

**17120****F-sak 073/2020**

Saksbehandler: Kitt Grønningseter

Sakens hjemmelsgrunnlag: Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner			
Jnr. ref:	Arkiv:	Klageadgang: nei	Off. dok: ja

HALVÅRSRAPPORT 2020, MED BUDSJETTREGULERING

Det legges med dette frem en ekstra halvårsrapport 2020, i tillegg til tertialrapportene.

Rapporten omfatter i hovedsak talldelen av økonomirapporteringen, ettersom den første tertialrapporten ble noe mangelfull, ettersom den manglet budsjettkolonner i talldelen. Årsaken til dette var at vi skiftet lønns- og regnskapssystem fra Agresso til Visma per 1. januar, hvor Bodø kommune overtok driften av økonomisystemet, samtidig som ny budsjett- og regnskapsforskrift trådte i kraft.

Halvårsrapporten som nå legges frem inneholder korrekte budsjettall for 2020. Sammenligningstall for 2019 er derimot ikke med, ettersom rapportene ikke er sammenlignbare etter gammel og ny regnskapsforskrift, og erfaringstallene fra tidligere år ikke er lagt inn per måned i nytt system.

KORRIGERING AV LINJER I RAPPORTENE

Overgangen til ny regnskapsforskrift har medført at enkelte poster ble summert til gale rapportlinjer i budsjettssammenheng. Disse er korrigert i forbindelse med halvårsrapporten, slik at det kommer frem korrekt sammenligning mellom budsjett- og regnskapskolonnene.

1. Enkelte konti, blant annet mva- og investeringskompensasjon, har nå blitt summert opp mot *rad 6 Overføringer og tilskudd fra andre*, i stedet for *rad 5 Andre overføringer og tilskudd fra staten*.
2. Enkelte konti har blitt summert opp mot *rad 12 kjøp av varer og tjenester*, i stedet for tidligere *rad 10 Lønnsutgifter*.

Endringene medfører ikke behov for budsjettregulering. Summer og nøkkeltall som driftsresultat forblir uendret.

KORONA-PANDEMIEN

I første tertialrapport ble det redegjort for ekstraordinære utgifter i forbindelse med koronasituasjonen. Da var statlige inntekter kr 1.749, og netto driftsutgifter kr 237', og det ble gjort budsjettregulering tilsvarende. Overskudd kr 1.512' ble avsatt til disposisjonsfond.

Vedlagt legges oppdatert prosjektrapport drift 9018 Ekstraordinære utgifter korona per 27. august 2020, hvor vi har henført inntekter og kostnader direkte knyttet til epidemien hittil i år. Denne viser ingen økning i inntekter siden forrige rapport, mens netto driftsutgifter har økt med kr 2.518' til kr 2.755'. Kostnadene som har påløpt gjelder i hovedsak høyere bemanning av begge omsorgssentrene og legekantorene, ved barnehagene og i sentraladministrasjonen.

Ikke alt dette vil utgjøre høyere kostnader enn budsjettet, men viser at en har omdisponert ressurser og prioritert om. For eksempel er kostnadene som er henført prosjektet fra årsverk i administrasjonen dekket av en allerede fulltids ansatt. Vedkommende har da måtte legge andre oppgaver til side. Imidlertid, så har en booket flere uker med to leger enn ellers, og flere vikarer innenfor helse- og omsorg og oppvekst- og kultur enn normalt, for å holde beredskapen oppe. Det er også risiko for at en ikke har fanget opp direkte eller indirekte kostnader knyttet til pandemien i prosjektrengskapet. Driftsbudsjettet for 2020 foreslås derfor regulert ytterligere, i henhold til den oppdaterte prosjektrapporten:

Beskrivelse	Ansvar	kr
Økning driftsutgifter t1/20-aug.20	I følge prosjektrapport drift 9018	2.518.000
Bruk av disposisjonsfond	950 Fond	2.518.000
		0

Det er også søkt skjønnsmidler til å dekke de ekstraordinære kostnadene, men søknaden er ikke behandlet enda.

VEDLEGG

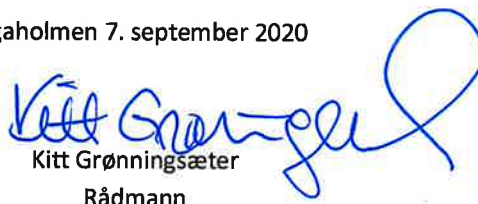
1. Halvårsrapport 2020, talldelen
2. Prosjektrapport 9018 Ekstraordinære utgifter korona per 27. august 2020

RÅDMANNENS INNSTILLING

1. Halvårsrapport 2020, talldelen tas til orientering.
2. Driftsbudsjettet for 2020 reguleres slik, alle beløp eks mva:

Beskrivelse	Ansvar	kr
Økning driftsutgifter t1/20-aug.20	I følge prosjektrapport drift 9018	2.518.000
Bruk av disposisjonsfond	950 Fond	2.518.000
		0

Vågaholmen 7. september 2020


Kitt Grønningseter
Rådmann



Økonomisk oversikt - drift

110 Rødøy kommune - 2020

08.09.2020

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Rammetilskudd	58.370.168,00	83.968.000,00	83.968.000,00	0,00
Inntekts- og formuesskatt	16.838.236,71	28.817.000,00	28.817.000,00	0,00
Eiendomsskatt	5.893.291,50	11.886.585,00	11.886.585,00	0,00
Andre skatteinntekter	1.227.018,00	1.266.954,00	1.266.954,00	0,00
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0,00	22.931.900,00	22.931.900,00	0,00
Overføringer og tilskudd fra andre	9.408.085,28	15.235.143,00	15.235.143,00	0,00
Brukerbetalinger	4.127.746,83	6.855.760,00	6.855.760,00	0,00
Salgs- og leieinntekter	6.276.404,33	10.842.856,00	10.842.856,00	0,00
Sum driftsinntekter	102.140.950,65	181.804.198,00	181.804.198,00	0,00
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	57.880.735,64	94.799.542,00	94.674.542,00	0,00
Sosiale utgifter	18.514.741,25	21.712.958,00	21.712.958,00	0,00
Kjøp av varer og tjenester	26.119.736,51	37.701.525,00	37.668.525,00	0,00
Overføringer og tilskudd til andre	5.873.771,20	7.091.270,00	7.091.270,00	0,00
Avskrivninger	7.963.880,00	10.075.000,00	10.075.000,00	0,00
Sum driftsutgifter	116.352.864,60	171.380.295,00	171.222.295,00	0,00
Brutto driftsresultat	-14.211.913,95	10.423.903,00	10.581.903,00	0,00
Finansinntekter				
Renteinntekter	445.747,26	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00
Utbytter	0,00	0,00	0,00	0,00
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteutgifter	2.424.510,40	3.228.057,00	3.228.057,00	0,00
Avdrag på lån	4.267.972,00	5.698.646,00	5.698.646,00	0,00
Netto finansutgifter	-6.246.735,14	-7.826.703,00	-7.826.703,00	0,00
Motpost avskrivninger	7.963.880,00	10.075.000,00	10.075.000,00	0,00
Netto driftsresultat	-12.494.769,09	12.672.200,00	12.830.200,00	0,00
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	1.192.980,41	1.097.000,00	1.097.000,00	0,00
Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond	-64.814,21	-13.769.200,00	-13.927.200,00	0,00
Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	1.128.166,20	-12.672.200,00	-12.830.200,00	0,00
Fremført til inndeckn. i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00



Netto bevigninger drift

110 Rødøy kommune (2020) - År/Periode 2020 1 - 6

08.09.2020

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020 forbr	%-
10 Sentraladm	5.808.445	13.947.547	13.947.547	42
20 Oppvekst	18.587.774	43.272.603	43.210.103	43
30 NAV/Sosial	3.522.919	7.708.676	7.708.676	46
40 Helse og omsorg	25.765.475	54.177.934	54.082.434	48
50 Boliger og Næring	95.251	772.977	772.977	12
60 Landbruk	161.743	720.000	720.000	22
70 Kultur og folkehelse	623.033	1.859.860	1.859.860	34
80 Kirke og trossamfunn	1.156.330	2.520.939	2.520.939	46
90 Teknisk/ samferdsel	4.030.013	10.066.000	10.066.000	40
TOTALT	59.750.982	135.046.536	134.888.536	44



Netto bevingninger drift

110 Rødøy kommune (2020) - År/Periode 2020 1 - 6

08.09.2020

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020 forbr	%-
Enhet: 10 Sentraladm				
100 Kommunestyret	735.865	1.682.930	1.682.930	44
101 Ungdomsstyret	4.193	37.500	37.500	11
110 Revisjon og kontrollutvalg	181.310	854.000	854.000	21
120 Sentraladm. sjefskontor	1.732.533	3.286.550	3.286.550	53
130 Økonomiavdelingen	1.406.262	3.302.900	3.302.900	43
150 Adm.bygninger	151.233	398.350	398.350	38
180 Diverse fellestjenester	1.019.790	1.480.500	1.480.500	69
181 Felles råd for eldre og mennesker med nedsatt funksjon	4.989	16.500	16.500	30
188 Arbeidsmiljøtiltak	58.593	388.400	388.400	15
195 EDB	375.646	1.026.667	1.026.667	37
199 Arkiv	138.031	1.473.250	1.473.250	9
Sum enhet: 10 Sentraladm	5.808.445	13.947.547	13.947.547	42
Enhet: 20 Oppvekst				
200 Skolesjefens administrasjon	804.102	2.018.392	2.018.392	40
201 Gjerøy skole undervisning	922.425	2.488.704	2.488.704	37
203 Jektvik skole undervisning	2.298.647	5.275.886	5.275.886	44
207 Rødøy skole undervisning	1.646.495	2.537.105	2.537.105	65
209 Tjongsfjord skole undervisning	3.617.497	8.173.661	8.173.661	44
210 Øresvik skole undervisning	1.448.761	3.928.069	3.928.069	37
212 Nesøy skole undervisning	1.059.536	2.424.546	2.424.546	44
220 Grunnskolen drift	46.000	0	0	0
221 Gjerøy skole drift	154.827	276.347	276.347	56
222 Hestmannøy skole drift	19.727	51.000	51.000	39
223 Jektvik skole drift	637.901	1.153.840	1.153.840	55
225 Gymsal Rødøy/Svømmehall	76.284	0	0	0
227 Rødøy skole drift	251.463	689.676	689.676	36
228 Selsøyvik skole drift	23.270	60.800	60.800	38
229 Tjongsfjord skole drift	801.175	1.617.512	1.617.512	50
230 Øresvik skole drift	243.128	586.013	586.013	41
231 Nesøy skole drift	155.275	334.947	334.947	46
235 Grunnskolen fellestjenester	-661.018	-1.032.400	-1.032.400	64
238 Jektvik Grendehus	72.562	0	0	0
242 Jektvik SFO	19.715	161.116	161.116	12
243 Nordnesøy SFO	-16.939	205.587	205.587	-8
244 Rødøy SFO	-6.519	64.407	64.407	-10
246 Tjongsfjord SFO	146.312	326.916	326.916	45
270 Fellesutgifter barnehagen	267.144	491.586	429.086	54
272 Jektvik barnehage	1.162.332	2.729.105	2.729.105	43
273 Nordnesøy barnehage	443.135	843.737	843.737	53
274 Rødøy barnehage	1.069.392	2.173.887	2.173.887	49
276 Tjongsfjord barnehage	1.570.597	4.224.189	4.224.189	37
290 Kommunal musikksskole	480.562	1.466.218	1.466.218	33
294 Andre underv.form.voksenoppl.	-166.014	1.757	1.757	-9449
Sum enhet: 20 Oppvekst	18.587.774	43.272.603	43.210.103	43
Enhet: 30 NAV/Sosial				
350 Sosial etat/NAV	514.246	1.291.236	1.291.236	40
351 Barneverntjenesten	340.799	1.000.383	1.000.383	34
352 Tiltak innen barnevern i hjem.	312.678	477.758	477.758	65
353 Tiltak innen barnevern i inst.	2.644	369.251	369.251	1
354 Økonomisk sosialhjelp	477.915	437.000	437.000	109
358 Tiltak funksjonshemmede	1.645.535	3.468.908	3.468.908	47
359 Kvalifiseringsprogram	229.102	664.140	664.140	35
Sum enhet: 30 NAV/Sosial	3.522.919	7.708.676	7.708.676	46



Netto bevingninger drift

110 Rødøy kommune (2020) - År/Periode 2020 1 - 6

08.09.2020

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020 forbr	%-
Enhet: 40 Helse og omsorg				
365 Boenhet Rødøy	12.560	0	0	0
370 Rødøya omsorgssenter	8.356.048	15.222.700	15.222.700	55
371 Alderstun omsorgssenter	9.557.363	20.695.709	20.633.209	46
372 Døgntilbud funksjonshemmede	1.878.822	3.030.572	3.030.572	62
374 Kommunal omsorgsbolig	-1.162.015	-1.267.800	-1.267.800	92
375 Omsorgslønn	382.810	673.400	673.400	57
377 Avlasting Barn	182.198	0	0	0
380 Div. fellesutg. Rødøy helsesent.	231.175	568.033	568.033	41
381 Legetjenesten	3.790.889	8.397.932	8.364.932	45
382 Medisinsk attføring	449.785	916.860	916.860	49
383 Helsestasjon/ skolehelsetj.	399.967	965.457	965.457	41
384 Helse- og omsorg adm.	1.043.867	3.293.587	3.293.587	32
386 Tiltak innen psykisk helsevern	642.007	1.681.484	1.681.484	38
Sum enhet: 40 Helse og omsorg	25.765.475	54.177.934	54.082.434	48
Enhet: 50 Boliger og Næring				
401 Tannhelsetjenesten	-133.534	-102.540	-102.540	130
402 Kommunale trygdeboliger	362.587	-65.000	-65.000	-558
410 Kommunale leiegårder	-922.940	-702.000	-702.000	131
420 Festetomter	6.102	2.000	2.000	305
430 Næringssjefens administrasjon	409.041	1.155.000	1.155.000	35
431 Turistkiosk Jektvik	695	0	0	0
434 Rødøy Produkter AS	211.379	414.267	414.267	51
435 Reiselivstiltak	195.626	281.250	281.250	70
437 Bevillingsavgifter	0	-2.000	-2.000	0
441 Komm.næringsområde	0	-60.000	-60.000	0
447 Smiholmen	-33.706	-148.000	-148.000	23
Sum enhet: 50 Boliger og Næring	95.251	772.977	772.977	12
Enhet: 60 Landbruk				
460 Landbrukskontoret	171.435	435.000	435.000	39
461 Tiltak innen landbruk	-6.399	235.000	235.000	-3
463 Tiltak innen skogbruk	0	20.000	20.000	0
468 Fiske jakt og viltstell	-3.293	30.000	30.000	-11
Sum enhet: 60 Landbruk	161.743	720.000	720.000	22
Enhet: 70 Kultur og folkehelse				
500 Kulturadministrasjon	412.596	353.416	353.416	117
501 Bibliotek og boksamlinger	76.192	377.342	377.342	20
502 Kulturvern	205.827	390.000	390.000	53
503 Samfunnshus	1.495	0	0	0
504 Idrett og friluftaktiviteter	7.000	-3.000	-3.000	-233
506 Barne- og ungdomsarbeid	0	59.000	59.000	0
507 Øvrige kulturformål	-13.635	227.575	227.575	-6
508 Folkehelse	-195.500	210.645	210.645	-93
570 Rødøyhallen	129.058	244.882	244.882	53
Sum enhet: 70 Kultur og folkehelse	623.033	1.859.860	1.859.860	34
Enhet: 80 Kirke og trossamfunn				
575 Kirker	1.156.330	2.312.663	2.312.663	50
580 Andre religiøse formål	0	208.276	208.276	0
Sum enhet: 80 Kirke og trossamfunn	1.156.330	2.520.939	2.520.939	46
Enhet: 90 Teknisk/ samferdsel				



Netto bevigninger drift

110 Rødøy kommune (2020) - År/Periode 2020 1 - 6

08.09.2020

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020 forbr	%-
600 Teknisk administrasjon	958.766	2.217.000	2.217.000	43
606 Kart og oppmålingsvirksomhet	-154.868	420.000	420.000	-37
615 Teknisk utedrift	1.250.531	3.134.000	3.134.000	40
620 Vannforsyning produksjon	827.839	858.000	858.000	96
621 Vannforsyning distribusjon	-1.168.638	-2.120.000	-2.120.000	55
631 Avløpsnett	-188.001	-282.000	-282.000	67
650 Brannvern	481.516	1.312.000	1.312.000	37
651 Feiing	0	128.000	128.000	0
652 Oljevernberedskap	11.223	48.000	48.000	23
660 Vedlikehold kommunale bygg	305.158	1.354.000	1.354.000	23
760 Kommunale veger	1.768.014	3.020.000	3.020.000	59
770 Kommunale kaier	-61.526	-23.000	-23.000	268
Sum enhet: 90 Teknisk/ samferdsel	4.030.013	10.066.000	10.066.000	40
TOTALT	59.750.982	135.046.536	134.888.536	44

Prosjekt rapport Korona

	Budsjett Inkl. endring	Regnskap	Årsbudsjett	avvik
ALLE	0	1 005 924	0	-1 005 924
9018 Ekstraordinære utgifter Korona ...	0	1 005 924	0	-1 005 924
Inntekter	0	1 005 924	0	-1 005 924
130 Økonomiavdelingen	0	12 649	0	-12 649
150 Adm.bygninger	0	44 242	0	-44 242
180 Diverse fellestjenester	0	1 943	0	-1 943
200 Skolesjefens administrasjon	0	25 440	0	-25 440
203 Jektvik skole undervisning	0	1 281	0	-1 281
207 Rødøy skole undervisning	0	519	0	-519
209 Tjongsfjord skole undervisning	0	1 328	0	-1 328
223 Jektvik skole drift	0	14 615	0	-14 615
227 Rødøy skole drift	0	8 123	0	-8 123
229 Tjongsfjord skole drift	0	16 585	0	-16 585
230 Øresvik skole drift	0	11 727	0	-11 727
231 Nesøy skole drift	0	5 370	0	-5 370
235 Grunnskolen fellestjenester	0	1 840	0	-1 840
242 Jektvik SFO	0	5 456	0	-5 456
243 Nordnesøy SFO	0	5 472	0	-5 472
244 Rødøy SFO	0	1 825	0	-1 825
246 Tjongsfjord SFO	0	10 361	0	-10 361
270 Fellesutgifter barnehagen	0	2 962	0	-2 962
272 Jektvik barnehage	0	76 598	0	-76 598
273 Nordnesøy barnehage	0	33 623	0	-33 623
274 Rødøy barnehage	0	42 188	0	-42 188
276 Tjongsfjord barnehage	0	93 957	0	-93 957
358 Tiltak funksjonshemmede	0	995	0	-995
370 Rødøya omsorgssenter	0	294 111	0	-294 111
371 Alderstun omsorgssenter	0	648 667	0	-648 667
372 Døgntilbud funksjonshemmede	0	62 023	0	-62 023
381 Legetjenesten	0	1 311 543	0	-1 311 543
660 Vedlikehold kommunale bygg	0	19 956	0	-19 956
840 Statlige rammetilskott	0	-1 749 475	0	1 749 475