



Saksnummer	Utvalg	Møtedato
50/2025	Formannskapet	10.06.2025
	Kommunestyret	19.06.2025

Saksbehandler: Harald Einar Erichsen
Hjemmel:

Tertialrapport 1/2025

Kommunedirektørens innstilling:

Økonomirapport for 1. tertial 2025 tas til etterretning.

Sammendrag

Overordnet viser regnskapet for Rødøy kommune ved utgangen av 1. tertial et mindreforbruk knyttet til netto drift på Mnok 4,007 målt mot budsjett. Det fremkommer ved gjennomgang av regnskapet for 1. tertial noe variasjon mellom de ulike avdelingene, men vi skal her ta hensyn til at vi er tidlig på året og at regnskapet så langt vil være preget av avvik for periodisering mellom budsjett og regnskap. Disse er i detaljert grad kommentert innenfor de enkelte ansvar og rammeområder i Framsikt. Vi viser derfor til vedlagte rapport pr. 30.04.2025 for nærmere beskrivelse.

Saksopplysninger

Rapporteringen pr. 30.04.2025 tar utgangspunkt i bokførte utgifter og inntekter pr. denne dato. I tillegg til saksframlegget vises til utfyllende kommentarer i Framsikt knyttet til de enkelte avvikene som fremkommer mot periodisert budsjett.

Rapporteringen av regnskapet er ikke å anse som et avsluttet og fullt ut periodisert regnskap på lik linje med avleggelsen av årsregnskapet, men reflekterer en statusrapportering pr rapporteringsdato. Det vil derfor på enkelte områder kunne fremkomme avvik mellom det periodiserte budsjettet og bokført regnskap. Disse kan ha sin årsak i permanente avvik knyttet til inntekter og utgifter og/eller en mangelfull periodisering av inntekter og utgifter pr. dato for avleggelsen av regnskapet.

Vurderinger

Oppsummering drift

De største positive og negative avvik som fremkommer mot budsjett er i det følgende kort kommentert.

De største positive avvikene målt mot budsjett pr. utgangen av 1. tertial ligger i en samlet eiendomsskatt på Mnok 9,719. Samlet sett utgjør dette et positivt avvik på Mnok 3,291 mot budsjett.

Art	Regnskap	Budsjett			Avvik	
	HIÅ	Regnskap FÅ	Avvik i NOK	inkl. endring	Budsjett	reg.budsjett
18711 Eiendomsskatt vannkraftanlegg	-1 455 249	-4 477 606	3 022 357	-6 430 000	-6 430 000	4 974 751
18740 Eiendomsskatt "verk og bruk"	0	0	0	1 715	1 715	-1 715
18760 Eiendomsskatt næringseiendom	-2 638 945	-25 025	-2 613 920	0	0	-2 638 945
18761 Eiendomsskatt kraft- kommunikasjonsnett	-3 518 169	-768 079	-2 750 090	0	0	-3 518 169
18762 Eiendomsskatt oppdrettsanlegg og produksjonsutstyr	-2 107 000	-540 677	-1 566 324	0	0	-2 107 000
Sum pr. 30.04.2025	-9 719 363	-5 811 387	-3 907 977	-6 428 285	-6 428 285	-3 291 078

Årsaken til økt eiendomsskatt ligger i at det er gjennomført ny alminnelig taksering samt at det i henhold til kommunestyrets vedtak fra desember 2024 er innført eiendomsskatt på næringseiendom i kommunen. Ovennevnte medfører at det vil være behov for en budsjettregulering for 2025 der inntekt fra eiendomsskatt økes med anslagsvis Mnok 6,578.

Kommunens inntekter fra salg av konsesjonskraft er under press grunnet svært lave kraftpriser i vår kraftregion NO4. Av denne årsak rapporteres det ved utgangen av 1. tertial med et netto tap ved salg av konsesjonskraft på Mnok 0,617.

Regnskapet for oppvekstetaten viser et merforbruk på Mnok 2,1. Merforbruket fordeler seg på lønn og drift samt mindre inntekter enn budsjettet. Deler av økt ressursbruk er som følge av politiske vedtatte tiltak og vil finansieres ved slutten av året gjennom vedtatt overføring fra fond. I tillegg påvirkes ulike områder av forskjeller i periodisering mellom budsjett og regnskap ved utgangen av 1. tertial.

Kostnader til NAV/Sosialhjelp viser en økende tendens. Dette vil kunne påvirke samlet kostnad for 2025 i negativ retning. Deler av dette kan forklares ved at det ikke ble budsjettet med ekstra midler til sosialhjelp for å kunne ivareta et økende behov for økonomisk bistand ved avslutning av introduksjonsprogram for flyktninger. En effektiv integrering av disse i det lokale arbeidsmarkedet vil være svært viktig for kommunens fremtidige kostnader innenfor området.

For Helse- og omsorg er det samlet sett balanse mot budsjett. Imidlertid er det variasjoner mellom de ulike avdelingene, men ingen av en slik art at disse påvirker rammeområdets samlede resultat i negativ retning målt mot budsjett.

For teknisk sektor er det spesielt betydelig økte kostnader for vedlikehold vinter/veier som trekker i negativ retning. Gjennom en streng prioritering av sommervedlikeholdet for de kommunale veiene kan deler av dette budsjettavviket hentes inn gjennom de resterende måneder av 2025. Dette må da naturligvis balanseres i forhold til faktisk og kritisk løpende vedlikehold.

Oppsummering investering

Kommunens investeringer ved utgangen av 1. tertial er kommentert i separat tabell presentert i Framsikt. I forbindelse med anbudsinnhenting for oppstart av prosjekt knyttet til nytt helsehus Jektvik er det kommet frem betydelige økte kostnader knyttet til klargjøring av byggetomt og omliggende infrastruktur. Sak i forbindelse med tilleggsfinansiering legges fram separat for behandling. Administrasjonens mulighet til å gjennomføre de ulike investeringsprosjekt er negativt påvirket av ressursmangel og sentrale stillinger som står ubesatt ved utgangen av 1. tertial. Spesielt gjelder dette for teknisk sektor hvor ny teknisk leder ført vil være i jobb medio august måned. Forholdet vil ventelig måtte medføre tidsforskyvning av oppstart og gjennomføring av prosjekt vedtatt gjennomført i 2025.

Det er ikke ved utgangen av 1. tertial gjennomført låneopptak for finansiering av kommunens investeringer.

Konklusjon og anbefaling

Økonomirapport for 1. tertial 2025 tas til etterretning.

Lenke til tertialrapport 1 i Framsikt: <https://pub.framsikt.net/2025/rodoy/mr-202504-t1-2025>

Harald Einar Erichsen
Kommunedirektør

Geir Arne Solbakk
Fungerende økonomisjef

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og har derfor ikke håndskrevet signatur.

Bærekraftsmål

<Den veiledende teksten om hvert mål fjernes til fordel for hvordan ditt prosjekt svarer ut minimum ett av bærekraftsmålene. Skriv inn hvordan mål i folkehelseplanen og klima- og energiplanen realiseres i samsvar med bærekraftsmålene. Slett radene som ikke brukes slik at du kun står igjen med bærekraftsmål(ene) som du har svart ut. For mer informasjon: <https://www.fn.no/Om-FN/FNs-baerekraftsmaal> >

 1 UTRYDDE FATTIGDOM	<i>Fattigdom handler om mangel på trygghet, forutsigbarhet, valgmuligheter og innflytelse. For å bekjempe fattigdom må den økonomiske veksten være inkluderende og fordeles jevnere blant land og befolkning. Den må skape bærekraftige jobber, og gi like muligheter til alle.</i>
 2 UTRYDDE SULT	<i>Sult og feilernærning er den største helsetrusselen på verdensbasis. Matsikkerhet er å ha tilgang til nok mat, trygg mat og næringsrik mat, for å kunne leve et aktivt og sunt liv. Matsikkerhet handler både om hvor mye mat som er tilgjengelig i et samfunn og i hvilken grad mennesker har tilgang til den.</i>
 3 GOD HELSE OG LIVSKVALITET	<i>Gjennom forebygging, behandling og å fremme mental helse og livskvalitet, skal arbeides med å redusere antall mennesker som dør for tidlig med en tredjedel innen 2030 (ikke smittsomme sykdommer og trafikkuhell), samt forebygge psykiske lidelser som angst, depresjon og selvmord.</i>
 4 GOD UTDANNING	<i>En god utdanning er grunnlaget for å forbedre menneskers liv. For å nå bærekraftsmålene trenger vi en skole som viser hvordan verdens utfordringer henger sammen. Bærekraftig utvikling som tverrfaglig tema skal legge til rette for å forstå grunnleggende dilemmaer og utviklingstrekk i samfunnet, samt hvordan de kan håndteres.</i>
 5 LIKESTILLING MELLOM KJØNNENE	<i>Ulikhet mellom menn og kvinner er spesielt synlig i fremtredende posisjoner. 1 av 3 kvinner rammes av fysisk eller seksuell vold. Seksuell og reproduktiv helse vektlegger muligheten til å leve ut sin seksualitet uten tvang eller diskriminering, samt muligheten for selvbestemmelse innen reproduktivitet.</i>
 6 RENT VANN OG GODE SANITÆRFORHOLD	<i>Fokus på bedre forvaltning av vannressurser lokalt, nasjonalt, regionalt og globalt, ved å måle graden av tilgang til rent vann og gode sanitærforhold. Dette innebærer målingen av hvor mye vann som blir brukt, hvor mye som er vernet og renset og gjenvunnet.</i>

7 REN ENERGI TIL ALLE 	Energi er den største bidragsyteren til klimaendringer, gjennom utslipp av CO₂ og andre klimagasser. Tilgang til energi står i sentrum av så nær som alle utfordringer og muligheter vi møter i dag. Det kan dreie seg om jobber, sikkerhet, klimaendringer, matproduksjon eller muligheter for økt inntekt.
8 ANSTENDIG ARBEID OG ØKONOMISK VEKST 	Å skape økonomisk vekst og nye arbeidsplasser gjennom anstendig arbeid er en forutsetning for bærekraftig utvikling. Anstendig arbeid er i FNs bærekraftsmål beskrevet som: arbeid som er produktivt, arbeid som gir en rettferdig inntekt, sikkerhet på arbeidsplassen og sosial beskyttelse til familier.
9 INDUSTRI, INNOVASJON OG INFRASTRUKTUR 	Infrastruktur er den underliggende strukturen som må være på plass for at et samfunn skal fungere. Infrastruktur er en forutsetning for økning i vekst og produktivitet, og for forbedringer i utdannings- og helsetilbud. Teknologi og innovasjon anses som drivere til å løse miljømessige utfordringer.
10 MINDRE ULIKHET 	For å kunne skape en bærekraftig utvikling må vi redusere ulikheter mellom land, og innad i land. En rettferdig fordeling av et lands ressurser er nødvendig for å redusere fattigdom og skape stabile samfunn. Samtidig øker forskjellene mellom dagens befolkning både gjennom ulikhet i inntekt og formue, og i tilgang til skole, helsehjelp og muligheter.
11 BÆREKRAFTIGE BYER OG LOKALSAMFUNN 	Urbanisering kan bringe med seg innovasjon og større effektivitet som igjen skaper økonomisk vekst i et land. Samtidig fører den raske urbaniseringen til at mange kjemper om de samme ressursene. Vanlige utfordringer i byer: for mye trafikk og luftforurensning, for lite penger til offentlige tjenester og mangel på gode boliger.
12 ANSVARLIG FORBRUK OG PRODUKSJON 	Bærekraftig produksjon innebærer å minske ressursbruk, miljøødeleggelse og klimagassutslipp når en lager en vare. I dag forbruker vi mer enn hva som er miljømessig bærekraftig. For å sikre gode levekår for nåværende og fremtidige generasjoner må også hver enkelt forbruker endre livsstil.
13 STOPPE KLIMAENDRINGENE 	Klimaendringer er et globalt spørsmål og kjenner ingen landegrenser. Derfor må vi også finne globale løsninger. I tillegg til å kutte i utslipp og fange og lagre CO₂, må det satses langt mer på annen ren energi. 2 graders temperaturøkning er grensen for hva naturen kan tåle. Stiger temperaturen mer enn det vil klimaendringene bli ukontrollerbare.
14 LIVET I HAVET 	Marine næringer er viktige for å dekke økende etterspørsel etter mat, energi og medisin i framtiden. Slik byr havet også på muligheter for nye arbeidsplasser og økonomisk vekst. Regn, drikkevann, været, klimaet, mye av maten vår og til og med lufta vi puster inn er til syvende og sist regulert av havet.
15 LIVET PÅ LAND 	Over 80 prosent av alle dyr, planter og insekter som lever på land, bor i skogen. Målets hovedfokus er å bevare klodens biologiske mangfold, fremme bærekraftig bruk av ressursene og dele godene av genetiske ressurser rettferdig.
16 FRED, RETTFERDIGHET OG VELFUNDERENDE INSTITUSJONER 	Oppnå en betydelig reduksjon i alle former for vold, stanse overgrep og utnyttning, samt fremme rettsstaten. Utvikle velfungerende, ansvarlige og åpne institusjoner på alle nivåer som gir lydhøre, inkluderende, med-bestemmende og representative beslutningsprosesser. Målet skal også fremme og håndheve ikke-diskriminerende lover og politikk for bærekraftig utvikling.



For å lykkes med bærekraftsmålene trengs det nye og sterke partnerskap. Myndigheter, næringslivet og sivilsamfunnet må samarbeide for å oppnå bærekraftig utvikling. Å gjøre tilgjengelig informasjon og kommunikasjon til innbyggerne i et land er også et viktig punkt på dette målet.

<Vennligst ikke slett noe etter denne linjen>