

RØDØY
kommune

TERTIALRAPPORT

2/2020

NYTT REGNSKAPSSYSTEM, NY BUDSJETT- OG REGNSKAPSFORSKRIFT

Ny budsjett- og regnskapsforskrift gjelder fra 2020. Derfor ble årsbudsjettet for 2020 og økonomiplanen for 2020-2023 vedtatt etter den nye kommuneloven og forskriften, og rapporteringen fra 2020 må skje i tråd med dette. Det ble redegjort nærmere for kravene i ny kommunelov og ny budsjett- og regnskapsforskrift i [økonomiplan 2020-2023, investerings- og driftsbudsjett 2020](#).

Kommunestyret har plikt til å ta tidligere grep hvis kommunene har for høye utgifter, i forhold til tidligere lovverk. Kommunestyret skal i følge kommuneloven endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle kravet til realisme og balanse. Kommunedirektøren skal minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Dette blir lagt til tertialrapporteringen i vårt årshjul. Ved merforbruk når årsregnskapet legges frem, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årets budsjett.

Noen vesentlige punkter er endret i oppsettene for budsjett og rapporter for 2020:

- Forskriften definerer hva som skal føres i henholdsvis drift og investering. Det er gjort noen justeringer i ordlyden, som bl.a. klargjør at utgifter knyttet til salg av anleggsmidler fremdeles kan føres i investering.
- Sosiale utlån og næringsutlån *finansiert av løpende inntekter*, skal som i dag føres i driftsregnskapet, jf. § 2-7. Mottatte avdrag på slike utlån skal tilsvarende inntektsføres i driftsregnskapet.

Forskriften regulerer også budsjett- og regnskapsoppstillinger. I det nye økonomisystemet Visma kommer de forskriftsbestemte rapportene ut automatisk. Her er en oversikt over hva som kommer med i tertialrapporten fra økonomisystemet Visma så snart de er klare, og hvilke forskriftsrapporter de dekker:

Vismarapport	Merknad	Forskriftsrapport
Økonomisk oversikt drift (periode i år)	Periode, år	Økonomisk oversikt etter art – drift, § 5-6
Anskaffelse og anvendelse av midler	Periode	
Balanse	Periode	Balanseregnskapet, § 5-8
Oversikt endring arbeidskapital	Periode	
Bevilgningsoversikt drift (regnskap)	Periode	Bevilgningsoversikter – drift, § 5-4
Bevilgningsoversikt investeringer (regnskap)	Periode	Bevilgningsoversikter – investering, § 5-8
Bevilgningsoversikt drift (budsjett)	År	Bevilgningsoversikter – drift, § 5-4
Bevilgningsoversikt investeringer (budsjett)	År	Bevilgningsoversikter – investering, § 5-8

Oversiktene som gjelder periode i året og hele året fremkommer som forskjellige tabeller.

Det er også endrete krav i forhold til årsrapporteringen, som vil komme til anvendelse fra årsoppgjøret 2020.

Det er satt i gang et samarbeid mellom flere av de mindre kommunene i Salten omkring å etablere nye økonomi- og finansreglement i forhold til nye lover og forskrifter. Disse ventes lagt frem for politisk behandling høsten 2020.

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT, § 5-6	REGNSKAP T2 2020	R.BUD. T2 2020	DIFF. REGN-BUD	AV BUD. T2	R.BUD. ÅR 2020	AV R.ÅRSBU
DRIFTSINNEKTER						
Rammetilskudd	58 370 168	58 263 400	106 768	100 %	82 617 000	71 %
Inntekts- og formuesskatt	17 103 941	19 212 294	-2 108 353	89 %	28 817 000	59 %
Eiendomsskatt	5 893 292	5 843 293	49 999	101 %	11 786 585	50 %
Andre skatteinntekter	1 227 018	1 266 954	-39 936	97 %	3 416 954	36 %
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-	0	0	#DIV/0!	22 931 900	0 %
Overføringer og tilskudd fra andre	12 080 754	8 181 762	3 898 992	148 %	13 944 143	87 %
Brukerbetalinger	3 973 804	4 291 706	-317 902	93 %	6 855 760	58 %
Salgs- og leieinntekter	6 683 103	6 787 628	-104 525	98 %	10 842 856	62 %
Sum driftsinntekter	105 332 080	103 847 036	1 485 044	101 %	181 212 198	58 %
DRIFTSUTGIFTER						
Lønnsutgifter	57 880 736	60 435 911	-2 555 176	96 %	94 926 370	61 %
Sosiale utgifter	18 514 741	13 830 943	4 683 798	134 %	21 712 958	85 %
Kjøp av varer og tjenester	27 257 585	24 640 580	2 617 005	111 %	37 811 951	72 %
Overføringer og tilskudd til andre	5 979 094	4 549 050	1 430 044	131 %	7 091 270	84 %
Avskrivninger	7 079 007	6 716 667	362 340	105 %	10 075 000	70 %
Sum driftsutgifter	116 711 163	110 173 151	6 538 012	106 %	171 617 549	68 %
Brutto driftsresultat	-11 379 083	-6 326 115	-5 052 968	180 %	9 594 649	-119 %
FINANSINNEKTER						
Renteinntekter	445 801	733 370	-287 569	61 %	1 100 000	41 %
Utbytter	-	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Gevinster og tap på finansielle oml.midl	-	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Renteutgifter	2 424 510	2 152 038	272 472	113 %	3 228 057	75 %
Avdrag på lån	4 267 972	3 989 052	278 920	107 %	5 698 646	75 %
Netto finansutgifter	-6 246 682	-5 407 720	-838 962	116 %	-7 826 703	80 %
Motpost avskrivninger	7 079 007	6 716 667	362 340	105 %	10 075 000	70 %
Netto driftsresultat	-10 546 758	-5 017 169	-5 529 590	210 %	11 842 946	-89 %
	-10,01 %	-4,83 %			6,54 %	
DISP ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT						
Overføring til investering	-	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	1 320 318	0	1 320 318	#DIV/0!	1 097 000	120 %
Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond	-64 814	862 254	-927 068	-8 %	-12 939 946	1 %
Dekning av tidligere års merforbruk	-	0	0	#DIV/0!	0	#DIV/0!
Sum disp. Eller dekning av netto driftsresultat	1 255 504	862 254	393 250	146 %	-11 842 946	-11 %
Fremført til innekning i senere år (merforbruk)	-9 291 254	-4 154 915	-5 136 340			

BEVILLINGSOVERSIKT DRIFT § 5-4	REGNSKAP T2 2020	R.BUD. T2 2020	DIFF. REGN-BUD	AV BUD. T2	R.BUD. ÅR 2020	AV R.ÅRSBU
Rammetilskudd	58 370 168	58 263 400	106 768	100 %	82 617 000	71 %
Inntekts- og formuesskatt	17 103 941	19 212 294	-2 108 353	89 %	28 817 000	59 %
Eiendomsskatt	5 893 292	5 843 293	49 999	101 %	11 786 585	50 %
Andre generelle driftsinntekter	1 227 018	1 266 954	-39 936	97 %	26 348 854	5 %
Sum generelle driftsinntekter	82 594 418	84 585 940	-1 991 522	98 %	149 569 439	55 %
Sum bevilgninger drift, netto	86 894 495	84 195 389	2 699 106	103 %	129 899 790	67 %
Avskrivninger	7 079 007	6 716 667	362 340	105 %	10 075 000	70 %
Sum netto driftsutgifter	93 973 502	90 912 055	3 061 446	103 %	139 974 790	67 %
Brutto driftsresultat	-11 379 083	-6 326 115	-5 052 968	180 %	9 594 649	-119 %
Renteinntekter	445 801	733 370	-287 569	61 %	1 100 000	41 %
Utbytter	-	0	0	#DIV/0!	-	#DIV/0!
Gevinster og tap på finansielle oml. midl	-	0	0	#DIV/0!	-	#DIV/0!
Renteutgifter	2 424 510	2 152 038	272 472	113 %	3 228 057	75 %
Avdrag på lån	4 267 972	3 989 052	278 920	107 %	5 698 646	75 %
Netto finansutgifter	-6 246 682	-5 407 720	-838 962	116 %	-7 826 703	80 %
Motpost avskrivninger	7 079 007	6 716 667	362 340	105 %	10 075 000	70 %
Netto driftsresultat	-10 546 758	-5 017 169	-5 529 590	210 %	11 842 946	-89 %
DISP ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT						
Overføring til investering	-	0	0	#DIV/0!	-	#DIV/0!
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	1 320 318	0	1 320 318	#DIV/0!	1 097 000	120 %
Netto avs. til eller bruk av disposisjonsfond	-64 814	862 254	-927 068	-8 %	-12 939 946	1 %
Dekning av tidligere års merforbruk	-	0	0	#DIV/0!	-	#DIV/0!
Sum disp. Eller dekning av netto driftsresultat	1 255 504	862 254	393 250	146 %	-11 842 946	-11 %
Fremført til innekning i senere år (merforbruk)	-9 291 254	-4 154 915	-5 136 340	224 %	-	

Merk at i nytt regnskapssystem, så viser forskriftsapportene både inntekter og utgifter med positivt fortegn, slik at summene blir «negative» eller «positive» ut fra et overskudd eller underskuddsperspektiv, ikke ut fra et bokføringsperspektiv.

Vi hadde kvartalsrapportering i 2019, men har gått over til tertialrapportering etter ny budsjet- og regnskapsforskrift og nytt årshjul i 2020. Regnskapsoppsettene har blitt forandret ved ny forskrift. Dette, og at vi har endret økonomisystem fra Agresso til Visma gjør at vi ikke har klart å få opp sammenlignbare tall fra i fjor. Dette vil komme med fra andre driftsår med nytt system, som blir 2021.

KORONASITUASJONEN

I skrivende stund er det ingen som har påvist smitte i Rødøy. Testkapasiteten er god, og vi tester de som har behov for det fortløpende. Vi har fremdeles gul beredskap, etter regjeringens råd. Vi jobber kontinuerlig med rutiner, øvelser og fokus på smittevern.

Influensavaksinering blir særlig viktig i år. Vi har startet vaksineringsen, og har organisert samlinger med ekstra fokus på smittevern.

Det er ellers lite nytt siden første tertial og halvårsrapport. Kommunestyret har justert budsjettet i henhold til påløpte direkte- og indirekte kostnader og mottatte inntekter knyttet til korona. Netto er det påløpt og budsjettert med bruk av kr 1 mill. fra disposisjonsfond.

Vedlagt prosjektrapport drift for 9018 Ekstraordinære utgifter korona, per 14. oktober, hvor vi har henført inntekter og kostnader direkte knyttet til epidemien siden siste rapportering. Endringen utgjør netto, inklusive inntekter, kr 530'. Driftsbudsjettet for 2020 foreslås regulert med det som har påløpt netto etter siste prosjektrapport med regulering per august 2020:

Beskrivelse	Ansvar	kr
Økning driftsutgifter t2/20	I følge prosjektrapport drift 9018	530.000
Bruk av disposisjonsfond	950 Fond	-530.000
		0

INNTEKTER FRA SKATTER OG STATLIGE RAMMETILSKUDD

	REGNSKAP T2 2020	R.BUD. T2 2020	DIFF. REGN-BUD	AV BUD. T2	R.BUD. ÅR 2020	AV R.ÅRSB
Skatt på inntekt og formue	-17 103 941	-19 212 294	-2 108 353	89 %	-28 817 000	59 %
Naturressursskatt	-1 227 018	-1 266 954	-39 936	97 %	-1 266 954	97 %
Eiendomsskatt "annen fast eiendom"	-5 893 292	-5 843 293	49 999	101 %	-11 786 585	50 %
Konsesjonsavgift	0	0	0	#DIV/0!	-2 150 000	0 %
Rammetilskudd	-55 538 000	-54 460 000	1 078 000	102 %	-77 140 000	72 %
Inntektsutj. tilskudd	-2 622 693	-3 594 400	-971 707	73 %	-8 368 000	31 %
Skjønnstilskudd	-209 475	-209 000	475	100 %	-209 000	100 %
Overføringer Havbruksfond	0	0	0	#DIV/0!	-22 931 900	0 %
Sum skatter og rammetilskudd fra staten	-82 594 419	-84 585 941	-1 991 522	98 %	-152 669 439	54 %

Tabellen viser inntekter ført sentralt. I tillegg kan f. eks øremerkete skjønnstilskudd og andre føres på ansvarsområdet hvor det skal benyttes.

Andre tertial har inntekter fra skatter, rammetilskudd og andre tilskudd fra staten i alt vært kr 2 mill. lavere enn budsjett.

SSB har publisert skatteregnskapet per august 2020. Samlet sett var kommunesektorens skatteinntekter i 2020 til og med august 0,2 prosent høyere enn i samme periode i 2019. Det var en økning for kommunene på henholdsvis 0,6 prosent og en nedgang for fylkeskommunene på 1,3 prosent.

Etter første tertial var skatt på inntekt og formue omtrent som budsjett, men inntektsutjevningstilskuddet som skal utjevne skatteinntekter mellom skattesterke og -svake kommuner var kr 3,1 mill. lavere enn budsjett. Basert på dette vedtok kommunestyret å regulere skatteinntektene i driftsbudsjettet ned tilsvarende.

Etter andre tertial er bokførte skatteinntekter og inntektsutjevningstilskudd også kr 3,1 mill. lavere enn regulert budsjett. Av forsiktighetsprinsipp foreslås inntektsutjevningen budsjettet ytterligere, tilsvarende inntektssvikten hittil i år:

Beskrivelse	Ansvar	kr
Inntektsutjevningstilskudd, red.	840 Statlige rammetilskott	3.100.000
Bruk av disposisjonsfond	950 Fond	-3.100.000

Det er knyttet svært stor usikkerhet til skatter og dermed også inntektsutjevningen gjennom året, etter at koronaepidemien førte til store endringer i verdensmarkedene og -økonomien. Det må forventes fortsatt en sterk nedgang i skatteinntekter fremover.

Rammetilskuddet er så langt kr 1 mill. høyere enn budsjett. Dette skyldes ekstraordinære rammetilskudd til korona.

Naturressursskatten som er knyttet til kraftverkene er mottatt for året, med kr 1,2 mill. og utgjør kr 40' mindre enn budsjett. Budsjettet foreslås regulert tilsvarende:

Beskrivelse	Ansvar	kr
Naturressursskatt, red.	800 Skatt på inntekt og formue	40.000
Avsetning til disposisjonsfond	950 Fond	- 40.000

Eiendomsskatten er en kommunal skatt. Kommunestyret vedtok regulering av inneværende års driftsbudsjett i forbindelse med første tertialrapport, tilsvarende faktisk utskrevet skatt i år. Det har gått en klagesak fra Statsnett i rettsystemet, som er avgjort i kommunenes favør nå i år. Saken har vært til behandling i sakkyndig takstnemnd og overtakstnemda. Vi avventer eventuelle konsekvenser av rettsavgjørelsen.

Kompensasjonsordningen for bortfall av eiendomsskatt som utgjør kr 296' er innlemmet i rammetilskuddet. I budsjettet ligger det da dobbelt opp under andre statlige overføringer. Vi foreslår derfor å regulere budsjettet tilsvarende:

Beskrivelse	Ansvar	kr
Kompensasjon eiendomsskatt	841 Andre statlige overføringer	296.000
Bruk av disposisjonsfond	950 Fond	- 296.000

Inntekter fra konsesjonsavgift er ikke budsjettert før siste tertial, og heller ikke mottatt enda.

Godtgjørelse for salg av konsesjonskraft er budsjettert med kr 2,5 mill. i 2020. Strømprisene har sunket kraftig, og forventes å være lave fremover. I følge vedlagte oppgjør for konsesjonskraft i Reppa og Svartisen per september 2020 har vi hatt en *kostnad* på ca. kr 190' hittil i år. Dette er kr 2,69 mill. lavere enn budsjett. I beste fall går vi i null resten av året.

Samtidig innebærer redusert strømpris at vi får lavere kostnader til eget forbruk enn budsjettert. Per august ligger vi på et forbruk på kr 1,62 mill. Prognose for året er kr 2,43 mill. Budsjettet for året er på kr 3,13 mill.

Budsjettet foreslås regulert tilsvarende:

Beskrivelse	Ansvar	kr
Konsesjonskraft	820 Konsesjonskraft	2.700.000
Bruk av strøm	I følge forbruk per tjenesteområde	- 700.000
Bruk av disposisjonsfond	950 Fond	-2.000.000

Mottatte skjønnstilskudd er knyttet til Korona, og budsjettet er regulert i henhold til faktisk regnskap.

HAVBRUKSFONDET

Utbetalinger fra havbruksfondet i 2020 vil være kr 23,8 mill. som blir utbetalt i oktober. Dette er kr 1,2 mill. mer enn budsjettert. Ettersom er tildelingen er gjort og års-summen for så vidt er kjent, foreslås det å regulere driftsbudsjettet for 2020 tilsvarende.

Beskrivelse	Ansvar	kr
Havbruksfond	841 Andre statlige overføringer	- 1.200.000
Avsetning til disposisjonsfond	950 Fond	1.200.000

I forbindelse med RNB foreslo regjeringen en endring i innretning av havbruksfondet, gjeldende allerede fra innværende år. Det ble inngått forlik på Stortinget i juni.

I følge Fiskeridirektoratet skjer utbetalingene slik:

- Fiskeridirektoratet skal utbetale midler fra Havbruksfondet én gang i året.
- Direktoratet utbetaler midler fra salgs- og auksjonsinntekter bokført i perioden fra og med 1. september foregående år til og med 31. august året for utbetalingen.
- Fiskeridirektoratet vil gis en særskilt årlig orientering om hvilket beløp som skal utbetales som knytter seg til produksjonsavgiften.
- Utbetalingene fra Havbruksfondet skal skje i oktober hvert år.
- Ved fordeling av midlene skal Fiskeridirektoratet legge til grunn klarert lokalitetsbiomasse, slik det går frem av akvakulturregisteret 1. september kl. 12.00.
- Dersom det kartfestede arealbeslaget til en lokalitet (i overflaten), slik det er registrert i Akvakulturregisteret, krysser en kommunegrense (og eventuelt fylkesgrense), så skal utbetalingen denne lokaliteten gir opphav til, fordeles mellom angjeldende kommuner (og eventuelt fylkeskommuner) i samsvar med lokalitetens kartfestede arealbeslag innenfor hver av kommunene.
- Ved fordeling av midlene som skal fordeles med utgangspunkt i ny lokalitetsbiomasse, skal Fiskeridirektoratet legge til grunn klarert ny lokalitetsbiomasse i en periode fra 1. september kl. 12.00 i utbetalingsåret og to kalenderår tilbake i tid. Det gjøres ikke fratrukk for lokalitetsbiomasse som har bortfalt i perioden.

Videre orienterer de nærmere om utbetalinger i 2020 og 2021:

Stortinget har vedtatt at kommunesektoren for kapasitetsjusteringen i 2020 tildeles 2,25 mrd. kroner i 2020 og 1 mrd. kroner i 2021.

Av midlene fra kapasitetsjusteringen i 2020 som skal utbetales i 2020, skal 281 250 000 kr til fylkeskommunene. De øvrige 1 968 750 000 kr tilfaller kommunene. Midlene fordeles basert på all klarert lokalitetsbiomasse per 1. september 2020.

Av midlene fra kapasitetsjusteringen i 2020 som skal utbetales i 2021, skal 125 000 000 kr til fylkeskommunene. De øvrige 875 000 000 kr tilfaller kommunene. Av kommunenes midler, skal 406 250 000 kr fordeles basert på ny lokalitetsbiomasse to kalenderår tilbake i tid per 1. september 2021. De resterende 468 750 000 kr fordeles basert på all klarert lokalitetsbiomasse per 1. september 2021.

ANDRE INNTEKTER

Brukerbetalinger og salgs- og leieinntekter er inntekter generert i driften. Disse ligger kr 422' lavere enn budsjett.

Overføringer og tilskudd fra andre er kr 3,9 mill. høyere enn budsjett. Disse har oftest en motpost i kostnadsbudsjettet. Det gjelder for eksempel kostnader knyttet til lønn- og sosiale utgifter, mot refusjon sykepenges, fødselspenges og feriepenges. Videre ligger det i denne posten refusjoner og tilskudd fra staten som tilskudd til kompetanseheving og refusjon kommuner til skolene.

Samlet er de bokførte inntektene på kr 105 mill. etter andre tertial. Det er kr 1,5 mill. høyere enn budsjett.

DRIFTSUTGIFTER

Driftsutgiftene er kr 6,5 mill. høyere enn i budsjett.

Brutto driftsresultat er negativt med kr 11,3 mill. Det vil si kr 5,1 mill. dårligere enn periodisert budsjett.

Kjøp av varer/tjenester er i nye regnskapsoppsett er nå slått sammen. Disse ligger kr 2,6 mill. høyere enn budsjett. Tidligere skilte man mellom varer og tjenester som *inngår* i egen tjenesteproduksjon som omfattet f. eks. materiell, forbruksvarer, dataprogrammer, strøm, forsikring, inventar, konsulenttjenester, etc. Videre varer/tjenester som *erstatte* egen tjenesteproduksjon består blant annet av kjøp fra staten, kommuner, tilskudd PPT-tjenesten, kjøp av helsetjenester/legetjenester fra vikarbyråer.

Overføringer og tilskudd til andre består av blant annet MVA-utgift, tilskudd til den norske kirke og tilskudd Rødøy Produkter. Disse ligger kr 1,4 mill. høyere enn budsjett første tertial.

Kommunen har sikret kraftprisen på 29 øre/kWh. Dette var en relativt god kraftpris ny avtale ble inngått. I dag kan en kjøpe kraft i årene 2021-2023 på i snitt 27,6 øre/kWh. Vi taper altså på avtalen for tiden, da vi kjøper strøm noe dyrere enn markedspris. SKS opplyser at kraftmarkedet er lavt priset på grunn av store snømengder som skal smeltes, forventninger om flom og vanntap. Videre fremover er værprognosene veldig utslagsgivende, der man ligger og vipper mellom kontroll eller ikke kontroll i vannveiene. Bli det tørre værvarsler og mindre vann i systemet heves prisene raskt, mens våte og vindfulle varsler gir sterkt press på prisene. Dette gir naturligvis også virkning på inntekter fra salg av vår konsesjonskraft.

AVSKRIVNINGER OG EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER

Avskrivninger følger av en skjematisk vurdering av anleggsmidler ved årsslutt, og gjennom løpende skjønsmessig vurdering. Årsbudsjettet på avskrivninger er på kr 10,1 mill. Hittil i år har det påløpt kr 6,7 mill, noe som er kr 362' lavere enn budsjett.

Sist ble slik vurdering gjort for hele anleggsregisteret I oktober 2019. Her har en blant annet vurdert:

- Kassering, utrangering
- Om anleggsmiddelet fremdeles er i kommunens eie eller er solgt/avhendet
- Dekomponering bygg/teknisk i forhold til avskrivningstid
- Verdi, nedskrevet

Netto finansutgifter er på kr 6,2 mill. som er kr 838' høyere enn periodisert budsjett.

RESULTAT OG AVSETNINGER

Kommunestyret vedtok et driftsbudsjett for 2020 med netto driftsresultat på kr 12,8 mill. Det er gjort budsjettreguleringer gjennom året, som gir et revidert driftsbudsjett med netto driftsresultat på kr 11,8 mill.

Koronapandemien har gitt stor innvirkning på verdensøkonomien. Vi ser at skatteinntektene går ned, og det er usikkert på både kort og lang sikt hvilken innvirkning dette vil ha på kommuneøkonomien.

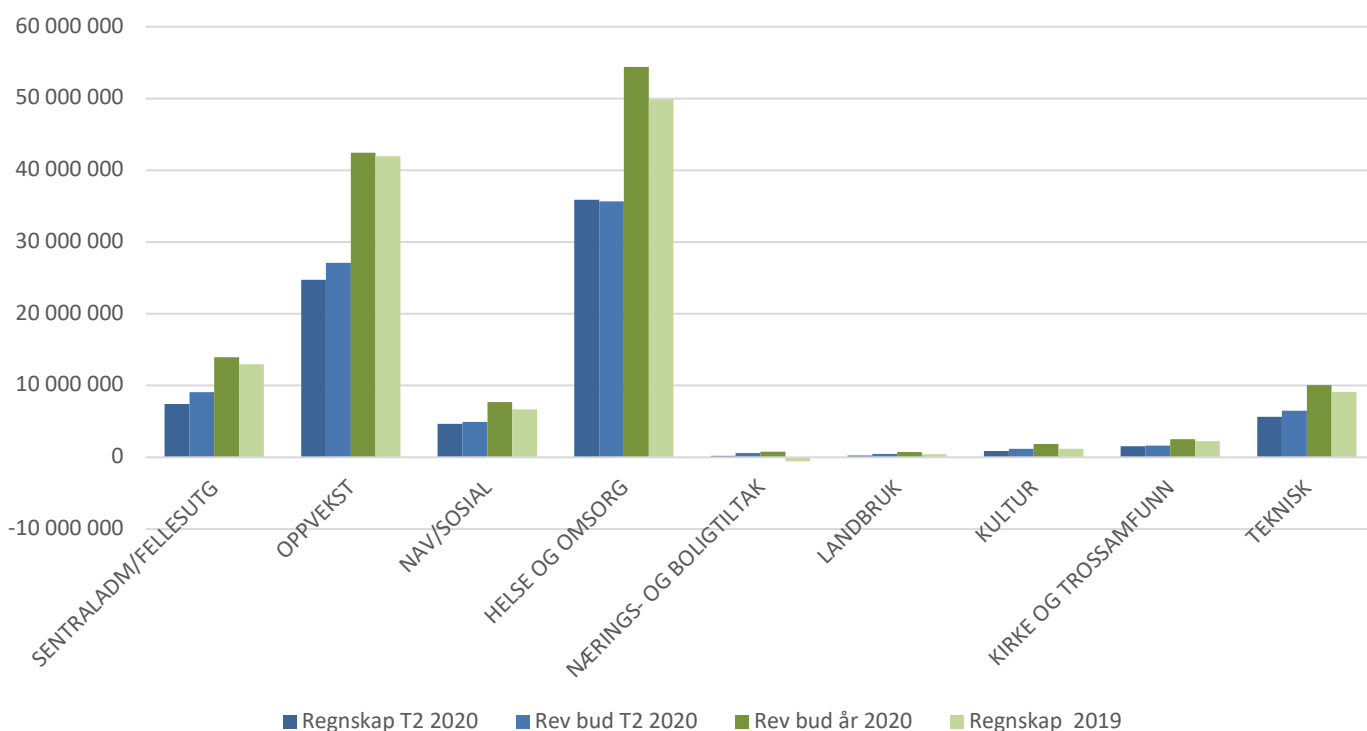
Etter andre tertial har vi et negativt netto driftsresultat på kr 10,5 mill. Dette er kr 5,5 mill. dårligere enn periodisert budsjett. Utdeling av havbruksfondet kr 23,8 mill. kommer først i tredje tertial. Dette vil bedre netto driftsresultat tilsvarende før årsslutt.

Årsakene til det negative avviket til driftsresultat skyldes hovedsakelig inntektssvikt statlige inntekter kr 2 mill. Videre kommenteres økte netto driftsutgifter ved de enkelte tjenesteområdene. Merforbruk på lønn- og sosiale utgifter utgjør kr 2,1 mill., mer kjøp av varer og tjenester kr 2,6 mill. og høyere overføringer og tilskudd til andre kr 1,4 mill. Samtidig har vi mer inntekter fra overføringer og tilskudd fra andre på kr 3,9 mill.

Et eventuelt merforbruk vil måtte dekkes av disposisjonsfond, som etter disponering av forrige års mindreforbruk var på kr 39,6 mill.

DRIFTSUTGIFTER (NETTOFORBRUK) PER TJENESTEOMRÅDE

	Regnskap T2 2020	Rev bud T2 2020	Avvik T2 2020	Andel % T2 2020	Rev bud år 2020	Avvik år 2 020	Andel % 2 020	Regnskap 2019
SENTRALADM/FELLESUTG	7 443 565	9 073 870	-1 630 305	82 %	13 947 547	-6 503 982	53 %	12 966 390
OPPVEKST	24 750 299	27 081 425	-2 331 126	91 %	42 436 227	-17 685 928	58 %	41 973 824
NAV/SOSIAL	4 687 624	4 929 956	-242 332	95 %	7 708 676	-3 021 052	61 %	6 670 240
HELSE OG OMSORG	35 870 698	35 661 515	209 183	101 %	54 392 564	-18 521 866	66 %	49 896 220
NÆRINGS- OG BOLIGILTAK	191 632	599 059	-407 427	32 %	772 977	-581 345	25 %	-550 490
LANDBRUK	264 051	465 016	-200 965	57 %	720 000	-455 949	37 %	446 896
KULTUR	892 790	1 181 574	-288 784	76 %	1 859 860	-967 070	48 %	1 204 769
KIRKE OG TROSSAMFUNN	1 541 774	1 617 182	-75 408	95 %	2 520 939	-979 165	61 %	2 250 827
TEKNISK	5 666 864	6 501 892	-835 028	87 %	10 066 000	-4 399 136	56 %	9 120 082
SUM	81 309 297	87 111 489	-5 802 192	93 %	134 424 790	-53 115 493	60 %	123 978 758



Netto driftsutgifter for de enkelte tjenesteområdene ligger kr 5,8 mill. bedre enn periodisert budsjett, noe som tilsvarer 3 % mindreforbruk. Ideelt forbruk etter åtte måneder er 67 % av årsbudsjettet, mens vi ligger på 60 %.

Bevillingsrammen til tjenesteområdene skal være lik sum bevillinger drift netto i bevillingsoversikten på side fire. Imidlertid er den kr 4,525 mill. høyere på årsbasis. Dette skyldes at MVA-kompensasjon kr 4 mill. og investeringskompensasjon kr 0,5 mill. er behandlet forskjellig i de to rapportene. Dette er et datateknisk problem, som vil bli løst innen årsoppgjøret.

DRIFTSUTGIFTER PER TJENESTEOMRÅDE OG ANSVAR (ENHET)

Ansvar	Regnskap T2 2020	Rev bud T2 2020	Avvik T2 2020	Andel % T2 2020	Rev bud år 2020	Avvik år 2020	Andel % 2020
100 Kommunestyret	972 584	1 073 005	-100 421	91 %	1 682 930	-710 346	58 %
101 Ungdomsstyret	4 193	23 979	-19 786	17 %	37 500	-33 307	11 %
110 Revisjon og kontrollutvalg	181 468	547 841	-366 373	33 %	854 000	-672 532	21 %
120 Sentraladm. sjefskontor	1 928 246	2 092 901	-164 655	92 %	3 286 550	-1 358 304	59 %
130 Økonomiavdelingen	1 841 034	2 105 763	-264 729	87 %	3 302 900	-1 461 866	56 %
150 Adm.bygninger	182 055	258 072	-76 017	71 %	398 350	-216 295	46 %
180 Diverse fellestjenester	1 061 658	1 113 326	-51 668	95 %	1 480 500	-418 842	72 %
181 Felles råd eldre/nedsatt funksjonsevne	4 988	10 534	-5 546	47 %	16 500	-11 512	30 %
188 Arbeidsmiljøtiltak	84 021	248 026	-164 005	34 %	388 400	-304 379	22 %
195 EDB	581 740	658 608	-76 868	88 %	1 026 667	-444 927	57 %
199 Arkiv	601 578	941 815	-340 237	64 %	1 473 250	-871 672	41 %
Sentrale styringsorganer og fellesutgifter	7 443 565	9 073 870	-1 630 305	82 %	13 947 547	-6 503 982	53 %
200 Skolesjefens administrasjon	1 060 320	1 284 900	-224 580	83 %	2 018 392	-958 072	53 %
201 Gjerøy skole undervisning	1 306 930	1 582 971	-276 041	83 %	2 488 704	-1 181 774	53 %
203 Jektvik skole undervisning	3 157 733	3 354 219	-196 486	94 %	5 275 886	-2 118 153	60 %
207 Rødøy skole undervisning	2 335 127	1 603 405	731 722	146 %	2 537 105	-201 978	92 %
209 Tjongsfjord skole undervisning	5 110 182	5 196 876	-86 694	98 %	8 173 661	-3 063 479	63 %
210 Øresvik skole undervisning	2 073 999	2 496 976	-422 977	83 %	3 928 069	-1 854 070	53 %
212 Nesøy skole undervisning	1 469 428	1 538 659	-69 231	96 %	2 424 546	-955 118	61 %
220 Grunnskolen drift	46 000	0	46 000	#DIV/0!	0	46 000	#DIV/0!
221 Gjerøy skole drift	198 905	176 389	22 516	113 %	276 347	-77 442	72 %
222 Hestmannøy skole drift	20 907	32 717	-11 810	64 %	51 000	-30 093	41 %
223 Jektvik skole drift	535 913	732 385	-196 472	73 %	1 158 474	-622 561	46 %
225 Gymsal Rødøy/Svømmehall	86 581	0	86 581	#DIV/0!	0	86 581	#DIV/0!
227 Rødøy skole drift	309 259	440 139	-130 880	70 %	689 676	-380 417	45 %
228 Selsøyvik skole drift	24 416	39 003	-14 587	63 %	60 800	-36 384	40 %
229 Tjongsfjord skole drift	1 190 748	1 033 233	157 515	115 %	1 617 512	-426 764	74 %
230 Øresvik skole drift	302 440	385 012	-82 572	79 %	596 573	-294 133	51 %
231 Nesøy skole drift	204 157	213 762	-9 605	96 %	334 947	-130 790	61 %
235 Grunnskolen fellestjenester	-1 947 557	-1 090 090	-857 467	179 %	-1 889 560	-57 997	103 %
238 Jektvik Grendehus	81 299	0	81 299	#DIV/0!	0	81 299	#DIV/0!
242 Jektvik SFO	32 289	103 171	-70 882	31 %	161 116	-128 827	20 %
243 Nordnesøy SFO	-15 835	131 208	-147 043	-12 %	205 587	-221 422	-8 %
244 Rødøy SFO	-6 019	41 420	-47 439	-15 %	64 407	-70 426	-9 %
246 Tjongsfjord SFO	226 870	209 256	17 614	108 %	326 916	-100 046	69 %
270 Fellesutgifter barnehagen	333 170	277 622	55 548	120 %	491 586	-158 416	68 %
272 Jektvik barnehage	1 688 204	1 744 425	-56 221	97 %	2 731 704	-1 043 500	62 %
273 Nordnesøy barnehage	640 320	537 275	103 045	119 %	843 737	-203 417	76 %
274 Rødøy barnehage	1 492 629	1 387 566	105 063	108 %	2 173 887	-681 258	69 %
276 Tjongsfjord barnehage	2 349 553	2 698 836	-349 283	87 %	4 227 180	-1 877 627	56 %
290 Kommunal musikkole	606 587	934 519	-327 932	65 %	1 466 218	-859 631	41 %
294 Andre underv.form.voksenoppl.	-164 256	-4 429	-159 827	3709 %	1 757	-166 013	-9349 %
Oppvekst	24 750 299	27 081 425	-2 331 126	91 %	42 436 227	-17 685 928	58 %
350 Sosial etat/NAV	786 211	824 534	-38 323	95 %	1 291 236	-505 025	61 %
351 Barneverntjenesten	478 070	637 487	-159 417	75 %	1 000 383	-522 313	48 %
352 Tiltak innen barnevern i hjem.	366 523	305 049	61 474	120 %	477 758	-111 235	77 %
353 Tiltak innen barnevern i inst.	3 905	236 524	-232 619	2 %	369 251	-365 346	1 %
354 Økonomisk sosialhjelp	528 212	280 336	247 876	188 %	437 000	91 212	121 %
358 Tiltak funksjonshemmede	2 220 745	2 223 367	-2 622	100 %	3 468 908	-1 248 163	64 %
359 Kvalifiseringsprogram	303 958	422 659	-118 701	72 %	664 140	-360 182	46 %
NAV/sosial	4 687 624	4 929 956	-242 332	95 %	7 708 676	-3 021 052	61 %

Ansvar	Regnskap T2 2020	Rev bud T2 2020	Avvik T2 2020	Andel % T2 2020	Rev bud år 2020	Avvik år 2020	Andel % 2020	
365	Boenhet Rødøy	12 559	0	12 559	#DIV/0!	0	#DIV/0!	
370	Rødøya omsorgssenter	11 717 838	9 801 406	1 916 432	120 %	15 278 274	-3 560 436	77 %
371	Alderstun omsorgssenter	13 724 475	13 239 621	484 854	104 %	20 746 044	-7 021 569	66 %
372	Døgntilbud funksjonshemmede	1 419 199	2 176 638	-757 439	65 %	2 102 637	-683 438	67 %
374	Kommunal omsorgsbolig	-1 254 980	-789 766	-465 214	159 %	-1 267 800	12 820	99 %
375	Omsorgslønn	590 599	429 427	161 172	138 %	673 400	-82 801	88 %
377	Avlasting Barn	399 582	631 350	-231 768	63 %	990 000	-590 418	40 %
380	Div. fellesutg. Rødøy helsesent.	318 127	365 081	-46 954	87 %	568 033	-249 906	56 %
381	Legetjenesten	5 376 510	5 426 460	-49 950	99 %	8 444 588	-3 068 078	64 %
382	Medisinsk attføring	599 025	588 166	10 859	102 %	916 860	-317 835	65 %
383	Helsestasjon/ skolehelsetj.	568 080	616 726	-48 646	92 %	965 457	-397 377	59 %
384	Helse- og omsorg adm.	1 459 222	2 102 799	-643 577	69 %	3 293 587	-1 834 365	44 %
386	Tiltak innen psykisk helsevern	940 462	1 073 607	-133 145	88 %	1 681 484	-741 022	56 %
	Helse og omsorg	35 870 698	35 661 515	209 183	101 %	54 392 564	-18 521 866	66 %
401	Tannhelsetjenesten	-116 947	-65 046	-51 901	180 %	-102 540	-14 407	114 %
402	Kommunale trygdeboliger	509 162	-24 985	534 147	-2038 %	-65 000	574 162	-783 %
410	Kommunale leiegårder	-1 293 249	-379 802	-913 447	341 %	-702 000	-591 249	184 %
420	Festetomter	6 102	1 361	4 741	448 %	2 000	4 102	305 %
430	Næringssektorens administrasjon	558 379	740 933	-182 554	75 %	1 155 000	-596 621	48 %
431	Turistkiosk Jektvik	1 433	0	1 433	#DIV/0!	0	1 433	#DIV/0!
434	Rødøy Produkter AS	278 824	273 729	5 095	102 %	414 267	-135 443	67 %
435	Reiselivstiltak	221 209	180 422	40 787	123 %	281 250	-60 041	79 %
437	Bevillingsavgifter	42 706	144	42 562	29657 %	-2 000	44 706	-2135 %
441	Komm.næringsområde	0	-36 785	36 785	0 %	-60 000	60 000	0 %
447	Smiholmen	-15 987	-90 912	74 925	18 %	-148 000	132 013	11 %
	Nærings- og boligtiltak	191 632	599 059	-407 427	32 %	772 977	-581 345	25 %
460	Landbrukskontoret	240 281	277 120	-36 839	87 %	435 000	-194 719	55 %
461	Tiltak innen landbruk	27 063	155 722	-128 659	17 %	235 000	-207 937	12 %
463	Tiltak innen skogbruk	0	12 830	-12 830	0 %	20 000	-20 000	0 %
468	Fiske jakt og viltstell	-3 293	19 344	-22 637	-17 %	30 000	-33 293	-11 %
	Landbruk	264 051	465 016	-200 965	57 %	720 000	-455 949	37 %
500	Kulturadministrasjon	532 206	225 024	307 182	237 %	353 416	178 790	151 %
501	Bibliotek og boksamlinger	97 336	240 769	-143 433	40 %	377 342	-280 006	26 %
502	Kulturvern	308 713	250 185	58 528	123 %	390 000	-81 287	79 %
503	Samfunnshus	1 495	0	1 495	#DIV/0!	0	1 495	#DIV/0!
504	Idrett og friluftaktiviteter	7 000	-3 182	10 182	-220 %	-3 000	10 000	-233 %
506	Barne- og ungdomsarbeid	0	37 849	-37 849	0 %	59 000	-59 000	0 %
507	Øvrige kulturformål	-10 407	144 732	-155 139	-7 %	227 575	-237 982	-5 %
508	Folkehelse	-195 500	129 667	-325 167	-151 %	210 645	-406 145	-93 %
570	Rødøyhallen	151 947	156 530	-4 583	97 %	244 882	-92 935	62 %
	Kultur	892 790	1 181 574	-288 784	76 %	1 859 860	-967 070	48 %
575	Kirker	1 541 774	1 483 573	58 201	104 %	2 312 663	-770 889	67 %
580	Andre religiøse formål	0	133 609	-133 609	0 %	208 276	-208 276	0 %
	Kirke/trossamfunn	1 541 774	1 617 182	-75 408	95 %	2 520 939	-979 165	61 %
600	Teknisk administrasjon	1 352 941	1 423 809	-70 868	95 %	2 217 000	-864 059	61 %
606	Kart og oppmålingsvirksomhet	-212 188	273 940	-486 128	-77 %	420 000	-632 188	-51 %
615	Teknisk utedrift	1 697 692	1 996 168	-298 476	85 %	3 134 000	-1 436 308	54 %
620	Vannforsyning produksjon	977 129	556 075	421 054	176 %	858 000	119 129	114 %
621	Vannforsyning distribusjon	-1 132 356	-1 324 252	191 896	86 %	-2 120 000	987 644	53 %
625	Tjongsfjord vannverk	13 805	0	13 805		0	13 805	#DIV/0!
631	Avløpsnett	-150 735	-173 850	23 115	87 %	-282 000	131 265	53 %
650	Brannvern	755 664	838 644	-82 980	90 %	1 312 000	-556 336	58 %
651	Feiing	0	83 632	-83 632	0 %	128 000	-128 000	0 %
652	Oljevernberedskap	11 223	30 793	-19 570	36 %	48 000	-36 777	23 %
660	Vedlikehold kommunale bygg	505 946	867 679	-361 733	58 %	1 354 000	-848 054	37 %
760	Kommunale vegger	1 976 967	1 940 587	36 380	102 %	3 020 000	-1 043 033	65 %
770	Kommunale kaier	-129 224	-11 333	-117 891	1140 %	-23 000	-106 224	562 %
	Teknisk/samferdsel	5 666 864	6 501 892	-835 028	87 %	10 066 000	-4 399 136	56 %

SENTRALE STYRINGSORGANER OG FELLESUTGIFTER

I forbindelse med koronasituasjonen, har det vært økt møtevirksomhet i kommunestyre og formannskap. Dette ble det redegjort for i første tertialrapport.

Det er et overforbruk på lønn faste stillinger - sentraladministrasjonens sjefskontor. Dette skyldes hovedsakelig at en stilling er ført på dette kapittelet, mens budsjettmidlene står på 199 Arkiv. Beløpet utgjør ca. kr 464' inkludert sosiale utgifter. Feilen vil rettes opp ved å foreta ompostering fra kapittel 120 til kapittel 199.

På kapittel 150 Administrasjonsbygninger mangler det å bokføre enkelte husleieinntekter i år, og det fremkommer derfor et overforbruk totalt sett, omkring kr 30'. Se også kapittelet nærings- og boligtiltak.

Merutgifter til korona under dette tjenesteområdet er nå henført prosjektet 9018 korona.

OPPVEKST OG KULTUR

Regnskapet hittil i år viser at oppvekst- og kulturetaten har et mindreforbruk i forhold til periodisert budsjett.

Avvik fra budsjett kan i stor grad forklares med lønnsutgifter som skal dekkes av inntekter som er bokført på andre poster i regnskapet. Det gjelder f.eks tilskudd fra staten til kommunene for lærere i videreutdanning, refusjoner fra andre kommuner, tilskudd fra Forskningsrådet til RPII, ikke innkommet refusjoner fra NAV.

Det er tatt inn en førsteårs- og vi har to andreårslæringer, og har i alt tre læringer i barne- og ungdomsarbeiderfaget for tiden.

I løpet av 2. tertial åpnet skolene og barnehagene etter nedstengningen i mars. Vi har i stor grad greid å imøtekomme behovene fra familier i samfunnskritiske funksjoner, og etter hvert oppnådde vi full åpningstid for alle barn. Det har selvfølgelig medført noen ekstra utgifter. Regnskapsrapporten viser likevel at vi har greid å holde oss innenfor budsjetterte rammer.

Både barnehager og skoler har greid å komme tilbake til ordinær drift raskt etter gjenåpning. Det har påløpt ekstra kostnader til renhold og renholdsmidler.

Etter vedtak har vi hatt ferieåpne barnehager de siste årene dersom det er meldt behov for mer enn 5 barn. Vi ser at det ofte er meldt inn flere enn 5 barn, men det er ofte svært få som møter opp. Ferieåpne barnehager medfører vikarutgifter.

Det ble pga. korona – pandemien ikke gjennomført kulturskolekonsert sist vår.

Vi har etablert et godt samarbeid Nordland fylkesbibliotek for å skaffe bibliotekfaglig kompetanse til bibliotektjenesten i Rødøy. Samarbeidet gjennomføres innenfor de vedtatte budsjetterammer for bibliotektjenesten.

Arbeidet med kulturminneplanen er nå inne i siste fase når det gjelder skrivearbeidet før presentasjonen og høringsrunde. Videre prosess beskrives i egen sak til politisk behandling.

Oppvekst- og kulturetaten har en veksling mellom tilstedeværelse på kontor og hjemmekontor. Dette har fungert bra. Rektormøter og styremøter gjennomføres i stor grad digitalt.

Svend Leif Einvik
Oppvekst- og kultursjef

NAV/SOSIAL

Vi har et overforbruk på «Tiltak innen barnevern i hjemmet», dette skyldes uforutsette utgifter på midlertidige tiltak samt økte reisekostnader i forbindelse med dette. Vi har også økt forbruk på pågående tiltak, men det er ikke behov for budsjettregulering.

Vi har nå kommet over på ny kommunal desktop hos Bodø kommune. Vi har gjennomført opplæring og tatt i bruk fagsystemet Visma Velferd på NAV sosial og i disse dager går vi over på fagsystemet Visma Familia i barnevernet.

NAV Nordland står i en krevende økonomisk situasjon, for har ytterligere forverret seg i 2020. Stadig nedtrekk i statlige stillinger gjør at dette er svært utfordrende å stå som et selvstendig NAV kontor. Det er behov for en annen type organisering av tjenestene for å utnytte de knappe ressursene på statlig side. Årets partnerskapsmøte for Ytre-Salten var 8.oktober 2020 for alle rådmenn/kommunedirektører og NAV ledere samt NAV Nordland. Fylkesdirektøren oppfordrer til vertskommunesamarbeid i kommunene, og det vil bli sendt ut til kommunestyrene i alle kommuner at de oppfordrer til vertskommunesamarbeid.

Legger ved målekort for september hvor tallene for hittil i år er synlig.

Pernille Bruun
NAV-leder

HELSE OG OMSORG

Helse- og omsorg, etaten er utfra budsjett og regnskap for 2 tertial samlet i balanse. Men det er store utfordringer i deler av driften og det er utgifter som er påløpt, men ikke bokført i perioden. Koronasituasjonen har hatt virkninger for driften og det er ført ekstraordinære utgifter knyttet til koronatiltak. Det er store usikkerheter til hva et lokalt utbrudd vil kunne medføre av kostnader videre.

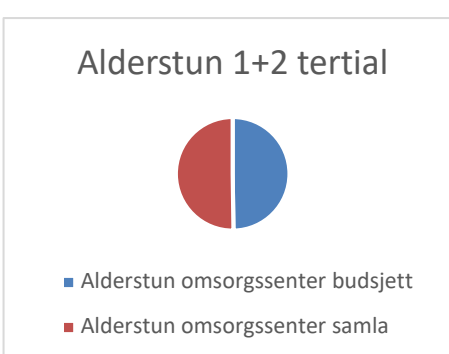
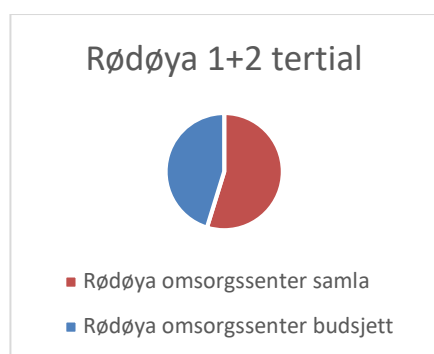
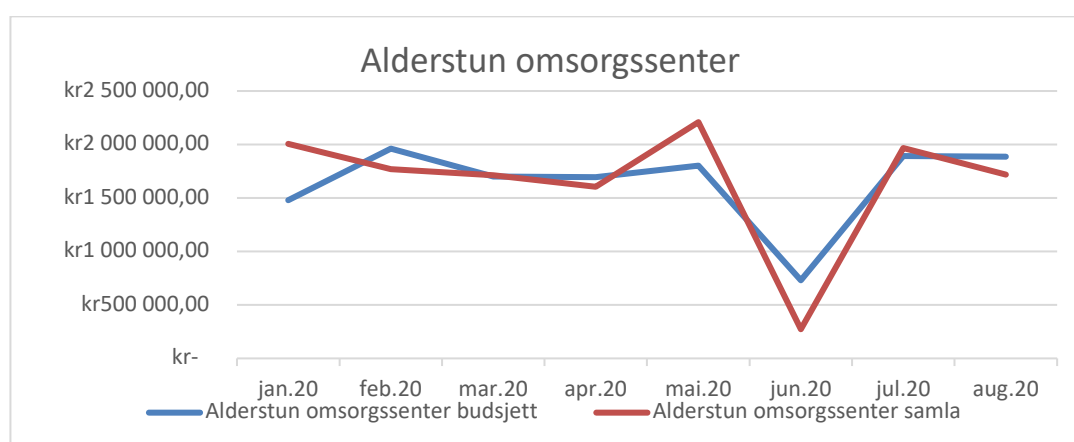
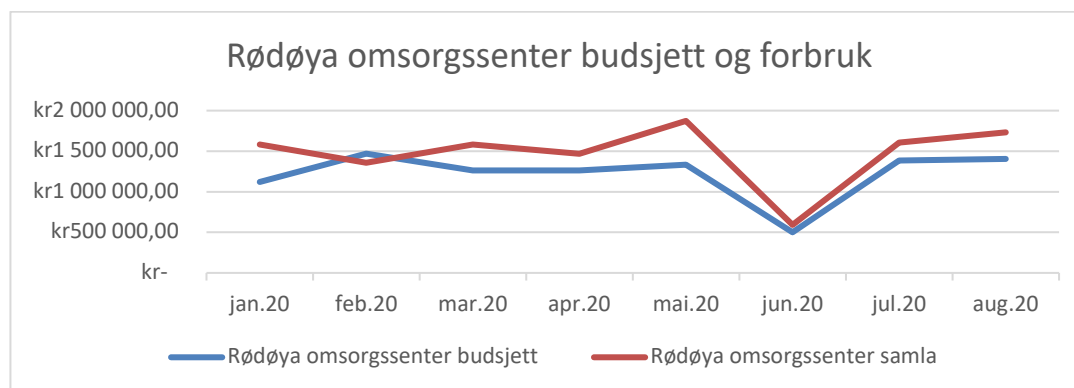
ANSVAR 370 RØDØYA OMSORGSSENTER OG 371 ALDERSTUN OMSORGSSENTER

Til sammen leverer omsorgssentrene omsorgstjenester både knyttet til brukere på omsorgssentrene og brukere som bor i eget hjem utenfor omsorgssentrene. I første tertial hadde Rødøya omsorgssenter et overforbruk som det ikke har lyktes å innarbeide. Det overforbruket er nå nær kr 2 mill, uten tiltak vil det kunne bli inntil kr 3 mill. Overforbruket skyldes en kombinasjon av en krevende personalsituasjon og ekstra ordinære behov knyttet til driften. Alderstun omsorgssenter har balanse i driften.

Tjenestene innen omsorg er stort sett lovpålagte tjenester, basert på enkelt vedtak. Disse må gjennomføres også i krevende personalsituasjoner og med hensyn til koronasituasjonen. Vi velger å rapportere sammen for begge omsorgssentrene for å belyse problemstillinger og løsninger samlet.

MÅNED FOR MÅNED UTVIKLING

Grafene viser variasjoner i drift fra måned til måned, det er naturlig svingninger.



DRIFTSMESSIGE FORUTSETNINGER

Struktur ble utredet og vedtatt i K-sak 049/2017 Struktur omsorgstjenesten.

Det skal være to omsorgssentre, Rødøya og Alderstun. Målet er at begge omsorgssentrene skal driftes godt, men kunne ha noe ulike fokus. Forutsetning for drift er at vi har tilstrekkelig og kvalifisert personale.

Demenssteam og skjermet enhet driftes på Rødøya omsorgssenter, det er også omsorgsrom og leiligheter. Korttidsplasser knyttet til vurdering i forhold til kognitivsvikt kan knyttes til skjermet enhet. Hjemmetjenester for Rødøya og Rødøyene driftes herfra.

ØHD og korttidsplasser driftes på Alderstun omsorgssenter, det er også omsorgsrom og leiligheter. Hjemmetjenester for fastlandet Tjongsfjorden og Værangfjord, samt fastland sør (Øresvik og Sørfjorden) driftes

herfra. I forbindelse med koronasituasjonen har vi opprettet en smitteenhet med fire plasser ved AO, det er planlagt for drift av denne med eget personell dersom behov skulle oppstå. Drift av smitteenheten er ikke lagt i budsjett.

Faglige vurderinger ligger til grunn for tjenestevedtak og bruk av plasser. Når ikke faglige grunner tilsier noe annet skal geografiske hensyn tas ved tildeling av plasser. Tjenestevedtak fattes av inntaksmøte, endringer i behov kan medføre endring i tjenestevedtak.

Funksjonen «Helsestasjon for eldre» opprettes høsten 2020 for å styrke det forebyggende arbeidet og bidra til planlegging av tjenester.

INNTAKSMØTE/BRUK AV PLASSER

I forbindelse med innføring av ny elektronisk pasientjournal, høsten 2020, må det lages nye rutiner for tjenestevedtak. Det er et mål å innføre elektronisk søknad om omsorgstjenester.

Noen prinsipper som vil ligge til grunn for nye rutiner:

- Tjenester skal normalt være tildelt før igangsetting. Unntak er akutte situasjoner og ØHD-plasser.
- Alle som meldes fra sykehus skal til Alderstun
- Ved særlig utfordringer i forhold til endret behov og behov for omfattende tjenester hos de som bor på RO, må det vurderes flytting til AO.
Ved særlig utfordring knyttet til kognitiv svikt vurderes alltid RO som første valg, pasienter kan bli flyttet fra AO til RO.
Inntaksmøte gjør endelig vurdering.
- I terminalfase skal pasienter normalt ikke flyttes.

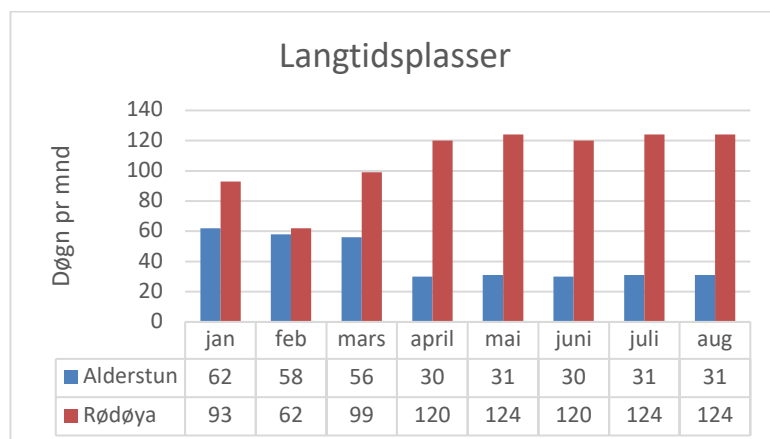
OMSORGSTJENESTER I DAG

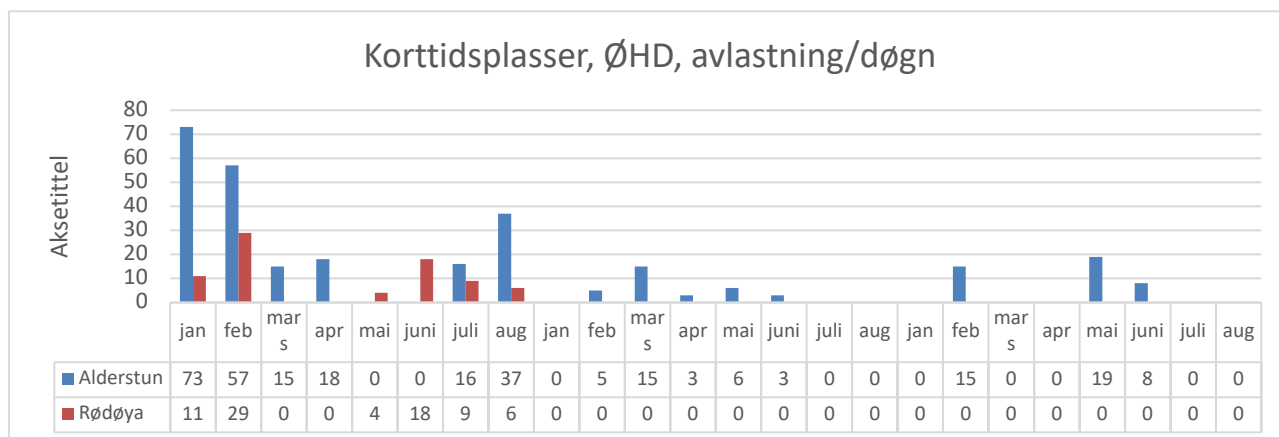
Oversikt over tjenesteområdene ved omsorgssentrene viser hva vi faktisk yter i forhold til tjenestevedtak. Transport registreres ikke i tjenestevedtakene.

INSTITUSJONSPASSER

Institusjonsplasser tildeles som langtidsplass i institusjon, eller ulike former for tidsavgrenset plass som korttidsplasser (korttid, rehabilitering eller vurdering), ØHD – øyeblikkelig hjelp døgntilbud og avlastning i institusjon. Alle rapporteres inn i KOSTRA som antall døgn.

I utgangspunktet skal tidsavgrensede plasser tildeles som tjeneste på Alderstun. Etter samlet vurdering kan korttidsplass og avlastning i institusjon også tildeles på Rødøya omsorgssenter.





OMSORGSBOLIGER OG HJEMMESYKEPLEIE

Omsorgsboliger tildeles som rom med heldøgnspleie eller omsorgsleilighet. For alle tildeles andre tjenester som hjemmesykepleie, praktisk bistand/hjemmehjelp og matombringning i tillegg til omsorgsbolig etter behov.

Hjemmesykepleie ytes både til brukere som har omsorgsbolig og som bor i eget hjem. Rødøy kommune skiller seg fra andre kommuner ved at hjemmesykepleie daglig i hovedsak gis ved omsorgssentrene. Vi har en lang vei å gå for å oppfylle intensjon og krav i «Leve hele livet», det skal legges til rette for at den enkelte skal kunne bo hjemme lengst mulig.

Fra Alderstun gis hjemmesykepleie daglig til 24 personer i omsorgsbolig, mens kun 4 personer får daglig hjemmesykepleie i eget hjem utenfor omsorgssenteret (av disse 2 med daglig telefonkontakt). 23 av de som har omsorgsbolig ved Alderstun kommer fra fastlandet Tjongsfjord/Værangfjord.

Fra Rødøya gis hjemmesykepleie daglig til 9 personer i omsorgsbolig, mens kun 1 personer får daglig hjemmesykepleie i eget hjem utenfor omsorgssenteret. 3 av 13 personer i omsorgsbolig/institusjon langtidsplass kommer fra selve Rødøya.

Mulighet for hjemmesykepleie daglig er en forutsetning for å bo i egen bolig lengst mulig, det må være et mål at flest mulig får denne muligheten. 87 % av brukere som har hjemmesykepleie daglig bor i dag i omsorgsbolig, kun 13% som får daglig hjemmesykepleie bor utenfor omsorgssenter. Tar vi med alle bruker som har hjemmesykepleie (uansett ukentlig tjenestebehov) utenfor omsorgssenter er det 51% av brukerne med den tjenesten fra Alderstun og 47% av brukerne med den tjenesten fra Rødøya. Hjemmesykepleie utenfor omsorgssentrene gis etter serviceerklæringen gis kun i begrenset omfang dag og kveld, ikke natt. Det medfører at de aller fleste med omfattende tjenester bor ved omsorgssentrene.

Helsestasjon for eldre, viktig med fokus på tidlig kontakt og mulighet for å forbedre boliger. Vi må legge til rette for at den enkelte har forutsetninger for å bo hjemme lengst mulig.

Fokus på å endre praksis, kan bli dyrere i en overgang. Det blir rimeligere på sikt. Må tenke på to ulike grupper av brukere i to kategorier

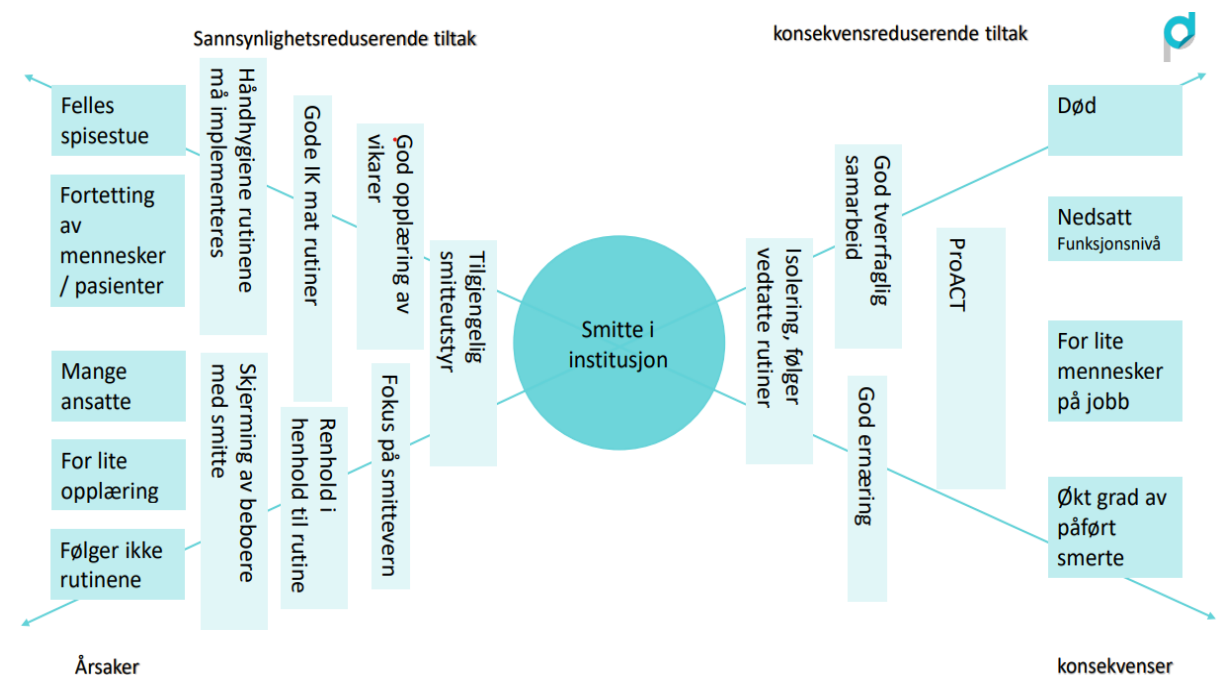
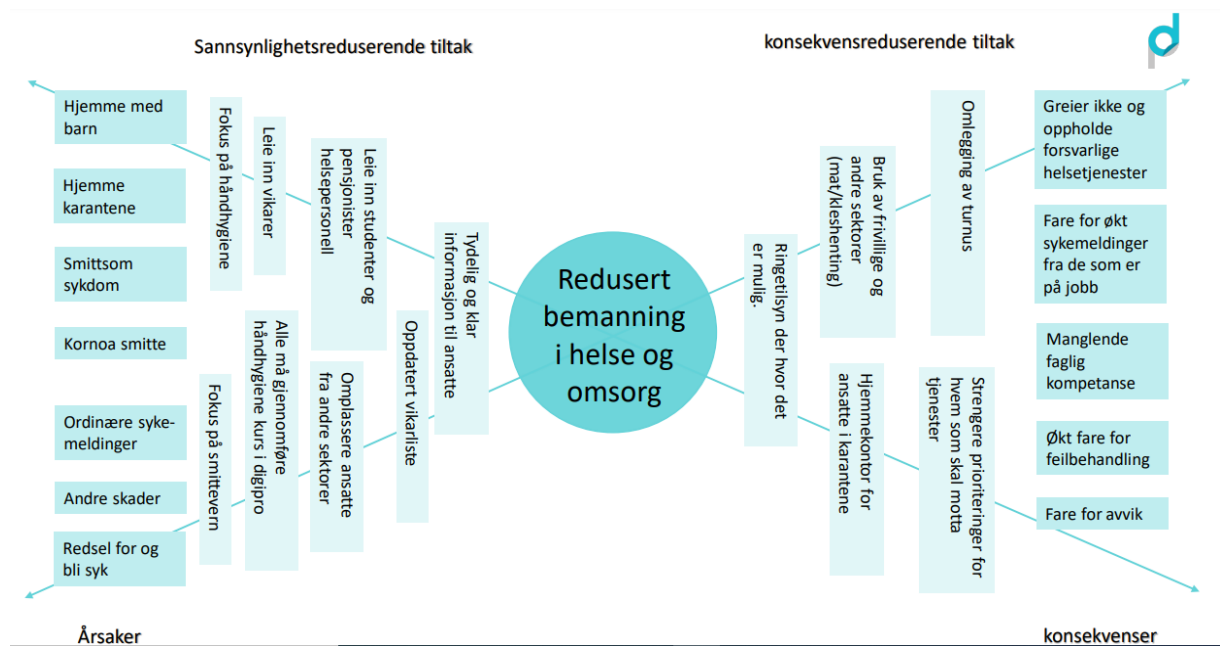
1. de som bor der infrastruktur ikke er til hinder for daglig hjemmetjenester, særlig hjemmesykepleie, fra omsorgssentrene
2. de som bor der infrastruktur er til hinder for daglig hjemmetjenester, særlig hjemmesykepleie, fra omsorgssentrene

For å endre praksis vil det være behov for en gjennomgang og forenkling av serviceerklæringen fra sone inndeling til kategorier. Det vil i kategori 2 vil være særlig fokus på individuelle løsninger, mens det i kategori en vil være behov for å utvikle mer universelle tjenester utenfor omsorgssentrene.

ROS-ANALYSE

I 2020 er to forhold som på ulike måter utfordrer driften ved omsorgssentrene. Det ene er karantene og isolasjon knyttet til koronasituasjonen som i tillegg til andre utfordringer knyttet rekruttering kan føre til alvorlige driftsutfordringer. Det andre er knyttet til mulighet for smitteutbrudd ved omsorgssentrene.

1. For lav bemanning til å utføre lovpålagte tjenester i helse og omsorgstjenesten
2. Smitte i institusjon



PERSONALSITUASJON/VIKARBRUK BEGGE SENTER

I mars 2020 tok vi i bruk nytt personalsystem, det er kun tatt med data fra det nye systemet. I oversikten er det ikke tatt med ferievikarer og bruk av disse. De viser en stor forskjell i personalsituasjonen ved de to omsorgssentrene i 2020.

Ved Rødøya omsorgssenter er det brukt vikar/ekstravakter totalt 642 ganger fra mars til og med august. I snitt utgjør det behov for 24,7 vakter pr uke eller 3,5 vakter daglig. Innleie fra byrå med 189 vakter kommer i tillegg til dette. Overtid er utløst 153 ganger, bytte av vakt har skjedd 40 ganger og forskjøvet arbeidstid er utløst 19 ganger.

Ved Alderstun omsorgssenter er det brukt vikar totalt 182 ganger fra mars til og med august. I snitt utgjør det behov for 7 vakter pr uke eller 1 vakt daglig. Det er ikke brukt ekstravakter i perioden. Innleie fra byrå med 93 vakter kommer i tillegg til dette. Overtid er utløst 95 ganger, bytte av vakt har skjedd 9 ganger og forskjøvet arbeidstid er utløst 42 ganger.

Utfordringen knyttet til vikarinneleie er knyttet både til omfang og kompetanse. På kortsikt er noe løst ved å bruke innleie fra byrå særlig for å ha fagdekning på vakter. Alternative løsninger kan kreve at fast ansatte sykepleiere må påta seg bakvakt i tillegg til annet arbeid. På lang sikt må utfordringer i forhold til tilgang til personell fokuseres. Fortsatt satsing på heltidskultur, med stillinger til å leve av, må være bærende. Rekrutteringsbehovene krever satsing på utdanning og kompetanseheving. Satsing på velferdsteknologi vil være noe av løsningen, det er grunn til å tro at også i Rødøy kommune vil mangel på personell på sikt kunne føre til at tjenester ikke kan gis.

DRIFTSMESSIGE UTFORDRINGER RØDØYA OMSORGSSENTER

Det er et samlet overforbruk etter 2 tertial på ca 2 mill kroner. Det meste er utgifter utover budsjett til personal, både et høyt vikarbehov og et større forbruk av ekstravakter enn budsjettet med. Uten endringer vil det samlede overforbruk for 2020 kunne bli ca 3 mill kroner.

- Bruk av innleie fra byrå kr 1 289 000 (lønn) kr 48 000 (husleie)
- Ekstravakter knyttet til høyere servicegrad (sykepleier natt/helg- fastvakt – dårlige og terminalpasienter) og ekstravakt skjerming kr 559 000 (timelønn ekstra vakt)
- Dette alene utgjør kr 1 896 000.

Noen av utgiftene til ekstravakt må tilskrives koronatiltak med flytting av pasienter fra Alderstun til Rødøya. I tillegg kommer vikarinneleie ved karantene hos personal. Disse utgiftene er ført som ekstraordinære utgifter til korona. Det samme gjelder blant annet arbeidstøy og klesstativ som er innkjøp for å kunne utføre nødvendig smittevask.

Arbeidet i demensteam er noe på virket av koronasituasjonen da planlagte fellesarrangement som pårørende skole ikke er gjennomført. Veiledning overfor enkelt personer og familier er gjennomført til alle som har tatt kontakt. Legene henviser ved behov. Demensteamet gir også faglig støtte til personalet ved begge omsorgssentrene. Samarbeid med Helsestasjon for eldre blir viktig for å nå ut til aktuelle brukere.

Bruk av byrå er knyttet til mangel på lokal arbeidskraft som kan erstatte ledige vakter. Store utfordringer i forhold til permisjoner og sykemeldinger har ført til et vikarbehov som utgjør ca 25 vakter pr uke, dette er nærmest umulig å enkelt dekke inn med lokalt personell. Belastningen på leder er svært stor, og det skaper utrygghet i arbeidsmiljøet med tanke på at det blir mange ufaglærte, høyere belastning på de faste. Leder har ikke kunnet delta på lederutdanning dels på grunn av personalsituasjonen

Personalsituasjonen må løses både på kort og lang sikt. Pr årsverk er det en ekstra kostnad for å leie inn sykepleier fra byrå på ca. kr 650 000 i påslag lønn/byrå og ca. 72 000 i fri husleie. Det er ansatt en sykepleier og en helsefagarbeider som starter opp i løpet av høsten, det vil lette situasjonen noe. Det skal lyses ut vikariater ved langtids permisjon eller annet fravær, dette utgjør minst tre stillinger som lyses ut i tredje tertial.

Vurdering av bruk av plasser og hvordan pasienter med endrete og sammensatte behov skal ivaretas har stor betydning for bruk av ekstravakt og bakvakt sykepleier. Inntaksmøte skal kunne gjøre vurderinger samlet for bruk av plasser.

Selv med tiltak vil det ikke være mulig å innarbeide påløpt overforbruk i drift. Til tross for nyansettelser, som vil gi bedre personal og fagdekning, er det grunn til å tro at det vil være større behov for vikarvakter enn det som er budsjettert også videre i 2020.

DRIFTSMESSIGE UTFORDRINGER ALDERSTUN OMSORGSSENTER

AO klarer pr i dag å balansere driften ved å tilpasse driften med redusert vikarbruk for å dekke inn ekstra kostnad ved innleie byrå. Dette kan gjennomføres på grunn av mindre behov for tjenester i perioden, ved økt tjenestebehov eller en smittesituasjon vil det ikke være mulig.

Det satt av 4 rom til smitteenhet, ett av disse er tatt i bruk til ØHD (tidsbegrenset til 3 dager pr opphold). Nye behov bør i større grad enn i dag løses med hjemmebaserte tjenester, dette i tråd med «Leve hele livet». I en overgang kan det bli en noe dyrere drift, selv om det på sikt vil være både bedre økonomi og bedre tjenester. I tråd med blant annet «leve hele livet» å bygge ut hjemmebaserte tjenester utenfor omsorgssenteret. Dette vil være mulig for alle som bor på fastlandet i kjøreavstand til Alderstun omsorgssenter. Det bør igangsettes arbeid med endring av serviceerklæring for hjemmesykepleie.

Det er utfordringer knyttet til fagdekking på sykepleier, særlig natt. Innleie via byrå er brukt for å unngå bakvakt for sykepleier. Dette er en utfordring som i perioder utgjør både personellmessig og økonomisk utfordring.

I tredje tertial er det fire vakante stillinger, tre av disse er sykepleiestillinger. To av stillingene blir besatt ved årsskifte.

DRIFTSMESSIGE UTFORDRINGER KORONASITUASJONEN

Rødøy kommune har mottatt mye smittevernustyr gjennom nasjonal ordning, vi er med hensyn til dette godt rustet i forhold til en smittesituasjon. Fra 2021 opphører den nasjonale ordningen med felles innkjøp, og kommunene må selv budsjetter for smittevernustyr.

Et smitteutbrudd som påvirker drift av omsorgssentrene kan få store økonomiske konsekvenser for drift. Se tidligere ROS analyser i forhold til situasjoner med lavbemanning og smitte i institusjon. Dette vil være uforutsette utgifter som ikke er kjent nå.

På Alderstun er det laget en egen turnus som kan iverksettes ved bruk av smitteenhet. Det krever en beredskap i personalsituasjonen. Pr i dag er det en sykepleier innleid fra byrå for å opprettholde noe reserve i personaltilgang, vi må kunne bemanne opp raskt ved en smittesituasjon. Utgifter til dette innleie er ført som koronatiltak.

For å tilrettelegge for en mulig smitteenhet ved Alderstun, med fire rom avsatt i egen enhet har det vært flyttet pasienter fra Alderstun til Rødøya. Flyttinger er gjort i tråd med faglige vurderinger.

Permisjon (uten lønn) for personell som pendler fra utlandet, særlig knyttet til koronasituasjonen har ført til ekstra utfordringer i å dekke opp vikarvakter. Det har vært noen utfordringer knyttet til karantene i forbindelse

med korona. Både isolasjon og karantene hos personell ved et lokalt smitteutbrudd vil kunne få store konsekvenser for driften. Vi må i en smittesituasjon påregne ekstra utfordringer i drift.

Merete Einvik – avdelingsleder Rødøya
Veronica Våtvik Abelsen – avdelingsleder Alderstun
Anne Skeie – helse- og omsorgssjef

372 DØGNTILBUD FUNKSJONSHEMMEDE

Viser et overforbruk på lønnsutgifter, dette følges opp i neste periode.

Samlet overforbruk skyldes sykemeldinger, det gjelder både sykdom og karantene i forbindelse med Covid 19.

Det er også slik at det av og til utløses overtid på vikarer her, da det er få vikarer og velge mellom.

Merete Einvik
Leder Rødøya omsorgssenter

374 KOMMUNAL OMSORGSBOLIG

Ved overføringen til nytt regnskapssystem er inntekter som tidligere har ligget under omsorgssentrene ført her. Det er derfor usikkerhet knyttet til regnskap og budsjett her.

375 OMSORGLØNN

Omsorgslønn ligger noe over budsjett. Det er naturlige svingninger i behov for denne tjenesten. Tildeles blant annet når det er vanskelig å stille opp med tilstrekkelig andre tjenester, og det fører til en større omsorgsbyrde for nære pårørende.

384 HELSE- OG OMSORG ADM.

Helse- og omsorgsadministrasjonen ligger noe under budsjett for perioden.

Anne Skeie
Helse- og omsorgssjef

HELSETJENESTEN

377 INSTITUSJONSAVLASTNING BARN

Tjenesten har et mindre forbruk til tross for økt behov. Det skyldes mindre aktivitet i forbindelse med korona. Med nåværende nivå på tjenesten vil året kunne gå i balanse.

Tjenesten er fortsatt i kartleggingsfasen, men det ser ut som om hjelpebehovet er av et slikt omfang at det vil være behov for økning i personalressursene. Det vil være behov for økning i budsjett fra neste år.

Budsjett for ansvar 372 – 253 på kr 990 000 er flyttet til eget område 377 – 253. Dette for å være i tråd med driften, det gir også en bedre oversikt over budsjett og regnskap for tjenesten.

380 DIVERSE FELLESUTGIFTER RØDØY HELSESENTER

Tjenesten har et mindre forbruk på 47 000.

Beløpet tilsvare budsjettert moms som kompenseres. Det har tidligere vært feil i budsjettering på lønn og husleie. Dette ser per nå ut til å være korrekt.

381 UTGIFTER TIL LEGER

I følge regnskapet ligger tjenesten totalt med et mindre forbruk på 50 000, men på grunn av ikke regnskapsførte utgifter, på tilsvarende 560 000, har vi et merforbruk på 500 000.

Tjenesten viser til tertialrapport 1 og vurderingene som er gjort i forbindelse med legetjenesten og bemanning som en del av koronaberedskap, med bakgrunn i dette har vi bemannet med to leger i fra februar og ut året. Det medfører en totalt merutgift på 1.1 mill i legelønninger i 2020. Det er allerede lagt i regnskap et estimert beløp på 540 000 for de to første tertialene og det vil mest sannsynlig være behov for en regulering i siste tertial, men tjenesten håper å kunne ta ned kostnader på andre poster så det eksakte behovet vil ikke være klart før i siste rapport.

Utgangspunktet for våre utregninger er som følger: Vi har budsjettert totalt 2,9 mill i legelønninger for 2020. Budsjetteringen tar utgangspunkt i å ha en lege i kommunen hele året og to i til sammen 5 måneder. Lønningene har tatt utgangspunkt i en ukespris på max. 40 000

383 HELSESTASJON/ SKOLEHELSETJENESTE

Tjenesten har totalt mindreforbruk på 47 000.

Mindre forbruket skyldes i hovedsak nedgang i reise og kursvirksomhet i forbindelse med korona.

Tjenesten vil mest sannsynlig få en høyere arbeidsbelastning under et eventuelt utbrudd, men vi tenker at vi klarer oss innenfor rammene.

386 TILTAK INNEN PSYKISK HELSEVERN

Tjenesten har totalt et mindre forbruk på 131 000 og skyldes mindre aktivitet både i forhold til forebyggende tiltak og reisevirksomhet.

Tjenesten har på grunn av interne omorganiseringer bare ansatt i 50 % stilling i psykisk helsetjenesten for voksne og har i denne forbindelse utlyst etter de resterende 50 %

Tjenesten vil mest sannsynlig få en høyere arbeidsbelastning under et eventuelt utbrudd, men vi tenker at vi klarer oss innenfor rammene.

Tone Hoff
Leder helsetjenesten

NÆRINGS- OG BOLIGILTAK

Netto inntekter på kapittelet er på kr 407' høyere enn budsjettet. Det skyldes feilføringer mellom tjenesteområdene på kommunale leiegårder. Blant annet skulle Røddøya og Alderstun omsorgssenter ha sin del av disse inntektene. Det er bokført på periode 9, tredje tertial. For sentraladministrasjonen utgjør dette omkring kr 30', for Alderstun kr 490' og Røddøy kr 375'.

Krets	Boenheter		Næringsareal		Totalt	Kommentar
	Utleid	Ledig	Utleid	Ledig		
Gjerøy	3	1	1	0	5	
Jektvik	5	11	2	0	18	Fire boliger ikke til ordinær utl
Røddøy	17	5	3	0	25	Tre boliger er leid av etat/firm
Selsøyvik	0	0	1	0	1	
Storselsøy	1	1	0	0	2	
Tjongsfjord	14	8	1	0	23	Tre boliger er leid av etat/firm
Øresvik	4	2	0	0	6	En bolig er ikke til ordinær utle
Totalt	44	28	8	0	80	
Utleiegrad	63 %		100 %		65 %	Per 31. august 2020

Siste oppdaterte liste over registrerte boliger og næringsareal. Det fremgår ikke av tabellen hvilke boliger som er tiltenkt særskilte grupper.

Fra august 2018 og gjennom hele 2019 har vi leiet inn statsviter fra Kunnskapsparken i Bodø, gjennom Trainee Salten. Han har oppdrag som konsulent for nærings- og samfunnsutvikling. Fra juni 2020 er han tilsatt i et toårig engasjement som prosjektleder for samfunns- og næringsutvikling. Viktigste oppgaver blir å videreføre arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel, og for øvrig de oppgavene han har ivaretatt med sin kompetanse.

Næringskonsulenten skal være en servicefunksjon mot næringslivet, og bistå næringslivet med bedriftsrådgivning og å søke støtte i virkemiddelapparatet. 2019 var det niende året for en avtale med Rolf-Inge Sleipnes. Avtalen ble fra 2018 noe redusert i omfang til 20 timer/måned, hvor en fjernet ambisjonene om å ha eget næringsseminar, samt oppfølging av næringsforening. Avtalen har siden blitt forlenget ut 2020.

KIRKE OG ANDRE RELIGIØSE FORMÅL

Røddøy menighet får tilskudd fra Røddøy kommune som fast sum, og eventuelt mer- eller mindreforbruk vil ikke synes i kommunens regnskaper.

Valborg Seljevoll Fagereng
Kirkeverge, menighetskontoret

TEKNISK ETAT

DRIFT

Har gått gjennom tertialrapporten fra økonomiavdelingen, og det er ingen spesielle avvik på noen av områdene som sorterer under teknisk.

Kjetil Hansen
Teknisk sjef

Vi har ikke fått etablert rapporter med budsjett på investeringsregnskap i Visma enda. Status for investeringsprosjekter rapporteres derfor bare som tekstdel – sammenstilling fra budsjettansvarlige.

PRIORITERTE BYGGEPROSJEKTER/INVESTERINGER

1. HELSEHUS JEKTVIK MED TANNKLIKK

- Anbudsrunde for utarbeidelse av anbudsgrunnlag for totalentreprise for bygget er gjennomført, og kontrakt inngås nå. Det blir Norconsult som skal utarbeide anbudsgrunnlag for totalentreprisen.
- Det antas at totalentreprisen kan bli sendt ut på anbudsrunde primo desember 2020.
- Følger og oppdaterer tidsplan.

2. GJENNOMGANGSBOLIG NORDNESØY

- Tomtegrunn er kjøpt.
- Anbudsrunde for utførelse av grunnarbeidene er gjennomført, og kontrakt inngås nå. Entreprenør blir Gjerøy Maskinstasjon. Grunnarbeidene skal ferdigstilles til 05.05.2021.
- Anbudsrunde for bygging av selve boligene antas å bli gjennomført vinteren 2021.
- Frist for ferdigstillelse av prosjektet, iht. vilkår ifbm. tilskudd fra Husbanken, er 01.07.2022.

3. GJENNOMGANGSBOLIG GJERØY

- Tomtegrunn er kjøpt.
- Anbudsrunde for utførelse av grunnarbeidene er gjennomført, og kontrakt inngås nå. Entreprenør blir Gjerøy Maskinstasjon. Grunnarbeidene skal ferdigstilles til 05.05.2021.
- Anbudsrunde for bygging av selve boligene antas å bli gjennomført vinteren 2021.
- Frist for ferdigstillelse av prosjektet, iht. vilkår ifm. tilskudd fra Husbanken, er 01.07.2022.

4. VANNVERK – FORSYNINGSSIKKERHET OG KAPASITET

- Arbeider med etablering av nye kummer og utskiftning av sjøledninger etc. på Selsøyvik/Rangrund vannverk pågår nå.
- På Storselsøy ser en for seg at klarering med grunneiere samt prosjektering av tiltak utføres nå frem mot jul 2020, og at de fysiske arbeidene med bedring av forsyningsikkerhet/kapasitet utføres i 2021. Det samme for kapasitetsøkning for råvannsmagasin ved Gjerøy vannverk.

5. RØDØY PRODUKTER

- Diverse underlag for byggesøknad etc. er mottatt fra Rødøy Produkter. Avklaringer rundt alternativer gjøres, og byggesøknad kan deretter utarbeides.

6. NÆRINGSAREAL VÅGAHOLMEN

- Reguleringsplanen for utbyggingen er godkjent av kommunestyret i juni 2018.
- Søknad om tilskudd til selve utbyggingen ligger inne hos NFK for behandling. NFK skal ha gitt tilsagn kr 2 mill. til prosjektet, forutsatt enighet om et samferdselsprosjekt om ekspedisjon og anløp. Vedtaket er ikke sendt oss, og formannskapet jobber med saken.
- Ordfører er i dialog med grunneiere.

ØVRIGE BYGGEPROSJEKTER/INVESTERINGER

BOLIGOMRÅDE JEKTVIK

- Prosjektet med bygging av infrastruktur (veg, vann, avløp, kabeltrekkerør etc.) for feltet er ferdigstilt, og overtatt fra entreprenør pr. 02.06.2020.
- Oppgjør/fakturering til Jektvik vannverk BA gjenstår.
- 1 stk. tomt er tildelt/solgt.

UTBEDRING AV VEG PÅ JEKTVIKØYA

- Arbeidene er nå ferdigstilt i sin helhet.

ARKIV NYBYGG

- Ingen arbeider igangsatt.

BOLIGADRESSEPROSJEKTET

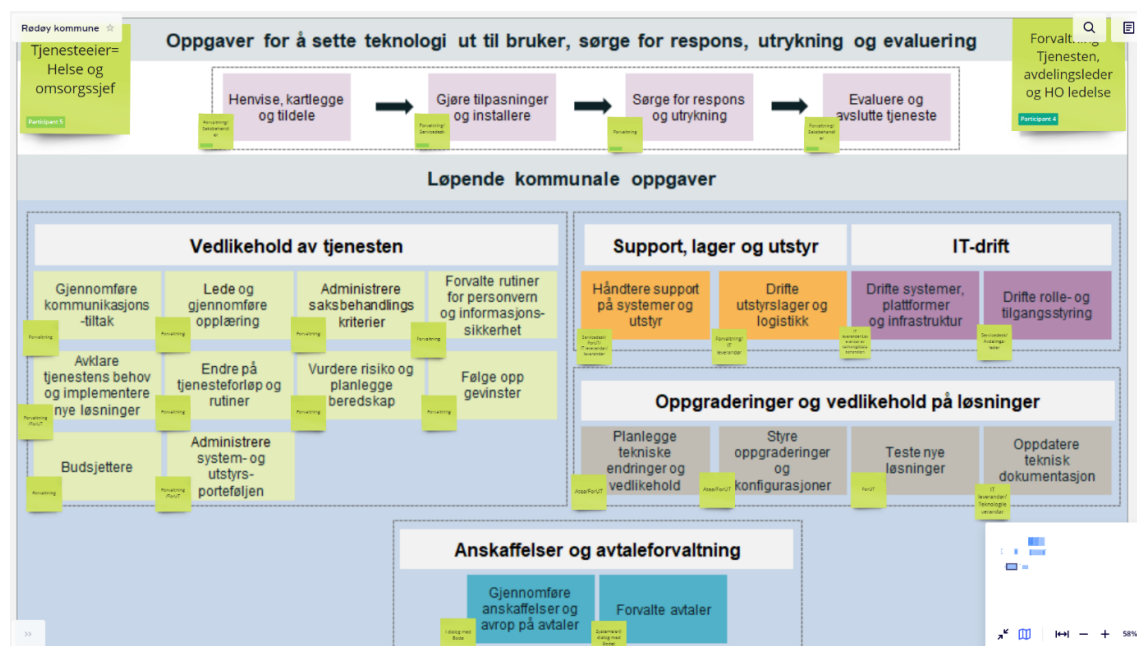
- Språkrådet har krevd prosess med navnesak for 9 stk. av adresseparsellene, for avklaring av korrekt skrivemåte på navn. Gjenstår avklaring av dette.
- Utarbeidelse av skiltplan, anbudskonkurranse og innkjøp av skilt, samt montering av skilt gjenstår. Ikke vært prioritert grunnet arbeid med andre prosjekter.

OPPGRADERING BRANNBEREDSKAP

- Gjenstår noe innkjøp, samt utplassering av en del innkjøpt materiell/utstyr. Utsatt av kommunestyret til 2021.

NASJONALT VELFERDSTEKNOLOGIPROGRAM

Siste levering i nasjonalt velferdsteknologiprogram var «helhetlig tjenestemodell». I den har vi gått igjennom fordeling av oppgaver mellom Rødøy og Bodø, og hvordan oppgaver må fordeles innad i kommunen for å sikre en god velferdsteknologisk tjeneste.



NYTT PASIENTJOURNALSYSTEM OMSORG

Til tross for koronatid og ekstraordinære utfordringene i tjenesten planlegges opplæring og overgang til nytt elektronisk pasientjournalsystem i løpet av 2020. For å sikre gjennomføringen vil det bli brukt en personalressurs i overgangen til nytt system. Fokus vil være kvalitetssikring av pasientdata i overgang og sikring av opplæring i nytt system.

BALANSE

Balansen som er presentert har ikke med kolonnen fjorår. Det vil først komme fra 2021 når vi har historikk i Visma. Det er også noen mangler i balanseoppsettet, knyttet til disponeringer fra investeringsregnskapet som mangler. Vi legger derfor ikke frem selve balansen, talldelen.

Vi har likevel beregnet endringer og nøkkeltall i balansen fra 31. desember 2019 til 31. august 2020 manuelt. Disse kan kommenteres slik:

Bokført verdi av anleggsmidler har blitt redusert med kr 6 mill. til kr 472 mill. Av dette er pensjonsmidler kr 225 mill., uendret hittil i år.

Avskrivninger på bokført verdi eiendeler er med på å bestemme årlige minimumsavdrag for kommuner. Avdragene kommer til syne som kostnad i driften. Dette er et forsiktighetsprinsipp – at en må betale ned ettersom anleggsmidler slites, uavhengig av hvordan de er finansiert.

Langsiktig gjeld har hatt en nedgang på kr 3,9 mill. siden årsslutt, til kr 382 mill. Pensjonsforpliktelser er på kr 243 mill. av dette, og er uendret hittil i år. Lånegjelden har nå blitt redusert med kr 3,9 mill. hittil i år, til kr 139 mill.

Omløpsmidler har gått ned med kr 3,7 mill., mens kortsiktig gjeld har økt med kr 4,5 mill. hittil i år. Forholdet mellom kortsiktig gjeld og omløpsmidler viser at likviditeten til å dekke forpliktelser som forfaller fremdeles er tilfredsstillende.

Ubrukte lånemidler er på kr 3,7 mill., som ved årsslutt. Kapitalkonto har blitt redusert med kr 2,1 mill. og er på kr 94 mill. Endringene i kapitalkonto skyldes i all vesentlighet aktivering av eiendeler, som gjøres ved årsskiftet.

Disposisjonsfond er kr 39,6 mill. etter kommunestyrets behandling av årsregnskapet i juni 2020.

FINANSFORVALTNING

Rødøy kommunes har generelt en passiv finansforvaltning.

Rentenivået har i 2020 vært synkende både for gjeld og innskudd. Dette skyldes lav markedsrente som følge av Covid 19. Den flytende markedsrenten forventes å være stabil lav i tiden fremover. Avdragsutgiften er for 2020 svakt økende. Dette skyldes i all hovedsak krav om innbetaling av minimumsavdrag for kommuner.

Hoveddelen av aktiva er plassert i innskudd i bank med lav risiko jfr. økonomireglementet § 8.2 8 (se tabell neste side).

RENTERISIKO

Fastrenteavtaler skal i følge finansreglementet utgjøre minimum 25 % av det totale lånevolum. Rødøy kommune oppfyller vilkårene i finansreglementet.

Reidar Hjelmseth
Økonomisjef

Aktiva pr	01.01.2019	31.03.2019	30.06.2019	30.09.2019	31.12.2019	30.04.2020	31.08.2020		
Innskuddskonto HSB	79 334 325	75 678 508	79 825 135	70 148 807	72 280 307	77 206 720	76 082 122		
Innskuddskonto DNB	8 251 091	8 248 568	8 248 521	8 214 711	8 302 973	8 322 108	8 335 921		
Skattetrekkkonto	3 745 686	2 373 028	2 817 732	2 668 397	3 849 029	8 464 880	10 742 862		
SUM	91 331 102	86 300 104	90 891 388	81 031 915	84 432 309	93 993 708	95 160 905		
Aksjebeholdning pr.	01.01.2019	31.03.2019	30.06.2019	30.09.2019	31.12.2019	30.04.2020	31.08.2020		
Kommunekraft A/S	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000		
Jektvik vannverk	47 500	47 500	47 500	47 500	47 500	47 500	47 500		
Rødøy produkter A/S	215 000	215 000	215 000	215 000	215 000	215 000	215 000		
Nord-Reker AS	238 870	238 870	238 870	238 870	238 870	238 870	238 870		
Rødøy slip og marina A/S	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000		
Rødøy helselag	268 320	268 320	268 320	268 320	268 320	268 320	268 320		
Helgeland reiseliv	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000		
Rødøy Utleieverdi	254 600	254 600	254 600	254 600	254 600	254 600	254 600		
Sum aksjer i private aksjeselskaper mv.	1 175 290	1 175 290	1 175 290	1 175 290	1 175 290	1 175 290	1 175 290		
KLP Egenkapitalinnskudd	4 883 020	4 883 020	4 883 020	5 318 822	5 318 822	5 318 822	5 758 090		
Sum Pensjonskasser	4 883 020	4 883 020	4 883 020	5 318 822	5 318 822	5 318 822	5 758 090		
Sum Aksjer og andeler	6 058 310	6 058 310	6 058 310	6 494 112	6 494 112	6 494 112	6 933 380		
Finansutgifter/ Finansinntekter pr.	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	evidert budsjett	Regnskap	evidert budsjett	Regnskap
	01.01.2019	30.03.2019	30.06.2019	30.09.2019	31.12.2019	30.04.2020	Pr. 30.04.2020	Pr. 31.08.2020	Pr. 31.08.2020
Merverdiavgift momskompensasjon	2 615	2 299	5 766	13 884	19 163	-	1 532	-	3 172
Renteutgifter bank	2 828 571	1 028 438	1 596 069	2 506 867	3 245 578	1 076 019	1 191 735	-	2 147 563
Gebyr og andre omkostninger	16 616	530	8 186	15 715	19 754	-	140	2 152 038	141
Morarenter	930	1 519	2 462	7 466	7 466	-	122	-	2 881
Gebyr/provisjon	26 156	9 250	19 820	33 425	39 904	-	12 777	-	23 486
Purregebyr (fakturering)	4 431								
Sum Finanskostnader	2 879 318	1 042 037	1 632 303	2 577 357	3 331 865	1 076 019	1 206 307	2 152 038	2 177 243
Purregebyr (fakturering)		-27 689	-35 169	-39 214	-49 234	0	-9 308	0	-9 725
Renteinntekter	-830 138	-287 981	-623 822	-958 264	-1 496 034	-366 630	-253 696	-733 370	-369 903
Renter utlan fra naringsfond	-116		-109	-109	-164	0	-1	0	-87
Renter kommunale tjenester	-2 863		-903	-9 019	-22 976	0	-71	0	-139
Renter utlante husbankmidler	-117 116	-41 261	-78 711	-120 721	-163 259	0	-52 061	0	-99 394
Finansinntekter	-950 233	-356 931	-703 545	-1 088 113	-1 682 432	-366 630	-305 829	-733 370	-469 523
Netto finanskostnader	1 929 085	685 106	928 758	1 489 243	1 649 434	709 389	900 477	1 418 668	1 707 720
Avdragsutgifter	5 793 706	1 905 378	3 080 337	4 697 286	6 853 926	2 450 418	2 357 470	3 989 052	4 267 972
Langsiktig gjeld	01.01.2019	30.03.2019	30.06.2019	30.09.2019	31.12.2019	30.04.2020	31.08.2020		
Husbanken	-27 327 171	-27 116 027	-26 948 224	-26 455 969	-26 310 667	-26 055 398	-25 721 839		
Kommunalbanken	-58 352 000	-57 578 020	-57 073 720	-56 299 740	-54 795 440	-53 925 870	-53 147 300		
KLP	-63 751 648	-62 912 784	-62 305 915	-61 636 867	-61 362 594	-60 168 067	-59 247 813		
Sum Langsiktig gjeld	-149 430 819	-147 606 831	-146 327 859	-144 392 576	-142 468 701	-140 149 335	-138 116 952		
Herav gjeld med fast rente	-33 051 334	-32 501 472	-32 392 722	-2 501 250	-36 303 750	-35 494 138	-34 684 526		
Dette utgjør	22 %	22 %	22 %	2 %	25 %	25 %	25 %		

FOND

Næringsfond	01.01.2020	Tilført	Rent/avdr.	Bruk	Adm.	30.04.2020	Min.kap
Næringsfond B	-2 720 305			948 177	0	-1 772 128	
Gründerfond	-141 250				0	-141 250	
Melfjordfondet	-1 418 237			84 000	0	-1 334 237	
Smibelg-Storåvatn	-5 817 557				0	-5 817 557	
Næringsfond A	-429 232	0	98 079		0	-331 153	-200 000
Sum	-10 526 581	0	98 079	1 032 177	0	-9 396 325	-200 000
Investeringsfond	01.01.2020	Tilført	Rent/avdr.	Bruk	Adm.	30.04.2020	
RLK-fondet	-20 290 350	0	0	0	0	-20 290 350	
Sum	-20 290 350	0	0	0	0	-20 290 350	

Det vedtatt nye retningslinjer for næringsfondene ble i 2019 for å gjøre dem mer treffsikre, og enklere å søke om støtte fra.

Næringsfond B og gründerfond er statlige fond tildelt gjennom NFK. De har egen forskrift og lokale retningslinjer. I 2018 og i årene før ble det innvilget kr 575' til Røddøy til fondene. I januar i 2019 orienterte NFK om at fylkestinget hadde vedtatt at Røddøy kommune ikke lenger vil få tildelinger fra fondene. Det er fremdeles være midler i fondene å tildele fra i 2020, ref. oversikt over, men fondene vil ikke økes.

Bevegelser i år på næringsfond B er utbetaling av innvilgede lån og tilskudd. På næringsfond A er det ført innkomne avdrag.

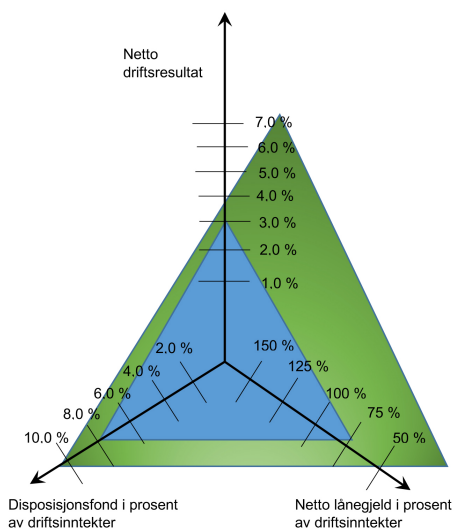
Melfjordfondet og Smibelg-Storåvatn er kraftfond som har kommet som engangsbeløp i forbindelse med konsesjoner til kraftutbygging ved Reppa og Smisto kraftverker. Disse har egen forskrift og lokale regler for bruk. Næringskonsulent og Kunnskapsparke i Bodøs trainee belastes månedlig av Melfjordfondet. Det er søkt andre tilskuddsordninger til aktuelle tiltak.

Investeringsfondet etter salg av aksjene i RLK er et fritt investeringsfond, med lokalt vedtatt handlingsregel.

KOMMUNAL ØKONOMISK BÆREKRAFT (KØB)

I den nye kommuneloven er det nye krav til kommunenes økonomiforvaltning. Kommunenes ansvar for å ivareta egen økonomi og handlingsrom på lang sikt tydeliggjøres i loven. Kommunestyret har fått plikt til å fastsette finansielle måltall (lokale handlingsregler). Slike mål ble vedtatt ved behandling av økonomiplan for 2020-2023.

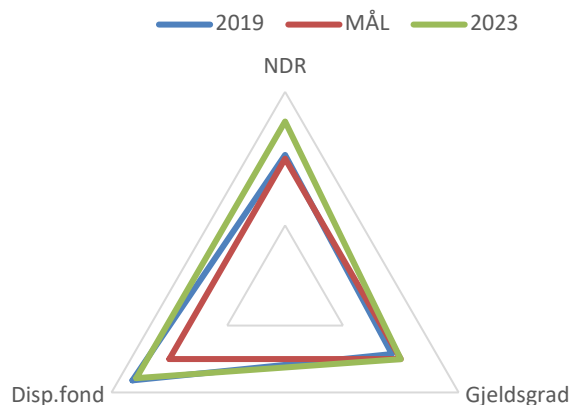
Rana kommune og Nord Universitet har utarbeidet en modell for kommunal økonomisk bærekraft gjennom KØB-prosjektet. KØB-prosjektet er nærmere beskrevet i driftsbudsjettet for 2020. Denne har Røddøy også tatt i bruk.



Modeller: Rana kommune, KØB-prosjektet v/Magne Arild Damsgård

Her er Røddøy kommunes resultater siste år (merk at 2019 ikke var revidert på dette tidspunkt), og mål for langtidsplanen:

	År 2015	År 2016	År 2017	År 2018	År 2019	Sett inn			
						År 2020	År 2021	År 2022	År 2023
Disposisjonsfond	1,5	5,5	4,2	2,6	21,4				20
Netto driftsresultat	-2	6,5	-2,3	17,1	2,5				7
Netto lånegjeld	80,3	96,5	90	71,4	80,7				75



Andre tertial 2020 i forhold til vedtatte mål:

KØB i forhold til vedtatte mål	Mål %	Mål kr	T1 2020	T2 2020 kr	Avvik kr
Netto driftsresultat (tertialet)	7,0 %	7 373 246	-10,0 %	-10 546 758	-17 920 004
Disposisjonsfond (av årsbudsjett)	20,0 %	36 242 440	19,6 %	35 542 570	-699 870
Netto lånegjeld (av årsbudsjett)	75,0 %	135 909 149	69,7 %	126 392 386	9 516 762
Samlet bærekraftavvik					-9 103 111

Oversikten viser at Rødøy kommune per andre tertial har et netto driftsresultat som er kr 17,9 mill. lavere enn vedtatt mål, disposisjonsfond som er kr 700' dårligere enn vedtatt, og lånegjeld som er kr 9,5 mill. lavere enn vedtatt. Samlet har vi et bærekraftavvik på kr 9,1 mill.

Situasjonen vil endre seg senere i år, når vi har fått årets utdeling fra havbruksfondet til høsten.

Denne reserven vi da bygger oss, kan vi benytte til å gjøre nødvendige omstillinger i fireårsperioden.

FRAVÆR, HMS, ARBEIDSMILJØ

SYKEPERMISJON OG OMSORGSPERMISJON

Fastsatt mål i handlingsplan for IA-avtalen er å ligge under 5 % sykefravær.

Statistikkene viser at vi har et lavt omfang av sykmeldinger – totalt 1,2 % av dagsverkene.

Vi har imidlertid ikke fått etablert rapporter på *egenmeldt* sykefravær i Visma enda. Det jobbes med, og vil bli innarbeidet i senere rapporter.