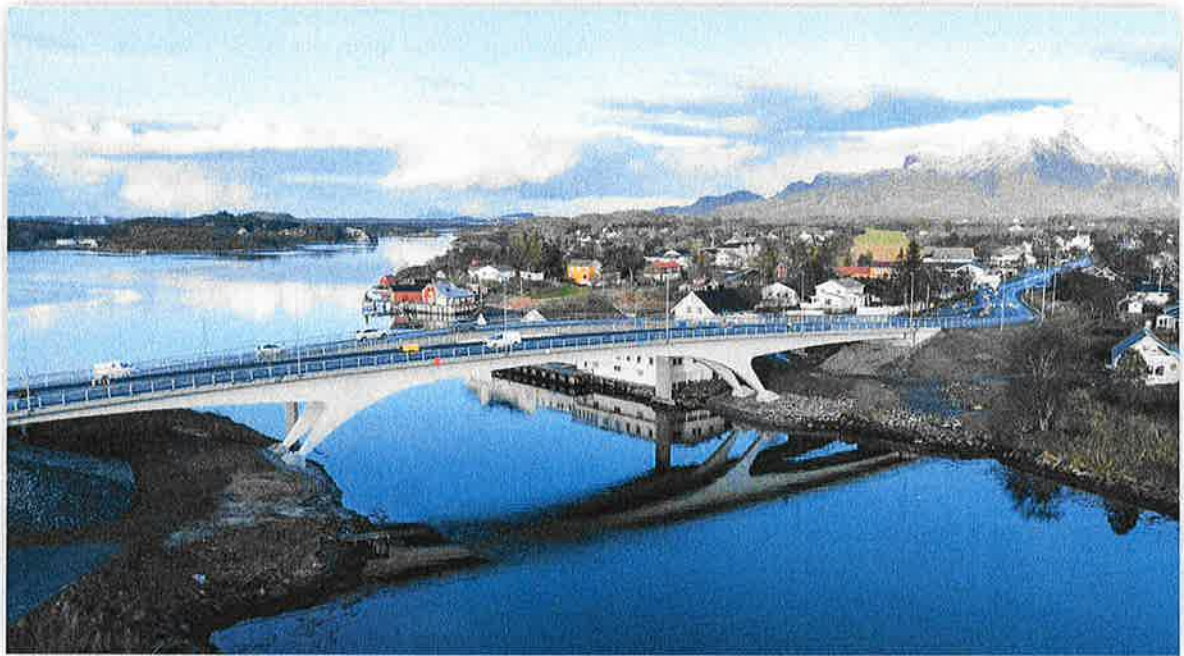


Årsmelding 2024

Årsberetning og resultatenehetenes årsmelding



Den nye Herøysundbrua ble åpnet 12. november 2024. (Foto: Pål Nikolaisen)



Herøy kommune

Et hav av muligheter

Innledning

Økonomi

Tabellen under viser regnskapsresultatet for 2024:

	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023
Rammetilskudd	97 048 724	95 347 000	94 454 761
Skatt på inntekt og formue	69 726 078	67 671 000	63 080 305
Eiendomsskatt	2 482 736	2 511 000	3 441 456
Tilskudd fra Havbruksfondet	32 018 133	32 018 000	9 630 553
Alle andre inntekter	90 511 917	68 370 950	83 829 460
Sum brutto driftsinntekter	291 787 587	265 917 950	254 436 535
Lønn inkl sosiale utgifter	150 205 377	151 109 002	140 708 436
Alle andre utgifter	112 763 710	92 014 201	110 644 812
Sum brutto driftsutgifter	262 969 087	243 123 203	251 353 248
Brutto driftsresultat	28 818 500	22 794 747	3 083 287
Avdrag på lån	16 461 113	16 087 000	15 474 050
Renteutgifter	16 855 322	15 904 000	11 948 859
Sum finansutgifter	33 316 435	31 991 000	27 422 909
Renteinntekter og utbytte	12 400 907	11 201 319	8 123 114
Sum netto finansutgifter	20 915 528	20 789 681	19 299 795
Motpost Avskrivinger (inntekt)	18 563 097	9 216 000	16 189 111
Netto driftsresultat	26 466 069	11 221 066	-27 397
Overføring til investering (utgift)	0	0	25 025 703
Avsetning til bundne driftsfond (utgift)	1 610 186	398 555	2 673 156
Bruk av bundne driftsfond (inntekt)	1 291 263	98 132	3 219 915
Avsetning til disposisjonsfond (utgift)	26 147 146	20 231 000	7 479 000
Bruk av disposisjonsfond (inntekt)	0	9 310 357	31 985 341
Netto avsetninger	26 466 069	11 221 066	-27 397
Resultat	0	0	0

Tabellen ovenfor viser driftsregnskapet for Herøy kommune i 2024. Det justerte budsjettet og regnskapet for 2023 framgår også av tabellen.

Fjoråret var samlet sett et meget krevende år for kommunesektoren. Stortinget vedtok en stor tilleggsbevilgning (5 milliarder kroner) for kommunesektoren på slutten av året. På tross av dette hadde 191 av 355 kommuner negativt driftsresultat i 2024. Kommunesektoren gikk samlet sett med et underskudd.

Herøy kommune sine tall skiller seg imidlertid ut på en positiv måte.

- Vi har et positivt netto driftsresultat på nesten 26,5 mill. kr.
- Netto driftsresultat utgjør 9,1 % av brutto brutto driftsinntekter (netto resultatgrad)

Det var budsjettert med et netto driftsresultat på drøyt 11, 2 mill. kr. (se tabellen ovenfor). Regnskapet viser et netto driftsresultat som er ca 15, 2 mill. kr. større. Det er en kombinasjon av forklaringer på at regnskapsresultatet ble over 15 millioner kroner bedre enn budsjettert.

Her er de mest vesentlige punktene:

- De frie inntektene (skatt på formue inntekt og rammetilskudd) ble kr 3.755.000 større enn budsjettert.
- Bevilgningsoversikt drift (dette er en obligatorisk hovedoversikt som er med i regnskapsdokumentet) viser at enhetene hadde et samlet mindreforbruk på kr. 12.043.883.
- Tilskuddet vi får fra staten til integrering av flyktninger ble justert opp i både 1 og 2 tertialrapport. Ved avslutning av regnskapet var integreringstilskuddet (inkludert tilskuddet til undervisning i Norsk) ca 3,5 mill kr større enn budsjettert. Dette inngår i samlet netto mindreforbruk i enhetene i forrige kulepunkt.

Punktene under illustrerer på en måte områder som er meget sentrale i god kommunal økonomistyring:

- For det første er det viktig å ha god kontroll på finansområdet, noe som Herøy kommune har. Det var budsjettert med netto finansutgifter på kr 20.789, og regnskapet viste et lite merforbruk på litt over kr 125.000. Årsaken til det lille avviket er at det ble betalt litt mer i avdrag enn det budsjetterte beløpet. Det er god økonomi i å betale ned på låna, så det er ikke problematisk at vi har et lite avvik her.
- For det andre så er det viktig å holde budsjetttrammene. Som nevnt ovenfor hadde enhetene et samlet netto mindreforbruk på kr. 12.043.883. Det har i mange år vært veldig god budsjettedisiplin i Herøy kommune.
- For det tredje er det viktig å ha en presis og realistisk budsjettering av de frie inntektene (rammetilskudd og skatteinntekter). De frie inntektene var som det framgår ovenfor kr. 3.755.000 større enn budsjettert. Avviket har sammenheng med tilleggsbevilgningen (5 milliarder) fra stortinget til kommunesektoren mot slutten av året.
- 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 var budsjettert med 151,1 mill kr i lønn og sosiale utgifter. Regnskapet viste et forbruk på 150,2 mill kr. Det er få kommuner, om noen, som er like presise i budsjetteringen av lønnsutgifter som Herøy.

Det vises ellers til kapittelet om økonomirapportering drift for mer detaljert oversikt.

Økonomirapportering drift

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

- Frie inntekter
- Finansområdet
- Fond
- Nøkkeltall
- Premieavvik

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr.
Frie disponible inntekter			
Rammetilskudd	-95 347	-97 049	1 702
Inntekts- og formuesskatt	-67 671	-69 726	2 055
Eiendomsskatt	-2 511	-2 483	-28
Andre generelle driftsinntekter	-32 623	-32 921	298
Sum Frie disponible inntekter	-198 152	-202 178	4 026

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 fordelingssystemet. Inntektssystemet inneholder også instrumenter som utelukkende er grunnleggende med regionalpolitiske målsettinger.

Tabellen under viser oversikt over frie inntekter i Herøy kommune for 2024:

Herøy kommune	2024 regnskap	2024 justert budsjett
Innbyggertilskudd	55 010 000	
Utgiftsutjevning	29 123 000	
Ingar	-135 000	
Særskilt fordeling	1 121 000	
Nord Norge tilskudd	3 702 000	
Småkommune-tilskudd Nord Norge	6 526 000	
Diverse	1 809 000	
Inntektsutjevning	-109 000	
Sum rammetilskudd (inkludert inntektsutjevning)	97 047 000	95 347 000
Skatt på inntekt og formue	69 726 000	67 671 000
Sum frie inntekter	166 773 000	163 018 000

Brutto innbyggertilskudd

Alle kommuner får et likt tilskudd per innbygger (etter folketall per 1. juli 2022), og dette utgjorde kr 55 010 000 for Herøy kommune i 2024.

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 tungdrevne.

Herøy kommune blir definert som en tungdreven kommune, kostnadsindeksen vår var 1,2313 i 2024. Det vil si at i 2024 var Herøy kommune 23,13% dyrere å drive enn en gjennomsnittskommune. Vi fikk som et resultat av dette utgiftsutjevning på kr 29 123 000 i 2024.

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. Ingar førte til at Herøy kommune fikk et netto trekk på kr. 135.000 i 2024.

Inntektsutjevning

Kommuner med lav skatteinngang får kompensasjon for dette. Herøy kommune sin skatteinngang i 2024 var 98,5 av landsgjennomsnittet pr innbygger. Vi har som et resultat av dette blitt påført et netto trekk i inntektsutjevningen på kr. 109.000 i 2024.

Nord-Norge tilskudd

Alle kommuner i Nord Norge får et eget tilskudd pr innbygger. Satsen er lavest i Nordland og høyest i Finnmark. Nord Norge tilskuddet utgjorde kr. 3.702.000 for Herøy kommune i 2024.

Særskilt fordeling

Herøy kommune har fått kr. 1.121.000 i 2024, 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. 6.526.000 i 2024.

Skatt på inntekt og formue

Herøy kommune hadde i 2024 skatteinntekter på kr. 69. 726.000, og utgjorde 98,5% av landsgjennomsnittet pr innbygger. Dette er en veldig stor økning i forhold til 2023 da vi hadde skatteinntekter på 89,4 % av landsgjennomsnittet.

Eiendomsskatt

Herøy kommune hadde i 2024 ca. 2,5 mill. kr i inntekter fra eiendomsskatt. Skattesatsen på bolig og fritidseiendommer var redusert fra 4 til 2 promille for 2024.

Havbruksfond

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

År	Beløp
2024	32 018 133
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	129 334 448

Herøy kommune fikk 32 mill. kr. i tilskudd fra havbruksfondet i 2024, og har til sammen fått utbetalt 129, 3 mill. kr. siden ordningen ble etablert.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter				
Renteinntekter	-5 501	-6 501	-7 677	1 176
Utbytter	-2 200	-4 700	-4 672	-28
Renteutgifter	15 904	15 904	16 855	-951
Avdrag på lån	16 087	16 087	16 461	-374
Sum Finansinntekter/-utgifter	24 290	20 790	20 967	-177

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

År	2024	2023	2022
Renteutgifter	16 855 322	11 948 859	6 201 488
Avdrag på lån	16 461 113	15 474 050	15 003 140
Renteinntekter og utbytte	12 400 907	8 123 114	8 056 653
Sum finansutgifter	20 915 528	19 299 795	13 147 975

Avdrag

Betalte avdrag er basert på bestemmelsen om minsteavdrag. Herøy kommune betalte avdrag i 2024 på kr. 16 461 113. Dette er kr. 4 492 177 mer enn beregnet minimumskrav på avdrag (etter Kommunelovens paragraf 14-18).

Sammensettingen av lånegjeld

	31.12.2024		31.12.2023	
	Kr.	%	Kr.	%
Lån med pt rente	289 163		273 142	81 %
Lån med NIBOR basert rente				
Lån med fastrente			32 482	10 %
Rentebytteavtaler:				
Videreutlån pt.rente	33 995		31 683	9 %
Samlet langsiktig gjeld	323 158		337 307	
Effektiv rentekostnad	16 855			11 949

Kommunen har pr. 31.12.24 ingen fastrentetilknypning på sine lån. Gjennomsnittlig rentenivå på flytende rente er ved utgangen av året på 5,2%.

Kommunens største enkeltlån er på kr. 45,6 millioner kr. i Kommunalbanken. I 2024 er det kun tatt opp etableringslån på 4 millioner kroner.

Det var budsjettert med et låneopptak på ca 20 mill kr til å finansiere årets investeringer. Dette låneopptaket ble ikke gjennomført i år. Vi hadde tilstrekkelig med ubrukte lånemidler fra tidligere år til å finansiere årets investeringer. Det utsatte låneopptaket vil bli gjennomført på et senere tidspunkt.

Virkningen av endring i rentenivået

Netto rentebærende gjeld defineres som totalgjeld fratrukket selvfinansierende gjeld.

Med selvfinansierende gjeld menes:

- a. Videreformidlingslån, herunder startlån fra Husbanken
- b. Utlån til Helgeland Kraft A/S
- c. Gjeld tilsvarende beregningsgrunnlag innenfor selvkostområdet (VAR) Endringer i rentenivået vil påvirke kommunens økonomi og denne virkningen er illustrert i tabellen under.

Tekst/Beløp i 1000 kr	Grunnlag	Endring i rente	Virkning
Lån med p.t. rente	323 158	1,0 %	3 231
Lån med fast rente		1,0 %	
Sum brutto gjeld	323 158		3 231
Videre utlån av husbanklån	31 206	1,0 %	312
Andre utlån (Helgelandskraft A/S)	1 711	1,0 %	17
Renteinntekter fra selvkost	117 455	1,0 %	1 174
Sum utlån m m	150 372		1 503
Netto rentebærende	172 786		1 728

En generell økning i rentebanen på 1% vil med dagens sammensetting av gjeldsporteføljen mellom rentesikring og flytende rente, medføre økte renteutgifter på ca. 1,7 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
2020	174 594	33 576	5,2
2021	190 772	31 556	6,05
2022	201 711	38 424	5,25
2023	198 443	58 219	3,41
2024	193 944	41 116	4,71

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
2020	144 446	33 576	4,3
2021	153 864	31 556	4,88
2022	160 184	38 424	4,17
2023	140 407	58 219	2,41
2024	143 528	41 116	3,49

Som det kommer frem av tabellene over, ligger Herøy kommune godt over norm på begge likviditetsgradene.

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.

Tekst/Beløp i 1000 kr		31.12.2024		31.12.2023
Innskudd i hovedbank	107 685	100 %	104 244	100 %
Samlet kortsiktig likviditet	107 685	100 %	104 244	100 %
Margin		0,40 %		0,40 %
NIBOR + margin		5,58 %		5,33 %

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger			
Overføring til investering	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	20 231	26 147	-5 916
Bruk av disposisjonsfond	-9 310	0	-9 310
Netto avsetninger	10 921	26 147	-15 227

Fond

Det er 4 ulike fond i kommuneregnskapet: bundne driftsfond, ubundne driftsfond (disposisjonsfond), ubundne investeringsfond, bundne investeringsfond. Herøy kommune har ved utgangen av 2024 snaut 146,4 mill. kr på ulike fond:

	Regnskap 2024	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Disposisjonsfond	124 555 876	98 408 729	122 915 070
Bundne driftsfond	7 988 077	7 699 154	8 215 914
Ubundet investeringsfond	1 413 467	1 666 763	1 385 059
Bundne investeringsfond	12 417 907	12 515 756	12 564 919
Sum fond	146 375 327	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, økte disposisjonsfondet med over 26 mill kr i 2024. Ved utgangen av 2024 så utgjør disposisjonsfondet over 124, 5 mill kr.

Kommunestyret har vedtatt at 50% av kostnadene ved å bygge ny barnehage skal finansieres av disposisjonsfondet.

Ubundne investeringsfond

Ubundne investeringsfond kan brukes til alle for mål på investeringsbudsjettet. Vårt ubundne investeringsfond er ikke stort, og utgjør ca 1,4 mill kr ved årsskiftet.

Bundne investeringsfond

Bundne investeringsfond kan bare brukes til bestemte formål i investeringsregnskapet, og var på litt over 1,4 mill. kr ved utgangen av 2024.

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 2021-2024:

	2024	2023	2022	2021
Netto driftsresultat	26 466 069	-27 397	28 491 116	16 078 506
Sum driftsinntekter	291 787 587	254 436 535	248 496 257	218 792 064
Netto resultatgrad	9,10 %	0,00 %	11,50 %	7,30 %

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.). I 2024, så er Herøy kommune sin netto resultatgrad 9,1% av driftsinntektene.

Mål og premisser

Herøy kommune har vedtatt følgende nøkkeltall for 2024:

- A. Netto resultatgrad skal være minimum 1,75 % av sum driftsinntekter
- B. Langsiktig lånegjeld (den delen som belaster kommunens økonomi) skal maksimalt være 100% av sum driftsinntekter
- C. Disposisjonsfondet skal til Herøy kommune skal til enhver tid være på minimum 50 millioner kroner
- D. Størrelse på disposisjonsfondet skal utgjøre minimum 20 % av sum driftsinntekter
- E. Total langsiktig lånegjeld skal ikke overstige 100% av sum driftsinntekter

	Finansielle måltall	Mål 2024	Regnskap 2024
A	Netto driftsresultat i % av driftsinntektene	1,75 %	9,07 %
B	Langsiktig lånegjeld som belaster kommunens økonomi i % av driftsinntektene	100 %	59 %
B	Disposisjonsfondet skal til enhver tid utgjøre minst 50 mill kr	minst 50 mill. kr	124 555 876
D	Disposisjonsfond i % av driftsinntektene	20 %	43 %
E	Total langsiktig lånegjeld i % av driftsinntektene	100 %	111 %
	Nøkkeltall som inngår i utregning av måltallene	31.12.2024	
	Total lånegjeld	323 158 000	
	Lån som belaster kommunens økonomi	172 786 000	
	Brutto driftsinntekter	291 787 587	
	Disposisjonsfond	124 555 876	
	Netto driftsresultat	26 466 069	

Det er bare a, b og c av de finansielle måltallene i tabellen ovenfor som er vedtatt av kommunestyret. D og e har blitt brukt som finansielle måltall tidligere, og er med som en tilleggsopplysning. Vi ser av tabellen ovenfor at Herøy kommune klarte å nå alle de de vedtatte finansielle måltallene (a, b og c) i 2024.

Premieavvik på pensjonsområdet

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).

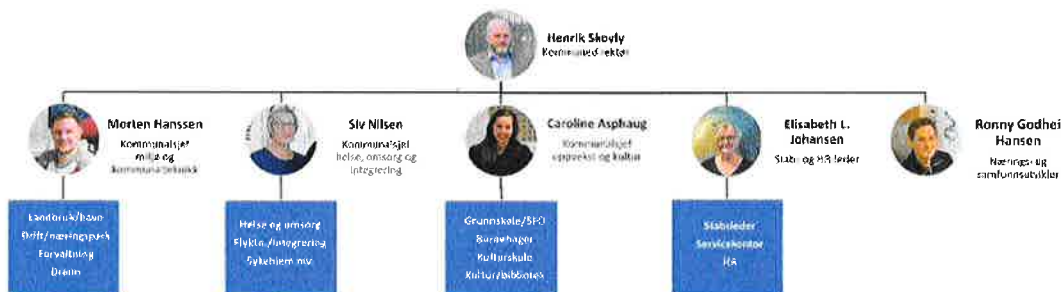
Håndteringen av premieavvik er en meget stor utfordring for kommunesektoren. Premieavvik er knyttet til pensjonsområdet. Fram til 2001 så ble alle betalte pensjonsutgifter belastet driftsregnskapet for det enkelte året. Fra og med 2002 så endret dette seg. Aktuaren i pensjonsselskapet beregner hva som 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 2024 ca. 33,5 millioner kroner som ennå ikke er utgiftsført. Dette er en reduksjon på 6 millioner kroner sammenliknet med året før. På landsbasis er det samlede ikke amortiserte premieavviket på flere titalls milliarder kroner.

Organisasjon



I 2024 var det totale sykefraværet i Herøy kommune 7,4 %, dette er en oppgang på 0,6 % fra 2023. Av det samlede fraværet på 7,4 %, utgjorde korttidsfraværet (egenmeldingsperioden) på 1,9 %. I 2024 ser vi at det er prosentandelen med legemeldt fravær som har steget.

I Norge var det gjennom 2024 noe nedgang i sykefraværstall mot slutten av året, sesongjusterte tall for 4.kvartal var på 6,6 %. Justerte tall for hele 2024 var 6,8% (tallene er hentet fra SSB).

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, og sykefravær er tema på alle møter i AMU. Det gjøres mye godt arbeid ute på enhetene, men en kan styrke dette i tillegg til å styrke samarbeide med legene i fht at ansatte må samtale med sin leder for å se på muligheten for tilrettelegging før sykemelding.

ÅR	Sykefravær (i prosent)
2017	6,2
2018	5,6
2019	5,1
2020	6,9
2021	7,1
2022	7,1
2023	6,2
2024	7,4

Likestilling - diskriminering

Blant de faste ansatte er det 139 kvinner og 38 menn, gjennomsnittsalderen er 44,6 år. I rådmannens ledergruppe er det per dags dato totalt ti medlemmer, av dem er det syv kvinner og tre menn.

Valget 2023 resulterte i kommunestyre med 11 menn og 8 kvinner, formannskap med 4 kvinner/3 menn. Ordfører er kvinne.

Lønnspolitikken i kommunen skal ivareta og fremme likestilling mellom kjønnene. Hovedtariffavtalen legger også særskilt vekt på at lønnspolitikken skal være likestilt.

Alle ledere med personalansvar skal ta ansvar for å arbeide målbevisst for at både kvinner og menn får samme mulighet til lønnsutvikling og avansement. Lønnsforskjeller som har sin årsak i kjønn, skal ikke forekomme. Ved lønnsfastsettelse, lokale forhandlinger og særavtaleforhandlinger må partene være opptatt av hvilke konsekvenser tiltak og prioriteringer har for både kvinner og menns lønn.

Like viktig som å tilby konkurranse dyktig lønn til dem vi ønsker å rekruttere er det viktig å bruke midler på å beholde eller utvikle godt kvalifiserte ansatte vi allerede har i kommunen.

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

Arbeidsmiljø

I 2024 har det vært fokus på å styrke partssamarbeidet ute på enhetene. Partsgruppen er den viktigste motoren i kontinuerlig og driftsnær arbeidsmiljøutvikling.

Arbeidsmiljøet er knyttet til hvordan man organiserer, planlegger og gjennomfører arbeidet. Det er ulikt fra arbeidsplass til arbeidsplass og krever derfor ulike tilnærminger. Videre påvirker arbeidsmiljøet arbeidstakerens helse, jobbengasjement og virksomhetens resultater.

Videre er det i 2024 jobbet videre med elementene i 10-faktor, både på tvers av enhetene med samlinger for tillitsvalgte, verneombud og ledere. Og ute på den enkelte enhet.

Herøy kommune har en lav turn over til sammenligning med nabokommunene våre, noe turn over må en regne med i en større organisasjon, men blir det for høy andel med turn over kan det være en indikator på at en må ha høyere fokus på utfordringer i arbeidsmiljøet.

Turnover i Herøy

År	Turnover (i prosent)
2020/2021	11,7
2021/2022	13,3
2022/2023	12,4
2023/2024	9,6

Etisk standard

Kommunen vedtok i februar 2022 etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte. Målet med etiske retningslinjer er å skape en felles plattform for kommunen. Etiske retningslinjer ligger åpent og tilgjengelig for alle ansatte i Herøy kommune på internkontroll systemet Compilo. Etisk standard er et tema som jevnlig diskuteres, både i kommunedirektørens ledermøter og ute på virksomhetene.

Politisk aktivitet

Utvalg	Antall møter	Antall saker
Administrasjonsutvalg	1	0
Barne- og ungdomsrådet	0	0
Eiendomsskattetakstnemnd	1	6
Formannskapet (inkl. eiermøte ASVO og HERBO)	15	122
Kommunestyret (inkl. arbeidsmøter)	12	102
Eldrerådet	7	7
Råd for personer med funksjonsnedsettelse	3	4
Trafikksikkerhetsutvalget	3	7
Valgstyret	1	1
Valgutvalget	4	11

Internkontroll

Internkontroll er regulert i §25 i Kommuneloven.

Kommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren 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. Arbeidet med å planlegge prosjektet startet i 2024.

KS har innvilget vår søknad om OU- midler til prosjektet. Valg av leverandør ventes å være klart i løpet av våren 2025.

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.

Investeringer

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Årets budsjett		
	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
Brannsikretiltak kommunale bygg	1 000	1 541	-541 Nødvendige investeringstiltak for å sikre brannsikkerhet på kommunale bygg for varig opphold. Budsjett overskredet for å tilfredsstille nødvendige brannkrav. Primære tiltak i 2025 utskifting av brannrør ved HOS og Valsåsen bofellesskap, samt oppgradering av brannsentral ved Herøy skole.
Egenkapitaltilskudd KLP	609	586	23
Elektrifisering av bilpark	730	0	730 Kjøp av el-bil til VA ikke gjennomført i 2024.
Flytekai - Prestegårdskai	0	183	-183 Komplettering av prosjekt ferdigstilt i 2023, med framføring av strøm. Feilkontering. Utgifter hører til prosjektnummer 23702.
Fordelingsnett Brasøy og Prestøy 2023	6 625	245	6 380 Prosjektering gjennomført i 2024. Kostnadsanslag for gjennomføring langt over bevilgning. Prosjekt satt i bero i påvente av ny hovedplan VA.
Herøy stadion - renovering av løpebanedekke	1 500	0	1 500 Prosjektet har ikke karakter av investering og utgifter er derfor ført som driftskostnader. Arbeidet påbegynt, men forsinket pga. værmessige forhold. Ferdigstilles våren 2025. Forventes ferdigstilt innenfor budsjettets rammer.
Karolineveien 2021-2024	1 250	1 136	114 Ferdigstilt innenfor budsjett.
Kommunalt avløpsanlegg Hestøya	400	33	367 Prosjekt ferdigstilt. Slutt faktura ikke mottatt.
Ledningsnett Brasøy og Prestøy	0	132	-132 Feilkontering. Kostander tilhører prosjekt 23603.
Ny barnehage	1 150	1 256	-106 Forprosjekt, med utarbeidelse av konkurransegrunnlag, ferdigstilt. Detaljregulering pågår.
Ny heis sykehjem	2 625	587	2 038 Prosjekt ferdigstilles mai 2025, innenfor budsjett.
Nytt basseng	2 800	2 641	159 Overlevert desember 2023, innenfor budsjett. Sluttoppgjør i 2024.
Nytt flytekai ved prestegårdskaiet	200	0	200 Kostnader ført på prosjektnummer 21620
Ombygging kulturskole/barnehage	150	148	2 Forprosjekt ferdigstilt innenfor budsjettets rammer.
Oppgradering ledningsnett	2 050	514	1 536 Begrenset omfang av oppgradering av ledningsnett i 2024 som følge av kapasitetsbegrensning hos entreprenør. Budsjettmidler bes overført til 2025.
Oppgradering veilys 2024	625	1 486	-861 Feil i budsjett. Overskridelse skyldes oppgradering og komplettering av alle anlegg i Brasøy, Husvær og Sandvær.
Opprusting av kjøkken - omsorg	250	321	-71 Ferdigstilt. Budsjett overskredet som følge av generell prisøkning på varer og tjenester.
Overbygg alle pumpestasjoner	200	0	200 Prosjekt utsatt i påvente av ny hovedplan VA.
Pasientvarslingssystem Herøy omsorgssenter og digitale helsetjenester til hjemmetjenesten	1 250	408	842 Prosjekt påstartet. Gjenstående budsjettmidler videreføres til 2025.
Renovering leilighet i Karolineveien	625	1 790	-1 165 Ferdigstilt. Overforbruket skyldes at prosjektet ble mere omfattende enn først antatt, samt generell prisstigning.
Renovering leilighet i Valsåsen	750	1 197	-447 Ferdigstilt. Budsjett overskredet som følge av større omfang av råde/fuktskader enn antatt,

Årsmelding 2024 for Herøy kommune

Årets budsjett

Investering	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Kommentar
				samt generell prisstigning på innsatsvarer innen fagfelt som rør og elektro.
Rydding og digitalisering av papirbaserte eiendomsarkiver	455	-120	575	Prosjektet har ikke karakter av investering og utgiftsføres på drift.
Salg av aksjer og andeler	0	138	-138	
Sentral driftskontroll og energioppfølgingsystem	1 250	1 360	-110	Løpende prosjekt for oppgradering av kommunale bygg for sentral driftsstyring og energioppfølging. Det utarbeides en slutføringsplan for prosjektet i løpet våren 2025. Mindre budsjettmessig overskridelse for 2024 for å ferdigstille påbegynte bygg.
Skallsikring av kommunale bygg	375	447	-72	Løpende prosjekt. Budsjett for 2024 er noe overskredet for å kunne ferdigstille oppgradering av skole, hall, sykehjem, kommunehus og Valsåsen bofellesskap.
Uniformert utrykningskjøretøy yil utrykningsleder	1 500	1 628	-128	Kjøretøy overlevert september 2024. Mindre budsjettoverskridelse.
Utfasing av lysstoffrør	1 250	1 336	-86	Løpende prosjekt over flere år. Mindre overskridelse i 2024 korrigeres for i 2025.
Velferdsteknologi -oppgradering sykesignal	375	0	375	Ingen påløpte kostnader i prosjektet i 2024. overføres 2025.
Vurdering av tilkobling for områder uten kommunalt avløp	250	0	250	Utarbeidelse av plan bestilt, men ikke iverksatt i 2024.
Sum øvrige prosjekter	30	25	5	
Sum	30 274	19 016	11 258	

Kommunens tjenesteområder

FOLKEVALGTE STYRINGSORGAN

Tjenesteområdebeskrivelse

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

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

Personalressurser per 31.12.

	2020	2021	2022	2023	2024
1000 Folkevalgte styringsorgan	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
Til sammen	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
1000-Folkevalgte styringsorgan	2 930	2 879	-50
1010-Politisk virksomhet	44	38	-6
1030-Kommune og stortingsvalg	0	0	0
1040-Råd for eldre	16	44	29
1041-Barne- og ungdomsrådet	5	31	26
1043-Kontrollutvalget	40	71	31
1044-Mangfoldsrådet	0	44	44
1051-Reserverte tilleggsbevilgninger	0	100	100
Sum	3 034	3 208	174

Kommentar til status økonomi

Lønn

Merforbruk på godtgjørelse og tapt arbeidsfortjeneste på kr 34 655

Utgifter:

Mindre utgifter til annonser og andre utgifter til transport på kr 180 000

Konklusjon

Folkevalgte styringsorgan har et mindreforbruk på kr 173 986 kroner

ADMINISTRASJONSENHETEN

Tjenesteområdebeskrivelse

Denne enheten er underlagt kommunedirektøren 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

Personalressurser per 31.12.

	2020	2021	2022	2023	2024
1100 Rådmannens kontor	2,3	5	5	5	5
1113 Administrasjonsbygget	0,5	0,5	0,5	0*	0
Til sammen	9,7	11,5	11,5	11,5	5

*Renhold overført til felles renhold, teknisk

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2020	2021	2022	2023	2024
Administrasjonsenheten	3,8	8	3,3	9,3	4,3

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap	Rev. bud.	Avvik
	2024	2024	i kr
1100-Rådmannens kontor	8 576	8 940	364
1113-Administrasjonsbygget	38	60	22
1181-Næringsfond I	0	0	0
1182-Næringsarbeid	1 215	1 106	-109
1183-Næringsfond II	816	1 010	194
3102-Edruskapsvern	83	27	-56
Sum	10 727	11 142	415

Kommentar til status økonomi

Lønn

Ingen vesentlige endringer i forhold til budsjett.

Utgifter

Enheten har hatt ett merforbruk på kjøp av tjenester, men det må sees i sammenheng med bunden fond som er inntektsført på ansvarsted 120.

Inntekter

Kommunen fikk utbetalt OU-midler fra 2023 i 2024 på kroner 201 420.

Konklusjon

Administrasjonsenheten har et mindreforbruk på kroner 415 036.

PERSONAL OG SERVICE

Tjenesteområdebeskrivelse

Denne enheten er underlagt HR-sjef og ivaretar følgende oppgaver:

Servicekontoret og teknisk servicekontor er kommunens kundeportal og betjener publikumsmottak, yter informasjon og service. Avdelingen utøver forvaltningsoppgaver for samtlige kommunale virksomheter og er sekretariat for politiske utvalg og styrever, i tillegg ivaretas ulike oppgaver innen lønn, post, fakturamottak for HALD-kommunene, IKT og informasjonsarbeid.

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
1110 Servicekontor	5,70	5,40	5,40	6,30*	6,30*
1111 Informasjon	0,70	0,50	0,50	0,50	0,50
1112 EDB-kontor	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Til sammen	6,90	6,40	6,40	7,30	7,30

*personalressursen til Teknisk servicekontor overført til personal og service.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2020	2021	2022	2023	2024
Servicekontoret	9,3	2,5	8,6	11,6	18

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
1110-Servicekontoret	4 270	4 453	183
1111-Informasjon	332	327	-5
1112-Edb-kontor	426	442	17
1120-Diverse fellesutgifter	669	1 441	772
1121-Fellesutgifter data	1 138	2 018	880
1122-Fellesutgifter personal	1 480	1 755	275
Sum	8 315	10 436	2 121

Kommentar til status økonomi

Lønn

Mindreforbruk på lønn på bakgrunn av lønnstilskudd fra NAV, refusjon og vakanse gjennom deler av året.

Utgifter

Mindreforbruk på personal service er hovedsaklig på grunn av at utgifter på avgifter, gebyrer og lisenser som er budsjettert på området 120. Flere av utgiftene må ses i sammenheng med Fellesutgifter IKT som har ett merforbruk. I tillegg er det mindreforbruk på utgifter til porto.

Inntekter

Bruk av bundne fond er inntektsført på området personal og service, mens utgiften er ført på administrasjonsenheten.

Totalt mindreforbruk på kroner 2 120 964,-

INTERKOMMUNALE TJENESTER

Tjenesteområdebeskrivelse

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

- Økonomisamarbeid
- Revisjon
- SEKON
- IKT-samarbeid
- Karrieresenteret
- Landbrukskontoret
- Veterinær
- Innkjøpsordning
- Digitale Helgeland

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
1401-Økonomi	1 026	1 026	0
1402-Revisjon	570	537	-33
1403-SEKON	100	100	0
1404-IKT	4 781	3 686	-1 095
1411-Karrieresenter	25	25	0
1413-Landbrukskontor	831	647	-184
1414-Veterinær	285	363	78
1416-Innkjøpsordning	490	416	-74
1417-Digitale Helgeland	259	231	-28
Sum	8 368	7 032	-1 336

Kommentar til status økonomi

1404 IKT

Merforbruket må sees i sammenheng med mindreforbruk på fellesutgifter data.

1413 Landbrukskontoret

Utgiftsfordeling ihht. avtale med Dønna kommune om felles landbrukskontor. Merforbruk skyldes underbudsjettering.

OPPVEKST OG KULTUR

Tjenesteområdebeskrivelse

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	2020	2021	2022	2023	2024
1500 Kulturskolen i Herøy	1	1,25	1,25	1,25	1,25
1501 Herøy bibliotek	0,75	0,75	0,75	0,75	0,75
1504 Ungdomsklubb	0,25	0,5	0,25	0,25	0,00*
1506 Kommunal frivilligsentral	1	1	1	1	1
1503 Kulturarbeid			0	1	1
SUM	3	3,5	3,5	4,5	4,25

*Vakant stilling

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2020	2021	2022	2023	2024
Kultur		0,7	3,1	1,0	16,2

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
1130-Grunnskole Felles	44	184	140
1131-Barnehage felles	4 802	6 138	1 336
1409-RKK	236	224	-12
1410-PPT	965	1 085	120
1412-Teaterinstruktør	47	45	-2
1500-Kulturskolen i Herøy	936	948	11
1501-Herøy bibliotek	702	734	32
1502-Kulturvern	477	432	-46
1503-Kulturarbeid	239	229	-10
1504-Ungdomsklubb	176	310	135
1505-Trossamfunn	2 121	2 000	-121
1506-Kommunal frivilligsentral	248	363	115
1507-Administrasjon oppvekst og kultur	600	900	301
Sum	11 591	13 591	2 000

Kommentar til status økonomi

Lønn

Mindre avvik på lønn. 25% ungdomsklubb har vært ubemannet, samt badevakt ble ansatt på høsten. Derav er det mindreforbruk på lønn.

Utgifter

Totalt et mindreforbruk, selv om det er merforbruk enkelte steder er det totalt sett et mindreforbruk sett opp mot budsjettet. Det som fremkommer er at det er satt av for lite midler til programvare, lisenser og kontingenter opp mot faktiske kostnader. Videre er det satt av kroner 100.000,- til kulturuke i 2024 som ble avlyst pga fravær hos personal både internt i kommunen og eksterne tredjeparter som skulle bistå.

Inntekter

Det er søkt diverse tilskudd som er innvilget, derav er det merinntekter opp mot hva som er budsjettet.

Konklusjon: Enheten har ett mindreforbruk på kroner 1 999 504

HERØY BARNEHAGE

Tjenesteområdebeskrivelse

Denne enheten er underlagt enhetsleder for barnehage og ivaretar følgende oppgaver:

- Pedagogisk arbeid
- Fremme sosial og språklig utvikling og læring
- Forebyggende tiltak
- Veiledning/opplæring av lærlinger
- Foreldresamarbeid

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
2400 Barnehage	18	19,9	18,5	18,5	19,8
2401 Adm. barnehage	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
2402 Spesped i barnehage	1,5	1	0,4	0,4	0,4
SUM	20,2	22,6	20,6	20,6	21,9

Sykefravær

Sykefravær - Herøy barnehage. 2024

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
2400 Barnehage	8,6	8,5	9,7	9,3	6,6

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
2400-Barnehage	11 556	11 447	-109
2401-Administrasjon - Herøy barnehage	978	987	9
2402-Spesped i barnehagene	305	310	6
Sum	12 839	12 745	-94

Kommentar til status økonomi

Lønn

Feilføring på lønn. Vikar ble ført på 10100 og ikke 10200 på starten av året. Etter må ses i sammenheng med refusjoner. Merforbruk på kroner 46 331 på lønn.

Utgifter

Merforbruk på innkjøp av mat på kroner 137 684. Budsjettet er ikke justert opp jf.prisstigning på matvarer.

Inntekter

Det er en utfordring å budsjettere oppholdsbetaling, da det er en del som søker redusert foreldrebetaling, samt at barn med foreldre på intro har gratis barnehageplass.

Konklusjon: Herøy barnehage hadde et merforbruk på kroner 94 240 i 2024.

FLYKTNING- OG INTERERINGSTJENESTE

Tjenesteområdebeskrivelse

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

- Bosetting av flyktninger
- Voksenopplæring for flyktninger og innvandrere

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
2501 Bosetting	2	2	2	2	2,5
2502 Voksenopplæring	2	2	2	2	2,5
SUM	4	4	4	4	5

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2020	2021	2022	2023	2024
Flyktning- og integreringstjenesten	9,9	11,3	6	21,2	3,9

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
2501-Bosetting og integrering	-16 690	-13 473	3 217
2502-Voksenopplæring	265	1 415	1 150
Sum	-16 426	-12 058	4 368

Kommentar til status økonomi

Kommunen bosatte i 2024 39 flyktninger hvorav 11 av disse var barn. Det ble en mindre 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.

Lønn

Det tok lengre tid å rekruttere til ledig stillingen enn beregnet, og vi har vakanse i en liten stillingsprosent. Det medfører reduserte lønnsutgifter. Økte utgifter til introduksjonsstønad for vi har flere flyktninger som er deltaker i ordningen. Reduserte utgifter til pensjon og arbeidsgiveravgift av introduksjonsstønad.

Utgifter

Kommunen leier bolig når det blir ledig på markedet. Det medfører at noen boliger står tomme noen måneder før vi får bosetting. Det gir økte utgifter for leie av bolig og de blir større enn inntektene på husleie. Differanse er på kroner 210 000.

Det har vært 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.

Inntekter

Kommunen mottok kroner 24 655 225 i integreringstilskudd og det er kroner 2 655 225 mer enn budsjettert.

Vi har flere elever på voksenopplæringen enn forventet og derfor får vi økt norsktilskudd utover budsjetttet med kroner 837 000.

Konklusjon

Flyktning- og integreringstjenesten hadde et samlet mindreforbruk på kroner 4 367 794.

HERØY SKOLE

Tjenesteområdebeskrivelse

Denne enheten er underlagt enhetsleder for oppvekst og ivaretar følgende oppgaver:

- Grunnskole
- Administrasjon
- Skolefritidsordning (SFO)
- Voksenopplæring/ Logopedi
- Idrettshall

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
2600 Grunnskole	26,21	26,86	26,97	25,29	26,32**
2601 Administrasjon	2,26	2,26	2,26	2,26	2,3
2605 SFO	4,23	3,93	3,4	3,08	3,83***
2606 Voksenopplæring	0,23	0,23	0,23	0,23	0,23
2610 Idrettshall	0,3	0,3	0,3	*	*
SUM	33,23	33,58	33,16	30,86	32,66

* Fra 2023 er renhold flyttet over til teknisk enhet.

**100 % Miljøterapeut var pr. 31.12.24 ubesatt

*** Skolen har lærling

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2020	2021	2022	2023	2024
	5,9	4,3	5,4	1,6	5,5

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr
	2024	2024	
2600-Grunnskole	23 143	22 678	-465
2601-Administrasjon - Herøy skole	1 710	2 480	771
2605-SFO	2 074	1 891	-184
2606-Voksenopplæring	192	215	23
2610-Idrettshall	-56	-71	-14
Sum	27 063	27 193	131

Kommentar til status økonomi

Herøy skole går med et mindreforbruk på 130 000 kroner.

Lønn

Mindreforbruk skyldes refusjoner på sykemeldte arbeidstakere.

Utgifter

Skoleskyss (senere bruåpning enn budsjettet). I forbindelse med oppføring av monumentet på skoleplassen fremfor skolen, ble det økte utgifter til fundamentering og oppsett.

Inntekter

Tilskudd til trykte lærebøker og utstyr i grunnskolen fra Utdanningsdirektoratet på kroner 130 663.

HELSE OG OMSORG

Tjenesteområdebeskrivelse

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

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

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
3000 Helsehuset	0,5	0,5	0,5	1,0*	1,0*
3001 Legekontoret	5,5	6	6	6	6,5
3002 Helsesøster	1,75	1,75	1,75	2	2
3003 Psykisk helsevern	1,3	1,3	1,3	1,5	1,5
3004 Jordmor	0,4	0,80*	0,6	0,6	0,6
3006 Folkehelsearbeid	1,25	1,25	1,25	1	1*
3007 Treningscenter	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
SUM	10,9	11,8	11,8	12,3	12,8

*Renholdsressursen er overført til felles renholdstjeneste i teknisk, og ergoterapeut er overført fra hjemmetjenesten. Kommunal fysioterapeut /frisklivskoordinator er ført på folkehelsearbeid.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2020	2021	2022	2023	2024
Herøy helsesenter	13	10	6,4	2,9	2,2

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr
	2024	2024	
1140-Legeskyssbåten	4	7	3
1150-Husbankmidler	0	300	300
1405-Barnevern	3 077	3 738	660
1406-Krisesenter	329	290	-39
1407-Ambulansebåt	221	222	1
1420-NAV	3 688	3 908	220
1421-Helgeland rehabilitering	19	250	231
3000-Administrasjon - Helsehuset	600	1 049	449
3001-Legekontor	5 149	8 147	2 998
3002-Helsesøster	1 576	1 251	-324
3003-Psykisk helsevern	1 685	1 781	96
3004-Jordmortjeneste	580	530	-50
3005-Fysioterapeut	797	733	-65
3006-Folkehelsearbeid	526	613	87
3007-Treningscenter	-349	-162	187
Sum	17 901	22 656	4 756

Kommentar til status økonomi

Lønn

Helsetjenesten har hatt reduserte lønnsutgifter til vikarer og godtgjørelse legevakt, men det så sees i sammenheng med økte utgifter på kjøp av tjenester. I tillegg har vi fått refusjoner omsorgspermisjon som ikke var budsjettert.

Utgifter

Kommunen fikk 660 000 mindre i utgifter til barnevernet enn budsjettert, og 170 000 mindre til NAV. Legetjenesten hadde økte utgifter på kjøp av tjenester.

Inntekter

Treningscenteret har mange medlemmer og det har gitt økte inntekter på kroner 221 582

Legetjenesten har hatt god legedekning på grunn av tilgang på vikarer og det har ført til økt brukerbetaling på kr 278 000, og økte refusjoner på kr 1 118 418.

Kommune søkte og fikk i 2024 tilskudd til styrking av legevaktstjenesten i distriktene kr. 1 000 000 som gikk til vikarer og kompetanseheving. Dette er midler som skal redusere vaktbelastningen for faste leger i småkommuner. Øremerket tilskuddet på kroner 85 110 som ikke ble brukt i 2024 er satt av på bundne fond.

Konklusjon

Enheten har ett mindreforbruk på kroner 4 755 682

HERØY SYKEHJEM

Tjenesteområdebeskrivelse

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

- Langtidsplass
- Korttidsplass
- Dagplass
- Rehabilitering
- Kjøkkendrift
- Skolekantine
- Avlastning

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
3300 Administrasjon	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
3301 Skjermer avdeling	6,1	6,1	6,1	0	0
3302 Sykeavdeling	13,9	13,9	13,9	21,3*	21,3
3303 Kjøkken og renhold	4,7	4,7	4,69	3*	3,90
SUM	26,1	26,1	26,09	24,4	26,6

*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.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2020	2021	2022	2023	2024
Herøy sykehjem	5,5	6,5	8,5	3,2	6,2

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
3300-Administrasjon Herøy omsorgssenter	-854	-332	523
3301-Skjermet avdeling	14	0	-14
3302-Sykeavdeling	19 442	20 294	852
3303-Kjøkken og renhold	3 541	4 046	505
3305-Hjemmetjenester	8	0	-8
3310-Dagsenter	31	26	-5
Sum	22 182	24 034	1 852

Kommentar til status økonomi

Lønn

Det har vært svært vanskelig å rekruttere til faste stillinger og vikariater, dette har medført økt bruk av overtid og innleie fra vikarbyrå. Det medfører reduserte utgifter på fastlønn på kroner 1 465 000. Mindre lønnsutgifter på kjøkkenet for det tok lengre tid å få ansatt personell enn beregnet.

Utgifter

Omsorgstjenesten har utfordringer med å rekruttere helsefagarbeidere og sykepleiere. Det er derfor nødvendig å leie inn vikarer fra vikarbyrå. Det har medfører økte utgifter på kjøp av tjenester med kroner 1 414 000. Enheten har i tillegg hatt ekstraordinære oppgaver som har medført økt ressursbruk.

Ved oppstart av Skolekantinen ble det anslått økte utgifter til mat, men det ble et mindreforbruk på 170 000 kroner.

Inntekter

Vi har hatt flere som har fått innvilget matombringning og kjøpt mat fra kjøkkenet og det gir økte inntekter på kroner 219 000.

Sykehjemmet har hatt flere pasienter enn beregnet. Dette har medført økte inntekter på oppholdsbetaling på kroner 525 000,-

Konklusjon

Enheten har et mindreforbruk på kroner 1 851 843.

HERØY HJEMMETJENESTE

Tjenesteområdebeskrivelse

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

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
3401 Administrasjon - hjemmetjenester	1,4	1,4	1,4	1,2	1,2
3402 Hjemmetjenester	14,35	14,35	14,35	*14,8	*14,8
3403 Hjemmehjelp	1,6	1,6	1,6	1,6	1,6
3404 Formidling av hjelpemidler	0,2	0,2	0,2	*0	*0
3405 Arbeids- og aktivitetstilbud	-	0,5	0,5	0,5	0,5
SUM	17,55	17,55	17,55	18,1	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	2020	2021	2022	2023	2024
Herøy hjemmetjeneste	3,9	4,2	5,1	7,5	5,1

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr
	2024	2024	
3401-Administrasjon – hjemmetjenester	207	574	367
3402-Hjemmetjenester	13 681	12 893	-788
3403-Hjemmehjelp	943	1 062	119
3404-Formidling av hjelpemidler	107	135	28
3405-Arbeids- og aktivitetstilbud	331	442	111
Sum	15 268	15 106	-162

Kommentar til status økonomi

Lønn

Mindre forbruk på lønn skyldes i hovedsak økte refusjoner og mindre utgifter på fastlønn. Det har ikke vært mulig å rekruttere vikar lokalt, så det har vært nødvendig å bruke overtid og innleie fra vikarbyrå. Det medfører reduserte utgifter på lønn.

Utgifter

Omsorgstjenesten har utfordringer med å rekruttere helsefagarbeidere og sykepleiere. Vi må derfor leie inn vikar fra vikarbyrå, og det medfører økte utgifter på kjøp av tjenester. Hjemmetjenesten fikk økte utgifter på multidoser etter at det ble inngått ny avtale med apotekjenester.

Inntekter

Flere pasienter har hatt behov for korttidsopphold og det medfører økte inntekter på kroner 400.000,-

Konklusjon

Enheten har et merforbruk på kroner 162.000,-

HERØY MILJØTJENESTE

Tjenesteområdebeskrivelse

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

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

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
3501 Administrasjon – miljøtjenesten	2	2,48	2,48	2,48	1,48
3502 Valsåsen trygdeboliger	10,56	10,76	10,76	10,76	10,76
3503 Omsorgsboligene	7,76	7,76	7,76	7,76	5
SUM	20,32	20,9	20,9	20,9	17,24

Bemanningen er redusert som følge av endringer i enheten.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2020	2021	2022	2023	2024
Herøy miljøtjeneste	8,13	9	7,5	5,7	10,4

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
3501-Administrasjon - miljøtjenester	2 420	2 213	-207
3502-Valsåsen trygdebolig	8 528	7 253	-1 275
3503-Omsorgsboliger	2 975	3 657	681
3504-Arbeid og aktivitetstilbud	17	45	28
Sum	13 940	13 167	-773

Kommentar til status økonomi

Lønn

Økt forbruk på lønn skyldes i hovedsak økte utgifter til støttekontakt, vikarer og overtid. Det er svært vanskelig å rekruttere arbeidstakere til kortere og lenger fravær, som medfører at ansatte må jobbe overtid.

Utgifter

Ingen vesentlige endringer i forhold til budsjett.

Inntekter

Ordningen med ressurskrevende brukere er endret og det får konsekvenser i forhold til refusjoner. Enheten får kroner 1 065 283 mindre i refusjon statstilskudd enn budsjettet.

Konklusjon

Enheten har et merforbruk på kroner 772 600

HERØY DRIFT

Tjenesteområdebeskrivelse

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

*Brann og redning er underlagt brannsjefen i Vefsn, Herøy og Grane ihht. avtale om vertskommunesamarbeid med virkning fra og med 01.01.2024.

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
6010 Serviceavdelingen	5,5	5,25	5,25	4,25	5,00
6020 Brannvesen	0,18	0,2	0,2	0,23	0,00
6030 Renholdstjenesten				6,80	5,50
SUM	5,68	5,45	5,45	11,28	10,50

* Fra 2023 er renholdstjenesten samlet og lagt inn under driftsenheten.

** Personellressurser i brann- og redningstjenesten er overført til Vefsn, ihht. ny avtale om vertskommunesamarbeid.

*** Vakanse renhold skyldes omstrukturering og langvarig fravær. Ivaretas midlertidig med vikariater og tilkallingsvikarer.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2020	2021	2022	2023	2024
Herøy drift	4	14,1	19,7	7,1	16,1

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr
	2024	2024	
6000-Tekniske tjenester	115	0	-115
6010-Serviceavdelingen	3 438	3 403	-34
6020-Brannvesen	3 255	2 714	-540
6030-Renholdstjenesten	5 129	3 926	-1 203
6130-Renovasjon	0	-38	-38
6200-Vannforsyning	-1 573	0	1 573
6210-Avløp og rensing	-403	0	403
6220-Slam	-16	0	16
6230-Feievesen	-77	0	77
6310-Bygninger	8 060	7 021	-1 039
6320-Drift - omsorgsboliger	19	0	-19
6340-Drift - idrettsbygg	1 213	0	-1 213
6350-ukjent	40	0	-40
6400-Kommunale veier	2 294	2 595	301
6410-Vei- og gateløp	962	1 713	751
6600-Avskrivninger	351	0	-351
6610-Motpost interne avskrivninger	-350	-2 929	-2 579
Sum	22 456	18 406	-4 051

Kommentar til status økonomi

Lønn

Serviceavdelingen hadde et overforbruk av overtid. Dette skyldtes i hovedsak brøyting og drift av bassenget, som krever en del oppfølging på kveld og helg, samt stilling i vakanse. Renholdstjenesten har også hatt et overforbruk på overtid og innleie av vikar. Dette som følge av sykemeldinger og renhold av bassengbygg og annet nytt areal. Driftskostnader til basseng dekker opp for en del av dette avviket, da det ligger en sekkepost for drift av basseng for de første driftsårene.

Utgifter

Som følge av generell prisstigning, økte leasingkostnader mm. opplevde de fleste ansvarsområdene ved driftsenheten en økning på utgiftssiden i 2024.

Brann- og redning har et kraftig overforbruk på kjøp av produksjon. Dette skyldes i hovedsak at personell ble overført til Vefsn kommune siste del av året, og at de dermed også fikk endrede betingelser, slik at godtgjøringen for innsatspersonell er lik med de andre kommunene i samarbeidet. Overforbruket må også sees opp mot underforbruk på lønn, da personell ble lønnet fra Vefsn mot slutten av året.

Driftsutgiftene til renholdstjenesten er høy sett opp mot budsjett. Dette skyldes hovedsakelig kjøp av tjenester for manglende vikardekning, økt behov for renhold i kommunale bygg og omdisponering av ressurser internt i kommunen ved ferieavvikling. Økte utgifter dekkes til dels opp av refusjoner og driftsmidler for bassenget.

Innen selvkostområdet vannforsyning er en del planlagte tiltak satt på vent i påvente av ny hovedplan VA. Selvkostområdet avløp og rensing hadde et noe høyt utgiftsnivå i 2024. Dette skyldes nødvendige tiltak for å opprettholde et forsvarlig driftsnivå.

Utgiftene på drift og vedlikehold av kommunale bygg var høye i 2024 og har en sammensatt årsakssammenheng. Hovedmomentene er:

- Overforbruk utgifter strøm. Kan til dels tilskrives nytt basseng.
- Økt forsikringspremie. Generell økning 11,5 %. I tillegg to nye bygg.
- Økte kostnader på lisenser. Kameraovervåkning og adgangskontroll på kommunale bygg i hovedsak.
- Feilbudsjettet på kommunale avgifter, ikke oppjusterte tall fra 2023.
- Uforutsette kostbare tiltak, som; ny kjøle ved HOS, varmepumper barneskole, sikringstiltak ved HOS (skjermet).
- Driftskostnader for bassengbygget ligger som en sekkepost i budsjettet.

Prosjekt 24006 - renovering av løpebanedekke på Herøy stadion må føres som en drift og vedlikeholdskostnad. Utgiftene er ført i driftsregnskapet, men budsjettmidler er ikke synliggjort, og ligger i investeringsregnskapet.

Som følge av en snørik vinter 23/24, samt nye avtaler, med noe økte priser, for vinteren 24/25 er budsjetterte kostnader på vintervedlikehold overskredet.

Inntekter

Forsikringsoppgjør for skade på kommunal bolig må sees opp mot overskridelser ført på drift og vedlikehold av bygninger.

Konklusjon

Herøy drift har et merforbruk pålydende kroner 4 050 000. Foruten avvik som er beskrevet over må dette sees i sammenheng med avskrivninger og motpost avskrivninger.

TEKNIKK OG MILJØ

Tjenesteområdebeskrivelse

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

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
670 Tekniske tjenester	4	4	4	3,75	3,75
SUM	4	4	4	3,75	3,75

* En stilling i vakanse, oppmåling og matrikkel. Løses med kjøp av tjenester.

Sykefravær

Sykefraværet i prosent av mulig dagsverk	2020	2021	2022	2023	2024
Teknikk og miljø	3,3	1,2	3,1	33,8	11,7

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap	Rev. bud.	Avvik i kr
	2024	2024	
6700-Tekniske tjenester	1 128	229	-899
6710-Planarbeid	1 133	2 115	982
6720-Byggesak	1 151	827	-324
6730-Oppmåling	641	731	90
6750-Akutt forurensing	168	405	237
6760-Jakt og viltstell	-1	0	1
6770-Gåseprosjekt	0	0	0
Sum	4 221	4 307	86

Kommentar til status økonomi

Lønn

Lønnskostnadene for 670 Tekniske tjenester ble noe lavere enn budsjettet for 2024. Dette skyldes stillinger i vakanse hele eller deler av året. Avvik sees opp mot kjøp av tjenester.

Utgifter

Kjøp av tjenester på oppmåling dekkes opp av avsatte lønnsmidler.

Inntekter

Tilskudd fra Miljødirektoratet for gjennomføring av planvask som del av revideringen av kommuneplanens arealdel.

Lav inntektsgrad, sett opp mot budsjett både for byggesak, oppmåling og plan. Årsaken til dette er sammensatt, men skyldes i til dels vakanse i stillinger store deler av året, og at andre oppgaver har blitt ivaretatt av saksbehandlere i denne perioden. En medvirkende årsak er også at gebyrene for behandling av byggesak er lave mtp. arbeidsmengden som kreves under behandling. For oppmåling er det mange påstartede oppdrag som ikke var ferdigstilt og klart for fakturering ved regnskapsavslutning.

Konklusjon

Teknikk og miljø har et samlet mindreforbruk pålydende kroner 86 000.

HERØY HAVNEVESEN

Tjenesteområdebeskrivelse

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 kaiarealer

Personalressurser per 31.12.

Ansvar	2020	2021	2022	2023	2024
700 Herøy havnevesen	0	0	0	0,25	0,25
SUM	0	0	0	0,25	0,25

Sykefravær

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2024	Rev. bud.	Avvik i kr
7001-HERØY HAVN	179 1 839	1 660	
7002-HERØY HAVNEDISTRIKT	-250	-365	-115
Sum	-71 1 474	1 545	

Kommentar til status økonomi

Lønn

Lønn er ført på feil ansvar for deler av året og ikke blitt korrigert ved regnskapsslutt.

Utgifter

Utgifter for lisens til havnesystemet for 2025 er ved en feil kommet med i regnskapet for 2024.

Kostnader knyttet til kjøretøy og bygninger er ikke tilstrekkelig hensyntatt i budsjett.

Avskrivninger må sees opp mot 600 Herøy drift. En mindre del av avskrivningen er budsjettet i Herøy havn, men regnskapsført i sin helhet på Herøy drift. Dette gir seg utslag i at et reelt merforbruk fremstår som et mindreforbruk i årsregnskapet.

Inntekter

Noe lavere inntektsgrad for kaivederlag og anløpsavgift på siste del av året for Herøy havnevesen. Totalt sett ingen store avvik på inntektssiden.

Konklusjon

Av regnskapstallene fremstår det som om Herøy havnevesen har et mindreforbruk på kroner 1 545 000. Kompensert for avskrivninger som er ført på Herøy drift, gir dette et reelt overforbruk på kroner 141 000.

HERØY MARINE NÆRINGS-PARK

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
Sum	-1 605	-584	1 021

Kommentar til status økonomi

Inntekter:

I budsjettet ble det vedtatt å øke inntekter i Herøy Marine Næringspark, men avtalene er ikke revidert.

FINANSFORVALTNING

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Ansvar	Regnskap 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr
8010-Eiendomsskatt	0	0	0
8100-Fordeling selvkost	-522	-541	-19
8900-Renter mv.	0	0	0
8920-Etableringslån	27	23	-4
8930-Interne finanstransaksjoner	-22	0	22
Sum	-516	-518	-2

Kommentar til status økonomi

Herøy 14/4-2025

Henrik Skovly

