



Årsmelding 2019

Del 1

Forord.....	3
Kommunedirektørens innstilling.....	3
Oppsummering og konklusjon	4
Driftsresultatet.....	5
Driftsinntekter og driftsutgifter	6
Finansutgifter og finansinntekter.....	7
Avsetninger og bruk av avsetninger.....	8
Enhetenes resultater.....	9
Balanseregnskapet	10
Investeringsregnskapet	12
Personal, opplæring, Helse, miljø, sikkerhet og likestilling	14
Omstilling og effektivisering.....	15
Omstillingsarbeidet 2019-2021:.....	15
Status omstilling og effektivisering 2019:	15
Befolkningsutvikling	16
Internkontroll.....	17
Regnskap og noter	18
Balanseregnskap	19
Økonomisk oversikt drift.....	20
Økonomisk oversikt investering.....	21
Regnskapstabell 1A	22
Regnskapstabell 1B	22
Regnskapstabell 2A	23
Regnskapstabell 2B	23
Regnskapsprinsipper	24
Noter til regnskapet	25

Forord

I dette dokumentet avlegges Bamble kommunes årsmelding med årsregnskap og årsberetning for 2019, i henhold til gjeldende regelverk, lover, forskrifter og reglementer.

Årsberetningen inneholder pliktig informasjon iht. kommunelovens § 48 pkt.1, og skal gi opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling, og det skal redegjøres for måloppnåelse og resultatene for virksomhetene. I tillegg skal årsberetningen gi informasjon om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen som ikke fremkommer av årsregnskapet.

I henhold til forskrift om årsbudsjett §10 skal det redegjøres for vesentlige avvik mellom utgifter i årsregnskapet og bevilgninger til formålet i revidert budsjett. Tilsvarende skal det redegjøres for

vesentlige avvik mellom inntekter i årsregnskapet og revidert budsjett. Slik vesentlig informasjon er samlet i årsmeldingen, eventuelt med henvisning til noter eller andre deler av årsmeldingen. Regnskapsprinsippene er nærmere beskrevet under kapittelet om årsregnskap og noter.

- Årsmeldingens del 1 inneholder kommunens regnskap med noter, samt årsberetning med opplysninger om kommunens økonomiske stilling, forhold av vesentlig betydning, tiltak for å sikre betryggende kontroll, høy etisk standard og for likestilling.
- Årsmeldingens del 2 redegjør for resultatene og utviklingen for enhetenes drift og i tjenestene i henhold til vedtatte målsetninger. Det redegjøres også for status på de enkelte investeringene.

Kommunedirektørens innstilling

Årsmelding med årsregnskap og årsberetning for 2019 skal fremlegges i henhold til gammel kommunelov.

Kommuneloven § 48 nr. 3 fastsetter at kommunestyret selv vedtar årsregnskapet. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra formannskapet. Vedtaket må angi disponering av regnskapsmessig overskudd eller dekning av regnskapsmessig underskudd.

Kommuneloven § 77 nr. 4 fastsetter at Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).

Oppsummering og konklusjon

Bamble kommunes finansielle handlefrihet er tilfredsstillende, men den er redusert i forhold til foregående år. Økonomien er sunn, men det er en økning i lånegjelden og en utfordring å få ned kostnadsnivået i drifta. Driftsfondene er totalt økt med 27,2 mill. kroner. Enhetene viser evne til å styre tjenestene innenfor driftsrammene de har, og merkostnader i drifta er saldert mot egne driftsfond. For 2020 og fremover innebærer dette at enhetene har et redusert handlingsrom for å imøtekomme uforutsette hendelser og iverksette engangstiltak.

Bamble kommune har avlagt årsregnskapet for 2019 med et regnskapsmessig overskudd på 10,0 mill. kroner. Resultatet før avsetninger viser et netto driftsresultat på 34,3 mill. kroner, som er 2,8 % av driftsinntektene. I 2019 var driftsinntektene på 1 232 mill. kroner, av dette var 849,2 mill. kroner (69%) samlede skatter og rammetilskudd. Driftsutgiftene var på 1 234 mill. kroner. Av dette er 800,8 mill. kroner (65%) lønn og sosiale utgifter. Brutto driftsresultat er etter dette negativt på 2,9 mill. kroner. Netto finansutgifter, renter, avdrag og kapitalinntekter var på 19,5 mill. kroner.

Det er foretatt netto avsetninger på 24,3 mill. kroner i løpet av året. Kommunens totale fondsmidler er 436,3 mill. kroner, hvorav ubundne driftsfond er 216,7 mill. kroner. Fondsdisponeringene er i henhold til vedtak og reglementer. Kommunens langsiktige lånegjeld utgjør 1.274 mill. kroner.

Investeringsregnskapet for 2019 viser utgifter med i alt 415,1 mill. kroner. Regnskapet for 2019 viser finansiering i investeringsregnskapet på 396,0 mill. kroner. Regnskapet er avsluttet med et underskudd på 19,1 mill. kroner. Investeringsene har vært den høyeste noensinne med Grasmyrutbyggingen, Nustadutbyggingene og ny kirkegård under utbygging.

For budsjettet 2019 ble det vedtatt omstilling og innsparinger, og det ble igangsatt et omfattende arbeid for å utrede ulike tiltak og gjennomføring av disse. Innsparingskravet for enhetene i 2019 var satt til 16.8 mill. kroner. Av dette er det nå gjennomført

tiltak med varig innsparing på 6.9 mill. kroner. Midlertidig innsparing i 2019 er 9,9 mill. kroner. Av dette er 1,3 mill. kroner dekket av fond og resten av midlertidig redusert drift, minus innleie i påvente av realisering av gevinster og innføring av ytterlige tiltak.

Gitt den krevende økonomiske situasjonen kommunen står ovenfor, viser regnskapet for 2019 at kommunen samlet sett har god økonomisk styring og kontroll. Enhetene og virksomhetene driver sine tjenester innenfor rammene som er satt, gjennomfører sine omstillingsprosjekter og håndterer uforutsette utfordringer ved bruk av egne tidligere avsatte fondsmidler. Budsjettet for 2020 er stramt og det er nødvendig med god styring og kontroll i alle deler av organisasjonen. Det er avgjørende å fortsette det gode arbeidet med fokus på målsetningene, gode rutiner, samarbeid, organisasjonskultur og endringsvilje i årene fremover. Konsekvensene av koronapandemien i 2020 er uoversiktlige og vi må påregne at den vil medføre store og langvarige konsekvenser for kommunens økonomi og drift.

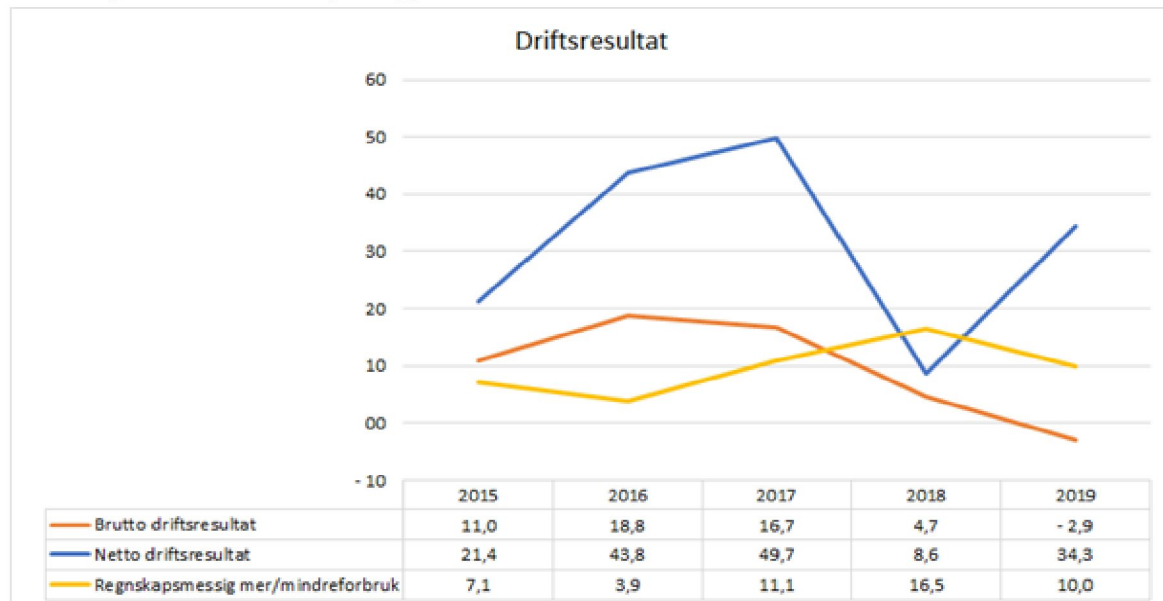
Ved utgangen av 2019 hadde Bamble kommune et folketall på 14 061. Dette er en nedgang på 21 personer fra 2018. Det siste året har antall barn og unge i alderen 0-19 år blitt redusert med 37, mens kommunens befolkning over 67 år har økt med 70. Nedgang i folketall og aldrende befolkning er trender vi har sett over tid, og vil ifølge Statistisk sentralbyrå fortsette fremover.

Aktiviteten har vært høy i 2019. Kommunevalg og konstituering av nytt kommunestyre, kommunal overtakelse av legesentrene i Langesund og på Stathelle har medført rekruttering og full legedekning. Sammenslåing av brannvesenet i Bamble med Porsgrunn og Drangedal er vedtatt. Store boligprosjekter er nå under utbygging og planlegging, blant annet på Smietangen, Grasmyr, Lenes ås, Brotorvet, og Bunesåsen. E18 åpnet med ny firefelts motorvei gjennom Bamble. I tillegg er kommunen i gang med egne store utbygginger på Grasmyr og Nustad.

Driftsresultatet

I kommunens driftsregnskap har vi flere resultatbegreper. Grafen nedenfor viser kommunens brutto- og netto driftsresultat, i tillegg til

regnskapsmessig mer/mindreforbruk fra 2015 til og med 2019. Tallene er i mill. kroner.



Brutto driftsresultat viser hvor mye av de løpende driftsinntektene kommunen sitter igjen med etter at kostnadene knyttet til løpende drift er dekket. Som grafen viser er det i 2019 et negativt brutto driftsresultat på 2,9 mill. kroner, og vi ser også at det har vært en negativ trend fra 2016. Dette betyr at utgiftene over tid har økt mer enn inntektene, og at driftsinntektene ikke dekker driftsutgiftene i 2019. Brutto driftsresultat må være stort nok til å dekke kommunens finansutgifter. Finansutgiftene fremover vil øke som følge av økt lånegjeld. Utviklingen er bekymringsfull.

Netto driftsresultat viser det samme som brutto driftsresultat, men trekker fra renter og avdrag i tillegg. Det viser kommunens finansielle handlefrihet og er kommuneregnskapets viktigste resultatbegrep. Som grafen viser er det i 2019 et positivt netto driftsresultat på 34,3 mill. kroner. Til sammenligning var netto driftsresultat 8,62 mill. kroner i 2018, og har vært varierende de siste 5 årene. Det tekniske beregningsutvalget for kommunal og fylkeskommunal økonomi anbefaler at netto driftsresultatet over tid utgjør 1,75 % av driftsinntektene. For Bamble kommune utgjør netto driftsresultatets andel av driftsinntektene 2,8 %. Til sammenligning var dette 0,7 % i 2018. Hovedårsaken til det gode resultatet i 2019 er høy avkastning på langsiktige finansplasseringer og gode rentebetingelser på bankinnskudd og lån.

Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk viser nettoavviket mellom budsjett og regnskap etter avsetninger. Det er i 2019 foretatt avsetninger på 80,4 mill. kroner, mens det er brukt avsetninger på 56,1 mill. kroner. Dette gir en netto avsetning på 25,7 mill. kroner. Regnskapet er avsluttet med et mindreforbruk i forhold til saldert budsjett (overskudd) på 10,02 mill. kroner. I forhold til revidert budsjett kan de største budsjettavvikene i overskuddet knyttes til følgende forhold (mill. kroner):

Utbetalt tilskudd kirkelige formål og andre trossamfunn	0,4
Udekket årsunderskudd selvkost VAR	-2,6
Refusjon for enslige mindreårige flyktninger og integreringstilskudd flyktninger	5,8
Felles avsetning lønnsøkning og pensjon	6,5
Skatter, rammetilskudd og rentekompensasjon	3,4
Avdrag, renter, utbytte og avkastning	-2,7
Utbytte og avkastning langsiktig plassert finanskapital,	16,4
avsatt til fond	-16,4
Overskudd	10,0

For mer detaljert oversikt se note 20 Budsjettavvik.

Endringer i forhold til opprinnelige vedtatte budsjettforutsetninger

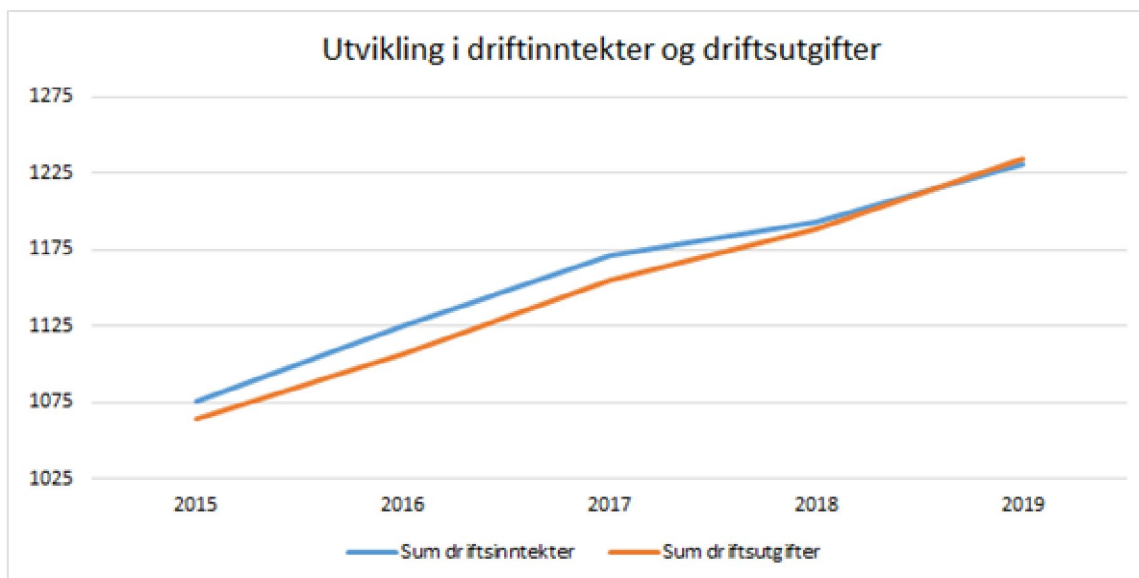
Kommunestyret behandlet budsjettet for 2019 den 13.12.2018 i K-sak 97/18, budsjettet er revidert i i løpet av året. Totalt er det i kommunestyrevedtak avsatt inntektsøkninger og utgiftsreduksjoner med 12,4 mill. kroner til fond. Enhetenes driftsrammer er i løpet av året styrket med netto 2,7 mill. kroner. Jf. note 19 Budsjettendringer 2019.

Driftsinntekter og driftsutgifter

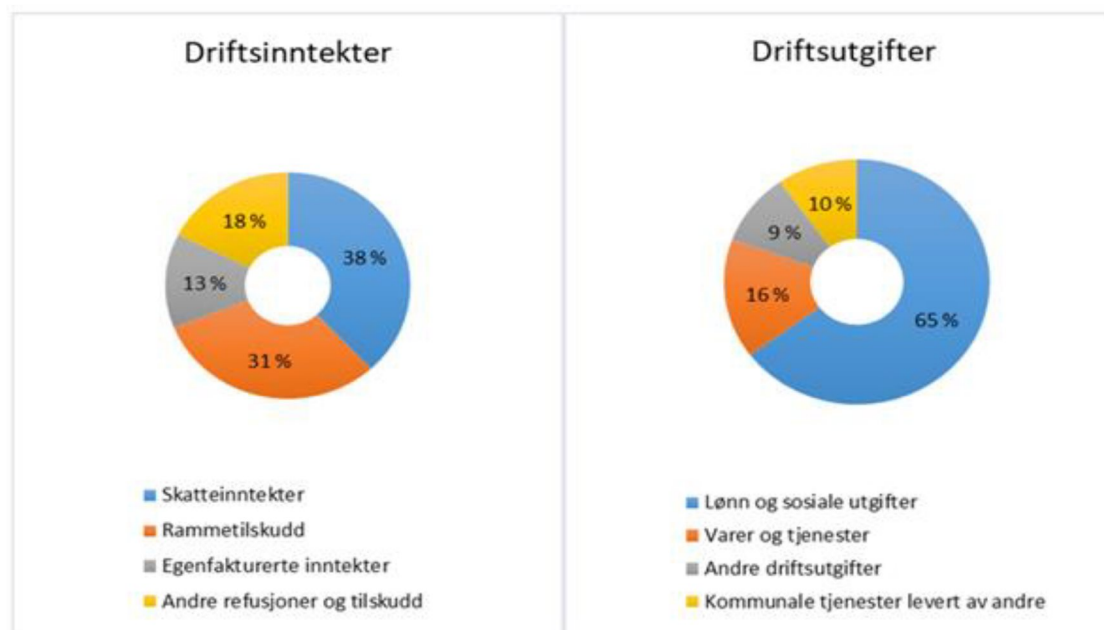
Kommunens inntekter består av formues-, inntekts- og eiendomsskatter, rammetilskudd fra staten og øvrige driftsinntekter som inntektsføres direkte i avdelinger/enheter. Utgiftene består av lønn og sosiale utgifter, kjøp av varer og tjenester som inngår i produksjonen, kjøp av varer og tjenester

som erstatter egenproduksjon og andre utgifter som tilskudd, overføringer og avskrivninger.

Nedenfor viser grafen utviklingen av driftsinntekter og driftsutgifter for 2015-2019. Over tid ser vi at utgiftene har økt mer enn inntektene.



Grafene nedenfor viser hvordan kommunens driftsinntekter og driftsutgifter fordeler seg i 2019.



Kommunens driftsinntekter utgjorde totalt 1.231,62 mill. kroner i 2019, og er fordelt slik diagrammet ovenfor viser. Skatteinntekter og rammetilskudd er

kommunens største inntektskilde, og hele 69% av kommunens virksomhet finansieres av dette.

Samlede skatter, inkl. eiendomsskatt, og rammetilskuddet ble i 2019 på 770,94 mill. kroner, og er 37,0 mill. kroner høyere enn i 2018, en økning på 4,4%. Disse inntektene er 11,2 mill. kroner høyere enn forutsetningene i opprinnelig budsjett. I forhold til revidert budsjett er det en merinntekt på 3,1 mill. kroner. Dette er en konsekvens av at sysselsettingen og utbytte til personlige skatteyttere ble høyere enn det regjeringen lagt inn i sine skatteanslag i statsbudsjett for 2019. Bortfall av eiendomsskatt for verker og bruk ble kompensert med 4,2 mill. kroner i rammetilskuddet. Økning i utgiftsutjevnen tilskudd ble i 2019 på 6,3 mill. kroner og rammetilskuddet øker totalt med 8%.

Det er refusjoner, tilskudd og overføringer som er lavere i 2018 og 2019, spesielt ift. ressurskrevende bruker, refusjoner skjærgårdstjenesten, eiendomsforvaltning og flyktningetilskuddet.

Kommunens driftsutgifter utgjorde totalt 1.234,56 mill. kroner i 2019, og er fordelt slik diagrammet ovenfor viser. Lønn og sosiale utgifter er kommunens største utgiftspost, og utgjør 800,8 mill. kroner, hele 65% av de totale utgiftene.

Lønn og sosiale utgifter er 25,8 mill. kroner høyere i 2019 enn i 2018 og er økt med 3,2 %. Årslønnsvekst i KS-området fra 2018 til 2019 var 3,5 prosent. Øvrige driftsutgifter, utenom avskrivninger, økte med 14,9 mill. kroner eller 4,0%. Grafen viser at utgiftene stort sett har økt jevnt. Gjennomsnittlig vekst i lønn og sosiale utgifter er 3,3% pr år i perioden.

Avskrivningene er i 2019 på 56,8 mill. kroner og er økt med 5,1 mill. kroner (9%) som følge av at tidligere investeringer er ferdigstilt regnskapsmessig.

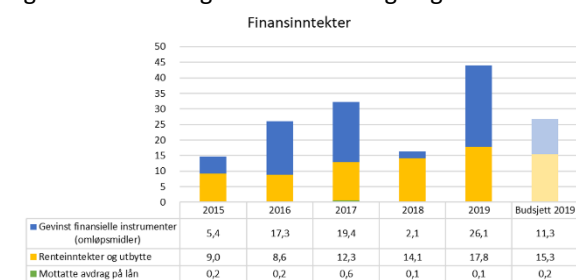
For utvidet informasjon se regnskapstabell økonomisk oversikt drift.

Finansutgifter og finansinntekter

Finansinntektene består av renteinntekter, utbytte og eieruttak, gevinst på finansielle omløpsmidler samt mottatte avdrag på utlån. Disse inntektene var på 44,0 mill. kroner i 2019. Dette er en betydelig økning fra 2018, noe som i hovedsak skyldes avkastningen på finanskapitalen som ble 27,8 mill.

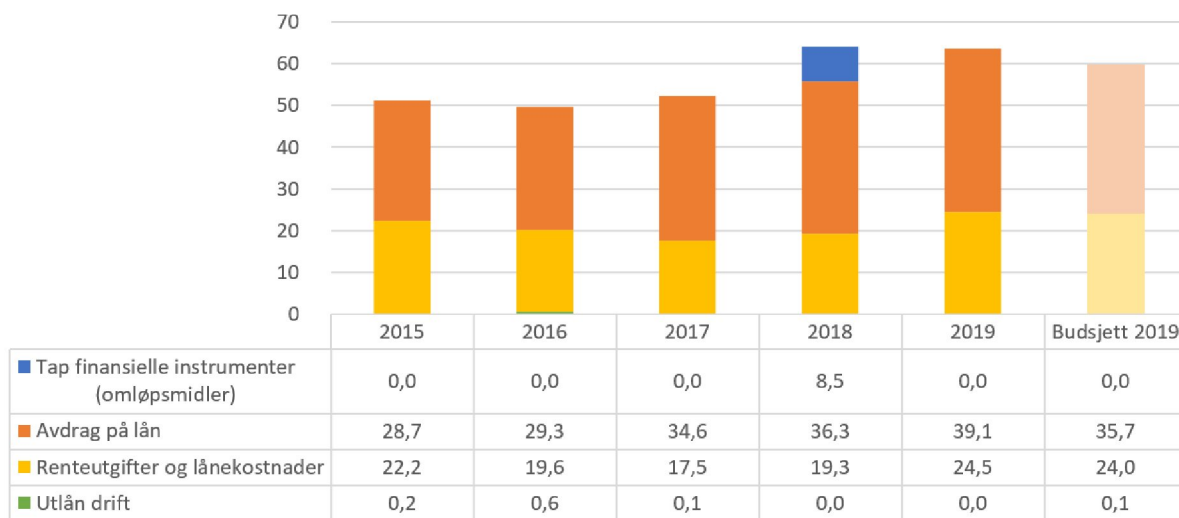
kroner, (9,0%), jf. note 12. Utbyttet fra Skagerak energi økte med 1,6 mill. kroner. Renter fra kommunens bankinnskudd er økt med 1,6 mill. kroner, både som følge av høyere gjennomsnittlig innskudd, men også som følge av bedre innskuddsvilkår etter bankbytte.

Finansutgiftene består av renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter samt avdragsutgifter.



Samlede finansutgifter ble 63,6 mill. kroner i 2019. Av dette var 24,5 mill. kroner renteutgifter og 39,1 mill. kroner avdragsutgifter. Renteutgiftene er økt med 5,2 mill. kroner, renteutgiftene på ordinære lån er økt med 4,1 mill. kroner, både som følge av høyere gjeld og at lånerenter er økt til 2,03% fra 1,91% året før.

Finansutgifter



Bamble kommune har i 2019 ført 39,1 mill. kroner i minimumsavdrag etter bestemmelsene i kommuneloven. Beregnet minimumsavdrag er økt med 7,4 mill. kroner som følge av økt lånegjeld og økte avskrivninger, jf. note 9. Bokførte avdrag er økt med 2,7 mill. kroner og er 4,5 mill. høyere enn budsjettet.

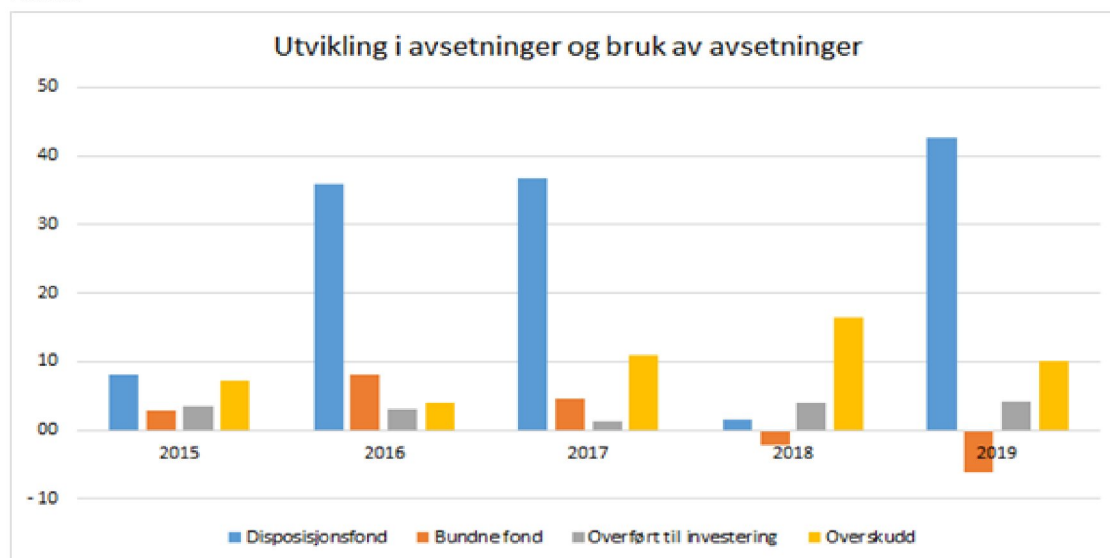
I henhold til forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning § 6 og § 7 og

kommunens finansreglementer skal kommunedirektøren rapportere på finansforvaltningen ved utgangen av året. Krav til rapportering er ivarettatt i note 9 - Langsiktig gjeld og note 12 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler. Bamble kommune har avtale med Gabler om rådgivning i aktivaforvaltningen og Bergen Capital Management på gjeldsforvaltningen. Egne rapporter fra rådgiverne følger vedlagt regnskapet.

Avsetninger og bruk av avsetninger

Totalt er det netto avsetninger i drift på 24,28 mill. kroner. Det vil si at det er avsatt mer til kommunens fond i 2019 enn det er brukt. Til sammenligning var netto bruk av avsetninger i drift på -7,83 mill. kroner i 2018.

Grafen nedenfor viser avsetninger til disposisjonsfond og bundne fond, overføringer til investering og regnskapsmessig overskudd fra 2015 til 2019.



Som vi ser av diagrammet er det i 2019 avsatt 42,74 mill. kroner til disposisjonsfond, mens det er brukt 6,2 mill. kroner av bundne fond. Hovedårsaken til den høye avsetningen til disposisjonsfond er overskudd på finansavkastningen i regnskapsavslutningen på 16,4 mill. kroner. I tillegg

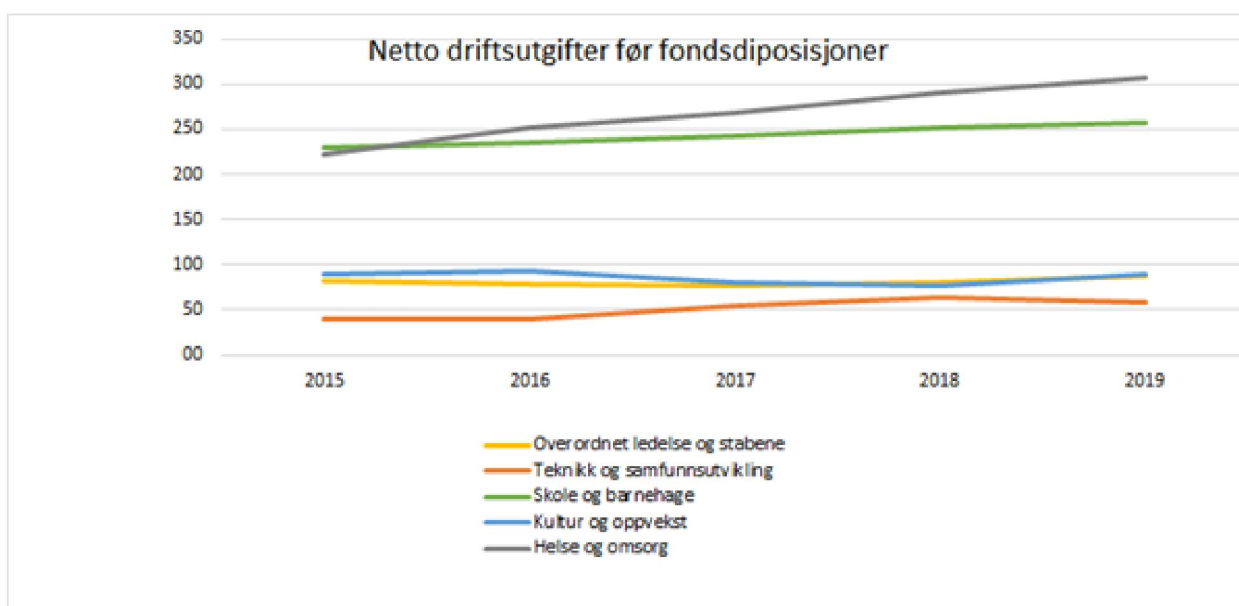
er overskuddet fra 2018 og merinntekter i driftsrapportene for 1. og 2. tertial avsatt til fond. Enhetene har disponert sine overskudd/underskudd mot disposisjonsfond.

For utvidet tabell se økonomisk oversikt drift.

Enhetenes resultater

Kommunestyret vedtar budsjetttrammene i henhold til tabell 1B. Regnskapet utgjør 797,5 mill. kroner. Enhetenes netto driftsutgifter, eks fondsdiskoneringer, er 799,5 mill. kroner. Endringen

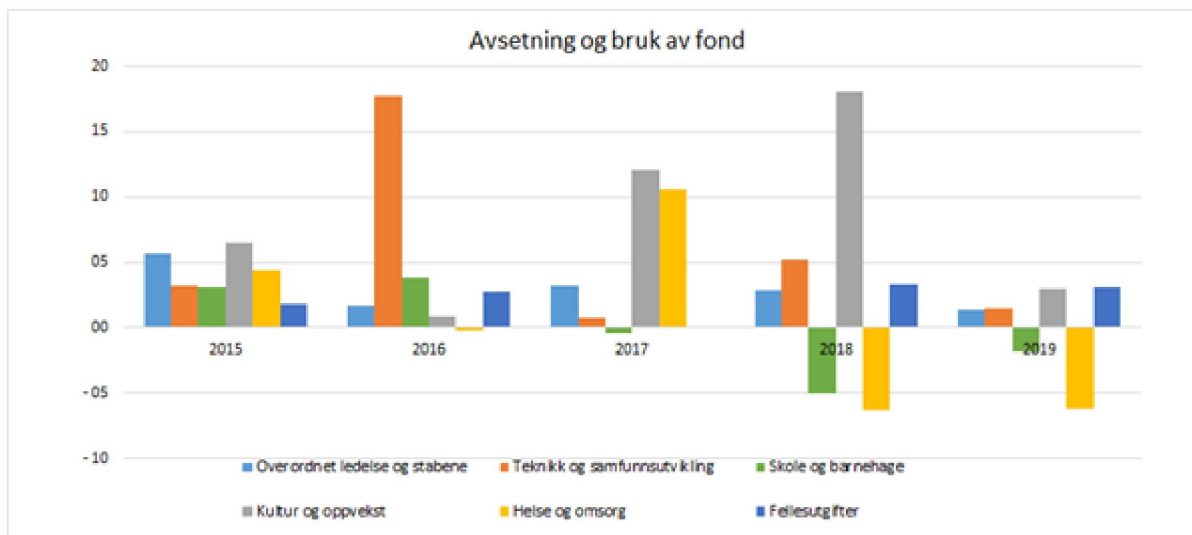
fra 2018 til 2019 er på 37,3 mill. kroner. Grafen viser utviklingen i enhetenes netto driftsutgifter før fondsdiskoneringer for 2015-2019.



Slik som grafen over viser har den største veksten i utgiftene de senere årene vært på helse og omsorg. Teknikk og samfunnsutvikling har årlige svingninger på gebyrområdene og i drifta førøvrig. Øvrige enheter har ikke hatt vekst utover prisstigning, eller reduksjon i perioden. Grafen inkluderer endringer som følge av omorganiseringer i perioden. I fra 2018 til 2019 har også den største veksten vært på helse og omsorg. I forhold til

revidert budsjett er det et samlet netto overskudd på enhetene på 16,0 mill. kroner.

Grafen nedenfor viser fondsavsetninger og fondsbruk per enhet. Over tid har enhetenes driftsfond blitt tilført midler fra udisponerte budsjettmidler. Enhetene bruker av disse fondsmidlene for å finansiere utgifter eller for å saldere sine driftsbudsjetter.



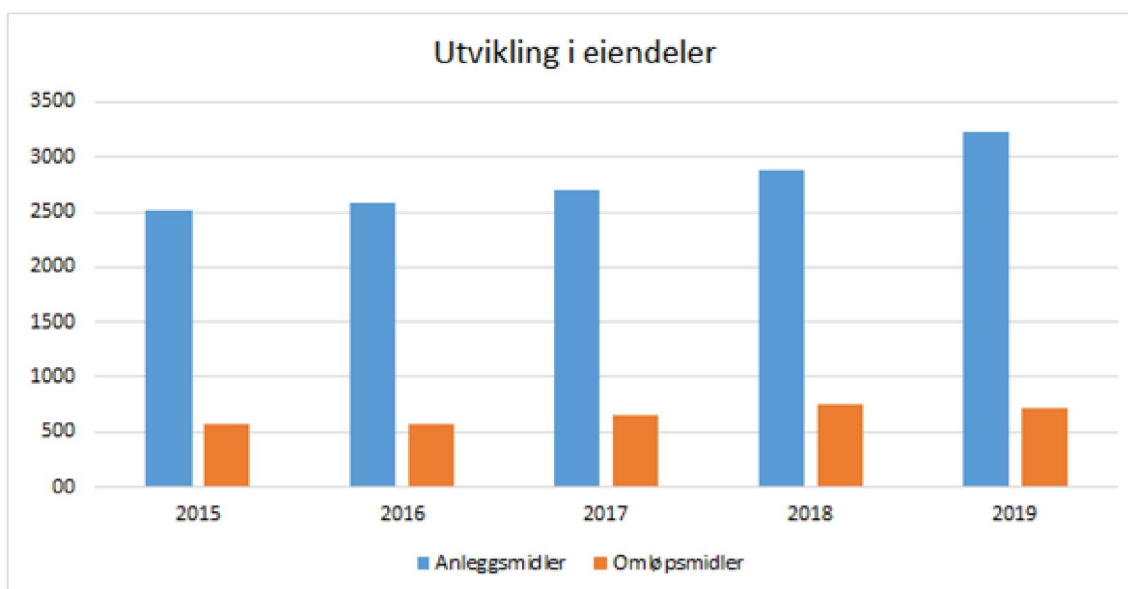
Som grafen viser har helse og omsorg samt skole og barnehage brukt av fondsmidler i 2019 for å saldere utgifter i drift. Øvrige enheter har overskudd som de avsetter til fond. Grafen viser også trendene de siste 5 årene. Skole og barnehage og helse og omsorg har en bekymringsfull trend.

Samlet avsluttes enhetenes regnskaper med et overskudd på 2,8 mill. kroner som ikke avsettes på fond, men inngår som en del av kommunens regnskapsmessige overskudd. Se enhetenes kommentarer til sine resultater i årsmeldingen del 2.

Balanseregnskapet

Samlede balanseverdier i 2019 er på 3954,7 mill. kroner, og har økt med 327,3 mill. kroner, eller 9,0% fra 2018. Balansen deles inn i eiendeler, egenkapital og gjeld.

Nedenfor vises utviklingen i eiendeler fra 2015 til 2019, fordelt på anleggsmidler og omløpsmidler



Eiendeler består av anleggsmidler og omløpsmidler (langsiktige og kortsiktige eiendeler). Som vi ser av diagrammet er anleggsmidlene på 3.230,7 mill. kroner, og økt med 349,36 mill. kroner eller 12,1% i

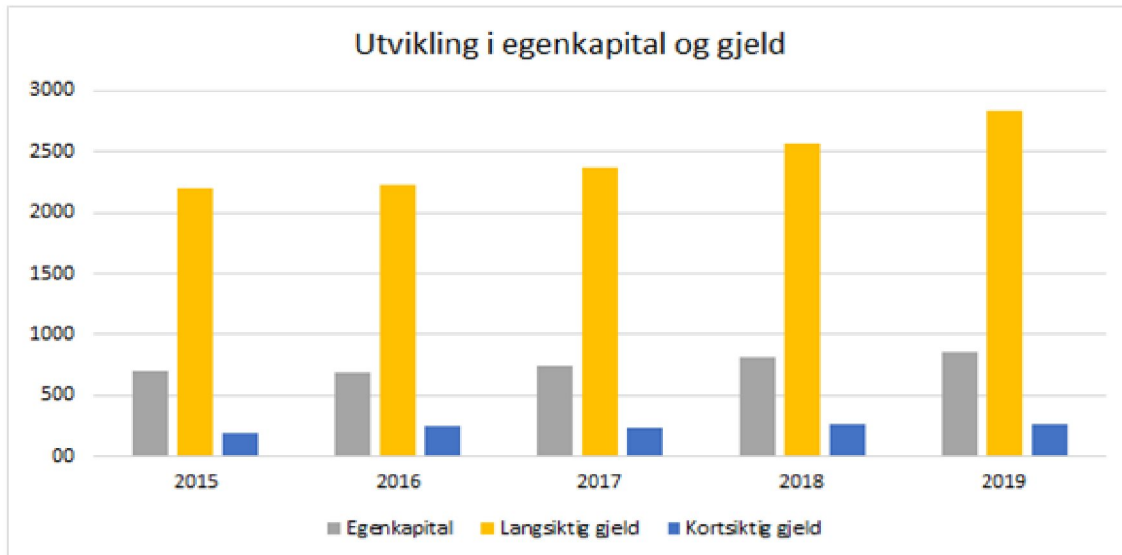
2019. Denne økningen skyldes i hovedsak aktiveringer av investeringer i 2019. Av dette utgjør utlån 203,2 mill. kroner, i hovedsak husbankmidler, som er økt med 26,7 mill. kroner. Innskutte

pensjonsmidler er på 1.357,9 mill. kroner, og er økt med 77,2 mill. kroner. Omløpsmidlene er redusert med 22,1 mill. kroner eller 3%. Denne reduksjonen i skyldes i hovedsak en nedgang i bankinnskudd pr. 31.12 med 72,0 mill. kroner. Imidlertid er det økning i verdiene på langsiktige plasseringer. Her har verdien av porteføljen økt avkastningen på finanskapitalen som ble 27,8 mill. kroner, og samlet verdi er på 340,1 mill. kroner. Verdien av plasseringene vil variere med markedsmessige forhold. Stor uro i finansmarkedene som følge av

koronakrisen våren 2020 viser at verdien av finansplasseringene faller.

Premieavviket i pensjonsordningen er økt med 15,2 mill. kroner.

Nedenfor vises utviklingen i egenkapital og gjeld fra 2015 til 2019, fordelt på egenkapital, langsiktig og kortsiktig gjeld.



Egenkapitalen består av fond, regnskapsmessig mer/mindreforbruk og udisponerte/udekkede midler. Som vi ser av diagrammet har egenkapitalen økt med 48,97 mill. kroner eller 6% i 2019, mot 68,26 mill. kroner eller 9,2% i 2018. Kommunens driftsfond er totalt 242,3 mill. kroner og er økt med 27,2 mill. kroner. Sentrale driftsfond, som ikke tilhører enhetene, er 94,8 mill. kroner. Kommunen har bra med finansielle reserver i form av fond til å imøtekomme fremtidige budsjettutfordringer. I forbindelse med regnskapsavslutningen anbefales det å rydde i fondene og samle frie fondsmidler til Driftsfondet. Note 5 og 6 viser samlet oversikt over kommunes fond og utvikling i disse.

Gjeld består av langsiktig og kortsiktig gjeld. Den langsiktige gjelden er totalt 2.835,1 mill. kroner og har økt med 273,19 mill. kroner eller 10,7% i 2019. Samlede gjeld til ansatte i form av pensjonsforpliktelsene pr. 31.12. utgjør 1.560,9 mill. kroner og er økt med 86,4 mill. kroner. Innlån til

finansiering av investeringer og utlån er på 1.724,2, og er økt med 186,8 mill. kroner. Det er tatt opp nye lån i 2019 på 200 mill. kroner til ordinære investeringer og 50 mill. kroner til videreutlån fra husbanken. Lån til ordinære kommunale investeringer utgjør 50% av kommunens lån. Det resterende er knyttet til ekstern finansiering som videreutlån, gebyrområdene (vann og avløp) og rentekompensasjonsordninger fra staten. Note 9 spesifiserer langsiktig gjeld. I tillegg følger egen gjeldsrapport regnskapet. Note 2 viser sammensetningen av pensjonsforpliktelsene.

Den kortsiktige gjelden består i hovedsak av leverandørgjeld, skyldig arbeidsgiveravgift og feriepengene. Kortsiktig gjeld er på 261,9 mill. kroner og har økt med 5,12 mill. kroner eller 2% i 2019. Den kortsiktige gjelden er forholdsvis stabil, og det er ingen store endringer.

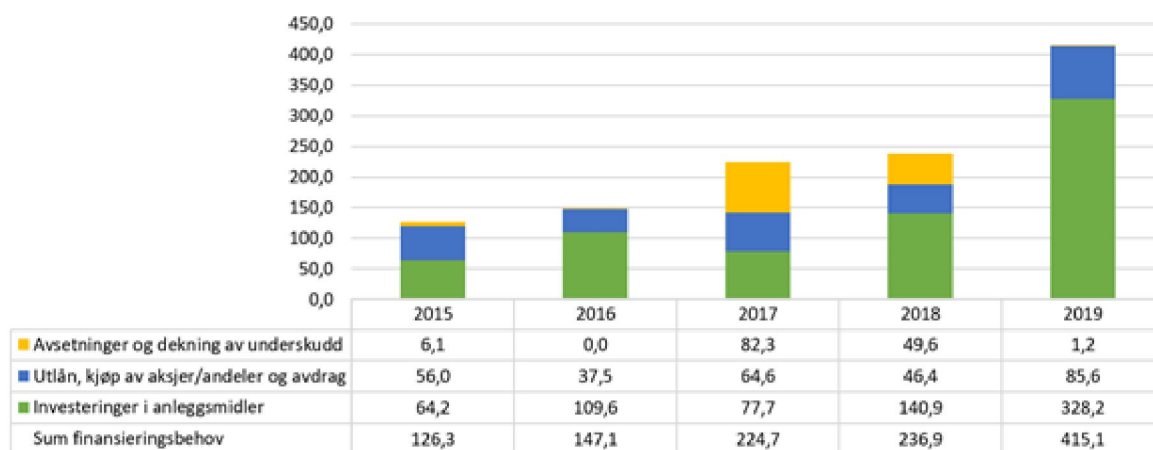
For øvrig informasjon vises det til regnskapstabell for balanseregnskapet.

Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet for 2019 viser utgifter på 415,1 mill. kroner. Aktiviteten i 2018 og 2019 er betydelig høyere enn de tre foregående årene.

Grafen viser årlig utbetaling til investeringer i de siste fem årene.

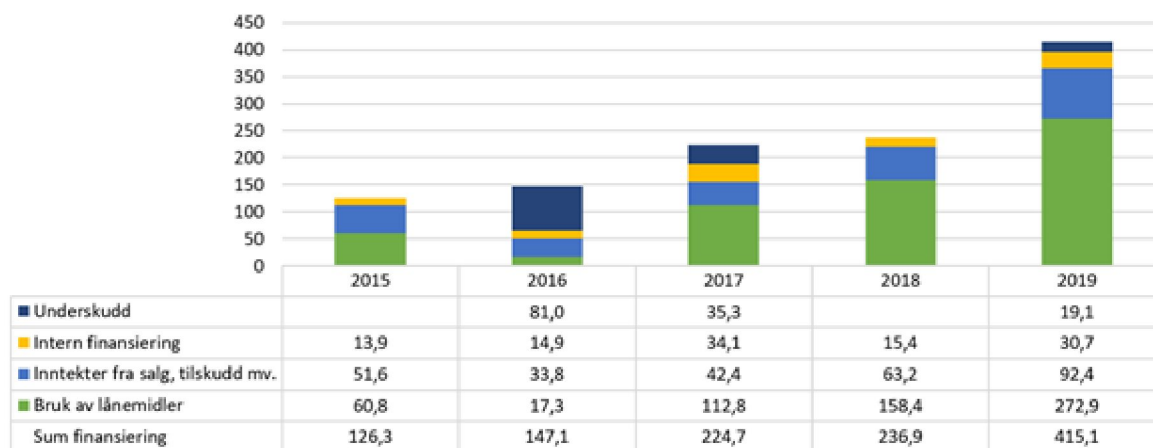
Investeringsutgifter



Det er investert 328,2 mill. kroner i anleggsmidler. Dette er 187,2 mill. mer enn i 2018. Utlånte husbankmidler er på 47,6 mill. kroner, og 34,1 mill. kroner er betalt i avdrag på gjeld. Utlånene av husbankmidler er 14,1 mill. kroner mer enn i 2018.

Regnskapet for 2019 viser finansiering i investeringsregnskapet på i alt 396,0 mill. kroner. Regnskapet er dermed avsluttet med et underskudd på 19,1 mill. kroner. Grafen viser utvikling og fordelingen av de ulike finansieringskildene.

Finansiering



Eksterne inntekter som salg, refusjoner, tilskudd og mottatte avdrag er på 92,4 mill. kroner, og utgjør 22 % av finansieringen. Driftsmidler og fondsmidler er på 30,7 mill. kroner. Bruk av lån er bokført med 272,9 mill. kroner, og utgjør 66 % av finansieringen. Store investeringer finansiert ved store låneopptak øker kommunens rentebærende gjeld. Eksterne inntekter i investeringsregnskapet er i hovedsak momsrefusjon som utgjør 52,3 mill. kroner i tillegg til salg som utgjør 16,5 mill. kroner, i hovedsak salg av

tomter på Skjærkøya med 11,9 mill. kroner og salg av utleieboliger og boligtomter med 4,2 mill. kroner.

I driftsrapporten for 2. tertial ble investeringsbudsjett og låneopptak nedjustert med bakgrunn i prognose for forventet årsforbruk. På slutten av 2019 påløp imidlertid større utgifter enn forutsatt og budsjettet. Det vedtatte og opptatte lånet for finansiering av investeringene var dermed heller ikke tilstrekkelig. Investeringsregnskapet er

derfor avsluttet med regnskapsmessig underskudd. Underskuddet forutsettes finansiert av låneopptak i 2020.

Investeringsprosjektene

Investeringsprosjekter pågår i de fleste tilfellene over flere år. Prosjekter med utgifter i 2019 kan derfor være vedtatt i tidligere års budsjettvedtak. I

tillegg til investeringer vedtatt i kommunestyret har administrasjonen visse fullmakt til å bruke driftsmidler og driftsfond til finansiering av investering.

Nedenfor viser investeringsutgiftene i 2019 på rammenivå.



Investeringsaktiviteten i 2019 har vært den høyeste Bamble kommune noensinne har hatt. Totalt er det 92 prosjekter med regnskap i 2019. De største prosjektene er Grasmyrutbyggingen, Nustadbakken, Nustadjordet og ny kirkegård som har vært under utbygging. I tillegg har utlån av husbankmidler vært rekordhøye 43,8 mill. kroner. I årsmeldingens del 2 er det oversikt over de enkelte investeringene med kommentarer på økonomi og status.

Endringer og avslutninger i investeringsregnskapet

Nustadjordet og Nustadbakken er svært krevende prosjekter med forventede store ekstrakostnader og forsinkelser. Til sammen varsles det kostnadsoverskridelser på over 16 mill. kroner. Dette må legges fram for kommunestyret når vi har mer oversikt over de eksakte tallene.

Horisont næringsbygg inkl. Kystkultursenter avsluttes nå regnskapsmessig med et overskudd på 109.501 kroner. Skjerkøya, kjøp og salg næringsstomter har et overskudd etter 2019 på ca 9,2 mill. kroner. Samlet overskudd på ca. 9,3 mill. kroner

anbefales avsatt til kommunens udisponerte investeringsfond for egenfinansiering av fremtidige investeringer som Frier vest.

I budsjettet for 2019 ble 20,8 mill. kroner feilbudsjettet som momsrefusjon i stedet for låneopptak ved en systemfeil. Det anbefales å korrigere feilen i regnskapsavslutningen.

Totalt er det ubrukte investeringer ved regnskapsavslutningen for 2019 med netto lånefinansiering på 122,4 mill. kroner. Inklusive korleksjon av feilbudsjettet momsrefusjon blir låneopptak som overføres til 2020 på 143,2 mill. kroner. Jf. Note 21 - endringer i investeringsbevilgninger og finansiering.

Tidligere vedtatte bevilgninger til investeringer som er ubrukte ved utgangen av 2019 forutsettes videreført til bruk i 2020. Kommunedirektøren er delegert fullmakt til å justere budsjettene for 2020 når regnskapet for 2019 er klart, jf. kommunestyrets vedtak i årsbudsjettet for 2020, K-sak 85/19.

Personal, opplæring, Helse, miljø, sikkerhet og likestilling

Ved utgangen av 2019 hadde Bamble kommune 980,3 årsverk. Dette er en reduksjon på 3,8 årsverk fra utgangen av 2018. Kommunen har 45,2 midlertidige årsverk, som tilsvarer 3,6 færre enn året før. Bamble kommune er en IA-bedrift, og har mål for redusert sykefravær og for ansattes trivsel på jobb. Målene er diskutert mellom de ansattes organisasjoner og arbeidsgiver, og er omforente. Bamble kommune skal ha et gjennomsnittlig sykefravær per år på mindre enn 7,5 %. For 2019 var det gjennomsnittlige sykefraværet på 7,9 %, og til tross for mange aktive tiltak innen arbeidet med inkluderende arbeidsliv, er dette en liten økning fra 7,6 % i 2018.

I samarbeid med Bedriftshelsen og NAV Arbeidslivssenter har det vært fokus på virksomheter med høyt sykefravær med målrettede tiltak for enkelte virksomheter/avdeling. Et aktuelt tiltak i 2019 har vært «Nærværprosjekt». Nærværprosjektet er en metodikk for systematisk oppfølging av sykefravær på individnivå i tett samarbeid med NAV. Bamble kommune har med nærværprosjektet vært deltakende i prosjektet «Helsefremmende samarbeid for å styrke arbeidsdeltakelse». Dette er et forskningsprosjekt med fokus på å fremme arbeidsdeltakelse, forebygge for sykefravær, få til tidligere oppfølging ved et sykefravær og tidligere kontaktpunkt mellom fastlege, ansatt og leder. Prosjektet er et samarbeid med «Arbeid og helse» - Nasjonalt kompetansesenter for arbeidsrettet rehabilitering.

Bamble kommune har i 2019 jobbet målrettet med forbedring av HMS-arbeidet, og prøvd å se dette i sammenheng med virksomhetsstyring og internkontroll på alle områder. Det blir gitt årlig opplæring i HMS til ledere og verneombud, samt en rekke kurs som tar for seg lovverk og oppfølging av dette. Vi har bl.a. hatt fokus på avvik og avviksrapportering innenfor HMS- opplæringen. Antallet meldte avvik i Bamble kommune har økt kraftig de siste årene. Det kan skyldes at det er arbeidet målrettet med å få frem en kultur for å melde avvik. Det er tett samarbeid med hovedverneombud om dette.

Kommunen ønsker å være en lærende organisasjon som bevisst bygger opp, deler og utnytter vår samlede kompetanse. Kompetansetiltak som iverksettes skal være begrunnet i kommunens behov. Vi har mange ansatte som har tatt kompetansegivende utdanning. Aktuelle fag er i 2019 har vært; helserett, prosjektledelse, samspill og relasjon, vold og seksuelle overgrep, smittevern, ernæring, språk, sykepleie, innovasjon og ledelse, spesialpedagogikk, samfunnsfag, HRM, psykisk helse og rus. Årlig utarbeides det «plan for kompetanseutvikling» for Bamble kommune. I løpet av 2019 har det vært arrangert bla. folkevalgtopplæring, kurs i forvaltningslov/ offentlighetslov, ny personvernforordning, introduksjonskurs for nyansatte, lederdager, HMS opplæring, IKT og fagsystemer.

Handlingsplan for likestilling, mangfold og inkludering ble sist revidert i 2016. Som offentlig arbeidsgiver er kommunen pålagt å arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering, og dette er også viktig for tjenestekvalitet og for å skape spennende arbeidsplasser for våre medarbeidere. Handlingsplanen har mål og tiltak innen seks hovedområder: Heltid; Likelønn; Mangfold og rekruttering; Kompetanseutvikling og karrieremuligheter; Arbeidsmiljøforhold, universell utforming og tilrettelegging; Informasjon og opplæring. Dette er områder som det har vært arbeidet med i 2019.

I henhold til vedtak i Administrasjonsutvalget 22.08.19, sak 3/19, intensiveres arbeidet med implementering av heltidskultur. Det opprettes en arbeidsgruppe som skal videreutvikle og implementere heltidskultur i Bamble kommune, med hovedfokus på enhet for helse og omsorg der omfanget av deltid er størst. Mandat for arbeidet er vedtatt i Administrasjons-utvalget 27.02.20

.

Omstilling og effektivisering

Omstillingsarbeidet 2019-2021:

Omstillingsarbeidet skal sikre at Bamble kommune er en organisasjon som har etablert en kultur for innovasjon og kontinuerlig forbedring gjennom økt kompetanse, bevissthet om og kultur for kontinuerlig forbedring for alle ansatte.

Gjennom prosjektperioden skal det hentes ut økonomiske gevinster gjennom de tiltak som blir realisert. Samlet skal dette gi en innsparing på minst 55 mill. kroner (nedjustert til 52,5 mill. kroner, se k-sak 25/19) i prosjektperioden 2019-21.

Omstillingsprosessen bygger på Bamble kommunes verdigrunnlag og arbeidsgiverpolitikk. Det tas utgangspunkt i 17 delutredninger og en 18. utredning som går på administrativ organisering. Mulige omstillingstiltak skal utredes videre ut fra delutredningene, der ansvaret ligger hos kommunalsjefer/stabssjefer. Forslag til tiltak presenteres for prosjektgruppa, som drøfter disse. Kommunedirektøren beslutter og gjennomfører tiltak, så fremt det ikke kreves politisk behandling.

For å bistå prosjektgruppa med de 17 delutredningene er det opprettet et operativt team med representanter fra alle enheter og staber. Det operative teamet skal være «limet» i omstillingsarbeidet ved å holde oversikt, koordinere og sikre sammenhenger og fremdrift. Teamet skal synliggjøre mulighetsrommet som Bamble kommune har gjennom å bidra med å danne et positivt fremtidsbilde og peke på muligheter og utviklingspotensialer. Høsten 2019 har teamet utarbeidet et rapporteringssystem for fremdrift og gevinstrealisering, samt en risikoanalyse for prosjektet som helhet.

Status omstilling og effektivisering 2019:

Innsparing for 2019-2021 er fordelt med en innsparing pr. enhet og stab. Delutredningene er pr. i dag på forskjellige stadier, der noen er påbegynt og jobbet med en stund, mens andre er satt på vent eller starter opp snarlig. Det er foreløpig ingen innsparing på stabene.

Innsparingskravet for de fire enhetene er i 2019 på 16,8 mill. kroner. Av dette har enhetene klart en varig innsparing på 6.908 mill. kroner. Midlertidig innsparing på 9,9 mill. kroner er dekket av reduserte driftskostnader inkl. fond på 1,3 mill. kroner i påvente av realisering av gevinster og innføring av ytterligere tiltak.

Helse og omsorg arbeider med tilpasset kompetanse og bemanning, samt nærværarbeid og heltidskultur. Noe bemanningsreduksjon har effekt allerede i 2019, mens videre planlagt bemanningsreduksjon først får effekt fra

2020 og utover. Kommunalområdet vil klare innsparingskravet for 2019 på 10 mill. kroner uten bruk av fond. 7,9 årsverk reduseres delvis i 2019 med 3,3 mill. kroner som varig innsparing, mens 6,7 mill. kroner er midlertidig intern driftsreduksjon. Reduksjon av 12,3 årsverk er allerede planlagt og trukket av budsjettrammen for 2020. Konsulentfirma er tatt inn for bistand for videre innsparing fra februar til desember 2020.

Kultur og oppvekst klarer sine innsparinger for 2019 på 2,7 mill. kroner gjennom varig bemanningsreduksjon og uten bruk av fond. Det gjenstår noe for å klare innsparingen for 2020, og det sees videre på ytterligere nedbemanning samt organisering av enheten for effektivisering.

Teknikk og samfunnsutvikling gjør vurderinger av de juridiske rammene for boligstiftelsen. Bygg og eiendommer og kommunens boligforvaltning gjennomgås. Det ses på ulike løsninger for å realisere verdier i bygningsmassen, og det tas aktivt stilling til ulike alternativer for å få til dette. Ingen gevinster av delprosjektene er utløst i 2019, men vil komme i 2020/21 dersom det oppnås positive politiske vedtak på foreslåtte tiltak. Kommunalområdet klarer innsparingen på 1,9 mill. kroner for 2019 ved midlertidig driftsreduksjon og uten bruk av fond. Fra 2020 skal det jobbes med varig intern kostnadsreduksjon i enheten, i tillegg til de to ovenstående delprosjektene.

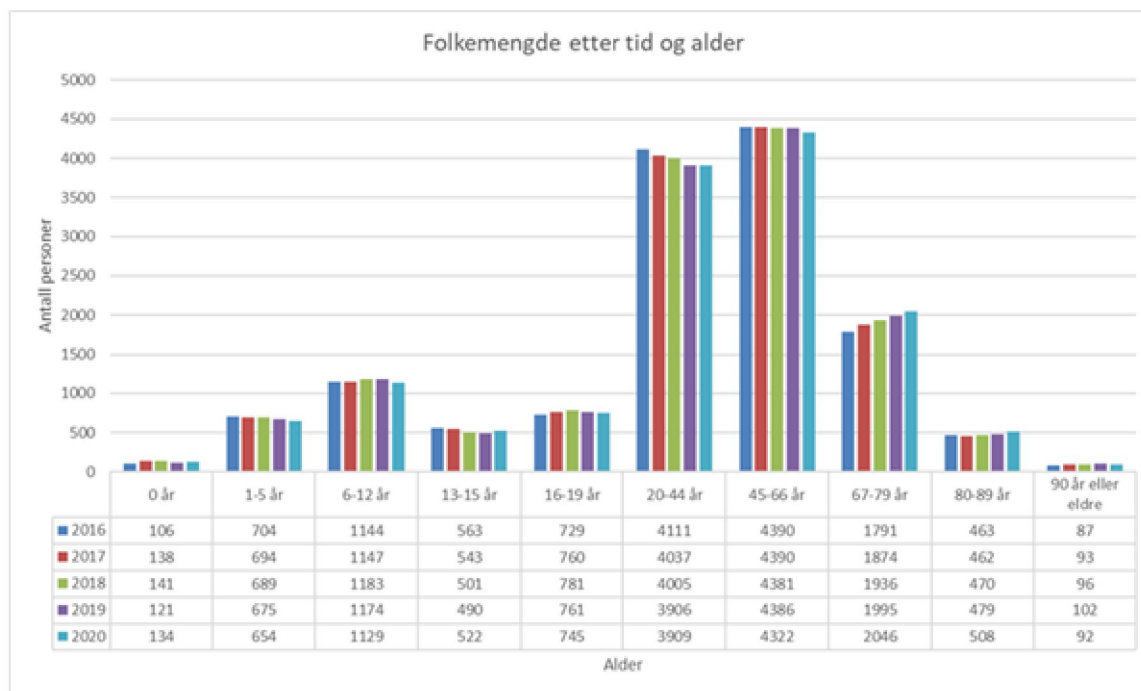
Skole og barnehage sin bruk av rammen følger skoleåret, og bruk av penger planlegges derfor etter skoleåret. For vår 2019 dekkes 1,3 mill. kroner av driftsfond og høst 2019 tas innsparingen på lønn ca.: 900 000 kroner. Dette representerer varig kutt i stillinger/rammetimer. Videre kutt i rammetimetall lar seg vanskelig gjennomføre fremover, og det må derfor tas en ny vurdering av hvilke områder det er realistisk å få til gevinster/innsparing på utenom rammetimetall.

Risikoutfordringer som har inntruffet i 2019 som gir forsinkelser i omstilling/innsparingsprosjektet:

1. Manglende ressurser: inndratte stillinger i enkelte enheter har ført til merarbeid i andre enheter, vakanser i påvente av prosjekt 18, redusert kapasitet på ITG og staber.
2. Politisk behandling: Kommunestyret gir ikke positivt vedtak i forhold til innsparingsforslag. ½ sårpoliklinikk er tilbakeført.

Enheterne og virksomhetene redegjør ytterligere for omstillingen i del 2 av årsmeldingen.

Befolkningsutvikling



Ved utgangen av 2019 hadde Bamble kommune et folketall på 14 061. Dette er en nedgang på 21 personer fra 2018. Det er også en tydelig forskyvning i kommunens demografiske sammensetning. Det siste året har antall barn og unge i alderen 0-19 år blitt redusert med 37, mens kommunens befolkning over 67 år har økt med 70.

Ser man på den historiske utviklingen av kommunens befolkning, ser man at en variasjon på rundt 100 innbyggere er forholdsvis normalt. De siste 10 årene har kommunens innbyggertall vært omtrent på samme nivå, og har målt rundt 14 100 innbyggere. Det kan imidlertid være verdt å merke seg at mens innbyggertallet i Bamble kommune har vært stabilt gjennom de siste 10 årene, har både Telemark fylke og landet samlet hatt vekst. Det har vært en stadig økende sentralisering, hvor de større byene i regionen kan også vise til en positiv befolkningsutvikling de siste 10 årene.

En reduksjon i kommunens folketall får direkte konsekvenser for kommunens frie inntekter, skatt og rammetilskudd. Til eksempel tilsvarer en reduksjon på 21 innbyggere en direkte reduksjon i rammetilskuddet på 527 000 kroner. Om nedgangen i folketallet vil medføre et nettotap for kommunen, avhenger imidlertid av mange ulike faktorer. Blant annet av i hvilken grad personene som utgjorde innbyggerreduksjonen benyttet seg av, eller ville ha

kommet til å benytte seg av de ulike kommunale tjenestene. Vel så interessant som effekten innbyggerreduksjonen har for kommunens inntekter er derfor de økonomiske og samfunnsmessige konsekvensene de demografiske endringene medfører.

Selv om kommunens folketall har holdt seg forholdsvis stabilt de siste 10 årene, har det skjedd betydelige endringer i befolkningens alderssammensetning med en økning i de eldre aldersgruppene og en reduksjon i de yngre. Den siste befolkningsframskrivingen til SSB viser at kommunens andel av befolkningen på over 80 år vil fordobles i løpet av de neste 10 årene. På samme tid ser vi at gruppen barn og unge reduseres. Denne endringen vil ha stor betydning for kommunens samlede inntekter og utgifter. I tillegg utløser denne forskyvingen i kommunens alderssammensetning et behov for tilpasninger av kommunens tjenester i forhold til innbyggernes endrede behov. Forskyvingen i den demografiske fordelingen betyr en reduksjon i kostnadene til barn og unge, men økte utgifter til knyttet til de eldre aldersgruppene. Reduksjonen i utgiftene til de yngre aldersgruppene tilsvarer imidlertid ikke økningen i utgiftene knyttet til den eldre delen av befolkningen, og de økte demografikostnadene for Bamble kommune er beregnet til 72 mill. kroner for de neste 10 årene.

Internkontroll

Bamble kommune har mål- og resultatstyring som det overordnede styringsprinsippet. Bamble har gjennomgående mål fra kommuneplanens samfunnsdel som følges opp i temaplaner, handlingsplan og budsjett. Kommunedirektøren gis gjennom politiske vedtak ansvar for å oppfylle målsetninger.

Mål som ble konkretisert i Handlingsprogrammet og andre styrende dokumenter er det rapportert måloppnåelse på. Rapportering er foretatt i driftsrapportene, årsmeldingen og gjennom egne saker.

Kommunestyret i Bamble kommune vedtok økonomireglement i 2016. Nytt finansreglement ble også vedtatt i 2016. Disse reglementene skal i sin helhet behandles en gang i valgperioden og ble behandlet i kommunestyret våren 2016.

Finansreglementet er justert i 2017 der vekting av aktivaklasser ble justert. I tillegg har kommunen en rekke politiske vedtatte reglementer og saker som fastsetter regler for disposisjoner som har økonomiske konsekvenser. Med bakgrunn i vedtatte reglementer og fullmakter har kommunedirektøren fastsatt administrative reglementer og rutiner som skal sikre at kommunen overholder kommunestyrets vedtak og har en forsvarlig regnskapsførsel. I tillegg er det utarbeidet en rekke administrative rutiner som har som hensikt å beskrive ansvarsdeling og redusere risikoen. Rutinene blir løpende oppdatert ved behov. Kommunen har også et nettbasert internkontrollsystem på ansattportalen som virksomhetene oppdaterer årlig.

Bamble kommune behandlet helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS-analyse) i 2014. Arbeidet med å revidere ROS-analysen ble startet i 2019, og skal behandles politisk vår/sommer 2020. Denne er en premissleverandør for kommunens arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap. Analysen dekker kommunens ansvars- og tjenesteområde og skal sørge for et trygt og robust lokalsamfunn. Med grunnlag i analysene skal det gjennomføres forebyggende tiltak og utarbeides planer for å håndtere uønskede hendelser.

Det ble i 2018 registrert 153 A-avvik (alvorlige avvik) og 888 B-avvik. I tillegg har man egne avvikssystemer på fagnivå i enkelte enheter f.eks. rapportering i Cosdoc i Enhet for helse og omsorg. Dette er en stor økning i avvikstall. Det kan skyldes at det er arbeidet målrettet med å få frem en kultur for å melde avvik. De alvorlige avvikene blir som en fast rutine presentert og orientert om i kommunens arbeidsmiljøutvalg. Avviksrapportering er ett av de viktigste og mest grunnleggende elementene i systematisk kvalitetsarbeid.

GDPR: Den nye lovgivningen stiller strengere krav til dokumentasjon og etterlevelse av personvernregelverket. I 2018 ble det satt ned en prosjektgruppe for personvern, hvor hovedfokuset har vært å implementere kravene GDPR stiller. Dette arbeidet har hatt fokus også i 2019. Gjennom å ha god internkontroll og god informasjonssikkerhet sikrer kommunen at vi behandler personopplysninger lovlig, sikkert og forsvarlig.

Regnskap og noter

Balanseregnskap

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	3 230 679 710	2 881 316 122
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1 459 452 752	1 233 194 831
Utstyr, maskiner og transportmidler	109 634 539	94 366 675
Utlån	203 218 185	176 548 207
Aksjer og andeler	100 460 483	96 539 602
Pensjonsmidler	1 357 913 750	1 280 666 808
Omløpsmidler	724 008 073	746 089 710
Herav:		
Kortsiktige fordringer	75 101 450	66 564 591
Konserninterne kortsiktige fordringer	254 086	161 423
Premieavvik	84 026 490	68 864 858
Aksjer og andeler	340 120 757	313 982 300
Kasse, postgiro, bankinnskudd	224 505 290	296 516 537
SUM EIENDELER	3 954 687 783	3 627 405 833
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	857 662 895	808 693 218
Herav:		
Disposisjonsfond	216 741 966	181 911 651
Bundne driftsfond	25 512 838	33 167 555
Ubundne investeringsfond	192 313 236	194 987 778
Bundne investeringsfond	1 705 766	14 910 691
Regnskapsmessig mindreforbruk	10 018 367	16 454 652
Udekket i inv.regnskap	-19 139 844	0
Kapitalkonto	443 860 131	380 610 457
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-13 349 565	-13 349 565
Langsiktig gjeld	2 835 134 593	2 561 946 634
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1 560 917 135	1 474 561 902
Ihendehaverobligasjonslån	891 584 000	852 395 000
Sertifikatlån	126 128 000	0
Andre lån	256 505 458	234 989 732
Kortsiktig gjeld	261 890 295	256 765 981
Herav:		
Annen kortsiktig gjeld	256 056 298	249 731 300
Premieavvik	5 833 997	7 034 680
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 954 687 783	3 627 405 833
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	35 595 691	48 521 645
Herav:		
Ubrukte lånemidler	48 315 018	61 240 972
Andre memoriakonti	-12 719 327	-12 719 327
Motkonto for memoriakontiene	-35 595 691	-48 521 645

Økonomisk oversikt drift

	Regnskap 2019	Revidert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	31 164 805	32 439 788	32 035 523	30 735 270
Andre salgs- og leieinntekter	134 998 622	135 162 718	134 085 142	127 406 376
Overføringer med krav til motytelse	123 398 508	111 643 758	72 104 660	116 029 248
Rammetilskudd	379 643 610	377 785 000	377 785 000	352 968 326
Andre statlige overføringer	88 896 804	84 383 982	66 890 046	104 119 461
Andre overføringer	3 948 659	3 285 011	574 206	2 969 595
Skatt på inntekt og formue	395 520 956	390 098 000	381 943 000	382 036 023
Eiendomsskatt	74 043 618	73 795 000	74 105 000	77 218 063
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	1 231 615 581	1 208 593 257	1 139 522 577	1 193 482 361
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	634 027 600	647 155 819	611 743 763	613 858 203
Sosiale utgifter	166 813 804	174 174 716	165 977 115	161 232 041
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	194 509 240	178 219 790	158 403 051	185 472 441
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	121 133 537	115 354 346	117 831 170	118 828 828
Overføringer	82 213 381	82 567 159	78 381 978	78 274 225
Avskrivninger	56 788 483	55 058 225	55 058 225	51 688 215
Fordelte utgifter	-20 925 008	-16 506 493	-15 039 251	-20 583 391
Sum driftsutgifter	1 234 561 038	1 236 023 562	1 172 356 051	1 188 770 562
Brutto driftsresultat	-2 945 456	-27 430 305	-32 833 474	4 711 799
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	17 779 659	15 300 000	13 622 000	14 132 517
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	26 138 457	11 335 000	11 335 000	2 144 154
Mottatte avdrag på utlån	94 381	157 000	157 000	95 385
Sum eksterne finansinntekter	44 012 497	26 792 000	25 114 000	16 372 056
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	24 459 168	23 961 000	27 700 000	19 285 840
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0	8 485 337
Avdrag på lån	39 083 300	35 683 000	34 683 000	36 339 166
Utlån	13 140	130 000	130 000	40 920
Sum eksterne finansutgifter	63 555 608	59 774 000	62 513 000	64 151 263
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-19 543 111	-32 982 000	-37 399 000	-47 779 207
Motpost avskrivninger	56 788 483	55 058 225	55 058 225	51 688 215
Netto driftsresultat	34 299 916	-5 354 080	-15 174 249	8 620 807
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	16 454 652	16 455 000	0	11 053 724
Bruk av disposisjonsfond	24 518 291	19 434 998	17 008 249	55 670 436
Bruk av bundne fond	15 147 938	14 995 562	6 548 000	13 033 440
Sum bruk av avsetninger	56 120 881	50 885 560	23 556 249	79 757 601
Overført til investeringsregnskapet	4 191 119	3 882 000	3 638 000	3 856 823
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	67 260 759	38 353 801	4 716 000	57 134 271
Avsatt til bundne fond	8 950 552	3 295 679	28 000	10 932 661
Sum avsetninger	80 402 430	45 531 480	8 382 000	71 923 756
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	10 018 367	0	0	16 454 652

Økonomisk oversikt investering

	Regnskap 2019	Revidert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	16 482 684	14 764 600	16 899 900	16 952 395
Andre salgsinntekter	149 782	0	0	133 100
Overføringer med krav til motytelse	12 158	297 114	8 135 000	8 037 886
Kompensasjon for merverdiavgift	52 329 043	45 529 060	64 399 831	13 320 183
Statlige overføringer	250 000	0	0	222 000
Andre overføringer	2 260 000	60 000	0	2 166 501
Renteinntekter og utbytte	-8 000	150 000	0	0
Sum inntekter	71 475 668	60 800 774	89 434 731	40 832 065
Utgifter				
Lønnsutgifter	3 030 216	90 000	0	2 785 213
Sosiale utgifter	963 967	0	0	824 901
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	270 089 233	220 059 190	310 709 169	113 002 764
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	1 554 000	630 000	630 000	68 310
Overføringer	77 282 427	30 249 061	44 619 831	35 557 560
Renteutgifter og omkostninger	0	646 711	0	3 289
Fordelte utgifter	-24 694 384	0	0	-11 319 518
Sum utgifter	328 225 460	251 674 962	355 959 000	140 922 519
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	34 083 974	8 500 000	8 500 000	9 336 627
Utlån	47 630 269	94 645 287	35 000 000	33 511 713
Kjøp av aksjer og andeler	3 928 881	7 347 413	3 638 000	3 515 317
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	35 297 291
Avsatt til ubundne investeringsfond	127 888	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	1 099 720	0	0	14 310 531
Sum finansieringstransaksjoner	86 870 731	110 492 700	47 138 000	95 971 480
Finansieringsbehov	343 620 523	301 366 888	313 662 269	196 061 934
Dekket slik:				
Bruk av lån	272 925 954	273 748 733	301 524 269	158 383 029
Salg av aksjer og andeler	8 000	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	20 879 049	8 500 000	8 500 000	22 325 778
Overført fra driftsregnskapet	4 191 119	3 882 000	3 638 000	3 856 823
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	9 141 547	7 010 447	0	2 696 519
Bruk av bundne driftsfond	227 936	110 000	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	2 802 430	8 115 708	0	7 484 292
Bruk av bundne investeringsfond	14 304 645	0	0	1 315 494
Sum finansiering	324 480 679	301 366 888	313 662 269	196 061 934
Udekket/udisponert	-19 139 844	0	0	0

Regnskapstabell 1A

	Regnskap 2019	Revidert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Skatt på inntekt og formue	-395 520 956	-390 098 000	-381 943 000	-382 036 023
Ordinært rammetilskudd	-379 643 610	-377 785 000	-377 785 000	-352 968 326
Skatt på eiendom	-74 043 618	-73 795 000	-74 105 000	-77 218 063
Andre generelle statstilskudd	-3 751 999	-7 865 000	-8 879 000	-3 664 544
Sum frie disponible inntekter	-852 960 182	-849 543 000	-842 712 000	-815 886 956
Renteinntekter og utbytte	-17 730 753	-15 300 000	-13 600 000	-14 094 346
Gevinst finansielle instrumenter	-26 138 457	-11 335 000	-11 335 000	-2 144 154
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	24 459 202	24 500 000	27 700 000	19 285 574
Tap finansielle instrumenter	0	0	0	8 485 337
Avdrag på lån	39 083 300	35 683 000	34 683 000	36 339 166
Netto finansinntekter/-utgifter	19 673 292	33 548 000	37 448 000	47 871 577
Til ubundne avsetninger	50 027 105	33 605 000	4 114 000	21 315 470
Til bundne avsetninger	11 095	0	0	9 322
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-16 454 652	-16 455 000	0	-11 053 724
Bruk av ubundne avsetninger	-10 277 689	-10 277 689	-10 127 689	-35 804 857
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	-391 932
Netto avsetninger	23 305 859	6 872 311	-6 013 689	-25 925 722
Overført til investeringsregnskapet	3 048 181	3 048 000	3 638 000	3 322 054
Til fordeling drift	-806 932 850	-806 074 689	-807 639 689	-790 619 047
(Drift 8-9)	-552 644	5 783 705	26 168 531	-2 867 792
(Drift enhetene)	797 467 127	800 290 984	781 471 158	777 032 187
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	796 914 483	806 074 689	807 639 689	774 164 395
Merforbruk/mindreforbruk = 0	-10 018 367	0	0	-16 454 652

Regnskapstabell 1B

	Regnskap 2019	Revidert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Overordnet ledelse	14 476 413	14 476 413	14 319 530	14 348 007
Stabene	75 407 430	74 985 418	73 586 170	69 273 078
Enhet for teknikk og samfunnsutvikling	85 870 291	85 870 291	83 940 919	91 352 754
VAR - vann, avløp og renovasjon	-26 750 105	-29 306 000	-29 306 000	-22 780 461
Skole og barnehage	255 090 355	255 090 355	251 425 992	245 767 178
Kultur og oppvekst	91 909 551	97 711 316	95 172 617	94 587 412
Helse og omsorg	301 463 191	301 463 191	292 331 930	284 484 220
Felles driftsutgifter	-3 038 320	3 482 936	25 617 762	-3 891 632
Finansiell virksomhet	2 485 676	2 300 769	550 769	1 023 840
Sum	796 914 483	806 074 689	807 639 689	774 164 395

Regnskapstabell 2A

	Regnskap 2019	Revidert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Investeringer i anleggsmidler	328 225 460	251 674 962	355 959 000	140 922 519
Utlån og forskutteringer	47 630 269	94 645 287	35 000 000	33 511 713
Kjøp av aksjer og andeler	3 928 881	7 347 413	3 638 000	3 515 317
Avdrag på lån	34 083 974	8 500 000	8 500 000	9 336 627
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	35 297 291
Avsetninger	1 227 607	0	0	14 310 531
Årets finansieringsbehov	415 096 191	362 167 662	403 097 000	236 893 999
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	272 925 954	273 748 733	301 524 269	158 383 029
Inntekter fra salg av anleggsmidler	16 490 684	14 764 600	16 899 900	16 952 395
Tilskudd til investeringer	2 510 000	60 000	0	2 388 501
Kompensasjon for merverdiavgift	52 329 043	45 529 060	64 399 831	13 320 183
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	20 891 207	8 797 114	16 635 000	30 363 664
Andre inntekter	141 782	150 000	0	133 100
Sum ekstern finansiering	365 288 670	343 049 507	399 459 000	221 540 871
Overført fra driftsregnskapet	4 191 119	3 882 000	3 638 000	3 856 823
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	26 476 558	15 236 155	0	11 496 305
Sum finansiering	395 956 347	362 167 662	403 097 000	236 893 999
Udekket/udisponert	-19 139 844	0	0	0

Regnskapstabell 2B

	Regnskap 2019	Revidert budsjett 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
Avsluttede prosjekter	136 301	176 909	0	4 027 741
Beredskap og brannsikkerhet	5 356 690	5 729 044	2 300 000	794 382
Kommunale utleieboliger, boligsosial ha	64 522 567	62 839 798	41 159 000	14 963 769
Oppgradering kommunale bygg	5 806 589	8 708 789	4 500 000	4 980 398
Utbygging Grasmyr, framtidas ungdomsk	143 147 169	89 760 933	203 300 000	8 139 947
IKT investeringer	12 998 359	12 501 921	11 050 000	5 457 188
Kirkelig fellesråd	24 953 384	20 578 962	10 100 000	11 871 377
KST	331 778	405 802	4 300 000	144 351
Attraktivitet, miljø, friområder, mm.	10 287 715	13 209 426	9 750 000	16 167 050
Næringsutvikling, næringstomter, nærin	412 149	3 249 636	0	11 339 415
Boligutvikling, boligtomter, boligbygging	15 209 961	3 014 213	35 500 000	17 389 586
Vann, avløp, renovasjon	29 175 459	25 000 478	30 000 000	27 090 187
Veg og trafikksikkerhet	7 572 384	3 899 207	4 000 000	17 001 211
Investeringer finansiert av virksomheten	8 314 954	2 599 844	0	1 555 918
Sum finansiering	328 225 459	251 674 962	355 959 000	140 922 520

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jfr. KRS 6)

Regnskapet er avlagt etter gjeldende regelverk med forskrifter og i henhold til kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet pr. 31.12 enten de er betalt eller ikke, ref. Kommunelovens §48 og Regnskapsforskriftens § 7.

Driftsregnskapet viser driftsutgifter og -inntekter i kommunen og årets resultat. Investeringsregnskapet viser kommunens utgifter ifm. investeringer, utlån m.v. samt hvordan disse er finansiert. Driftsregnskapet til kommunen viser avskrivninger som er årlige kostnader som følge av forbruk av driftsmidler. Avskrivningene påvirker kommunens brutto driftsresultat, men blir utnullet slik at netto driftsresultat er upåvirket av denne kostnaden. Netto driftsresultat i kommunen er derimot belastet med årets avdrag på lån som er den utgift som skal påvirke kommunens driftsresultat etter gjeldende regnskapsregler.

Årsaken til at avskrivningene blir vist i regnskapet er bl.a. for at beslutningstakere og regnskapsbrukerne skal kunne vurdere denne kostnaden i forhold til kommunens driftsresultat og avdragsutgifter.

Videre er regnskapet ført etter bruttoprinsippet. Det betyr at det ikke er gjort fradrag i inntekter for tilhørende utgifter og heller ikke fradrag i utgifter for tilhørende inntekter. Dette betyr at aktiviteten i kommunen kommer fram med riktig beløp.

Vurderingsregler

Omløpsmidler

Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kommunen har markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje. Disse verdipapirene er vurdert til virkelig verdi pr. 31.12.2018.

Anleggsmidler

Anleggsmidler er eiendeler som er bestemt til varig eie eller bruk i kommunen. Kommunens anleggsmidler er aktivert i balansen til brutto anskaffelseskost, dvs. at mottatte tilskudd ikke er fratrukket. Anskaffelseskost på VAR-investeringer er tillagt renter av ledige lånemidler. Dette er i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr 2. Anleggsmidler med begrenset levetid er avskrevet iht. Forskrift om årsregnskap og årsberetning §8.

Organisering av kommunens virksomhet

Det vesentlige av kommunens virksomheten er organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon. Frisk Bris Bamble KF er registrert som et kommunalt foretak. Virksomhetens formål er å utarbeide arbeidsrettet rehabiliteringsprogram for mennesker med sammensatte plager og funksjonssvikt. Kommunen har ellers et utstrakt samarbeide etter ulike driftsformer med de øvrige Grenlandskommunene innenfor mange tjenestoområder. Bamble kommune er vertskommune for driften av Interkommunalt utvalg mot akuttforurensning i Telemark. Samarbeidsparter er alle kommunene i Telemark. IUA Telemark er organisert som et interkommunalt samarbeid etter §27 i kommuneloven.

Noter til regnskapet

Note 1 - Arbeidskapital

Endringen i arbeidskapitalen skal si noe om hvorvidt kommunens betalingsevne har forbedret eller forverret seg i løpet av året. Dette beregnes som omløpsmidler fratrasket kortsiktig gjeld, korrigert for endring i ubrukke lånemidler. Arbeidskapitalen er differansen mellom anskaffelse av midler (inntekter og innbetalinger) og anvendelse (utgifter og utbetalinger) av midler i bevilgningsregnskapet. Når anskaffelse er større enn anvendelse har arbeidskapitalen økt.

	2019	2018	Endring
Inntekter driftsregnskapet	1 231 615 581	1 193 482 361	38 133 220
Inntekter investeringsregnskapet	71 483 668	40 832 065	30 651 603
Innbetalinger eksterne finanstransaksjoner	337 817 500	197 080 862	140 736 637
SUM ANSKAFFELSE AV MIDLER	1 640 916 749	1 431 395 288	209 521 461
Utgifter driftsregnskapet	1 177 772 555	1 137 082 347	40 690 207
Utgifter investeringsregnskapet	328 225 460	140 919 230	187 306 230
Utbetalinger eksterne finanstransaksjoner	149 198 732	110 518 209	38 680 522
SUM ANVENDELSE AV MIDLER	1 655 196 746	1 388 519 787	266 676 960
ANSKAFFELSE - ANVENDELSE AV MIDLER	-14 279 998	42 875 501	-57 155 499
Endring i ubrukke lånemidler (Økning+/Reduksjon-)	-12 925 954	31 883 971	-44 809 925
ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN - BEVILGNINGSREGNSKAPET	-27 205 952	74 759 473	-101 965 424
Endring i omløpsmidler	-22 081 638	91 375 319	-113 456 957
Endring i kortsiktige gjeld	-5 124 314	-16 615 846	11 491 532
ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN - BALANSEN	-27 205 952	74 759 473	-101 965 424
DIFFERANSE ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN	0	0	0

Note 2 - Pensjon

Pensjonsordningen

De kollektive pensjonsordningene sikrer tariffestet tjenstepensjon for de ansatte i Bamble kommune. Dette gjelder alders-, uføre-, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenstepensjon. Årskullene født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskullene fra 1963 er sikret betinget tjenstepensjon eller livsvarig AFP. Pensjonene fra pensjonsselskapene samordnes med utbetalingene fra folketrygden i de tilfeller regelverket krever det.

Det er inngått avtale om ny offentlig tjenstepensjonsordning fra 1. januar 2020. De regnskapsmessige effekter av dette kommer i 2020.

Finansiering av AFP

Når det gjelder finansiering av AFP 62-64 år kan arbeidsgiver velge mellom tre løsninger. Selvrisko, 100% utjevning eller 50% utjevning. Bamble kommune har valgt 100% utjevning. For tidlig pensjon fra 65 - 67 år er det pliktig utjevning for alle kommuner.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2019	2018
Innestående på premiefond 01.01	199 618,00	129 476,00
Tilført premiefondet i løpet av året	10 892 247,00	16 766 539,00
Bruk av premiefondet i løpet av året	-10 965 854,00	-16 696 397,00
Innestående på premiefond 31.12	126 011,00	199 618,00

Regnskapsføring av pensjon

Etter §§ 13-1 C og E samt 13-3 D i regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring over de lovbestemt antall år. Ref. avsnitt om premieavvik. Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv. anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Premieavvik

Premieavvik oppstått i perioden 2003-2010 er amortisert over 15 år. Premieavvik oppstått i perioden 2011-2013 er amortisert over 10 år. Premieavvik oppstått i 2014 og senere år er amortisert over 7 år. Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskap.

Årsmelding 2019

Nærmere om regnskapstallene: (alle tall i hele tall)						
	KLP	KLP	SPK	SPK	SAMLET	SAMLET
Pensjonsutgifter i drift- og investeringsregnskapet	2019	2018	2019	2018	KLP/SPK	KLP/SPK
					2019	2018
A Beregnet netto pensjonskostnad	58 492 243	55 829 023	11 749 435	12 669 712	70 241 678	68 498 735
B Forfalt pensjonspremie (eks adm. kostnader)	82 109 553	72 809 428	13 446 727	12 204 468	95 556 280	85 013 896
C Årets premieavvik (A-B)	-23 617 310	-16 980 405	-1 697 292	465 244	-25 314 602	-16 515 161
D Amortisering av tidligere års premieavvik	11 495 068	9 266 216	-514 277	-343 314	10 980 791	8 922 902
E Administrasjonskostnad	3 553 456	4 258 133	368 934	365 115	3 922 390	4 623 248
F Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	73 540 767	69 353 372	11 604 092	12 691 513	85 144 859	82 044 885
G Pensjonstrekk ansatte	-9 033 982	-8 676 452	-2 124 272	-2 126 374	-11 158 254	-10 802 826
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	64 506 785	60 676 920	9 479 820	10 565 139	73 986 605	71 242 059
Akkumulert premieavvik	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr.01.01)	56 567 629	48 853 440	-2 371 628	-2 249 713	68 317 064	61 523 152
Årets premieavvik	23 617 310	16 980 405	1 697 292	-465 244	25 314 602	16 515 161
Sum amortisert premieavvik dette året	-11 495 068	-9 266 216	514 277	343 314	-10 980 791	-8 922 902
Akkumulert premieavvik pr 31.12	68 689 871	56 567 629	-160 059	-2 371 643	68 529 812	54 195 986
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	9 685 272	7 976 036	-22 568	-334 402	9 662 703	7 641 634
Sum akkumulert premieavvik inkl.arb.g.avgift	78 375 143	64 543 665	-182 627	-2 706 045	78 192 515	61 837 620
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01	114 488 336	173 782 950	55 446 014	54 945 476	169 934 350	228 728 426
Årets premieavvik	-23 617 310	-16 980 405	-1 697 292	465 244	-25 314 602	-16 515 161
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	50 327 599	-42 314 209	-17 030 271	35 294	33 297 328	-42 278 915
Virkning av planendringer (ført dirkete mot egenkapitalen)	0	0			0	0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12	141 198 625	114 488 336	36 718 451	55 446 014	177 917 076	169 934 350
Herav:						
Brutto pensjonsforpliktelse	1 348 731 183	1 264 119 932	187 099 643	186 481 226	1 535 830 826	1 450 601 158
Pensjonsmidler	-1 207 532 558	-1 149 631 593	-150 381 192	-131 035 212	-1 357 913 750	-1 280 666 805
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	19 909 006	16 142 855	5 177 302	7 817 888	25 086 308	23 960 743
BEREGNINGSFORUTSETNINGER						
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	4,00 %	4,00 %		
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %		
Forventet G-regulering	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %		
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %				
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %	4,00 %	4,20 %		

Note 3 - Kommunens garantiansvar

Tabellen nedenfor viser kommunens totale garantiansvar pr. 31.12.2019 med angivelse av hvem garantien er stilt ovenfor og når de utløper. Kommunens totale garantiansvar er redusert med 2,2 mill. kroner fra 2018 til 2019.

Gitt overfor - navn	Beløp pr 31.12.19	Beløp pr 31.12.18	Utløper dato
Skjærgårdshallen (Skagerak spb)	1 146 853	1 262 820	31.12.2028
Skjærgårdshallen (KLP Kommunekreditt AS)	17 461 172	18 726 375	27.11.2031
Skjærgårdshallen (Danske Bank)	23 000 000	23 000 000	14.11.2044
Renovasjon i Grenland IKS (KLP Kommunekreditt AS)	3 421 600	3 494 400	09.09.2066
Renovasjon i Grenland IKS (KLP Kommunekreditt AS)	755 650	844 550	19.04.2028
Falkåsen borettslag (Kommunalbanken)	2 181 410	2 379 720	25.11.2030
Stokkevannet Barnehage (Husbanken)	4 614 652	4 906 944	09.10.2033
Garantier gitt av Nav - til privatpersoner	1 529 550	1 705 000	Ikke oppgitt
Garanti gitt av Barnevern (Skagerak spb)	35 998	39 664	Ikke oppgitt
Sum garantiansvar	54 146 885	56 359 473	

Note 4 - Aksjer og andeler i varig eie

Aksjer og andeler i varig eie er definert som selskaper der kommunen har en næringspolitisk eller samfunnsmessig motivasjon for å engasjere seg i.

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Balanseført verdi 31.12.19	Balanseført verdi 31.12.18
Kommunal Landspensj.kasse		35 392 282	32 344 101
Studentsamfunnets Hus		1	1
Yrkesskolenes Hybelhus		25 000	25 000
Kommunalbanken/andelsbev.		2	2
Wissestad gård		200	200
Sør-Øst 110 IKS		198 562	198 562
Telemark Interkom.næringsf.	0,15 %		8 000
Telemark komm.revisjon IKS	5,35 %	64 120	64 120
Vekst i Grenland IKS	12,00 %	4 750 000	4 750 000
Telemark Kontrollutvalgssekretariat IKS	6,40 %	30 500	30 500
Skjærgårdshallen AS	100 %	350 000	350 000
IKA Kongsberg	2,79 %	355 556	355 556
Skagerak Energi AS	3,34 %	56 600 000	56 600 000
GREP - Kompetanseutvikling Grenland AS	15 %	1 155 710	1 155 710
Biblioteksentralen AL		300	300
Rekom AS	0,40 %		0
Greve biogass AS (Tidl GrenlandVestf.biogass)	4,50 %	1 081 000	205 000
Greve bestiller AS	1,88 %	4 700	
Attføringssenteret i Rauland		1 000	1 000
RS2 Langesund Sameie	19,60 %	250 000	250 000
Skien Dalen Skipsselskap AS	0,29 %	4 000	4 000
Visit Telemark A/S	1,188 %	25 000	25 000
RIG IKS	13,51 %	67 550	67 550
Frier Vest AS	33,00 %	30 000	30 000
E134 Haukelivegen AS		10 000	10 000
AT Skog SA		47 500	47 500
Porsgr/Bamble Boligbyggelag		9 500	9 500
Stokkevannet barnehage		8 000	8 000
Sum		100 460 483	96 539 602

Bamble Kommune har en eierandel på 33.33% i Grenland Havn IKS, men har ingen innskutt kapital. Selskapet er derfor ikke bokført med balanseverdi.

Årsmelding 2019

Note 5 - Fond

Kommunens fond er avsatt fra øremerkede eksterne tilskudd, vedtatte bevilgninger og avsetninger fra kommunestyret, samt driftsoverskudd fra enhetenes budsjetter. Fondsmidlene er finansielle reserver og de frie fonda er viktige i vurderingen av kommunens økonomiske handlingsevne. I henhold til kommunens økonomireglement, vedtatt i kommunestyret sak 56/16 pkt.4 og delegasjonsreglementet vedtatt i sak 43/19 er det delegert visse fullmakter til rådmann til å bruke og avsette til fond, og dette er gjort i regnskapet for 2019.

Fond samlet	Beholdning 01.01.	Av- setninger	Bruk av fond i drifts- regnskapet	Bruk av fond i inv. regnskapet	Justering 2019	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	181 911 651	67 260 759	24 518 291	9 141 547	1 229 392	216 741 965
Bundne driftsfond	33 167 555	8 950 552	15 147 938	227 936	-1 229 392	25 512 840
Ubundne investeringsfond	194 987 778	127 888	-	2 802 430	-	192 313 236
Bundne investeringsfond	14 910 691	1 099 720		14 304 645	-	1 705 766
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	424 977 675	77 438 918	39 666 229	26 476 558	-	436 273 806

Disposisjonsfond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Justering 2019	Beholdning 31.12.
Overordnet ledelse	2 420 509		2 526 169	2 150 000	2 044 340
Administrasjon stabene	15 160 595	3 819 893	1 439 116	-13 035	17 528 337
Teknikk og samfunnsutvikling	37 391 496	5 309 715	4 973 798	-66 966	37 660 447
Skole og barnehage	13 440 868	237 000	5 792 747	1 642 156	9 527 277
Kultur og oppvekst	40 318 427	7 666 220	2 379 440	47 548	45 652 755
Helse og omsorg	14 967 707	157 975	6 270 879	712 541	9 567 344
Finansiering/Fellesutgifter	58 212 050	50 069 956	10 277 689	-3 242 852	94 761 465
Sum disposisjonsfond	181 911 651	67 260 759	33 659 840	1 229 392	216 741 965

Bundne fond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Justering 2019	Beholdning 31.12.
Bundne driftsfond					
Selvkostfond	5 883 804	266 158	4 191 982	0	1 957 980
Administrasjon stabene	1 336 568	154 820	739 951	0	751 437
Teknikk og samfunnsutvikling	9 605 301	2 539 090	2 174 727	8 560	9 978 224
Skole og barnehage	1 994 768	2 277 830	934 455	-442 157	2 895 986
Kultur og oppvekst	9 354 369	3 610 002	6 307 586	-115 012	6 541 773
Helse og omsorg	4 992 742	91 557	984 322	-712 540	3 387 437
Finansiering/Fellesutgifter		11 095	42 851	31 756	0
Sum	33 167 555	8 950 552	15 375 873	-1 229 392	25 512 840

Ubundne investeringsfond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Bunde investeringsfond	194 987 778	127 888	2 802 430	192 313 236
Sum	194 987 778	127 888	2 802 430	192 313 236

Bundne investeringsfond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Øremerka statstilskudd	606 046		0	606 046
Øvrige bundne investeringsfond	14 304 645	1 099 720	14 304 645	1 099 720
Sum	14 910 691	1 099 720	14 304 645	1 705 766

Note 6 - Spesifikasjon av fond

Årsmelding 2019

Nedenfor gis en detaljert oversikt over totalt avsatte fondsmidler og bevegelser i løpet av året fordelt på enhetene. Alle typer fond, både investeringsfond og driftsfond, bundne og ubundne, er med i oversikten.

		31.12.2018	Endring	31.12.2019
Overordnet ledelse		2 420 509	-376 169	2 044 340
256000200	Rådmannens utviklingsmidler	1 977 639	-163 299	1 814 340
256500106	Etablering veiselskap - K-sak	50 000	-50 000	0
256500111	Boligprosjekt Langesundshalvøya	392 870	-392 870	0
256500201	K-sak 48/18 Birkelandsprosjektet prosj.1313 (midler bev. 2018, utbet. 2022)	0	80 000	80 000
256500202	K-sak 6/19 Sundbykåsa gård fase 2, utredningsarbeid nytt driftskonsept	0	150 000	150 000
Stabene		16 497 163	1 782 611	18 279 774
251011240	Forvaltning P360 Grenland	449 617	154 820	604 437
251011302	1/100G Bedriftsintern attføring	216 121	-216 121	0
251011304	VOX-midler	147 000	0	147 000
251011341	Lærlinger	523 830	-523 830	0
256011210	Driftsfond Ansvar 112* Arkivavdelingen	1 428 652	158 545	1 587 197
256011220	Driftsfond IKT - store svingninger	273 847	-136 045	137 802
256011230	IKA-Kongsberg - Avlevering arkivmateriale	302 898	0	302 898
256011310	Driftsfond HR	5 113 582	-110 344	5 003 238
256011313	Bedriftsintern attføring	604 524	870 369	1 474 893
256011314	Lærlinger	567 986	1 080 352	1 648 338
256011410	Driftsfond Ansvar 114* PLØK	1 553 407	159 618	1 713 025
256111410	Forsikringsfond	1 000 030	-30	1 000 000
256111412	P.1010 Omstillingsarbeid 2019-2021	500 000	-500 000	0
256510303	Opplæringssenteret	674 278	487 777	1 162 055
256511210	K-sak 77/11 - Arkivdepot	580 000	0	580 000
256511310	K-sak 88/10 Driftsrapport.2.t. - Kompetansefond	855 233	0	855 233
256511311	Seniorpolitiske tiltak	296 623	0	296 623
256511313	Kst 120/16 inkluderende arbeidsliv	500 000	0	500 000
256511341	Kst 14/10 Årsmelding, Samhandlingsreformen	638 118	0	638 118
256511410	K-sak 33/03, P.6002/1368 Økonomisystem,efaktura,ehandel	271 417	0	271 417
256511411	K 57/09+K 52/10 Kommunal planstrategi	0	357 500	357 500
Enhet for samfunnsutvikling og teknikk		52 880 601	-3 283 949	49 596 652
251020101	Selvkost Feiing	0	211 262	211 262
251020140	IUA - Bufferfond	1 182 445	-75 652	1 106 793
251020141	IUA - Akkumulert driftsfond	1 261 386	-366 608	894 778
251020201	Midler vedr. Tangenfort og Steinvika-p.nr 1132	300 765	-152 587	148 178
251020202	Midler vedr. hogst Steinvika p.nr 1215	0	22 465	22 465
251020501	Stengsler i strandsonen	16 592	-16 592	0
251020504	Skogsavgiftsfond	0	0	0
251020505	Næringsutv.grisgr.strøk (konsavg.Toke)	23 068	0	23 068
251020506	Grekoni - Grenland Offshore	100 000	-100 000	0
251020507	Bredbånd	350 000	0	350 000
251020508	Kartlegging ørretfiske tilskudd mottatt 2018	25 000	0	25 000
251020600	Tilpasningstilskudd (tidligere 251020400)	1 119 339	253 840	1 373 179
251020681	Tapsfond etableringstilskudd (tidligere 251020440)	515 424	11 095	526 519
251020682	Etableringstilskudd fra Husbanken (tidligere 251020441)	4 711 282	585 700	5 296 982
251025510	Selvkost Renovasjon	1 538 278	-1 538 278	0
251025520	Selvkost Vannforsyning	0	0	0
251025530	Selvkost Avløp	3 627 614	-2 653 704	973 910
251025540	Selvkost Septik	717 912	266 158	984 070
256020000	Driftsfond Teknisk og Eiendom	2 258 851	0	2 258 851
256020101	HMS/Utstyrsfond	363 506	0	363 506
256020130	Disposisjonsfond Feiing	27 245	0	27 245
256020200	Tilskuddsmidler- Servicebygg Rognstranda/Krogshavna	1 411 959	-80 000	1 331 959
256020501	Driftsfond. Ansvar 205* Samfunnsutvikling	7 223 749	-605 279	6 618 470
256020502	Driftsfond Ansvar 20580 Næringsarbeid	687 994	129 091	817 085

Årsmelding 2019

		31.12.2018	Endring	31.12.2019
256020503	E-skatt	900 000	0	900 000
256020603	Bufferfond vedlikehold (tidligere 256020300)	2 044 341	0	2 044 341
256020604	Kvalitetspris renhold (tidligere 256020302)	0	0	0
256020605	Bufferfond BBE - drift (tidligere 256020401)	1 450 248	803 673	2 253 921
256100200	Rådmannens ledergruppe - Bufferfond Energi	992 039	0	992 039
256120501	Kommunale planer, arealdel og klima og miljø	0	2 500 000	2 500 000
256120600	Rådmannens ledergruppe - Bolig/husleiefond (tidligere 256100201)	3 477 517	840 891	4 318 408
256120601	Rådmannens ledergruppe - Prosjektfond (tidligere 256100202)	114 343	0	114 343
256120602	Rådmannen Utviklingsmidler P.1240 Husleie (tidligere 256100204)	367 623	0	367 623
256520000	K-sak 75/06 - Rekrutteringstiltak	400 000	0	400 000
256520001	K-sak 120/16 Boligsosialhandl.plan utjevne sosiale ulikheter	2 000 000	1 019 468	3 019 468
256520010	F-sak 75/85 - Maskinfond	2 612 477	0	2 612 477
256520210	Kst 14/11 Årsmelding 2010-Adkomst Rønholt 3 mill	150 000	0	150 000
256520501	Dampskipskaia Langesund-regulering	500 000	0	500 000
256520502	Kystplan - regulering	700 000	0	700 000
256520504	K-sak 62/16 Områdeplan for Langrønningen	500 000	0	500 000
256520505	K-sak 18/18 reg.plan Langesund ytre	785 210	-619 000	166 210
256520506	K-sak 51/18 Områdeplan Grasmyr	986 817	-73 900	912 917
256520507	K-sak 32/18 reguleringsplan Gassveien, Fv 353	1 600 000	0	1 600 000
256520508	K-sak 32/18 Øyhopping	201 490	0	201 490
256520509	K-sak 51/18 Etterbruk Croftholmen	100 000	0	100 000
256520510	K-sak 32/18 Miljøtiltak i landbruket	0	478 474	478 474
256520600	F-sak 75/85 - Maskinfond Byggedrift (tidligere 256520300)	5 475 087	-4 124 466	1 350 621
256520601	Rådhuskomiteen (tidligere 256520301)	61 000	0	61 000
Skole og barnehage		15 435 636	-3 012 372	12 423 263
251030003	P.1030 - Utvikling/kompetansetiltak barnehage	3 135	-3 135	0
251030004	P.1032 Min.spr.barnehage - språkstimulering	296 095	-296 095	0
251030005	P.1011 Kompetanseutv.barnehager - statstilskudd	493 344	-78 149	415 195
251030009	Stipend	57 050	0	57 050
251030011	P.1436 Stimuleringsmidler rammeplan barnehage	60 000	-43 210	16 790
251030012	P. 1388 Videreutdanningsmidler private barnehager	70 558	0	70 558
251030013	Liv og Røre i barnehagene	93 105	24 400	117 505
251030014	Tilskudd bemanningsnorm i bhg (Falkåsen)	465 116	-42 007	423 109
251030015	Lokalt kompetansenettverk på barnehageområdet 2019	0	19 354	19 354
251030016	P. 1103 desentralisert kompetanseutvikling (midler overf fra Skien)	0	300 000	300 000
251030017	P. 1404 Veiledning nyutdannede lærere	0	84 228	84 228
251032101	Folkehelseprogram - minijungel	10 000	-10 000	0
251032102	SKOLEBALL 140118-PROSJ.1341	0	0	0
251032300	Fagstøtte lønn, rest integreringstilskudd	177 954	-177 954	0
251032403	Integreringstilskudd	0	585 000	585 000
251032501	P.1124 Lærerspesialist vikarmidler	0	204 000	204 000
251032601	P.1338 Folkehelseprogram - musikkprosj.Rønholt	4 564	-4 564	-1
251032701	Flyktningmidler Stathelle	0	237 039	237 039
251033102	Integreringstilskudd prosj. 1998	6 596	-6 596	0
251033103	Videreutdanning prosj. 1388	67 851	-67 851	0
251033401	Overtagelse Snekerbua B hage	0	179 314	179 314
251033402	Tilretteleggingstilskudd	0	11 600	11 600
251033502	Tilretteleggingsmidler p. 1388	39 153	35 845	74 998
251033603	P.1388 tilretteleggingstilskudd, studenter	50 000	-50 000	0
251033701	Integreringstilskudd	80 295	0	80 295
251033702	Tilretteleggingsmidler p.1388	19 952	0	19 952
256030001	Driftsfond - Grunnskole	6 018 395	-4 612 596	1 405 799
256030002	Driftsfond - Barnehage	1 016 131	378 095	1 394 226
256030003	Elektronisk plattform - Adm/skole/bhg	191 923	-191 923	0
256030004	P.1421 - IKT-løft i skolen	1 231 694	-1 231 694	0
256030005	P.1034 - Skoledelen Flyktninger	339 865	-339 865	0
256030009	Oppgradering uteområder barnehagene B2013	82 000	-82 000	0

Årsmelding 2019

		31.12.2018	Endring	31.12.2019
256030011	Paletten	408 548	-408 548	0
256030012	Innsparing 2019-21 vår effekt	0	2 688 667	2 688 667
256031001	PPT	438 082	-62 000	376 082
256032101	Driftsfond Grasmyr ungdomsskole	288 722	10 000	298 722
256032201	Driftsfond Herre skole og Sfo	374 997	-374 997	0
256032301	Driftsfond Langesund Barneskole og Sfo	519 994	0	519 994
256032501	Driftsfond Rugtvedt skole og Sfo	0	3 000	3 000
256032502	Paletten (tidligere 256030011)	0	306 548	306 548
256032601	Driftsfond Rønholt skole og Sfo	200 719	14 171	214 890
256032602	P.1319 - BUK midler	9 607	-9 607	0
256032701	Driftsfond Stathelle barneskole og Sfo	64 004	4 000	68 004
256033101	Driftsfond Sundby barnehage	331 753	-2 464	329 289
256033201	Driftsfond Uksodden barnehage	71 496	42 851	114 347
256033401	Driftsfond Rønholt barnehage	94 322	0	94 322
256033501	Driftsfond Falkåsen barnehage	320 794	0	320 794
256033601	Driftsfond Grasmyr barnehage	709 872	-337 290	372 582
256033602	Flyktningtilskudd p.1913 og 1915	0	230 000	230 000
256033701	Driftsfond Nustad barnehage	378 474	0	378 474
256530002	K-sak 99/10,P.1052 Kvalitetsutvikling i skolen	67 939	-67 939	0
256530006	K-sak 32/18 Oppgradering uteområder barneskoler	0	180 000	180 000
256533101	K-sak 32/18 uteområder barnehage	50 000	-50 000	0
256533201	K.sak 32/18 uteområde	50 000	0	50 000
256533401	K-sak 32/18 uteområder	31 537	0	31 537
256533501	K-sak 32/18 uteområder barnehage	50 000	0	50 000
256533601	K-sak 32/18 uteområder barnehage	50 000	0	50 000
256533701	K-sak 32/18 uteområder	50 000	0	50 000
Kultur og oppvekst		49 672 796	2 521 731	52 194 527
251040101	Skagerakfestivalene	1 188 129	71 812	1 259 941
251040103	Skilting Museer	10 132	-10 132	0
251040104	Bamleboka	58 594	0	58 594
251040105	Gave fra Johs. Johansen	25 000	-25 000	0
251040108	Hogst og kulturlandskap Langøya	256 044	434 988	691 032
251040109	Delfinansiering Spillemiddelprosjekt	127 016	-127 016	0
251040110	Forstudie Saltsyde Langøya	30 000	-30 000	0
251040111	Kulturskolen.gave fra kulturskoleutvalget	55 367	-16 253	39 114
251040112	P. 4164 Spillkork	19 872	-4 475	15 397
251040113	P. 4163 Barnefattigdom utstyrssentral	69 996	-12 869	57 127
251040201	Tilskudd til barnevernsamling 2019 -fått 12/2018	0	294 342	294 342
251040202	Funk.hem tilskudd 2 EM	1 377 530	685 400	2 062 930
251040301	Fattigdom	31 653	0	31 653
251040304	Pepperkakeauksjon	35 400	-35 400	0
251040305	Fattigdomstiltak - fritidsaktiviteter	0	15 791	15 791
251040307	Styrking av helsetjenester	537 346	13 450	550 796
251040308	Psykt bra	41 301	0	41 301
251040310	SLT	9 792	0	9 792
251040311	Pilot for programfinansiering-0-24 samarbeidet	0	100 000	100 000
251040401	Tilskudd enkeltflyktninger	3 834 855	-3 834 855	0
251040503	Talenthuset p.nr1126	300 000	0	300 000
251040504	Tilskudd kompetanseheving på sosialområdet -fått 12/2018	350 000	-182 380	167 620
251040701	Lønnsmidler til 2013 fra Psykiatri	402 122	0	402 122
251040706	Unge og voksne med sammensatte hjelpebehov	0	0	0
251040707	FB - Forskning/Innovasjon	44 220	0	44 220
251040710	IPS-modell	550 000	-550 000	0
251040711	IPS-LOS opprettet 16.10.19 T.Suarez	0	400 000	400 000
256040001	Driftsfond Oppvekst og kultur	8 403 909	-486 075	7 917 834
256040101	Kystkultursenter	25 022	0	25 022
256040102	Lokalhistorie (tidl. Inntekter Jubileumsbok)	61 150	10 132	71 282
256040103	Lønns-og utgiftssaldering kultur	395 244	-105 796	289 448
256040104	Jubileumsmarkering Bamble kulturskole	70 882	155 000	225 882
256040105	Oppgradering Sentrumsgårdenkulturhus	75 000	-48 314	26 686
256040200	Enslige mindreårige flyktninger	7 151 890	710 994	7 862 884

Årsmelding 2019

		31.12.2018	Endring	31.12.2019
256040201	Samhandlingskonferansen	0	50 000	50 000
256040202	Driftsfond barne og familievern	0	2 704 488	2 704 488
256040301	Driftsfond 403*	740 675	1 106 870	1 847 545
256040303	Friskverntilbud (opprettet 2018)	250 000	0	250 000
256040401	Flyktningearbeid	19 193 884	-159 332	19 034 552
256040501	Prosjekt 1126 Talenhuset, midler Statsbudsjett 2017	90 991	-90 991	0
256040502	Sosialhjelp flyktninger	374 235	-374 000	235
256040503	P.1112 bruktbutikk	706 158	0	706 158
256040504	Arbeidspraksis Nav	0	733 142	733 142
256040601	Kommunal voksenopplæring	0	839 156	839 156
256040701	Disposisjonsfond Frisk Bris	174 428	-150 000	24 428
256040702	Frisk Bris, Prispenger fra Fylkesmannen,P.1116	100 000	0	100 000
256040703	Frisk Bris, Ungdom - folkehelsepris	38 374	0	38 374
256040704	Frisk Bris , Samhandling	0	467 801	467 801
256140001	Kompetansefond folkehelsearbeid	426 742	-60 368	366 374
256540001	Kst 14/10 Årsmelding tilskudd idrettsanlegg samt delfinansiering spillem.prosj.	381 250	127 016	508 266
256540004	K-st.80/17 Handlingsplan for Langøya - fase 2.	50 000	0	50 000
256540005	K-st 104/17 Sosial ulikhet	296 175	232 357	528 532
256540101	Tilskudd - reserveverte	91 000	-91 000	0
256540102	R07 Langøya	30 000	-30 000	0
256540103	R07 Kulturprosjekter, Kystkultur	356 484	31 187	387 671
256540105	Tilskudd til disposisjon lag og foreninger	142 747	8 092	150 839
256540106	K-sak 86/14 og frmsksak 32/16 Musikk-og festivalbytiltak	195 347	50 809	246 156
256540107	K-sak 32/18 nærmiljøtiltak p.1065	296 840	-296 840	0
256540301	K sak 32/ 18 Inventarutgifter Ungdom og fritid	200 000	0	200 000
Helse og omsorg		19 960 449	-6 877 781	13 082 668
251050001	Kompetansemidler psykososialt kriseteam	213 780	-213 780	0
251050002	Opplæringsmidler - Fylkesmannen	247 195	-247 195	0
251050102	Eldredagen - Gave	3 976	-3 976	0
251050103	Legatmidler Clarksenteret	230 980	-230 980	0
251050120	Nysteinveien 42 - Arv 2017	1 198 943	0	1 198 943
251050131	Herresenteret - Gave (tidligere 251050301)	7 050	-7 050	0
251050501	Avlastningsavd.Bamble Helsehus - Gave	0	0	0
251050502	Bamble Sykehjem - Gavekonto	111 219	12 075	123 294
251050503	Den kulturelle spaserstokken	21 612	57 870	79 482
251050510	Midler fra helsedirektoratet	34 191	-34 191	0
251050511	Ekstra tilskudd for lærling	31 500	-31 500	0
251050601	Kosthold/fysisk aktivitet barnehagene	0	0	0
251050602	Tilskudd fra Helsedir.til demensplasser dagavd.	1 101 978	-89 535	1 012 443
251050603	Treningstilbud kreftpasienter	0	0	0
251050604	Tilskudd fra Fylkesm.kartlegg/prosj. turvei	13 150	-13 150	0
251050702	Velferdstiltak Brukere P.1104	0	0	0
251050703	Videreutdanning	0	0	0
251050704	Frisk Bris	176 000	-176 000	0
251050709	Forum for Psykisk helse- og rusarbeid i Telemark P.1091	125 983	-18 700	107 283
251050710	P.1423 Erfaringskonsulent	449 958	0	449 958
251050711	Psykologistilling	410 000	-859 958	-449 958
251050903	Obligatorisk akuttkurs, prosj.1601	67 561	0	67 561
251050904	Psykologistilling (overf tidl. 251050711)	0	50 002	50 002
251051001	Krogshavn - drift beboere p.1632	147 435	0	147 435
251051003	Kompetansemidler psykososialt kriseteam (tidl. 251050001)	0	213 780	213 780
251051021	Bokollektiv Stathelle P.1630 (tidligere 251050201)	175 299	0	175 299
251051030	Leieinntekter "Lillestua" VBA P. 1640 (tidligere 251050401)	68 083	-13 019	55 064
251051031	Vest Bamble Alderhjem (tidligere 251050402)	55 000	0	55 000
251051032	Vest Bamble Aldershjem hush.penger beboere p. 1634 (tidligere 251050403)	101 850	0	101 850
253050002	Inntekter fra salg av biler i HO	0	127 888	127 888
256050001	Driftsfond Helse og Omsorg	11 228 234	-3 726 532	7 501 702
256050004	Driftsfond ansvar 50000	1 000 000	-1 000 000	0
256050008	Driftsfond 50008 Hovedkjøkkenet	3 500	-3 500	0

Årsmelding 2019

		31.12.2018	Endring	31.12.2019
256050101	Gavekonto hjemmetjenesten (tidl navn Driftsfond 501* Langesund sone)	61 000	2 617	63 617
256050110	Driftsfond 501* Hjemmetjenesten øst (tidligere 256050201)	68 265	-68 265	0
256050120	P.6117, Kontor Vest-Bamble Aldershjem (tidligere 256050401)	8 000	-8 000	0
256050502	Driftsfond 505* Bamble Helsehus	13 500	-13 500	0
256050601	Driftsfond 506* Rehabilitering	6 000	-6 000	0
256050701	Driftsfond 507* Psykisk helsearbeid	1 130 462	-630 462	500 000
256050802	Driftsfond Miiljøarbeidertjenesten	93 880	0	93 880
256050901	Spesialiserte helsetjenester	0	151 000	151 000
256051011	Driftsfond Krogshavn omsorgsenter	300 000	-83 250	216 750
256550003	Kompetansefond Helse og Omsorg p.nr 1125	773 200	247 195	1 020 395
256550007	Kst 14/10 Årsmelding.Bufferfond for tilskudd og kostn.ressurskrevende brukere	261 665	-261 665	0
256550801	Bambleklubben K-sak	20 000	0	20 000
Finansiell virksomhet		268 110 518	20 542 061	288 652 579
253010112	P.6197 Utvikling Frier Vest. Inkl Fv353 Ksak 50/19	1 987 500	3 200 000	5 187 500
253090270	Finanskapital, langsiktig plassering iht.finansstrategi	168 256 496	0	168 256 496
253090901	Udisponerte kapitalmidler	24 743 782	-10 300 000	14 443 782
253090903	P.6975 Kapitalforhøyelse/eierskap Grenl./Vestf.Biogass (og Greve Bestiller AS)	0	3 430 500	3 430 500
253090904	P.6089 K-sak 50/19 Forstudie fremtidig brannstasjon i Bamble	0	867 070	867 070
255010101	P.6511 Ivarsand (tidl. 255020222)	32 946	0	32 946
255020211	P.6920 Parkering Rakkestad	414 744	0	414 744
255020221	P.6902 Gytelva friområde	13 001	0	13 001
255020601	P.6931 Utbyggingsavtale Findal Utvikling (tidligere 255020404)	145 355	0	145 355
255090211	Inv.fond for differanse innbet. startån til nedbet.året etter	14 304 645	-13 204 925	1 099 720
256520503	P.6197 - Utvikling Frier Vest	2 312 410	0	2 312 410
256590001	Langsiktig investert kapital,realvekst avsatt fra avkastningen	11 150 000	4 114 000	15 264 000
256590002	Meravkastning finansplassering	0	16 422 453	16 422 453
256590003	Finansbuffer	8 081 965	10 000 000	18 081 965
256590005	Driftsfond	2 578 274	10 469 933	13 048 207
256590006	Kst. Vedtatt bruk av driftsfondet i økonomiplan	30 458 000	-8 321 970	22 136 030
256590007	K-sak 32/18, vedtatt bruk av overskudd 2017	0	0	0
256590008	K-sak 28/19 Dekke evt varslede underskudd 2019	0	5 865 000	5 865 000
256590013	Kst 63/13 Driftsrapport.2.t.,Omstillingsfond disp. av rådmann	1 631 400	0	1 631 400
256590014	Kst 80/13 ØP 2014-2014, Investeringsfond	0	0	0
256590015	K-sak 51/18,mulig behov for ekstra kapitalinnsprøyting Skjærgårdshallen (ny Ksak	2 000 000	-2 000 000	0
Totalsum		424 977 672	11 296 132	436 273 803

Årsmelding 2019

Note 7 - Kapitalkonto

Kapitalkontoen er definert som forskjellen mellom balanseført verdi av anleggsmidler og langsiktig gjeld, justert for ubrukte lånemidler. Reversering av tidligere nedskrivninger og økning i pensjonsmidler vil øke kapitalkontoen. Økning i pensjonsforpliktelser og urealisert valutatap på langsiktig gjeld vil redusere kapitalkontoen. Kapitalkontoen (med fradrag for føringene som gjelder pensjon) viser hvor mye av anleggsmidlene som er finansiert med egenkapital.

	DEBET		KREDIT
Saldo 1.1.2019 (underskudd i kapital)	0,00	Saldo 1.1.2019(kapital)	380 610 457
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	4 045 486	Aktivering: fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	302 359 754
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	56 788 483	Oppskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0		
Salg aksjer/andeler	8 000	Kjøp av aksjer/andeler	880 700
Nedskrivning aksjer/andeler	0	Oppskrivning av aksjer/andeler	0
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	3 048 181
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	20 879 049	Utlån - driftsregnskapet	13 140
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	94 381	Utlån - investeringsregnskapet	47 630 269
Avskrivning på utlån - driftsregnsk.	0	Avdrag på eksterne lån	73 167 274
Avskrivning på utlån - investeringsregnsk.	0		
Bruk av lånemidler	272 925 954		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	88 995 819	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	2 640 586
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	0	Endring pensjonsmidler (økning)	77 246 942
Urealisert kurstap utenlandslån	0	Urealisert kursgevinst utenl.lån	0
Balanse 31.12.2019 (kapital)	443 860 131	Balanse 31.12.2019(underskudd i kapital)	0
	887 597 302		887 597 302

Note 8 - Anleggsmidler

Anleggsmidler defineres som eiendeler som har en økonomisk levetid på minst 3 år og en vesentlig anskaffelseskost som er over 100.000 kroner. Dette føres i kommunens investeringsregnskap og i 2019 har man totalt investert 302 mill. kroner i anleggsmidler i Bamble Kommune. Bokført verdi pr. 31.12.2019

	05 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	TOMTER	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.19	53 576 472	75 304 677	234 092 036	1 147 115 212	336 373 771	84 046 256	1 930 508 424
Akkumulerte/ reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte ord. avskrivninger pr. 01.01.19	-15 004 612	-32 992 020	-80 690 759	-378 955 484	-95 304 041	-	-602 946 916
Bokført verdi 01.01.19	38 571 860	42 312 657	153 401 277	768 159 728	241 069 730	84 046 256	1 327 561 508
Tilgang i året	12 978 066	14 676 017	14 230 242	244 850 955	4 997 994	10 626 481	302 359 755
Avgang i året	-	-597 945	-2 103 716	-1 343 825	-	-	-4 045 486
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	- 7 347 248	- 5 672 761	- 10 055 098	- 26 378 105	- 7 335 271	-	-56 788 483
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.19	44 202 678	50 717 968	155 472 705	985 288 753	238 732 453	94 672 737	1 569 087 294

Note 9 - Langsiktig gjeld

I henhold til forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning §§ 6 og 7, samt kommunens finansreglementer, skal rådmannen rapportere på finansforvaltningen ved utgangen av året.

Passivarapporteringen skal minst inneholde:

- Sammensetning av passiva
- Løpetid for passiva
- Innløsningsverdi for passiva
- Vesentlige markedsendringer
- Endringer i risikoeksponering
- Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet
- Markedsrenter og egne rentebetingelser

Type gjeld

Fordeling	Saldo	Prosentvis av total
Lån:		
Rentebinding > 1 år (fastrente)	590 337 702	46,17 %
Rentebinding < 1 år (flytende)	496 395 000	38,82 %
Sum rentebinding	1 086 732 702	84,99 %
Flytende rente (p.t. vilkår)	191 885 056	15,01 %
SUM	1 278 617 758	100,00 %

Gjenværende løpetid- Porteføljens rentebindingstid og renterisiko

Rentebindingsintervall	Pålydende i NOK	Rente-bindingstid	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	688 280 056	0,17	53,83 %
1 to 2 år	0	0,00	0,00 %
2 to 3 år	41 175 319	2,88	3,22 %
3 to 5 år	435 162 383	3,85	34,03 %
> 5 år	114 000 000	8,88	8,92 %
SUM	1 278 617 758	2,28	100,00 %

Markedsrenter og porteføljens betingelser (ved utløpet av rapporteringsperioden)

Porteføljen og markedsrenter	(Rentene er justert for kredittmargin (påslag), og indikerer derfor faktiske lånerenter for angitt løpetid)						
	P.T.KBN	Norges Bank	3 MND	6 MND	12 MND	3 År	5 År
Vektet gjennomsnittrente		(foliorenten/styringsrenten)					
2,03 %	2,40 %	1,50 %	2,19 %	2,16 %	2,02 %	2,11 %	2,28 %

Gjenværende løpetid - Porteføljens kapitalbinding og refinansieringsrisiko

Forfallsintervall	Pålydende i NOK	Kapitalbinding	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	341 128 000	0,24	26,68 %
1 to 2 år	155 267 000	1,45	12,14 %
2 to 3 år	0	0,00	0,00 %
3 to 5 år	392 000 000	3,94	30,66 %
> 5 år	390 222 758	11,73	30,52 %
SUM	1 278 617 758	5,03	100,00 %

Minimumsavdrag regnskap

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. Kommuneloven § 50 nr.7, ved å beregne minste tillatte avdrag på lån etter forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. KL

Årsmelding 2019

§ 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

	2018	2019
Bokført verdi AM 01.01	1 271 078 376	1 327 561 506
Sum avskrivninger (regnskap)	51 688 215	56 788 483
Avskrivning/AM	4,1 %	4,3 %
Sum gjeld 01.01	-942 793 524	-1 087 384 732
Unntatt utlån 01.01	163 931 400	173 722 916
Gjeld til beregning	-778 862 124	-913 661 816
Min avdrag	31 672 314	39 083 288
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet ihht budsjettet	36 339 166	39 083 300
Avvik	4 666 852	12

I kommunens regnskap er minimumsavdrag utgiftsført, men avdragene er pr. 31.12.19 ikke betalt. Dette medfører at kommunens regnskasmessige gjeld er 4.400.300 kroner lavere enn faktisk lånegjeld.

Gjeldssammensetning

Kommunens langsiktige lånegjeld er tatt opptil ulike formål. Ved spesifisering framvises hvor stor del av gjelden som er knyttet til spesielle finansieringsordninger, og hvor stor del av gjelden kommunen selv har det totalt ansvar for.

	2018	2019
Formidlingslån til videre utlån	173 722 916	196 674 136
Selvkostområdene vann, avløp og renovasjon.	322 803 060	335 935 037
Beregningsgrunnlag rentekompensasjon fra staten	108 999 000	102 966 600
Lånegjeld med rentekostnader som dekkes av kommunen	481 859 756	643 041 985
Sum	1 087 384 732	1 278 617 758

Memoriakonto vedtatt, men ikke opptatte lån

	2018	2019
Vedtatte men ikke opptatte lån til ordinære investeringer	915 343	0

Note 10 - Selvkost

Bamble kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, KMD, feb. 2014)". Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

2019	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam- tømming	Feiing
Etterkalkyle selvkost					
Gebyrinntekter	26 478 143	26 489 511	17 852 507	1 915 562	2 718 206
Øvrige driftsinntekter	1 026 560	5 367 788	4 209 783	6 479	3 861
Driftsinntekter	27 504 703	31 857 299	22 062 290	1 922 041	2 722 067
Direkte driftsutgifter	13 515 222	25 154 811	23 349 564	1 605 494	2 177 694
Avskrivningskostnad	9 590 830	5 652 711	645 144	0	
Kalkulatorisk rente (2,30 %)	4 476 525	2 906 732	153 119	4 435	506
Indirekte netto driftsutgifter	594 188	765 433	532 809	56 624	307 994
Indirekte avskrivningskostnad	43 505	67 104	47 127	6 648	12 244
Indirekte kalkulatorisk rente (2,30 %)	10 992	16 528	5 241	2 032	4 204
Driftskostnader	28 231 262	34 563 319	24 733 005	1 675 233	2 502 642
Resultat	-726 559	-2 706 020	-2 670 715	246 808	219 425
Selvkostfond 01.01	0	3 627 615	1 538 278	717 913	0
+ Avsetning til selvkostfond	0	0	0	246 808	208 979
- Bruk av selvkostfond	0	-2 706 020	-1 538 278	0	
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (2,30 %)	0	52 316	0	19 350	2 283
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	0	973 910	0	984 071	211 262
Fremførbart underskudd 01.01	-274 982	0	0	0	-10 446
- Underskudd til fremføring	-726 559	0	-1 132 437	0	
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (2,30 %)	-14 680	0	4 667	0	10 446
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-1 016 221	0	-1 127 770	0	0
Gebyrinntekter	26 478 143	26 489 511	17 852 507	1 915 562	2 718 206
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	27 204 702	29 195 531	20 523 222	1 668 754	2 498 781
Finansiell dekningsgrad (%)	97,3 %	90,7 %	87,0 %	114,8 %	108,8 %
2019	Private	Byggesak	Oppmåling	Kontroll	
Etterkalkyle selvkost	planer			og utslipp	
Gebyrinntekter	644 876	5 539 845	2 753 598	268 688	
Øvrige driftsinntekter	0	89 308	68 273	37 225	
Driftsinntekter	644 876	5 629 153	2 821 871	305 913	
Direkte driftsutgifter	2 180 502	3 163 633	2 632 942	312 619	
Avskrivningskostnad	0	399 014	0	0	
Kalkulatorisk rente (2,30 %)	0	58 617	0	0	
Indirekte netto driftsutgifter	293 153	1 120 054	418 651	36 364	
Indirekte avskrivningskostnad	18 975	36 013	21 664	6 360	
Indirekte kalkulatorisk rente (2,30 %)	7 091	12 347	7 708	2 981	
Driftskostnader	2 499 720	4 789 678	3 080 965	358 324	
Resultat	-1 854 844	839 475	-259 094	-52 411	
Fremførbart underskudd 01.01	-5 317 011	-4 016 305	-3 100 583	0	

Årsmelding 2019

+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	839 475	0	0
- Underskudd til fremføring	-1 854 844	0	-259 094	-52 411
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (2,30 %)	-143 622	-82 721	0	-603
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-7 315 477	-3 259 551	-3 359 677	-53 014
Gebyrinntekter	644 876	5 539 845	2 753 598	268 688
Gebyrgrunnlag inkl. ev. subsidiering	2 499 720	4 700 370	3 012 692	321 099
Finansiell dekningsgrad (%)	25,8 %	117,9 %	91,4 %	83,7 %

Note 11 - Interkommunalt samarbeid

Det interkommunale samarbeidet IUA Telemark (Interkommunalt Utvalg mot Akuttforurensing) ledes av Bamble kommune. Regnskapet føres i Bamble Kommune, men har ingen effekt på kommunens eget resultat. Her en kort oversikt over hovedtallene i 2019 regnskapet. En mer detaljert regnskapsoversikt presenteres styret for IUA Telemark.

IUA TELEMARK

Driftsinntekter	1 132 987	*
Driftsutgifter	1 347 311	
Resultat	-214 324	

*Herav 660.789 kroner i overføringer fra deltagerkommunene

Avsatt til fond	47 759
Bruk av fond	262 083
Netto avsetninger	214 324

Fond	Pr. 01.01.	Avsatt	Bruk	Pr.31.12.
IUA Bufferfond	1 182 445	24 348	-100 000	1 106 793
IUA akkumulert drift	1 261 386	23 412	-390 019	894 778
	2 443 831	47 759	-490 019	2 001 571

Note 12 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

I henhold til forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning §§ 6 og 7, samt kommunens finansreglementer, skal rådmannen rapportere på finansforvaltningen ved utgangen av året.

Aktivarapporteringen skal minst inneholde:

- Sammensetningen av aktiva
- Markedsverdi på aktiva
- Vesentlige markedsendringer
- Endringer i risikoeksponering
- Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet
- Markedsrenter og egne rentebetingelser

Beholdning	31.12.2019	Markedsverdi	
		31.12.2018	Avkastning
Holberg Likviditet	13 810 235	13 994 822	282 016
Kontanter	29 972	133	0
Pengemarked	13 840 207	13 994 955	282 016
DnB Obligasjon (III)	87 455 644	84 291 842	3 078 566
Norske Omløpsobligasjoner	87 455 644	84 291 842	3 078 566
AQR Global Aggregate	23 591 050	0	442 112
BlueBay IG Global Aggregate I	33 988 186	45 889 937	4 598 249
PIMCO Global Bond Fund ESG	32 077 197	45 241 001	3 336 196
PIMCO Income Fund	33 730 143	0	730 143
F.Templeton Glob Bond U USDH2N	0	16 954 241	524 485
Globale obligasjoner	123 386 576	108 085 179	9 631 184
BlueBay Global High Yield ESG	17 984 846	15 756 936	2 227 910
High Yield Obligasjoner	17 984 846	15 756 936	2 227 910
Arctic Norw. Value Creation	8 513 848	7 014 656	1 499 192
Bamble Sparebank Egenkapitalbevis	1 578 600	1 594 669	-16 069
Danske Invest Norske Aksjer Inst.II	4 178 234	7 070 341	807 893
Norske Aksjer	14 270 682	15 679 666	2 291 016
Ardevora Global Equity SRI H2N	19 355 335	0	1 505 335
Lansdowne Dev. Mkt LO SRI H2N	15 994 148	15 781 918	2 212 230
TT Emerging Markets Equity	9 092 771	7 204 085	1 888 686
Sector Global Eq. Kernel H2N	31 429	15 823 485	2 143 045
Globale Aksjer	44 473 683	38 809 488	7 749 296
Aberdeen eiendomsfond Norge IS/AS	30 023 307	28 917 747	2 433 238
BAM Pareto Eiendomsfelleskap	8 685 812	8 446 488	612 344
Eiendom	38 709 119	37 364 235	3 045 582
Totalt	340 120 757	313 982 301	28 305 570

Plasseringene er i hht. til kommunens finansreglement.

Det er verdiendringen av porteføljen som oppgis som avkastning i oversikten, kjøp, salg og utbetalinger fra porteføljen er ikke oppgitt i egen kolonne i tabellen. Regnskapsmessig bokført avkastning/utbytte fra porteføljen er 27.535.701 kroner. Avkastningen gjenspeiler verdiendringen i porteføljen. Det er kun 1.397.244 kroner som er utbetalt til kommunen i 2019.

Kommunens finansplasseringer er ved årets utgang er på 340 120 757 kroner. Verdien av plasseringene vil variere med markedsmessige forhold. Stor uro i finansmarkedene som følge av koronakrisen våren 2020 viser at verdien

av finansplasseringene faller.

Allokering mot strategi

Bamble kommune ligger innenfor de strategiske rammene for alle aktivaklasser per 31.12.2019

Aktivaklasser	Markedsverdi		Strategi			Avvik fra strategi
	i MNOK	i %	Min	Normal	Maks	
Norske aksjer	14 270 682	4,2 %	1 %	4,0 %	8 %	0,2 %
Globale aksjer	44 473 683	13,1 %	8 %	12,0 %	16 %	1,1 %
Eiendom	38 709 119	11,4 %	5 %	12,0 %	15 %	-0,6 %
Pengemarked	13 840 207	4,1 %	0 %	5,0 %	30 %	-0,9 %
Norske obligasjoner	87 455 644	25,7 %	17 %	27,0 %	37 %	-1,3 %
Globale obligasjoner	123 386 576	36,3 %	25 %	35,0 %	45 %	1,3 %
High Yield obligasjoner	17 984 846	5,3 %	0 %	5,0 %	10 %	0,3 %
Norske aksjer	14 270 682	4,2 %	1 %	4,0 %	8 %	0,2 %

Kommentarer

Per 31.desember 2019 var markedsverdien av Bamble kommunes portefølje 340,1 mill. kroner. Ved inngangen til 2019 var verdien av porteføljen 313,9 mill. kroner. I 2019 har hele porteføljen gitt en avkastning på 9,0 prosent, mot referanseindeks som har gitt ca. 8,2 prosent. I kroner utgjør avkastningen 28,3 mill. kroner. Årlig avkastning siden oppfølgingens oppstart har vært 5,7 prosent, mot referanseindeks som har gitt 5,1 prosent. I 2019 har det samlet gått ut 2,2 mill. kroner av porteføljen. Det er aksjer som har gitt størst avkastning i 2019, globale aksjer som har gitt 25,5% avkastning, Norske pengemarkedsplasseringer har gitt lavest avkastning med 1,9%.

Note 13 - Revisjonshonorar

Revisjonshonorar til Telemark Kommunerevisjon IKS utgjorde i 2019 1.384.000 mill. kroner.

Note 14 - Fordring/gjeld kommunale foretak

Nedenfor vises Bamble Kommunes fordring på det kommunale foretaket Frisk Bris KF pr. 31.12.2019

Frisk Bris Bamble KF

Kortsiktig fordring pr. 31.12.19

254 086

Note 15 - Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Dersom kommunen etter balansedagen får informasjon om forhold som eksisterte på balansedagen skal det opplyses i denne note. Det samme gjelder for hendelser etter balansedagen som ikke medfører regnskapsmessige konsekvenser, men som er av en slik betydning at manglende informasjon om disse vil påvirke regnskapbrukernes evne til å foreta korrekte vurderinger og beslutninger på bakgrunn av årsregnskapet.

Refusjonskrav ressurskrevende brukere

Det et utarbeidet er refusjonskrav på 26,1 mill. kroner vedrørende ressurskrevende brukere som er innarbeidet i regnskapet for 2020. Dette skal godkjennes av revisjon før det oversendes Helsedirektoratet. Svar på dette kravet kommer sommeren 2020 og endelig beløp blir kjent da. Eventuelle avvik blir tatt inn i regnskapet for 2020.

Krav om erstatning barnevern

I 2019 ble det varslet et erstatningskrav mot Bamble Kommune på 6 MNOK for manglende oppfølging av barnevernet. Saken var berammet i rettsvesenet i desember 2019 men ble utsatt til vinter 2020. Rettssaken er ferdig behandlet i Tingretten og der Bamble Kommune fikk medhold på alle punkter. Saken er nå anket til lagmannsretten av motpartens advokat.

Finansplasseringer

Kommunens finansplasseringer er ved årets utgang er på kr.340 120 757. Verdien av plasseringene vil variere med markedsmessige forhold. Stor uro i finansmarkedene som følge av koronakrisen våren 2020 viser at verdien av finansplasseringene faller.

Note 16 - Investeringsoversikt

I henhold til kommunens økonomireglement, vedtatt i kommunestyret sak 56/16 pkt.3, bevilges midler til investeringer netto, eks mva. Oversikten viser netto bevilgninger, fratrullet investeringsinntekter, fordelt pr. ramme, investering og prosjekt. Investeringene følges opp over flere år, oversikten viser derfor samlede bevilgninger og regnskap over år. I tillegg bevilges og budsjetteres det forventet forbruk for budsjettåret.

		Bevilget totalt tom i år	Regnskap totalt	Prosjektavvik totalt	Årets budsjetterte forbruk	Årets regnskap
Beredskap og brannsikkerhet		12 811 000	12 942 292	-131 292	3 682 032	3 788 204
BER-1	Beredskap og brannsikkerhet	12 811 000	12 942 292	-131 292	3 682 032	3 788 204
Kommunale utleieboliger, boligsosial handlingsplan		73 020 312	83 242 026	-10 221 714	50 000 095	48 589 808
BOL-1	Kjøp og salg av utleieboliger	12 955 145	9 817 967	3 137 178	-3 138 000	-3 137 178
BOL-2	Boliger Nustadbakken	18 389 840	24 005 515	-5 615 675	22 036 175	17 881 850
BOL-3	Kjøp og salg av boliger	-4 999 900	0	-4 999 900	100	0
BOL-4	Boliger Nustadjordet	46 675 227	49 418 543	-2 743 316	31 101 820	33 845 137
Oppgradering kommunale bygg		43 064 340	40 527 365	2 536 975	7 104 182	4 567 206
	Oppgradering og ombygging					
BYG-1	kommunale bygg	41 558 340	39 832 693	1 725 647	6 281 979	4 556 331
BYG-2	Opprustning vellokalet/Fogdegaarden					
	Sathelle	1 506 000	694 672	811 328	822 203	10 875
Finansielle investeringer		-825 197 936	-701 107 095	-124 090 841	-202 384 033	-248 224 329
FIN-1	Egenkapitalinnskudd Klp	2 362 000	2 363 074	-1 074	-587	0
	Fellesfinansiering					
FIN-2	investeringsregnskapet	-827 559 936	-703 470 170	-124 089 766	-202 883 446	-248 224 329
FIN-3	Kommunale eierskap	0	0	0	0	0
FIN-4	Andre finanstransaksjoner	0	0	0	500 000	0
Utbygging Grasmøy, framtidens ungdomsskole mv.		183 480 000	129 790 462	53 689 538	82 816 733	120 356 195
	Grasmøy, programmering, planlegging					
GRA-1	og usikkerhetsavsetning	49 000 000	15 221 500	33 778 500	-51 663 267	5 787 233
	Grasmøy, offentlig infrastruktur					
GRA-10	skoleområdet	1 680 000	0	1 680 000	1 680 000	0
GRA-4	Grasmøy, skolebygg	68 890 000	65 677 401	3 212 599	68 890 000	65 677 401
GRA-5	Grasmøy, kulturskole	11 620 000	0	11 620 000	11 620 000	0
GRA-6	Grasmøy, svømmehall	24 900 000	19 926 225	4 973 775	24 900 000	19 926 225

Årsmelding 2019

GRA-7	Grasmyr, basishall	11 620 000	10 255 882	1 364 118	11 620 000	10 255 882
GRA-8	Grasmyr, idrettshall	12 450 000	13 805 946	-1 355 946	12 450 000	13 805 946
GRA-9	Grasmyr, nærmiljøanlegg	3 320 000	4 903 508	-1 583 508	3 320 000	4 903 508
Startlån husbanken		0	-146	146	0	0
HUS-1	Startlån husbanken	0	-146	146	0	0
IKT investeringer		36 084 747	23 629 198	12 455 549	10 792 042	10 619 585
IKT-1	Rammebevilgning IKT-plan	22 368 747	12 315 497	10 053 250	3 175 885	3 502 812
IKT-2	Velferdsteknologi Helse og omsorg	11 086 000	10 128 965	957 035	7 607 305	7 076 184
IKT-3	Digitalt løft Skole og barnehage	2 000 000	1 149 596	850 404	5 852	5 449
IKT-4	Muggsoppsanering av eldre arkiver	630 000	35 141	594 859	3 000	35 141
Kirkelig fellesråd		48 372 000	35 598 504	12 773 496	20 922 962	19 535 466
KIR-1	Rammebevilgning Kirkelig fellesråd	3 400 000	2 951 859	448 141	1 000 141	1 000 000
KIR-2	Nye gravplasser Eik gravlund	30 418 000	29 617 807	800 193	19 163 922	18 363 729
KIR-3	Kirkebygg	10 304 000	2 278 405	8 025 595	26 647	201 052
KIR-4	Handikapprampe Herre kirke	1 250 000	638 844	611 156	581 841	-29 315
KIR-5	Utfylling/steinsetting Bamble kirke	3 000 000	111 589	2 888 411	150 411	0
KST		12 262 000	7 332 251	4 929 749	351 622	268 872
KST-1	Kulturhus sentrumsgården Langesund	2 500 000	1 173 852	1 326 148	252 021	268 872
KST-2	Sundbykåsa gård	8 262 000	6 158 399	2 103 601	99 601	0
KST-3	Bredbåndutbygging	1 500 000	0	1 500 000	0	0
Attraktivitet, miljø, friområder, mm.		44 093 306	29 199 543	14 893 763	8 283 815	6 823 052
MIL-1	Friluftstiltak og miljøtiltak	12 053 306	5 273 081	6 780 226	1 619 464	1 751 238
MIL-2	Dampskipsbrygga Langesund	12 000 000	10 000 000	2 000 000	3 000 000	1 000 000
MIL-3	Livlige og trivlige kommunestenter	20 040 000	13 926 463	6 113 537	3 664 351	4 071 814
Næringsutvikling, næringsstomter, næringsbygg		16 954 500	7 511 716	9 442 784	-11 776 298	-12 000 082
	Kjøp, opparbeidelse og salg av					
NÆR-1	næringsstomter	-1 618 000	-1 766 536	148 536	342 476	6 940
NÆR-2	Frier vest as, næringsarealer	0	0	0	0	0
	Horisont næringsbygg inkl.					
NÆR-3	Kystkultursenter	8 400 000	8 290 499	109 501	42 255	-507 246
NÆR-4	Skjerkøya, kjøp og salg næringsstomter	10 172 500	987 753	9 184 747	-12 161 029	-11 499 776
Boligutvikling, boligstomter, boligbygging		34 052 000	12 250 839	21 801 161	2 000 007	11 771 845
TOM-1	Kjøp og salg av boligstomter	-7 529 000	-10 852 896	3 323 896	-241 821	-381 718
TOM-2	Innløsning festtomter Rugtvedt	9 841 000	9 841 550	-550	-550	0
	Bunestoppen boligfelt, opparbeidelse					
TOM-3	og salg av tomter	12 390 000	2 309 895	10 080 105	1 028 378	1 201 273
	Reguleringsplan for boligområder					
TOM-4	Grasmyr (sør og vest)	2 100 000	0	2 100 000	0	0
	Kjøp og salg av bygninger på					
TOM-5	Rådhusplassen på Stathelle	450 000	0	450 000	0	0
TOM-6	Offentlig infrastruktur Grasmyr boliger	16 800 000	10 952 291	5 847 709	1 214 000	10 952 291
Vann, avløp, renovasjon		144 754 822	141 152 287	3 602 535	25 000 478	28 984 764
VAR-1	Investeringer iht Vann- og avløpsplan	144 754 822	141 152 287	3 602 535	25 000 478	28 984 764
Veg og trafikksikkerhet		30 441 566	32 123 894	-1 682 328	3 200 379	4 888 691
VEG-1	Veg- og trafikksikkerhetstiltak	28 491 566	26 811 818	1 679 747	3 247 104	2 782 606
VEG-2	Aksjon skoleveg	1 950 000	5 312 076	-3 362 076	-46 725	2 106 085
Investeringer finansiert av virksomhetenes egne driftsmidler		0	-479	479	0	30 720
VIR-2	Investeringer finansiert av drift TE	0	0	0	0	0
VIR-3	Investeringer finansiert av drift SB	0	0	0	0	0
VIR-4	Investeringer finansiert av drift OK	0	0	0	0	0
VIR-5	Investeringer finansiert av drift HO	0	-480	480	0	30 720
Sum totalt		-145 807 344	-145 807 344	0	-5 984	0

Årsmelding 2019

Note 17 - Aldersfordelt restanse kunderskontro

Kommunale krav - nøkkeltall, aldersfordelt restanse og resultat for de tre siste år - note

Kommunale krav ble for 2019 fakturert med kr. 296.303.283,-. Tabellen nedenfor viser restanseutviklingen for de tre siste årene

Resultat pr. Nøkkeltall volum:	31.12.17	31.12.18 (Nytt: 12 term. årl. komm. avg)	31.12.19
Fakturert siste 12 mnd./ Antall	50 238	111 890	112 030
Fakturert siste 12 mnd./ Beløp	282 409 011	302 207 607	296 303 283
Restanse av krav siste 12 mnd	11 083 292	8 920 517	5 432 758
Innbetalt på krav fakt. siste 12 mnd	271 325 719	294 287 090	290 870 525
Løsningsgrad målt i %	96,08 %	97,05 %	98,17 %
Andel fakturaer distribuert elektronisk av tot. fakturert målt på komm.avg, siste termin	7 799	7 780	8 076
Totalt antall fakturaer			
Antall blanketter	2 720	2 051	1 126
Antall elektroniske fakturaer	5 079	5 729	6 950
Elektroniske fakturaer i %	65,12 %	73,64 %	86,06 %
Restanse av krav forfalt til betaling, de siste 12 mnd.:	11 083 292	8 920 517	5 432 758
Spesifisert slik:			
Kommunale avgifter :	1 416 852	1 379 699	1 124 223
Husleie :	983 135	1 143 060	663 980
SFO/Barnehage :	437 726	393 477	300 751
Erstatningskrav i leieforhold :	531 469	441 986	71 057
Sum andre krav *) **)	7 714 110	5 562 295	3 272 747
Restanse av krav forfalt til betaling, eldre enn 12 mnd.:	2 104 296	2 701 509	2 938 660
Spesifisert slik:			
Kommunale avgifter :	77 940	123 240	89 650
Husleie :	396 661	546 986	530 096
SFO/Barnehage :	459 434	474 887	489 488
Erstatningskrav i leieforhold :	989 027	1 403 012	1 143 102
Sum andre krav *)	181 234	153 384	686 324
Restanse totalsum alle krav forfalt til betaling	13 187 588	11 622 026	8 371 418

*) Gjelder bl.a. Oppmåling/Reg./Byggesak, refusjonskrav , tomte kjøp og helse/omsorg.

**) De fleste kravene har fakturaforfall i årsskiftet eller i løpet av januar

Note 18 - Tapsavsetning

Årlig bortskrives kommunale krav som uerholdelige. Dette gjelder krav som av forskjellige grunner ikke lar seg inn drive. Dette kan gjelde konkurs, dødsbo eller annet. For året 2019 ble krav bortskrevet som uerholdelige med: kr. 469.540,57.

Regnskapsmessig tapsavskrivning/avsetning til tap. I tillegg til spesifikk bortskrivning mot reskontoen, gjøres et estimat på forventet fremtidig tap. I 2019 regnskapsføres til tapsavsetning kr. 1.500.000,-. Hver år skal man forta en ny vurdering av størrelsen på den regnskapsmessige tapsavsetningen, og korrigere /postere eventuell endring. Restansene nedenfor inngår også i vår resultatoversikt for 2019.

Oppdr.g.	For å anslå en ca sum for fremtidig forventet tap legger vi til grunn flg. tunge restanser pr. 31.12.19	Til regnskapsmessig tapsavsetning 2019
Alle krav eldre enn 31.12.2013 iflg fordeling under:		
Erstatningskrav i leieforhold	252 339,00	252 339,00
Husleie	86 203,00	86 203,00
SFO	71 367,50	71 367,50
Barnehage	45 822,00	45 822,00
Andre krav *)	73 105,74	73 105,74

Årsmelding 2019

111	Sum	528 837,24	528 837,24
	Krav nyere enn 01.01.2014, men eldre enn 12 mnd:		
72	Erstatningskrav i leieforhold	1 143 102,00	971 162,76

Sum	1 671 939,24	1 500 000,00
------------	--------------	--------------

*) Andre krav: Refusjonskrav kultur og helse omsorg ol.

Note 19 - Budsjettvedtak

I løpet av året justeres budsjettet i henhold til vedtak i folkevalgte organer og i henhold til administrative fullmakter. I vedtatt økonomireglement 2.5.g skal det redegjøres for vesentlige budsjettendringer i løpet av året.

Budsjettendringer drift

	Tall i 1000 kroner	Overordnet ledelse	Staben	Enhet for teknikk og samfunns-utvikling	Skole og barnehage	Kultur og oppvekst	Helse og omsorg	Felles driftsutgifter	Finansiell virksomhet	Totalsum
Politiske vedtak		-150	150	150	-1 300	150	3 685	-6 590	3 905	0
23/19									0	0
K-sak 23/19 årsregnskap 2018 over finansbufferfond									10 000	10 000
K-sak 23/19 årsregnskap 2018 overført driftsfond									5 255	5 255
K-sak 23/19 årsregnskap 2018 overført fond uteområde Rugtv.									1 200	1 200
K-sak 23/19 årsregnskap 2018, bruk av overskudd 2017									-16 455	-16 455
28/19					-1 600		1 085		515	0
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial Alarmsentralen Ksak 7/19							214			214
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial Avsetn eget driftsfond									5 865	5 865
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial Endret fastlegeordn, bevilgn							-800			-800
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial Engangskostn Langes.legesent.							200			200
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial Indeksjust innsk. omsorgsbol.									450	450
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial Kjøp pasientlister							2 900			2 900
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial Vikarutg. Langes.legesenter							600			600
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial Korr driftskons Nustadjordet							-2 029			-2 029
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial Red tilsk priv.bhger					-1 600					-1 600
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial renteinnt bankinnsk									-350	-350
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial renter og avdrag ord.lån									-1 000	-1 000
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial skatt og rammetilsk									-3 400	-3 400
K-sak 28/19 dr.rapp 1. tertial Utbytte Skagerak energi									-1 050	-1 050
47/19					150				-150	0

Årsmelding 2019

K-sak 47/19 Gj.gang av Stiftelsen for utleieboliger			150					-150	0
6/19	-150			150					0
K-sak 6/19 Sundbykåsa gård, utredningsarbeid.	-150			150					0
84/19		150	300		2 600	-6 590	3 540		0
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial Regionreform, nytt komm.nr		150							150
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, 60% årsverk			300						300
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, lønnsvekst						-6 000			-6 000
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, innskudd Klp						-590			-590
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, ressurskrevende brukere					2 600				2 600
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, tap på krav							1 750		1 750
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, renteutgifter							-2 650		-2 650
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, avdrag							1 000		1 000
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, avsetning til fond							7 171		7 171
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, eiendomsskatt							476		476
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, rentekompensasjon							538		538
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, skatt							-4 755		-4 755
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, rammetilskudd							310		310
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial, renteinntekter bankinnskudd							-300		-300
Lønnsoppgjør	419	1 463	1 700	5 034	1 412	6 106	-16 135		0
Mellom enheter, administrative endringer	-113	-213	79	-70	977	-660			0
Langesund legesenter 2019			560			-560			0
Kostnader stilling 1 uke		-10		10					0
Prosj. arb.praksis med fokus på kvalifisering finansiert av utvikl.midler fra rådmann	-496				496				0
1,0 årsverk overført fra PLØK til RDM	383	-383							0
Gevinstrealisering IKT-investeringer		180		-80		-100			0
Finansiering stilling boligsosialt arbeid på NAV fra EIE			-481		481				0
Sum	157	1 399	1 929	3 664	2 539	9 131	-22 725	3 905	0

Budsjettendringer drift

Tall i 1000 kroner	Utgifter	Inntekter	Fond	Lån	Fra drift
Administrativt	2 273	-478	-1 611		-184
Kst	-43 202	29 112	-13 625	27 776	-60
Justering årsforbruk Drap 2t, ksak 84/19	-201 672	32 241		169 431	
K-sak 50/19 Tilleggsbevilgninger	30 700	-200	-5 500	-25 000	
K-sak 50/19 Tilleggsbevilgninger	200				

Årsmelding 2019

<i>Finansiering</i>			-200	-5 500	
<i>Startlån</i>	25 000				-25 000
<i>Tilskudd til regulering av Fv 353</i>	4 500				
<i>Forstudie ny brannstasjon</i>	1 000				
K-sak 84/19 dr.rapp 2. tertial lån til ny fastlegeetablering				-500	500
Lån til Skj.hallen	2 000			-2 000	
Nærmiljøanlegg Rugtvedt P.6730	2 449	-1 069	-1 320		-60
Regnskap 2018	119 021	-1 860	-5	-117 155	
Greve biogass	4 300		-4 300		
Totalsum	-40 929	28 634	-15 236	27 776	-244

Note 20 - Budsjettavvik

Regnskapsmessig overskudd på 10,0 mill. kroner fremkommer som avvik mellom revidert budsjett og regnskap. Nedenfor vises de vesentligste avvikene i driftsregnskapet for 2019.

Avvik ift. revidert budsjett Tall i 1.000 kroner	
Utbetalt tilskudd kirkelige formål og andre trossamfunn, økte pensjonsutgifter og økt disenteritilskudd.	-422
Udekket årsunderskudd selvkost renovasjon, vann og avløp, mangler selvkostfond fondsmidler til saldering	-2 556
Barne- og familievern, refusjon fra staten for enslige mindreårige flyktninger, tilbakebetaling for tidligere år	3 964
Flyktningarbeidet, integreringstilskudd utover beregnet behov	1 838
Felles avsetning lønns- og tarifføkning og andre fellesutgifter vedr. lønn og opplæring	3 006
Felles pensjonskostnader	3 515
Andre generelle statstilskudd ,rentekompensasjon	111
Eiendomsskatt	249
Skatt og rammetilskudd	3 057
Avdrag på ordinære lån, minimumsavdrag er høyere enn budsjettberegningene tilsa	-3 400
Netto renteutgifter, -inntekter, utbytte og avkastning	656
Utbytte og avkastning langsiktig plassert finanskapital	16 442
Fondsavsetning utbytte og avkastning langsiktig plassert finanskapital	-16 442
Sum overskudd	10 018

Note 21 - Endringer i investeringsbevilgninger og finansiering i årsmeldingen 2019

Kommunestyret fatter vedtak om bevilgninger til investeringer og finansiering av disse i budsjettvedtaket og ved budsjettendringer i løpet av året. I regnskapsavslutningen gjennomgås status på investeringene og det fremmes forslag til budsjettendringer i 2020. Nedenfor vises hvilke bevilgningsmessige endringer som anbefales for investeringene.

Inntektsøkning Skjerkøya	-9 184 747,43
Besparelse Horisont	-109 500,53
Kirkebygg, jf. driftsrapport 2.tertial	2 888 411,00
Utfylling Bamble kirke jf. driftsrapport 2.tertial	-2 888 411,00
KLP, restfinansiering 2017	1 074,45
Avsetning inntekter/besparelser til udisponert investeringsfond 253090901	9 293 173,51
Feilbudsjettert momsrefusjon slettes	20 780 000,00
Låneopptak erstatter feilbudsjettert momsrefusjon	-20 780 000,00
Netto	0,00
Ubrukt lånefinansiering fra 2019	-122 439 197,49
Nye låneopptak, feilbudsjettert mva. 2019	-20 780 000,00
Låneopptak i 2020	-143 219 197,49

Årsmelding 2019

Note 22 - Bemanning

Enheter	Årsverk		Ansatte		Vikarer
	Faste	Midlertidige	Faste	Midlertidige	
Rådmannen og ledergruppa	6	0,0	5	1	0
Staber, inkl. lærlinger	65,35	4,0	43	24*	0
Teknikk og samfunnsutvikling	116,96	0,0	121	3	0
Skole og barnehage	305,5	24,94	343	22	41
Kultur og oppvekst	108,1	11,08	141	10	3
Helse og omsorg	378,4	5,2	531	12	42
Pr 31.12.2019	980,31	45,22	1184	75	66
31.12.2018	984,10	48,8	1185	72	92
Endring	-3,79	-3,58	-1	3	-26

2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
10,5	25	45,2	2,6	1,5	-2,7	0,9	12,7	-0,3	18,2	-3,8

Rekruttering:

Styringsmål	Resultat	Resultat	Vedtatt	Resultat	Kommentarer
	2017	2018	mål 2019	2019	
Økning antall lærlinger –	20	23	28	21	3 lærlinger er i foreldrepermisjon pr. 31.12.
spesielt som helsefagarbeidere					
Kvalifiserte søkere pr. stilling	138 utlysningssaker, 1711 søkere	149 utlysningssaker, 1743 søkere	>1	162 utlyste saker, 1849 søkere	
Antall studenter i praksis	134	161	-	171	
Antall personer i språkpraksis	21	18	-	36	
Antall personer i arbeidsutprøving/ praksis (eksterne)	55	50	75	33	

Lærlinger

Bamble kommune har 21 lærlinger ved årsskiftet. 17 av disse er innen helsearbeiderfaget og 3 i barne- og ungdomsarbeiderfaget.

Det ble avlagt og bestått 12 fagprøver i 2019, og tre av disse fikk «meget godt bestått» Dette er meget gode resultater.

Tre av lærlingene i 2019 hadde kommet inn via prosjekt Menn i helse. To av disse gikk opp til fagprøve høsten 2019 og bestod, mens den tredje har slutta i løpet av høsten.

Våren 2019 arrangerte kommunen i samarbeid med OKOS Telemark en instruktørsamling for lærlingeinstruktører i alle fag. Temaer for samlingen var arbeid med kompetanseboka og oppfølging av lærlinger. Det var også dialogverksted med Akan kompetansesenter.

Rekruttering

I 2019 har vi hatt 162 utlyste stillinger, hvorav 49 internutlysninger. Økning i antall internutlysninger skyldes fokuset på *Heltidskultur*, og omstillingsarbeidet.

Vi har godt med søkere til de fleste utlyste stillingene. Utfordringen ligger fortsatt på rekruttering av autoriserte sykepleiere.

I 2019 har kommunen behandlet til sammen 25 krav om økt stilling etter arbeidsmiljøloven (aml) § 14-4, og krav om fast ansettelse etter aml. § 14-9. Av disse ble 14 krav innvilget, 11 krav ble avslått.

Bamble kommune har i 2019 deltatt på tre jobbmesser, med tanke på rekruttering av profesjonsfagene, og for å drive omdømmebygging rundt kommunen som en attraktiv arbeidsplass. Disse messene arrangeres av Kompetansebyen Grenland, som er et samarbeid mellom USN, studentorganisasjonene og Grenlandskommunene.

Årsmelding 2019

NAV Bamble arrangerte også jobbmesse på Bamble videregående skole, hvor hovedtema var sommerjobb for ungdom.

HR har deltatt tettere på i ansettelsessaker, både aktivt i rekrutteringsprosessen, og rådgivende.

Lønn og personal:

Desentralisering av HRM – oppgaver har fortsatt i 2019.

Lokale forhandlinger:

Forhandlingene ble gjennomført innenfor en økonomisk ramme som tok hensyn til kommuneøkonomien, kommunens totale situasjon, samt lønnsutviklingen i KS-området og andre sammenlignbare tariffområder.

Kompetanseutvikling

Styringsmål	Resultat	Resultat	Vedtatt	Resultat	Kommentarer
	2017	2018	mål 2019	2019	
Utarbeide plan for kompetanseutvikling	I.h.t mål	I.h.t mål		I.h.t mål	Sendte ut februar 2020. Revidert sommer 2019
Antall ansatte som tar kompetanse-givende utdanning	40	37	50	64	

I alt har 64 ansatte fullført kompetansegivende utdanning (studiepoeng) i 2019. Hele 30 ansatte har fullført utdanning med mindre enn 10 studiepoeng, og 34 ansatte har fullført utdanning med flere enn 10 studiepoeng. Aktuelle fag har vært helserett, prosjektledelse, samspill og relasjon, vold og seksuelle overgrep, smittevern, ernæring, språk, sykepleie, innovasjon og ledelse, spesialpedagogikk, samfunnsfag, HRM, psykisk helse og rus.

Lederutvikling og kompetanseutvikling:

I 2019 har lederutviklingen bl.a. hatt fokus på Bamble kommune i omstilling, trygghet i lederrollen og endringsledelse. I forbindelse med omstillingsarbeid, ble det også arrangert inspirasjonsforedrag med tema organisasjonsendringer og endringsledelse. I 2019 ble det også arrangert egen fagdag for avdelingsledere med temaer innen digital sikkerhet, innkjøpsrutiner og lederrollen i sykefraværsoppfølging. Andre større kurs som er arrangert i 2019 er: Kurs i forvaltningslov/offentlighetslov, kurs i ny personvernforordning, Introduksjonskurs for nyansatte, lederdager m.m.

Folkevalgtopplæring:

I forbindelse med kommunevalget i 2019, arrangerte Bamble kommune i samarbeid med KS et folkevalgtprogram med variert innhold på agendaen. Å bli folkevalgt i en kommune er et viktig oppdrag, og en stor tillitserklæring fra velgerne. Folkevalgtprogrammet ble laget med tanke på å styrke de folkevalgtes kunnskap, rolleforståelse og samspill.

I 2019 var det 329 arrangementer/aktiviteter på Halen gård i form av kurs/fagdager, dagsmøter, kveldsmøter og selskap. I snitt utgjør dette 27 aktiviteter pr. måned.

672 ansatte har vært påmeldt via KS læring på ulike kurs og kompetansetiltak. Grenlandskommunene og grenlandssamarbeidet har i mange år hatt samarbeidsmøter hvor kompetanse og organisasjonsutvikling har vært i sentrum.

I 2019 har nettverket hatt en større aktivitet enn tidligere. Det ble bl.a. gjennomført en felles lederdag, fagdag i HR- faget, kurs i rekruttering, og fagdag i Public360.

Note 23 - HMS

Årsmelding 2019

Styringsmål	Resultat	Resultat	Vedtatt	Resultat	Kommentarer
	2017	2018	mål 2019	2019	
Virksomheter med godkjente HMS-system (i%) (gjennomførte HMS tiltak)	79%	79%	100%	68%	Egenvurdering ut fra aml. § 3-1. Krav til systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid
Alle enheter/ virksomheter skal ha vernerunde med oppfølging og tiltak	85%	82%	100%	71%	
Registrerte A-avvik (antall)	40	105		153	
Personskader med fravær (antall)	11	7		20	
Gjennomført HMS-kurs for alle nye ledere			-	12	Av 12 nyansatte ledere i 2019 har alle 12 fullført eller påbegynt HMS opplæring
Gjennomførte medarbeidersamtaler	83 %	88 %	100%	79,8 %	

HMS system (oppfølging av internkontroll på virksomhetsnivå)

Vi registrer en nedgang i gjennomførte HMS tiltak. Denne vurderingen baserer seg på den årlige «HMS selvangivelsen» som virksomhetene sender inn ved årets slutt. Her spørres det om en egenvurdering ut fra aml. § 3-1. Krav til systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid. Oppsummeringen av virksomhetenes egenvurdering utarbeides av HMS/HR i samarbeid med HVO.

HMS – avvik:

Det ble i 2019 registrert 153 A-avvik (alvorlige avvik) og 888 B-avvik. Dette er en stor økning i avvikstall. Det kan skyldes at det er arbeidet målrettet med å få frem en kultur for å melde avvik. I tillegg har man egne avvikssystemer på fagnivå i enkelte enheter, f.eks. rapportering i Cosdoc i Enhet for helse og omsorg. Ved analysing av avvikene (alvorlighetsgraden defineres selv av melder), registreres det at mange av avvikene fortsatt omhandler utagerende brukere - det være seg både trusler, vold og slag. Enhet for skole og barnehage har en stor økning i antall avvik hvor årsak er utagering.

Personskader:

Det er meldt inn flere personskader i 2019 enn året før. Hva dette skyldes, er ikke klart, men det kan skyldes både økt antall skadehendelser og økt fokus på å melde skader. Omtrent halvparten av alle meldte skader skyldes uhell i arbeidet. HR følger opp at skademeldinger blir meldt videre til NAV og forsikringsselskap, der det er aktuelt.

HMS- opplæring:

Aml. § 3-5 pålegger arbeidsgiver plikt til å gjennomgå opplæring i helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid. I 2019 ble det gjennomført opplæringsdager innenfor flere områder, bl.a. systematisk og praktisk HMS- arbeid, arbeidsmiljøloven, rolleavklaring i HMS- arbeidet, det psykososiale og organisatoriske arbeidsmiljøet, fysisk og praktisk HMS arbeid, samt opplæring og bruk av kvalitetssystem på ansattportal. Alle virksomheter er pålagt å ha et system for produktdatablad/stoffkartotek med gjennomførte risikovurderinger. Bamble kommune har Eco-online som elektronisk stoffkartotek. I 2019 har det vært stor aktivitet på å oppdatere, revidere og gi opplæring i bruk av Eco-online til virksomhetene.

Varsling:

Det skal være trygt å si ifra om kritikkverdige forhold på arbeidsplassen. Lovverk og retningslinjer for varsling er årlig tema på HMS kursrekke. Det har i 2019 vært arbeidet med å revidere retningslinjene. I enhet for skole og barnehage har det i tillegg vært utarbeidet en veileder ved mistanke om krenking fra ansatt til elev, jf Opplæringsloven. § 9 A-5: «Skjerpa aktivitetsplikt dersom ein som arbeider på skolen, krenkjer ein elev».

Arbeidsmiljøutvikling:

Virksomhet for HR har bistått flere virksomheter/avdelinger i 2019 med utviklingsarbeid vedrørende arbeidsmiljø, person- og lederutvikling og høyt sykefravær. Dette kan være tiltak som iverksettes etter gjennomført trivselsundersøkelse, høyt sykefravær eller behov for endring og utvikling i arbeidsmiljøet. Aktuelle virksomheter har bl.a. vært Langesund Barneskole og Bamble helsehus – langtidsavdeling 3.

Årsmelding 2019

AKAN-utvalget:

Det har ikke vært avholdt møter i utvalget i 2019. Gjeldende handlingsplan ble vedtatt i arbeidsmiljøutvalget (AMU) høsten 2018 og gjelder for perioden 2018-2020. Våren 2019 var Akan kompetansesenter med på samling for lærlingeinstruktører med tema «Hva gjør vi hvis vi har mistanke om rus?».

Enkelsaker behandles i henhold til retningslinjene og tas ikke opp i utvalget. I årsrapporten nevnes kun antall saker med rus som har vært håndtert i løpet av året, og i 2019 har det vært 2 saker.

Note 24 - Sykefravær

Styringsmål	Resultat	Resultat	Vedtatt	Resultat	Kommentarer
	2017	2018	mål 2019	2019	
Sykefraværsprosenten i Bamble skal ikke være høyere enn	7,8%	7,6%	7,5%	7,9 %	
Gjennomsnittlig pensjoneringsalder skal være	64,8 år	63,7 år	64 år	64,4 år	11 har gått av med alderspensjon, 16 har gått av med 100% AFP og 4 personer med 100 % ufør
Trivselsundersøkelse (måles fra 1 til 4)			>3,1	3,28	Gjennomsnitt gjelder Enhet for skole og barnehage

Inkluderende arbeidsliv (IA):

Bamble kommunes overordnede mål for sykefravær er 7,5 %. Det gjennomsnittlige sykefraværet var 7,9 % i 2019, og til tross for mange aktive tiltak innen IA- arbeidet, er dette en liten økning fra 7,6 % i 2018.

Fra 2018 til 2019 har Enhet for skole og barnehage og Enhet for kultur og oppvekst hatt en positiv nedgang i sykefraværet fra henholdsvis 7,2 % til 6,7 % og 7,5 % til 6,3 %.

Enhet for teknikk og samfunnsutvikling har hatt en liten økning i sykefraværet fra 6,4 % til 6,8 %. Enhet for helse og omsorg hadde et gjennomsnittlig sykefravær for 2019 på 10,4 %.

Administrasjon og organisasjonsutvikling har et positivt resultat på 3,3 %.

Fokusområder i ny IA- avtale gjeldende fra 2019, er å forebygge og redusere sykefravær og frafall i arbeidslivet, arbeidsmiljø og økt innsats mot lange og/eller hyppige gjentakende sykefravær.

I 2019 har Virksomhet for HR i samarbeid med Bedriftshelsen og NAV Arbeidslivssenter hatt fokus på virksomheter med høyt sykefravær, og det har blitt igangsatt målrettede tiltak for enkelte virksomheter/avdelinger.

Aktuelt tiltak i 2019 har vært «Nærværprosjekt». Krogshavn døgnbemannende bolig ble valgt med bakgrunn i gjennomsnittlig høyt sykefravær 2018. Nærværprosjektet er en metodikk for systematisk oppfølging av sykefravær på individnivå i tett samarbeid med NAV. Sykefraværet i Krogshavn døgnbemannende bolig gikk fra et gjennomsnittlig sykefravær på 16,4 % i 2018 til 11,2 % i 2019 (legemeldt + egenmeldt).

Virksomhet for HR har med nærværprosjektet vært deltakende i prosjektet «Helsefremmende samarbeid for å styrke arbeidsdeltakelse». Dette prosjektet er et forskningsprosjekt med fokus på å fremme arbeidsdeltakelse, forebygge for sykefravær, få til tidligere oppfølging ved et sykefravær og tidligere kontaktpunkt mellom fastlege, ansatt og leder. Prosjektet er et samarbeid med «Arbeid og helse» - Nasjonalt kompetansesenter for arbeidsrettet rehabilitering. Prosjektet varer til 2022.

Kommentar til trivselsundersøkelse - pkt. 3:

Enhet for Skole og barnehage gjennomførte trivselsundersøkelse/medarbeiderprosess høsten 2019 med gjennomsnittlig resultat på 3,28 %. Resultatene for undersøkelsene ligger over fastsatt mål på 3,1.

Resultater etter gjennomførte trivselsundersøkelser skal brukes som indikatorer i arbeidet med en påfølgende medarbeiderprosess.

Bedriftshelsen har gitt kommunen tilbakemelding om en god utvikling i hvordan virksomheter bruker resultatene fra undersøkelsen til fokus på arbeidsmiljøutvikling. De påpeker imidlertid at kommunen kan bruke handlingsplanen mer spesifikt til gjennomføring av tiltak i en medarbeiderprosess og at det noe ulik praksis i virksomhetene på hvordan dette følges opp.

Note 25 - Likestilling

I henhold til Likestillingsloven har Bamble kommune som arbeidsgiver både en aktivitetsplikt og en redegjøringsplikt. Dette er hjemlet i Likestillingsloven § 26 og § 26 a.

Gjeldende handlingsplan:

Handlingsplan for likestilling, mangfold og inkludering ble sist revidert i 2016.

Som offentlig arbeidsgiver er kommunen pålagt å arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering, og dette er også viktig for tjenestekvalitet og for å skape spennende arbeidsplasser for våre medarbeidere.

Handlingsplanen har mål og tiltak innen seks hovedområder:

Mål	Tiltak
• Heltid: Heltidsandelen i Bamble kommune skal være høyere enn kommunesektoren generelt	3. Innføre begrepet «heltidskultur» 4. Heltid og økte stillinger som tema i medarbeidersamtaler, medbestemmelsesmøter og personalmøter 5. Virksomheter med høy andel uønsket deltid definerer egne mål for heltid 6. Motivere til å prøve ut ulike arbeidstids- og turnusordninger
2. Likelønn: I Bamble kommune har vi likelønn	• Fokus på lik lønn for arbeid av lik verdi i lokale lønnsforhandlinger
3. Mangfold og rekruttering: Medarbeiderne i Bamble kommune representerer mangfoldet i befolkningen	• Alle kvalifiserte kandidater oppfordres til å søke jobb hos oss uansett alder, kjønn, etnisitet, religion og funksjonsevne • Positiv særbehandling benyttes der dette fremmer likestilling (ved likhet kvalifikasjonsmessig) • Enheter og virksomheter med stor skjevfordeling oppfordres til å lage egne tiltak for å oppnå større mangfold • Videreføre arbeidet med språk- og arbeidspraksisplasser • Prosjekt arbeidspraksis med fokus på kvalifisering
4. Kompetanseutvikling og karrieremuligheter: Alle medarbeidere har likeverdige muligheter for utvikling og avansement	• Det skal arbeides aktivt for å gi medarbeidere og ledere mulighet for kompetanseutvikling innenfor aktuelle fagområder • Lederutdanning • Videreutdanning • Det skal legges til rette for at medarbeidere uten fagbrev får mulighet til å ta fagbrevet
5. Arbeidsmiljøforhold, universell utforming og tilrettelegging: Bamble kommune har en universell utforming Bamble kommune oppfyller intensjonene i IA-avtalen	• Utforming av de fysiske forholdene gjøres på en slik måte at kommunens alminnelige funksjon kan benyttes av flest mulig • Utarbeidelse av årlig handlingsplan for IA-arbeidet i samarbeid med organisasjonene
6. Informasjon og opplæring: De oppsatte mål og tiltak for oppnåelse av likestilling, mangfold og inkludering er kjent for alle medarbeidere i organisasjonen	• Ledere integrerer perspektiver på likestilling, mangfold og inkludering i sitt daglige arbeid • Handlingsplanen gjennomgås i personal/avdelingsmøter

Årsmelding 2019

- Handlingsplanen tas opp på medbestemmelsesmøter
- Handlingsplanen tas inn som tema i lederopplæringen og i introduksjonskurs for nyansatte

I henhold til vedtak i Administrasjonsutvalget 22.08.19, sak 3/19, intensiveres arbeidet med implementering av heltidskultur. Det opprettes en arbeidsgruppe som skal videreutvikle og implementere heltidskultur i Bamble kommune, med hovedfokus på enhet for helse og omsorg der omfanget av deltid er størst. Mandat for arbeidet er vedtatt i Administrasjons-utvalget 27.02.20.

Det vises for øvrig til HTA kap.1, § 2.3.1:

«Ved ledig stilling skal deltidsansatte ved intern utlysning i kommunen/virksomheten tilbys utvidelse av sitt arbeidsforhold inntil hel stilling, dersom vedkommende er kvalifisert for stillingen.»

Det forutsettes at ansatt søker på utlyste stillinger for at fortrinnsretten til utvidelse av stilling skal kunne praktiseres.

Det er ikke foretatt noen kartlegging av uønsket deltid i 2019.

I løpet av 2019 ble det utlyst 9 faste stillinger internt på 75- 100 %. På disse stillingene var det til sammen 59 søkere.

Når vi vet at deltidsandelen er 39,5 %, er inntrykket at den uønskede deltiden i omfang er mye mindre enn den faktiske deltiden. Det er et klart inntrykk at ansatte i liten grad ønsker å bytte arbeidssted for å få større stilling. Helse og omsorg har 518 ansatte og er den enheten som har størst deltidsandel i kommunen. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse i Helse og omsorg er 73%.

Styringsmål	Resultat	Resultat	Vedtatt	Resultat	Kommentarer
	2016	2018	mål 2019	2019	
Andel ansatte i hele stillinger	53,9 %	54 %	60%	60,5%*	

*Ansatte med gradert pensjon, faste avlastere/timelønn + legene er ikke regnet med i reell deltid. Kvinneandelen i kommunen er 83%, noe som betyr at andelen menn er 17%.

Likelønssituasjon 2018 og 2019					
Stillingskode/tekst		2018		2019	
		Antall	Årslønn	Antall	Årslønn
8084 Ingeniør	Kvinner	4	563 555	5	589 244
	Menn	8	569 279	9	589 921
8530 Rådgiver	Kvinner	12	585 979	14	602 335
	Menn	9	610 331	5	626 185
6559 Konsulent	Kvinner	55	486 125	47	510 819
	Menn	14	511 027	7	530 180
6572/6583 Assistent	Kvinner	100	376 839	87	386 571
	Menn	16	362 244	15	374 900
6986/7517 Fagarbeider	Kvinner	119	411 993	118	424 602
	Menn	34	412 203	35	424 611
7174 Sykepleier	Kvinner	71	473 700	78	515 771
	Menn	3	458 933	4	495 450
7531 Saksbehandler	Kvinner	7	481 729	17	476 582
	Menn	3	510 400	3	522 733
9451 Leder	Kvinner	19	694 747	16	715 160
	Menn	6	700 318	6	724 484
9951 Leder	Kvinner	3	745 333	3	768 667
	Menn	4	741 250	4	764 750
9454 Avdelingsleder ^[1]	Kvinner	25	592 875	24	609 436
	Menn	12	582 785	12	598 491

Tabellen viser gjennomsnittlig grunnlønn for en del av kommunens stillingstyper og er et lite utsnitt av den omfattende statistikken som legges fram i forbindelse med årlige lønnsforhandlinger.

Det fremgår av tabellen at utviklingen på årslønn for kvinner og menn innen hver stillingskode kan variere fra år til år. Dette kommer av at det er kompetanse, arbeidsoppgaver og ansiennitet og ikke kjønn som ligger til grunn for fastsetting av lønn.

Årsmelding 2019

Kvinner har høyere lønn enn menn i stillingskodene 6572/6583, 7174, 9951 og 9454. (en skal være oppmerksom på at noen kategorier omfatter veldig få personer, slik at tallene kan variere mye f.eks. der en slutter)
Kommunen har likelønn som et av målene i handlingsplan for likestilling, mangfold og inkludering, og tiltaket her er «fokus på lik lønn for arbeid av lik verdi i lokale lønnsforhandlinger».

[\[1\]](#) 9454: Ny kode Avdelingsleder (2018)

Note 26 - Eksterne tilskudd som kommunen har fått og ytt i 2019

Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenestefunksjon.
Posten inneholder alle utgifter som er knyttet til kjøp av tjenester fra andre som erstatter kommunal tjenesteproduksjon. Tabellen viser ikke alle kjøp som er gjort i 2019.

	Beløp
OVERORDNET LEDELSE	
Kontrollutvalgssekretariat Iks	
kjøp	126 570
Telemark kommunerevisjon Iks	
kjøp	692 000
STABENE	
IKA Kongsberg	
Eiertilskudd	670 275
TEKNIKK OG SAMFUNNSUTVIKLING	
Porsgrunn kommune	
Interkommunal luftovervåkning i Grenland	41 494
refusjonskrav Sivilforsvaret	195 544
Skien kommune	
Felles skogbranndekning	26 297
Eiertilskudd	
Sør-Øst 110 IKS	737 520
Vekst i Grenland	
Driftsmidler	620 868
SKOLE OG BARNEHAGE	
Telemark fylkeskommune	
partnerskapsavtale om karriereveiledning	35 000
HELSE OG OMSORG	
Diverse	
Driftstilskudd leger og fysioterapeuter	10 037 940
Totalsum	13 183 507

Overføringsutgifter

Overføringsutgiftene inneholder tilskudd og overføringer som ikke er knyttet til kjøp eller avtale om produksjon av konkrete tjenester. Tabellen viser ikke alle overføringsutgiftene kommunen hadde i 2019.

	Beløp
OVERORDNET LEDELSE	
Kontrollutvalgssekretariat Iks	
overføring	126 570
Telemark kommunerevisjon Iks	
overføring	692 000
Høgskolen i Sørøst-Norge	
Birkelandsinitiativet	80 000
Diverse	
kommunal støtte Mama childrens center	1 000
Bidrag årets tv aksjon, Care Norge	30 000
Bidrag til "Sykling uten alder"	5 000
Tilskudd Natteravn	50 000

Årsmelding 2019

Tilskudd politiske partier	226 256
støtte Rotarylekene 2019	7 500
Gaver	
Bamble IF 80 år	3 000
Frimerkeklubben 25 år	3 500
SOIL 90år	5 000
Stathelle musikkorps jubileum	5 000
STABENE	
Tilskudd	
Tilskudd andre trossamfunn	1 531 639
Tilskudd Bamble kirkelige fellesråd	10 371 615
TEKNIKK OG SAMFUNNSUTVIKLING	
Tilskudd	
Eierstilskudd Gea Norvegica Geopark Iks	119 616
Etableringstilskudd	500 000
Tilpasningstilskudd	41 227
Tilskudd planting og ungsogpleie	124 647
Diverse	
startlån	899 302
Skjærgårdstjenesten båtfond	91 800
prioritering av næringssatsing Bamble 2025	80 000
prioritering av næringssatsing Langesund turistservice	80 000
Tilskudd privat vei	276 445
Helgeroafergene DA, Underskuddsgaranti utvidet øyhopping	40 000
KULTUR OG OPPVEKST	
Diverse	
Diverse tilskudd Kultur og oppvekst funksjon 385	729 973
Driftstilskudd funksjon 231	770 945
Dugnadshonorar	83 900
Festivaltilskudd	100 000
Tilskudd aktiv Fritid Bamble Idrettsforening	300 000
Tilskudd bedriftsidrettslaget	30 000
Tilskudd KO funksjon 233	6 000
Tilskudd KO funksjon 385	747 700
Tilskudd Røde kors	150 000
Utbetaling av priser og stipend	60 000
Utbetaling "Bli med midler".	127 130
RS 2 Langesund sameie, drift og vedlikehold	50 000
Kirkens SOS, driftsstøtte	25 000
HELSE OG OMSORG	
Norsk pasientskadeerstatning	
Kommunetilskudd	407 923
Totalsum	18 979 688

Refusjoner

Refusjonene viser som regel der kommunen får utbetalt for utlegg som den har pådratt seg for andre. Tabellen viser ikke alle refusjonene til kommunen i 2019.

	Beløp
STABENE	
Okos	
lærlingstilskudd	-1 061 418
SKOLE OG BARNEHAGE	
Utdanningsdirektoratet	
Refusjon bemanningsnorm barnehage	-446 956
Tilskudd digitale læremidler	-236 634
Tilskudd til utstyr for programmering i skolen	-368 180
Helsedirektoratet	
Tilskudd ressurskrevende tjenester	-639 000
Midler Fylkesmannen	
Tilskudd leirskole	-191 618
Telemark fylkeskommune	

Årsmelding 2019

tilskudd Liv og røre	-150 000
KULTUR OG OPPVEKST	
Helfo	
Fastlønnstilskudd fysioterapi 2. halvår 19	-137 200
Norsk kulturskoleråd	
tilskudd "Talent møter Mentor"	-25 000
HELSE OG OMSORG	
Helsedirektoratet	
Dagavd.Bamble Helsehus	-231 902
Tilskudd ressurskrevende tjenester	-25 419 000
Midler Fylkesmannen	
kompetanse- og innovasjonstilskudd HO	-1 021 000
Tilskudd rehabilitering	-400 000
Helfo	
tilskudd etablering og drift av ambulerende dagaktivitetstilbud for hjemmeboende med demens	-77 270
Grenlandsrådet	
Skjønnsmidler implementering av trygghetsteknologi	-120 000
Helsedirektoratet	
tilskudd nyutdannede leger	-532 000
tilskudd til rekruttering av fastleger	-600 000
Helfo	
Fastlønnstilskudd fysioterapi	-610 922
Fastlønnstilskudd fysioterapeuter	-690 360
Totalsum	-32 958 460

Overføringsinntekter

Postene som blir bokført her inneholder som regel overføringer og tilskudd som kommunen mottar uavhengig av kommunens konkrete tjenesteproduksjon. Tabellen viser ikke alle overføringsinntektene i kommunen for 2019.

	Beløp
SKOLE OG BARNEHAGE	
Midler fra Fylkesmannen	
Midler kompetanse nettverk barnehage	-19 354
Tilskudd svømmeopplæring min. språklige	-26 250
Utdanningsdirektoratet	
Lærerspesialistutdanning	-960 827
Tilretteleggingsmidler ansatte i barnehage	-230 000
Tilskudd tidlig innsats	-1 532 296
Tilskudd veiledning nyutdannede	-84 228
Tilskudd økt lærerinnsats	-2 145 213
Tiltak Minoritetsspråklige	-252 093
Videreutdanning barnehagelærere	-35 000
Videreutdanning lærere	-3 090 500
KULTUR OG OPPVEKST	
BUFDIR	
Lavinntekt BUFDIR	-180 000
Sommerjobbprosjekt	-102 000
Tilskudd til fritid til barn og unge til sommeraktiviteter	-81 700
Tilskuddsmidler IPS	-100 000
HELSEDIREKTORATET	
Tilskudd styrking av helsestasjon og skolehelsetjeneste	-1 212 636
Tilskuddmidler IPS LOS	-400 000
Integrerings og mangfoldsdirektoratet	
2-5 års tilskuddet	-25 115 100
Ekstratilskudd	-4 549 047
Førsteårstilskudd	-1 333 500
Grunntilskudd	-575 000
Integreringstilskudd	-2 388 400
norsk tilskudd	-2 520 804
Tilskudd enslig mindreårige	-4 266 250
Midler fra Fylkeskommunen	
Barfodkollen	-74 000

Årsmelding 2019

Spillemidler Bunes Idrettspl	-57 000
Spillemidler Fylkeskom. DKS	-195 000
Tantes Benk	-84 000
Midler fra Fylkesmannen	
Midler til skjøtsel og formidling av verneområder 2020	-670 000
Styrking komm. barnevern 2019	-2 268 034
Tilsk barnev.ledersaml.	-100 000
Tilsk. saksbehandler kurs	-180 000
Tilskudd Frisklivsentralen	-65 000
Tilskudd IPS midler	-100 000
Tilskudd P1149 rehabilitering	-100 000
Tilskudd regionale utviklingsmidler studeier saltsyde Langøye	-199 950
tilskudd utvikling sosiale tjenester	-431 944
Tilskuddsmidler -Pilot for programfinansiering	-100 000
Tilskuddsmidler P1140 Unge og voksne med sammensatte hjelpebehov	-125 000
Nasjonalbiblioteket	
Tildeling bokårsmidler	-40 000
Skagerak sparebank	
Tilskudd Skagerrak festivalene	-180 000
Utdanningsdirektoratet	
videreutdanning for lærere - vikarordning og studieavgift	-204 000
HELSE OG OMSORG	
Midler fra Fylkeskommunen	
Tilskudd den kulturelle spaserstokken	-79 482
Midler fra Fylkesmannen	
Forum for psykisk helse og avhengighet	-150 000
P.1423 erfaringskonsulent	-100 000
Tilskudd til kommunalt rusarbeid over statsbudsjettet	-660 000
Tilskudd tilbud til barn og unge med behov for langvarig sammensatt oppfølging	-125 000
Totalsum	-57 488 608