

ÅRSMELDING 2023

ÅRSBERETNING OG RESULTATENHETENES ÅRSMELDING



Herøy kommune

Et hav av muligheter



INNHOLDSFORTEGNELSE

1. INNLEDNING	3
2. ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER	6
2.1 FRIE INNTEKTER	6
2.2 EIENDOMSSKATT	8
2.3 FINANSOMRÅDET	8
2.4 HAVBRUKSFOND	12
2.5 FOND	12
2.6 NETTO RESULTATGRAD	13
2.7 MÅL OG PREMISER	13
2.8 PREMIEAVVIK PÅ PENSJOONSOMRÅDET	14
3. ORGANISASJON	15
3.1 Sykefravær	15
3.2 Likestilling – diskriminering	16
3.3 Arbeidsmiljø	16
3.4 Etisk standard	19
3.5 Internkontroll	19
3.6 Interkommunalt samarbeid	19
4. RESULTATENHETER	20
4.1 FOLKEVALGTE STYRINGSORGAN	20
4.2 ADMINISTRASJONSENHETEN	21
4.3 INTERKOMMUNALE TJENESTER	24
4.4 KULTUR	26
4.5 HERØY BARNEHAGE	28
4.6 FLYKTNING- OG INTEGRERINGSTJENESTEN	30
4.6 HERØY SKOLE	32
4.7 HERØY HELSESENTER	34
4.8 HERØY SYKEHJEM	37
4.9 HERØY HJEMMETJENESTE	39
4.10 HERØY MILJØTJENESTE	41
4.11 HERØY DRIFT	43
4.12 TEKNIKK OG MILJØ	46
4.13 HERØY HAVNEVESEN OG HERØY MARINE NÆRINGSPARK	48
4.14 FINANSFORVALTNING	49
5. INVESTERING	50



1. INNLEDNING

Økonomi

Tabellen under viser regnskapsresultatet for 2023:

	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
Rammetilskudd	94 454 761	95 459 000	85 077 657
Skatt på inntekt og formue	63 080 305	61 117 000	64 190 000
Eiendomsskatt	3 441 456	3 456 000	3 443 819
Tillskudd fra Havbruksfondet	9 630 553	7 000 000	27 830 155
Alle andre inntekter	83 829 460	59 463 794	67 954 626
Sum brutto driftsinntekter	254 436 535	226 495 794	248 496 257
Lønn inkl sosiale utgifter	140 708 436	139 377 257	128 414 503
Alle andre utgifter	110 644 812	87 689 074	93 097 962
Sum brutto driftsutgifter	251 353 248	227 066 331	221 512 465
Brutto driftsresultat	3 083 287	-570 537	26 983 792
Avdrag på lån	15 474 050	16 923 510	15 003 140
Renteutgifter	11 948 859	11 127 267	6 201 488
Sum finansutgifter	27 422 909	28 050 777	21 204 628
Renteinntekter og utbytte	8 123 114	7 242 319	8 056 653
Sum netto finansutgifter	19 299 795	20 808 458	13 147 975
Motpost Avskrivinger (inntekt)	16 189 111	9 216 000	14 655 299
Netto driftsresultat	-27 397	-12 162 995	28 491 116
Netto avsetninger			28 491 116
Netto bruk av avsetninger	27 397	12 162 995	
Resultat	0	0	0

Vi ser av tabellen over at vi har et netto driftsresultat som er like under null. Dette er ca. 12 mill. kr bedre enn budsjettert. I henhold til budsjettforutsetningen skulle vi hatt et negativt netto driftsresultat på kr. 12.162.995. Det er en kombinasjon av forklaringer på at regnskapsresultatet ble over 12 millioner kroner bedre enn budsjettert. Her er de mest vesentlige punktene:

- Netto finansutgifter ble 1, 5 millioner kroner lavere enn budsjettert
- Frie inntekter (rammetilskudd og skatt) på inntekt og formue) var ca. 1 million kroner større enn budsjettert
- Det var budsjettert med 7 mill. kr i tilskudd fra havbruksfondet. Herøy kommune fikk kr, 9.630.000, altså en merinntekt på kr. 2.630.000.
- Sektorenes netto forbruk var samlet sett ca. 5 millioner kroner lavere enn budsjettert.

Punktene ovenfor illustrerer på en måte områder som er meget sentrale i god kommunal økonomistyring.



- For det første er det viktig å ha kontroll på finansområdet.
- For det andre så er det viktig å holde budsjetttrammene.
- For det tredje er det viktig å ha en presis og realistisk budsjettering av de frie inntektene (rammetilskudd og skatteinntekter).
- For det fjerde er det viktig å være presis med budsjettering av lønn og sosiale utgifter. Vi ser av tabellen ovenfor at vi har et ekstremt lite avvik her.

Det vises ellers til kapittel 2 for mer detaljert informasjon og analyse.

Planarbeid

Det har vært jobbet svært godt på plansiden også i 2023.

Kommuneplanens samfunnsdel er kommunens overordnede strategiske styringsdokument, og peker ut de overordnede mål og strategier for både samfunnsutviklingen og kommunens tjenesteutvikling fra 2023 til 2035.

Satsningsområdene og målene i samfunnsdelen legger føringer for alt planarbeid og kommunens årlige handlingsprogram og budsjett. Samfunnsdelen inneholder også arealstrategier som gir overordnede føringer for arealutviklingen.

En tett kobling mellom kommuneplanens samfunnsdel, kommuneplanens arealdel og økonomiplanen vil være viktig for realisering av utviklingsmål- og strategier. Økonomiplanen vil fungere som samfunnsdelens handlingsdel, og arealdelen vil hente ut samfunnsdelens strategier og veivalg gjennom de arealpolitiske føringene.

Nasjonale og regionale føringer fungerer som et fundament og grunnlag for kommunens videre planlegging og utvikling. I dette ligger også FNs bærekraftsmål, samfunnsdelen har pekt ut seks av FNs 17 bærekraftsmål som ilegges særlig vekt og som har spesiell betydning for Herøy kommune.

Perspektivene om bærekraft, folkehelse og klimatilpasning ligger som gjennomgående tema i planen, og er sammen med det overnevnte et viktig fundament for kommunens videre utvikling.

I juni 2022 ble planprogrammet til ny samfunnsdel vedtatt av kommunestyret i Herøy kommune, og man hadde dermed grunnlaget for å gyve løs på arbeidet med en ny samfunnsdel i kommuneplanen.

Samfunnsdelen ble vedtatt av et enstemmig kommunestyre i juni 2023, og er et resultat av en omfattende prosess med medvirkning og innspill fra både innbyggere, ulike råd, politikere, og internt i administrasjonen med kommunedirektørens ledergruppe.

I arbeidet med kommuneplanens samfunnsdel har deltakelse og medvirkning fra innbyggerne vært et sentralt fokus, og vi har hatt en langt sterkere involvering av befolkningen i Herøy kommune enn ved tidligere anledninger. Medvirkningen har vært omfattende og den har skapt engasjement og fått mange innbyggere til å delta. Dette er en plan som angår alle som bor, jobber og lever i Herøy kommune, og det har vært viktig å vise dette. En rekke dialog- og arbeidsmøter med ulike interessegrupper har blitt gjennomført, i tillegg til møter med kommunedirektørens ledergruppe. Det har også blitt gjennomført folkemøte og det ble laget til en digital spørreundersøkelse via QR-kode hvor resultatene i stor grad ville ligge til grunn for det videre arbeidet.



Samfunnsdelen peker på fire hovedsatsningsområder i tillegg til arealstrategiene, som kommunen fremover skal ilagge særlig fokus. Disse er barn og unge, helse og omsorg, næringsutvikling og Herøy som bosted. Under hver av disse ligger det formulerte mål i tillegg til delmål som beskriver hvordan vi når målene.

Samfunnsdelen uttaler under «Barn og unge»:

Herøy kommune skal satse på kvalitet, mangfold, trivsel og trygghet i oppvekst- og kultursektoren. Vi skal sette barn og unges interesser i førerretet for fremtidig utvikling.

Samfunnsdelen uttaler under «Helse og omsorg»:

Herøy kommune skal være et godt sted å leve hele livet. Vi skal satse på tjenestekvalitet, trivsel og et godt sosialt miljø, for å skape en trygg, omsorgsfull og meningsfylt hverdag for innbyggerne.

Samfunnsdelen uttaler under «Næringsutvikling»:

Herøy kommune skal være en satsningsvillig, nyskapende og trygg næringskommune som bygger på bærekraft og innovative løsninger.

Samfunnsdelen uttaler under «Herøy som bosted»:

Vi skal være en attraktiv bostedskommune med fokus på vekst i folketallet gjennom trivsel og gode tjenester.

I tillegg inneholder planforslaget arealstrategier. Kommunens arealstrategi er overordnet og langsiktig, og fastsetter prinsippene for kommunens arealforvaltning. En arealstrategi kan gjøre det enklere å håndtere mange innspill til arealendringer i kommuneplanarbeidet, i tråd med ønsket helhetlig utvikling. Forslag om nye utbyggingsområder kan avvises eller aksepteres med henvisning til om de er i samsvar eller i konflikt med arealstrategien.

Klimatilpasning, folkehelseperspektivet og bærekraftsfokuset er lagt til grunn for planen, og er temaer som skal legges til grunn for den videre utviklingen av kommunen. Dette svarer ut regionale og nasjonale forventinger til den kommunale planleggingen på en god måte, og er helt essensielt om man ønsker å oppnå en sunn befolkning som vil nå klimamålene og forvalte de naturressursene kommunen har på en trygg, kreativ og fremtidsrettet måte.

Åpning av nytt basseng

Den 6. desember 2023 ble Herøy svømmehall overlevert fra entreprenør til Herøy kommune. Det nye bassenget er et stålbaseng som har en lengde på 12,5 meter med bredde på 8 meter. I tillegg inneholder bassengbygget garderobes både til brukere og instruktører, og et ekstra oppvarmet terapibasseng på 4 x 4 meter. Kjelleren er fylt med en rekke teknisk utstyr som må til for å drifte et moderne basseng i dag.

Det gamle svømmebassenget måtte stenges i 2016, og kommunen har derfor vært nødt til å leie seg inn hos nabokommunene for å drive svømmeopplæring til ungene i skolen. Investeringen i nytt basseng var derfor svært etterlengtet, og det nye bassenget ble tatt i bruk i uke 2 til stor glede for alle.



2. ØKONOMISKE RAMMEBETINGELSER

I dette kapitlet beskriver vi de mest sentrale områdene i økonomien til Herøy kommune:

- Frie inntekter
- Finansområdet
- Fond
- Nøkkeltall
- Premieavvik

2.1 FRIE INNTEKTER

Overordnet formålet med inntektssystemet er å gjøre det mulig for kommunene å gi likeverdig tjenestetilbud til innbyggere.

For å nå dette målet, må det tas hensyn til strukturelle fordelinger i kommunene og fylkeskommunene (utgiftsutjevning) og ulikheter i skatteinntekter (inntektsutjevning) ved fordeling av rammetilskuddet. Sammen med skatteinntektene utgjør rammetilskuddet de frie inntektene, som kommunene fritt disponerer innenfor gjeldende lover og forskrifter. Det gis også et skjønnstilskudd for å korrigere for forhold som ellers ikke blir tatt vare på godt nok i fordelingsystemet. Inntektssystemet inneholder også instrumenter som utelukkende er grunnleggende med regionalpolitiske målsettinger.

Tabellen under viser oversikt over frie inntekter i Herøy kommune for 2023:

Herøy kommune	Regnskap 2023	Budsjett 2023
Innbyggertilskudd	51 072 000	
Utgiftsutjevning	27 803 000	
Ingar	-75 000	
Særskilt fordeling	846 000	
Nord Norge tilskudd	3 522 000	
Distriktstilskudd Nord Norge	6 257 000	
Diverse	1 377 000	
Inntektsutjevning	3 654 000	
Sum rammetilskudd (inkludert inntekt:	94 456 000	95 450 000
Skatt på inntekt og formue	63 080 000	61 117 000
Sum frie inntekter	157 536 000	156 567 000

Brutto innbyggertilskudd

Alle kommuner får et likt tilskudd per innbygger (etter folketall per 1. juli 2022), og dette utgjorde kr 51 072 000 for Herøy kommune i 2023.



Utgiftsutjevning

Forskjellene mellom kommunene i Norge er store når det gjelder kostnadsstruktur og demografisk sammensetning. Både etterspørselen etter kommunale tjenester og produksjonskostnadene vil derfor variere mellom kommunene. Målet med utgiftsutjevning er å fange opp slike variasjoner. Man tar fra de relativt lettgående kommunene og gir til de relativt tungdreven.

Herøy kommune blir definert som en tungdreven kommune, kostnadsindeksen vår var 1,2318 i 2023. Det vil si at i 2023 var Herøy kommune 23,18% dyrere å drive enn en gjennomsnittskommune. Vi fikk som et resultat av dette utgiftsutjevning på kr 27 803 000 i 2023.

INGAR

Hensikten med inntektsgarantiordningen (INGAR) er å gi kommunene en mer helhetlig skjerming mot en brå nedgang i rammetilskuddet, og dermed gjøre inntektssystemet mer fleksibelt og håndterbart. Ordningen sikrer at ingen kommuner har en estimert vekst i rammetilskuddet fra ett år til det neste, som er lavere enn 400 kroner per innbygger under estimert vekst på landsbasis, før selve ordningen finansieres.

Det er kommunene som selv finansierer ordningen med et likt trekk pr innbygger

Inntektsutjevning

Kommuner med lav skatteinntang får kompensasjon for dette. Herøy kommune sin skatteinntang i 2023 var 87,4 av landsgjennomsnittet pr innbygger. Vi har som et resultat av dette blitt tilført kr 3 654 000 i inntektsutjevning.

Nord-Norge tilskudd

Alle kommuner i Nord Norge får et eget tilskudd pr innbygger. Satsen er lavest i Nordland og høyest i Finnmark.

Særskilt fordeling

Herøy kommune har fått kr 846 000 i 2023, som resultat av saker med særskilt fordeling.

Distriktstilskudd Nord Norge

Distriktstilskudd Nord-Norge gis til kommuner i Nord-Norge. Tilskuddet går til alle kommuner i Namdalen og de to nordligste fylkene og gis som en sats per innbygger. Satsen differensieres mellom ulike områder. I tillegg gis det et små-kommunetillegg til kommuner med under 3 200 innbyggere. Dette tillegget gis med en sats per kommune, som differensieres etter distriktsindeksen.

Distriktsindeksen måler graden av distriktsutfordringer i en kommune og består av ulike indikatorer som måler forskjeller i geografi, demografi, arbeidsmarked og levekår.

Alle kommuner i Troms og Finnmark, Nordland og Namdalen får distriktstilskudd etter en sats per innbygger.



Herøy kommune fikk et tilskudd på kr. 6.257.000 i 2023.

Skatt på inntekt og formue

Herøy kommune hadde i 2023 skatteinntekter på kr. 63.080.000, og utgjorde 87,4% av landsgjennomsnittet pr innbygger

2.2 EIENDOMSSKATT

Herøy kommune hadde i 2023 ca. 3,4 mill. kr i inntekter fra eiendomsskatt. Skattesatsen på bolig og fritidseiendommer er redusert med 2 promille fra og med 2024.

2.3 FINANSOMRÅDET

Tabellen under viser finansutgifter og inntekter for de 2 siste årene:

År	2023	2022
Renteutgifter	11 948 859	6 201 488
Avdrag på lån	15 474 050	15 003 140
Renteinntekter og utbytte	8 123 114	8 056 653
Sum finansutgifter	19 299 795	13 147 975

Betalte avdrag er basert på bestemmelsen om minsteavdrag. Herøy kommune betalte avdrag i 2023 på kr. 15 474 050 og er kr. 4 442 950 mer enn beregnet minimumskrav på avdrag etter Kommunelovens paragraf 14-18.



Sammensetningen av lånegjeld

Beløp i 1000 kr.

	31.12.2023		31.12.2022	
	Kr.	%	Kr.	%
Lån med pt. rente	273 142	81%	239 442	79%
Lån med NIBOR basert rente				
Lån med fastrente	32 482	10%	34 445	11%
Rentebytteavtaler:				
Videreutlån pt.rente	31 683	9%	29 504	10%
Samlet langsiktig gjeld	337 307		303 391	
Effektiv rentekostnad				

Kommunen har pr. 31.12.23 fast rente på i overkant av 32 millioner kroner eller 10 % av sine langsiktige lån eller 18% av sin rentebærende gjeld For størsteparten av lånene med flytende rente, ligger rentenivået på 5,1 % ved utgangen av året. Herøy kommune har to lån med fast rente begge utløper i 2024. Den faste renten på disse ligger på 1,17 % og 1,90 %.

Beløp i 1000 kroner.

Lån med fast rente Samlet lånegjeld fordelt på kreditorer	Restgjeld pr. 31.12.2023	Fastrente	Fastrente utløper:
Kommunalbanken Fastrente Låne nummer 20200490 innløses i	32 095 780	1,17	18.11.2024
KLP fastrente Låne nummer 83175740549	386 657	1,9 %	01.02.2024
Sum fastrente	32 482		

Kommunens største enkeltlån er på kr. 47,2 millioner kr. i Kommunalbanken. I 2023 er det tatt opp etableringslån på 4 millioner kroner.

Virkingen av endring i rentenivået

Netto rentebærende gjeld defineres som totalgjeld fratrukket selvfinansierende gjeld.

Med selvfinansierende gjeld menes:

- Videreformidlingslån, herunder startlån fra Husbanken
- Utlån til Helgelandskraft A/S
- Gjeld tilsvarende beregningsgrunnlag innenfor selvkostområdet (VAR)

Endringer i rentenivået vil påvirke kommunens økonomi og denne virkingen er illustrert i tabellen under.



Tall i 1000 kroner

Tekst	Grunnlag	Endring i rente	Virkning
Lån med p.t. rente	304 825	1,0 %	3 048
Lån med fast rente	32 482	1,0 %	
Sum brutto gjeld	337 307		3 048
Videre utlån av husbanklån	24 536	1,0 %	245
Andre utlån (Helgelandskraft A/S)	2 567	1,0 %	256
Renteinntekter fra selvkost	115 949	1,0 %	1 159
Sum utlån m.m.	143 052		1660
Netto rentebærende	194 255		1 388

En generell økning i rentebanen på 1% vil med dagens sammensetting av gjeldsporteføljen mellom rentesikring og flytende rente, medføre økte renteutgifter på ca. 1,4 millioner kroner.

Investeringsnivået og opptak av lån må innrettes slik at lånegjelden ikke er større enn at utgifter til renter og avdrag kan dekkes gjennom løpende inntekter. Det er derfor viktig å ha kontroll på utviklingen av gjeldsnivået.

En økning i lånegjelden indikerer at kommunen må bruke en større andel av inntektene til å dekke renter og avdrag. Det historisk lave rentenivået de senere år har bidratt til at kommunen har unngått at renter har spist en større andel av inntektene. Rentenivået har vært økende og dette medfører at økt lånegjeld vil få større betydning for rammene for tjenesteproduksjonen.

Likviditet

Likviditetsgrad er forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld og forholdstallet forteller noe om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser.

Likviditetsgrad 1

Likviditetsgrad 1 vider forholdet mellom alle omløpsmidler og kortsiktig gjeld. (omløpsmidler/kortsiktig gjeld=likviditetsgrad 1) Noen omløpsmidler kan være likvide midler, så her bør forholdstallet være 2 eller høyere.

År	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Likviditetsgrad
2019	140 765	36 712	3,83
2020	174 594	33 576	5,20
2021	190 772	31 556	6,05
2022	201 711	38 424	5,25
2023	198 443	58 219	3,41



Likviditetsgrad 2

Likviditetsgrad 2 viser forholdet mellom mest likvide midler (kasse og bank) og kortsiktig gjeld. (Kasse og bank/kortsiktig gjeld = likviditetsgrad 2). Etter normen bør dette forholdstallet være 1 eller høyere.

År	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Likviditetsgrad
2019	108 674	36 712	2,96
2020	144 446	33 576	4,30
2021	153 864	31 556	4,88
2022	160 184	38 424	4,17
2023	140 407	58 219	2,41

Som det kommer frem av tabellene over, ligger Herøy kommune over norm på begge likviditetsgradene. Men likviditetsgraden har gått ned fra 2023 til 2022 og er på det laveste nivået i perioden 2019-2023

Premieavvik og fondsmidler vil være forhold som påvirker likviditeten og vil ikke fanges opp i beregningen av likviditetsgrad

Plassering og forvaltning av kommunens likviditet

Kommunens likviditet er kun plassert i bank og alt er plassert i Sparebank 1 Helgeland, som vi har hovedbankavtale med.

Tall i 1000 kroner

Tekst	31.12.2023		31.12.2022	
Innskudd i hovedbank	104 244	100 %	130 109	100 %
Samlet kortsiktig likviditet	104 244	100 %	130 109	100 %
Avkastning		0,40 %		0,40 %
3 mnd. NIBOR		5,33 %		3,66 %



2.4 HAVBRUKSFOND

Tabellen under viser hvor mye Herøy kommune har fått i tilskudd fra havbruksfondet siden oppstarten i 2017:

År	Beløp
2023	9 630 553
2022	27 830 155
2021	11 820 909
2020	17 115 548
2019	6 717 752
2018	23 743 569
2017	457 829
Sum	97 316 315

2.5 FOND

Det er 4 ulike fond i kommuneregnskapet: bundne driftsfond, ubundne driftsfond (disposisjonsfond), ubundne investeringsfond, bundne investeringsfond.

Herøy kommune har ved utgangen av 2023 ca. 120 mill. kr på ulike fond:

	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Disposisjonsfond	98 408 729	122 915 070
Bundne driftsfond	7 699 154	8 215 914
Ubundet investeringsfond	1 666 763	1 385 059
Bundne investeringsfond	12 515 756	12 564 919
Sum fond per 31. 12. 2022	120 290 402	145 080 961

Bundne driftsfond

Et bundet driftsfond kan kun brukes til et bestemt formål. VAR (vann, avløp og renovasjon) - området og andre selvkostområder er typiske eksempler på det3. Øremerkede tilskudd må også settes av til bundet driftsfond, dersom tilskuddet ikke er brukt opp i året de er mottatt.

Disposisjonsfond

Disposisjonsfond kan benyttes fritt til både investering og driftsbudsjettet. Et viktig formål med disposisjonsfondet er å kunne møte utgifter som det ikke er tatt høyde for, som for eksempel:

- Plutselig økning i den flytende renten.
- Lønnsoppgjøret blir dyrere enn det som var forutsetningen.
- Økning i antall ressurskrevende brukere

All bruk av disposisjonsfond må vedtas av kommunestyret.

Som vi ser av tabellen ovenfor, utgjorde disposisjonsfondet 98,4 millioner kroner per 31.12.2023. Dette er en nedgang på ca. 24 mill. kr, og er i all hovedsak knyttet til delfinansiering av det nye bassenget.



Ubundne investeringsfond

Ubundne investeringsfond kan brukes til alle for mål på investeringsbudsjettet.

Bundne investeringsfond

Bundne investeringsfond kan bare brukes til bestemte formål i investeringsregnskapet, og var på litt over 12, 5 mill. kr ved utgangen av 2023.

2.6 NETTO RESULTATGRAD

Netto resultatgrad illustrerer hvor stor del av driftsinntektene som kan bli brukt til finansiering av investeringer og avsetninger. Vi får netto resultatgrad ved å se netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene.

Tabellen under viser netto resultatgrad for perioden 2021-2023:

	2023	2022	2021
Netto driftsresultat	-27 397	28 491 116	16 078 506
Sum driftsinntekter	254 436 535	248 496 257	218 792 064
Netto resultatgrad	0,0 %	11,5 %	7,3 %

Teknisk beregningsutvalg (TBU) anbefaler at netto resultatgrad bør være 1,75%, blant annet for å ha noe egenfinansiering av investeringer, og for å kunne møte hendelser som en ikke har tatt høyde for (økte renter, dyrere lønnsoppgjør enn hva som var forutsetningen etc.).

2.7 MÅL OG PREMISER

Herøy kommune har vedtatt langsiktige finansielle måltall fra budsjettåret 2021. Målet i kommuneøkonomi er å opprettholde disse.

Herøy kommune har vedtatt følgende nøkkeltall for 2023:

- Netto resultatgrad skal være minimum 1,75 % av driftsinntektene
- Gjeldsgrad skal ikke overstige 100 % av driftsinntektene
- Størrelse på disposisjonsfondet skal utgjøre minimum 20 % av driftsinntektene



Tabellen nedenfor viser hvordan de finansielle målene ble nådd i de 3 siste regnskapsårene:

Finansielle måltall	Mål	Regnskap 2023	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Netto driftsresultat i % av driftsinntektene	1,75 %	0 %	11 %	7 %
Gjeld i % av driftsinntektene	100 %	133 %	122 %	138 %
Disposisjonsfond i % av driftsinntektene	20 %	39 %	49 %	53 %

Vi ser av tabellen ovenfor at det kun er måltallet vedrørende størrelsen på disposisjonsfondet som ble nådd i 2023.

2.8 PREMIEAVVIK PÅ PENSJOONSOMRÅDET

Det er antatt at ca. 65 % av en kommunes driftsutgifter er knyttet til lønn og sosiale utgifter (pensjon og arbeidsgiveravgift). Utgiftene til pensjon har økt kraftig siden tusenårsskifte. Alle ansatte betaler en egenandel på 2% av sin brutto lønn. I tillegg betaler arbeidsgiver en pensjonspremie på ca. 20% (+ arbeidsgiveravgift) av brutto lønn til ansatte som er omfattet av pensjonsordningene til KLP (alle med unntak av lærere som er medlemmer i Statens pensjonskasse).

Håndteringen av premieavvik er en meget stor utfordring for kommunesektoren. Premieavvik er knyttet til pensjonsområdet. Fram til 2001 så ble alle betalte pensjonsutgifter belastet driftsregnskapet for det enkelte året. Fra og med 2002 så endret dette seg. Aktuaren i pensjonsselskapet beregner hva som er kommunens egentlige pensjonskostnad det enkelte året.

Differansen mellom hva som er betalt inn til pensjonsleverandøren og utregningen til aktuaren kalles premieavvik. Premieavviket (inkludert arbeidsgiveravgift) inntektsføres så i driftsregnskapet.

Inntektsføringen utgiftsføres deretter over de 7 påfølgende år fordelt på like store deler. Dette kalles amortisering. Amortiseringen var tidligere 15 år fram til 2010 og 10 år i perioden 2011-2014.

Herøy kommune har ved utgangen av 2023 ca. 39,5 millioner kroner som ennå ikke er utgiftsført Dette er en økning på 15 millioner kroner sammenliknet med året før. På landsbasis er det trolig det samlede ikke amortiserte premieavviket på flere titallsmilliarder kroner.



3. ORGANISASJON



3.1 Sykefravær

I 2023 var det totale sykefraværet i Herøy kommune 6,1 %, dette er en nedgang på 0,6 % fra 2022. av det samlede fraværet på 6,7 %, av dette utgjorde korttidsfraværet (egenmeldingsperioden) på 1,9 %.

I Norge var det gjennom 2023 høye sykefraværstall, sesong justerte tall for 4.kvartal var på 7.0 %. Justerte tall for 2023 var 6,7 (tallene er hentet fra KS).

Avtalen om et inkluderende arbeidsliv (IA-avtalen) skal legge til rette for et mer inkluderende arbeidsliv til beste for den enkelte arbeidstaker, arbeidsplass og for samfunnet. Herøy kommune har vært en IA-bedrift siden 2003. Målsettingene med IA-arbeidet er å forebygge og redusere sykefraværet, styrke jobbnærværet og bedre arbeidsmiljøet, samt hindre utstøting og frafall fra arbeidslivet. Det overordnede målet i planperioden har vært å holde sykefraværet stabilt eller lavere enn 6.0 %

Det samarbeides godt med BHT, men samarbeidet kan sikkert utvikles ytterligere. Sykefravær er tema på alle møter i AMU

ÅR	Sykefravær (i prosent)
2016	6,7
2017	6,2
2018	5,6
2019	5,1
2020	6,9
2021	7,1
2022	6,7
2023	6,1

3.2 Likestilling – diskriminering

Blant de faste ansatte er det 76,7 kvinner og 23,3% menn. I rådmannens ledergruppe er det per dags dato totalt ti medlemmer, av dem er det syv kvinner og tre menn. Kommunen fortsetter å praktisere likestillingen i lønnspolitikken for å sikre lik lønn for likt arbeid. Valget 2023 resulterte i kommunestyre med 11 menn og 8 kvinner, formannskap med 4 kvinner/3 menn. Ordfører er kvinne.

Det arbeides aktivt for å unngå forskjellsbehandling, jfr. bestemmelsene i likestillingsloven. Kommunen seg bevist formålene i diskrimineringsloven og diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.

3.3 Arbeidsmiljø

Det ble i 2023 gjennomført en medarbeiderundersøkelse (10- faktor).

10- faktor er en forskningsbasert undersøkelse som bygger på hva som er de viktigste faktorene for å skape et godt arbeidsmiljø, som igjen er med på å medvirke til å levere gode tjenester til våre innbyggere.

Undersøkelsen er avgrenset til ti faktorer som er dokumentert å være viktig for kvaliteten på tjenestene og arbeidsmiljøet.

Undersøkelsen er både medarbeider – og ledelsesorientert. Den fanger opp viktige faktorer for medarbeider-/gruppe-/organisasjons -og ledernivå. Undersøkelsen danner grunnlag for utvikling av ledere, medarbeidere og organisasjonen.

Undersøkelsen er anonym, ingen har adgang til enkelt besvarelser. Bakgrunnsinformasjon som alder, kjønn og utdanningsnivå er bare mulig å ta ut rapport på kommune nivå. Det er heller ikke mulig å krysskoble bakrunnspørsmålene med faktorene. Enheter med mindre enn 3 besvarelser kan ikke hente ut egne rapporter.

Vi i Herøy startet å legge inn underlagsdata for 10- faktor undersøkelsen høsten 2023. I forkant av undersøkelsen hadde vi opplæring av alle ledere, verneombud og tillitsvalgte på hva undersøkelsen går ut på og hvilket forarbeide en måtte gjøre på enhetene før undersøkelsen gikk ut til ansatte.

Undersøkelsen ble sendt ut til alle med ansettelses forhold i kommunen i perioden 1. - 17. desember 2023.

Svarprosenten for undersøkelsen lå på 61,3 % for kommunen som helhet av 194 utsendte skjema ble 119 besvart. Resultatet sammenlagt viste et snitt i hovedsak på landsgjennomsnittet, samt noe rett over og noe rett under. Dette gjelder for kommunen som helhet. Resultatet er noe variert ute på de ulike enhetene.



Herøy

Oversikt og sammenligning av alle faktorer.

Tabellen viser resultater for valgt enhet, organisasjonen, landssnittet for tjenestetype og landssnitt generelt.

Faktor	Herøy	Herøy	Kommune	Norge
1. Indre motivasjon	4.3	4.3	4.2	4.2
2. Mestringstro	4.3	4.3	4.3	4.3
3. Autonomi	4.4	4.4	4.3	4.3
4. Bruk av kompetanse	4.3	4.3	4.2	4.2
5. Mestringsorientert ledelse	4.1	4.1	4.0	4.0
6. Rolleklarhet	4.2	4.2	4.3	4.3
7. Relevant kompetanseutvikling	3.7	3.7	3.7	3.7
8. Fleksibilitetsvilje	4.5	4.5	4.4	4.4
9. Mestringsklima	4.2	4.2	4.1	4.1
10. Prososial motivasjon	4.7	4.7	4.7	4.7

I starten av 2024 vil det være en analyse samling for ledere, tillitsvalgte og verneombud, hensikten med denne samlingen er å lære metodikk for å analysere resultatene før en tar det ut i enhetene, der en sammen med sine medarbeidere beslutter hvilke faktorer en ønsker å jobbe videre med. Dette arbeidet skal pågå våren 2024.

I mai 2024 skal det være ny samling der en ser på hvordan en skal implementere det arbeidet som er gjort. Ny runde med 10-faktor vil skje årsskifte 2024/2025.



10-FAKTOR i praksis



Fra boka 10-FAKTOR – håndbok for planlegging, gjennomføring og oppfølging av KS' medarbeiderundersøkelse av Lai, Burkeland, Fletre og Løken.

Illustrasjoner: © Pia Olsen

3.4 Etisk standard

Kommunen vedtok i februar 2022 etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte. Etisk standard er et tema som jevnlig diskuteres, både i kommunedirektørens ledermøter og ute på virksomhetene.

3.5 Internkontroll

Internkontroll er regulert i §25 i Kommuneloven.

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

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

Ved internkontroll skal kommunedirektøren:

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

Herøy er en liten kommune. Vi kommer derfor til å samarbeide med Leirfjord og Dønna om å utarbeide et enhetlig system for intern kontroll. Dette arbeidet startes opp i 2024 og forventes fullført i 2025.

Det må understrekes at det gjøres intern kontroll arbeid av god kvalitet også i dag. Rapportering på økonomi og sykefravær er eksempler på det.

3.6 Interkommunalt samarbeid

Noen av kommunens driftsoppgaver blir løst gjennom interkommunalt samarbeid, blant annet barnevern (Leirfjord kommune er vertskommune), økonomi/regnskap (Alstahaug), RKK (Alstahaug), PPT (Alstahaug) , NAV (Alstahaug) og Landbrukskontor (Dønna). Herøy kommune var vertskommune for Fakturabehandling i HALD.

4. RESULTATENHETER

4.1 FOLKEVALGTE STYRINGSORGAN

Beskrivelse av aktiviteter og ansvarsområder

Folkevalgte styringsorgan er skilt ut som en egen enhet som forvaltes av rådmannen og ivaretar følgende oppgaver:

- Lønn og godtgjørelser til politiske organ.
- Tilskudd til politiske partier
- Andre prosjekter

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2019	2020	2021	2022	2023
1000 Folkevalgte styringsorgan	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20
1021 Prosjekt økt bosetting	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUM	1,20	1,20	1,20	1,20	1,20

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

100 FOLKEVALGTE STYRINGSORGAN		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	2 870	2 909	-38
1000	Folkevalgte styringsorgan	2 648	2 410	238
1010	Politisk virksomhet	34	38	-4
1030	Kommune og stortingsvalg	116	145	-29
1040	Råd for eldre og funksjonshemmede	12	43	-31
1041	Barne- og ungdomsrådet	2	30	-28
1043	Kontrollutvalget	30	100	-70
1044	Mangfoldsrådet	0	43	-43
1051	Reserverte tilleggsbevilgninger	28	100	-72

Avviksforklaring

1000 folkevalgte styringsorgan

Økte utgifter på kroner 129 800 i forbindelse med rekruttering av kommunedirektør. Utgifter til nyttårsfyrverkeri kroner 75 000.

Konklusjon

Folkevalgte styringsorgan har et mindreforbruk på 38 000 kroner.



4.2 ADMINISTRASJONSENHETEN

Beskrivelse av aktiviteter og ansvarsområder

Denne enheten er underlagt rådmannen og ivaretar følgende oppgaver:

- Strategisk ledelse
- Strategisk planarbeid
- Overordnet beredskap
- Servicekontor
- Informasjon
- IKT
- Overordnet ansvar for barnehage og skole
- Drift av administrasjonsbygg
- Diverse fellesoppgaver
- Samferdsel
- Næringsarbeid
- Oppfølging av tiltak i kommuneplanen

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.

	2019	2020	2021	2022	2023
1100 Rådmannens kontor	2,30	2,30	5,00	5,00	5,00
1110 Servicekontoret	5,70	5,70	5,40	5,40	5,40
1111 Informasjon	0,70	0,70	0,50	0,50	0,50
1112 EDB-kontor	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
1113 Administrasjonsbygget	0,50	0,50	0,50	0,50	0*
Til sammen	9,7	9,7	11,50	11,50	11,50

*renhold overført til felles renhold, teknisk

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2019	2020	2021	2022	2023
Administrasjonsenheten	3,8	3,8	8,0	3,3	9,3

Politisk aktivitet

Utvalg:	Antall møter:	Antall saker:
Administrasjonsutvalg	1	0
Barne- og ungdomsrådet	0	0
Eiendomsskattetakstnemnd	1	6
Formannskapet	13	105
Kommunestyret	8+1 arbeidsmøte budsjett	78
Mangfoldsrådet	0	0
Rådet for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne	4 + 1 fellesmøte etter at utvalget ble delt	11
Trafikksikkerhetsutvalget	2	0
Valgnemnda	2	9
Valgstyre	2	8



Antall saker over tid

Antall saker over tid

Utvalg:	2019	2020	2021	2022	2023
Administrasjonsutvalg	3	0	1	2	0
Barne- og ungdomsrådet	7	19			
Eiendomsskattetakstnemnd	18	7	0	15	6
Formannskapet	105	125	129	110	105
Kommunestyret	57	48	61	70	78
Rådet for eldre og mennesker med nedsatt funksjonsevne	13	13	13	14	11
Valgutvalg		1	5	2	9
Mangfoldsrådet		5	4	1	0
Valgstyret	18	0	9	2	8
Teknisk hovedutvalg		43	39	11	0

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

100 ADMINISTRASJONSENHETEN		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	29 095	27 579	1 516
1100	Rådmannens kontor	10 229	8 326	1 903
1110	Servicekontoret	3 253	3 090	163
1111	Informasjon	317	310	7
1112	Edb-kontor	420	422	-3
1113	Administrasjonsbygget	62	60	2
1120	Diverse fellesutgifter	1 250	1 464	-214
1121	Fellesutgifter data	1 132	1 518	-386
1122	Fellesutgifter personal	1 004	1 630	-625
1130	Grunnskole Felles	-54	184	-238
1131	Barnehage felles	7 430	6 138	1 292
1140	Legeskyssbåten	4	7	-3
1150	Husbankmidler	0	300	-300
1181	Næringsfond I	0	0	0
1182	Næringsarbeid	2 964	3 095	-131
1183	Næringsfond II	1 012	1 010	2
3102	Edruskapsvern	73	27	46

Avviksforklaring

1122 Fellesutgifter personal

Totalt sett et forbruk på 66 % av budsjett, underforbruket kan forklares med blant annet lave utgifter til annonsering med kr 104 420 i reduserte utgifter, samt kurs kommunalt ansatte på kr 269 215 i reduserte utgifter, i tillegg til noe underforbruk på andre arter.

10-faktor medarbeiderundersøkelse er påstartet med opplæring i system og metode høsten 2023, undersøkelsen ble gjennomført medio desember 2023, analyse og etterarbeid vil videreføres fram til sommeren 2024. Her er det søkt og innvilget OU midler på inntil 70 %.



Kostnad for Herøy kommune vil da komme på 40.100, - i tillegg til reiseutgifter for representant fra KS.

Parallelt videreføres arbeidet som BHT påstartet i 2022, i først omgang vil det gjelde 5 enheter innen helse og oppvekst. Elementene som det vil jobbes med er ut fra funn etter rapporten som ble utarbeidet av BHT i 2022. Her vil det påløpe en kostnad på 105.000 for gjennomføring av arbeidsmiljøtiltak på enhetene.

Kommentar; 17009 annen ref. fra staten

Dette er midler som helse har søkt og fått fra statsforvalter. Det inntektsføres på området 1122, men utgiftsføres på områder under helse.

Rådmannens kontor

Økte utgifter i forbindelse med nytilsetninger og vikar på rådmannens kontor. Det ligger også inne 823 000 kroner for kjøp av tjenester for felles beredskapskoordinator i HALD. Prosjektskjønnsmidlene på kroner en million er ført på ansvarssted 8040 Finansforvaltning.

11500 Husbankmidler

Det er ikke utbetalt tilskudd til etablering i 2023. Det har ikke vært søkere som kvalifiserer for ordningen. Det gir kr 300 000 i reduserte utgifter.

Konklusjon

Administrasjonsenheten har et merforbruk på 1 516 000 kroner.



4.3 INTERKOMMUNALE TJENESTER

Beskrivelse av aktiviteter og ansvarsområder

Enheten er underlagt rådmannen og omfatter følgende oppgaver organisert som interkommunale tjenester:

- Økonomisamarbeid
- Revisjon
- SEKON
- IKT-samarbeid
- Barnevern
- Krisesenter
- Ambulansebåt
- Kreftkoordinator
- Regionalt kompetansekantor (RKK)
- PP-tjeneste
- Karrieresenteret
- Teaterinstruktør
- Landbruksforvaltning
- Veterinær
- Interkommunal innkjøpsordning

Ressursinnsats

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

100 INTERKOMMUNALE TJENESTER		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	17 296	15 298	1 998
1401	Økonomi	925	937	-12
1402	Revisjon	832	537	295
1403	SEKON	101	100	1
1404	IKT	3 676	3 302	374
1405	Barnevern	5 257	3 608	1 649
1406	Krisesenter	276	290	-14
1407	Ambulansebåt	193	182	11
1409	RKK	222	224	-1
1410	PPT	847	1 085	-237
1411	Karrieresenter	24	25	-1
1412	Teaterinstruktør	45	45	0
1413	Landbrukskontor	366	397	-31
1414	Veterinær	285	363	-78
1416	Innkjøpsordning	67	146	-79
1417	Digitale Helgeland	232	0	232
1420	NAV	3 946	3 808	138
1421	Helgeland rehabilitering	0	250	-250



1402 Revisjon

Økte utgifter til revisjon – gjennomføring av forvaltningsrevisjon Herøy Asvo og Herøy kommune kr 300 000. Midlene ble avsatt budsjettregulering i 2022(k-sak 46/2022) men revisjon ble gjennomført i 2023.

1405 Barnevern

Økte utgifter til barnevern på kr 1 649 000. Det er særskilt knyttet til en kortvarig akutt plassering og plassering. I tillegg er det hjemmebaserte tiltak som har gitt økte kostnader.

1417 Digitale Helgeland

Det er vedtatt at Herøy kommune skal tiltre samarbeidsavtalen om kommunalt oppgavefelleskap (k-sak 22/103) Det ble ikke avsatt midler til dette i budsjettet.

1420 NAV

Økte utgifter på kroner 138 000 skyldes økt behov ved bosetting. I tillegg til ekstra stønadsutbetaling for julehøytiden, vedtatt av k-styre sak 23/76

1421 Helgeland rehabilitering

Helgeland rehabilitering ble nedlagt da de ikke vant frem i konkurransen om spesialisert rehabiliteringstjenester.

Konklusjon

Interkommunale tjenester har ett merforbruk på 1 998 000 kroner.



4.4 KULTUR

Beskrivelse av aktiviteter og ansvarsområder

Enheten er underlagt kommunalsjefen for oppvekst og kultur og omfatter følgende oppgaver:

- Kulturskole
- Folkebibliotek
- Kulturvern
- Kulturarbeid
- Ungdomsklubb
- Tilskudd til trossamfunn

Personalressurser per 31.12

Ansvar	2019	2020	2021	2022	2023
1500 Kulturskolen i Herøy	1,00	1,00	1,25	1,25	1,25
1501 Herøy bibliotek	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
1504 Ungdomsklubb	0,25	0,25	0,50	0,25	0,25
1506 Kommunal frivilligsentral	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Kulturarbeid				0,00	1,00
SUM	3,00	3,00	3,50	3,50	4,50

Det er økt en ressurs 1.4.2023 på kulturarbeid. Det er et årsverk totalt som er kommet inn. Dette er en stilling som jobber med planverket som omhandlet oppvekst og kultur.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2019	2020	2021	2022	2023
Kulturenheten	5,2		0,70	3,1	1,0

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

150 KULTUR		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	9 100	9 624	-524
1500	Kulturskolen i Herøy	969	902	67
1501	Herøy bibliotek	743	729	14
1502	Kulturvern	457	432	25
1503	Kulturarbeid	4 506	4 384	122
1504	Ungdomsklubb	132	812	-679
1505	Trossamfunn	2 048	2 069	-21
1506	Kommunal frivilligsentral	245	297	-52

Avviksforklaring

1500 Kulturskolen i Herøy

Det er et merforbruk på læremidler. Dette var i forbindelse med kulturskoleuken som ble gjennomført i 2023.



1501 Herøy folkebibliotek

Folkebiblioteket har en ansatt som er ansatt både på folkebiblioteket og ungdomsklubben.

Det er i forbindelse med ungdomsklubben at den ansatte har kveldstillegg og nattillegg.

Dette er ført på folkebiblioteket, men gjelder ungdomsklubb.

Det er satt av for lite midler til lisenser og kontingenter, derav er det et overforbruk opp mot det som er budsjettert

1503 Kulturarbeid

Det er et merforbruk på kulturarbeid. Dette er i forbindelse med utdeling av kulturmidlene for 2023. Der vedtok politikerne å bruke mer enn de kr 100 000,- som var satt av i budsjettet.

1504 Ungdomsklubb

Det er satt av kr 500 000,- til utredning av ungdomsklubb. Dette er utredet internt i kommunen slik at forbruket er kr 0,- da kommunen ikke intern fakturerer.

Konklusjon

Det er et mindreforbruk på enheten på kr 524 000 da avsatte midler til utredning av ungdomsklubb løste seg internt gjennom møtevirksomhet i stedet for innleie av tredjeparter.



4.5 HERØY BARNEHAGE

Beskrivelse av aktiviteter og ansvarsområder

Pedagogisk arbeid, fremme sosial og språklig utvikling og læring, forebyggende tiltak, veiledning/opplæring av lærlinger, foreldresamarbeid

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2019	2020	2021	2022	2023
2400 Barnehage	18,00	18,00	19,90	18,50	18,50
2401 Adm. Barnehage	1,70	1,70	1,70	1,70	1,70
2402 Spesped bhg	1,50	1,50	1,00	0,40	0,40
SUM	20,20	20,20	22,60	20,60	20,60

Vi har ikke lærling i barnehagen per 31.12.23. Vi mangler 0,50 stilling jf 19 stillinger, i tillegg hadde vi ansatte i gradert sykemelding. Vi hadde i praksis 17,20 stillinger.

Det er utfordrende med rekruttering generelt, og barnehagelærere spesielt. Lite tilgang på vikarer. Per 31.12.23 hadde vi 15,4 ledige plasser (tilsvarer 7,7 barn under 3 år)

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2019	2020	2021	2022	2023
Herøy barnehage	4,7	8,6	8,5	9,1	9,3

Herøy barnehage hadde et korttidsfravær i 2023 på 3,6 og et langtidsfravær (over 16 dager) på 5,7. Samlet fravær for 2023 er 9,3 Dette er en liten økning fra året før.

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

240 BARNEHAGE	Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
Totalt	11 330	11 677	-347
2400 Barnehage	10 067	10 452	-385
2401 Administrasjon - Herøy barnehage	975	928	47
2402 Spesped i barnehagene	288	297	-9

Avviksforklaring

2400 Barnehage

Vi hadde et mindreforbruk på lønn (fastlønn) på kr.408 304. Vi har hatt vikarer i langtidsvikariater, og disse har på grunn av manglende fagkompetanse lavere lønn. Vi har i tillegg hatt en stilling i vakanse deler av året.



10200: Vikarer

Vi har et merforbruk på denne posten på 238 414 kr. Utgiftene skyldes vikarbruk ved sykefravær, kurs, ferieavvikling ol. Disse utgiftene må ses i sammenheng med refusjoner sykepenges/omsorgspermisjon (kr.543 029). Samlet sett viser tallene at det er store utfordringer med å få tak i nok vikarressurser. Vi har hatt flere ansatte som har ute av jobb store deler av året, men allikevel går vi pluss med kr. 304 615.

11159: Kjøp av matvarer

Økte matvarepriser ga et merforbruk på denne posten på kr. 83 509. Denne posten må justeres.

Økte inntekter

Også dette året har vi fått større inntekter enn budsjettert, kr. 328 296.

Refusjoner er en stor årsak til økte inntekter. Når det gjelder oppholdsbetaling har vi ikke fått inn budsjettere inntekter. Denne posten mangler 263 619. Det skyldes gratis oppholdsbetaling for foreldre på introduksjonsprogram, redusert foreldrebetaling, og ledige plasser høsten 2023.

Konklusjon

Samlet sett er Herøy barnehages resultat for 2023, et mindreforbruk på kr. 346 734.



4.6 FLYKTNING- OG INTEGRERINGSTJENESTEN

Beskrivelse av aktiviteter og ansvarsområder

Enheten er underlagt kommunalsjefen for helse, omsorg og integrering, og ivaretar følgende oppgaver:

- Bosetting av flyktninger
- Voksenopplæring for flyktninger og innvandrere

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2019	2020	2021	2022	2023
2501 Bosetting	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
2502 Voksenopplæring	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
SUM	4,00	4,00	4,00	4,00	4,00

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2019	2020	2021	2022	2023
Flyktning- og integreringstjenesten	2,6	9,9	11,3	6,0	21,2

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

250 FLYKTNING- OG INTEGRERINGSTJENEST	Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
Totalt	-13 588	-6 488	-7 100
2501 Bosetting og integrering	-14 054	-6 871	-7 183
2502 Voksenopplæring	466	383	82

Avviksforklaring

2501 Bosetting og integrering

Kommunen bosatte i 2023 38 flyktninger hvorav 10 av disse var barn. Det ble to færre enn det kommunestyret vedtok. Det er vanskelig å budsjettere med hvor mange som bosettes i løpet av året. De avhenger av de forespørslene vi får og om vi har tilgjengelige boliger og tilgjengelige ressurser for bosetting. Det er bosatt flere voksne enn barn og det medfører økte utgifter innenfor noen områder.

Vi har bosatt mange voksne som har krav på introduksjonsprogram men de har startet på sent på året så det har ført til reduserte utgifter på introduksjonsstønad med kr 1 576 000 i forhold til budsjett.

Kommunen leier bolig når det blir ledig på markedet. Det medfører at noen boliger står tomme noen måneder før vi får bosetting. Det medfører at utgiftene for leie av bolig er større enn inntektene på husleie. Differanse er på kroner 433 000.



Økte utgifter til etablering ettersom vi får flere bosatte enn det som ble antatt ved budsjettering.

Ved gjennomgang av regnskapet viser det seg at tilskuddet til flere av de bosatte i 2022 først ble utbetalt i 2023. I tillegg får vi økt tilskudd for enkelte grupper. Vi har bosatt flere sist på året og det har ført til økt integreringstilskudd på kroner 5 807 000 i forhold til det som er budsjettert.

2502 Voksenopplæring

Flyktninger mellom 18-55 år har rett og plikt på å delta i introduksjonsprogram. Innvandrere fra enkelte land har krav på norskopplæring. Det er flere arbeidsinnvandrere, som ikke har krav på norsk opplæring som etterspør dette, men det har ikke vært kapasitet på skolen eller i lokaler for å tilby dette.

Det er behov for å kjøpe nettbaser undervisning til de som ikke er i introduksjonsprogrammet. Vi har bosatt flere eldre og det er ett ønske at de får tilbud om norskopplæring. Vi må også leie inn kompetanse for å gjennomføre lovpålagte oppgaver som foreldreveiledning. Utgiftene har økt med kroner 217 000

Vi har flere elever på voksenopplæringen og derfor får vi økt norsktilskudd utover budsjettet med kroner 378 000

Konklusjon

Flyktning- og integreringstjeneste hadde et samlet mindreforbruk på 7 100 317.



4.6 HERØY SKOLE

Beskrivelse av aktiviteter og ansvarsområder

Herøy skole rapporterer på følgende områder:

2600: Grunnskole

2601: Administrasjon

2605: Skolefritidsordning (SFO)

2606: Voksenopplæring

2610: Idrettshall

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12

Ansvar	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
2600 Grunnskole	24,5	24,27	25,96	26,21	26,86	26,97	25,29*
2601 Administrasjon	2,26	2,26	2,26	2,26	2,26	2,26	2,26
2605 SFO	4,5**	4,5**	4,23**	4,23**	3,93	3,4**	3,08
2606 Voksenopplæring	0,23	0,23	0,23	0,23	0,23	0,23	0,23
2610 Idrettshall	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	-*
SUM	31,79	31,56	32,98	33,23	33,58	33,16	30,86

* Renhold flyttet over til Plan og utvikling

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Herøy skole	3,6	5,3	4,4	4,7	5,9	4,3	5,4	1,6

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

260 HERØY SKOLE		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	24 641	22 684	1 957
2600	Grunnskole	20 823	19 261	1 562
2601	Administrasjon - Herøy skole	1 865	1 930	-64
2605	SFO	1 824	1 359	465
2606	Voksenopplæring	182	204	-22
2610	Idrettshall	-54	-71	16



Avviksforklaring

2600 Grunnskole:

Merforbruk på grunn av vakanse i stilling og manglende tilgang på vikarer. Dette utløser overtid for ansatte i full stilling for å ivareta driften.

Syv lærere har ekstra ferie (en uke sentralt avtalefestet og lokale seniortiltak). Dette utløser ekstra vikarutgifter som ikke ble lagt inn i budsjettet.

Kompetanseheving fra Atlas kompetanse: Kurs for hele kommunen om mottak av flyktninger.

2605 SFO

Merforbruket skyldes økte lønnsutgifter

To lærlinger har vært en del av bemanningsplanen som assistent i skole og SFO. I forbindelse med permisjon ble vikar engasjert i ordinær lønn. Den andre lærlingen tok fagbrev midt i året og gikk over i ordinær stilling.

Konklusjon

Totalt har Herøy skole et merforbruk på 1,9 mill. Dette skyldes i all hovedsak økte lønnsutgifter.



4.7 HERØY HELSESENTER

Beskrivelse aktiviteter og ansvarsområder

Enheten er underlagt kommunalsjefen helse, omsorg og integrering og omfatter følgende:

- Kurativ behandling
- Forebyggende arbeid
- Miljørettet helsevern
- Helsestasjon og skolehelsetjeneste, og helsestasjon for ungdom
- Jordmortjenesten
- Sykehjemslege
- Psykisk helsevern
- Legevaktjeneste
- Reisevaksinasjon
- Undervisning og opplæring av annet helsepersonell
- Folkehelsearbeid
- Fysioterapi
- Treningscenter

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2019	2020	2021	2022	2023
3000 Helsehuset	0,50	0,50	0,50	0,50	1,00*
3001 Legekantoret	5,50	5,50	6,00	6,00	6,00
3002 Helsesøster	1,75	1,75	1,75	1,75	2,00
3003 Psykisk helsevern	1,30	1,30	1,30	1,30	1,50
3004 Jordmor		0,40	0,80*	0,60	0,60
3006 Folkehelsearbeid	1,25	1,25	1,25	1,25	1,00
3007 Treningscenter	0,12	0,20	0,20	0,20	0,20
SUM	10,42	10,90	11,80	11,80	11,80

*renholdsressursen er overført til felles renholdstjeneste i teknisk, og ergoterapeut er overført fra hjemmetjenesten.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2019	2020	2021	2022	2023
Herøy helsesenter	5,8	13,0	10,0	6,4	2,9



Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

300 HERØY HESLESENTER		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	12 680	13 515	-834
3000	Administrasjon - Helsehuset	75	34	41
3001	Legekontor	8 251	8 152	99
3002	Helsesøster	876	1 277	-401
3003	Psykisk helsevern	1 574	1 690	-116
3004	Jordmortjeneste	480	494	-14
3005	Fysioterapeut	727	733	-6
3006	Folkehelsearbeid	1 068	1 298	-230
3007	Treningscenter	-371	-162	-209

Avviksforklaring

3000 Administrasjon

Kommunen søkte og fikk tilskudd fra Bufdir til prosjektet styrking av foreldrerollen som blant annet går ut på å gjennomføre ICDP kurs for ansatte som jobber med barn og unge. Tilskudd i 2023 er på kr 200 000, deretter kr 350 000 de neste to år. Prosjektet kom ikke i gang i 2023 og øremerket tilskuddet er avsatt på bunden fond til 2024.

3001 Legekontor

Det er feilføringer på fastlønn, og posten har økte utgifter i forhold til budsjettet, men det må sees i sammenheng med ansvar 3006 som har for lite forbruk på lønnskosten.

Kommune søkte og fikk i 2023 tilskudd til styrking av legevaktstjenesten i distriktene kroner 1 024 100 som skal gå til vikarer og kompetanseheving. Dette er midler som skal redusere vaktbelastningen for faste leger i småkommuner. Øremerket tilskuddet på kr 266 528 som ikke ble brukt i 2023 er satt av på bundne fond.

Medisinsk forbruksmateriell/medisinsk utstyr. Prisene har økt og forbruket er større der er brukt kr 261 000 mer enn budsjettet. Det har vært nødvendig å investere i nytt medisinsk utstyr og det er brukt kr 220 000 utover budsjett.

Helgelandssykehuset driver legevaktsformidling for kommunene. Kostandene har økt betydelig og budsjettet er ikke regulert i forhold til det.

Legekontoret har fått inn 520 000 kroner mer enn budsjettet i brukerbetaling og refusjoner Helfo. Dette er poster som er vanskelige å forutse, da de i stor grad avhenger av refusjoner fra behandling hos legen.

3002 Helsesøster

Vi har vakanse i tjenesten. Det er tilsatt ny helsesykepleier, men vedkommende starter i mai 2024. Det er ubrukte lønnsmidler på kr 380 000 da det ikke lyktes å få inn vikar.

3003 Psykisk helsevern

Det var satt av kr 70 000 til psykologstilling. Kommunen samarbeider med andre kommuner for å ansette psykolog. Det har ikke lyktes å få kvalifiserte søkere.



3006 Folkehelsearbeid

Det er feilføring i regnskapet på fast lønn og utgiftene er ført på ansvarssted 3001. Dette så derfor sees i sammenheng med økte utgifter på lønnsposten på dette ansvarsstedet. Vi har redusert bemanning som fører til redusert lønnsutgifter med kroner 300 000. Det må sees i sammenheng med redusert fastlønnstilskudd på kr 137 000

3007 Treningscenter

Treningscenteret har hatt fått mange medlemmer enn forutsatt og det gir kr 142 000 i merinntekter

Konklusjon

Herøy helsesenter hadde et samlet mindreforbruk på 834 317 kroner.



4.8 HERØY SYKEHJEM

Beskrivelser av ansvarsområde og aktiviteter

Herøy sykehjem er underlagt enhetsleder for sykehjemmet, og ivaretar følgende oppgaver:

- Langtidsplass
- Korttidsplass
- Dagplass
- Rehabilitering
- Kjøkkendrift
- Renhold
- trygghetsrom
- dagsenter
- samhandlingsreformen

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2019	2020	2021	2022	2023
3300 Administrasjon	2,80	1,40	1,40	1,4	1,40
3301 Skjermer avdeling	6,10	6,10	6,10	6,10	0
3302 Sykeavdeling	13,90	13,90	13,90	13,90	21,30*
3303 Kjøkken og renhold	4,70	4,70	4,70	4,69	3*
SUM 3300 – 3303	27,50	26,10	26,10	26,09	24,4

*På grunn av utfordringer med rekruttering og mangel på ferievikarer har vi gått over til årsturnus i omsorgstjenesten. Det har medført økte stillinger og redusert bruk av ferievikarer. * Renhold er overført teknisk enhet i felles renholdstjeneste.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2019	2020	2021	2022	2023
Herøy omsorgssenter/Herøy sykehjem	7,5	5,5	6,5	8,5	3,2

Økonomiske ressurser

330 HERØY SYKEHJEM		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	19 045	18 052	994
3300	Administrasjon Herøy omsorgssenter	-749	-697	-52
3302	Sykeavdeling	16 849	16 091	758
3303	Kjøkken og renhold	2 925	2 631	294
3310	Dagsenter	20	26	-6



Avviksforklaring

3300 Administrasjon institusjon:

Merforbruk på kroner 170 000 på medisiner og medisinsk forbruksmateriell. Prisene og forbruket har økt.

3302 Sykeavdeling

Ansvarsstedet har hatt et merforbruk på lønnsposter.

Dette må sees i sammenheng med lønn, ferievikar, kjøp av tjenester, ekstrahjelp, overtid, KLP og omsorgspermisjon.. Det er utfordrende og rekruttere vikarer når det er svangerskapspermisjoner og vakanse. I forbindelse i tertialrapportering ble merforbruket belyst men ble ikke vurdert som ikke nødvendig da dette skulle sees i sameheng med hele helse og omsorgstjenesten.

Ansvarsstedet hadde et mindre forbruk på fast lønn og ferievikarer som må sees opp imot økte utgifter på kjøp av tjenester fra vikarbyrå på kr 1081 000. Merforbruk skyldes hovedsakelig vansker med å skaffe sykepleiere og andre vakante stillinger.

3303 Kjøkken

Merforbruk av lønn skyldes i hovedsak feilføring av lønn i forbindelse med omorganisering av renhold.

Kjøp av matvarer. Merforbruk på matvarer utgjør kr 202 029,- Dette på grunn av at matvareprisene har økt. Matsalg til andre. Merinntekter 57 257,-

Konklusjon

Herøy sykehjem hadde et merforbruk på 993 538 kroner.



4.9 HERØY HJEMMETJENESTE

Beskrivelser av ansvarsområde og aktiviteter

Herøy omsorgssenter er underlagt enhetsleder for hjemmetjenesten, og ivaretar følgende oppgaver:

- Hjemmesykepleie
- Hjemmehjelp
- Omsorgsleiligheter i omsorgssentret
- Dagplass
- Rehabilitering
- Matombringing
- Koordinator for funksjonshemmede
- Koordinerende enhet
- Omsorgslønn
- Avlastning i og utenfor institusjon/korttidsopphold
- Dagsenter/Dagsenter for hjemmeboende demente
- Transporttjenesten
- Trygghetsalarmer
- Formidling av hjelpemidler
- KAD- kommunal akutt døgnetenhet

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023
3401 Administrasjon - hjemmetjenester	1,40	1,40	1,40	1,20
3402 Hjemmetjenester	14,35	14,35	14,35	*14,8
3403 Hjemmehjelp	1,60	1,60	1,60	1,60
3404 Formidling av hjelpemidler	0,20	0,20	0,20	*0
3405 Arbeids- og aktivitetstilbud	-	0,50	0,50	0,50
SUM	17,55	17,55	17,55	18,1

*På grunn av utfordringer med rekruttering og mangel på ferievikarer har vi gått over til årsturnus i omsorgstjenesten. Det har medført økte stillinger og redusert bruk av ferievikarer.

* Endret organisering av ansvarsområdet formidling av hjelpemidler, og ergoterapeut er overført til helse.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2019	2020	2021	2022	2023
Herøy hjemmetjeneste	7,9	3,9	4,2	5,1	7,5



Økonomiske ressurser

340 HERØY HJEMMETJENESTER		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	12 797	13 799	-1 001
3401	Administrasjon - hjemmetjenester	-231	182	-413
3402	Hjemmetjenester	11 800	12 161	-361
3403	Hjemmehjelp	810	1 025	-215
3404	Formidling av hjelpemidler	102	100	2
3405	Arbeids- og aktivitetstilbud	317	331	-14

Avviksforklaring

3401 Administrasjon hjemmetjenesten:

Ansvarsstedet har merinntekter knyttet til inntekter korttidsopphold og husleie på 414 736 kroner. Flere brukere har fått tildelt tjenester i forhold til det som ble budsjettet. Innkjøpsavtale for multidoser(medisiner) er ikke fornyet innen frist. Medførte økte priser. Merforbruk 78 678 kroner

3402 Hjemmetjenester:

Ansvarsstedet har hatt et mindreforbruk på lønnsposter på 360 930 kroner. Dette må sees i sammenheng med lønn, ferievikar, ekstrahjelp, overtid, KLP, refusjon omsorgspermisjon og sykepenger. Det er utfordrende og rekruttere vikarer når det er svangerskapspermisjoner og vakanse.

3403 Hjemmehjelp:

Ansvarsstedet hadde et mindreforbruk på 214 812 kroner. Dette må sees i sammenheng med lønn, sykevikar, ekstrahjelp, KLP og refusjon sykepenger.

Konklusjon

Herøy hjemmetjeneste hadde et samlet mindreforbruk på 1 001 461 kroner.



4.10 HERØY MILJØTJENESTE

Beskrivelser av ansvarsområde og aktiviteter

Herøy omsorgssenter er underlagt enhetsleder for miljøtjenesten, og ivaretar følgende oppgaver:

- Nesveien botiltak
- Valsåsen omsorgsboliger
- Støttekontakt
- Arbeids- og aktivitetstilbud
- Avlastning

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12

Ansvar	2019	2020	2021	2022	2023
3501 Administrasjon – miljøtjenesten	2,00	2,00	2,48	2,48	2,48
3502 Valsåsen trygdeboliger	10,56	10,56	10,76	10,76	10,76
3503 Omsorgsboligene	7,76	7,76	7,76	7,76	7,76
SUM	20,32	20,32	20,90	20,90	20,90

Herøy miljøtjeneste er en nyetablert enhet i 2019.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2019	2020	2021	2022	2023
Herøy miljøtjeneste	9,0	8,13	9,0	7,5	5,7

Økonomiske ressurser

350 HERØY MILJØTJENESTE		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	11 060	12 928	-1 869
3501	Administrasjon - miljøtjenester	1 865	2 096	-231
3502	Valsåsen trygdebolig	7 027	7 815	-788
3503	Omsorgsboliger	2 157	2 972	-815
3504	Arbeid og aktivitetstilbud	10	45	-35

Avviksforklaring

3501 Administrasjon miljøtjenesten

Stillingen som enhetsleder var vakant i periode og det har medført redusert lønnsutgift på kroner 250 000



3502 Valsåsen trygdebolig

Det ble avsatt midler til innkjøp av inventar i en avlastningsleilighet, men det ble brukt kroner 121 000 mindre. Noe av utgiftene vil komme på 2024.

Inntekter:

Ansvarsstedet har hatt merinntekt på kroner 665 000 i refusjon statstilskudd som følge av for lavt inntektsanslag i budsjett.

3503 Omsorgsboliger, Nesveien botiltak:

Inntekter:

Ansvarsstedet har hatt merinntekt på refusjon statstilskudd på 579 000 som følge av for lavt inntektsanslag i budsjett.

Konklusjon

Herøy Miljøtjeneste hadde et samlet mindreforbruk på 1 868 663 kroner i 2023.



4.11 HERØY DRIFT

Beskrivelser av ansvarsområde og aktiviteter

Enheten er underlagt kommunalsjefen for miljø og kommunalteknikk og omfatter følgende oppgaver:

- Brannvern og beredskap
- Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygninger
- Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale anlegg
- Vannforsyning
- Avløp og rensing
- Kommunal renholdstjeneste
- Renovasjon
- Feiing
- Slam
- Kommunale veier
- Veilys

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2019	2020	2021	2022	2023
6010 Serviceavdelingen	5,50	5,50	5,25	5,25	4,25
6020 Brannvesen	0,18	0,18	0,20	0,20	0,23
6030 Renholdstjenesten					6,80
SUM	5,68	5,68	5,45	5,45	11,28

Fra 2023 er renholdstjenesten samlet og lagt inn under driftsenheten.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2019	2020	2021	2022	2023
Herøy drift	5,4	4,0	14,1	19,7	7,1



Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

600 HERØY DRIFT		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	21 874	16 093	5 781
6000	Tekniske tjenester	12	0	12
6010	Serviceavdelingen	4 698	2 910	1 788
6020	Brannvesen	2 921	2 808	113
6030	Renholdstjenesten	4 362	4 111	252
6130	Renovasjon	2	-38	40
6200	Vannforsyning	-163	0	-163
6210	Avløp og rensing	-561	15	-576
6220	Slam	-382	0	-382
6230	Feievesen	-178	0	-178
6310	Bygninger	7 664	5 789	1 875
6340	Drift - idrettsbygg	89	0	89
6400	Kommunale veier	2 136	2 465	-329
6410	Vei- og gatelys	1 272	963	309
6600	Avskrivninger	0	0	0
6610	Motpost interne avskrivninger	0	-2 929	2 929

Avviksforklaring

6610 Motpost interne avskrivninger

Avviket mellom regnskap og budsjett skyldes i hovedsak budsjetterte interne avskrivninger som må ses opp mot Herøy Havnevesen der motposten er en utgift. Dette er kun en intern transaksjon mellom to gruppeansvar.

6010 tekniske tjenester

Lønn fordelt etter kostra er ikke fordelt i samsvar med budsjett, men fordelt direkte på lønn. Dette utgjør kr 950 000 i merutgifter.

Lønn i faste stillinger er for høy. Må sees opp mot mindreforbruk på 6700 Tekniske tjenester. Lønn er ført på feil ansvarssted. Pensjonsinnskudd og arbeidsgiveravgift belaster også ansvar 6010 vesentlig høyere enn budsjettert, som følge av dette.

6020 Brannvesen

Avvik skyldes noe økte kostnader relatert til bilhold, og økning i lisenskostnader.

6030 Renholdstjenesten

Avvik relateres feilbudsjettering på lønn, pensjon og arbeidsgiveravgift.

Det er brukt i overkant av kroner 250 000,- mer enn budsjettert på rengjøringsmidler og utstyr, samt kjøp av vaskeritjenester. Dette må tilskrives noe usikkerhet i budsjettering, da det er første år med samlet renholdstjeneste, samt innkjøp av en del utstyr og materiell ved etablering.



Dette er selvkostområder:

6200 Vannforsyning

6210 Avløp og rensing

6220 Slam

6230 Feievesen

6310 Bygninger

Økte strømkostnader kroner 400 000,-. Andre faste kostnader og avgifter har også økt og har et mindre bidrag til avvik.

12300 Vedlikehold av bygning v/firma

Posten er overskredet med omtrent kroner 1 700 000. Det er brukt kroner 400 000 er på utbedring ihht. brannsikkerhet, jfr. avvik på bygningsrapport. Det er brukt ca. kroner 320 000 ifm. renovasjon av leiligheter i Karolineveien. Dette er en forsikrings sak og midler vil tilbakeføres.

6340 Drift - idrettsbygg

Utgifter budsjettert under 6310 Bygninger, men regnskapsført på 6340.

6400 Kommunale veier

Økte kostnader på leasingavtaler, som følge av økt rentenivå og en servicefaktura tilhørende 2022, som kom inn sent og derfor er regnskapsført på 2023.

Mindreforbruk på vedlikehold og nyanlegg.

6410 Vei- og gatelys

To feilført faktura utgjør overskridelsen på 6410. Disse utgjør ca. kroner 300 000,-, som tilhører ansvar 6400.

Konklusjon

Herøy drift har ett merforbruk kr 3 663 000 kroner. Jfr. avvik på ansvarsområdene 6010 og 6310.

4.12 TEKNIKK OG MILJØ

Beskrivelser av ansvarsområde og aktiviteter

Enheten er underlagt kommunalsjefen for miljø og kommunalteknikk, og omfatter følgende oppgaver:

- Teknisk servicekontor
- Arealplanlegging og behandling
- Byggesaker
- Oppmålings- og delingssaker
- Vern og beredskap mot akutt forurensing
- Katastrofevern og beredskap
- Jakt- og viltstell

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2019	2020	2021	2022	2023
670 Tekniske tjenester	4,00	4,00	4,00	4,00	3,75
SUM	4,00	4,00	4,00	4,00	3,75

Nedgang i ressurser skyldes stilling i vakanse.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2019	2020	2021	2022	2023
Teknikk og miljø	2,2	3,3	1,2	3,1	33,8

Høyt sykefravær skyldes en langtidssykemelding.

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

670 TEKNIKK OG MILJØ		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	2 486	4 695	-2 209
6700	Tekniske tjenester	435	732	-297
6710	Planarbeid	1 105	2 679	-1 573
6720	Byggesak	551	418	132
6730	Oppmåling	367	460	-93
6750	Akutt forurensing	28	405	-377
6760	Jakt og viltstell	0	0	0
6770	Gåseprosjekt	0	0	0

Avviksforklaring

6700 Tekniske tjenester

Lønn fordelt etter kostra er ikke fordelt i samsvar med budsjett, men fordelt direkte på lønn. Lave lønnskostnader må sees i sammenheng med økte lønnskostnader på ansvarsområde 6010.



6710 Planarbeid

Refusjon ifm. langtidssykemeldt sees opp mot merforbruk på ansvar 6720, hvor det er kjøpt konsulenttjenester og engasjert ekstra saksbehandler i prosjektstilling.

Midler til områderegulering for veiforbindelse til Brasøy er lagt inn i sin helhet for 2023, men vil i liten grad benyttes før 2024.

Kjøp av andre kommuners tjenester. Kjøp av tjenester for utarbeidelse av miljøplan for Herøy kommune. Det var ikke midler i budsjettet for dette.

6720 Byggesak

Gebyr byggesak har lav dekning. Dette skyldes i hovedsak et etterslep på saksbehandling på bygge- og delingsaker. Må sees i sammenheng med fravær.

6730 Oppmåling

Mindreforbruk til lønnskostnader og redusert gebyrinntekt må sees i sammenheng med stilling i vakanse fra sommeren 2023.

6750 Akutt forurensing

Midler avsatt til arbeid med akutt forurensing er ikke kommet til anvendelse.

Konklusjon

Teknikk og miljø har et regnskapsmessig mindreforbruk på 2 200 000 kroner.



4.13 HERØY HAVNEVESEN OG HERØY MARINE NÆRINGS-PARK

Beskrivelse av aktiviteter og ansvarsområder

Enheten er underlagt kommunalsjefen for miljø og kommunalteknikk. Enheten har følgende oppgaver:

- Drift og forvaltning av Herøy havnedistrikt
- Saksbehandling knyttet til Lov om havner og farvann
- Drift og forvaltning av kommunale kaianlegg

Ressursinnsats

(i hele tusen)

700 HERØY HAVNEVESEN		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	-191	1 458	-1 648
7001	HERØY HAVN	-50	1 573	-1 623
7002	HERØY HAVNEDISTRIKT	-140	-115	-25

710 HERØY MARINE NÆRINGS-PARK		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	-1 553	-84	-1 469
7100	Herøy marine næringspark	-1 553	-84	-1 469

Avviksforklaring

7001 Herøy Havn

Avvik på kr 1 648 000 skyldes ikke utgiftsførte interne avskrivninger i henhold til budsjett. Må ses opp mot avviket under gruppeansvar 600 Herøy drift hvor motposten for interne avskrivninger er budsjettetert. Kun interne transaksjoner.

Inntekter på kaivederlag noe lavere enn budsjettetert.

Lønn ikke fordelt. Må sees i sammenheng med overforbruk på ansvar 6010.

7002 Herøy Havnedistrikt

Inntekter på havneavgift noe høyere enn budsjettetert.

Kjøp av konsulenttenester for oppsett av selvkost og gebyrforskrift.

Konklusjon

Herøy havnevesen har et regnskapsmessig mindreforbruk på kroner 1 648 000,-



4.14 FINANSFORVALTNING

Beskrivelse av aktiviteter og ansvarsområder

Enheten er underlagt rådmannen og ivaretar følgende oppgaver:

- Forvaltning og innkreving
- Skatt
- Eiendomsskatt
- Statstilskudd
- Merverdiavgift
- Lån
- Avskrivninger
- Eierinteresser

Ressursinnsats

(i hele tusen)

800 FINANSFORVALTNING		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i kr
	Totalt	-158 927	-163 737	4 810
8000	Skatt på inntekter og formue	-63 080	-64 955	1 875
8010	Eiendomsskatt	-3 430	-3 456	26
8040	Rammetilskudd	-95 455	-91 612	-3 843
8045	Overføringer fra staten	-10 475	-7 659	-2 816
8100	Fordeling selvkost	-4 876	-4 630	-246
8900	Renter mv.	5 238	6 201	-963
8901	Aksjer og utbytte	-1 321	-2 200	879
8910	Avdrag på lån	15 474	16 924	-1 449
8920	Etableringslån	78	-57	135
8930	Interne finanstransaksjoner	-1 080	-12 293	11 213

Avviksforklaring

8000 Skatt på inntekter og formue:

Skatt på inntekt og formue var kroner 1 875 000 lavere enn budsjettet i 2023.

8040 Rammetilskudd:

Rammetilskuddet til Herøy kommune ble 3 843 000 kroner høyere enn budsjettet. Dette må ses i sammenheng med kommunens skatteinntekter, samt inntektsutjevning og prosjektskjønnsmidler på kroner en million til prosjektet felles beredskapskoordinator i HALD.

8045 Overføringer fra staten:

Utbetalingen fra Havbruksfondet i 2023 var på kr 9 630 000. Dette var 2 630 000 mer enn budsjettet.

8900 Renter mv.:

Renteutgiftene ble 249 000 kroner lavere enn budsjettet og renteinntektene ble 1 212 000 kroner høyere enn budsjettet.



5. INVESTERING

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

Prosjekt nr	Prosjektnavn	Regnska p	Budsjet t inkl. endring	Avvik i kr
17613	Salg kommunale anlegg	-40	0	-40
19201	Sentral driftskontroll og energioppfølgingssystem	973	1 000	-27
19401	Nytt basseng	38 714	38 987	-272
20301	Asfaltering 2020 -2023	3 290	3 125	165
20302	Oppgradering veilys 2020-2023	1 613	1 563	51
21143	Skallsikring av kommunale bygg	706	625	81
21607	Kommunalt avløpsanlegg Hestøya	5 115	7 241	-2 126
21800	Avsetning og avdrag Helgeland Kraft til investeringsfond	0	0	0
21810	Egenkapitaltilskudd KLP	-7	0	-7
21830	Elektrifisering av bilpark	1 082	785	297
22621	Overbygg alle pumpestasjoner	229	200	29
22622	Pumpestasjon brannstasjon	151	350	-199
22623	Oppgradering ledningsnett	1 708	2 300	-592
23261	Ombygging kulturskole/barnehage	0	744	-744
23262	Aula sikre installasjon	348	350	-2
23331	Takheis, 6 rom sykehjemmet	548	625	-77
23332	Velferdsteknologi	397	88	309
23400	Ny legevaktsbil 2023	0	0	0
23401	Rydding/digitalisering av papirbaserte eiedomsarkiver	120	575	-455
23603	Fordelingsnett Brasøy og Prestøy 2023	130	6 625	-6 495
23605	Ny barnehage	725	1 875	-1 150
23606	Utfasing av lysstoffrør	1 836	1 250	586
23700	Nytt amfi i aulaen - Herøy skole	1 637	1 625	12
23701	Vannleveranse industrikai Hestøy	1 249	1 125	124
23702	Nytt flytekai ved prestegårdskaiet	773	1 538	-764
23703	Flytekai Husvær	0	650	-650
24632	El-kasett Sykehjem	1 020	2 250	-1 230
90000	Felles finansiering investeringer	-62 316	-75 494	13 178
997	Startlån	0	0	0
998	Videreutlån	0	0	0

Avvik

19201 – Sentral driftskontroll og energioppfølgingssystem

Ferdigstilt på sykehjem. Påbegynt på skolen. Innenfor budsjett 2023. Prosjektet løper videre i 2024.

19401 – Basseng

Overlevert desember 2023, innenfor budsjett. Her inngår overføring fra driftsregnskapet på kroner 25 168 000. Sluttoppgjør gjenstår i 2024.



20301 – Asfaltering

Gjennomført høst 2023 ihht. hovedplan vei.

20302 – Oppgradering veilys

Løpende prosjekt.

21143 – Skallsikring kommunale bygg

Løpende prosjekt.

21607 – Kommunalt avløp Hestøy

Overlevert juni 2023, innenfor budsjettets rammer. Restanser på utførelse og sluttoppgjør ikke avsluttet.

21800 Avsetning og avdrag Helgelandskraft

Avdragene kommunen mottar fra Helgelandskraft brukes til å finansiere egen kapitaltilskudd Klp.

21830 – Elektrifisering av bilpark

To nye elbiler til driftsseksjonen ble levert sommeren 2023. Kostnader noe høyere enn budsjettet, da budsjettsummer ikke er oppdatert underveis.

22621 – Overbygg pumpestasjoner

Løpende prosjekt.

22622 - Pumpestasjon brannstasjon

Prosjekt påbegynt. Resterende budsjettmidler overføres til 2024.

22623 – Oppgradering ledningsnett

Løpende prosjekt. Ledningsnett oppgradert ihht. Hovedplan avløp innenfor budsjettets rammer.

23261 – Ombygging kulturskole/barneskole

Forprosjekt/utredning for utnyttelse av lokaler ved skolen mtp. kontorlokaler til helsesykepleier og lærere ved barneskolen og plassering av kulturskole. Forprosjekt påstartet høst 2023. Forventes ferdigstilt våren 2024.

23262 – Aula sikre installasjoner

Prosjekt gjennomfør innenfor budsjettets rammer.

23331 – Takheis, 6 rom sykehjemmet

Takheiser montert, innenfor budsjettets rammer.

23400 – Ny legevaktsbil 2023

Kommunen fikk i 2022 kr 1 185 000 i tilskudd til styrking av legevaktstjenesten i distriktskommuner. Levering av legevaktsbil tok lengre tid enn først antatt og kunne første leveres si 2023. Ubrukte midler på kr 884 000 ble av satt på bundne fond til kjøp av legevaktsbil. Bil levert høsten 2023.



23603 – Ledningsnett Brasøy-Prestøy

Prosjektering påbegynt i 2023. Prosjektet er forsinket. Ventes gjennomført i 2024.

23605 – Forprosjekt - Ny barnehage

Pågående. Vedtatt plassering av ny barnehage og romprogram. Forprosjekt påstartet høsten 2023. Ventes ferdigstilt innen sommeren 2024

23606 – Utfasing lysstoffrør

Løpende prosjekt. Budsjettmidler for 2023 overskredet. Prosjektet løper videre i 2024.

23700 – Nytt amfi i aulaen

Ferdigstilt høsten 2023.

23701 – Vannleveranse industrikai Hestøy

Prosjekt ferdigstilt.

23702 – Nytt flytekai ved Prestegårdskaiet

Prosjekt ferdigstilt.

23703 – Flytekai Husvær

Prosjekt ikke påbegynt.

24632 – El-kassett Sykehjem

Prosjekt ferdigstilt.

9000 Felles finansiering

Momskompensasjon i investeringsregnskapet utgjør kr 15 660 000

Bruk av lån utgjør kr 47 672 000 og overføring fra driftsregnskapet utgjør kr 1 016 000

Herøy 2/4-2024

Henrik Skovly

Henrik Skovly
Kommunedirektør

