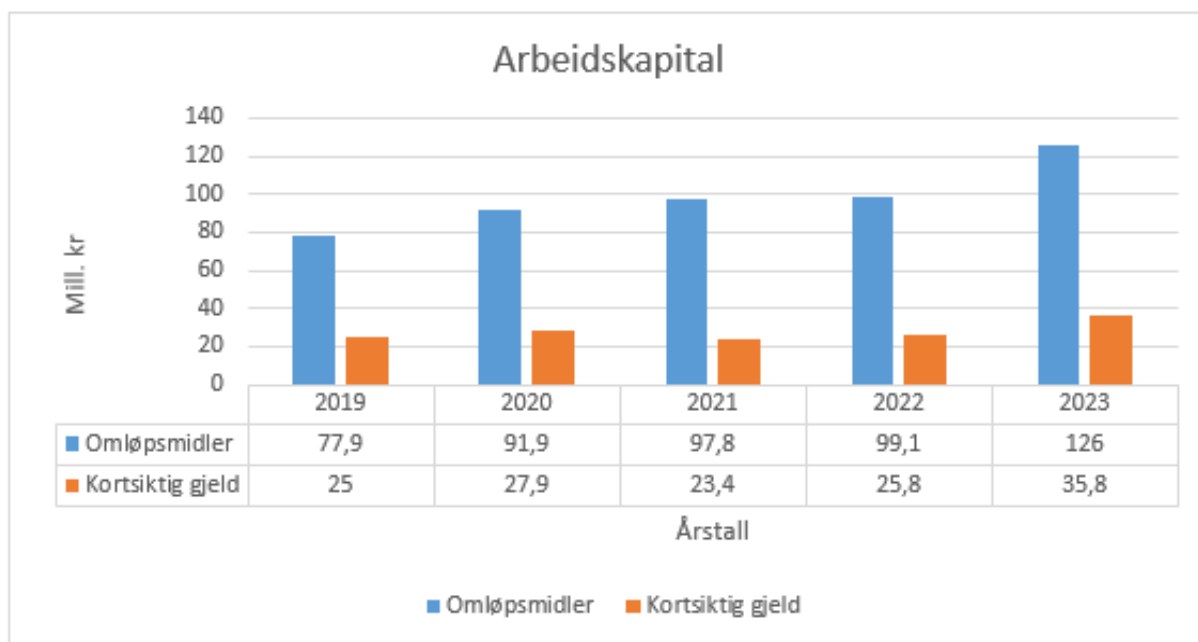
Kommunens eiendeler økte med 52,5 mill. kr i 2023. Av dette utgjorde anleggsmidler 25,6 mill. kr og omløpsmidler 26,9 mill. kr.

Egenkapitalen økte med 23,6 mill. kr, kortsiktig gjeld økte med 9,9 mill. kr.

Langsiktig gjeld økte med 18,9 mill. kr, der pensjonsforpliktelser utgjør 14 mill. Kr og lån fra kredittinstitusjoner økte med 4,9 mill. kr. Økning i lånegjeld gjelder nytt lån i Husbanken vedr. Startlånsordningen

## **Arbeidskapital**

Arbeidskapitalen er differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Den uttrykker evnen til å betjene kortsiktig gjeld. Arbeidskapitalen økte med 16,9 mill. kr i 2023, og har gjennom hele perioden vært god. Dette betyr at kommunen står godt rustet til å møte kommende økonomiske forpliktelser.



## Soliditet

Soliditet angir evnen til å tåle tap. Gjeldsgraden og egenkapitalprosenten gir informasjon om dette. Egenkapitalprosenten sier noe om hvor stor andel av kommunens eiendeler som er finansiert med egenkapital. Ved utgangen av 2022 var 47,7 prosent av eiendelene finansiert med egenkapital, mot 48,2 prosent i 2021.

Gjeldsgraden viser forholdet mellom gjeld og egenkapital. En gjeldsgrad på 1 vil si at kommunen har like stor gjeld som egenkapital. Jo mindre dette forholdstallet er, desto mer solid er kommunen. Det er vanlig å korrigere for pensjonsforpliktelse i beregningen, da dette ikke er en betalbar gjeld for kommunen.

	2019	2020	2021	2022	2023
Soliditet					
Egenkapitalprosent	45,5	49,4	48,2	47,7	47,5
Gjeldsgrad	0,4	0,4	0,5	0,4	0,5
Netto gjeld per innbygger	47 543	53 706	65 583	62 548	65 857

## Finansielle måltall

Utviklingen i kommunens økonomi (driftsresultat) og utviklingen i gjeld og andre vesentlige forpliktelser skal framgå av handlingsprogrammet. Kommunestyret skal selv vedta konkrete måltall. Disse er ikke juridisk bindende, men skal være en rettesnor for kommunens langsiktige økonomiske planlegging.

For Iveland kommune gjelder følgende handlingsregler:

- Netto driftsresultat på minimum 1 % av brutto driftsinntekter
- Lånegjeld (utenom startlån og finansielle leasingavtaler) skal ikke overstige 60 % av brutto driftsinntekter
- Disposisjonsfondet bør være på 10 % av brutto driftsinntekter (i 2020 innebærer det ca. 15 mill. kr). Fri egenkapital skal ikke gå under 10 mill. kr i budsjettåret slik at likviditeten bevares (kommunelovens krav om evne til å innfri betalingsforpliktelser ved forfall).

Med bakgrunn i dette settes enhetenes rammer.

Handlingsreglene kan fravikes når særlige forhold tilsier det, men kommunelovens generalbestemmelse om å ivareta kommunens økonomiske handleevne gjelder alltid.

Finansielle måltall for Iveland kommune, % av brutto driftsinntekter	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023
Netto driftsresultat, min 1%	1,4%	7,2%	5,6%	6,3%	15,1%
Lånegjeld, max 60%	47,7%	52,3%	60,4%	54,1%	50,9%
Disposisjonsfond, min 10%	20,3%	29,3%	33,6%	33,7%	42,2%

Som kjent er anbefalt netto driftsresultat fra Teknisk beregningsutvalg på 1,75 % av brutto driftsinntekter. Tabellen viser at måltall over 1% netto driftsresultat er oppnådd alle årene bortsett fra 2019.

I tabellen har rådmannen valgt å ta med all lånegjeld, også startlån, for bedre å kunne vise den samlede lånebelastningen kommunen har. Ved utgangen av 2021 nådde kommunen måltallet på maksimum lånegjeld 60% av brutto driftsinntekter. I 2022 og 2023 er en vesentlig del av investeringene finansiert med driftsmidler, derfor har gjeldsgraden sunket raskt.

Lån til videre utlån (startlån) i Husbanken utgjorde ved utgangen av året 11,56 mill. kr. Denne gjelden belaster regnskapet med renter i svært beskjeden grad, da kommunen mottar renteinntekter når midlene lånes ut igjen. Når man korrigerer lånegjelden for lån til videre utlån (og ubrukte lånemidler) utgjør kommunens gjeld til investeringer 44,9% av brutto driftsinntekter.

Disposisjonsfondet er pr 31.12.2023 på 81,3 mill. kr og utgjør 42,2 prosent av brutto driftsinntekter.

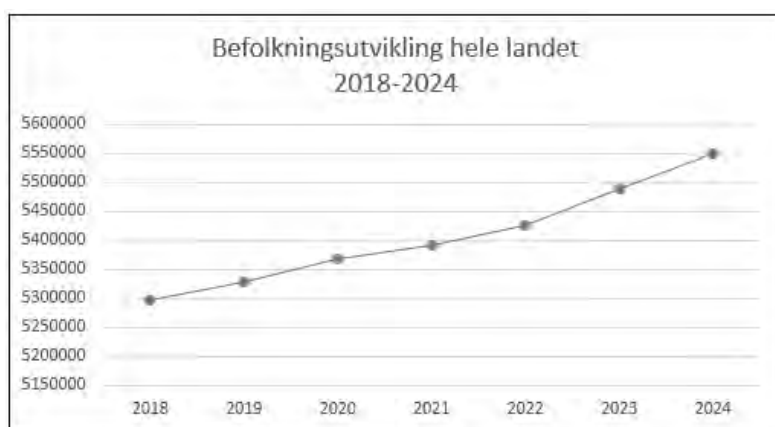
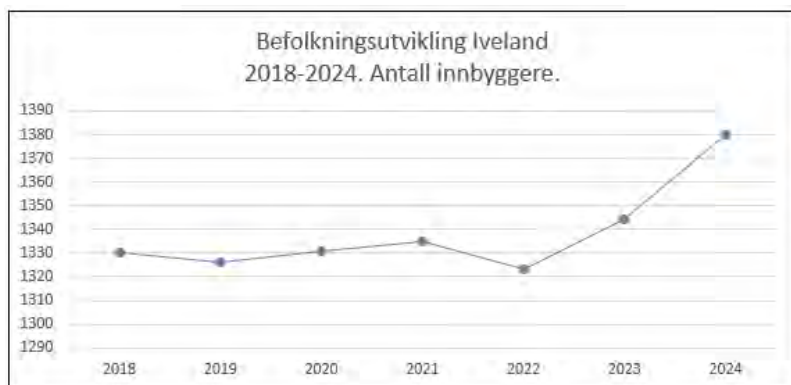
## DEL 5 – Samfunnsutvikling

I denne delen presenteres hovedmål og utvikling for Iveland kommune.

**Visjon:** *Iveland – et godt sted å bo*

**Mål:** *Befolkningsøkning over landsgjennomsnittet*

### Folketallsutvikling



Som tabellene viser er det en lite vekst i folketallet. Selv med de tiltak som kommunen har valgt, har ikke folketallet vokst så mye som vi hadde ønsket.

Når vi sammenlikner folketallsutviklingen i Iveland med nasjonale tall i perioden 2018 – 2023, hadde Iveland kommune en netto økning på 14 innbyggere, og landet som helhet en økning på 193 365 innbyggere.

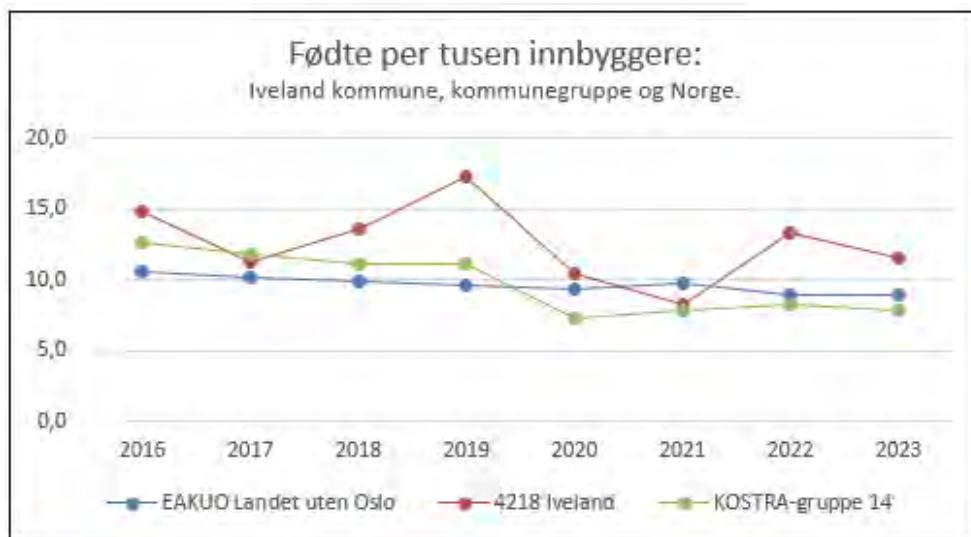


Regnet i prosent økning fra 2018 – 2023 hadde Iveland en netto økning med 1,1%, og landet som helhet 3,7%. Det viser at vi ikke har hatt en folketallsvekst som målet i kommuneplanen

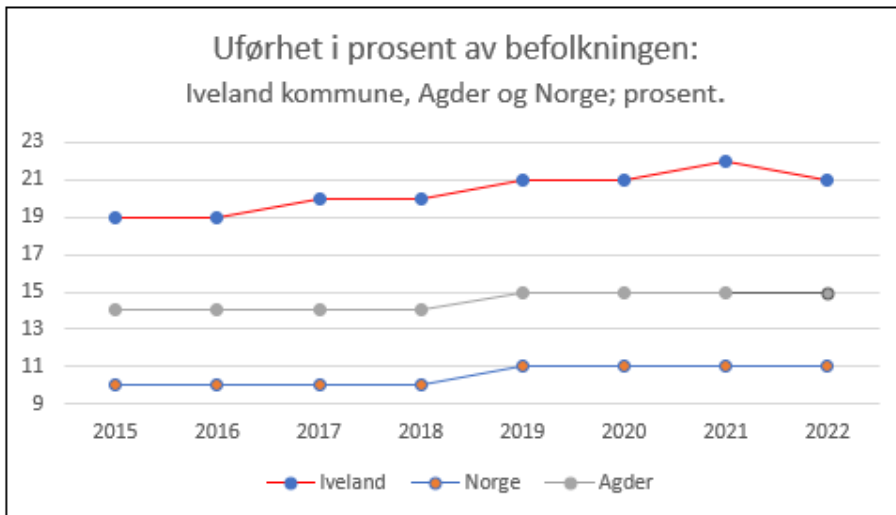
En stor del av den nasjonale befolkningsøkningen skyldes tilflytting fra andre land, også i Iveland. I økonomiplanen og kommuneplanen er *befolkningsøkning over landsgjennomsnittet* definert som kommunens hovedmål. Det målet har vi så langt ikke nådd, og det må jobbes målrettet mot dette målet også i årene som kommer. Man bør vel også vurdere om målet er realistisk sett i lys av internasjonal trend; folk flytter fra bygda og inn til byer og tettsteder.

Andelen fødte barn per 1000 innbyggere ligger imidlertid fortsatt høyt i Iveland, og er økende. Dette er positivt, men gir samtidig økonomiske utfordringer i barnehagene ettersom andelen små barn krever større personalressurser. Dersom nyfødt-generasjonen ikke blir boende eller ikke bosetter seg i kommunen som voksne, vil dette bli en utfordring for kommunens økonomi. Det å beholde nyfødte innbyggere i kommunen bør fortsatt være en prioritert oppgave.

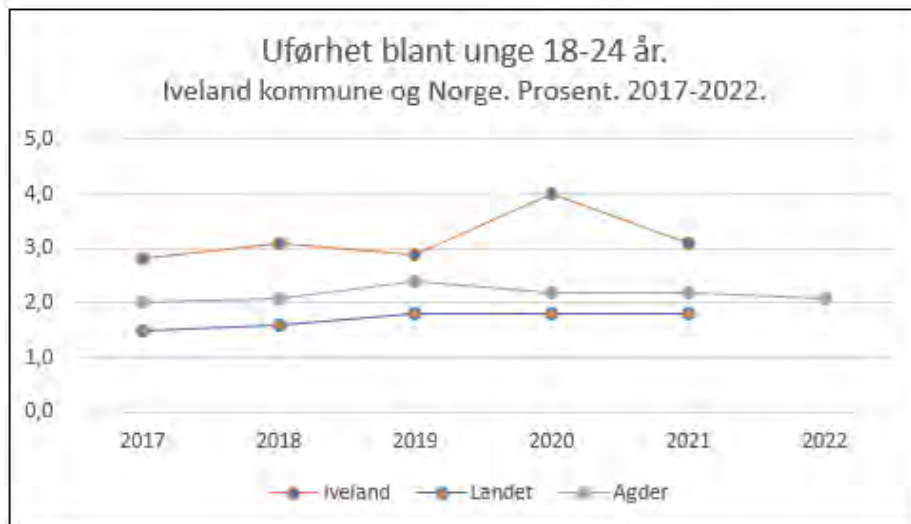
Andelen uføre er høy, og veksten i antall innbygger over 80 år øker. SSB forventer at gjennomsnittlig levealder vil øke med fire år fra i dag og frem til 2040, eller med ca. ett år pr tiår. Dette er hyggelig lesning, samtidig som det vil gi kommunene utfordringer i å håndtere en økende mengde eldre med sammensatte hjelpebehov. Neste generasjons eldre ventes også å ha høyere krav til standard og tjenestekvalitet. Iveland kommune vil forsterke søkelyset på ny velferdsteknologi som kan bidra at denne gruppen kan bo lengre i egen bolig/boenhet.



Prosentvis utvikling over tid følger Iveland dessverre den nasjonale utvikling med fall i fødselstallene.



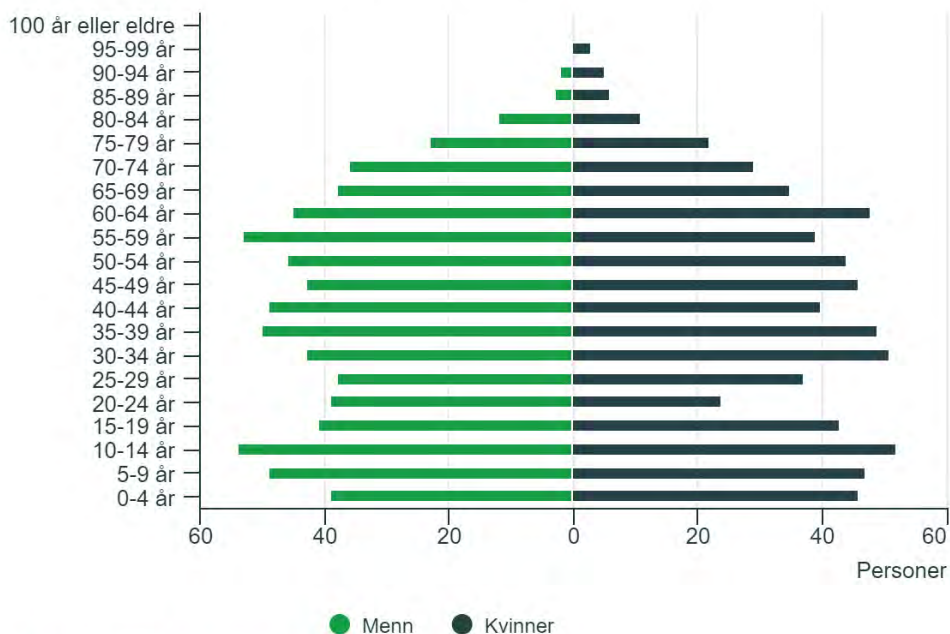
Uføre prosenten er dobbelt så høy som for landet, og dette påvirker flere forhold i kommunen.



Uføre andelen blant unge er urovekkende høy, og denne gruppen kan i ytterste konsekvens bli utenfor arbeidslivet i fra 43 til 49 år. Tiltak og aktiviteter for denne gruppen må prioriteres.

## Aldersfordeling for innbyggerne i kommunen

Alder



Kilde: Befolkning, Statistisk sentralbyrå

## Endringer i befolkningen:

### Endringer i befolkningen



Fødte  
2022

18 personer

Kilde

Fødte, Statistisk sentralbyrå



Nettoflytting<sup>†</sup>  
2022

18 personer

Kilde

Flyttinger, Statistisk sentralbyrå



Døde  
2022

15 personer

Kilde

Døde, Statistisk sentralbyrå



Vekst i befolkningen siste kvartal  
4. kvartal 2023

5 personer

Kilde

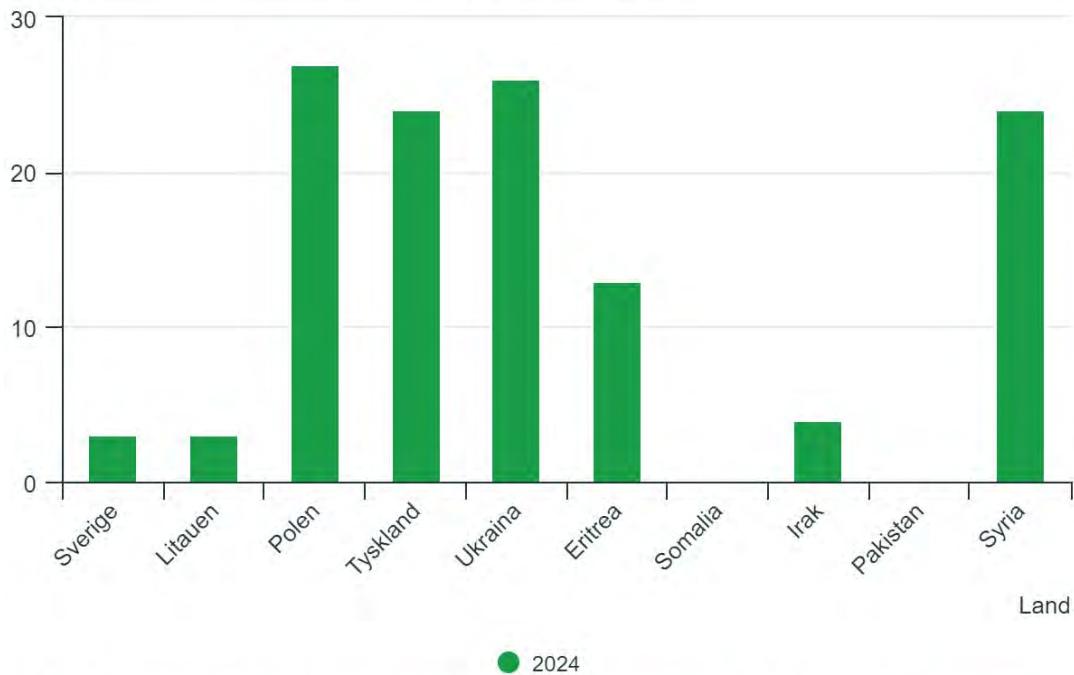
Befolkning, Statistisk sentralbyrå

## Innvandrerbakgrunn

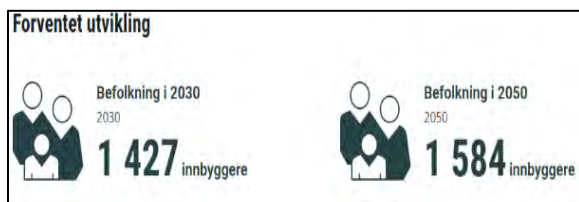
Følgende graf er det som er tilgjengelig per mars 2023. Ukrainske flyktninger er ikke med i oversikten, kun folkeregistrerte innbyggere

## Personer med innvanderbakgrunn. Utvalgte land.

Personer



Kilde: Innvandrere og norskfødte med innvanderforeldre, Statistisk sentralbyrå



Andel arbeidstakere som pendlere ut og inn av kommunen ift arbeid er ikke endret mye. Dette viser at

kommunen må jobbe målrettet med og opprettholde god bo attraktivitet, samt stimulere for flere arbeidsplasser i kommunen.

## Pendling



Pendler ut av kommunen

2023

**432** personer



Pendler inn til kommunen

2023

**154** personer

Noen andre tall om Iveland kommune.



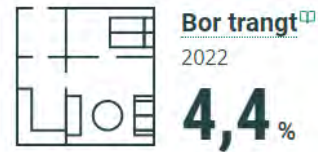
**Kilde**  
[Bygningsmassen, Statistisk sentralbyrå](#)



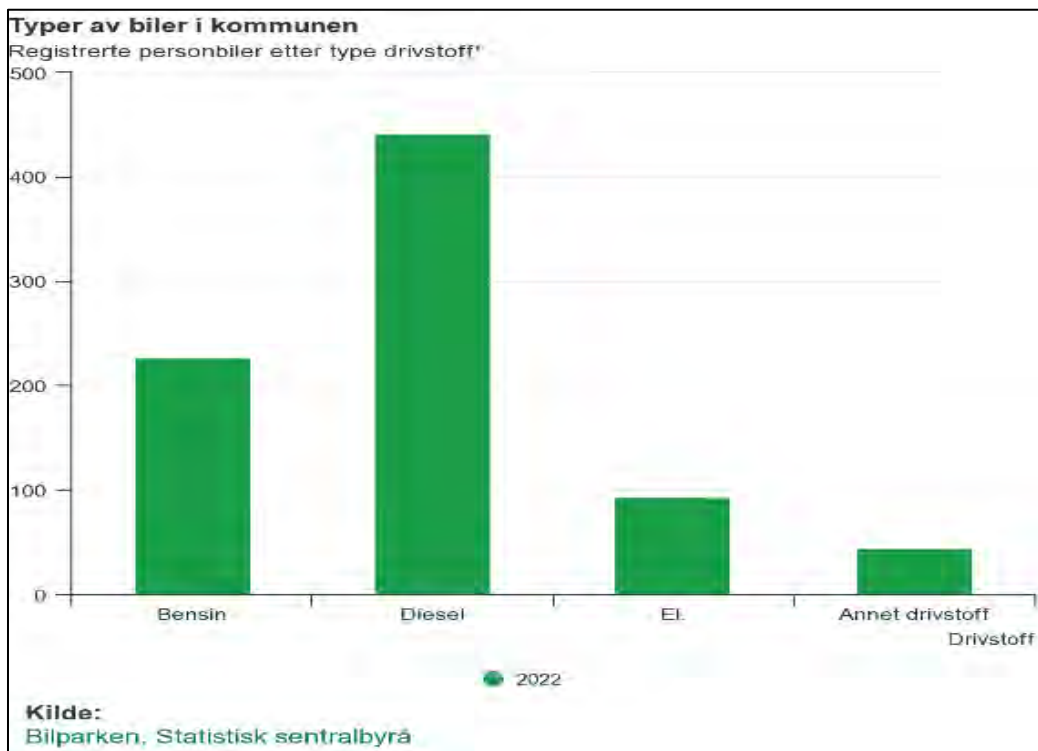
**Kilde**  
[Landbrukseiendommer, Statistisk sentralbyrå](#)



**Kilde**  
[Familier og husholdninger, Statistisk sentralbyrå](#)



**Kilde**  
[Boforhold, Statistisk sentralbyrå](#)



Overstående oversikter er hentet fra <https://www.ssb.no/kommunefakta/iveland>.

KOSTRA nøkkeltall beskriver Iveland kommune innenfor forskjellige tjenesteområder, og tabellene benyttes også til å sammenligne Iveland med de andre kommunene. Iveland er plassert i kommunegruppe 14. Iveland kommune har nå kommunenummer 4218.

# DEL 6 – Rapport fra enhetene

## RESULTATENHET 10: POLITISK

### Beskrivelse av virksomheten

Området omfatter all politisk virksomhet i kommunen, herunder politiske råd og utvalg samt gjennomføring av valg. Videre er også kommunens utgifter til Revisjon og Kontrollutvalg, tilskudd til politiske partier og tilleggsbevilgninger til politiske utvalg er plassert under dette området.

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

(Tall i hele 1 000 kr)

2023	Regulert budsjett	Regnskap	Merforbruk
Netto utgift	3 349	4 121	772

### Kommentarer

Politisk område fikk et bokført merforbruk med 0,8 mill. kr som utgjør 23 prosent av vedtatt ramme. Omtrent halvparten av dette er knyttet til konsulentbistand i en sak som er unntatt offentlighet. Resten gjelder lønn og sosiale utgifter til folkevalgte samt opplæringsutgifter, som ikke var tilstrekkelig budsjettet.

### Bemanning

Bemanning – ant. årsverk:	Antall ansatt	Antall årsverk
Samlet bemanning	2	1,1

### Oppnådde resultater i 2023

Tabellen nedenfor illustrerer aktiviteten i politiske utvalg i året som er gått, sammenlignet med 2023.

Utvalg	Antall møter		Antall saker	
	2022	2023	2022	2023
Kommunestyret	7	8	76	116
Formannskapet	9	9	37	30
Tjenesteutvalg	7	6	53	46
Administrasjonsutvalget	3	2	4	4
<b>SUM</b>	<b>26</b>	<b>25</b>	<b>170</b>	<b>196</b>

### Utviklingen fremover – målsettinger

- Aktivt imøtekomme kommunale utfordringer mht. demografiske endring og samfunnsutvikling
- Utvikle kommunen gjennom en ny samfunnsdel i kommuneplanen

## RESULTATENHET 11: RÅDMANNENS STAB

Enheten rådmannens stab består av flere områder og må lese område for område.

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse for hele enheten

(Tall i hele 1 000 kr)

2023	Regulert budsjett	Regnskap	Mindreforbruk
Netto utgift totalt	24 341	22 725	1 616

Mindreforbruket for enheten samlet gjelder i hovedsak felles ikt-tjenester, samt innenfor kultur og oppvekst området.

## RÅDMANNEN

### Beskrivelse av virksomheten

Rammeområdet inneholder i hovedsak følgende oppgaver: Det formelle kontaktpunktet mellom politisk- og administrativt nivå, rådmanns forvaltnings- og ledelsesoppgaver, overordnet strategisk arbeid sammen med enhetene, økonomi, oppvekst, kultur, HR og servicetjenestene. Videre er rådmannen engasjert i næringsutvikling, beredskap, partner- og eierskap med flere forskjellige organisasjoner, samt samarbeid i Region Kristiansand og Setesdal region. Videre ligger tilskuddene til Den Norske Kirke, frivilligheten, egenandel i regionalt næringsfond, diverse medlemskap, samt dekning av diverse fellesutgifter innenfor kontingenter, opplæring, konsulent- og juridiske tjenester i kommunen.

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

(Tall i hele 1 000 kr)

2023	Regulert budsjett	Regnskap	Mindreforbruk
Netto utgift rådmannen	3 873	3 437	435

### Kommentarer

Mindreforbruket for rådmannen kommer av mindreforbruk på konsulent- og advokattjenester samt redusert forbruk innenfor flere områder.

### Bemanning

Bemanning – ant. årsverk:	Antall ansatt	Antall årsverk
Rådmannen	1	1
Rådmannens stab Totalt	11	9,9

Kommunelovens krav om Kommunedirektør/rådmann ivaretas av rammeområdet.

### Oppnådde resultater i 2023

- Beredskapsarbeid
- Iverksettelse av politiske vedtak.
- Videreført det gode og effektive samarbeidet med politikerne
- Sammen med enhetene har det blitt jobbet med videreutvikling av tjenestetilbudene.
- Bidratt til leder- og ansatte opplæring.
- Støtte til tiltak for lokalt næringsliv gjennom regionalt næringsfond.
- Aktivt arbeid med investeringsprosjektene i kommune.
- Aktivt arbeid med nærings- og samfunnsutvikling.
- Tilpassing av driftsutgiftene til inntektene jfr politiske signaler.
- Støtte enhetene med å tilpasse enheten til framtidige bemanning, ressurser, teknologi og arbeidsoppgaver.
- Deltakelse i regionalt samarbeid for å styrke og utvikler regionen.

### **Utviklingen fremover – målsettinger**

- Medvirke til nærings- og samfunnsutviklingen.
- Arbeidet med å tilpasse økonomien til signalene om framtidig inntektsutvikling,
- Intern og ekstern kommunikasjon.
- Medarbeiderfokus i forhold til resultatene fra arbeidsmiljøkartleggingen og Vernerunder.
- Videreutvikle organisasjonen og de ansatte gjennom godt samarbeid med de tillitsvalgte gode ledere.
- Jobbe for at Iveland skal være en lære-, tiltaks- og språktreningsbedrift.
- Arbeide videre med realiseringen av målene i ny kommuneplanen.
- Videreutvikle og øke bruken av egenkontrollen vi internkontrollsystemene i kommunen.
- Videreutvikling av IKT samarbeid med IKT.Agder og bruk KI og nye digitale løsninger.
- Restarte arbeidet med strategisk kompetanseplan og kompetanseverktøy.
- Videreføre kompetansearbeidet innenfor økonomi- og HR systemene, samt nye systemer.



## ØKONOMI

### Beskrivelse av virksomheten

Økonomistaben ivaretar oppgaver som ligger innenfor kommunens sentrale virksomhetsstyring som budsjettering, økonomisk rapportering, finansforvaltning og lønn- og regnskapsfunksjon. I tillegg administreres systemansvaret for økonomisystemet.

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

(Tall i hele 1 000 kr)

2023	Regulert budsjett	Regnskap	Mindreforbruk
Netto utgift	3 725	3 684	41

### **Kommentarer**

Avvik mot budsjett utgjør 1,1 prosent og er så lite at det i praksis betyr budsjettbalanse.

### Bemanning

Bemanning – antall årsverk:	Antall ansatte	Antall årsverk
Samlet bemanning	4	4

I staben inngår leder for økonomiavdelingen, lønningsansvarlig og to økonomikonsulenter. Enheten er dette året styrket med 0,5 stillinger for å redusere sårbarheten i viktige funksjoner.

### Oppnådde resultater i 2023

- Etter flere år med stor slitasje i avdelingen har det vært fokus på å opprettholde stabil drift og normal service overfor andre enheter og kommunens innbyggere. Det er etablert tvilling-kompetanse på noen viktige funksjoner.
- Årsregnskapet 2022 ble levert noen uker for seint grunnet sykdom i avdelingen. Dette fikk ingen konsekvenser for den politiske behandlingen av årsregnskapet i juni.

### Utviklingen fremover – målsettinger

- Drive opplæring ut til enhetene for å få en best mulig økonomisk rapportering og økonomistyring
- Effektivisering ved å ta i bruk nye digitale løsninger.
- Arbeide videre med overlappning av kompetanse innenfor rådmannens stab for å begrense sårbarhet ved fravær/oppsigelse.
- Delta i samarbeid/relasjonsbygging med andre kommuner når det er hensiktsmessig.

## SERVICETORGET

### Beskrivelse av virksomheten

Servicetorget som er en del av rådmannens stab er innbyggernes første møte med Iveland kommune via telefon, elektroniske henvendelser eller ved oppmøte på kommunehuset. Her blir henvendelser fra publikum og andre videreformidlet til riktig saksbehandler.

Det overordnede ansvaret for kommunens personal- og organisasjonsarbeid ligger under informasjon og service som også skal veilede og bistå rådmannen og enhetsledere i personal- og arbeidsgiverspørsmål herunder rekruttering, lønn og andre arbeidsbetingelser, HMS, opplæring og utvikling.

Servicetorget har ansvar for kommunens fellestjenester som telefoni, post, arkiv, resepsjon og sentralbord. Staben ivaretar den politiske sekretariatsfunksjonen, herunder saksutsendelse og valgadministrasjon.

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

(Tall i hele 1 000 kr)

2023	Regulert budsjett	Regnskap	Mindreforbruk
Netto utgift	4 588	4 538	50

### Kommentarer

Mindreforbruket er lite og fordelt på flere poster.

### Bemanning

Bemanning – ant. årsverk:	Antall ansatte	Antall årsverk
Samlet bemanning	4	3,5

### Oppnådde resultater i 2023

- For øvrig henvises til rapportering i dokumentets del som omfatter “organisasjon og ansatte”.
- Vedlikeholdt og oppdatert deler av personalpolitiske retningslinjer

### Utviklingen fremover – målsettinger

- Servicetorget skal fortsette å levere tjenester internt og eksternt som før samtidig som Servicetorget skal bidra positivt ved endringer i organisasjonen. Se også “organisasjon og ansatte”.

## OPPVEKST

### Beskrivelse av virksomheten

Oppvekst representerer til daglig rådmannen i saker som omhandler skole- og barnehagefeltet, og innehar en selvstendig rolle som barnehagemyndighet (jmf. Barnehageloven). Skole- og barnehagefaglig rådgiver er også bindeleddet til PP-tjenesten, barnevernstjenesten og voksenopplæringen. Denne bistår kontinuerlig enhetene med veiledning, tilrettelegging, søknader, rapporteringer, prosjektstyring og saksbehandling. Stillinga har også hatt en rolle som koordinator for det tverrfaglige samarbeidet på oppvekstfeltet. Oppvekst har ansvaret for kommunedelplanen «Kvalifisert for framtida». Det rapporteres til Kommunestyret på handlingsplanen hvert år.

Nettverkene i Region Kristiansand styrker mulighetene for utviklingsarbeid innenfor oppvekst. Regional ordning for kompetanseutvikling for barnehage (Rekomp), og Desentralisert kompetanseutvikling for skole (Dekomp) er en del av det regionale samarbeidet. Iveland kommune har i den sammenhengen et tett samarbeid med Vennesla kommune. Det samarbeides også tett med Vennesla når det gjelder styrer- og rektornettverk, i tillegg til Kompetanseløftet for spesialundervisning og inkludering. Oppvekstnettverket i Region Kristiansand er et strategisk nettverk som fungerer som styringsgruppe for det regionale samarbeidet på skole- og barnehageområdet.

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

(Tall i hele 1 000 kr)

2023	Regulert budsjett	Regnskap	Mer/mindreforbruk
Skole- og barnehagefaglig ansvarlig	3 449	3 255	194
Barnevern	2 200	2 358	158
Forebygging barn og unge (prosjektmidler)	0	-173	173
Sum netto utgift	5 649	5 440	209

Skole- og barnehagefaglig ansvarlig: Det er kommet inn mer prosjektmidler til tiltak for barn og unge enn budsjettet. I tillegg er det brukt mindre enn budsjettet på skoleskyss og lønn. Prosjektmidlene vil bli brukt på et senere tidspunkt.

Barnevern: Forventet ramme for barnevernstiltak ble nedregulert med 2 mill. kr i 2. tertial. Dette viste seg å være litt for mye, slik at regnskapet viser et lite merforbruk ved slutten av året.

Forebygging tiltak barn og unge (prosjektmidler): Det er brukt penger fra prosjektmidler som står på fond til Sommercamp og Ungdomsklubben. I tillegg er det brukt LOSmidler som er ført på dette ansvaret.

### Bemanning

Bemanning – ant. årsverk	Antall ansatt	Antall årsverk
Samlet bemanning	1	1

### **Oppnådde resultater i 2023**

- Det regionale samarbeidet rundt kompetanseheving på skole- og barnehageområdet ble videreført (Rekomp og Dekomp).
- Samarbeidet med Læringsmiljøsentret i Stavanger ble avsluttet.
- Plan for samarbeid og forebyggende innsats for barn, unge og familier ble prøvd ut og videreutviklet.
- Tiltak fra kommunedelplanen «Kvalifisert for framtida»:
  - Det ble ansatt miljøarbeider/fritidskoordinator og familiekoordinator og prosjektbeskrivelser ble laget.
  - Tiltaket «Fritidsbank» for barn/unge i lavinntektsfamilier ble igangsatt.
  - Familieteamet ble effektivert.
  - Sommercamp i samarbeid med SFO og Midt – Agder friluftsråd ble prøvd ut.
- Prosjektet «Handlekraftige voksne – trygge barn» i samarbeid med RVTS Sør ble videreført.
- Det ble gjennomført tilsyn i barnehagene i Iveland etter § 41 og 42 i barnehageloven.

### **Utviklingen fremover – målsettinger**

- Gjennomføre ekstern skolevurdering som et bidrag til å høyne kvaliteten på læringsresultater og elevundersøkelse
- Snu spesialundervisningen i mest mulig grad fra individ til system ved hjelp av blant annet midler fra Kompetanseløftet for spesialundervisning og inkludering
- Ferdigstille kvalitetsutviklingsystem for barnehager og skoler.
- Videreføre arbeidet med lærende organisasjoner i barnehage og skole (Dekomp og Rekomp)
- Lage en plan for interkommunalt samarbeid om tilsyn i barnehager.
- Innføre ny opplæringslov.
- Revidere og forbedre forebyggende plan og jobbe enda mer effektivt på tvers av enhetene.

## KULTUR

### Beskrivelse av virksomheten

Rådmannens stab, kultur har ansvar for kommunens bibliotekstjeneste, drift av kulturskolen, kulturvernarbeid, kunst- og kulturformidling, informasjonstjenesten gjennom kommunale hjemmesider, sosiale media og Bygdebrevet, i tillegg til utleie av Ivelandshallen og boligforvaltning. Barne- og ungdomsarbeid gjøres i samarbeid med andre avdelinger og Moonlight. Sekretær funksjonen for ungdomsrådet er tillagt kultur.

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

(Tall i hele 1 000 kr)

2023	Regulert budsjett	Regnskap	Mindreforbruk
Netto utgift	2 374	2 059	315

Et betydelig mindreforbruk som bl.a. skyldes disse tre faktorene: Kostnadene til AKT Svipp ble langt mindre enn budsjettet. Tildelt ramme for tilskudd til frivilligheten ble ikke brukt opp og økt museumstilskudd fra Birkenes kommune.

### Bemanning

Bemanning – ant. årsverk:	Antall ansatte	Antall årsverk
Samlet bemanning	2	1,20

Ingen ansatte i kulturskolen lenger.

### Oppnådde resultater i 2023

- Ny hjemmeside og nye elektroniske skjema ble igangsatt høsten 2023, et samarbeid innen IKT-Agder. Løsningene er veldig gode
- BUA-Iveland åpnet desember 2023
- Til sammen 1440 navnetrekk i de ni bøkene i forbindelse med «Ut på tur i Iveland»
- Utlån av fysiske medier fra folkebiblioteket er stabilt. Bruken av digitale tjenester gjennom fylkesbiblioteket øker. Utlån av bøker til barn er begrenset. Tallene må sees i sammenheng med utlån fra skolebibliotek. Utlån av e-bøker øker. Biblioteket er tilgjengelig 63 timer i uka. Ca 25 barn med på «Sommerles».
- Ved utgangen av 2023 var det 6 elever med tilbud innen piano, trommer og gitar – med undervisning på Iveland skole. Enkelte barn i Iveland kjøper tjenester direkte fra andre kulturskoler/private.
- Kulturstipend ble tildelt Jesper Vasvik. Voss stipendet ble tildelt Blå Kors ferier.
- Kulturnemnda er i sving og Iveland Sogelag har bl.a. startet opp med registrering av gamle bilder
- Ung Kultur Møtes (UKM) ble avholdt i samarbeid med Vennesla kommune. Dette fungerer utmerket!
- Nytt ungdomsråd ble valgt
- Kommunale arrangement gjennomføres i større grad på Åkle kulturarena i regi av kulturkontoret / biblioteket – men gjerne i samarbeid med andre aktører og næringsdrivende. Bygdekinoen viser sine forestillinger på Åkle, vanligvis ti ganger per år.
- Fokus på Ivelandsbunaden med nye kurs er videreført i 2023
- En ny finansieringsmodell av Iveland og Vegusdal bygdemuseum er tredd i kraft fra 2023
- Bruken av Ivelandshallen er stabil og god. Brukes til en del bursdager, men ledig kapasitet
- Antall følgere på Facebook/Instagram er 1650/628. Vi har 52 abonnenter på vår YouTube kanal, men alle klippene er offentlige.

### Utviklingen fremover – målsettinger

Det er et ønske om økt aktivitet og bruk av Åkle kulturarena. Tjenester inn mot kulturfeltet må likevel tilpasses andre oppgaver innenfor rådmannens stab.

Iveland kommune bør holde et godt trykk på digitale løsninger og en døgnåpen kommunal tjeneste. Vi følger samarbeidet og de nasjonale trender og forventninger innenfor digitalisering.

## FELLES IKT

### Beskrivelse av virksomheten

Felles IKT håndteres gjennom rådmannens stab, hovedsakelig ifm avtaler, økonomi og som et kontaktpunkt mot IKT Agder, samt kjøp av utstyr. I noen tilfeller også som kontaktpunkt for ansatte mot IKT leverandører.

Vi er deleier i IKT Agder og flere ansatte er med i faggrupper. Den tekniske overgangen (migrering) gjennomføres i juni 2024. Vi opplever IKT Agder som en pro-aktiv organisasjon med et stort trykk på mange fagområder.

### Økonomi:

Iveland kommune brukte 4,04 mill. kroner på IKT i 2022, en reduksjon fra tidligere år. Regnskapet for 2023 viser en ytterligere reduksjon på ca 0,5 mill kroner.

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

(Tall i hele 1 000 kr)

2023	Budsjett	Regnskap	Mindreforbruk
Netto utgift	4 132	3 566	566

### Kommentarer

Mindreforbruket skyldes i hovedsak at ny modell fra IKT Agder gir oss lavere årlige driftskostnader, og at flere av de tjenestene som vi tidligere har betalt for nå dekkes via IKT-Agder. Det ble i utgangspunktet lagt inn et "pessimistisk" budsjettbeløp (noe høyt) for å kunne ta høyde for evt negative overraskelser.

### Bemanning

Bemanning – ant. årsverk:	Antall ansatte	Antall årsverk
Samlet bemanning	0	0

Det er ingen ansatte innen IKT i Iveland, men flere personer innen ulike avdelinger har lokal IKT som en liten del av sine ordinære arbeidsoppgaver.

### Utviklingen fremover – målsettinger

- Migrering fra IKT-Setesdal til IKT-Agder vil finne sted i juni 2024
- Bli med i faggrupper og beslutningsfora, og være pro-aktive for å ta i bruk nye IKT løsninger og programvare
- Stabil drift av dagens IKT-løsninger. God opplæring

## RESULTATENHET 21 (skole og SFO): IVELAND SKOLE

### Beskrivelse av virksomheten

Enheten har ansvaret for grunnskoleopplæringen og skolefritidsordningen. Ansvar for ordinær undervisning, samt spesialundervisning og voksenopplæring etter opplæringsloven.

Nøkkelinformasjon	14/15	15/16	16/17	17/18	18/19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24
Antall elever Iveland skole	145	141	147	151	154	163	171	173	200	198
Antall elever Vatnestrøm skole	22	19	19	17	18	14	14	14	0	0
Antall elever Iveland SFO	20	35	45	41	32	22	20	13	22	23
Antall elever Vatnestrøm SFO	-	-	-	8	9	7	8	7	0	0

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

(Tall i hele 1 000 kr)

2023	Revidert budsjett	Regnskap	Mindreforbruk
Netto utgift	29 590	28 869	721

Enhet 21 består av både skole og SFO på Iveland skole, samt spesialundervisning. Skole, SFO og spesialundervisning blir sett i sammenheng med hverandre, med fleksibel bruk av personell og utstyr/materiell mellom skolene, også regnskapsmessig. Enhetene samlet sett endte i 2023 opp med et mindreforbruk på kr. 721.000.

Driftsutgiftene for 2023 var noe høyere enn budsjettet, men høyere refusjoner enn budsjettet gjør at enheten samlet sett likevel kommer ut med et lite mindreforbruk.

### Bemanning

Bemanning – ant. årsverk:	Antall ansatte	Antall årsverk
Bemanning Iveland skole, inkl. SFO og adm.	34	30,34
Antall pedagoger og adm.	25	23,47
Antall fagarbeidere og lærling	9	6,87

## Oppnådde resultater i 2023

Mål for 2023	Måloppnåelse 2023
Opprettholde høyt fagtrykk	Endret prøveform gjør at vi bare kan sammenlikne resultater fra nasjonale prøver høsten 23 med høsten 22. Sammenliknet med nasjonalt ser vi at vi har hevet oss noe fra 22 i norsk og engelsk, og nærmer oss nasjonalt snitt, mens vi fortsatt ligger noe under i regning og hadde en liten nedgang der. For 8. trinn er det en nedgang fra året før, og resultatene ligger under nasjonalt snitt for alle tre ferdighetene. På 9. trinn ligger vi litt under på både lesing og regning. De kan ikke sammenliknes med 22. Skolebidragsindikatoren har positiv utvikling fra 21-22 til 22-23 på 1.-4. trinn, men ligger fortsatt rett under forventet bidrag, mens bidraget for mellomtrinnet har noe synkende tendens, og nå ligger på forventet nivå. For ungdomstrinnet er det ikke nye tall siden 18-19. Grunnskolepoengsummen i 2023 ble 40,5 poeng, som er en ørliten nedgang fra 40,9 poeng i 2022. Det er noe under landsgjennomsnittet på 42,5, men har en mindre synkende tendens enn landsnittet.
Oppfølgingsordningen/Dekomp	Oppfølgingsordningen ble avsluttet våren 2023, etter 3 års løp. Skolen fortsetter samarbeidet med skoleutvikling sammen med Vennesla, og har fått god struktur og godt utbytte av nettverksarbeidet med Vennesla.
Videreutdanning	To lærer har startet på videreutdanning i spes.ped. En lærer har fortsatt på videreutdanning i engelsk En lærer har fortsatt på videreutdanning i naturfag En lærer har startet på videreutdanning i GLSM En lærer har startet på videreutdanning i samfunnsfag
Miljøteam Vill vekst	Skolen opprettet høsten 2023 et miljøteam. Dette skal jobbe aktivt inn mot elevenes skolemiljø, ved forebygging, aktive tiltak mot enkeltelever eller grupper og ved generelt miljørettet arbeid mot alle elever. Som en av 3 skolen i Agder startet Iveland skole opp et pilotprosjekt med Sørlandet sykehus ABUP og UiA rundt muligheten for å bruke naturen som skole (friluftsterapi)
Lokalt utviklingsarbeid	Iveland skole fortsetter arbeidet rundt elevbedrift, i samarbeid med Ung Entreprenørskap og i samarbeid med lokalsamfunnet rundt ordningen «sosialt entreprenørskap».

### Utviklingen fremover – målsettinger

- En lærling består fagprøven i barne- og ungdomsarbeiderfaget på Iveland skole.
- En eller flere lærere tar videreutdanning innen engelsk, språk, matematikk, naturfag, veiledning, spesialundervisning, begynneropplæring og/eller andre relevante fag.
- Skolen fortsetter og videreutvikler DKOMP-samarbeidet med Vennesla om DEKOMP (desentralisert kompetanseheving).
- Skolen starter opp «utøvende arbeid» for Vill vekst og etablerer en base i naturen
- Skolen viderefører prosjektet «LOS» med eksterne midler fra Bufdir og i samarbeid med prosjektstillingen som miljøterapeut i kommunen ut skoleåret 24/25. Samtidig fortsetter ordningen med et miljøteam på skolen.



## RESULTATENHET 23: BARNEHAGE I IVELAND

### Beskrivelse av virksomhetene

Skaia barnehage er en 6 avdelings barnehage og Vatnestrøm barnehage er en 3 avdelings barnehage med felles ledelse. Barnehagene har ulikt antall avdelinger åpne fra år til år etter søkertall.

Hovedoppgaven for barnehagene er å gi de minste innbyggerne i Iveland kommune et barnehagetilbud med god kvalitet, etter føringer i barnehageloven, rammeplanen og kommunale vedtekter.

<b>Nøkkel informasjon Skaia</b>	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Antall barn i barnehagen	56	56	67	70	77	79	81	78	75	42	66	65	60
Herav barn under 3 år	34	22	30	37	34	32	33	27	18	12	18	19	14
<b>Nøkkel informasjon Vatnestrøm</b>	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Antall barn i barnehagen	24	21	25	22	23	26	17	13	10	40	8	3	8
Herav barn under 3 år								3	3	12	2	0	3

### **NB! Tallene er beregnet fra 15.08.**

Det er flere barn i barnehagene på vårhalvåret på grunn av fleksibelt opptak. Våren 2023 var det 76 barn til sammen i barnehagene.

Det er fortsatt færre ett åringer i barnehagene, fordi det er mange som benytter seg av kontantstøtten i Iveland. Det er også lavere barnekull de siste årene, samt at det ikke har blitt bosatt flyktninger i kommunen med små barn. Barnehagene i Iveland har god kapasitet og ingen ventelister.

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

2023	RBudsjett	Regnskap	Mindreforbruk
Netto utgift barnehagene	19 679	18 373	1 306

Barnehagene går med et mindre forbruk fordi det har blitt jobbet godt med å utnytte overtallighet inn mot sykefravær/permisjoner.

### Bemanning

Barnehagene bemanner innenfor lovfestet bemanningsnorm. Vatnestrøm barnehage krever mer bemanning enn bemanningsnorm. I tillegg gis det spesialpedagogisk hjelp for barn som har rett på dette i forhold til barnehageloven § 31, og kommunen skal også tilrettelegge for barn med funksjonsnedsettelse i henhold til barnehageloven § 37. Barnehagene har felles ledelse inkludert enhetsleder, assisterende styrere og spesialpedagogisk koordinator.

<b>Bemanning – ant. årsverk: Skaiå barnehage</b>	<b>Antall ansatte 2022</b>	<b>Antall årsverk 2022</b>	<b>Antall ansatte 2023</b>	<b>Antall Årsverk 2023</b>
Samlet bemanning avdeling	23	17,6	21	16
Spesialpedagogiske tiltak	3	2	3	2
Barnehageloven § 37	2	0,6	3	1,2
Ledelse, samlet for begge barnehagene	4	2,1	4	2,1
kjøkkenmedarbeider	1	0,6	1	0,6

Bemanning er pr 15.08.

Bemanningen er høyere på vårhalvåret fordi det søkes inn mange barn til 2 opptak.

Vi har hatt en lærling i 2023.

<b>Bemanning – ant. årsverk: Vatnestrøm barnehage</b>	<b>Antall ansatte 2022</b>	<b>Antall årsverk 2022</b>	<b>Antall ansatte 2023</b>	<b>Antall årsverk 2023</b>
Samlet bemanning avdeling	6	3,45	6	5
Spesialpedagogiske tiltak	0	0	0	0
Barnehageloven §37	1	0,2	1	0,2

Bemanning pr 15.08. Pluss ledelse og spesialpedagogisk koordinator som er felles ressurser for begge barnehagene.

Bemanningen i 2023 er høyere enn lovfestet bemanningsnormen på grunn av lang åpningstid og tilpasset pedagogisk opplegg for barn fra 1-5 år og SFO.

### **Oppnådde resultater i 2023**

<b>Mål for 2023</b>	<b>Måloppnåelse 2023</b>
<p><b>Organisatorisk:</b> Innarbeide et godt og systematisk internkontrollsystem.</p> <p>Styrke det allmennpedagogiske arbeidet ved å benytte spesialpedagogisk kompetanse som støtte på avdelinger.</p> <p>Ordning for veiledning av nyansatte lærere er organisert og påbegynt</p>	<p>Barnehagene har jobbet med å innarbeide et godt og systematisk internkontrollsystem. VI har innarbeidet halvårlige sjekklister for avdelingene og har møter angående hvordan vi har håndtert og lukket avvikene med verneombud jevnlig.</p> <p>Det er jobbet med ulike prosjekter og satsninger for å styrke det allmennpedagogiske tilbudet til alle barn. I 2023 har det vært spesielt fokus på språkutvikling gjennom satsningen “lek med lyd”. Spesialpedagogisk koordinator har noe tid til å støtte avdelingene i å lage pedagogiske opplegg tilpasset alle barn.</p> <p>Denne ordningen er igangsatt og satt i system.</p>
<p><b>Økonomiske</b> Det jobbes tett med sykefravær for å redusere utgifter og øke kvalitet.</p>	<p>Det har i perioder vært noe lavere sykefravær i 2023. Men dette svinger mye, og er fremdeles høyt i forhold til andre enheter. Vi har jobbet med å prøve ut tiltak og ha møte med ped leder i de første ukene av sykemeldingen for å gjøre lavterskel tiltak som kan påvirke den ansattes hverdag positivt.</p>

<p>Tilpasse driften til vedtatt ramme.</p>	<p>Barnehagene har jobbet med å tilpasse driften til vedtatt ramme. Det har vært noe utfordrende å budsjettere i forhold til overtallighet. Men i 2023 var ikke overtalligheten reell, på grunn av permisjoner og sykemeldinger.</p>
<p><b>Tjenesteproduksjon:</b> Kvalifisert for framtida er vedtatt med nye mål og satsningsområder. Barnehagene skal tilpasse innhold i forhold til årlig tiltaksplan.</p> <p>Iveland kommune er med i flere satsninger og ordninger som omfatter barnehagene, blant annet RVTS og oppfølgingsordningen.</p> <p>Barnehagene er en del av tverrfaglig samarbeid og plan for å møte ny barnevernsreform</p>	<p>Det jobbes overordnet i kommunen med målene i Kvalifisert for Framtida. Barnehagene har med hovedmålet som retningsgivende i årsplanen.</p> <p>Barnehagene har fulgt RVTS sitt program og har stor nytte av denne kunnskapen. Gjennom oppfølgingsordningen fikk barnehagene midler til å kompetanse heve noen ansatte i CLASS. Dette er en kvalitetskartlegging, som har fokus på relasjon og læringsmiljø.</p> <p>Barnehagene har tett samarbeid med familiekoordinator, fysioterapeut og helsesykepleiere med oppfølging av sårbare familier og barn.</p> <p>En representant for barnehagene er med i kommunens tverrfaglige arbeidsgruppe.</p>

### Utviklingen fremover – målsettinger

- Fokus på økt kvalitet i barnehagetilbudet og godt tverrfaglig samarbeid med å strukturere og sette inn universelle tiltak i barnehagene for å øke kvaliteten for alle barn.
- Prøve ut en prosjektstilling som et ledd i å imøtekomme barnevernsreformen, og tilrettelegge for viktige universelle tiltak i barnehagene i samarbeid med familiekoordinator og helseavdelingen.
- Jobbe for et inkluderende barnehagemiljø ved å i enda større grad ha fokus på å implementere spesialpedagogiske tiltak i det allmennpedagogiske barnehagetilbudet.
- Flere ansatte tar videreutdanning når det kommer ny organisering av etter –og videreutdanningsordningen nasjonalt i 2025.
- Bygge opp internkontroll som systematiserer barnehagenes rutiner, og er samordnet kommunalt.

## RESULTATENHET 30: PLEIE- OG OMSORG

Enhet pleie og omsorg forvalter følgende tjenester: Praktisk bistand (opplæring, hjemmehjelp, BPA) dagaktivitetstilbud, matombringning, trygghetsalarm, avlastning i og utenfor institusjon, støttekontakt, omsorgsstønad, helsetjenester i hjemmet, dagopphold i institusjon, tidsbegrenset opphold i institusjon, langtidsopphold i institusjon, nattopphold i institusjon, helsehjelp med tvang, kommunal øyeblikkelig hjelp døgnopphold, varslings- og lokaliseringsteknologi/ annen velferdsteknologi, ledsagerbevis, transporttjenesten for funksjonshemmede og boliger som kommunen disponerer for helse- og omsorgsformål.

Enheten er delt i følgende tre avdelinger; sykehjem/omsorgssenter, hjemmebaserte tjenester og habilitering, herunder koordinerende enhet habilitering og rehabilitering. Enheten ledes av avdelingsleder og enhetsleder.

### Aktuelt lovverk:

Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgstjenesteloven)

Lov om pasient- og brukerrettigheter (pasient- og brukerrettighetsloven)

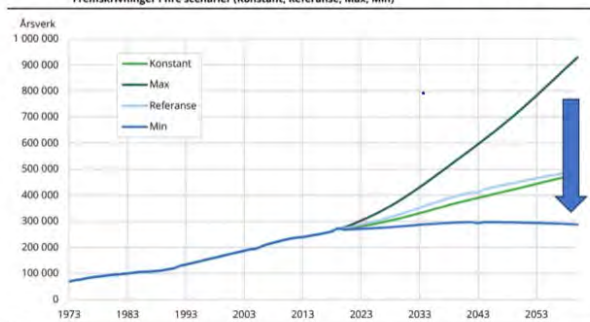
Lov om helsepersonell m.v. (helsepersonelloven)

### Bemanning/ årsverk

Grunnbemanningen i Pleie- og omsorgstjenesten Iveland har vært uendret siste tiår, med unntak av en økning i hjemmesykepleien i 2012 og 2018. Ellers har endringen vært tilknyttet ressurskrevende helse- og omsorgstjenester. Nasjonalt er veksten på kommunesiden stor. Man behandler stadig flere, pasientene er sykere enn før, de utskrives tidligere fra sykehus, noe som krever et høyere faglig nivå enn for 10 år siden. Det er en økning i andelen eldre, samt "nye" yngre brukere med mer komplekse behov. Dette vil kunne kreve en annen type personell enn det man har vært vant med til nå. Fremover blir det viktig å balansere fokus på rettigheter og ressurser.

## SSBs fremskrivninger av årsverksbehov

Figur 10.5 Årsverk i offentlige Spesialisthelse- og Omsorgstjenester, 1973-2019: Faktiske tall. 2020-2060: Fremskrivninger i fire scenarier (Konstant, Referanse, Max, Min)



Påvirke hvor mye helsepersonell vi trenger:

- Friskere-klare seg selv bedre/lengre
- Mer effektive tjenester- trenger ikke så mye personell
- Andre enn helsepersonell løser oppgavene

### Iveland omsorgssenter

Med nybygg og ombygging av Iveland omsorgssenter er kommunen nå godt rustet bygningsmessig til å håndtere fremtidige behov. Etter nybygg/ ombygging:

- 5 langtidsplasser/sykehjemsrom somatikk
- 2 sykehjemsrom/pleierom (tilknyttet dagsenter, disp.)
- 1 sykehjemsrom (lindrende rom)
- 3 korttidsplasser
- 8 stk omsorgsboliger med heldøgnsbemanning (tilrettelagt for personer med demens)
- 9 stk omsorgsboliger med heldøgnsbemanning (i underetasjen)

SUM antall sykehjemsrom/omsorgsboliger med heldøgns bemanning: 28

## Årets driftsregnskap – avviksanalyse

(Tall i hele 1 000 kr)

2023	Revidert budsjett	Regnskap	Mindreforbruk
Netto utgift	28 090	27 143	947

Det meste av budsjettet til enheten består av lønnsmidler. I juni 2023 ble habiliteringstjenesten flyttet til enhet Helse & velferd, som inkluderte 0,6 årsverk. Habiliteringstjenesten er i vekst, og man må bruke året 2024 på å gjennomgå budsjettet på det området, om det skal justeres noe mere. Dette forklarer noe av mindreforbruket på enheten.

Ved gjennomgang av 2023-regnskapet ble det oppdaget at noen ansatte på det ene tjenesteområdet ikke lenger lå registrert med kveldstillegg etter at lønnskodene ble endret ved sentralt lønnsoppgjør. Det gjelder lønnsmidler på ca kr 170.000 som dermed ble utbetalt i 2024, men som tilhører 2023.

Enheten har også hatt inntekter som ikke har vært budsjettet.

**Utgifter kommunale helse- og omsorgstjenester per innbygger (kr)** Gjelder både enhet Pleie og omsorg og enhet Helse og Velferd. Brutto driftsutgifter (SSB/ KOSTRA):

År/ kroner	0935 Iveland	Kostragruppe 14 (tidl. gr 5)	Agder	Landet uten Oslo	Landet
2023	36 520	56 166	36 800	37 784	36 805
2022	33 065	51 678	33 829	34 551	33 813
2021	33 212	48 402	31 479	33 078	32 496
2020	29 391	42 415	27 990	29 067	29 254
2019	29 882	40 083 kostragr 04	29 137	28 727	27 985
2018	30 382	44 056	27 645	27 245	26 539
2017	26 108	25 456	25 456	25 456	24 800
2016	25 239	24 341	23 781	24 341	23 751
2015	23 641	23 072	22 555	23 072	22 599

### Økning i utgifter per innbygger

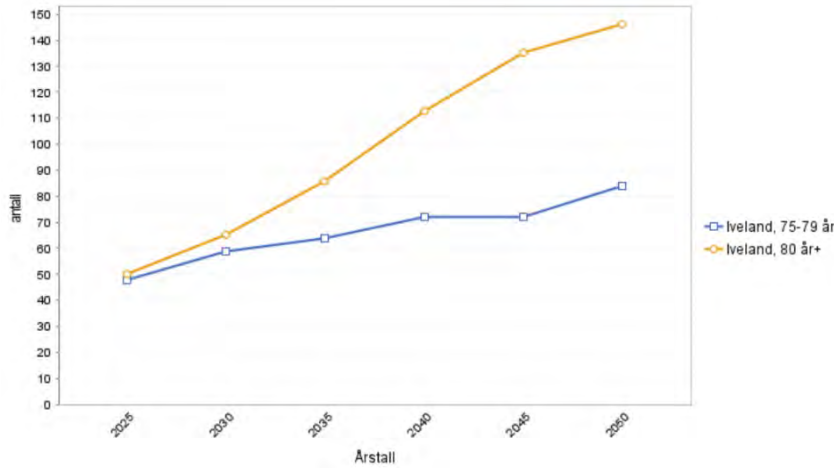
I gjennomsnitt brukte kommunene 45.000 kroner per innbygger på tjenester i helse- og omsorgssektoren i fjor. I 2020 brukte kommunene i gjennomsnitt 38.000 kroner. Gjennomsnittlig økning fra 2020 til 2022 er 18 prosent (Kilde: Kommunal rapport).

### Fremskrevet befolkning

Andelen eldre øker i befolkningen. Størrelsen på de ulike aldersgruppene i befolkningen har betydning for planlegging av framtidige helsetilbud. Behovet for helsehjelp øker særlig fra 80 år. I 2014 er cirka 221 000 personer, 4,3 prosent, 80 år eller eldre. Totalt sett er 812 000 personer eller nær 16 prosent av befolkningen 65 år og eldre. Statistisk sentralbyrå har gjort framskrivninger på landsnivå fram til 2100. I 2100 vil antall personer over 65 år være om lag dobbelt så høyt som i dag. Andelen som er 80 år og eldre vil øke fra 4,5 til 11,7 prosent og fra 221 000 til 904 000 personer.

Tabellen og medhørende linjediagram under, viser dog en kraftig økning av antall eldre over 80 år i Iveland kommune frem mot 2050. Siden Iveland er en liten kommune, vil små endringer i levetid eller dødelighet gi store utslag i prognosene. Befolkningsframskrivningen vil likevel kunne gi et godt bilde av hva som er hovedtendensen i utviklingen.

Årstall		2025	2030	2035	2040	2045	2050
Geografi	Alder						
Iveland	75-79 år	48	59	64	72	72	84
	80 år+	50	65	86	113	135	146



En eldre befolkning gir flere personer med demens og dermed et større behov for kompetanse og ressurser.

Kilde: demenskartet.no

## TJENESTEKVALITET

### Fagutdanning i pleie- og omsorgstjenesten

I pleie- og omsorgstjenesten er det økt behov for stadig mer avansert og tverrfaglig helsehjelp. Dette skyldes blant annet stadig nye brukergrupper med behov for mer omfattende og sammensatte tjenester. Den medisinske behandlingen har økt både i omfang og kompleksitet. Dermed øker også behovet for kompetanse i forskjellige profesjonsgrupper i pleie- og omsorgstjenesten. For eksempel er det behov for økt kompetanse innenfor områder som ernæring, psykisk helse, rus, habilitering/rehabilitering, hjelp til egenmestring, forebygging og helsefremmende arbeid.

### Utviklingen fremover

- Beholde og rekruttere tilstrekkelig helsepersonell
- Robust organisering – rett kompetanse på rett sted/oppgavefordeling
- Økt fokus på kompetanseheving
- Høyere andel heltidsstillinger
- Implementering av Bo trygt hjemme-reformen
- Fokus på Aldersvennlig planlegging og bomiljø

## RESULTATENHET 31 og 32 HELSE OG VELFERD

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

2023	Revidert budsjett	Regnskap	Mer/mindreforbruk
Netto utgift Velferd	9 221	8 231	990
Netto utgift Helseavdeling	10 205	12 370	2 165
Sum netto utgift Helse & Velferd	19 426	20 601	1 175

Utgifter i forbindelse med flyktninger merkes med prosjekt, det er gått ut 4,3 millioner til flyktningene i 2023. Tilskuddet kommunen får for å ta imot flyktninger føres som sentral inntekt og fordeles etter forbruk.

Utgifter i forbindelse med covid19 i 2023 utgjør 34 tusen kroner.

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

- Velferd og sosialtjenester og helseavdelingen driftes samlet og bør ses på som en felles enhet. Regnskapet viser et forbruk med 20,6 mill. kr i 2023 og det ga en budsjettsprekk med 1,2 mill. kr tilsvarende 6,1 prosent.
- Mottak av 17 nye flyktninger fra Ukraina har medført ekstrautgifter som det ikke i tilstrekkelig grad ble budsjettet for.
- Vi fikk en fastlege til i kommunen i 2023, dette førte til økt driftstilskudd til fastlegene som dermed var budsjettet for lavt.

## 31: VELFERD (NAV-KOMMUNE – NAV MIDT-AGDER)

### Beskrivelse av virksomheten

NAV Iveland er en del av NAV Midt- Agder. Iveland kommune inngikk et samarbeid med Bykle, Valle, Bygland, Åseral og Vennesla med Vennesla som vertskommune gjeldende fra 1 januar 2020. NAV Midt-Agder skal levere tjenester som har ansvarsområde etter Lov om sosiale tjenester i NAV, herunder økonomisk veiledning, økonomisk sosialhjelp og gjeldsrådgivning. Kvalifiseringsprogrammet og resterende del herunder Flyktning tjenesten, rustjenesten, husbankens ordninger, startlån og tilskudd inngår som en del av Helse og Velferd.

### Startlånsordningen

Iveland kommune vedtok nye retningslinjer for tildeling av startlån og tilskudd i 2022 disse retningslinjene er mer i tråd med husbankens egne retningslinjer og gir et grunnlag for en mer aktiv boligpolitikk og noe mindre restriktiv utlånspolitikk.

Det har kommet 11 søknader til startlånsordningen i 2023, det ble utbetalt over 7 millioner i startlån og tilskudd i 2023 mot litt over 4 millioner i 2022 og 0 i 2021. Det har med bakgrunn i nye retningslinjer blitt gitt flere startlån i 2022 og 2023 og det ble i budsjettet for 2023 en betydelig økning i ramma for startlån, en økning fra 4 millioner i 2022 til 10 millioner i 2023.

### Flyktingetjenesten

- Russlands krig mot Ukraina fører til utfordring for mange kommuner i Norge, også for Iveland. Kommunestyret vedtok at det skulle bosettes inntil 20 flyktninger i 2023. Det ble bosatt totalt 17 flyktninger i kommunen i 2023.

## **Bemanning**

<b>Bemanning – ant. Årsverk:</b>	<b>Antall ansatte</b>	<b>Antall årsverk</b>
Samlet bemanning	2	1,5

I tabellen er det oppgitt 2 personer og 1,5 årsverk, de fleste i enheten har bidratt inn i arbeidet med å få til et så godt tilbud til flyktningene som mulig.

## **32: HELSETJENESTENE**

### **Beskrivelse av virksomheten**

- Kommuneoverlege og fastlegekontor
- Helsestasjon og skolehelsetjeneste
- Psykisk helsetjeneste, rus og bo-veiledning
- Kreftkoordinator
- Habilitering
- Jordmortjeneste
- Fysioterapi, frisklivssentral og folkehelsekoordinator
- Legevaktsamarbeid med Vennesla og Kristiansand kommuner

<b>Bemanning – ant. årsverk:</b>	<b>Antall ansatte</b>	<b>Antall årsverk</b>
Samlet bemanning	15	8,4

### **Oppnådde resultater i 2023 for Helse og Velferd**

- Akseptabel ventetid og forsvarlige helsetjenester
- Psykisk helse og avhengighet har lagt om til et lavterskeltilbud hvor tilbakemeldingsverktøyet “Feedbackinformerte tjenester” brukes, dette innebærer mer brukermedvirkning a tjenestemottakers tilbakemelding. I 2023 var det ca. 60 personer som mottok tjenester fra psykisk helse og avhengighet. Det er ikke venteliste.
- Tjenesten kreftkoordinator ble etablert i 2023
- Habilitering ble i 2023 flyttet fra pleie og omsorg til helse og velferd
- I budsjettet for 2023 ble det opprettet to prosjektstillinger i to år for å møte «Barnevernreformen/oppvekstreformen» og å eventuelt å etablere et alternativ til «Moonlight». Helse og velferd skal som «vertsnet» bidra til at disse prosjektene gir best mulig resultat for kommunen. Det jobbes godt i disse prosjektene og det skal legges fram en rapport i løpet av 2024 som skal vise hva som er gjort i disse prosjektene.
- Ingen alvorlige trussel- eller voldshendelser.

### **Utviklingen fremover – målsettinger for Helse og Velferd**

- Beholde kvalitativt gode tjenester tilpasset fremtiden og en organisasjon i endring.
- Tilpasse bemanning og oppgavedeling slik at enheten framstår robust og kan møte innbyggernes behov.
- Helsetjenestene i avdelingen består samlokalisert for å fremme et lite fagmiljø med en felles utviklingsretning av helsetjenestene i Iveland kommune. Levere forsvarlige tjenester tilpasset stadig økende krav til framtidige helsetjenester.
- Sørge for kompetanseheving som gjør at tjenestene som tilbys følger den faglige utviklingen innen de ulike fagfelt



## RESULTATENHET 60: DRIFT OG UTVIKLING

### Beskrivelse av virksomheten

Enhetens ansvarsområder består av følgende tjenester: Vannforsyning, avløpsrensing, vedlikehold av kommunale bygg, renovasjon, sommer og vintervedlikehold av veier og anlegg, park- og idrettsanlegg, kirkegårdsvedlikehold, næringsarbeid, eiendomsskatt, innkjøp, eierskap, miljøarbeid, jord og skogbruk samt samfunns- og beredskapsarbeid. Videre arbeides det med prosjektledelse, forvaltnings- og planleggingsoppgaver i henhold til plan- og bygningsloven, samt matrikkelloven og forurensingsloven.

De fleste av arbeidsoppgavene berører våre innbyggere direkte, og det tilstrebes å kunne gi så godt tjenestetilbud som mulig innenfor de økonomiske rammer som tildeles.

Drift og utvikling drives med motiverte og faglig dyktige ansatte.

### Årets driftsregnskap – avviksanalyse

(Tall i hele 1 000 kr)

2023	Revidert budsjett	Regnskap	Mindreforbruk
Netto utgift	24 174	23 927	247

Årets regnskap viser et mindreforbruk på 0,25 mill. kr. Strømutgifter ble ikke så omfattende som varslet og utgjorde et mindreforbruk på 0,45 mill. kr i forhold til revidert budsjett.

Andre nøkkeltall fra regnskapet:

- Brøyting av private veier kostet 0,97 mill. kr. og gav en merutgift på 0,27 mill. kr. i forhold til gebyrinntekter. Regnskap for kommunal brøyting og strøing gikk med 0,34 mill. kr. i merforbruk i forhold til budsjett.
- Feiing har en underdekning på 0,18 mill. kr som gir en inndeckning på 63 %. Samlet er det opparbeidet et underskudd på 0,27 mill. kr. Dekning av underskudd i 2022 har gitt en betydelig opparbeidet underdekning ved utgangen av 2023.
- Husleieinntekter utgjør 2,51 mill. kr. noe som er 0,24 mill. kr. mindre enn budsjettet.
- Tømming av private slamavskillere har gitt en merinntekt på 0,17 mill. kr. som nå utgjør samlet overskudd på 0,21 mill. kr på selvkostfond.
- Renovasjon har en merinntekt på 0,23 mill. kr. som nå utgjør samlet overskudd på 0,35 mill. kr på selvkostfond. Innføring av CO2 avgift vil føre til at overskudd vil reduseres de nærmeste årene.
- Vannverk har et merforbruk på 1,03 mill. kr. og en kostnadsdekning på 62 %. For avløpsanlegg er merforbruket på 1,58 mill. kr. og en kostnadsdekning på 64 %

### Bemanning

Bemanning – ant. årsverk:	Antall ansatte	Antall årsverk
Administrasjon	7	5,8
Driftspersonalet	11	8,7
<b>Samlet bemanning:</b>	<b>18</b>	<b>14,5</b>

### Oppnådde resultater i 2023

Mål for 2023	Måloppnåelse 2023
Videreutvikle enheten gjennom bla. kompetanseutvikling, tilrettelegging for godt arbeidsmiljø og praktisere god livsfasepolitikk.	Det er lagt til rette for at enhetens ansatte i større grad kan delta på kurs både fysisk og via digitale løsninger. Det er gjennomført flere tiltak for å opprettholde et godt arbeidsmiljø, og tilbakemeldinger i medarbeidersamtaler er gode. Organisasjonens vedtatte livsfasepolitikk er fulgt opp. I forbindelse med revidering av personalpolitiske retningslinjer bør livsfasepolitikken videreutvikles for å kunne beholde ansatte i organisasjonen lenger.
Opprettholde en forsvarlig ramme for forvaltning, drift og vedlikehold av kommunens eiendommer.	Etter flere år med reduserte rammer viste det seg å være behov for styrket bemanning i enheten. Det ble gjort vedtak i økonomiplanen å styrke enheten med en arbeidsleder-rolle for uteseksjonen. Enheten er tilført ekstra midler til å utføre vedlikeholdsarbeid på kommunale bygg og vann- og avløpsledninger. I tråd med Hovedplan for vei er det bevilget penger til oppgradering av kommunale veier gjennom året. Enheten jobber med å ferdigstille arbeidet med å skifte til LED belysning på alle kommunale bygg og anlegg.
Ivareta og utvikle enhetens oppgaver til beste for kommunens innbyggere. Videre arbeid med kommuneplanens samfunnsdel.	Enhetsansatte strekker seg langt for å gi gode tjenester til innbyggerne. Med årene er det eksempelvis blitt delt ut betydelig mange flere hjelpemidler til innbyggerne med nedsatt funksjonsevne. Det er gjennomført omfattende medvirkningsprosesser med innbyggerne i forbindelse med ny samfunnsdel av kommuneplanen.

#### **Utviklingen fremover – målsettinger**

- Videreutvikle enheten gjennom bla. kompetanseutvikling, tilrettelegging for godt arbeidsmiljø og praktisere god livsfasepolitikk.
- Beholde og rekruttere tilstrekkelig kompetanse for å kunne gjennomføre lovpålagte og politisk prioriterte arbeidsoppgaver.
- Opprettholde en forsvarlig ramme for forvaltning, drift og vedlikehold av kommunens eiendommer.
- Prioritere lovpålagte og politisk vedtatte oppgaver.
- Ivareta og utvikle enhetens oppgaver til beste for kommunens innbyggere. Videre arbeid med kommuneplanens samfunnsdel.
- Arbeid med gode trivsels- og tilretteleggingstiltak som vil føre til økt befolkningsvekst.
- Gjennomføre planarbeid i henhold til vedtatte planstrategi.