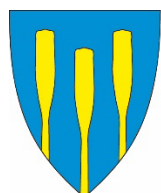


ÅRSMELDING 2022

Årsberetning og resultatenhetenes årsmelding



Herøy kommune
- et hav av muligheter

INNHALDSFORTEGNELSE

ÅRSBERETNING FOR HERØY KOMMUNE 2022.....	3
100 FOLKEVALGTE STYRINGSORGAN	8
110 ADMINISTRASJONSENHETEN.....	9
140 INTERKOMMUNALE TJENESTER	12
150 KULTUR.....	14
240 HERØY BARNEHAGE	16
250 FLYKTNING- OG INTEGRERINGSTJENESTEN	18
260 HERØY SKOLE	19
300 HERØY HELSESENTER.....	21
310 NAV HERØY	23
330 HERØY SYKEHJEM	24
340 HERØY HJEMMETJENESTE.....	26
350 HERØY MILJØTJENESTE	28
600 HERØY DRIFT.....	30
670 TEKNIKK OG MILJØ.....	32
700 HERØY HAVNEVESEN	34
710 HERØY MARINE NÆRINGSPARK	34
800 FINANSFORVALTNING	35
INVESTERING	37

ÅRSBERETNING FOR HERØY KOMMUNE 2022

Innledning

Formelt grunnlag

Kommunelovens paragraf 14-7

Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide en årsberetning for kommunens eller fylkeskommunens samlede virksomhet. Det skal også utarbeides en egen årsberetning for hvert kommunalt eller fylkeskommunalt foretak.

Årsberetningene skal redegjøre for

- a) forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid
- b) vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene
- c) virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne
- d) tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard
- e) den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling
- f) hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26.

Befolkningsutvikling:

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
0 år	12	15	13	17	19	16	22	19	20	15	14
1-5 år	94	87	77	80	89	102	101	104	107	110	105
6-12 år	120	124	134	132	143	140	138	139	140	137	149
13-15 år	57	55	47	51	54	59	65	60	66	62	61
16-19 år	105	99	89	72	71	58	64	68	72	86	81
20-44 år	524	505	515	519	535	540	513	505	500	512	515
45-66 år	535	529	545	547	548	539	541	525	529	533	548
67-79 år	227	232	231	239	243	254	257	274	270	270	260
80-89 år	65	65	63	62	61	61	60	66	74	88	93
90 år eller eldre	20	22	23	24	25	21	19	17	15	12	13
	1759	1733	1737	1743	1788	1790	1780	1777	1793	1825	1839

Befolkningen har siste 10-års periode økt med 80 personer eller 4,5 %. Det siste året har befolkningsveksten vært på 14 personer eller 0,8 % mot 1,8 % året før. I inneværende økonomiplanperiode er det forutsatt økt folketall. Inntektssystemet er bygd opp slik at kommunens inntekter i stor grad er avhengig av befolkningens størrelse og sammensetning.

Noen nøkkeltall fra regnskapet:

	2022 (mill.kr.)	2021 (mill.kr.)
Driftsinntekter	248,5	218,8
Driftsutgifter	-221,5	-205,1
Brutto driftsresultat	27,0	13,7
Netto finanskostnader	-13,1	-11,4
Netto driftsresultat	28,5	16,1
Disposisjonsfond	122,9	115,4
Balanseført premieavvik pr. 31.12	23,7	22,3
Lånegjeld pr. 31.12.	303,4	301,3
Netto lånegjeld pr. 31.12	255,1	250,2
	2022 (prosent)	2021 (prosent)
Netto driftsresultat i % av dr.innt.	11,4	7,3
Disp.fond i % av dr.innt.	49,5	52,7
Netto lånegjeld i % av dr.innt	102,7	114,4

Netto driftsresultat var i 2022 på kr. 28 491 116 (11,4 %) mot kr. 16 078 507 (7,3 %) i 2021. Kommunen ligger dermed godt over TBUs anbefalte nivå på 1,75%.

Herøy kommune mottok i 2022 en utbetaling fra Havbruksfondet på kr. 27 830 156. De årlige utbetalingene varierer kraftig, og påvirker følgelig netto driftsresultat i stor grad. Tilsvarende beløp for 2021 var på kr. 11 820 909.

Balanseført premieavvik var pr. 31.12.21 på kr. 22 556 648. Balanseført premieavvik er pr. 31.12.22 på kr. 23 727 227.

Innbetalt pensjonspremie i 2022 er på ca. 16,2 millioner kroner.

Disposisjonsfond var pr. utgangen av 2022 på kr. 122 915 070 mot kr. 115 397 832 i 2021. Størrelsen på kommunens disposisjonsfond bør være større enn balanseført premieavvik, hvis kommunen skal unngå å svekke likviditeten.

Langsiktig lånegjeld økte fra kr. 301 327 810 i 2021 til kr. 303 390 625 i 2022, mens netto lånegjeld (korrigert for utlån og ubrukte lånemidler) økte fra kr. 250 177 608 i 2021 til kr. 255 149 469 i 2022.

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - drift.

I henhold til forskriftene er det foretatt følgende disposisjoner:

Lnr	Samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp. Drift		
1	Netto driftsresultat	-	28 491 116
2	Avsetning til bundne driftsfond		981 271
3	Bruk av bundne driftsfond	-	2 917 491
4	Overføring til investeringer i hht.årsbudsjett		22 910 098
5	Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett		1 782 221
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-	32 510 729
7	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk		
8	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)		-38 245 746
9	Strykning av overføring til investering		
10	Strykning av disposisjonsfond		
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		
12	Strykning bruk av disposisjonsfond		32 510 729
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-	5 735 017
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykning		
15	Bruk av disposisjonsfond til inndeckning av tidligere års merforbruk		
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond		5 735 017
18	Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)		0

Nye budsjett- og regnskapsforskrifter fra 2020 innebærer endringer i avslutning av regnskapet. I korte trekk innebærer endringene for driftsregnskapet, at det etter gjennomførte strykninger, salderes mot disposisjonsfond. Årets budsjettavvik (mindreforbruk) før strykninger er på kr. 38 245 746. Budsjettert bruk av disposisjonsfond på kr 32 510 729 er strøket på grunn av mindreforbruk da det ikke var nødvendig å bruke. I tillegg er det avsatt et beløp til disposisjonsfond utover det som er budsjettert (budsjettert 1.782.221) på 5.735.017.

Avviksforklaring drift.

Hovedårsaker til resultatet i 2022:

- Utbetaling fra Havbruksfondet var på kr. 27 830 000 mot kr. 7 000 000 i budsjettet.
- Skatt og rammetilskudd er kr 5 072 000 mer enn budsjettert
- Flere enheter har mindre forbruk på lønn på grunn av utfordringer med å få tak i kvalifisert personell ved fravær.
- Flere flyktninger førte til økte inntekter på kr 1 678 000
- Miljøtjenesten fikk kr 1 342 000 mer i overføringer fra Staten enn budsjettert.
- Hjemmetjenesten hadde økte inntekter husleie og korttidsopphold på kr 350 000

- Ubenyttede prosjektmidler til styrking av legevaktstjenesten i distriktskommuner på kr 884 000 ble ikke avsatt til bundne fond ved regnskapsavslutningen.
- God budsjettdisiplin

Budsjett og regnskap er fast tema på alle møter mellom kommedirektøren og enhetsledere i Herøy kommune. Slikt møte avholdes i snitt en gang hver måned. Da gjennomgås regnskap for hvert ansvar inkludert kommentarer til mindre og merforbruk i forhold til oppsatt budsjett. Ordningen sikrer god oversikt og kontroll over økonomien.

Investeringsregnskapet

Investeringsbudsjettet hadde en revidert utgiftsramme på kr. 61 461 000. Årsregnskapet viser ett forbruk på 48 664 000.

Avviksforklaring investering.

Forskjellen mellom årsbudsjett og årsregnskap bevilgningsoversikt investering – B forklares for det første ved at framdriften på noen prosjekter er forsinket. Spesielt nevnes at prosjektene kommunalt avløpsanlegg og ferdigstilling av industrikai på Hestøya, som er sammenslått til ett prosjekt har tatt lengre tid enn beregnet og blir ikke ferdigstill før i 2023.

Økonomiske måltall for bærekraftig utvikling:

I vedtatt reglement for finansielle måltall (2022) har kommunestyret besluttet at måltall er:

- Netto driftsresultat 1,75 %
- Gjeldsgrad 100 %
- Disposisjonsfond 20 %

Sykefravær

I 2022 hadde kommunen et samlet sykefravær på 7,1 %. Det har holdt seg på dette nivået de tre siste årene. Av det samlede fraværet på 7,1 %, var 2,5 % korttidsfravær på under 17 dager, og 4,6 % var langtidsfravær. Korttidsfraværet har økt noe og forklaringen kan skyldes blant annet korona.

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

Likestilling - diskriminering

Blant de faste ansatte er det 74 % kvinner og 26 % menn. I rådmannens ledergruppe er det per dags dato totalt ni medlemmer, av dem er det fem kvinner og fire menn. Kommunen fortsetter å praktisere likestillingen i lønnspolitikken for å sikre lik lønn for likt arbeid. Valget 2019 resulterte i kommunestyre med 10 menn og 9 kvinner, formannskap med 1 kvinner/6 menn og teknisk hovedutvalg med 2 kvinner/3 menn (nyvalg 14.12.2021). Ordfører er kvinne.

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

Etisk standard

Kommunen vedtok 22.2.2022 etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte. Administrativt er etisk standard i Herøy kommunes virksomhet tema som jevnlig diskuteres, både i kommunedirektørens ledermøter og ute på virksomhetene.

Betryggende kontroll

Hovedelementet i arbeidet med å sikre betryggende kontroll i virksomheten er tertialrapporteringen (regnskap og sykefravær) til formannskapet. I den daglige driften samarbeides med økonomiavdeling og revisjon. Administrativt er det en økonomi gjennomgang mellom kommunedirektør og enhetsleder i ledermøte en gang per måned hvor alle ansvar gjennomgås med tanke på status og større avvik. I forkant av gjennomgangen har hver enhetsleder forberede seg med å gå gjennom egne regnskapstall.

Kommunen vedtok 14. juni 2022 nytt økonomireglement som er kjøreregelen for driften.

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) og Landbrukskontor (Dønna).

Fra 1.1.2022 er NAV-tjenestene lagt inn under Alstahaug kommune som vertskommune for flere kommuner i regionen.

Herøy kommune er vertskommune for fakturabehandling i HALD-kommunene.

Andre forhold

I kommunelovens § 14-4 2.ledd står det at «Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyret eller fylkestingets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på.»

Ledergruppa i kommunen har i 2022 gjennomført program med ledelsesutvikling for å styrke enhetene, den enkelte leder og gruppen som helhet. Her var målsettingen å bygge en samhandlende og effektiv ledergruppe som evner å gjennomføre nødvendig omstilling for å lykkes med målet om en bærekraftig drift av kommunen. Samlingene inneholdt også sekvens med økonomi der det ble laget en statusrapport for kommunen fra Bedriftskompetanse AS.

Herøy 29.3.2023

John Arne Andersen
Kommunedirektør

100 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 31.12.22

Ansvar	2018	2019	2020	2021	2022
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	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
1000 Folkevalgte styringsorgan	2620	-88	2605	0	15	-88
1010 Politisk virksomhet	38	0	38	0	0	0
1030 Kommune og stortingsvalg	4	0	0	0	4	0
1040 Råd for eldre og funksj.	37	-1	43	0	-6	-1
1041 Barne- og ungdomsrådet	7	0	30	0	-23	0
1042 Teknisk hovedutvalg	8	0	46	0	-38	0
1043 Kontrollutvalget	23	0	100	0	-77	0
1044 Mangfoldsrådet	10	0	43	0	-33	0
1051 Reserverte tilleggsbev.	110	0	100	0	10	0
Totalt	2857	-89	3005	0	-148	-89

Avviksforklaring

1042 Teknisk hovedutvalg ble nedlagt i 2022.

1043 Kontrollutvalget har mindreforbruk grunnet ubrukte midler til kurs og reise.

Barne- og ungdomsrådet og mangfoldsutvalget har hatt færre utbetalinger til møtegodtgjørelse enn budsjettet.

Konklusjon

Folkevalgte styringsorgan har ett mindreforbruk på 237 000 kroner.

110 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 31.12.22

	2018	2019	2020	2021	2022
1100 Rådmannens kontor	4,30	2,30	2,30	5,00	5,00
1110 Servicekontoret	6,50	5,70	5,70	5,00	5,00
1111 Informasjon	0,70	0,70	0,70	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	0,50
Til sammen	12,5	9,7	9,7	11,50	11,50

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2018	2019	2020	2021	2022
Administrasjonsetheten	9,8	3,8	3,8	8,0	6,0

Politisk aktivitet

Utvalg:	Antall møter:	Antall saker:
Administrasjonsutvalg	2	2
Barne- og ungdomsrådet	6	
Eiendomsskattetakstnemnd	1	8
Formannskapet	13	110
Kommunestyret	9	70
Mangfoldsutvalget	1	0
Rådet for eldre og personer med funksjonsnedsettelse	5	14
Teknisk hovedutvalg	2	11
Valgutvalget	2	2

Antall saker over tid

Utvalg:	2018	2019	2020	2021	2022
Administrasjonsutvalg	5	3	0	1	2
Barne- og ungdomsrådet	7	7	19		
Eiendomsskattetakstnemnd	23	18	7	0	8
Formannskapet	97	105	125	129	110
Kommunestyret	27	57	48	61	70
Rådet for eldre og personer med funksjonsnedsettelse	21	13	13	13	14
Valgutvalget	0	18	1	5	2
Mangfoldsutvalget			5	4	0
Teknisk hovedutvalg			43	39	11

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

110 ADMINISTRASJONSENHETEN	Regnskap		Budsjett inkl. endring		Avvik i kr	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
1100 Rådmannens kontor	8770	-1723	7360	-3	1410	-1720
1110 Servicekontoret	3869	-863	3964	-823	-95	-40
1111 Informasjon	381	-112	418	-120	-37	8
1112 Edb-kontor	397	-1	411	-1	-14	-1
1113 Administrasjonsbygget	439	-83	392	0	47	-83
1120 Diverse fellesutgifter	1415	-269	1152	-1	263	-268
1121 Fellesutgifter data	963	-190	868	0	95	-190
1122 Fellesutgifter personal	1083	-228	1554	0	-471	-228
1130 Grunnskole felles	255	-3	340	-56	-85	53
1131 Barnehage felles	5528	-81	5200	0	328	-81
1140 Legeskyssbåten	4	-1	7	0	-3	-1
1150 Husbankmidler	135	0	300	0	-165	0
1181 Næringsfond I	575	-575	0	0	575	-575
1182 Næringsarbeid	1157	-50	1175	0	-18	-50
1183 Næringsfond II	1482	0	1510	0	-28	0
3102 Edruskapsvern	83	-83	62	-50	22	-33
Totalt	26536	-4262	24713	-1054	1824	-3209

Avviksforklaring:

1100 Rådmannens kontor

HALD kommunene har fått kr 1 000 000 i skjønnsmidler til prosjektet felles beredskapskoordinator. Herøy kommune har overtatt ansvaret for oppfølging av prosjektet. Det er inngått avtale om kjøp av prosjektjenester. Prosjektet kom sent i gang og det er overført midler til neste år.

Stillingen som HR sjef ble ikke besatt dette året. Det medførte ubrukte lønnsmidler i 2022 på ca kr 300 000.

1110 Servicekontoret

Det har vært mindreforbruk på vikarer og kurs, og merinntekter på refusjoner.

1122 Fellesutgifter personal

Noen av utgiftene for kursdeltagelse er ført på andre enheter, men det har også vært mindre kurs og videreutdanning dette året.

1131 Barnehage felles

Det er betalt ut kr 245 000 mer i tilskudd til privat barnehage enn budsjettet.

Spesped er overført fra Herøy barnehage til felles barnehage under kommunalsjefen. Dette pga omorganiseringen gjort høsten 2022 for driften av spesped. Denne spedspedfunksjon skal ivareta alle barn under skolealder, uavhengig av om barnet har barnehageplass og hvor det har barnehageplass (kommunalt eller privat). Midlene fordeles ut etter antall vedtak og timer som er vedtatt

11500 Husbankmidler

Det er utbetalt kr 135 000 i tilskudd til etablering/tilpasning i 2022.

Konklusjon

Administrasjonsenheten har et mindreforbruk på 1 385 000 kroner.

140 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
- Ambulansesbåt
- Kreftkoordinator
- Regionalt kompetansekantor (RKK)
- PP-tjeneste
- Karrieresenteret
- Teaterinstruktør
- Landbruksforvaltning
- Veterinær
- Interkommunal innkjøpsordning
- NAV

Ressursinnsats

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

140 INTERK. TJENESTER	Regnskap (tusen)		Budsjett inkl. endring (tusen)		Avvik i kr (tusen)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
1401 Økonomi	958	0	916	0	42	0
1402 Revisjon	639	-128	816	0	-177	-128
1403 Sekon	96	0	96	0	0	0
1404 Ikt	3895	-232	3380	0	515	-232
1405 Barnevern	2869	0	2840	0	30	0
1406 Krisesenter	280	0	257	0	23	0
1407 Ambulansesbåt	171	0	162	0	9	0
1409 RKK	513	0	214	0	300	0
1410 PPT	1085	0	1085	0	0	0
1411 Karrieresenter	23	0	25	0	-2	0
1412 Teaterinstruktør	43	0	45	0	-2	0
1413 Landbrukskontor	381	-9	397	0	-16	-9
1414 Veterinær	285	0	352	0	-67	0
1416 Innkjøpsordning	181	-30	141	0	39	-30
1420 NAV	4042	-33	3808	0	234	-33
Totalt	15461	-432	14534	0	928	-432

Avviksforklaring

1404 IKT

Det er ett merforbruk på gebyrer, lisenser og serviceavtaler for de ulike fagsystemer på kr 283 000.

1420 NAV

Det har vært ett merforbruk på livsopphold på kr 1 000 000, og ca 100 000 av dette er en konsekvens av vedtaket som kommunestyret fattet 13.12.22 om å gi ekstra midler til de med stram økonomi. Det har vært mindre utgifter til lønn og kvalifiseringsstønad på kr 800 000. Totalt ett merforbruk på kroner 200 000.

Konklusjon

Interkommunale tjenester har ett merforbruk på 496 000 kroner.

150 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 31.12.22

Ansvar	2018	2019	2020	2021	2022
1500 Kulturskolen i Herøy	1,00	1,00	1,00	1,25	1,25
1501 Herøy bibliotek	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
1504 Ungdomsklubb	0,25	0,25	0,25	0,50	0,50
1506 Kommunal frivilligsentral	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
SUM	3,00	3,00	3,00	3,50	3,50

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2018	2019	2020	2021	2022
Kulturenheten	1,0	5,2		0,70	1,6

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

150 KULTUR	Regnskap (tusen)		Budsjett inkl. endring (tusen)		Avvik i kr (tusen)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
1500 Kulturskolen i Herøy	1098	-225	995	-123	103	-102
1501 Herøy folkebibliotek	754	-13	717	-3	37	-11
1502 Kulturvern	434	0	432	0	3	0
1503 Kulturarbeid	2003	-233	2051	-1375	-47	1142
1504 Ungdomsklubb	235	-42	292	0	-56	-42
1505 Trossamfunn	1619	0	1555	0	64	0
1506 Kommunal frivilligsentral	662	-499	851	-440	-189	-59
T o t a l t	6805	-1012	6893	-1941	-85	928

Avviksforklaring

1503 Kulturarbeid

På grunn av reglene om avsetning og strykninger overføres ikke kr 1 170 000 (Petter på Skjæret) fra disposisjonsfondet til ansvarsstedet da kommunes regnskap går med overskudd.

1504 Ungdomsklubb

Mindre utgifter til lønn i en periode.

1506 Kommunal frivilligsentral

Mindre utgifter til lønn på grunn av vakanse i stillingen i en periode.

Konklusjon

Kulturenheten har ett merforbruk på kr 843 000 kroner

240 HERØY BARNEHAGE

Beskrivelse av aktiviteter og ansvarsområder

Pedagogisk læring, sosial læring, forebyggende tiltak, veiledning/opplæring av lærlinger, foreldresamarbeid

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.22

Ansvar	2018	2019	2020	2021	2022
2400 Barnehage	15,90	18,00	18,00	19,90	18,50
2401 Adm. Barnehage	1,70	1,70	1,70	1,70	1,70
2402 Spesped bhg	1,50	1,50	1,50	1,00	0,40
SUM	19,10	20,20	20,20	22,60	20,60

Spesped er overført fra Herøy barnehage til felles barnehage under kommunalsjefen. Dette pga omorganiseringen gjort høsten 2022 for driften av spesped. Denne spespedfunksjon skal ivareta alle barn under skolealder, uavhengig av om barnet har barnehageplass og hvor det har barnehageplass (kommunalt eller privat). Midlene fordeles ut etter antall vedtak og timer som er vedtatt.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2018	2019	2020	2021	2022
Herøy barnehage	5,5	4,7	8,6	8,5	9,1

Herøy barnehage hadde et korttidsfravær i 2022 på 4,2 %, og et langtidsfravær (over 16 dager) på 4,9%. Samlet fravær for 2022 er 9,1%. Dette er en stigning fra året før.

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

240 HERØY BARNEHAGE	Regnskap (tusen)		Budsjett inkl. endring (tusen)		Avvik i kr (tusen)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
2400 Barnehage	12210	-3091	11955	-2608	256	-483
2401 Adm. Herøy b.hage	1432	-114	1368	0	65	-114
2402 Spesped. i b.hagene	1079	-3	1210	0	-131	-3
T o t a l t	14721	-3208	14533	-2608	190	-600

Avviksforklaring

2400 Barnehage

Vi hadde et mindreforbruk på lønn (fastlønn) på kr.391 423. Vi har hatt vikarer i langtidsvikariater, og disse har på grunn av manglende fagkompetanse lavere lønn.

10200: Vikarer

Vi har et merforbruk på denne posten på 365 819 kr. Utgiftene skyldes vikarbruk ved sykefravær, kurs, ferieavvikling ol. Disse utgiftene må ses i sammenheng med refusjoner sykepenge/omsorgspermisjon (kr. 523 096), samt at vikarer som går inn for langtidsvikar og vakante stillinger også har blitt lønnet fra denne posten. Samlet sett gjør vi nøye vurderinger på når det skal settes inn vikar, både i forhold til samlede ressurser

på huset og barnegrupper. Også i år har det derimot vært store utfordringer med å få tak i nok vikarressurser, derfor er utgiftene lave.

10204: Svangerskapsvikariat

Denne posten ble ikke justert opp, da en av våre ansatte gikk ut i permisjon i august 2022. Merforbruk på kr. 178 531.

11201: Klær, sko...

Merforbruk på kr. 28 042, da vi etter mange år var nødt til å kjøpe inn arbeidsklær til nyansatte, og erstatte gammelt og ødelagt utstyr til andre ansatte.

11159: Kjør av matvarer

Økte matvarepriser ga et merforbruk på denne posten på kr. 68 552.

Økte inntekter

Også dette året har vi fått større inntekter enn budsjettet, kr. 482 905.

I år fikk vi inn 179 181 mer i oppholdsbetaling/kost enn budsjettet. Vi har gått med få ledige plasser hele året. Refusjoner er en stor årsak til økte inntekter, kr. 482 905.(sykepenger, omsorgspermisjon tilskudd og annet).

Konklusjon

Samlet sett er Herøy barnehages resultat for 2022, et mindreforbruk på kr. 410 000.

250 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 31.12.22

Ansvar	2018	2019	2020	2021	2022
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

Personalressursen i Flyktning- og integreringsenheten har blitt redusert med ett årsverk de siste fire årene. Årsaken til dette er at kommune bosetter færre flyktninger.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2018	2019	2020	2021	2022
Flyktning- og integreringstjenesten	15,7	2,6	9,9	11,3	6,0

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

250 FLYKTNING- OG INTEGRERINGSTJ.	Regnskap (tusener)		Budsjett inkl. endring (tusener)		Avvik i kr (tusener)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
2501 Bosetting og integrering	4888	-10296	4742	-8843	146	-1453
2502 Voksenopplæring	1645	-1732	1623	-1339	22	-393
T o t a l t	6533	-12028	6365	-10182	168	-1846

Avviksforklaring

2501 Bosetting og integrering

Herøy kommune mottok kr 1 465 000 mer i integreringstilskudd enn budsjettet. Kommune bosatte 33 flyktninger i 2022, og flere av disse kom i desember.

2502 Voksenopplæring

Vi mottok kr 314 000 mer i statstilskudd til norskopplæring enn budsjettet.

Konklusjon

Flyktning- og integreringstjeneste hadde et samlet mindreforbruk på 1 678 000 kroner.

260 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 31.12.22

Ansvar	2017	2018	2019	2020	2021	2022
2600 Grunnskole	24,5	24,27	25,96	26,21	26,86	26,97*
2601 Administrasjon	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**
2606 Voksenopplæring	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

*inkl. renhold, fra 2023 flyttet over til Plan og utvikling

** inkl. 2 lærlinger.

Sykefravær

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

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

260 HERØY SKOLE	Regnskap (tusener)		Budsjett inkl. endring (tusener)		Avvik i kr (tusener)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
2600 Grunnskole	23441	-3567	20948	-729	2494	-2838
2601 Administrasjon	1942	-18	1860	0	82	-18
2605 Sfo	2193	-834	2084	-825	109	-8
2606 Voksenopplæring	176	-1	203	0	-26	-1
2610 Idrettshall	62	-111	201	-96	-138	-15
T o t a l t	27814	-4531	25296	-1650	2521	-2880

Avviksforklaring

2600 Grunnskole:

Mindreforbruk skyldes bruk av lærere som har vært ufaglært/ på pensjonistlønn. 20% renhold har stått i vakanse.

2605 Sfo:

Et lite overforbruk skyldes innføring av gratis sfo-tilbud for elever i 1.klasse og utslag av søskenmoderasjon mellom skole og barnehage.

2610 Idrettshall:

- Mindreforbruk skyldes feilføring av renholdsressurs

Konklusjon

Totalt har Herøy skole et mindreforbruk på 359 000 kroner.

300 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 31.12.22

Ansvar	2018	2019	2020	2021	2022
3000 Helsehuset	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
3001 Legekontoret	4,40	5,50	5,50	6,00	6,00
3002 Helsesøster	1,75	1,75	1,75	1,75	1,75
3003 Psykisk helsevern	1,22	1,30	1,30	1,30	1,30
3004 Jordmor			0,40	0,80*	0,80*
3006 Folkehelsearbeid	1,25	1,25	1,25	1,25	1,25
3007 Treningscenter	0,20	0,12	0,20	0,20	0,20
SUM	9,32	10,42	10,90	11,80	11,80

*40 % prosjektstilling

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2018	2019	2020	2021	2022
Herøy helsesenter	4,9	5,8	13,0	10,0	6,3

Økonomisk ressurser (i hele tusen)

300 HERØY HELSESENTER	Regnskap		Budsjett inkl. endring		Avvik	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
3000 Administrasjon	446	-4	350	0	96	-4
3001 Legekontor	9080	-4747	9857	-3064	-778	-1683
3002 Helsesøster	1497	-346	1371	-290	126	-56
3003 Psykisk helsevern	1370	-55	1497	0	-127	-55
3004 Jordmortjeneste	614	-42	632	-35	-18	-7
3005 Fysioterapeut	877	-193	890	-200	-13	7
3006 Folkehelsearbeid	816	-354	978	-259	-162	-95
3007 Treningscenter	205	-379	277	-250	-72	-129
Totalt	14905	-6120	15852	-4098	-948	-2022

Avviksforklaring

3000 administrasjon helsehuset

En del av utgiftene som er ført på dette ansvarsstedet er feilført, skulle vært på legekantoret.

3001 Legekantoret:

Det har vært mindre behov for legevikarer ettersom vi har hatt fast vikar hele året, det utgjør ca 570 000 i reduserte lønnsutgifter

Kommunen fikk kr 1 185 000 i tilskudd til styrking av legevaktstjenesten i distriktskommuner. Levering av utstyr og prisforespørsler/anbud har tatt mye lenger tid enn først antatt. Utstyret kan ikke leveres før langt ut i 2023. Ubrukte midler på kr 884 000 må avsettes på bundne fond. Dette ble utelatt i regnskapsavslutningen.

3003 Psykisk helsevern:

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

3006 Folkehelsearbeid:

Har hatt vakanse i stilling som medførte reduserte lønnsutgifter på kr 110 000, og refusjoner på kr 80 000.

3007 Treningssenter

Treningssenteret har hatt flere betalende medlemmer enn budsjettet, og det utgjør kr 111 000 i merinntekter.

Konklusjon

Herøy helsesenter hadde et samlet mindreforbruk på 2 970 000 kroner. Ubrukte midler på kr 884 000 må avsettes på bundne fond. Dette ble utelatt i regnskapsavslutningen.

310 NAV HERØY

Beskrivelse av aktiviteter og ansvarsområder

NAV er i dag ingen egen enhet. Det ligger under ansvarssted interkommunale tjenester etter at Alstahaug kommune ble vertskommune for NAV Herøy.

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

310 NAV - HERØY	Regnskap		Budsjett inkl. endring		Avvik i kr	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
3100 Økonomisk sosialhjelpslån	0	-5	0	0	0	-5
3101 Økonomisk sosialhjelp	47	-71	0	0	47	-71
3104 Administrasjon - nav Herøy	3	-3	0	0	3	-3
3110 Nav-Dønna	24	-25	0	0	24	-25
T o t a l t	74	-104	0	0	74	-104

Avviksforklaring

Det er ført utgifter og inntekter på ansvarsstedet. Dette gjelder både vedtatte sosialutbetalinger og refusjoner fra 2021 som ikke kunne overføres vertskommunen.

Konklusjon

NAV - Herøy hadde et samlet mindreforbruk på 30 000 kroner.

330 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 31.12.22

Ansvar	2018	2019	2020	2021	2022
3300 Administrasjon	2,80	2,80	1,40	1,40	1,40
3301 Skjernet avdeling	6,05	6,10	6,10	6,10	6,10
3302 Institusjon	13,95	13,90	13,90	13,90	13,90
3303 Kjøkken og renhold	4,69	4,70	4,70	4,70	4,70
<i>SUM 3300 – 3303</i>	27,49	27,50	26,10	26,10	26,10

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2018	2019	2020	2021	2022
Herøy sykehjem, soltun og kjøkken/renhold.	5,8	7,5	5,5	6,5	8,8

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

330 HERØY SYKEHJEM	Regnskap (tusen)		Budsjett inkl. endring (tusen)		Avvik i kr (tusen)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
	3300 Administrasjon	2657	-3230	2278	-2720	379
3301 Skjernet avdeling	793	2	937	0	-144	0
3302 Sykeavdeling	17020	-428	16475	-47	544	-381
3303 Kjøkken og renhold	5542	-1434	4838	-866	704	-568
3304/3305 Valsåsen/Hjemmetjenester	5	-7	0	0	5	-7
3310 Dagsenter	42	0	26	0	16	0
T o t a l t	26059	-5097	24554	-3633	1504	-1467

Avviksforklaring

3300 Administrasjon institusjon:

Det har vært ekstrautgifter på medisiner på 90 000,-

Det har vært økte inntekter på oppholdsbetaling på 240 000,-

3302 sykeavdeling

Ansvarsstedet 3301 og 3302 er slått sammen til en enhet.

3303Kjøkken og renhold

Det har vært behov for utskifting av defekt utstyr på kjøkkenet som medførte merutgifter på kr 200 000.

Konklusjon

Herøy sykehjem hadde et samlet merforbruk på 37 000 kroner.

340 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
- Dagsenter
- Dagsenter for hjemmeboende demente
- Transporttjenesten
- Trygghetsalarmer
- Formidling av hjelpemidler
- KAD- kommunal akutt døgnenhet
- Korttidsopphold

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.22

Hjemmetjenesten	2018	2019	2020	2021	2022
3401 Administrasjon	1,40	1,40	1,40	1,40	1,40
3402 Hjemmetjenesten	14,35	14,35	14,35	14,35	14,35
3403 Hjemmehjelp	1,80	1,80	1,80	1,80	1,80
3404 Formidling av hjelpemidler	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
SUM 3400 – 3404	17,7	17,7	17,7	17,7	17,7

Herøy hjemmetjeneste er en ny enhet i 2019.

Sykefravær

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

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

340 HERØY HJEMMETJENESTE	Regnskap (tusener)		Budsjett inkl. endring (tusener)		Avvik i kr (tusener)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
3401 Administrasjon- hjemmetjenesten	1880	-2005	1738	-1511	142	-494
3402 Hjemmetjenester	12406	-485	12503	-375	-97	-110
3403 Hjemmehjelp	879	-130	1000	0	-121	-130
3404 Formidling av hjelpemidler	112	-22	99	0	13	-22
3405 Arbeids- og aktivitetstilbud	313	-3	322	0	-10	-3
T o t a l t	15590	-2645	15662	-1886	-73	-759

Avviksforklaring

3301 Administrasjon hjemmetjenesten:

Ansvarsstedet har merinntekter knyttet til inntekter korttidsopphold og husleie på 350 000 kroner.

3402 Hjemmetjenester:

Ansvarsstedet har hatt et mindreforbruk på lønnsposter på 207 000 kroner.

3403 Hjemmehjelp:

Ansvarsstedet hadde et mindreforbruk på lønn på 251 000 kroner. Består av refusjon og ubrukte midler.

Konklusjon

Herøy hjemmetjeneste hadde et samlet mindreforbruk på 832 000 kroner.

350 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 31.12.22

Ansvar	2018	2019	2020	2021	2022
3501 Administrasjon – miljøtjenesten	-	1,50	2,00	2,48	2,48
3502 Valsåsen trygdeboliger	-	9,70	10,76	10,76	10,76
3503 Omsorgsboligene	-	7,76	7,76	7,76	7,76
3504 Arbeids og aktivitetstilbud					
SUM	-	18,96	21,52	20,90	20,90

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2018	2019	2020	2021	2022
Herøy miljøtjeneste	-	9,0	8,13	9,0	15,8

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

350 HERØY MILJØTJENESTE	Regnskap (tusen)		Budsjett inkl. endring (tusen)		Avvik i kr (tusen)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
3501 Admin – miljøtjenester	1984	-190	2045	0	-60	-190
3502 Valsåsen trygdebolig	9656	-3357	9377	-1791	279	-1565
3503 Omsorgsboliger	6733	-4156	6793	-3596	-60	-560
3504 Arbeid og aktivitetstilb.	21	-2	60	-15	-39	13
T o t a l t	18394	-7705	18275	-5402	120	-2302

Avviksforklaring

3501 Administrasjon -Miljøtjenesten:

Ansvarsstedet har mindreforbruk knyttet til Lønnsposter og merinntekter refusjon totalt 250.000 kroner

3502 Valsåsen trygdebolig:

Ansvarsstedet har hatt et samlet mindreforbruk på 1 286 000 kroner.

Lønnsposter:

Som følge av svært liten tilgang på vikarer, har ansvarsstedet innleie fra vikarbyrå og et betydelig merforbruk på overtid. I sum medfører dette et merforbruk på utgiftssiden på 279 000 kroner. Imidlertid har refusjoner ved fravær vært kompenserende for dette.

Inntekter:

Ansvarsstedet har hatt merinntekt på refusjon statstilskudd som følge av for lavt inntektsanslag i budsjett, 806 000 kroner. Samt refusjon fravær 729 000.

3503 Omsorgsboliger Nesveien Botiltak:

Utgifter:

Ansvarsstedet hadde et mindreforbruk på 60 000 kroner.

Inntekter:

Ansvarsstedet har hatt merinntekt på refusjon statstilskudd på 536 000 som følge av for lavt inntektsanslag i budsjett.

3504 Arbeids- og aktivitetstilbud:

Ingen vesentlige avvik.

Konklusjon

Herøy Miljøtjeneste hadde et samlet mindreforbruk på 2 182 000 kroner.

600 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
- Renovasjon
- Feiing
- Slam
- Kommunale veier
- Kai
- Veilys

Ressursinnsats

Personalressurser per 31.12.22

Ansvar	2018	2019	2020	2021	2022
6000 Tekniske tjenester	5,00	-	-		
6010 Serviceavdelingen	4,00	5,50	5,50	5,25	5,25
6020 Brannvesen	0,14	0,18	0,18	0,20	0,20
SUM	9,14	5,68	5,68	5,45	5,45

Tidligere Teknisk enhet ble delt i to separate enheter i 2019. Årsaken til dette var for å kunne skille drift fra forvaltning.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2018	2019	2020	2021	2022
Herøy drift	3,7	5,4	4,0	14,1	19,7

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

600 HERØY DRIFT	Regnskap (tusener)		Budsjett inkl. endring (tusener)		Avvik i kr (tusener)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
	6000 Tekniske tjenester	39	-3	0	0	39
6010 Serviceavdelingen	4487	-524	3146	0	1341	-524
6020 Brannvesen	2805	-102	2519	0	287	-102
6130 Renovasjon	21	-60	22	60	-1	0
6200 Vannforsyning	6942	-7867	7179	-7179	-236	-688
6210 Avløp og rensing	1422	-1696	2191	-1966	-769	270
6220 Slam	1053	-1363	1369	-1369	-316	6
6230 Feievesen	849	-995	998	-998	-149	3
6310 Bygninger	10372	-5011	7611	-3036	2760	-1975
6320 Drift omsorgsboliger						
6400 Kommunale veier	2933	-608	2080	0	853	-608

6410 Vei- og gatelys	1106	-221	803	0	303	-221
6600 Avskrivninger	14655	-14655	9216	-9216	5439	-5439
6610 Motpost interne avskrivninger	0	0	-2926	0	2929	0
T o t a l t	46684	-33105	34208	-23824	12480	-9281

Avviksforklaring

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

6010 Serviceavdelingen

Lønnsutgifter er for høy og må sees opp mot mindreforbruk på lønn på ansvarssted 6700 Tekniske tjenester der noe lønn opprinnelig skulle vært. Dette må også sees i sammenheng med refusjoner.

Intern fordeling av lønn art er ikke gjennomført i regnskapet i henhold til budsjettet.

Lønnsutgiftene er regnskapsført på riktig funksjon, men ikke fordelt på riktig ansvarssted

6200 Vannforsyning

6210 Avløp og rensing

6220 Slam

6230 Feievesen

Disse ansvarsstedene har mindreforbruk som må sees opp mot merforbruk på ansvarssted 6010 som har sammenheng med manglende interne fordelinger av lønn. Dette har ingen påvirkning på kommunens regnskapsmessige resultat.

6310 Bygninger

Vedlikehold av bygning v/firma og serviceavtaler har ett merforbruk på kr 1 500 000. Dette skyldes i hovedsak pålagte utbedringer etter el-kontroll ved omsorgsboliger Karolineveien og utskifting av brannrør ved barnehage, skole og HOS.

Ombygging av kontorer for utleie til politiet fikk høyere kostnad enn ventet. Det skyldes i hovedsak skjerpede lydkrav, og at eksisterende mellombygg som ikke var bygd i henhold til brannkravene.

6400 Kommunale veier

Det har vært mer utgifter til vedlikehold av veier og brøyting enn budsjettet.

Konklusjon

Herøy drift har ett merforbruk kr 3 199 000 kroner.

670 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 31.12.22

Ansvar	2018	2019	2020	2021	2022
6700 Tekniske tjenester	5,00	4,00	4,00	4,00	4,00
SUM	9,14	4,00	4,00	4,00	4,00

Tidligere Teknisk enhet ble delt i to separate enheter i 2019. Årsaken til dette var for å kunne skille drift fra forvaltning.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2018	2019	2020	2021	2022
Teknikk og miljø	3,7	2,2	3,3	1,2	3,1

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

670 TEKNIKK OG MILJØ	Regnskap (tusen)		Budsjett inkl. endring (tusen)		Avvik i kr (tusen)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
6700 Tekniske tjenester	793	-91	1326	0	-533	-91
6710 Planarbeid	958	-119	1120	0	-162	-119
6720 Byggesak	1056	-671	1066	-650	-10	-21
6730 Oppmåling	926	-494	928	-470	-3	-24
6750 Akutt forurensing	67	-8	180	0	-113	-8
6760 Jakt og viltstell	2	-2	24	-24	-23	23
6770 Gåseprosjekt	75	-75	72	-72	3	-3
T o t a l t	3877	-1460	4716	-1216	-839	-244

Avviksforklaring

6700 Tekniske tjenester

Mindre forbruk på lønn må sees i sammenheng med merforbruk på ansvarssted 6010.

6710 Planarbeid

Det var avsatt kr 300 000 til revisjon av kystsoneplan. Arbeidet med å få på plass rammeavtale for plantjenester er igangsatt sammen med Dønna kommune, men ble ikke ferdigstilt i 2022.

6750 Akutt forurensing

Det ble avsatt kr 150 000 til akutt forurensing, av dette er det brukt kr 31 000 til vannprøver i forbindelse med reindød i Herøy.

Konklusjon

Teknikk og miljø har et regnskapsmessig mindreforbruk på 1 083 000 kroner.

700 HERØY HAVNEVESEN

710 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
- Drift og forvaltning av Herøy marine næringspark

Ressursinnsats

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

700 HERØY HAVNEVESEN	Regnskap (tusen)		Budsjett inkl. endring (tusen)		Avvik i kr (tusen)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
7001 Herøy havn	235	-521	2141	-564	-1905	43
7002 Herøy havnedistrikt	164	-32	235	-225	-71	193
7100 Herøy marine næringspark	0	-1414	0	-18	0	-1396
T o t a l t	399	-1967	2376	-807	-1977	-1160

Avviksforklaring

7001 Herøy Havn

Herøy Havn har i 2022 fått på plass automatisk anløpsregistrering og derved fått en del inntekter i løpet av året. Avvik i skyldes endringer i drift og dårlig grunnlagt for budsjettering året før.

Interne avskrivninger på kr 1 686 000 er ikke utgiftsført i henhold til budsjett. Må ses opp mot avviket under gruppeansvar 600 Herøy drift hvor motposten for interne avskrivninger er budsjettert. Kun interne transaksjoner.

7100 Herøy Marine Næringspark

Interne avskrivninger på kr. 1 243 000 er ikke utgiftsførte i henhold til budsjett.

Konklusjon

Herøy havnevesen har et regnskapsmessig mindreforbruk på 3 137 000 kroner.

800 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

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

800 FINANSFORVALTNING	Regnskap (tusen)		Budsjett inkl. endring (tusen)		Avvik i kr (tusen)	
	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter	Utgifter	Inntekter
8000 Skatt på inntekter og formue	0	-64953	0	-66700	0	1747
8010 Eiendomsskatt	26	-3449	0	-3456	26	7
8040 Rammetilskudd	0	-85378	0	-78258	0	-7120
8045 Overføringer fra staten	0	-28476	0	-7670	0	-20805
8100 Fordeling selvkost	-4332	0	-3892	0	-440	0
8900 Renter mv.	5574	-3682	4434	-1576	1140	-2106
8901 Aksjer og utbytte	0	-3976	0	-3976	0	0
8910 Avdrag på lån	15003	0	15003	0	0	0
8920 Etableringslån	333	-371	273	-330	60	-41
8930 Interne finanstransaksjoner	30732	0	24812	-31341	5920	31341
T o t a l t	47336	-190285	40630	-193307	6706	2924

Avviksforklaring

8000 Skatt på inntekter og formue:

Skatteinngangen til Herøy kommune var lavere enn budsjettet i 2022, og ga kommunen mindre inntekt på 1 747 000 kroner. Dette må ses i sammenheng med rammetilskuddet til kommunen.

8010 Eiendomsskatt:

Eiendomsskatt ble 7 000 kroner lavere enn budsjettet.

8040 Rammetilskudd:

Rammetilskuddet/inntektsutjevning til Herøy kommune ble 7 120 000 kroner høyere enn budsjettet. Dette må ses i sammenheng med kommunens skatteinntekter, samt inntektsutjevning.

8045 Overføringer fra staten:

Utbetalingen fra Havbruksfondet i 2022 var på 27 830 000 kroner. Dette var 20 830 000 kroner mer enn budsjettet.

8100 Fordeling selvkost:

Herøy kommune gjennomfører en uavhengig gjennomgang av budsjettering og regnskap knyttet til selvkostområdene. Kommunen har anledning til å regnskapsføre indirekte kostnader og kapitalkostnader knyttet til kommunens arbeid og investeringer knyttet til vann, avløp, slam, feiing, planarbeid, byggesak, oppmåling og drift av havnedistrikt. Kommunen har også anledning til å drive skolefritidsordningen etter selvkostprinsippet, men dette gjøres ikke i Herøy kommune. I 2022 regnskapsførte Herøy kommune 484 000 kroner i indirekte kostnader og 3 848 000 kroner knyttet til kapitalkostnader for selvkostområdene.

8900 Renter mv.:

Renteutgiftene ble 1 140 000 kroner høyere enn budsjettet og renteinntektene ble 2 106 000 kroner høyere enn budsjettet.

INVESTERING

Økonomiske ressurser

(i hele tusen)

Prosjekt	Regnskap (tusen)		Budsjett inkl. endring (tusen)		Avvik i kr (tusen)	
	Utgifter	Innt.	Utgifter	Innt.	Utgifter	Innt.
17613 Salg kommunale anlegg (tomter)	0	-146	0	0	0	-146
17657 Nytt helsehus, justering mva pga utleie.	0	164	0	0	0	164
19105 Oppgradering Karolineveien 24,26 og 28	106	-21	113	0	-7	-21
19201 Sentral driftskontroll og energioppfølgingssystem	1120	-224	1125	0	-5	-224
19401 Nytt basseng	22757	-12956	24359	-8419	-1602	-4537
20102 Nye vinduer og solskjerming av vestsiden sykehjem	1590	-318	1500	0	90	-318
20301 Asfaltering 2020 - 2023	1050	-208	1250	0	-200	-208
20302 Oppgradering veilyls 2020 – 2023	1268	-251	1250	0	18	-251
20400 Ny brannbil	4763	-932	4625	0	138	-932
21112 Lysstyring Sykehjem/HOS	1263	-250	1250	0	13	-250
21118 Lekeapparater – barnehage	260	-52	0	0	260	-52
21119 Lekeapparater – skole	302	-60	563	0	-261	-60
21120 Opprusting av kjøkken – omsorg	617	-123	618	0	0	-123
21122 Kjøp og opprusting av barnehagelokaler	3018	-2	2973	0	45	-2
21607 Kommunalt avløpsanlegg Hestøya	8958	0	18778	0	-9820	0
21702 Nord-Herøy industriområde	272	0	0	0	272	0
21800 Avsetning av avdrag Helgeland Kraft til investeringsfond	856	-856	856	-856	0	0
21810 Egenkapitaltilskudd klp	533	-574	574	-574	-41	0
21830 Elektrifisering av bilpark	0	0	1030	-245	-1030	245
21903 Renovering av kjøkken - Herøy kirke	125	-25	125	0	0	-25
22523 Prosjektleder investering vann	0	0	250	0	-250	0
22621 Overbygg alle pumpestasjoner	0	0	200	0	-200	0
22622 Pumpestasjon brannstasjon	0	0	150	0	-150	0
22623 Oppgradering ledningsnett	663	-3	730	0	-67	-3
997 Startlån	4310	-4310	4 000	-4 000	310	-310
998 Videreutlån	3643	-3643	650	-650	2993	-2993
90000 Felles finansiering investering	0	-32682	0	-52223	0	19541
Totalt - investering	57474	-57472	66969	-66967	-9494	9495

Avviksforklaring:

17613 Salg av kommunale anlegg

Salg av tomt på Bukkholmen samt noen tilleggsarealer utgjør pr kr 146 000

17657 Nytt helsehus, justering mva på grunn av utleie.

Kommunen får ikke momskompensasjon for byggekostnader knyttet til utleie av bygg til Nordlands Fylkeskommune. Dette utgjør kr 163 000 årlig frem til og med 2026.

19105 Oppgradering av Karolineveien 24, 26 og 28

Leilighet 28C er ferdigstilt – innenfor de økonomiske rammene.

Leilighet 28 B og noe utvendig arbeid gjenstår på prosjektet. Kostnader for ferdigstilling anslås til kr. 700 000,-. Det er ikke satt av midler til dette i budsjettet for 2023.

19201 Sentral driftskontroll og energioppfølgingssystem

Omsorg/sykehjem er innlemmet i Piscada og all varme/ventilasjon styres i programmet
Prosjektet er gjennomført innenfor de økonomiske rammene

19401 Nytt basseng

Prosjektet går over flere år og fakturering følger fremdriftsplan og til enhver tid utført arbeid.
Mindreforbruk skyldes at noe mindre arbeid ble utført og fakturert enn antatt i 2022.
Prosjektet drives som forutsatt og kontraktsfestet overtagelse desember 2023 er fortsatt gjeldene.

20102 Nye vinduer og solskjerming på vestsiden av sykehjemmet.

Prosjektet er ikke fullført innen utgangen av 2022 og må videreføres i 2023
Midler som er satt av i 2022 er brukt og det må bevilges mere i 2023 for å få prosjektet ferdigstilt. Hovedårsak til overskridelsene er prisstigning på byggevarer.

20301 Asfaltering 2020-2023

Asfalteringen ble utført i henhold til hovedplan vei og Vikranveien og Nyheimveien ble reasfaltert. Prosjektet ble gjennomført innen de økonomiske rammene med ett mindreforbruk på kr 200 000.

20302 Oppgradering veilys 2020-2023

Hokleppan og Nord-Staulen er oppgradert med nye LED-lys. Alt av EX, koblinger, oppheng og topphatter er skiftet samt nytt sikringsskap på Nord-Staulen. Prosjektet er gjennomført innen de økonomiske rammene.

20400 Ny brannbil

Ett overforbruk på kr 138 000 pga. generell prisstigning

21112 Lysstyring sykehjem/omsorg

Det meste av lysstoff rør skiftet ut – kjelleren gjenstår. Prosjektet gjennomført innenfor de økonomiske rammene

21118 Lekeapparater – barnehage

Utgiftene som er ført på dette prosjektet kr 260 000 tilhører prosjekt 21119 lekeapparat skole.

21119 Lekeapparat – skole

Lekeapparater på Herøy skole ble montert våren/sommeren 2022. Kostnader knyttet til montering og grunnarbeid ble vesentlig høyere enn antatt. Det ble bevilget 120 000 kroner til dette 1. tertial, men det er for lavt. Det må tilføres ytterligere 330 000 kroner. Prosjektet overføres til investering og 120 000 overføres fra drift til investering.
Prosjektet har ett mindre forbruk på grunn av feilpostering på kr 260 000

21120 Opprusting av kjøkken-omsorg

Nytt kjøkken i 1 etg omsorg samt i sør-enden av sykehjemmet ble skiftet ut innenfor de økonomiske rammene. Kjøkkenet er av høy kvalitet og beregnet for institusjon. Hvitevarer av høy kvalitet og ivaretar Hms for brukerne. Er berøringsfrie blandebatteri og berøringsfrie avfallsskuffer for å ivareta smittevern.

21122 Kjøp og opprustning av barnehagelokaler.

Det ble lagt inn bud på eiendommen i 2021. Kjøp/overtakelse av eiendommen blir gjennomført i 2022. Prosjektet ble fullført i tråd med de økonomiske rammene.

21607 Kommunalt avløpsanlegg Hestøya

Anlegget er noe forsinket. Del 1 av anlegget er fullført innenfor budsjett. Del 2 er innenfor budsjett ved årslutt og forventet avsluttet første del av 2023.

21702 Nord-Herøy industriområde

Prosjektet er ferdigstilt og overlevert våren 2022. Det har kommet en slutfaktura på kr 272 000 juli 2022. Ingen tomter solgt så lang, men noe areal leies ut til entreprenør som bygger bassenget.

21800 Avdrag på lån Helgeland Kraft

Herøy kommune mottar avdrag fra Helgeland Kraft som planlagt. Disse inntektene avsettes til ubundne investeringsfond.

21810 Egenkapitaltilskudd KLP

Alle medlemmer av KLP plikter å betale et egenkapitaltilskudd for å bidra til å gi selskapet en tilfredsstillende soliditet. Tilskuddet fastsettes i forhold til premiereserven, og beregnes særskilt for den enkelte fellesordning. Egenkapitaltilskuddet skal kun nyttes til dekning av tap eller underskudd ved løpende drift, og det kan ikke gis avkastning uavhengig av det årlige driftsresultatet. Egenkapitaltilskuddet kan ikke lånefinansieres, og må derfor dekkes av overføringer fra drift, eller fra ubundet investeringsfond. I budsjettet for 2022 er dette vedtatt finansiert ved bruk av midler fra ubundet investeringsfond.

21830 Elektrifisering av bilpark

De er bestilt 2 stk. varebiler til teknisk, men på grunn av lang leveringstid vil ikke disse bli levert før i 2023.

21903 Renovering av kjøkken-Herøy kirke.

Prosjektet er fullført innenfor de økonomiske rammene.

22523 Prosjektleder investering vann

Ikke benyttet i 2022 grunnet ingen VA-prosjekt utført i 2022

22621 Overbygg alle pumpestasjoner

Ikke utført grunnet manglende prosjektlederkapasitet

22622 Pumpestasjon Brannstasjon

Ikke utført grunnet manglende prosjektlederkapasitet

22623 Oppgradering ledningsnett

Ledningsnett i Silvalen renoverert i 2022 etter utført tilbudskonkurranse. Utført innenfor budsjett.

997 Startlån

Det er tildelt kr 4 310 000 i startlån i 2022. Kommunen har ubrukte lånemidler fra tidligere år og det ble tildelt kr 310 000 mer enn budsjettet. Det ble ikke tatt med i budsjettregulert ved 2 tertial.

998 Videreutlån

Mottar kommunen mere i avdrag enn det vi betaler, må differansen brukes til å nedbetale lån.