

Årsmelding 2022

Årsregnskap med noter og årsberetning



**Bamble
kommune**

Innhold

Kommunedirektørens innstilling	4
Viktige hendelser og resultater	5
Oppsummering og konklusjon	6
Finansforvaltning og gjeldsforvaltning	7
Driftsresultatet	14
Driftsinntekter og driftsutgifter	15
Finansutgifter og finansinntekter	17
Avsetninger og bruk av avsetninger	19
Enhetenes resultater	20
Balanseregnskapet	22
Investeringsregnskapet	24
Investeringsprosjektene	26
Overordnet HR-faglig arbeid	27
Budsjettpremisser	31
Omstilling og effektivisering	32
Befolkningsutvikling	34
Årsregnskap og noter	36
Regnskapsprinsipper	36
§5-4 Bevilgningsoversikter - drift	38
§5-4 Sum bevilgninger drift, netto	40
§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)	41
§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B)	42
Hovedoversikt drift	44
Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - §5-9	46
Balanseregnskap BK	48
Balanse, konsolidert regnskap	49
Hovedoversikt, konsolidert regnskap	51
Bevilgningsoversikt investering, konsolidert regnskap	52
Note 1 - Arbeidskapital	53
Note 2 - Pensjon	54
Note 3 - Kommunens garantiansvar	59
Note 4 - Aksjer og andeler i varig eie	62
Note 5 - Fond	63

Note 6 - Spesifikasjon av fond	65
Note 7 - Kapitalkonto	71
Note 8 - Anleggsmidler	72
Note 9 - Langsiktig gjeld	73
Note 10 - Selvkost.....	76
Note 11 - Interkommunalt samarbeid	78
Note 12 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler.....	79
Note 13 - Revisjonshonorar.....	81
Note 14 - Fordring/gjeld kommunale foretak.....	82
Note 15 - Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen	83
Note 16 - Investeringsoversikt	84
Note 17 - Aldersfordelt restanse kunderskontro	88
Note 18 - Tap på fordringer.....	89
Note 19 - Budsjettvedtak	90
Note 20 - Budsjettavvik	95
Note 21 - Endringer i investeringsbevilgninger og finansiering i årsmeldingen	98
Note 22 - Bemanning.....	99
Note 23 - HMS	103
Note 24 - Sykefravær.....	106
Note 25 - Likestilling	108
Note 26 - Eksterne tilskudd som kommunen har fått og ytt	114
Note 27 - Vesentlige bundne fond	115
Note 28 - Utlån	117
Note 29 - Ytelser ledende personer	118
Note 30 - Sikring finansielle eiendeler	119
Note 31 - Konsolidert regnskap.....	120

Kommunedirektørens innstilling

Årsmelding med årsregnskap og årsberetning skal fremlegges i henhold til kommuneloven og tilhørende forskrifter.

Kommuneloven § 14-2 b fastsetter at kommunestyret selv vedtar årsregnskap og årsmelding. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra formannskapet.

Kommuneloven kapittel 23 og 24 omhandler kontrollutvalgets og revisors plikter. 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).

Kommunedirektørens innstilling:

Kommunestyret vedtar:

1. Bamble kommunes årsmelding med årsregnskap, noter og årsberetning for 2022 vedtas i tråd med vedlagt dokument
2. Ubrukte bevilgninger i investeringsbudsjettet fra 2022 videreføres i budsjettet for 2023
3. Kommunedirektøren gis fullmakt til å ta opp lån på inntil 103,8 mill. kroner.

Viktige hendelser og resultater

Administrasjonen har hatt en betydelig saksproduksjon i 2022, og har lagt frem 139 saker til folkevalgt behandling. Flere saker har vært av strategisk betydning, og kommunestyret har satt retning for kommunens videre arbeid og utvikling på en rekke områder.

Det er gjennomført et større arbeid med rullering av kommuneplanens arealdel, og planen ble endelig vedtatt i kommunestyret i desember 2022. Arbeidet ble mer omfattende enn planlagt, og har både i omfang og innhold vært nært en hovedrevisjon. Kommunen har nå en oppdatert arealplan som ivaretar nye sentrale direktiv og retningslinjer, og som er i tråd med kommunens overordnede satsningsområder som en attraktiv, inkluderende og klima- og miljøvennlig kommune.

Fastlegeordningen er under press både lokalt og nasjonalt, og det er utfordrende å beholde og rekruttere fastleger. I 2022 ble det derfor igangsatt et arbeid med å utarbeide en plan for kommunens legetjeneste, og dette har vært et viktig arbeid for å sikre innbyggerne best mulige legetjenester. I juni 2022 vedtok kommunestyret planens del en. Del to er under arbeid, og kommer til folkevalgt behandling i 2023.

2022 har vært preget av høy inflasjon og renteøkninger, og både næringsliv og privathusholdninger opplever økonomiske utfordringer. Kommunestyret vedtok høsten 2022 å disponere 5 mill. kroner til midlertidige tiltak for å bistå innbyggere med økonomiske problemer. Støtteordningen ble tatt godt imot, og administrasjonen la ned et betydelig arbeid for å sikre utbetalinger før jul.

Ombyggingen av tidligere Grasmyr ungdomsskole var ferdig høsten 2022, og ble med det overtatt tre måneder tidligere enn planlagt. Gjennom ombyggingen av den tidligere ungdomsskolen er det skapt et nytt senter for livsmestring og inkludering, og flere viktige tjenester blir nå samlet under samme tak. Tjenestene flyttet inn på nyåret 2023, og den formelle åpningen av «Knutepunktet» er beregnet til første kvartal 2023.

Arbeidet med Prosjekt 18 og ny administrativ organisering har pågått også i 2022. 1. september trådte det nye kommunalområde Støtte og utvikling i drift. Hele den nye administrative strukturen er nå etablert, i tråd med kommunestyrets vedtak.

Oppsummering og konklusjon

2022 har vært et krevende år for kommunen med et høyt aktivitetsnivå og økte utgifter. Prisstigningen er høy, samtidig som press på ulike deler av tjenestene har vært betydelig. Kommunen har høy lånegjeld og utfordring med å få varig kostnadsreduksjon i drifta. Ubundne driftsfond er redusert med 29 mill. kroner. Størstedelen her er brukt innen velferd, 15,1 mill. kroner, og oppvekst, 11,7 mill. kroner, for å dekke det negative avviket kommunalområdene hadde i forhold til revidert budsjett.

Bamble kommune har avlagt årsregnskapet for 2022 med et negativt netto driftsresultat på minus 41 mill. kroner. Netto driftsresultat utgjør minus 2,95 % av driftsinntektene. For å dekke opp det negative resultatet har kommunen brukt av disposisjonsfond.

Netto finansutgifter, renter, avdrag og kapitalinntekter er økt betydelig i 2022 med 32,4 mill. kroner og utgjør total 81,5 mill. kroner, 5,8 % av driftsinntektene. I 2022 var det negativ avkastning på finansplasseringen med minus 23,5 mill. kroner, renteutgiftene og avdragsutgiftene er økt som følge av økt rentenivå og økt lånegjeld. Kommunen har på den andre siden fått utbytte fra Skagerak Energi på 31,6 mill. kroner, som er vel 27 mill. kroner mer enn i 2021.

Netto bruk av fond i drift i 2022 er på 41,5 mill. kroner. Etter årets bruk av fond i drift og investering er kommunens samlede totale fondsmidler redusert til 403 mill. kroner, hvorav disposisjonsfond er 224 mill. kroner. Fonds disponeringer er i henhold til vedtak og reglementer. Kommunens langsiktige lånegjeld utgjør 1.874 mill. kroner, og er økt med 156 mill. kroner.

Investerings regnskapet for 2022 viser investeringsutgifter med i alt 180 mill. kroner. Av dette er vel 150 mill. kroner finansiert ved bruk av lån.

Kommunestyret vedtok i budsjettet for 2022 en rekke omstillings og innsparingstiltak, totalt 21,9 mill. kroner, og det har pågått et omfattende arbeid for å realisere disse. For mer informasjon om arbeidet, se punkt «Omstilling og effektivisering».

Gitt den krevende økonomiske situasjonen kommunen står ovenfor, viser regnskapet for 2022 at kommunen samlet sett har tilfredsstillende økonomisk styring og kontroll. Kommunalområdene samlet driver ikke sine tjenester innenfor de budsjettmessige rammene som er gitt. De jobber med å realisere sine omstillingsprosjekter og håndterer uforutsette utfordringer ved bruk av egne tidligere avsatte fondsmidler. Budsjettet for 2023 er stramt, og det er nødvendig med bedre 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.

Finansforvaltning og gjeldsforvaltning

I henhold til kommunens Reglement for finans- og gjeldsforvaltning skal det rapporteres på finansforvaltningen.

Krav til rapportering

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

Rapporteringen skal minst inneholde:

Aktiva

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

Passiva

- 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

Bamble kommune har avtale med Gabler om rådgivning for aktivaforvaltningen og Bergen Capital Management for gjeldsforvaltningen. Egne rapporter fra rådgiverne er lagt ved regnskapet.

Markedskommentarer

2022 var et usedvanlig svakt år i kapitalmarkedene. Det var et betydelig fall i både aksjeverdier og obligasjonsverdier, noe som er uvanlig i historisk sammenheng. Den store driveren for utviklingen var den høye inflasjonen og sentralbankenes rentehevinger for å forsøke å temme den.

Den betydelige renteoppgangen skaper grunnlag for en løpende renteavkastning fremover i den sikrere delen av obligasjonsmarkedet som det er lenge siden vi har sett. På aksjesiden var årets kursfall en konsekvens av multiplikonstraksjon, ikke fall i inntjening. Høyere renter og lavere multipler i aksjemarkedet vil forhåpentligvis gi seg utslag i mer normale markeder og mer normal avkastning i etterfølgelsen av et svært unormalt år.

Aktivaforvaltning

Gevinst og tap på verdipapirer er i prinsippet ikke realisert før plasseringene selges, men kommunale regnskapsregler medfører at resultatet skal bokføres det året det gjelder. I 2022 er det samlet en

Årsmelding 2022

negativ avkastning på minus 23,5 mill. kroner på finanskapitalen. Dette er 34 mill. kroner lavere avkastning enn budsjettert avkastning som var på pluss 9,5 mill. kroner.

Tabellen viser bokført avkastning og disponeringer i henhold til vedtatt budsjett og finansreglement.

Finanskapitalen i driftsregnskapet				
Tall i 1.000 kroner	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Revidert budsjett	Avvik
Aksjeutbytte og eieruttak	-671	-517,2	0	-517
Renter/kursgevinst/-tap langsiktig kapital	-16 645	24 064	-9 488	33 552
Sum finansforvaltningen	-17 345	23 477	-9 488	32 965
Bruk /avsetning til ubundne driftsfond/disposisjonsfond	9 479	-29 651	3 422	-33 073
Sum bruk/avsetning fond	9 479	-29 651	3 422	-33 073
Konsulenttjenester	227	184	168	16
Netto	-7 589	-5 921	-5 897	-24

I 2022 er det brukt 29, 6 mill. kroner av finansbufferen for å dekke opp for bokført negativ avkastning.

Fond knyttet til finansforvaltningen			
Tall i 1.000 kroner	2021	Endring	2022
253090270 Finanskapital, langsiktig plassering iht. finansstrategi	-128 256	0	-128 256
256590001 Langsiktig investert kapital, realvekst avsatt fra avkastningen	-24 014	0	-24 014
256590002 Meravkastning	-10 207	0	-10 207
256590003 Finansbuffer	-34 504	29 652	-4 853
Sum Finansforvaltning	-196 982	29 652	-167 420

Den negative avkastningen i 2022 viser at kommunen er sårbar for svingninger i aksje- og obligasjonsmarkedene. Disposisjonsfond knyttet til finansforvaltningen i drift er ved årets utgang redusert til 39 mill. kroner. Dette anses som tilstrekkelig for å dekke eventuelle tap i 2023. Stresstest av porteføljen med definerte parameter viser at verdifallet med dagens sammensetning ville vært 25, 4 mill. kroner, se figuren nedenfor. Per februar 2023 er det en positiv avkastning på nesten 4 mill. kroner, men markedene er usikre og svinger fra måned til måned, slik at det er svært usikkert hvordan avkastningen blir for 2023.

Stresstest (tall i MNOK)	Allokering	Strategi
Verdiendring som følge av 1,5 % skift i rentekurven	-11,0	-11,0
Verdiendring som følge av 20 % fall i globale og EM aksjer	-5,8	-6,3
Verdiendring som følge av 25 % fall i norske aksjer	-2,8	-2,6
Verdiendring som følge av 12 % fall i eiendom	-4,4	-3,8
Verdiendring som følge av 12 % styrking av norske kroner	-1,5	-1,9
Verdiendring totalporteføljen	-25,46	-25,72
Verdiendring totalporteføljen (i %)	-9,6 %	-12,3 %

Årsoppgaven fra Gabler for 2022 viser utviklingen i finanskapitalen fordelt på ulike aktiva klasser, og er som følger:

Finanskapitalen, fordeling og utvikling						
Tall i 1.000 kroner	Vekting	Verdi 31.12.21	Verdi 31.12.22	Inn/ Ut	Gevinst/ tap kr	Gevinst/ tap %
Pengemarked	4,2 %	11 378	11 155	- 413	190	1,7 %
Norske Omløpsobligasjoner	27,4%	79 667	72 477	-4 700	- 2 490	-2,9 %
Globale Obligasjoner	34,5%	98 938	91 057	2 700	-10 581	-10,7 %
High Yield Obligasjoner	4,8 %	14 217	12 695	0	-1 521	-10,7 %
Norske Aksjer	4,2 %	12 011	11 074	0	-938	-7,8 %
Globale Aksjer	11,0 %	34 707	29 047	2 000	-7 660	-22,1%
Eiendom	13,9 %	37 240	36 658	-105	-477	-1,3 %
Sum	100,00 %	288 158	264 162	-518	-23 477	-8,2 %

Sammensetning av finanskapitalen				
Tall i 1.000 kroner	31.12.2021	Forutsetning i budsjett 2022	31.12.2022	Avvik
Finanskapital, langsiktig plassering iht finansstrategi	152 270	152 270	152 270	0
Finansbuffer	34 504	34 504	4 853	-29 651
Sum vedtatt plasseringer	186 775	186 774	157 123	-29 651
Overskuddslikviditet, øvrige fond	101 383	101 384	107 039	5 655
Langsiktig plassert kapital	288 158	288 158	264 162	-23 996
Årlig avkastning av Langsiktig plassert kapital	5,3 %	3,5 %	-8,2 %	-11,7 %
Avkastning	17 345	9 488	-23 477	-32 965
Avsettes til realkapitalen av Sum vedtatt plasseringer	2,0 %	2,0 %	0,0 %	-2,0 %
Avsatt til realkapitalen	-4 500	-3 422	0	3 422
Netto avkastning	12 845	6 066	-23 477	-29 543

Porteføljesammendrag:

Per 31. desember 2022 var markedsverdien av Bamble kommunes portefølje 264,1 mill. kroner. Per tredje tertial har hele porteføljen hatt en negativ avkastning på minus 8,2 prosent, mot referanseindeks som har gitt minus 7,9 prosent. I kroner utgjør den negative avkastningen 23,4 mill. kroner. Årlig avkastning siden oppfølgingens oppstart har vært 4,9 prosent, mot referanseindeks som har gitt 4,4 prosent. I 2022 har det samlet gått ut 0,5 mill. kroner av porteføljen.

Mandater:

Norske aksjer forvaltes i fondene Arctic Norwegian Value Creation og Danske Invest Norske Aksjer Institusjon II. I aggregatet inngår også Bamble Sparebank Egenkapitalbevis.

- Aggregatet har i 2022 gitt -7,8 prosent avkastning, mens referanseindeksen har hatt en avkastning på -7,1 prosent.
- Arctic har gitt en avkastning på -10,7 prosent, som tilsvarer en mindreavkastning på 3,6 prosentpoeng.
- Danske har levert -7,7 prosent avkastning, tilsvarende mindreavkastning på -0,7 prosentpoeng.
- **Globale aksjer** forvaltes av Ardevora Global EqSRI og Generation Global. Aggregatet har gitt en samlet avkastning på -22,1 prosent per tredje tertial, som er 9,5 prosentpoeng svakere enn referanseindeksen.
- Ardevora Global Eq har gitt -24,4 prosent avkastning, 8,5 prosentpoeng svakere enn indeks. Generation har gitt en avkastning på -18,8 prosent, tilsvarende 9,7 prosentpoeng svakere enn indeks.

Pengemarked forvaltes av Holberg Likviditet som har gitt 1,7 prosent, som tilsvarer 0,5 prosentpoeng meravkastning

Kommunens **norske omløpsobligasjoner** blir forvaltet i fondet Danske InvNorsk Obl. Aggregatet gitt en avkastning på -2,9 prosent per tredje tertial, 0,9 prosentpoeng svakere enn referanseindeks.

- **Globale obligasjoner** blir forvaltet i fondene BlueBay IG Global Agg, PIMCO Glob Bond Fund ESG og PIMCO Income. Samlet har aggregatet levert en avkastning på -10,7 prosent, mot indeksavkastning på -12,2 prosent.
- BlueBay IG Glob har gitt en avkastning på -11,2 prosent mot referanseindeks på -12,2 prosent. PIMCO Global har levert en avkastning på -12,4 prosent mot referanseindeks på -12,2 prosent. PIMCO Income har gitt en avkastning på -8,6 prosent, 5,6 prosentpoeng bedre enn referanseindeks.
- Kommunens **high yield obligasjoner** består av BlueBay Glob HY ESG. Mandatet har per tredje tertial levert en avkastning på -10,7 prosent, 2,7 prosentpoeng bedre enn indeks.
- **Eiendomsaggregatet** har per tredje tertial 2022 gitt en avkastning på -1,3 prosent.

Allokering mot strategi

Tabellen viser allokeringen i aktiva klassene pr. 31.12.2022 mot strategi.

	Markedsverdi		Min	Strategi		Avvik fra strategi i %
	i MNOK	i %		Mål	Maks	
Pengemarked	11,2	4,2 %	0 %	5 %	30 %	-0,8 %
Norske Omløpsobligasjoner	72,5	27,4 %	17 %	27 %	37 %	0,4 %
Globale Obligasjoner	91,1	34,5 %	25 %	35 %	45 %	-0,5 %
High Yield Obligasjoner	12,7	4,8 %	0 %	5 %	10 %	-0,2 %
Norske Aksjer	11,1	4,2 %	1 %	4 %	8 %	0,2 %
Globale Aksjer	29,0	11,0 %	8 %	12 %	16 %	-1,0 %
Eiendom	36,7	13,9 %	5 %	12 %	15 %	1,9 %
Totalportefølje	264,2	100,0 %		100,0 %		0,0 %

Bamble kommune ligger innenfor de strategiske rammene for alle aktivaklasser per 31.12.2022.

Gjeldsforvaltning

Den langsiktige lånegjelden har økt med 128 mill. kroner. Nedenfor vises hovedtall i forhold til kommunens utlån:

Sentrale regnskapstall kommunens innlån			
Tall i 1.000 kroner	2021	2022	Endring
Langsiktig gjeld ordinære lån	1 438 591	1 526 965	88 374
Gjeld Husbanken	306 725	347 007	40 282
Sum gjeld	1 745 315	1 873 972	128 656

Kommunen betalte avdrag ordinære lån (minimumsavdrag) med 63 mill. kroner i 2022.

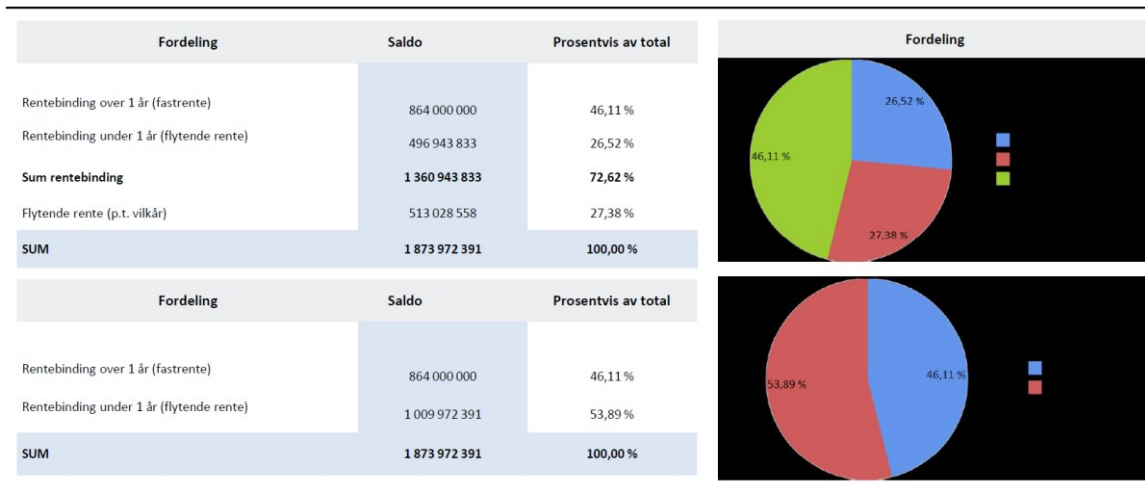
Kommunen gjennomførte i 2022 nye låneopptak på 160 mill. kroner til finansiering av ordinære investeringer og 60 mill. kroner i startlån i Husbanken, totalt 220 mill. kroner.

Ved utgangen av 2022 har kommunen samlet 1 873 mill. kroner i langsiktig lånegjeld til finansiering av investeringer og utlån. Tabellen nedenfor viser opptak av nye lån og refinansieringer i perioden:

Ny långiver	Dato	Beløp	Rente	Forfall/renteregulering	Lånenummer	Kommentar
Husbanken	11.02.2022	30 000 000	1,732	01.03.2047	11545127	
DNB	25.02.2022	310 000 000	2,500	25.02.2026	NO0012451246	Refinansiering av NO0010940521 (NOK 150 mill.) og årets låneopptak (NOK 160 mill.). 4-års fastrente ble valgt ut ifra et behov om å redusere andel forfall innen 12 mnd og som en del av strategi for å holde rentebindingstiden over 1 år ut 2022.
Husbanken	01.06.2022	4 267 773	1,729	01.06.2037	11520585.10	Tidligere fastrentelån
KLP	14.09.2022	215 267 000	3,940	14.09.2042	8317.60.63494	Refinansiering av NO0011097321. Etter strategi ble lånet refinansiert med lang løpetid. På grunn av vanskelige markedsforhold og høye marginer i obligasjonsmarkedet ble lånet refinansiert i KLP til PT rente hvor marginen mot 3 mnd Nibor har historisk sett vært lik standardmarginen til KLP som i dag ligger på 0,60%.
Husbanken	13.10.2022	30 000 000	1,732	01.11.2047	11545645	
SB1M	23.11.2022	81 534 260	3,635	23.02.2023	NO0012759507	Refinansiering av KBN 20200502 (NOK 140 mill.) – avdrag (NOK 58 465 740). 3 mnd sertifikat ble valgt med bakgrunn i lånets størrelse, forfallsstrukturen og kredittkurven.

Bamble kommune har avtale med Bergen Capital Management om rådgivning for gjeldsforvaltningen, og en egen rapport følger vedlagt regnskapet. Oversiktene nedenfor viser nøkkeltall knyttet til kommunens gjeldsforvaltning:

Årsmelding 2022



Oversikten viser at 46,11 % av gjelden er sikret ved fastrente.

Tabellen nedenfor viser gjennomsnittrenten i 2022 i porteføljen sammenlignet med rentene i markedene:

Rentesammenligning porteføljen og markedsrenter							
Porteføljen	Markedsrenter						
Vektet gjennomsnittrente	P.T.KBN	Norges Bank styringsrenten	3 MND	6 MND	12 MND	3 År	5 År
2,61 %	3,95 %	2,75 %	3,61 %	3,94 %	3,87 %	3,96 %	3,95 %

Renteutgiftene er steget betydelig sammenlignet med 2021, vektet gjennomsnittrente var 1,42 % i 2021.

Porteføljens rentebindingstid og renterisiko					
Intervall	Pålydende i NOK	Rentebindingstid	Andel	Akkumulert andel	Økning i rentekostnad ved 1% rentøkning
Under 1 år	1 009 972 391	0,12	53,89%	53,89%	kr 10 099 724
1 til 2 år	260 000 000	1,25	13,87%	67,77%	kr 12 699 724
2 til 3 år	180 000 000	2,16	9,61%	77,37%	kr 14 499 724
3 til 5 år	310 000 000	3,15	16,54%	93,92%	kr 17 599 724
> 5 år	114 000 000	5,88	6,08%	100,00%	kr 18 739 724
SUM	1 873 972 391	1,32	100,00%		

På kort sikt (under 1 år) vil en økning på 1 % i renten gi økte renteutgifter på 10 mill. kroner med dagens rentebinding.

Porteføljens kapitalbinding og refinansieringsrisiko:

Forfallsintervall	Pålydende i NOK	Kapitalbinding	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	445 941 520	0,45	23,80%
1 til 2 år	260 000 000	1,25	13,87%
2 til 3 år	180 000 000	2,16	9,61%
3 til 5 år	310 000 000	3,15	16,54%
>5 år	678 030 871	10,16	36,18%
SUM	1 873 972 391	4,68	100,00%

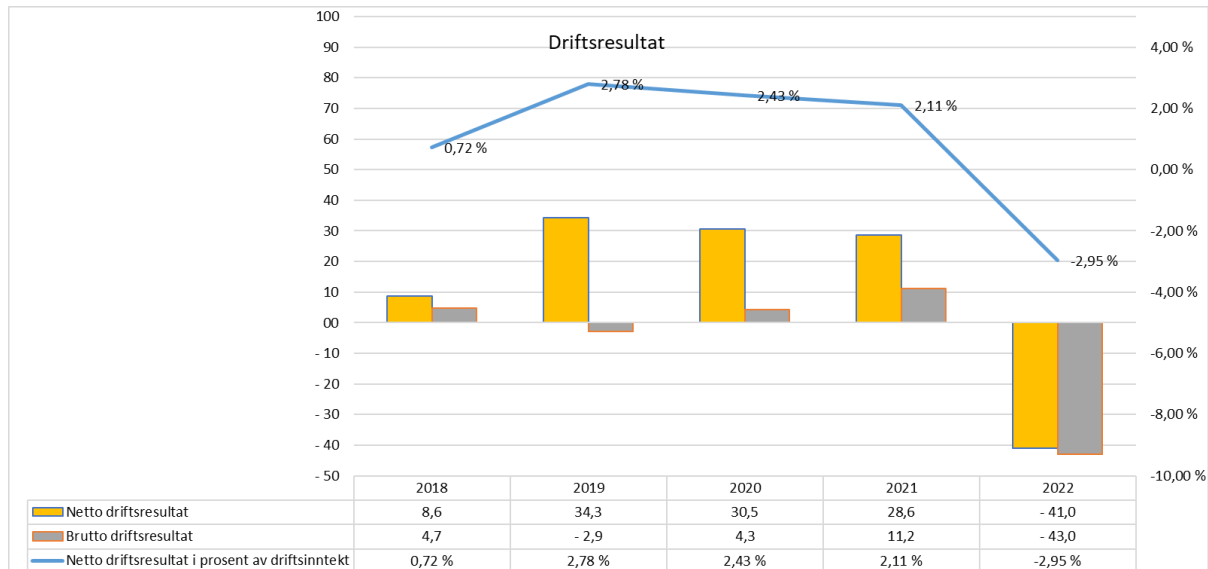
Gjeldsforvaltningen sett i forhold til krav i finansreglementet	
Krav i gjeldende reglement	Status
Det skal normalt innhentes minst 3 konkurrerende tilbud fra aktuelle långivere. Det gjøres unntak fra denne reglen for situasjoner hvor kommunen velger å legge ut sertifikat- eller obligasjonslån gjennom å gi en tilrettelegger et eksklusivt mandat.	OK
Lån til finansieringsforfall innenfor et år skal ikke i en normalsituasjon overstige 30 % av utestående gjeld.	OK
Refinansieringsrisiko skal reduseres ved å spre forfall/renteregulering	OK
Lån med flytende renter med løpetid inntil 12 mnd. skal normalt utgjøre 50 %, minimalt 25 % og maksimalt 75 % av låneporteføljen.	OK
Gjennomsnittlig gjenværende rentebinding (durasjon – vektet rentebindingstid) på samlet rentebærende gjeld skal til enhver tid være mellom 1 og 5 år.	OK
Rapportering i henhold til gjeldende reglement og forskrift	OK
Enkeltlån skal ikke overstige 30 % av total låneportefølje	OK
Fordeling av låneopptak på flere långivere	OK

Rapporteringen viser at kommunens gjeldsforvaltning er i tråd med målene som er vedtatt i finansreglement. For mer detaljert oversikter vises til note til årsregnskapet og vedlagt rapport fra Bergen Capital management.

Gjeldsnivået er høyt i kommunen, og med høy gjeldsgrad er kommunen utsatt for rentehevinger. Det har vært et høyt investeringsnivå i kommunen de siste årene hvor investeringene i stor grad er finansiert ved låneopptak. Det er lagt inn enn høyere rente utover i budsjettperioden 2023 til 2026. Det forventes en videre renteoppgang på styringsrenten i 2023, SSB forventer to rentehevinger fra Norges bank i 2023 slik at styringsrenten øker til 3,25 %.

Driftsresultatet

I kommunens driftsregnskap har vi flere resultatbegreper. Grafen nedenfor viser kommunens brutto- og netto driftsresultat fra 2018 til og med 2022. 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 og avskrivninger er dekket. Som figuren viser er det i 2022 et negativt brutto driftsresultat på - 43 mill. kroner som er det svakeste på mange år. Det betyr også at utgiftene har økt mer enn inntektene, og at driftsinntektene nå ikke dekker driftsutgiftene. Aktivitetsnivået har vært høyt i kommunen i 2022, både lønnsutgiftene og kjøp av varer og tjenester har økt. Avskrivningen er økt med over 17 mill. kroner fra 2021. Resultatet er dog 1 mill. kroner bedre enn revidert budsjett.

Netto driftsresultat viser resultat på årets drift etter finansposter, renter og avdrag. I netto driftsresultat er avskrivninger lagt til igjen, og avdragsutgiftene til lån er lagt til som utgift. Netto driftsresultat viser kommunens finansielle handlefrihet, og er kommuneregnskapets viktigste resultatbegrep. Som grafen viser, er det i 2022 et negativt netto driftsresultat på – 41 mill. kroner. Til sammenligning var netto driftsresultat positivt med 28,6 mill. kroner i 2021, og resultatet har vært varierende de siste 5 årene.

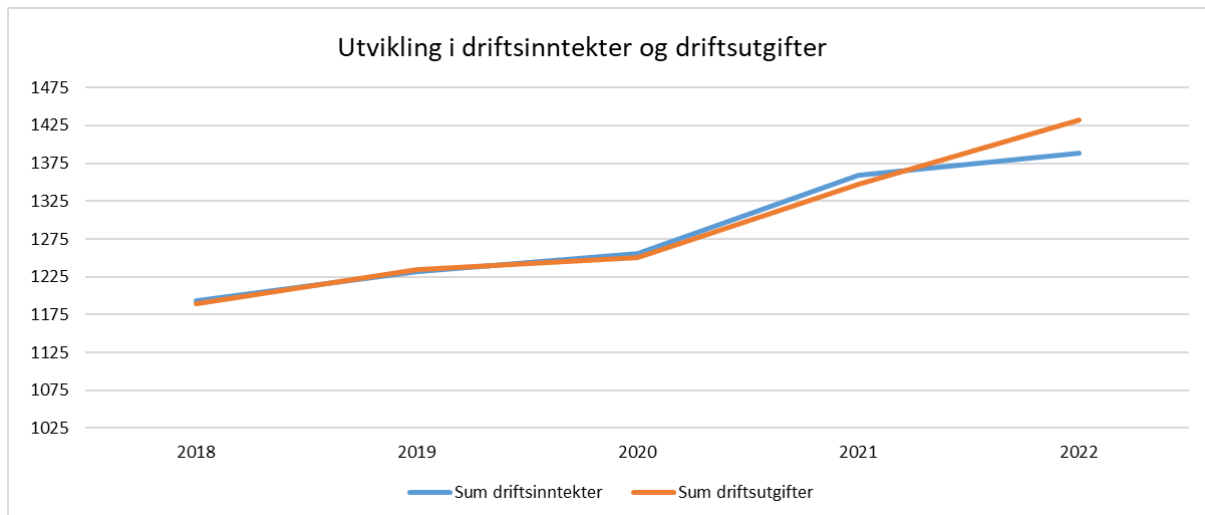
Det tekniske beregningsutvalget for kommunal og fylkeskommunal økonomi anbefaler at netto driftsresultatet over tid utgjør 1,75 % av driftsinntektene.

For Bamble kommune utgjør netto driftsresultatets andel av driftsinntektene minus 2,95 %. Til sammenligning var dette pluss 2,11 % i 2021 og pluss 2,43 % i 2020. Hovedårsaken til det svake resultatet i 2022 er finanspostene, med negativ avkastning på de langsiktige plasseringene på minus 23,9 mill. kroner. Renteutgiftene er økt med 12,6 mill. kroner sammenlignet med 2021 da rentenivået er økt, i tillegg til at lånenivået er økt pga. store investeringer de siste årene.

Driftsinntekter og driftsutgifter

Kommunens inntekter består av formues-, inntekts- og eiendomsskatter, rammetilskudd fra staten og øvrige driftsinntekter som inntektsføres direkte i virksomhetene. Driftsutgiftene 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 fra 2018 til 2022.



Driftsutgiftene har de senere årene økt mer enn driftsinntektene.

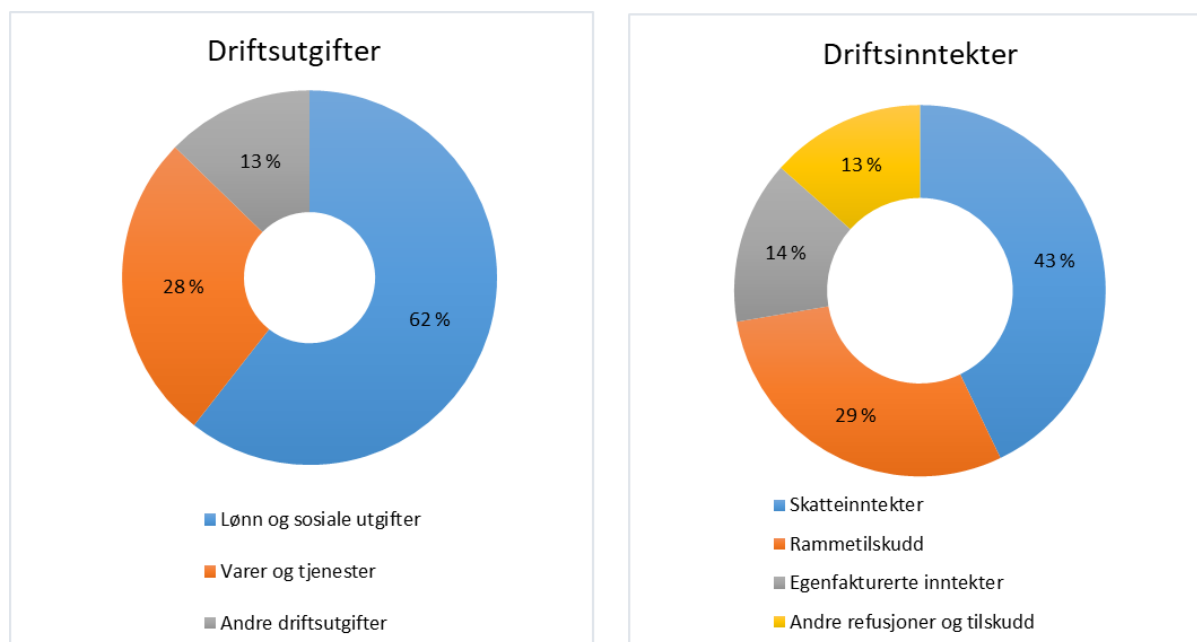
Driftsinntektene samlet er 1.389 mill. kroner og er økt med 31 mill. kroner fra året før. Driftsinntektene samlet er 64 mill. kroner høyere enn budsjett. Det er spesielt inntekts- og formuesskatt som er økt fra 2021 og er høyere enn budsjett med 27 mill. kroner.

Driftsutgiftene samlet er 1.432 mill. kroner og er økt med 85 mill. kroner fra året før. Kjøp av varer og tjenester er økt med 7 mill. kroner fra 2021. Lønn og sosiale utgifter er økt med 57 mill. kroner.

Driftsutgiftene samlet er 63 mill. kroner høyere enn budsjett. Lønn og sosiale utgifter er 20 mill. kroner høyere enn budsjett og kjøp av varer og tjenester 39 mill. kroner. Innenfor velferd har det vært betydelige merkostnader sammenlignet med budsjett, totalt 15, 1 mill. kroner, her er det spesielt virksomhetsområde tjenestetildeling og digitalisering hvor det er stort avvik fra budsjett på 9 mill. kroner, inkludert i denne er et negativt avvik på ressurskrevende tjenester på 5 mill. kroner. Innenfor velferd har det vært økte utgifter til vikarer også innen fastlegetjenesten og økt vikarbruk grunnet stort sykefravær også på grunn av koronapandemien. Innenfor oppvekst er det et merforbruk i sum på 4,3 mill. kroner, hvorav skole og barnevern utgjør det vesentlige.

Avskrivningene er økt betydelig de siste årene og økt med 17 mill. kroner fra 2021 som følge av de store investeringene de siste årene. Investeringene gir samtidig også økte løpende driftsutgifter som f. eks strøm. Totale bokførte strømudgifter er i sum drøye 29 mill. kroner og vel 10 mill. kroner høyere i 2022 for kommunen totalt som følge av de svært høye strømprisene i 2022.

Grafene nedenfor viser hvordan kommunens driftsinntekter og driftsutgifter fordeler seg i 2022.



Kommunens driftsinntekter utgjorde totalt 1.389 mill. kroner i 2022, og er fordelt slik diagrammet ovenfor viser. Skatteinntekter og rammetilskudd er kommunens største inntektskilde, og hele 72 % av kommunens virksomhet finansieres av dette.

Samlede skatter, inkl. eiendomsskatt, og rammetilskuddet ble i 2022 på 1.004 mill. kroner, og er 56 mill. kroner høyere enn i 2021, en økning på 6 %. Sammenlignet med revidert budsjett er det en merinntekt på 25,4 mill. kroner.

Egen fakturerte inntekter utgjorde 197,4 mill. kroner, en økning på 10 mill. kroner, 14 %, fra 2021. Det er gebyrene på VAR som er økt mest fra 2021.

Andre tilskudd og refusjoner utgjorde 187 mill. kroner, og er redusert fra 2021 med 36 mill. kroner. Mye av årsaken til reduksjonen fra 2021 er at det i fjor var store tilskudd til karantenehotell og andre tilskudd i forbindelse med korona pandemien.

Kommunens driftsutgifter utgjorde totalt 1.431 mill. kroner i 2022, og er fordelt slik diagrammet ovenfor viser. Lønn og sosiale utgifter er kommunens største utgiftspost, og utgjør 867 mill. kroner, 62% av de totale utgiftene.

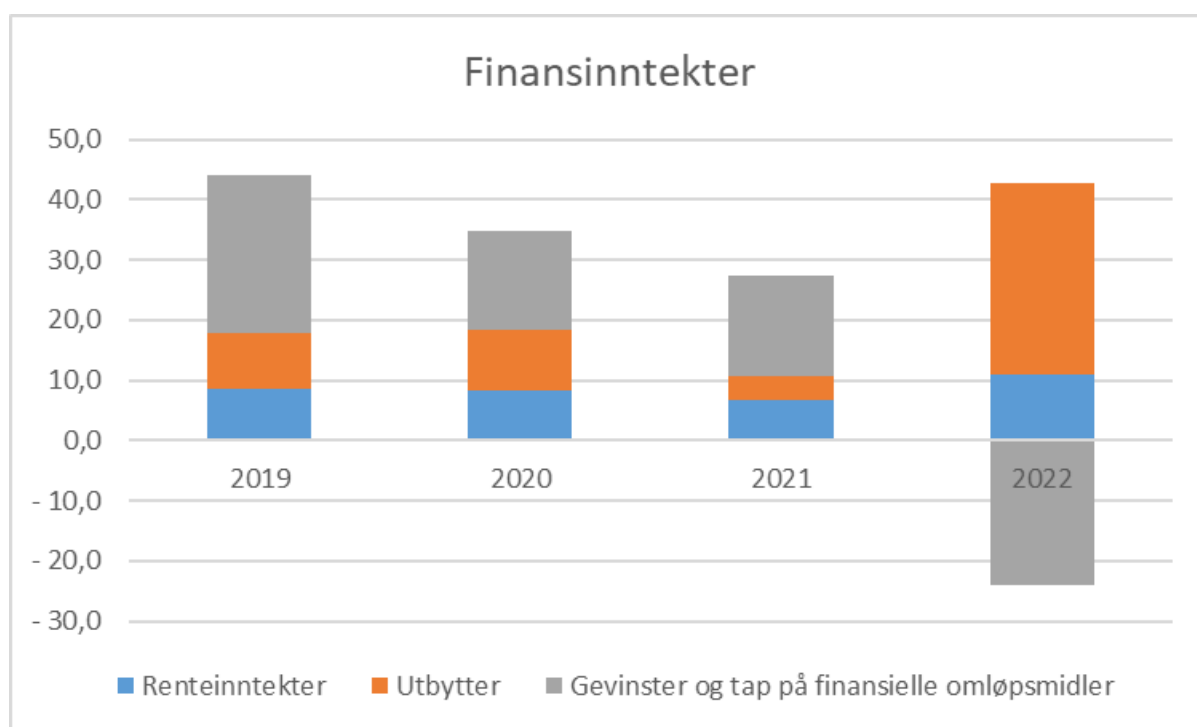
Lønn og sosiale utgifter er 57 mill. kroner høyere i 2022 enn i 2021, og har økt med 7 %. Det har vært høy aktivitet i kommunen i 2022 etter to år med pandemi. Det er økning i ulike tillegg på lønn, vakt tillegg, overtidslønn og vikarbruk, en del av dette skyldes fastlege-krisen og økt sykefravær.

Avskrivningene er i 2022 på 83 mill. kroner og er økt med 17 mill. kroner (25 %) som følge av de store investeringene de siste årene.

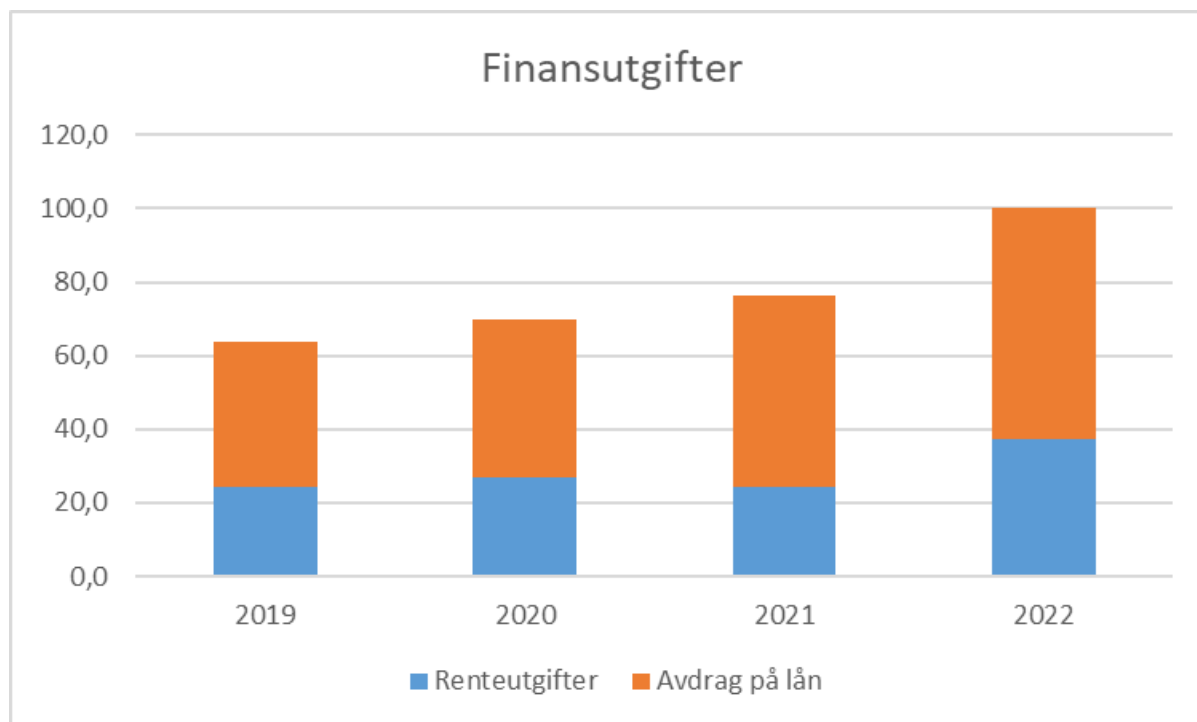
For utvidet informasjon, se regnskaps-tabell økonomisk oversikt drift, og også enhetenes årsmelding.

Finansutgifter og finansinntekter

Finansinntektene består av renteinntekter, utbytte og eieruttak, gevinst og tap på finansielle omløpsmidler. Disse inntektene var på i sum 19 mill. kroner i 2022. Dette er en betydelig reduksjon på 8 mill. kroner fra 2021, noe som i hovedsak skyldes den negative avkastningen på finansielle investeringer på minus 23,5 mill. kroner. Utbyttet fra Skagerak energi er på den andre siden økt betydelig fra 2021 med 27,7 mill. kroner i 2022. Renter fra kommunens bankinnskudd er økt med 4,2 mill. kroner, som følge av høyere rentenivå og høyere gjennomsnittlige innskudd.



Finansutgiftene består av renteutgifter og andre finansutgifter samt avdragsutgifter. Samlede finansutgifter i 2022 var på vel 100 mill. kroner. Av dette var 37,2 mill. kroner renteutgifter og 63 mill. kroner avdragsutgifter. Rentenivået er økt betydelig i 2022. Renteutgiftene i kommunen er økt med 12,7 mill. kroner, som følge av økt gjennomsnittsrente på lån som er økt fra 1,42% til 2,61% fra året før. I tillegg er samlet lånegjeld økt som følge av det store investeringsnivået i kommunen de siste årene.



Bamble kommune har i 2022 beregnet minimums avdrag etter bestemmelsene i kommuneloven på 63 mill. kroner. Beregnet minimums avdrag er økt med 11 mill. kroner som følge av økt lånegjeld og økte avskrivninger pga. høyt investeringsnivå de siste årene, jf. note 9.

I budsjettet for 2021 ble det vedtatt i punkt 12 at netto finans og avdrag i % av brutto driftsinntekter skal normalt ikke overstige gjennomsnitt i KOSTRA gruppe 8 i siste regnskapsår, 4,1%. I 2022 utgjør netto finansutgifter 5,8 % av brutto driftsinntekter og bryter da med dette vedtaket.

I henhold til forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning kapittel 2 og kommunens finansreglementer skal kommunedirektøren rapportere på finansforvaltningen ved utgangen av året. Krav til rapportering er ivaretatt i eget kapittel.

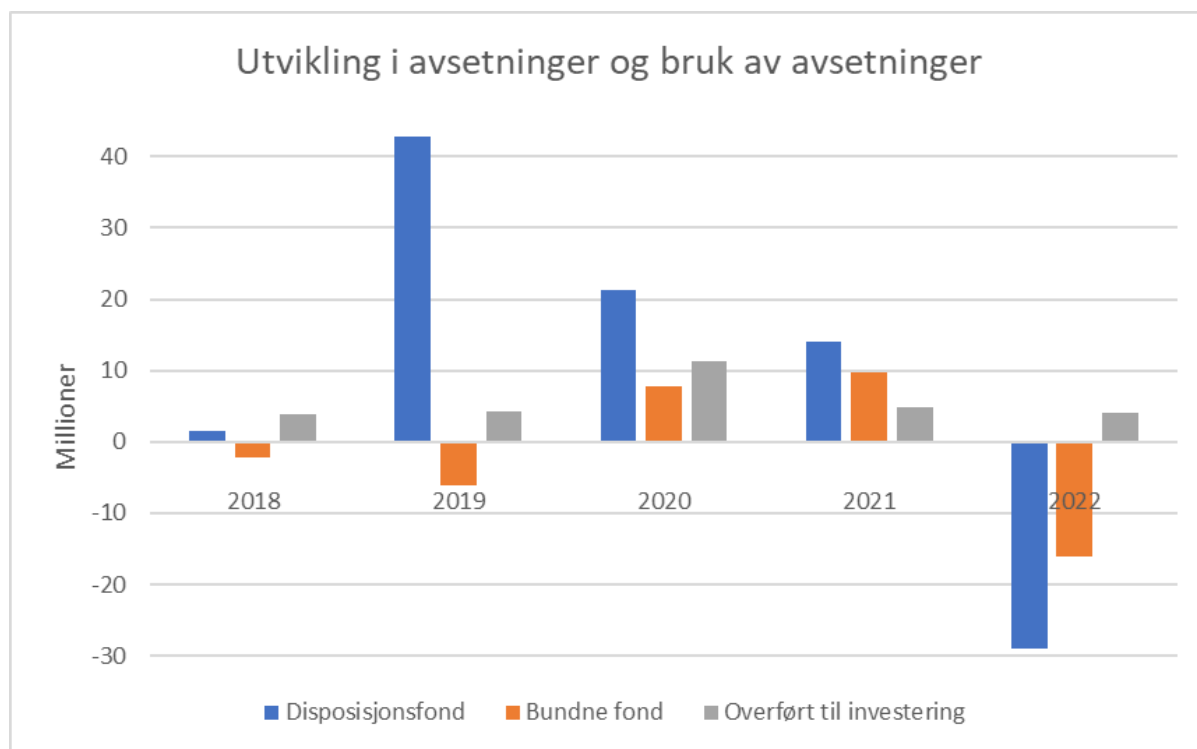
Avsetninger og bruk av avsetninger

I 2022 er det totalt en negativ avsetning i drift på 41 mill. kroner. Det vil si at det er brukt mer av kommunens fond enn det er avsatt. Netto bruk/avsetninger disposisjonsfond er på -29 mill. kroner og bundne fond på -16 mill. kroner. Overføring fra drift til investering er på 4 mill. kroner.

Kommunalområdene samt folkevalgte har totalt en negativ avsetning på 43,7 mill. kroner hvor av Velferd har 23,3 mill. kroner av disse. Finansiering og sentrale poster har en positiv avsetning på 2,7 mill. kroner.

Til sammenligning var det en positiv netto avsetning i drift på 28,6 mill. kroner i 2021. Det utgjør en endring i netto avsetninger på 69,6 mill. kroner fra 2021 til 2022.

Grafen nedenfor viser avsetninger til disposisjonsfond og bundne fond i driftsregnskapet samt overføringer fra drift til investering fra 2018 til 2022.



Som vi ser av diagrammet er det i 2022 netto bruk/avsetninger av disposisjonsfond på totalt -29 mill. kroner og bundne fond på -16 mill. kroner. Overføring fra drift til investering er på 4 mill. kroner.

For utvidet informasjon se note 5, 6 og 27.

Enhetenes resultater

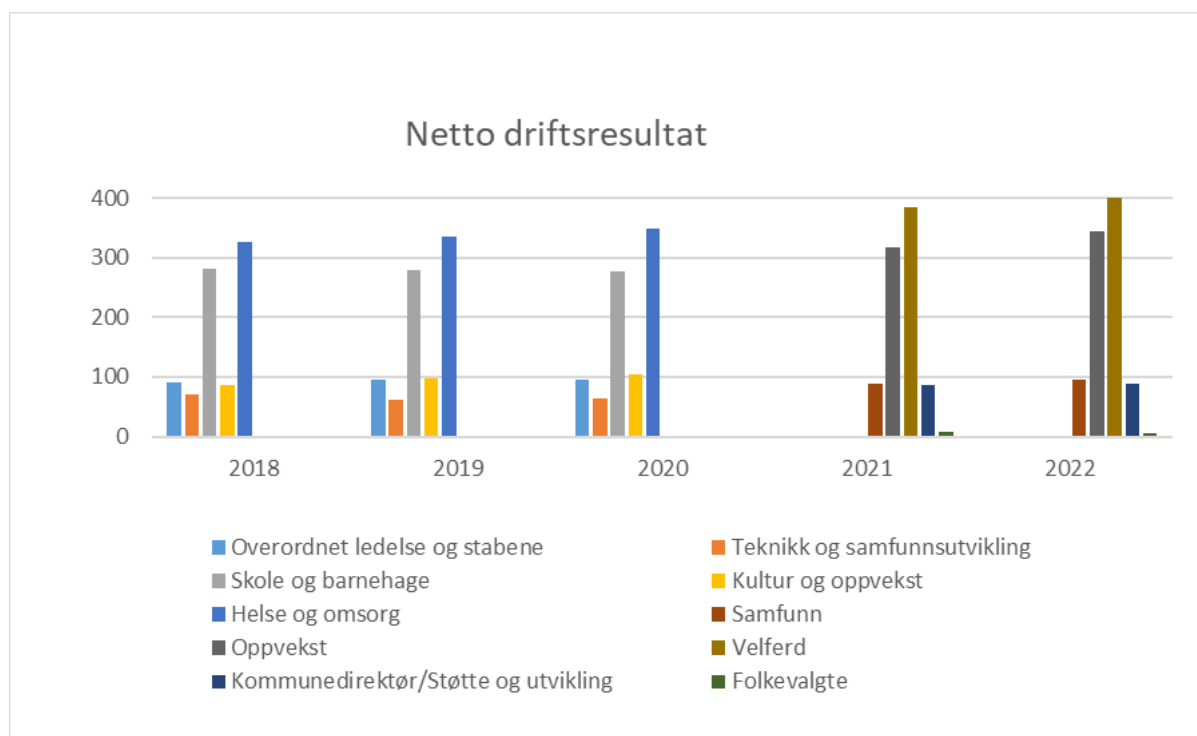
Netto driftsresultat.

Netto driftsresultat er inntekter og utgifter ekskl. overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet og avsetning og bruk av fond.

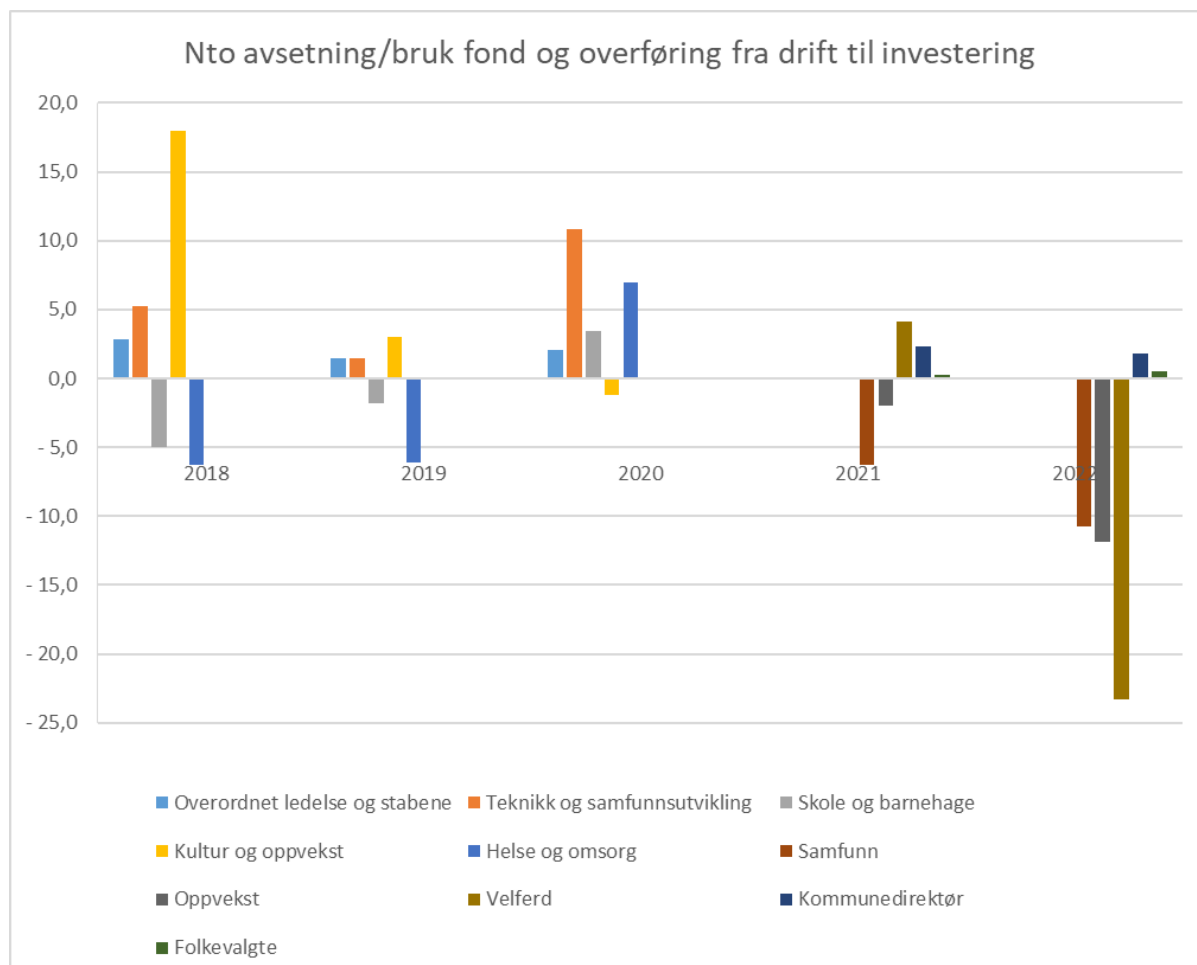
Netto driftsresultat for kommunalområdene samt de folkevalgte (dvs. ekskl. finansiering og sentrale poster) er på 965,5 mill. kroner, dette er en økning på 85,1 mill. kroner fra 2021. Netto driftsresultat i 2022 er 429 mill. kroner for Velferd, 344,1mill. kroner for Oppvekst, 96,2mill. kroner for Samfunn, 89,4mill. kroner for Støtte og utvikling og 6,9 mill. kroner for Folkevalgte.

I forhold til revidert budsjett er det et negativt avvik, merforbruk, på 41,9 mill. kroner. Merforbruket fordeler seg på velferd (-27,4 mill. kroner), Oppvekst (-10,7mill. kroner) og Samfunn (-8,7mill. kroner), mens det er overskudd på Støtte og utvikling (4,7mill. kroner) og Folkevalgte (0,2mill. kroner). Se note 20 budsjettavvik for en nærmere forklaring på de vesentligste budsjettavvikene.

Grafen under viser utviklingen i netto driftsresultat for kommunalområdene samt de folkevalgte fra 2018 til 2022. På grunn av ny organisering av kommunalområdene fra 2021 viser grafene den gamle organiseringen for 2018 til og med 2020 og den nye fra 2021. Alle tall er korrigert til 2022-kroner.



Grafen nedenfor viser netto fondsavsetninger/bruk samt overføringer fra drift til investeringsregnskapet.



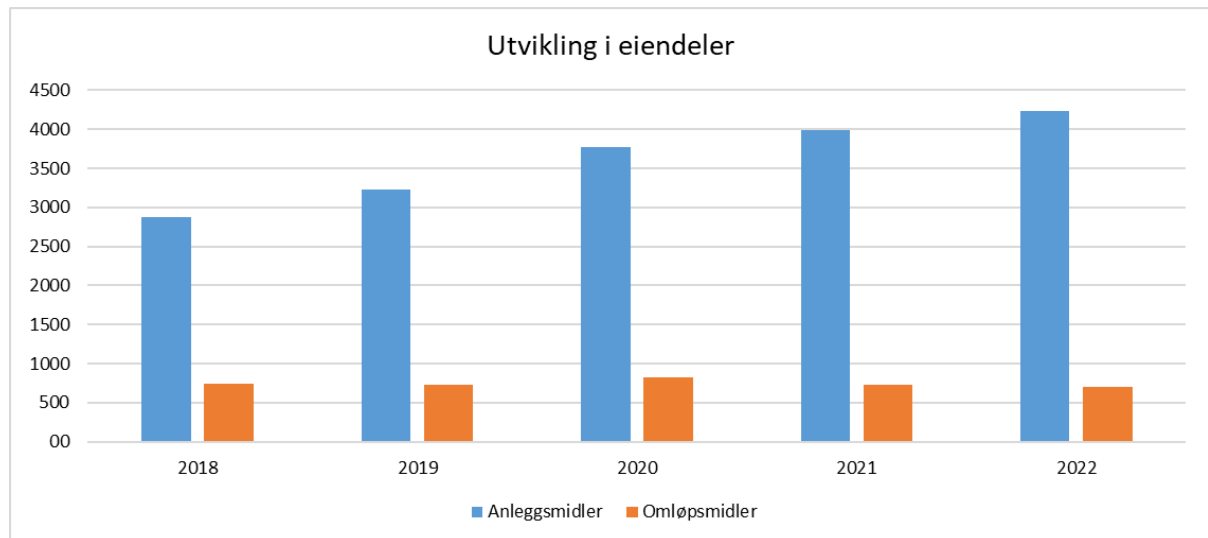
I 2022 var det netto bruk av avsetninger i kommunalområdene inkl. folkevalgte på totalt 43,7 mill. kroner. 1,2 mill. kroner er overført til finansiering av utgifter i investeringsregnskapet, 14,0 mill. kroner er netto brukt av bundne driftsfond og 30,8 mill. kroner er netto brukt av disposisjonsfond. Velferd har netto bruk av fond på 23,5 mill. kroner, Oppvekst 12,1 mill. kroner og Samfunn 11,5 mill. kroner. I hovedsak er årsaken til bruken inndekning av ikke realiserte innsparingskrav samt økte kostnader til drift utover forutsetningene i budsjettet.

Se kommunalområdenes økonomikommentarer i egen sak Enhetens årsrapporter 2022.

Balanseregnskapet

Samlede balanseverdier i 2022 er på 4.944 mill. kroner, og har økt med 219 mill. kroner, eller 4,8 % fra 2021. Balansen deles inn i eiendeler, egenkapital og gjeld.

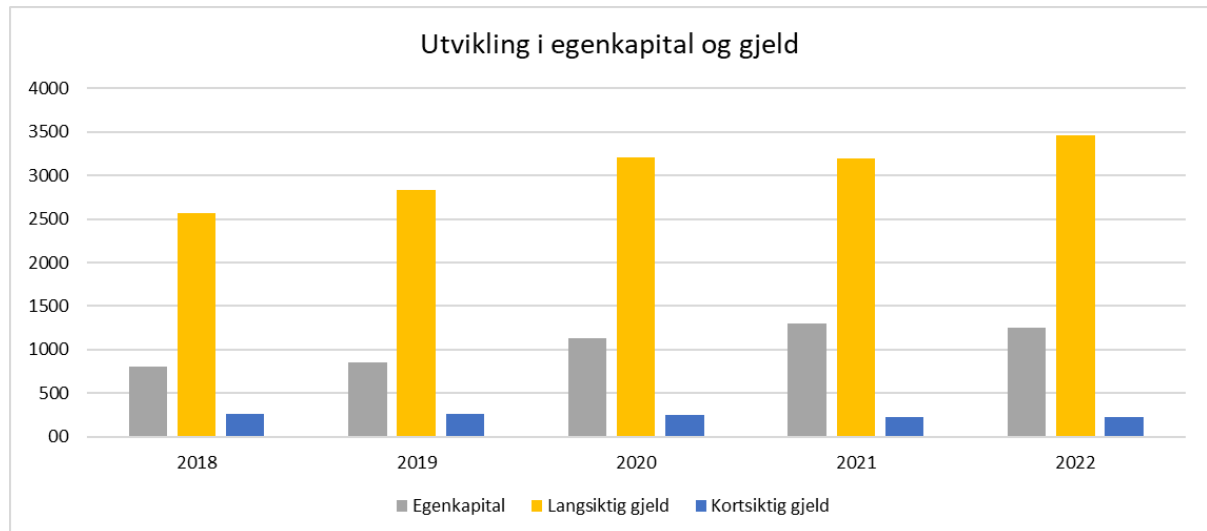
Nedenfor vises utviklingen i eiendeler fra 2018 til 2022, fordelt på anleggsmidler og omløpsmidler.



Eiendeler består av anleggsmidler og omløpsmidler (langsiktige og kortsiktige eiendeler). Som vi ser av diagrammet er anleggsmidlene på 4.239 mill. kroner, og økt med 245 mill. kroner eller 6,5 % i 2022. Denne økningen skyldes økning i varige driftsmidler på 89 mill. kroner, økning i utlån og formidlingslån husbanken er på 40 mill. kroner. Pensjonsmidler er på 1.589 mill. kroner, og er økt med 129 mill. kr fra 2021.

Omløpsmidlene er redusert med 25 mill. kroner. De langsiktige finansplasseringene er på 264 mill. kroner og er redusert med 24 mill. kroner. Verdien av plasseringene vil variere med markedsmessige forhold og 2022 har gitt en negativ avkastning på finansplasseringene.

Nedenfor vises utviklingen i egenkapital og gjeld fra 2018 til 2022, fordelt på egenkapital, langsiktig og kortsiktig gjeld.



Egenkapitalen er på 1.254 mill. kroner, og er redusert med 50 mill. kroner eller - 4,4 % i 2022. Kommunens disposisjonsfond er totalt 224 mill. kroner og er redusert med 29 mill. kroner. Kommunen har fortsatt finansielle reserver i form av fond til å imøtekomme fremtidige budsjettutfordringer, men handlingsrommet er redusert.

I budsjettet for 2022 ble det vedtatt i punkt 27 at kommunens samlede disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter minst skal være på gjennomsnittet for KOSTRA gruppe 7 i sist avlagt regnskap, 10,5 %. Resultatet for 2022 ble 16 %, slik at kommunen fortsatt er innenfor dette måltallet.

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 3.463 mill. kroner og er økt med 267 mill. kroner eller 8,3 % i 2022. Samlet pensjonsforpliktelsen pr. 31.12. utgjør 1.580 mill. kroner og er økt med 130 mill. kroner. Innlån til finansiering av investeringer og utlån er på 1.882 mill. kroner, og er økt med 137 mill. kroner. Det er tatt opp nye lån i 2022 på 160 mill. kroner til ordinære investeringer og 60 mill. kroner til videre utlån fra husbanken. Lån til ordinære kommunale investeringer utgjør 59 % av kommunens lån, resterende er knyttet til 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.

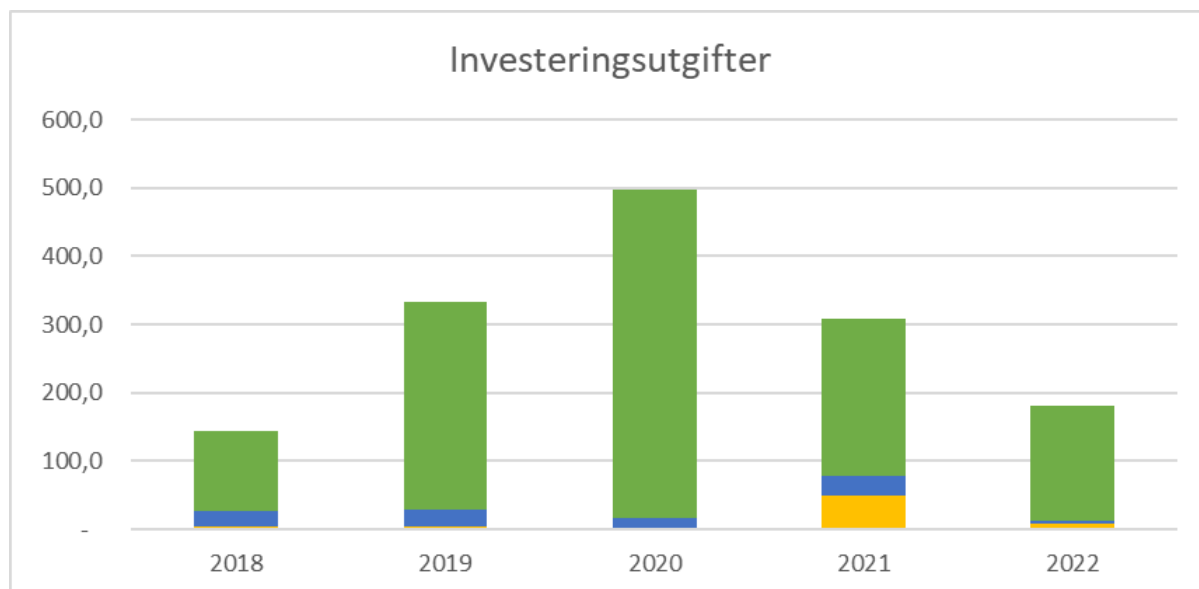
I budsjettet for 2022 ble det vedtatt i punkt 27 at netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter skal normalt ikke overstige gjennomsnitt i KOSTRA gruppe 7 i siste regnskapsår, 102,9 %. Resultatet for 2022 ble 115 % og kommunen bryter da dette vedtaket.

Den kortsiktige gjelden består i hovedsak av leverandørgjeld, skyldig arbeidsgiveravgift og feriepengene. Kortsiktig gjeld er på 227 mill. kroner og er økt med 3 mill. kroner i 2022.

For øvrig informasjon vises det til regnskapstabell for balanseregnskapet.

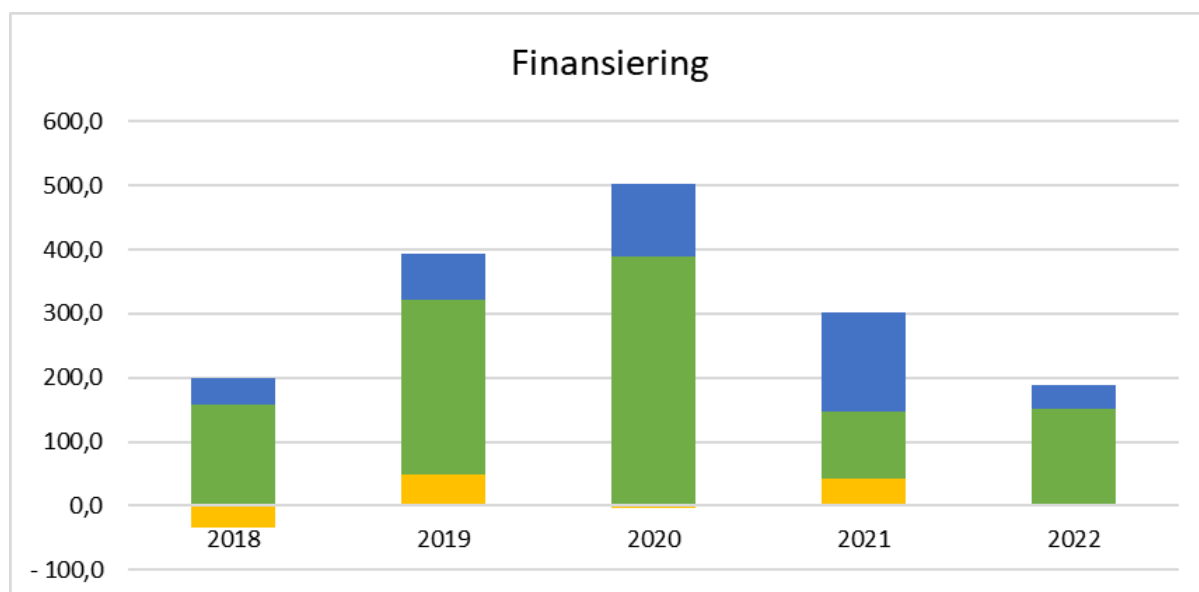
Investeringsregnskapet

Investeringsregnskapet for 2022 viser utgifter på 180 mill. kroner. Aktiviteten og investeringsutgiftene i 2022 er betydelig lavere enn foregående årene. Grafen viser årlig brutto utgifter til investeringer i de siste fem årene.

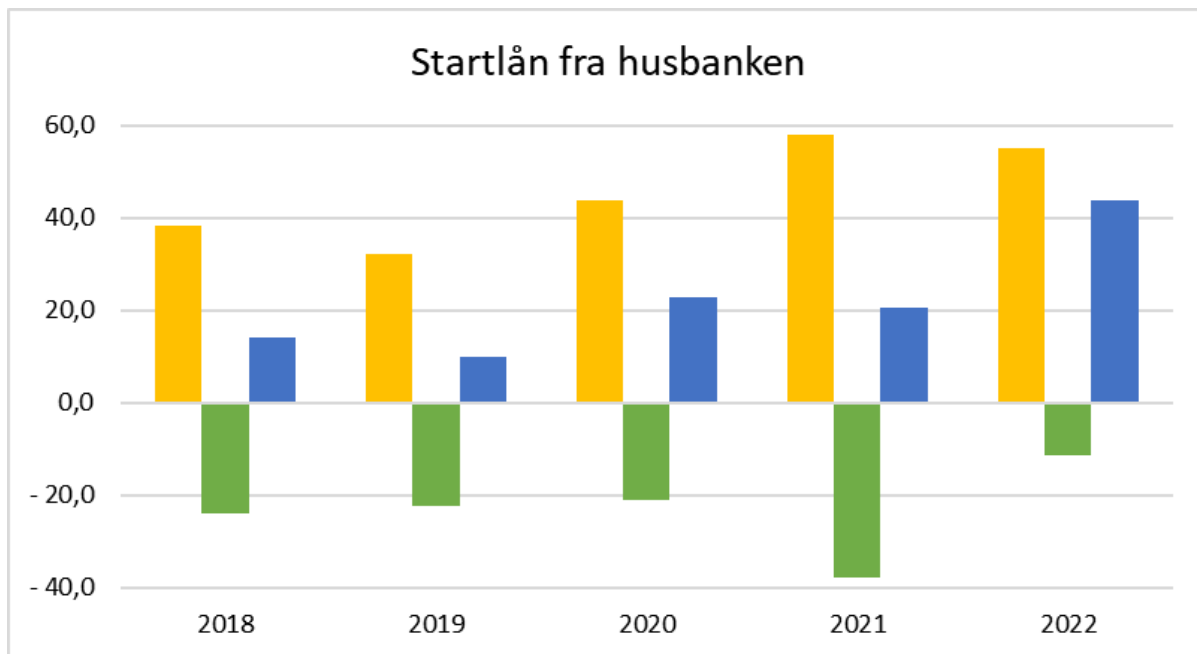


Det er investert 167 mill. kroner i varige driftsmidler i 2022., dette er 63 mill. mindre enn i 2021. Investeringer i aksjer og andeler var 8 mill. kroner, 42 mill. kroner mindre enn 2021. Tilskudd til andres investeringer var på 5 mill. kroner, 22 mill. kroner lavere enn i 2021. Se eget kapittel som beskriver investeringene og detaljert investeringsoversikt i note 16.

Regnskapet for 2022 viser netto finansiering i investeringsregnskapet på i alt 188,4 mill. kroner. Regnskapet er dermed avsluttet i balanse. Grafen viser utvikling og fordelingen av de ulike finansieringskildene.



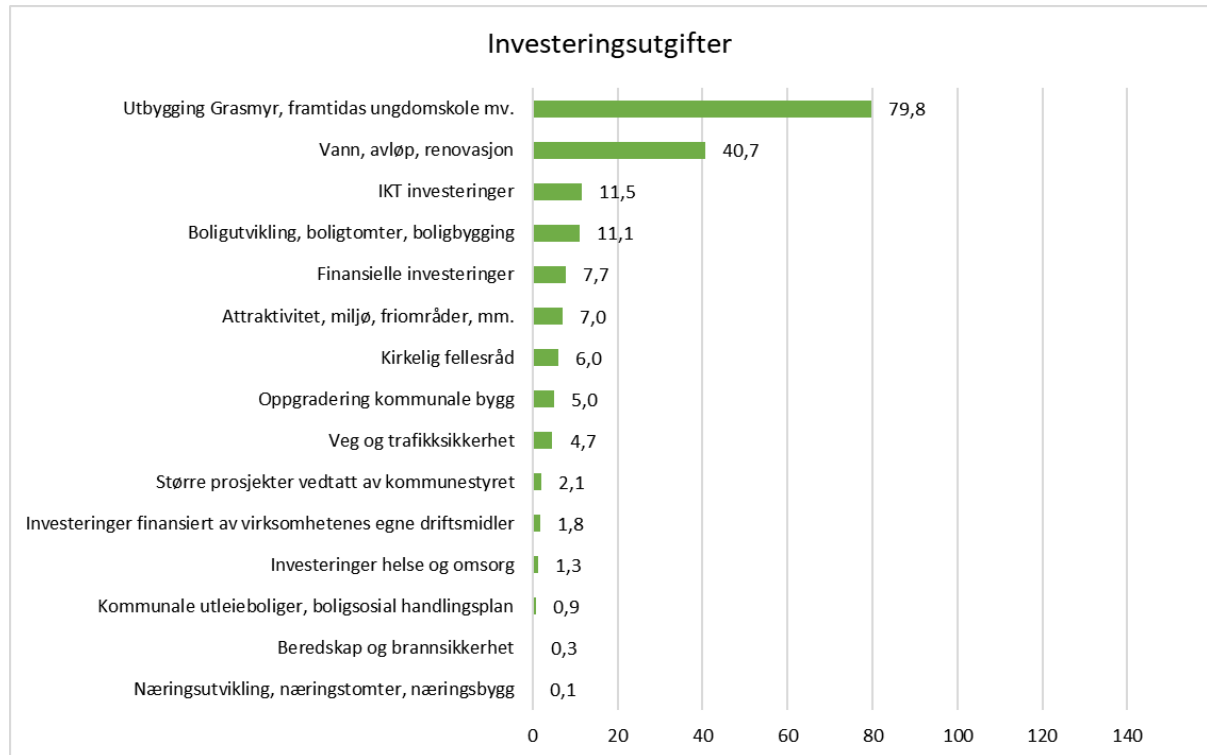
Eksterne inntekter som salg, refusjoner, tilskudd og mottatte avdrag er på 36 mill. kroner, og utgjør 19 % av finansieringen. Momskompensasjonen er 22 mill. kroner, salg av varige driftsmidler 10 mill. kroner og innfridde/omgjorte utlån er 2,5 mill. kroner. Intern finansiering er netto 2 mill. kroner. Her utgjør fondsavsetning netto 2 mill. kroner, mens 4 mill. kroner er overført fra driftsregnskapet. Bruk av lån er bokført med 151 mill. kroner, og utgjør hele 80 % av finansieringen.



Brutto utlån av husbankmidler utgjør 55 mill. kroner, netto utlån når innbetalte avdrag er trukket fra er på 44 mill. kroner, det dobbelte av nivået de foregående to år.

Investeringsprosjektene

Alle utgifter i investeringsregnskapet er knyttet til investeringsprosjekter. Prosjektene i investeringsregnskapet pågår i de fleste tilfellene over flere år og bevilgningene overføres i forbindelse med regnskapsavslutningen fra ett år til et annet så lenge prosjektet ikke er avsluttet. Prosjekter som har pågått i 2022 kan derfor ha sin finansiering fra 2021 og tidligere år. I tillegg til de prosjektene som er vedtatt i kommunestyret har administrasjonen fullmakt til å overføre driftsmidler til investering.



Investeringsaktiviteten i 2022 er vesentlig lavere enn de to foregående årene som følge av slutføringen av flere større prosjekter i 2021. Dette gjelder Nustad utbyggingene og skole/idrettsdelen på Grasmyr. De største investeringene i 2022 er Grasmyr utbyggingen/Knutepunktet, VAR, IKT-investeringer og tilskudd til Kirkelig fellesråd. I note 16, investeringsoversikt, gis det en oversikt over status på de enkelte investeringene, både totale budsjetttrammer og regnskap, samt årets budsjett og regnskap. I Enhetenes årsrapporter som er egen sak til kommunestyret, er det oversikt over de enkelte investeringene med kommentarer på økonomi og status fremdrift.

Tidligere vedtatte bevilgninger til investeringer som er ubrukte ved utgangen av 2022 forutsettes videreført til bruk i 2023. Kommunedirektøren er delegert fullmakt til å justere budsjettene for 2023 når regnskapet for 2022 er klart, jf. kommunestyrets vedtak i årsbudsjettet for 2023, K-sak 115/22 pkt.6.

Overordnet HR-faglig arbeid

Organisasjonen fortsetter sitt målrettede arbeid med utvikling av digitale tjenester, strategisk rekruttering og kompetanseheving, og lederutvikling. I det videre legges det frem hva en oppsummering av hva som er gjort på HR-feltet i kommunen. For mer utfyllende informasjon se Note 22, 23, 24 og 25 senere i dokumentet.

Bemanning

Per 31.12.2022 hadde Bamble kommune 992,06 faste årsverk, som utgjør en økning på 9,3 årsverk fra utgangen av 2021. Kommunen har 23,72 midlertidige årsverk ved utgangen av 2022. Dette er en nedgang på 12,56 årsverk ved utgangen av 2021. Ved å jobbe målbevisst med dette har det siden 2020 vært en nedgang på 33,5 midlertidige årsverk.

Rekruttering

I 2022 har kommunen hatt 234 utlyste stillinger med til sammen 1.641 søkere. Av de 234 utlysningene har 63 vært internutlysninger. I likhet med mange andre kommuner i Norge, har Bamble hatt utfordringer med å rekruttere visse faggrupper, som ingeniører, sykepleiere og fastleger. I tillegg ligger kommunen i en region med et tett arbeidsmarked og konkurransen om kvalifisert arbeidskraft er dermed også stor.

Kommunen hadde i løpet av 2022 174 studenter/elever i praksis, hvilket er en økning på 17 fra året før. Dette er en positiv økning da dette er studenter/elever med kompetanse som kommunen trenger i fremtiden. Kommunen har også i løpet av 2022 hatt 13 personer i språkpraksis og 34 personer (eksterne) i arbeidsutprøving/praksis.

Bamble kommune hadde 16 lærlinger ved årsskiftet. Gjennom bruk av fond ble det tatt inn flere lærlinger enn vanlig i 2021, og ved forrige årsskifte var det 26 lærlinger i kommunen. Fondet er nå brukt opp, og mange lærlinger har avlagt fagprøve og avsluttet sin læretid i løpet av 2022. I alt ble 17 fagprøver avlagt i 2022, noe som er det høyeste på mange år. Mange fikk karakteren bestått meget godt og alle som tok fagprøven bestod. Med så gode resultater ligger Bamble kommune i toppen i Telemark når det gjelder resultater på fagprøver.

Lokale forhandlinger/lokale avtaler

Gjennom hele 2022 er det arbeidet godt med lokale forhandlinger på alle nivå, fra enkeltpersoner til lokale overordnede avtaler.

Det var i 2022 fremsatt 15 krav iht. Arbeidsmiljølovens § 14-4a og §14-9. 13 av disse ble innvilget. Dette tilsvarer til sammen 5,19 årsverk, som er en nedgang fra 2021.

Forhandlingene ble gjennomført innenfor en økonomisk ramme som tok hensyn til kommuneøkonomien, kommunens totale situasjon, samt lønnsutviklingen i KS-området og andre sammenlignbare tariffområder. En usikker nasjonal økonomi som følge av energikrise, økte drivstoff- og matvarepriser samt krigen i Ukraina, gjorde at planlagte forhandlinger våren 2022 ble utsatt til høsten. Utdanningsforbundet var på tidspunktet for forhandlinger gått til brudd i det sentrale oppgjøret. På tross av streiken ble forhandlingsresultat for samtlige forbund for kapittel 3 og 5 lokalt iverksatt fra

01.01.2022, i lokale forhandlinger. HR behandlet i 2022 17 andre krav fra ulike fagforeninger på enkeltpersoner. Dette gjelder lønn og/eller innplassering.

Det er jobbet gjennom året med flere lokale avtaler, herunder avtale om kompensasjon ved sommeravvikling og fleksioressurs. Ny avtale om arbeidstøy er under arbeid og vil bli sluttført i første halvdel av 2023.

Kompetanseutvikling

Bamble kommune har stort fokus på kompetanse og kompetanseutvikling og 2022 var intet unntak. Plan for kompetanseutvikling ble ferdig og sendt ut i februar 2022. Her er det fokus på lederutvikling, digital læring og andre kompetansehevende kurs. Kurs har blitt avholdt både fysisk og digitalt. Det er i alt 71 ansatte som har fullført kompetansegivende utdanning i 2022. 20 av disse har fullført utdanning opp til 10 studiepoeng og 51 ansatte har fullført utdanning med over 10 studiepoeng.

Omstilling

I løpet av 2022 fikk Bamble kommune ett nytt kommunalområde – Støtte og utvikling, som trådte i kraft den 01.06.2022. Støtte og utvikling består av fire virksomheter. Virksomhetene er Kommunikasjon og virksomhetsstyring, HR, Økonomi og Digitalisering og dokumentforvaltning.

Arbeidet med kultur bygging og det å fastsette oppgavefordeling, ansvarsområder blant ansatte har vært fokus utover høsten, og dette arbeidet fortsetter utover i 2023.

HMS

Det jobbes godt og strategisk med HMS og øvrig internkontroll/kvalitetsarbeid i Bamble kommune. Høsten 2022 ble vårt nye internkontrollsystem Compilo, som er ett komplett og helhetlig digitalt kvalitetssystem, rullet ut i enkelte avdelinger. Det å ha kontroll på drift, avvik, kvalitet, utvikling og leveranser for tjenesteområdene er viktig. Compilo som system vil bidra til at kvalitetsstyringen blir enkel og oversiktlig.

Basert på den årlige «HMS- selvangivelsen» har virksomheter med godkjente HMS-system og gjennomførte HMS tiltak hatt en positiv økning fra 50 % i 2021 til 68 % i 2022. Andelen som har gjennomført vernerunder med oppfølging og tiltak har økt fra 69 % i 2021 til 75 % i 2022. Gjennomførte medarbeidersamtaler har økt fra 69,4 % i 2021 til 83 % i 2022.

HMS opplæring

IA dagen ble arrangert digitalt med 76 deltakere, hvor fokus var HMS i offentlig sektor. Det er også vært både fysisk og digital opplæring i HMS. Denne opplæringen går over flere dager og inneholder blant annet, systematisk og praktisk HMS-arbeid og tema som det psykososiale og organisatoriske arbeidsmiljøet.

Samfunnssikkerhet og beredskap

Statsforvalteren gjennomførte tilsyn i Bamble kommune i april. Dette gjaldt oppfølging av planverk innenfor samfunnssikkerhet og beredskap. Hovedinntrykket fra Statsforvalteren er at Bamble kommune over lang tid har levert meget gode resultater på dette området. Men Bamble kommune må likevel fortsette prioritering av arbeidet innenfor samfunnssikkerhet og beredskap. I 2022 har det vært jobbet

med samordning av planverk internt og eksternt, og det er nedsatt en arbeidsgruppe som jobber med risiko og sårbarhetsanalyse (ROS) knyttet til kritiske samfunnsfunksjoner.

I forbindelse med beredskapsarbeidet gjennomføres det årlig en internstatus for samfunnssikkerhet og beredskap. «Selvangivelse beredskap» viser at mange avdelinger er godt i gang med ROS og beredskapsplaner og det øves ute i linjene.

Sykefravær

Bamble kommune er en IA-bedrift. Fokusområder i IA – avtalen er å forebygge og redusere sykefravær og frafall i arbeidslivet, og økt innsats mot lange og/eller hyppige gjentakende sykefravær. Det er også fokus på det gode arbeidsmiljø. I dette arbeidet er partssamarbeidet veldig viktig. For å følge opp IA-avtalen har Virksomhet HR jobbet, sammen med Bedriftshelsen og NAV Arbeidslivssenter, med å ha fokus på virksomheter med høyt sykefravær.

«Tett på» er en metodikk som har vært videreført i 2022. Formålet er å redusere sykefraværet gjennom systematisk arbeid på individ- og systemnivå, med fokus på arbeidsmiljø og partssamarbeid. Dette er også et samarbeid med NAV-kontor og NAV arbeidslivssenter.

Sykefraværet i Bamble kommune i 2022 ligger på 9,6%. Dette er en liten økning fra 2021 da sykefraværet lå på 9,06%. Fraværet var spesielt høyt i første kvartal 2022 som i resten av landet. Dette kan skyldes i stor grad Covid -19 pandemien og «slitasje» ved å stå i utfordrende arbeidssituasjoner over tid.

Medarbeiderundersøkelse

I 2022 ble det foretatt en evaluering av medarbeiderundersøkelser i Bamble kommune. Den partssammensatte arbeidsgruppen som ble nedsatt har revidert og videreutviklet arbeidsmiljøverktøyet medarbeiderundersøkelse med påfølgende medarbeiderprosess. Dette arbeidet har gjort at det ikke ble gjennomført medarbeiderundersøkelser i 2022.

Likestilling

I henhold til Likestillings- og diskrimineringsloven har Bamble kommune som arbeidsgiver både en aktivitetsplikt og en redegjøringsplikt. Alle arbeidsgivere skal, innenfor sin virksomhet, arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering.

Systematisk arbeid for å fremme likestilling og hindre diskriminering er viktig for tjenestekvalitet og for å skape spennende arbeidsplasser for våre medarbeidere. Plikten gjelder hele personalpolitikken, og Bamble kommune har en handlingsplan for likestilling og mangfold.

Heltidskultur

Bamble kommune jobber meget aktivt med heltidskultur, med særlig fokus på kommunalområdet Velferd der omfanget av deltid er størst. Det jobbes kontinuerlig med arbeidstidsordninger og turnusplaner med fokus på heltid, riktig bemanning og kvalitet i tjenestene. Eksempler her er arbeid med kalenderplan/årsturnus og fleksioressurs. Dette kan bidra til flere heltidsstillinger og mindre bruk av vikarer.

Dette systematiske arbeidet har vist en positiv utvikling av flere hele og større stillinger i Velferd.

I 2022 økte stillingsstørrelsen, for de i turnus, fra 69,14% i 2021 til 72,63% i 2022, og andelen heltidsstillinger har økt, for de i turnus, fra 25,1% i 2021 til 30,98% i 2022.

De aller fleste deltidsstillingene i Velferd er blant de som jobber i turnus. Derfor er det gledelig å se den økningen som er kommet nettopp her. Kommunen går i riktig retning og målet her er en økning av gjennomsnittlig stillingsstørrelse til 80% i 2025.

Budsjettpremisser

Kommuneloven § 14-4 fastsetter at økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på. Kommuneloven § 14-7 b fastsetter at årsberetningen skal redegjøre for vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Budsjettpremissene og resultatene er samlet redegjort for i enhetenes årsrapporter 2022.

Budsjettpremisser kan kort defineres som klare og objektive krav til tjenesteleveranser som følger budsjettbevilgningene.

Bamble kommune behandlet budsjett og økonomiplan 2022-2025 i to runder, strategidokument i september, sak 66/21, og budsjett/økonomiplan i desember, sak 90/21. Grunnlaget for disse sakene presenteres i egne dokumenter og på egne websider. Alle kommunens enheter og tjenester presenterer sine egne målsetninger for kommende år. I tillegg vedtas det tiltak i budsjettet, dette er bevilgninger med krav om gjennomføring av spesifikke oppdrag.

Det er etablert rutiner for oppfølgingen av premissene for bruken av bevilgningene

I løpet av året har kommunen hatt to driftsrapporter til folkevalgt behandling, 1.tertial sak 39/22 og 2.tertial sak 101/22. I driftsrapportene rapporteres det på driftsmessige resultater og avvik i tillegg til økonomi. Det rapporteres også på status på investeringene, både økonomi og gjennomføring. Det er ikke rapportert gjennomgående på status på mål og strategier i driftsrapportene i løpet av året. Kommunestyret har i løpet av året fått rapportering fra kommunedirektøren på status på gjennomføring av kommunestyrets vedtak.

Omstilling og effektivisering

Bamble kommune har i flere år hatt et gjennomgående omstillings- og effektiviseringsarbeid for å møte endringer og utviklingen i samfunnet, og for å få fremtidige budsjetter i balanse. Også i 2022 har det vært gjort et solid stykke arbeid med omstilling og effektivisering. I dette kapitlet vil vi legge frem hva som er gjort av omstillingsarbeid for hvert av kommunalområdene.

Samfunn

Enhet for Samfunn står ovenfor et stort omstillingsbehov for å kunne levere gode tjenester innenfor de rammene en har. Økt digitalisering skal på sikt gi effektivisering. Det skal i 2023 innføres og tas i bruk en rekke nye digitale verktøy innen kvalitetssikring, saksbehandling og flere ulike fagsystemer. Dette vil kreve ressurser og vil kunne gi kapasitetsutfordringer. Det er fokus på endrede arbeidsmåter og økt tverrfaglig samarbeid.

Innføring av digitalt kvalitetssystem, Compilo, er påbegynt, og skal tas fullt i bruk i 2023. Dette er et etterlenget system, som det er store forventninger til.

Acos Websak er kommunens nye arkiv og saksbehandlingssystem. Acos Eiendom inneholder moduler for fagfelt innen virksomhet Areal og Miljø. Dette vil bli en stor endring for søkere, i første rekke de profesjonelle (Søker med ansvarsrett). Det må forventes stor pågang og kapasitetsutfordringer i en overgangsperiode, men på sikt vil dette øke kvaliteten og kapasiteten på byggesak spesielt.

Famac er et fagsystem for forvaltning av boligmassen, kontraktshåndtering og renhold. Det er kjøpt i 2022, og tas i bruk i 2023. Dette vil gjøre eiendomsforvaltningen mer robust. Dette vil være et omstillingsprosjekt på Miljøservice og bidra til en lettere hverdag for renholdoperatøren.

Bookingsystemet for utleie og utleiereglement er revidert, tatt i bruk og ligger på kommunens hjemmeside.

Implementering av modelleringsprogrammet Keyzones skal hjelpe kommunen til å finne flere vannlekkasjer og redusere det totale vannforbruket.

Oppvekst

Kommunalområdet Oppvekst jobber fortsatt med å bli "laget rundt barnet" og å bli ett lag. Dette er et arbeid som vil fortsette også i 2023 og årene fremover.

Administrasjonen i Oppvekst har valgt å ikke sette inn vikarer i forbindelse med sykefravær. Dette innebærer at oppgavene er blitt fordelt på øvrige ansatte som Virksomhetsleder, rådgiver og kontorfaglig personell på skolene. I tillegg mistet vi stillingen som prosjektleder knyttet til IKT i barnehage og skole, også disse oppgavene er blitt fordelt ut på virksomhetsleder, rådgiver og til barnehagene og skolene.

Dette har vært svært merkbart og ikke en god løsning. Kommunalområdet fikk i budsjettet for 2023 tilbakeført lønnsmidler til en digital rådgiver, og arbeider nå med andre måter å organisere de daglige kontorfaglige oppgavene.

Det største omstillingsarbeidet i 2022 for skole var fortsatt etableringen av Bamble ungdomsskole. Å skape felles kultur, verdier, samarbeidsarenaer for elever, lærere og foreldre, er et arbeid som også vil fortsette i 2023.

Barne- og familievernet har også redusert oppfølgingsteamet med to stillinger + hatt en 80% kontorfaglig stilling ledig siste halvår. Barnevernet har i tillegg innført familieråd som metode, og skole har sammen med USN søkt om å være med i et prosjekt med utvidet nettverksråd som er en lignende metode.

Videre arbeides det med å vurdere andre endringer i dagens organisering av tjenestene, dette vil en komme tilbake til når ting er mer avklart. En forventer dessuten at KS konsulent vil komme med noen innspill til hva som er hensiktsmessig å gjøre fremover.

I Prosjektet "Pilot for programfinansiering" er det kjøpt inn en digital handlingsveileder for hva barn, foreldre og ansatte kan gjøre når de er bekymret for et barn. Implementeringen av denne veilederen vil det arbeides videre med i 2023.

Velferd

I desember 2018 vedtok Bamble kommunestyre et innsparingskrav for Helse og omsorg på 30 mill. kroner i perioden 2019-2021. I tillegg fikk det nye kommunalområdet tillagt ytterligere 4,8 mill. kroner til innsparing som ikke var effektivert i tidligere Kultur og oppvekst. Velferd fikk da til sammen et innsparingskrav på nærmere 35 mill. kroner. Også i 2022 ble det gjort et betydelig arbeid for å holde kostnadene nede og søke å innfri innsparingskravet.

Gjennom ny organisering har Velferd spart inn over 3, 5 årsverk virksomhetsleder ved at virksomheter er slått sammen uten at ressurser har fulgt med/virksomheten har blitt styrket. Dette gjelder:

- Tidligere VIVA er slått sammen med NAV (bortsett fra den ordinære voksenopplæringen og 1,5 aktivitør), under ledelse av NAV-leder (spart 1 årsverk)
- Hjemmetjenesten er slått sammen med døgnbemannede boliger, under ledelse av virksomhetsleder for døgnbemannede boliger (spart 1 årsverk)
- Psykisk helse og avhengighet er slått sammen med spesialiserte tjenester, under ledelse av virksomhetsleder for spesialiserte helsetjenester (spart 1 årsverk)
- Store deler av tidligere oppvekst (Frisk Bris, Bamble helsestasjon) er lagt til virksomhet spesialiserte helsetjenester (spart ca. 0,5 årsverk)

I tillegg har alle virksomheter redusert bemanningen. Dette har vært mulig gjennom høy satsning på velferdsteknologi, effektivisering av arbeidsprosesser og økt bevissthet på ressursbruk.

Kommunalområdet arbeider videre med ytterligere effektivisering og innsparing i 2023. Konkrete tiltak i 2022 er blant annet sammenslåing av hjemmetjenesten, videre arbeid med kompetanse- og heltidskultur, arbeidstidsordninger, og velferds- og trygghetsskapende teknologi.

Støtte og utvikling

Fremover vil kommunedirektøren og ledergruppen ha fokus på videre utvikling av organisasjonen gjennom arbeid med kultur, felles forståelse og utvikling av nye samhandlingsarenaer.

For å møte de utfordringer Bamble kommune står ovenfor i de ulike kommunalområdene, har omorganiseringen av Støtte og utvikling resultert i et kommunalområde som skal oppleves som god støttefunksjon for Bamble kommune. I tillegg skal en bidra til utvikling av tjenestene ved å forvalte ressursene på en hensiktsmessig måte.

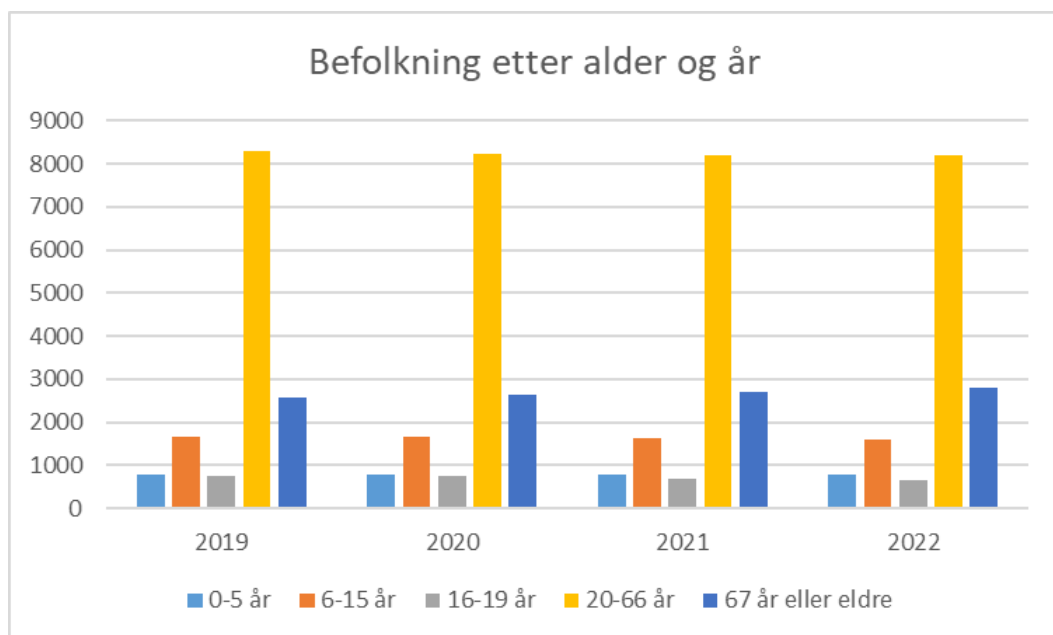
Befolkningsutvikling

Befolkningsutvikling viser folkevekst, demografisk utvikling og folketall.

De siste 10 årene har Bamble kommune ligget stabilt på et folketall på ca. 14 100 innbyggere og ved utgangen av 2022 hadde vi et folketall på 14 172. Dette er en økning på 116 personer fra 2021. Økningen skyldes blant annet at vi har tatt imot flere flyktninger enn vanlig, som følge av krigen i Ukraina. Det gjøres oppmerksom på at enkelte av flyktningene fra Ukraina er registrert på mottak i andre kommuner før de blir bosatt i Bamble, og de kommer dermed inn under kategorien "Innflytting innenlands" i tabellen under.

Befolkningssammensetningen har derimot endret seg betydelig de siste årene. Vi er nå inne i starten på en eldrebølge der vi får en økning av eldre i aldersgruppene over 67 år (pensjonister), mens vi får en reduksjon i de fleste aldersgruppene under 66 år (yrkesaktive). Antall barn og unge i alderen 0-19 år har siden 2019 blitt redusert med 179 personer, mens befolkningen over 67 har økt med 235. En slik aldersforskyvning er en trend vi har sett over tid, og vil ifølge Statistisk sentralbyrå fortsette fremover.

	2019	2020	2021	2022
Folketall ved inngangen av kvartalet	14 089	14 061	14 014	14 056
Fødte	129	114	101	107
Døde	145	122	124	136
Fødselsoverskudd	-16	-8	-23	-29
Innvandring	69	35	74	64
Utvandring	20	24	36	30
Innflytting, innenlands	577	553	622	648
Utflytting, innenlands	638	605	594	531
Netto innvandring og flytting	-12	-41	66	151
Folkevekst	-28	-47	42	116
Folketallet ved utgangen av kvartalet	14 061	14 014	14 056	14 172



Befolkning etter alder og år i Bamble

	2019	2020	2021	2022
0-5 år	796	788	790	785
6-15 år	1664	1651	1633	1603
16-19 år	761	745	686	654
20-66 år	8292	8231	8204	8203
67 år eller eldre	2576	2646	2701	2811

Aldersbæreevnen viser forholdet mellom kommunens yrkesaktive mot den eldre delen av kommunens innbyggere. I aldersgruppen 0-19 år er det en nedgang på 169 personer fra 2019 til 2023, mens i aldersgruppen 67 år til 90+ er det en økning på 252 personer i samme periode. Færre yrkesaktive i forhold til andelen eldre vil ifølge SSB gi en forskyvning i aldersbæreevnen i Bamble fra 1:3 i 2022 til 1:1,92 i 2040. Denne demografiske utviklingen og en eventuell nedgang i folketallet vil få en direkte konsekvens for kommunens frie inntekter, skatt og rammetilskudd. Skatteinntektene vil bli redusert ved færre yrkesaktive og rammetilskuddet fra staten vil gå ned ved nedgang i innbyggertallet. Demografikostnadene de neste 10 årene alene er beregnet til 91 millioner kroner. I tillegg antas det at utgifter til tjenester til den eldre delen av befolkningen vil øke mer enn reduksjonen i utgifter til barn og unge. For å motvirke denne negative spiralen er Bamble kommune avhengig av økt tilflytning av spesielt unge barnefamilier.

Årsregnskap og noter

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering i.h.h. Kommunelovens § 14 og Budsjett og Regnskapsforskriften kap. 5.

Regnskapet er avlagt etter gjeldende regelverk med forskrifter og i henhold til kommunale regnskapsstandarter (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.

Driftsregnskapet viser driftsutgifter og -inntekter i kommunen og årets resultat. Investeringsregnskapet viser kommunens utgifter ifm. investeringer, utlån mv. 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. 31.12.2022

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 økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv §3-4.

Organisering av kommunens virksomhet

Det vesentlige av kommunens virksomhet 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 samarbeid, etter ulike driftsformer, med de øvrige Grenlandskommunene innenfor mange tjenesteområder.

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 gammel Kommuneloven.

§5-4 Bevilgningsoversikter - drift

	Note	Regnskap 2022	Rev. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd		-409 265 824	-403 118 000	-428 224 000	-406 224 972
Inntekts- og formuesskatt		-520 263 457	-493 606 000	-435 035 000	-464 590 414
Eiendomsskatt		-74 998 982	-74 840 000	-77 340 000	-77 891 186
Andre generelle driftsinntekter		-4 102 123	-3 779 679	-3 354 679	-10 583 768
Sum generelle driftsinntekter		-1 008 630 386	-975 343 679	-943 953 679	-959 290 339
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		968 121 112	932 446 823	876 519 635	881 543 435
Avskrivninger	8	83 473 650	87 000 000	91 135 000	66 532 707
Sum netto driftsutgifter		1 051 594 762	1 019 446 823	967 654 635	948 076 142
Brutto driftsresultat		42 964 376	44 103 144	23 700 956	-11 214 198
Renteinntekter		-10 995 178	-7 807 000	-9 007 000	-6 800 698
Utbytter		-31 627 738	-31 200 000	-27 400 000	-3 867 673
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		23 995 499	-9 488 000	-9 488 000	-16 674 653
Renteutgifter		37 169 571	36 059 000	34 559 000	24 464 333
Avdrag på lån	9	63 000 000	63 000 000	66 000 000	52 000 000
Netto finansutgifter		81 542 153	50 564 000	54 664 000	49 121 309
Motpost avskrivninger		-83 473 650	-87 000 000	-91 135 000	-66 532 707
Netto driftsresultat		41 032 879	7 667 144	-12 770 044	-28 625 596
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		4 088 756	3 241 977	2 853 000	4 867 065
Avsetninger til bundne driftsfond		3 500 184	356 000	0	16 720 289
Bruk av bundne driftsfond		-19 571 736	-8 076 529	-731 949	-7 027 104
Avsetninger til disposisjonsfond		38 668 686	32 882 524	20 038 000	76 701 485
Bruk av disposisjonsfond		-67 718 769	-36 071 116	-9 389 007	-62 636 139

Årsmelding 2022

Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-41 032 879	-7 667 144	12 770 044	28 625 596
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

§5-4 Sum bevilgninger drift, netto

	Note	Regnskap 2022	Rev. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Samfunn		85 477 737	85 277 151	68 355 517	80 702 933
Oppvekst		332 212 829	327 851 828	320 452 693	314 615 100
Velferd		405 641 693	397 691 693	377 609 047	387 797 589
Støtte og utvikling		91 204 172	90 630 389	86 730 121	88 042 093
Folkevalgte		7 236 539	7 236 539	7 176 539	7 644 207
Finansiering og sentrale poster		2 665 147	8 892 027	15 927 769	1 164 520
Sum bevilgninger drift, netto		924 438 118	917 579 627	876 251 686	879 966 442
Herav:					
Avskrivninger		0	0	0	0
Netto renteutgifter og - inntekter		7 566	12 000	12 000	-1 603
Overføring til investering		1 184 888	388 977	0	2 164 652
Avsetninger til bundne driftsfond		3 500 184	356 000	0	14 672 042
Bruk av bundne driftsfond		-17 534 736	-6 039 529	-731 949	-7 027 104
Avsetninger til disposisjonsfond		10 511 686	1 303 524	602 000	20 463 291
Bruk av disposisjonsfond		-41 352 582	-10 888 168	-150 000	-31 848 270
Korrigert sum bevilgninger drift, netto		968 121 112	932 446 823	876 519 635	881 543 435

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

	Note	Regnskap 2022	Rev. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Investeringer i varige driftsmidler		167 439 924	309 281 670	171 715 004	230 637 729
Tilskudd til andres investeringer		4 863 543	5 365 000	6 000 000	27 209 883
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		7 722 647	3 853 000	2 853 000	49 964 113
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		180 026 114	318 499 670	180 568 004	307 811 725
Kompensasjon for merverdiavgift		-21 980 170	-20 494 974	-20 014 974	-38 359 296
Tilskudd fra andre		-1 550 048	-1	0	-105 370 382
Salg av varige driftsmidler		-6 277 674	-40 368 600	0	-6 710 752
Salg av finansielle anleggsmidler		-3 818 779	0	0	-64 120
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		-2 500 000	-2 000 000	0	-3 802 500
Bruk av lån		-150 490 456	-261 456 264	-157 700 030	-104 503 932
Sum investeringsinntekter		-186 617 127	-324 319 840	-177 715 004	-258 810 982
Videreutlån		55 034 779	107 359 998	60 000 000	58 128 830
Bruk av lån til videreutlån		-55 034 779	-107 359 998	-60 000 000	-58 123 062
Avdrag på lån til videreutlån		19 717 053	28 800 000	28 800 000	31 191 729
Mottatte avdrag på videreutlån		-11 376 396	-28 800 000	-28 800 000	-37 685 078
Netto utgifter videreutlån		8 340 657	0	0	-6 487 580
Overføring fra drift		-4 088 756	-3 241 977	-2 853 000	-4 867 065
Avsetninger til bundne investeringsfond		0	0	0	6 943 348
Bruk av bundne investeringsfond		-6 943 348	-220 314	0	-1 158 946
Avsetninger til ubundet investeringsfond		9 282 461	9 282 461	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond		0	0	0	-43 430 500
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-1 749 644	5 820 170	-2 853 000	-42 513 163
Fremført til inndekning i senere år (udekket)		0	0	0	0

§5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B)

	Note	Regnskap 2022	Rev. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Beredskap og brannsikkerhet		277 396			1 008 327
Kommunale utleieboliger, boligsosial handlingsplan		879 859	13 274 990	12 900 000	3 977 377
Oppgradering kommunale bygg		7 056 702	8 187 313	5 750 000	7 402 774
Utbygging Grasmyr, framtidas ungdomskole mv.		80 997 914	150 543 528	83 675 000	142 079 960
Startlån husbanken					73 981
IKT investeringer		11 502 659	29 211 424	9 150 000	7 601 447
Kirkelig fellesråd			778 241		11 633
Større prosjekter vedtatt av kommunestyret		43 607	6 674 113	1 450 000	58 027
Attraktivitet, miljø, friområder, mm.		7 036 390	25 763 682	12 790 000	8 299 885
Næringsutvikling, næringstomter, næringsbygg		94 705	180 047		0
Boligutvikling, boligtomter, boligbygging		11 137 936	15 710 375	8 000 004	22 210 689
Vann, avløp, renovasjon		40 714 488	38 880 387	30 000 000	28 991 243
Veg og trafikkssikkerhet		4 603 926	7 442 946	8 000 000	5 956 232
Investeringer helse og omsorg		1 281 010	12 870 320		37 100
Investeringer finansiert av virksomhetenes egne driftsmidler		1 813 331	-235 530		2 929 054
Investeringer i varige driftsmidler		167 439 924	309 281 835	171 715 004	230 637 729
	Note	Regnskap 2022	Rev. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Kirkelig fellesråd		6 000 000	5 365 000	6 000 000	9 615 151
Utbygging Grasmyr, framtidas ungdomskole mv.		-1 186 457			0
Kommunale utleieboliger, boligsosial handlingsplan					249 600
Veg og trafikkssikkerhet		50 000			0
Finansielle investeringer					17 226 132
Boligutvikling, boligtomter, boligbygging					119 000
Tilskudd til andres investeringer		4 863 543	5 365 000	6 000 000	27 209 883
	Note	Regnskap 2022	Rev. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Næringsutvikling, næringstomter, næringsbygg					40 000 000

Årsmelding 2022

Finansielle investeringer		7 722 647	3 853 000	2 853 000	9 964 113
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		7 722 647	3 853 000	2 853 000	49 964 113

Årsmelding 2022

Hovedoversikt drift

	Note	Regnskap 2022	Rev. budsjett 2022	Oppr. budsjett 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd		-409 265 824	-403 118 000	-428 224 000	-406 224 972
Inntekts- og formuesskatt		-520 263 457	-493 606 000	-435 035 000	-464 590 414
Eiendomsskatt		-74 998 982	-74 840 000	-77 340 000	-77 891 186
Andre skatteinntekter		0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten		-48 489 330	-45 221 922	-38 239 693	-58 836 114
Overføringer og tilskudd fra andre		-138 560 945	-113 040 549	-76 365 226	-163 878 394
Brukerbetalinger		-33 861 417	-30 270 679	-30 971 719	-31 306 567
Salgs- og leieinntekter		-163 562 512	-165 308 824	-165 041 774	-155 800 020
Sum driftsinntekter		-1 389 002 467	-1 325 405 974	-1 251 217 412	-1 358 527 667
Lønnsutgifter	29	691 610 396	673 767 451	646 813 453	648 258 439
Sosiale utgifter		175 648 435	174 152 771	168 897 260	161 660 950
Kjøp av varer og tjenester		382 333 720	342 947 785	288 954 925	375 703 440
Overføringer og tilskudd til andre		98 900 642	91 641 111	79 117 730	95 157 934
Avskrivninger	8	83 473 650	87 000 000	91 135 000	66 532 707
Sum driftsutgifter		1 431 966 844	1 369 509 118	1 274 918 368	1 347 313 469
Brutto driftsresultat		42 964 376	44 103 144	23 700 956	-11 214 198
Renteinntekter		-10 995 178	-7 807 000	-9 007 000	-6 800 698
Utbytte		-31 627 738	-31 200 000	-27 400 000	-3 867 673
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	12	23 995 499	-9 488 000	-9 488 000	-16 674 653
Renteutgifter		37 169 571	36 059 000	34 559 000	24 464 333
Avdrag på lån	9	63 000 000	63 000 000	66 000 000	52 000 000
Netto finansutgifter		81 542 153	50 564 000	54 664 000	49 121 309
Motpost avskrivninger	8	-83 473 650	-87 000 000	-91 135 000	-66 532 707

Årsmelding 2022

Netto driftsresultat		41 032 879	7 667 144	-12 770 044	-28 625 596
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering		4 088 756	3 241 977	2 853 000	4 867 065
Avsetninger til bundne driftsfond		3 500 184	356 000	0	16 720 289
Bruk av bundne driftsfond		-19 571 736	-8 076 529	-731 949	-7 027 104
Avsetninger til disposisjonsfond		38 668 686	32 882 524	20 038 000	76 701 485
Bruk av disposisjonsfond		-67 718 769	-36 071 116	-9 389 007	-62 636 139
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-41 032 879	-7 667 144	12 770 044	28 625 596
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - §5-9

Kontroll av oversikt over samle budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner drift - BRF §5-9

	Tall i 1000 kroner	2022
1.	Netto driftsresultat	41 033
2.	Avsetninger til bundne driftsfond	3 500
3.	Bruk av bundne driftsfond	-19 572
4.	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	4 089
5.	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	32 882
6.	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-36 071
7.	Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk	0
8.	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	25 861
9.	Strykning av overføring til investering	0
10.	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0
11.	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
12.	Strykning av bruk av disposisjonsfond	0
13.	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	25 861
14.	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-25 861
15.	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0
16.	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
17.	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0
18.	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0

Kontroll av oversikt over samle budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investering - BRF §5-9

	Tall i 1000 kroner	2022
1.	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	152 239
2.	Avsetninger til bundne investeringsfond	0
3.	Bruk av bundne investeringsfond	-6 943
4.	Budsjettetert bruk av lån	-261 456
5.	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-4 088
6.	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	9 282
7.	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
8.	Dekning av tidligere års udekket beløp	
9.	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger) L1:L2	-110 966
10.	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	
11.	Strykning av bruk av lån	110 966
12.	Strykning av overføring fra drift	
13.	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
14.	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0

Årsmelding 2022

15.	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16.	Fremføring til inndekning i senere år (udekket beløp)	0

Balanseregnskap BK

	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	7,8	4 239 430 008	3 994 570 211
I. Varige driftsmidler		2 212 548 567	2 129 616 503
1. Faste eiendommer og anlegg		2 066 127 640	2 015 688 748
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		146 420 927	113 927 755
II. Finansielle anleggsmidler		437 859 645	394 142 702
1. Aksjer og andeler	4,7	156 328 198	153 355 551
2. Obligasjoner		-	-
3. Utlån	7,28	281 531 447	240 787 151
III. Immaterielle eiendeler		-	-
IV. Pensjonsmidler	2	1 589 021 796	1 470 811 006
B. Omløpsmidler	1	704 958 646	730 436 061
I. Bankinnskudd og kontanter		182 643 313	162 230 083
II. Finansielle omløpsmidler		264 162 534	288 158 033
1. Aksjer og andeler	12	264 162 534	288 158 033
2. Obligasjoner		-	-
3. Sertifikater		-	-
4. Derivater		-	-
III. Kortsiktige fordringer		258 152 799	280 047 945
1. Kundefordringer	17	15 706 136	43 864 490
2. Andre kortsiktige fordringer	14	109 894 964	115 689 618
3. Premieavvik		132 551 699	120 493 838
Sum eiendeler		4 944 388 654	4 725 006 272
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital		1 253 875 943	1 304 170 517
I. Egenkapital drift		250 054 765	295 176 401
1. Disposisjonsfond	5,6,27	224 656 159	253 706 242
2. Bundne driftsfond	5,6,27	25 398 606	41 470 158
3. Merforbruk i driftsregnskapet		-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet		-	-
II. Egenkapital investering		153 477 310	151 138 197
1. Ubundet investeringsfond	5,6,27	152 871 264	143 588 803
2. Bundne investeringsfond	5,6,27	606 046	7 549 394
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		-	-
III. Annen egenkapital		850 343 868	857 855 919
1. Kapitalkonto		863 693 432	871 205 484
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		- 13 349 565	- 13 349 565
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		-	-
D. Langsiktig gjeld	9	3 463 145 627	3 196 299 013
I. Lån		1 882 598 581	1 745 315 634
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		593 007 741	552 724 794
2. Obligasjonslån		1 208 056 580	827 323 840
3. Sertifikatlån		81 534 260	365 267 000
II. Pensjonsforpliktelse	2	1 580 547 046	1 450 983 379
E. Kortsiktig gjeld	1	227 367 084	224 536 742
I. Kortsiktig gjeld		227 367 084	224 536 742
1. Leverandørgjeld		67 467 348	57 092 730
2. Likviditetslån		-	-
3. Derivater		-	-

Årsmelding 2022

4. Annen kortsiktig gjeld		158 732 781	164 892 401
5. Premieavvik	2	1 166 955	2 551 611
Sum egenkapital og gjeld		4 944 388 654	4 725 006 272
F. Memoriakonti		-	-
I. Ubrukte lånemidler		87 409 055	72 934 289
II. Andre memoriakonti		- 12 875 062	- 15 346 991
III. Motkonto for memoriakontiene		- 74 533 993	- 57 587 298

Balanse, konsolidert regnskap

Regnskap for Bamble kommune og Frisk bris KF

	2022	2021
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	4 239 430 008	3 994 570 211
I. Varige driftsmidler	2 212 548 567	2 129 616 503
1. Faste eiendommer og anlegg	2 066 127 640	2 015 688 748
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	146 420 927	113 927 755
II. Finansielle anleggsmidler	437 859 645	394 142 702
1. Aksjer og andeler	156 328 198	153 355 551
2. Obligasjoner	-	-
3. Utlån	281 531 447	240 787 151
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	1 589 021 796	1 470 811 006
B. Omløpsmidler	706 371 824	731 954 040
I. Bankinnskudd og kontanter	184 107 394	163 490 145
II. Finansielle omløpsmidler	264 162 534	288 158 033
1. Aksjer og andeler	264 162 534	288 158 033
2. Obligasjoner	-	-
3. Sertifikater	-	-
4. Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	258 101 895	280 305 862
1. Kundefordringer	15 655 232	44 122 406
2. Andre kortsiktige fordringer	109 894 964	115 689 618
3. Premieavvik	132 551 699	120 493 838
Sum eiendeler	4 945 801 832	4 726 524 250
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	1 255 439 121	1 305 838 496
I. Egenkapital drift	251 617 943	296 844 380
1. Disposisjonsfond	226 219 337	255 374 221
2. Bundne driftsfond	25 398 606	41 470 158
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-
II. Egenkapital investering	153 477 310	151 138 197
1. Ubundet investeringsfond	152 871 264	143 588 803
2. Bundne investeringsfond	606 046	7 549 394

Årsmelding 2022

3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
III. Annen egenkapital	850 343 868	857 855 919
1. Kapitalkonto	863 693 432	871 205 484
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	- 13 349 565	- 13 349 565
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-	-
D. Langsiktig gjeld	3 463 145 627	3 196 299 013
I. Lån	1 882 598 581	1 745 315 634
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	593 007 741	552 724 794
2. Obligasjonslån	1 208 056 580	827 323 840
3. Sertifikatlån	81 534 260	365 267 000
II. Pensjonsforpliktelse	1 580 547 046	1 450 983 379
E. Kortsiktig gjeld	227 217 084	224 386 742
I. Kortsiktig gjeld	227 217 084	224 386 742
1. Leverandørgjeld	67 317 348	56 942 730
2. Likviditetslån	-	-
3. Derivater	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	158 732 781	164 892 401
5. Premieavvik	1 166 955	2 551 611
Sum egenkapital og gjeld	4 945 801 832	4 726 524 250
F. Memoriakonti	-	-
I. Ubrukte lånemidler	87 409 055	72 934 289
II. Andre memoriakonti	- 12 875 062	- 15 346 991
III. Motkonto for memoriakontiene	- 74 533 993	- 57 587 298

Hovedoversikt, konsolidert regnskap

Regnskap for Bamble kommune og Frisk bris KF

Økonomisk oversikt - drift	2022	2021
Driftsinntekter		
1 Rammetilskudd	409 265 824	406 224 972
2 Inntekts- og formuesskatt	520 263 457	464 590 414
3 Eiendomsskatt	74 998 982	77 891 186
4 Andre skatteinntekter	-	-
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	48 489 330	58 836 114
6 Overføringer og tilskudd fra andre	138 440 468	163 916 538
7 Brukerbetalinger	33 861 417	31 306 567
8 Salgs- og leieinntekter	163 562 512	155 800 020
9 Sum driftsinntekter	1 388 881 991	1 358 565 811
Driftsutgifter		
10 Lønnsutgifter	691 610 396	648 258 439
11 Sosiale utgifter	175 648 435	161 660 950
12 Kjøp av varer og tjenester	382 333 741	375 712 273
13 Overføringer og tilskudd til andre	98 900 642	95 157 934
14 Avskrivninger	83 473 650	66 532 707
15 Sum driftsutgifter	1 431 966 865	1 347 322 302
16 Brutto driftsresultat	- 43 084 874	11 243 509
Finansinntekter		
17 Renteinntekter	11 010 875	6 808 907
18 Utbytter	31 627 738	3 867 673
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	- 23 995 499	16 674 653
20 Renteutgifter	37 169 571	24 464 333
21 Avdrag på lån	63 000 000	52 000 000
22 Netto finansutgifter	- 81 526 457	- 49 113 100
23 Motpost avskrivninger	83 473 650	66 532 707
24 Netto driftsresultat	- 41 137 680	28 663 115
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:		
25 Overføring til investering	4 088 756	4 867 065
26 Avsetninger til bundne driftsfond	3 500 184	16 720 289
27 Bruk av bundne driftsfond	- 19 571 736	- 7 027 104
28 Avsetninger til disposisjonsfond	38 668 686	76 739 005
29 Bruk av disposisjonsfond	- 67 823 570	- 62 636 139
30 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	- 41 137 680	28 663 115
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-

Bevilgningsoversikt investering, konsolidert regnskap

Regnskap for Bamble kommune og Frisk bris KF

	2022	2021
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)		
1 Investeringer i varige driftsmidler	167 439 924	230 637 729
2 Tilskudd til andres investeringer	4 863 543	27 209 883
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	7 722 647	49 964 113
4 Utlån av egne midler	-	-
5 Avdrag på lån	-	-
6 Sum investeringsutgifter	180 026 114	307 811 725
7 Kompensasjon for merverdiavgift	21 980 170	38 359 296
8 Tilskudd fra andre	1 550 048	105 370 382
9 Salg av varige driftsmidler	6 277 674	6 710 752
10 Salg av finansielle anleggsmidler	3 818 779	64 120
11 Utdeling fra selskaper	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	2 500 000	3 802 500
13 Bruk av lån	150 490 456	104 503 932
14 Sum investeringsinntekter	186 617 127	258 810 982
15 Videreutlån	55 034 779	58 128 830
16 Bruk av lån til videreutlån	55 034 779	58 123 062
17 Avdrag på lån til videreutlån	19 717 053	31 191 729
18 Mottatte avdrag på videreutlån	11 376 396	37 685 078
19 Netto utgifter videreutlån	8 340 657	- 6 487 580
20 Overføring fra drift	- 4 088 756	- 4 867 065
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	-	6 943 348
22 Bruk av bundne investeringsfond	- 6 943 348	- 1 158 946
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	9 282 461	-
24 Bruk av ubundet investeringsfond	-	- 43 430 500
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	- 1 749 644	- 42 513 163
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0

Note 1 - Arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

Endringen i arbeidskapitalen skal si noe om hvorvidt kommunens betalingsevne har forbedret eller forverret seg i løpet av året. Dette beregnes som omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld, korrigert for endring i ubrukte 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.

	2022	2021	Endring
Inntekter driftsregnskapet	1 388 949 310	1 358 476 418	30 472 892
Inntekter investeringsregnskapet	29 807 892	150 440 430	-120 632 538
Innbetalinger eksterne finanstransaksjoner	265 964 492	233 471 786	32 492 706
SUM ANSKAFFELSE AV MIDLER	1 684 721 694	1 742 388 634	-57 666 940
Utgifter driftsregnskapet	1 348 493 193	1 280 780 762	67 712 431
Utgifter investeringsregnskapet	172 303 467	257 767 863	-85 464 396
Utbetalinger eksterne finanstransaksjoner	206 707 557	217 727 576	-11 020 019
SUM ANVENDELSE AV MIDLER	1 727 504 217	1 756 276 201	-28 771 984
ANSKAFFELSE - ANVENDELSE AV MIDLER	-42 782 523	-13 887 567	-28 894 956
Endring i ubrukte lånemidler (Økning+/Reduksjon-)	14 474 765	-52 626 994	67 101 759
ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN - BEVILGNINGSREGNSKAPET	-28 307 758	-66 514 561	38 206 803
Endring i omløpsmidler	-25 477 415	-90 713 852	65 236 437
Endring i kortsiktige gjeld	-2 830 342	24 199 291	-27 029 633
ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN - BALANSEN	-28 307 758	-66 514 561	38 206 803
DIFFERANSE ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN	0	0	0

Note 2 - Pensjon

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner, § 5-12, c)

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.

Finansiering av AFP

Når det gjelder finansiering av AFP 62-64 år kan arbeidsgiver velge mellom tre løsninger. Selvrisiko, 100% utjevning eller 50% utjevning. Bamble kommune har valgt 100% utjevning. For AFP 65-66 år er det pliktig utjevning for alle kommuner.

Premiefond Klp

Premiefond Klp 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. Som følge av endring i reglene for offentlig tjenstepensjon ble det frigjort betydelige midler i 2021 fra oppsparte pensjonsreserver (premiereserve). Dette skyldes at avsetningskravet til fremtidige alderspensjoner er redusert. For kommunen utgjorde dette 67,35 mill. kroner. Midlene ble satt av på premiefondet. De ekstraordinære midlene vil bli stående på premiefondet (lukket) til kommunen gir beskjed om å benytte disse.

	2022	2021
Innestående på premiefond 01.01	69 153 187	2 996 331
Tilført premiefondet i løpet av året	30 874 841	77 137 263
Bruk av premiefondet i løpet av året	-30 631 528	-10 980 407
Innestående på premiefond 31.12	69 396 500	69 153 187

Regnskapsføring av pensjon

Jfr Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner §3-5 og 3-6.

Driftsregnskapet skal 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

Årsmelding 2022

tilbakeføring over de lovbestemte antall år.

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.

Nærmere om regnskapstallene: (alle tall i hele tall)							
		KLP	KLP	SPK	SPK	SAMLET KLP/SPK	SAMLET KLP/SPK
Pensjonsutgifter i drift- og investeringsregnskapet		2022	2021	2022	2021	2022	2021
A	Beregnet netto pensjonskostnad	51 764 342	49 274 909	10 166 816	9 646 001	61 931 158	58 920 910
B	Forfalt pensjonspremie (eks adm.kostnader)	84 701 408	102 983 435	10 231 463	9 970 416	94 932 871	112 953 851
C	Årets premieavvik (A-B)	-32 937 066	-53 708 526	-64 647	-324 415	-33 001 713	-54 032 941
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	21 273 381	16 681 256	-53 006	-500 638	21 220 375	16 180 618
E	Administrasjonskostnad	3 083 149	2 971 258	315 276	293 721	3 398 425	3 264 979
F	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	76 120 872	68 927 423	10 429 086	9 439 084	86 549 958	78 366 507
G	Pensjonstrekk ansatte	-9 918 883	-9 416 376	-2 123 042	-2 062 244	-12 041 926	-11 478 620
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	66 201 989	59 511 047	8 306 044	7 376 840	74 508 032	66 887 887

BALANSEFØRTE STØRRELSER							
Akkumulert premieavvik		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr.01.01)		102 937 473	65 910 203	429 953	-395 105	113 104 289	75 556 204
Årets premieavvik		32 937 066	53 708 526	64 647	324 415	33 001 713	54 032 941
Sum amortisert premieavvik dette året		-21 273 381	-16 681 256	53 006	500 638	-21 220 375	-16 180 618
Akkumulert premieavvik pr 31.12		114 601 158	102 937 473	547 606	429 948	115 148 764	103 367 421
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik 31.12		16 158 758	14 514 171	77 222	60 635	16 235 976	14 574 806

Årsmelding 2022

Sum akkumulert premieavvik inkl.arb.g.avgift		130 759 916	117 451 644	624 828	490 583	131 384 740	117 942 227
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01		-57 483 530	7 820 328	40 106 117	21 516 998	-17 377 413	29 337 326
Årets premieavvik		-32 937 066	-53 708 526	-64 647	-324 415	-33 001 713	-54 032 941
Estimatavvik brto(ført direkte mot egenkapitalen)		33 978 330	-11 595 332	7 926 045	18 913 534	41 904 375	7 318 202
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)						0	0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12		-56 442 266	-57 483 530	47 967 515	40 106 117	-8 474 751	-17 377 413
Herav	Brutto pensjonsforpliktelse	1 470 888 466	1 346 694 943	109 658 579	106 738 650	1 580 547 045	1 453 433 593
	Pensjonsmidler	-1 527 330 732	-1 404 178 473	-61 691 064	-66 632 533	-1 589 021 796	-1 470 811 006
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	0	-8 105 178	0	5 654 962	0	-2 450 215

Når pensjonsmidlene overstiger pensjonsforpliktelsene, skal verken pensjonsmidlene eller pensjonsforpliktelsene omfatte arbeidsgiveravgift av "overfinansieringen". Med andre ord skal det altså ikke beregne arbeidsgiveravgift når det foreligger overdekning. Pensjonsordningene skal sees på samlet.

I både 2021 og 2022 er de samlede pensjonsmidlene større enn pensjonsforpliktelsene og det skal dermed ikke beregnes arbeidsgiveravgift av. I 2021 skulle balansebeløpet vært nullt ut, 2021 korrigeringen er derfor tatt nå i 2022.

Økonomiske forutsetninger							
			KLP	SPK			
Årlig avkastning			3,50 %	3,00 %			
Diskonteringsrente			3,00 %	3,00 %			
Årlig lønnsvekst			1,98 %	1,98 %			
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp			1,98 %	1,98 %			
Årlig vekst i pensjonsregulering			1,22 %				

Årsmelding 2022

Forholdstallet fra Kommunal- og distriktsdep.	1,00 %						
Demografiske forutsetninger							
Dødeligheten og uførheten hos medlemmene er en viktig del av grunnlaget for pensjonskostnadene og pensjonsforpliktelsene.							
Klp anvender dødelighetstabellen K2020 og oppdatert uføretabell, KLP Uføretariff (KU2020), som forutsetninger for dødelighet og uførhet.							
SPK anvender dødelighetstabell K2013 og for uførhet K1963 (200%)							
AFP (avtalefestet pensjon)							
Kostnader til AFP er avhengig av hvor mange i hvert årskull som tar ut AFP. KLP har lagt til grunn langsiktige antatte uttaksandeler ved 62 år.							
Andel som tar ut AFP fra 62 år							
Aldersgrense	65 år	70 år					
Sykepleiere	36,0 %	42,5 %					
Fellesordningen	36,0 %	42,5 %					
Det er bare ansatte som er i arbeid helt fram til pensjonering som har rett til AFP. Dette er det tatt hensyn til i beregningene av AFP-forpliktelsen.							
SPK: framtidige uttak av AFP (ved fylte 62 år) 50%							
Noen slutter i jobben							
Det er antatt at noen arbeidstakere vil slutte i jobben							
Frivillig avgang i sykepleierordningen							
Alder (i år)	<20	20-25	26-30	31-40	41-49	50-55	>55
Avgang (i %)	25 %	15 %	10 %	6 %	4 %	3 %	0 %
Frivillig avgang i fellesordningen							
Alder (i år)	<24	24-29	30-39	40-49	50-55	>55	
Avgang (i %)	25 %	15 %	7,5 %	5 %	3 %	0 %	
Frivillig avgang i SPK							
Alder (i år)	18-39	40-54	>55				
Avgang (i %)	5 %	2 %	1 %				
Opplysninger om medlemme							
Antall personer i ordningen	KLP 2022	SPK 2022	KLP 2021	SPK 2021			

Årsmelding 2022

Aktive	1 301	184	1 270	184			
Fratrådte / oppsatte	1 767	33	1 646	22			
Pensjonister	973	195	921	189			

Note 3 - Kommunens garantiansvar

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Tabellen nedenfor viser kommunens totale garantiansvar pr. 31.12.2022 med angivelse av hvem garantien er stilt ovenfor og når de utløper

Den viser også hvilken type garanti og hvilke som er godkjente i Kommunestyret med K-Sak nr.

Kommunens totale garantiansvar er pr.31.12.22 på kr. 50.573.243,-

Årsmelding 2022

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garantiramme (ekskl.tillegg)	Saldo 31.12.22	Forventet låneopptak (utover saldo)	Tillegg for renter og omkostn. el.	Godkjenning	Utløper
Skjærgårdshallen (Skagerak spb)	Idrettshall	Selvskylder-kausjon	2 700 000,00	776 102	0	ikke aktuelt	Godkj.K-sak 35/17,63/16,78/15,42/01	31.12.2028
Skjærgårdshallen (KLP)	Idrettshall	Selvskylder-kausjon	13 750 000,00	0	12 500 000	1 375 000	K-sak 102/22	31.12.2062
Skjærgårdshallen (KLP Kommunekreditt AS)	Idrettshall	Selvskylder-kausjon	22 486 134,00	13 414 486	0	ikke aktuelt	Godkj.K-sak 35/17,63/16,78/15	27.11.2031
Skjærgårdshallen (Danske Bank)	Idrettshall	Selvskylder-kausjon	23 000 000,00	23 000 000	0	ikke aktuelt	Godkj.K-sak 35/17,63/16,78/15,102/22	14.11.2044
Renovasjon i Grenland IKS (KLP Kommunekreditt AS)	Renovasjon	Solidarisk ansvar	*)	3 408 450	0	ikke aktuelt	Godkjent k-sak 13/21, 87/20	09.09.2066
Renovasjon i Grenland IKS (KLP Kommunekreditt AS)	Renovasjon	Solidarisk ansvar	*)	442 575	0	ikke aktuelt	Godkjent k-sak 13/21, 87/20	19.10.2027
Renovasjon i Grenland IKS (KLP Kommunekreditt AS)	Renovasjon	Solidarisk ansvar	*)	938 571	0	ikke aktuelt	Godkjent k-sak 13/21, 87/20	09.10.2028
Renovasjon i Grenland IKS (KLP Kommunekreditt AS)	Renovasjon	Solidarisk ansvar	*)	1 174 500	0	ikke aktuelt	Godkjent k-sak 13/21, 87/20	09.10.2031
Renovasjon i Grenland IKS (KLP Kommunekreditt AS)	Renovasjon	Solidarisk ansvar	*)	336 000	0	ikke aktuelt	Godkjent k-sak 13/21, 87/20	09.10.2036
Falkåsen borettslag (Kommunalbanken)	Bolig borettslag	Simpel kausjon	6 000 000,00	1 586 480	0	ikke aktuelt	Godkjent K-sak 17/99	25.11.2030
Stokkevannet Barnehage (Husbanken)	Barnehage	Simpel kausjon	9 550 000,00	3 687 559	0	ikke aktuelt	Godkj.K-sak 59/01, Formskapet-68/03	09.10.2033
Garantier gitt av Nav - til privatpersoner	Husleiedepositum	Simpel kausjon	-	1 786 044	0	ikke aktuelt	Unntatt godkj.Enkeltsaker (små beløp)	Ikke oppgitt
Garanti gitt av Barnevern (Skagerak spb)	hjelp til privatperson	Simpel kausjon	65 000,00	22 476	0	ikke aktuelt	Unntatt godkj.Enkeltsaker (små beløp)	12.07.2026
Sum garantiansvar saldo				50 573 243				

Årsmelding 2022

*) Vedtatt total opprinnelig garantiramme for Renovasjon utgjør for Bamble kommunes 15,08 andel kr. 30.160.000 (totalt 200.000.000) pr. 31.12.22 utgjør dette kr 6.300.096,- for Bamble kommunes andel.

Note 4 - Aksjer og andeler i varig eie

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b)

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 31.12.22	Balanseført verdi 31.12.21
Kommunal Landspensj.kasse		44 023 638	41 119 770
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
Vestfold og Telemark revisjon IKS		0	0
Vekst i Grenland IKS	12,00 %	0	4 750 000
Vestfold, Telemark og Agder Kontrollutvalgssekretariat IKS	6,40 %	30 500	30 500
Skjærgårdshallen AS	100,00 %	1 350 000	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	15,00 %	1 155 710	1 155 710
Biblioteksentralen AL		300	300
Greve biogass AS (Tidl GrenlandVestf.biogass)	4,50 %	4 540 200	4 540 200
Greve bestiller AS	1,88 %	4 700	4 700
Kommunalt oppgavefellesskap i Grenland	12,00 %	3 818 779	0
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	1,19 %	25 000	25 000
RIG IKS	13,51 %	67 550	67 550
Frier Vest Holding AS	30,45 %	43 802 500	43 802 500
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		156 328 198	153 355 551

Bamble Kommune har en eierandel på 33.33% i Grenland Havn IKS, men har ingen innskutt kapital.

Bamble Kommune har en eierandel i Vestfold og Telemark kommunerevisjon IKS men har ingen innskutt kapital.

Note 5 - Fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Kommunens fond er avsatt fra øremerkede eksterne tilskudd, vedtatte bevilgninger og avsetninger fra kommunestyret, samt driftsoverskudd fra kommunalomsrådenes 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 109/20 pkt.4 og delegasjonsreglementet vedtatt i sak 43/19 er det delegert visse fullmakter til kommunedirektør til å bruke og avsette til fond, og dette er gjort i regnskapet for 2022.

Fond samlet

Fond samlet	Beholdning 01.01.	bruk av fond	avsetninger til fond	intern korrigering	Beholdning 31.12.
Bundne driftsfond	41 516 816	3 500 183	-19 571 736	0	25 445 264
Bundne investeringsfond	7 549 394	0	-6 943 348	0	606 046
Ubundne driftsfond	253 659 586	38 668 687	-67 718 769	0	224 609 502
Ubundne investeringsfond	143 588 804	9 282 461	0	0	152 871 265
Totalt	446 314 600	51 451 331	-94 233 853	0	403 532 077

Ubundne driftsfond

Ubundne driftsfond	Beholdning 01.01.	avsetninger til fond	bruk av fond	intern korrigering	Beholdning 31.12.
Samfunn	26 403 526	4 788 808	-7 215 366	290 045	24 267 013
Oppvekst	23 795 098	279 215	-11 322 193	159 814	12 911 934
Velferd	37 001 088	1 097 727	-20 764 982	1 590 000	18 923 833
Støtte og utvikling	23 662 827	3 818 803	-2 050 041	9 556 014	34 987 602
Folkevalgte	776 486	527 134	0	0	1 303 620
Finansiering/ Fellesutgifter	142 020 561	28 157 000	-26 366 187	-11 595 873	132 215 500
Totalt	253 659 586	38 668 687	-67 718 769	0	224 609 502

Bundne driftsfond

Bundne driftsfond	Beholdning 01.01.	avsetninger til fond	bruk av fond	intern korrigering	Beholdning 31.12.
Samfunn	16 879 113	1 171 124	-10 244 584	0	7 805 654
Oppvekst	9 145 687	1 365 955	-2 459 647	-24 623	8 027 372
Velferd	12 857 602	963 104	-4 830 505	24 623	9 014 824
Støtte og utvikling	597 414	0	0	0	597 414
Finansiering/ Fellesutgifter	2 037 000	0	-2 037 000	0	0
Totalt	41 516 816	3 500 183	-19 571 736	0	25 445 264

Ubundne investeringsfond

Ubundne investeringsfond	Beholdning 01.01.	avsetninger til fond	bruk av fond	intern korrigering	Beholdning 31.12.
Finansiering/ Fellesutgifter	143 588 804	9 282 461	0	0	152 871 265
Totalt	143 588 804	9 282 461	0	0	152 871 265

Bundne investeringsfond

Bundne investeringsfond	Beholdning 01.01.	avsetninger til fond	bruk av fond	intern korrigering	Beholdning 31.12.
Finansiering/ Fellesutgifter	7 549 394	0	-6 943 348	0	606 046
Totalt	7 549 394	0	-6 943 348	0	606 046

Note 6 - Spesifikasjon av fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

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

		01.01.2022	Endring	31.12.2022
SAMFUNN		-43 282 639	11 209 973	-32 072 667
Bundne driftsfond		-16 879 113	9 073 460	-7 805 654
251010106	Selvkost Oppmåling	0	-688 903	-688 903
251010107	Selvkost Byggesak	-1 562 861	1 174 266	-388 595
251010140	Skogsavgiftsfond	0	-244 187	-244 187
251020002	Korona vedlikeholdsmidler 2020	-200 000	200 000	0
251020003	Bredbåndsutbygging Bamble Kommune p. nr 1210	-2 500 000	2 500 000	0
251020101	Selvkost Feiing	-276 565	276 565	0
251020140	IUA - Bufferfond	-216 174	214 100	-2 075
251020141	IUA - Akkumulert driftsfond	-1 211 035	57 062	-1 153 973
251020201	Midler vedr. Tangenfort og Steinvika-p.nr 1132	-52 876	52 876	0
251020202	Midler vedr. hogst Steinvika p.nr 1215	-22 465	0	-22 465
251020505	Næringsutv.grisgr.strøk (konsavg.Toke)	-23 068	0	-23 068
251020507	Bredbånd	-350 000	0	-350 000
251020508	Kartlegging ørretfiske tilskudd mottatt 2018	-25 000	0	-25 000
251023002	Opprydding vann	0	-101 000	-101 000
251025520	Selvkost Vannforsyning	-7 229 966	5 058 853	-2 171 113
251025540	Selvkost Septik	-1 105 498	312 166	-793 332
251026001	P. 4169 Pengene og livet (Biblioteket)	-53 900	53 900	0
251040101	Skagerakfestivalene	-1 508 801	56 925	-1 451 876
251040108	Hogst og kulturlandskap Langøya	-434 681	48 714	-385 967
251040113	P. 4163 Barnefattigdom utstyrssentral	-54 123	54 123	0
251040115	P. 4168 Digihjelpen	-52 100	48 000	-4 100
Ubundne driftsfond		-14 392 404	4 470 538	-9 921 866
256020000	Driftsfond Teknisk og Eiendom	-3 454 936	1 737 680	-1 717 256
256020002	Kjøp av skog Wissestad	-100 000	0	-100 000
256020101	HMS/Utstyrsfond	0	0	0
256020130	Disposisjonsfond Feiing	-27 245	0	-27 245
256020501	Driftsfond. Ansvar 205* Samfunnsutvikling	-3 638 933	2 503 522	-1 135 411
256020502	Driftsfond Ansvar 20580 Næringsarbeid	-1 081 101	-32 780	-1 113 881
256020503	E-skatt	-900 000	0	-900 000
256020603	Bufferfond vedlikehold	-2 256 756	262 116	-1 994 640
256020605	Bufferfond BBE - drift	-1 878 921	0	-1 878 921
256040102	Lokalhistorie (tidl. Inntekter Jubileumsbok)	-129 876	0	-129 876
256040103	Lønns-og utgiftssaldering kultur	17 734	-17 734	0
256040108	Driftsfond virksomhet kultur	-942 370	17 734	-924 636
Ubundne driftsfond bevilget av K.styret		-10 093 589	-2 920 193	-13 013 782
256520010	F-sak 75/85 - Maskinfond	-1 764 974	-225 000	-1 989 974
256520011	K-sak 90/21, tilskudd til utskifting vedovn	0	-14 000	-14 000

Årsmelding 2022

256520502	Kystplan - regulering	-700 000	0	-700 000
256520506	K-sak 51/18 Områdeplan Grasmyr	-912 917	0	-912 917
256520507	K-sak 32/18 reguleringsplan Gassveien, Fv 353	-1 600 000	0	-1 600 000
256520509	K-sak 51/18 Etterbruk Croftholmen	-100 000	0	-100 000
256520510	K-sak 32/18 Miljøtiltak i landbruket	-62 574	-174 571	-237 145
256520511	k-sak 93/20 Ny E18 Dørdal - Grimstad, plankoordinator	-133 233	99 041	-34 192
256520514	Kst 32/19 p.1015 Eiendomsskatt 2020/21	-1 736 794	1 736 794	0
256520600	F-sak 75/85 - Maskinfond Byggdrift	-592 624	0	-592 624
256524001	Ksak 57/22 og 101/22 Strøm	0	-3 653 218	-3 653 218
256525001	Ksak 93/21 Ren Frier (p.1471)	-700 000	-563 400	-1 263 400
256525002	Ksak 94/21 Ny E18 plankoordinator felles finansiering	-94 041	0	-94 041
256540001	Kst 14/10 Tilskudd idrettsanlegg samt delfinansiering spillem.prosj.	-22 266	0	-22 266
256540103	Kystkulturprosjekter	-989 991	0	-989 991
256540105	Tilskuddsordninger	-438 019	-125 839	-563 858
256540106	K-sak 86/14 og frmsksak 32/16 Musikk-og festivalbytiltak	-246 156	0	-246 156
Ubundne driftsfond bevilget av ledergruppa		-1 917 533	586 168	-1 331 365
256120501	Kommunale planer, arealdel og klima og miljø	-586 168	586 168	0
256120600	Rådmannens ledergruppe - Bolig/husleiefond	-849 399	0	-849 399
256120601	Rådmannens ledergruppe - Prosjektfond	-114 343	0	-114 343
256120602	K-sak 14/20 350' omdisp. av opprinnelig fond Rådmannen Utviklingsmidler . P.1240	-367 623	0	-367 623
OPPVEKST		-32 940 785	12 001 479	-20 939 306
Bundne driftsfond		-9 145 687	1 118 315	-8 027 372
251030005	Adm, P.1011 Kompetanseutv.barnehager - statstilskudd	-415 195	0	-415 195
251030009	Adm, Stipend	-304 464	0	-304 464
251030011	Adm, P.1436 Stimuleringsmidler rammeplan barnehage	-16 790	0	-16 790
251030012	Adm, P. 1388 Videreutdanningsmidler private barnehager	-70 558	0	-70 558
251030013	Adm, Liv og Røre i barnehagene	-22 807	0	-22 807
251030015	Adm, Lokalt kompetansenettverk på barnehageområdet 2019	-19 354	0	-19 354
251030016	Adm, P. 1103 desentralisert kompetanseutvikling (midler overf fra Skien)	-773 473	207 596	-565 877
251030017	Adm, P. 1404 Veiledning nyutdannede lærere	-420 464	-130 829	-551 293
251030018	Adm, Kompetansemidler lokalt nettverk p. 1429	-17 898	0	-17 898
251030019	Adm, P.1388 videreutdanning lærere	-127 500	0	-127 500
251032300	Langesund barneskole, Fagstøtte lønn, rest integreringstilskudd	-167 452	0	-167 452
251032501	Rugtvedt skole, P.1124 lærerspesialist vikarmidler	-204 000	0	-204 000
251033401	Rønholt bhg, Overtagelse Snekkerbua B hage	-179 314	0	-179 314

Årsmelding 2022

251033402	Rønholt bhg, Tilretteleggingstilskudd	-35 189	0	-35 189
251033502	Falkåsen bhg, Tilretteleggingsmidler p. 1388	-93 455	-17 210	-110 665
251040001	Frikjøp IPS oppvekst	-735 862	735 862	0
251040002	Kompetanseløft spes.ped.inkl. praksis	0	-50 000	-50 000
251040201	Tilskudd til barnevernsamling 2019 -fått 12/2018	-50 810	0	-50 810
251040202	Funk.hem tilskudd 2 EM	-1 262 930	1 262 930	0
251040305	BUFDIR ferieaktiviteter 21-22 (tidl. Fattigdomstiltak - fritidsaktiviteter)	-39 451	0	-39 451
251040311	Pilot for programfinansiering-0-24 samarbeidet	-3 905 700	-990 740	-4 896 440
251043001	Sundby Barnehage Tilretteleggingstilskudd	-14 261	-33 239	-47 500
251043002	Tilskudd sårbare barn og unge i barnehage	-139 408	139 408	0
251044001	Venneklubb prosjekt 4355	-103 188	103 188	0
251044002	Sommerklubb prosjekt 4356	-21 025	21 025	0
251044003	Gave fra Herre Sanitetsforening prosjekt 1024	-5 139	0	-5 139
251044004	Mekkeverksted.prosjekt 1527	0	-10 000	-10 000
251044005	Gave Sparebankstiftelsen prosjekt 1526	0	-119 676	-119 676
Ubundne driftsfond		-20 122 587	8 667 725	-11 454 862
256030001	Driftsfond - Grunnskole	-235 886	235 886	0
256030002	Driftsfond - Barnehage	-1 229 677	76 772	-1 152 905
256031001	PPT	-2 434 813	613 445	-1 821 368
256032101	Driftsfond Grasmyr ungdomsskole	0	0	0
256032201	Driftsfond Herre skole og Sfo	-181 927	181 927	0
256032301	Driftsfond Langesund Barneskole og Sfo	-688 857	688 857	0
256032501	Driftsfond Rugtvedt skole og Sfo	-9 290	9 290	0
256032601	Driftsfond Rønholt skole og Sfo	-494 952	294 952	-200 000
256033101	Driftsfond Sundby barnehage	-325 691	95 224	-230 467
256033201	Driftsfond Uksodden barnehage	-279 965	17 481	-262 484
256033401	Driftsfond Rønholt barnehage	-318 006	220 085	-97 921
256033501	Driftsfond Falkåsen barnehage	-350 856	18 367	-332 489
256033601	Driftsfond Grasmyr barnehage	-574 140	326 587	-247 553
256033701	Driftsfond Nustad barnehage	-1 368 226	0	-1 368 226
256040001	Driftsfond Oppvekst	0	-258 939	-258 939
256040107	Driftsfond Ung Kultur Bamble	-453 444	453 444	0
256040200	Enslige mindreårige flykninger	-3 380 230	3 380 230	0
256040201	Samhandlingskonferansen	-50 000	50 000	0
256040202	Driftsfond barne og familievern	-5 990 183	607 673	-5 382 510
256040601	Kommunal voksenopplæring	-1 356 668	1 256 668	-100 000
256043001	K.sak 108/2020 Buffer kommunale barnehager	-399 776	399 776	0
Ubundne driftsfond bevilget av K.styret		-3 672 511	2 215 439	-1 457 072
256532201	K.sak 32/18 uteområder Herre skole	-50 000	50 000	0
256532701	K.sak 32/18 uteområder Stathelle barneskole	-46 032	46 032	0
256533201	K.sak 32/18 uteområde Uksodden barnehage	-50 000	0	-50 000
256533401	K-sak 32/18 uteområder Rønholt barnehage	-31 537	31 537	0
256533601	K-sak 32/18 uteområder Grasmyr Naturbarnehage	-32 939	32 939	0

Årsmelding 2022

256533701	K-sak 32/18 uteområder Nustad barnehage	-50 000	0	-50 000
256540006	Fattigdomstiltak	-523 802	0	-523 802
256540301	K sak 32/ 18 Inventarutgifter Ungdom og fritid	-54 633	54 633	0
256543001	K.sak 108/2020 Buffer kommunale barnehager	0	-399 776	-399 776
256544001	K.Sak 21/21 Kultur og fritidsaktiviteter barn og unge	-1 666 568	1 233 074	-433 494
256544002	K.sak 34/21 Økning rammetimer 2021/22	-1 167 000	1 167 000	0
VELFERD		-49 858 690	21 920 033	-27 938 657
Bundne driftsfond		-12 857 602	3 842 778	-9 014 824
251020600	Tilpasningstilskudd	-1 373 179	0	-1 373 179
251020681	Tapsfond etableringstilskudd	-669 465	0	-669 465
251020682	Etableringstilskudd fra Husbanken	-3 378 220	1 961 460	-1 416 760
251040307	Styrking av helsetjenester	-116 378	36 877	-79 501
251040308	Psykt bra	-41 301	0	-41 301
251040701	Lønnsmidler til 2013 fra Psykiatri	-252 122	150 000	-102 122
251040707	FB - Forskning/Innovasjon	-44 220	44 220	0
251040711	IPS-LOS opprettet 16.10.19 T.Suarez	-596 566	400 000	-196 566
251050004	Aktivitetstiltak, motvirke ensomhet blant eldre, midler Fylkesmann	-128 761	121 890	-6 871
251050120	Nysteinveien 42 - Arv 2017	-1 198 943	0	-1 198 943
251050502	Bamble Sykehjem - Gavekonto	-128 389	-15 766	-144 155
251050503	Den kulturelle spaserstokken	-112 002	5 000	-107 002
251050602	Tilskudd fra Helsedir.til demensplasser dagavd.	-1 012 443	0	-1 012 443
251050709	Forum for Psykisk helse- og rusarbeid i Telemark P.1091	-329 818	154 153	-175 665
251050903	Obligatorisk akuttkurs, prosj.1601	-67 561	0	-67 561
251051001	Krogshavn - drift beboere p.1632	-147 435	0	-147 435
251051003	Kompetansemidler psykososialt kriseteam	-213 780	0	-213 780
251051021	Bokollektiv Stathelle P.1630	-175 299	158 560	-16 739
251051030	Leieinntekter "Lillestua" VBA P. 1640	-55 064	0	-55 064
251051031	Vest Bamble Alderhjem	-55 000	0	-55 000
251051032	Vest Bamble Aldershjem hush.penger beboere p. 1634	-353 881	0	-353 881
251061001	P.1144 komunalt kompetanse- og innovasjonstilskudd	-329 059	-183 983	-513 042
251061002	P.1497 Eldre ut på middag, tilsk. statsforv 2021	-79 703	41 555	-38 148
251061003	P.1506 Utprøving nytt fleksibelt avlastningstilbud (2021-tilskudd)	-150 000	0	-150 000
251061004	Demensomsorgens ABC	0	-60 000	-60 000
251062001	Mangfoldsmmentor prosjekt 1505	-375 972	244 320	-131 652
251063001	Frisklivssentralen	-105 000	55 000	-50 000
251063002	Partnerskapsavtale folkehelsearbeid	-84 183	10 792	-73 391
251063003	Erfaringskompetanse -midler mottatt 2021	-30 000	30 000	0
251063004	P.1391 boligsosialt arb/miljøvaktmester, tilsk komm. rusarbeid	-660 000	660 000	0
251063005	P.1253, styrking behandlingstilbud psyk.helse og rus	-593 858	520 902	-72 956

Årsmelding 2022

251063006	Forsterket innsats og samarbeid om inkludering, ungdom.	0	-266 202	-266 202
251063007	ALIS tilskudd	0	-226 000	-226 000
Ubundne driftsfond		-31 520 373	18 510 090	-13 010 283
256020606	Etableringstilskudd	-531 681	0	-531 681
256020607	Tilpasningstilskudd	-670 645	-423 328	-1 093 973
256020608	Prosjektering og utredningstilskudd	-200 000	-100 000	-300 000
256040303	Friskverntilbud (opprettet 2018)	-250 000	0	-250 000
256040304	Leasingavtale ultralyd.	-250 000	0	-250 000
256040401	Flyktningarbeid	-6 098 058	3 324 019	-2 774 039
256040701	Disposisjonsfond Frisk Bris	-664 723	-39 384	-704 107
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	-716 701	-44 220	-760 921
256050001	Driftsfond Velferd	-18 476 324	15 487 521	-2 988 803
256050003	Ressurskrevende brukere	-305 482	305 482	0
256050101	Gavekonto hjemmetjenesten	-63 617	0	-63 617
256050701	Driftsfond Psykisk helsearbeid	-866 374	0	-866 374
256050802	Driftsfond Miljøarbeidertjenesten	-93 880	0	-93 880
256050901	Spesialiserte helsetjenester	-14 199	0	-14 199
256051011	Driftsfond Krogshavn omsorgssenter	-216 750	0	-216 750
256063001	Driftsfond Helsestasjon	-1 170 245	0	-1 170 245
256063002	Driftsfond Folkehelsekoordinator	-101 320	0	-101 320
256065001	Kantine Bamble ungdomsskole	-692 000	0	-692 000
Ubundne driftsfond bevilget av K.styret		-5 480 715	-432 835	-5 913 550
256520001	K-sak 120/16 Boligsosialhandl.plan utjevne sosiale ulikheter	-4 621 295	0	-4 621 295
256540302	K.sak 85/20 RNB Korona økt tilgjengelighet i helsestasjons- og skolehelsetjeneste	-210 000	0	-210 000
256550004	K-sak 2/20 Demensvennlig boområde p.1608	-500 000	0	-500 000
256561001	Planlegging Vissestad (nytt Vest Bamble aldershjem) Ktsak 85/19 B2020	-149 420	-432 835	-582 255
STØTTE OG UTVIKLING		-24 260 241	-11 324 776	-35 585 016
Bundne driftsfond		-597 414	0	-597 414
251011240	Forvaltning P360 Grenland	-550 757	0	-550 757
251011401	Brukerforum Visma Enterprise Telemark, Vestfold og Buskerud	-46 657	0	-46 657
Ubundne driftsfond		-21 581 246	-3 129 635	-24 710 880
256000200	Kommunedirektørens utviklingsmidler	-132 841	-49 451	-182 292
256011210	Driftsfond Service og dokumentcenteret	-2 560 493	-3 211 563	-5 772 056
256011220	Driftsfond IKT - store svingninger	-5 865 378	0	-5 865 378
256011310	Driftsfond HR	-8 374 587	374 168	-8 000 419
256011313	Bedriftsintern attføring	-3 388 385	0	-3 388 385
256011314	Lærlinger	-243 289	0	-243 289
256011410	Driftsfond Ansvar 114* PLØK	-918 965	-242 789	-1 161 753
256074001	Kontroll og bevilgning, dekke svingninger	-97 308	0	-97 308
Ubundne driftsfond bevilget av K.styret		-1 085 233	-8 166 136	-9 251 369
256500201	K-sak 48/18 Birkelandsprosjektet prosj.1313 (midler bev. 2018, utbet. 2022)	-80 000	80 000	0
256500202	K-sak 6/19 Sundbykåsa gård fase 2, utredningsarbeid nytt driftskonsept	-150 000	150 000	0

Årsmelding 2022

256510303	Opplæringscenteret	0	0	0
256511310	K-sak 88/10 Driftsrapport 2.t.- Kompetansefond	-855 233	0	-855 233
256571001	Kst 79/22 Nærmiljøtiltak frem til utgangen av 2023	0	-4 986 136	-4 986 136
256571002	Kst. 79/22 Midlertidige økonomiske tiltak for innbyggere	0	-3 410 000	-3 410 000
Ubundne driftsfond bevilget av ledergruppa		-996 348	-29 005	-1 025 353
256111410	Forsikringsfond	-996 348	-29 005	-1 025 353
FOLKEVALGTE		-776 486	-527 134	-1 303 620
Ubundne driftsfond		-776 486	-527 134	-1 303 620
256000100	Driftsfond Ansvar 001*	-776 486	-258 610	-1 035 096
256000101	Valg	0	-268 524	-268 524
FINANSIERING OG SENTRALE POSTER		-295 195 759	9 502 947	-285 692 811
Bundne driftsfond		-2 037 000	2 037 000	0
251091001	Statsbudsjett 2021- Kommunal kompensasjonsordning for lokale virksomheter Korona	-2 037 000	2 037 000	0
Bundne investeringsfond		-7 549 394	6 943 348	-606 046
255010101	P.6511 Ivarsand	-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	-145 355	0	-145 355
255090211	Inv.fond for differanse innbet. startår til nedbet.året etter	-6 943 348	6 943 348	0
Ubundne driftsfond bevilget av K.styret		-142 020 561	9 805 060	-132 215 500
256520503	P.6197 - Utvikling Frier Vest	-2 312 410	0	-2 312 410
256590001	Langsiktig investert kapital, realvekst avsatt fra avkastningen	-24 014 000	0	-24 014 000
256590002	Meravkastning finansplassering	-10 207 335	0	-10 207 335
256590003	Finansbuffer	-34 504 418	29 651 693	-4 852 724
256590005	Driftsfond	-54 447 170	5 054 578	-49 392 592
256590006	Kst. Vedtatt bruk av driftsfondet i økonomiplan	-9 038 828	-26 497 084	-35 535 912
256590013	Kst 63/13 Omstillingsfond disp. av kommunedirektør + kst 32/20 koronatiltak	-7 496 400	1 595 873	-5 900 527
Ubundne investeringsfond		-143 588 804	-9 282 461	-152 871 265
253010112	P.6197 Utvikling Frier Vest	-180 075	0	-180 075
253050002	Inntekter fra salg av biler i HO	-127 888	0	-127 888
253090270	Finanskapital, langsiktig plassering iht.finansstrategi	-128 256 496	0	-128 256 496
253090901	Udisponerte kapitalmidler	-14 443 782	-9 282 461	-23 726 243
253090904	P.6089 K-sak 50/19 Forstudie fremtidig brannstasjon i Bamble	-580 563	0	-580 563
TOTALT		-446 314 600	42 782 522	-403 532 077

Note 7 - Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

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 1.1.2022 (underskudd i kapital)	0,00	Saldo 1.1.2022(kapital)	871 205 484
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	150 496	Aktivering: fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	166 556 211
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	83 473 650	Oppskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0		
Salg aksjer/andeler	4 750 000	Kjøp av aksjer/andeler	4 818 779
Nedskrivning aksjer/andeler	0	Oppskrivning av aksjer/andeler	0
Redusert egenkapitalinnskudd KLP	0	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	2 903 868
Avdrag på utlån - investeringsregnskapet	13 876 396	Utlån - driftsregnskapet	0
Avdrag på utlån - driftsregnskapet	53 158	Utlån - investeringsregnskapet	55 034 779
Avskrivning på utlån - driftsregnsk.	260 739	Avdrag på eksterne lån	82 717 053
Avskrivning på utlån - investeringsregnsk.	100 191		
Bruk av lånemidler	205 525 235		
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	133 407 158	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	3 843 491
Endring pensjonsmidler (reduksjon)	4 941 469	Endring pensjonsmidler (økning)	123 152 259
Urealisert kurstap utenlandslån	0	Urealisert kursgevinst utenl.lån	0
Balanse 31.12.2022 (kapital)	863 693 432	Balanse 31.12.2022(underskudd i kapital)	0
	1 310 231 924		1 310 231 924

Note 8 - Anleggsmidler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

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 2022 har man totalt investert 165 mill. kroner i anleggsmidler i Bamble Kommune.

Bokført verdi pr. 31.12.2022

	05ÅR	10ÅR	15ÅR	20ÅR	40ÅR	50ÅR	TOMTER	Sum
Bokført verdi 01.01.22	43 017 415	70 237 219	-	180 721 996	1 474 475 687	238 405 984	122 758 205	2 129 616 506
Tilgang i året	11 007 918	43 811 146	-	4 042 127	- 10 282 635	101 037 645	16 940 009	166 556 211
Avgang i året	-	- 150 496	-	-	-	-	-	- 150 496
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	- 13 279 976	- 9 272 832	-	- 10 108 860	- 43 058 377	- 7 753 605	-	- 83 473 650
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.22	40 745 357	104 625 037	-	174 655 263	1 421 134 676	331 690 024	139 698 214	2 212 548 570

Note 9 - Langsiktig gjeld

I henhold til Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner, §8.

I henhold til forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner, § 5-12, samt kommunens finansreglementer, skal rådmannen rapportere på finansforvaltningen ved utgangen av året.

Passiva rapporteringen 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)	864 000 000	46,11 %
Rentebinding < 1 år (flytende)	496 943 833	26,52 %
Sum rentebinding	1 360 943 833	72,62 %
Flytende rente (p.t. vilkår)	513 028 558	27,38 %
SUM	1 873 972 391	100,00 %

Gjenværende løpetid- Porteføljens rentebindingstid og renterisiko

Rentebindingsintervall	Pålydende i NOK	Rente-bindingstid	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	1 009 972 391	0,12	53,89 %
1 to 2 år	260 000 000	1,25	13,87 %
2 to 3 år	180 000 000	2,16	9,61 %
3 to 5 år	310 000 000	3,15	16,54 %
> 5 år	114 000 000	5,88	6,08 %
SUM	1 873 972 391	1,32	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)

Porteføljen og markedsrenter	(Rentene er justert for kredittmargin (påslag), og indikerer derfor faktiske lånerenter for angitt løpetid)						
Vektet gjennomsnittrente	P.T.KBN	Norges Bank (foliorenten/styringsrenten)	3 MND	6 MND	12 MND	3 År	5 År
2,61 %	3,95 %	2,75 %	3,61 %	3,94 %	3,87 %	3,96 %	3,95 %

Gjenværende løpetid - Porteføljens kapitalbinding og refinansieringsrisiko

Gjenværende løpetid - Porteføljens kapitalbinding og refinansieringsrisiko			
Forfallsintervall	Pålydende i NOK	Kapitalbinding	Prosentvis andel av porteføljen
Under 1 år	445 941 520	0,45	23,80 %
1 to 2 år	260 000 000	1,25	13,87 %
2 to 3 år	180 000 000	2,16	9,61 %
3 to 5 år	310 000 000	3,15	16,54 %
> 5 år	678 030 871	10,16	36,18 %
SUM	1 873 972 391	3,88	100,00 %

Minimumsavdrag regnskap

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. Kommuneloven § 14 nr.18, ved å beregne minste tillatte avdrag på lån etter forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklede formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

		2021	2022
Bokført verdi AM 01.01		1 874 738 236	2 006 858 298
Sum avskrivninger (regnskap)		66 532 707	87 000 000
Avskrivning/AM		3,5 %	4,3 %
Sum gjeld 01.01		1 718 793 801	1 745 315 634
Unntatt utlån 01.01		-288 202 961	-306 724 494
Gjeld til beregning		1 430 590 840	1 438 591 140
Min avdrag		50 770 331	62 364 856
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet ihht budsjett		52 000 000	63 000 000
Avvik		1 229 669	635 144

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.

		2021	2022
Formidlingslån til videre utlån		237 747 848	281 306 040
Selvkostområdene vann, avløp og renovasjon.		370 285 223	390 715 223
Beregningsgrunnlag rentekompensasjon fra staten		94 472 085	99 694 000
Lånegjeld med rentekostnader som dekkes av kommunen		1 042 810 478	1 102 257 128
Sum		1 718 793 801	1 873 972 391

Memoriakonto vedtatt, men ikke opptatte lån

		2021	2022
Vedtatte men ikke opptatte lån til ordinære inv.		-20 743 529,00	-75 881 943

Note 10 - Selvkost

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, b)

Bamble kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av selvkost". 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.

2022 Etterkalkyle selvkost Tall i 1000 kroner	Vann	Avløp	Renovasjon	Feiing	Slamtømming	Private planer	Byggesak	Oppmåling	Kontroll og utslipp	Totalt
Gebyrinntekter	28 380	35 136	26 267	2 319	1 491	1 002	3 733	2 639	209	101 522
Øvrige driftsinntekter	317	2 857	3 816	0	0	1	846	0	9	7 846
Driftsinntekter	28 697	37 993	30 083	2 319	1 491	1 004	4 579	2 639	218	109 368
Direkte driftsutgifter	15 068	27 899	28 259	2 963	1 738	1 406	5 239	1 946	228	84 745
Avskrivningskostnad	11 073	7 058	733	2	51	0	399	0	0	19 316
Kalkulatorisk rente (3,54)	7 567	5 538	257	1	12	0	48	0	0	13 423
Indirekte driftsutgifter (netto)	186	134	224	171	30	248	38	-10	15	1 035
Indirekte avskrivningskostnad	21	36	14	0	4	14	42	18	7	155
Indirekte kalkulatorisk rente (3,54)	4	8	5	0	2	7	22	9	4	61
Driftskostnader	33 919	40 673	29 491	3 137	1 836	1 673	5 787	1 963	254	118 735
Foreløpig resultat						-670	-1 208	677	-36	-1 237
+ Subsidiering						670	1 208	0	36	1 878
Resultat	-5 222	-2 680	591	-819	-345	-670	-1 208	677	-36	641
Kostnadsdekning i %	84 %	93 %	102 %	74 %	81 %	60 %	76 %	134 %	100 %	
				0		0	517		28	25 551
Selvkostfond 01.01	7 230	0	0	277	1 105	0	1 563	0	0	5 160

Årsmelding 2022

+ Avsetning til selvkostfond	0	0	0	0		0	0	677	0	5 470
- Bruk av selvkostfond	-5 222	0	0	-277	-345		-1 208			-602
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (3,54)	164	0	0	0	33	0	34	12	0	147
Selvkostrond 31.12 (inkl. rente)	2 171	0	0	0	793	0	389	689	0	10 175
										0
Fremførbart underskudd 01.01	0	-4 827	-4 831	0	0	0	0	0	-161	-5 588
+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	591	0						591
- Underskudd til fremføring	0	-2 680	0	-542		0	0	0	-36	-3 259
- Kalkulert rentekostnad selvkostfond (3,54)	0	-218	-161	-5		0	0	0	-6	-390
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	0	-7 725	-4 400	-547	0	0	0	0	-203	-12 875
Føres mot fond	-5 059	0	0	-277	-312	0	-1 174	689	0	5 015
Gebyrinntekter	28 380	35 136	26 267	2 319	1 836	1 002	3 733	2 639	209	101 522
Gebyrgrunnlag	33 603	37 817	25 676	3 137	1 836	1 672	4 941	1 963	245	110 889
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	84 %	93 %	102 %	74 %	100 %	60 %	76 %	134 %	85 %	92 %

Note 11 - Interkommunalt samarbeid

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15 og § 8-2

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 2022 regnskapet. En mer detaljert regnskapsoversikt presenteres styret for IUA Telemark.

IUA TELEMARK	
Driftsinntekter *	1 347 158
Driftsutgifter	1 396 403
Resultat	-49 245
<i>*Herav 947 104,- kroner i overføringer fra deltagerkommunene</i>	
Overført til investering	221 917
Avsatt til fond	23 639
Bruk av fond	294 801
Netto avsetninger	49 245

Fond	Pr. 01.01.	Avsatt	Bruk	Pr.31.12.
IUA Bufferfond	216 174	2 075	-216174	2 075
IUA akkumulert drift	1 211 035	21 565	-78 627	1 153 973
	1 763 120		-294 801	1 156 048

Note 12 - Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Beholdningsoversikt pr 31.12.2022:

AQR Global Aggregate	-
Arctic Norw. Value Creation	5 998 508
Ardevora Global Equity SRI H2N	16 334 070
Bamble Sparebank Egenkapitalbevis	1 709 445
BlueBay Global High Yield ESG	12 695 448
BlueBay IG Global Agg	30 311 820
Danske Inv No. Aksjer Inst. II	3 365 767
Danske Inv Norsk Obl. Inst.	72 476 587
DEAS Eiendomsfond Norge I AS og DEAS Eiendomsfond Norge IS	36 657 555
Generation Global Equity A62	12 712 955
Handelskonto DNB	3 838
Holberg Likviditet	11 151 115
PIMCO Global Bond Fund ESG	30 186 735
PIMCO Income Fund	30 558 691
Reinvestering DEAS	-
Sum	264 162 534

Kommentarer:

- Per 31. desember 2022 var markedsverdien av Bamble kommunes portefølje på 264,2 mill. kroner
- Per tredje tertial har hele porteføljen hatt en avkastning på -8,3 prosent
- I kroner er det negativ avkastning på 23,5 mill. kroner
- Årlig avkastning siden oppstart har vært 4,9 prosent, mot referanseindeks som har gitt 4,4 prosent
- I 2022 har det samlet gått ut 0,5 mill. kroner av porteføljen

Allokering mot strategi:

	Markedsverdi		Min	Strategi		Avvik fra strategi i %
	i MNOK	i %		Mål	Maks	
Pengemarked	11,2	4,2 %	0 %	5 %	30 %	-0,8 %
Norske Omløpsobligasjoner	72,5	27,4 %	17 %	27 %	37 %	0,4 %
Globale Obligasjoner	91,1	34,5 %	25 %	35 %	45 %	-0,5 %
High Yield Obligasjoner	12,7	4,8 %	0 %	5 %	10 %	-0,2 %
Norske Aksjer	11,1	4,2 %	1 %	4 %	8 %	0,2 %
Globale Aksjer	29,0	11,0 %	8 %	12 %	16 %	-1,0 %
Eiendom	36,7	13,9 %	5 %	12 %	15 %	1,9 %
Totalportefølje	264,2	100,0 %		100,0 %		0,0 %

Plasseringene er i h.h.t. til kommunens finansreglement. Kommunen bruker Gabler som konsulent på finansplasseringene. Det vises også til eget avsnitt om finansforvaltningen i årsberetningen.

Bamble kommune ligger innenfor de strategiske rammene for alle aktivaklasser per 31.12.2022.

Note 13 - Revisjonshonorar

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

Revisjonshonorar til Vestfold og Telemark revisjon IKS utgjorde i 2022 1,057 mill. kroner.

Note 14 - Fordring/gjeld kommunale foretak

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15

Nedenfor vises Bamble Kommunes fordring/gjeld mot det kommunale foretaket Frisk Bris KF pr. 31.12.2022

Frisk Bris Bamble KF	
Kortsiktig fordring pr. 31.12.22	421 303
Kortsiktig gjeld pr. 31.12.2022	150 000

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

I h.h.t. GKRS nr.7

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 18,3 mill. kroner som gjelder ressurskrevende brukere som er innarbeidet i regnskapet for 2022. Dette skal godkjennes av revisjon før det oversendes Helsedirektoratet. Svar på dette kravet kommer sommeren 2023, og endelig beløp blir kjent da. Eventuelle avvik blir tatt inn i regnskapet for 2023.

Oppløsning boligstiftelsen

Kommunestyret behandlet i møte 12.03.2020 sak 14/20 sak om stiftelsen for utleieboliger i Bamble. Kommunedirektøren ble gitt fullmakt til å fremme begjæring til Stiftelsestilsynet om sletting av Stiftelsen for utleieboliger i Bamble. Begjæringen er til behandling hos stiftelsestilsynet og utfallet av saken er ikke avklart. Stortinget vedtok endringer i stiftelsesloven i desember 2022 om opphevelse av stiftelser opprettet av kommuner. Samtidig ba stortinget om en utredning av om lovendringen også burde gjelde stiftelser opprette sammen med et boligbyggelag. Dersom dette resulterer i en sletting vil dette få økonomiske konsekvenser for Bamble kommune som ikke er avklart.

Note 16 - Investeringsoversikt

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15

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.

	Tall i 1000 kroner	Regnskap totalt	Revidert årsbudsjett 2022	Regnskap 2022	Avvik	Rebudsjetteres fra 2022 til 2023	Budsjettendres 2023
Attraktivitet, miljø, friområder, mm.		41 381	23 174	5 268	17 906	17 906	0
	Dampskipsbrygga Langesund	10 011	1 989	0	1 989		-1 989
	Friluft- og miljøtiltak fom.2022	0	7 200	0	7 200	6 265	-935
	Friluft- og miljøtiltak tom.2021	20 753	6 771	4 974	1 798	4 722	2 925
	Kongens dam på Herre	333	4 778	110	4 667	4 667	
	Livlige og trivelige kommunesentre	10 101	935	0	935	935	
	Plan for Kystkultur - gjennomføring	184	1 500	184	1 316	1 316	
Beredskap og brannsikkerhet		1 300	0	0	0	0	0
	Beredskap og brannsikkerhet tom.2020	1 300	0	0	0	0	0
Boligutvikling, boligtomter, boligbygging		76 415	12 130	7 373	4 758	2 845	-1 913
	Boligområde Bunestoppen	9 281	26 548	5 325	21 223	21 223	
	Boligområde Grasmyr Nord	4 967	21 791	1 788	20 003	20 003	
	Boligområde Grasmyr Sør	51 507	-34 097	610	-34 707	-34 707	
	Innløsning festetomter Rugtvedt	9 842	-1	0	-1	-1	
	Kjøp og salg av annen eiendom	531	0	531	-531		531
	Kjøp og salg av boligtomter	464	1 739	-704	2 444		-2 444
	Salg av bygninger på Rådhusplassen på Stathelle	-178	-3 850	-178	-3 672	-3 672	
Finansielle investeringer		-941 593	-253 174	-143 211	-109 963	-103 975	7 605

Årsmelding 2022

	Andre finanstransaksjoner	-500	0	-1 003	1 003		
	Egenkapitalinnskudd Klp	1	0	0	0		
	Finansiering	-940 070	-252 174	-141 208	-110 966	-103 975	7 605
	Kommunalt eierskap	-1 024	-1 000	-1 000	0		
	IKT investeringer	31 523	27 811	10 177	17 635	17 635	0
	Digitalt løft Skole og barnehage	3 213	1 031	460	572	572	
	Muggsoppsanering av eldre arkiver	826	1 436	372	1 064	1 064	
	Rammebevilgning IKT-plan	15 883	17 823	5 772	12 051	12 051	
	Utstyr til strømming av politiske møter	0	750	0	750	750	
	Velferdsteknologi Helse og omsorg	11 601	6 771	3 574	3 197	3 197	
	Investeringer finansiert av virksomhetenes egne driftsmidler	1 227	-475	753	-1 227	-1 228	-0
	Investeringer finansiert av drift Oppvekst	0	0	0	-0		0
	Investeringer finansiert av drift Samfunn	1 228	-475	753	-1 228	-1 228	
	Investeringer finansiert av drift Velferd	-0	0	0	0		-0
	Investeringer helse og omsorg	1 121	10 720	1 091	9 629	9 629	0
	Investeringer i helse- og omsorgsbygg iht. plan	1 121	10 720	1 091	9 629	9 629	
	Kirkelig fellesråd	48 108	6 143	6 000	143	0	-143
	Kirkelig fellesråd Nye gravplasser Eik gravlund	28 794	143	0	143		-143
	Tilskudd til Bamble kirkelig fellesråd, Generell investeringsramme	5 400	1 000	1 000	0	0	0
	Tilskudd til Bamble kirkelig fellesråd, utbedring Langesund og Bamble kirker	13 914	5 000	5 000	0		0
	Kommunale utleieboliger, boligsosial handlingsplan	71 700	13 275	770	12 505	7 068	-5 437
	Boliger Nustadbakken	37 402	-1 185	103	-1 289		1 289
	Boliger Nustadjordet	50 446	6 956	9 887	-2 932	-2 932	
	Kjøp og salg av utleieboliger	-16 147	7 505	-9 221	16 726	10 000	-6 726
	Næringsutvikling, næringsstomter, næringsbygg	-26 326	-7 089	-3 766	-3 323	-3 434	-111

Årsmelding 2022

	Kjøp, opparbeidelse og salg av næringstomter	-573	111	0	111		-111
	Skjerkøya, kjøp og salg næringstomer	-25 753	-7 200	-3 766	-3 434	-3 434	
	Oppgradering kommunale bygg	30 888	7 037	5 852	1 186	1 186	0
	Oppgradering Formannskapssalen	0	750	0	750	750	
	Oppgradering og ombygging kommunale bygg tom.2021	23 052	319	4 304	-3 984	0	3 984
	Rammebevilgning oppgradering og ombygging kommunale bygg fom.2022	0	4 000	0	4 000	16	-3 984
	Sundbykåsa gård	7 836	1 968	1 548	420	420	
	Startlån husbanken	1 618	-220	1 397	-1 618	0	0
	Startlån Husbanken	1 618	-220	1 397	-1 618		
	Større prosjekter vedtatt av kommunestyret	626	6 474	40	6 434	6 434	0
	Bredbåndutbygging	0	5 000	0	5 000	5 000	
	Kommunalt tilskudd vedlikehold / oppgradering Herre Bedehus	0	250	0	250	250	
	Kulturhus sentrumsgården Langesund	626	1 224	40	1 184	1 184	
	Utbygging Grasmyr, framtidens ungdomsskole mv.	475 695	108 869	64 146	44 722	44 722	0
	Grasmyr, programmering, planlegging og usikkerhetsavsetning	58	-15 883	-103 208	87 325	87 325	
	Grasmyr, basishall	22 796	11 669	4 455	7 214	7 214	
	Grasmyr, idrettshall	39 569	-11 042	8 857	-19 899	-19 899	
	Grasmyr, kulturskole	-700	38 180	0	38 180	38 180	
	Grasmyr, nærmiljøanlegg	20 177	-9 084	5 303	-14 387	-14 387	
	Grasmyr, offentlig infrastruktur skoleområdet	0	40	0	40	40	
	Grasmyr, salg av fraflytta lokaler	86	-20 000	86	-20 086	-20 086	
	Grasmyr, skolebygg	255 008	27 762	55 350	-27 588	-27 588	
	Grasmyr, svømmehall	59 624	9 418	14 228	-4 810	-4 810	
	Grasmyr, Voksenopplæringa og flyktningetjeneste	2 603	0	2 603	-2 603	-2 603	
	Grasmyr, Ombygging gamle Grasmyr skole	76 473	77 810	76 473	1 337	1 337	

Årsmelding 2022

Vann, avløp, renovasjon		181 939	38 880	40 368	-1 488	-1 488	0
	Investeringer iht Vann- og avløpsplan	181 676	28 921	40 187	-11 266	-11 266	
	Reservevann fra Porsgrunn, ledning over Frierfjorden	263	9 959	181	9 779	9 779	
Veg og trafikksikkerhet		20 899	6 443	3 743	2 700	2 700	0
	Aksjon skoleveg	6 302	0	164	-164	-164	
	Offentlige ladestasjoner	0	1 000	0	1 000	1 000	
	Veg- og trafikksikkerhetstiltak fom.2022	0	3 103	0	3 103	864	-2 239
	Veg- og trafikksikkerhetstiltak tom.2021	14 597	1 340	3 579	-2 239	0	2 239
	Åstadveien, kommunal andel	0	1 000	0	1 000	1 000	
	Totalsum	16 522	0	-0	0	0	-0

Note 17 - Aldersfordelt restanse kundereskontro

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15. Kommunale krav ble for 2022 fakturert med 325.885.625,- . Tabellen nedenfor viser kommunale krav - nøkkeltall, aldersfordelt restanse og resultat for de tre siste år.

Resultat pr.	31.12.20	31.12.2021	31.12.2022
Nøkkeltall volum:			
Fakturert siste 12 mnd./ Antall	112 934	115 633	116603
Fakturert siste 12 mnd./ Beløp	292 916 870	303 890 933	325 885 625
Restanse av krav siste 12 mnd.	4 887 343	5 059 045	3 131 419
Innbetalt på krav fakt. siste 12 mnd.	288 029 527	298 831 888	322 754 206
Løsningsgrad målt i %	98,33 %	98,34 %	99,04 %
Andel fakturaer distribuert elektronisk av tot. fakturert målt på komm.avg, siste termin. Totalt antall fakturaer	7 979	8 126	8125
Antall blanketter	976	924	39
Antall elektroniske fakturaer	7 003	7 205	8086
Elektroniske fakturaer i %	87,77 %	88,67 %	99,52
Restanse av krav forfalt til betaling, de siste 12 mnd.:	4 887 343	5 059 045	3 131 419
Spesifisert slik:			
Kommunale avgifter:	1 320 379	1 590 613	709 965
Husleie: **)	1 298 805	764 688	442 851
SFO/Barnehage:	310 736	471 034	135 987
Erstatningskrav i leieforhold:	345 788	257 522	381 412
Sum andre krav *)	1 611 635	1 975 188	1 461 204
Restanse av krav forfalt til betaling, eldre enn 12 mnd.:	2 669 039	3 072 801	4 578 232
Spesifisert slik:			
Kommunale avgifter:	41 305	34 624	932 132
Husleie:	707 419	877 371	567 173
SFO/Barnehage:	489 043	437 072	1 233 725
Erstatningskrav i leieforhold:	1 145 022	1 438 644	1 266 940
Sum andre krav *)	286 250	285 090	578 262
Restanse totalsum alle krav forfalt til betaling	7 556 382	8 131 846	7 709 651

*) Gjelder bl.a. Oppmåling/Reg./Byggesak, Total restanse viser nedgang. Andel elektronisk utsendte fakturaer er nå 99,52 %.

**) Internfakturering av større husleiekrav i forbindelse med tomgangsleie for varierende perioder 2. halvår, vil kunne medføre store variasjoner i restansen pr.31.12 da denne leien blir fakturert midt i desember med forfall 28.12.

Note 18 - Tap på fordringer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15

Årlig bortskrives kommunale krav som uerholdelige og som av forskjellige grunner ikke lar seg inndrive. Dette kan gjelde konkurs, dødsbo eller annet. I 2022 ble 337.415,- bortskrevet som uerholdelige krav.

I tillegg til den årlige bortskrivningen, gjøres et estimat på forventet fremtidig tap. Her er det lagt til grunn de tunge restansene som kommunen ikke forventer å få inn.

Pr. 31.12.2022 er det bokført i balansen et fremtidig forventet tap på 1.552.800 og det er reduksjon med 567.200,- fra forrige år.

Tabellen under viser forventet fremtidige tap på krav som er eldre enn 12 måneder.

	Tapsavsetning pr.31.12.22
Erstatningskrav i leieforhold	1 389 302
Husleie	117 366
SFO	16 897
Barnehage	27 065
Andre krav	2 170
Totalt	1 552 800

Note 19 - Budsjettvedtak

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-15

I løpet av året justeres budsjettet i henhold til vedtak i folkevalgte organer og i henhold til administrative fullmakter.

I vedtatt økonomireglement 2.5.h skal det redegjøres for vesentlige budsjettendringer i løpet av året.

Budsjettendringer driftsregnskapet

Tall i 1 000 kroner		Samfunn	Oppvekst	Velferd	Støtte og utvikling	Folkevalgte	Finansiering og sentrale poster	Totalsum
Lønnsoppgjør, lønnsendringer		2 427	5 012	8 531	2 652		-18 622	0
Administrative endringer mellom enheter								
	Aktivitetstilbud barn og unge	315	-315					0
	Beredskapsbudsjett overføres fra Samfunn til Stab	-257			257			0
	Bruk av fond 2022 komp.ordning lokalt næringsliv statsbudsj 2021	2 037						2 037
	Bruk av ubundne avsetninger						-2 037	-2 037

Årsmelding 2022

	Budsjettmidler Bamble ungd.skole overf fra Oppvekst til Velferd		-818	818				0
	Forsikringsbudsjett	-40			40			0
	Omstillingsmidler	204			-204			0
	Tidligere innsparinger, registrert feil enhet		-807	807				0
	Tillitsvalgte, refundert antall timer lønnet permisjon	128	120	381	63		-692	0
	Korr. budsjettmidler fra Samfunn til Velferd - omorganisering 2021	-993		993				0
Politiske vedtak								
5/22	Avklaringer budsjett 2022 - foreldrebetaling barnehage		1 020				-1 020	0
30/22	Humanitær bistand til Ukraina				703		-703	0
52/22	Koronatilskudd private barnehager		739				-739	0
57/22	Driftsrapport 1. tertial							
	7. kompensasjonsrunde lokalt næringsliv som følge av pandemien	425					-425	0
	Barnetalsperson korrigering fra Oppvekst til Folkevalgte		-60			60		0
	Endring lønnsvekst / korrigering lønnspott						4 300	4 300

Årsmelding 2022

	Endring rammetilskudd, Vaksinasjon, Covid-19 bevilgninger			1 822				1 822
	Endring rammetilskudd, økning sosial stønad pga økte strømpriser			729				729
	K.sak 75/21 kommunens andel vannområdekoordinator	65						65
	Rammetilskudd fra staten						25 106	25 106
	Renteinntekter og utbytte						-5 200	-5 200
	Renteutgifter på ordinære lån						3 300	3 300
	Skatt på inntekt og formue						-47 635	-47 635
	Statsbudsjett, reversert endring en ekstra skoletime naturfag		-340					-340
	Til ubundne avsetninger						12 143	12 143
	Økte strømutfgifter Kirke				110			110
	Økte strømutfgifter Samfunn	5 600						5 600
62/22	Plan for legetjenesten			4 480			-4 480	0
63/22	Økning rammetimer grunnskole		2 083				-2 083	0
66/22	Tilskudd til sosialt arbeid	10					-10	0
101/22	Driftsrapport 2. tertial							
	Dekning av innsparingsbeløp sfo-priser, sak 64/22		765					765

Årsmelding 2022

	Eiendomsskatt 2022						2 500	2 500
	Endrede avskrivninger 2022						0	0
	Minimumsavdrag ordinære lån						-3 000	-3 000
	Renteinntekter bankinnskudd						800	800
	Saldering, bruk av driftsfondet						-6 909	-6 909
	Skatt og rammetilskudd						-10 936	-10 936
	Sommervikaravtale samt godtgjøring av flytting av ferie i Velferd			1 522			-22	1 500
	Tilbakeføring innsparing						8 000	8 000
	Økte strømuttergifter Bamble kirkelige fellesråd				280			280
	Økte strømuttergifter Samfunn	7 000						7 000
Sum		16 922	7 399	20 083	3 900	60	-48 364	0

Budsjettendringer investering

Tall i 1 000 kroner	Inntekt	Utgift	Fra drift og netto avsetninger	Totalsum
Administrativ overført fra drift		389	-389	0
Investeringer fra 2021 til 2022, årsmelding 2021	-78 386	69 324	9 062	0
Totalsum	-78 386	69 713	8 673	0

Note 20 - Budsjettavvik

Vesentlige budsjettavvik i forhold til vedtatte netto budsjettrammer drift

Det ble for 2022 et positivt avvik på 28,5 mill. kroner mellom det som var budsjettert og regnskapsført. I hovedsak skyldes dette økningen i inntekts- og formueskatten. Fondsbruken ble derfor redusert i forhold til budsjett med 28,5 mill. kroner.

Nedenfor vises avvikene per kommunalområde/områder i driftsregnskapet for 2022.

Avvik ift. revidert budsjett pr område. Tall i 1.000 kroner			
Samfunn			-476
Selvkost			275
Oppvekst			-4 361
Velferd			-7 950
Støtte og utvikling			-590
Kirkelig fellesråd			16
Sentrale avsetninger lønns- og tarifføkning			3 101
Felles pensjonskostnader			1 492
Andre sentrale lønnsposter og fordelinger			1 183
Rammetilskudd			6 148
Skatt på inntekt og formue			26 657
Eiendomsskatt			159
Andre generelle statstilskudd			323
Finansforvaltning			2 491
Sum avvik budsjett - regnskap			28 468
Reduksjon bruk av fond			-28 468
Totalt			0

Avvik budsjett og regnskap på netto driftsresultat

Tabellen under viser avvik budsjett og regnskap på netto driftsresultat.

	Netto driftsresultat Budsjett inkl endring	Netto driftsresultat Regnskap	Avvik budsjett - regnskap på netto driftsresultat	Vesentlige budsjettavvik
Samfunn	87 518 001	96 228 722	-8 710 721	Skyldes i hovedsak urealiserte innsparinger, udekte koronakostnader, økte drivstoff- og råvarepriser. Kommunestyret har bevilget midler til de økte strømknadene.
Oppvekst	333 397 059	344 110 521	-10 713 462	Skyldes i hovedsak urealiserte innsparinger, udekte koronakostnader, økte kostnader pga ny barnevernreform, økte skysskostnader og økte kostnader til spesialpedagogiske tiltak.

Årsmelding 2022

Velferd	401 574 861	428 979 471	-27 404 610	Skyldes i hovedsak urealiserte innsparinger, udekte korona- og vaksinasjonskostnader, redusert tilskudd ressurskrevende ifht. budsjett, oppkjøp Bamble legesenter, økte kostnader til vikarbruk i fastlegetjenesten, brukerstyrt personlig assistanse, ikt og leiebiler.
Støtte og utvikling	94 108 860	89 435 411	4 673 449	Det er i forhold til budsjett mindre kostnader på fellesutgifter IKT og personal, på annonsering og aktiviteter. Kommunalområdet har også udekte koronakostnader.
Folkevalgte	6 968 015	6 709 405	258 610	Mindreforbruk på lønn og godtgjørelser i forhold til budsjett.
Finansiering og sentrale poster	-915 899 652	-924 430 651	8 530 999	Det positive avviket skyldes i hovedsak en økning i skatt og rammetilskudd på 32,8 mill. kroner, en økning i renteinntekter på 3,2 mill. kroner, en reduksjon i langsiktig plassert finanskapital på 33 mill. kroner og 5,8 mill. igjen på de stipulerte pottene til lønnsoppgjør, pensjon og dekning av tillitsvalgte
Sum	7 667 144	41 032 879	-33 365 735	

Budsjettavvik investering, bevilgningsoversikter

Beløp i 1000	Budsjett inkl. endring	Regnskap	Avvik budsjett-regnskap	Vesentligste budsjettavvik
Investeringer i varige driftsmidler	309 282	167 440	141 842	Ubrukte midler i hovedsak knyttet til følgende rammer: -Utbygging Grasmøy, framtidens ungdomsskole mv. -Attraktivitet, miljø, friområder, mm. -IKT investeringer -Kommunale utleieboliger, boligsosial handlingsplan -Investeringer helse og omsorg
Tilskudd til andres investeringer	5 365	4 864	501	Eik Gravlund
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 853	7 723	-3 870	Skjærgårdshallen kjøp aksjer og likvidasjonsoppgjør vekst i Grenland
Kompensasjon for merverdiavgift	-20 495	-21 980	1 485	
Tilskudd fra andre	-0	-1 550	1 550	Diverse tilskudd Grasmøy Nærmiljøtiltak, inkl. nærmiljøanlegg Rønholt skole og forskjønning Herre Oppgradering Skjærgårdsparken m/spes.objekt
Salg av varige driftsmidler	-40 369	-6 278	-34 091	Salg av utstyr vann, næringstomter, boligtomter, Skjerkøya og bygninger på Rådhusplassen
Salg av finansielle anleggsmidler	0	-3 819	3 819	Likvidasjonsoppgjør vekst i Grenland
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-2 000	-2 500	500	Lån til lege

Årsmelding 2022

Bruk av lån	-261 456	-150 490	-110 966	Finansieringsbehov er redusert pga. reduserte investeringer i anleggsmidler.
Videreutlån	107 360	55 035	52 325	Startlån
Bruk av lån til videreutlån	-107 360	-55 035	-52 325	Startlån
Avdrag på lån til videreutlån	28 800	19 717	9 083	Startlån
Mottatte avdrag på videreutlån	-28 800	-11 376	-17 424	Startlån
Overføring fra drift	-3 242	-4 089	847	Driftsmidler overført fra enhetene til dekning av investeringsutgifter
Bruk av bundne investeringsfond	-220	-6 943	6 723	Betaling av ekstraordinære avdrag på formidlingslån
Avsetninger til ubundet investeringsfond	9 282	9 282	0	Salgsinntekter
Sum	0	0	0	

Note 21 - Endringer i investeringsbevilgninger og finansiering i årsmeldingen

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 2023. Nedenfor vises hvilke bevilgningsmessige endringer som anbefales for investeringene.

Tall i 1000 kroner	Budsjettendres 2023	Kommentar
Dampskipsbrygga Langesund	-1 989	Overføring mellom investeringer, avsluttes
Friluftstiltak fom.2022	-935	Overføring mellom investeringer, avsluttes
Friluftstiltak tom.2021	2 925	Overføring mellom investeringer
Kjøp og salg av annen eiendom	531	Prosjektet avsluttes
Kjøp og salg av boligtomter	-2 444	Salgsinntekter trekkes inn
Finansiering	7 605	Endre låneopptak
Investeringer finansiert av drift Velferd	-0	Prosjektet avsluttes
Kirkelig fellesråd Nye gravplasser Eik gravlund	-143	Prosjektet avsluttes
Boliger Nustadbakken	1 289	Overforbruk finansieres
Kjøp og salg av utleieboliger	-6 726	Salgsinntekter trekkes inn
Kjøp, opparbeidelse og salg av næringstomter	-111	Salgsinntekter trekkes inn
Oppgradering og ombygging kommunale bygg tom.2021	3 984	Overføring mellom investeringer
Rammebevilgning oppgradering og ombygging kommunale bygg fom.2022	-3 984	Overføring mellom investeringer
Veg- og trafikksikkerhetstiltak fom.2022	-2 239	Overføring mellom investeringer
Veg- og trafikksikkerhetstiltak tom.2021	2 239	Overføring mellom investeringer
Totalsum	-0	

Note 22 - Bemanning

Årsverk

Ansatte

Enheter	Faste	Midlertidige	Faste	Midlertidige	Vikarer
Rådmann/ledergruppa	7		7		0
Stabene, inkl lærlinger ^[1]	57	1	43	28	1
Samfunn	134,26	0,5	142	1	0
Oppvekst	367,75	6,2	403	16	44
Velferd	426,05	16,02	567	36	83
Pr 31.12.2022	992,06	23,72	1162	81	128
Pr 31.12.2021	982,76	36,28	1122	74	79
Endring	9,3	-12,56	40	7	49

[1] Inkludert i faste årsverk er 9,1 årsverk lærlinger/25 lærlinger

Endring årsverk:

2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
2,6	1,5	-2,7	0,9	12,7	-0,3	18,2	-3,8	7,1	4,46	9,3

Rekruttering:

Styringsmål	Resultat	Resultat	Vedtatt	Resultat	Kommentarer
	2020	2021	mål 2022	2022	
Økning antall lærlinger – spesielt som helsefagarbeidere	25	26	28	16	
Kvalifiserte søkere pr. stilling	143 utlyste saker, 1372 søkere	215 utlyste saker, 1614 søkere	>1	234 utlyste saker, 1641 søkere	
Antall studenter/elever i praksis	116	157		174	
Antall personer i språkpraksis	19	12		13	
Antall personer i arbeidsutprøving/ praksis (eksterne)	24	28	75	34	

Lærlinger:

Bamble kommune hadde 16 lærlinger ved årsskiftet. Gjennom bruk av fond ble det tatt inn flere lærlinger enn vanlig i 2021, og ved forrige årsskifte var det 26 lærlinger i kommunen. Fondet er nå brukt opp, og mange lærlinger har avlagt fagprøve og avsluttet sin læretid i løpet av 2022.

Lærlingene fordeler seg på følgende fag:

- 11 i helsearbeiderfaget

- 5 i barne- og ungdomsarbeiderfaget

Det ble avlagt hele 17 fagprøver i 2022, noe som er det høyeste tallet på mange år. 7 av disse fikk karakteren «bestått meget godt», som er den beste karakteren man kan få på en fagprøve. Resten fikk karakteren «bestått». Dette er meget gode resultater og Bamble ligger i toppen i Telemark når det gjelder resultater på fagprøver. Lærlinger er viktig for framtidig rekruttering av fagarbeidere og også i starten av 2022 i forbindelse med pandemien har lærlingene vært en ressurs for arbeidsstedene. Mange har i perioder arbeidet mer selvstendig enn vanlig på grunn av behovet for personell, spesielt innen Velferd.

Rekruttering:

I 2022 har vi hatt 234 utlyste stillinger, hvorav 63 internutlysninger. HR har deltatt i enkelte ansettelsessaker, både aktivt i rekrutteringsprosessen, og rådgivende.

Krav om høyere/fast stilling iht. aml. § 14-4a og § 14-9:

Det er behandlet 5 krav i henhold til aml. § 14-4a, og alle ble innvilget. Dette tilsvarer til sammen 1,55 årsverk.

Det er behandlet 10 krav i henhold til aml. § 14-9, der 8 av disse er innvilget og 2 er gitt avslag. Dette tilsvarer til sammen 3,64 årsverk.

HR - 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. En usikker nasjonal økonomi som følge av energikrise, økte drivstoff- og matvarepriser samt krigen i Ukraina, gjorde at planlagte forhandlinger våren 2022 ble utsatt til høsten. Utdanningsforbundet var på tidspunktet for forhandlinger gått til brudd i det sentrale oppgjøret. På tross av streiken ble forhandlingsresultat ble for samtlige forbund lokalt iverksatt fra 01.01.2022.

HR behandlet i 2022 ytterligere 17 krav fra ulike fagforeninger på enkeltpersoner (lønn/innplassering). Samtlige er drøftet og avsluttet. Videre er flere lokale tariffavtaler utviklet og reforhandlet, herunder avtale om beordring på vakt for helsepersonell, avtalt om kompensasjon ved sommeravvikling i Velferd, avtale om bruk av fleksiressurs med mer. Flere andre lokale avtaler er under revisjon eller vil bli gjenstand for drøfting i 2023.

Kompetanseutvikling:

Styringsmål	Resultat	Resultat	Vedtatt	Resultat	Kommentarer
	2020	2021	mål 2022	2022	
Utarbeide plan for kompetanseutvikling	I.h.t mål	I.h.t mål		I.h.t mål	Sendte ut februar 2022. Revidert sommer 2022
Antall ansatte som tar kompetanse-givende utdanning	55	74	50	71	

I alt har 71 ansatte fullført kompetansegivende utdanning (studiepoeng) i 2022. 20 ansatte har fullført utdanning med mindre enn 10 studiepoeng, og 51 ansatte har fullført utdanning med flere enn 10 studiepoeng.

I 2022 er det omgjort to deltidsstillinger fra fagarbeider til høyskole i kommunalområdet Velferd.

Gjennomføring av fysiske og digitale møter/kurs:

Det har i 2022 vært fokus på å videreutvikle muligheten til å gjennomføre digitale kompetansetiltak, hvor digitale løsninger brukes aktivt. Vi har i 2022 på flere områder tatt i bruk Teams som en løsning for kompetanseheving. Dette gjennom ulike former for møter/kurs/webinarer. Flere e-læringskurs har også blitt gjort tilgjengelig på KS-læring.

Lederutvikling og kompetanseutvikling:

I 2022 ble Plan for kompetanseutvikling utarbeidet og kompetansetiltak ble gjennomført både fysisk og digitalt.

Ulike kompetansetiltak ble arrangert. Halenseminaret ble arrangert i samarbeid med Grenlandskommunene. Halenseminaret er et årlig arrangement som avholdes på Halen gård, målgruppe er HMS/HR - personell i kommunene. Temaet i 2022 var "Arbeid og Helse" med 40 deltakere.

September 2022 ble IA dagen arrangert digitalt med 76 deltakere. Målgruppe på IA dagen er ledere, verneombud, hovedtillitsvalgte og politikere i administrasjonsutvalget. Tema var "HMS i offentlig sektor".

Kommunedirektørens ledersamling ble også arrangert med fokus på lagbygging, relasjonell ledelse og utviklingsarbeid. Denne samlingen var for alle ledernivåer i Bamble kommune.

Andre kompetansetiltak ble også arrangert som introduksjonsdag for nyansatte, førstehjelpskurs, opplæring i fagsystemer, beredskap, forvaltningsloven og offentlighetsloven.

408 ansatte har vært påmeldt via KS Læring på 29 gjennomførte kompetansetiltak

KS Læring har også e-læringer innen ulike fagområder.

I 2022 var det 334 arrangementer/aktiviteter på Halen gård i form av kurs/fagdager, dagsmøter, kveldsmøter og selskap. Dette en oppgang fra pandemiårene 2020/2021.

Grenlandskommunene og grenlandssamarbeidet har i mange år hatt samarbeidsmøter hvor kompetanse og organisasjonsutvikling har vært i sentrum. I 2022 har også det vært i fokus med gjennomføring av enkelte aktiviteter.

Omstilling:

Omorganiseringsprosjektet (P18) omgjorde stabene til et nytt kommunalområde- Støtte og utvikling. Støtte og utvikling trådte i kraft den 01.06.22 og består av fire virksomheter. Virksomhetene er Kommunikasjon og virksomhetsstyring, HR, Økonomi og Digitalisering og dokumentforvaltning. Enkelte ansatte ble omplassert til ny avdeling, fikk ny kontorplass og noe endrede arbeidsoppgaver. HR arbeider med å fastsette oppgavefordeling og ansvarsområder blant de ansatte, i tillegg til å fokusere på samarbeid mellom de ulike avdelingene. Det arbeides også med kulturbygging både i de ulike avdelingene og i HR som helhet.

KS Læring er den nasjonale løsningen for deling av kunnskap og kompetanseheving for ansatte i kommuner

Note 23 - HMS

Styringsmål	Resultat 2020	Resultat 2021	Vedtatt mål 2022	Resultat 2022	Kommentarer
Virksomheter med godkjente HMS-system (i%) (gjennomførte HMS tiltak)	65%	50%	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	71%	69%	100%	75%	
Registrerte A-avvik (antall)	246	183		267	(Manuelt system)
Reg. middelsalvorlige avvik				2	(Nytt avvikssystem Compilo)
Registrerte høy alvorlighet avvik				2	(Compilo - Rullet ut i deler av kommunens virksomheter oktober 2022)
Personskader med fravær (antall)	12	13	-	8	
Gjennomførte medarbeidersamtaler	64%	69,4%	100%	83%	

I 2022 ble det gjennomført sluttsamtaler med 76 % av de som i løpet av året avsluttet sitt arbeidsforhold i Bamble kommune.

HMS- system (oppfølging av internkontroll på virksomhetsnivå):

Kommunen har registrert en positiv økning i gjennomførte HMS- tiltak i 2022. 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. I 2022 registrerer vi ett «oppsummeringstall» på 68% godkjente HMS system (som baserer seg på en rekke HMS aktiviteter), dette er en gledelig utvikling (50% i 2021). I disse tallene ligger blant annet gjennomførte vernerunder, risikovurderinger, intern revisjon, HMS mål m.m. Det skal likevel sies at vi har fortsatt et stykke igjen for å nå målet på 100%. Vi ser på detaljnivå at eks. gjennomførte vernerunder ligger på ca. 75% som igjen er en økning fra 2021 (69%). Flere av virksomhetene gir tilbakemelding på at det har vært utfordrende å gjennomføre enkelte tiltak her med tanke på koronasituasjonen, omorganiseringer og lederskifte.

HMS – avvik:

2022 ble det registrert 267 alvorlige avvik innenfor det «manuelle avvikssystemet» vi har i Bamble kommune (erstattes med nytt digitalt i 2022/2023) og det er i perioden 01.10.22-31.12.23 registrert 45 lave avvik, 2 middels avvik og 2 høye avvik i det nye HMS og kvalitetssystemet Compilo. Bamble kommune endrer rapporteringssystem vedr. avvik i overgangen 2022/2023. NB! Det skal nevnes at i overgang fra gammelt manuelt system til nytt avvikssystem så kan det være noe feilkilder, ref. Implementeringen foregår etappevis og derfor er det to systemer frem mot sommer 23.

Ved analysering 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. Kommunalområdene Velferd og Oppvekst har mange avvik hvor årsak er utagering/uønsket atferd.

I forbindelse med utrulling av nytt HMS/kvalitetssystem Compilo har Bamble kommune nå mulighet til å ta ut bedre statistikk og analyse enn vi har hatt tidligere. I dag rapporterer vi avvik via et manuelt system. Ansatte melder fortsatt avvik på papir, da ikke alle ansatte har tilgang til saksbehandlingssystemet P360. Det er også et manuelt arbeid når administrasjonen analyserer avvikene. Avvikssystemet vi har pr. d.d. i Bamble kommune oppleves tungvint. Dette vil endres i overgangen til Compilo.

Compilo:

Bamble kommune har de siste årene hatt et økende fokus på helse, miljø og sikkerhetsarbeid (HMS) og øvrig internkontroll/kvalitetsarbeid. God internkontroll er viktig for å sikre at kommunens virksomheter planlegger, organiserer, utfører og vedlikeholder sine aktiviteter i samsvar med gjeldende regelverkskrav som gjelder de ulike kommunalområder, styring og drift. Bamble kommune har her anskaffet Compilo, som er et komplett, helhetlig digitalt kvalitetssystem.

Det å ha kontroll på drift, avvik, kvalitet, utvikling og leveranser er viktig for tjenesteområdene i Bamble kommune. Compilo som system skal bidra til at kvalitetsstyring blir enkelt og oversiktlig. I compilo har vi bl.a. lavere terskel for å melde avvik (digitalt system) med mulighet for god oversikt hvor avvikene står i prosess, og gode analysemuligheter – vi ser frem til dette er implementert i sin helhet. Det er egen prosjektorganisering i forbindelse med anskaffelse, implementering og opplæring av Compilo.

Personskader:

Det er i 2022 registrert 8 personskader med fravær. Samtlige av disse er fall, brudd og lignende. I tillegg er det rapportert inn 64 personskader uten fravær (skader skjedd i 2022). En betydelig andel av skadene skyldes utagering av brukere, øvrige skader varierer med tanke på årsak. HR følger opp at skademeldinger blir meldt videre til NAV og forsikringsselskap, der det er aktuelt.

HMS - opplæring:

Det følger av aml. § 3-5 en plikt for arbeidsgiver til å gjennomgå opplæring i helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid. I 2022 ble HMS- opplæringen gjennomført fysisk og digitalt. Opplæringen besto av 3 deler: systematisk HMS- opplæring med to fysiske opplæringsdager, og digital opplæring av Bamble kommunes HMS- opplæring på KS Læring. Opplæringen inneholder bl.a. systematisk og praktisk HMS-arbeid, arbeidsmiljøloven, rolleavklaring i HMS- arbeidet, det psykososiale og organisatoriske arbeidsmiljøet og fysisk og praktisk HMS arbeid. I tillegg ble det arrangert egen IA- dag.

Hovedverneombudet arrangerte fysisk samling for kommunens verneombud med temaer som bl.a. arbeidsmiljø, emosjonelt belastende arbeid og presentasjon av Akan utvalget.

Samfunnssikkerhet og beredskap:

Statsforvalteren gjennomførte 20.04.22 tilsyn i Bamble kommune. vedr. oppfølging av planverk innenfor samfunnssikkerhet og beredskap. Arbeid og planverk skal samsvare med aktuelle krav fastsatt i sivilbeskyttelsesloven og forskrift om kommunal beredskapsplikt. Hovedinntrykket fra Statsforvalteren er at Bamble kommune over lang tid har levert meget gode resultater ved Statsforvalterens tilsyn og andre vurderingsaktiviteter. Bamble kommune må likevel fortsette prioritering av arbeid innenfor

samfunnssikkerhet og beredskap. Nye risiko- og sårbarhetsanalyser og beredskapsplaner kan utløse behov for endringer i planverk/organisasjon – kontinuerlig forbedring.

Det har for øvrig i løpet av 2022 vært jobbet med samordning av planverk internt og eksternt. Det er nedsatt arbeidsgruppe som jobber med ROS (risiko og sårbarhetsanalyse) knyttet til kritiske samfunnsfunksjoner. Det er startet etablering av Grasmyr-forum, intensjonen her er samordning av beredskapsplanverk/informasjonsdeling for de virksomheter som er lokalisert til Grasmyrområdet.

I forbindelse med beredskapsarbeidet gjennomføres det årlig en intern status/undersøkelse for samfunnssikkerhet og beredskap. For året 2022 så viser "selvangivelse beredskap" at mange avdelinger er godt i gang med ROS og beredskapsplaner og det øves ute i linjene. En viktig del av dette arbeidet er å avklare hvilke avdelinger som skal ha ROS og beredskapsplan og i hvilken grad det kan samarbeides med andre avdelinger om dette.

Arbeidsmiljøutvikling:

Virksomhet for HR har i samarbeid med bedriftshelsetjenesten bistått virksomheter/avdelinger i 2022 med arbeidsmiljøutvikling, person- og lederutvikling og høyt sykefravær. Noen av tiltakene er oppfølging av handlingsplan etter gjennomført medarbeiderundersøkelse, *Tett på* metodikken eller ved meldt behov for endring og utvikling i arbeidsmiljøet.

Akan-utvalget:

Det er i 2022 avholdt 3 møter i utvalget. Justert handlingsplan for perioden 2022-2023 ble behandlet i arbeidsmiljøutvalget 09.02.2022. Utvalget deltok på samling for verneombudene i Bamble kommune 11.05.2022. Det har blitt sendt ut informasjonsskriv til ledere, med linker og veiledning. Utvalget har også videresendt undersøkelse fra FHI til alle ansatte vedrørende pandemi, arbeidsliv og alkohol. Ansattportalen har blitt benyttet til å legge ut informasjon om akan og presentasjon av utvalget. Medlemmer i utvalget har deltatt på kurs og opplæring i regi av KoRus Sør. Bamble kommune har avtale med Bedriftshelsen ved behov for bistand i saker med avhengighetsproblematikk.

Enkeltsaker behandles i henhold til retningslinjer for håndtering av rus i samarbeid med Bedriftshelsen, og tas ikke opp i utvalget. I årsrapporten nevnes kun antall saker med rus som har vært håndtert i løpet av året, og i 2022 har det vært én sak.

Note 24 - Sykefravær

Styringsmål	Resultat 2020	Resultat 2021	Vedtatt mål 2022	Resultat 2022	Kommentarer
Sykefraværsprosenten i Bamble skal ikke være høyere enn	9,98%	9,03%	7,5%	9,6%	
Gjennomsnittlig pensjoneringsalder skal være	63,7 år	62,4 år	64 år	63,1 år	10 har gått av med alderspensjon, 22 har gått av med 100% AFP og 8 personer med 100 % ufør
Medarbeiderundersøkelse (måles fra 1 til 4)			>3,1		Ikke gjennomført i 2022

Inkluderende arbeidsliv (IA):

Bamble kommunes overordnede mål for sykefravær er 7,5 %. Det gjennomsnittlige sykefraværet var 9,6 % i 2022, noe som er liten økning fra 9,03% i 2021.

IA og sykefraværarbeid er et langtidsarbeid, som både gjelder individrettet oppfølging og oppfølging på systemnivå. Det systematiske og målrettede arbeidet med arbeidsmiljø vil være med på å skape trygge, helsefremmende arbeidsplasser, og forebygge for sykefravær.

Støtte og utvikling hadde et samlet sykefravær på 4,25% i 2022. Dette er en nedgang fra året før.

Kommunalområdene Velferd og Samfunn har hatt en liten nedgang i sykefraværet fra året før, mens kommunalområde Oppvekst har hatt en økning.

Første kvartal av 2022 var preget av pandemi, og som fraværet på landsbasis var fraværet i Bamble kommune spesielt høyt i 1. kvartal. Det er grunn til å tro at en del av sykefraværet er relatert til COVID-19 pandemien og «slitasje» ved å stå i utfordrende arbeidssituasjoner over tid.

Fokusområder i IA- avtalen er å forebygge og redusere sykefravær og frafall i arbeidslivet, arbeidsmiljø og økt innsats mot lange og/eller hyppig gjentakende sykefravær. I 2022 har Virksomhet for HR i samarbeid med Bedriftshelsen og NAV Arbeidslivssenter hatt fokus på virksomheter med høyt sykefravær. Det er igangsatt målrettede tiltak for enkelte virksomheter/avdelinger.

Tett på- arbeidet har vært videreført i 2022. Tett på er et samarbeidstiltak mellom NAV-kontor, NAV Arbeidslivssenter og kommunen. Det er en metodikk for systematisk oppfølging på individ- og systemnivå, og fokus på det forebyggende arbeidsmiljøet og partssamarbeid. I 2022 har det vært oppfølging på Bamble helsehus, Rønholt barnehage, Miljøservice, Vest Bamble døgnbemannede boliger og Nustadjordet.

NAV Arbeidslivssenter gir tilbakemelding på at det jobbes godt med *Tett på* både i HR og aktuelle virksomheter. Formålet er å redusere sykefraværet i kommunal sektor.

Kommentar til medarbeiderundersøkelsen - pkt. 3:

Det har ikke vært gjennomført medarbeiderundersøkelse i 2022. Dette med bakgrunn i evaluering av praksis og gjennomføring av medarbeiderundersøkelse i Bamble kommune. I forbindelse med dette har det vært arbeidsmøter med medlemmer av AMU (arbeidsmiljøutvalget) og egen partssammensatt

arbeidsgruppe med Bedriftshelsetjenesten, hovedtillitsvalgte, hovedverneombud og rådgivere fra HR. Arbeidsgruppen har revidert og videreutviklet arbeidsmiljøverktøyet medarbeiderundersøkelse med påfølgende medarbeiderprosess.

Noen av endringene er bl.a. at spørsmålene i undersøkelsen er temakategorisert, undersøkelsen sendes ut til hele kommunen samtidig, og det er den enkelte leder som presenterer egne resultater fra undersøkelsen.

Note 25 - Likestilling

I henhold til Likestillings- og diskrimineringsloven har Bamble kommune som arbeidsgiver både en aktivitetsplikt og en redegjørelsesplikt. Alle arbeidsgivere skal, innenfor sin virksomhet, arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering, jf. Likestillings- og diskrimineringsloven §26, 1. ledd. Aktivitetsplikten for offentlige virksomheter er konkretisert i 2. ledd.

Gjeldende handlingsplan:

Systematisk arbeid for å fremme likestilling og hindre diskriminering er viktig for tjenestekvalitet og for å skape spennende arbeidsplasser for våre medarbeidere. Plikten gjelder hele personalpolitikken, og Bamble kommune har en handlingsplan for likestilling, mangfold og revidering, sist revidert i 2016:

Handlingsplanen har mål og tiltak innen seks hovedområder:

Mål	Tiltak
Heltid: Heltidsandelen i Bamble kommune skal være høyere enn kommunesektoren generelt	- Innføre begrepet «heltidskultur» - Heltid og økte stillinger som tema i medarbeidersamtaler, medbestemmelsesmøter og personalmøter - Virksomheter med høy andel uønsket deltid definerer egne mål for heltid - Motivere til å prøve ut ulike arbeidstids- og turnusordninger
Likelønn: I Bamble kommune har vi likelønn	Fokus på lik lønn for arbeid av lik verdi i lokale lønnsforhandlinger
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 kvalifikasjonsmessig likhet) - Enheter og virksomheter med stor skjeffordeling oppfordres til å lage egne tiltak for å oppnå større mangfold - Videreføre arbeidet med språk- og arbeidspraksisplasser - Prosjekt arbeidspraksis med fokus på kvalifisering
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

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

Heltidskultur:

Partene i arbeidslivet arbeider for å oppnå målet om en heltidskultur i offentlig sektor, jf. Heltidserklæringen. I Bamble er heltidsarbeidet forankret politisk med vedtak i Administrasjonsutvalget 27.02.20, og hovedfokus for dette arbeidet er enhet for Velferd der omfanget av deltid er størst. Velferd er også det største kommunalområdet med 426 faste årsverk/567 fast ansatte pr. 31.12.

Det er nedsatt en bredt sammensatt styringsgruppe og det arbeides med utvikling og implementering av heltidskultur i alle virksomheter i Velferd.

Kommunalområdet arbeider med en betydelig innsparingsprosess, og det pågår et kontinuerlig arbeid med arbeidstidsordninger og turnusplaner med fokus på heltid, riktig bemanning og kvalitet i tjenestene. Flere virksomheter har gått over til kalenderplan/ årsturnus, og øvrige virksomheter følger etter. Denne typen turnus kan bidra til flere heltidsstillinger og mindre bruk av vikarer.

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.

Bamble kommune utlyser ledige stillinger internt der det kan være kvalifiserte søkere internt, og det forutsettes at ansatte søker på utlyste stillinger for at fortrinnsretten til utvidelse av stilling skal kunne praktiseres.

Det rapporteres jevnlig til ADU om arbeidet med implementering av heltidskultur. Det er satt mål for økning av andel på heltid og gjennomsnittlig stillingsstørrelse.

Enhet Velferd, måltall og status:

	Pr. 18.10.21	Pr. 18.10.22	Mål 2025
Gjennomsnittlig stillingsstørrelse %			
• Hele enheten	74,7	77,78	
• Ansatte i turnus	69,14	72,63	80
• Ansatte på dagtid	85,95	90,91	
Andel heltidsstillinger %			
• Hele enheten	39	43,64	
• Ansatte i turnus	25,1	30,98	40
• Ansatte på dagtid	73,2	75,86	

Tabellen viser at det er blant ansatte i turnus at deltidsandelen er størst, og det store flertallet av ansatte i enheten arbeider turnus. Det er satt mål om at andelen heltidsstillinger på dette området skal økes fra 25,1% i 2021 til 40% i 2025. Målet er at gjennomsnittlig stillingsstørrelse skal økes fra 69,14% i 2021 til 80% i 2025.

Vi ser av tallene at det går i riktig retning, men dette er et komplekst og tidkrevende arbeid.

Hele kommunen:

I Bamble kommune er det 1155 fast ansatte pr. 31.12.22.

18% er menn og 82% kvinner. Denne fordelingen har endret seg svært lite de siste årene.

281 av 384 ansatte på deltid tilhører stillingsgruppe 1, og 254 av disse er kvinner. Dette viser klart at de fleste med deltid er kvinner med lavere utdanning (still.gr. 1 HTA: omfatter stillinger uten særskilt krav til utdanning og fagarbeiderstillinger. Still.gr. 2 omfatter ansatte med universitet- og høyskoleutdanning)

Foreldrepermisjon:

Pr. 31.12. var 15 ansatte som hadde foreldrepermisjon og 1 av disse var mann.

Antall personer i midlertidige stillinger fordelt på stillingsgrupper og kjønn:

	Engasjementer	Vikariater
Stillingsgruppe 1:		
(Stillinger uten særskilt krav til utdanning og fagarbeiderstillinger, jf. HTA)		
• Kvinner	16	45
• Menn	9	12
Stillingsgruppe 2:		
(Stillinger med krav om universitet- og høyskoleutdanning, jf. HTA)		
• Kvinner	11	21
• Menn	4	4
Totalt antall	40	82

Vi ser av tabellen at kvinner i mye større grad enn menn går i midlertidige stillinger, og dette må ses i sammenheng med at kommunen har en høy andel kvinner. De fleste som går i midlertidige stillinger, er i stillingsgruppe 1. Det har vært en økning i vikariater siden 2021.

Kartlegging av ufrivillig deltid:

Resultater fra kartlegging av ufrivillig deltid skal dokumenteres hvert annet år, og Bamble kommune foretok en kartlegging av dette i 2021. Ny kartlegging skal gjøres i løpet av 2023.

Likelønnssituasjon 2021- 2022		2021		2022	
Stillingskode/tekst		Antall	Årslønn	Antall	Årslønn
8084 Ingeniør	Kvinner	4	628 609	4	653 225
	Menn	6	615 698	7	645 586
8530 Rådgiver	Kvinner	26	624 804	22	642 119
	Menn	8	675 369	8	700 431
6559 Konsulent	Kvinner	45	542 568	23	512 120
	Menn	7	550 342	2	488 850
6572/6583 Assistent	Kvinner	96	382 622	65	409 552
	Menn	23	380 143	17	394 671
7517* Fagarbeider	Kvinner	122	431 942	241	445 862
	Menn	7	416 843	38	445 131
7174 Sykepleier	Kvinner	78	545 070	74	557 700
	Menn	4	526 075	3	539 800
7531** Saksbehandler	Kvinner	6	536 100	30	569 997
	Menn	2	595 450	7	540 129
9451*** Leder	Kvinner	12	804 256	-	-
	menn	3	830 083	-	-
9951 Leder	kvinner	3	808 167	3	839 367
	Menn	3	818 796	3	850 962
9454 Avdelingsleder	Kvinner	34	670 801	30	691 243
	Menn	14	638 864	13	660 299

*Fagarbeider omfatter også stillingskode 7076, 4036 og 4023.

** Saksbehandler omfatter fra 2022 også stillingskode 6599 Spesialkonsulent

*** Stillingskode 9451 utgår da den etter tariffoppgjøret 2022 ikke lenger er i bruk

Tabellen viser gjennomsnittlig grunnlønn for en del av kommunens stillingstyper og omfatter faste stillinger. 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, ansiennitet og ikke kjønn som ligger til grunn for fastsetting av lønn. (en skal være oppmerksom på at noen kategorier omfatter veldig få personer, slik at tallene kan variere mye)

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».

Barnehagemyndighet

For å sikre at kommunen organiserer oppgavene den har som barnehagemyndighet adskilt fra oppgavene den har som barnehageeier, har det vært nødvendig å flytte barnehagemyndigheten ut fra enhet for Oppvekst.

Fra 01.01.23 ble rollen som barnehagemyndighet derfor delegert til virksomhet for HR, avdeling Kompetansesenteret Halen Gård, hvor myndigheten for tiden utøves av juridisk rådgiver.

Oppgavene som er delegert er tilsyn med at barnehagene drives i samsvar med barnehageloven med forskrifter, godkjenning av barnehager samt behandling av søknader om midlertidig dispensasjon vedrørende krav til personalet i barnehagen. Barnehagemyndighetens øvrige oppgaver utføres av barnehagefaglig rådgiver ved enhet for Oppvekst.

Note 26 - Eksterne tilskudd som kommunen har fått og ytt

Tabellen under viser kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenestefunksjon. Det er kun tatt med kjøp av tjenester av vesentlig verdi fra enkelte leverandører.

Skien kommune		
	ITG, it-kostnader	17 451 000
Grenland brann og redning		
	Eiertilskudd	12 964 000
	Feiing og tilsyn	2 959 000
Private barnehager		
	Tilskudd basert på per barn	47 177 000
	Søskenmoderasjon, reduksjon foreldrebetaling, tilskudd sårbare barn og unge	1 356 000
Renovasjon i Grenland		
	Eierbidrag husholdningsavfall	21 249 000

Note 27 - Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

Tabellen under viser en oversikt over de vesentlige bundne fonda til kommunen.

Fondsnr	Bunde fond - formål	Formål	Bokført verdi 01.01.	Bruk	Avsetning	Bokført verdi 31.12.	Årsak til at det ikke har vært brukt av fondet i regnskapsåret:
Bundne driftsfond							
251020141	IUA (Interkommunalt Utvalg mot Akuttforurensning).		1 211 035	-78 626	21 565	1 153 973	Kommunen har ansvar for regnskapet, men ikke råderett over fondet.
251020600	Tilpasningstilskudd, Husbanken	Tilpasning-kommunen kan tilby tilskudd til å kjøpe bolig der startlån alene ikke strekker ti	1 373 179	0	0	1 373 179	Fond som brukes ifm. etablering i bolig, særlig ifm. startlån fra Husbanken. Fond brukes når det benyttes mer penger enn mottatt i budsjett inneværende år.
251020682	Etableringstilskudd fra Husbanken	Etablering	3 378 220	-1 961 460	0	1 416 760	Mye av midlene blir tildelt, men ikke brukt. Brukes videre i 2023
251040101	Skagerakfestivalene, Sponsormidler fra Skagerak Energi og Skagerak sparebank	Skagerakfestivalene	1 508 801	-56 925		1 451 876	Skagerakfestivalene går over flere år. Kommunene har ikke råderett over midlene.
Selvkostfond							
251025520	Selvkost Vannforsyning	Vannforsyning	7 229 966	-5 058 853		2 171 113	
Øremerket statstilskudd							
251040311	Pilot for programfinansiering 0-24 samarbeidet, Utdanningsdirektoratet	Tilskudd til programfinansiering av 0-24 samarbeidet, pilotkommuner.	3 905 700		990 740	4 896 440	Tilskuddet er treårig og utbet årlig i perioden 2020-2022. Brukes videre i 2023

Årsmelding 2022

251050602	Tilskudd fra Helsedirektoratet til demensplasser dagavd.	Demensplasser	1 012 443	0	0	1 012 443	Utsatt brukt pga pandemi også i 2022. Arbeidsgruppe satt ned for å se på bruk i 2023.
Gavefond							
251050120	Arv, Nysteinveien		1 198 943	0	0	1 198 943	Avventer bruk av fondet til riving/oppbygging av VB aldershjem er avklart.
Sum			20 818 287	-7 155 864	1 012 305	14 674 727	

Note 28 - Utlån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)
Utlån - Formidlingslån	281 306 040
Utlån - Sosiallån /Procasso	225 407
Sum	281 531 447

Note 29 - Ytelser ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d) Det skal opplyses om ytelser til ledende personer i virksomheten.

	Brutto lønn
Kommunedirektør	1 550 180
Ordfører	1 112 017

Note 30 - Sikring finansielle eiendeler

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, e)

Bamble Kommune har ikke sikringsinstrumenter.

Note 31 - Konsolidert regnskap

Budsjett og regnskapsforskriften, § 10-4, A)

Det konsoliderte regnskapet til Bamble Kommune består av regnskapet til Bamble Kommune og det kommunale foretaket Frisk Bris KF