



Saksnummer	Utvalg	Møtedato
45/2022	Formannskapet	13.06.2022
	Kommunestyret	

Saksbehandler: Kitt Grønningsæter
Hjemmel: Kommunelovens §§ 14-2, 14-3, 14-7

Årsrapport og årsregnskap 2021

Årsrapport og årsregnskap 2021 for Rødøy kommune legges frem.

Årsrapport med årsberetning

Årsberetningen inngår som en del av årsrapporten. Den er utarbeidet i henhold til kommunelovens § 14-7, og forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner. Ifølge kommuneloven skal kommuner forvalte økonomien slik at det økonomiske handleevnen blir ivarettatt over tid. Kommuner skal utarbeide samordnete og realistiske planer for egen virksomhet og økonomi, og for lokalsamfunnets utvikling.

Årsberetningen skal redegjøre for forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske handleevnen ivaretas over tid. Den skal vise vesentlige avvik mellom årsbudsjett og årsregnskapet, og fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

I tillegg skal årsberetningen redegjøre for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å sikre høy etisk standard, den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling og hva kommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven.

Årsberetningen ble avgitt innen fristen 31. mars, og er siden justert i forbindelse med revisjon, 2. mai 2022.

Årsregnskap

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til kommuneloven §§ 14-2 og 14-3, samt forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner. Forskriften angir hvilke oppstillinger og noteopplysninger som skal med i årsregnskapet. Det skal blant annet inneholde bevilgningsoversikter – drift og – investering, økonomisk oversikt etter art – drift, balanseregnskapet, noteopplysninger og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner. Regnskapsoppstillingene skal også vise beløp for det opprinnelige vedtatte årsbudsjettet, det regulerte årsbudsjettet og det forrige årsregnskapet.

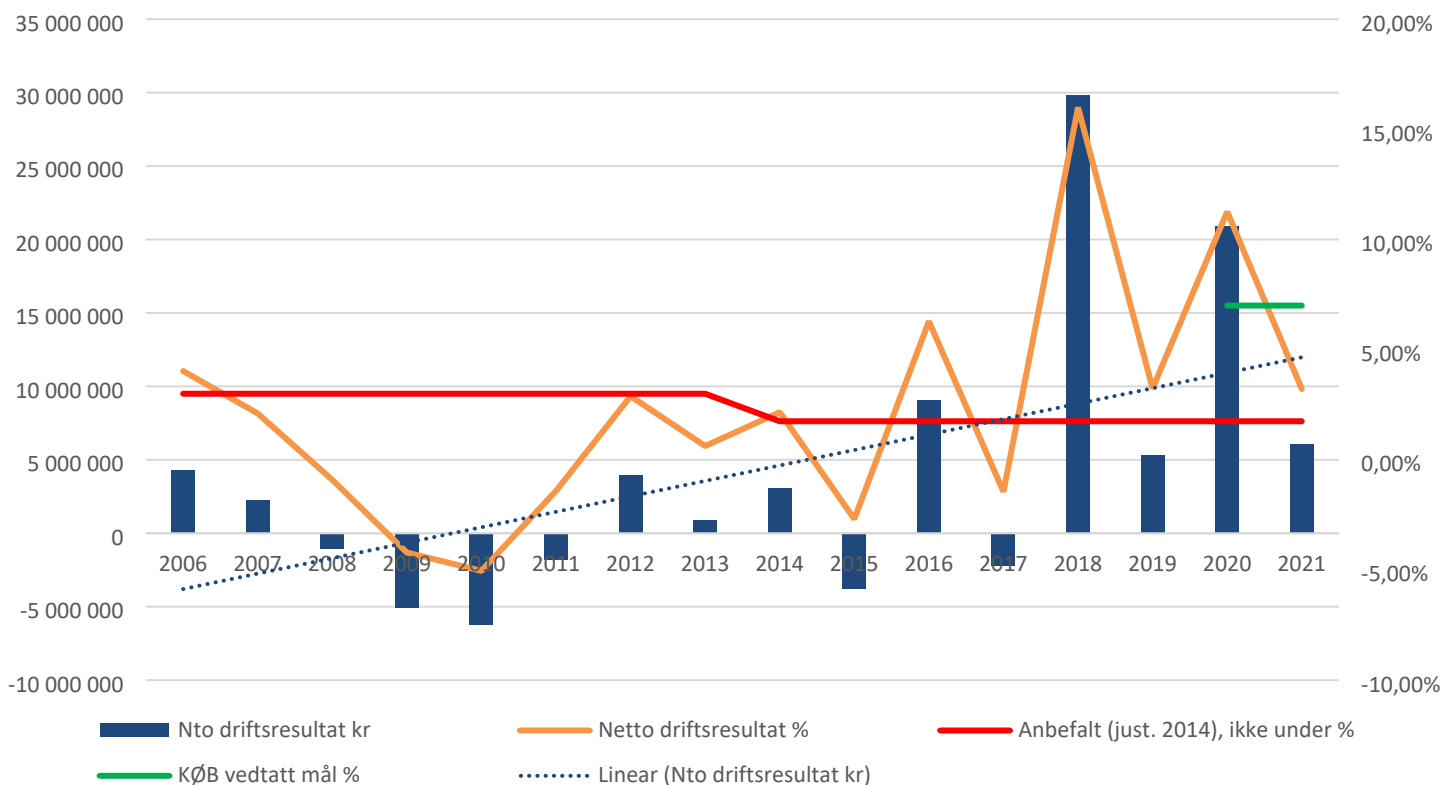
Ifølge kommuneloven skal årsregnskapene og årsberetningene vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Årsregnskap skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

Formannskapet innstiller til vedtak om årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret årsregnskapene og årsberetningene, før formannskapet innstiller til vedtak.

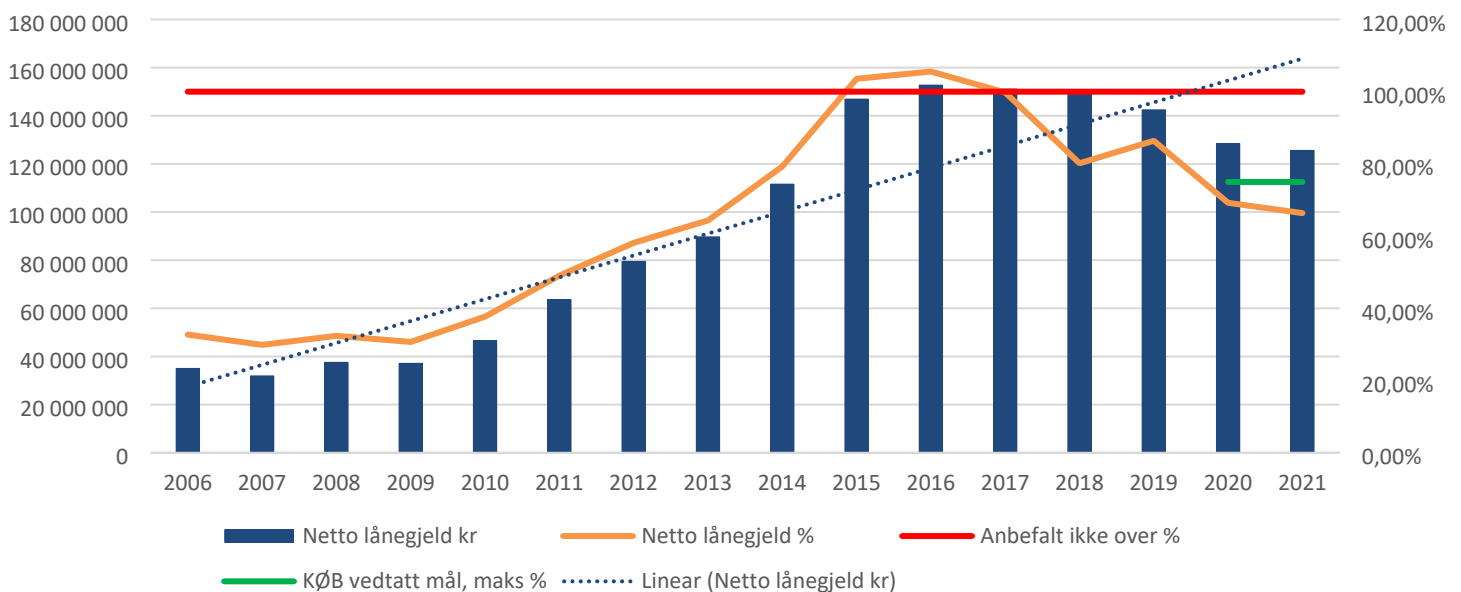
Revisor opplyser at de ettersender revisjonsberetning, sammen med revisjonsrapport.

Langsiktige måltall

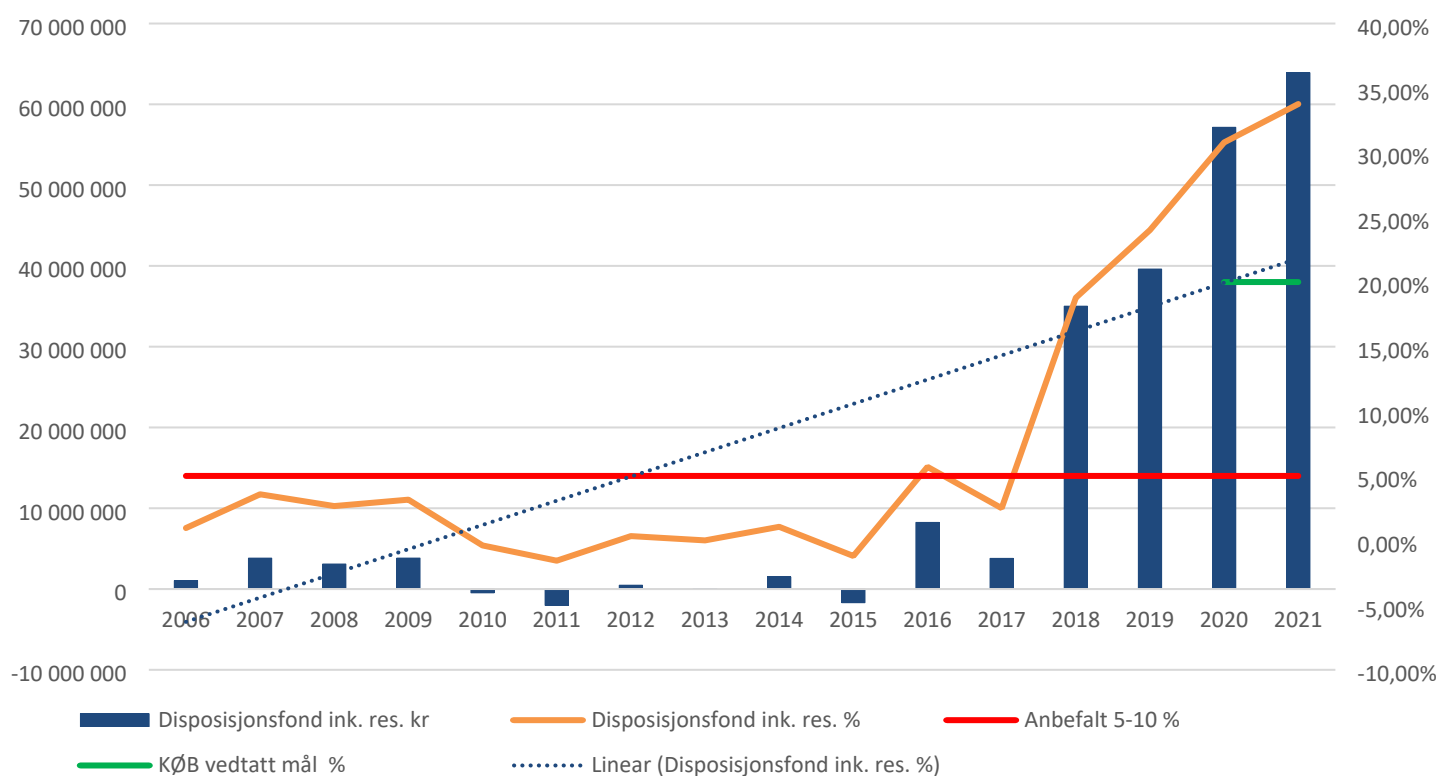
Resultatet av måltallene kommunestyret har vedtatt for å oppnå kommunal økonomisk bærekraft (KØB) er innarbeidet i I ROBEKS forgård? Egenvurdering 2010-2021 (vedlagt).



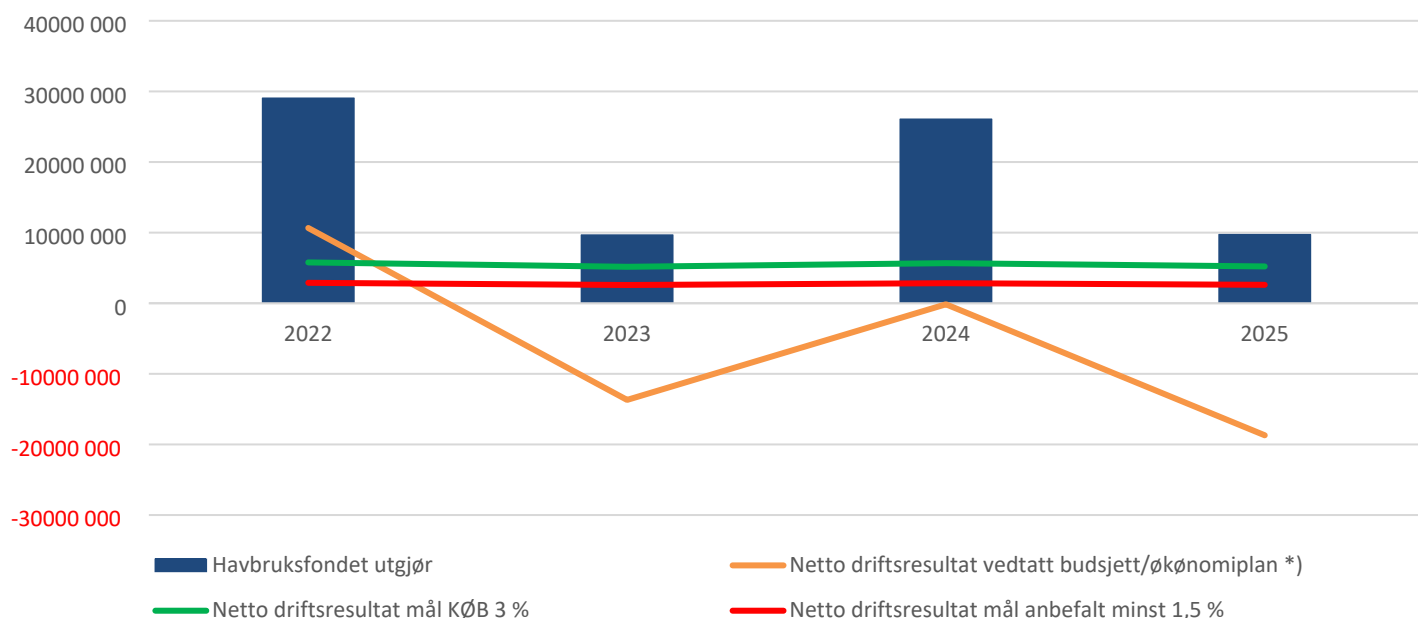
Netto driftsresultat har hatt positiv utvikling siste år. Dette skyldes i stor grad inntekter ut over inntektssystemet for kommunene. I 2012 mottok kommunen kr 5 mill. i kraftfond, i 2016 kr 11 mill. i utbytte ved salg av nettselskap, og fra 2017 har en mottatt svært høye utbetalinger fra havbruksfondet. Fra 2020 øker også kraftinntektene vesentlig, på grunn av etableringen av Smibelg-Storåvatn kraftverker. Netto driftsresultat i 2021 var 7,9 mill. som utgjør 4,2 %, mot vedtatt mål 7 %. Det er likevel bedre enn budsjettet.



Netto lånegjeld økte mye i perioden 2011-2017, på grunn av høyt aktivitetsnivå på investeringer, selv om disse også hadde stor andel statlig støtte. Nå har en nedbetalt en del av gjelden, så gjeldsgraden er nede på 68 %, mot vedtatt mål på maks 75 %. En bør betale ned avdrag og benytte større andel egenkapitalfinansiering ved fremtidige prosjekter, for å unngå at lånegjelden øker over vedtatt nivå.



Disposisjonsfondet som er bygget opp er på hele kr 63,9 mill. som utgjør 34 % av brutto driftsinntekter, mot vedtatt mål på 20 %. Det anbefales å ikke benytte disposisjonsfondet til dekning av drift. Rødøy har en anledning til å gjøre tilpasninger til synkende folketall og færre hender i arbeid. En kan benytte deler av det til å effektivisere, modernisere og digitalisere, for å imøtekomme fremtidens krav til kommunalt tjenestetilbud, og å sikre økonomisk bærekraft over tid.



Tabellen viser budsjetterte inntekter fra havbruksfondet med kr 75 mill. i inneværende økonomiplanperiode 2022-2025. Tross de høye inntektene som er budsjettert, er det vedtatt et dramatisk negativt driftsresultat i perioden, med totalt kr 22 mill. Dette må dekkes inn ved bruk av disposisjonsfondet, som vil bli redusert fra kr 66 mill. til kr 42 mill. om en ikke gjør endringer.

Barnevern – årsmelding og tilstandsrapport

Bodø kommune har vært vertskommune for barneverntjenesten i Rødøy siden 1. januar 2021. Årsmelding 2021 og tilstandsrapport per februar 2022 fra barneverntjenesten i Bodø kommune, for avdeling Rødøy, er vedlagt.

Rådmannens innstilling

Revisors beretning tas til orientering.

Kontrollutvalgets uttale til årsregnskapet for 2021 og revisjonsrapport tas til orientering.

Årsrapport med årsberetning vedtas som fremlagt.

Årsregnskap 2021 med disponeringer vedtas som fremlagt.

Status for vedtatte måltall og «I ROBEKS forgård? Egenanalyse» per 2021 tas til orientering.

Årsmelding 2021 og tilstandsrapport per februar 2022 fra barneverntjenesten i Bodø kommune, for avdeling Rødøy, tas til orientering.

Rødøy kommune, 04.04.2022

Kitt Grønningsæter
Rådmann

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

Vedlegg:

- 1 Årsrapport 2021 Rødøy kommune
- 2 Regnskap med noter.pdf
- 3 I Robeks forgård 2010_2021 egenvurdering
- 4 RØDØY årsmelding 2021 tilstandsrapport mars 2022.pdf



**ÅRSBERETNING OG
ÅRSREGNSKAP
2021**
RØDØY KOMMUNE



Ifølge kommuneloven skal kommuner forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivarettatt over tid. Kommuner skal utarbeide samordnete og realistiske planer for egen virksomhet og økonomi, og for lokalsamfunnets utvikling. Rødøy kommune hadde utfordringer med å få godkjent driftsbudsjett 2021 og økonomiplan 2021 til 2023 av Statsforvalteren våren 2021.

Statsforvalteren i Norland varslet på nyåret 2021 om at de ikke godkjente kommunens budsjett for 2021 og økonomiplan for 2021-24. Statsforvalteren skrev at de ser med bekymring på at hele økonomiplanperioden er saldert med bruk av disposisjonsfond, og sier at kommunen må tilpasse driften til de inntektsrammene som ligger til grunn. De så også med bekymring på at kommunens drift er avhengig av inntekter fra havbruksfondet, og påpekte at utbetalingene fra havbruksfondet er beheftet med stor usikkerhet fremover. Statsforvalteren ba derfor om at økonomiplanen må bringes i balanse. Hvis endringer i økonomiplanen ikke ble gjennomført ville kommunen bli innmeldt i ROBEK.

Formannskapet avholdt flere arbeidsmøter, etter prinsippene Statsforvalteren har anbefalt ROBEK-kommuner, for å etablere en forpliktende plan. Dette både for å komme i økonomisk balanse over tid. Arbeidet førte først til at en har vurdert en rekke tiltak som kan gjennomføres eller utredes for å oppnå besparelse, eller som ikke anses gjennomførbare, politisk eller administrativt, og derfor avvises.

Først da en hadde redegjort for at det ville være tilstrekkelige midler i disposisjonsfondet til å dekke underskuddet i driften i fireårsperioden, og det var gjort enkelte innsparinger og økning av estimerte inntekter, bekreftet Statsforvalteren at kommunens driftsbudsjetter for 2021 og økonomiplan for 2021-2024 var i tråd med kommuneloven. Dette har preget året 2021, og arbeidet med budsjett og økonomiplan for 2022-2025.

Årsberetningen skal redegjøre for forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske handleevnen ivaretas over tid. Den skal vise vesentlige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

I tillegg skal årsberetningen redegjøre for tiltak som er iverksatt eller planlegges iverksatt for å sikre høy etisk standard, den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling og hva kommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven.

Årsberetningen skal gis innen 31. mars. Den inngår som en del av en mer fyldig årsrapport som legges frem for kommunestyrets behandling, sammen med årsregnskapet, innen utgangen av juni.

Kystfolket under polarsirkelen

Rødøy kommune ligger under polarsirkelen på Helgelandskysten. Kommunen er kjent for sine naturskjønne omgivelser som varierer fra høyfjell og isbre, via skjærgården med tusen øyer og skjær og helt ut til havet.

Rødøy har 1153 innbyggere per 1. januar 2022, en nedgang på hele 53 siste år. Det ble født ni, og 12 døde i 2021, et fødselsunderskudd på tre. Netto innflytting inkludert innvandring var minus 50.

Siste 10 år er nedgangen på 167 innbyggere, og siste 20 år hele 356. Bare en krets, Tjong, har hatt befolkningsøkning i tiårsperioden, med totalt 10 flere innbyggere. Resterende 13 kretser har hatt en nedgang med 177 færre innbyggere. Lavt fødselsoverskudd og liten innflytting gjør at prognosene viser fortsatt nedgang.

Befolkningsframskrivingene fra SSB publisert i 2020 viste at Rødøy kommune ha 1123 innbyggere i 2050 (hovedalternativet). Dette innebærer en befolkningsnedgang på rett over syv prosent. For Norge er det forventet en økning på over 11 prosent. I Nordland forventes det nedgang på en og en halv prosent.

Kommunen har 14 grunnkretser, hvor den største kretsen, Tjong, har 291 innbyggere. Den minste som er Melfjordbotn, har fem. På fastlandet i Værangfjorden og Tjongsfjorden bor 665, eller 58 % av innbyggerne. Det har vært en økning der på 25 siste 10 år, men en nedgang på seks siste år. På øyene bor 343 eller 30 % av innbyggerne, og i kretsene som grenser mot Rana og Lurøy, mot Sørfjorden og Melfjorden, bor 145 eller 13 % av innbyggerne. Utviklingen har i over ti år vært jevnt nedadgående i disse kretsene samlet.

Vi har skoleåret 2021/2022 ca. 145 skoleelever, en nedgang på tre fra forrige skoleår. Av disse er fem bosatt i Meløy og fem bosatt i Lurøy kommune. Det er drift ved seks skoler og fire barnehager. Ingen står på venteliste for barnehageplass.

Tre svømmehaller er i drift. Flerbrukshall åpnet i januar 2016, og det er gymsaler ved skolene. Vi har ett hovedbibliotek med to filialer, utlånstasjoner og bokbuss. To omsorgssentra som også er base for hjemmehjelp

og hjemmesykepleie – begge har blitt bygget om eller ut senere år. Det drives to legekontor på land, mens ordningen med legekontor på båt ble avviklet i 2018. Det drives ni vannverk, åtte kommunale kaier og 65 kilometer kommunal vei. Frivillig brannvern er organisert med mannskaper fra de fleste kretser.

Hovednæringer er landbruk, fiske/havbruk, sjøfart/offshore, reiseliv og kraft. Mange er sysselsatt i små bedrifter. Rødøy har ingen store hjørnesteinsbedrifter, men fikk en relativt stor ny bedriftsetablering innen havbruk som hadde første driftsår i 2016 og full drift fra 2017. Nå jobbes det med reguleringsarbeid for utvidelse av eksisterende anlegg. I 2020 ble det vedtatt reguleringsplan for et nytt settefiskanlegg ved Klubban i Værangfjorden, og kommunestyret ga i 2021 positiv uttalelse til søknad om etablering. Videre startet utbyggingen av Smibelg og Storåvatn kraftverker i 2015. Drift av to av turbinene er i gang, og den siste ventes å komme i drift vinteren 2021/22.

Det er inntil en dagsreise for et møte i andre enden av kommunen. Det er ikke hver dag en kan komme tur/retur – pendlerutene er lagt opp innover. Bare 128 av innbyggerne bor med fast veiforbindelse, hvorav fem har bare sommervei. Kommunikasjon ellers skjer via ferger, hurtiggående rutebåter og skyssebåter.

Rødøy sokner til Salten region og fylkeshovedstaden Bodø i nord og Helgeland med byene Mo i Rana og Sandnessjøen i sør.

Rammevilkår og utviklingstrekk

Rødøy kommune er i en særdeles krevende situasjon som skyldes utviklingen i folketall over tid, synkende barnekull og flere eldre. Dette kommer samtidig som vi får stadig høyere forventninger til kommunenes tjenestetilbud.

De aller fleste kommunene i landet og i Nordland har samme utvikling. Ikke alle kommuner kan forvente å få vekst fremover. Urbanisering er et globalt fenomen.

Kommunereformen har gitt flere store kommuner, og gjennomsnittstørrelsen har økt. Rødøy valgte å bestå som egen kommune.

Det ble da vedtatt at kommunen skal tilby gode og likeverdige tjenester til innbyggerne, sikre en god samfunnsutvikling og et godt lokaldemokrati. Kommunestyret anså at de økonomiske forutsetningene for å bestå som egen kommune var til stede, basert på forventet inntektsutvikling, som omfatter ekstra inntekter fra kraft og havbruk.

Videre så kommunestyret at vi har lavt folketall og utfordringer knyttet til geografi og avstand. Derfor ville en aktivt søke samarbeid med andre kommuner for å sikre tilstrekkelig kapasitet, relevant kompetanse og effektiv tjenesteproduksjon, i tråd med kriteriene for morgendagens kommuner.

Dette innebærer at vi skal forberede oss på å skulle tilfredsstille fremtidens krav og stadig større utfordringer, i tett samarbeid med andre. Det er opp til kommunene å ta initiativ til eventuelle sammenslåinger, verts-kommunesamarbeid, eller andre former for samarbeid med nabokommune.

Rødøy kommune har fra 2018 har vært medlem av Salten regionråd. Gjennom regiontilknytning til Salten har det blitt inngått flere samarbeid, blant annet om akutt beredskap for barnevern, ettervernsteam for rus- og psykiatri, og digitalisering gjennom prosjektene digitale Salten (Nordland) og samferdsel i Salten.

I Norge har vi spredt geografisk bosetting, og det er store forventninger til at kommunene løser velferdsoppdraget, selv mens befolkningstallet synker. På landsbygda påvirker urbaniseringen kommunene som både velferdsleverandør, samfunnsbygger, politisk og demokratisk arena, organisasjon og forvaltningsorgan, og arbeidsgiver. Dette gjelder Rødøy, som veldig mange av nabo-kommunene.

Demografiutvalget har utredet konsekvenser av demografiutfordringer i distriktene. De peker på et stort behov for nytenkning om distriktenes plass i det norske samfunnet og om distriktspolitikken, noe kommunestyret har støttet opp om. Blant annet håndtering av aldring, velfungerende bolig- og arbeidsmarkeder og infrastruktur, utdanning og rekruttering av arbeidskraft, og tjenesteutvikling i distriktene.

Generalistkommuneutvalget skal levere sin utredning i desember 2022. Dette utvalget skal blant annet gjøre en kartlegging av dagens generalistkommunesystem, og vurdere forutsetninger og rammer kommunene har for å kunne være en generalistkommune i dagens og framtidens velferdssamfunn. Konklusjonene vil være interessante for små kommuner som Rødøy.

Kommuneplanens samfunnsdel, som ble vedtatt i 2020, omfatter visjon, mål og strategier. Visjonen er:

Klarer vi å nå målene i samfunnsplanen kan en kanskje bidra til å begrense befolkningsnedgangen over noen år. En må likevel se på kommunens ressursbruk mellom de forskjellige sektorene. Hvilke beslutninger skal vi fatte for å håndtere det faktum at faktisk vi blir færre år for år? Selv om håpet om vekst stadig er til stede, og nedfelt i samfunnsdelen, så er det viktig å ta realitetene inn i den politiske samtalen om fremtiden.

Økonomiske forutsetninger

Rødøy kommune har ikke fått vekst i frie inntekter de senere årene, dels på grunn av øremerking, og som resultat av befolkningsnedgang.

Samtidig som inntektene svekkes anslår regjeringen samlet lønns- og prisvekst (kommunal deflator) på 2,5 %, hvor lønnsveksten utgjør 3 %. Dette gir en betydelig utfordring for Rødøy kommune. Inntektene vokser bare marginalt, mens kostnadene vokser langt raskere.

Rødøy kommune har svært høye inntekter utover de som kommer gjennom inntektssystemet fra staten. Vi er heldige som har inntekter både fra vannkraft og havbruk, som utgjør en stor del av årlige brutto inntekter. Havbruksfondet er styrket med en ny produksjonsavgift, som får virkning i denne økonomiplanperioden. Det er imidlertid ikke sikkert at vi kan kalkulere med disse i all fremtid, og de svinger med markedsprisene, så de blir lite forutsigbare.

I budsjett og økonomiplan er det lagt opp til høyere aktivitet i helse- og omsorgstjenesten enn tidligere. Særlig for å kunne jobbe med utvikling av tjenestetilbudet, turnuser og en god personalpolitikk. Det er også lagt opp til fortsatt å avsette mer til vedlikeholdsprosjekter i driftsbudsjettet, enn tidligere praksis. Tilsvarende er noe vedlikehold tatt ut av investeringsbudsjettet. Det har over år ikke vært tilstrekkelige midler til vedlikehold av dagens bygningsmasse, veier, kaier og andre anlegg. Det er viktig at en ivaretar de anleggene vi har på en god måte, heller enn å bygge nye.

Netto driftsresultat i kommende fireårsperiode viser at det er stor risiko knyttet til fremtidig bærekraft. Dette til tross for de svært høye inntektene Rødøy kommune har, i forhold til andre kommuner.

Driftsunderskuddet må dekkes av disposisjonsfondet, som i forbindelse med økonomiplanarbeidet ble beregnet at vil reduseres med hele kr 33 mill., fra kr 69 mill. i 2022, til 37 mill. i 2025.

Det ble beregnet at vi vil ha balanse på disposisjonsfondet på kr 67 mill. ved utgangen av 2022. Ved utgangen av 2025 ville en ha brukt kr 33 mill. av dette, til tross høye ekstra inntekter fra kraft og havbruksfond. Utgående balanse på fondet vil da være nede i kr 37 mill.

Det var rådmannens anbefaling i budsjettarbeidet å beholde disposisjonsfondet fra dagens nivå – og uansett ikke på noe tidspunkt å komme under det fastsatte målet for disposisjonsfondet på 20 %, eller ca. kr 37 mill. som minimums-beholdning. Dette å sikre at vi har nødvendige midler til omstilling, for å unngå årlig merforbruk, å få mer effektiv drift, og å modernisere tjenesteytingen i tråd med fremtidige krav. For å klare dette, må netto driftsresultat ikke komme under null.

Viktige prosesser, planarbeid og organisasjon

Kommunedelplaner for temaer eller virksomhetsområder skal ha en handlingsdel som angir hvordan kommuneplanens samfunnsdel planen skal følges opp de fire påfølgende år eller mer. For at det kommunale plansystemet skal fungere effektivt, må det være en god kobling mellom kommuneplanens samfunnsdel, kommuneplanens handlingsdel etter plan- og bygningsloven og økonomiplan etter kommuneloven.

Ny kommunal planstrategi ble vedtatt våren 2020. Det er behov for omfattende rullering av planer, i forbindelse med samfunnsdelen, ny kommunestyreperiode, ny kommunelov, og ny regnskapsforskrift.

Arbeidet med revisjon av kommuneplanens arealdel ble startet i 2021, og pågår intensivt. Det er forventet at planen vedtas i løpet av første halvår 2022.

Økonomiplanen for 2021-2024 er vedtatt som handlingsdel til kommuneplanens samfunnsdel. Der ble det også lagt frem indikatorer og måltall. Indikatorene skal gi oss et grunnlag for å vurdere utviklingstrekk i samfunnet

og innenfor kommunens ansvarsområder. Indikatorene tar utgangspunkt i mål og strategier i kommuneplanens samfunnsdel. De kan gi et bilde på om vi er på rett vei, eller om det er noe vi må endre på. Det rapporteres i eget kapittel nedenfor på disse.

Fra 1. januar 2021 har barnevernet i Rødøy vært drevet av Bodø kommune som vertskommune. To ansatte har arbeidssted ved Rødøy rådhus. Dette skal sikre at Rødøy kommune har tilstrekkelig kompetanse og ressurser til å imøtekomme kravene i barnevernreformen, som også er en oppvekstreform. Det er tatt initiativ til et bredt, tverrfaglig samarbeid, for å sikre tilstrekkelig forebygging, før barnevernet må gjøre tiltak. Det blir også igangsatt arbeid med revidering av overordnede planer for oppvekst, og helse- og omsorg.

Det foregår ved årsskiftet et arbeid for å overføre de kommunale oppgavene i NAV til Bodø som vertskommune. Dette i tråd med kommunestyrets vedtak av juni i år. NAV Nordland har avklart at den statlige delen av partnerskapet også vil drives fra Bodø. Dette er en følge av nye krav til kvalitet og kompetanse i NAV, og følger av flere prosjekter om organisering av tjenesteområdet Ytre Salten. Det er det enkelte kommunestyret som inngår vertskommuneavtaler. Ventelig vil flere kommuner i tjenesteområdet velge å stå utenfor et slikt samarbeid.

Videre har en i løpet av 2021 inngått avtale med Bodø om rådgivende kommuneoverlegetjenester, som skal evalueres våren 2022, og samarbeid om psykolog med Lurøy og Træna kommuner, hvor Lurøy er vertskommune.

Rødøy har tatt opp med Helse Nord om å endre foretakstilknytning fra Helgelandssykehuset til Nordlands-sykehuset, eventuelt å finne et funksjonelt skille i kommunen, blant annet som følge av endringer i ambulansesplanen for Helgeland. Et administrativt utredningsprosjekt var planlagt startet første halvår 2021, hvor det var forventet at Helse Nord kunne konkludere raskt. Dette kom i gang først høsten 2021. Etter at formannskapet har bedt om å inkludere prehospitaltjenester i utredningen, er vi forespeilet at prosessen vil avvente i flere år. Dette ser administrasjonen med stor bekymring på, og håper at prosessen kan fremskyndes igjen, ved politisk påvirkning.

I hele 2020 og 2021 har vertskommunesamarbeidet med Bodø om IKT drift og digitalisering pågått for fullt. Digitalisering gir muligheter til å opprettholde og videreutvikle et godt tjenestetilbud, når vi skal løse utfordringer som skyldes krevende geografi, og at vi får færre folk i arbeid.

Forventninger til digitalisering kommer fra hele befolkningen. Folk i alle aldre forventer et like moderne og godt tilbud her, som i resten av landet. Blant annet kan det å ta i bruk løsninger innenfor smart helse og digital undervisning, bidra til å kunne opprettholde et spredt tjenestetilbud når vi blir færre til å gjøre jobbene.

Det gir trygghet å ha felles digital plattform med en større kommune, og vi vil kunne være tidlig ute med å ta i bruk digitale tjenester. Som beskrevet i tertialrapportene, har vi i prosjektperioden allerede sett store og nødvendige fremskritt gjennom samarbeidet innen områdene økonomi, lønn, sosial, barnevern og omsorg. Fra nyttår 2022 vil også oppvekstprogrammene være flyttet over til drift i Bodø. Da vil det gjenstå å flytte fagsystemer innenfor teknisk og helse.

Kommunelovens § 25 om internkontroll har vært i kraft siden 1. januar 2021. Kommunedirektøren er ansvarlig for internkontrollen, som skal være systematisk, og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Det er nye krav til dokumentasjon, rapportering og ikke minst at internkontrollen skal være risikobasert.

Gjennom året har rådmannens ledergruppe og konsulent ved formannskapskontoret jobbet med internkontrollsystemet på overordnet nivå. Vi har bygget på veilederen "Orden i eget hus – Kommunedirektørens internkontroll", KS 2020. Vi har også deltatt i KS nettverk for internkontroll med ni andre kommuner i Nordland.

Det er gjennomført en analyse av modenhetsnivå, hvor ledergruppen har definert at vi ligger på et oransje nivå i modenhetspyramiden, og at en har som mål å bevege seg via gult til grønt nivå gjennom 2022. Da skal interkontrollen være enda mer systematisk, tilpasset og risikobasert enn den er i dag. Det er rapportert på internkontroll første gang i forbindelse med t2/21.

Som verktøy for arbeidet brukes Compilo. Dette fungerer sammen med andre fagsystemer som Visma. Det er foreslått i budsjettet å anskaffe nytt digitalt verktøy for virksomhetsstyring, budsjettering og rapportering, for å imøtekomme alle kravene til styring, kontroll og rapportering.

I lys av de store utfordringene Rødøy har som liten distriktskommune, har formannskapet jobbet med utformingen av et prosjekt «Prøv Rødøy». I budsjettet ligger det å videreføre stillingen som samfunns-

planlegger med ansvar for næring, som fast stilling. Det er også satt av rammer for tiltak i budsjettet, inntil videre planer foreligger.

Samfunnsplanleggeren skal følge opp visjonene og målene som ligger i kommuneplanens samfunnsdel. Viktigste oppgaver vil være prosessledelse og veiledning om planprosesser, saksbehandling og veiledning for lokale virksomheter om næringsstøtte, kommunikasjons- og medvirkningsarbeid.

Stilling har vært lyst ut, men søkerne har trukket seg. Det har derfor blitt ansatt trainee som vil fungere som konsulent for samfunns- og næringsutvikling fra august 2022, i kombinasjon med trainee-programmet i Salten.

Tilrettelegging for næringsutvikling og nye arbeidsplasser skjer også gjennom gode og langsiktige planprosesser, og effektiv byggesaksbehandling. I 2022 skal kommuneplanens arealdel vedtas, og det må avgjøres hvordan en skal gå videre med kystsoneplanen som har vært i arbeid lenge.

I skrivende stund har Norge vært mer eller mindre kontinuerlig i kriseberedskap i forbindelse med korona, covid-19 epidemien i to år, og en opplever nå at pandemien har roet seg, i alle fall for en periode. Rødøy kommune har satt krisestab, som fungerer ved behov, endringer og hendelser. Det har vært utstrakt samarbeid med særlig Statsforvalter, Salten-kommuner og sykehusene gjennom hele 2021.

Vi anser at vi har vært rustet og forberedt på eventuelle smittesituasjoner. Vi har fulgt opp nasjonale vedtak og anbefalinger fortløpende. Vi har hatt et vesentlig smitteutbrudd i en smittetklynge ved nyttår 2021, og mer sporadiske utbrudd høsten 2021. Vi har sett hvor sårbare vi er som er så få. Selv om vaksinasjons- og beskyttelsesgraden nå er høy, og nasjonale tiltak nå er i ferd med å slippes opp, er det er ikke forutsigbart hvilken utvikling av pandemien kan gå globalt, nasjonalt og lokalt. Helse- og omsorgsministeren har varslet om at kommunene skal ha beredskap, og planlegge med både testing og vaksinasjon, ut april 2022. Dette er lovet at skal kompenseres.

Så langt har epidemien påvirket kommuneøkonomien, men våre beregninger viser at vi har blitt fullt kompensert for merkostnader. Imidlertid så har endel andre oppgaver og prosjekter blitt prioritert ned. Det har ikke latt seg gjøre å holde like god fremdrift på alle typer oppgaver. Dels på grunn av manglende tilgang på vikarressurser, men også fordi mange samfunnsfunksjoner og mønstre har endret seg som følge av smitteverntiltak og lavere aktivitet. Derfor har kostnader til covid ikke ført til høyere kostnader totalt.

Driftsregnskap

Skatt og statlige overføringer

Rammetilskuddet på kr 78,3 mill. var kr 3,5 mill. høyere enn budsjett. Inntektsutjevningstilskuddet på kr 5,7 mill. var kr 1,2 mill. lavere enn budsjett. Skatt på inntekt og formue, statlige rammetilskudd, inntektsutjevningstilskudd og skjønnstilskudd utgjorde totalt kr 118,3 mill., som er kr 3,4 mill. høyere enn budsjett.

Det forventes svak utvikling fremover, på grunn av demografi og sviktende befolkningstall.

Rødøy mottok kr 3,4 mill i tilleggsbevilgninger til håndtering av koronapandemi gjennom innbyggertilskuddet i 2021. Stortinget vedtok 13. desember nysaldert budsjett for 2021. Det ble der gitt tilleggsbevilgning til kommunene for andre halvår. Rødøy kommune fikk kr 143' til korona- og influensavaksinasjon, og kr 1.212' i tilleggs-kompensasjon for merutgifter og mindreinntekter, covid-19. Det ble ikke tid til å ta dette inn som budsjettregulering i 2021, så det kommer frem som merinntekter.

Skatteinngangen på inntekts- og formueskatt på totalt kr 34 mill. var kr 2,7 mill. høyere enn budsjett. Skatteinngangen for kommunene var 16 % høyere enn i 2020. Skatteøre for 2021 ble justert opp fra 11,1 % til 12,15 %. I 2022 er skatteøren 10,95 % for kommunene. Økningen kan ifølge KS være knyttet til flere forhold, blant annet at forskuddstrekk, forskuddsskatt, og innbetalt restskatt har økt. Gode og økende skatteinntekter har vært en nasjonal utvikling, som også kommer Rødøy til gode. Høyere skatteinngang har ført til at regjeringen også har tatt ned rammetilskuddene for 2021. Dette er uheldig, ettersom høye skatteinntekter må sees på som engangsinntekter, i motsetning til rammetilskuddene som er mer forutsigbare. Det advares mot å høyne driftsutgiftene tilsvarende.

Skjønnstilskuddene tildeles etter søknad om støtte til drift og prosjekter. Statsforvalteren har varslet at Rødøy og andre kommuner med store inntekter fra havbruksfondet for fremtiden ikke vil få tildelt skjønnsmidler. Fra 2019 er det varslet at Rødøy kommune heller ikke vil få utbetalinger til næringsfond og gründerfond, som følger store inntekter fra både havbruksfond og kraftinntekter. Dette har medført en årlig inntektsreduksjon på kr 575'.

Naturressursskatt på kr 1,2 mill. var kr 216´ lavere enn budsjett.

I desember 2017 kom første utbetaling fra havbruksfondet, som innebærer en omfordeling av statlige inntekter fra vekst i oppdrettsnæringen til kommuner og fylkeskommuner, etter en gitt fordelingsnøkkel. Ordningen med havbruksfondet er basert på «hovedår» og «mellomår». Dette har gitt Rødøy en inntekt i alt kr 76,3 mill. over fem år, inkludert kr 14,1 mill. i 2021 som var et mellomår. Fra 2022 kommer det også inn en produksjonsavgift til ordningen.

Det vil alltid være usikkerhet knyttet til beregning av fremtidige inntekter, med så mange usikkerhetsfaktorer som er påvirket av markedspris, selskapenes satsing i Rødøy, og uforutsette hendelser som sykdom og vær og klimaeffekter. Rådmannen har anbefalt å legge inn god risikomargin på de mottatte beregningene, og at en er restriktive på bruk av midlene, og setter av så mye som mulig til omstilling og disposisjonsfond.

Alt i alt fikk Rødøy skatter, statlige rammetilskudd og andre statlige overføringer på kr 147,4 mill. Dette var kr 2,5 mill. høyere enn budsjett og kr 1,3 mill. høyere enn året før som var et hovedår med høyere betaling fra havbruksfondet.

Inntekter og kostnader skapt lokalt og i driften – brutto driftsresultat

Oppnådd gjennomsnittlig salgspris for konsesjonskraft høyere enn konsesjonskraftprisen på 0,114 kr/kWh. Netto inntekt av konsesjonskraft var derfor kr 1,1 mill. som er kr 370´ bedre enn budsjett.

Det er inngått avtale med Smisto AS om forskuttering av konsesjonskraft fra oppstart i 2019, inntil vedtak i NVE er fattet.

I 2021 har vi hatt om en gjennomgang av forvaltningsavtalen for konsesjonskraft som vi har med SKS, hvor det vil bli vurdert å inngå en aktiv forvaltningsavtale slik enkelte nabokommuner nylig har inngått. Det er avklart at konsesjonskraften fra Smisto etter all sannsynlighet ikke vil overstige alminnelig forbruk i Rødøy, og at vi dermed vil få beholde all konsesjonskraften til videre salg. Vi venter fremdeles på NVEs beregning av eksakt kraftgrunnlag for konsesjonskraft og -avgift.

I november 2020 ble det inngått ny kraftprisavtale på kr 20 øre/kWh for samtlige av kommunens strømabonnementer, gjeldende ut 2021. Spotprisen har vært til dels langt høyere enn dette for perioden januar ut august. Dette innebærer at vi har hatt en gevinst på prissikring mot spotpris på kr 536´ i 2021. I perioden 2022-2023 er prisen sikret mellom kr 30,8 og 28,5 øre.

Eiendomsskatt utgjorde kr 13,6 mill. noe som var kr 27´ høyere enn budsjett. Økningen skyldes særlig anlegget Smisto nærmer seg ferdigstilling. Rødøy kommune valgte i forbindelse med endringer i eiendomsskatteloven i 2018 å skrive ut eiendomsskatt på samme type næringer som tidligere var omfattet av regelen for verk og bruk, og benytter overgangsregelen til eiendomsskatteloven som innebærer en nedtrapping av skattegrunnlaget over syv år. Regjeringen skulle kompensere 85 % av tapet disse årene, men kompensasjonsordningen blir redusert, så kompensasjonen ligger nå på 53 %.

Brukerbetalinger og andre salgs- og leieinntekter er inntekter generert i driften, og ligger på kr 20,1 mill. Dette er kr 2,1 mill. bedre enn budsjett.

Overføringer og tilskudd fra andre utgjør kr 21,7 mill. Det ligger kr 4,8 mill. høyere enn budsjett. Disse overføringene og tilskuddene har alle en motpost i kostnadsbudsjettet. Det gjelder for eksempel kostnader knyttet til lønn- og sosiale utgifter, mot refusjon sykepenger, fødselspenger og feriepenger. Summen av inntekter og utgifter kommer frem som nettobeløp under ansvarlig enhet i driftsoversikten per tjenesteområde.

Lønn og sosiale utgifter utgjør kr 112 mill. som er 60 % av kommunens driftsutgifter – en nedgang fra 62 % i fjor. Dette er kr 8,5 mill. lavere enn budsjett. En del av innsparingene har direkte motpost i kostnader til vikarer leiet inn fra byrå. Disse ligger under posten kjøp av varer og tjenester, sammen med materialer, forsikringer, etc. som var på kr 50,8 mill. Dette er kr 7,1 mill. høyere enn budsjett.

KLP utbetalte en ekstraordinær tilbakeføring til premiefondet i 2021. Årsaken er at avsetningskravet til fremtidige alderspensjoner er redusert. Dette påvirker ikke resultatet, men det vil gi positiv likviditetseffekt, da premiefondet kan benyttes til å betale pensjonspremie med, i år og senere. Kommunestyret har vedtatt å betale pensjonspremie i 2022 med dette.

Totalt ligger det en stor reduksjon i utgifter til bemanning, som i stor grad skyldes lavere pensjonskostnader, vakanser og nøktern drift. Dette kommenteres nærmere under hvert tjenesteområde og enhetene.

Overføringer og tilskudd til andre utgjør kr 12,5 mill., som er kr 5,8 mill. høyere enn budsjett. Dette er blant annet MVA som kompenseres i inntektsposten over, overføringer og tilskudd fra andre.

Avskrivninger var på kr 10,8 mill. Det var kr 415´ høyere enn budsjett og skyldes gjennomgang av grunnlaget. Avskrivninger får effekt på brutto driftsresultat, men utjevnes og får ikke noen effekt på netto driftsresultat. De er likevel viktige å synliggjøre for å få rette nøkkeltall, perspektiv på slitasje og elde av eiendelene, og tilsvarende behov for avsetninger til fremtidig vedlikehold og reinvesteringer. Avskrivninger vil også være førende for betjening av gjeld ved dimensjonering av avdrag på lån.

De samlede inntektene både fra skatter, staten og egen drift i 2021 ligger på kr 189,2 mill. Det er kr 9,4 mill. høyere enn budsjett og kr 3,7 mill. høyere enn året før. Havbruksfondet bidrar med hele kr 14,1 mill.

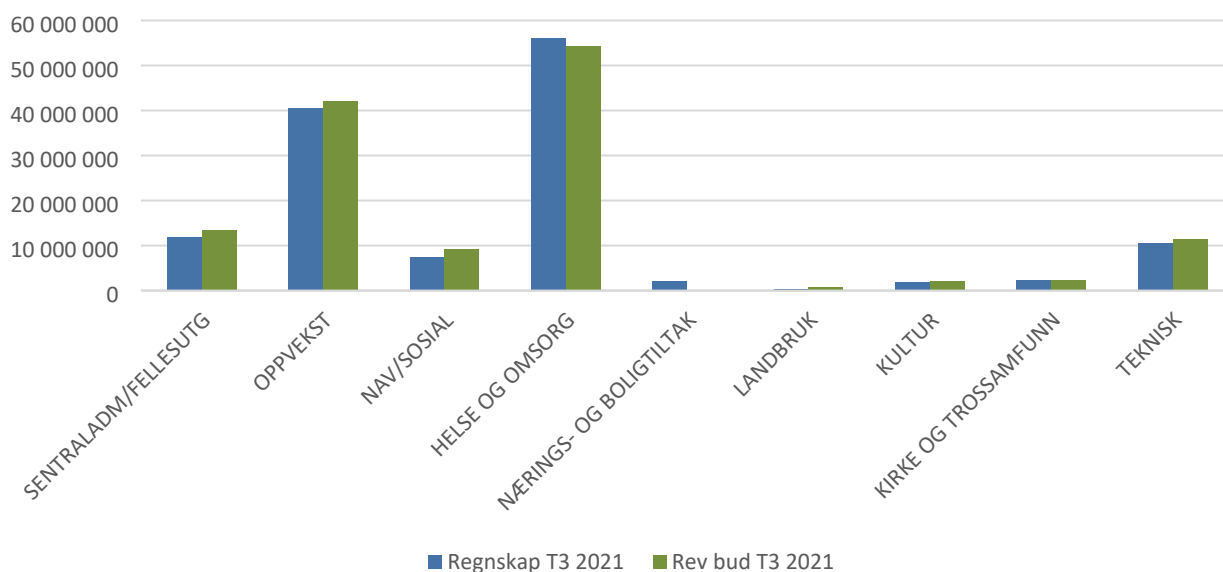
Driftsutgiftene på kr 186,2 mill. ligger kr 4,9 mill. høyere enn budsjett, som er kr 14,7 mill. høyere enn i fjor.

Brutto driftsresultat er positivt med kr 3 mill., noe som er kr 4,5 mill. bedre enn budsjett, og kr 11 mill. lavere enn i fjor. Av differansen mellom de to årene utgjør lavere utbetaling fra havbruksfondet kr 9,7 mill.

Resultat per tjenesteområde

	Regnskap	Oppr bud år	Rev bud år	Avvik rev år	Andel %	Regnskap
	T3 2021	2021	2021	2021	2021	2020
SENTRALADM/FELLESUTG	11 969 600	13 326 628	13 387 628	-1 418 028	89 %	12 521 269
OPPVEKST	40 575 455	43 886 836	42 086 836	-1 511 381	96 %	38 171 352
NAV/SOSIAL	7 522 592	9 186 959	9 186 959	-1 664 367	82 %	7 816 444
HELSE OG OMSORG	56 130 936	54 549 128	54 415 128	1 715 808	103 %	55 411 982
NÆRINGS- OG BOLIGTILTAK	2 199 140	512 369	42 869	2 156 271	5130 %	-142 664
LANDBRUK	415 501	770 000	770 000	-354 499	54 %	420 934
KULTUR	1 990 654	2 211 410	2 211 410	-220 756	90 %	1 792 479
KIRKE OG TROSSAMFUNN	2 313 557	2 710 878	2 319 878	-6 321	100 %	2 483 094
TEKNISK	10 452 920	11 512 300	11 534 004	-1 081 084	91 %	7 688 470
SUM	133 570 355	138 666 508	135 954 712	-2 384 357	98 %	126 163 360

Resultat per tjenesteområdeområde viser netto sum av inntekter og kostnader per tjenesteområde og ansvar, på samme nivå som det budsjetteres.



Det går frem av tabellen at summen av netto kostnader til tjenesteproduksjonen er kr 133,6 mill., som er kr 2,4 mill. eller 2 % lavere enn budsjett. Dette er kr 7,4 mill. eller 6 % høyere enn fjoråret.

Sentraladministrasjonen har brukt kr 12 mill., som vil si kr 1,4 mill. lavere enn budsjett, og kr 552' lavere enn fjoråret.

Det største positive avvikene er på økonomiavdelingen, hvor en ligger kr 713' bedre an enn budsjett. Her har det vært fravær i faste stillinger, noe som har vært svært krevende. Det er også vesentlige positive avvik til budsjett på kommunestyret, sentraladministrasjonen, revisjon og kontrollutvalg og arbeidsmiljøtiltak. generelt god budsjettkontroll.

Største negative avvik skyldes underbudsjettering av MVA i både ansvarene EDG og diverse fellestjenester, etter omleggingen. Ulykkesforsikringer har også vært noe underbudsjettet.

Oppvekst- og kulturetaten har et forbruk på kr 42,6 mill., hvorav kr 40,5 mill. på oppvekst og kr 2 mill. på kultur. Forbruk på oppvekstkapitlene ble på kr 1,5 mill. lavere enn budsjett, men kr 2,4 mill. høyere enn fjoråret. Dette skyldes i hovedsak økte lønnsutgifter. Kultur har et forbruk på kr 221' lavere enn budsjett, og brukte kr 198' mer enn fjoråret.

Mindreforbruket innenfor oppvekst kan tilskrives flere forhold.

- Kommunen har mottatt noe mer i tilskudd enn budsjettet
- Mindre personalbruk enn budsjettet ved noen enheter.
- Lavere utgifter til kommuner vi kjøper tjenester hos.

Ved enkelte enheter er det negativt avvik mellom budsjett og regnskap. Dette skyldes også flere forhold: behov for økt ressursbruk gjennom året pga. elevrelaterte.

Kultur omfatter også folkehelse. Regnskapet viser et merforbruk på kulturadministrasjon. Dette må ses i sammenheng med mindreforbruket på folkehelse.

NAV/sosial med barnevernstjenesten har et forbruk på kr 7,5 mill. som kr 1,7 mill. lavere enn budsjett, og kr 390' lavere enn i fjor.

Økonomisk sosialhjelp økte i 2020 på grunn av covid-19, men kom tilbake på mer normalt nivå i 2021. Administrasjonsutgifter og personalkostnader har også vært lavere, grunnet lavere aktivitet og fravær. Både tiltak funksjonshemmede og kvalifiseringsprogram kom bedre ut enn budsjett.

Barnevern ble satt til Bodø som vertskommune i 2021, og vi har mottatt avregninger etter kostprisprinsippet. Tross at vi bemannet opp med ett årsverk i forbindelse med samarbeidet og barnevernreformen, ble netto forbruk til barnevern kr 617' lavere enn budsjett, og kr 794' høyere enn året før – forklart med årsverket. Det er særlig tiltak til barnevern i både hjem og institusjon som kom langt bedre ut enn budsjett, med kr 1,3 mill. Dette viser at det jobbes godt forebyggende.

Helse- og omsorgsetaten har et totalt forbruk på kr 56,1 mill. Dette er kr 1,7 mill. høyere enn budsjett, og kr 718' høyere enn fjoråret. Det er store variasjoner i de ulike tjenestene.

2020 og 2021 har vært preget av koronapandemien som påvirket både samfunnet og driften av helse- og omsorgstjenestene. Vi har tilpasset driften etter hvert som smitteverntiltakene har vært endret. Helsetjenesten har hatt ansvar for gjennomføring av testing, isolasjon, smittesporing og karantene. Personalet ved omsorgssentrene har brukt sin erfaring og kunnskap om smitte inn i denne situasjonen og har hatt en høy grad av beredskap med tanke på eventuelle smitteutbrudd. Deler av året har omsorgssentrene vært helt stengt for besøk. Deler av året har vi hatt begrenset adgang med besøkskontroll.

Røddøy omsorgssenter redegjorde i andre tertialrapport og i budsjettforslaget for et merforbruk. Merforbruket ble kr 2,1 mill. Årsaken var at senteret var drevet med en bemanningsplan som var dyrere enn budsjettet. Budsjettet for 2022 er justert i forhold til dette.

Døgntilbud funksjonshemmede hadde et merforbruk på kr 708', på grunn av stor overtidsbruk. Alderstun omsorgssenter hadde et mindreforbruk på kr 672'. Dette indikerer en noe høy bemanningsnorm.

Kommunale omsorgsboliger har lavere netto inntekt enn budsjett, på grunn av lavere utleiegrad.

Helsetjenestene har et mindreforbruk på totalt kr 1,3 mill. Dette skyldes dels at vi har overbudsjettet legetjenesten på grunn av covid-19, og så har vi hatt vakanser på et årsverk i psykisk helse.

Ny helse- og omsorgssjef startet i august, etter at tidligere tok pensjon. Det har vært fokus på videre implementering av velferdsteknologi, samarbeid i ledergruppen om kompetanse, rutiner og økonomistyring.

Næring- og boligtiltak har netto utgifter på kr 2,2 mill., som er kr 2,2 mill. høyere enn budsjettet, og kr 2,4 mill. høyere enn året før.

Krets	Boenheter		Næringsareal		Totalt	Kommentar
	Utleid	Ledig	Utleid	Ledig		
Gjerøy	4	0	0	0	4	
Jektvik	8	8	2	0	18	Fire boliger ikke til ordinær utleie
Rødøy	17	5	1	2	25	To boliger er leid av etat/firma til videreutleie
Selsøyvik	0	0	1	0	1	
Storselsøy	1	1	0	0	2	
Tjongsfjord	13	9	1	0	23	Fire boliger er leid av etat/firma til videreutleie
Øresvik	5	1	0	0	6	En bolig er ikke til ordinær utleie
Totalt	48	24	5	2	79	
Utleiegrad	67 %		71 %		67 %	

Tabellen over viser siste oppdaterte liste over registrerte boliger og næringsareal per 10. januar 2021. Det går ikke frem hvilke boliger som er tiltenkt særskilte grupper. Våren 2022 har kommunestyret avsatt fem ledige boliger i Kilabakken til bosetting av flyktninger.

Krets	Ledig
Jektvik	13
Kila	13
Rødøy	5
Kvalvik/Nordværnes	3
Totalt	34

Tabellen over viser ledige tomter i kommunale, regulerte boligfelt.

Netto inntekter fra kommunale leiegårder og trygdeboliger er kr 570' lavere enn budsjett. Dette skyldes som lavere utleiegrad enn budsjettet, og høyere utgifter til strøm og forsikring.

Næringssjefens administrasjon har et merforbruk på kr 1,5 mill. Dette skyldes at dekning fra næringsfond, ikke bokføres på samme ansvar, men på 930 næringsfond. Gjelder tildelinger fra kompensasjonsordning covid-19 til næringsdrivende, samt lønn til konsulent for samfunn og næring.

Videre har vi noe høyere netto utgifter til Rødøy produkter og reiselivstiltak, og noe lavere inntekter fra Smiholmen og kommunalt næringsområde enn budsjettet.

Kirker og trossamfunn med forbruk kr 2,3 mill. ligger på budsjett, og med en nedgang på kr 170' fra i fjor. Nedgangen skyldes at andre trossamfunn ikke lenger får kommunalt bidrag, bare Rødøy menighet.

Teknisk etat har et forbruk på kr 10,9 mill. når en også inkluderer landbruk. Driften på teknisk sektor kom samlet sett i mål godt under budsjett. Etaten ligger totalt kr 1,4 mill. bedre an enn budsjett, etter å ha disponert kr 2,8 mill. mer enn fjoråret.

Det var en del overskridelse på vedlikehold av kommunale veger og kommunale bygninger, men en har spart en del på andre områder, blant annet ved vakanser i stillinger.

Tallene som leses direkte fra regnskapet er imidlertid noe i overkant i positiv forstand, og ikke helt reelle, da det ved selvkostberegninger etc. jo blir en del føringer og korreksjoner.

Etaten driver plan- og byggesaksbehandling, kart og oppmålingsvirksomhet, drift/uteavdeling, vannverk, avløp, brann, veier, drift av kommunale boliger/leiegårder. Renovasjon utføres i hovedsak av HAF IKS, og feiing utføres av Salten Brann IKS. Under landbruk sorterer blant annet forvaltning av produksjonstilskudd, landbruksvikar og viltforvaltning.

Finanstransaksjoner

Renteinntekter var kr 800' som er kr 307' høyere enn budsjett.

Renteutgifter var på kr 1,2 mill. som er kr 429' lavere enn budsjett.

Avdrag på lån var kr 7,7 mill. som var kr 18' høyere enn budsjett. Kommunen betaler minimumsavdrag på gjeld, tilsvarende siste års avskrivningsbeløp i forhold til langsiktig gjeld og anleggsmidlenes verdi ved forrige årsskifte.

Netto finansutgifter på kr 7,7 mill. er kr 748' lavere enn budsjett og kr 348' lavere enn året før.

Finansforvaltning

Aktiva pr	31.12.2020	30.04.2021	31.08.2021	31.12.2021	
Innskuddskonto HSB	88 165 208	91 783 045	78 334 716	94 432 230	
Innskuddskonto DNB	8 372 337	8 374 857	8 388 978	8 408 046	
Skattetrekkkonto	6 083 456	5 079 093	7 666 145	3 815 092	
SUM	102 621 001	105 236 995	94 389 839	106 655 368	
Aksjebeholdning pr.	31.12.2020	30.04.2021	31.08.2021	31.12.2021	
Kommunekraft A/S	1 000	1 000	1 000	1 000	
Jektvik vannverk	47 500	47 500	47 500	47 500	
Røddøy produkter A/S	215 000	215 000	215 000	215 000	
Røddøy helselag	268 320	268 320	268 320	268 320	
Helgeland reiseliv	50 000	50 000	50 000	50 000	
Røddøy Utleieverdi	254 600	254 600	254 600	254 600	
Sum aksjer i private aksjeselskaper mv.	836 420	836 420	836 420	836 420	
KLP Egenkapitalinnskudd	5 758 090	5 758 090	6 160 595	6 160 595	
Sum Pensjonskasser	5 758 090	5 758 090	6 160 595	6 160 595	
Sum Aksjer og andeler	6 594 510	6 594 510	6 997 015	6 997 015	
Finansutgifter/ Finansinntekter pr.	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Rev. Budsjett
	31.12.2020	30.04.2021	Pr. 31.08.2021	Pr. 31.12.2021	Pr. 31.12.2021
Renteutgifter bank	2 246 358	598 526	159 176	1 212 026	1 677 372
Gebyrer og andre omkostninger	15 421	3 616	4 488	0	0
Morarenter	25 607	0	0	7 322	0
Gebyr/provisjon	17 728	3 898	7 836	20 386	0
Sum Finanskostnader	2 305 114	606 040	171 500	1 239 734	1 677 372
Renteinntekter	-803 673	-127 845	-237 501	-646 930	-491 984
Renteinntekter næringslån	-638	-3	-99	-106	0
Renteinntekter startlån, utbedringslån	-133 751	-33 657	-66 428	-152 691	0
Finansinntekter	-938 062	-161 505	-304 028	-799 727	-491 984
Netto finanskostnader	1 367 052	444 535	-132 528	440 007	1 185 388
Avdragsutgifter	6 455 226	2 113 124	4 198 363	7 690 123	7 300 000
Langsiktig gjeld	31.12.2020	30.04.2021	31.08.2021	31.12.2021	
Husbanken	-25 663 460	-25 467 950	-25 117 129	-29 455 717	
Kommunalbanken	-51 356 200	-50 627 630	-49 562 260	-47 014 080	
KLP	-58 974 650	-57 780 123	-57 111 075	-56 584 609	
Sum Langsiktig gjeld	-135 994 310	-133 875 703	-131 790 464	-133 054 406	
Herav gjeld med fast rente	-12 453 080	-12 170 060	-11 887 040	-19 808 440	
Dette utgjør	9 %	9 %	9 %	15 %	

Ifølge finansreglementet punkt 9, skal rådmannen etter årets utgang rapportere på status og utviklingen gjennom året for gjelds- og finansforvaltningen jfr. forskrift §8. Det har vært rapportert gjennom året i tertialrapporter.

Rødøy kommune har generelt en passiv finansforvaltning. Hoveddelen av aktiva er plassert i innskudd i bank med lav risiko jfr. finansreglementet § 8.2.

Markedsrenten på flytende lån ligger i området 1,05 % til 1,5 %. Det er rundt 0,75 % under fastrenteavtalen. Den flytende markedsrenten forventes å øke noe inn i 2023, og å stabilisere seg rundt 2 % mot utgangen av 2025.

Fastrenteavtalen ligger på 1,83 til 2,53 % og har bindingstid til 01.02.2030. Den flytende markedsrenten forventes å ligge lavere enn fastrenteavtaler.

Vilkårene i gjeldende reglement er at det skal være en andel på 15 % fast rente, men at en kan avvike andelen ut fra en konkret vurdering av markedssituasjonen. Rødøy kommune oppfylder vilkårene i gjeldende finansreglementet.

Avdragsutgiften er svakt økende. Dette skyldes i all hovedsak krav om innbetaling av minimumsavdrag for kommuner.

Rødøy kommunes finansielle aktiva er plassert i ordinær bank. Ingen lån forfaller, eller må refinansieres innen 12 måneder. Innskuddsrenten ligger mellom 0,05 % og 0,7 %.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er positivt med kr 6,1 mill. Dette er kr 5,7 mill. bedre enn budsjett, og kr 10,5 mill. dårligere enn året før. I prosent utgjør netto driftsresultat 3,22 % (ikke korrigert for premieavvik), som er bedre enn nasjonale anbefalinger. Det er imidlertid langt dårligere enn måltallet på 7 % som var vedtatt av kommunestyret for 2021.

Havbruksfondet utgjør kr 14,1 mill. av inntektene. Skatteinngangen var kr 2,7 høyere enn forespeilet. Korrigert for disse ville driftsresultatet negativt med hele kr 10,7 mill. Det kreves drastiske tiltak for å redusere avhengigheten av midler fra havbruksfondet for å saldere driften.

Etter foreslått avsetning av regnskapsmessig mindreforbruk fra driftsregnskapet til disposisjonsfond viser driften et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr 0 – at driften er i balanse.

Investeringer

I løpet av 2021 har det blitt tildelt kr 2,3 mill i Startlånmidler, som videre utlån fra Husbanken. Tilgjengelige midler til utlån ved årsslutt er kr 4,6 mill.

I investeringsbudsjettet for 2018-2021 ble det for første gang vedtatt å prioritere investeringsprosjektene. Prioriteringen har blitt oppdatert ettersom prosjekter har blitt ferdigstilt, og endret for de senere økonomiplanperiodene.

Kommunestyret har bedt om at det skal være fremdrift i de prioriterte investeringsprosjektene. Ut over dette er det ikke ytterligere klargjort hvordan prioriteringene skal forstås, for eksempel innbyrdes i forhold til forskjellige prosjektfaser, budsjettår, i forholdet til daglig drift, eller i lys arbeidssituasjonen.

I tertialrapportene gjennom 2021 har det blitt rapportert på investeringsprosjektene, både prioriterte og andre. Det har også blitt rapportert skriftlig til formannskapet og kommunestyret til alle møter på prioriterte investeringsprosjekter.

Det ble i starten av 2019 blitt utarbeidet et fylldig notat om investeringsprosjekter i forbindelse med spørsmål fra kontrollutvalget. I 2021 har kommunestyret behandlet rapport etter forvaltningsrevisjon om saksforberedelse og vedtaksoppfølging, som også omhandler investeringsprosjekter.

Status i desember 2021 for de prioriterte investeringsprosjektene som gjaldt da var som følger:

1. Hovedlegekontor

Kommunestyret i Rødøy har i sak 063/2021 vedtatt at administrasjonen bes utrede Jektvikveien 202 som lokalitet for hovedlegekontor med div. tjenester. Det er gitt forholdsvis detaljerte føringer for arbeidet,

blant annet at ekstern konsulent skal engasjeres for å undersøke om eksisterende bygg på adressen er egnet for ønsket formål etc.

Rødøy produkter har på spørsmål om deres behov henvist til tidligere innmeldte behov for tilpasning av bygget til deres drift. Da var ikke samdrift med helsetjenesten og tannhelsetjenesten tatt hensyn til. Det er opplyst fra helse- og omsorgssjefen at det er avtalt møte med daglig leder for bedriften. Her må en avklare hvilken drift en planlegger med i fremtiden, og eventuelt definere plassbehov og muligheter for samhandling i bygget.

I forhold til andre pågående prosjekter og kontrakter under arbeid, samt regelverket for offentlige anskaffelser for kjøp av slike konsulenttenester etc., vil det ikke være mulig å komme i gang med utarbeidelse av anbudsgrunnlag etc. for dette konsulentarbeidet nå før nyttår, men en tar sikte på å komme i gang med dette like ut på nyåret.

2. Gjennomgangsbolig Nordnesøy

Snekkern AS er i gang med grunn- og betongarbeidene for ringmur og bunnplate. Ringmurselementer er montert og støpt ut denne uke.

3. Gjennomgangsbolig Gjerøy

Snekkern AS er i gang med grunn- og betongarbeidene for ringmur og bunnplate. Ringmurselementer er under montering.

4. Vannverk – forsyningssikkerhet og kapasitet

Nytt råvannsmagasin ved Storselsøy vannverk er ferdigstilt og tatt i bruk. Magasinet ligger ved fjellfoten på kote 45, og har et volum på ca 2500 m³. Magasinet vil være et tillegg til eksisterende forsyning, som en kan sjalte over til ved behov, spesielt på vinterstid. Volumet tilsvarer et normalforbruk ved vannverket for ca. 3 måneder.

Det planlegges noe utvidelse av råvannsmagasin ved Gjerøy vannverk. Utføres vinter 2022 såfremt værforholdene tillater det, og entreprenør har kapasitet.

5. Rødøy Produkter

Videre arbeider er pr. d.d. stilt i bero i forhold til vedtak i kommunestyret i sak 063/2021.

6. Næringsareal Vågaholmen

Reguleringsplanen for utbyggingen er godkjent av kommunestyret i juni 2018.

Søknad om tilskudd til selve utbyggingen ligger inne hos Nordland Fylkeskommune for behandling. Så langt ikke mottatt tilsagn om tilskudd til prosjektet fra NFK.

Det er opp til kommunestyret å gi klarsignal til igangsetting av arbeidene.

Kommunestyret endret prioriteringsrekkefølge for 2022, og det rapporteres nå etter den.

Helsehus i Jektvik har vært et prioritert prosjekt, men det ble avsluttet av kommunestyret i 2021. Det var da påløpt ca. kr 1,5 mill. i 2021. Summen måtte aktiveres og avskrives i sin helhet, ettersom ikke noe av arbeidet har verdi som kan benyttes videre. Minimumsavdrag ble regulert av kommunestyret i desembermøtet 2021, etter gjennomgang av anleggsmidler.

Det er ellers ingen vesentlige avvik i investeringsbudsjettet ved årsslutt.

Balanse

Det har vært et generelt høyt aktivitetsnivå på investerings siden over flere år, men i 2020 og 2021 har det ikke blitt ferdigstilt større prosjekter. Anleggsmidler har økt med kr 1,8 mill. til kr 483 mill.

Av anleggsmidlene har pensjonsmidler økt med kr 8,4 mill. til kr 240 mill.

Disposisjonsfond hadde etter disponering av fjorårets mindreforbruk kr 57,1 mill. Det er foreslått økt med årets regnskapsmessige mindreforbruk 2021, kr 6,8 mill. Disposisjonsfondet blir på kr 63,9 mill. dersom kommunestyret disponerer mindreforbruket som foreslått. Egenkapital drift blir da kr 76,9 mill.

Frie investeringsfond er foreslått uendret med kr 16,7 mill. Bundne investeringsfond er foreslått redusert med kr 3,6 mill. til kr 616', dersom kommunestyret dekker merforbruket som foreslått. Udekket i investeringsregnskapet er kr 3,7 mill. Egenkapital investering blir da kr 13,7 mill.

Den totale egenkapitalen er på kr 208,4 mill. som utgjør hele 35 % av totalkapitalen.

Kapitalkontoen har økt med kr 4,1 mill. til 123,8 mill. Omløpsmidler har blitt redusert med kr 12,1 mill. siste år, mens kortsiktig gjeld har blitt redusert med kr 15,6 mill. Ubrukte lånemidler har økt med kr 1,8 mill. til kr 3,3 mill. gjennom året. Likviditeten er tilfredsstillende – forholdet mellom omløpsmidler og svært likvide omløpsmidler er fremdeles svært godt i forhold til kortsiktig gjeld. Det vil bli behov for låneopptak i 2022.

Langsiktig gjeld har blitt redusert med kr 262' til kr 363 mill. Av den langsiktige gjelden har pensjonsforpliktelsene økt med kr 2,7 mill. til kr 230 mill. Lånegjelden har blitt redusert med kr 2,9 mill.

Rødøy kommune har de senere år nytt godt av gode finansieringsordninger, og har mottatt høy andel av statlige tilskudd til byggeprosjektene. Det er likevel viktig å ha med at lånegjelden har økt kraftig de senere år, selv om den nå er på vei ned. Det er derfor viktig å følge med på at en oppnår de rasjonaliseringsgevinster og økninger i inntekter som investeringsbeslutningene har forutsatt. Enkelte investeringer vil ikke ha slike effekter, men skal bidra til å skape høyere trivsel og bedre tjenestetilbud – på sikt også befolkningsøkning. For å betjene slike investeringer må en totalt sett skape bedre driftsmarginer på sikt, gjennom rett prisnivå, modernisering, innovasjon og rasjonalisering.

Andre forhold

I løpet av 2021 har Rødøy kommune kommet til enighet med Revisjon Midt Norge om oppgjør for sin andel av pensjonsforpliktelser ved uttreden av Ytre Helgeland kommunerevisjon. Saken har pågått over flere år. Det var satt av kr 650' ved årsslutt 2020, og oppgjøret er i sin helhet ført mot avsetningen.

I 2013 ble det startet et felles prosjekt om kystplan Helgeland, hvor Rødøy var en av 13 kommuner som deltok, og Helgeland regionråd var koordinator. I 2019 vedtok kommunestyret i Rødøy interkommunal kommunedelplan/kystsoneplan i Rødøy kommune, samt kystsoneplan – kystplan Helgeland. I 2021 mottok vi en faktura kr 82' fra Sør-Helgeland regionråd som vi ikke har fått noen bakgrunn for, og derfor ikke har godkjent. Felles prosess med de samarbeidende kommunene pågår for å avklare saken sen vinteren 2021/22.

Det er eller ikke kjent at det skal være inntruffet hendelser etter avslutning av balanseregnskapet som gir innvirkning på balansen.

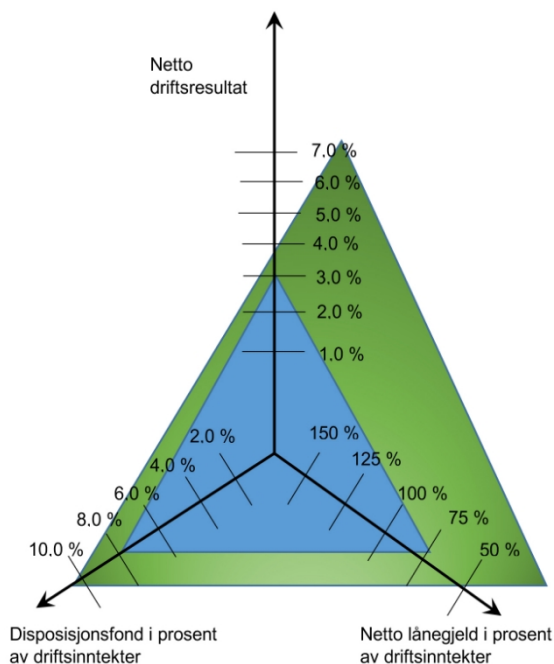
Kommunal økonomisk bærekraft, KØB

Kommunal økonomisk bærekraft, KØB, ble lansert som økonomisk modell i økonomiplanforslaget for 2020-2023. Den har ligget til grunn for rapporteringen gjennom 2020 og 21, og for budsjett- og økonomiplanperiodene til og med 2025.

Den økonomiske bærekraften skapes i rommet mellom netto driftsresultat, disposisjonsfond og lånegjeld. Kommunene ble fra 2020 pålagt å vedta finansielle nøkkeltall for driften. Kommunestyret har vedtatt finansielle nøkkeltall for driften fra 2020, i tråd med ny kommunelov.

- Netto driftsresultat 7 %
- Disposisjonsfond 20 %
- Netto lånegjeld 75 %

Dette var i tråd med egne erfaringstall, KS' anbefalinger og anbefalinger i KØB-prosjektet som er gjennomført mellom Nord universitet og Rana kommune.



KØB i forhold til vedtatte mål	Mål %	Mål kr	T2 2021	T2 2021 kr	Avvik kr
Netto driftsresultat (perioden)	7,0 %	13 245 960	3,2 %	6 088 389	-7 157 571
Disposisjonsfond (av årsbudsjett bto. driftsinnt)	20,0 %	35 960 304	35,5 %	63 907 119	27 946 815
Netto lånegjeld (av årsbudsjett bto. driftsinnt)	75,0 %	134 851 141	69,9 %	125 599 072	9 252 069
Samlet bærekraftavvik					30 041 312

Av de tre vedtatte målene for finansielle nøkkeltall ble mål om minimums disposisjonsfond på 20 % og maks lånegjeld på 75 % nådd i 2021. Målet om netto driftsresultat på 7 % ble ikke nådd. Summert har vi et positivt avvik på kr 30 mill. som gir god kommunal bærekraft. Dette vil bidra til å styrke den videre driften, og bør forvaltes godt fremover.

Ved budsjettbehandlingen 2022-2025 vedtok kommunestyret å redusere kravet om netto driftsresultat til 3 %.

Personal og likestilling

Fra 2019 er avtalen om inkluderende arbeidsliv, IA-avtalen, inngått sentralt mellom Regjeringen og partene i arbeidslivet. Det ble derfor ikke særskilt avtale per kommune. Det ble i 2020 gjort lokal avtale om egenmeldinger. Det ble avholdt kurs for ledere, tillitsvalgte og verneombud i 2017, og det er invitert til oppfølgingskurs ved behov.

AMU har revidert handlingsplanen som lå til grunn for IA-avtalen, og fastsatt mål er å ligge under 5 % fravær. De har vedtatt overordnet mål for HMS-arbeid i Rødøy kommune:

- Vårt systematiske HMS-arbeid skal bidra til lavest mulig sykefravær og høy grad av trivsel. Lavt fravær og motiverte medarbeidere skal bidra til økt effektivitet og bedre service.
- Vi skal være godt forberedt dersom det skjer ulykker og katastrofer.
- Vår virksomhet skal belaste det ytre miljøet minst mulig.
- Vi vil arbeide ut fra det prinsipp at ethvert uhell kan unngås. Gjennom opplæring og systematisk arbeid skal vi begrense antall uhell og skadeomfang.

Rødøy kommune har 131 årsverk fordelt på 163 ansatte. Det er 134 kvinner, 82 %. Av disse har 59 heltidsstillinger og 75 deltidsstillinger. Av 29 menn har 22 heltidsstillinger og 7 deltidsstillinger. I den strategiske ledergruppen er det to kvinner og to menn. I den utvidete ledergruppen er det tre menn og tre kvinner, inkludert rådmann.

Vi har store utfordringer til å rekruttere kompetent personale i faste stillinger og vikariater. Denne problemstillingen vil øke.

Rødøy Kommunestyret består av ni menn og åtte kvinner. Formannskapet av tre menn og to kvinner. Det er ikke behov for å gjennomføre ekstra tiltak for å ivareta likestillingen.

Periode	Fravær %	Fravær dgv.	Avt. dgv.	Egen 0-8 dgv	Egen >8 dgv	Syk 0-3 dgv	Syk 4-16 dgv	Syk 16> dgv
2014 akk.	5,64	1 866,37	33 070,39	200,99	-	9,57	233,42	1 422,39
2015 akk.	7,10	2 474,59	34 830,80	232,26	-	9,58	287,46	1 945,30
2016 akk.	4,79	1 715,47	35 816,10	271,21	1,64	27,68	218,85	1 196,09
2017 akk.	6,66	2 385,42	35 794,56	222,68	-	26,52	465,34	1 664,26
2018 akk.	6,44	2 307,28	35 827,40	269,66	-	22,33	280,93	1 734,38
2019 akk.	5,21	1 857,85	35 682,39	236,05	-	17,26	281,75	1 322,78
2020 akk.	8,20	2 751,50	33 411,10	166,50	-	24,50	234,70	2 325,80
2021 per t1	10,30	1 133,90	11 000,00	55,10	-	12,00	194,10	872,70
2021 per t2	10,10	2 223,90	22 042,30	64,40	0,30	22,40	284,80	1 852,30
2021 per t3	10,40	3 446,70	33 216,80	179,40	-	27,80	339,30	2 900,10

Statistikkene viser at vi har et stort omfang av egen- og sykmeldinger – totalt 10,4 % av dagsverkene.

I forbindelse med årsavslutningen for 2020 var vi bekymret for om ikke alt sykefravær kom med i nye rapporter. Nå er tallene for 2020 oppdatert, og sannsynligvis mer realistiske i forhold til faktisk situasjon.

Det er fremdeles mulighet for at vi ikke får alt tilfeldig sykefravær registrert, men våren 2022 skal vi ta hele personalmodulen i Visma i bruk, sammen med nye prosedyrer, så vi vil få enda bedre oversikt og kontroll.

Det høye sykefraværet gjenspeiler også covid-19 hvor terskelen for å holde seg hjemme fra arbeid har vært lav ved luftveissymptomer, og mange har vært i karantene. Dette har påvirket fraværet siden mars 2020. Hele 2021 har også blitt sterkt preget av koronasituasjonen, også i forhold til fravær. I tillegg ser vi høy andel langtidsfravær. Det jobbes aktivt på hver enkelt enhet for å få sykefraværet ned.

Året akk.	Fravær %	Foreldreperm ant.	Velferd ant.	Utdann. ant.	Annet ant.
2015 akk.	0,93				
2016 akk.	1,27				
2017 akk.	1,67				
2018 akk.	1,28				
2019 akk.	1,62				
2020 akk.	1,60				
2021 per t2	0,80	16,00	119,00	14,70	17,60
2021 per t3	1,40	81,60	242,20	24,60	126,60

Rapporten er nyetablert, og viser annet lønnet fravær i 1,4 %, og typer fravær i antall dager. Også her gjelder at når vi tar hele personalmodulen i Visma i bruk, sammen med nye prosedyrer, så vi vil få enda bedre oversikt og kontroll.

Etisk standard

Rødøy kommunes har etiske retningslinjer, revidert i 2016. Grunnregelen lyder slik:

Rødøy kommune legger stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all sin virksomhet.

Representanter for Rødøy kommune skal arbeide for fellesskapets beste i tråd med lover, regler, kommunens verdigrunnlag og politiske vedtak. Vi skal utføre våre oppgaver og opptre på en måte som

fremmer kommunens omdømme og skaper tillit i befolkningen. Vi må ikke oppføre oss på en måte som bringer kommunen i miskreditt.

I de etiske reglene er også arbeid med antikorrupsjon, håndtering av varsling og bruk av sosiale medier tatt inn. I løpet av 2021 ble også reglement for varsling revidert i AMU, i tråd med den nye arbeidsmiljøloven.

I starten av hver kommunestyreperiode gjennomføres det opplæring av nye folkevalgte, hvor blant annet etiske utfordringer for folkevalgte, rettigheter og plikter, møteregler og kultur samt habilitet står på agendaen. Det nye kommunestyret gjennomgikk todagens kurs ved KS-konsulent før konstituering, i oktober 2019. I 2021 hadde de en dags oppfriskning.

Kontrollutvalget har fått tilbud om særskilt opplæring.

De etiske reglene er tilgjengelige på kommunens hjemmeside, og de har blitt distribuert i kommunens informasjonsblad Rødøy-løva.

Rødøy kommunestyre har i 2021 vedtatt økonomireglement og finansreglement, i tråd med ny kommunelov.

Gjennom 2021 har som nevnt Rødøy kommune deltatt i KS nettverk for internkontroll med ni andre kommuner i Nordland. Rådmannens internkontroll skal styrkes gjennom prosjektet, og bidra til at overordnet system kommer på plass i tråd med kravene i ny kommunelov. Internkontrollsystemet, med reglementer, skal også bidra til å sikre en høy etisk standard i virksomheten.

Tilrettelegging og tilgjengelighet

Ved planlegging av nye prosjekter har vi så langt som mulig tilrettelagt, i samsvar med diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.

Felles råd for eldre og mennesker med funksjonsnedsettelse skal sikre en åpen, bred og tilgjengelig medvirkning i arbeidet med saker som er særlig viktig for denne gruppen, og være et rådgivende organ. Målet er full deltakelse og likestilling for eldre og funksjonshemmede. Rådet skal varsle om forhold som er til hinder for at eldre og innbyggere med nedsatt funksjonsevne skal kunne delta på alle områder i samfunnet.

For eksisterende bygg og anlegg er det i stor grad foretatt utbedringer for å gjøre dem mest mulig tilgjengelig for flest mulig. Vi anser at bygg som rådhuset, helseinstitusjoner, omsorgsboliger og samfunnshus for det meste innfrir kravene. 20 kommunale utleieboliger som ble tatt i bruk i 2012 og 2016 er utformet for i størst mulig grad tilfredsstillende kravet til universell utforming, og fire nye under arbeid følger samme standard.

Bibliotekfilialene på Rødøy, i Jektvik og på Nordnesøy har god tilgjengelighet. Hovedbiblioteket i Tjongsfjorden kan en ikke sies å oppfylle lovens krav til tilgjengelighet, og det bør vurderes hvilke forbedringer som kan gjøres.

Internkontroll, årlig rapport

Ifølge kommuneloven §25-2 skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst en gang i året. Det ble for første gang rapportert i henhold til ny bestemmelse

Kommunelovens § 25 har vært i kraft siden 1. januar 2021. Den lyder:

Kommuner og fylkeskommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen og fylkeskommunen er ansvarlig for internkontrollen.

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Ved internkontroll etter denne paragrafen skal kommunedirektøren

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

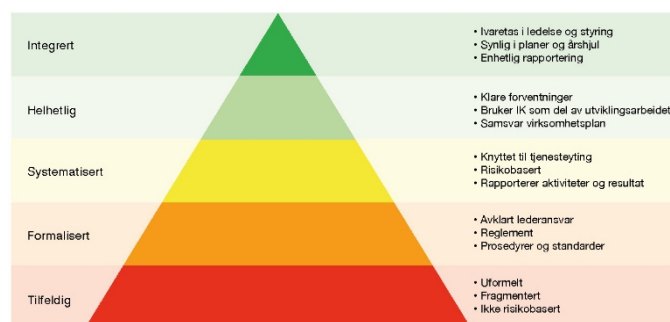
Styring

Kommunedirektørens internkontroll er en del av kommunens egenkontroll. Egenkontroll er den samlede kontrollen kommunen fører med egen virksomhet. I tillegg til egenkontrollen er det også statlig kontroll.

Gjennom året har rådmannens ledergruppe og konsulent ved formannskapskontoret jobbet intensivt med internkontrollsystemet på overordnet nivå. Vi har bygget på veilederen "Orden i eget hus – Kommunedirektørens internkontroll", KS 2020. Vi har også deltatt i KS nettverk for internkontroll med ni andre kommuner i Nordland.

Rådmannen har internkontroll, og det er behov for å oppgradere den til dagens krav. Det er gjennomført en analyse av modenhetsnivå, hvor ledergruppen har definert at vi ligger på et gult nivå i modenhetspyramiden, og at en har som mål å bevege seg via oransje til grønt nivå gjennom 2022. Da skal interkontrollen være enda mer systematisk, tilpasset og risikobasert enn den er i dag.

Som verktøy for arbeidet er Compilo, som er utviklet i nært samarbeid med KS. Dette fungerer sammen med andre fagsystemer som Visma, og det ble også tatt opp i forbindelse med budsjettarbeidet å anskaffe programvare som Stratsys eller Framsikt som er verktøy for virksomhetsstyring, budsjettering og rapportering, for å imøtekomme alle kravene til styring, kontroll og rapportering. Det ble ikke gitt ramme i budsjettet til slik programvare, og vurderingen ble lagt til et «omstillingsprosjekt» som skal pågå i 2022.



Aktiviteter

Ledelsen har utarbeidet en detaljert milepælsplan som omfatter sektorovergrepene internkontroll, tjenestepesifikk internkontroll, internkontroll i støtteprosesser, og opplæring/innføring. Alt skal være klart innen våren 2021.

Så langt har ledelsen vedtatt det overordnede dokumentet Kommunedirektørens internkontroll, kartlagt og samlet sektorovergrepene reglement og rutiner, og gjort overordnet risikovurdering.

Effekt og resultat

Det skal gjennom det pågående etableres rutiner for rapportering, herunder på effekt og resultat av internkontrollen. For eksempel

- Hendelser som er unngått, risikoer som er redusert
- Forenkling av arbeidsprosesser, eller mer omfattende kontroller og prosedyrer
- Utvikling og forbedring

Statlig tilsyn

Generelt opplever vi at statlige tilsyn er både lærerike og nyttige når det gjelder å sette søkelys på viktige områder i forvaltningen.

Statlig tilsynskalender har oversikt over både registrerte statlige tilsyn, og forvaltningsrevisjoner:

Fagområde	Emne	Hjemmel	Oppdatert	Dato fra	Dato til	Status	Hvem får tilsyn
Landbruk	Forvaltningskontroll produksjonstilskudd	Økonomireglementet	09.11.2020	02.06.2021	02.06.2021	Samordnet	SENTRALADMINISTRASJON
Landbruk	Forvaltningskontroll jordloven	Jordloven	12.11.2020	07.05.2021	12.11.2020	Samordnet	SENTRALADMINISTRASJON
Vannforsyningsystem	Ledningsnett	Matloven	16.03.2021	23.08.2021	27.08.2021	Samordnet	KOMMUNEINGENIØRENS KONTOR
Stedlig tilsyn med arkivholdet	Tilsyn med arkivholdet	Arkivloven	18.11.2021	31.08.2022	31.08.2022	Samordnet	
Arbeidstilsynet	Helse og sosial - forebygge vold og trusler - offentlig sektor		13.01.2022	15.02.2022	15.02.2022	Samordnet	SOSIALKONTOR

Samtlige av de statlige tilsynene over er pågående eller varslet.

Forvaltningsrevisjoner

Oppfølging av avvik og pålegg

Det skal gjennom internkontrollprosjektet opprettes eget system for oppfølging av avvik og pålegg som har kommet gjennom tilsyn og forvaltningsrevisjon. Dette er en foreløpig oversikt over status.

Forvaltningsrevisjonsrapportene har følgende status:

Helse- og omsorg, 2019

Behandlet av kommunestyret i desember 2019

Fulgt opp av kontrollutvalget februar 2021

Under oppfølging

Saksforberedelse og vedtaksoppfølging, 2021

Behandlet av kommunestyret i april 2021

Under oppfølging

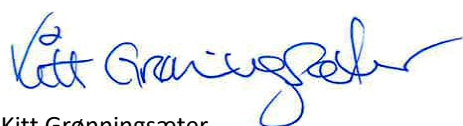
Innkjøp, 2021

Behandlet av kommunestyret i november 2021

Helhetlig tjenestetilbud til barn og unge og kompetanse i grunnskolen

Oppstart desember 2021, pågår

Vågaholmen 2. juni 2022



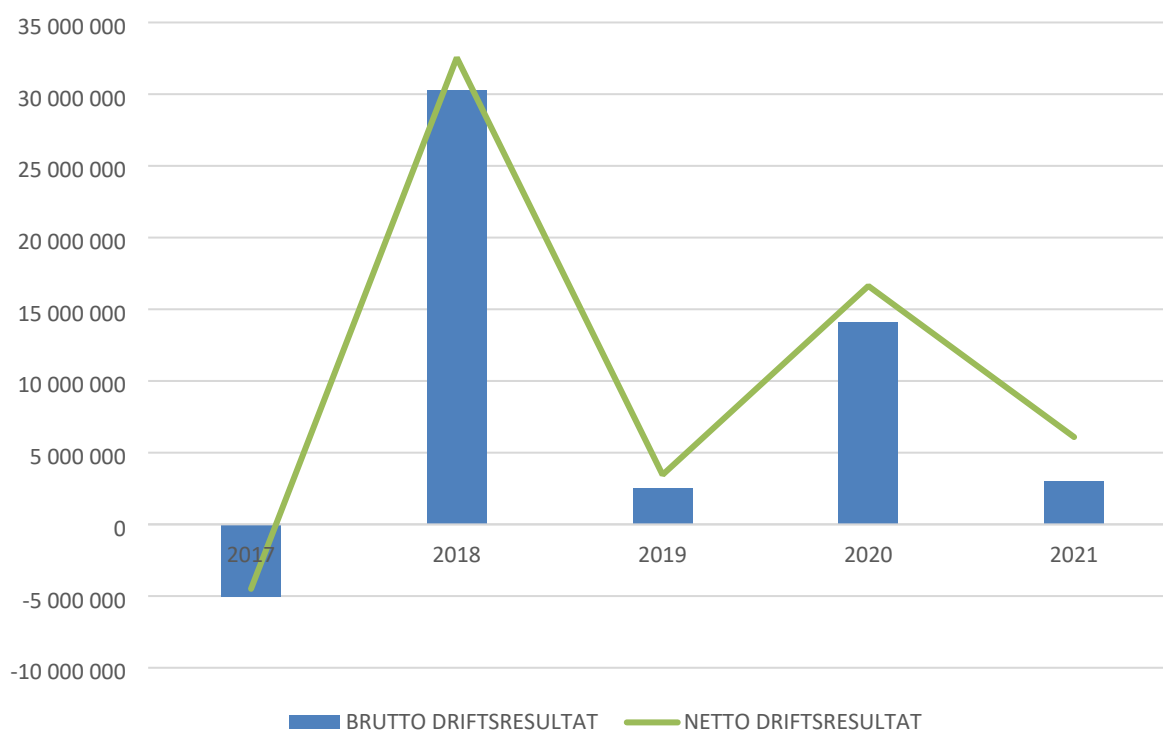
Kitt Grønningsæter
Rådmann

RESULTAT – UTVIKLING

	2017	2018	2019	2020	2021
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-5 040 716	30 308 546	2 495 822	14 091 504	3 006 871
NETTO DRIFTSRESULTAT	-4 496 280	32 546 526	3 456 897	16 624 034	6 088 389
NETTO DRIFTSRESULTAT %	3,0 %	17,5 %	2,1 %	9,0 %	3,2 %
DISPONERT MER-/MINDREFORBRUK	-1 744 106	30971653	4 162 285	16 624 034	6 088 389

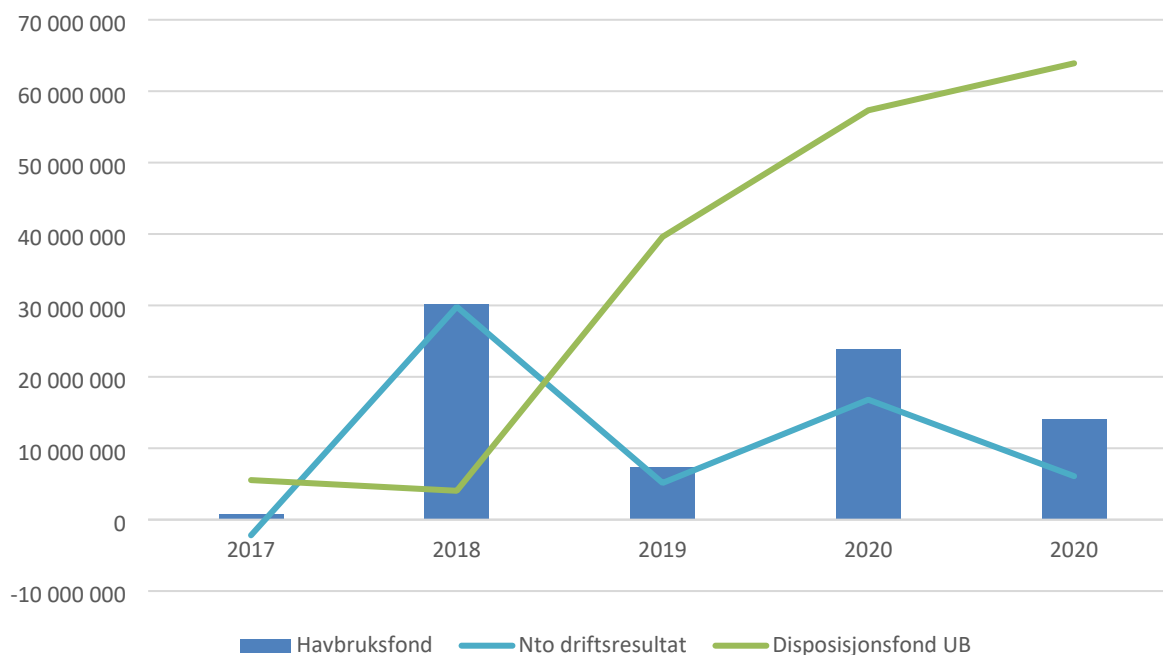
Minus viser negativt resultat eller merforbruk. Pluss er positivt resultat eller mindreforbruk.

Betegnelsen **brutto driftsresultat** angir sum driftsutgifter fratrukket sum driftsinntekter. Betegnelsen **netto driftsresultat** angir resultatet som fremkommer etter at finansinntekter og utgifter er tatt i betraktning, men før eventuelle disposisjoner som; avsetning og bruk av fond, samt bruk av tidligere overskudd og dekning av underskudd.



Netto driftsresultat varierer annethvert år, og påvirker resultatet tilsvarende.

	2017	2018	2019	2020	2020
Havbruksfond	775 591	30 181 154	7 410 058	23 841 942	14 105 007
Brutto driftsinntekter	151 397 856	186 397 057	164 876 102	185 072 318	189 227 998
Nto driftsresultat	-2 190 676	29 812 440	5 140 030	16 795 479	6 088 389
Disposisjonsfond UB	5 538 008	4 040 420	39 606 776	57 323 893	63 907 119
Havbruksfond i andel av innt.	0,5 %	16,2 %	4,5 %	12,9 %	7,5 %



Havbruksfondet har siden 2017 gitt Rødøy kommune en unik mulighet til å sikre kommunen mot fremtidige utfordringer som vil komme, eller å nedbetale kommunens gjeld raskere. Dette fordrer at kommunens politikere sikrer at det budsjetteres med årlige overskudd slik at disposisjonsfondet kan fortsette å vokse. Om årets mindreforbruk disponeres som foreslått vil kommunens disposisjonsfond utgjøre kr 63,4 mill.

Det er også hensiktsmessig å vurdere netto driftsresultat korrigert for premieavvik og ekstraordinære inntekter/utgifter. Se også «I Robeks forgård» – egenvurdering for andre nøkkeltall.

Netto driftsresultat er hovedindikator for den økonomiske balansen i kommuner og fylkeskommuner. Netto driftsresultat viser årets driftsoverskudd etter at renter og avdrag er betalt, og er et uttrykk for hva kommuner og fylkeskommuner har til disposisjon til avsetninger og investeringer.

Betegnelsen **regnskapsmessig mer/mindreforbruk** betyr at alle disposisjoner som skal gjøres på bakgrunn av Kommunestyrevedtak eller lov og forskrift er gjort, i tillegg til at alle inntekter og utgifter er tatt i betraktning.

Endelig regnskapsmessig viser et mindreforbruk for året 2020 på kroner 16,6 mill. Mindreforbruket er foreslått avsatt til disposisjonsfond.

DRIFTSINNETEKTER – UTVIKLING

	2017	2018	2019	2020	2021
Rammetilskudd	84 565 536	83 529 482	82 407 782	83 764 656	84 378 633
Inntekts- og formueskatt	27 438 673	28 016 711	29 046 873	30 265 732	33 936 159
Andre skatteinntekter	111 317	113 151	1 392 680	1 349 409	1 245 491
Overføringer og tilskudd fra andre				16 956 864	21 712 019
Andre overføringer og tilskudd fra staten				23 841 943	14 105 007
Brukerbetalinger	15 483 831	16 636 448	17 401 766	5 334 412	6 262 538
Salgs- og leieinntekter				11 622 719	13 850 047
Eiendomsskatt	6 403 581	8 141 936	10 121 239	11 936 583	13 589 893
Sum	151 397 856	186 397 057	164 876 102	185 072 318	189 079 787

Merk at det er nye grupperinger av inntekter etter ny budsjett- og regnskapsforskrift i 2020.

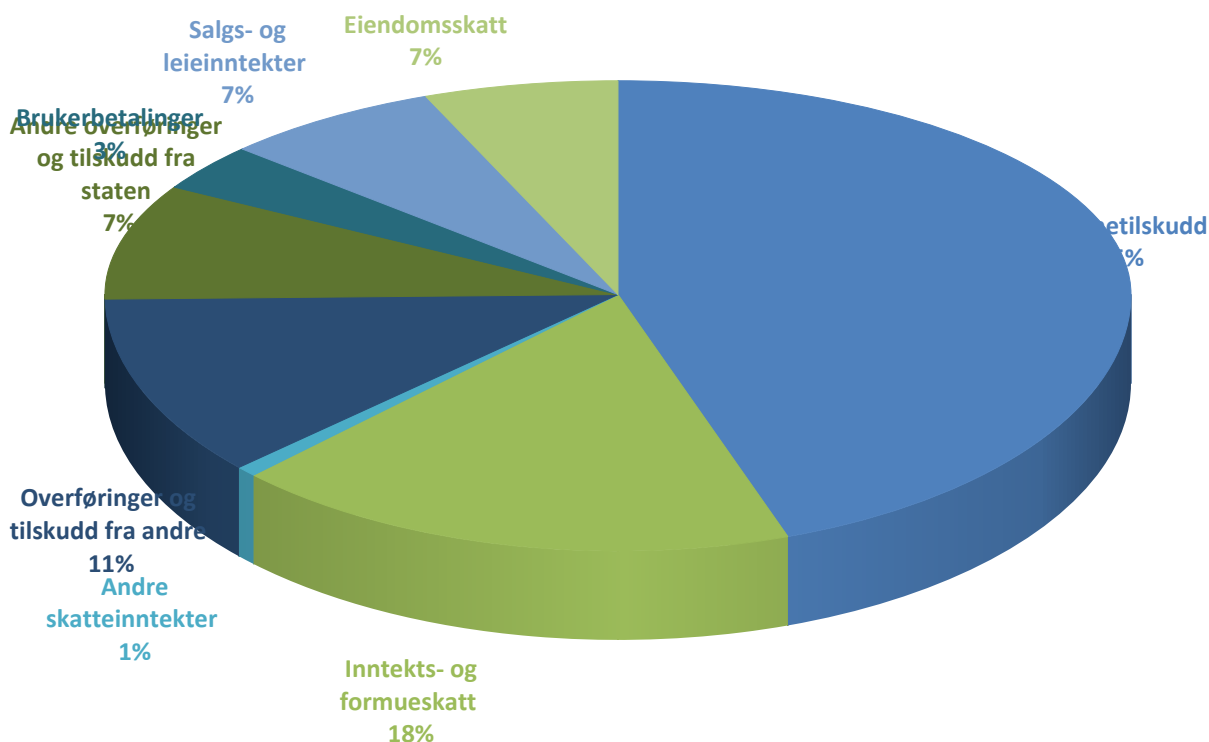
Rammetilskudd er inkludert skjønnstilskudd.

I følge KOSTRA-forskriften skal naturressursskatt skilles ut på egen art og er derfor ikke lenger inkludert i beløpet som fremkommer i sum inntekts- og formuesskatt.

Eiendomsskatt fra verker og bruk har økt med ca kr 3,5 mill. fra 2019 til 2021. Det skyldes i hovedsak at det er fastsatt eiendomsskattegrunnlag av investeringer hittil i Smiberg-Storåvatn utbyggingen. Fra 2019 vil likevel eiendomsskattegrunnlaget gå ned, på grunn av endringer i lovgivningen om beskatning av verker og bruk. Det er redegjort for det i egne saker for kommunestyret.

Brukerbetalinger inkluderer salgs- og leieinntekter til og med 2019.

Andre driftsinntekter inkluderte utbetaling fra havbruksfondet som kom først i 2017, og ut 2019. inkl. MVA-kompensasjon, sykepengerefusjon, tilskudd til næringsfond, godtgjørelse konsesjonskraft, MV. Fra 2020 ligger havbruksfond i andre overføringer og tilskudd fra staten.



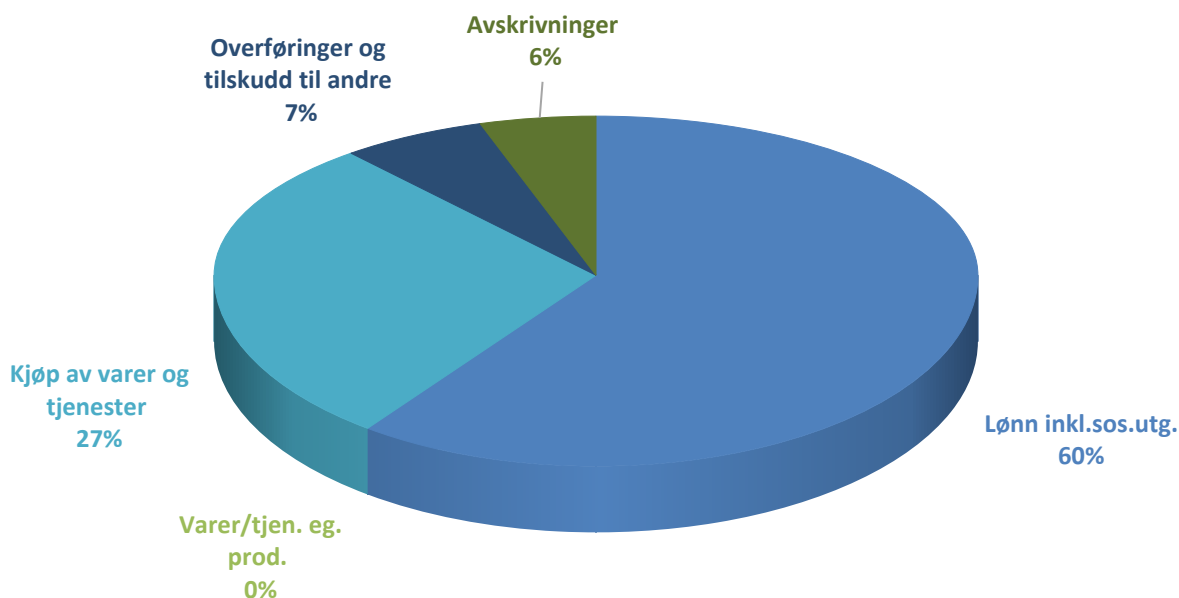
DRIFTSUTGIFTER – UTVIKLING

	2017	2018	2019	2020	2021
Lønn inkl.sos.utg.	104 463 454	103 279 389	107 813 302	107 011 123	112 108 687
Varer/tjen. eg. prod.	22 230 794	22 933 115	25 691 262	0	0
Kjøp av varer og tjenester	14 816 610	13 511 827	11 732 778	44 327 427	50 777 130
Overføringer og tilskudd til andre	8 203 417	7 735 084	8 796 565	8 852 335	12 516 078
Avskrivninger	7 485 282	9 417 538	9 435 817	10 618 228	10 819 233
Sum	157 199 557	156 876 953	163 469 724	170 809 114	186 221 128

Lønnsutgiftene inkl. sosiale utgifter hadde et vesentlig mindreforbruk i forhold til budsjett i 2020, men normaliserte seg i 2021.

Utgiftsposten omfatter de fleste ordinære utgifter som;

- Materiell, også til vedlikehold og bygg, forbruksvarer, utgifter til dataprogrammer
- Strøm, forsikring
- Inventar og utstyr, kjøp og leasing av transportmidler og maskiner
- Konsulenttjenester
- Grunnerverv



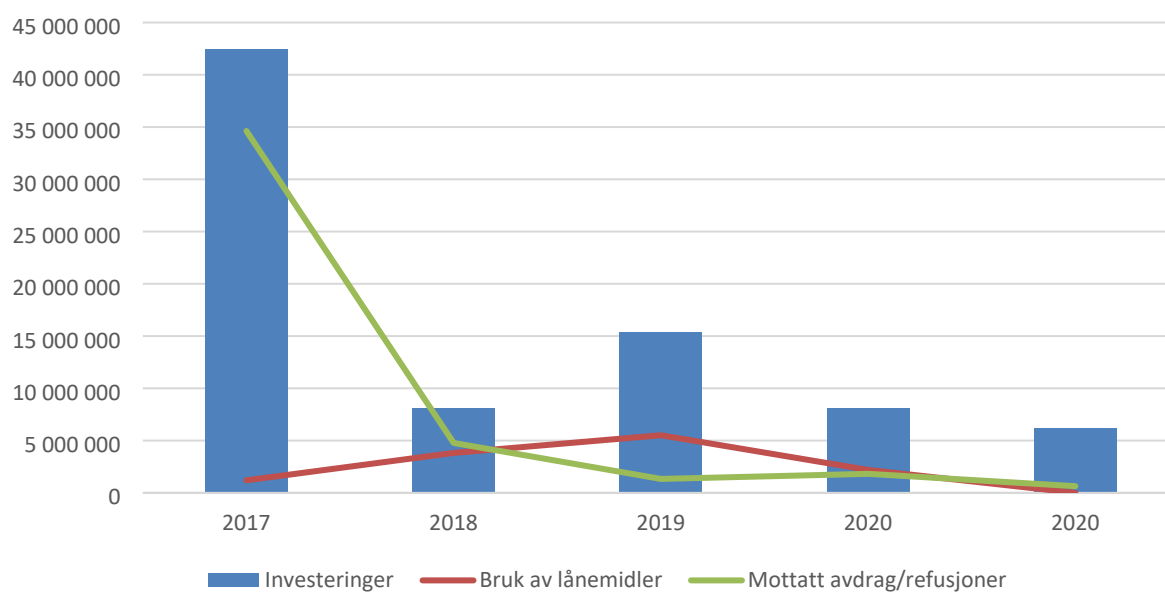
INVESTERINGSREGNSKAPET

FINANSIERING AV INVESTERINGER – UTVIKLING

	2017	2018	2019	2020	2020
Investeringer	42 426 086	8 101 810	15 308 804	8 049 425	6 194 122
Bruk av lånemidler	1 199 412	3 819 700	5 510 355	2 193 099	0
Mottatt avdrag/refusjoner	34 618 312	4 774 534	1 332 792	1 818 379	638 296

I 2021 ble investeringsprosjektene for det meste finansiert ved bruk av tidligere opptatte lån.

For flere av de større byggeprosjektene senere år har det blitt innvilget betydelige statlige tilskudd.



INVESTERINGER – PROSJEKTER

Kommunestyret skiller mellom prioriterte og ikke prioriterte investeringsprosjekter. Det rapporteres til hvert formannskaps- og kommunestyremøte på de prioriterte investeringsprosjektene. Se omtale i årsberetningen, foran.

Fordeling på prosjekt	Regn 2021	Rev. bud 2021	Oppr. bud 2021
Rødøy legekantor	11 337	200 000	500 000
Rødøy Produkter	0	0	2 000 000
Prosjektlønn	0	0	775 000
Boligadr.prosj.	0	0	370 000
Oppgradering brannberedskap	0	0	400 000
Prosjekt Segeråa	-91 000	0	0
Gjennomgangsbolig Nordnesøy	1 637 503	1 100 000	3 000 000
Helsehus Jektvik	3 070	0	19 000 000
Næringsareal Vågaholmen	0	0	3 000 000
Nasjonalt velferdsteknologiprogram	0	7 305	186 620
Videooverføring kommunestyremøte	0	0	150 000
Vannverk forsynings sikkerhet og kapasitet	856 371	900 000	1 500 000
Gjennomgangsbolig Gjerøy	580 468	1 100 000	3 000 000
FV17 Storvika-Reppen, arbeidsgruppe	0	0	312 500
Næringsareal Værangfjord	190 000	100 000	100 000
Vertskommunesamarbeid IKT	328 465	1 578 742	1 578 742
Kirke investeringsprosjekter samle	1 255 512	2 200 000	1 000 000
Kommuneplanens arealdel	376 111	300 000	750 000
Kunstgressbane Tjongsfjord	0	0	1 100 000
Omsorgstjenester Øresvik	0	0	1 500 000
Sum fordelt	5 147 837	7 486 047	40 222 862

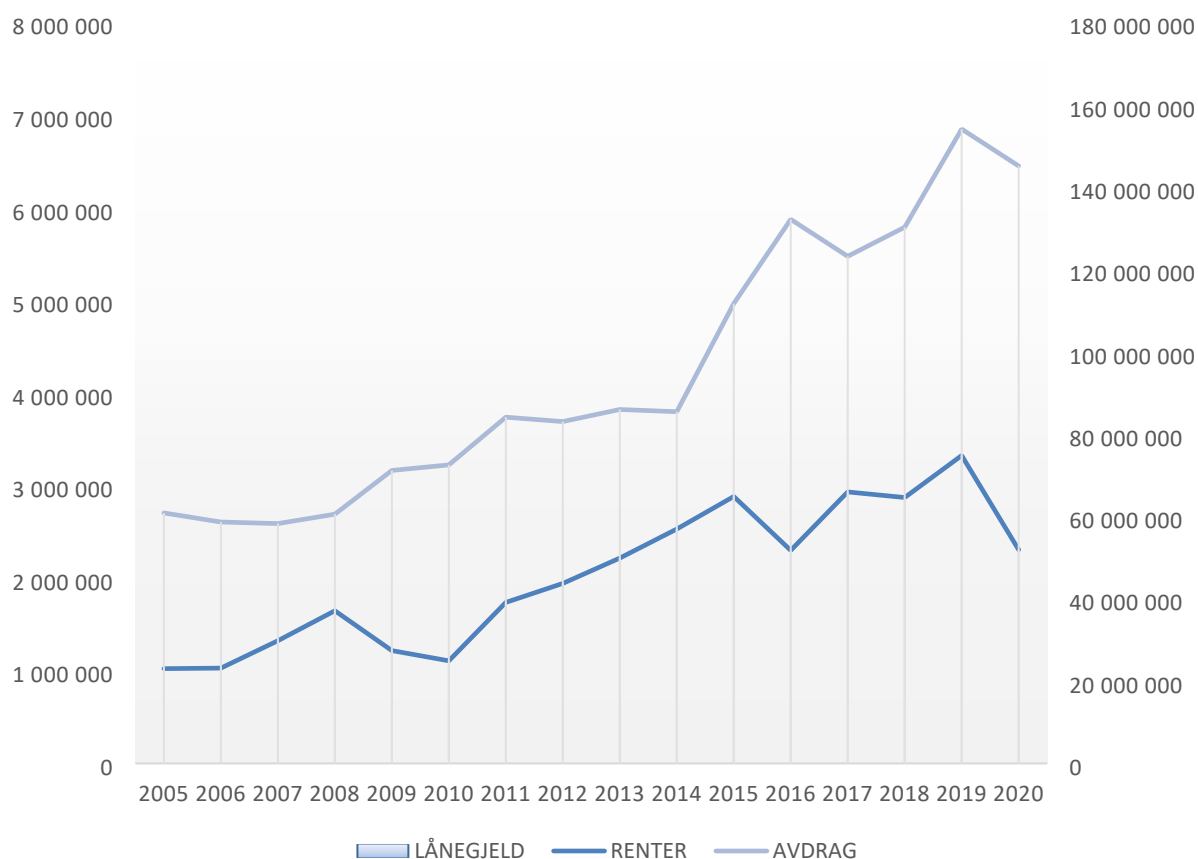
VIDERE PRIORITERINGER

Kommunestyret vedtok i desember 2021 ny prioritering av investeringsprosjekter. De prioriterte investeringsprosjektene for 2022-2025 er i skrivende stund:

des.21					
PRI	VEDTATTE PROSJEKTER	BUD 2022	ØP 2023	ØP 2024	ØP 2025
1	HLK med tannhelse/Rødøy produkter, Jektvik	19 000 000	1 000 000	-	-
2	Gjennomgangsbolig Nordnesøy	4 350 000	-	-	-
3	Gjennomgangsbolig Gjerøy	4 350 000	-	-	-
4	Vannverk - forsynings sikkerhet og kapasitet	300 000	300 000	-	-
5	Næringsareal Vågaholmen	3 000 000	12 000 000	-	-
6	Asfaltering av kommunale veier	-	3 000 000	3 000 000	3 000 000

FINANSIERING – UTVIKLING RENTER, AVDRAG, LÅNEGJELD

ÅR	RENTER	AVDRAG	LÅNEGJELD
2005	1 024 290	2 706 354	31 206 727
2006	1 030 259	2 608 537	35 035 952
2007	1 326 202	2 591 601	31 935 461
2008	1 649 708	2 693 252	37 556 245
2009	1 219 336	3 165 712	37 152 710
2010	1 108 837	3 225 738	46 634 288
2011	1 739 808	3 741 080	63 678 477
2012	1 945 021	3 693 793	79 508 706
2013	2 218 764	3 824 292	89 700 892
2014	2 532 620	3 800 298	111 592 319
2015	2 884 161	4 968 364	146 908 719
2016	2 302 298	5 878 485	152 720 467
2017	2 933 456	5 479 255	151 079 225
2018	2 873 173	5 793 706	149 430 819
2019	3 327 047	6 853 926	142 468 701
2020	2 309 131	6 455 226	135 994 310
2021	1 405 293	7 684 640	133 054 406



Renter og avdrag vises på primærakse, venstre, og lånegjeld på sekundærakse, høyre. Lånegjeld til kredittinstitusjoner, ikke netto.

NETTO DRIFTSUTGIFTER PER TJENESTEOMRÅDE OG ENHET

Ansvar	Regnskap T3 2021	Rev bud T3 2021	Avvik T3 2021	Andel % T3 2021	Oppr bud år 2021	Regnskap 2020
100 Kommunestyret	1 644 153	2 026 000	-381 847	81 %	1 982 000	1 626 547
101 Ungdomsstyret	36 557	58 000	-21 443	63 %	58 000	5 339
105 Valguttgifter	114 192	200 000	-85 808	57 %	0	0
110 Revisjon og kontrollutvalg	545 309	813 500	-268 191	67 %	813 500	1 082 415
120 Sentraladm. sjefskontor	3 236 983	3 296 700	-59 717	98 %	3 291 700	2 839 717
130 Økonomiavdelingen	2 440 806	3 154 000	-713 194	77 %	3 154 000	2 933 000
150 Adm.bygninger	277 371	449 500	-172 129	62 %	449 500	330 126
180 Diverse fellestjenester	1 452 470	1 064 000	388 470	137 %	1 052 000	1 270 654
181 Felles råd eldre/nedsatt funksjonse	1 991	39 900	-37 909	5 %	39 900	16 214
188 Arbeidsmiljøtiltak	136 477	404 900	-268 423	34 %	404 900	194 705
195 EDB	880 033	561 000	319 033	157 %	561 000	869 307
199 Arkiv	1 203 258	1 320 128	-116 870	91 %	1 520 128	1 353 245
Sentrale styringsorganer og felles	11 969 600	13 387 628	-1 418 028	89 %	13 326 628	12 521 269
200 Skolesjefens administrasjon	1 744 061	1 787 646	-43 585	98 %	1 787 646	1 615 231
201 Gjerøy skole undervisning	1 816 734	1 750 753	65 981	104 %	2 050 753	2 029 566
203 Jektvik skole undervisning	6 062 324	5 622 925	439 399	108 %	5 622 925	5 300 893
207 Rødøy skole undervisning	3 005 477	3 017 650	-12 173	100 %	3 017 650	3 445 705
209 Tjongsfjord skole undervisning	8 584 677	8 393 739	190 938	102 %	8 393 739	8 254 922
210 Øresvik skole undervisning	3 453 329	3 693 986	-240 657	93 %	3 693 986	3 366 845
212 Nesøy skole undervisning	2 654 409	2 601 310	53 099	102 %	2 601 310	2 378 437
220 Grunnskolen drift	0	-21 000	21 000	0 %	-21 000	46 000
221 Gjerøy skole drift	303 329	313 967	-10 638	97 %	313 967	304 204
222 Hestmannøy skole drift	30 261	44 000	-13 739	69 %	44 000	35 642
223 Jektvik skole drift	822 856	1 060 744	-237 888	78 %	1 060 744	894 445
225 Gymsal Rødøy/Svømmehall	101 535	89 000	12 535	114 %	89 000	115 865
227 Rødøy skole drift	528 481	592 970	-64 489	89 %	592 970	524 692
228 Selsøyvik skole drift	29 728	52 800	-23 072	56 %	52 800	37 330
229 Tjongsfjord skole drift	1 582 233	1 417 768	164 465	112 %	1 417 768	1 483 802
230 Øresvik skole drift	518 596	573 072	-54 476	90 %	573 072	465 963
231 Nesøy skole drift	272 752	321 297	-48 545	85 %	321 297	292 599
235 Grunnskolen fellestjenester	-1 658 811	-1 537 269	-121 542	108 %	-487 269	-3 310 317
238 Jektvik Grendehus	110 831	69 000	41 831	161 %	69 000	112 649
242 Jektvik SFO	-19	165 217	-165 236	0 %	165 217	41 465
243 Nordnesøy SFO	-36 059	189 601	-225 660	-19 %	189 601	-50 187
244 Rødøy SFO	-22 505	79 564	-102 069	-28 %	79 564	-14 110
246 Tjongsfjord SFO	448 631	430 630	18 001	104 %	430 630	326 336
270 Fellesuttgifter barnehagen	530 997	796 860	-265 863	67 %	796 860	556 290
272 Jektvik barnehage	2 450 138	2 807 812	-357 674	87 %	2 870 312	2 531 010
273 Nordnesøy barnehage	933 259	929 062	4 197	100 %	991 562	891 570
274 Rødøy barnehage	2 157 223	2 166 793	-9 570	100 %	2 229 293	2 276 634
276 Tjongsfjord barnehage	3 152 712	3 245 914	-93 202	97 %	3 308 414	3 404 034
290 Kommunal musikkole	1 235 628	1 632 268	-396 640	76 %	1 632 268	996 112
294 Andre underv.form.voksenoppl.	-237 352	-201 243	-36 109	118 %	-1 243	-182 275
Oppvekst	40 575 455	42 086 836	-1 511 381	96 %	43 886 836	38 171 352
350 Sosial etat/NAV	959 478	1 365 667	-406 189	70 %	1 365 667	2 016 253
351 Barneverntjenesten	2 324 703	1 668 072	656 631	139 %	1 668 072	821 225
352 Tiltak innen barnevern i hjem.	34 088	997 700	-963 612	3 %	997 700	736 627
353 Tiltak innen barnevern i inst.	315	310 500	-310 185	0 %	310 500	6 549
354 Økonomisk sosialhjelp	463 678	767 238	-303 560	60 %	767 238	633 983
358 Tiltak funksjonshemmede	3 412 197	3 553 724	-141 527	96 %	3 553 724	3 188 979
359 Kvalifiseringsprogram	331 601	524 058	-192 457	63 %	524 058	412 828
NAV/sosial	7 526 060	9 186 959	-1 660 899	82 %	9 186 959	7 816 444

Ansvar	Regnskap T3 2021	Rev bud T3 2021	Avvik T3 2021	Andel % T3 2021	Oppr bud år 2021	Regnskap 2020
370 Røddøya omsorgssenter	16 678 376	14 579 765	2 098 611	114 %	14 579 765	17 228 171
371 Alderstun omsorgssenter	20 060 676	20 733 212	-672 536	97 %	20 733 212	19 381 077
372 Døgntilbud funksjonshemmede	2 463 338	1 754 916	708 422	140 %	1 754 916	2 553 521
374 Kommunal omsorgsbolig	-505 227	-1 302 500	797 273	39 %	-1 302 500	-1 434 571
375 Omsorgslønn	897 635	676 081	221 554	133 %	676 081	847 822
377 Avlasting Barn	1 253 228	1 322 245	-69 017	95 %	1 322 245	753 928
380 Div. fellesutg. Røddøy helsesent.	447 757	490 725	-42 968	91 %	490 725	458 883
381 Legetjenesten	9 718 178	10 683 600	-965 422	91 %	10 528 600	10 287 436
382 Medisinsk attføring	945 460	937 000	8 460	101 %	937 000	903 501
383 Helsestasjon/ skolehelsetj.	1 194 903	946 960	247 943	126 %	946 960	838 919
384 Helse- og omsorg adm.	1 844 619	2 015 606	-170 987	92 %	2 004 606	1 934 729
386 Tiltak innen psykisk helsevern	1 131 993	1 577 518	-445 525	72 %	1 877 518	1 658 566
Helse og omsorg	56 130 936	54 415 128	1 715 808	103 %	54 549 128	55 411 982
401 Tannhelsetjenesten	-41 891	-97 550	55 659	43 %	-97 550	-194 014
402 Kommunale trygdeboliger	20 198	-112 000	132 198	-18 %	-112 000	495 273
410 Kommunale leiegårder	-287 515	-725 000	437 485	40 %	-725 000	-866 228
420 Festetomter	-1 368	3 000	-4 368	-46 %	3 000	-1 159
430 Næringssektorens administrasjon	2 828 795	1 263 500	1 565 295	224 %	1 108 000	-102 610
431 Turistkiosk Jektvik	0	2 250	-2 250	0 %	2 250	3 495
434 Røddøy Produkter AS	439 716	414 669	25 047	106 %	414 669	413 714
435 Reiselivstiltak	254 366	227 000	27 366	112 %	152 000	246 791
437 Bevillingsavgifter	-27 734	-32 000	4 266	87 %	-32 000	-15 018
438 Konesjonskraft	-1 112 668	-700 000	-412 668	159 %	0	0
441 Komm. næringsområde	7 600	-60 000	67 600	-13 %	-60 000	-115 495
447 Smiholmen	119 641	-141 000	260 641	-85 %	-141 000	-7 413
Nærings- og boligtiltak	2 199 140	42 869	2 156 271	5130 %	512 369	-142 664
460 Landbrukskontoret	418 644	452 000	-33 356	93 %	452 000	369 380
461 Tiltak innen landbruk	144	262 000	-261 856	0 %	262 000	50 443
463 Tiltak innen skogbruk	0	21 000	-21 000	0 %	21 000	0
468 Fiske jakt og viltstell	-3 287	35 000	-38 287	-9 %	35 000	1 111
Landbruk	415 501	770 000	-354 499	54 %	770 000	420 934
500 Kulturadministrasjon	702 901	477 668	225 233	147 %	477 668	777 132
501 Bibliotek og boksamlinger	438 363	420 293	18 070	104 %	420 293	356 023
502 Kulturvern	422 655	440 000	-17 345	96 %	440 000	308 713
503 Samfunnshus	0	2 000	-2 000	0 %	2 000	1 720
504 Idrett og friluftaktiviteter	17 000	47 000	-30 000	36 %	47 000	7 000
506 Barne- og ungdomsarbeid	-61 160	59 000	-120 160	-104 %	59 000	10 034
507 Øvrige kulturformål	224 877	227 000	-2 123	99 %	227 000	297 843
508 Folkehelse	-64 166	314 063	-378 229	-20 %	314 063	-187 564
570 Røddøyhallen	310 184	224 386	85 798	138 %	224 386	221 578
Kultur	1 990 654	2 211 410	-220 756	90 %	2 211 410	1 792 479
575 Kirker	2 313 557	2 319 878	2 710 878	100 %	2 319 878	2 286 486
580 Andre religiøse formål	0	0	0	#DIV/0!	391 000	196 608
Kirke/trossamfunn	2 313 557	2 319 878	-6 321	100 %	2 710 878	2 483 094

Ansvar	Regnskap T3 2021	Rev bud T3 2021	Avvik T3 2021	Andel % T3 2021	Oppr bud år 2021	Regnskap 2020
600 Teknisk administrasjon	2 213 584	1 912 800	300 784	116 %	1 912 800	1 845 008
606 Kart og oppmålingsvirksomhet	95 585	458 500	-362 915	21 %	458 500	24 198
615 Teknisk utedrift	2 338 666	3 170 000	-831 334	74 %	3 170 000	2 515 977
620 Vannforsyning produksjon	1 274 888	884 000	390 888	144 %	884 000	1 372 424
621 Vannforsyning distribusjon	-2 179 905	-2 137 296	-42 609	102 %	-2 159 000	-2 326 822
631 Avløpsnett	-330 231	-286 000	-44 231	115 %	-286 000	-318 818
650 Brannvern	1 151 567	1 339 000	-187 433	86 %	1 339 000	1 178 087
651 Feiing	-251 094	143 000	-394 094	-176 %	143 000	-125 258
652 Oljevernberedskap	46 760	52 000	-5 240	90 %	52 000	35 594
660 Vedlikehold kommunale bygg	1 962 780	2 274 000	-311 220	86 %	2 274 000	934 556
760 Kommunale veger	4 200 673	3 744 000	456 673	112 %	3 744 000	2 626 726
770 Kommunale kaier	-70 353	-20 000	-50 353	352 %	-20 000	-73 202
Teknisk/samferdsel	10 452 920	11 534 004	-1 081 084	91 %	11 512 300	7 688 470
Sum tjenesteområder	133 573 823	135 954 712	- 2 380 889	98 %	138 666 508	126 163 360

ORGANISERING

KOMMUNESTYRE OG FOLKEVALGTE ORGANER 2019-2023

I 2021 hadde formannskapet 14 møter og behandlet 84 saker. Kommunestyret hadde 6 møter og behandlet 90 saker. En startet med overføring av møter på nett. Sakspapirer og møteprotokoller gjøres løpende tilgjengelige på kommunens hjemmeside rodoy.kommune.no.

KOMMUNESTYRET		
Inger Monsen	Ordfører	Arbeiderpartiet og Kristelig Folkeparti
Bjørn Pedersen	Varaordfører	Arbeiderpartiet og Kristelig Folkeparti
Sara Lorentzen		Arbeiderpartiet og Kristelig Folkeparti
Siv Tove Hansen		Arbeiderpartiet og Kristelig Folkeparti
Toril Olaisen		Arbeiderpartiet og Kristelig Folkeparti
Paul Amundsen		Arbeiderpartiet og Kristelig Folkeparti
Lars Petter Abelsen		Arbeiderpartiet og Kristelig Folkeparti
Elin Kvalvik Telnes		Arbeiderpartiet og Kristelig Folkeparti
Hanne Grimslund		Arbeiderpartiet og Kristelig Folkeparti
Jimmy Krogh		Rødøy Fellesliste
Anniken Jensen Heen		Rødøy Fellesliste
Frank Kristiansen Heimdal		Rødøy Fellesliste
Torsten Simonsen		Rødøy Fellesliste
Aarne Tore Bang		Senterpartiet
Sindre Engseth		Senterpartiet
Henriette Blix		Senterpartiet
Kjell Viggo Ovesen		Fremskrittspartiet

FORMANNSKAP	
Inger Monsen	Ordfører
Bjørn Pedersen	Varaordfører
Jimmy Krogh	Opposisjonsleder
Arne Tore Bang	
Sara Lorentzen	

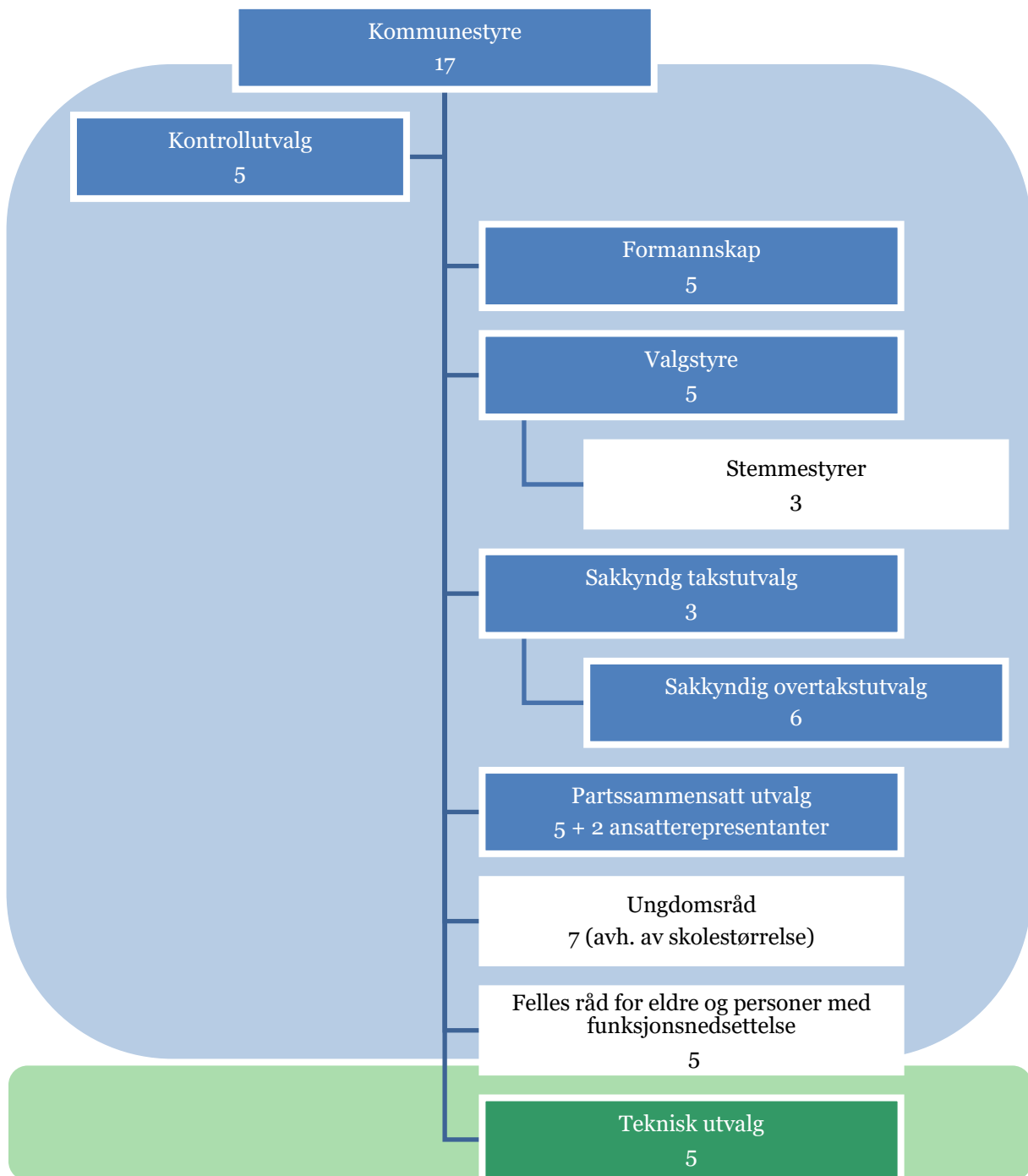
KONTROLLUTVALG	
Sindre Engseth	Leder
Isak Vangstad	Nestleder
Marit Hagtvedt	
Kjell Viggo Ovesen	
Monica Karlsen	

TEKNISK UTVALG	
Torill Olaisen	Leder
Nils Johan Urskog	Nestleder
Lars Petter Abelsen	
Elin Telnes	
Kristian Stensland	

PARTSSAMMENSATT UTVALG, PSU	
<i>Arbeidsgiverrepresentanter:</i>	
Inger Monsen	Leder
Bjørn Pedersen	Nestleder
Jimmy Krogh	
Arne Tore Bang	
Sara Lorentzen	
<i>Arbeidstakerrepresentanter:</i>	
HTV Fagforbundet	
HTV Utdanningsforbundet	

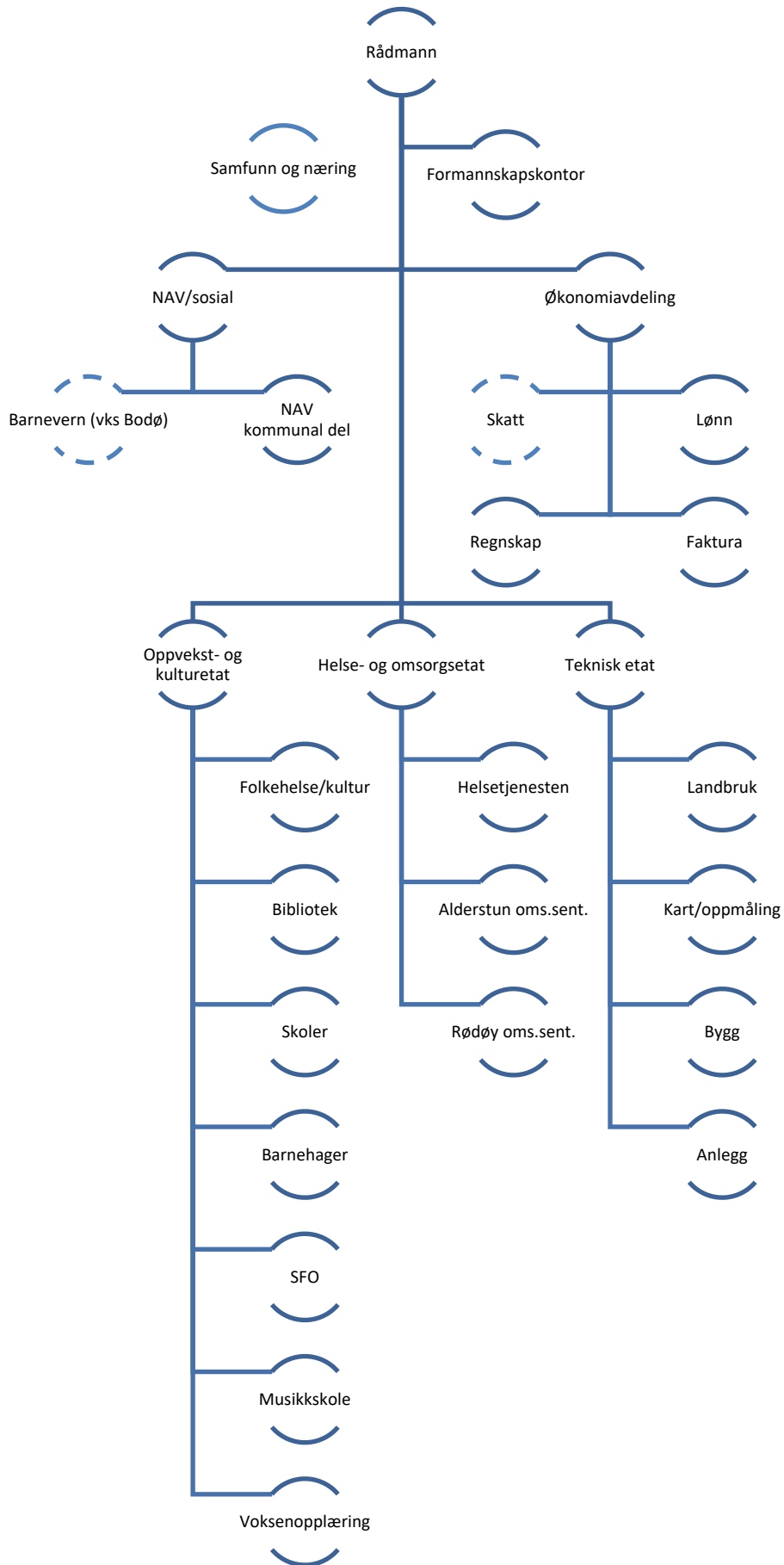
FELLES RÅD FOR ELDRE OG MENNESKER MED FUNKSJONSNEDESETTELSE	
Siv Tove Hansen	Leder
Ingvild Karlsen	
Elin Monsen	
Kim Gøran Oddvang Pedersen	
Kristian Stensland	

Kommunestyret har vurdert intern arbeidsordning og valgt sine utvalg og hjelpeorgan:



Kartet viser lovpålagte utvalg i blått og frivillige hjelpeorgan i grønt. De utvalgene som er skravert har beslutningsmyndighet beskrevet i delegeringsreglementet. Øvrige med hvit bakgrunn har rett etter loven til å bli hørt i beslutningsorganer. Kommunestyret velger også en rekke andre representanter til andre nemnder, styrer og utvalg som ikke er en del av den politiske organiseringen og derfor ikke med her.

ADMINISTRASJON



Årsregnskap

2021

Rødøy

Kommune

Innledning

Rødøy kommunes årsregnskap er avlagt etter forskrifter i medhold av kommunelovens kapittel om årsregnskap og årsberetning og i henhold til god kommunal regnskapsskikk.

Årsregnskapet består av følgende deler:

- Driftsregnskap
- Investeringsregnskap
- Balanseregnskap
- Obligatoriske økonomiske oversikter
- Pliktige budsjettopplysninger
- Noter

Kommuneregnskapet er stilt opp i en driftsdel og en investeringsdel.

I driftsdelen inngår kommunens løpende inntekter, og anvendelsen av disse (driftsutgiftene).

I investeringsdelen inngår andre inntekter som ikke er løpende, og anvendelsen av disse (investeringsutgifter).

Inntekter som inngår i investeringsdelen kan ikke anvendes til driftsformål, men det er anledning til å benytte løpende inntekter til investeringsformål. Lånte midler kan kun finansiere utgifter i investeringsregnskapet, og kan ikke benyttes til å finansiere driftsformål.

Kommunens balanseregnskap viser status for kommunens eiendeler (anleggsmidler og omløpsmidler), gjeld (kortsiktig og langsiktig) og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret.

Vågaholmen, 27.05 2022

Kitt Grønningsæter
Rådmann

Reidar Hjelmseth
Økonomisjef



Økonomisk oversikt - drift

110 Rødøy kommune - 2021

31.05.2022

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	84.378.633,00	83.669.000,00	84.353.000,00	83.764.656,00
2 Innteks- og formuesskatt	33.936.159,36	31.229.000,00	29.639.000,00	30.265.732,11
3 Eiendomsskatt	13.589.893,00	13.616.949,00	11.716.949,00	11.936.583,00
4 Andre skatteinntekter	1.393.702,20	2.211.954,00	2.211.954,00	1.130.134,40
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	14.105.006,87	14.105.000,00	7.000.000,00	23.841.942,54
6 Overføringer og tilskudd fra andre	21.712.018,88	16.913.965,00	14.286.965,00	17.654.438,46
7 Brukerbetalinger	6.262.537,65	5.683.380,00	5.683.380,00	5.334.412,08
8 Salgs- og leieinntekter	13.850.047,20	12.372.273,00	11.672.273,00	11.622.718,83
9 Sum driftsinntekter	189.227.998,16	179.801.521,00	166.563.521,00	185.550.617,42
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	94.754.706,06	98.415.323,00	98.965.323,00	92.131.968,22
11 Sosiale utgifter	17.353.980,61	22.182.275,00	22.182.275,00	14.879.154,88
12 Kjøp av varer og tjenester	50.777.129,91	43.663.074,00	42.442.370,00	44.977.427,33
13 Overføringer og tilskudd til andre	12.516.077,97	6.663.658,00	6.719.158,00	8.852.335,38
14 Avskrivninger	10.819.233,00	10.375.000,00	10.375.000,00	10.618.228,00
15 Sum driftsutgifter	186.221.127,55	181.299.330,00	180.684.126,00	171.459.113,81
16 Brutto driftsresultat	3.006.870,61	-1.497.809,00	-14.120.605,00	14.091.503,61
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	799.903,82	491.984,00	491.984,00	938.529,36
18 Utbytter	28.513,00	0,00	0,00	0,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	-259.870,08
20 Renteutgifter	1.247.685,58	1.677.372,00	1.677.372,00	2.309.131,25
21 Avdrag på lån	7.318.446,00	7.300.000,00	6.063.809,00	6.455.226,00
22 Netto finansutgifter	-7.737.714,76	-8.485.388,00	-7.249.197,00	-8.085.697,97
23 Motpost avskrivninger	10.819.233,00	10.375.000,00	10.375.000,00	10.618.228,00
24 Netto driftsresultat	6.088.388,85	391.803,00	-10.994.802,00	16.624.033,64
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	666.282,45	2.034.138,00	1.753.638,00	921.637,88
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-6.754.671,30	-2.425.941,00	9.241.164,00	-17.545.671,52
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-6.088.388,85	-391.803,00	10.994.802,00	-16.624.033,64
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	189.098.486,26	179.801.521,00	166.563.521,00	185.364.305,42
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	638.296,34	697.209,00	7.889.572,00	3.647.581,85
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	4.951.262,76	6.341.897,00	33.045.274,00	3.866.920,16
Sum anskaffelse av midler	194.688.045,36	186.840.627,00	207.498.367,00	192.878.807,43
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	174.904.532,65	170.696.330,00	170.279.126,00	160.818.186,41
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	5.786.134,16	7.486.047,00	40.222.862,00	7.589.882,39
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	12.518.255,48	13.205.372,00	9.271.181,00	10.315.793,73
Sum anvendelse av midler	193.208.922,29	191.387.749,00	219.773.169,00	178.723.862,53
Anskaffelse - anvendelse av midler	1.479.123,07	-4.547.122,00	-12.274.802,00	14.154.944,90
Endring i ubrukte lånemidler	1.819.420,00	0,00	0,00	-2.193.098,60
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	3.298.543,07	-4.547.122,00	-12.274.802,00	11.961.846,30
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	10.633.246,70	1.077.000,00	0,00	18.405.740,52
Bruk av avsetninger	8.103.782,85	5.624.122,00	12.274.802,00	1.594.856,88
Til avsetning senere år	1.050.340,78	0,00	0,00	2.655.938,74
Netto avsetninger	1.479.123,07	-4.547.122,00	-12.274.802,00	14.154.944,90
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	10.819.233,00	10.375.000,00	10.375.000,00	10.618.228,00
Interne utgifter mv	10.819.233,00	10.375.000,00	10.375.000,00	10.618.228,00
Netto interne overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)				
1 Rammetilskudd	84.378.633,00	83.669.000,00	84.353.000,00	83.764.656,00
2 Inntekts- og formueskatt	33.936.159,36	31.229.000,00	29.639.000,00	30.265.732,11
3 Eiendomsskatt	13.589.893,00	13.616.949,00	11.716.949,00	11.936.583,00
4 Andre generelle driftsinntekter	15.498.709,07	16.316.954,00	9.211.954,00	24.972.076,94
5 Sum generelle driftsinntekter	147.403.394,43	144.831.903,00	134.920.903,00	150.939.048,05
6 Sum bevilgninger drift, netto	133.577.290,82	135.954.712,00	138.666.508,00	126.229.316,44
7 Avskrivninger	10.819.233,00	10.375.000,00	10.375.000,00	10.618.228,00
8 Sum netto driftsutgifter	144.396.523,82	146.329.712,00	149.041.508,00	136.847.544,44
9 Brutto driftsresultat	3.006.870,61	-1.497.809,00	-14.120.605,00	14.091.503,61
10 Renteinntekter	799.903,82	491.984,00	491.984,00	938.529,36
11 Utbytter	28.513,00	0,00	0,00	0,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0,00	0,00	0,00	-259.870,08
13 Renteutgifter	1.247.685,58	1.677.372,00	1.677.372,00	2.309.131,25
14 Avdrag på lån	7.318.446,00	7.300.000,00	6.063.809,00	6.455.226,00
15 Netto finansutgifter	-7.737.714,76	-8.485.388,00	-7.249.197,00	-8.085.697,97
16 Motpost avskrivninger	10.819.233,00	10.375.000,00	10.375.000,00	10.618.228,00
17 Netto driftsresultat	6.088.388,85	391.803,00	-10.994.802,00	16.624.033,64
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	666.282,45	2.034.138,00	1.753.638,00	921.637,88
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-6.754.671,30	-2.425.941,00	9.241.164,00	-17.545.671,52
21 Dekning av tidligere års merforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresulta	-6.088.388,85	-391.803,00	10.994.802,00	-16.624.033,64
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00



	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	5.596.134,16	7.486.047,00	40.222.862,00	7.589.882,39
2 Tilskudd til andres investeringer	190.000,00	0,00	0,00	0,00
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	402.505,00	0,00	0,00	439.268,00
4 Utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Avdrag på lån	5.483,00	0,00	0,00	20.275,00
6 Sum investeringsutgifter	6.194.122,16	7.486.047,00	40.222.862,00	8.049.425,39
7 Kompensasjon for merverdiavgift	318.296,34	697.209,00	7.889.572,00	1.068.398,85
8 Tilskudd fra andre	320.000,00	0,00	0,00	280.000,00
9 Salg av varige driftsmidler	0,00	0,00	0,00	2.299.183,00
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	79.000,00
11 Utdeling fra selskaper	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Bruk av lån	0,00	649.913,00	29.853.290,00	2.193.098,60
14 Sum investeringsinntekter	638.296,34	1.347.122,00	37.742.862,00	5.919.680,45
15 Videreutlån	2.680.580,00	5.000.000,00	2.500.000,00	809.324,00
16 Bruk av lån til videreutlån	2.680.580,00	5.000.000,00	2.500.000,00	0,00
17 Avdrag på lån til videreutlån	366.194,00	-1.000.000,00	-1.000.000,00	0,00
18 Mottatte avdrag på videreutlån	1.312.754,04	200.000,00	200.000,00	469.980,20
19 Netto utgifter videreutlån	-946.560,04	-1.200.000,00	-1.200.000,00	339.343,80
20 Overføring fra drift	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	3.558.925,00	3.558.925,00	0,00	-186.850,00
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	3.558.925,00	3.558.925,00	0,00	-186.850,00
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	1.050.340,78	0,00	0,00	2.655.938,74



Oversikt - balanse

110 Rødøy kommune - 2021

02.06.2022

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	482.655.071,68	480.898.245,92
I. Varige driftsmidler	224.567.219,93	233.356.621,49
1. Faste eiendommer og anlegg	215.760.933,28	221.504.467,63
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	8.806.286,65	11.852.153,86
II. Finansielle anleggsmidler	17.776.297,75	15.646.014,79
1. Aksjer og andeler	6.997.015,00	6.594.510,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån	10.779.282,75	9.051.504,79
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	240.311.554,00	231.895.609,64
B. Omløpsmidler	114.515.618,26	123.158.127,98
I. Bankinnskudd og kontanter	106.616.655,67	102.472.371,30
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	7.898.962,59	20.685.756,68
1. Kundefordringer	5.581.870,59	16.202.072,68
2. Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00
3. Premieavvik	2.317.092,00	4.483.684,00
Sum eiendeler	597.170.689,94	604.056.373,90
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	208.353.504,30	202.788.817,83
I. Egenkapital drift	76.880.158,66	70.791.769,81
1. Disposisjonsfond	63.907.118,89	57.152.447,59
2. Bundne driftsfond	12.973.039,77	13.639.322,22
3. Merforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
II. Egenkapital investering	13.666.475,22	18.275.741,00
1. Ubundet investeringsfond	16.757.001,95	16.757.001,95
2. Bundne investeringsfond	615.752,79	4.174.677,79
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-3.706.279,52	-2.655.938,74
III. Annen egenkapital	117.806.870,42	113.721.307,02
1. Kapitalkonto	123.783.015,36	119.697.451,96
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-5.976.144,94	-5.976.144,94
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld	362.676.888,00	362.939.286,00
I. Lån	133.054.406,00	135.994.310,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	133.054.406,00	135.994.310,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	229.622.482,00	226.944.976,00
E. Kortsiktig gjeld	26.140.297,64	38.328.270,07
I. Kortsiktig gjeld	26.140.297,64	38.328.270,07
1. Leverandørgjeld	8.026.711,02	6.280.534,04
2. Likviditetsslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	18.113.586,62	32.047.736,03
5. Premieavvik	0,00	0,00



Oversikt - balanse

110 Rødøy kommune - 2021

02.06.2022

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Sum egenkapital og gjeld	597.170.689,94	604.056.373,90
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	3.323.948,95	1.504.528,95
II. Andre memoriakonti	0,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-3.323.948,95	-1.504.528,95

Note 1

Anvendte regnskapsprinsipper

I følge forskrift til Kommuneloven med tilhørende regnskapsforskrifter, skal det i note til regnskapet redegjøres for anvendte regnskapsprinsipper og vurderingsregler.

Nedenfor følger angivelse av de prinsipper Rødøy kommune anvender ved føring og avleggelse av årsregnskapet.

Prinsippene for Kirkelig fellesråd regnskap er i hovedsak lik de kommunale.

Det overordnede prinsippet er at regnskapet skal føres etter god kommunal regnskapskikk og det såkalte anordningsprinsippet som går ut på at:

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes.

Det finnes imidlertid en rekke unntak og særbestemmelser som må hensyntas.

Regnskapsprinsippene som anvendes i Kommuneregnskapet er nærmere beskrevet i "forskrift om årsregnskap og årsberetning":

§ 7. Grunnleggende regnskapsprinsipper og god kommunal regnskapskikk

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens og fylkeskommunens virksomhet skal fremgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet skal ikke forekomme.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger skal regnskapsføres brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene. Det skal således ikke gjøres fradrag for tilhørende inntekter til utgiftene, og heller ikke skal inntektene fremstå med fradrag for eventuelle tilhørende utgifter.

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes. Dette skal likevel ikke medføre at avleggelsen av årsregnskapet må forskyves utover de frister som er bestemt, jf. § 10.

For lån skal kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året føres i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, registreres som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet for vedkommende år. Justering i henhold til eksakt beløp foretas i det påfølgende regnskapsår.

Årsregnskapet skal føres i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk, både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

§ 8. *Vurderingsregler*

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen eller fylkeskommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler.

Anleggsmidler skal vurderes til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Følgende avskrivningsperioder legges til grunn:

- 5 år: EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
- 10 år: Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
- 20 år: Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
- 40 år: Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
- 50 år: Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende.

Kommunen kan legge til grunn en kortere avskrivningsperiode for det enkelte anleggsmiddel, dersom det er åpenbart at den økonomiske levetiden til anleggsmidlet er kortere enn de fastsatte avskrivningsperiodene.

Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet eller tatt i bruk.

Note 2 Kapitalkonto

Debetposter i året	Debet	Kreditposter i året	Kredit
		IB 01.01.	-119 697 451,96
Avskrivninger	10 819 233,00	Aktivering av driftsmidler	-4 530 622,07
Avdrag på sosial lån	7 033,90	Utlån sosiale utlån	-7 033,90
Avdrag på næringslån	117 701,00	Utlån Andre utlån	-490 328,00
Avdrag på etablering og startlån	1 312 754,04	Utlån startlån	-2 680 580,00
Avdrag på utbedringslån	4 777,00	Tap på salg av aksjer	-
Salg av varige driftsmidler	-	Avdrag på eksterne lån	-7 690 123,00
Bruk av lånemidler	-	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	-402 505,00
Tap på utlån	-	Endring Pensjonsmidler	-8 404 747,00
Endring pensjonsforpliktelser	2 955 422,00	Endring AGA forpliktelse	-277 916,00
Nedskrivning driftsmidler	2 500 790,63	Ørediff	
Bruk av lån til videreutlån	2 680 580,00		
Salg aksjer og andeler	-		
Sumlinjer	20 398 291,57	Sumlinje	-144 181 306,93
		UB 31.12.	-123 783 015,36

Note 3

Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Virkingen av endring i regnskapsprinsipp og vesentlige estimatendringer skal opplyses i egen note. Det samme gjelder dersom korreksjon av tidligere års feil er av vesentlig betydning for å bedømme kommunens resultat eller stilling.

Hendelsen gjelder en feilføring som stammer fra 2009 og 2010

Vi har i 2017 korrigert en feil som betegnes som en uvanlig hendelse, og som derfor har blitt vurdert på bakgrunn av KRS Nr. 5

Økonomisjef har sammen med tidligere revisor vurdert at korrigeringen oppfyller de gitte vilkår i KRS nr. 5, og at hendelsen er å anse som en uvanlig hendelse slik at denne feilen skal ikke påvirke driftsregnskapet så mange år i ettertid.

Prinsippendring	5 976 145,-
-----------------	-------------

Note 4- Anleggsregister

1. Bokført verdi pr. 31.12.2021

	05 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR	50 ÅR	TOMT	Sum
Bokført verdi 01.01.21	10 189 208	509 046	2 996 758	134 011 361	84 326 778	1 323 469	233 356 621
Tilgang i året	410 581	-	286 250	2 300 833	860 209	470 138	4 328 011
Avgang i året	-	-	-	-	-	-	-
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	- 3 320 241	- 113 844	- 176 077	- 4 695 936	- 2 513 135	-	- 10 819 233
Årets nedskrivninger	- 22 363	-	- 521 172	-	- 1 957 255	-	- 2 500 791
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.21	7 257 185	395 202	2 585 759	131 616 258	80 716 597	1 793 608	224 364 609

05 ÅR = IT Utstyr, kontormaskiner o.l

10 ÅR = Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr o.l

10 ÅR TI = Tekniske installasjoner 10 År

20 ÅR = Brannbil, tekniske anlegg (VAR)

40 ÅR = Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller o.l

50 ÅR = Adm. bygg, sykehjem, kirker, o.l

TOMT = Tomter

Årets nedskrivninger består av avsluttet prosjekt "1086 Helsehus Jektvik"

Note 5 Oppgave over aksjer og andeler i andre selskaper

Pr.31.12

Konto	Navn	Balanse 2020	Balanse 2021	Formuesverdi	Eierandel
2221009	Kommunekraft A/S	1 000,00	1 000,00	6 263,00	0,03 %
2221010	Jektvik vannverk	47 500,00	47 500,00		
2211520	Rødøy produkter A/S	215 000,00	215 000,00		100,00 %
2221013	Rødøy helselag	268 320,00	268 320,00		
2221014	Helgeland reiseliv	50 000,00	50 000,00		2,79 %
2221015	Rødøy Utleiebygg AS	254 600,00	254 600,00	3 367 034,00	40,37 %
	Sum private aksjeselskap/ private lag ol.	836 420,00	836 420,00		
2215501	KLP egenkapital innskudd	5 758 090,00	6 160 595,00		
	Livsforsikringsselskaper og pensjonskasser	5 758 090,00	6 160 595,00		
	Sum Aksjer og andeler	6 594 510,00	6 997 015,00		

Note 6 utlån pr. 31.12.2021

	2021	2020	Finansieringsmåte
Sos.lån	255 288	255 288	Drift
Forvaltningslån Næringsfond A	525 036	55 642	Drift
Forvaltningslån Næringsfond B	330 000	242 550	Drift
Næringslån	855 036	298 192	Drift
Forvaltningslån Etableringslån	0	7 982 292	Lån til videreutlån
Forvaltningslån Startlån	9 523 188	473 786	Lån til videreutlån
Forvaltningslån Utbedringslån	31 384	41 947	Lån til videreutlån
Videreutlån	9 554 572	8 498 025	Lån til videreutlån
Forvaltningslån differanse*	114 387	0	Lån til videreutlån
SUM utlån	10 779 283	9 051 505	

* Differansen fremkommer på grunn av feil i låneforvalters avregninger, differansen vil bli rettet i 2022

Utlån til næring gjelder følgende foretak

Org. Nr	Selskapsnavn	
824 369 712	Grimsland Gård	330 000
988 776 637	Våga eiendom AS	60 036
912 624 536	Nordnesøy båtforening	12 332
919 354 887	Karsteinsenfisk	24 375
925 596 418	Sørvik AS	125 918
969 517 787	Didriksen, Erling	24 500
916 129 343	Basecamp helgeland AS	127 875
922 601 836	Flomålet AS	150 000



Note 7

Oversikt endring arbeidskapital

110 Rødøy kommune - 2021

31.05.2022

	Regnskap 2021	Regnskap 2020
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	4.144.284,37	18.022.481,73
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	1.306.116,51	-4.673.289,19
Endring premieavvik	-2.166.592,00	2.595.580,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	3.283.808,88	15.944.772,54
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	261.633,97	-3.710.728,94
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	3.545.442,85	12.234.043,60

Note 8 Ytelser til ledende personer

	2020	2021
Rådmann		
Lønn	1 190 495	1 143 017
Andre godtgjørelser	5 120	5 120
Pensjonsinnskudd	250 004	200 028
Sum	1 445 619	1 348 165
Ordfører		
Lønnsinnskudd	890 875	839 799
Andre godtgjørelser	5 120	5 120
Pensjonsinnskudd	187 084	146 907
Sum	1 083 079	991 826
Revisjon		
Revisjonstjenester	296 823	264 900
forvaltningsrevisjon	128 909	400 772
Rådgivningstjenester		9 825
Sum revisjonstjenester	425 732	675 497

Note9 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld	31.12.2020	30.04.2021	31.08.2021	31.12.2021
Husbanken	-25 663 460	-25 467 950	-25 117 126	-29 455 717
Kommunalbanken	-51 356 200	-50 627 630	-49 562 260	-47 014 080
KLP	-58 974 650	-57 780 123	-57 111 075	-56 584 609
Sum Langsiktig gjeld	-135 994 310	-133 875 703	-131 790 461	-133 054 406
Herav gjeld med fast rente	-12 453 080	-12 170 060	-11 887 040	-19 808 440
Dette utgjør	9 %	9 %	9 %	15 %

Rødøy kommunes har generelt en passiv finansforvaltning.

Hoveddelen av aktiva er plassert i innskudd i bank med lav risiko jfr. økonomireglementet § 8.3:

Rødøy kommune oppfyller vilkårene i gjeldende finansreglementet

Ingen lån forfaller, og må refinansieres innen 12 måneder

Gjennomsnitt løpetid på alle lån er 31,25 år

Gjennomsnitt gjenstående løpetid på alle lån er 21 år

Renterisiko

Gjennomsnittrenten på alle lån er pr. 31.12 1,22%

Den flytende markesrenten forventes å økes frem mot 2023, og forventes å stabilisere seg rundt 2 % mot utgangen av 2025

Fastrenteavtalen ligger på 1,83 til 2,53 % og har bindingstid til 01.02.2030

Selvfinansierende gjeld

En større del av lånemassen ansees å skulle være selvfinansierende boligbyggeprosjekter

Leieinntektene herav skal etter hvert kunne dekke opp for utgifter til avdrag og renter.

Også låneopptak til vannverksutbygging, skal til en viss grad selvfinansieres, i form av tilknytningsgebyr og avgifter

	31.12.2020	31.12.2021
Selvfinansierende gjeld	-46 824 661	-45 359 008
Dette utgjør	34 %	34 %

Note 10

Beregning av minimumsavdrag

2021

IB Lånegjeld	127 132 151
IB anlegg	233 356 621
Herav ikke avskrivbare anlegg	1 323 469
Forholdstall IB lånegjeld/ Bokført verdi 01.01	0,544797703
Sum avskrivninger	10 819 233
Sum Nedskrivninger	2 500 791
Totale avskrivninger	13 320 024
Betalte avdrag	7 690 123
Beregnet minimumsavdrag	7 298 109

Note 11

Pensjonskostnader

2021

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK).

Ordningen sikrer en brutto uførepensjon på samme nivå som alderspensjonen, og omfatter i tillegg ektefelle- og barnepensjon.

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler.

AFP for 62-64 år er ikke forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

Regnskapsføring av pensjon

Etter forskrift om årsregnskap og årsberetning skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntektsføres- eller utgiftsføres i driftsregnskapet.

Pensjonsordning	Terminpremie	Premiefond	SUM
Pensjonsordning for lærere SPK	1 797 361		1 797 361
Pensjonsordning for sykepleiere KLP	1 286 711		1 286 711
Pensjonsordning felles KLP	8 323 702	0	8 323 702
Pensjonsordning for folkevalgte KLP	214 003		214 003
Sum premie	11 621 777	0	11 621 777
Beregning av premieavvik	KLP	SPK	SUM
Innbetalt premie	9 824 416	1 797 361	11 621 777
Administrasjonskostnader	-447 711	-58 759	-506 470
Netto pensjonskostnad	-6 936 996	-1 861 219	-8 798 215
Årets premieavvik	2 439 709	-122 617	2 317 092
Tilbakeføring av fjorårest premieavvik	-4 509 318	25 634	-4 483 684
Resultatmessig effekt	-2 069 609	-96 983	-2 166 592
Beregning av pensjonskostnad	KLP	SPK	Samlet kostnad
Årets opptjening	8 390 255	1 653 606	10 043 861
Rentekostnad	6 212 127	550 823	6 762 950
Brutto pensjonskostnad	14 602 382	2 204 429	16 806 811
Forventet avkastning	- 7 665 386	- 343 211	- 8 008 597
Netto pensjonskostnad	6 936 996	1 861 218	8 798 214
Amortisert premieavvik	4 509 318	- 25 634	4 483 684
Administrasjonskostnad	447 711	58 759	506 470
Sum pensjonskostnad	11 894 025	1 894 343	13 788 368
Ansattes betalte pensjonsandel	- 1 183 157	- 401 032	- 1 584 189
Samlet sum pensjonskostnad	10 710 868	1 493 311	12 204 179
Estimerte pensjonsforpliktelseser	2020	2021	Endring
Brutto påløpte forpliktelseser SPK	-27 079 504	-20 565 199	6 514 305
Brutto pensjons midler SPK	23 375 106	12 652 884	-10 722 222
Brutto påløpte forpliktelseser KLP	-200 107 217	-209 576 944	-9 469 727
Brutto pensjons midler KLP	208 531 701	227 658 670	19 126 969
Netto forpliktelse	4 720 086	10 169 411	5 449 325

Note 12 Garantiforpliktelser

Navn	2020	2021	Eierandel
Helgeland Avfallsforedling IKS	6 171 333	5 735 220	9,50 %
Sum Garantiforpliktelser	6 171 333	5 735 220	

Note 13 Fond

Rødøy kommune har følgende fond i balansen

Konto navn	2 021	2 020	Årets bruk	Årets tilførsel
Tilskudd HVPU fond	-1 030 983	-1 030 983	-	
Bundet driftsfond Næringsfond B	-991 679	-1 940 129	948 450	
Gavefond Rødøy sykehjem	-251 484	-251 484	-	
Bundet driftsfond Næringsfond/Kraftutbyggingsfond	-1 084 237	-1 210 237	126 000	
Smibelg-Storåvatn-fond	-5 817 557	-5 817 557	-	
Rekruteringstilskudd legetjenesten	-489 450	-489 450	-	
Tilskudd Screening	-325 000	-325 000	-	
Rødøyprosjektet	-414 790	-	-	-414 790
Øvrige bundne fond	-2 567 861	-2 574 485	160 726	-154 102
SUM BUNDNE DRIFTSFOND	12 973 041	13 639 325		
UBUNDNE INVESTERINGSFOND	16 757 002	16 757 002		
Prosjekt Segeråa	-563 753	-563 753	-	-
A.I. Alderstun inv. Fond	-52 000	-52 000	-	-
SUM BUNDNE INVESTERINGSFOND	615 753	4 174 678		
DISPOSISJONSFOND	63 907 119	57 152 448	962 081	-7 716 752
SUM fond i balansen pr. 31.12.2021	94 252 915	91 723 453		



RØDØY KOMMUNE, TEKNISK ETAT

SELVKOSTREGNSKAP 2021

NOTE nr. 14: Selvkosttjenester

Selvkostområde VANN	Regnskap 2021 Regnskap 2020	
Brukerbet./salgsinntekt	2.611.728,-	2.503.356,-
Direkte kostnader	1.504.009,-	1.567.939,-
Indirekte kostnader	1.119.400,-	1.063.000,-
Kapitalkostnader	939.157,-	795.163,-
<hr/>		
Underskudd	950.838,-	922.746,-
Selvkostandel	73 %	73 %

Selvkostområde AVLØP	Regnskap 2021 Regnskap 2020	
Brukerbet./salgsinntekt	473.195,-	468.530,-
Direkte kostnader	142.522,-	149.712,-
Indirekte kostnader	366.600,-	348.200,-
Kapitalkostnader	67.880,-	60.885,-
<hr/>		
Underskudd	103.807,-	90.267,-
Selvkostandel	82 %	84 %

Selvkostområde FEIING	Regnskap 2021 Regnskap 2020	
Brukerbet./salgsinntekt	251.094,-	244.818,-
Direkte kostnader	125.890,-	119.560,-
Indirekte kostnader	154.580,-	146.800,-
Kapitalkostnader	-	-
<hr/>		
Underskudd	29.376,-	21.542,-
Selvkostandel	90 %	92 %



Selvkostområde KART/OPPMÅLING	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Brukerbet./salgsinntekt	432.180,-	391.583,-
Direkte kostnader	530.795,-	445.336,-
Indirekte kostnader	70.115,-	66.586,-
Kapitalkostnader	10.530,-	10.000,-
Underskudd	179.260,-	130.439,-
Selvkostandel	71 %	75 %

Selvkostområde BYGGE OG DELESAKSBEHANDL.	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Brukerbet./salgsinntekt	500.856,-	434.040,-
Direkte kostnader	583.800,-	554.400,-
Indirekte kostnader	100.700,-	95.700,-
Kapitalkostnader	17.900,-	17.000,-
Underskudd	201.544,-	233.060,-
Selvkostandel	71 %	65 %

Selvkostområde PLANSAKSBEHANDLING	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Brukerbet./salgsinntekt	50.240,-	81.060,-
Direkte kostnader	116.400,-	110.600,-
Indirekte kostnader	-----	-----
Kapitalkostnader	-----	-----
Underskudd	66.160,-	29.540,-
Selvkostandel	43 %	73 %

Renovasjon drives av Helgeland Avfallsforedling, som har eget selvkostregnskap.

Vågaholmen, den 31.01.2022

Kjetil Hansen

Teknisk sjef



Note 15 Renovasjon

KOSTRA SKJEMA 23, 6.3 AVFALLSSEKTOREN:

	1828 NESNA	1832 HEMNES	1833 RANA	1834 LURØY	1835 TRÆNA	1836 RØDØY	TOTALT
A Driftsutg.	3 480	7 641	43 990	3 320	828	2 055	61 314
B Henførbare driftsutg.	235	515	2 966	224	56	139	4 134
C Kalkulatoriske renter	127	278	1 599	121	30	75	2 229
D Kalkulatoriske avskr.	308	677	3 895	294	73	182	5 429
E Andre inntekter	294	646	3 718	281	70	174	5 182
F Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)	3 855	8 464	48 732	3 678	918	2 277	67 924
G Gebyrinntekt	3 682	8 084	46 540	3 513	876	2 174	64 869
H Årets finansielle resultat (G-F)	(173)	(381)	(2 192)	(165)	(41)	(102)	(3 055)
I Avs. selvkostfond	-	-	-	-	-	-	-
J Bruk av selvkostfond	173	381	2 192	165	41	102	3 055
K Kontrollsum (H-I+J)	-	-	-	-	-	-	-
L Saldo selvkostfond 1.1	(173)	(381)	(2 192)	(166)	(42)	(102)	(3 056)
M Alternativkostnad	(8)	(17)	(95)	(7)	(2)	(4)	(133)
N Saldo selvkostfond 31.12	(354)	(778)	(4 479)	(339)	(85)	(209)	(6 244)
O Årets finansielle dekn.grad	95,50 %	95,50 %	95,50 %	95,50 %	95,50 %	95,50 %	95,50 %
P Årets selvkostgrad (G/(F+I-J))*100	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Renovasjonen i Rødøy kommune utføres av Helgeland avfallsforedling IKS (HAF), der Rødøy Kommune er en av eierkommunene.
Rødøy kommune eier 9,5% av HAF

Note 16 Strykninger

Driftsregnskapet er i år 2021 avsluttet med et mindreforbruk. Det har derfor ikke vært grunn til å foreta strykninger.

Strykninger i driftsregnskapet

Driftsregnskapet er avsluttet med regnskapsmessig merforbruk/i balanse. For å komme frem til resultatet er følgende disposisjoner strøket i samsvar med regnskapsforskriften § 9.

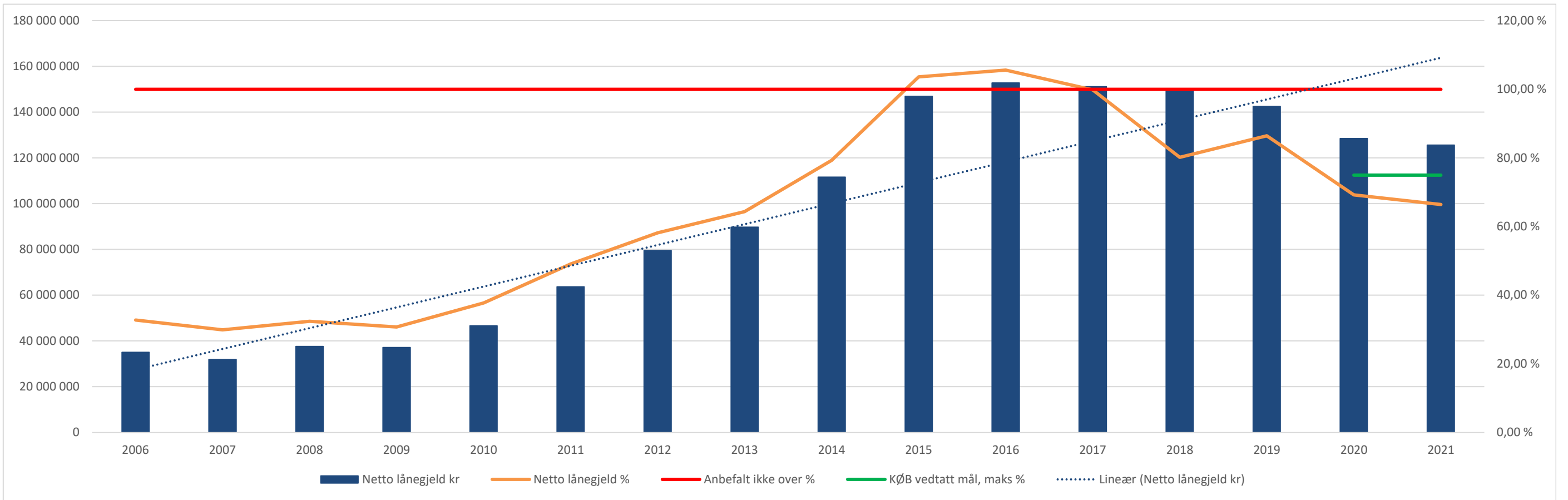
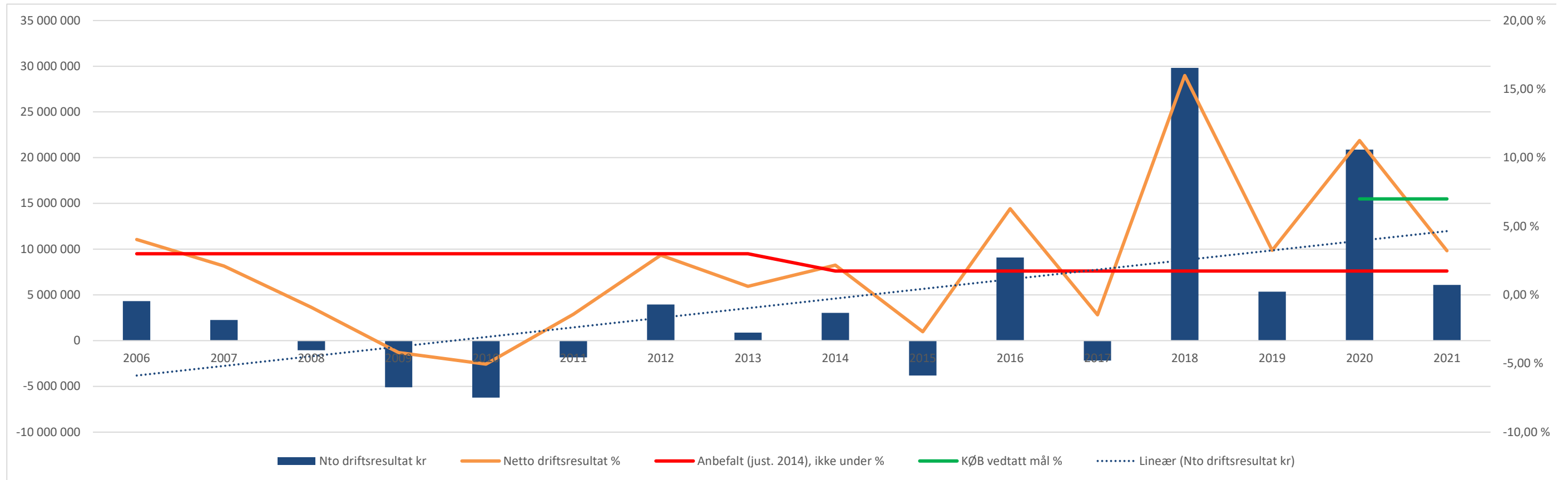
Note 17

Hendelser etter balansedagen

Det har ikke fremkommet noen hendelser etter balansedagen som er vesentlige for regnskapsavleggelsen

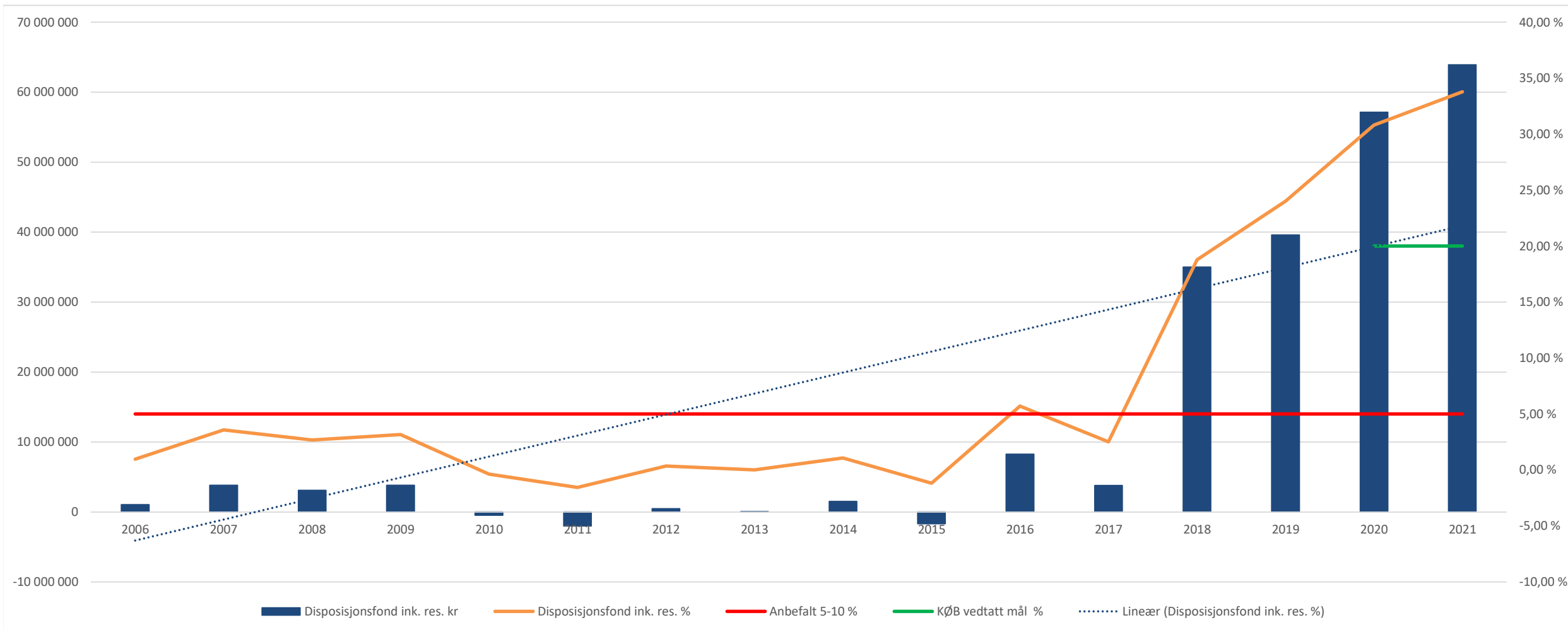
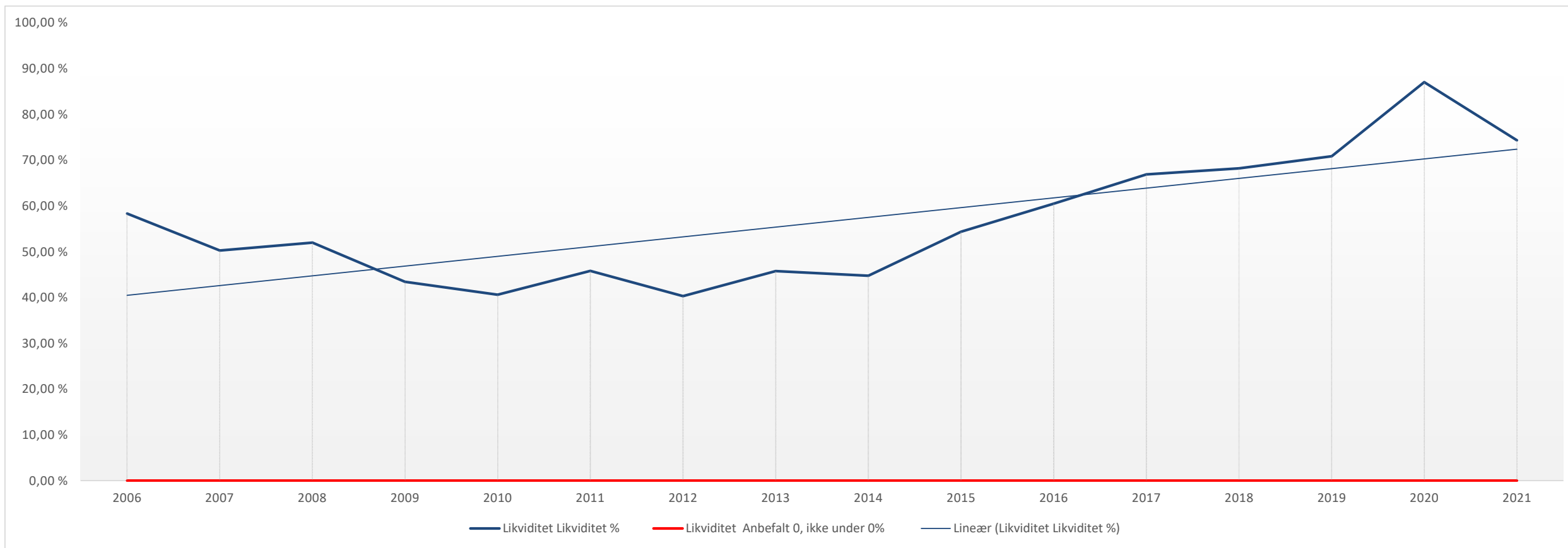
I ROBEKs forgård?

Egenvurdering i henhold til Fylkesmannen i Nordlands veileder



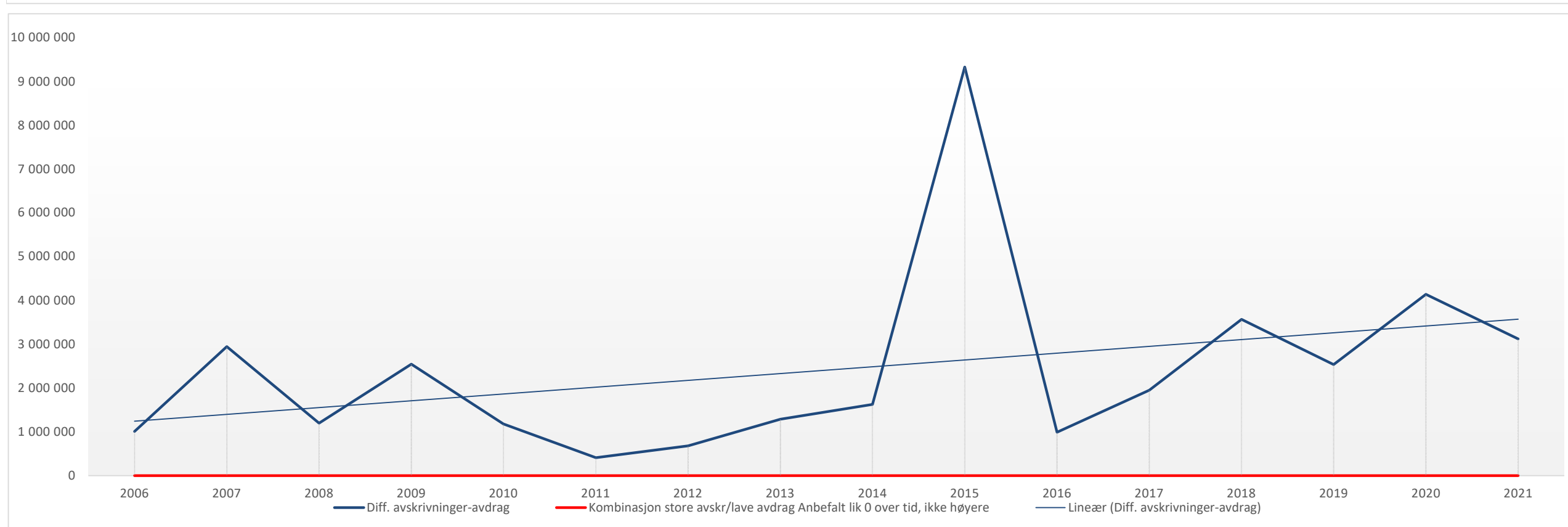
I ROBEKs forgård?

Egenvurdering i henhold til Fylkesmannen i Nordlands veileder



I ROBEKs forgård?

Egenvurdering i henhold til Fylkesmannen i Nordlands veileder





Avdeling RØDØY

ÅRSRAPPORT 2021 / TILSTANDSRAPPORT PR FEBRUAR 2022

Om denne rapporten

Stortinget vedtok i 2020 å innføre krav om årlig rapportering om barnevernet til kommunestyret. Formålet er at den politiske ledelsen skal få god kunnskap om tilstanden i egen barneverntjeneste og kvaliteten i arbeidet som gjøres. Kravet gjelder fra 2022. Denne rapporten er utarbeidet med utgangspunkt i mal utarbeidet av Bufdir.

For mer om dette, se:

- Proposisjon 84 L (2019-2020), Innst. 310 L (2019-2020), Lovvedtak 128 (2019-2020)
- <https://www.stortinget.no/no/Saker-og-publikasjoner/Saker/Sak/?p=79472>
- <https://ny.bufdir.no/barnevernsreformen/>

INNHold

1. Oppsummering
2. Om barnevern
3. Presentasjon av virksomheten
4. Bakgrunnsinformasjon / demografi
5. Barnevernets fokusområder
 - 5.1 Meldinger
 - 5.2 Undersøkelser
 - 5.3 Tiltak
6. Bemanning og kompetanse
7. Kvalitet
8. Økonomi
9. Samarbeid med andre sektorer
10. Forebyggende arbeid
11. Styrke
12. Utfordringsbildet
13. Innsatsområder og tiltak

1. OPPSUMMERING

2021 er første året for Rødøys deltakelse i den interkommunale Barneverntjenesten Bodø. Å bli en del av den interkommunale barneverntjenesten har styrket barnevernet i Rødøy på flere måter: Rødøy kommune styrket bemanningen fra 2 halve stillinger til 2 hele, tjenesten fikk tilgang på en komplett internkontroll (rutiner, maler, avvikssystem, kompetansehevende tiltak, med mer), tilgang til ett stort fagmiljø, samt tryggheten ved å ha flere å spille på i vanskelige saker / situasjoner. Og vise versa; Barneverntjenesten Bodø er styrket gjennom samarbeidet med Rødøy, da de to ansatte i Rødøy er erfarne og faglig dyktige medarbeidere.

Da Rødøy ikke har noen barn plassert i fosterhjem eller institusjon kommer tjenesten godt ut av det på tiltakskostnader og er ett rimelig barnevern sammenlignet med andre kommuner.

Første året for Rødøy kostnadene på totalt 2 053 920 kroner.

- Drift kroner 1 751 342
- Barneverntiltak kroner 302 578

Den totale saksporteføljen i Rødøy i 2021 var 24 aktive saker.

Pr medio mars 2022 har Rødøy 14 aktive saker, hvorav 12 har frivillige hjelpetiltak i hjemmet.

I 2021, som i 2020, har tjenesten hatt også hatt sitt søkelys på barnevernreform / oppvekstreform. Barnevernet i Rødøy har derfor hevet sin foreldreveiledningskompetanse ved å skolere seg i den anerkjente veiledningsmetoder COS. Tjenesten har også deltatt på kurs i regi av barneverntjenestene i Salten sitt læringsnettverk. Læringsnettverket har også holdt kurs, blant annet i traumer og i håndtering av akutte saker.

De ansatte i Rødøy har i 2021, og så langt i 2022 utført en tilfredsstillende jobb. De har god forståelse for hvordan barnevernloven og tilhørende regelverks skal følges, og gjør gode faglige vurderinger.

2. OM BARNEVERN

Barn og ungdom under 18 år har krav på omsorg og rett til en trygg oppvekst. Dette er i første rekke foreldrenes ansvar. Når foreldrene i kortere eller lengre perioder ikke greier å ivareta dette ansvaret, skal barnevernet hjelpe.

I Norge jobber barnevernet for å fremme en trygg barndom og gode oppvekstvilkår for barn og ungdom. Dette viktige samfunnsoppdraget innebærer både en plikt og et ansvar som er forankret i lover og internasjonale konvensjoner.

Alle kan en eller annen gang i livet komme i en vanskelig livssituasjon, hvor de har behov for hjelp og støtte til å ivareta egne barns omsorgsbehov. I slike tilfeller har barnevernet et ansvar for å hjelpe familien.

Barneverntjenesten jobber etter «minste inngreps prinsipp». Det betyr at det ikke skal brukes mer inngripende tiltak enn det som er nødvendig.

Omsorgsovertakelse skjer bare når det er svært alvorlige og sammensatte utfordringer. Det er rundt 1 000 omsorgsovertakelser i året, i Norge, noe som innebærer at kommunen overtar omsorgen for barnet.

Målet med hjelpetiltak er å bidra til positiv endring for barnet eller i familien. De fleste som får hjelp av barnevernet, mottar hjelpetiltak i hjemmet. Hjelpetiltakene skal være med på å øke foreldrekompetansen, kompensere for mangler i omsorgen eller avlaste foreldrene.

Her kan du lese mer om Barneverntjenesten Bodø og om hjelpetiltak:

<https://bodo.kommune.no/helse-og-omsorg/barnevern/hva-gjor-barneverntjenesten/>

Her kan du lese om barnevernets historie i Norge:

https://www.bufdir.no/Barnevern/Om_barnevernet/barnevernets_historie_i_norge/

For ytterligere å sikre barn og familier rett hjelp til rett tid har myndighetene innført barnevernreformen / oppvekstreformen. Reformen legger vekt på kommunens plikt til å drive forebyggende arbeid på ett slikt nivå og av en slik art, at en så stor andel omsorgssvikt som mulig kan unngås. Incentivene for at kommunene skal øke sin innsats er blant annet økte kostnader for institusjonsplassering.

Nyåret 2022 informerte Barneverntjenesten Bodø, sammen med Statsforvalteren, om barnevernreform/oppvekstreform til tjenesteapparatet i Rødøy.

Her kan du lese mer om oppvekstreformen / barnevernreformen:

Bufdir: <https://ny.bufdir.no/barnevernsreformen/>

KS: <https://www.ks.no/fagomrader/barn-og-unge/barnevern/barnevernsreformen2/barnevernsreformen/>

3. PRESENTASJON AV VIRKSOMHETEN

Barneverntjenesten Bodø er en interkommunal barneverntjeneste.

Bodø har vertskommuneansvar og samarbeidskommunene er Gildeskål, Hamarøy, Rødøy, Steigen, Værøy og Røst.

Fellesressurser er barnevernleder, nestleder, stab, tiltakene Ressursteamet og Bo & nærmiljøtiltak, samt Mottak/vakt.

Staben utfører merkantile oppgaver, IKT-oppgaver og juridiske oppgaver.

Ressursteamet (foreldreveiledning og veiledning til fosterhjemmene) og Bo & nærmiljøtiltak (miljøterapeutisk støtte når unge mennesker skal lære å klare seg selv) utfører tiltak etter tilmelding fra avdelingene.

Seksjon Mottak/vakt tar imot og vurderer bekymringsmeldinger, håndterer akutte situasjoner i nye saker, samt gir råd og veiledning til private og samarbeidspartnere.

Barneverntjenesten Bodø har i 2022 til sammen 89,5 stillinger.

[Skriv her]

Hver avdeling og seksjon har en fagleder. Dennes hovedoppgave er å prioritere, fordele og organisere arbeidet, gi faglig veiledning og ta beslutninger. Saker drøftes fortløpende for å sikre kvalitet.

Tvangstiltak, kontroversielle / spesielle tiltak, samt tiltak som kan bli kostbare, drøftes med ledelsen og juridisk rådgiver. Beslutningen tas av barnevernleder eller dennes stedfortreder.

Avdeling Rødøy har 2 stillinger, inkludert fagleder.

Organisering av barneverntjenesten

Barnevernleder Nestleder

Stab

merkantile
systemansvarlig
rådgivende jurister

Ressursteamet

- Foreldreveiledning /veiledning fosterhjem
- Oppfølging Bodø Kommunes beredskapshjem
- Læringsnettverk
- Prosjekt spesialisert veiledning fosterhjem
- Prosjekt minoritetsfamilier

SkoleLOS

Bo & nærmiljøtiltak

- Foyer
- Due (der ungdom er)
- EMF

Seksjon Mottak / vakt

- Interkommunal Akutthåndtering 24/7
- Familie og nettverksarbeid
- Råd og veiledning til publikum

Avd. Gildeskål

Avd. Hamarøy

Avd. Rødøy

Avd. Røst og Værøy

Avd. Steigen

Avd. Bodø

- Barneseksjonen
- Ungdomsseksjonen
- Omsorgsseksjonen
- EMF

4. BAKGRUNNSINFORMASJON / DEMOGRAFI

I 2021 var innbyggertallet i Rødøy 1153 innbyggere.

20 personer er innvandrere og norskfødte med innvandrerforeldre. Litt over halvparten er Sverige, Polen og Tyskland, resterende er fra Filippinene.

Barnebefolkningen i Rødøy er på 246 barn (20,7 %)

Av disse hadde 13,7 % familier 1 forelder.

Da SSB er litt sein å få ut tall må vi forholde oss til 2020-tall:

- 84 % bor i bor i selveid bolig.
- Av barnefamiliene strever 7,6 % med lavinntekt, mot 11,2 i Nordland fylke.
- 63 % av befolkning har utdanning ut over grunnskolen.
- 17,7 % av småskolebarna går i SFO.

[Skriv her]

- 51 % av barna hadde / har skoleskysst.
- 93 % av barna har barnehageplass.
- 26,4% av barna i er tilknyttet kommunal musikk og kulturskole
- Utgifter til forebygging, helsestasjon og skolehelsetjeneste pr innbygger 0-17 år var i 2020 kr 2414 mot kr 3609 i gjennomsnitt i landets øvrige kommuner. (Bufdirs kommunemonitor)
- Utgifter til barnevern (fordelt) pr barn i befolkningen 0-17 år er 1,3 % kr mot 3,3 % i (gjennomsnitt) i landet for øvrig. (Bufdirs kommunemonitor) NB: Denne andelen har nok økt i 2021 da Rødøy økte fra 1 til 2 stillinger i barneverntjenesten.

Andelen barn med barneverntiltak i Rødøy i 2020 var 3,7 % ifølge *Bufdirs kommunemonitor*. Sammenlignet med landet for øvrig som hadde 4,1 %, og Nordland 4,7 %.

Barneverntjenesten i Rødøy hadde 24 aktive saker i 2021.
Pr medio mars 2022 har Rødøy 14 aktive saker.

5. BARNEVERNETS FOKUSOMRÅDER

5.1 Meldinger

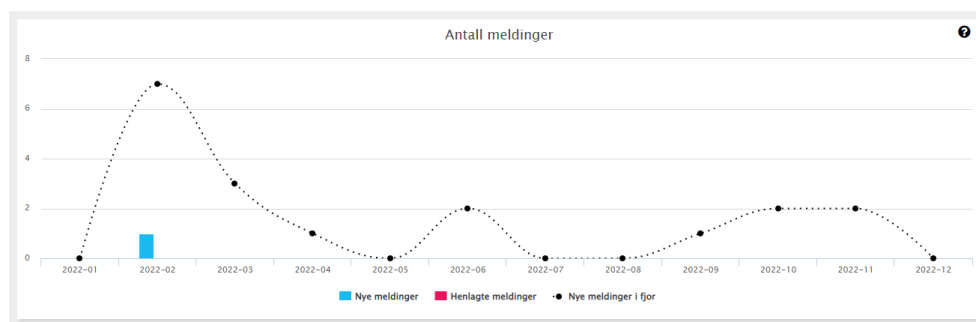
I 2021 mottok barneverntjenesten bekymringsmelding på totalt 18 barn, mot 11 i 2020. Totalen har altså gått betydelig opp fra 2020 til 2021.

Av disse ble 6 henlagt fordi det allerede var aktiv sak i familien.

Det betyr at det kom bekymringsmelding på 12 **nye barn**. Ingen av disse ble henlagt, alle gikk til undersøkelse.

Så langt i 2022 har tjenesten mottatt 1 bekymringsmeldinger hvorav 1 på nye barn.

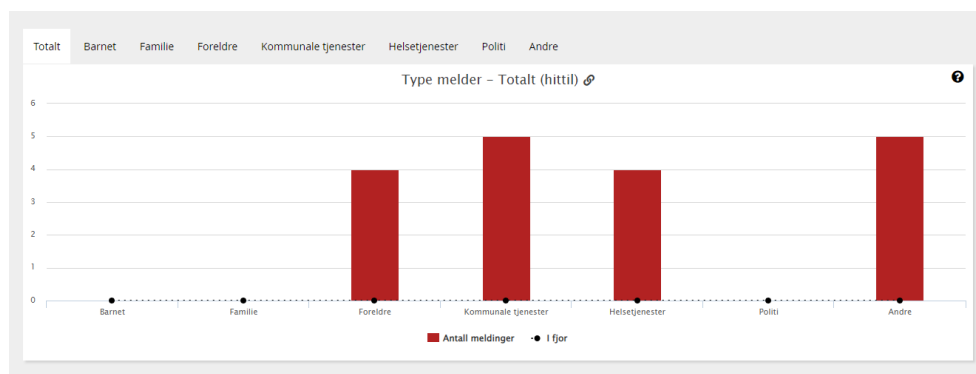
BEKYMRINGSMELDINGER 2021 og 2022



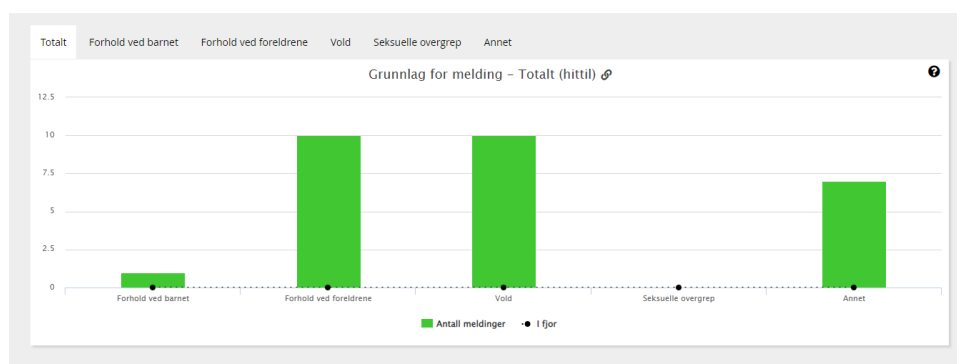
Prikket linje illustrerer 2021, søyler illustrerer 2022.

[Skriv her]

HVEM MELDTE: Som figuren under viser meldte «Kommunale tjenester» og «Andre» 5 ganger hver, og «Foreldre» og «Helsetjenester» 4 ganger hver.



Grunnlagene for bekymringsmeldingene i 2021– dessverre har vi ikke tidligere tall og kan dermed ikke sammenlikne over tid. (*en melding kan ha flere grunnlag)



5.2 Undersøkelser

En vanlig barnevernundersøkelse starter med en samtale med foreldrene om innholdet i bekymringsmeldingen. Eller, om det er foreldrene selv som har tatt kontakt; om bakgrunnen for at de ønsker bistand.

Videre besøker man hjemmet og familien, snakker med barna, snakker mer med foreldrene, samt innhenter informasjon om barn og familie fra relevante instanser. Når alt av informasjon er innhentet gjennomgås denne med foreldrene.

Foreldre og ungdom over 15 år er part i sak. Det vil si at de har fullt innsyn i egen sak i barneverntjenesten.

Ofte, dersom foreldre er veldig engstelige eller saken er svært alvorlig, kan barneverntjenesten innvilge dekning av advokat som kan rådgi og støtte foreldrene.

Ved kontakt ved fremmedspråklige benyttes tolk, først og fremst telefontolk.

Som oftest skjer det fortløpende mange ting i sak / familie som barneverntjenesten må håndtere fortløpende i løpet av undersøkelsen.

Når undersøkelsen går mot sin avslutning, har man en oppsummerings- og konklusjonssamtale med foreldrene.

Dersom barneverntjenesten vurderer at det ikke er grunnlag for tiltak iht. barnevernloven, henlegges saken.

Dersom barneverntjenesten vurderer at det er grunnlag for tiltak, men foreldrene takker nei til frivillige hjelpetiltak, og sakens alvorlighet ikke danner grunnlag for tvangstiltak, så henlegges saken.

I noen tilfeller kan barneverntjenesten fremme krav for fylkesnemnda om tvangstiltak i eller utenfor hjemmet.

Det ble jobbet med 14 undersøkelser i 2021 (10 i 2020 *SSB).

Av disse var ingen med fra 2020.

Av de 14 undersøkelsene ble

- 4 avslutta med vedtak om barneverntiltak
- 8 ble henlagt etter barneverntjenestens vurdering
- Ingen gikk over 3 månedersfristen for undersøkelse
- 2 ble ikke avsluttet i 2021, men fortsatt med i 2022.

Så langt (begynnelsen av mars) i 2022 har Rødøy jobbet med 3 undersøkelser hvorav 2 er med fra 2021. 1 er avsluttet i løpet av perioden.

5.3 Tiltak

Barneverntjenesten har mange ulike tiltak.

Ett viktig tiltak er foreldreveiledning til foreldrene. Dette er ett endringstiltak som kan forebygge en negativ / mer negativ utvikling eller plassering utenfor hjemmet.

Av støttetiltak kan nevnes oppfølging (bistand til ulike ting og/eller støttesamtaler), barnehageplass/sfo-plass, besøkshjem, fritidsaktivitet, fritidskontakt, eller annet som være til hjelp.

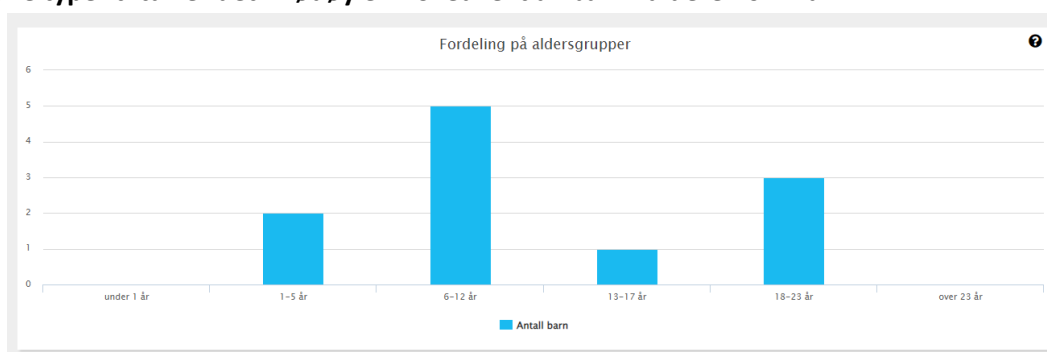
Dersom omsorgen i hjemmet er for dårlig, og ikke kan avhjelpes med hjelpetiltak i hjemmet, kan barnet flyttes ut av hjemmet for en kortere eller lengre periode. Det er Fylkesnemnda i Nordland som tar beslutning om omsorgsovertakelse.

Ettervern er samlebetegnelse på ulike typer tiltak unge over 18 år har krav på, når de har hatt plasseringstiltak, eller hatt andre langvarige barneverntiltak. Ettervernstiltak skal bidra til at den unge har nødvendig støtte rundt seg til vedkommende kan stå på egne ben, eller andre hjelpeinstanser har tatt over. Plikten til ettervernstiltak varer til den unge er 25 år. Ettervernstiltak er frivillig.

I 2021 hadde 12 barn hjelpetiltak fra barneverntjenesten. En liten økning fra 2020 da 10 barn hadde hjelpetiltak.

- Alle hadde frivillige hjelpetiltak i hjemmet.
- Ingen hadde tiltak utenfor hjemmet.

For alle typer tiltak er det i Rødøy en hovedvekt av barn i alderen 6-12 år.



Fram til 7. mars 2022 har 12 barn mottatt hjelpetiltak fra barneverntjenesten i Rødøy. Alle hjelpetiltak er frivillige tiltak i hjemmet.

Oppfølgingsbesøk og tilsyn med fosterhjem – lovpålagte myndighetskrav

Barneverntjenesten skal utføre minimum 4 årlige **oppfølgingsbesøk** i fosterhjemmene. Siden Rødøy ikke har noen barn i fosterhjem, er det ikke behov for slik oppfølging.

Tilsyn i fosterhjem er også lovpålagt med 4 tilsynsbesøk pr år: Det er den enkelte kommune som har ansvar for tilsyn i alle fosterhjem som sokner til kommunen. Rødøy har 1 tilsynsbarn. Barnet har fått de tilsynsbesøkene det skal ha. (*Fagprogrammet Familia, Oslosstatistikk)

6. BEMANNING OG KOMPETANSE

Barnevernet i Rødøy har 2 stillinger inkludert 1 fagleder. Dette er en fordobling fra 2020.

Barneverntjenesten i Rødøy har god kompetanse; begge stillingene innehas av personer med lang fartstid både i arbeidslivet og i barneverntjenesten.

Det er lite sykefravær hos barneverntjenesten i Rødøy.

Av kompetansehevende tiltak ble begge de ansatte sertifisert i foreldreveiledningsmetoden COS (Circle of security), tatt kurs i traumer, webinar om ny barnevernlov, og hver for seg deltatt på digital konferanse om foreldre med kognitive utfordringer, «Voldsbrillekurs for nyansatte», fagdag om skolevegring, Traumebasert omsorg i fosterhjem og deltatt på Statsforvalterens årlige barnevernkonferanse.

De har deltatt på Camp Gjerøy i juni 2021, noe som jo også kan være nyttig og kompetansehevende ift hva som rører seg hos de unge for tiden.

Videre deltar de sammen med hele Barneverntjenesten Bodø på Tjenestestøtteprogrammet som holdes av Bufetat. Selvvalgt mål er kompetanseheving i å dokumentere drøftinger, vurderinger og beslutninger. Dette i tråd med økte krav ifm barnevernreform / oppvekstreform og ny barnevernlov.

7. KVALITET

For å sikre god barnevernfaglig kvalitet på beslutningene er det lagt til rette for drøftingsmøter av særskilte saker (mulige plasseringer, tilbakeføring, spesielle tiltak, tiltaksøkonomi o.l.), hvor barnevernleder, nestleder, fagleder, rådgivende jurister og saksbehandler deltar.

Faglederne følger i tillegg den enkelte medarbeider tett opp med jevnlig saksgjennomgang, samt at hver avdeling / seksjon har ukentlige fellesveiledninger.

Alle ansatte har tilgang på Kvalitetslosen hvor rutinebeskrivelser er samlet, samt nettprogrammet Visma veilederen, ett «oppslagsverk» for barneverntjenestene.

Videre har tjenesten blant annet opplæringsplan, HMS-infoskriv med HMS-plan, Internkontrolloversikt, samt kompetanseplan.

Tjenesten har en egen gruppe som har som oppgave å følge opp internkontrollen i barneverntjenesten Bodø, noe som også kommer de ansatte i Rødøy til gode.

Tjenesten er en del av, og drifter, læringsnettverk for barneverntjenester i Salten. Det er også fritt fram for, og oppmuntres til, kunnskapsdeling mellom lederne i barneverntjenesten.

En måleindikasjon som ofte brukes på kvalitet, er oppfyllelse av myndighetskrav, blant annet fristoversittelser på undersøkelser og oppfølging av fosterhjem. For Rødøy sin del er ingen av undersøkelsene over tremånedersfristen, noe som er svært bra.

8. ØKONOMI

2021 er det første året Rødøy er med i den interkommunale Barneverntjenesten Bodø. Av den grunn har det vært vanskelig å estimere budsjett, men også fordi barnevernet er økt fra 1 til 2 stillinger.

Første året for Rødøy i endte på totalt: 2 053 920 kroner

- Drift kroner 1 751 342
- Barneverntiltak kroner 302 578

At kostnader barneverntiltak er så lavt kommer av at Rødøy ikke har hatt noen tiltak utenfor hjemmet, det vil si ingen i fosterhjem eller på institusjon.

9. SAMARBEID MED ANDRE SEKTORER

Samordning og samarbeid er essensielt for å gi barn og familier rett hjelp til rett tid.

Alle tjenester har et selvstendig ansvar for å gi den hjelpen de er pliktige til etter regelverket.

Et av barnevernets nasjonale kvalitetsmål er at innsatsen skal være samordnet og preget av kontinuitet. Samordning og samarbeid innebærer å koordinere «hvem som gjør hva», sørge for at de ulike tjenestene jobber mot samme mål og at nødvendig og tilstrekkelig informasjon deles mellom tjenestene for å hjelpe barnet best mulig.

De mest aktuelle kommunale tjenestene barnevernet samarbeider med, er helsestasjon og skolehelsetjenesten, fastlege, NAV, pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT), skoler og barnehager og psykisk helsetjeneste.

Barnevernet samarbeider blant annet også med politi, BUP, sykehus, UDI og flyktningetjenesten.

I Rødøy samarbeides det svært godt mellom barneverntjenesten og skolene, barnehagene, helsestasjonen, psykisk helse for barn og unge og nav.

Barnevernet deltar Tverrfaglig team for barn og unge sammen med andre kommunale tjenester.

Rødøy har kommunepsykolog. Det er lav terskel for å henvise til denne, og samarbeide i sakene der det er hensiktsmessig.

10. FOREBYGGENDE ARBEID

I forbindelse med barnevernreformen / oppvekstreformen er det nå lovfestet krav om at kommunestyret skal vedta plan for kommunens arbeid for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer.

Dette innebærer at kommunene må forbedre eller igangsette systematisk innsats for å legge til rette for helhetlige tjenester til barn og unge.

Planen skal inneholde en beskrivelse av overordnede mål og strategier for det helhetlige tjenestetilbudet, hvordan ansvaret skal fordeles mellom etatene, hvordan oppgaveløsningen skal organiseres og hvordan ulike etater skal samarbeide.

Hovedmålet er å forebygge i en så stor gra at færrest mulig barn og familier får behov for bistand fra barnevernet, og så få barn som mulig må flyttes i fosterhjem eller institusjon. Rødøy har en flott samfunnsplan. Men barneverntjenesten er usikker på om planen innfrir de nye kravene da den ikke er oppdatert iht. det som er beskrevet ovenfor.

Når barnevernet kommer i kontakt med en familie ligger det i barneverntjenesten mandat å jobbe for å forebygge at omsorgssvikt fortsetter, eller at en vanskelig situasjon utvikler seg til omsorgssvikt. Dette gjøres gjennom hjelpetiltak, og / eller å sette familien i kontakt med andre instanser som (også) kan bidra.

I Rødøy har dessuten barneverntjenesten vært kursledere for skoler og barnehager i «Snakkemedbarn» (de voksnes verktøy) og «Jeg vet» (Barnas verktøy). Dette er program som skal bidra til å forebygge vold og overgrep.

11. STYRKE

Tjenesten i Rødøy kjennetegnes av kompetente, motiverte og engasjerte medarbeidere.

12. UTFORDRINGSBILDET PR NÅ I RØDØY

Det vil alltid være områder hvor det er utfordringer. Så også for barnevernet i Rødøy.

- Barneverntjenesten har saker der barn med nedsatt funksjonsevne og slitne foreldre med behov for hjelp etter helse- og omsorgstjenesteloven. På dette området må det etableres et bedre tverrfaglig samarbeid.
- Sårbar ved sykdom da de er kun to.
- Sårbar ift trusler om vold.

[Skriv her]

- Behov for bedre tilgang på tiltak; særlig fritidskontakter er det behov for, og ved behov for daglig støtte inn i familien; miljøterapeut.
- Fritidsaktiviteter for barna; transportutfordringer
- Barnevernreformen er kommet for fullt i 2022, blant annet:
- Forventning til kommunene om å bygge ut sine forebyggende tiltak, slik at omsorgssvikt forebygges
- Dyrere fosterhjem og institusjoner (om det skulle bli behov).
- Drifte egne tiltak
- Forventning om svært stor innsats i form av endringstiltak, før plassering for å forebygge omsorgssvikt og plassering, under plassering for å legge til rette for bedre forhold mellom foreldre og barn, og for eventuell tilbakeføring, samt etter tilbakeføring for å støtte familien for å forebygge eventuell ny plassering.
- Konsekvenser av dommene fra den Europeiske menneskerettighetsdomstol (EMD), blant annet:
 - Langt flere samvær, også for barn som er traumatisert pga. omsorgsforholdene i hjemmet/av foreldre
 - Mer usikkerhet for barna ifm. mulig tilbakeføring (også for voldsutsatte barn).
 - Rekrutteringsproblemer fosterhjem pga. usikkerhet ift lengde plassering
- Større krav til dokumentasjon.
- Mer veiledning til foreldre, både før, under og eventuelt etter plassering. Dette vil bli krevende både faglig, tidsmessig og økonomisk.

13. INNSATSOMRÅDER OG TILTAK

- Barnevernet i Rødøy vil videreutvikle sin kompetanse på å snakke med barn i alle faser i en barnevernsak, og dokumentere dette godt.
- Gjennom tjenestestøtteprogrammet bli enda bedre på å dokumentere drøftinger, vurderinger og beslutninger.
- Barneverntjenesten vil, alene og sammen med andre kommunale samarbeidspartnere, fortsette å arbeide for å sette oss godt inn i alle aspekter ved og konsekvenser av barnevernreformen / oppvekstreformen og EMD-dommene.
- I tråd med punktet overfor bidra inn i det forebyggende arbeidet så langt tjenesten har kapasitet til.

Bodø, dato 20.03.22

Arve Rolandsen, barnevernleder

[Skriv her]