



Saksnummer	Utvalg	Møtedato
42/2024	Formannskapet	11.06.2024
	Kommunestyret	19.06.2024

Saksbehandler: Harald Einar Erichsen

Årsoppgjør 2023 Rødøy kommune

Saksopplysninger

Rødøy kommunes årsoppgjør for 2023 legges med dette frem. I oppgjøret redegjør vi for kommunens resultater og kommenterer viktige trekk ved organisasjonen og lokalsamfunnet. Årsoppgjøret avlegges av kommunedirektøren iht. kommunelovens §§ 14-3 og 14-6, samt forskrift om årsberetning for kommuner, §§ 4-1 til 4-6 og §§ 5-1 til 5-16. Det er formannskapet som skal innstille til kommunestyret.

Investeringsregnskapet for kommunekassen gjøres opp i balanse.

Økonomisk drift

Rødøy kommune avslutter regnskapet for 2023 med et netto positivt driftsresultat på Mnok 22,922. Resultatet kommer frem etter vedtatt bruk av avsetninger. Resultatet er sterkt påvirket av høye inntekter fra havbruksfondet, hvor det mot slutten av 2023 ble gitt en ekstra tildeling på Mnok 5, og med totalt overført Mnok 19,3 fra fondet til kommunen.

Netto driftsresultat for kommunen ble Mnok 42,819 bedre enn regulert budsjettet. I hovedsak skyldes det følgende forhold:

- Økt rammetilskudd samt økte tilskudd i forbindelse med mottak av Ukrainske flyktninger.
- Økt utbetaling fra Havbruksfondet
- Betydelig premieavvik til inntektsføring i 2023 som engangseffekt i regnskapet
- Inntektsføring av pensjonsavvik fra 2021 som engangseffekt i regnskapet

Samtidig ligger driftskostnadene totalt sett, men spesielt innenfor området helse og omsorg for høyt. Driftsresultatet sett opp mot dette indikerer at driftsresultatet er for svakt, og at kommunens samlede driftskostnader må reduseres. I tillegg har kommunen et betydelig etterslep på vedlikehold/fornyning av kommunens totale bygningsmasse, og en må regne med større investeringer på dette området i årene framover.

Investeringene

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse etter finansiering av årets investeringer. I løpet av 2023 foreligger det avvik mellom budsjetterte investeringer og de investeringer som er gjennomført pr. 31.12.2023. I all hovedsak skyldes dette tidsforskyvning/forsinkelse i oppstart og ferdigstillingen av vedtatte investeringsprosjekt, noe som også medfører avvik i investeringsregnskapet mellom

budsjetter, investeringsutgifter og tilhørende finansiering av disse prosjektene. Foruten dette foreligger det ikke vesentlige avvik i investeringsregnskapet, og prosjekt gjennomføres i all hovedsak i henhold til de politisk vedtatte investeringsrammene.

Balansen

Kommunens disposisjonsfond er økende og utgjør ved utgangen av 2023 Mnok 118,908, noe som utgjør 53,3 % av brutto driftsinntekter, mot vedtatt mål på 20 %.

<i>Eiendeler</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>	<i>Gjeld og egenkapital</i>	<i>2023</i>	<i>2022</i>
Anleggsmidler	499,3	487,4	Egenkapital	268,2	231,5
- herav utlån, aksjer og andeler og pensj.midler	277,6	263,5	- herav fond	147,1	124,5
Omløpsmidler	188,9	166,4	- herav kap.kont.	127,0	113,0
- herav kundefordringer	0,1	2,1	Langsiktig gjeld	393,7	397,1
			Kortsiktig gjeld	26,3	25,1
Sum eiendeler	688,3	653,7	Sum gjeld og egen. kap	688,3	653,7

Forholdet til våre økonomiske handlingsregler

En forutsetning for god økonomistyring, er at kommunene etablerer målsettinger på enkelte sentrale nøkkeltall og som har en klar forankring i kommunens øvrige planverk. I denne forbindelse må det fokuseres på å innføre realistiske handlingsregler som på sikt vil bidra til at kommunens økonomiske situasjon styrkes og handlingsrommet økes.

Kommunestyret i Rødøy har vedtatt finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi, og disse er senere nedfelt i økonomireglementets kapittel 6, i tråd med ny kommunelov. Måltallene bør være langsiktige, realistiske og oppnåelige. De skal bidra til å sikre forsvarlig økonomiforvaltning og økonomisk handlingsevne – kommunal økonomisk bærekraft – over tid. Handlingsreglene er ikke rettslig bindende for budsjettammene, men de skal være retningsgivende for budsjettarbeidet.

De finansielle måltallene for 2023 ble definert som;

- Netto driftsresultat 1,5 % av brutto inntekter.
- Disposisjonsfond 20,0 % av brutto driftsinntekter.
- Netto lånegjeld 75 % av brutto driftsinntekter. Netto lånegjeld defineres her som sum lånegjeld fratrukket lån til videre utlån samt lån til investeringer i selvkost.

Samtlige måltall oppfylles ved avleggelse av årsregnskapet gjennom et netto driftsresultat på 10,6 %, et disposisjonsfond på 53,2 % samt en netto lånegjeld på 57,6 %. Imidlertid ville netto driftsresultat i % av brutto inntekter vært nede på 2,4 %, ikke hensyntatt engangseffekten av premiereserve tilsvarende Mnok 17,885. Tatt hensyn til at Rødøy kommune årlig mottar betydelige ekstra inntekter fra kraftproduksjon samt Havbruksfond, indikerer et resultat for netto driftsresultat på 2,4 % klart at kommunens drift ligger på et betydelig høyere nivå enn forutsatt av kommunestyret ved fastsettelse av kommunens finansielle måltall.

Kommunene skal forvalte økonomien sin slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Som et ledd i dette setter kommunelovens § 14-2 krav om at alle kommuner skal vedta finansielle måltall som verktøy for langsiktig styring av kommunens økonomi. For Rødøy kommune har kommunestyret de siste årene vedtatt de finansielle måltallene slik at måltallet for netto driftsresultat har variert mellom de ulike årene. Måltall for netto driftsresultat i % av brutto inntekter var for 2022 fastsatt til 3 %, for 2023 til 1,5 % og for 2024 til 7 %. Slike store variasjoner i de finansielle måltall mellom de ulike årene svekker måltallets betydning som sentralt verktøy for kommunens langsiktige styring av sin økonomi. Der bør derfor være et mål at disse over tid holdes på et stabilt nivå for fremtiden.

Konklusjon og anbefaling

Det økonomiske-, utviklingsmessige-, samt forvaltnings- og tjenestemessige resultatet er redegjort for i det samlede årsoppgjørskildokumentet som er vedlagt saken. Kommunens årsregnskap presenteres detaljert gjennom programvaren Framsikt. I Framsikt samles all rapportering for alle lederne i ett felles verktøy. Modulen er integrert med kommunens regnskapssystem Visma, og utarbeidelse av tertial-, måneds- og årsrapporter blir derfor lettere tilgjengelig. I den samlede presentasjonen redegjør vi for kommunens resultater og kommenterer viktige trekk ved organisasjonen og lokalsamfunnet.

Lenke til årsregnskap: <https://pub.framsikt.net/2023/rodoy/mr-202312-åb23/>

Årsoppgjøret for 2023 omfatter årsregnskapet samt årsberetningen for Rødøy kommune. Revisors beretning står i forhold til vedlagte årsoppgjør og er vedlagt. Likeså er kontrollutvalgets uttalelse basert på det fremlagte årsoppgjøret, og følger vedlagt.

Vi overlater med dette årsoppgjøret til politisk behandling, der Rødøy formannskap innstiller til Rødøy kommunestyre.

Kommunedirektørens innstilling

1. Kommunestyret godkjenner Årsregnskap 2023 for Rødøy kommune.
2. Kommunestyret vedtar avsetning/bruk av fond som det fremgår av årsregnskapet.
3. Kommunestyret godkjenner Årsberetning 2023 for Rødøy kommune.
4. Kommunestyret tar Årsrapport for barnevern Rødøy kommune 2023 til orientering.
5. Kommunestyret tar Årsrapport fra næringsrådgiver 2023 til orientering.
6. Kommunestyret tar Revisjonsberetningen med vedlegg til orientering.
7. Kommunestyret tar Kontrollutvalgets uttalelse om Rødøy kommunes årsregnskap for 2023 til orientering.

Rødøy kommune, 29.05.2024

Harald Einar Erichsen
Kommunedirektør

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

Vedlegg:

- 1 Revisjonsberetning Rødøy kommune 2023.pdf
- 2 Årsberetning for Rødøy kommune 2023
- 3 Årsrapport næringsrådgiver 2023
- 4 Årsrapport barnevern 2023 RØDØY inkl tilstandsrapport april 2024

Til kommunestyret i Rødøy Kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Rødøy Kommune som viser et netto driftsresultat på kr 22 921 964. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av kommunen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi uttaler oss om årsberetningen datert 11.04.2024 og har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og

- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet 1.11 Økonomisk analyse og nøkkeltall under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik internkontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av internkontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av kommunedirektøren er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til regnskapsenhetene som inngår i konsolidert årsregnskap for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre revisjonen av det konsoliderte årsregnskapet. Vi har eneansvar for vår konklusjon om det konsoliderte årsregnskapet.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og kommunedirektøren blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i internkontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Rødøy Kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Bdo AS

Håkon Romuld
statsautorisert revisor

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Romuld, Håkon

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5994-4-472774

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-15 13:40:22 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

1.0 Årsberetning for Rødøy kommune 2023

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.

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 fylldig årsrapport som legges frem for kommunestyrets behandling, sammen med årsregnskapet, innen utgangen av juni.

1.1 Innledning og oppsummering

Rødøy kommunes årsoppgjør for 2023 legges med dette frem. I oppgjøret redegjør vi for kommunens resultater og kommenterer viktige trekk ved organisasjonen og lokalsamfunnet. Årsoppgjøret avlegges av kommunedirektøren iht. kommunelovens §§ 14-3 og 14-6, samt forskrift om årsberetning for kommuner, §§ 4-1 til 4-6 og §§ 5-1 til 5-16.

Rødøy kommune avslutter regnskapet for 2023 med et netto positivt driftsresultat på Mnok 22,922. Resultatet kommer frem etter vedtatt bruk av avsetninger. Resultatet er sterkt påvirket av høye inntekter fra havbruksfondet, hvor det mot slutten av 2023 ble gitt en ekstra tildeling på Mnok 5, og med totalt overført Mnok 19,3 fra fondet til kommunen.

I tillegg til inntekter fra havbruksfondet, er de løpende kraftinntektene betydelig også i 2023. Samlet sett resulterer dette i et positivt driftsresultat. Samtidig ligger driftskostnadene totalt sett, men spesielt innenfor området helse og omsorg for høyt. Driftsresultatet sett opp mot dette indikerer at driftsresultatet er for svakt, og at kommunens samlede driftskostnader må reduseres. I tillegg har kommunen et betydelig etterslep på vedlikehold/fornyng av kommunens totale bygningsmasse, og en må regne med større investeringer på dette området i årene framover.

Kommunen ville uten inntektene fra havbruksfond og kraftproduksjon hatt betydelige økonomiske utfordringer sett opp mot kostnadsnivået for dagens tjenesteproduksjon.

Kommunens finansielle status er ved inngangen til 2024 god, og vi har oppnådd en solid økonomisk buffer i form av et betydelig disposisjonsfond på Mnok 118,908.

Kommunedirektøren konkluderer med at organisasjonen har en solid økonomi, men hvor for stor del av driftskostnadene dekkes av inntektene fra havbruksfond og kraftinntekter. Disse inntektene bør i all hovedsak avsettes til investeringer og som en buffer mot større ekstraordinære utgifter.

Verdensbildet med krig i Europa påvirker også Rødøy kommune. Vi tok i 2023 imot 15 flyktninger fra Ukraina. I tillegg har kostnadene til mange varer økt. En annen faktor som påvirker oss minst like mye, er utfordringen med å rekruttere ansatte til viktige stillinger. Utfordringen er økende og

omfatter mange fagområder, og enkelte stillinger blir stående vakante over lengre perioder. Dette reduserer muligheten til full tjenesteyting, og gjør oss avhengige av kostbare vikarløsninger.

Et alternativ til å produsere tjenestene selv, er å inngå avtaler om interkommunale samarbeid. Slike samarbeider gjør tjenestene til innbyggerne mer robuste. Imidlertid kan slike samarbeid gi svekket styringen av tjenestene, og om omfanget av interkommunale samarbeid blir for stort kan dette undergrave kommunens egen eksistens på sikt. Det må derfor være et mål å opprettholde drift av tjenester i egen regi der dette er mulig. Samtidig utfordrer kommunens geografi og samferdselsmuligheter oss på å inngå flere samarbeid der det er vanskelig å levere tjenestene selv.

Folketallet gikk noe ned i løpet av året. Mottak av flyktninger bidro til å moderere reduksjonen i folketall.

1.2 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 1139 innbyggere per 1. januar 2024, en nedgang på 45 siste år. Det ble født 9, og 13 døde i 2023, et fødselsunderskudd på -4. Netto innflytting inkludert innvandring var -14.

Siste 10 år er nedgangen på 171 innbyggere.

Befolkningsframskrivingene fra SSB publisert i 2023 viste at Rødøy kommune har 953 innbyggere i 2050 (hovedalternativet).

Kommunen har 14 grunnkretser, hvor den største kretsen, Tjong, har 292 innbyggere. Den minste som er Melfjordbotn, har 5 innbyggere. På fastlandet i Værangfjorden og Tjongsfjorden bor 656 av innbyggerne. På øyene bor 344 av innbyggerne, og i kretsene som grenser mot Rana og Lurøy, mot Sørfjorden og Melfjorden, bor 139. Utviklingen har i over ti år vært jevnt nedadgående i disse kretsene samlet.

Vi har skoleåret 2023/2024 154 skoleelever. Det er drift ved 5 skoler og 4 barnehager. Ingen står på venteliste for barnehageplass. Tre svømmehaller er i drift i kommunen. Flerbrukshall ble tatt i bruk i 2016, og det er gymsaler ved skolene. Vi har ett hovedbibliotek med to filialer, utlånstasjoner og bokbuss. Kommunen har to omsorgssentre som ligger henholdsvis på Rødøya og i Kila. Det ytes hjemmebaserte omsorgstjenester og hjemmesykepleie fra begge sentrene. Begge sentrene har god kapasitet.

Det drives to legekantor på land, som ligger henholdsvis på Rødøya og i Kila. Ordningen med legekantor på båt ble avviklet i 2018.

Det drives ni kommunale vannverk, åtte kommunale kaier og 65 kilometer kommunal vei. Frivillig brannkorps er organisert med mannskaper fra de fleste kretser.

Hovednæringer i kommunen er landbruk, fiske/havbruk, sjøfart/offshore, reiseliv og kraftindustri. Mange er sysselsatt i små bedrifter. Oppdrettsnæringa er i kontinuerlig vekst, men veksten begrenses av arealkapasiteten på sjø. I 2020 ble det vedtatt reguleringsplan for et nytt settefiskanlegg ved Klubban i Værangfjorden, og det er nå igangsatt grunnarbeid i dette prosjektet. Videre ble Smibelg og Storåvatn kraftverker

satt i full drift i 2023.

Kommunikasjon i kommunen skjer via ferger, hurtiggående rutebåter og skyssbåter. Det jobbes kontinuerlig for bedre skysstilbud til kommunens innbyggere, og til den stadig mer økende turisttrafikken.

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

1.3. Rammevilkår og utviklingstrekk

Rødøy kommune opplever som de fleste distriktskommuner utfordringer 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. Samtidig er tilstrømming av flyktninger fra Ukraina med på å demme opp for noe av befolkningsnedgangen, og reduksjonen i folketall ville vært mye større uten denne.

Vi har i Rødøy utfordringer knyttet til geografi og avstand, for å kunne yte lovpålagte tjenester til kommunens innbyggere. Vi har i dag inngått flere formelle samarbeid om tjenester med andre kommuner i regionen, og det forventes at denne utviklingen vil fortsette.

Rødøy har valgt å bestå som egen kommune. Kommunestyret anså i forbindelse med kommunereformen 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. De samme forutsetningene er fortsatt til stede. Det er derfor riktig å legge til grunn en selvstendighetspolitikk også for de nærmeste årene framover.

I Norge har vi spredt geografisk bosetting, og det er store forventninger til at kommunene løser velferdsoppgavet, selv om 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.

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

Skape det gode liv – sammen for kystfolket under polarsirkelen. Klarer vi å nå målene i samfunnsplanen kan en kanskje bidra til å begrense befolkningsnedgangen over noen år. En må likevel se nøyer på kommunens ressursbruk innen de forskjellige sektorene, og det må i årene framover være vilje til å prioritere også hva kommunen ikke skal øke kostnadene til. Dette kan bli utfordrende, da det vil berøre nivået på eller eksistensen av tjenester innenfor både helse/omsorg og oppvekst. 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.

For å motvirke befolkningsnedgangen, og for å øke attraktiviteten til Rødøy kommune som arbeidsgiver og bosted, vedtok kommunen høsten 2022 å igangsette prosjektet Omstilling Rødøy 2025.

KS konsulent ble innleid for å utarbeide en rapport i forbindelse med prosjektet. Rapporten ble vedtatt av kommunestyret våren 2023. Samtidig ble det i 2023 satset på å lansere et nytt nettsted – *Prøv Rødøy* - hvor kommunen lokker nye innbyggere med virkemidler som gratis bolig i ett år, reduserte priser på barnehageplass, og tilskudd til kjøp eller bygging av egen bolig.

1.4 Etikk

Som forvalter av samfunnets fellesgoder stilles det høye krav til den enkelte medarbeiders etiske holdninger og arbeidsmoral. Formålet i de etiske retningslinjene for Rødøy kommune er å sikre god etisk praksis i alt arbeid og på alle plan både som folkevalgt, leder og ansatt.

De ansatte må være bevisst at de med sin opptreden påvirker innbyggernes tillit til og holdning til kommunen.

Rødøy kommune har etiske retningslinjer hvor 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. Reglement er revidert i 2021 i tråd med den nye arbeidsmiljøloven. De etiske reglene er tilgjengelige på kommunens hjemmeside.

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 to-dagers kurs ved KS-konsulent før konstituering, i oktober 2023.

Kontrollutvalget har gjennomført særskilt opplæring.

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. 24 kommunale utleieboliger som ble tatt i bruk i 2012, 2016 og 2023 er utformet for i størst mulig grad å tilfredsstille kravet til universell utforming. Bibliotekfilialene på Rødøy, i Jektvik og på Nordnesøy har god tilgjengelighet. Ved hovedbiblioteket i Tjongsfjorden kan det ikke sies at vi oppfyller lovens krav til tilgjengelighet, og det bør vurderes hvilke forbedringer som kan gjøres her.

1.5 Internkontroll

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

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

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.

Kommunens internkontrollsystem er på bygget på veilederen "[Orden i eget hus –](#)

[Kommunedirektørens internkontroll](#)", KS 2020. Kommunedirektøren har internkontrollansvar.

Som verktøy for arbeidet med internkontroll er Compilo innført. I tillegg er Framsikt som verktøy for virksomhetsstyring, budsjettering og rapportering anskaffet og påbegynt tatt i bruk i 2023, for å imøtekomme alle kravene til styring, kontroll og rapportering. Compilo fungerer godt til å varsle om avvik, mens Framsikt er et godt verktøy for å ha økonomisk kontroll ved, og styring av kommunen.

1.6 Statlige tilsyn

I henhold til Kommunelovens §25-2 skal kommunedirektøren minst én gang i året rapportere til kommunestyret resultater av statlige tilsyn. Statlige tilsyn er både lærerike og nyttige for kommunen og bidrar til å sette søkelys på viktige områder i forvaltningen. For Rødøy kommune gjennomføres det ved utgangen av 2023 følgende statlige tilsyn;

Emne	Tilsyn utføres av	Dato	Status pr. 31.12.2023
Arkivhold	Arkivverket	31.08.2022	Pågående
Arbeidsmiljø	Arbeidstilsynet	21.03.2023	Pågående
Arbeidsmiljø	Arbeidstilsynet	23.05.2023	Pågående
Arbeidsmiljø	Arbeidstilsynet	23.05.2023	Pågående

1.7 Forvaltningsrevisjoner

Rødøy kontrollutvalg fører løpende kontroll med forvaltningen på vegne av kommunestyret. Herunder skal de påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunens administrasjon.

Forvaltningsrevisjoner som er under oppfølging av kontrollutvalget pr. 31.12.2023;

Emne	Oppstart år
Helse og omsorg	2019
Saksforberedelse og vedtaksoppfølging	2020
Innkjøp	2021

1.8 Forholdet til det politiske miljø

Skillet mellom administrasjon og politikk går mellom ordfører og kommunedirektør.

Kommunedirektøren har ansvar for at saker utredes til politisk behandling og at politiske vedtak iverksettes og følges opp. Kommunedirektøren skal også holde ordføreren orientert om kommunens drift og viktige driftsutfordringer. I dette ligger at det er ordføreren som skal holde de øvrige politisk styrende organer orientert.

Gjennom året har samarbeidet om kommunens utfordringer og muligheter vært arbeidet med under et godt klima. Vi tør å utfordre hverandre, vi informerer hverandre, og vi forsøker å bidra til at både politikken og administrasjonen kan lykkes. I enkeltsaker må vi kunne være uenige, men administrasjonen skal alltid forholde seg til politiske vedtak og vise respekt for de vurderingene som ligger bak.

Ordfører deltar aktivt i Salten Regionråd (SR). Organet består av ordførere og mindretallsledere fra de ti Saltenkommunene. Kommunedirektører er med uten stemmerett. Kommunedirektørene har sitt eget utvalg under denne paraplyen, rådmanns- og kommunedirektørutvalget i Salten (RKU). SR er et konsensusorgan uten formell myndighet gitt av de ulike kommunestyrene. Under SR er likevel viktige organer som Felles Ansvar, Kultursamarbeidet og Friluftsrådet organisert. SR administrativt har blitt ledet av Kjersti Bye Pedersen. Hun har nå sluttet i stillingen, og ny leder er tilsatt. Meløys ordfører Sigurd Stormo er leder av regionrådet.

I RKU oppleves samarbeidet godt, og deltakelse her gir god støtte i arbeidet for kommunedirektør. Det kan likevel være vel verdt å vurdere hvorvidt et samarbeid med øvrige Helgelandskommuner i Polarsirkelrådet kunne vært like matnyttig. Rådet består i dag av kommunene Hattfjelldal, Hemnes, Lurøy, Nesna, Rana og Træna. Vi samarbeider i stor grad med kommuner på Helgeland, bl.a. gjennom helseforetaktilknytningen, HAF og Visit Helgeland.

Deltakelse i Helsefellesskap Helgeland er viktig ut fra avstander og utrykningstid til bl.a. øyene i kommunen. Deltakelse i HAF (Helgeland Avfallsselskap) sikrer oss gode renovasjonstjenester, og samarbeid mot Lurøy kommune deler oppgavene med brannberedskap, grunnskole- og barnehage tilbud for områder i sørdelen av kommunen. Et samarbeid med Polarsirkelrådet kan derfor vurderes som et alternativ til samarbeidet mot Saltenregionen. Det samme gjelder samarbeid mot et digitalt Helgeland.

Kommunens interesser innen produksjon og distribusjon av kraft ivaretas med god politisk deltakelse i medlemsorganisasjonen Landssammenslutninga for Vassdragskommuner (LVK). Organisasjonen har 160 medlemskommuner og setter søkelys på interessene til de kommunene som er vertskommuner for vannkraftproduksjon. Ordfører og representant fra mindretallet deltar i et eget kvinnenettverk som er etablert i LVK.

1.9 Organisasjonsstruktur

Den samlede virksomheten til kommunen er i hovedsak organisert innenfor kommunens ordinære organisasjon. I tillegg er kommunen deltaker i interkommunale samarbeid som er egne rettssubjekt, vertskommunesamarbeid og interkommunale selskaper.

I forbindelse med implementeringen av ny kommunelov gjennomgår flere interkommunale selskaper og samarbeider organisasjonsprosesser for å tilpasse seg til nytt lovverk. Dette gjelder bl.a. HAF – Helgeland avfallsselskap – hvor Rødøy kommune er en av seks eierkommuner.

Ved utgangen av 2023 er kommunen deltaker i følgende samarbeid:

Samarbeid	Deltakerkommuner	Formål	Lovhjemmel og vertskommune	Sist vedtatt
PPT Rana	Rana, Hemnes, Nesna og Rødøy	Pedagogisk psykologisk tjeneste	Kommuneloven § 20-2 Administrativt vertskommunesamarbeid Vertskommune: Rana	K-sak 037/2023
Kommunalt oppgavefellesskap om beredskap mot akutt forurensing i Salten (Saltan IUA)	Bodø, Gildeskål, Beiarn, Fauske, Saltdal, Sørfold, Steigen, Meløy, Rødøy, Værøy, Røst	Beredskap mot akutt forurensing	Kommuneloven § 19 Kommunalt oppgavefellesskap Vertskommune: Bodø	K-sak 084/2023
Kommunalt oppgavefellesskap arkiv i Nordland (KOAN)	40 av 41 kommuner i Nordland	Ivaretar arkivfaglige oppgaver for eierne, herunder rådgivning, kurs/konferanser og depotlokaler	Kommuneloven § 19 Kommunalt oppgavefellesskap Kontorkommune: Nordland fylkeskommune	K-sak 031/2021
Helgeland Avfallsforedling IKS (HAF)	Rana, Nesna, Lurøy, Rødøy, Træna, Hemnes	Avfallsbehandling og gjenvinning	Lov om interkommunale selskaper (IKS-loven)	K-sak 092/2022
Krisesenteret Salten	Bodø, Beiarn, Fauske, Gildeskål, Hamarøy, Lurøy, Meløy, Rødøy, Røst, Saltdal, Steigen, Sørfold og Værøy	Hjelpe voksne og barn som lever i uverdige forhold med noen av sine nærmeste, og/eller har vært utsatt for overgrep eller krenkelser.	Kommuneloven § 20-2 Administrativt vertskommunesamarbeid Vertskommune: Bodø	K-sak 096/2022
Barnevern	Bodø og Rødøy	Oppfølging av barneverntjenester i Rødøy kommune etter lov om barneverntjenester (barnevernloven).	Kommuneloven § 20-2 Administrativt vertskommunesamarbeid Vertskommune: Bodø	K-sak 080/2020
RKK Salten kommunalt oppgavefellesskap	Rødøy, Meløy, Gildeskål, Beiarn, Saltdal, Fauske, Sørfold, Steigen og Håbmer-Hamarøy	Bidragstyper til økt kompetanse og innovasjon i deltakerkommunene.	Kommuneloven § 19 Kommunalt oppgavefellesskap Eget rettssubjekt. Kontorkommune: Fauske	K-sak 004/2020
Vertskommunesamarbeid IKT drift og digitalisering	Bodø og Rødøy	Høyere effektivitet og kvalitet i tjenesteytingen, stabil og sikker IKT-plattform, redusere driftskostnader gjennom samdrift, gjøre nye digitale tjenester lettere tilgjengelig	Kommuneloven § 20-2 Administrativt vertskommunesamarbeid Vertskommune: Bodø	K-sak 002/2019
Kommunepsykolog	Lurøy, Træna og Rødøy	Bidra til kommunale planer og folkehelsearbeid, til helsefremmende og forebyggende tiltak, gi faglig støtte og veiledning av andre tjenesteytere m.m.	Kommuneloven § 20-2 Administrativt vertskommunesamarbeid Vertskommune: Lurøy	K-sak 029/2020
Kommuneoverlege	Bodø og Rødøy	Kjøp av kommuneoverlegetjenester	Avtale under utarbeidelse Vertskommune: Bodø	K-sak 006/2022
Barnehage	Rødøy og Lurøy	Barnehage tilbud for barn i Sørnesøy og Hestmona i Lurøy kommune	Kommuneloven § 20-2 Administrativt vertskommunesamarbeid Vertskommune: Rødøy	K-sak 044/2022
Barnehage	Rødøy og Lurøy	Barnehage tilbud for barn i Øresvik i Rødøy kommune	Kommuneloven § 20-2 Administrativt vertskommunesamarbeid Vertskommune: Lurøy	K-sak 044/2022

Salten kontrollutvalgsservice Kommunalt oppgavefellesskap	Beiarn, Bodø, Fauske, Gildeskål, Håbmer-Hamarøy, Meløy, Rødøy, Saltdal, Steigen, Sørfold	Utføre sekretariatsfunksjonen for deltakernes kontrollutvalg.	Kommuneloven § 19 Kommunalt oppgavefellesskap Eget rettssubjekt. Kontorkommune: For tiden Gildeskål	K-sak 075/2020
Salten Regionråd Kommunalt Oppgavefellesskap	Beiarn, Bodø, Fauske, Gildeskål, Håbmer-Hamarøy, Meløy, Rødøy, Saltdal, Steigen og Sørfold	Overordnet ansvar for Salten Friluftsliv, Felles Ansvar Salten, Salten Kultursamarbeid m.m.	Kommuneloven § 19 Kommunalt oppgavefellesskap Eget rettssubjekt. Hovedkontorsted: Bodø	K-sak 062/2022
Salten Regionråd Interkommunalt Politisk råd	Beiarn, Bodø, Fauske, Gildeskål, Håbmer-Hamarøy, Meløy, Rødøy, Saltdal, Steigen og Sørfold	Politisk organ mellom deltakerkommunene. Initiere, utvikle og samordne politikk og tiltak som fremmer bærekraftig vekst og utvikling i regionen. Profilere regionen, og ivareta interesser utad. Medvirke til åpenhet, samarbeid og gjensidig informasjon mellom kommunene.	Kommuneloven § 18 Interkommunalt politisk råd Eget rettssubjekt. Hovedkontorsted: Bodø	K-sak 062/2022

Ved utgangen av 2023 er kommunen eier i følgende interkommunale selskap og aksjeselskap:

Selskap	Rødøy kommunes eierandel	Samlet kommunal eierandel	Formål	Selskapsavtale/ vedtekter sist utarbeidet
Helgeland Avfallsforedling IKS (HAF)	9,5 %	100 %	Avfallsbehandling og gjenvinning	2019
Rødøy Produkter AS	100 %	100 %	Varig tilrettelagte arbeidsplasser	2016
Rødøy utleiebygg AS	40,4 %	40,4 %	Eie, drift og utleie av fast eiendom og annet som naturlig faller sammen med dette.	2014
Visit Helgeland AS	2,8 %	98,9 %	Destinasjonsselskap. Utvikle og markedsføre Helgeland til å bli et foretrukket reisemål, og derigjennom skape merverdi for næringsaktørene og lokalsamfunnene.	2021
Kommunekraft AS	0,3 %	40,9 %	Formidle aksjeeiernes disponible kraft, herunder konsesjonskraft, og drive annen virksomhet tilknyttet slik formidling.	2022

Vi har i 2023, i etterkant av rapporter utarbeidet av KS Konsulent og Azets (tidligere Karabin), igangsatt en større gjennomgang av hvordan vi skal levere våre tjenester innenfor helse- og omsorg. Arbeidet vil bli sluttført i 2024.

Det er ut fra kommunens geografi hensiktsmessig å ha to omsorgssentre, hvorav et er lokalisert på Rødøya og betjener ytre deler av kommunen, samt har skjermet avdeling, og et er lokalisert i Kila og betjener kommunens innland og sørlige kretser. Dette er en forutsetning som bl.a. er lagt til grunn ved bestilling av rapport fra Azets. Det er likevel nødvendig å se på overkapasiteten ved omsorgssentrene, for å kunne yte større grad av hjemmebaserte omsorgstjenester for kommunens innbyggere. Det vil kunne medføre endret organisering av tjenesten. Utviklingsarbeidet er forankret til kommunalsjef for helse- og omsorg, som sammen med ledere og tillitsvalgte innenfor området skal gjennomføre kostnadskontrollerende tiltak, samt fremme forslag til mer hensiktsmessig løsning for å nå ut med bedre hjemmebaserte tjenester i tråd med kvalitetsreformen Leve hele livet (Meld. St. 2017-2018).

Det nevnes også at kommunen i løpet av 2023 er i avsluttende fase med etablering av vertskommunesamarbeid med Meløy og Gildeskål kommuner om drift av NAV.

Kommunesektoren er i kraftig endring både ift. oppgaveansvar og i forhold til finansiering. Kommunedirektørens totalvurdering er at vi klarer oss rimelig bra både hva angår oppgaver og hva angår oppgavetilpasning. Bl.a. finner vi eksempler på at avgangselever ved skoler i Rødøy i 2023 scorer meget høyt på grunnskolepoeng ut fra en nasjonal målestokk. Vi har likevel en utfordring med å nå ut med gode omsorgstjenester som tilfredsstillende innbyggernes forventninger til stedlig leveranse av slike i sørdelen av kommunen. Denne utfordringen må snarest løses.

Finansielt står og faller vår nåværende økonomiske bærekraft med kraftinntektene og inntektene fra havbruksfondet.

Lønnsoppgjøret i 2024 kan bli utfordrende. Mange i kommunesektoren opplevde redusert kjøpekraft i 2023, og har derfor forventninger til at dette rettes opp gjennom oppgjøret i 2024. For ansatte og innbyggere vil økte utgifter til livsopphold og økte rentekostnader på lån særlig være elementer de ønsker kompensert gjennom høyere lønn.

Kommunedirektøren retter avslutningsvis en spesiell takk til medarbeidere som har avsluttet sitt virke for kommunen i løpet av året som gikk, og på en eller annen måte har gått over til nye muligheter og utfordringer.

1.10 Personal, sykefravær, internkontroll, helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid og lokalt lønnsoppgjør

Rødøy kommunes virksomhet skal gjennom Lov om likestilling og forbud mot diskriminering §24 arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering som nevnt i § 6. Plikten innebærer blant annet at kommunen som offentlige myndigheter skal forebygge trakassering, seksuell trakassering og kjønnsbasert vold og motarbeide stereotypisering. Av likestillings- og diskrimineringslovens § 6, fremkommer det blant annet at; «diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, alder eller kombinasjoner av disse grunnlagene er forbudt. Med etnisitet menes blant annet nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge og språk.»

I forbindelse med aktivitets- og redegjørelsesplikten, ble det avholdt drøftingsmøte med hovedtillitsvalgte 21. desember 2023. Det var enighet om å fortsette arbeidet etter anbefalt fire-trinns metode:

- Undersøke og kartlegge
- Analysere årsaker
- Iverksette tiltak
- Vurdere resultater

1.10.1 Redegjørelse Rødøy kommune 2023

Rødøy kommune er som offentlig virksomhet i stor grad bundet av bestemmelser i lov- og avtaleverk i personalforvaltningen, noe som både skal bidra til likestilling og hindre at diskriminering oppstår.

Rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår

Det er utarbeidet lokale rutiner for rekruttering og tilsetting basert på lov- og avtaleverket, som blant annet skal sikre at den som er best kvalifisert blir tilsatt, uavhengig av eksempelvis kjønn og etnisitet.

Prinsipper og strategi for lønnsfastsetting kommer frem i Lønnspolitisk plan. Ledere lønnes ut fra ansvar, og lønnsnivå for tilsvarende stillinger på samme nivå. For øvrige arbeidstakere gjelder stort sett minstelønnssetninger etter tariffavtalen, men ekstra lønn kan brukes som virkemiddel til yrkesgrupper eller stillinger som har vært særlig vanskelig å rekruttere til. Ansatte som er i permisjon, vil få lønn justert i henhold til de til enhver tid gjeldende sentralt fastsatte satser.

Arbeidsvilkår er også etter det til enhver tid gjeldende lov- og avtaleverk og lokale retningslinjer, og ikke knyttet til enkeltansatte.

Forfremmelse og utviklingsmuligheter

Dette skal tas opp i medarbeidersamtaler mellom leder og medarbeider. I henhold til kommunens permisjonsreglement, kan det gis inntil to års permisjon fra en stilling, for å prøve annet arbeid i kommunen som ledd i en karriereplan.

Tilrettelegging

Arbeidstakere kan fra fylte 62 år velge mellom flere ulike seniortiltak, inkludert tilpasset arbeidstid, ekstra fridager og tilrettelegging av arbeidsoppgaver. Tilrettelegging er ut over dette mye styrt av lov, som eksempelvis mulighet for redusert stilling for de som har omsorg for små barn. I forbindelse med sykefravær, vil behov og mulighet for tilrettelegging bli vurdert i hvert enkelt tilfelle.

Mulighet for å kombinere arbeid og familieliv

Alle ansatte skal ha en på forhånd fastsatt arbeidstid, og arbeid utover avtalt arbeidstid skal som hovedregel være frivillig. Merarbeid kan velges å tas som avspasering, med mindre fraværet vil bli kritisk for driften på arbeidsplassen.

Der det er mulig, vil hovedferie bli lagt til ønsket tidspunkt, eksempelvis i løpet av skoleferien. Etter permisjonsreglementet gis det inntil 12 hele eller 24 halve dager lønnet velferdspermisjon pr. kalenderår, herunder ved alvorlig sykdom i nærmeste familie, følge av barn til nødvendige møter og konsultasjoner knyttet til barnets helse, og tilvenning i barnehage og skole.

Ufrivillig deltid

Kartlegging av ufrivillig deltid ble sist gjennomført i 2022. Resultatet på kartleggingstidspunktet viser at vi har 1 ansatt som jobber ufrivillig deltid.

Deltidsansatte har gjennom både arbeidsmiljølov og hovedtariffavtale rett til stillingsutvidelse inntil hel stilling når en stilling blir ledig. Utvidelse tilbys ved at stillinger lyses ut internt.

1.10.2 Likelønn – kjønnsdelt lønnsstatistikk

Rødøy kommune bruker Hovedtariffavtalen mellom KS og arbeidstakerorganisasjonene som utgangspunkt for fastsetting av lønn.

Etter lov om diskriminering og likestilling skal kommunen minst annethvert år kartlegge lønnsforhold i anonymisert form fordelt etter kjønn.

Lønnsutviklingen mellom kvinner og menn i Rødøy kommune viser følgende gjennomsnittlige lønnsutvikling*) for alle ansatte;

	2023	2022	2021	2020	2019
Kvinner	593 200	557 106	548 754	529 629	518 173
Menn	764 171	680 981	653 069	590 303	607 052

*) I lønnsbegrepet som er benyttet er det tatt utgangspunkt i årslønn i 100% stilling inklusive funksjonstillegg og personlige tillegg. Oversikten omfatter ikke tillegg for turnus og ubekvem arbeidstid, noe som gir ikke-ubetydelige utbetalinger for ansatte innenfor pleie og omsorg.

Kommunens lønnspolitikk skal bidra til å fremme likelønn mellom kvinner og menn. Gjennom denne skal kvinner og menn likebehandles i vurdering av lønn og avansementsmuligheter. Menn har imidlertid i snitt fortsatt høyere lønn enn kvinner i kommunen. Ved utlysning av stillinger skal det ikke søkes etter bestemt kjønn, aldersgruppe eller språk. Kommunen opplever imidlertid for en del yrkesgrupper økte utfordringer med begrenset kvalifisert søkermasse til de utlyste stillingene. For tilsetting i en del stillinger og yrkesgrupper opplever vi fortsatt at søkermassen til stillingene har ulik kjønnsfordeling. Etterspørsel og tilbud etter ulike stillinger og kompetanse bidrar derfor til lønnsgapet mellom kjønnene. I 2023 har gjennomsnittslønn økt gjennom året, men gjennomsnittslønnen for menn viser en større %-vis økning enn tilsvarende for kvinner. Lønnsgapet mellom kjønnene er på denne bakgrunn økt gjennom årets lønnsoppgjør 2023.

Tiltak rettet mot etnisitet og nedsatt funksjonsevne

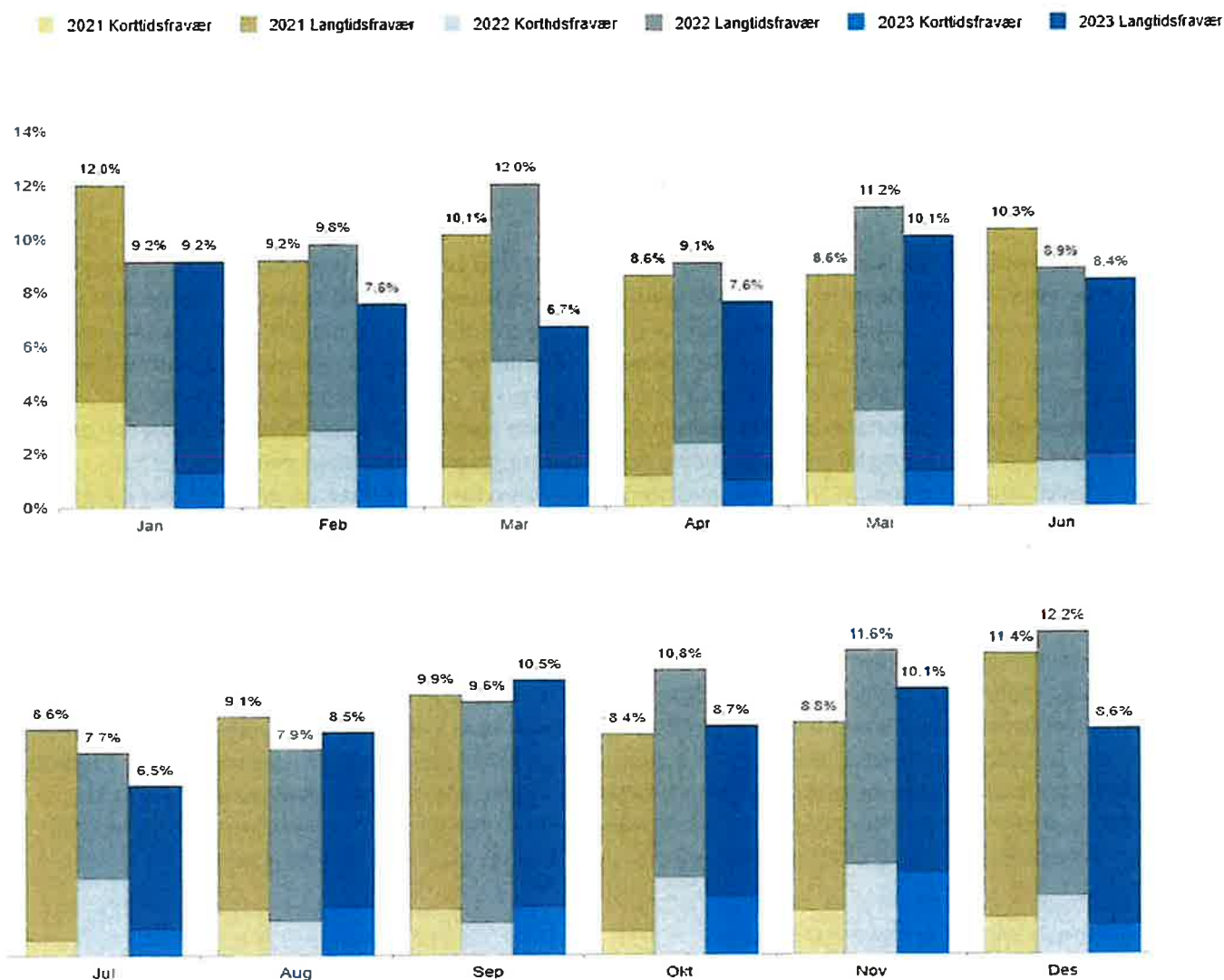
Kommunen har vedtatt etiske retningslinjer gjennom personalpolitisk plan der formålet er å sikre god etisk praksis i alt arbeid og på alle plan både som folkevalgt, leder og ansatt. Disse retningslinjene omhandler ikke spesifikt vårt forhold til personer med ulik etnisitet og nedsatt funksjonsevne, men gjelder nøytralt også for å motvirke diskriminering av slike personer. Våre overordnede etiske retningslinjer, vårt arbeide for å tilstrebe likestilling samt vår deltagelse i det inkluderende arbeidsliv sikrer alle samme overordnede mål om å motvirke diskriminering. Vi har etter hvert fått et mer arbeidsliv preget av yrkesdeltakelse fra mange land. I tillegg legges det mye arbeid i det å tilrettelegge for egne ansatte med nedsatt funksjonsevne.

1.10.3 Helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid

Godt arbeidsmiljøarbeid handler om å redusere risiko for farer og ulykker, og aktivt rette søkelyset mot de positive og helsefremmende faktorene i arbeidsmiljøet.

1.10.4 Sykefravær

Sykefravær fordelt på kvartal, kommunens egne tall, egenmeldt og legemeldt fravær:



Akkumulert sykefravær pr. 31.12.2023 ligger på 8,58% samlet sett for kommunen.

	2023	2022	2021
Sykepengerefusjon	kr 4 091 518,00	kr 3 447 966,00	kr 4 387 730,00
Fødselspengerefusjon	kr 786 022,00	kr 1 182 871,00	kr 1 219 101,00

1.10.5 Utviklingstrekk og signaler for 2024

Som resten av kommune-Norge står Rødøy overfor noen utfordringer både når det gjelder økonomi og rekruttering. Som en konsekvens av dette er vi nødt til å jobbe smartere og benytte ressursene på en god måte.

I administrasjonen er det vakanse på flere stillinger, og oppgaver er fordelt på de gjenværende ansatte. Det er ikke en god løsning på sikt, og vi ser at det vil være behov for å ansette i løpet av 2024.

Det er vanskelig å rekruttere til enkelte stillinger og vi konkurrerer med de andre kommunene i vårt distrikt. Tiltakene under Prøv Rødøy er gode, men de treffer ikke godt nok til at vi får på plass nødvendig kompetanse og kapasitet i organisasjonen innen alle ansvarsområder. Vi må derfor revidere vår lønnspolitiske plan for å sikre konkurransemessig gode nok ytelser til at vi skal lykkes med rekrutteringen. Imidlertid vil ekstraordinære goder for å få til dette, kunne skape skjevheter og misnøye ute i organisasjonen. Vi må derfor i størst mulig grad tenke på andre tiltak når vi skal rekruttere fremover, og ha mer søkelys på hvorfor det er så bra å jobbe og bo i Rødøy med tanke på godt arbeidsmiljø, trivsel, spennende arbeidsoppgaver, personlig utvikling m.m.

1.11 Økonomisk analyse og nøkkeltall

1.11.1 Hovedtall fra driftsregnskapet

Beløp i hele 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Sum driftsinntekter	165 166	185 551	189 228	218 865	216 042
Sum driftsutgifter	163 733	171 459	186 221	186 893	196 532
Brutto driftsresultat	1 432	14 092	3 007	31 972	19 511
Resultat finansposter	-8 501	-8 086	-7 738	-8 774	-6 236
Motpost avskrivninger	-9 436	-10 618	-10 819	-10 722	-9 647
Netto driftsresultat	2 367	16 624	6 088	33 921	22 922
Netto driftsresultat i %	1,4 %	9,0 %	3,2 %	15,5 %	10,6 %

Brutto driftsresultat viser resultatet av den ordinære driften, inkludert avskrivninger på driftsmidler. Resultatet gir uttrykk for kommunens evne til å betjene lånegjeld, evne til å finansiere deler av årets investeringer over driftsresultatet, samt evne til å avsette midler til senere års bruk. Årets brutto driftsresultat ble positivt med Mnok. 19,511.

Netto driftsresultat er differansen mellom løpende driftsinntekter og løpende driftsutgifter fratrukket netto finanskostnader (renter og avdrag). Dette er et av de viktigste finansielle måltallene for økonomisk balanse i kommunesektoren. Netto driftsresultat viser hva som er til disposisjon før avsetninger til fremtidig bruk og til egenfinansiering av investeringer. Netto driftsresultat er derfor et uttrykk for kommunens økonomiske handlefrihet. For årsregnskapet i Rødøy kommune så påvirkes netto driftsresultat i stor grad av årlige variasjoner i utbetaling fra Havbruksfondet. Kommunens disposisjonsfond er derfor viktig for i størst mulig grad kunne ta disse årlige variasjonene i utbetalinger fra havbruksfondet uten at dette påvirker kommunens kjernedrift. Kommunens regnskap for 2023 viser et positivt netto driftsresultat på Mnok 22,922. Netto driftsresultat for kommunen ble Mnok 42,819 bedre enn regulert budsjettert. I hovedsak skyldes det følgende forhold:

- Økt rammetilskudd samt økte tilskudd i forbindelse med mottak av Ukrainske flyktninger.
- Økt utbetaling fra Havbruksfondet
- Betydelig premieavvik til inntektsføring i 2023 som engangseffekt i regnskapet
- Inntektsføring av pensjonsavvik fra 2021 som engangseffekt i regnskapet

1.11.2 Kommentarer/årsak til de største avvikene

Kommunens budsjett for 2023 ble høsten 2023 gjort gjenstand for en budsjettregulering hvor endringer i aktivitet og rammebetingelser ble innarbeidet.

For 2023 har kommunen mottatt skjønnsmidler for til sammen Mnok 0,600 i forbindelse med gjennomføring av prosjektet »standardisering av journalføring». Prosjektet avsluttes i løpet av 2024.

Mottak av flyktninger fra Ukraina

Kommunen har gjennom 2023 mottatt 15 nye flyktninger som følge av krigen i Ukraina. Økt mottak av flyktninger medfører økt aktivitet innen flyktningetjenesten. Det ble i 2023 mottatt overføringer fra IMDI på Mnok 8,904 mot budsjettert Mnok 4,102. Mindreforbruk knyttet til tjenesten er ved utgangen av 2023 overført Flyktningefondet med Mnok 3,673. Fondets størrelse ved utgangen av 2023 er på Mnok 5,523.

Havbruksfond

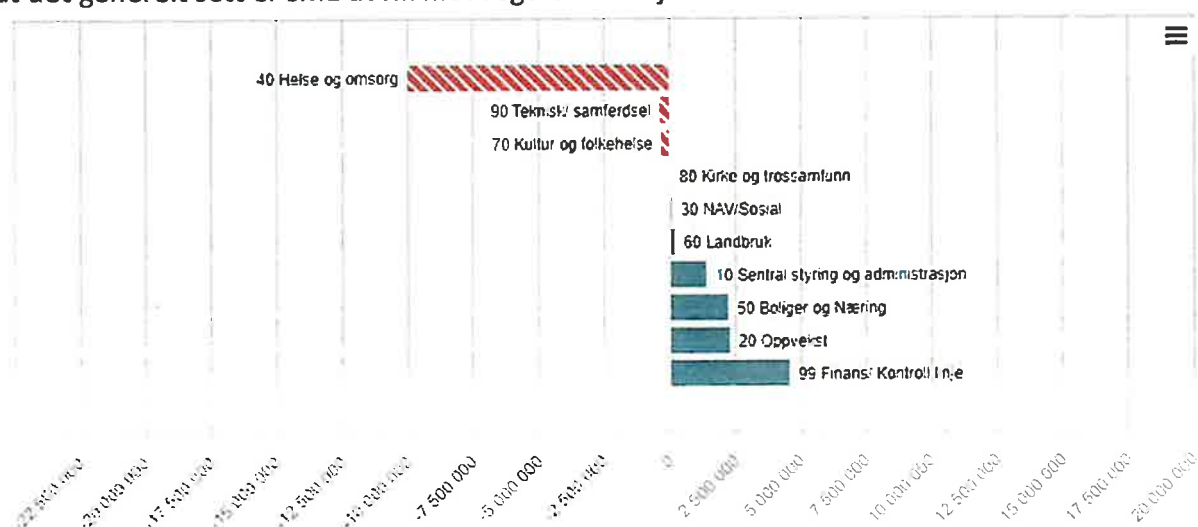
Utbetalinger fra Havbruksfondet utgjorde for 2023 Mnok 19,341 mot budsjettert Mnok 9,651.

Pensjonskostnader – engangseffekt i årsregnskapet

Når premiereserve frigjøres og overføres premiefondet, kan dette disponeres til å redusere premieinnbetalinger. Dette medfører en likviditetsmessig fordel for kommunen i året hvor premieinnbetalingene finansieres gjennom bruk av premiefondet. Kommunen regnskapsfører en årlig samlet pensjonskostnad bestående av netto pensjonskostnad, administrasjonskostnader og en avskrivning av tidligere års premieavvik. Hvert år oppstår et premieavvik som for Rødøy kommunes vedkommende er valgt å avskrives over 1 år. Premieavviket er forskjellen mellom netto pensjonskostnad og årets premieinnbetaling. Ved at premieavviket avskrives over 1 år medfører denne bruken av premiefond en engangseffekt på samlet kostnad det påfølgende året etter at premiefondet er belastet med premieinnbetalinger. Dette skyldes at det negative premieavviket avskrives i sin helhet, noe som gir en redusert samlet regnskapsført kostnad for kommunen året etter premiefondet er benyttet. For regnskapsåret 2023 utgjør dette beløpet Mnok 17,885 i samlet pensjonskostnad knyttet til kommunens pensjonsordninger gjennom KLP.

I regnskapet for 2023 er det videre ført inn som pensjonskostnad en korreksjon av avvik knyttet til samlet pensjonsføring i året 2021. Denne engangseffekten i årsregnskapet utgjør for pensjonsordningen via KLP Mnok 2,652 samt tilsvarende for pensjonsordningen via SPK Mnok 0,954.

I løpet av 2023 har rammeområdene generelt bidratt til en god budsjett disiplin noe som medfører at det generelt sett er små avvik mot regulert budsjett.



For Helse- og omsorg har det imidlertid i 2023 vært et merforbruk på den operative driften tilsvarende Mnok 10.039. Av dette utgjør kjøp av vikartjenester fra byrå Mnok 3,533, noe som i

hovedsak skyldes en vanskelig rekrutteringssituasjon. Vi har mistet flere fastansatte i 2023 og hatt problemer med å rekruttere nye. Særlig på Alderstun har dette ført til behov for bruk av innleide tjenester fra vikarbyrå for å møte forsvarlighetskrav knytte til drift av KAD plasser. Vi har i disse stillingene ofte ikke hatt utgifter til fastlønn på samme stilling som har vært budsjettert for, men bruk av byrå medfører alltid en vesentlig høyere kostnad for kommunen enn fast ansatte gjør. Merforbruket knytte til vikar for faste stillinger utgjør Mnok 4,508 samlet for helse og omsorgstjenesten. Særlig Rødøya omsorgssenter har høyt merforbruk på dette området. Sykefraværet er ikke særlig høyt, men bemanningssituasjonen slik den har vært i 2023 har ført til mye innleie av vikarer. Samlet merforbruk knytte til bruk av overtid er på Mnok 2,116 for 2023. Dette skyldes i stor grad mangel på vikarer uten full stilling slik at innleie på ekstravakter ofte utløser overtid.

1.11.3 Fond

Fondene viser følgende sammensetning og utvikling de siste 5 år.

Beløp i hele 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Disposisjonsfond	39 607	57 152	63 907	96 402	118 908
Ubundne investeringsfond	16 757	16 757	16 757	13 051	13 051
Bundne investeringsfond	3 988	4 175	616	616	844
Bundne driftsfond	14 561	13 639	12 973	12 973	14 337
Sum fondsavsetninger	74 913	91 723	94 253	123 041	147 140
Udekket i investeringsregnskapet	0	-2 656	-3 706	0	0
Sum fond og mindreforbruk	74 913	89 068	90 547	123 041	147 140

Kommunens disposisjonsfond er økende og utgjør ved utgangen av 2023 Mnok 118,908, noe som utgjør 53,3 % av brutto driftsinntekter, mot vedtatt mål på 20 %. Til tross for solid finansiell status for kommunen anbefales det ikke å benytte disposisjonsfondet til dekning av drift. Rødøy har en anledning til å gjøre tilpasninger til synkende folketall og færre hender i arbeid. En kan imidlertid benytte deler av fondet til å effektivisere, modernisere og digitalisere, for å imøtekomme fremtidens krav til kommunalt tjenestetilbud, og å sikre økonomisk bærekraft over tid.

1.11.4 Skatteinntekter

Netto skatteinntekter på formue og inntekt, samt naturressursskatt, utgjorde i 2023 Mnok 33,858, mot Mnok 34,093 i 2022. Dette gir en reduksjon på 0,7% mot foregående år.

1.11.5 Rammetilskudd

Rammetilskuddet inklusive inntektsutjevning fra staten utgjorde i 2023 Mnok 89,597 mot Mnok 87,921 i 2022.

1.11.6 Kraftinntekter og inntekter fra Havbruk

Kraftinntektene og inntektene fra Havbruksfondet har hatt følgende utvikling de siste 5 år.

Beløp i hele 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Konsesjonskraft	0	0	3 424	2 122	4 311
Konsesjonsavgift	1 367	-97	148	126	107
Naturressursskatt	1 267	1 227	1 245	1 180	349
Eiendomsskatt	10 121	11 937	13 141	14 380	15 157
Overføring Havbruksfond	7 410	23 842	14 105	38 883	19 341
SUM	20 165	36 909	32 064	56 691	39 265

1.11.7 Eiendomsskatt

Netto inntekter på formuesskatt fra kraftverk, verker og bruk samt havbruk utgjorde i 2023 Mnok 15,157, mot Mnok 14,380 i 2022. Dette gir en økning på 5,4% mot foregående år. For Rødøy kommune utgjør kraftanlegg og anlegg relatert til kraft samt installasjoner i forbindelse med havbruk det alt vesentligste av grunnlaget for utskrivning av eiendomsskatt.

1.11.8 Gjeldsoversikt (1.000 kr)

Långiver	Fast rente	Grønne lån	Flytende rente	Restgjeld pr. 31.12.2023	Restgjeld pr. 31.12.2022
Husbanken	0	0	36 672	36 672	32 553
Kommunalbanken	23 543	0	42 591	66 135	68 829
KLP/Kommunekreditt	0	0	51 806	51 806	53 944
Sum passiva	23 543	0	131 070	154 613	155 326

I løpet av 2023 har det vært en rekke renteendringer noe som også har påvirket kommunens finanskostnader negativt. Samlede renteutgifter for 2023 er som følge av dette Mnok 7,012 mot tilsvarende Mnok 2,498 for 2022. Lån med fastrente utgjør ved utgangen av 2023 15,2%. Økning i nivå på innlånsrente påvirker det økonomiske handlingsrommet da dette må finansieres gjennom samlede inntekter til kommunen. Som motvekt til slik renteøkning påvirker renteøkning i finansmarkedet avkastningen på kommunens innskudd i bank positivt. Disse renteinntektene utgjør i 2023 Mnok 6,614 mot tilsvarende Mnok 2,141 for 2022

Ved utgangen av 2023 utgjør netto lånegjeld 57,6% av brutto driftsinntekter. Netto lånegjeld viser følgende utvikling for de 5 siste årene; (kilde SSB tabell 12364)

Beløp i hele 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Netto lånegjeld	137 859	131 621	122 049	101 106	128 533
SUM	137 859	131 621	122 049	101 106	128 533

1.11.9 Investeringsregnskapet

Investerings regnskapet er gjort opp i balanse etter finansiering av årets investeringer. Det vises til kommentar om gjennomførte prosjekter fra teknisk avdeling sin del av meldingen og til Bevilgningsoversikter investering. For 2023 er også investeringsbudsjettet gjort gjenstand for

regulering i løpet av driftsåret i tråd med endringer mot opprinnelig investerings-budsjettet for året.

Kommunens investeringsbudsjett er ett-årlig og gjenstand for regulert budsjettvedtak mot slutten av året. Det vil på bakgrunn av de enkelte prosjektenes faktiske gjennomføring oppstå avvik mellom årets budsjetterte investeringer og faktisk gjennomførte investeringer.

Investeringsregnskapet – kommentarer til vesentlige avvik

Investeringsregnskapet i detalj kommer frem i årsregnskapets bevilgningsoversikt. I løpet av 2023 foreligger det avvik mellom budsjetterte investeringer og de investeringer som er gjennomført pr. 31.12.2023. I all hovedsak skyldes dette tidsforskyvning/forsinkelse i oppstart og ferdigstillelsen av vedtatte investeringsprosjekt, noe som også medfører avvik i investeringsregnskapet mellom budsjetter investeringsutgifter og tilhørende finansiering av disse prosjektene. Foruten dette foreligger det ikke vesentlige avvik i investeringsregnskapet og prosjekt gjennomføres i all hovedsak i henhold til de politisk vedtatte investeringsrammene. Ikke fullførte investeringer pr. 31.12.2023 er gjennom budsjettvedtaket i desember 2023 vedtatt videreført til 2024.

1.11.10 Balanse pr. 31.12.2023 (Mnok.)

Eiendeler	2023	2022	Gjeld og egenkapital	2023	2022
Anleggsmidler	499,3	487,4	Egenkapital	268,2	231,5
- herav utlån, aksjer og andeler og pensj.midler	277,6	263,5	- herav fond	147,1	124,5
Omløpsmidler	188,9	166,4	- herav kap.kont.	127,0	113,0
- herav kundefordringer	0,1	2,1	Langsiktig gjeld	393,7	397,1
			Kortsiktig gjeld	26,3	25,1
Sum eiendeler	688,3	653,7	Sum gjeld og egen. kap	688,3	653,7

1.11.11 Finansielle måltall

Kommunestyret i Rødøy har vedtatt finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi, og disse er senere nedfelt i økonomireglementets kapittel 6, i tråd med ny kommunelov. Måltallene bør være langsiktige, realistiske og oppnåelige. De skal bidra til å sikre forsvarlig økonomiforvaltning og økonomisk handlingsevne – kommunal økonomisk bærekraft – over tid. Handlingsreglene er ikke rettslig bindende for budsjetttrammene, men de skal være retningsgivende for budsjettarbeidet.

De finansielle måltallene er definert som;

- Netto driftsresultat 7,0 % av brutto inntekter.
- Disposisjonsfond 20,0% av brutto driftsinntekter.
- Netto lånegjeld 75% av brutto driftsinntekter. Netto lånegjeld defineres her som sum lånegjeld fratrasket lån til videre utlån samt lån til investeringer i selvkost.

Samtlige måltall oppfylles ved avleggelse av årsregnskapet gjennom et netto driftsresultat på 10,6%, et disposisjonsfond på 53,2% samt en netto lånegjeld på 57,6%. Imidlertid ville netto driftsresultat i % av brutto inntekter vært nede på 2,4%, ikke hensyntatt engangseffekten av premiereserve tilsvarende Mnok 17,885. Dette indikerer klart at kommunens drift ligger på et betydelig høyere nivå enn forutsatt av kommunestyret ved fastsettelse av kommunens finansielle måltall for netto driftsresultat.

Rødøy, 11. april 2024



Harald Einar Erichsen



Geir Arne Solbakk

Årsregnskap for Rødøy kommune 2023

Økonomisk oversikt drift

Tekst	Note	2023			2022
		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Driftsinntekter					
Rammetilskudd		90 197 764	87 469 000	87 469 000	88 421 205
Inntekts- og formuesskatt		33 509 275	32 068 000	32 068 000	32 913 163
Eiendomsskatt		15 156 905	14 150 403	14 150 403	14 380 050
Andre skatteinntekter		455 765	1 798 000	1 798 000	1 305 788
Andre overføringer og tilskudd fra staten		19 341 420	9 690 000	9 690 000	38 883 438
Overføringer og tilskudd fra andre		32 898 392	18 121 085	18 121 085	21 231 972
Brukerbeløp		4 951 879	5 163 420	5 163 420	5 793 997
Salgs- og leieinntekter		19 530 922	13 254 804	13 254 804	15 935 853
Sum driftsinntekter		216 042 321	181 714 712	181 714 712	218 865 465
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		100 948 073	100 806 293	100 806 293	95 436 327
Sosiale utgifter		7 502 634	21 066 325	21 066 325	14 468 397
Kjøp av varer og tjenester		63 545 197	52 705 107	49 281 695	55 992 464
Overføringer og tilskudd til andre		14 888 608	14 920 009	9 868 009	10 273 705
Avskrivninger	3	9 647 012	10 800 000	10 800 000	10 722 456
Sum driftsutgifter		196 531 523	200 297 734	191 822 322	186 893 349
Brutto driftsresultat		19 510 798	-18 583 022	-10 107 610	31 972 116
Netto finansutgifter					
Renteinntekter		6 888 231	1 325 000	1 325 000	2 292 731
Utbøtter		0	32 000	32 000	31 867
Gevinst og tap på finansielle omlopsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		7 074 587	5 971 396	5 971 396	2 536 663
Avdrag på lån	7	6 049 490	7 500 000	7 500 000	8 561 832
Netto finansutgifter		-6 235 846	-12 114 396	-12 114 396	-8 773 898
Molpost avskrivninger	3	9 647 012	10 800 000	10 800 000	10 722 456
Netto driftsresultat		22 921 964	-19 897 418	-11 422 006	33 920 674
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		477 367	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	10	2 703 756	1 000 000	0	3 320 329
Bruk av bundne driftsfond	10	2 765 544	501 000	1 051 000	1 611 239
Avsetninger til disposisjonsfond		33 616 771	0	0	32 494 583
Bruk av disposisjonsfond		11 110 386	20 396 418	10 371 006	283 000
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponering eller dekning av netto driftsresultat		-22 921 964	19 897 418	11 422 006	-33 920 674
Frømført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

Bevilgningsoversikter drift

Tekst	Note	2023			2022
		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Rammeløskudd		90 197 764	87 469 000	87 469 000	88 421 205
Inntekts- og formuesskatt		33 509 275	32 068 000	32 068 000	32 913 163
Eiendomsskatt		15 156 905	14 150 403	14 150 403	14 380 050
Andre generelle driftsinntekter		19 797 185	11 488 000	11 488 000	40 189 226
Sum generelle driftsinntekter		158 661 129	145 175 403	145 175 403	175 903 643
Sum bevilgninger drift, netto		129 503 319	152 958 425	144 483 013	133 209 072
Avskrivninger	3	9 647 012	10 800 000	10 800 000	10 722 456
Sum netto driftsutgifter		139 150 331	163 758 425	155 283 013	143 931 527
Brutto driftsresultat		19 510 798	-18 583 022	-10 107 610	31 972 116
Renteinntekter		6 888 231	1 325 000	1 325 000	2 292 731
Utbytter		0	32 000	32 000	31 867
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter		7 074 587	5 971 396	5 971 396	2 536 663
Avdrag på lån	7	6 049 490	7 500 000	7 500 000	8 561 832
Netto finansutgifter		-6 235 846	-12 114 396	-12 114 396	-8 773 898
Motpost avskrivninger	3	9 647 012	10 800 000	10 800 000	10 722 456
Netto driftsresultat		22 921 964	-19 897 418	-11 422 006	33 920 674
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering		477 367	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	10	2 703 756	1 000 000	0	3 320 329
Bruk av bundne driftsfond	10	2 765 544	501 000	1 051 000	1 611 239
Avsetninger til disposisjonsfond		33 616 771	0	0	32 494 583
Bruk av disposisjonsfond		11 110 386	20 396 418	10 371 006	283 000
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-22 921 964	19 897 418	11 422 006	-33 920 674
Frømført til inndekning i senere år (merforbruk).		0	0	0	0

Oppstilling til bevilgningsoversikter drift

	2023			2022
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Sentral styring og administrasjon	14 126 265	16 874 928	16 874 928	12 413 676
Oppvekst, Nav og sosial	41 491 216	47 235 105	47 129 693	43 998 496
Helse og omsorg	58 501 970	61 223 059	61 223 059	61 955 057
Bolig og næring	-1 240 778	8 363 455	781 455	-1 637 793
Landbruk	396 851	825 650	825 650	371 921
Kultur og folkehelse, kirke	2 067 801	3 082 489	2 294 489	1 838 489
Kirke og trossamfunn	2 421 549	2 468 060	2 468 060	2 356 220
Teknisk og samferdsel	11 734 136	12 825 679	12 825 679	11 913 005
Fellesområdet	4 309	60 000	60 000	1
Sum bevilgninger drift, netto	129 503 319	152 958 425	144 483 013	133 209 072

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 – Drift

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-9

		A	B	C
		Vedtatt av kommunestyret i årsbudsjettet	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
1	Netto driftsresultat			22 921 964
2	Avsetninger til bundne driftsfond			2 703 756
3	Bruk av bundne driftsfond			2 765 544
4	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	477 367	477 367
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0	0
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	20 396 418	0	20 396 418
7	Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk	0		0
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)			42 902 803
9	Strykning av overføring til investering	0	0	0
10	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0		0
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	9 286 032	0	9 286 032
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger			33 616 771
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger			0
15	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk			0
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk			0
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond			33 616 771
18	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).			0

Bevilgningsoversikt investering

Tekst	Note	2023			2022
		Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Investeringer i varige driftsmidler	4	7 544 934	28 760 000	28 760 000	13 244 804
Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	80 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		477 367	0	0	425 965
Utlån av egne midler		0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0
Sum investeringsutgifter		8 022 301	28 760 000	28 760 000	13 750 769
Kompensasjon for merverdiavgift		1 253 450	5 842 000	5 842 000	802 399
Tilskudd fra andre		0	4 080 000	4 080 000	1 983 200
Salg av varige driftsmidler		0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Utdeling fra selskaper		0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler		0	0	0	0
Bruk av lån		6 291 484	18 838 000	18 838 000	10 792 641
Sum investeringsinntekter		7 544 934	28 760 000	28 760 000	13 578 240
Videreutlån		58 000	5 000 000	5 000 000	1 924 233
Bruk av lån til videreutlån		58 000	5 000 000	5 000 000	1 924 233
Avdrag på lån til videreutlån		476 314	0	0	582 151
Mottatte avdrag på videreutlån		704 406	0	0	754 681
Netto utgifter videreutlån		228 092	0	0	172 530
Overføring fra drift	10	477 367	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond		228 092	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond		0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond		0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond		0	0	0	-3 706 280
Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	-3 706 280
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		249 275	0	0	0
Frømført til inndeckning i senere år (udekket beløp)		0	0	0	0

Oppstilling bevilgningsoversikt investering

	2023			2022
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Rammeområde Adm, politikk				
Investering i varige driftsmidler	563 794	1 465 000	1 465 000	1 431 512
Rammeområde Oppvekst				
Investering i varige driftsmidler	0	0	0	0
Rammeområde helse				
Investering i varige driftsmidler	625 562	15 600 000	15 600 000	685 098
Rammeområde Teknisk og drift				
Investering i varige driftsmidler	6 355 578	10 995 000	10 995 000	11 208 194
Rammeområde Kirke				
Investering i varige driftsmidler	0	700 000	700 000	0
Rammeområde Næring				
Investering i varige driftsmidler	0	0	0	0
Investering i aksjer og andeler	0	0	0	0
Fellesområdet				
Investering i aksjer og andeler	477 367	0	0	425 965
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Sum bevilgninger investeringer, brutto	8 022 301	28 760 000	28 760 000	13 750 769

Oppstilling detaljerte investeringer

Prosjekt	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
Arkiv nybygg	0	370 000	370 000	0
Rødøy legekantor	0	0	0	103 811
Boligadr.prosj.	0	370 000	370 000	0
Oppgradering brannberedskap	437 367	400 000	400 000	0
Kommunestyresal/ Formannskapssal	378 144	300 000	300 000	38 961
FV17 Størvika-Reppen, reg. plan detalj.	0	300 000	300 000	0
Prosjekt Segeråa	0	0	0	31 250
Bredbånd i kommunale boliger	0	0	0	110 000
Gjennomgangsbolig Nordnesøy	31 039	0	0	3 814 863
Næringsareal Vågaholmen	0	3 000 000	3 000 000	0
Vannverk forsyningssikkerhet og kapasitet	212 040	300 000	300 000	759 129
Gjennomgangsbolig Gjerøy	0	0	0	4 612 843
Næringsareal Værangfjord	0	0	0	80 000
Vertskommunesamarbeid IKT	187 884	645 000	645 000	1 392 551
Kirke investeringsprosjekter samlet	0	700 000	700 000	0
Kommuneplanens arealdel	0	0	0	523 219
Kunstgressbane Tjongsfjord	0	700 000	700 000	0
Utrede vei mellom Gjerøy og Rangsund	115 413	100 000	100 000	0
Hovedlegekontor Jektvik	625 562	15 000 000	15 000 000	0
Tjenestebil Alderstun	0	0	0	579 000
Asfaltering av kommunale veier	4 304 356	3 775 000	3 775 000	0
Oppgradering gjenbruksstasjon vågeholmen	41 315	200 000	200 000	1 276 891
Takheiser Alderstun omsorgssenter	0	300 000	300 000	0
Takheiser Rødøya omsorgssenter	0	300 000	300 000	0
Kjerringskjæret næringsområde	0	1 000 000	1 000 000	0
Kranbil teknisk	1 211 815	1 000 000	1 000 000	0
Flyktningetjenesten	0	0	0	2 287
Investeringer i varige driftsmidler 2023	7 544 935	28 760 000	28 760 000	13 324 805

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 – Investering

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-9

		A	B	C
		Vedtatt av kommunestyret i årsbudsjettet	Vedtatt av underordnet organ etter delegert myndighet	Sum
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån			6 598 759
2	Avsetninger til bundne investeringsfond			228 092
3	Bruk av bundne investeringsfond			0
4	Budsjettert bruk av lån	23 838 000		23 838 000
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	477 367	477 367
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0	0
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0	0	0
8	Dekning av tidligere års udekket beløp			0
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)			17 488 516
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond			0
11	Strykning av bruk av lån			17 488 516
12	Strykning av overføring fra drift	0	0	0
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond			0
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger			0
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond			0
16	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).			0

Balanse side 1

BENDELER	Note	2023	2022
A. Anleggsmidler		499 335 920	487 350 201
I. Varige driftsmidler		221 731 956	223 834 034
1. Faste eiendommer og anlegg	3	216 215 781	216 311 371
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	3	5 516 176	7 522 664
II. Finansielle anleggsmidler		18 879 940	19 254 930
1. Aksjer og andeler	4	7 900 347	7 422 980
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	5	10 979 593	11 831 950
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	8	258 724 024	244 261 237
		0	0
B. Omløpsmidler		188 919 230	166 383 665
I. Bankinnskudd og kontanter		164 271 409	159 124 436
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		24 647 821	7 259 229
1. Kundefordringer		4 396 394	6 630 517
2. Andre kortsiktige fordringer		2 708 481	2 519 973
3. Premieavvik	8	17 542 946	-1 891 261
Sum eiendeler		688 255 150	653 733 866

Balanse side 2

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
C. Egenkapital		268 162 009	231 487 872
I. Egenkapital drift		133 245 430	110 600 833
1. Disposisjonsfond		118 908 087	96 401 702
2. Bundne driftsfond	10	14 337 343	14 399 130
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		13 894 567	13 666 475
1. Ubundet investeringsfond		13 050 722	13 050 722
2. Bundne investeringsfond	10	843 845	615 753
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital		121 022 011	107 020 564
1. Kapitalkonto	2	126 998 156	112 996 709
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		-5 976 145	-5 976 145
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		393 743 193	397 108 405
I. Lån		153 800 368	155 326 172
1. Gjeld til kreditinstitusjoner	6	153 800 368	155 326 172
2. Obligasjonslån		0	0
3. Serifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	8	239 942 825	241 782 233
		0	0
E. Kortsiktig gjeld		26 349 949	25 137 589
I. Kortsiktig gjeld		26 349 949	25 137 589
1. Leverandørgjeld		6 851 456	6 924 570
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		19 498 493	18 213 019
5. Premieavik	8	0	0
Sum egenkapital og gjeld		688 255 150	653 733 866
F. Memoriakonti		21 600 867	24 453 929
I. Ubrukte lånemidler		20 924 591	22 274 075
II. Andre memoriakonti		676 276	2 179 854
III. Motkonto for memoriakontiene		21 600 867	24 453 929

Rødøy, 11. april 2024



Harald Einar Erichsen



Geir Arne Solbakk

Noter

Note 1	Endring i arbeidskapital
Note 2	Kapitalkonto
Note 3	Varige driftsmidler (anleggsmidler)
Note 4	Aksjer og andeler (anleggsmidler)
Note 5	Utlån (Finansielle anleggsmidler)
Note 6	Lån
Note 7	Avdrag på lån
Note 8	Pensjonsforpliktelser
Note 9	Garantier
Note 10	Vesentlige bundne fond
Note 11	Ytelser til ledende personer
Note 12	Gebyrfinansierte selvkosttjenester Etterkalkyle

Regnskapsprinsipper

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke. Det skal ikke forekomme regnskapsføring av tilgang og bruk av midler som bare føres i balanseregnskapet.

Årsregnskapet er utarbeidet i henhold til forskrift 7. juni 2019 nr. 714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. «budsjett- og regnskapsforskriften» samt god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandards (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner.

For utgifter og inntekter som enkeltvis ikke kan fastsettes eksakt på tidspunktet for regnskaps- avleggelsen, registreres et anslått beløp. Justering i henhold til eksakt beløp foretas påfølgende år.

For lån er den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Ubrukte lånemidler er registrert som memoria.

Klassifisering og vurderingsregler for anleggsmidler og omløpsmidler.

I tråd med «budsjett- og regnskapsforskriften» § 3-1 første ledd første punkt er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen i balanseregnskapet. Eiendeler som ikke oppfyller kravet til varig eie eller bruk, klassifiseres som omløpsmidler.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives med like store årlige beløp over anleggsmidlets levetid.

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

Avskrivningsperiodene er i tråd med § 3-4 i «budsjett- og regnskapsforskriften». Anleggsmidler som har verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Omløpsmidler er vurdert til lavest verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, er omløpsmidler.

Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler, med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessig hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Klassifisering av gjeld.

Lån som er tatt opp etter kommuneloven § 14-15 første eller andre ledd, § 14-16, § 14-17 første ledd eller trossamfunnsloven paragraf er § 14. 4. ledd, klassifiseres i balanseregnskapet som langsiktig gjeld. Annen gjeld klassifiseres som kortsiktig gjeld. Langsiktig gjeld vurderes til opptakskost, og oppskrives ved varig økning i forpliktelsen. Kortsiktig gjeld vurderes til høyeste av opptakskost og virkelig verdi.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler, og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt gjelden oppstår.

Selvkostberegninger.

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

For de tjenester kommunen selv har valgt å kreve brukerbetalinger etter selvkostprinsippet, følges samme retningslinjer.

Merverdiavgift.

Kommunen følger reglene i merverdiavgiftsloven for de tjenesteområder som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet, krever kommunen merverdiavgiftskompensasjon.

Pensjoner.

Pensjoner føres i tråd med «budsjett- og regnskapsforskriften» § 3-5 om regnskapsføring av pensjon.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, a)

Arbeidskapitalen i kommunen viser hvor likvid kommunen er. Videre uttrykker endringen i arbeidskapital utviklingen i kommunen sin betalingsevne. Utgangspunktet er balanseregnskapet og endringene av arbeidskapitalen som består av omløpsmidler minus kortsiktig gjeld i regnskapsperioden, korrigert for ubrukte lånemidler i tilsvarende periode. Tilsvarende finner man endringen i arbeidskapital ved å se på anskaffelse og anvendelse av midler i drifts- og investeringsregnskapet.

BALANSEN	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Omløpsmidler	188 919 230	166 383 665	22 535 565
Kortsiktig gjeld	26 349 949	25 137 589	1 212 360
Arbeidskapital	162 569 281	141 246 076	21 323 205

DRIFTS- OG INVESTERINGSREGNSKAPET (bevilgningsoversikter)

	2023
Netto driftsresultat	22 921 964
Netto utgifter/inntekter i investering	249 275
Endring ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-1 349 484
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	21 323 205
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering	0

FORKLARING TIL DIFFERANSE I ENDRING ARBEIDSKAPITAL

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, drift

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, investering

Andre forklaringer

Sum forklaringer

Note 2 Kapitalkonto

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-10, b)

Egenkapitalen består blant annet av kapitalkonto, som har en helt særskilt funksjon i kommuneregnskapet. Kapitalkontoen skal utligne virkninger på egenkapitalen som ikke er reelle endringer i egenkapital. I det kommunale bevilgningsregnskapet (drift- og investeringsregnskap) skal tilgang og bruk av midler bokføres, inkludert transaksjoner som ikke reelt sett skal påvirke egenkapital. I det kommunale bevilgningsregnskapet (drift- og investeringsregnskap) skal tilgang og bruk av midler bokføres, inkludert transaksjoner som ikke reelt sett skal påvirke egenkapital.

BALANSEN	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Anleggsmidler	499 335 920	487 350 201	11 985 719
Langsiktig gjeld	393 743 193	397 108 405	-3 365 212
Endring ubrukte lånemidler (økning)	20 924 591	22 274 075	-1 349 484
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	126 517 318	112 515 871	14 001 447

KAPITALKONTO			
01.01.2023 Balanse (underskudd i kapital)	0	01.01.2023 Balanse (kapital)	112 996 709
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	5 666 554
Nedskrivninger fast eiendom	0	Oppskrivning av fast eiendom	0
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	7 351 492		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	1 878 380
Nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Oppskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	2 295 520	Kjøp av aksjer og andeler	477 367
Salg av aksjer og andeler	0	Oppskrivning av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Utlån formidlings/startlån	58 000
Avdrag på formidlings/startlån	704 406	Utlån sosial lån	0
Avdrag på sosial lån	11 350	Utlån egne midler	0
Avdrag på utlånte egne midler	5 631	Utlån næring	200 000
Avdrag på næringsutlån	210 932	Oppskrivning utlån	0
Avskrivning sosial utlån	178 039	Avdrag på eksterne lån	6 525 804
Avskrevet andre utlån	0	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0
Bruk av midler fra eksterne lån	6 349 484	UB Pensjonsmidler (netto)	14 462 787
Urealisert kurstap utenlandslån	0	Estimatavvik pensjonmidler	0
UB Pensjonsforpliktelse (netto)	-1 839 408	Reversing nedskrivning av fast eiendom	0
		Aga netto pensjonsmidler/forpliktelse	0
		Reversing nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Estimatavvik pensjonforpliktelse	0		
31.12.2023 Balanse Kapitalkonto	126 998 156	31.12.2023 Balanse (underskudd i kapital)	0
Avstemming	126 998 156		
Differanse	0		

Note 3 Varige driftsmidler (anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, a)

Tall / 1.000 kroner	05ÅR	10ÅR	20ÅR	40ÅR	50ÅR	TOMTER	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	25 003	2 336	6 279	205 619	129 487	2 317	371 041
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-24	-22	-2 430	-1 228	-2 095	-210	-6 009
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.2023	-19 438	-1 474	-3 290	-69 855	-47 141	0	-141 198
Bokført verdi 01.01.2023	5 542	840	560	134 536	80 251	2 107	223 834
Tilgang i året	188	1 212	479	4 451	1 216	0	7 545
Avgang i året - kostpros	0	0	0	0	0	0	0
Avgang i året - avskrivninger solgte anlegg	0	0	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-2 135	-118	-43	-4 841	-2 511	0	-9 647
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0	0	0
Bokført verdi 31.12.2023	3 595	1 934	995	134 146	78 956	2 107	221 732

05ÅR = EDB-utstyr, kontormaskiner o.l.

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

20ÅR = Brannbiler, park pl., trafikklys, tekn.anl.(VAR) o.l.

30/40ÅR = Boliger, skoler, barneh., idr.haller, veier, ledn.nett,

50ÅR = Forr.bygg, lager, adm.bygg, sykehjem, kulturbygg, brannst.

TOMTER = Tomter

Note 4 Aksjer og andeler (anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, b), § 5-13, c)

<i>Selskap</i>	<i>Antall aksjer 31.12.2023</i>	<i>Bokført verdi 31.12.2023</i>	<i>Eierandel 31.12.2023</i>
Rødøy Produkter AS	1	215 000	100,00 %
Kommunekraft AS		1 000	0,03 %
Jæktvik Vannverk		47 500	
Rødøy Helselag		268 320	
Helgeland Reiseliv	2 546	50 000	2,79 %
Rødøy Utleieverdi AS		254 600	40,37 %
KLP - Egenkapitalinnskudd		7 063 927	
Sum aksjer og andeler		7 900 347	

Følgende aksjer er kjøpt i 2023

KLP - Egenkapitalinnskudd	477 367
Sum kjøp	477 367

Følgende aksjer er solgt i 2023

	0
Sum salg	0

Følgende aksjer er nedskrevet i 2023

	0
Sum nedskrevne aksjer	0

Samlet mottatt utbytte av Rødøy kommunes aksjeportefølje for 2023 utgjør kr. 0,-

Note 5 Utlån (Finansielle anleggsmidler)

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-11, c)

Låntaker	Utlån (beløp)	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlig tap
Startlån	10 046 334	0	10 046 334	0
Sosiale utlån	78 445	78 445	0	178 039
Øvrige forvaltningslån	134 397	134 397	0	0
Næringsfondslån	720 416	720 416	0	0

Lånetaker	Utlån	Finansiert med egne midler	Finansiert med lån	Vesentlige tap
Sosiale lån	78 445	78 445	0	178 039
Startlån	10 046 334	0	10 046 334	0
Øvrige forvaltningslån	134 397	134 397	0	0
Næringslån				
Sørvik AS	27 133	27 133	0	0
Didriksen Erling	12 500	12 500	0	0
Basecamp Helgeland AS	99 443	99 443	0	0
Flomålet AS	52 500	52 500	0	0
Brødrene aakre AS	105 000	105 000	0	0
Træna Sjømat Holding AS	194 688	194 688	0	0
Grimsland Hanne	229 152	229 152	0	0
		0	0	0
		0	0	0
		0	0	0
Sum	10 979 592	933 258	10 046 334	178 039

Det er gjennom året ført kr. 178.039i tap på sosiale utlån.

Note 6 Lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a)

Eksterne lån	Bokført verdi 31.12	Løpetid	Rentefot	Refinansering*
Lån til egne investeringer	133 871	1-50 år	5,56 %	0
Lån til andres investeringer	0	IA	IA	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	IA	IA	IA
Lån til videre utlån	20 742	1-25 år	4,25 %	0
Finansielle leieavtaler	0	IA	IA	IA

*Lån som forfaller og må refinansieres i det året regnskapet legges fram.

Note 7 Avdrag på lån

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, b)

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

Minimumsavdrag	Beløp
Beregnet minimumsavdrag etter kommuneloven §14-18, 1. ledd	-6 049 490
Korrigerings for mottatte avdrag videreutlån til avdrag andre lån	
Betalte avdrag	-6 049 490
Differanse mellom beregnet, korrigerende og betalte avdrag	0

Avskrivninger	
Bokført verdi avskrivbare anleggsmidler 01.01.2023	221 529 744
Bokført verdi lånegjeld 01.01.2023	-138 917 841
Avskrivninger	9 647 012

Det er ved utgangen av 2023 betalt kr. 812.640 for lite i avdrag på kommunale lån. Dette kompenseres med innbetaling av ekstra avdrag i første del av 2024 tilsvarende dette beløpet. Manglende innbetalte avdrag føres som kostnad i regnskapet pr. 31.12.2023 med tilsvarende beløp.

Note 8 Pensjonsforpliktelser

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Pensjonsforpliktelser-, midler og utgifter regnskapsføres i tråd med Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, c). Kommunens pensjonsforpliktelse ved regnskapets slutt føres opp under passiva i balanseregnskapet. Pensjonsmidler føres under aktiva. Pensjonspremie i løpet av året føres til utgift.

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2023	2022
Innestående på premiefond 01.01.	17 648 173	
Tilført premiefondet i løpet av året	1 502 150	
Bruk av premiefondet i løpet av året	113 728	
Innestående på premiefond 31.12.	19 036 595	17 648 173

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften 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 inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl. § 14-6, 2. ledd nr. c).

Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2023.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %

Del 1 SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2023 TILKNYTTET KLP

Pensjonskostnad og premieavvik	2023	2022
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	7 900 046	7 720 984
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 622 850	6 570 455
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	9 194 191	7 946 616
Administrasjonskostnad	436 424	342 905
Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	6 765 129	6 687 728
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	23 161 836	5 199 167
Årets premieavvik	16 396 707	-1 488 561

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2023	2022
Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	23 161 836	5 199 167
Årets premieavvik	-16 396 707	1 488 561
Amortisering av tidligere års premieavvik	-1 488 561	2 439 709
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	5 276 568	9 127 437
Pensjonstrekk ansatte	1 392 566	1 239 400
Årets regnskapsførte pensjonsutgift	3 884 002	7 888 037

Akkumulert premieavvik	2023	2022
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-1 611 178	2 317 092
Årets premieavvik	16 396 707	-1 488 561
Sum amortisert premieavvik dette året	1 488 561	-2 439 709
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	16 274 090	-1 611 178
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	829 979	-82 170
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	17 104 069	-1 693 348

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2023	2022
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	221 186 652	209 576 944
Estimatavik (ført direkte mot egenkapitalen)	-6 845 626	6 116 223
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
Årets pensjonsopptjening	7 900 046	7 720 984
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 622 850	6 570 455
Utbetalinger	-8 890 753	-8 797 954
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	220 973 169	221 186 652
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	233 021 926	227 658 670
Estimatavik (ført direkte mot egenkapitalen)	-10 084 479	1 358 332
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	23 161 836	5 199 167
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-436 424	-342 905
Utbetalinger	-8 890 753	-8 797 954
Forventet avkastning	9 194 191	7 946 616
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	245 966 297	233 021 926
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-24 993 128	-11 835 274

De regnskapsmessige effekter av pensjonsreformen er innarbeidet i regnskapsberegningene. Dette påvirker beregninger av dødelighetsforutsetninger K2013FT), pensjonsregulering i samsvar med endringer vedtatt fra 2011, levealdersjustering for alle årskull som ble vedtatt fra 2011, nye uførepensjonsregler som gjelder fra 2015, individuelle garantier for gitt årskull, ulik regulering av AFP-pensjon og grunnlag for framtidig alderspensjon for gitt årskull.

Del 2 SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2023 TILKNYTTET SPK

Pensjonskostnad og premieavvik	2023	2022
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 515 387	1 677 417
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	580 048	554 519
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	383 087	305 163
Administrasjonskostnad	60 269	57 742
Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	1 772 617	1 984 515
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	2 918 856	1 581 815
Årets premieavvik	1 146 239	-402 700

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet	2023	2022
Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	2 918 856	1 581 815
Årets premieavvik	-1 146 239	402 700
Amortisering av tidligere års premieavvik	-402 700	270 016
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	1 369 917	2 254 531
Pensjonstrekk ansatte	415 205	392 633
Årets regnskapsførte pensjonsutgift	954 712	1 861 898

Akkumulert premieavvik	2023	2022
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-402 700	1 240 710
Årets premieavvik	1 146 239	-402 700
Sum amortisert premieavvik dette året	402 700	-270 016
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	1 146 239	567 994
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	58 458	28 968
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g. avgift	1 204 697	596 962

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2023	2022
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	20 715 895	18 483 959
Estimatavik - forpliktelse	-4 143 091	0
Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
Årets pensjonsopptjening	1 515 387	1 677 417
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	580 048	554 519
Utbetalinger	0	0
Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	18 668 239	20 715 895
Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	11 239 311	9 410 075
Estimatavik - forpliktelse	-1 723 259	0
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	2 918 856	1 581 815
Administrasjonskostnad/rentegaranti	-60 269	-57 742
Utbetalinger	0	0
Forventet avkastning	383 087	305 163
Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	12 757 726	11 239 311
Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	5 910 513	9 476 584

Note 9 Garantier

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, d)

Garantiansvaret innbefatter garantier som kommunen har ansvaret for. Eventuelle tap på garantier eller innfrielse av garantier, samt eventuelle virkninger på senere års budsjett/regnskap, redegjøres for under.

Garanti gitt til	Opprinnelig beløp	Garantibeløp pr. 31.12.2023	Utløp
Helgeland Avfallsforedling IKS	61 189 420	5 812 995	
Sum	61 189 420	5 812 995	

	Beløp
Garantier som er innfridd per type	0
Garantier som sannsynligvis må innfris	0

Garantiansvaret omfatter kausjonsansvar ovenfor lån opptatt av Helgeland Avfallsforedling IKS. Rødøy hefter pr. 31.12.2023 for selskapets gjeld i forholdet 9,5%.

Note 10 Vesentlige bundne fond

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a)

I tråd med Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, a) framgår det nedenfor en oversikt over samlede avsetninger og bruk av avsetninger i regnskapsåret. Vi skiller her mellom avsetninger og bruk av avsetninger i kommunen i året, inngående og utgående balanse samt samlede avsetninger og bruk av avsetninger per fondstype.

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
<i>Bundne driftsfond</i>				
2518102 Fond Væmes samvirkelag	52 969	0	0	52 969
2518103 Gavefond fra ukjent giver	5 900	0	0	5 900
2518106 Tilskudd HVPU fond	1 030 983	0	0	1 030 983
2518108 Bundet driftsfond Næringsfond - samlet	32 659	1 958 907	315 500	1 676 066
2518109 Gavefond A.Danielsen	41 134	0	0	41 134
2518110 Gavefond Rødøy sykehjem	251 484	0	0	251 484
2518111 Kystutviklingsfond	114 994	0	0	114 994
2518112 Bundet driftsfond Næringsfond/Kraftutby	646 737	0	50 374	596 363
2518113 Bygdepolitisk program	10 039	0	10 039	0
2518114 Reduksjon av boutgifter	7 369	0	7 369	0
2518117 Barneradioprojekt	5 000	0	5 000	0
2518118 Tusenårsprosjektet	119 500	0	119 500	0
2518119 Voksenopplæring	-6 142	6 142	0	0
2518120 Gavefond jektvik eldreboliger	300	0	0	300
2518121 Begrenset bruk av tång	23 808	0	0	23 808
2518122 Kompetanseutv. Skolen	99 900	0	99 900	0
2518123 Kommunalg viltfond	108 761	0	0	108 761
2518124 Avastningsprosjekt	5 982	0	0	5 982
2518125 Barne og ungdomsarbeid	125 067	366 500	0	491 567
2518126 Næriku prosjekt	10 783	0	0	10 783
2518128 Ungt entr.skap fond	86 590	0	86 590	0
2518129 Rowildsmidler H.S	15 000	0	0	15 000
2518130 Kunnskapsløftet	99	0	99	0
2518131 Rowildmidler K.K	45 000	0	0	45 000
2518132 KLP Skadeforsikring	30 000	0	0	30 000
2518133 Rowiltmidler 2007	30 000	0	0	30 000
2518135 Turbokmidler	12 000	0	12 000	0
2518136 Ungdomsstyret	30 724	0	0	30 724
2518137 Aksjon skolevei	81 315	0	0	81 315
2518138 Fysak aktivitetsmidler	7 599	0	0	7 599
2518139 Folkehelsearbeid for eldre	70 816	0	0	70 816
2518141 Rowiltmidler 2010	84 000	0	0	84 000
2518142 Kvalifiseringsprogram	50 150	0	0	50 150
2518144 Smibelg-Storåvatn-fond	5 817 557	0	0	5 817 557
2518146 SML-midler til grue/bakerovn	1 908	0	1 908	0
2518147 Tverrfaglig team	41 915	0	0	41 915
2518149 Helse/omsorg tilsk. 2012	33 885	0	0	33 885
2518152 Gønderfond	16 750	0	16 750	0
2518157 Rødøyskole	67 059	9 200	0	76 259
2518158 Al. Alderstun fond	88 311	0	0	88 311
2518159 Ungdommens sjakkforbund Gjerøy	5 000	0	0	5 000
2518161 Kompetanseheving i barnehagene	72 725	0	72 725	0
2518167 Tilskudd husbankm. Bolig	51 812	0	0	51 812
2518168 Felleshistorien	77 391	0	77 391	0
2518169 Rangsund/Selsøyvik vannverk	67 863	0	0	67 863
2518170 Lektor II	150 000	0	150 000	0
2518171 Svømming barnehage	44 750	46 023	0	90 773
2518172 Den kulturelle skolesekken	87 092	0	0	87 092

Bunde fond - formål	Bokført verdi 01.01.	Avsetning	Bruk	Bokført verdi 31.12.
2518173 Rekrutteringstilskudd legetjenesten	489 450	0	0	489 450
2518175 Tilskudd Screening	325 000	0	0	325 000
2518176 Tilskudd hjemmeundervisning	151 200	0	151 200	0
2518177 Læreplan	3 000	0	3 000	0
2518179 Digital hjemmeundervisning	150 000	0	150 000	0
2518181 Kulturminneplan	51 755	0	0	51 755
2518182 Foreldrestøttende tiltak	109 948	0	36 112	73 836
2518183 Røddøyprosjektet	780 590	0	780 590	0
2518184 Eldre ut på middag	14 154	0	0	14 154
2518185 Flyktningefond	1 850 000	0	1 850 000	0
2518186 Tilskudd legevakt	0	921 700	0	921 700
2518187 Styrking skolehelsetjenesten	0	307 000	0	307 000
2518188 Nasjonal turistski	0	206 733	0	206 733
2518189 Standardisering av Journalføring - skjøn	0	300 000	0	300 000
2550001 Selvkost Avløp	0	89 764	0	89 764
2550002 Selvkost Feiing	526 261	341 787	526 261	341 787
2550003 Selvkost Byggsak	93 236	0	93 236	0
Sum	14 399 130	4 553 756	4 615 544	14 337 342
<i>Bundne investeringsfond</i>				
2551001 Avdragsfond Husbanken Startlån	0	228 092	0	228 092
2558109 Prosjekt Segeråa	563 752	0	0	563 752
2558111 A.I. Alderstun inv. Fond	52 000	0	0	52 000
Sum	615 752	228 092	0	843 844

Note 11 Ytelser til ledende personer

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, d)

Ytelser til ledende personer fremkommer under. Med ledende personer menes styre, rådmann og ordfører. Videre fremkommer honorar for revisjonstjenester fordelt på revisjon og rådgivning der dette er aktuelt. Med revisjon forstås alle oppgaver som er omfattet av forskrift om revisjon i kommunen.

	Brutto lønn	Fast godtgjørelse	Bonus	Eventuelt annen tilleggsgodtgjørelse
Kommunedirektør	735 085	0	0	142 007
Kommunedirektør	671 282	0	0	4 392
Ordfører	928 964	0	0	4 392
Varaordfører	0	0	0	0
Eventuelt andre	IA	IA	0	IA

Ytelse til ordfører og varaordfører angir samlet beløp for funksjonen uavhengig av de personer som har innehatt disse posisjonene gjennom 2023.

Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-13, e)

	Godtgjørelse
Revisjonstjenester	252 211
Andre tjenester revisjon	65 042
Forvaltningsrevisjon	47 383
Sum	364 636

Revisjonshonorar innbefatter samlede tjenester levert gjennom valgt revisjonsfirma.

Note 12 Gebyrfinansierte selvkosttjenester Etterkalkyle 2023

Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2023

Rødøy kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften)". Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen hvert år utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Selvkostkalkylen avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter
+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)
+ Kalkulatorisk rentekostnad
+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad
= Gebyrgrunnlag
- Gebyrinntekter
= Selvkostresultat*
* Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.

Driftsregnskapet:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter

Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.
= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter
= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2023 var denne lik 4,296 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

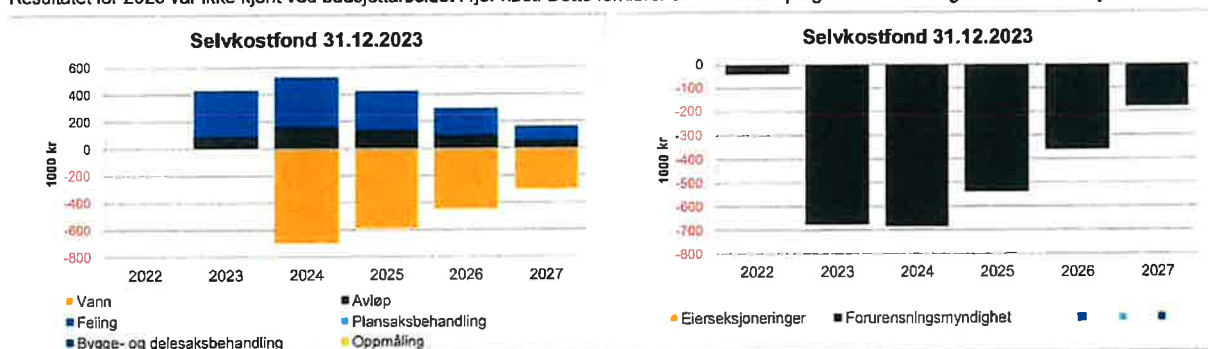
Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2023 i sin helhet være disponert innen 2028.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Det er disse forkalkylene som gir grunnlaget for gebyrsatsene.

Generelt har kommunen som målsetning at de kommunale gebyrene svinger minst mulig, men en rekke faktorer er usikre ved tidspunkt for budsjettering av gebyrsatsene, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling i brukerantall og saksmengde.

Resultatet for 2023 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



Samlet etterkalkyle 2023

Etterkalkylene for 2023 er basert på regnskap datert 5. februar 2024.

Etterkalkyle selvkost 2023	Vann	Avløp	Feiing	Plansaksbeh andling	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 656 609	386 949	0	0	3 043 558
Avskrivningskostnad	1 149 729	18 678	0	0	1 168 407
Kalkulatorisk rente (4,3 %)	860 931	401	0	0	861 332
Indirekte driftsutgifter (netto)	95 265	21 226	0	0	116 491
Driftskostnader	4 762 534	427 254	0	0	5 189 788
+ Tilskudd/subsidiering	1 466 928	0	0	0	1 466 928
- Øvrige driftsinntekter	-160 098	-2 408	0	0	-162 506
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	4 602 436	424 846	0	0	5 027 282
Gebyrinntekter	3 135 508	512 723	334 600	0	3 982 831
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-1 466 928	87 877	334 600	0	-1 044 451
Finansiell dekningsgrad i %	68 %	121 %	0 %	0 %	79 %

Selvkostfond 01.01	0	-0	-0	0	-1
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	87 877	334 600	0	422 477
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	1 888	7 187	0	9 075
Selvkostfond 31.12	0	89 764	341 787	0	431 551

Etterkalkyle selvkost 2023	Bygge- og delesaksbeh andling	Oppmåling	Eierseksjoner inger	Forurensning smyndighet	Totalt
Direkte driftsutgifter	598 938	538 490	0	117 439	1 254 867
Indirekte driftsutgifter (netto)	16 330	26 402	14 058	10 066	66 856
Driftskostnader	615 268	564 892	14 058	127 505	1 321 723
+ Tilskudd/subsidiering	607 098	442 304	14 058	0	1 063 460
- Øvrige driftsinntekter	0	0	0	494 129	494 129
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	615 268	564 892	14 058	621 634	1 815 852
Gebyrinntekter	8 170	122 588	0	0	130 758
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-607 098	-442 304	-14 058	-621 634	-1 685 094
Finansiell dekningsgrad i %	1 %				7 %

Selvkostfond 01.01	0	0	0	-39 589	-39 589
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	-621 634	-621 634
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0	0	0	-15 053	-15 053
Selvkostfond 31.12	0	0	0	-676 276	-676 276

Etterkalkylene for 2023 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum Solutions som har mer enn 20 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Vann - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Vann

Etterkalkylen for 2023 viser at gebyrområdet subsidieres med 1 466 928 kr. Kommunen har ikke vedtatt full kostnadsdekning for tjenesten og subsidierer eventuelle underskudd.

Vann - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	1 087 002	1 136 821	1 011 507	1 040 841	1 071 025	1 102 085	1 134 045
11*** Varer og tjenester	543 295	728 143	600 000	600 000	615 000	630 375	646 134
12*** Varer og tjenester	608 502	791 645	615 000	630 375	646 134	662 288	678 845
Direkte driftsutgifter	2 238 799	2 656 609	2 226 507	2 271 216	2 332 159	2 394 748	2 459 025
Avskrivningskostnad	1 149 729	1 149 729	1 155 030	1 236 280	1 325 030	1 368 780	1 400 030
Kalkulatorisk rente	745 530	860 931	782 585	830 638	875 773	893 488	875 052
Indirekte kostnader	112 337	95 265	118 947	122 397	125 946	129 599	133 357
Sum driftskostnader	4 246 396	4 762 534	4 283 069	4 460 530	4 658 909	4 786 614	4 867 464
- Øvrige inntekter	-249 674	-160 098	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	3 996 722	4 602 436	4 283 069	4 460 530	4 658 909	4 786 614	4 867 464
Subsidiering	0	1 466 928	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	2 589 324	3 135 508	3 597 936	4 592 123	4 819 113	4 946 254	5 024 552
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	1 407 398	0	0	0	0	0	0
Resultat	0	0	-685 133	131 593	160 205	159 640	157 088
Finansiell dekningsgrad (%)	64.8 %	68.1 %	84.0 %	103.0 %	103.4 %	103.3 %	103.2 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	0	0	-697 979	-589 145	-447 368	-301 217
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	-685 133	131 593	160 205	159 640	157 088
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-1	0	-12 846	-22 759	-18 427	-13 489	-8 261
Selvkostfond 31.12	0	0	-697 979	-589 145	-447 368	-301 217	-152 390

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16410 Kommunale avgifter (Salg)	2 501 164	3 065 158	3 597 936	4 592 123	4 819 113	4 946 254	5 024 552
16420 Tilknytningsavgift	88 160	70 350	0	0	0	0	0

Gebyrsatser, Vann (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	7 339	7 339	8 616	10 996	11 540	11 844	12 031
Årsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	7 339	7 339	8 616	10 996	11 540	11 844	12 031
Årlig endring		0.0 %	17.4 %	27.6 %	4.9 %	2.6 %	1.6 %

Avløp - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Avløp

Etterkalkylen for 2023 viser et overskudd lik kr 87 877. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 89 764. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Avløp - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	253 070	253 070	282 975	291 181	299 626	308 315	317 256
11*** Varer og tjenester	36 395	66 423	59 450	60 936	62 460	64 021	65 622
12*** Varer og tjenester	89 039	67 262	72 775	74 594	76 459	78 371	80 330
15*** Finansutgifter mv. ekskl. 155 og 159	0	194	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	378 504	386 949	415 200	426 712	438 544	450 707	463 207
Avskrivningskostnad	18 678	18 678	0	0	37 500	37 500	37 500
Kalkulatorisk rente	991	401	0	27 000	53 621	52 986	52 172
Indirekte kostnader	31 414	21 226	33 263	34 227	35 220	36 241	37 292
Sum driftskostnader	429 587	427 254	448 463	487 939	564 886	577 434	590 172
- Øvrige inntekter	-5 829	-2 408	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	423 758	424 846	448 463	487 939	564 886	577 434	590 172
Gebyrinntekter	518 490	512 723	516 210	455 703	522 310	535 163	548 408
+/- Andre inntekter/utgifter	-95 593	0	0	0	0	0	0
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	876	0	0	0	0	0	0
Resultat	15	87 877	67 747	-32 236	-42 576	-42 271	-41 764
Finansiell dekningsgrad (%)	122.4 %	120.7 %	115.1 %	93.4 %	92.5 %	92.7 %	92.9 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	-0	89 764	162 147	135 168	96 714	57 217
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	15	87 877	67 747	-32 236	-42 576	-42 271	-41 764
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-15	1 888	4 636	5 257	4 122	2 774	1 348
Selvkostfond 31.12	0	89 764	162 147	135 168	96 714	57 217	16 801

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16410 Kommunale avgifter (Salg)	485 430	512 723	516 210	455 703	522 310	535 163	548 408
16420 Tilknytningsavgift	33 060	0	0	0	0	0	0

Gebyrsatser, Avløp (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	0	3 984	4 034	3 560	4 081	4 181	4 285
Arsgebyr ved 120 m³ årlig forbruk	0	3 984	4 034	3 560	4 081	4 181	4 285
Årlig endring			1.3 %	-11.7 %	14.6 %	2.5 %	2.5 %

Feiring - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Feiring

Etterkalkylen for 2023 viser et overskudd lik kr 334 600. Ved utgangen av året er selvkostfondet lik kr 341 787. Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Feiring - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	339 370	0	347 475	356 162	365 066	374 193	383 547
Direkte driftsutgifter	339 370	0	347 475	356 162	365 066	374 193	383 547
Indirekte kostnader	9 683	0	10 253	10 551	10 857	11 171	11 495
Sum driftskostnader	349 053	0	357 728	366 712	375 922	385 364	395 043
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	349 053	0	357 728	366 712	375 922	385 364	395 043
Gebyrinntekter	257 936	334 600	367 670	280 054	275 517	285 630	296 257
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond	91 117	0	0	0	0	0	0
Resultat	-0	334 600	9 942	-86 658	-100 406	-99 734	-98 786
Finansiell dekningsgrad (%)	73,9 %	0,0 %	102,8 %	76,4 %	73,3 %	74,1 %	75,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	-0	341 787	364 732	289 645	197 907	103 606
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-0	334 600	9 942	-86 658	-100 406	-99 734	-98 786
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0	7 187	13 003	11 571	8 668	5 433	2 011
Selvkostfond 31.12	0	341 787	364 732	289 645	197 907	103 606	6 831

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16410 Kommunale avgifter (Salg)	257 936	334 600	367 670	280 054	275 517	285 630	296 257

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabbonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Antall varer inkl. mva.

Gebyrsatser, Feiring (inkl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	700	875	954	726	715	741	769
Årlig endring		25,0 %	9,0 %	-23,9 %	-1,5 %	3,7 %	3,7 %

Plansaksbehandling - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Plansaksbehandling

Etterkalkylen for 2023 viser et resultat lik kr 0. I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkelloven. Eventuelle underskudd på gebyrområdet

Plansaksbehandling - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Resultat	0	0	0	0	0	0	0

Selvkostfond/fremforbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Bygge- og delesaksbehandling - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Bygge- og delesaksbehandling

Etterkalkylen for 2023 viser at gebyrområdet subsidieres med 607 098 kr. I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkelloven. Eventuelle

Bygge- og delesaksbehandling - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	455 533	598 938	482 337	496 324	510 718	525 529	540 769
11*** Varer og tjenester	287	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	455 820	598 938	482 337	496 324	510 718	525 529	540 769
Indirekte kostnader	15 392	16 330	16 297	16 770	17 256	17 757	18 272
Sum driftskostnader	471 211	615 268	498 634	513 094	527 974	543 285	559 041
- Øvrige inntekter	226 569	0	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	697 780	615 268	498 634	513 094	527 974	543 285	559 041
Subsidiering	134 170	607 098	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	563 610	8 170	498 634	513 094	527 974	543 285	559 041
Resultat	0	0	0	0	0	0	0
Finansiell dekningsgrad (%)	80,8 %	1,3 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16260 Byggesaksgebyr	563 610	8 170	498 634	513 094	527 974	543 285	559 041

Oppmåling - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Oppmåling

Etterkalkylen for 2023 viser at gebyrområdet subsidieres med 442 304 kr. I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkeloven. Eventuelle

Oppmåling - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	345 193	411 036	365 504	376 104	387 011	398 234	409 783
11*** Varer og tjenester	23 635	7 262	8 610	8 825	9 046	9 272	9 504
12*** Varer og tjenester	91 228	97 888	22 448	23 009	23 584	24 174	24 778
13*** Tjenester som erstatter egen tjenesteprod.	15 592	22 304	27 675	28 367	29 076	29 803	30 548
Direkte driftsutgifter	475 648	538 490	424 237	436 304	448 716	461 482	474 612
Indirekte kostnader	29 938	26 402	31 700	32 619	33 565	34 539	35 540
Sum driftskostnader	505 586	564 892	455 937	468 924	482 282	496 021	510 153
- Øvrige inntekter	0	0	-1	-1	-1	-1	-1
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	505 586	564 892	455 936	468 923	482 281	496 020	510 152
Subsidiering	107 241	442 304	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	398 345	122 588	455 936	468 923	482 281	496 020	510 152
Resultat	0	0	0	0	0	0	0
Finansiell dekningsgrad (%)	78,6 %	21,7 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16261 Oppmålingsgebyr	398 345	122 588	455 936	468 923	482 281	496 020	510 152

Eierseksjonerer - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Eierseksjonerer

Etterkalkylen for 2023 viser at gebyrområdet subsidieres med 14 058 kr. I tråd med selvkostforskriften har ikke kommunen anledning til å fremføre systematiske underskudd for gebyrer etter plan- og bygningsloven, eierseksjonsloven eller matrikkelloven. Eventuelle

Eierseksjonerer - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	241 164	0	257 250	264 710	272 387	280 286	288 414
11*** Varer og tjenester	141	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	241 305	0	257 250	264 710	272 387	280 286	288 414
Indirekte kostnader	22 140	14 058	23 442	24 122	24 822	25 542	26 282
Sum driftskostnader	263 445	14 058	280 692	288 833	297 209	305 828	314 697
- Øvrige inntekter	-165 519	0	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	97 926	14 058	280 692	288 833	297 209	305 828	314 697
Subsidiering	97 926	14 058	0	0	0	0	0
Gebyrinntekter	0	0	280 692	288 833	297 209	305 828	314 697
Resultat	0	0	0	0	0	0	0
Finansiell dekningsgrad (%)	0,0 %	0,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	0	0	0	0	0	0
+/- Bruk av/avsetning til selvkostfond	0	0	0	0	0	0	0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	0	0	0	0	0	0	0
Selvkostfond 31.12	0	0	0	0	0	0	0

Forurensningsmyndighet - Selvkostoversikt 2022 til 2028

Etterkalkyle 2023 for Forurensningsmyndighet

Etterkalkylen for 2023 viser et underskudd lik kr 621 634. Ved utgangen av året er det et fremførbart underskudd lik kr 676 276.

Selvkostreglene forutsetter at over- og underskudd normalt skal tilbakeføres eller dekkes inn i løpet av fem år.

Forurensningsmyndighet - Selvkostoversikt 2022 til 2028	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
10*** Lønn	89 320	117 439	92 610	95 296	98 059	100 903	103 829
11*** Varer og tjenester	52	0	0	0	0	0	0
Direkte driftsutgifter	89 372	117 439	92 610	95 296	98 059	100 903	103 829
Indirekte kostnader	10 839	10 066	11 477	11 810	12 152	12 505	12 867
Sum driftskostnader	100 212	127 505	104 087	107 106	110 212	113 408	116 697
- Øvrige inntekter	-61 311	494 129	0	0	0	0	0
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	38 901	621 634	104 087	107 106	110 212	113 408	116 697
Gebyrinntekter	0	0	120 873	273 898	303 482	306 042	294 211
Resultat	-38 901	-621 634	16 786	166 792	193 270	192 635	177 515
Finansiell dekningsgrad (%)	0,0 %	0,0 %	116,1 %	255,7 %	275,4 %	269,9 %	252,1 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Selvkostfond 01.01	0	-39 589	-676 276	-684 536	-539 385	-362 143	-179 264
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-38 901	-621 634	16 786	166 792	193 270	192 635	177 515
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad, fond	-688	-15 053	-25 046	-21 641	-16 028	-9 756	-3 358
Selvkostfond 31.12	-39 589	-676 276	-684 536	-539 385	-362 143	-179 264	-5 107

Gebyrinntekter	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
16410 Kommunale avgifter (Salg)	0	0	120 873	273 898	303 482	306 042	294 211

Normalgebyret er gebyret til en tenkt standardabonnent, og det faktiske gebyret vil variere. Normalgebyret nedenfor er Antall varer ekskl. mva.

Gebyrsatser, Forurensningsmyndighet (ekskl. mva.)	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Normalgebyr (kr/vare)	65 000	65 000	120 873	273 898	303 482	306 042	294 211
Årlig endring		0,0 %	86,0 %	126,6 %	10,8 %	0,8 %	-3,9 %

Årsrapport 2023

2023 var det trettende året for avtale mellom Rolf-Inge Sleipnes og Rødøy kommune om bistand på næring.

Min rolle er som tidligere år å ta på meg å være førstelinjen mot næringslivet – både mindre og litt større næringsaktører. Men det er også viktig å være aktiv i å lete etter nye grunder/prosjekter og større etableringer i kommunen. Det er de to områdene som er den viktigste delen av jobben. I 2022 ble det startet et arbeid med å endre retningslinjene for de ulike næringsfondene som Rødøy kommune har, og disse ble oppdatert og vedtatt nye oppdaterte retningslinjer av kommunestyret i Rødøy i 2023.

Det har i 2023 vært faste digitale møter hver 2-3 uke med kommunalsjef og trainee om de ulike prosjektene.

I 2022 ble arbeidet med større prosjekter og etablering av nye større prosjekter innenfor oppdrettsnæringen sterkt påvirket og også forsinket på grunn av usikkerhet om nytt skatteregime (les grunnrenteskatten). Prosjektet på Rosøya var ikke påvirket av dette, og gikk sin gang hele 2023, og der har en nå i 2024 satt ut den første fisken. I de øvrige prosjektene rundt oppdrett ble det 2023 mer aktivitet igjen etter at det kom til et endelig forlik på Stortinget om nivå på grunnrenteskatten. Det ble i 2023 jobbet mye med å lete etter en løsning knyttet til flytteleia av rein i Reppen slik at reguleringsplanen i Reppen kunne bli godkjent. Arbeidet mot reindrift har vært omfattende og tidskrevende også i 2023 – som i 2022, uten at en kom i mål for å finne en løsning som reindriften og Statsforvalteren kunne akseptere, slik at innsigelsen fra Statsforvalteren kunne frafalles. Dette arbeidet er derfor lagt på is i 2023 og inntil videre.

I forhold til Helgeland Smolt as ble likevel 2023 et svært travelt år – særlig siste halvår - da det var veldig mye fokus på å få på plass det som skulle til for å få en beslutning om å sette i gang grunnarbeidene på Klubban i Værangfjorden. Det gjelder alt fra avtaler med Småkraft as, avtaler med øvrige grunneiere, kjøp av et større tomteområde som grenset til Klubban for å få en bedre tomt, og bedre atkomst fra hovedvei. Mye av dette forutsatte nye avtaler. Arbeidet i 2023 var knyttet både knyttet opp mot Helgeland Smolt as, grunneiere, statlige myndigheter og andre forhold der min rolle kunne bidra. Høsten ble intensivt, og resulterte i at grunnarbeidet ble igangsatt like før jul i 2023. Også i 2024 vil det bli mye arbeid mot dette prosjektet.

Vårt mål med det arbeidet som er gjort fra kommunen sin side opp mot Helgeland Smolt as har vært og er fortsatt å bistå i alle prosesser der vi kan bidra for å få et best mulig grunnlag for eierne slik at det til slutt blir gjort et positivt investeringsbeslutning på dette prosjektet. Dette prosjektet vil ha stor betydning for kommunen når det blir igangsatt, og er et prosjekt som vil gi mange nye arbeidsplasser. Og det kan også på sikt gi stor synergieffekt for nye etableringer av industri og tjenesteytende virksomheter som er knyttet opp mot havbruk.



Snitt på tomta på Klubban ferdig utfylt.

Når det gjelder eksisterende næringsliv opplever jeg at alle som har tatt kontakt har jeg vært i kontakt med og gitt veiledning til. Henvendelsene har kommet fra mange næringer – mye reiseliv, men også primærnæringen som landbruk og konvensjonell fiske. Og nesten alle henvendelser kommer på telefon. Det har også vært jobbet med forhold som ligger litt utenfor det å være på næring i Rødøy.

Generelt sett så er det slik at det meste av rådgivning skjer over telefon, men noe skjer også i digitale og fysiske møter. Jeg legger fysiske møter i Rødøy til datoer da jeg ellers er i området – da reisekostnader ikke er inkludert i avtalen. De fleste som har vært i kontakt og fått bistand har hatt to møter eller flere, og jeg har fått søknader fra dem til lesning hvor jeg har gitt innspill. Det har også i 2023 vært gjennomført en del møter med grunderne der min anbefaling har vært å jobbe mer med prosjektet eller jeg rett og slett har anbefalt ikke å gå videre – fordi forretningsideen etter min vurdering ikke har vært god eller gjennomtenkt nok.

Til slutt. Det investeres allerede store beløp, og det vil trolig bli investert for opp mot 2-3 milliarder i Rødøy kommune de neste årene bare innenfor smolt og landbasert oppdrett. Den største utfordringen blir trolig rekruttering av riktig og nok kompetanse. Det er vesentlig det kommunen nå gjør med å legge til rette for at de som kommer tilgodeses med opplegg rundt gratis leie og barnehageplass i den første tiden. De store investeringene vil også kunne danne grunnlag og forutsetninger for utvidelser for eksisterende næringsliv og etablering av nye bedrifter.

Utfordringen blir trolig ikke å skape nye arbeidsplasser og interesserte bedrifter, men å ha en strategi som er i forkant med å tilby areal hvor disse skal kunne etablere seg. Og at en har tilgang til folk og kompetanse. Arbeidet med nye og allerede planlagte reguleringsplaner bør ha stor fremdrift. Hvis ikke risikerer en å miste mulige nye arbeidsplasser.

Rødøy den 03.06.2024

Rolf Inge Sleipnes
Næringskonsulent

Barneverntjenesten Bodø, avdeling Rødøy

ÅRSRAPPORT 2023

inkludert kort TILSTANDSRAPPORT april 2024



Rappelling Camp Gjerøy

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.

INNHold

1. Oppsummering	2
2. Om barnevern	3
3. Presentasjon av virksomheten	5
4. Barnevernets fokusområder	8
4.1 Meldinger	8
4.2 Undersøkelser	9
4.3 Tiltak	10
5. Driftsutfordringer, avvik og brudd på myndighetskrav	11
6. Bemanning og kompetanse	12
7. Kvalitet	13
8. Økonomi	16
9. Samarbeid med andre sektorer	16
10. Forebyggende arbeid	18
11. Utfordringsbildet	19
12. Innsatsområder og tiltak	19
13. Kort om tilstand pr. mars/april 2024	20

1. OPPSUMMERING 2023

Innledning

Barnevernets oppgave er å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp og omsorg til rett tid, og bidra til at barn og unge får trygge oppvekstvilkår. Barnevernet for Rødøy er en del av det interkommunale samarbeidet *Barnevern-tjenesten Bodø*, hvor også Bodø, Hamarøy, Rødøy, Røst, Steigen og Værøy er med. Bodø kommune har vertskommuneansvar for tjenesten.

Personell og sykefravær

Avdelingen har 2 årsverk. I perioder med ledig kapasitet har Rødøy solgt tjenester til andre avdelinger. Fra august til oktober ble det sykemelding i en av stillingene.

Tjenesteproduksjon

I løpet av 2023 hadde barnevernet kontakt med 24 barn, ikke inkludert henlagte meldinger.

Barnevernet i Rødøy mottok 28 bekymringsmeldinger i 2023.

19 barn og unge hadde barnevernstiltak i 2023..

Avvik på myndighetskrav

- Ingen fristbrudd.
- Oppfølging gjennomført, men ikke registrert grunnet spørsmål rundt rutiner vedr. behandling av flyktningsaker (på plass fra 01.01.2024).
- 100% avvik grunnet utfordringer med å rekruttere tilsynsperson (på plass fra 01.01.2024).
- Statsforvalteren gjennomførte tilsyn på fosterhjemsområdet i avdelingene Bodø, Hamarøy og Steigen. Rødøy var ikke gjenstand for tilsynet. Statsforvalteren vurderte at det var rom for forbedringer på flere områder som berører hele tjenesten, blant annet maler og rutinebeskrivelser.

Økonomi

Vedtatt budsjetttrammer 2023 var på 2 644 264 (som foreslått ut fra barnevernets beregninger). Forbruk ble på kr. 2 734 526 grunnet merforbruk hjelpetiltak fosterhjem.

2. OM BARNEVERN

Barn og ungdom har krav på omsorg og beskyttelse, og rett til en trygg oppvekst.



KOMMUNENS OG KOMMUNESTYRETS ANSVAR

Barnevern må både sees i en samfunnskontekst, og i sammenheng med kommunens øvrige tjenester på oppvekstområdet.

Omsorg og trygghet til barn er i første rekke foreldrenes ansvar. Ansvar er omfattende.

Det er tre sentrale områder av stor betydning i ett oppvekstforløp; hjemmet, barnehage / skole og fritiden. Hva som skjer på disse tre områdene, er av stor betydning for hvor godt vi mennesker klarer oss gjennom livet. Kvaliteten på oppvekstforholdene er med på å avgjøre utdanningsforløp, arbeidsevne, sosial kompetanse, foreldrekompetanse, og psykisk/fysisk helse gjennom livet. Derav samfunnets interesse for gode nok omsorgsforhold for barn.

Kommunens ansvar for å forebygge omsorgssvikt framkommer tydelig i barnevernsloven § 15-1. «Kommunen skal fremme gode oppvekstvilkår gjennom tiltak for å forebygge at barn og unge utsettes for omsorgssvikt eller utvikler atferdsproblemer. Kommunen skal sørge for å samordne sitt tjenestetilbud til barn og familier. (...)»

I forbindelse med myndighetenes satsing for barn og unge blant annet gjennom *barnevernsreformen / oppvekstreformen*, *kompetanseløftet* i skole/barnehage, *likeverdsreformen* for barn og familier med behov for sammensatte tjenester, *opptrappingsplan mot vold og overgrep mot barn og vold i nære relasjoner*, *opptrappingsplan for psykisk helse*, med mer, er **laget rundt barnet** og **laget rundt familien** blitt ett begrep.



Oppvekst- og kulturavdelingen v/ Barne- og familieenheten, barnehagene og skolene, kulturavdelingen og barnevernet utøver ansvaret for kommunens tjenester til barn og unge, og **bidrar daglig til gode oppvekstforhold**, samtidig som avdelingen bidrar til å **forebygge**

omsorgssvikt og utenforskap. **Kvalitet og tilstrekkelighet hos disse tjenestene kan nesten ikke betones nok.**

Når omsorgssvikt likevel oppstår skal kommunen gi hjelp slik at barnet får en trygg og forsvarlig omsorgssituasjon. Dette **viktige samfunnsoppdraget** innebærer både **en plikt og et ansvar**, og er forankret i lover og internasjonale konvensjoner. For ytterligere å sikre barn og familier rett hjelp til rett tid har statlige myndigheter innført **barnevernsreformen / oppvekstreformen**. Blant annet har barnevernet fått **ny barnevernslov. Denne trådte i kraft 1. januar 2023**. Tidligere var det presisert at barnevernleder «har ansvar for oppgaver etter loven». Dette er ikke videreført. Hovedformålet med endringen er å understreke og styrke **kommuneledelsens ansvar for barnevernet og for å forebygge omsorgssvikt**.

Om kommunestyrets ansvar for barnevernet sier ny barnevernlov § 15-2, første ledd «*Kommunen har ansvar for å utføre de oppgavene i denne lov som ikke er lagt til ett statlig organ.*»

Barnevernet er det kommunale organ som skal utføre kommunens oppgaver etter barnevernsloven. **Kommuneledelsen har ansvar for at barnevernet er i stand til å utføre oppgavene** og at de kommunale tjenestene samarbeider for å koordinere og samordne innsatsen. Det vil si å legge til rette for at barnevernets saksbehandling, tjenester og tiltak er forsvarlige. Loven sier også at **barn har rett til nødvendige barnevernstiltak (§1-6)** og at **hjelpetiltak skal være egnet** til å møte barnets og foreldrenes behov og **bidra til positiv endring** hos barnet eller familien (§ 3-1).

Kommunen skal sørge for bevilgninger som er nødvendige for å yte tjenester og sette i verk tiltak som den har ansvaret for etter barnevernloven (§ 15-11). Kommunen har **ikke anledning til å unnlate å gi forsvarlige tiltak** med begrunnelse i manglende ressurser. (Stortingsprop.169L)

BARNEVERNETS ANSVAR OG OPPGAVER

BARNEVERNETS LOVBESTEMTE OPPGAVE er å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp og omsorg til rett tid, og bidra til at barn og unge får trygge oppvekstvilkår.

Barnevernet skal gi hjelp til barn og unge som utsettes for omsorgssvikt og barn og unge med alvorlige atferdsvansker.

Dette innebærer et **søkelys** på foreldrenes foreldreferdigheter, samt på risiko- og beskyttelsesfaktorer i omsorgs- og oppvekstmiljøet.

Barnevernet er **først og fremst en hjelpetjeneste**, og gi hjelp i hjemmet slik at foreldrene kan mestre omsorgsoppgavene. Samtidig åpner barnevernloven for svært inngripende **tvangstiltak** når det er nødvendig ut fra forholdene. Dette stiller store krav til barnevernets arbeid og at rettssikkerheten til barn og foreldre blir ivaretatt på en god måte.

BARNEVERNET ER REGULERT AV BARNEVERNLOVEN, forvaltningsloven, saksbehandlings-rundskrivet samt en mengde andre retningslinjer og anbefalinger fra statlige myndigheter.

Gjennom **Bufdir sin nettside gis fag- og saksbehandlingsstøtte** til barnevernet:



KONTROLL, STATISTIKK OG RAPPORTERING

Statsforvalteren fører tilsyn med kommunalt barnevern og barnevernsinstitusjoner og er klageinstans for enkeltvedtak barneverntjenesten fatter etter barnevernsloven.

Statens helsetilsyn har det overordnede faglige tilsynet med barneverntjenester. Dette innebærer et overordnet ansvar for tilsynet som Statsforvalteren utfører.

Rapporteringsplikt: Barnevernets aktivitet kontrolleres også gjennom rapporteringsplikten:

- Halvårsrapport til Statsforvalteren/Bufdir: her framkommer også hvorvidt myndighetskrav som gjelder undersøkelser, oppfølging fosterhjem og tilsyn med fosterhjem er innfridd.
- Kvartalsrapport som gjelder undersøkelser til Statsforvalteren/Bufdir: undersøkelsesfristen samt begrunnelser for utvidet undersøkelsesfrist framkommer og kontrolleres.
- Videre inngis årlig tall til SSB. Dette skjer direkte gjennom fagprogrammet.

3. PRESENTASJON AV VIRKSOMHETEN

Barneverntjenesten Bodø er en interkommunal barneverntjeneste bestående av Bodø, Gildeskål, Hamarøy, Rødøy, Steigen, Værøy og Røst. Bodø har vertskommuneansvar.

Organisering av Barneverntjenesten Bodø	
Barnevernleder Nestleder	Seksjon Mottak / vakt - Motta, registrere og håndtere bekymringsmeldinger - Interkommunal Akutthåndtering 24/7 - Familie og nettverksarbeid - Råd og veiledning til publikum
Stab merkanthilpe systemansvarlig rådgivende jurister	Avd. Gildeskål
Ressursteamet - Foreldreveiledning /veiledning fosterhjem - Oppfølging Bode Kommunes beredskapshjem - Læringsnettverk - Prosjekt spesialisert veiledning fosterhjem - Prosjekt minoritetsfamilier	Avd. Hamarøy
SkoleLOS	Avd. Rødøy
Bo & nærmiljøtiltak - Foyer - Due (der ungdom er)	Avd. Røst og Værøy
	Avd. Steigen
	Avd. Bodø - Barneseksjonen ufødt-12 år - Ungdomsseksjonen 13-25 år - Omsorgsseksjonen / EMF 0-25 år



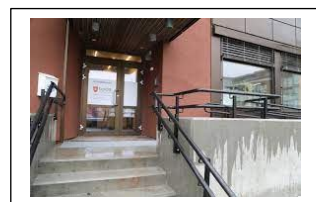
FELLESRESSURSER i den interkommunale barnevernstjenesten

BARNEVERNLEDER OG NESTLEDER I tillegg til administrative oppgaver leder barnevernleder og nestleder faglige drøftinger, og tar beslutninger, som gjelder mulige plasseringer, ekstra kostnadskrevende tiltak, samt saker av spesiell karakter.

RÅDGIVENDE JURISTER bidrar bl.a. til forberedelse av saker for rettslig behandling, intern juridisk opplæring og rådgivning, holder barnevernet juridisk oppdatert, gir informasjon utad om barnevern og barnevern-juss (særlig om meldeplikt, taushetsplikt og avvergingsplikt til offentlige instanser), samt deltar i drøftinger som gjelder mulige plasseringer, ekstra kostnadskrevende tiltak, samt saker av spesiell karakter.

STAB utfører oppgaver innenfor økonomi, IKT, postbehandling, samt andre merkantile oppgaver.

SEKSJON MOTTAK/VAKT (M/V)
(Med tall for 2023)



- Innfrir lovpålagt krav om **døgnbemannet tilgjengelighet 24/7**.
- **Tar imot, registrerer og vurderer bekymringsmeldinger**
- I **2023**: til sammen 1276 bekymringsmeldinger, hvor av **1077 meldinger for Bodø**.
- **Håndterer akutte situasjoner 24/7: 145 akuttsaker i 2023 i Bodø**.
- Innga **8 anmeldelser** til politiet mot 26 anmeldelser i 2022. Nedgangen skyldes for en stor del endring av praksis hos politiet: **en stor andel anmeldelser av vold i nære relasjoner henlegges**. Politiet har derfor økt terskelen for når de etterforsker disse sakene. Barnevernet starter derfor i større grad sakene selv og anmelder i ettertid hvis det kommer frem informasjon politiet vurderer gir større grunnlag for anmeldelse.
- **Bistår de andre** avdelingene/seksjonene i barnevernet i ulike oppdrag:
 - når det **er akutte situasjoner** i aktive saker (ingen tall på akutte saker på andre seksjoner, slik at disse kommer i tillegg til de 149 akuttsituasjonene (alle kommuner) sakene Mottak/vakt selv driftet.)
 - Bistår under samvær, sender ut dokumenter i aktive saker på vegne av andre seksjoner, deltar som nummer 2 på møter, med mer: **I 2023 var det 189 oppdrag**.
 - Utfører **uanneldte tilsyn** i hjem ettermiddag/kveld/helg, samt **rustesting; 86 i 2023** (Bodø).
- Gir **råd og veiledning** til private og samarbeidspartnere.
I 2023 mottok M/V 2280 telefoner (1737 telefoner i 2022.)
 - Henvendelser** på vakttelefonen fordelt på kommunene:
2163 - Bodø
41 – Gildeskål
28 – Hamarøy
6 - Rødøy
6 - Røst
12 - Steigen
24 - Værøy
 - I tillegg ble **63 anrop fra Alarmtelefonen** for barn og unge betjent (128 anrop i 2022.)

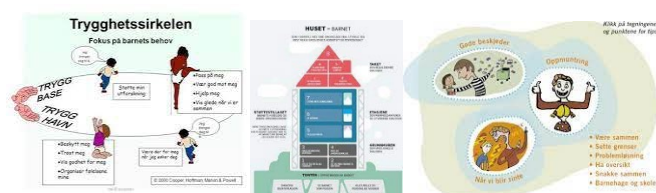
**BARNEVERNVAKTA FOR BODØ,
GILDESKÅL, HAMARØY, RØDØY,
RØST, STEIGEN OG VÆRØY:
99 54 15 00**

BARNEVERNET DRIFTER 3 TILTAK SELV

Dette er kostnadsbesparende i forhold til kjøp av tiltak fra private tilbydere.

RESSURSTEAMET driver endringstiltak gjennom veiledning til foreldre og fosterhjem. Det benyttes familierapeutiske tilnærminger samt evidensbaserte veiledningsmetoder som blant annet Circle of security (COS), Parent Management Training Oregon (PMTO), Marte Meo og International Child Development Programme (ICDP). I tillegg er 3 medarbeidere i ferd med å sertifisere seg i Relasjonsfokusert familierapi (RFT).

Ressursteamet jobbet med 93 familier i 2023 og er også tilgjengelig for Røddøyfamilier. Ofte har barnet 2 hjem, slik at det må gis dobbelt veiledning.



BO & NÆRMILJØTILTAK gir miljøterapeutisk bistand til unge som har behov for støtte og hjelp i overgangen til voksenlivet (Tiltakene DUE og Foyer). DUE-metodikken benyttes til å hjelpe ungdom *der de er*, utviklingsmessig, og med utgangspunkt i hver enkelt ungdoms individuelle forutsetninger.

B&N ga tiltak til 26 ungdommer i 2023, hvorav også ungdom fra Røddøy.

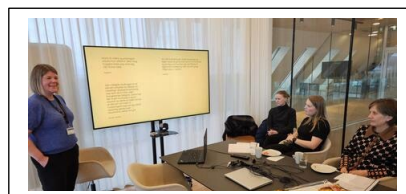


Forskning på tiltaket Foyer: I samarbeid med Nordlandsforskning, Nord Universitet og Husbanken, har Bo & Nærmiljøtiltak deltatt i ett forskningsprosjekt om Foyer-tiltaket; *FOYER-INN: Foyermodellen som en boligsosial innovasjon rettet mot sårbare unge i overgangen til selvstendig voksenliv*. I tillegg har prosjektet arbeidet med å etablere **nettverket Foyer i Nord**.

SKOLELOS er et nytt, kunnskapsbasert tiltak som skal øke skolegjennomføring blant unge med barnevernstiltak i heimen. Skolelos kjennetegnes av tett, individuell oppfølging. Ett opplegg med Skolelos også for barn som ikke har kontakt med barnevernet prøves i barnevernet i Bodø. 50% av lønnsmidlene til 2 skoleloser dekkes av Bufdir. Kommunen utvidet tiltaket fra 1 til 2 årsverk i november 2023 for å få dette til.

14 barn og unge mottok Skolelos-tiltak i 2023,

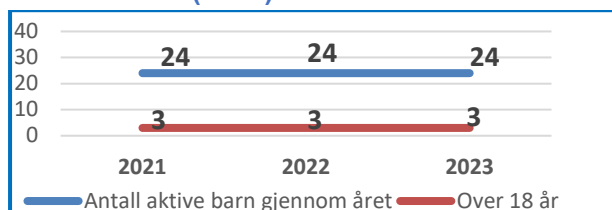
Tiltaket er kun i Bodø, men **skolelosene kan gi råd/veiledning til alle ansatte og kommuner i den interkommunale tjenesten.**



BARNEVERNETS FOKUSOMRÅDER MELDING, UNDERSØKELSE OG TILTAK

Også i 2023 var **barnebefolkningen i Rødøy på 215 barn under 18 år.** (SSB).

Aktive saker (barn) årene 2021-2023



Til sammenlikning med øvrige avdelinger i Barneverntjenesten Bodø.

	BODØ	GILDESKÅL	HAMARØY	RØDØY	RØST	STEIGEN	VÆRØY
Befolkning	53712	1928	2729	1139	460	2672	683
Barnefamilier	6148	180	244	113	43	263	66
Barnebefolkning 0-18 år	10661	318	442	215	71	490	125
Barn og unge 0-24 år med BV-tiltak i 2022	2,8%	5,2 %	6,6 %	3,6%	7,7 %	7,2	8,7%
Aktive saker gjennom 2023	835	51	43	24	12	74	28

SAKSGANGEN I BARNEVERNET SER SLIK UT

MOTTAK AV BEKYMRRINGSMELDING

Vurderes innen 1 uke

Melding om vold, overgrep og eller alvorlig omsorgssvikt kan utløse akutte tiltak

VURDERING OG KONKLUSJON

Henleggelse eller undersøkelse

UNDERSØKELSE Innen 3 eller 6 mnd.

- Meldesamtale
- Innhenting av opplysninger
- Hjemmebesøk og samspills-observasjoner
- Barnesamtale(r)
- (Barnehuset i volds- og overgrepssaker)
- *Samtaler med foreldrene
- *I noen saker: sakkyndig utredning

VURDERING OG KONKLUSJON

Henleggelse eller tiltak

TILTAK

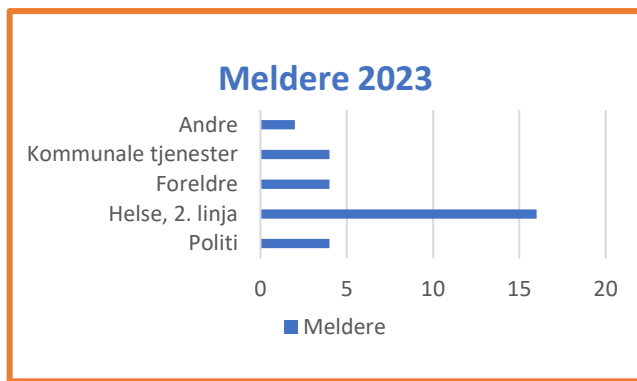
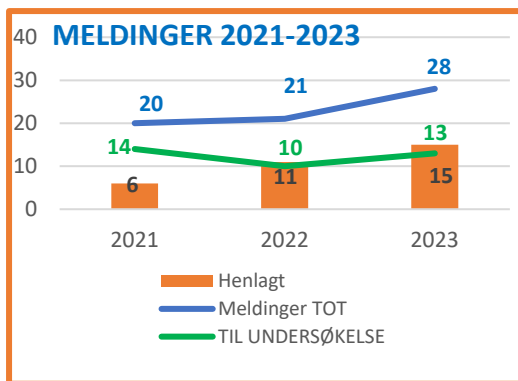
- Frivillige tiltak i hjemme
- Pålagte tiltak i hjemmet
- Frivillige eller pålagte tiltak utenfor hjemmet
- (fosterhjem / institusjon)

EVALUERING

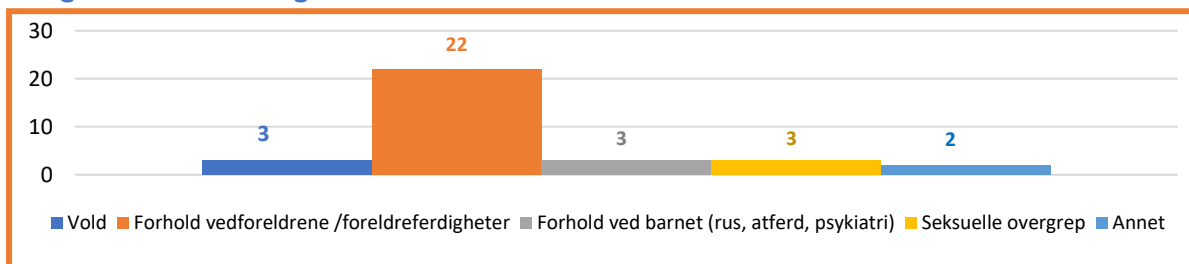
avslutning, endring eller videreføring

4.1 BEKYMRRINGSMELDINGER TIL BARNEVERNET I RØDØY

I 2023 mottok avdeling Rødøy **28 bekymringsmeldinger**. Av disse ble **15 henlagt**: enten fordi det allerede var barnevernsundersøkelse eller barnevernstiltak i gang, eller fordi det ikke var grunnlag for undersøkelse. **13 ble konkludert med barnevernsundersøkelse.**



Bakgrunn for meldinger 2023



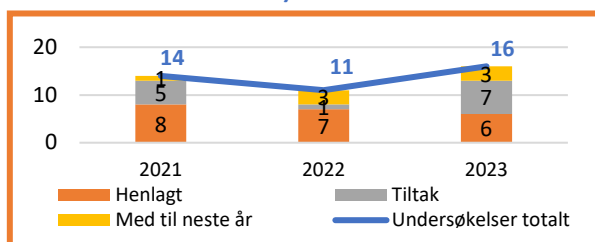
Til sammenlikning med øvrige avdelinger i Barneverntjenesten Bodø.

	BODØ	GILDESKÅL	HAMARØY	RØDØY	RØST	STEIGEN	VÆRØY
Befolkning	53712	1928	2729	1139	460	2672	683
Barnefamilier	6148	180	244	113	43	263	66
Barn 0-18 år	10661	318	442	215	71	490	125
Barn og unge 0-24 år med BV-tiltak i 2022	2,8%	5,2 %	6,6 %	3,6%	7,7 %	7,2	8,7%
Meldinger	1077	59	27	28	11	38	31
Til US	384	19	12	13	5	20	14

4.2 BARNEVERNS-UNDERSØKELSER I 2023

I 2023 ble **13 bekymringsmeldinger konkludert med undersøkelse**. Til sammen hadde da barnevernet **16 undersøkelser** å arbeide med i 2023 (3 med fra 2022). **Av disse ble 13 ferdigstilt i 2023. 3 ble ikke ferdigstilt i 2023, og ble dermed med over til 2024.** Det var fristoversittelse i en sak i 2023.

BARNEVERNSUNDERSØKELSER



Til sammenlikning med øvrige avdelinger i Barneverntjenesten Bodø.

	BODØ	GILDESKÅL	HAMARØY	RØDØY	RØST	STEIGEN	VÆRØY
Barnebefolkning 0-18 år	10661	318	442	215	71	490	125
Meldinger	1077	59	28	28	11	38	29
Meld. nye barn	524	20	21	13	5	24	13
Til US	384	19	13	13	5	20	13

4.3 TILTAK

Mål med hjelpetiltak er positiv endring for barnet og familien. De fleste som mottar hjelp fra barnevernet, mottar frivillige hjelpetiltak i hjemmet. Tiltak skal bidra til å øke foreldrekompetansen, kompensere for mangler i omsorgen, og eller avlaste / støtte foreldre og/eller barn. **Foreldrenes situasjon og behov påvirker barnet situasjon**, og tas med i alle vurderinger. Tiltak skal være egnet til å skape positive endringer for barnet og familien, og skal evalueres jevnlig. Det legges til rette for at **barnets mening om egen situasjon får komme fram**.

Foreldreveiledning er det viktigste endringstiltaket barnevernet rår over. Å jobbe med å endre egen omsorgspraksis er krevende for alle foreldre. De fleste foreldre i barnevernet har i tillegg betydelige belastninger i livet. Endring tar derfor tid.

Veiledning til foreldre også etter at barnet er plassert, har som mål å bidra til at barnet kan flytte hjem igjen, og / eller at samvær mellom foreldre og barn skal bli bedre.

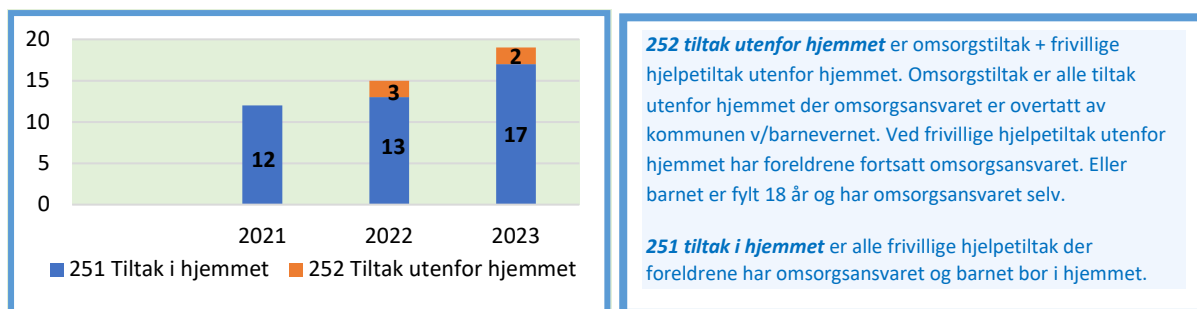
Omsorgsovertakelse skjer bare når det er alvorlige utfordringer ved omsorgen som ikke kan avhjelpes ved tiltak i hjemmet. Det er rundt 1 000 omsorgsovertakelser i året, i Norge.

Tiltak utenfor hjemmet er noe barnevernet jobber for å unngå. Men, når omsorgen er for dårlig for barnet, og utsiktene til bedring for lav til å satse på videre tiltak i hjemmet, og foreldrene ikke samtykker til frivillig tiltak utenfor hjemmet, fremmer barnevernet sak om omsorgsovertakelse for Barneverns- og helsenemnda i Nordland (Fylkesnemnda). Da er det nemnda som tar beslutningen om plassering utenfor hjemmet.

Unge som har hatt langvarige tiltak fra barnevernet har rett til ulike **ettervernstiltak** fra de er 18 til 25 år. Dette er frivillig. Gjelder tiltaket videre fosterhjem betegnes det som *frivillig hjelpetiltak utenfor hjemmet*, og telles i all rapportering som vanlige fosterhjem. Det er lovpålagt med oppfølging i fosterhjem også for de over 18 år som fortsatt bor i fosterhjem.

I Rødøy hadde 19 barn og unge tiltak fra barnevernet i løpet av 2023.

- Av de 19 hadde 2 frivillige tiltak utenfor hjemmet og 17 hadde tiltak i hjemmet.
- Rødøy har ingen omsorgstiltak, det vil si tiltak hvor kommunen har omsorgen for barnet.
- 2 var over 18 år og hadde ettervernstiltak.
- Hyppigst brukte tiltak i hjemmet var råd og veiledning samt ansvarsgruppe.
- Øvrige tiltak i hjemmet var besøkshjem, fritidskontakt, samt økonomisk hjelp og bolig (ettervern).
- Tiltak utenfor hjemmet var Foyer og fosterhjem.



Til sammenlikning med øvrige avdelinger i Barneverntjenesten Bodø.

	BODØ	GILDESKÅL	HAMARØY	RØDØY	RØST	STEIGEN	VÆRØY
Barnebefolkning 0-18 år	10661	318	442	215	71	490	125
Barn/unge med tiltak	381	30	28	19	7	48	16
Over 18 år	82	3	9	2	0	8	0
I hjemmet	254	27	15	17	7	28	16
Utenfor hjemmet (Omsorgstiltak og frivillige hjelpetiltak)	127	3	13	2	0	20	0

5. DRIFTSUTFORDRINGER, AVVIK OG BRUDD PÅ MYNDIGHETSKRAV, SAMT STATSFORVALTERENS TILSYN PÅ FOSTERHJEMSOMRÅDET

- **Brudd på myndighetskrav oppfølging i fosterhjem:**
Formell registrering av oppfølgingsbesøk i fosterhjem ble ikke gjennomført i perioden juli-desember på grunn av spørsmål rundt rutiner vedr. behandling av flyktningsaker (på plass fra 01.01.2024).
- **Brudd på myndighetskravet om 4 tilsyn årlig i fosterhjem:**
Formelt tilsyn fosterhjem i perioden juli-desember ble ikke utført på grunn av utfordringer med å rekruttere tilsynsperson (på plass fra 01.01.2024).
- **Statsforvalteren gjennomførte landsdekkende tilsyn på oppfølging fosterhjem,** hvor barnevernet i Bodø, Hamarøy og Steigen ble plukket ut. Rødøy var ikke del av tilsynet. Tilsynet kartla at andelen opp-følgingsbesøk i fosterhjemmene var avvikende. Videre vurderte tilsynet at barnevernet manglet statusoversikt, at det var rom for forbedring av rutiner og maler på fosterhjems-området slik at disse tilpasses hele (den interkommunale) barneverntjenesten, samt at ressursfordelingen i den interkommunale tjenesten ikke er slik andre interkommunale barnevern drives, og at Barneverntjenesten Bodø bør undersøke hvordan andre gjør det.
Tilsynet følges opp med en tiltaksplan for å rette opp i lovbrudd, og i denne forbindelse avholdes det flere møter med Statsforvalteren.

Til sammenlikning med øvrige avdelinger i Barneverntjenesten Bodø.

	BODØ	GILDESKÅL	HAMARØY	RØDØY	RØST	STEIGEN	VÆRØY
Barnebefolkning 0-18 år	10661	318	442	215	71	490	125
Fristbrudd, i prosent av avsluttede undersøkelser	75,7	15	0	8,3	0	24,7	22,5
Andel Oppfølgingsbesøk Ikke gjennomført, i prosent	37,5	25	65	100 (Gj.ført, ikke rapportert)	0	40,6	0

Andel tilsynsbesøk, ikke gjennomført, i prosent	30	20	Alle gj.ført	100% (Gj.ført, ikke rapportert)	0	37	25 (Gj.ført, men 1 rapp. innl. for sent)
---	----	----	--------------	------------------------------------	---	----	---

6. BEMANNING OG KOMPETANSE

ARBEIDSSITUASJON / ARBEIDSFORHOLD

Avdeling Rødøy har 2 årsverk. Alle stillinger var besatt i 2023. Imidlertid har 1 medarbeider sluttet for å prøve seg i annen jobb nå i 2024.

Arbeidets art gir høy emosjonell belastning. Det er ofte utfordrende å finne riktig hjelp til barnet / familien. Tross dette har de ansatte stått i det, og mestret både den faglige kompleksiteten og arbeidsmengden i sakene. I perioder med ledig kapasitet har Rødøy bidratt med å styrke Gildeskål, Steigen og Hamarøy med ekstra ressurser.

Kontorfasilitetene er svært gode. Barneverntjenesten er en naturlig del av øvrige kommunale tjenester lokalt og resulterer i et godt tverrfaglig arbeidet rundt barn og familier. Tjenesten får benytte fellesrom og møterom på Rådhuset.

SYKEFRAVÆRET i 2023 var i 2023. En sykemelding på 3 måneder fra august til oktober ga allikevel stor uttelling når en er bare to ansatte.

Forskning (KS, 2022) viser at barnevernsansatte er i topp på statistikker om emosjonelt stress, arbeidsrelaterte helseproblemer, sykefravær, vold og trusler, samt høyt gjennomtrekk (turnover). På landsbasis, 2020 - 2021 sluttet 18,9 % i jobben i barnevernet. Av ledere slutter 1 av 5 hvert år. Sykefraværet i kommunalt barnevern er høyere enn for alle kommunale tjenesteområder. Gjennomsnittlig legemeldt sykefravær i det kommunale barnevernet var på 8,8 prosent i 2021. For alle kommunale tjenesteområder var dette på 7,6 prosent i 2021.

VEDLIKEHOLD OG ØKNING AV KOMPETANSE I 2023

Barneverntjenesten Bodø har over mange år vært en tjeneste preget av ett stort flertall av ansatte med mangeårig arbeidserfaring fra barnevernsarbeid. De siste årene har andelen medarbeidere med kort fartstid i barnevernet har økt betraktelig.

Dette innebærer en stor utfordring for tjenesten i form av at en større andel ansatte har «nybegynnerbehov» for mye opplæring og tett oppfølging.



I ny barnevernlov er det i § 15-2, om kommunens overordnede ansvar for barneverntjenesten konkretisert at «*Kommunen skal sørge for nødvendig opplæring og veiledning av barneverntjenestens personell. Personellet har plikt til å delta i den opplæringen og veiledningen som blir bestemt. Departementet kan gi forskrift om opplæring.*»

I to runder med 10-faktorundersøkelser har det framkommet at barnevernets ansatte ikke er fornøyd med kompetansetiltakene i tjenesten.

Vedlikehold av kunnskap, og kompetanseheving, er nødvendig for å holde nivået på ett godt nok nivå. Tjenesten har allikevel sett seg nødt til å bruke minimalt med ressurser på dette for å holde kostnadene nede.

En eller flere ansatte har deltatt på

følgende kompetansetiltak (vedlikehold og økning av kompetanse) i 2023

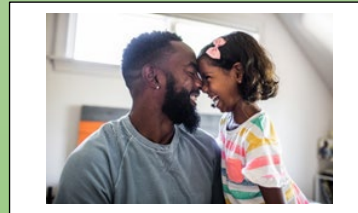
- Videreutdanning vold i nære relasjoner
- Videreutdanning juss for barnevern
- Master i barnevernsarbeid
- Sertifisering i Relasjonsfokusert familierapi
- Sertifisering i Marte Meo-metoden (foreldreveiledningsmetode)
- Ansatte har gjennomført 175 E-læringskurs i Visma-veilederen for barnevern
- Barnerettskurset (juristene)
- Barnevernet i møte med fiendtlighet 1 halv dag /v Silje Fredheim ATV (alle)
- Barnevernkonferanse om barns psykiske helse v/ Trøndelag barnevernsamband
- Barnevernvakt-konferanse
- Brobyggerprogrammet: om samarbeid fosterhjem og biologisk hjem
- Fagdag om samtaleprosess, nemnd og rett v/ kommuneadvokat Riedl og Øyvind Kvello (alle)
- Fagdager ulike barnevernstema med professor i psykologi Øyvind Kvello (for alle + for fosterhjemmene)
- Fagtreff om samiske barn i fosterhjem
- Fosterhjemskonferansen, digital deltakelse
- ICDP-kurs (International Child Development Programme) (foreldreveiledningsprogram)
- ICDP-fagdager på Folkets hus Bodø (gratis)
- Januarkonferansen om vold og overgrep i nære relasjoner (for alle, digital, gratis)
- Jubileumskonferanse for Barnehuset
- Ka, då itte på. Konferanse Stavanger om ungdomsarbeid
- Kurs i lederstøtte, for lederne i barnevernet v/ bedriftshelsetjenesten
- Nasjonal barnevernkonferanse, (digital deltakelse)
- Nesten voksen med nevroutviklingsforstyrrelse v/NTNU
- Marte Meo-kongress
- Nå de små (spe- og småbarnskonferansen) v/ NTNU (digital, gratis)
- Pålagt etterutdanningsseminar for de 2 som er sertifiserte PMTO-terapeuter (for å beholde sertifisering)
- Småkurs intern ifm opplæring av nytilsatte og andre med behov for repetisjon
- Statsforvalterens barnevernkonferanse, tema Hva skal veie tyngst? Kultur, språk og religion vs. vold og omsorgssvikt og Barnevernets arbeid med negativ sosial kontroll
- Stressmestring med Trond Haukedal (For alle)

Kompetansetiltak for fosterhjemmene

Muliggjort gjennom midler fra Statsforvalteren.

Gjennom oppvekstreformen/barnevernsreformen har kommunalt barnevern fått overført ansvaret for veiledning og opplæring av fosterhjem fra Bufetat. I den forbindelse har Barneverntjenesten Bodø arrangert kurs i TBO-F (TraumeBasert Omsorg for Fosterhjem). Kurset er samlingsbasert med 6-8 deltakere pr kurs, og består av 8 samlinger og 8 gruppeveiledninger der traumebevisst omsorg er tema.

Fagdage med proff. Øyvind Kvello har også vært for fosterforeldre. For at så mange fosterhjem som mulig skulle kunne delta har disse fagdage vært streamet (med utstyr tilført gjennom Statsforvalterens midler til læringsnettverk.)



Vertskommunesamarbeidet gir barnevernet i Rødøy god tilgang på kompetansehevende tiltak, og i 2023 har avdelingen deltatt på følgende fagdager/kurs:

- Barnevernet i møte med fiendtlighet 1 halv dag /v Silje Fredheim ATV
- Brobyggerprogrammet om samarbeid fosterhjem og biologisk hjem
- Fagdager med professor i psykologi Øyvind Kvello
- Statsforvalterens barnevernkonferanse, tema: Hva veier tyngst? Kultur, språk og religion vs. Vold og omsorgssvikt og Barnevernets arbeid med negativ sosial kontroll.
- Stressdempende ledelse og selvledelse med Trond Haukedal
- Fagdag om tema: Samhandle med familier og foreldre med intellektuelle eller kognitive vansker.
- Barneverntjenesten deltar ofte på RVTS* fredagsfokus en gang i måneden med fokus på kunnskapsgrunnlag, forståelse og praksis: Tema innen vold, overgrep, omsorgssvikt, selvmord, traume og krise.

7. KVALITET

Samfunnets formål med barnevernet er å sikre at barn og unge som trenger det får nødvendig hjelp og omsorg.

For å styrke muligheten for å oppnå at utsatte barn får nødvendig hjelp og omsorg, ble det fra 2013 tilført et forsvarlighetsprinsipp til Barnevernsloven, jf. *BVL § 1-7 Krav om forsvarlighet. Barnevernets saksbehandling, tjenester og tiltak skal være forsvarlige.*

Å vurdere kvalitet i barnevernet betyr i praksis å vurdere hvorvidt tjenestene innfrir krav om forsvarlighet, og om tjenesten innfrir myndighetskravene som gjelder tidsfrister ifm undersøkelse, samt oppfølging og tilsyn med fosterhjem.

Samsillet mellom bemanning, faglig og juridisk kompetanse, god ledelse, god internkontroll, samt gode og tilgjengelige tiltak er de viktigste faktorene for kvalitet og forsvarlighet. Når disse foreligger i tilstrekkelig grad i forhold til gjeldende utfordringer, vil kvalitet og forsvarlighet ha de beste vilkår. I motsatt fall blir det selvsagt omvendt.

God nok bemanning og trygge arbeidsforhold er en forutsetning for gode tjenester. Tall fra SSB og KS viser at det er høyt sykefravær og at ansatte i barnevernet ofte slutter.

En annen forutsetning er **tilgang på gode nok tiltak** og tilstrekkelig antall medarbeidere med hensiktsmessig kompetanse til å utføre tiltakene.

Det er generelt **vanskelig å få rekruttert fosterhjem i Norge, og i Bodø og nærliggende områder.** Dette medfører at barn, for å få et fosterhjem som matcher deres behov, ofte må flytte langt unna omsorgskommunen Bodø.

Barneverntjenesten Bodø erfarer at få ungdommer med alvorlige rus- og atferds-utfordringer nyttiggjør seg frivillige tiltak i hjemmet. For tilstrekkelig **rus- og atferdsbehandling til ungdom** er det kommunale barnevernet avhengig av tilgang på statlige behandlingsinstitusjoner, og at det statlige barnevernet Bufetat kan innfri bistandsplikten. Barnevernet opplever stadig at Bufetat har utfordringer med å innfri bistandsplikten.

For å sikre god barnevernfaglig kvalitet på beslutningene er det lagt til rette for saksdrøfting på alle nivå: Faglederne følger opp med **jevnlig saksgjennomgang med hver enkelt medarbeider, og mulighet for individuelle drøftinger ved behov.**

Avdelingene / seksjonene har ukentlig **felles-veiledning.** Når det er behov for **avklaring eller beslutning som gjelder plassering,** tilbakeføring, spesielle tiltak, tiltaksøkonomi o.l. er det drøftingsmøter hvor barnevernleder og eller nestleder, fagleder, rådgivende jurist(er), barnevernkonsulent(er) og foreldreveiledere deltar.

Alle ansatte har tilgang på **internkontrollprogrammet Kvalitetslosen** hvor rutinebeskrivelsene 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 tilleggsoppgave å følge opp internkontrollen og kompetanseplanen. Situasjonen med bemanningsmangel har naturlig nok påvirket barnevernets mulighet til å fortløpende holde internkontrollen oppdatert, og har medført et etterslep også på dette området.

Tjenesten er en del av, og drifter, **læringsnettverk for barneverntjenester i Salten.**

Det praktiseres **kunnskapsdeling** mellom lederne i barnevernet, og mellom de ansatte.

Videre har tjenesten rådgivende jurister som bidrar inn med sin særlige **juridiske spisskompetanse**, gir råd og bidrar til å greie ut ulike problemstillinger, er drøftingspartnere og er med å kvalitetssikre tjenestens aktiviteter, rutiner, maler og klientrettede aktiviteter.

En måleindikasjon som benyttes til å måle kvalitet, er **om barnevernet innfrir myndighetskravene**. Barneverntjenesten Bodø har som vist tidligere i denne rapporten **avvik på undersøkelsesfristene, på andelen oppfølging av fosterhjem og tilsyn i fosterhjem**.

En utfordring ift vedlikehold av kompetanse, kompetanseheving og utvikling er **kapasitet i form av tid opp mot andre presserende oppgaver**.

En annen utfordring er økonomi. Faglitteratur, videreutdanninger og kurs, og eventuell reise og opphold i den forbindelse er kostbart. Her har barnevernet hatt god nytte av **statlige midler til læringsnettverket, og av prosjektmidler fra Bufdir og Statsforvalteren**.

Ved hjelp av midler fra Statsforvalteren har tjenesten arbeidet med **videreutvikling av gode veiledningsmetoder til fosterhjem**, og hatt flere kurssamlinger om **traumebevis omsorg** for fosterforeldre. Dette videreføres i 2024.

Barneverntjenesten Rødøy har ingen spesielle kvalitetsutfordringer ut over det som gjelder den interkommunale tjenesten totalt:

- **Oppfølging fosterhjem:** På dette området var det forbedringspotensiala for Rødøy. Årsaken til mangel av formell registrering av oppfølgingsbesøk i fosterhjem var på grunn av spørsmål rundt rutiner vedr. behandling av flyktningesaker. Dette er på plass fra 01.01.2024.
- Formelt tilsyn fosterhjem i perioden juli-desember ble ikke utført på grunn av utfordringer med å rekruttere tilsynsperson (På plass fra 01.01.2024).

På pluss-siden er det verdt å nevne at avdeling Rødøys ansatte tar faglig kvalitet på høyeste alvor og alltid tilstreber å ta riktige og forsvarlige beslutninger. Tjenestens ansatt(e) har lang fartstid i arbeidslivet og mange års erfaring fra barnevernsarbeid. Videre er det høy juridisk kvalitet på arbeidet som gjøres.

DRØMMEBARNEVERNET...

... kommer tidlig inn
... er tilgjengelig når vi trenger dem
... lar oss delta
... tenker seg om
... har nok tid
... får oss til å føle oss trygge
... tåler oss sånn som vi er og prøver å forstå
... gir hjelp som hjelper
... ser hele oss
... har en plan

I teksten til venstre har Landsforeningen for barnevernsbarn satt ord på hva kvalitet i barnevernet innebærer for dem.

8. ØKONOMI

Barneverntjenesten har god oversikt over sine utgifter og har hvert år med stor treffsikkerhet kunnet **predikere kostnadene for kommende år**. Dette ut fra at tjenesten er kjent med

- Faste driftsutgifter, samt lønnsutgifter og sannsynlig lønnsstigning
- Klientportefølje frivillige tiltak og tiltak i hjemmet – sannsynlig videreføring / avslutning
- Klientportefølje fosterhjem – sannsynlig videreføring / avslutning

Kostnader som vanskelig lar seg predikere eksakt er

- Uplanlagte driftsutgifter
- Høyere lønnsstigning enn forventet og eller lønnsøkning ifm å beholde kompetente medarbeidere
- Nye plasseringer fosterhjem
- Nye plasseringer institusjon
- Prisstigning høyere enn forventet
- Utgifter i forhold til bosetting av flyktninger

Ulike endringer og ytre faktorer som er med å påvirke kostnadsbildet i barnevernet; blant annet hvordan refusjoner føres i regnskapet, pris- og lønnsvekst, markant økning godtgjøring fosterhjem og prisøkning institusjon. Særlig har dette vært med på å øke tiltakskostnadene i betydelig grad.

Vedtatt budsjett for barnevernet avdeling Rødøy var 2 644 264 millioner kroner. Et kostnadsdrivende tiltak siste halvdel av året medførte ett merforbruk i forhold til budsjettet på **90 262 kroner**. Ved ledig kapasitet har Rødøy barnevern leid ut ansatt til andre samarbeidskommuner i tjenesten. Fra november 2023 totalt 80% til Steigen og Hamarøy. Dette førte til mindre merforbruk i 2023 enn økningen i tiltaksporteføljen tilsier. Da vedkommende som ble «leid ut» til andre avdelinger nå ikke arbeider i Rødøy lengre, går man glipp av denne inntekten. Dette er det nødvendig å ha det med seg ift. økonomien i 2024.

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

Barnevernet samarbeider også med Kriesesenteret, Alternativ til vold, Familievernkontoret, Felles ansvar, Barnehuset, politiet, BUP, sykehus, og UDI.

Særlig er samarbeidet omfattende med politiet, som barnevernet erfarer å ha ett svært godt og ukomplisert samarbeidsforhold med.

Som tidligere nevnt krever oppvekstreformen økt samarbeid og koordinering mellom tjenestene til det beste for barn og familier. Det er derfor igangsatt utviklingsarbeid på tvers i OK-avdelingen nettopp med dette som formål. **Internt i barnevernet** er det nedsatt arbeidsgrupper som skal bidra og delta i arbeid med kommunal tiltaksutvikling og arbeide for bedre samarbeid med andre tjenester.

På systemnivå deltar barnevernet i Rødøy, gjennom det interkommunale samarbeidet, i følgende samarbeidsfora:

- Alternativ til vold, årlig samarbeidsmøte
- BUPA, årlige møter på systemnivå
- Familievernkontoret, årlig møte
- Konsultasjonsteam vold og seksuelle overgrep, Barnehuset, ukentlig.
- Kriesesenteret, årlig samarbeidsmøte
- Ledernettverk for barnevernvaktene, 2 ggr årlig.
- Mangfolds og inkluderingsnettverket. 6 ggr /år.
- Nettverk mot menneskehandel
- Nettverksgruppe for Foyer-tiltak i Nord-Norge / Norge.
- Oppvekstløft i Nord, fokusgrupper
- Politiet, årlig på systemnivå, samt ofte gjennom SLT
- TOkt-arbeid mot menneskehandel
- Tverrfaglig nettverk vold mot dyr (Kriesesenteret)



I **enkeltsaker** er det særlig politiet, Alternativt til vold, Kriesesenteret, skoler og barnehager, psykisk helse for barn og unge samt helsestasjon/skolehelsetjeneste det hyppigst samarbeides med.

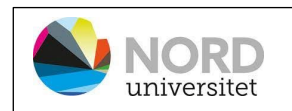
På kommunalt systemnivå i Rødøy er barnevernet en del av Tverrfaglig team for barn og unge.

Barneverntjenesten driver informasjonsvirksomhet utad:

- Om barnevernet, om avvergingsplikten, meldeplikten og opplysningsplikten.
- Om tiltakene Due og Foyer: Fagleder på Bo & Nærmiljøtiltak inviteres ofte til andre kommuner for å informere om tiltakene og hvordan disse kan driftes. Videre kommer ofte andre kommuner på ekskursjon for å lære mer om tiltakene.

Samarbeid med Nord Universitet

- Nord Universitet og Barneverntjenesten Bodø har 4 faste årlige møter.
- For å være nær praksisfeltet har ansvarlige for barnevernspedagog-utdanningen hospitert jevnlig hos barnevernet.
- Ansatte fra barnevernet gir informasjon på Nord Universitet om barnevernet som praksissted, samt har innlegg om barnevern til studentene.
- Tjenesten tar årlig imot studenter
- Barnevernet har som prinsipp å bidra til forskning og studier, og lar seg derfor intervjuet og studere så ofte det lar seg gjøre.



10. FOREBYGGENDE ARBEID

Forebygging rettet mot foreldre, barn og unge handler først og fremst om å legge til rette for **et godt oppvekstmiljø**. Det å fremme en god oppvekst er en oppgave som flere kommunale tjenester har ansvar for og må samarbeide om.

Gjennom oppvekstreformen forventer statlige myndigheter at **kommunene blir enda bedre på forebygging**, samt at **tjenestene skal samarbeide enda mer koordinert** til det beste for barna og familiene som trenger bistand og støtte.

I dette ligger det også at alle aktuelle **kommunale tjenester for barn og unge, og barnevernet, skal jobbe sammen** for å forebygge plassering i de konkrete tilfellene.

Videre skal barnevernet øke innsatsen for **bedre samvær** mellom foreldre og plasserte barn, samt gjennom endringstiltak og kommunal innsats **øke mulighetene for tilbakeføring av plasserte barn og unge til biologisk hjem**.

Reformen legger ikke opp til at barnevernet eller andre tjenester skal bygges ned, men **at innsatsen for å forebygge plassering utenfor hjemmet skal økes**. I dette ligger det også en antakelse / håp om at økt innsats på sikt (år) vil medføre færre saker inn til barnevernet.

En slik økt innsats på alle plan krever selvsagt ressurser.

Bodø kommunes framtrepende behov for å nedskalere forbruket kom samtidig med statlige myndigheters krav om økt innsats til forebygging. Barnevernet tillater seg i denne forbindelse å benytte anledningen til å uttrykke bekymring for hvordan oppvekstfeltet i Bodø kommune blir framover.

BARNEVERNETS FOREBYGGENDE ARBEID

Barnevernet kommer i kontakt med barn og familier først når barnets situasjon eller atferd blir reagert på av omgivelsene, og foreldre eller andre melder om bekymring og behov for hjelp til barnet og eller familien.

Barnevernets oppgave er å forebygge at omsorgssvikt vedvarer eller forverres.

Dersom hjelpetiltak i hjemmet ikke avhjelper en skadelig omsorgssituasjon, kan barnet få en annen omsorgsbasis utenfor biologisk hjem.

I forskjell til andre og større barneverntjenester har **Barneverntjenesten i Rødøy hatt muligheten til å bruke en del tid og ressurser på forebyggende oppgaver**, og da er det i forhold til foreldre/familier som ikke får bistand fra barnevernet. Årsaken til at tjenesten har hatt anledning til dette er at 2 stillingsressurser gir mulighet til dette. Nå når det kun er 1 årsverk i aktivitet i Rødøy kan det bli endringer på dette.

Barnevernet i Rødøy bidrar med følgende:

- Tilbyr COS foreldrekurs (Circle of Security) annen hvert år.
- Opplæring for skole- og barnehageansatte i jegvet.no og snakkemedbarn.no.
- Organiserer for tiden Tverrfaglig team for barn og unge i Rødøy.
- Bistått flyktningetjenesten med å lede og gjennomføre foreldrekurs for Ukrainske flyktninger.

- Deltar på Camp Gjerøy, en årlig 3 dagers leir for alle 5 og 6 klassinger i Rødøy kommune.

11. UTFORDRINGSBILDET

- Beholde og rekruttere. Pr nå er alle stillinger besatt.
- Sårbar ved sykdom da de er få.
- Sårbar ift trakassering og trusler om vold, og vold.
- Behov for bedre tilgang på fritidskontakter og besøkshjem.
- Fritidstiltak for barna; transportutfordringer.
- Barnevernreformen kom for fullt i 2022, med dyrere fosterhjem og institusjon, i tillegg til høyere krav til barnevernet om ytterligere innsats i form av endringstiltak.
- Sårbarhetsfaktor på grunn av geografi. Utfordrende å nå ut til innbyggerne ved akutte hendelser.
- **Økonomisituasjonen** påvirkes av antallet plasseringer, og er sårbar da nye plasseringer er uberegnelige. Med dagens kostnadsnivå på plasseringer kan en ny plassering, særlig på institusjon medføre stor påvirkning på kommunens økonomi. Nok en god grunn til å forebygge omsorgssvikt, utenforskap og utvikling av atferdsproblemer så tidlig som mulig. Slik forebygging fordrer som tidligere nevnt at tjenester som arbeider med barn og unge er tilstrekkelig rustet for oppgavene.
- Statlige myndigheter forventer at **barnevernet og kommunen skal utvikle konkrete kommunale tiltak som spesifikt forebygger omsorgssvikt og utvikling av atferdsvansker**. Noe som nødvendigvis tar tid og vil kunne innebære en del prøving og feiling.
- **Nye kompetansekrav** i barnevernet fra 2031 gjør seg gjeldende allerede nå. En stor andel av tjenestens ansatte har ikke videreutdanning eller masterutdanning. For å ha riktig kompetanse tilgjengelig i 2031 må barnevernet forberede seg. Hvilket innebærer å legge til rette for videreutdanning slik at flest mulig ansatte innfrir kompetansekravene i 2031.
De to besatte stillingen i 2023 svarer til kompetansekravet.

12. INNSATSOMRÅDER OG TILTAK

Å beholde dyktige og erfarne ansatte framover er av stor betydning for barnevernet, både med tanke på stabilitet i tjenesten og på kvalitet og kompetanse. En bedring av lønnsforholdene blir essensiell for å unngå at tjenesten tappes for kompetente og erfarne medarbeidere.

Tilstrekkelig bemanning er av betydning for **arbeidsforholdene** i tjenesten. Likeså er tilstrekkelig lederstøtte, internkontroll og kompetanse av betydning, ikke bare for arbeidsforholdene, men også for **kvaliteten**, i barnevernet, hvor de ansatte står i mange **faglige og emosjonelt krevende situasjoner**. Barnevernet må derfor fortsette å jobbe for å optimalisere alle forhold av betydning for både arbeidsforholdene og kvaliteten i barnevernet.

For å imøtekomme det nye kompetansekravet i barnevernet som trer i kraft i 2023 vil barnevernet **legge til rette framover for videreutdanning**. Dette vil kunne skje gjennom at noen få av gangen kan ta videreutdanning støttet av tjenesten, og at dette kvitteres gjennom plikttjeneste i etterkant, iht. Bodø kommune sine retningslinjer.

Videre ser barnevernet på muligheten for å kombinere behovet for kompetanseheving på vold i nære relasjoner, med videreutdanning innenfor dette tema, gjennom ett samarbeid med Universitetet i Tromsø.

13. KORT OM TILSTAND PR APRIL 2024

Året 2024 startet med 14 aktive saker hvorav 1 tilsynsbarn (fosterbarn fra andre kommuner).

Barnevernet har så langt i år jobbet med 26 saker. **Pr nå er det 14 aktive saker.**

Det er kommet inn **10 bekymringsmeldinger i 2024**. Så langt i år har det vært 14 aktive undersøkelser (4 med fra 2023), og pr dags dato jobbes det med 7 undersøkelser. Pr nå har **14 barn / unge tiltak** hvorav 12 har tiltak i hjemmet.

Bemanningssituasjonen framstår som uavklart foreløpig fram til 1. august 2024 og arbeidsmengden er stor. En av de ansatte har permisjon frem til 1. desember.

Økonomi:

Budsjettestimert 2024	7 344 312
-----------------------	-----------

Pr. 1 kvartal er det fakturert kr 2 004 931,21.

Beklagelig viser kostnadene for klient/tiltaksporteføljen for 1.kvartal en økning i forhold til budsjett, slik at foreløpig estimat for 2024 er likt kostnadsbildet for 2023, altså nærmere 7,9 millioner.

Det er flere lyspunkter framover:

- Ny barnevernleder kommer på plass fra medio mai. Dette innebærer langsiktighet og forutsigbarhet ift. ledelse, en nødvendighet i krevende tider.
- Arbeidet med internkontrollen vil trappes opp når nestleder kan gå tilbake til sine ordinære arbeidsoppgaver.
- Arbeidet med å realisere den forebyggende delen av oppvekstreformen er kommet i gang: Rødøys tverrfaglige team arbeider flere plan både for å ivareta barn og unge i kommunen og for enda bedre samarbeid på tvers av tjenester og etater. Dette for å forebygge alle former for utenforskap, omsorgssvikt og utvikling av atferdsproblemer.

Bodø, 13.05.24

Mary Brattøy

Konstituert barnevernleder