



K-Sekretariatet

Medlemmene i kontrollutvalget i Røst kommune

Ordføreren

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Elsa Saghaug

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven

KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik

Deres ref.:

Vår ref.: 02/23/440.5.1/BP

Saksbeh.: Berit P Pedersen

E-postadr.: berit@k-sek.no

Telefon:

91 36 09 38

Dato:

03.02.2023

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET I RØST KOMMUNE

Det innkalles med dette til møte i kontrollutvalget.

Møtested: Rådhuset kommunestyresalen

Møtedato: Torsdag 16.februar 2023

Tid: **KL. 14:00**

./ Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter.

Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K-Sekretariatet i god tid før møtet. Som gyldig forfall regnes *tjenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner*. En eventuell innkalling av varamedlemmer vil skje i egen innkalling.

Kommunedirektøren innkalles i sak 05/23 til kl. 14:05.

Enkelte saker kan bli ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 11-5. Det vises til saklisten for nærmere informasjon.

K-Sekretariatet deltar over Microsoft Teams.

Med vennlig hilsen

Berit P Pedersen
seniorrådgiver

Gjenpart:

- Varamedlemmer (NB Møter ikke uten særskilt innkalling)
- Kommunedirektøren

Postadresse:	Hovedkontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:	Avdelingskontor:
K-Sekretariatet IKS	Fylkeshuset	Postmottak	Ringv. 1	Rådhuset	Fylkeshuset
Postboks 6600	TROMSØ	9479 HARSTAD	9300 FINNSNES	8305 SVOLVÆR	8048 BODØ
9296 TROMSØ	Tlf. 77 78 80 43	Tlf. 77 02 61 66	Tlf. 91 35 19 94	Tlf. 95 10 90 02	Tlf. 91 36 09 38
www.k-sek.no	Org.nr. 988 064 920				



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Røst kommune
Møtedato: Torsdag 16.februar 2023
Tid: Kl. 14:00
Møtested: Kommunehuset – kommunestyresalen

Saknr	Tittel	U.off.
01/2023	Kontrollutvalgets årsrapport for 2022	
02/2023	Kontrollutvalget årsplan for 2023	
03/2023	Rapportering fra revisor – interimfasen – Røst kommune	
04/2023	Oppfølging av KU sak 36/2022 Betongsaken	
05/2023	Oppfølging av KU-sak 32/22 Rammeavtaler	
06/2023	Referatsaker	
07/2023	Eventuelt	
08/2023	Godkjenning av møteprotokoll 16.02.2023	



Utvalg: Kontrollutvalget i Røst kommune	Saksnummer: 01/2023	Møtedato: 16.02.2023	Saksbehandler: Berit P Pedersen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2022

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til årsrapport som sin årsrapport for 2022.
2. Kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å fatte slikt *v e d t a k*:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 tas til orientering.

Vedlegg:

Forslag til årsrapport for 2022.

Saksutredning:

Kontrollutvalget avgir hvert år en årsrapport til kommunestyret. Kontrollutvalgets årsrapport kommer i tillegg til den rapporteringen som skjer i forbindelse med enkeltesaker, og inneholder en samlet oversikt over de viktigste sakene kontrollutvalget har arbeidet med.

Bodø, 03.02.2023

Berit P Pedersen
Berit P Pedersen
seniorrådgiver



**ÅRSRAPPORT
2022**

**Kontrollutvalget
i
Røst kommune**

1. INNLEDNING

Kommuneloven og forskrift om kontrollutvalg og revisjon gir bestemmelser vedrørende internt tilsyn, kontroll og revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Regelverket gir også nærmere bestemmelser om valg og sammensetning av kontrollutvalget, utvalgets ansvar og oppgaver, og om saksbehandling og sekretariat.

2. KONTROLLUTVALGETS FORMÅL OG SAMMENSETNING

2.1 Formål

Etter kommuneloven har kommunestyret det øverste tilsyn med den kommunale forvaltning, jf. § 22-1.

For å ivareta dette tilsynsansvaret velger kommunestyret selv et kontrollutvalg som skal "forestå det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning på sine vegne", jf. § 23-1.

2.2 Valg - sammensetning

Kontrollutvalget skal ikke tillegges andre oppgaver enn det som knytter seg til kontroll- og tilsynsfunksjonen. Det vil si at kontrollutvalget ikke skal delta i den aktive politiske beslutningsprosessen. Det er et krav at kontrollutvalgets medlemmer skal være uavhengig i forhold til forvaltningen av kommunen, både i forhold til politiske organer og administrasjonen, og det er derfor gitt strenge valgbarhetsregler. I praksis er det kun kommunestyrerepresentanter som ikke blir tillagt andre politiske oppgaver, som kan inneha vervet, samt valgte personer utenom de folkevalgte.

Minst ett av medlemmene av kontrollutvalget skal velges blant kommunestyrets medlemmer.

For inneværende valgperiode (2020-2023) består kontrollutvalget av:

Faste medlemmer

Mette Buschmann - Leder
Kari-Anne Nilsen*
Åse Ann Karlsen
Terry Torsteinsen
Thomas Johnsen

Varamedlemmer

Anne C. Pedersen
Kent Storåker
Endre Einevoll
Sverre Adolfsen
Ivar Karoliussen

*medlem av kommunestyret

3. SAKSBEHANDLINGEN I KONTROLLUTVALGET

Utvalget har truffet sine vedtak i møter. Det er skrevet protokoll fra møtene. Utskrift av møteprotokollene er sendt utvalgets medlemmer og oppdragsansvarlige revisorer, samt at protokollene publiseres på kommunens hjemmeside.

Tidspunkt for møtene er blitt fastsatt av utvalget selv, og møtene har blitt holdt for åpne dører.

Innkalling til møtene har vært sendt ordfører, kommunedirektøren og oppdragsansvarlige revisorer, og inneholdt en oversikt over de sakene som skulle behandles samt saksdokumentene.

K-Sekretariatet IKS har i 2022 sørget for saksutredning og øvrig sekretariatsbistand.

4. KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2022

4.1 Generelt om kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget skal som nevnt ovenfor føre det løpende tilsyn med den kommunale forvaltning (inkludert selskaper) på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalgets oppgaver fremgår av lov, forskrift eller kommunens egne retningslinjer.

Kommunelovens § 23-2 er en sentral bestemmelse som sier at:

Kontrollutvalget skal påse at

- a) *kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b) *det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak*
- c) *det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i*
- d) *det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)*
- e) *vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.*

Kontrollutvalget skal videre:

- ✓ Vedta planer for utvalgets virksomhet og planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- ✓ Gjennomføre risiko - og vesentlighetsvurdering som grunnlag for valg av mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter i perioden.
- ✓ Avgi uttalelse til årsregnskapet.
- ✓ Følge opp merknader fra revisor (i nummererte brev, eller i årsregnskapet).
- ✓ Rapportere resultatene av sin virksomhet til kommunestyret.
- ✓ Følge opp kommunestyrets vedtak i saker som er rapportert.
- ✓ Utarbeide budsjett for kommunens tilsyn og kontrollarbeid.

I tillegg kan kontrollutvalget ta opp andre saker ut fra sitt mandat for kontroll og tilsyn.

4.2 Aktiviteter gjennom året

Kontrollutvalget har i 2022 hatt 3 møter. Alle møtene har vært lagt til rådhuset. Utvalget har behandlet 37 saker. Det ble fremmet 4 saker til kommunestyret. I tillegg legges protokoller fra kontrollutvalgets møter fram for kommunestyret som orientering.

Utvalget er gjennom året blitt holdt underrettet om revisjonens virksomhet, og har ført tilsyn med at revisjonsarbeidet har foregått i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

4.3 Forhold behandlet i 2022

De forhold som er behandlet kan oppsummeres som følger:

4.3.1 Regnskapsrevisjon:

Kontrollutvalgets har flere oppgaver knyttet til regnskapsrevisjonen. Den mest sentrale er det såkalte «på-se» ansvaret overfor kommunens revisor. Det betyr at kontrollutvalget blant annet skal påse at kommunes regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Det er kommunens regnskapsrevisor KomRev NORD IKS som utfører revisjonen og gjennomfører andre revisjonshandlinger, herunder utsteder revisjonsberetninger. Kontrollutvalgets «på-se» ansvar ivaretas gjennom en rekke løpende orienteringer og tilbakemeldinger fra revisor gjennom året.

✓ *Røst kommunes regnskap for 2021*

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til kommunens årsregnskap for 2021.

✓ *Querinihallen KFs regnskap for 2021*

Kontrollutvalget har avgitt uttalelse til foretakets årsregnskap for 2021.

✓ *Rapportering fra revisor*

Revisjonen har rapportert om revisjonsarbeidet løpende og ved avleggelsen av årsregnskapet for 2021. Videre har revisor orientert kontrollutvalget om revisjonsstrategien for årsregnskapet 2022.

✓ *Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen*

Revisor er pålagt å utføre en kontroll av de delene av økonomiforvaltningen som ikke nødvendigvis blir kontrollert under den «vanlige» finansielle revisjonen. Formålet med kontrollen er å bidra til å forebygge og avdekke alvorlige feil og mangler i den sentrale økonomiforvaltningen i kommunen, det vil si hvor feil og mangler vil kunne få vesentlige økonomiske konsekvenser, eller ha stor betydning for tilliten til kommunens økonomiforvaltning.

Revisors kontroll for regnskapsåret 2021 tok for seg etterlevelsen av selvkostforskriften begrenset til § 8 og § 9.

1. Er håndtering av overskudd/underskudd i tråd med § 8 i selvkostforskriften?
2. Har kommunen dokumentert beregning av samlet selvkost jfr. § 9 i selvkostforskriften?

Revisors konklusjon var at kommunen ikke har etterlevd § 8 håndtering av underskudd og overskudd. Revisor avdekket at det har vært tilfeller av manglende inndekning av underskudd innen 5 år. Underskudd har automatisk blitt «bortskrevet» (ikke tatt med videre) når de ikke var inndekket innen 5 år. Revisor vurderte at dette var i strid med selvkostforskriften og prinsippet om selvkost.

Revisors konklusjon med forbehold:

Kommunen har delvis etterlevd de kriteriene som ble målt. Med hensyn til krav i selvkostforskriften § 8 er denne ikke fulgt. For § 9 har kommunen etterlevd denne i det vesentlige, men har hatt et mangelfullt grunnlag for fastsettelse av årsgebyrer, da grundige forkalkyler ikke har vært benyttet.

Før kontrollutvalget mottok uttalelsen fra revisor hadde kommunestyret i møte 24.11.2021 i sak 21/47 ifølge uttalelsen fra revisor, fulgt opp saken på en tilfredsstillende måte.

Revisor har også rapportert om risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll for årsregnskapet 2022. Her er området innen kommunalt samarbeid IKT valgt ut. Revisor skal undersøke om Røst kommune har oversikt over utgifter med bakgrunn i vertskommunens regnskapstall og om Røst kommune mottar rapportering fra vertskommunen. Rapportering fra gjennomgangen vil foreligge senest innen 30.6.2023.

Nummererte revisjonsbrev:

Ifølge kommunelovens § 24-7 påhviler det revisor en informasjonsplikt for en rekke forhold overfor kontrollutvalget. Rapporteringen skal skje skriftlig i form av fortløpende nummererte brev, med kopi til kommunedirektøren. Kontrollutvalget har i henhold til kontrollutvalg- og revisjonsforskriftens § 3 en plikt til å påse at skriftlige påpekninger fra revisor blir fulgt opp.

Revisor har ikke sendt nummerert revisjonsbrev til kontrollutvalget på Røst i 2022.

4.3.2 Forvaltningsrevisjon:

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. I valgperioden skal kontrollutvalget sørge for at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon av utvalgte deler av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av utvalgte selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon utføres av KomRev NORD IKS etter bestilling fra kontrollutvalget. Hvilke saker som skal bli gjenstand for en forvaltningsrevisjon bestemmes av kommunestyret eller av kontrollutvalget selv etter særskilt delegasjonsfullmakt.

Kommunestyret har i sak 35/20 behandlet plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2024. Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets innstilling til prosjekter i planperioden, og er følgende:

1. Offentlige anskaffelser – ny skole
2. Miljøstasjon/Renovasjon
3. Grunnskole

➤ *Nytt oppvekstsenter planlegging og offentlige anskaffelser*

Kontrollutvalget vedtok i møte 11.3.2021 å bestille første prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon, og som var en undersøkelse av offentlige anskaffelser – i forbindelse med bygging av ny skole. Rapporten ble behandlet av kontrollutvalget i møte 24.02.2022.

Formålet med prosjektet var å undersøke om Røst kommune har gjennomført planleggingen av nytt oppvekstsenter i tråd med egne regningslinjer og rutiner og beste praksis på området, samt om anskaffelsesregelverket er fulgt.

Rapporten viste at kommunen hadde et klart forbedringspotensiale både når det gjelder kvalitetssikring av forprosjekt i investeringsprosjekter. Rapporten konkluderte også med at Røst kommune i planleggingen av nytt oppvekstsenter har gjort anskaffelser uten å ha etterlevd sentrale bestemmelser i anskaffelsesregelverket om konkurranse, likebehandling og etterprøvbarehet. I rapporten ble flere anbefalinger gitt for å sikre at framtidige anskaffelser skjer i tråd med gjeldende bestemmelser i anskaffelsesregelverket.

Kommunestyret behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten i møte 26.04.2022.

Kommunedirektøren ble i kommunestyrets vedtak bedt om å iverksette nødvendige tiltak for å lukke de avvik som er funnet i samsvar med revisors anbefalinger. Videre skulle kommunedirektøren gi tilbakemelding til kontrollutvalget om iverksatte tiltak og her var det gitt en svarfrist til 31. august 2022.

Kontrollutvalget mottok svar fra kommunedirektøren på kommunestyrets vedtak 15.09.2022 og behandlet kommunedirektørens redegjørelse i møte 13.10.2022 og fattet følgende vedtak ;

1. *Kommunestyret finner kommunedirektørens svar av 15.09.2022 som tilfredsstillende oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 15/22.*
2. *Kommunestyret legger til grunn at tiltak og planer som fremkommer av kommunedirektørens redegjørelse fullføres- og legges til grunn i det videre arbeid.*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren melde tilbake til kontrollutvalget om status for planlagte tiltak innen 15.04.2023.*

Kommunestyret behandlet kommunedirektørens oppfølging av rapporten i møte 23.11.2022 og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget følger opp saken i 2023.

- *Selvkost (miljøstasjon-renovasjon)*

Kontrollutvalget bestilte i møte 13.oktober 2022 et forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot selvkost, og KomRev NORD er i gang med prosjektet.

Rapporten er forventet ferdigstilt 15.04.2023.

Kontrollutvalget følger opp saken i 2023.

4.3.3 Eierskapskontroll:

Kontrollutvalget skal også påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. Hvilke selskaper som skal undergis slik kontroll fastsettes av kommunestyret etter innstilling fra kontrollutvalget. På samme måte som ved forvaltningsrevisjoner er det forvaltningsrevisor i KomRev NORD som utfører selskapskontrollene på bestilling og oppdrag fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget har iht. kommunelovens bestemmelse rett til å være til stede på representantskapsmøter og generalforsamlinger i interkommunale selskaper og aksjeselskaper der Røst kommune alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjene. Kontrollutvalget har gjennom 2022 ikke deltatt på møter i kommunalt eide selskaper.

Kommunestyret vedtok i forbindelse med behandlingen av plan for eierskapskontroll, og ikke gjennomføre eierskapskontroller i planperioden 2020-2024.

4.3.4 Kontroll med økonomiforvaltningen

Kontrollutvalget har gjennom forenklet etterlevelsesk kontroll, fokus på offentlige anskaffelser/rammeavtaler og saksbehandling og gebyr i byggesaker utøvd kontroll med økonomiforvaltningen. Kontrollen vil styrkes i 2023.

Andre saker:

I kontrollutvalget skilles det mellom oppgaver som kontrollutvalget *skal* gjøre og *kan* gjøre. Utover de oppgaver som er hjemlet i lov og forskrift kan kontrollutvalget behandle «andre saker» som faller inn under kontroll og tilsynsfunksjonen. Dette er ikke en vedtakskontroll, og utvalget tar heller ikke stilling i enkeltsaker. Kontrollutvalgets rolle ligger her i å avdekke mulige kritikkverdige forhold som eventuelt kan meddeles særskilt til kommunestyret. Grunnlaget for å iverksette undersøkelser i «andre saker» kan komme fra utvalget selv, media eller fra henvendelser direkte og eksterne tips.

Orienteringer/andre saker:

- ✓ Årsrapport 2021
- ✓ Kontrollutvalgets årsplan for 2022
- ✓ Oppfølging av KU-sak 20/21 – saksbehandling og gebyr i byggesaker
- ✓ Oppfølging av KU-sak 26/21 – Kommunens oppfølging av kommunelovens bestemmelser vedrørende besvarelse av henvendelser til kommunen
- ✓ Kommunens arbeid med avvik – Rutiner statlig tilsyn
- ✓ Undersøkelse rundt rammeavtaler
- ✓ Kommunens plikter i mobbesaker
- ✓ Budsjettramme 2023 for kontrollorganenes virksomhet
- ✓ Budsjettramme 2023 Querinihallen KF
- ✓ Kontrollutvalgets møteplan 2023
- ✓ Revisorenes uavhengighetserklæringer

Røst, den 16..februar 2023

Mette Buschmann
leder
sign.

Kari-Anne Nilsen
nestleder
sign.

Åse Ann Karlsen
medlem
sign.

Terry Torsteinsen
medlem
sign.

Thomas Johnsen
medlem
sign.



Utvalg: Kontrollutvalget i Røst kommune	Saksnummer: 02/2023	Møtedato: 16.02.2023	Saksbehandler: Berit P Pedersen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2023

Innstilling til v e d t a k:

Kontrollutvalget godkjenner forslag til årsplan 2023.

Saken gjelder:

Utarbeidelse av årsplan 2023 for kontrollutvalget.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Forslag til årsplan for 2023

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

K-Sekretariatet legger fram utkast til *Årsplan 2023* for utvalget, jf. vedlegg 1. Det vil være naturlig at utvalget selv ser nærmere på planen.

Kontrollutvalget drøfter om det er flere forhold/saker som ønskes omtalt i årsplanen.

Bodø, den 03.02.2023


Berit P Pedersen
seniorrådgiver



ÅRSPLAN 2023

**Kontrollutvalget
i
Røst kommune**

ÅRSPLAN 2023

INNLEDNING

Kommunestyret skal etter kommuneloven påse at kommunens virksomhet skjer innenfor rammene av lovverket og egne vedtak. Kommunestyret kan omgjøre vedtak av andre folkevalgte organer eller administrasjonen i samme utstrekning som disse kan omgjøre vedtaket selv. Kommunestyret har også ansvaret for at de kommunale regnskaper blir revidert på betryggende måte.

For å gjennomføre disse kontrolloppgavene skal kommunestyret velge et kontrollutvalg. Jfr. kommunelovens (kompl.) § 23.1.

Den delen av den kommunale egenkontrollen som utøves av kontrollutvalget må ikke forveksles med kommunens internkontroll. Kommunens internkontroll er kommunedirektørens ansvar.

1. KONTROLLUTVALGET

Kommunestyret valgte i møtet den 01.11.2019 et kontrollutvalg bestående av 5 faste medlemmer og 5 personlige varamedlemmer for perioden 2019 – 2023.

Kontrollutvalget har følgende sammensetning:

Faste medlemmer	Varamedlemmer
Mette Buschmann (leder)	Anne Cecilie Pedersen
Kari-Anne Nilsen (nestleder)	Kent - Erik Fagervik
Åse Ann Karlsen	Endre Einvoll
Terry Torsteinsen	Sverre Adolfsen
Thomas Johnsen	Ivar Karoliussen

Kari-Anne Nilsen sitter også i kommunestyret.

1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL

Kontrollutvalgets arbeid er regulert av:

- Kommunelovens (KL) § 23
- Forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner

Kommunestyret har i tillegg til de lovpålagte oppgaver og prosedyrer vedtatt et eget reglement for kontrollutvalget – reglementet gir nærmere regler for kontrollutvalget.

1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVARS OG ARBEIDSOMRÅDE

Kontrollutvalget er valgt for å ivareta kommunestyrets kontroll- og tilsynsansvar. Med unntak for kommunestyret selv, skal kontrollutvalget føre tilsyn og kontroll med hele den kommunale forvaltningen - inklusive de øvrige folkevalgte organer. Kontrollutvalgets arbeidsområde er derfor altomfattende.

En viktig del av kontrollutvalgets ansvar vil være å påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte (regnskapsrevisjon), og at det blir ført kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

Kontrollutvalget skal videre påse at det blir gjennomført systematiske vurderinger knyttet til hvorvidt norsk lov og politiske vedtak etterleves, samt systematiske vurderinger av forvaltningens effektivitet, produktivitet og måloppnåelse (forvaltningsrevisjon). I tillegg skal kontrollutvalget påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper (eierskapskontroll).

Kontrollutvalget skal ikke overprøve politiske prioriteringer fattet i samsvar med delegert myndighet.

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum, men kontrollutvalget er imidlertid ikke et klageorgan og har ikke avgjørelsesmyndighet på forvaltningsområdet.

Kontrollutvalget avgjør selv i hvilken form og grad henvendelser fra publikum skal følges opp.

2. KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt og lukket dør.

Kommunens ordfører og kommunens revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

2.2 MØTEPLAN

Møteplanen er satt opp for 2023 med møtestart kl. 14:00, som følger:

1. 16. februar
2. 04. Mai
3. 09. November

Møter utover dette vil bli avholdt etter behov.

2.3 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder
Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av loven og god kommunal revisjonsskikk.
Kontrollutvalget skal følge opp eventuelle merknader og påpekninger fra revisor.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret vedrørende kommunens årsregnskap og årsberetning før formannskapet avgir sin innstilling.

Oversikt over årsberetninger og årsregnskap som skal behandles av kontrollutvalget

Følgende regnskaper skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

1. Røst kommune
2. Querinihallen KF

2.4 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL

I kommuneloven § 24-9 er regnskapsrevisor gitt en ny oppgave – Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Loven forutsetter en uttalelse på utført arbeid med såkalt moderat sikkerhet og er definert nærmere i normer for god kommunal revisjonsskikk.

Basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering skal det innhentes tilstrekkelig informasjon for ett eller et fåtall områder, hvor det skal vurderes om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak. Revisor skal rapportere til kontrollutvalget om resultatet av kontrollene.

Revisor skal basere sin oppgave på en risiko- og vesentlighetsvurdering og skal senest 30 juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen.

Kommunedirektøren skal ha kopi av rapporten.

2.5 EIERSKAPSKONTROLL

Eierskapskontroll er hjemlet i KL § 23.4, og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Kontrollutvalget skal i henhold loven minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for eierskapskontroll. Planen skal være basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering.

Oversikt over organer og selskap underlagt kontrollutvalget

Følgende enheter er underlagt kontrollutvalgets innsynsrett og alminnelige kontrollmandat:

- Røst kommune
- Aksjeselskaper, interkommunale selskaper og enheter etter kommuneloven § 23-6

Kontrollutvalget skal la utføre eierskapskontroller med utgangspunkt i plan for eierskapskontroll.

Kontrollutvalget skal bestille eierskapskontroller fra revisjonen, samt motta samtlige kontroller til behandling i utvalget. Resultatene fra kontrollene rapporteres til kommunestyret. Kontrollutvalget følger opp kommunestyrets vedtak og rapporterer tilbake til kommunestyret om hvordan vedtakene har blitt fulgt opp.

Kommunestyret i Røst har vedtatt at det ikke skal gjennomføres eierskapskontroller i inneværende planperiode (2020-2024).

2.6 FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon er hjemlet i KL § 23.3, og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Kontrollutvalget skal i henhold til § 23.3 minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Planen skal være basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Kommunestyret har vedtatt følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024:

- a. Offentlige anskaffelser – ny skole
- b. Miljøstasjon/Renovasjon
- c. Grunnskole

Kontrollutvalget er gitt myndighet til å foreta endringer i planperioden.

Det er KomRev NORD IKS som gjennomfører forvaltningsrevisjoner etter bestilling fra kontrollutvalget.

Forvaltningsrevisjoner – gjennomførte og bestilte

Kontrollutvalget skal utføre forvaltningsrevisjoner med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal motta samtlige prosjekter til behandling i utvalget. Resultatene fra forvaltningsrevisjonsprosjektene rapporteres til kommunestyret, og kontrollutvalget følger opp kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget rapporterer senere tilbake til kommunestyret om hvordan vedtakene har blitt fulgt opp.

➤ *Nytt oppvekstsenter planlegging og offentlige anskaffelser*

Kontrollutvalget behandlet i møte 24.02.22 rapport på forvaltningsrevisjon – Nytt oppvekstsenter – planlegging og offentlige anskaffelser og kommunedirektørens oppfølging i møte 13.10.2022. Saken ble behandlet i kommunestyret den 23.11.22 (sak 67/22).

Kontrollutvalget mottok svar fra kommunedirektøren på kommunestyrets vedtak 15.09.2022 og behandlet kommunedirektørens redegjørelse i møte 13.10.2022 og fattet følgende vedtak;

1. *Kommunestyret finner kommunedirektøren svar av 15.09.2022 som tilfredsstillende oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 15/22.*
2. *Kommunestyret legger til grunn at tiltak og planer som fremkommer av kommunedirektørens redegjørelse fullføres- og legges til grunn i det videre arbeid.*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren melde tilbake til kontrollutvalget om status for planlagte tiltak innen 15.04.2023.*

Kommunestyret behandlet kommunedirektørens oppfølging av rapporten i møte 23.11.2022 og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget følger opp saken i 2023.

➤ *Selvkost (miljøstasjon-renovasjon)*

Kontrollutvalget bestilte i møte 13.oktober 2022 et forvaltningsrevisjonsprosjekt rettet mot selvkost, og KomRev NORD er i gang med prosjektet. Rapporten er forventet ferdigstilt 15.04.2023.

Kontrollutvalget følger opp saken i 2023.

3. ANNET

Revisjonens virksomhet

Røst kommunes valgte revisor er KomRev Nord IKS. KomRev Nord IKS utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller for kommunen.

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at:

- kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor
- regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 2 og 3.

Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter kommuneloven § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp (nummererte brev, merknader til årsregnskapet, forenklet etterlevelseskontroll mv.). Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere dette til kommunestyret.

Kontrollutvalgets sekretariat

K-Sekretariatet IKS er sekretariat for kontrollutvalget og er underlagt kontrollutvalgets instruksjonsmyndighet. Sekretariatet saksforbereder sakene for kontrollutvalget og skal løpende legge frem for kontrollutvalget all viktig korrespondanse fra kommunestyret, revisjonen, administrasjonen, mv.

Oppfølging av saker

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjoner, revisjonsrapporter og eierskapskontroller blir fulgt opp. Oppfølging foregår jevnlig og ved behov.

Rapportering

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret om sin virksomhet. Rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter og eierskapskontroller videresendes kommunestyret til endelig behandling.

Samordning av kontroll

Kravet til samordning av tilsyn og egenkontroll er forsterket i ny kommunelov. Endringen i kommuneloven medfører at statlige etater og kommuner må ha et tettere samarbeid. Dette for at forvaltningsrevisjoner og tilsyn sees i sammenheng for felles læring og utvikling av tjenester. Kommuneloven sier også at det statlige tilsynet skal ta hensyn til relevante forvaltningsrevisjoner og vurdere den samlede tilsynsmengden i kommunen.

Sekretariatet sørger for å legge inn forvaltningsrevisjoner i den nasjonale tilsynskalenderen.

Det vises til kommuneloven § 25-2 Rapportering til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og statlig tilsyn;

«Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst en gang i året.»

Kontrollutvalget bør en gang i året gå igjennom tilsyn gjennomført av Statsforvalteren.

Øvrige oppgaver

Kontrollutvalget kan til enhver tid ta opp saker som ligger innenfor dets ansvars- og kompetanseområde.

Kontrollutvalget skal ellers:

- utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg).
- føre kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- avgi uttalelse til kommunestyret om årsregnskapene og årsberetningen
- avgi årsrapport til kommunestyret om utvalgets egen virksomhet.
- følge opp øvrige saker ut fra kontrollutvalget mandat av eget tiltak, eller etter henvendelser.



Utvalg: Kontrollutvalget i Røst kommune	Saksnummer: 04/2023	Møtedato: 16.02.2023	Saksbehandler: Berit P Pedersen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

OPPFØLGING AV SAK 36/22 EVENTUELT - BETONGSAKEN

Innstilling til v e d t a k:

1. *Kommunedirektøren bes gi en skriftlig redegjørelse på spørsmål som beskrevet i saksframlegget 4/23.*
2. *Skriftlig svar oversendes K-Sekretariatet innen 15.april 2023.*
3. *Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet innkalle kommunedirektøren til kontrollutvalgets møte 4.mai 2023.*

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Brev fra Direktoratet for byggkvalitet av 30.09.2021
- Brev fra Direktoratet for byggkvalitet av 07.01.2022

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Denne saken gjelder oppfølging av kontrollutvalgets vedtak – undersøkelser rundt leveranser av fabrikkblandet betong.

Kontrollutvalget traff i møte 13.10.2022 slikt vedtak i sak 36/22

Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet utrede «betongsaken», og legge frem sak i neste møte.

Kontrollutvalget har blitt kjent med betongsaken etter en henvendelse og K-Sekretariatet har i ettertid fått tilsendt flere dokumenter i denne saken.

Direktoratet for byggkvalitet er ansvarlig for tilsyn med byggevarer i Norge jf. plan- og bygningsloven §29-7 og forskrift om dokumentasjon av byggevarer § 21.

Direktoratet for byggkvalitet sendte brev til Maskinentreprenør Knut Rolandsen AS den 30.09.2021, i brevet pålegger de maskinentreprenøren å sende inn dokumentasjon på fabrikkblandet betong som entreprenøren produserer/distribuerer. Fristen ble satt til 12.10.2021. Maskinentreprenør Knut Rolandsen As bekreftet i epost til direktoratet for

byggkvalitet at de ville stanse omsetning og markedsføring av fabrikkblandet betong umiddelbart og innenfor angitte frister i forhåndsvarselet. På bakgrunn av dette avsluttet Direktoratet for byggkvalitet sitt tilsyn i brev av 22.11.2021, dette ble gjort under forutsetning at maskinentreprenøren ikke fremstilte, omsatte eller markedsførte eller distribuerte fabrikkblandet betong etter 15.11.2021.

Senere mottok direktoratet dokumentasjon på at entreprenøren fortsatte med omsetning av fabrikkblandet betong etter 15.11.2021.

Direktoratet for byggkvalitet sendte et nytt brev den 17.01.2022 til maskinentreprenør Knut Rolandsen AS med vedtak om pålegg om stans i omsetning og markedsføring, og vedtak om tvangsmulkt.

Med bakgrunn i Direktoratets vedtak er det opplyst at Røst kommune ba om bistand til å gjennomføre tilsyn etter plan og bygningsloven, og med bakgrunn i habilitetsvurderinger ba Røst kommune Værøy kommune om å gjennomføre et enkelt tilsyn.

K-Sekretariatets vurdering:

Det vises til kommuneloven § 25-1 Internkontroll i kommunen og fylkeskommunen;

Kommuner og fylkeskommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen og fylkeskommunen er ansvarlig for internkontrollen. (min understrekning)

Det er et overordnet kontrollperspektiv som er kontrollutvalgets innfallsvinkel i denne saken. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for;

1. Rammeavtalen som ble inngått mellom Entreprenør Knut Rolandsen AS og Røst kommune - ble det i utlysningen/konkurransesgrunnlaget stilt krav til kvalitet, produktdokumentasjoner, kompetanse, osv. og ble eventuelle krav i utlysningen undersøkt nærmere, før avtalen ble inngått?
2. Hvordan har Røst kommune fulgt opp saken når de ble informert om brevene fra Direktoratet for byggkvalitet, da det i brevene kom det frem at leverandøren ikke har brukt godkjent betongmasse ved byggingen av oppvekstsenteret?
3. Ble betongen brukt til byggingen og bærende konstruksjoner ved oppvekstsenteret framstilt av godkjent betongleverandør i henhold til NS-EN 601? Og ble det brukt «ikke godkjent betongmasse», etter at entreprenøren fikk pålegg om stans?
4. Har Røst kommune vurdert konsekvensene i forhold til forsikring av bygningen, hvis det viser seg at det er brukt ikke godkjent betong i bygningen og konstruksjonene?
5. Har kommunedirektøren vurdert om Røst kommune har tilstrekkelige ressurser og kompetanse til å følge opp plan- og bygningsloven?
6. Røst kommune ba Værøy kommune om å føre tilsyn etter plan og bygningsloven hvilke konklusjon ble gjort etter tilsynet? Kontrollutvalget ber om å få tilsendt skriftlig dokumentasjon f.eks. rapport etter tilsynet som ble gjennomført av Værøy kommune.

Oppsummering/forslag til vedtak:

K-Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse på de spørsmål som er beskrevet i saken og eventuelle spørsmål som kommer frem etter drøftinger i kontrollutvalget.

K-Sekretariatet anbefaler at kommunedirektøren innkalles til kontrollutvalgets neste møte 4.mai 2023.

Bodø 20.01.2022

Berit P Pedersen
Berit P Pedersen
seniorrådgiver

MASKINENTREPRENØR KNUT ROLANDSEN AS
Tenderhågen 3
8064 RØST

Tlf: 22 47 56 00
www.dibk.no

Ref: 21/6838-1
Deres ref: Anders Rolandsen
Dato: 30.09.2021

Postadresse:
Postboks 8742 Youngstorget,
0028 Oslo
Besøksadresse:
Mariboegate 13, Oslo
Hunnsvegen 5, Gjøvik

Org.nr.: 974760223

Pålegg om opplysninger

Direktoratet for byggkvalitet pålegger Maskinentreprenør Knut Rolandsen AS å sende oss dokumentasjon på fabrikkblandet betong som dere produserer/distribuerer. Frist for å sende dokumentasjon er 12.10.21. Dere kan klage på gyldigheten av pålegget innen tre dager etter at dette brevet er mottatt.

Direktoratet for byggkvalitet er ansvarlig for tilsyn med byggevarer i Norge jf. plan- og bygningsloven § 29-7 og forskrift om dokumentasjon av byggevarer § 21.

Det er produsentens oppgave å få utarbeidet all nødvendig produktdokumentasjon. Importør og distributør av byggevarer er forpliktet til å sikre at byggevarer har tilstrekkelig dokumentasjon før varen omsettes videre på det norske markedet.

Informasjon om fabrikkblandet betong

Fabrikkblandet betong, også kalt ferdigbetong, er en fersk og flytende betong produsert på betongfabrikk og levert på byggeplass klar til utstøping. Fabrikkblandet betong er en byggevarer, og skal ha produktdokumentasjon.

Fabrikkblandet betong er underlagt NS-EN 206:2013+A2:2021+NA:2021. Her finner du gjeldende krav til fremstilling og egenskaper.

Fabrikkblandet betong skal dokumenteres etter forskrift om dokumentasjon av byggevarer kap III Krav til byggevarer som ikke er CE-merket.

Pålegg om innsendelse av produktdokumentasjon

Med hjemmel i forskrift om dokumentasjon av byggevarer § 22 pålegger direktoratet for byggkvalitet Maskinentreprenør Knut Rolandsen AS å sende følgende opplysninger:

- Identifikasjon av produsent og importør
- Produsentens kontaktdetaljer
- Informasjon om byggevarens egenskaper
- Hvilke tekniske spesifikasjoner som er lagt til grunn
- Navnet på tredjepartsorganet som har utført produksjonskontrollen
- Bruksanvisning

Produktdokumentasjonen skal være på norsk, svensk eller dansk.

Ved behov kan vi kreve ytterligere dokumentasjon.

Fristen for å sende inn dokumentasjonen er 12.10.21.

Informasjon vedørende sertifisering av produksjonskontroll i fabrikk og krav til bruksanvisning

Det følger av NS-EN 206:2013 er produksjon av betong underlagt system 2+. Dette er et system som stiller krav til vurdering og verifikasjon av byggevarers ytelser. At det er underlagt system 2+ betyr i henhold til forskrift om dokumentasjon av byggevarer § 12 at:

- Produsenten skal fastsette produktets ytelser og utføre egenkontroll i fabrikk.
- Ett sertifiseringsorgan skal utføre tredjepartsvurdering av produksjonsanlegget og produksjonskontroll i fabrikk. I Norge er Kontrollrådet ett sertifiseringsorgan som kan utføre en tredjepartsvurdering på betongområdet. Det er tilsvarende sertifiseringsorganer i andre land.

Produsent av ferdigbetong er ansvarlig for at det utføres produktkontroll i fabrikk og at denne produksjonskontrollen blir sertifisert av et uavhengig tredjepartsorgan.

Ferdigbetong skal ledsages av nødvendige anvisninger, og om nødvendig sikkerhetsinformasjon, jf. forskrift om dokumentasjon av byggevarer § 13 annet ledd. Anvisninger er viktig informasjon for brukere og skal følge med byggevaren. Denne dokumentasjonen skal være på norsk, svensk eller dansk.

Mer informasjon om kravene til dokumentasjon finner du her <https://dibk.no/byggevarer/>

Dere sender inn dokumentasjonen ved å bruke lenken i e-posten eller ved å sende til post@dibk.no med saksnummeret i emnefeltet.

Hva skjer videre?

Vi vil gjennomgå dokumentasjonen dere sender inn. Dersom produktet ikke har tilfredsstillende dokumentasjon eller vi ikke mottar svar, vil vi kunne treffe vedtak etter forskrift om dokumentasjon av byggevarer § 23 og plan- og bygningsloven § 32-8 annet ledd.

Det rettslige grunnlaget for tilsynet

Direktoratet for byggkvalitet er ansvarlig for tilsyn med byggevarer i Norge etter plan- og bygningsloven § 29-7 og forskrift om dokumentasjon av byggevarer § 21. Det følger av forskrift om dokumentasjon av byggevarer § 22 at direktoratet kan kreve tilsendt produktdokumentasjon, og direktoratet kan treffe vedtak etter forskrift om dokumentasjon av byggevarer § 23 og plan- og bygningsloven § 32 - 8 annet ledd.

Klageadgang

Dere har rett til å klage på pålegget om opplysninger, dersom dere mener dere ikke har plikt eller lovlig adgang til å gi opplysningene. En klage bør begrunnes og skal være mottatt av Direktoratet for byggkvalitet senest 3 dager etter at dette brevet er mottatt jf. forvaltningsloven § 14.

Trenger dere mer informasjon om produktdokumentasjon?

Forskrift om dokumentasjon av byggevarer og tilhørende veiledning finner dere her: <https://dibk.no/byggeregler/dok/>.

Dersom dere har spørsmål om direktoratets tilsyn, kan dere ta kontakt på e-post: post@dibk.no. Merk e-posten med saksnummeret øverst i dette brevet.

Vennlig hilsen

Elsa Sabir Sheraz
rådgiver

Hanne Kofstadmoen
avdelingsdirektør tilsyn og produkter

Brevet er godkjent elektronisk og har derfor ingen underskrift

MASKINENTREPRENØR KNUT ROLANDSEN AS
Tenderhågen 3
8064 RØST

Tlf: 22 47 56 00
www.dibk.no

Ref: 21/6838-18
Deres ref: Anders Rolandsen
Dato: 17.01.2022

Postadresse:
Postboks 8742 Youngstorget,
0028 Oslo
Besøksadresse:
Mariboegs gate 13, Oslo
Hunnsvegen 5, Gjøvik

Org.nr.: 974760223

Vedtak om pålegg om stans i omsetning og markedsføring, og vedtak om tvangsmulkt

Vi viser til forhåndsvarsel om pålegg om stans i omsetning og markedsføring, og forhåndsvarsel om tvangsmulkt datert 29.10.21. I e-post av 12.11.21 bekrefter dere at Maskinentreprenør Knut Rolandsen AS vil stanse all omsetning og markedsføring av fabrikkblandet betong umiddelbart og innenfor oppgitte frister i forhåndsvarselet. På bakgrunn av dette avsluttet vi vårt tilsyn i brev av 22.11.21, under forutsetning av at dere ikke fremstilte, omsatte, markedsførte eller distribuerte fabrikkblandet betong etter 15.11.21. Vi har mottatt dokumentasjon på at dere har fortsatt omsetning av fabrikkblandet betong etter 15.11.21. Vi har derfor fattet vedtak om pålegg om stans i omsetning og markedsføring, samt vedtak om tvangsmulkt.

Vedtak om pålegg om stans i omsetning og markedsføring

Direktoratet for byggkvalitet pålegger Maskinentreprenør Knut Rolandsen AS å stanse omsetning og markedsføring av fabrikkblandet betong inntil tilfredsstillende produktdokumentasjon foreligger, jf. lov om behandlingsmåten i forvaltningssaker (fvl) § 27, lov om planlegging og byggesaksbehandling (pbl.) § 29-7a og forskrift om omsetning og dokumentasjon av produkter til byggverk (DOK) § 23.

Vedtaket gjelder fra 24.01.21 og inntil tilfredsstillende produktdokumentasjon er mottatt, og pålegget om stans i omsetning og markedsføring er opphevet av Direktoratet for byggkvalitet.

For å unngå vedtak om tvangsmulkt må dere sende oss en skriftlig bekreftelse på at omsetning og markedsføring er stanset. Dette gjelder også leveranser til pågående prosjekter.

Vedtak om tvangsmulkt

For å sikre at pålegg om stans i omsetning og markedsføring blir gjennomført, ilegges Maskinentreprenør Knut Rolandsen AS tvangsmulkt i form av løpende dagsmulkt, jf. fvl. § 27, pbl. § 29-7b og DOK § 23 tredje ledd. Tvangsmulkten vil løpe 24.01.21 og settes til 1000 NOK per virkedag, 5000 NOK per uke, inntil Direktoratet for byggkvalitet har mottatt dokumentasjon på at omsetning og markedsføring av fabrikkblandet betong er stanset, eller tilfredsstillende produktdokumentasjon er mottatt.

Hvem krever inn tvangsmulkten?

Statens innkrevingsentral vil kreve inn tvangsmulkt på vegne av Direktoratet for byggkvalitet. Dere vil motta en faktura for innbetaling tidligst fire uker etter vedtakets dato. Pengene tilfaller staten.

Begrunnelse for vedtakene

Maskinentrepnør Knut Rolandsen AS skrev i brev av 12.11.21 at de ville stanse omsetning og markedsføring av fabrikkblandet betong umiddelbart og innenfor frist oppgitt i forhåndsvarselet. Dette har så vidt vi kan se ikke blitt gjort.

Ethvert produkt som skal inngå i et byggverk, skal ha forsvarlige egenskaper. Direktoratet for byggkvalitet er ansvarlig for tilsyn med byggevarer som omsettes i Norge. Deres virksomhet skal sørge for å dokumentere egenskapene til produktene dere omsetter. Dere er forpliktet til å gi de opplysninger til direktoratet som er nødvendige for utøvelse av tilsyn med produktenes egenskaper, jf. pbl. §§ 29-7 og 29-7a, og DOK §§ 21 og 22.

Dersom tilsynsmyndigheten finner at produkt til byggverk ikke har tilfredsstillende produktdokumentasjon etter forskriften, herunder ufullstendig eller uriktig dokumentasjon, kan den gi pålegg om å stanse omsetning, markedsføring, distribusjon og bruk av produktet inntil tilfredsstillende produktdokumentasjon foreligger, jf. pbl § 29-7a, og DOK § 23.

Klage på vedtaket

Direktoratets vedtak kan påklages til Kommunal- og moderniseringsdepartementet, jf. fvl § 28. Klagen sendes til Direktoratet for byggkvalitet på post@dibk.no. Klagen merkes med saksnummer øverst i dette brevet. Fristen for å klage på dette vedtaket er tre uker, jf. fvl § 29. Klagen skal inneholde det vedtak det klages over, i tillegg til hvilket resultat klager mener er det riktige. Klageren bør også nevne de påstander klagen støtter seg til, og klagen skal være undertegnet av klageren eller dens fullmektig.

Dersom dere har spørsmål

Dersom dere har spørsmål om saken, kan dere ta kontakt på post@dibk.no. Dere må merke henvendelsen med saksnummeret øverst i dette brevet.

Vennlig hilsen

Hanne Kofstadmoen
avdelingsdirektør

Elsa Sabir Sheraz
rådgiver

Brevet er godkjent elektronisk og har derfor ingen underskrift



Utvalg: Kontrollutvalget i Røst kommune	Saksnummer: 05/2023	Møtedato: 16.02.2023	Saksbehandler: Berit P Pedersen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

OPPFØLGING AV SAK 32/22 RAMMEAVTALER

Innstilling til v e d t a k:

(Saken fremmes med åpen innstilling).

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:
- KU-sak 32/22

Saksutredning:

Denne saken gjelder oppfølging av kontrollutvalgets vedtak – undersøkelse rundt rammeavtale med maskinentreprenør Knut Rolandsen AS.

Kontrollutvalget traff i møte 13.10.2022 slikt vedtak i sak 32/22

Kontrollutvalget ber K-Sekretariatet innkalle kommunedirektøren til neste møte, for å gi en orientering om inngåtte rammeavtale med Rolandsen og en oversikt over faktura som er handlet på gjeldende rammeavtale.

I brev av 19.09.2022 fra kommunedirektøren til kontrollutvalget redegjorte kommunedirektøren for kommunens rutiner og retningslinjer på området rammeavtaler samt at kommunen i tillegg til gjeldende rammeavtaler gjennom SIIN hadde inngått en rammeavtale med Maskinentreprenør Knut Rolandsen AS for tekniske oppdrag inngått 18.09.2019. Avtalen hadde en varighet på 3 år, men ble siden forlenget med ytterligere 1 år (sluttdato 18.02.2023).

Kommunedirektøren opplyser også at forlengelse av rammeavtaler bare gjøres unntaksvis. Og at dette skjer som regel i tilfeller der en har blitt forsinket i arbeidet med ny konkurranse. Det opplyses også at det ikke foreligger klagesaker i anskaffelsessaker, hvor kommunen er involvert hos KOFA eller hos norske domstoler.

K-Sekretariatets vurdering:


Det er et overordnet kontrollperspektiv som er kontrollutvalgets innfallsvinkel i denne saken. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for;

- Rammeavtalen (inngått 18.09.2019), hvilke tjenester leveres på avtalen?
- Rammeavtalens størrelse
- Oversikt over alle oppdrag og faktura som er handlet på gjeldende avtale
- Opplysninger om kommunen har startet arbeidet med ny konkurranse?

Saken fremmes med åpen innstilling, dersom kontrollutvalget finner redegjørelsen fra kommunedirektøren tilfredsstillende kan vedtaket lyde på å ta saken til orientering. Dersom det er behov ytterligere opplysninger, eller at enkelte ting bør verifiseres kan det være aktuelt å følge opp saken videre og be om en ny skriftlig redegjørelse på et senere tidspunkt.

Kommunedirektøren innkalles til kontrollutvalgets møte for å redegjøre i saken. Det bes om at kommunedirektørens redegjørelse også meddeles kontrollutvalget skriftlig.

Bodø 17.01.2022


Berit P Pedersen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Røst kommune	Saksnummer: 06/2023	Møtedato: 16.02.2023	Saksbehandler: Berit P Pedersen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

(Saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Orienteringer til kontrollutvalget.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg
- B: Uttrykte vedlegg

Saksutredning:

Orienteringer:

- A: Forum for kontroll og tilsyn – Fagkonferanse 2023
 - Invitasjon til fagkonferanse – Scandic Trondheim 31.05.23 – 01.06.23.
- B: Brev fra Røst kommune v/økonomisjef – Kommunestyrets vedtak årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026 Røst kommune
 - KST sak 73/22

Bodø 31.01.2023.

Berit P Pedersen
Berit P Pedersen
seniorrådgiver

Fra: [Forum for Kontroll og Tilsyn](#)
Til: [Forum for Kontroll og Tilsyn](#)
Emne: Invitasjon til FKTs fagkonferanse 31. mai -1. juni
Dato: mandag 16. januar 2023 11:53:45

Til

Medlemmer av kontrollutvalg

Kontrollutvalgssekretærer

Ordførere

Kommunedirektører

og ellers alle med interesse for kontrollarbeid i kommunal sektor:

Velkommen til FKTs fagkonferanse 2023, Scandic Trondheim 31.- mai - 1. juni. Vi håper dere vil finne programmet både aktuelt og interessant.

På årets fagkonferanse spør vi om kommunene godt nok rustet i en urolig tid med krig, dyrtid og klimaendringer?

- Er beredskapen i kommunen god nok?
- Er kommunen beskyttet mot korrupsjon og økonomisk kriminalitet?
- Det er kommunestyre- og fylkestingsvalg til høsten. Derfor er det aktuelt å spørre om vi er sikre på om vi kan gjennomføre valg på en trygg måte uten påvirkning?
- Hva med personvernet? Er kommunen beskyttet mot hacking og cyberangrep?

Samtidig er det krav til kommunene om godt ytringsklima og åpenhet.

- Hvordan står det egentlig til med åpenheten i norske kommuner?
- Ytringsfrihetskommisjonen mener at kommuner som sliter med åpenheten må lage en tiltaksplan som skal sikre at offentlighetsloven og arkivloven etterleves.
- Hva betyr åpenhetsloven for kommunene?

Les mer om programmet, innlederne og påmelding her: [Fagkonferansen 2023, 31. mai -1. juni - Forum for kontroll og tilsyn \(fkt.no\)](#)

Med vennlig hilsen

Anne-Karin Femanger Pettersen

Generalsekretær

Forum for kontroll og tilsyn / Postboks 41 Sentrum, 0101 Oslo / fkt@fkt.no / +47 414 71 166
/ www.fkt.no

K-SEKRETARIATET IKS

Postboks 6600 Stakkevollan
9296 TROMSØ

Dato:23.01.2023
Saksbehandler:Kay Morten Meløysund
Telefon direkte:76 05 05 08
Deres ref.:
Løpenr.:158/2023
Saksnr./Vår ref.:2022/285
Arkivkode:151

Vedtak Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026 for Røst kommune

Vedlagt følger årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026 som vedtatt av Røst kommunestyre 13.12.2022.

Send dokumentasjon via eDialog

Bruk eDialog hvis du skal sende oss dokumentasjon eller svare på dette brevet. Oppgi referansenummer 2022/285. Les mer om eDialog på <https://rost.kommune.no/edialog/category1078.html>.

Med hilsen

Kay Morten Meløysund
Økonomisjef

Dette brevet er godkjent elektronisk og har derfor ikke underskrift

Vedlegg:

- 1 Saksprotokoll Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026 for Røst kommune
- 2 Saksfremlegg årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

Stab

Postadresse:
Røstlandveien 37, 8064 Røst
Besøksadresse:
Røst rådhus

Telefon:
Sentralbord: 76050500

Elektroniske adresser:
postkasse@rost.kommune.no
kay.meløysund@rost.kommune.no
www.rost.kommune.no

Org.nr.:
945 037 687
Bankkonto:
4500 78 75839



Røst kommune

ØKONOMIPLAN 2023 – 2026
ÅRSBUDSJETT 2023



Politisk behandling:

Utvalg/komité	Dato
Formannskap	28.11.2022
Offentlig ettersyn	14 dager
Kommunestyre	13.12.2022

INNHALDSFORTEGNELSE

1. Forord.....	3
2. Innledning	4
2.1. Finansielle måltall.....	4
2.2. Prosess.....	4
2.3. Forutsetninger	4
3. Kommunens rammebetingelser	5
3.1. Befolkningsutvikling	5
3.1.1. Utvikling i befolkningen siste 10 år	5
3.1.2. Prognose folketall for neste år og for økonomiplanperioden	6
3.2. Finansieringskilder.....	7
3.2.1. Rammetilskudd og skatt	7
3.2.2. Eiendomsskatt	11
3.2.3. MVA-kompensasjon	12
3.2.4. Andre overføringer og kompensasjoner	12
3.3. Lønns- og prisvekst, pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift	14
3.3.1. Lønns- og prisvekst	14
3.3.2. Pensjonskostnader	14
3.3.3. Arbeidsgiveravgift.....	14
4. Nåsituasjon.....	15
4.1. Status økonomiske nøkkeltall.....	15
4.2. Status likviditet	17
4.3. Status lånegjeld.....	18
4.4. Tjenesteproduksjon.....	19
4.4.1. Overordnede prioriteringer	19
4.4.2. Stab	19
4.4.3. Støtte/kultur (stabsenhet for service- og støttetjenester)	21
4.4.4. Oppvekst	23
4.4.5. Teknisk.....	25
4.4.6. Helse og omsorg	26
4.4.7. NAV og flyktningtjeneste	30
4.5. Konsekvensjustert budsjett - drift	32
4.6. Konsekvensjustert budsjett - investering.....	35
5. Kommunedirektørens innstilling og kommentarer	37
5.1. Kommunedirektørens anbefalte driftstiltak i perioden.....	37
5.2. Kommunedirektørens anbefalte investeringstiltak i perioden	43
5.3. Kommunedirektørens anbefaling for KF Querinihallen Røst	46
5.4. Kommunedirektørens anbefaling for Røst sokn	47
5.5. Kommunedirektørens innstilling - oppsummert.....	48
5.6. Konsekvens for økonomiske nøkkeltall.....	50
5.7. Kommunedirektørens kommentarer	53
Vedlegg.....	56
A. Bevilgningsoversikter - drift (jf. forskrift om budsjett mv. § 5-4)	57
B. Bevilgningsoversikter - investering (jf. forskrift om budsjett mv. § 5-5).....	58
C. Økonomisk oversikt etter art – drift (jf. forskrift om budsjett mv. § 5-6)	59
D. Oversikt over gjeld mv. (jf. forskrift om budsjett mv. § 5-7)	60

1. Forord

Budsjett og økonomiplan er det økonomiske styringsdokumentet i kommunen. Budsjettet legger bindende rammer for drift og investeringer for det kommende året, og det gjøres framskrivinger for den neste fireårsperioden for å sikre at «den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid» slik det står i kommuneloven. Budsjett og økonomiplan 2023-2026 for Røst kommune er utarbeidet i tråd med kommunelovens kapittel 14 og i tråd med kommunens gjeldende økonomireglement.

Røst kommune har gjennomført budsjettprosessen med to arbeidsmøter i kommunestyret der også hovedtillitsvalgte, Røst sokn og KF Querinihallen Røst samt ungdomsråd og elderråd ble invitert til å delta. Arbeidsmøtene ble gjennomført i oktober og november. De politiske grupperingene har lagt føringer og fremmet forslag til sine prioriterte tiltak underveis.

Folketallet på Røst er dessverre synkende, og det medfører reduksjoner av inntekter fra staten. Den økonomiske situasjonen blir stadig mer utfordrende da kravene til en liten kommune er like store som kravene til en stor kommune. Lovkravene skal følges opp av kommunen som tjenesteproducent, samfunnsutvikler, myndighetsutøver og som arena for lokaldemokrati. I tillegg er det ønskelig å ha handlingsrom til ikke-lovpålagte oppgaver som kultur- og næringsutvikling. Det er jobbet godt over flere år for at røstsamfunnet nå er en viktig del av Bodø2024 Europeisk kulturhovedstad. Det er også svært gledelig at omsøkte midler for omstillingsprogram for arbeids- og næringsliv er på plass.

Det nye oppvekstsenteret som inkluderer barnehage, skole, SFO, bibliotek og tannhelsetjeneste, ble åpnet i oktober 2022. Det var et sterkt behov for det fremtidsrettede nye bygget. Det er imidlertid viktig å være klar over at renter og avdrag på investeringslånet reduserer det økonomiske handlingsrommet og medfører strammere driftsbudsjetter i årene framover. Bufferen for å håndtere uventede hendelser blir mindre når disposisjonsfond brukes til medfinansiering av oppvekstsenteret. Kommunen vil også være mer utsatt for økonomisk og finansiell risiko.

Effektiv drift av kommunen, videreutvikling av næringsarbeidet i samarbeid med næringslivet, godt tverrfaglig samarbeid og god dialog mellom folkevalgte, administrasjonen og tillitsvalgte er særdeles viktige elementer for å lykkes med utviklingen av Røst kommune.

Kommuneplanens samfunnsdel ble behandlet av kommunestyret i juni 2022 og er styringsdokument for årene framover. For å lykkes med strategier som er lagt i kommuneplanens samfunnsdel, vil det kreve endringsprosesser og innovasjon som fordrer godt samarbeid mellom kommune, næringsliv og frivillig arbeid. Frivilligsentralen som nå er etablert, vil være et godt verktøy i så måte.

Budsjett og økonomiplan 2023-2026 sikrer at Røst kommune er en god kommune å bo, leve og etablere seg i for innbyggere og næringsliv.

Takk til alle som har bidratt med å komme i mål med årets budsjettprosess!

Røst, 18. november 2022

Vigdis Bolås
Kommunedirektør

2. Innledning

2.1. Finansielle måltall

Kommuneloven stiller krav til at kommunestyret skal vedta finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi. Dette ble sist vedtatt i K-sak 21/60 den 14.12.2021, vedtaksledd 4:

4. Finansielle måltall 2022-2025 (konsernnivå)

4.1. Måltall for resultatgrad (netto driftsresultat i % av driftsinntekter)	2,0
4.2. Måltall for fondsgrad (disposisjonsfond i % av driftsinntekter)	10,0
4.3. Måltall for gjeldsgrad (netto lånegjeld i % av driftsinntekter)	120,0

Det tas utgangspunkt i disse måltallene når konsekvensene av kommunedirektørens innstilling presenteres i kapittel 5, og det legges også opp til en videreføring av disse måltallene i forslag til vedtak for perioden 2023-2026.

2.2. Prosess

I saksfremlegget presenteres konsekvensjustert drifts- og investeringsbudsjett for 2023-2026, som er administrasjonens vurdering av hvordan en videreføring av drift og investeringer på 2022-nivå vil se ut i økonomiplanperioden. Det presenteres også et utvalg av drifts- og investeringstiltak – endringer – som kommunedirektøren tilrår å vedta. Dette har i all hovedsak blitt gjennomgått på to arbeidsmøter med kommunestyret, hvor også tillitsvalgte, Røst sokn, KF Querinihallen Røst og medvirkningsrådene har blitt invitert.

I slutfasen har kommunedirektøren lagt vekt på å sy dette sammen til et faglig forsvarlig, realistisk, helhetlig og balansert budsjett- og økonomiplandokument.

2.3. Forutsetninger

Budsjettet vedtas netto, ikke brutto. Dette betyr at kommunestyret gir føringer på inntekter og utgifter sett under ett, ikke hver for seg.

Budsjettet vedtas videre på rammenivå, det vil si samlet for følgende resultatområder:

- Stab
- Støtte og kultur
- Oppvekst
- Teknisk
- Helse og omsorg
- NAV og flyktningsjeneste
- Skatt/Ramme/Finans

Samtidig som de formelle vedtakene treffes på dette grunnlaget, legges det opp til at rapportering til formannskapet og kommunestyret vil vise mer detaljert informasjon, blant annet på ulike ansvarsområder innenfor hvert resultatområde. Formannskapet og kommunestyret står fritt til å gjøre enkeltvedtak som legger føringer på mer detaljert nivå.

3. Kommunens rammebetingelser

3.1. Befolkningsutvikling

3.1.1. Utvikling i befolkningen siste 10 år

I tabellen under oppsummeres folketallsutviklingen på Røst per 1. januar de siste 10 årene, fordelt på ulike aldersgrupper. Per 1. januar 2022 var det 469 personer på Røst ifølge folkeregisteret, noe som er 126 personer færre enn per 1. januar 2012. Hele nedgangen er i aldersgruppen 0-44 år som har gått ned fra 322 til 196 personer i perioden, en nedgang på 39 %. I aldersgruppen 44+ er det nøyaktig like mange innbyggere på Røst 1. januar 2022 som 1. januar 2012.

Per 1. januar	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
0 år	6	5	3	4	4	2	2	2	6	2	3
1-5 år	32	30	32	25	23	21	17	14	13	14	14
6-12 år	47	38	36	37	39	35	37	38	33	33	29
13-15 år	21	25	24	25	18	18	13	13	15	14	15
16-19 år	39	34	30	22	26	27	29	28	21	19	16
20-44 år	177	160	162	159	165	151	134	130	125	127	119
45-66 år	186	180	185	177	178	175	181	181	186	177	171
67-79 år	54	58	59	58	59	67	64	64	61	66	68
80-89 år	28	30	30	32	32	32	34	32	31	28	28
90+ år	5	5	5	6	7	7	6	6	7	8	6
TOTALT	595	565	566	545	551	535	517	508	498	488	469

Kilde: SSB

I denne tiårsperioden har det i gjennomsnitt vært 3,3 fødsler og 7,6 dødsfall på Røst hvert år. Trenden de siste årene har vært at fødselstallene har blitt lavere, med unntak av 2019 som viste et hopp, mens antall dødsfall har variert kraftig. Summen av fødsler og dødsfall forklarer en nedgang i folketallet på 43 personer i løpet av hele perioden. Den viktigste årsaken til folkeendringen er derfor flyttetallene – det har i snitt vært 19 innflyttinger hvert år til Røst, men samtidig har det vært 28 utflyttinger. Over en tiårsperiode forklarer dette en nedgang i folketallet på 85 personer.

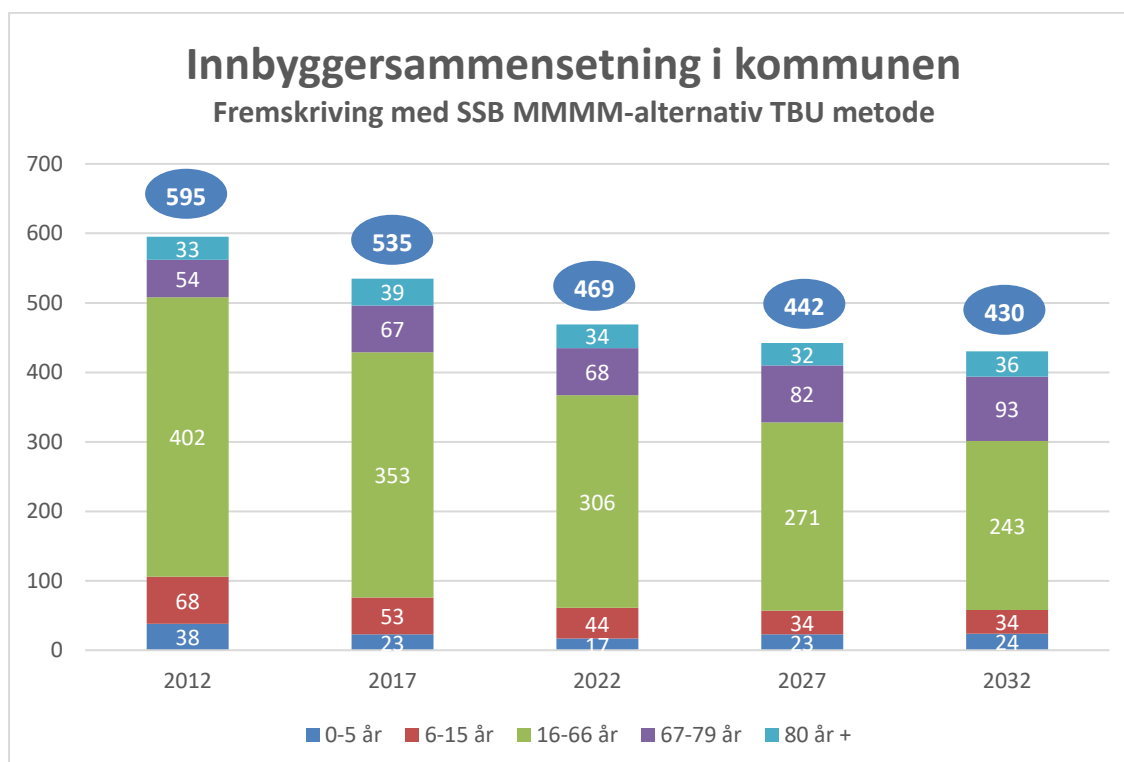
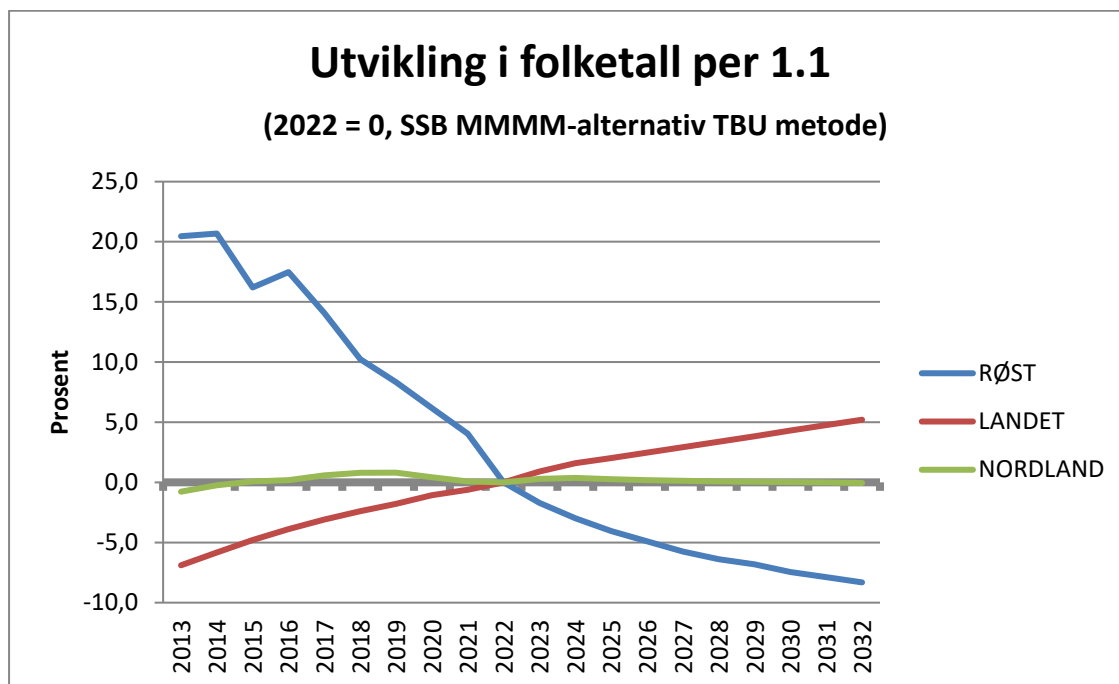
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Snitt
Folketall per 1.1.	595	565	566	545	551	535	517	508	498	488	
Fødte	5	3	4	4	2	3	3	6	1	2	3,3
Døde	3	7	11	6	5	9	11	9	6	9	7,6
Innflyttinger	15	29	23	30	14	8	15	23	20	16	19,3
Utflyttinger	47	24	38	22	27	20	17	30	24	29	27,8
Folketall per 31.12.	565	566	545	551	535	517	508	498	488	469	

Kilde: SSB

Innbyggertallet er hovedgrunnlaget for både rammetilskudd og skatteutjevning. Per 01.07.2022 var folketallet 467, og dette ligger til grunn for rammetilskudd 2023. Tall fra folkeregisteret per 03.11.2022 viser et innbyggertall på 465. Beste estimat for folketall 01.01.2023 settes derfor til 465 i tråd, og dette gir grunnlaget for skatteutjevning 2023.

3.1.2. Prognose folketall for neste år og for økonomiplanperioden

SSB kom med nye folketallsprognoser i 2020, og disse legges til grunn for videre modellering av folketallet på Røst. I diagrammene under tas det utgangspunkt i MMMM-alternativet (middelalternativet) for alle fremtidige folketallsprognoser, justert for faktisk innbyggertall januar 2022. I inntektsprognosene korrigerer vi det videre til tall per november 2022. Det er viktig å være klar over at historikken på Røst viser en utvikling som har vært mer negativ enn tidligere MMMM-alternativer.



Prognosene viser at folketallet etter all sannsynlighet vil fortsette å synke, og at nedgangen vil komme i de yngre aldersgruppene mens både andel og antall eldre øker. Det er verdt å merke seg at noen år frem i tid er det spesielt usikre tall for de yngste aldersgruppene, da det avhenger av hvor mange barn som blir født fra nå og fremover.

Med korrigerende for faktisk innbyggertall november 2022, og med enkelte justeringer av forutsetningene fra SSB, så er det følgende tall som legges til grunn for beregningen av frie inntekter i økonomiplanperioden.

Aldersgruppe	Faktisk per 1.1.2022	Forventet per 1.1.2023	Forventet per 1.1.2026
0-1 år	5	7	6
2-5 år	12	13	11
6-15 år	44	38	35
16-22 år	37	33	28
23-66 år	269	269	258
67-79 år	68	72	84
80-89 år	28	26	21
90+ år	6	7	7
SUM	469	465	450

3.2. Finansieringskilder

Frie inntekter for kommunene består av rammeoverføringer fra staten samt skatteinngang fra inntekts- og formuesbeskatning for privatpersoner bosatt i kommunen. Sammen med eiendomsskatt, momskompensasjon og andre ikke øremerkede statlige tilskudd utgjør disse inntektene hovedfinansieringskilden for driftsrammene.

3.2.1. Rammetilskudd og skatt

I forslag til statsbudsjett 2023 fra regjeringen presentert 6. oktober ble det estimert at Røst kommune for neste år vil ha frie inntekter (sum av rammetilskudd og skatteinngang/skatteutjevning) på **kr 56 498 000**. Det er et budsjettforslag som i utgangspunktet ikke har flertall bak seg i Stortinget, så det er ikke usannsynlig med enkelte endringer.

I dette tallet er det antatt kr 38,6 mill. i ordinært rammetilskudd. Videre er det antatt kr 19,3 mill. i skatteinntekter, og at Røst kommune må gi fra seg kr 1,4 mill. av disse i skatteutjevningsordningen (formelt sett en del av rammetilskuddet), slik at netto skatteinntekter blir kr 17,9 mill.

Dette gir uttrykk for en skatteinngang som etter administrasjonens vurdering ikke er beste estimat på situasjonen for 2023. I 2022 er skatteinngangen per september for landet som helhet opp 10,0 % sammenliknet med fjoråret. Røst kommune har derimot en nedgang på -3,6 % i samme periode. Dette blir ikke godt nok hensyntatt i regjeringens forutsetninger, og det er grunn til å hevde at estimatet for 2023 dermed blir for høyt. Vi legger derfor lokalt til grunn kommunens eget budsjett for skatteinngang 2022 (brutto 18,5 mill. før skatteutjevning), som til tross for et forsiktig utgangspunkt kan se ut til å fortsatt være for høyt, og så beregner vi deretter samme prosentvise utvikling som resten av landet fra 2022 til 2023, noe som innebærer en videre nedgang på i underkant av 5 %.

Med disse forutsetningene vil brutto skatteinngang 2023 bli kr 17,6 mill. og bidrag til skatteutjevning kr 0,5 mill., noe som gir en netto skatteinngang på kr 17,1 mill. Dette er 0,8 mill. lavere enn regjeringens anslag i forslag til statsbudsjett.

3.2.1.1. Mer om innbyggertilskudd og utgiftsutjevning

De to viktigste komponentene i rammetilskuddet for Røst kommune er innbyggertilskudd og utgiftsutjevning. Innbyggertilskuddet er i utgangspunktet en sats per innbygger i kommunen ut fra folketallet 1. juli året før inntektsåret. Dette blir deretter korrigert for endringer i oppgaver fra det ene året til det andre, for lønns- og prisvekst og for regjeringens generelle endringer i kommunenes rammevilkår. På Røst utgjør dette ca. kr 13,1 mill. for 2023 jf. forslag fra regjeringen, opp kr 0,6 mill. fra 2022.

Utgiftsutjevningen er på sin side en ren omfordeling mellom kommunene – fra lettdrevne til tungdrevne – ut fra hvordan kommunene scorer sammenliknet med landsnittet på en rekke indikatorer for utgiftsbehov. Har man for eksempel færre innbyggere i aldersgruppen 6-15 år enn landsnittet, så blir man trukket fordi staten forutsetter at da bør man også ha lavere utgifter til skole enn landsnittet. Tilsvarende vil kommuner med flere barn i denne aldersgruppen enn snittet få tilført midler.

Røst kommune blir i 2023 til sammen trukket ca. kr 3,6 mill. fordi andelen barn ligger under landsnittet, samlet sett litt høyere enn i 2022. Den største endringen fra i fjor i denne gruppa er for barn 6-15 år, hvor kommunen trekkes 1,0 mill. mer enn i 2022 på grunn av lavere barnetall. På samme måte ser vi at Røst kommune får tilført ca. kr 2,4 mill. ekstra i 2023 for at andelen eldre ligger over landsnittet. Dette er for at kommunen antakeligvis vil ha større utgifter til helse- og omsorgstjenester enn hva innbyggertilskuddet tar høyde for. Den ekstra tilførselen er samlet sett litt lavere enn i 2022.

Dette er bare to av mange indikatorer. Når alle legges sammen får Røst kommune tilført ca. kr 0,5 mill. mer i utgiftsutjevning i 2023 enn i 2022 (inkl. nettovirkning statlige/private skoler).

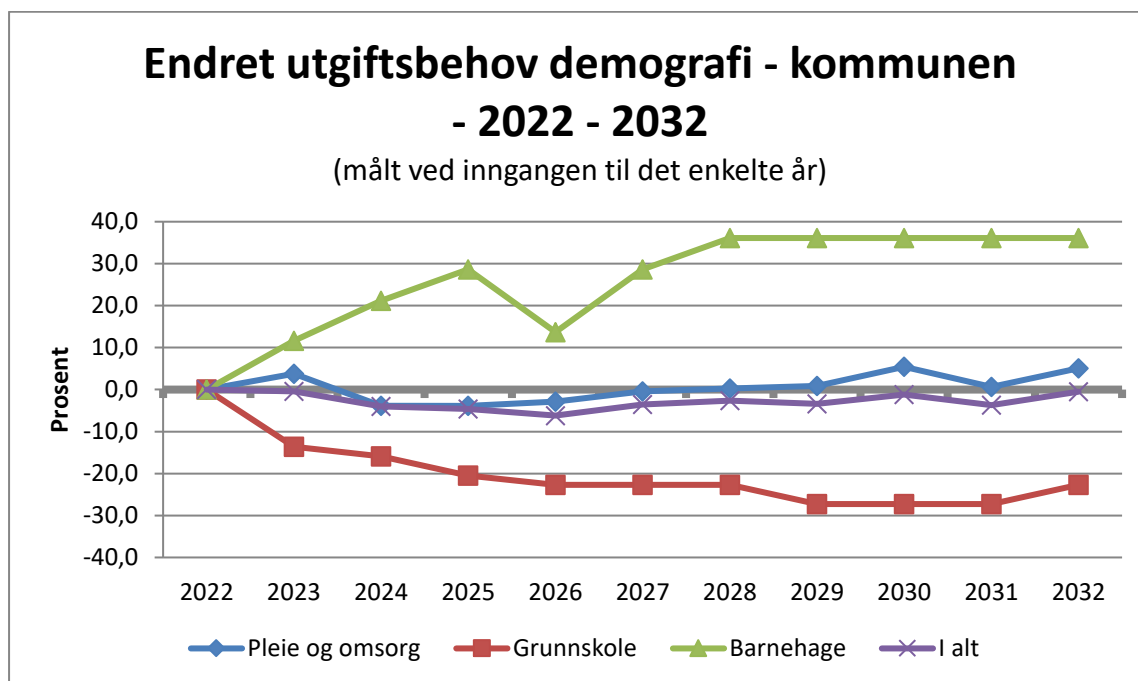
Staten forutsetter med dette at Røst er i stand til å tilpasse sin tjenesteproduksjon til det beregnede utgiftsbehovet. Dette betyr i klartekst at staten legger opp til lavere ressursbruk i barnehage/skole og høyere ressursbruk i pleie/omsorg.

Utgiftsutjevning (tall i 1000 kr)	2020	2021	2022	2023	Diff. 2022-23
0-1 år	-69	-45	-77	-78	-1
2-5 år	-1 351	-2 000	-1 959	-1 136	823
6-15 år	-1 358	-1 379	-1 379	-2 405	-1 026
16-22 år	-55	-32	-31	-50	-19
23-66 år	19	70	18	16	-2
67-79 år	190	175	349	556	207
80-89 år	2 149	1 494	1 421	954	-467
over 90 år	425	737	751	859	108
Basistillegg	16 738	17 200	18 027	19 393	1 366
Sone	-240	-228	-233	-241	-8
Nabo	-65	-52	-49	-49	0
Landbrukskriterium	17	23	26	14	-12
Innvandrere 6-15 år ekskl Skandinavia	3	14	-17	-133	-116

Flyktninger uten integreringstilskudd	-235	-225	-231	-247	-16
Dødelighet	385	462	516	580	64
Barn 0-15 med enslige forsørgere	171	211	332	170	-162
Lavinntekt	-146	-154	-226	-247	-21
Uføre 18-49 år	-23	41	25	46	21
Opphopningsindeks	-167	-107	-170	-207	-37
Aleneboende 30 - 66 år	282	336	344	397	-53
Psykisk utviklingshemmede over 16 år	-1376	-1 363	-1 384	-1 427	-43
Ikke-gifte 67 år og over	853	905	1 110	1 195	85
Barn 1 år uten kontantstøtte	-284	-105	-48	-404	-356
Innbyggere med høyere utdanning	-287	-264	-267	-284	-17
SUM UTGIFTSUTJEVNING	15 578	15 716	16 848	17 272	424

Kilde: KS' inntektsmodell versjon 2204, tall ekskl. nettvirkning statlige/private skoler

Utviklingen i folketallet slår rett inn i beregnet utgiftsbehov til kommunale tjenester fremover. Merk at prognosene på utgiftsbehov barnehage spesielt naturlig nok er svært usikre, og hviler på SSB-forutsetningene om hvor mange barn som vil fødes fremover.



Kilde: KS' demografimodell per juli 2022

3.2.1.2. Foreslåtte endringer i inntektssystemet

I august 2022 la inntektssystemutvalget frem sin rapport med forslag til endringer i inntektssystemet for kommunene. Forslaget ligger nå til behandling hos Kommunal- og distriktsdepartementet, og det er ventet videre politisk behandling i Stortinget i 2023.

Værøy, Røst og Træna leverte en felles høringsuttalelse i 2021 til inntektssystemutvalgets arbeid, hvor svakheter i dagens system ble påpekt. Hovedbudskapet er at våre kommuner i dag ikke får dekning for

merutgifter vi har for å kunne tilby likeverdige kommunale tjenester i våre samfunn, og at dette er merutgifter vi i veldig liten grad kan påvirke.

I utvalgets rapport oppsummeres endringsforslaget slik:

Værøy, Røst og Træna

I Nordland er det tre små øykommuner med svært store avstander til andre kommuner; Værøy, Røst og Træna. Disse kommunene skiller seg ut ved at det er små kommuner med relativt små avstander innad i kommunen, og dermed ikke får stor uttelling på bosettingskriteriene i inntektssystemet, men med svært store avstander til andre kommuner. Alle disse tre kommunene har en verdi på strukturkriteriet¹¹ på mer enn 140 km, som er på linje med kommuner i Finnmark. Utvalget har vurdert det slik at disse tre øykommunene i Nordland bør behandles særskilt.

Utvalget ser at disse tre kommunene har noen spesielle utfordringer knyttet til beliggenhet og størrelse, som små øykommuner med store avstander til fastlandet og andre kommuner. Disse avstandene gjør det vanskelig for kommunene å samarbeide med andre kommuner om innbyggernære tjenester. Det blir ekstra kostbart å dele tjenester med andre kommuner, og det kan med-

føre ekstra kostnader ved ulike investerings- og byggeprosjekter. For å ivareta disse kommunene og deres særskilte utfordringer mener utvalget at disse tre kommunene bør få småkommunetillegg etter en forhøyet sats, på samme måte som kommunene i tiltakssonen i Nord-Troms og Finnmark.

*Kilde: NOU 2022: 10
Inntektssystemet for kommunene
side 217*

Hvis utvalgets forslag blir vedtatt, så vil denne endringen alene innebære ca. kr 6,0 mill. i økte årlige inntekter for Røst kommune. Da er det også tatt hensyn til at selve satsene foreslås noe justert fra i dag.

Småkommunetilskuddet inngår i en egen del av inntektssystemet som vi kaller regionalpolitiske tilskudd. I tillegg til endringer i regionalpolitiske ordninger foreslår utvalget også endringer i utgiftsutjevningen og kostnadsnøkene der. De foreslåtte endringene i utgiftsutjevningen vil også slå ut til Røsts fordel med ca. kr 2,4 mill. i økte årlige inntekter om de blir vedtatt.

Utvalget har også foreslått endringer i innretningen på kommunale skatteinntekter og skatteutjevning. På dette området har imidlertid regjeringen i etterkant kommet med andre forslag til endringer, slik at det er lite sannsynlig at utvalgets forslag her blir videreført.

Selv om ingenting er vedtatt, er det likevel grunn til å anta at det vil kunne komme endringer som slår positivt ut for Røst. I forslag til økonomiplan ligger det av forsiktighetsgrunner ikke inne endringer i den størrelsesorden slik som foreslått, men det er likevel tatt høyde for gradvis økt rammetilskudd i årene 2024-2026 sammenliknet med KS-modellen som gjør at summen av skatt og rammetilskudd kan holdes på 2023-nivå i hele økonomiplanperioden til tross for videre folketallsnedgang. I 2026 innebærer det en forutsetning om endringer i inntektssystemet som gir kommunen ca. kr 750 000 i økt rammetilskudd.

3.2.1.3. Oppsummering frie inntekter

RØST	1856				
	2023-2026				
2023-prisnivå for årene 2023-2026	PROGNOSE				
1000 kr	2022	2023	2024	2025	2026
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	12 466	13 112	12 988	12 922	12 809
Utgiftsutjevningen	17 245	17 702	17 418	17 848	17 286
Overgangsordning - INGAR	-23	-19	297	-14	478
Saker særskilt ford (inkl. per grunnskole, helsestasjon skolehelse, barnevemsreform, bortfall eiendor)	100	619	619	619	619
Overgangsordning - kommuner som skal slås sammen	-	-	-	-	-
Korreksjon forsøksordninger barnevern og omsorgstjenester	-	-	-	-	-
Inndelingstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker	-	-	-	-	-
Nord-Norge-tilskudd/Namdals-tilskudd	908	905	897	886	876
Storbytilskudd	-	-	-	-	-
Småkommunetillegg	6 034	6 257	6 257	6 257	6 257
Sør-Norge tilskudd (kommuner med over 3 200 innb)	-	-	-	-	-
Regionsentertilskudd	-	-	-	-	-
Veksttilskudd	-	-	-	-	-
Ordinært skjønn	-	-	-	-	-
Ekstra skjønn fra KDD - ressurskrevende tjenester	-	-	-	-	-
Skjønn fra KRD - komp. bortfall veksttilskudd kommunesammenslåing	-	-	-	-	-
Ekstra skjønn KDD, inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering prod.utsyr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr	-	-	-	-	-
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger gjennom innbyggertilskuddet og tabell-C (skjønn statsforvalteren, linje 47, kommer i tillegg)	80				
Tilleggsnummer statsbudsjett - økt realvekst og oppgaveendringer	278				
Tilleggsnummer statsbudsjett - nytt tilskudd per kommunal grunnskole inkl. finansingstrekk	390				
Tilleggsnummer statsbudsjett - redusert rammetilskudd som følge av økt skatteanslag	-222				
Stortinget saldering budsjett 2022	6				
Endringer etter Stortingets budsjettssaldering 2022	26				
Stortinget opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2021					
RNB 2018 - 2022 (utenom koronapandemi)	-800				
Nysaldering av statsbudsjett 2018 - 2021 (utenom koronapandemi)					
Sum rammetilskudd uten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter (se linje 47 og 50 nedenfor)	36 488	38 576	38 477	38 518	38 325
Netto inntektsutjevning	-391	-515	-463	-458	-454
Sum rammetilskudd for ekstra skjønn fra statsforvalteren	36 097	38 061	38 014	38 060	37 871
Rammetilskudd - endring i %	2,1	5,4	-0,1	0,1	-0,5
Skatt på formue og inntekt	18 500	17 580	17 353	17 164	17 013
Skatteinntekter - endring i %	-6,2	-4,97	-1,29	-1,09	-0,88
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren	54 600	55 641	55 367	55 224	54 884
	(avrundet totalsum ut fra at skatt kun er et anslag)				
Sum - endring i %	-0,9	1,9	-0,5	-0,3	-0,6
Endring ekskl. covid-19 bevilgning	1,2	2,1			

Kilde: KS' inntektsmodell versjon 2204 med egne skatteanslag og folketallsprognoser

Enkeltelementene i skatt og rammetilskudd for 2023 og i økonomiplanperioden framkommer oppsummert i tabellen over. Dette er KS' prognosemodell med kommunens justerte prognoser for folketallsutvikling. Det er så langt ikke tilkjent noen skjønnsmidler til Røst kommune for 2023.

Det er verdt å merke seg at ca. kr 0,5 mill. av inntektene i 2026 består av INGAR-midler. Dette er midlertidig kompensasjon for at kommunen ikke skal oppleve et for bratt fall i inntektene, og vil i 2027 og utover være faset ut.

Merk: Oversikten inkluderer ikke antatt økning i rammetilskudd som følge av endringer i inntektssystemet som skissert i forrige avsnitt, slik at økonomiplanen for 2024-26 vil vise et noe høyere beløp på frie inntekter.

3.2.2. Eiendomsskatt

Røst kommune har innført eiendomsskatt for verker og bruk i hele kommunen fra og med skatteåret 2013 (jf. § 3 bokstav c i eiendomsskatteoven), mens eiendomsskatteområdet ble utvidet til å gjelde alle

faste eiendommer i hele kommunen fra og med skatteåret 2014 (jf. §3 bokstav a i eiendomsskatteloven). Samtidig ble skattesatsen økt fra 2 til 4 promille av skattegrunnlaget.

Ettersom forrige alminnelige taksering var i 2013, har takstene ved utgangen av 2022 stått i ti år. Etter utløpt tiårsperiode er lovens hovedregel at eiendommene skal takseres på nytt, fordi takstene da er blitt så gamle at det normalt har oppstått skjevheter som bør rettes opp, mye knyttet til generell verdiøkning.

En slik taksering kan være nokså omfattende, og kommunen har ikke mulighet til å få dette på plass innen utskrivingsfristen 1. mars 2023. Uten nye takster gjenstår det to valgmuligheter.

For årene elleve til tretten etter forrige alminnelige taksering er alternativene for hvert av årene:

- kommunen lar de gamle takstene stå urørt, eller
- kommunen foretar kontormessig oppjustering av takstene

I konsekvensjustert budsjett for 2023 legges det opp til at takstene står urørt, og dette kan man i prinsippet også gjøre i 2024 og i 2025. Fra og med det fjortende året er det imidlertid ikke lenger anledning til å la takstene stå urørt. Da må kommunen foreta utskrivning på grunnlag av nytaksering, eller man må fortsatt foreta en kontormessig oppjustering av takstene.

En kontorjustering vedtas av kommunestyret, og kan maksimalt innebære en årlig takstøkning på 10 %. Samme prosentsats må benyttes på alle eiendommer. Det nye takstnivået som følge av en kontorjustering kan ikke overstige den faktiske verdien av eiendommene. Dermed må prosentsatsen i en kontorjustering være tilpasset den eiendomstypen som har hatt den svakeste verdiutviklingen siden forrige taksering.

I dag er eiendomsskattesatsen i Røst kommune 4 promille på alle eiendomstyper. Dagens sats er maks sats for alle bolig- og fritidseiendommer, mens maks sats på andre eiendommer (i hovedsak næringsseiendommer) fortsatt er 7 promille. Fra og med 2020 ble det innført en obligatorisk reduksjonsfaktor på 30 % på skattegrunnlaget for boliger og fritidsboliger der hvor kommunen selv har utført eiendomstaksering, noe som i tillegg til justering av skattesats har ført til lavere inntekter fra disse eiendommene.

Med en sats på 4 promille på alle eiendommer er eiendomsskatt 2023 på boliger/fritidsboliger budsjettert til kr 554 000, mens eiendomsskatt på andre eiendommer er budsjettert til kr 653 000. Til sammen utgjør dette ca. kr 1,2 mill. i eiendomsskatteinntekter.

3.2.3. MVA-kompensasjon

I budsjettsammenheng ses det bort fra MVA-kompensasjon. Alle utgifter i driftsbudsjettet er budsjettert ekskl. MVA, det vil si netto utgift for kommunen etter at MVA har blitt refundert. I investeringsbudsjettet budsjetteres det imidlertid med MVA innenfor kompensasjonsområdet, ettersom dette er pålagt i henhold til forskrifter til kommuneloven.

3.2.4. Andre overføringer og kompensasjoner

Nedenfor følger en liste over andre overføringer og kompensasjoner som det budsjetteres med i konsekvensjustert budsjett for 2023. Merk at det i likhet med at det ikke budsjetteres med inntekter fra MVA-kompensasjon jf. nettoprinsippet, så budsjetteres det som hovedregel heller ikke med inntekter fra sykelønns- og svangerskapsrefusjoner fra NAV. På den andre siden budsjetteres det da heller ikke med lønnsutgifter til syke- og svangerskapsvikarer utover arbeidsgiverperioden på 16 dager.

3.2.4.1. Statlige refusjoner/overføringer (utover rammetilskudd)

- kr 40 000 fra opplæringskontoret til lærlingeordning
- kr 461 000 fra Kulturdepartementet til frivilligsentral
- kr 626 400 fra IMDi til opplæring i norsk og samfunnskunnskap flyktninger
- kr 200 000 fra Helsedirektoratet til kartlegging barnehelse
- kr 135 000 fra Utdanningsdirektoratet for vikarordning videreutdanning våren 2022
- kr 15 000 fra Helfo for tilskudd til multidose i hjemmetjenesten
- kr 2 187 900 fra IMDi i integreringstilskudd

3.2.4.2. Fylkeskommunale refusjoner/overføringer

- kr 600 000 fra Nordland fylkeskommune for drift av fylkesveier
- kr 1 500 000 fra Nordland fylkeskommune til omstillingsprogram
- kr 22 000 fra Nordland fylkeskommune i tilskudd til den kulturelle spaserstokken
- kr 20 000 fra Nordland fylkeskommune i tilskudd til den kulturelle skolesekken

3.2.4.3. Kommunale refusjoner/overføringer

- kr 1 147 260 i refusjon fra Bodø 2024 for prosjekt Via Querinissima
- kr 10 000 i reiserefusjon Salten IUA
- kr 70 000 i reiserefusjon Lofotrådet
- kr 126 000 i refusjoner fra KF Querinihallen Røst (kr 80 000 for renhold, kr 15 000 for økonomiarbeid, kr 31 000 for forsikring)

3.2.4.4. Private refusjoner/overføringer

- kr 20 000 fra ansatte for kaffetrekke
- kr 140 000 i refusjon fra Utdanningsforbundet for frikjøp tillitsvalgt
- kr 15 000 fra ansatte for kantine- og kaffetrekke barnehagen
- kr 5 000 fra Salten Brann IKS knyttet til alarmsentraler
- kr 20 000 fra beboere omsorgsboliger for TV-tilknytning

3.3. Lønns- og prisvekst, pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift

3.3.1. Lønns- og prisvekst

I forslag til statsbudsjett 2023 anslås den samlede lønns- og prisveksten for kommunale varer og tjenester (kommunal deflator) til 3,7 prosent. Av dette er lønnsvekstanslaget 4,2 prosent og prisvekst på varer og tjenester ca. 3,0 prosent. Dette må sies å være et konservativt anslag på prisvekst, og både SSB og Norges Bank opererer med høyere anslag.

3.3.2. Pensjonskostnader

I konsekvensjustert budsjett for 2023 er det på det enkelte lønnsansvar tatt utgangspunkt i antatte pensjonskostnader etter beregninger av Kommunenes Landspensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (STP).

Beregningene gir følgende satser, ekskludert arbeidstakers andel på 2 %:

- KLP – fellesordning 13,43 % av brutto lønnsutgift
- KLP – sykepleiere 11,49 % av brutto lønnsutgift
- STP – lærere 9,07 % av brutto lønnsutgift

Beregningene er gjort med utgangspunkt i mottatt budsjett fra KLP og SPK i september 2022 og økonomiplanprognosene for hele økonomiplanperioden fra KLP. Dette er et estimat på hele pensjonskostnaden som skal utgiftsføres i kommuneregnskapet. For 2023 er det ikke veldig store endringer i kostnad sammenliknet med 2022.

Pensjonskostnaden er imidlertid resultatet av antatte premiebetalinger korrigert for årets premieavvik og amortisering av tidligere års premieavvik. Premiene svinger kraftig fra år til år og kan gjøre en god økonomistyring vanskelig. Pensjonskostnaden er et ekspertberegnet beløp på hva som bør føres i regnskapet hvis vi tillater oss å fordele premietoppene over flere år. Forskjellen mellom det vi betaler (premien) og det vi fører i regnskapet (kostnaden) kalles for premieavvik.

Premieavvik kan være både positive (vi betaler mer enn det vi kostnadsfører) og negative (vi kostnadsfører mer enn det vi betaler), men med to års unntak siden 2002 har premieavvikene i KLP vært positive hvert år. Røst kommune hadde derfor per 31.12.2021 ca. kr 4,0 mill. i «premieavviksdifferanse» (inkl. arbeidsgiveravgift), det vil si penger vi har betalt i premie til pensjonsselskapene, men som ennå ikke har blitt ført som en kostnad i regnskapet. Disse kostnadene skal fases gradvis inn i regnskapet de neste årene gjennom det som kalles for amortisering. Ethvert nytt premieavvik skal fordeles over de neste sju årene.

Det er anslått at premieinnbetalingene i KLP vil øke kraftig i 2023 sammenliknet med 2022, nærmere bestemt fra kr 5,5 mill. til kr 8,4 mill., og det innebærer et premieavvik på kr 4,9 mill. (inkl. arbeidstakers andel). Etter hvert som det store premieavviket skal amortiseres, og nye antatte positive premieavvik utover i økonomiplanperioden, så vil også pensjonskostnadene stige relativt kraftig.

3.3.3. Arbeidsgiveravgift

Arbeidsgiveravgift for arbeidsgivere i Røst kommune videreføres med en sats på 5,1 % av avgiftsgrunnlaget (lønn).

4. Nåsituasjon

4.1. Status økonomiske nøkkeltall

Følgende matrise viser enkelte økonomiske nøkkeltall for Røst kommune i 2021 (på konsernnivå, det vil si inkludert KF Querinihallen Røst og kommunens andel av enkelte interkommunale samarbeid/selskaper), og hvordan disse forholder seg til tilsvarende tall fra et gjennomsnitt for Nordland fylke og for landet som helhet.

Finansielle nøkkeltall (2021)	Røst	KOSTRA-gruppe 16	Nordland	Norge
Brutto driftsinntekter per innbygger	165 439	182 563	109 653	98 820
Frie inntekter per innbygger	117 422	120 270	68 892	65 717
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (resultatgrad)	7,1 %	2,7 %	2,8 %	4,3 %
Arbeidskapital (ekskl. premieavvik) i prosent av brutto driftsinntekter (likviditetsgrad)	17,5 %	27,3 %	22,7 %	19,1 %
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (fondsgrad)	15,9 %	17,7 %	11,1 %	13,4 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	136 230	114 325	108 489	86 231
Netto renter og avdrag i prosent av brutto driftsinntekter (finansieringsgrad)	4,4 %	2,1 %	4,5 %	4,2 %
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter (gjeldsgrad)	82,3 %	62,6 %	98,9 %	87,3 %

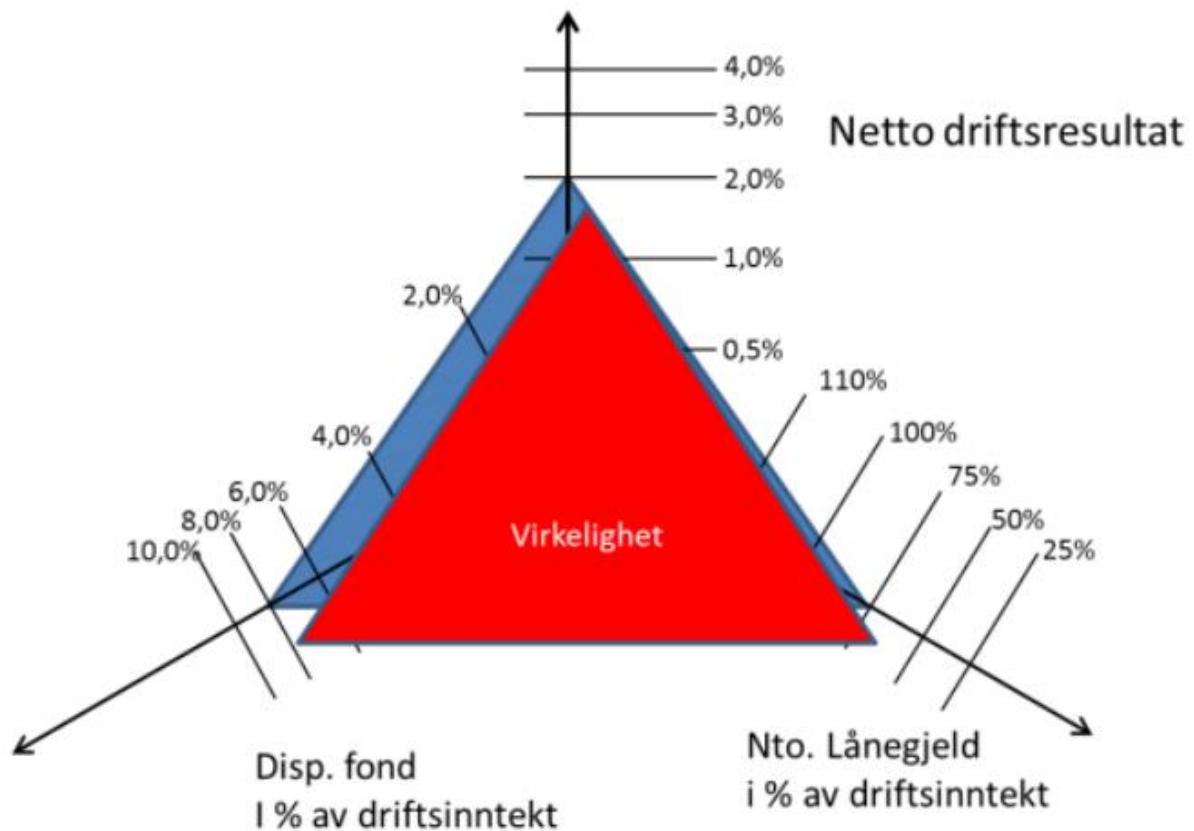
Kilde: SSB

Kommunestyret har 14.12.2021 vedtatt å bruke resultatgrad, fondsgrad og gjeldsgrad som finansielle måltall (markert i grått over) for perioden 2022-2025. Det langsiktige nivået på disse måltallene er satt til å være en resultatgrad på (min.) 2,0, en fondsgrad på (min.) 10,0 og en gjeldsgrad på (maks.) 120,0.

Sett ut fra situasjonen per 31.12.2021 alene ligger Røst kommune godt an med tanke på disse måltallene. Det store låneopptaket knyttet til Røst oppvekstsenter kommer imidlertid først i 2022, og gjeldsgraden fram mot det kommende årsskiftet er anslått til ca. 131 %. Det vil også gi effekter på netto driftsresultat når renter/avdrag av økt låneopptak slår inn, for ikke å snakke om at rentenivået har gått markant opp i løpet av 2022.

Det som er fint med denne kombinasjonen av måltall, i tillegg til at de passer godt med kravene til gode måltall som nevnt over, er at de gir god mening når man vurderer dem i sammenheng. En høy gjeldsgrad kan forsvares hvis man samtidig har en høy fondsgrad (buffer) og en høy resultatgrad (drift som klarer å svelge renter/avdrag og endringer i disse). Går resultatgraden ned, så er det i det kortere bildet mindre dramatisk hvis man har en høy fondsgrad (buffer) og lav gjeldsgrad (mindre binding/risiko på lån).

Rana kommune har latt kombinasjonen av disse tre måltallene være bærebjelken i en modell de har utviklet som de har kalt KØB – kommunaløkonomisk bærekraft. Intensjonen med en slik trekantmodell er at den skal fremme helhetstenkning, og at det skal være mulig å avveie ulike parametere mot hverandre. Høyere lånegjeld? Da bør resultatet bli bedre eller fondet styrkes.



Rana har for øvrig valgt et nivå på linje med den blå trekanten i figuren over – resultatgrad på 2,0, fondsgrad på 8,0 og gjeldsgrad på 75,0.

For nærmere diskusjon av måltall henvises det til F-sak 32/2020 og K-sak 69/2020. Det er imidlertid verdt å minne om at Riksrevisjonen har sin rapport fra 2015 trukket en konklusjon om at en kommune er i en ikke-bærekraftig situasjon hvis den kan notere seg for følgende kombinasjon:

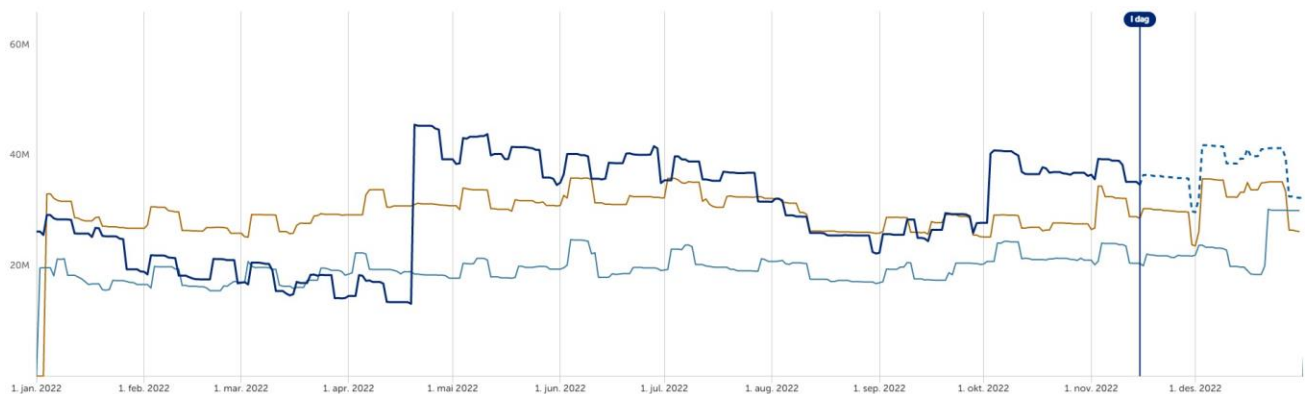
- svakt driftsresultat (resultatgrad under 3,0)
- lavt disposisjonsfond (fondsgrad under 5,0)
- høyt gjeldsnivå (gjeldsgrad over 75,0)

Årsaken er at man da har et begrenset økonomisk handlingsrom i møte med en eventuell reduksjon av inntekter eller økte renteutgifter og andre økte utgifter.

Før vi tar hensyn til mulige endringer i inntektssystemet som kommentert i kapittel 3.2.1.2, så vet vi at et sannsynlig scenario fremover er større begrensninger i handlingsrommet – fallende inntekter og økende utgifter – som blant annet skyldes:

- Endringer i folketallet med lavere rammetilskudd og skatteinngang
- Økte pensjonskostnader
- Fortsatt flere større investeringsbehov på lovpålagte tjenesteområder
- Underliggende risiko for plutselige, store kostnader til ressurskrevende brukere av omsorgstjenester eller til tiltak i barnevernet
- Ytterligere renteøkninger

4.2. Status likviditet



Mørk blå: 2022, oransje: 2021, lys blå: 2020

Oversikten over viser Røst kommunes beholdning av likvide midler (bankinnskudd) i perioden 2020-2022, når vi ser bort fra beholdningen av skattetrekksmidler. Den viser en gradvis forbedring av situasjonen, og gjenspeiler blant annet at kommunen har vært i en driftssituasjon hvor det har vært rom for å gjøre fondsavsetninger. Samtidig er det også år med store inn- og utbetalinger knyttet til investeringer i oppvekstsenteret, og det gjenstår fortsatt flere større utbetalinger.

Utover dette gjenstår det i 2022 fortsatt å betale deler av årets minimumsavdrag på egne lån, samt at desember er én av to måneder i året hvor kommunen ikke mottar rammetilskudd. Dette fører til en antatt reduksjon i likviditeten ved årsskiftet.

Røst kommune har per i dag ikke likviditetslån/kassekreditt.

Et budsjett skal settes opp i balanse, og i et kommuneregnskap er det aller meste av posteringer knyttet til inn- og utbetalinger. Dermed vil en drift i null holde likviditeten ved like. Alle avsetninger og bruk av fond vil også ha en regnskapseffekt uten at det har en likviditetseffekt. I investeringsregnskapet vil det oppstå differanser hvis det tas opp lån utover det beløpet som er nødvendig for å finansiere investeringene, eller det brukes av lån som allerede er tatt opp (ubrukte lånemidler).

4.3. Status lånegjeld

	IB 01.01.2022	Avdrag 2022	Nytt 2022	UB 31.12.2022
Kommunalbanken				
19980441 - omsorgsboliger 1998	3 100 000	-	-	3 100 000
20030034 - rådhus 2003	5 514 450	-	-	5 514 450
20040209 - fullfinans. invest. 2003 og div. invest. 2004	1 617 371	(1 279 796)	-	337 575
20080499 - div. invest. 2008	3 722 020	(323 660)	-	3 398 360
20090350 - miljøstasjon og div. invest. 2009	5 545 960	(462 160)	-	5 083 800
20090593 - div. invest. 2009	4 325 450	-	-	4 325 450
20100057 - vannverket 2010	4 400 000	-	-	4 400 000
20130582 - ventilasjonsanlegg 2013	350 000	-	-	350 000
20130583 - gang- og sykkelsti Nesset + investeringer 2006	6 935 000	-	-	6 935 000
20130584 - Querinihallen [KF]	2 678 000	(304 000)	-	2 374 000
20140717 - asfaltering av kommunale veier	1 000 000	-	-	1 000 000
20150645 - morsrom, utstyr brannmannskaper	300 000	-	-	300 000
20160558 - Querinihallen [KF] - utstyr	100 000	(20 000)	-	80 000
20160559 - kunstgressbane, sluse, vannrør sykehjem, brannbil	4 500 000	-	-	4 500 000
20190531 - renovasjonsbil, sluse miljøstasjon, strømaggregat vannverk, brannalarm	2 250 000	(125 000)	-	2 125 000
20200623 - nytt oppvekstsenter, vannrør	9 750 000	(250 000)	-	9 500 000
20210463 - nytt oppvekstsenter	9 500 000	(237 500)	-	9 262 500
20220095 - nytt oppvekstsenter	-	(125 000)	10 000 000	9 875 000
20220096 - nytt oppvekstsenter	-	(125 000)	10 000 000	9 875 000
20220097 - nytt oppvekstsenter	-	(125 000)	10 000 000	9 875 000
2022XXXX - låneopptak #2 investeringer 2022	-	-	379 000	379 000
	65 588 251	(3 377 116)	30 379 000	92 590 135
Husbanken - egne lån				
15963206 - kommunale boliger oppført i 1993 - oppføringslån	61 650	(41 100)	-	20 550
15300437 - kommunale boliger oppført i 1993 - oppføringslån/utleielån	201 960	(80 784)	-	121 176
	263 610	(121 884)	-	141 726
SUM EGNE LÅN	65 851 861	(3 499 000)	30 379 000	92 731 861

Ved utgangen av 2022 antas det at Røst kommune vil ha ca. kr 92,7 mill. i egne lån inkl. lånene i KF Querinihallen Røst (kr 2,5 mill.) Dette inkluderer et antatt låneopptak på kr 0,4 mill. i november/desember 2022 (ikke nødvendigvis i Kommunalbanken), og ellers nedbetaling på lån i henhold til budsjett. Dette er hensyntatt i tabellen over.

Før nytt låneopptak vil da ca. 62 % av egne lån ligge til fastrente på avtaler som løper ut i tidsrommet januar 2025 til november 2031. På disse lånene betales det nå ordinære avdrag i løpet av året. For lån til avdragsfrihet vil det innbetales avdrag på slutten av året slik at kommunen tilfredsstillers lovens krav til minsteavdrag. Flytende rente (p.t.-rente) i Kommunalbanken vil ligge på 3,95 % per 22.11.2022.

I tillegg til dette vil Røst kommune ved utløpet av 2022 ha ca. kr 9,4 mill. i lån i Husbanken for bruk til videreformidlingslån. Disse har imidlertid sin motsvarende fordringspost i utlån til lånekunder på Røst, eller i ubrukte lånemidler, slik at virkningen på netto lånegjeld skal i prinsippet være tilnærmet null. Alle lån i Husbanken ligger til flytende rente.

For flere betraktninger rundt rentesituasjonen og risikoen i markedet henvises det til 2. tertialrapport for 2022 fremlagt for kommunestyret i oktober.

4.4. Tjenesteproduksjon

I det følgende delkapittelet presenteres først en oversikt over overordnet ressursbruk i kommunen, og deretter en gjennomgang av alle tjenesteproduserende rammeområder. For hvert område beskrives tjenesteinnhold og en kort statuspresentasjon.

Presentasjonen av hvert rammeområde avsluttes med administrasjonens kommentar til situasjonen videre fremover og et styrende premiss for økonomiplanperioden. Dette er analyser og retningslinjer som søkes videreutviklet ved neste rullering av økonomiplanen.

4.4.1. Overordnede prioriteringer

Røst kommune hadde på konsernnivå i 2021 brutto driftsutgifter på kr 74,0 mill. Noen av disse utgiftene er i prinsippet selvfinansierende (slik som utgifter på VAR-området – vann, avløp og renovasjon), mens andre må finansieres av kommunens frie inntekter. Brutto driftsutgifter består av lønn og sosiale utgifter, kjøp av varer og tjenester, overføringer og avskrivninger. Avskrivninger blir senere i kommunebudsjettet reversert med en tilsvarende inntektspost, så de har ingen direkte påvirkning på netto driftsresultat.

4.4.2 Stab

Ramme for stab omfatter kommunedirektør og økonomiavdelingen, samt ordfører, politiske utvalg og revisjons- og kontrollutvalgstjenester. I tillegg ligger næringsarbeidet med nærings sjef og forvaltning av næringsfondene til stabsrammen. I 2021 og 2022 har prosjektet «Via Querinissima», kulturskolen og ny frivilligsentral også tillagt stabsområdet, mens fra 2023 overføres kulturskolen til rammeområde Oppvekst og frivilligsentralen til rammeområde Støtte/kultur.

4.4.2.1 Status og utviklingstrekk

Den største endringen på dette området sammenliknet med 2022, er satsingen på næring. Det ble i økonomiplan 2023-2025 avsatt kun en minimal satsing til næringsarbeid.

Værøy og Røst søkte i 2022 i lag om, og fikk bevilget, omstillingsmidler til næringsarbeid fra Nordland fylkeskommune for tre år fra 2023. Dette gir en relativt stor satsing på arbeids- og næringsliv i de to kommunene. Strategisk næringsplan vil koples på dette arbeidet. Det er i Røst kommune ansatt nærings sjef / programleder i 100 % stilling fra 1. januar 2023 for tre år med mulighet til forlengelse.

Oppgavene innenfor stabsområdet blir stadig mer komplekse, og det stilles større krav til hvordan oppgavene skal utføres. For å møte disse utfordringene er det to hovedtrender som kjennetegner utviklingen på enheten: samarbeid og digitalisering. Øykommuneprosjektet er en satsing der det forventes gode resultat av samarbeid.

Ordfører godtgjøres tilsvarende 100 % stilling, og i budsjettprosessen høsten 2022 er godtgjøring for varaordfører utredet. Varaordfører på Røst har p.t. godtgjøring for konkrete politiske møter, men har ingen fast godtgjøring. Fra tiden etter kommunevalget 2023, er det for varaordfører lagt inn 5 % av godtgjøringen til ordfører. Samtidig faller godtgjøring for de enkelte politiske møtene bort for varaordfører. Differansen gir en økt ressurs til varaordfører.

Skatteetaten overtok 1. november 2020 ansvaret med skatteoppkreving og innkreving samt arbeidsgiverkontroll. Lindorff administrerer fortsatt kommunens utlånsvirksomhet av formidlingslån og næringslån. Røsts deltakelse i Innkjøps samarbeidet i Nordland (SIIN), som ble formalisert høsten 2017, foretas av større innkjøp går via innkjøpsportalen til SIIS. Bodø kommune planlegger en annen

organisering for innkjøp gjennom en innkjøpssentral og har invitert kommunene i regionen til deltakelse der. Utgiftene for deltakelse ser ut til å bli svært mye høyere for Røst kommune enn i dag. Det er foreløpig ikke konkludert fra Røst kommune om deltakelse, men det er administrativt gitt en klar melding om at prisen må reduseres kraftig dersom det skal være aktuelt for Røst kommune å delta i den nye innkjøpssentralen.

Økonomiavdelingen er gjennom de siste års digitaliseringsprosess godt i gang med å ta i bruk mulighetene som nytt økonomisystem og ny teknologi gir. Dette vil på sikt frigjøre tid fra rutinepregede oppgaver til andre arbeidsoppgaver som ikke lar seg automatisere, og som ikke blir utført i tilstrekkelig grad i dag. Samtidig ligger det også reelle besparelser i dette, og i 2022 er den ene stillingen redusert med 20 % som følge av naturlig avgang uten at dette har blitt erstattet.

Prosjektet «Via Querinissima» på Røst har som sentral oppgave å styrke markedsposisjonen og næringslivsrelasjoner mellom Nordland og Europa gjennom profilering av tørrfisk og annen foredlet sjømat. Querinioperaen er en viktig døråpner og arena for relasjonsbygging. Via Querinissima på Røst finansieres gjennom en samarbeidsavtale med Bodø2024 og andre aktuelle samarbeidspartnere.

4.4.2.2 Ansatte

I konsekvensjustert budsjett for 2023 er det budsjettert med følgende årsverk (inkl. ordfører):

- Ordfører (100 %)
- Kommunedirektør (100 %)
- Økonomisjef (100 %)
- Lønns- og personalmedarbeider (80 %)
- En egenandel til omstillingsprogrammet, næringssjef / programleder (ca. 20 %)
- Prosjektleder «Via Querinissima» (100 % til og med 2024) – ekstern finansiering
- Øymusikant tilknyttet prosjektet «Via Querinissima» (20 % til og med 2024) – ekstern finansiering

4.4.2.3 Brukertilpasning, behovsdekning, m.v.

Til forskjell fra andre kommunale enheter er brukerne av stabstjenester ofte interne.

Det er utfordrende for stabsenheten med få ansatte å skulle yte tjenester som tilfredsstillende både bredden og dybden av det som kreves av en sentraladministrasjon i en kommune i 2022. Dette skyldes ikke minst kapasitetsbegrensninger, men også mangel på spesialkompetanse i organisasjonen som kan være krevende å fylle.

Inntekter og utgifter knyttet til administrasjon og styring blir i Røst kommune ført på flere steder enn stabsenheten. Til eksempel ligger både HR-ansvarlig og store deler av administrative felleskostnader/data på ramme for støtte/kultur.

4.4.2.4 Mål/premiss for budsjett- og økonomiplanperioden

Rammeområdet skal yte produksjon av tjenester på nivå med det som har blitt produsert i 2022. Næringssjef som også er programleder for omstillingsprogrammet, vil i 2023 finansieres i stor grad av omstillingsmidler. Det er ellers korrigerende for endringer som vedtas av kommunestyret eller for eventuelle endringer i eksternt gitte rammebetingelser.

4.4.3 Støtte/kultur (stabsenhet for service- og støttetjenester)

Ramme for støtte/kultur omfatter OSK, politisk sekretariat, dokumentforvaltning, fellesfunksjoner, kultur og idrett, forebyggende helsearbeid og fritidsklubber m.m.

4.4.3.1 Status og utviklingstrekk

«Støtte/kultur»-enheten er i en gradvis endringsprosess, hvor en del av ansvarsområdene innenfor kulturfeltet har blitt, eller skal bli, overført til oppvekstenheten. Kulturskolen og ungdoms- og juniorklubben er eksempler på dette. Dette medfører en mer helhetlig satsing på kulturfeltet for barn og unge, og muliggjør en større utnyttingsgrad av synergieffekter.

Enheten har ellers vært del i arbeidet med etablering av ny kommunal frivilligsentral, og vil i forlengelsen av dette være et kontaktpunkt mellom sentralen og kommunen. Sentralen har etablert vedtekter og et rådgivende styre. Daglig leder blir etter planen rekruttert høsten 2022. Sentralen vil fra oppstart disponere lokaler ved Røst rådhus.

Også andre funksjoner har blitt tillagt enheten. Kommunen har i forbindelse med veteranplanen som ble revidert i 2022 oppnevnt stabsleder som veterankontakt. I tråd med samfunnsplanens målsetting om å gjøre Røst til en trafikksikker kommune har stabsleder også blitt oppnevnt som koordinator for prosjektet.

Enheten understøtter innsatsen fra Lofotrådet for reetablering av Lofotens ungdomsting (LUT), og har mellom annet bistått ungdomsrådets utsendte til Drivkraftsamlingen i Henningsvær i regi av Lofoten de grønne øyene.

På HR-feltet har enheten ved stabsleder mellom annet utarbeidet utkast til strategisk kompetanseplan 2022 – 2025 og bistått under implementering av nytt avvikssystem (Kvalitetslosen).

Enheten tilrettelegger planarbeidet for styringsgruppen for kulturplan inkl. idrett. Konkret skal det fremlegges en ny overordnet kulturplan som inkluderer idrett.

Av andre planer har enheten revidert Kommunedelplan for fysisk aktivitet og naturopplevelser 2022 – 2025, og er aktiv i arbeidet med å kartlegge aktuelle tilskuddsordninger for midler til uteområdet ved det nye oppvekstsenteret. Det er mellom annet sendt inn en søknad om å delta i folkehelseprogrammet.

Det blir arbeidet videre med utviklingsarbeidet på arkiv siden hvor en helhetlig arkivplan står sentralt. Det blir parallelt gjennomført flere kompetansehevingstiltak innad i stabsenheten og videre ut mot resten av kommuneorganisasjonen i forlenging av dette arbeidet. Et viktig delmål er å avlevere arkivmateriale som ikke lenger er aktivt til Arkiv i Nordland sin depottjeneste i Bodø. Kommunen har ellers inngått avtale om digitalisering av byggesaksarkivet.

Røst kommune fikk tilsagn på kr 80.000 som del av "Tilhørighet og trivsel-prosjektet" i regi av Nordland fylkeskommune. Midlene skal brukes til utvikling og evaluering av tiltak for tett og systematisk forberedelse av kommunens ungdommer i forbindelse med overgangen til videregående skole og kommende hybeltilværelse. Enheten jobber med dette prosjektet på tvers i Røst kommune og deltar i nettverk med de andre deltakerkommunene. Prosjektet ble forlenget ut skoleåret 2022/2023.

Enheten har ellers organisert en tur for seniorer over 65 år til julekonsert i Bodø desember 2022. Dette ved hjelp av tilskuddsmidler fra Nordland fylkeskommune.

4.4.3.2 *Ansatte*

I konsekvensjustert budsjett for 2023 er det budsjettert med følgende årsverk:

- Stabsleder støtte/kultur (100 %)
- Medarbeidere servicetorg/kultur (200 %)
- Badevakt (10,7 %)

Ansvar for fritidsklubber flyttes fra 2023 over til rammeområde for Oppvekst.

4.4.3.3 *Brukertilpasning, behovsdekning, m.v.*

Enheten leverer tjenester til både interne og eksterne brukere.

Det har ikke blitt gjennomført undersøkelser i nyere tid som viser om brukere er fornøyde med tjenestene som utføres, og om disse er i samsvar med det opplevde behovet. Forholdene i Røst kommune er imidlertid så oversiktlige at den forutsettes at tilbakemeldinger på dette gis uten at formelle strukturer er lagt.

4.4.3.4 *Mål/premiss for budsjett- og økonomiplanperioden*

Rammeområdet skal yte produksjon av tjenester på nivå med det som har blitt produsert i 2022, med korrigerende endringer som vedtas av kommunestyret eller for eventuelle endringer i eksternt gitte rammebetingelser.

4.4.4 Oppvekst

Ramme for oppvekst omfatter i 2023 grunnskole, SFO, barnehage, bibliotek, ungdomsklubb, kulturskole og voksenopplæring.

4.4.4.1 Status og utviklingstrekk

Røst oppvekstsenter drives i dag som fådelt skole med klassetrinn fra 1. til 10. Per november 2022 er det 38 elever og 17 barn i barnehagen. Det har over flere år vært en negativ utvikling i barnetallet på Røst, og prognosene viser at dette vil fortsette i årene fremover.

I dag er klassesdelingen i de fleste fag slik:

- 1., 2., 3. og 4. trinn (10 elever)
- 5., 6. og 7. trinn (13 elever)
- 8., 9. og 10. trinn (15 elever)

I barnehagen er det 17 barn. Skolefritidsordningen (SFO) driftes fra barnehagen. Per november 2022 er det to barn som benytter SFO.

Voksenopplæringen har fra sommeren 2022 hatt norskopplæring for bosatte flyktninger. Det er fem elever i voksenopplæringen pr november 2022.

Skoleåret 2021/2022 ble preget av at flere kvalifiserte lærere hadde langvarige fravær og man ikke lyktes i å rekruttere kvalifiserte lærere inn i de vakante stillingene. Til skoleåret 2022/2023 ble det ansatt tre kvalifiserte lærere og en miljøarbeider i skolen. Det er også ansatt biblioteksjef som har undervisningsoppgaver på oppvekstsenteret. Stilling som leder ved oppvekstsenter ble besatt fra 01.02.2022.

I oktober 2022 tok oppvekst over det nye oppvekstsenteret og tjenestene er samlet under samme tak. Det nye bygget bidrar til at det blir lettere å se helheten på oppvekstfeltet. Pedagogiske ressurser i barnehage og skole får muligheten til å utveksle erfaringer og lære av hverandres styrker, noe som vil føre til en enklere overgang fra barnehage til skole.

Røst kommune er i perioden 2022-2025 med i oppfølgingsordningen. Dette er et statlig tiltak som skal hjelpe kommunen med å forbedre læringsmiljøet og læringsresultatene. Som en del av dette får kommunen støtte og veiledning over en 3 års periode. I tillegg til å støtte kommunen i kvalitetsutviklingen søker man gjennom oppfølgingsordningen om midler til tiltak som bidrar til å nå sektormålene til oppvekst.

4.4.4.2 Ansatte

I konsekvensjustert budsjett for 2023 er det budsjettert med følgende årsverk:

- Leder oppvekstsenteret (100 %)
- Avdelingsleder skole (50 % ut skoleåret 2022/2023)
- Avdelingsleder barnehage (10 %)
- Pedagogiske ressurser skole (630 %)
- Biblioteksjef (30 %)
- Pedagogiske ressurser barnehage/SFO (470 % + 20 % frikjøp)
- Voksenopplæring (40 %)
- Ungdomsklubb (40 %)
- Kulturskole (20 %)

4.4.4.3 Brukertilpasning, behovsdekning, m.v.

Driften av oppvekstenheten må kontinuerlig tilpasses til de rammevilkårene som til enhver tid gjelder. Eksempelvis er man nødt til å se bemanningen i sammenheng med endringer i barnetall, men det skal ikke gå på bekostning av sektormålene til oppvekst. Oppvekstenheten skal gi barn og ungdom et trygt og inkluderende læringsmiljø hvor de får støtte til å utvikle sitt potensiale og lykkes i opplæringen og utdanningen. Dette skal være fundamentet ved tilpasninger til nye rammevilkår.

Gjennom vedtak om nytt oppvekstsenter, ble det vedtatt en reduksjon i den totale ledelsen på oppvekstområdet. Fra og med august 2022 til juli 2023 er det med hjelp av prosjektmidler beholdt ledelsesressursen til 1,6 årsverk. Dette inkluderer leder for oppvekstsenter 1 årsverk, avdelingsleder skole 0,5 årsverk og avdelingsleder barnehage 0,1 årsverk. Den tidligere ledelsesressursen på kommunenivå, barnehage- og skoleeierrollen tilsvarende 50 %, er lagt til andre stillinger i kommuneadministrasjonen.

Kommunen arbeider for å få til et samarbeid med Bodø kommune om barnehage- og skoleadministrative systemer. Av IKT-utstyr må det hele tiden vurderes utskifting av PC og iPad og innkjøp av nytt utstyr.

4.4.4.4 Mål/premiss for budsjett- og økonomiplanperioden

Rammeområdet skal yte produksjon av tjenester på nivå med det som har blitt produsert i 2022. Gjennom vedtak om nytt oppvekstsenter ble rammen redusert for skole og barnehage for å tilpasse ny organisering i oppvekstsenteret. Rammeområdet kan framover korrigeres for endringer som vedtas av kommunestyret eller for eventuelle endringer i eksternt gitte rammebetingelser.

4.4.5 Teknisk

Ramme for teknisk omfatter plan- og byggesaksbehandling, kart og oppmåling, landbruksforvaltning, samferdsel, brann- og forurensningsvern og -beredskap, VAR-tjenester (vann, avløp og renovasjon) og kommunal eiendomsforvaltning, samt felles vaktmestertjeneste, renholdstjeneste og kjøretøypark for hele kommunen.

4.4.5.1 Status og utviklingstrekk

Produksjon av tjenester er preget av stadig økende myndighetskrav. Det stilles store krav til kompetanse, dokumentasjon og oppfyllelse av lovbestemte krav. Arbeidssituasjonen er presset og bærer preg av etterslep av oppgaver på mange ansvarsområder. De økonomiske rammebetingelsene fører til at noen tjenester ikke utføres som forutsatt.

4.4.5.2 Ansatte

I konsekvensjustert budsjett for 2023 er det budsjettert med følgende årsverk:

- Enhetsleder teknisk (100 %)
- Administrasjonsressurs (60 %)
- Brannvesen (16 %)
- Uteavdeling (380 %)
- Renholdsavdeling (174 %)

Fra 17.09.2022 ble ressursene på renholdsavdelingen til 1,74 årsverk som en følge av overgang fra dagens skole og barnehage til nytt oppvekstsenter.

Enheten står overfor et generasjonsskifte på personalsiden. I løpet av de 5-10 neste årene vil flere ansatte oppnå pensjonsalder, noe som vil medføre behov for nyansettelser.

4.4.5.3 Brukertilpasning, behovsdekning, m.v.

Teknisk sektor er i stor grad brukerfinansiert gjennom gebyrer. Likevel vil det være behov for å finansiere interne tjenester som renhold og vaktmestertjenester. Det samme gjelder vedlikehold av bygninger, veier, veilys og havner. Noen av disse områdene er ikke tilstrekkelig finansiert, og det vil være behov for å se nærmere på dette fremover.

4.4.5.4 Mål/premiss for budsjett- og økonomiplanperioden

Rammeområdet skal yte produksjon av tjenester på nivå med det som har blitt produsert i 2022, med korrigering for endringer som vedtas av kommunestyret eller for eventuelle endringer i eksternt gitte rammebetingelser.

4.4.6 Helse og omsorg

Ramme for helse og omsorg omfatter legekantoret, sykehjemmet, helsesøster, psykiatri, fysioterapi, hjemmetjenesten, omsorgsboliger, barnevernstjenesten og oppgaver knyttet til samhandlingsreformen.

4.4.6.1 Status og utviklingstrekk

Enheten har hatt en relativt stabil arbeidsstokk de siste årene. 4 av sykepleierstillingene har vært bemannet av 3 sykepleiere og 1 vernepleier. Leder for helse- og omsorgstillingen er besatt fra juni 2020.

Enheten har i perioder utfordringer i å skaffe nok vikarer til sykehjemmet og hjemmetjenesten. Dette gir seg utslag i at ordinært personale må dekke ledige vakter. Vi har hatt noen utfordringer i forhold til bemanning i forbindelse med Covid arbeid og fravær, og vi har i perioder satt opp personell i vaksineringssteam noe som også medfører overtid og økt arbeidsbelastning. Kommunen har i løpet av det siste året fått flere lovpålagte oppgaver som gir små stillingsprosenter og utfordring med rekruttering til disse. I tillegg til utgifter over budsjett fører dette til at personalet over tid står i fare for å bli overbelastet ved hyppigere oppmøte. Vi skal ha fokus på arbeidsmiljø og en viktig del av det er å skjerme fritiden til ansatte. Vi jobber med å legge om turnus og bemanne etter behov for å lette på dette. Men det skal bemerkes at redusert bemanning ved lavt belegg skal ikke gå ut over kvalitet på tjenesten.

Turnusordning krever mange «hoder» for å fylle turnusen innenfor lovkravene. Samtidig er det et pålegg fra myndighetene og fagorganisasjonene at vi skal jobbe for å reduere deltidsstillinger. Dette er i mange tilfeller vanskelig å ivareta samtidig. Det har vært jobbet målrettet med reduksjon i deltidsstillinger over år, noe som har gitt resultater. Vi har likevel fortsatt noen få ansatte som ønsker økt stillingsstørrelse, dette tar vi hensyn til nå ved nye turnuser.

Bedriftshelsetjenesten har bidratt i arbeid i forhold til oppfølging av langtidssykemeldte og i etablering av AMU. Det er dessverre ikke blitt gjennomført så mange møter da vi har hatt utfordringer med å få folk i posisjonene. Vi har avtalt møte og fagdag på slutten av året. Det skal også gjennomføres helsesjekk av noe personale i helse inneværende år.

Legetjenesten

Vi har god og stabil legedekning. Vi har en ansatt kommuneoverlege som er bosatt i kommunen. I tillegg har vi en fast legevikar. Disse to til sammen dekker behovet for legetjenester på øya, og det har vært noe økt behov for vikarer i perioder.

Innføringen av samhandlingsreformen har gitt kommunen visse utfordringer. Pasienter som tidligere er blitt behandlet på sykehus, er nå blitt kommunens ansvar. Dette har ført til utfordringer både på kapasitet og kvalifikasjoner til ansatte som skal betjene disse pasientene.

Det har vært noe ekstra belastninger i perioder knyttet til korona.

Psykisk helse og rustjeneste

Stillingen i rus og psykiatri har stått vakant det siste halvåret, men det er den siste mnd. ansatt en vernepleier med bred kompetanse på fagfeltet, som har fått igangsatt flere tiltak. Det rapporteres om en del som trenger å tas tak i og dette er på prioritetslisten.. Vi har søkt tilskudd og håper å kunne styrke dette feltet. Det har tidligere vært forsøkt ulike vinklinger for å etablere et tilbud til brukergruppen i tråd med intensjonene. Dette har vist seg vanskelig. Målgruppen har ikke gitt uttrykk for at de ønsket et slikt tilbud når de har blitt tilbudt dette, men dette ser vi endres nå. Det jobbes for å få til et tverrfaglig samarbeid for å se om vi treffer bedre. Slik det er akkurat nå, har psykiatrisk vernepleier kapasitet til å ivareta tilbudet opp mot rus og psykiatri. Men vi ser at en kombinasjon av økning i henvendelser, lovpålagte oppgaver og større fokus på barn og psykisk helse, vil det kunne kreve en større stilling/ ekstra ressurs for å kunne ivareta tjenesten.

Barneverntjenesten

Dette er et område hvor det er vanskelig å forutsi utgiftene. Det har ikke vært tunge tiltak på barnevernområdet i 2022. Vi ser at bedre samarbeid og tidlige tiltak vil gi bedre tjenester og lavere kostnader. Det jobbes godt tverrfaglig med modell for identifisering av sårbare barn, hvor også barnevernet bidrar godt. Samtidig er det nødvendig å innfri behovene når de oppstår, og det er ikke mulig å være restriktiv i forhold til tiltak her.

Helsesykepleiertjenesten

Helsesykepleiertjenesten ivaretar behovene på Røst. Barnefødsler og barn følges opp i tråd med intensjonene. I mars 2021 ble helsesykepleier ansatt i 50 % stilling. Helsesykepleierstillingen har en nøkkelfunksjon i kommunen og det er viktig med kompetanse og faglig oppdatering for å sikre god oppfølging i tråd med ny barnevernslov og barnevernreform, der forebyggende arbeid blir viktig i kommunen.

Jordmortjeneste

Vi har også en jordmortjeneste der tjenesten kjøpes av Nordlandssykehuset, og jordmor kommer til øya 1 gang hver måned.

Fysioterapitjenesten fungerer i tråd med inngått avtale og det er god dialog mellom fysioterapeutene og kommuneledelsen i løpet av året.

Omsorgsboliger

Vi har 6 omsorgsboliger. Disse boligene har vært kontinuerlig utleid. Vi ser at tilbudet er marginalt og at det er et behov for å få bygget flere omsorgsboliger. Det er et kostnadseffektivt tiltak å forsøke å gi hjemmetjenester til brukere i størst mulig grad, og bare tildele sykehjemsplasser der dette er absolutt eneste forsvarlige løsning for å dekke hjelpebehovet. Med gode tilbud om hensiktsmessige og tilrettelagte boliger vil flere kunne bo lengre utenfor institusjon.

Psykolog

Fra 2020 ble dette en lovpålagt tjeneste. Vi har i et samarbeid med Bodø og Værøy kommune fått tilskudd fra Statsforvalteren til å rekruttere til en slik stilling, men det har så langt ikke lyktes å få noen inn i stillingen. Dette har vi jobbet videre med, og det er endringer i kravene, som har åpnet for dialog i forhold til at kommunen kan inngå avtale med privatpraktiserende psykolog.

Ergoterapeut

Dette er også lovpålagt fra 2020. Kommunen har så langt ikke budsjettet med denne ordningen. Men det jobbes med muligheter for å få på plass en avtale også her. Dette vil være en viktig funksjon i tilrettelegging og rådgivning for at beboere skal kunne bo lengst mulig hjemme.

4.4.6.2 Ansatte

I konsekvensjustert budsjett for 2023 er det budsjettet med følgende årsverk:

- Enhetsleder helse og omsorg (100 %)
- Kommuneoverlege (20 %)
- Helsesekretær (100 %)
- Psykiatrisk sykepleier (50 %)
- Helsesykepleier (50 % + 20 % prosjektstilling)
- Sykehjemmet (1298 %)
- Hjemmetjenesten (492 %)

4.4.6.3 Brukertilpasning, behovsdekning, m.v.

Kravene til kommunen for å kunne dekke behov vil øke fremover. Kommunen skal ha ansvar for pasienter som tidligere var klassiske sykehuspasienter, samtidig som den skal håndtere stadig flere eldre som lever i kommunen. Vi lever lenger nå enn tidligere, og da ofte med sammensatte diagnoser, bedre medisinsk behandling er en viktig grunn til dette. I tillegg går befolkningstallet ned, og vi har dermed færre personer som skal ivareta de økende kravene og det økte antallet eldre. Økningen i antall eldre i kommunen øker raskere enn tidligere anslått og vi må planlegge i forkant.

Røst har i dag ingen egen demensavdeling, og en utfordring for kommunen er å kunne gi et godt nok tilbud til pasienter med demensdiagnose. Stadig flere yngre mennesker får en slik diagnose, og disse vil være brukere av pleietjenester i lang tid. Det er startet et arbeid med å etablere dagtilbud for hjemmeboende demente. Dette er i tråd med lov om kommunale helse og omsorgstjenester § 3-2.

For å møte framtidens utfordringer i helsesektoren er det nødvendig å satse på velferdsteknologi. Røst kommune deltar i et velferdsteknologiprogram med Bodø og Rødøy kommune. Det er innført nye digitale trykghetsalarmer. Mobiltelefoner med tilgang til journalsystemet Gerica er innført i hjemmetjenesten, hjemmehjelp og i psykiatrien. Det er innført iPader med tilgang til Gerica på sykehjemmet. Vi har også innført Multidose (medisindispensere) for mange av brukerne i hjemmetjenesten.

Legekantoret har fullført prosjekt for telemedisin. Prosjektet hadde som mål å utføre flere tjenester på legekantoret her slik at færre må reise til Bodø på enkle undersøkelser og kontroller. Teknologien gjør at legen her kan kommunisere via lyd og bilde med spesialisthelsetjenesten. Dette er noe vi ønsker å jobbe mer med og da ikke bare for legekantor, men også andre typer konsultasjoner.

Planer og visjoner

Fokus på rekruttering og kompetanse

I løpet av de siste årene har vi hatt et utdanningsforløp gående slik at så godt som alle fast tilsatte assistenter har tatt fagbrev. Det blir videre et mål å ha kun fagkompetanse blant fast tilsatte, og i tilfeller der det kan være aktuelt å tilsette ufaglærte, vil det bli stilt krav om at det tas fagbrev så snart det er mulig for videre å kunne beholde stillingen. Det er også viktig å ta imot studenter i praksis for å kunne selge oss inn som fremtidig arbeidsgiver.

Flere av de ansatte på helse- og omsorgssenteret har deltatt i utdanningsløp ABC demens som var dekket av fylket. Dette for å øke kompetansen mot denne gruppa.

Vi har gjennomført førstehjelpskurs for alle ansatte, og øker kompetanse på akutt beredskap.

Ett av målene er også å arrangere halvårlige fagdager der vi får fagpersoner hit til Røst slik at hele personalgruppen kan få faglig oppdatert påfyll, noe som også kan virke samlende og bidra til å dra mot samme mål. Det er utarbeidet en kompetanseplan for enheten. Denne skal sikre fokus og kontinuitet i dette arbeidet fremover.

Vi ser også på kompetanseheving i forhold til eldre og psykisk helse.

Vi jobber med å øke klinisk observasjonskompetanse blant de ansatte, dette er viktig i forhold til økt eldre pasientgruppe med sammensatte diagnoser. Vi har ansatte som har fullført instruktørkurs i proACT, og kan holde kurs på arbeidsplass.

Vi har ansatt som har gjennomført kompetanseheving på palliativ pleie som er en lovpålagt kompetanse, og denne er på plass i kommunen.

Røst kommune er med i interkommunalt fagnettverk Matglede i Lofoten, hvor vi har fokus på ernæring i sykehjem og hjemmetjeneste.

Røst skal delta i PRACTIC studie som er kompetanseheving og innføring i TID arbeidsmetode opp mot skrøpelige eldre.

Det er nødvendig å ha kontinuerlig fokus på rekruttering og kompetanseheving for å klare å ivareta de oppgavene som er pålagt oss fremover. Gjennom eldrereformen «Leve hele livet» 2020 – 2024 og den nye reformen Bo trygt hjemme reformen (som innføres våren 2023) må vi jobbe målrettet med rekruttering og kompetanseheving for å innfri statlige føringer, krav og forventninger. Reformen henger nøye sammen med «Kompetanseløftet 2020» og pålegg om en demensplan og en omsorgsplan for alle kommuner fra 2020.

Når vi skal i gang med overordnet helse- og omsorgsplan er det derfor viktig å gå gjennom samtlige tjenester for å styrke oss der det er behov.

Sykefravær

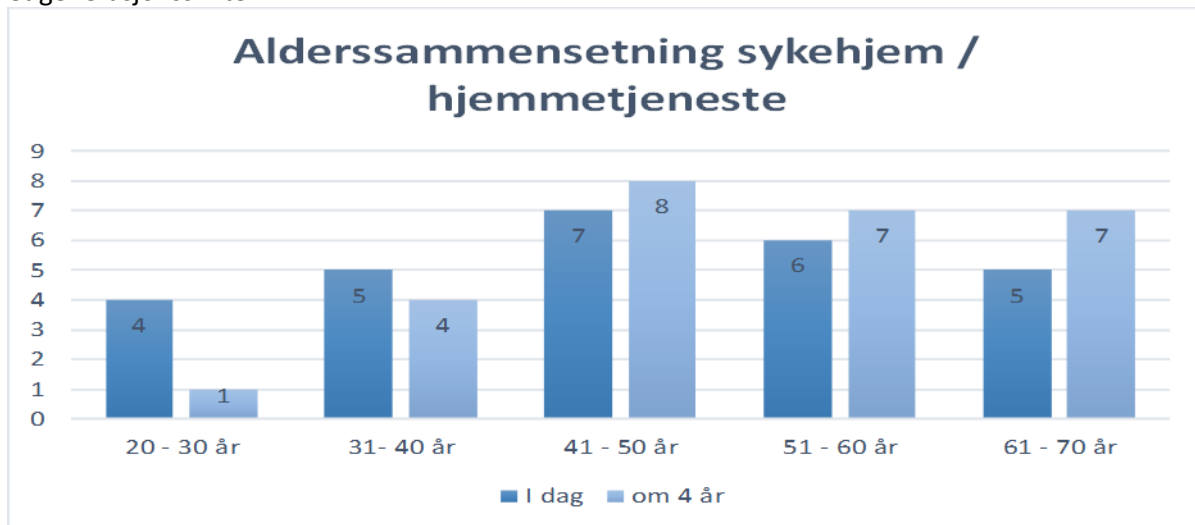
Det har vært jobbet målrettet med sykefraværet, da spesielt korttidsfraværet.

Vi har en del langtidsfravær. Dette følges også opp i tråd med IA forpliktelsene og målsettingene.

Blant annet med mål om tidlig inn med samtaler og mål om 10 % reduksjon i sykefravær pr år.

Det til dels høye langtidsfraværet (over 16 dager) forklares i stor grad av mange eldre over 60 år, som etter mange år i helsevesenet har en del helseplager.

Sykehjemmet og omsorgstjenesten har en arbeidsstokk med høy gjennomsnittsalder. Og vi opplever nå et generasjonsskifte



Om 4 år har 4 av de 7 over 60 år nådd pensjonsalder (65 år, særavtale for hjelpepleiere og sykepleiere).

4.4.6.4 Mål/premiss for budsjett- og økonomiplanperioden

Vi ser at vi i perioder vil kunne fortsette med å bemanne etter behov ved å ikke leie inn på korttidsfravær ved lavt belegg på avdeling. Gjeldende premiss vil likevel være at kvalitet på tjenestene skal være god. Rammeområdet skal yte produksjon av tjenester på nivå med det som har blitt produsert i 2022, med korrigering for endringer som vedtas av kommunestyret eller for eventuelle endringer i eksternt gitte rammebetingelser.

4.4.7 NAV og flyktningstjeneste

Kommunale tjenester i NAV omfatter sosialtjenestene og ivaretas av NAV Røst på vegne av kommunen. I tillegg er flyktningstjenesten lagt til dette rammeområdet.

4.4.7.1 Status og utviklingstrekk

Sosialtjenesten

Røst kommune har en egen samarbeidsavtale der man i tillegg til delt lederansvar, dvs. administrative oppgaver/rapporteringer har avtalt å kjøpe minimumsløsning fra NAV Røst. Minimumsløsningen omfatter oppgaver som opplysning, råd og veiledning, økonomisk sosialhjelp, kvalifiseringsprogrammet, midlertidig bolig/boligsosialt arbeid og individuell plan. Ved evaluering er det også lagt til oppgaver som frivillig offentlig forvaltning.

I 2021 inviterte Bodø kommune flere kommuner til å samarbeide om de kommunale tjenestene i NAV gjennom en vertskommuneavtale med Bodø kommune som vertskommune. Det ble ikke etablert avtaler da.

Røst kommune har fått melding fra NAV Nordland om at sikkerheten på NAV Røst må forbedres. Det er p.t. kun én person som jobber på NAV Røst. Dette er en sårbar situasjon slik at avtaler må avtales på forhånd. Røst kommune har høsten 2022 tatt opp igjen vurderingen om vertskommunemodell med Bodø som vertskommune for å etablere mer enn ett årsverk på røstkontoret. Det blir viktig å utrede denne muligheten i 2023.

Flyktningstjenesten

Røst kommune vedtok i april 2022 å bosette inntil 20 ukrainske flyktninger i 2022. I løpet av 2022 vil 11 personer være bosatt. Dette er 5 små familier; 7 voksne og 4 barn. 5 voksne og 4 barn kom til Røst i juni 2022. Barna går i barnehagen, og de voksne gjennomfører introduksjonsprogrammet med norskopplæring og arbeidspraksis. I tillegg vil 2 voksne ankomme Røst i månedsskiftet november / desember 2022. 11 ukrainske flyktninger vil være bosatt i Røst kommune i løpet av 2022.

4.4.7.2 Ansatte

Sosialtjenesten

Kommunen har ingen egne ansatte i NAV, men kompenserer NAV stat for utgifter til en 50 % stilling for å ivareta oppgaver i minimumsløsningen. Røst kommune har tidligere brukt om lag 10 % av en ressurs på støtte/kultur til enkelte tilleggsoppgaver innenfor sosialtjenesten (gjeldsrådgivning, bostøtte). I 2022 har kommunen kjøpt slike tjenester fra NAV Bodø ved behov.

Flyktningstjenesten

Røst kommune har i 2022 bosatt flyktninger for første gang. Bosetting er avhengig av gode boliger for de som kommer og tilrettelegging med hensyn på introduksjonsprogram. Det er en utfordring å finne nok boliger på Røst, men 5 boliger leies nå ut til flyktninger. Røstværinger har bidratt med møbler og diverse nødvendig utstyr.

Voksenopplæring med norskundervisning er lagt under oppvekstenheten og har foregått siden juli 2022 og vil foregå så lenge flyktningene gjennomfører introduksjonsprogrammet.

Tilrettelegging for flyktningene i det daglige ligger under ansvarsområdet NAV, og fra juli til september i 2022 tilsvarte dette 60 % stilling. Tilrettelegging i det daglige har etter september krevd mindre ressurser slik at stillingsandelen har variert ut fra behov. Fra januar til juni 2023, vil en 100 % stilling være dedikert til norskundervisning og tilrettelegging for flyktningene i det daglige (inkluderer 40 % ressurs på

rammeområde Oppvekst). Bosetting av flere flyktninger fra Ukraina vil vurderes når det kommer konkrete forespørsler fra IMDi.

4.4.7.3 Brukertilpasning, behovsdekning, m.v.

Sosialtjenesten

NAV Røst hadde fra høsten 2019 ett årsverk sysselsatt til statlige og kommunale oppgaver – saksbehandler/leder – der kommunen finansierer 0,50 årsverk. NAV Røst fikk sommeren 2021 tildelt, fra NAV Nordland, en ekstra 100 % stilling i et engasjement fram til sommeren 2022.

For å måle den lokale driften i forhold til sentrale målsettinger benyttes målekort, rapporteringer til SSB og årsmelding til Røst kommune.

Flyktingtjenesten

Målet med tilrettelegging av arbeidspraksis og norskopplæring i introduksjonsprogrammet er at flyktningene skal kunne skaffe seg ordinære jobber og bli selvstendig. Daglig tilrettelegging er vesentlig for at flyktningene skal lykkes gjennom introduksjonsprogrammet.

4.4.7.4 Mål/premiss for budsjett- og økonomiplanperioden

Sosialtjenesten

Rammeområdet skal yte produksjon av tjenester på nivå med det som har blitt produsert i 2022, med korrigerende endringer som vedtas av kommunestyret eller for eventuelle endringer i eksternt gitte rammebetingelser. Stønad beregnes etter norm – statlige veiledende retningslinjer – gjeldende pr 1. januar inneværende år. Nødhjelp kr 140 pr person pr døgn. I forbindelse med mottak av sosial stønad ønsker vi i størst mulig grad og der det mulig, å bruke aktivitetskrav / vilkår – jf. LOST kap.4 §§ 20, 20a.

Flyktingtjenesten

Det er en egen statlig tilskuddsordning tilknyttet flyktninger og introduksjonsprogrammet. Flyktningene fra Ukraina går inn under ordningen om midlertidig kollektiv beskyttelse. Ordningen med midlertidig kollektiv beskyttelse omfatter ukrainske statsborgere som har flyktet fra Ukraina etter 24. februar 2022. Personer som faller inn under denne regelen gis ikke grunnlag for permanent oppholdstillatelse. Tillatelsen gis for ett år og gir blant annet rett til å arbeide og få nærmeste familie til Norge. Tillatelsen danner ikke grunnlag for permanent opphold, men kan fornyes dersom situasjonen i Ukraina vedvarer. Dersom det gis en midlertidig tillatelse det fjerde året etter en individuell vurdering, vil tillatelsen danne grunnlag for permanent oppholdstillatelse.

4.5 Konsekvensjustert budsjett - drift

Konsekvensjustert budsjett viser framskrivinger av tjenesteproduksjonen i 2022 til de kommende årene for Røst kommune ekskl. KF Querinihallen, og konsekvenser av vedtak som allerede er fattet eller endringer i rammebetingelser som er kjent. Tiltak i økonomiplanperioden vedtatt i 2021 med virkning i 2023 og fremover er i utgangspunktet inkludert i dette oppsettet. En slik framskrivning er vist i tabellen under for de ulike rammeområdene i Røst.

Tall i hele 1000 kr	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
HELE KOMMUNEN						
Utgifter	90 558	76 116	84 232	80 943	79 493	77 835
Inntekter	-90 558	-76 116	-83 770	-80 650	-79 194	-77 614
Netto utgift	0	0	462	293	299	220
Netto driftsresultat	-5 366	-197	-1 995	-1 287	-1 714	-1 792
Resultatgrad	7,1 %	0,3 %	2,6 %	1,8 %	2,4 %	2,6 %
Stab						
Utgifter	9 400	8 364	8 656	8 646	7 499	5 899
Inntekter	-2 851	-1 496	-2 757	-2 757	-1 610	-110
Netto utgift	6 549	6 868	5 899	5 889	5 889	5 789
Støtte og kultur						
Utgifter	6 965	6 260	7 066	6 899	6 992	6 926
Inntekter	-1 209	-550	-1 065	-946	-925	-925
Netto utgift	5 756	5 710	6 001	5 953	6 067	6 001
Oppvekst						
Utgifter	14 299	13 441	13 767	13 164	13 164	13 164
Inntekter	-3 089	-1 173	-1 521	-895	-895	-895
Netto utgift	11 210	12 268	12 246	12 269	12 269	12 269
Teknisk						
Utgifter	14 985	15 226	14 273	14 791	14 046	14 025
Inntekter	-8 143	-7 989	-8 088	-8 088	-8 088	-8 088
Netto utgift	6 842	7 237	6 185	6 703	5 958	5 937
Helse og omsorg						
Utgifter	27 783	25 537	26 452	26 452	26 295	26 260
Inntekter	-6 200	-3 405	-3 564	-3 564	-3 364	-3 364
Netto utgift	21 583	22 131	22 888	22 888	22 930	22 896
NAV og flyktningtjeneste						
Utgifter	918	1 047	3 236	1 092	1 092	1 092
Inntekter	-45	-15	-2 558	-15	-15	-15
Netto utgift	873	1 032	678	1 077	1 077	1 077
Skatt/Ramme/Finans						
Utgifter	16 207	6 242	10 781	9 898	10 406	10 469
Inntekter	-69 021	-61 488	-64 217	-64 385	-64 297	-64 217
Netto utgift	-52 813	-55 246	-53 435	-54 487	-53 891	-53 748

De største endringene fra budsjett 2022 (opprinnelig versjon) til budsjett 2023 og videre i økonomiplanperioden er gjennomgått på de to arbeidsmøtene med kommunestyret i budsjettprosessen. Følgende endringer er de viktigste fra i år til neste år:

Driftsinntekter

- Oppdatert skatteinngang og rammetilskudd jf. statsbudsjett og KS-modell (se kapittel 3)
- Integreringstilskudd og språkopplæringstilskudd flyktninger
- Tilskudd til omstillingsprosjekt Nordland fylkeskommune
- Helårseffekt frivilligsentral
- Teknisk innarbeidet tjenesteytingsavtale Den norske kirke

Driftsutgifter

- Lønnsoppgjør 2022 gir økning 2023, økt avsetningspott til lønnsoppgjør 2023
- Ressurser til flyktningtjeneste/språkopplæring og introduksjonsprogram flyktninger
- Bortfall av næringsssjefsstilling og tiltakspakke næringsplan, men samtidig oppstart av omstillingsprosjekt
- Helårseffekt frivilligsentral
- Helårseffekt renhold/ledelse og reduksjon strømutfgifter i forbindelse med nytt oppvekstsenter
- Midlertidig forsterkning barnehage, justering helsesykepleier
- Oppdatert strukturtiltak fra forrige økonomiplan, nedjustering av antatt besparelse. Denne er like fullt antatt å bli ca. kr 480 000 i 2023, og så økt med ytterligere en halv million til ca. kr 997 000 i 2024 og utover.
- Bortfall av engangsposter vedlikehold (kai/silstasjon/rådhus)
- Økning av avskrivninger

Eksterne finansieringstransaksjoner

- Økte rentekostnader på grunn av høyere lånebeholdning og høyere rentesats
- Høyere minimumsavdrag

Avsetninger og bruk av avsetninger

- Høyere avsetninger til disposisjonsfond jf. gjeldende økonomiplan
- Overføring fra drift til investering for å finansiere egenkapitaltilskudd KLP, ettersom ubundet investeringsfond vil tømmes ved avslutningen av 2022-regnskapet

De største endringene videre i økonomiplanperioden skyldes denne gangen ikke justering av frie inntekter (skatt/rammetilskudd), ettersom det forutsettes at summen av skatt/rammetilskudd kan holdes på 2023-nivå også i økonomiplanperioden som en følge av endringer i inntektssystemet (se kapittel 3). Bortfall av prosjekter utover i perioden (Bodø 2024, omstillingsprosjekt) gir imidlertid lavere tilskuddsinntekter, men også lavere driftsutgifter (hovedsakelig lønn). Av forsiktighetsgrunner er det også budsjettert med inntekter og utgifter til flyktningtjenesten/introduksjonsprogram/voksenopplæring kun i 2023, og så må det justeres etter hvert som man vet hvordan utviklingen blir.

I 2024 ligger det inne en større engangsutgift til fullføring av nytt fenderverk liggekai, vedtatt i 2021. Det er videre tatt høyde for en nokså markant økning av pensjonskostnader (se kapittel 3.3.2), samt at minimumsavdrag og rentenivå videre i perioden vil endre seg jf. siste prognose fra Kommunalbanken. Avsetning til disposisjonsfond er også justert i takt med justeringer i gjeldende økonomiplan.

Kommunestyret er i henhold til kommuneloven pålagt å vedta et budsjett og en økonomiplan som er i balanse for alle årene i planperioden. Som tabellen over viser er det i det konsekvensjusterte budsjettet

høyere utgifter enn inntekter i hele perioden 2023-2026. Resultatgraden ligger rundt 2,0 % i hele perioden, og innenfor måltall.

Merk: Driftskonsekvenser av vedtatt ramme på investering oppvekstsenter er inkludert her, inkludert nødvendig låneopptak til siste del i 2023. For øvrig vises kun driftskonsekvenser av investeringer til og med 2022 samt rente- og avdragskonsekvenser av lån som allerede er tatt opp eller tas opp i løpet av 2022.

Det er derfor nødvendig å vurdere ulike tiltak for å balansere budsjettet. Disse kan både være utgiftsøkende og utgiftsreducerende, men til slutt må kommunestyret velge en portefølje av tiltak som vil medføre at driften balanserer for alle årene, og at man styrer mot de måltallene man har satt seg.

Gjennom arbeidsmøter mellom administrasjon og folkevalgte m.fl. har ulike tiltak blitt diskutert og vurdert, og dette er bakgrunnen for kommunedirektørens forslag til budsjett. I det følgende vil tiltakene som inngår i kommunedirektørens forslag bli nærmere presentert.

4.6 Konsekvensjustert budsjett - investering

Tall i hele 1000 kr	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
HELE KOMMUNEN				
Utgifter	11 261	1 026	1 002	947
Inntekter	-11 261	-1 026	-1 002	-947
Netto utgift	0	0	0	0
210001 Nytt oppvekstsenter				
Utgifter	10 250	0	0	0
Inntekter	0	0	0	0
Netto utgift	10 250	0	0	0
803001 Egenkapitalinnskudd KLP				
Utgifter	220	220	220	220
Inntekter	0	0	0	0
Netto utgift	220	220	220	220
900100 Inntekter MVA-kompensasjon				
Utgifter	0	0	0	0
Inntekter	-2 050	0	0	0
Netto utgift	-2 050	0	0	0
900200 Annen eksterntfinansiering				
Utgifter	0	0	0	0
Inntekter	-330	0	0	0
Netto utgift	-330	0	0	0
900300 Bruk av lån				
Utgifter	0	0	0	0
Inntekter	-7 870	0	0	0
Netto utgift	-7 870	0	0	0
900400 Videreutlån Husbanken				
Utgifter	791	806	782	727
Inntekter	-791	-806	-782	-727
Netto utgift	0	0	0	0
900500 Annen internfinansiering				
Utgifter	0	0	0	0
Inntekter	-220	-220	-220	-220
Netto utgift	-220	-220	-220	-220

I konsekvensjustert investeringsbudsjett er siste del av pågående investering i nytt oppvekstsenter tatt med. Ettersom 2022-regnskapet ikke er klart, må det gjøres noen forutsetninger på hvor mye av vedtatt ramme som gjenstår til 2023. I tillegg inneholder rammevedtaket også enkelte nettoposter etter tilskudd, og dette må splittes i en inntekts- og en utgiftspost i budsjettet.

Foreløpig antas det at årets kostnader og tilskudd tilsvarer det som ligger i regulert årsbudsjett. Følgende forutsetninger er dermed lagt til grunn for restinvestering oppvekstsenter i konsekvensjustert investeringsbudsjett for 2023 (tall i hele tusen kroner):

Sum ramme per vedtak KS-sak 22/26 den 22.06.2022 (ekskl. MVA)	kr 82 077
Tilleggsvedtak FS-sak 22/48 den 27.09.2022 (ekskl. MVA og etter tilskudd)	kr 575
Gjeldende totalramme per 16.11.2022	kr 82 652

Regnskapsførte kostnader 2017-2021 ekskl. MVA	kr 34 526
Budsjetterte kostnader 2022 (etter siste reg.) ekskl. MVA	kr 40 756
Budsjetterte tilskudd 2022 (kunst og redesign)	kr -500
Sum antatt netto kostnader 2017-2022 ekskl. MVA	kr 74 782

Netto restramme til 2023 ved avslutning 2022 på budsjett ekskl. MVA **kr 7 870**

Sammensetning av netto restramme 2023:

Investeringsutgift inkl. MVA	kr 10 250
MVA-kompensasjon	kr -2 050
Investeringsutgift ekskl. MVA	kr 8 200
Tilskudd (trafikkisikkerhetsmidler)	kr -330
Investeringsutgift ekskl. MVA og tilskudd	kr 7 870

Merk: Det er ikke gjort justering her for at ca. 3 % av investeringen må gjøres med ordinær MVA-refusjon og ikke med MVA-kompensasjon jf. MVA-regler for utleie (tannlegekontor). Dette har ingen betydning for netto investeringsutgift, og gjøres i en senere regulering.

Utover dette prosjektet er det i konsekvensjustert budsjett inkludert innkommende avdrag på eksisterende videreformidlingslån, og utgående avdrag på eksisterende lån i Husbanken knyttet til videreformidlingslån. I tillegg ligger det også inne obligatorisk egenkapitaltilskudd til KLP. Dette finansieres ved hjelp av interne midler, ettersom det ikke er anledning til å finansiere kjøp av aksjer med lånekapital. Foreløpig er det antatt at denne finansieringen kommer som overføring fra drift. Alternativt må det skaffes andre inntekter i investeringsregnskapet.

Dette medfører at alle andre investeringsprosjekter som ønskes gjennomført må legges inn som tiltak, uavhengig av om dette er igangsatte prosjekter, utsatte prosjekter, økonomiplanprosjekter eller helt nye prosjekter. Dette er primært gjort for å lette oversikten for brukere av budsjettet.

5. Kommunedirektørens innstilling og kommentarer

5.1 Kommunedirektørens anbefalte driftstiltak i perioden

Merk: Tallene som vises i hvert tiltak representerer **endring** fra tall som ligger inne i konsekvensjustert budsjett fra før av til formålet. Det betyr at når det står 0 i en rubrikk i tiltaksbeskrivelsen, så betyr det ikke annet enn at tallet som ligger inne i konsekvensjustert budsjett blir stående uendret, uansett hvor stort eller lite dette tallet er.

I tillegg til dette kommer driftskonsekvenser av anbefalte investeringstiltak. Disse blir nærmere beskrevet i kapittel 5.2.

Tiltak	023: STAB: Fast godtgjørelse varaordfører - alternativ 2
TILLEGGSUTREDNING ØNSKET AV SAMARBEIDSLISTA	
<p>Hos Røst kommune er godtgjøring av folkevalgte regulert etter Forskrift om folkevalgtes rett til godtgjøring og velferdsgoder vedtatt av kommunestyret 25.11.2020. Godtgjørelse for varaordfører er regulert etter § 6:</p> <p>Dersom varaordfører over tid fungerer i stedet for ordfører skal det utbetales full godtgjørelse som ordfører. Det forventes da at vedkommende arbeids- og tidsmessig utfører i hovedsak alle ordføreroppdragene. Formannskapet avgjør, for enkelt anledning eller ved årets slutt, om når funksjonstiden har vært slik at full godtgjørelse skal oppbæres. Kommunen dekker ikke tapt arbeidsfortjeneste etter § 3 første ledd bokstav c når det utbetales vanlig ordføregodtgjørelse.</p> <p>Varaordfører mottar ellers godtgjørelse for deltakelse på møter på lik linje med øvrige folkevalgte. Det vil si 1 promille av ordførers årlige godtgjørelse for møter i kommunestyre og formannskap mv., og dobbel møtegodtgjørelse for de møtene der varaordfører fungerer som leder. Dette utgjør ca. kr 15.000 per år.</p> <p>Om man skal innføre fast godtgjørelse til varaordfører må man avklare hva denne skal dekke. Om denne skal være istedenfor vanlig møtegodtgjørelse kan dette beløpet trekkes fra i kostnadsestimatet. Per i dag utgjør 10 % av ordførers godtgjørelse kr 83.000, mens 5 % tilsvarer kr 41.500. I talldelen tas det utgangspunkt i hva dette vil koste ved å legge til grunn 5 % av ordførers godtgjørelse med fratrukk fra ordinær møtegodtgjørelse. Differansen mellom kr 41.500 og kr 15.000 utgjør kr 26.500.</p> <p>Dersom man skal gjøre endringer i forskriften må dette behandles som egen sak i kommunestyret. Saken må legges frem i tråd med reglene i forvaltningsloven § 37. Det er vanlig å revidere reglene om godtgjøring av folkevalgte for hver ny valgperiode. Det kan derfor være formålstjenlig å evaluere erfaringene med forskriften for inneværende periode. Evalueringen kan deretter inngå som grunnlag for en sak om revidering av forskriften høsten 2023. Alternativt kan en ev. endringsforskrift legges ut til høring høsten 2022 og vedtas våren 2023. En ev. forskriftsendring kan først iverksettes etter kunngjøring i Norsk Lovtidend.</p> <p>Eksempler på bestemmelser hos andre kommuner:</p> <p>1835 Træna, Nordland Varaordførers godtgjørelse er 5 % av ordførers godtgjørelse. Beregningsgrunnlaget justeres pr. 1. mai hvert år. Varaordfører oppbærer møtegodtgjørelse. Varaordførers godtgjørelse skal dekke vanlige varaordføreroppdrag og kortere vikaroppdrag for ordfører. Dersom varaordfører fungerer som ordfører over et lengre tidsrom, skal godtgjørelse vurderes av formannskapet. Varaordfører gis en godtgjørelse for bruk av telefon på kr 200 pr. måned, godtgjørelsen utbetales halvårsvis.</p> <p>1816 Vevelstad, Nordland § 5 Varaordfører a. Varaordfører godtgjøres med 10 % av ordførers godtgjøring. Godtgjøringen utbetales månedlig. b. Når ordfører trer midlertidig ut av vervet iht. kommuneloven § 6-2, rykker varaordføreren opp som ordfører. Når varaordfører fungerer på full tid, sammenhengende i mer enn fire -4- uker, godtgjøres varaordfører som ordfører. c. Møtegodtgjøring kommer i tillegg til fast godtgjørelse.</p> <p>5052 Leka, Trøndelag Varaordførers godtgjøring fastsettes av kommunestyret. Godtgjøring fastsettes til 10 % av ordførers godtgjøring, og er forutsatt å skulle dekke vanlige varaordføreroppdrag og kortere vikaroppdrag for ordføreren.</p>	

1857 Værøy, Nordland

Varaordførereens godtgjørelse settes til 10 % av godtgjørelsen til ordfører.
Ordfører og varaordfører mottar ikke møtegodtgjørelse.

ALTERNATIV 15.11.: Oppstart etter valget høsten 2023, slik at det kun får virkning for ett kvartal i 2023.

	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Kommunestyre/form.skap (1000)				
SUM NETTO TILTAK	7 898	31 593	31 593	31 593	102 677

Tiltak 019: STØTTE/KULTUR: Medarbeiderundersøkelse - alternativ 1

UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN

Det bør med jevne mellomrom gjennomføres medarbeiderundersøkelser i kommunen for å sikre et godt og forsvarlig arbeidsmiljø etter bl.a. de krav som er fastsatt i arbeidsmiljøloven. Kartleggingen må være målrettet mot de HMS-faktorer som ønskes undersøkt, og ledere har ansvar for å sikre oppfølging av resultatene som en del av internt forbedringsarbeid.

Alt 1. 10-faktorundersøkelse:

Kr 23.000 i årlig lisens og kr 14.700 i opplæring. Kommunen undersøker mulighet for å redusere utgiftene gjennom samarbeid med andre kommuner.

Bedrekommune er portalen for kommuner som ønsker å kartlegge kvaliteten på kommunens tjenestetilbud, dvs. kunne:

- gjennomføre bruker-, innbygger- og medarbeiderundersøkelser
- ha dialog med egne innbyggere i forbindelse med tjenesteyting
- få bakgrunnsinformasjon for å kunne utarbeide kvalitets- og effektiviseringstiltak
- måle variablene som er avgjørende for å oppnå gode resultater, og jobbe målrettet med medarbeidernes motivasjon, mestring og medarbeiderskap

Kommunen kan sammenligne resultatene med seg selv og andre over tid for å kunne drive kontinuerlig forbedringsarbeid.

Det er i dag nesten 300 kommuner som benytter Bedrekommune.

10-FAKTOR er et anerkjent digitalt utviklingsverktøy som brukes av både kommunale og private virksomheter. Medarbeiderundersøkelsen er i tråd med KS arbeidsgiverpolitiske satsing Skodd for framtida og er et sentralt verktøy for utvikling i KS Guide til god ledelse. De ti faktorene er viktige innsatsfaktorer for å oppnå organisasjonens mål og kvalitet på tjenestene.

ENDRING 18.11.: Avklart at utgifter kan tas over øykommuneprosjektet, dermed tas utgifter ut i kommunebudsjettet.

	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Fellesutgifter (1510)				
SUM NETTO TILTAK	0	0	0	0	0

Tiltak 028: STØTTE/KULTUR: Kultur og idrett - alternativ 2

TILLEGGSUTREDNING AV ADMINISTRASJONEN

Forslag om å opprette en halv stilling til kultur / idrett kom i budsjettprosessen fra Røst Samarbeidsliste. Det fremmes her et alternativt forslag til å opprette en halv stilling.

Innenfor kultur/idrett finnes det forholdsvis mange muligheter for ekstern finansiering i form av prosjekter. En satsing på kultur/idrett bør utredes i større grad enn det som var mulig å få til på kort tid fra innspillet kom til tiltaket skulle beskrives.

Dersom kultur/idrett er et tiltak som er ønskelig å prioritere, vil administrasjonen i samarbeid med frivilligsentralen, i løpet av de første månedene i 2023, utrede tiltaket grundig og komme tilbake til kommunestyret med en sak om temaet.

Det som er tydelig i flere av tilskuddsordningene er at det offentlige kan ikke stå som søker. Det er lag og foreninger som kan søke, og muligheten er da at administrasjonen i Røst kommune og Røst frivilligsentral kan bistå lag og foreninger med å søke tilskudd til aktiviteter. Det er også lag og foreninger som skal gjennomføre aktivitetene i disse tilskuddsordningene. Slike midler vil dermed ikke kunne delfinansiere en kommunal stilling.

Gjennom tilskuddsportalen som Røst kommune og lag og foreninger på Røst har tilgang til, er det f.eks. mulig å søke tilskuddsmidler til:

- kultur-, fritids- og ferieaktiviteter
- åpen møteplass for barn og unge

Gjennom støtteordningen Ung fritid er følgende aktuelle for Røst:

- MOWI sponsormidler: støtte til aktivitet og tiltak i lokalsamfunnet
- Sparebank 1 Nord-Norge: Støtte til tiltak og prosjekt i lokalsamfunn i Nord-Norge

Andre tilskuddsmuligheter ligger hos SceneFolk, Bufdir, Statsforvalter, fylkeskommune, idrettsforbund, Polarkraft m.fl. Tilskuddsportalen viser hva som er tilgjengelig for det offentlige og hva som kun lag og foreninger kan søke på.

En satsing på kultur og idrett kan man få i stor grad ved at administrasjonen i Røst kommune og Røst frivilligsentral bistår lag og foreninger med søknadsprosesser uten at dette belastes driftsbudsjettet.

Å utrede temaet og søke tilskudd til prosjekter med aktiviteter innen kultur og idrett, kan gjennomføres parallelt med utarbeidelse av kulturplan og oppvekstplan i 2023.

	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Kulturadministrasjon (1600)				
SUM NETTO TILTAK	0	0	0	0	0

Tiltak	022: OPPVEKST: Justeringer skolelunsjordning - alternativ 2				
NYTT UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN					
<p>Barnas kosthold er viktig for læring og trivsel på skolen, noe som innebærer at både skole og foresatte må sørge for at maten er næringsrik og sunn. Morgenene kan være travle for familier og det er ikke uvanlig at elever kommer til skolen uten at de har spist ordentlig frokost. Et alternativ til skolelunsj er å servere havregrynsgrøt hver morgen til hele oppvekstsenteret. Elevene får da et måltid som er sunt, mettende og næringsrikt, noe som gir gode forutsetninger for læring.</p> <p>Det er mulighet for at de eldste i barnehagen tar del i måltidet, eventuelt at alle barna i barnehagen er en del av denne ordningen. Denne aldersblandingen kan bidra til å styrke den sosiale utviklingen for alle barna i skolen og bidra positivt til læringsmiljøet.</p> <p>Dette alternativet vil gi barna et varmt måltid hver morgen og samtidig være en reduksjon i utgiftene fra det opprinnelige budsjettforslaget. Foreløpig antas det at dette kan være et tilbud to dager i uka.</p> <p>Kostnader 55 porsjoner tilsvarer 5 pakker havregryn hver dag 5 x pris 20 x 76 dager = 8 000 Andre råvarer = 4 000 Antatt behov for 2 ekstra timer i forbindelse med tilberedning/opprydning for hvert måltid 2 x 221 x 76 = 34 000 + sosiale utgifter</p>					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Skole (2020)				
SUM NETTO TILTAK	-50 823	-50 823	-50 823	-50 823	-203 292

Tiltak	020: OPPVEKST: Utvidet åpningstid ungdomsklubb				
TILLEGGSSUTREDNING ØNSKET AV UNGDOMSRÅDET					

Ungdoms- og juniorklubben Havgapet er et gratis fritidstilbud til barn og unge mellom 6 og 18 år inndelt i ulike aldersgrupper. Den holder til i egne lokaler i underetasjen på Røst skole med kort vei til Querinihallen, kunstgressbane og lekeplass. Åpningstiden er vanligvis onsdager fra kl. 16.30 - 20.30 og fredager fra kl. 18.00 - 22.00. Klubben har biljardbord, bordtennis, air hockey, musikkanlegg, storskjerm og kiosk. Klubben er tilsluttet Ungdom og Fritid - Landsforeningen for fritidsklubber og ungdomshus.

Det ble gjennomført en brukerundersøkelse for ungdoms- og juniorklubben våren 2022. Noen hovedfunn fra denne undersøkelsen var at 62 % av respondentene (5.-10. trinn ved Røst skole) var ganske - meget fornøyd med klubbtilbudet, mens 8 % oppgav å være misfornøyd. Undersøkelsen synliggjorde også at mange av respondentene setter pris på klubben som et sosialt møtested. Blant forbedringspunkter ble åpningstiden kommentert, og det har i etterkant av dette blitt endret i samråd med innspillet.

Det er budsjettet med en 40 % ressurs som klubbleder, som administrerer tilbudet. For å sikre bedre samordning i tilbudet til barn og unge blir tilbudet overført fra stabsenheten til oppvekstenheten. Det vil derfor være naturlig å utrede ev. endringer som del av planen for oppvekst.

Om man skal holde åpent en ekstra kveld (tilsvarende dagens tilbud på fredager), og eksisterende ressurs utvides, vil det påløpe følgende kostnader; Med utgangspunkt i en fagarbeiderstilling i 11 % utgjør garantilønnen uten ansiennitet ca. kr. 43.000 i året. I tillegg kommer sosiale utgifter.

ENDRING 15.11.: Gjennomføres innenfor eksisterende ramme.

	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Fritidsklubber (2050)				
SUM NETTO TILTAK	0	0	0	0	0

Tiltak 008: TEKNISK: Justere kommunale avgifter					
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN					
Justere kommunale avgifter i henhold til selvkostregnskap					
Vannavgifter foreslås øket med totalt kr 370.000, mens avløpsavgiftene reduseres med totalt kr. -200.000.					
For bolig utgjør dette at fastavgiftene for vann økes fra kr. 3096 til kr. 3932. Forbruksgebyr endres ikke. For avløp reduseres avløpsavgiften fra kr. 5052 til kr. 3738. Øvrige avgifter beholdes.					
Totalt utgjør dette en nedgang i avgiftene for eiendommer tilknyttet kommunalt avløpsnett. Disse fikk en kraftig økning forrige år, som av større enn de som har privat avløpsløsning.					
For eiendommer med privat avløpsløsning utgjør de totale kommunale avgiftene for 2023 en økning på kr. 836, dvs 6,3 % økning. (alle priser eks mva)					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Vannverk (4200)				
Sum netto	-370 000	-370 000	-370 000	-370 000	-1 480 000
Sted	Ansvar: Avløp (4300)				
Sum netto	0	0	50 000	50 000	100 000
Sted	Ansvar: Slam (4310)				
Sum netto	0	100 000	150 000	200 000	450 000
SUM NETTO TILTAK	-370 000	-270 000	-170 000	-120 000	-930 000

Tiltak 027: TEKNISK: Opprette oljeverngruppe - alternativ 2	
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN	

Det opprettes en gruppe på 5 personer i tråd med vedtak i k-sak 22/54. Det foreslås at det gis en årlig godtgjørelse for hver person på kr 6.000 pr år. I tillegg betales lønn eller tapt arbeidsfortjeneste for deltagelse på kurs og øvelser.

Salten IUA dekker kurs og reiseutgifter i forbindelse med opplæring og øvelser. Kommunen dekker lønnsutgifter.

ALTERNATIV 17.11.: Utsatt oppstart av arbeid som krever godtgjørelser til 2025.

	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Beredskap mot akutt forurensing (4520)				
SUM NETTO TILTAK	0	0	41 019	41 019	82 038

Tiltak	024: TEKNISK: Asfaltplan - alternativ 2				
TILLEGGSUTREDNING ØNSKET AV SAMARBEIDSLISTA					
Reasfaltering av eksisterende asfaltdekke belastes over driftsbudsjettet. Nyasfaltering anses som investering. Reasfaltering av Markveien 2023. 3 meters bredde 750 meter. Refusjon fra 7 eiendommer. Reasfaltering Klakkveien 2024. 3 meters bredde 500 meter. Refusjoner fra 20 eiendommer.					
ALTERNATIV 15.11.: Bytte om på rekkefølgen slik at Klakkveien asfalteres 2023 og Markveien 2024. I tillegg lagt inn en finansieringsforutsetning i 2024 om at det vil komme økt rammetilskudd på nettobeløpet som er nødvendig for å reasfaltere Markveien.					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Kommunale veier (4610)				
Sum netto	625 000	1 180 000	0	0	1 805 000
Sted	Ansvar: Rammeoverføring (8100)				
Sum netto	0	-1 180 000	0	0	-1 180 000
SUM NETTO TILTAK	625 000	0	0	0	625 000

Tiltak	025: TEKNISK: Reasfaltere gang- og sykkelvei Marka - alternativ 2				
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN					
Reasfaltering av gang og sykkelveg til Marka, langs Flyplassveien. Mulig tiltak for å rette opp ujevnheter.					
ALTERNATIV 15.11.: Gjennomføre tiltaket i 2025 i stedet for i 2024. I tillegg lagt inn en finansieringsforutsetning i 2025 om at det vil komme økt rammetilskudd på nettobeløpet som er nødvendig for å gjennomføre prosjektet.					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Kommunale veier (4610)				
Sum netto	0	0	1 000 000	0	1 000 000
Sted	Ansvar: Rammeoverføring (8100)				
Sum netto	0	0	-1 000 000	0	-1 000 000
SUM NETTO TILTAK	0	0	0	0	0

Tiltak	037: STØTTE/KULTUR: Innføre Nett-TV-sendinger - alternativ I				
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN					
Montere varmpumper i 8 boliger. Antatt kostnad kr 25.000 pr bolig. Det er mulig å søke om tilskudd fra Enova.					
	2023	2024	2025	2026	Totalt

Sted	Ansvar: Utleie av boliger (4800)				
SUM NETTO TILTAK	0	60 000	60 000	0	120 000

Tiltak	014: TEKNISK: Plan for renovering av omsorgsleiligheter og komm. utleieboliger				
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN TILLEGGSUTREDNING OM KOMMUNALE UMLEIEBOLIGER ØNSKET AV SAMARBEIDSLISTA					
Det avsettes en årlig sum for renovering av kommunale leiligheter og omsorgsboliger. Gjelder oppgradering ut over normalt vedlikehold, f.eks. utskifting av innredning, bytting av dører, vinduer, oppussing.					
<i>ENDRING 17.11.: Omsorgsleiligheter prioriteres først, deretter andre kommunale boliger.</i>					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Utleie av boliger (4800)				
Sum netto	0	0	200 000	200 000	400 000
Sted	Ansvar: Omsorgsboliger (6800)				
Sum netto	200 000	200 000	0	0	400 000
SUM NETTO TILTAK	200 000	200 000	200 000	200 000	800 000

Tiltak	015: TEKNISK: Planering kirkegård				
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN ETTER INNSPILL FRA SOKNET					
Ønske fra kirkelig fellestråd om planering av terreng på kirkegården. Utjevne nivåforskjeller for å få en jevn og plan overflate.					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Kommunal bygningsmasse (4820)				
SUM NETTO TILTAK	100 000	0	0	0	100 000

Tiltak	012: TEKNISK: Sikring av statsbrønner				
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN					
Sikring av to stk statsbrønner som er i dårlig forfatning, og i verste fall fare for liv og helse. I utgangspunktet ikke kommunale brønner, men det er flere grunner til å bevare disse. Det er både beredskapsmessige og kulturhistoriske grunner til å bevare brønnene. En brønn på Bryggejord, en på Tyvsøya. Riving av brønnhus og oppbygging av nye. Det antas at det kan oppnås 50 % tilskudd gjennom kulturminneordninger.					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Kommunal bygningsmasse (4820)				
SUM NETTO TILTAK	125 000	0	0	0	125 000

Tiltak	026: ÅRSSALDERING DISPOSISJONSFOND				
Korrigerende avsetning til/bruk av disposisjonsfond slik at budsjett og økonomiplan balanser.					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sted	Ansvar: Lån/tilskudd/diverse (9000)				
SUM NETTO TILTAK	-1 089 592	-279 115	-533 345	-565 521	-2 467 573

5.2 Kommunedirektørens anbefalte investeringstiltak i perioden

Merk: Følgende forutsetninger gjelder for alle investeringstiltak hvor låneopptak er involvert:

- Antatt lånerente 4,3 % i hele perioden på nye tiltak, halv rentebelastning i investeringsåret (låneopptak midt i året), deretter full rentebelastning året etter investeringsåret.
- Antatt serielån med første avdrag året etter investeringen.
- Antatt varighet på lån som tilsvarer investeringsens avskrivningstid

Tiltak	003: 141001 Industrikai				
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN					
<p>Det arbeides videre med formannskapetets vedtak i februar 2019 vedrørende etablering av industrikai i Røst havn. Det er allerede innvilget kr 9,0 mill i støtte til tiltaket fra Nordland fylkeskommune, og ca kr. 7,0 mill fra Kystverket. Det gjenstår fortsatt avklaringer som må gjøres med tanke på totalinvesteringens størrelse og andre finansieringskilder. Dette er å anse som et prinsiptiltak for å arbeide videre med industrikai.</p> <p>I skisseprosjektet fra februar 2019 er det beregnet en investeringskostnad på kr 21 mill eks mva. Her inngår ikke grunnverv, framføring av vann og strøm, opparbeiding av bakareal, prisstigning mm.</p> <p>Når tiltaket er ferdig utredet, må det realitetsbehandles av kommunestyret og eventuelt reguleres inn i budsjett-økonomiplan.</p>					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Netto finansiert	0	0	0	0	0
SUM NETTO	0	0	0	0	0
DRIFTSKONSEKV.					

Tiltak	001: 420001 Utskifting eternittrør vannforsyning				
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN					
<p>Fortsette utskifting av vannrør. Kommunen har fortsatt gamle eternitt vannrør fra 1960-tallet. Det legges opp til en fortsatt utskifting av disse.</p> <p><i>ENDRING 15.11.: Utvidet til å også gjelde 2025 og 2026.</i></p>					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sum investeringer	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000	6 000 000
Sum lån	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-6 000 000
Netto finansiert	0	0	0	0	0
Sum renter	32 250	95 541	157 219	217 284	502 294
Sum avdrag	0	37 500	75 000	112 500	225 000
SUM NETTO	32 250	133 041	232 219	329 784	727 294
DRIFTSKONSEKV.					

Tiltak	007: 430001 Tilleggsarbeid avløpsledning				
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN					
Slutføre kommunal avløpsledning. Tilpasning og gjennomføring gjennom fylkesveg.					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sum investeringer	100 000	0	0	0	100 000

Sum lån	-100 000	0	0	0	-100 000
Netto finansiert	0	0	0	0	0
Sum renter	2 150	4 219	4 111	4 005	14 485
Sum avdrag	0	2 500	2 500	2 500	7 500
SUM NETTO	2 150	6 719	6 611	6 505	21 985
DRIFTSKONSEKV.					

Tiltak 008: 463001 Veilys – oppfølging av 2022-vedtak					
TILLEGGSUTREDNING FRA ADMINISTRASJONEN					
Fortsettelse av veglysprosjekt fra 2022. Etter anbudsinnhenting er gjort og kostnadene er høyere enn antatt fra forrige års budsjett. Det tas høyde for 8 stk nye veglys					
<i>ENDRING 17.11.: Pris for 8 stk veglys justert til kr 480 000 + MVA.</i>					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sum investeringer	600 000	0	0	0	600 000
Sum lån	-480 000	0	0	0	-480 000
Sum annet	-120 000	0	0	0	-120 000
Netto finansiert	0	0	0	0	0
Sum renter	10 320	19 866	18 834	17 802	66 822
Sum avdrag	0	24 000	24 000	24 000	72 000
SUM NETTO	10 320	43 866	42 834	41 802	138 822
DRIFTSKONSEKV.					

Tiltak 010: 463002 Asfaltere Skomvørsveien - alternativ 2					
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN					
Søknad fra beboere i området. 1. gangs asfaltering av veien, ca. 250 meter. Det forutsettes egenbetaling fra tilknyttende eiendommer 7 stk.					
<i>ENDRING 15.11.: Planlegges i 2025 sammen med asfaltering av gang- og sykkelvei i Marka.</i>					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sum investeringer	0	0	468 750	0	468 750
Sum lån	0	0	-305 000	0	-305 000
Sum tilskudd	0	0	-70 000	0	-70 000
Sum annet	0	0	-93 750	0	-93 750
Netto finansiert	0	0	0	0	0
Sum renter	0	0	6 557	12 624	19 181
Sum avdrag	0	0	0	15 250	15 250
SUM NETTO	0	0	6 557	27 874	34 431
DRIFTSKONSEKV.					

Tiltak		004: 900200 Salg av kommunale eiendommer			
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN					
Det forutsettes salg av eiendommer/bygningsmasse som er overflødig. Det er vanskelig å anslå salgsinntekter før dette har vært lyst ut i markedet.					
Konsekvensen av tiltaket er at bruken av lånemidler i 2023 kan bli tilsvarende lavere.					
<i>ENDRING 15.11.: Salg mot slutten av perioden tas ut.</i>					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sum lån	2 500 000	0	0	0	2 500 000
Sum annet	-2 500 000	0	0	0	-2 500 000
Netto finansiert	0	0	0	0	0
Sum renter	-53 750	-105 484	-102 797	-100 110	-362 141
Sum avdrag	0	-62 500	-62 500	-62 500	-187 500
SUM NETTO	-53 750	-167 984	-165 297	-162 610	-549 641
DRIFTSKONSEKV.					

Tiltak		005: 900400 Nye videreformidlingslån			
UTREDNINGSFORSLAG FRA ADMINISTRASJONEN					
Antar utlån kr 1,5 mill. per år fremover, og så vil avdrag på nye lån gjøre at både investeringsbeløp og avdragsinntekter blir større i løpet av perioden. Ved evt. endringer i nasjonalt regelverk for hvordan låneinstituttet kan brukes bør man vurdere beløpet på nytt.					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sum investeringer	1 575 000	1 650 000	1 725 000	1 800 000	6 750 000
Sum lån	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-6 000 000
Sum annet	-75 000	-150 000	-225 000	-300 000	-750 000
Netto finansiert	0	0	0	0	0
SUM NETTO	0	0	0	0	0
DRIFTSKONSEKV.					

Sum driftskonsekvenser for alle investeringstiltak					
	2023	2024	2025	2026	Totalt
Sum renter	-9 030	14 142	83 924	151 605	240 641
Sum avdrag	0	1 500	39 000	91 750	132 250
SUM NETTO	-9 030	15 642	122 924	243 355	372 891
DRIFTSKONSEKV.					

5.3 *Kommunedirektørens anbefaling for KF Querinihallen Røst*

I kommunelovens § 9-8 om styrets myndighet i kommunale foretak heter det:

Styret for foretaket vedtar et eget årsbudsjett innenfor de rammene som kommunestyret eller fylkestinget har vedtatt for foretaket. Departementet kan i forskrift fastsette nærmere regler om budsjettet.

Det er altså kommunestyret som fastsetter bindende økonomiske rammer for drift og investering i det kommunale foretaket. Rammene angir de økonomiske fullmakter som foretaket må holde seg innenfor. Kommunestyret står fritt til å legge begrensninger på foretaket ved å vedta et mer detaljert årsbudsjett.

Styret for foretaket skal vedta foretakets særbudsjett. Styret kan foreta endringer i særbudsjettet uten å forelegge saken for kommunestyret og fylkestinget så lenge foretaket holder seg innenfor de bindende økonomiske rammene. Det er foretakets styre som har fordelingsfullmakten innenfor de rammer som er fastsatt av kommunestyret eller fylkestinget for foretakets virksomhet.

I kommunedirektørens budsjettforslag til formannskapet for Røst kommune for 2023 ligger det inne en forutsetning om følgende driftstransaksjoner mellom KF Querinihallen Røst og andre enheter i kommunen:

Overføring av avdrag 2023 på opprinnelig lån	kr 100 000
Overføring av antatte renter 2023 på opprinnelig lån	kr 109 000
Leie av lokaler til gymnastikkundervisning grunnskole	kr 200 000
Refusjon av strømavgifter kunstgressbane	kr 10 000
Ekstra årlig driftstilskudd (fra og med 2022)	kr 170 000
Sum kjøp/overføringer fra kommunen til Querinihallen	kr 589 000
Salg av økonomitjenester	kr -15 000
Salg av renholdstjenester (ukentlig 7,5 time)	kr -80 000
Refusjon av utlegg til forsikring	kr -31 000
Sum kjøp/overføringer fra Querinihallen til kommunen	kr -126 000

Budsjettforslaget er i utgangspunktet en videreføring av rammer for 2022. Det er gjort endringer på overføring av avdrag som en følge av Kommunal- og distriktsdepartementets brev til Viken kommunerevisjon IKS i april 2022, hvor det presiseres at minimumsavdrag i kommunekasse og kommunale foretak må beregnes hver for seg. Røst kommune skal på konsolidert nivå betale minimumsavdrag på sine lån, og når minimumsavdraget heretter må beregnes separat blir det derfor nødvendig å flytte avdragsbetalinger fra foretaket til kommunekassen.

For foretaket vil det ikke ha noen driftskonsekvens, ettersom Røst kommune kompenserer for avdrag og renter som foretaket betaler på sitt hovedlån uavhengig av beløp. En redusert overføring fra Røst kommune til KF Querinihallen Røst motsvares av en tilsvarende redusert avdragsbetaling fra foretaket til Kommunalbanken. Høyere rentekostnader som en følge av at restlånet blir større blir også fullt ut kompensert.

Antatt overføring for å dekke renter på hovedlån er for øvrig oppjustert sammenliknet med 2022, ettersom rentenivået har økt kraftig i perioden, og lånet foretaket har i Kommunalbanken ligger til flytende rente.

5.4 *Kommunedirektørens anbefaling for Røst sokn*

I trossamfunnsloven § 14 første står følgende:

Kommunen gir tilskudd til kirkens virksomhet lokalt, herunder tilskudd til bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal sikre at kirkebyggene holdes i forsvarlig stand, slik at de kan benyttes til gudstjenester og kirkelige handlinger. Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp. Kommunens tilskudd gis etter budsjettforslag fra soknet. I budsjettforslaget skal også tilskudd til kirkelig undervisning, diakoni og kirkemusikk inngå.

Etter avtale med soknet kan kommunen yte tjenester i stedet for å gi tilskudd etter andre ledd.

I gravferdsloven § 3 står også følgende:

Kirkelig fellesråd har ansvaret for at gravplasser og bygninger på gravplasser forvaltes med orden og verdighet og i samsvar med gjeldende bestemmelser. Utgifter til anlegg, drift og forvaltning av gravplasser utredes av kommunen etter budsjettforslag fra fellesrådet.

Røst kommune yter i 2022 et kontanttilskudd på kr 720 000 pr år for forpliktelser etter trossamfunnsloven § 14, og kr 84 000 pr år for forpliktelser etter gravferdsloven § 3. I tillegg yter kommunen tjenester som i 2021 ble verdsatt til ca. kr 257 000 pr år, i tråd med tjenesteytingsavtale som formelt ble inngått i 2020. Anslått kalkulatorisk verdi av dette i 2023 er satt til kr 270 000. Kommunen betjener også restlån etter forrige større rehabilitering av Røst kirke. Utover dette har det blitt gitt enkelttilskudd til prosjekter både i drifts- og investeringsregnskapet.

Røst sokn har gitt innspill på at kirkegården bør planeres, og at det bør ryddes opp i viltvoksende rosenbusker. Tiltaket er med i kommunedirektørens forslag til budsjett for 2023.

I konsekvensjustert budsjett er det allerede tatt høyde for en bevilgningsøkning tilsvarende anslått oppgavekorrigeret økning i frie inntekter for Røst kommune i statsbudsjettet, 2,3 %. Dette innebærer en økning av det samlede kontanttilskuddet til Røst sokn på kr 19 000 fra 2022 til 2023, kr 17 000 for forpliktelser etter trossamfunnsloven § 14 og kr 2 000 for forpliktelser etter gravferdsloven § 3.

5.5 Kommunedirektørens innstilling - oppsummert

Tiltak merket med *) fordrer egne oppstartsvedtak i kommunestyret eller delegert politisk organ før tiltaket kan iverksettes.

VALGTE INVESTERINGSTILTAK	2023	2024	2025	2026
Sum investeringer (inkl. MVA på kompensasjonsområdet)	3 775 000	3 150 000	3 693 750	3 300 000
(003) 140001 Industrikai *)	0	0	0	0
(001) 420001 Utskifting eternittør vannforsyning	1 500 000	1 500 000	1 500 000	1 500 000
(007) 430001 Tilleggsarbeid avløpsledning	100 000	0	0	0
(008) 463001 Veilys – oppfølging av 2022-vedtak	600 000	0	0	0
(010) 463002 Asfaltere Skomværsveien – alternativ 2	0	0	468 750	0
(010) 900200 Salg av kommunale eiendommer *)	0	0	0	0
(011) 900400 Nye videreformidlingslån	1 575 000	1 650 000	1 725 000	1 800 000

OPPSUMMERING INVESTERING	2023	2024	2025	2026
Netto investering i konsekvensjustert budsjett	0	0	0	0
Sum finansieringsbehov nye tiltak (unntatt videreformidlingslån)	2 200 000	1 500 000	1 968 750	1 500 000
Sum tilskudd nye tiltak	0	0	-70 000	0
Sum salgsinntekter nye tiltak	-2 500 000	0	0	0
Sum MVA-kompensasjon nye tiltak	-120 000	0	-93 750	0
Sum bruk av egne lån nye tiltak	420 000	-1 500 000	-1 805 000	-1 500 000
Sum nye videreformidlingslån inkl. nye avdrag til Husbanken	1 575 000	1 650 000	1 725 000	1 800 000
Sum bruk av lån til nye videreformidlingslån	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
Sum avdragsinntekter av nye videreformidlingslån	-75 000	-150 000	-225 000	-300 000
Netto finansiering nye tiltak	0	0	0	0
Sum renter og avdrag beregnet drift nye tiltak	-9 030	15 642	122 924	243 355
Sum andre driftskonsekvenser nye tiltak	0	0	0	0
Netto driftskonsekvenser nye tiltak	-9 030	15 642	122 924	243 355

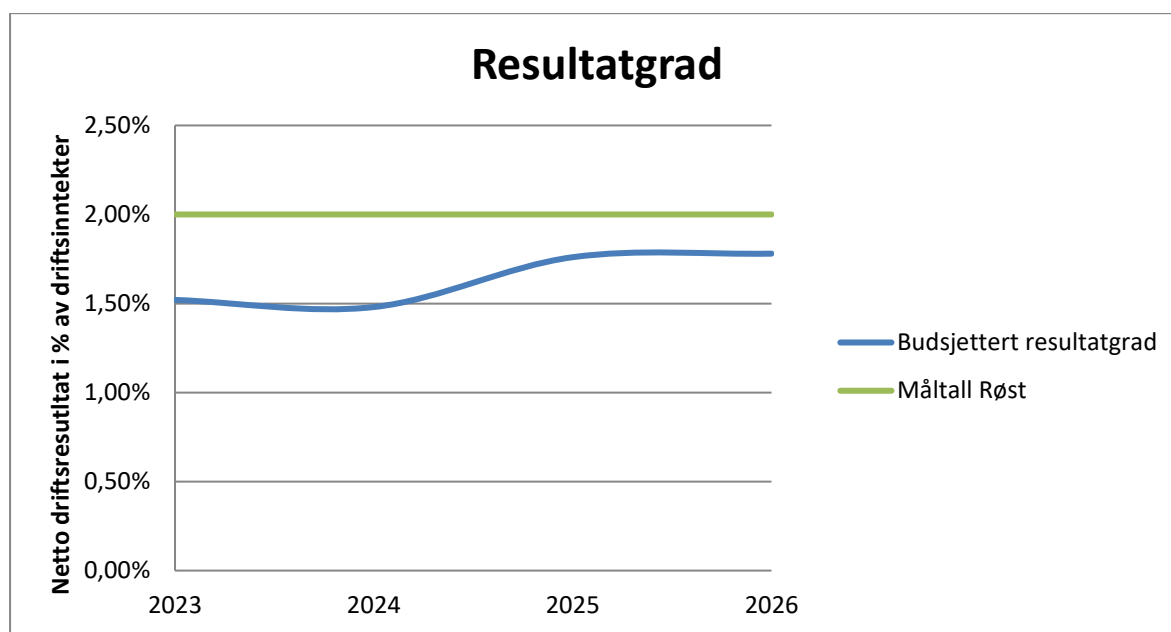
VALGTE DRIFTSTILTAK	2023	2024	2025	2026
Stab				
(023) Fast godtgjørelse varaordfører – alternativ 2 *)	7 898	31 593	31 593	31 593
Støtte og kultur				
(019) Medarbeiderundersøkelse – alternativ 1	0	0	0	0
(028) Kultur og idrett – alternativ 2	0	0	0	0
Oppvekst				
(022) Justeringer skolelunsjordning – alternativ 2	-50 823	-50 823	-50 823	-50 823
(020) Utvidet åpningstid ungdomsklubb	0	0	0	0
Teknisk				
(008) Justere kommunale avgifter *)	-370 000	-270 000	-170 000	-120 000
(027) Opprette oljeverngruppe – alternativ 2	0	0	41 019	41 019
(024) Asfaltplan – alternativ 2 *)	625 000	0	0	0
(025) Reasfaltere gang- og sykkelvei Marka – alternativ 2 *)	0	0	0	0
(013) ENØK-tiltak kommunale boliger	0	60 000	60 000	0
(014) Plan for renovering av omsorgsleil./komm. boliger	200 000	200 000	200 000	200 000
(015) Planering av kirkegård	100 000	0	0	0
(012) Sikring av statsbrønner	125 000	0	0	0

OPPSUMMERING DRIFT	2023	2024	2025	2026
Mer-/mindreforbruk konsekvensjustert budsjett	461 547	292 703	298 632	220 377
Totale driftskostnader fra valgte investeringstiltak	-9 030	15 642	122 924	243 355
Valgte driftstiltak	637 075	-29 230	111 789	101 789
Mer-/mindreforbruk forslag komm.dir. før saldering disp.fond	1 089 592	279 115	533 345	565 521
Saldering disposisjonsfond (reduksjon avsetning)	-1 089 592	-279 115	-533 345	-565 521
Mer-/mindreforbruk	0	0	0	0

5.6 Konsekvens for økonomiske nøkkeltall

I dette avsnittet viser vi konsekvensene av kommunedirektørens innstilling for vedtatte finansielle måltall på konsernnivå. Det gjøres noen forenklinger og forutsetninger i disse beregningene:

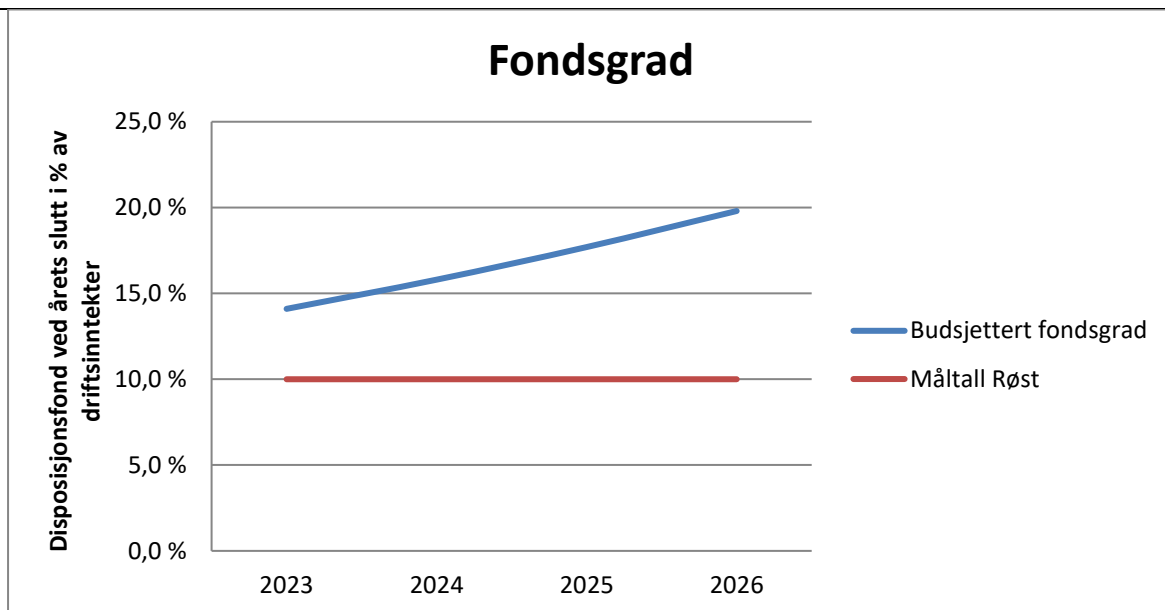
- Beregningene gjøres for kommunekassen alene, med unntak av for gjeldsgrad hvor også eksterne lån og betalte avdrag i KF Querinihallen Røst tas med
- Ubundet næringsfond kr 300 000 holdes utenfor beregningene av disposisjonsfond
- Det antas at låneopptak = bruk av lån, og at viderefremidlingslån/næringslån ikke påvirker gjeldsgrad i perioden fremover



Tall i hele 1000 kr	2023	2024	2025	2026
Netto driftsresultat	-1 167	-1 101	-1 279	-1 247
Resultatgrad	1,5 %	1,5 %	1,8 %	1,8 %

I 2023 budsjetteres det med et netto driftsresultat på kr -1 167 000 (overskudd), og det gir en resultatgrad på 1,5 %. Dette er under måltallet som er angitt på 2,0 %, og også under anbefalt resultatgrad på 1,75-3,0 % av henholdsvis Teknisk Beregningsutvalg og Riksrevisjonen.

Mesteparten av rente- og avdragsbelastning knyttet til nytt oppvekstsenter er inne i 2023, men det gjenstår noe som først fases inn i 2024. Samtidig ligger det også inne en forutsetning om at man utover i perioden får full effekt av fellestiltak om redusert bemanning (fra behandling høsten 2021), hvor det fra 2024 ligger inne en besparelse på ca. kr 1,0 mill. årlig. Sammen med forutsetning om stabile frie inntekter, og en ytterligere forutsetning om økte inntekter før to kostbare vedlikeholdstiltak i 2024 og 2025 kan realiseres, så gjør dette at resultatgraden er noenlunde stabil i perioden. Man kommer imidlertid ikke til en resultatgrad som er lik eller over måltallet på 2,0 på noe tidspunkt i perioden.

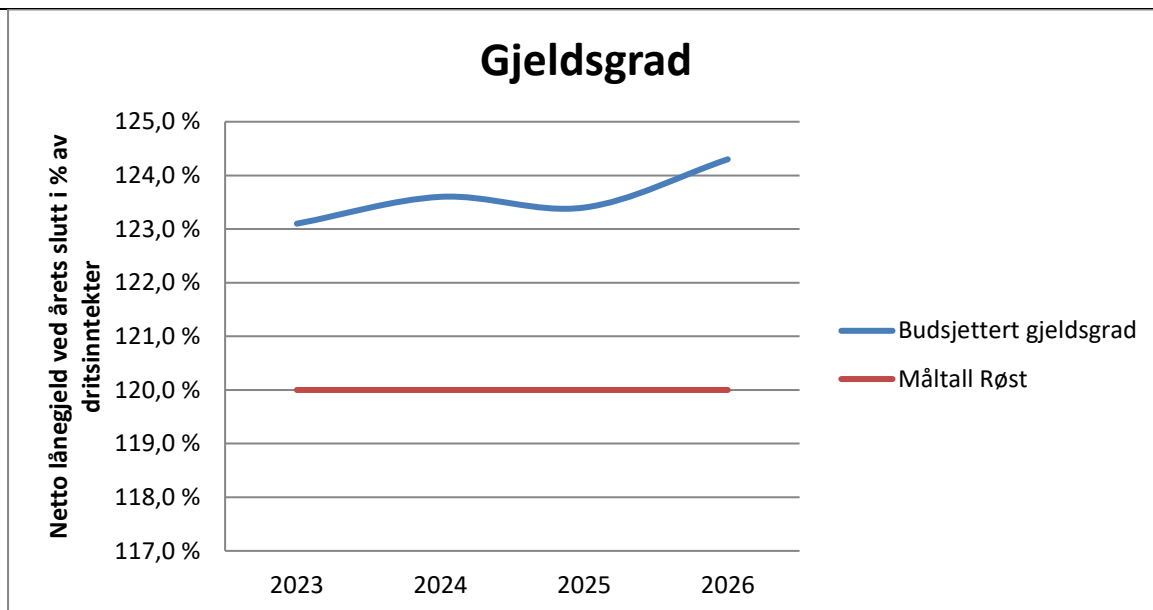


Tall i hele 1000 kr	2023	2024	2025	2026
Disposisjonsfond ved årets start	9 687	10 822	11 748	12 831
Avsetning i året	1 135	926	1 083	1 051
Bruk i året	0	0	0	0
Disposisjonsfond ved årets slutt	10 822	11 747	12 831	13 881
Fondsgrad	14,1 %	15,8 %	17,7 %	19,8 %

Et disposisjonsfond er viktig for å kunne ha en økonomisk buffer i møte med uforutsette utgifter. Spesielt innenfor helse/omsorg og barnevern kan det oppstå utgiftsbehov som lovpålagte, plutselige og store, og med så høy gjeldsgrad som kommunen har i dag vil også ytterligere endringer i rentenivået kunne få stor innvirkning på handlingsrommet. Når det i utgangspunktet ikke budsjetteres med store buffere på driftspostene er man helt avhengig av å kunne anvende fondsmidler for å unngå kutt i tjenestetilbudene på andre områder.

Ved inngangen av 2022 hadde Røst kommune et disposisjonsfond på kr 11,5 mill. Det forutsettes at det i 2022 brukes kr 3,0 mill. av disposisjonsfond jf. regulert budsjett, som overføres videre til investeringsregnskapet til delfinansiering av nytt oppvekstsenter. Samtidig er det budsjettert med en avsetning til disposisjonsfond på kr 1,2 mill. i inneværende år, slik at hvis året avsluttes som budsjettert så vil disposisjonsfondet være på kr 9,7 mill. per 01.01.2023.

Kommunedirektøren legger opp til at det kan gjøres ytterligere avsetninger til disposisjonsfondet i hele økonomiplanperioden. På slutten av økonomiplanperioden vil det kunne være rom for nytt bruk av fond til investering, og samtidig beholde en nødvendig buffer.



Tall i hele 1000 kr	2023	2024	2025	2026
Netto lånegjeld ved årets start	90 714	94 394	91 923	89 719
Nye låneopptak i året (egne lån)	7 450	1 500	1 805	1 500
Betalte avdrag i året (egne lån)	-3 770	-3 972	-4 009	-4 062
Netto lånegjeld ved årets slutt	94 394	91 923	89 719	87 157
Gjeldsgrad	123,1 %	123,6 %	123,4 %	124,3 %

Per 31.12.2022 antas det at Røst kommune inkl. KF Querinihallen Røst har kr 92,7 mill. i utestående lån til egne investeringer, gitt et låneopptak på kr 0,4 mill. i nov/des 2022, fradrag for ubrukte lånemidler og innbetaling av avdrag i henhold til budsjett. Det antas videre at per 31.12.2022 har Røst kommune kr 9,5 mill. i utestående lån til videreformidling, hvorav kr 1,1 mill. er ubrukt/ikke utlånt. Verdi av samtlige utlån fra Røst kommune antas å være ca. kr 10,2 mill. ved årsskiftet.

Etter ytterligere låneopptak til nytt oppvekstsenter og andre investeringer i 2023, og en forutsetning om salg av eiendeler kr 2,5 mill. som reduserer behovet for lånemidler, vil Røst kommune med gjeldende prognoser få en gjeldsgrad på 123,1 % ved utgangen av 2023. Det er høyt og langt over snittet av andre kommuner, men noe lavere enn antatt ved forrige budsjettbehandling. Statsforvalterens tilskudd i 2022 på kr 8,0 mill. til oppvekstsenter er hovedårsaken til at prognosen på gjeldsgrad kan tas noe ned.

I resten av økonomiplanperioden er det derimot ikke lagt inn mange andre investeringer, kun fortsettelse av investeringer i vannledningsnett. Dermed vil avdragene være så store at netto lånegjeld går ned i perioden. Samtidig går også inntektene noe ned etter hvert som prosjekter fases ut, slik at gjeldsgraden blir liggende noenlunde konstant.

Etter de store låneopptakene til oppvekstsenteret er det økonomiske handlingsrommet redusert, og kommunen er mer risikoutsatt med hensyn til renteendringer. I en slik situasjon må det fortsatt understrekes hvor viktig det er at man da sørger for en resultatgrad og en fondsgrad som likevel sikrer den økonomiske bærekraften i kommunen.

5.7 *Kommunedirektørens kommentarer*

Budsjett- og økonomiplandokumentet som legges fram, beskriver kommunens økonomiske rammebetingelser i planperioden samt nåsituasjonen og tjenesteproduksjonen i de ulike enhetene. Før enkelttiltak kommenteres vil kommunedirektøren rette søkelyset på fire viktige rammebetingelser for det økonomiske handlingsrommet fremover:

Folketallsutvikling må snus, næringsarbeid blir sentralt

De samlede frie inntektene er ikke tilfredsstillende i forhold til å dekke behovene og de utfordringene kommunen står overfor. Reelt sett blir overføringene lavere fra år til år i takt med synkende folketall og demografiske endringer. Selv om det kan ligge an til endring av inntektssystemet til Røsts fordel må det jobbes hardt på mange fronter for å snu folketallsutviklingen. Bosetting av flyktninger er et godt og interessant tiltak i denne sammenhengen. Omstillingsprogrammet for Værøy og Røst kommuner er avgjørende for å ha ressurser til næringsarbeid i tre år framover.

Nytt oppvekstsenter har stor betydning - på mange måter

Investeringen av oppvekstsenteret og bruk av dette er et særdeles viktig prosjekt for røstsamfunnet. Det bør også ha en effekt i tilflyttingssammenheng. Statsforvalteren har bidratt med verdifulle skjønnsmidler til prosjektet. Investeringen gir likevel økonomiske utfordringer for kommunen. Renteøkningen er stor, og det må tas høyde for renter og avdrag i driftsbudsjettet i planperioden.

Strukturendring pågår, oppfølgingskapasitet er begrenset

Administrasjonen fortsetter arbeidet med strukturendring og nedbemanning. Ved naturlig avgang blant ansatte i kommunen åpnes muligheter for nye løsninger; justering av arbeidsoppgaver, mindre omorganiseringer, digitalisering osv. Det er krevende å redusere bemanningen når driftsbudsjettet inneholder nesten bare lovpålagte oppgaver. For at Røst kommune likevel skal kunne utvikles til det beste for røstsamfunnet, er prosjektfinansiering en mulighet for å beholde og rekruttere ny kompetanse. Med en sårbar administrasjon med begrenset kapasitet er det krevende å følge opp alle krav som stilles fra tilskuddsgivere.

Tiltak må henge sammen med overordnet strategi for kommunen

Det pågår p.t. mye planarbeid ut fra vedtatt planstrategi. Styringsdokumenter er særdeles viktig å ha på plass før det gjøres omprioriteringer og omorganiseringer. Flere styringsdokumenter for Røst kommune er nå under utarbeidelse som kulturplan, helse- og omsorgsplan og oppvekstplan. Kommuneplanens samfunnsdel som er det overordnede måldokumentet, ble vedtatt i juni 2022. Det er et mål å kunne prioritere tiltakene i samfunnsdelen i økonomi- og handlingsplan framover. Kommuneplanens arealdel, som det skal jobbes med fremover, er et nødvendig verktøy for god utvikling av røstsamfunnet. Øykommuneprosjektet finansierer utarbeidelse av arealdelen. Når de ulike sektorplanene er vedtatt, vil satsinger i årene fremover prioriteres.

Etter at alle tiltak og utredninger som foreligger er gjennomgått av administrasjonen, har kommunedirektøren gjort egne vurderinger av hva som bør prioriteres. Kommunedirektøren ser behov for å knytte kommentarer til enkelte av prioriteringene som er gjort, og kommenterer under begrunnelsen for hvorfor spesielt tre tiltak som har vært ønsket av folkevalgte i budsjettprosessen *ikke* er prioritert.

(1) Kultur og idrett (halv stilling):

Tilbakemeldinger fra to av de politiske partiene på Røst er at det bør prioriteres å opprette en halv stilling innenfor kultur/idrett fra og med 2023. Behovet er ikke spesifisert. Det er flere grunner til at kommunedirektøren ikke ser at dette kan prioriteres:

- I budsjett/økonomiplan 2022 – 2025 ble det vedtatt en større nedbemanning i perioden. I konsekvensjustert budsjett for 2023 skal det gjennomføres personalreduksjoner til en verdi av ca. kr 500.000/år og i økonomiplan for 2024 ytterligere ca. kr 500.000/år. Samtidig blir kommunen pålagt fra sentrale myndigheter flere oppgaver som ruskontakt, skolehelsetjenesten med styrket ressurs i skolen ang. psykisk helse for barn og unge, lavterskeltilbud barnekoordinator som skal sørge for barns rettigheter til helse- og omsorgstjeneste og velferdstjenester. Alt dette er pålagt uten at det tilføres økte inntekter av betydning. Å prioritere en nyopprettet stilling innenfor kultur/idrett nå gir et dårlig signal, og er tungt å forsvare overfor de som jobber i de andre enhetene når Røst kommune må nedbemanne.
- Kulturplan og oppvekstplan er under utarbeidelse. Det er eksisterende ressurser innenfor disse to områdene som kan samkjøres for å få til mer aktivitet spesielt for barn og unge, men også som tilbud for hele befolkningen. Gjennom disse styringsdokumentene kan det komme frem en mer konkret spesifisering av hva behovet er, og hva befolkningen ønsker. En ev. satsing bør avvantes.
- Røst frivilligsentral er etablert, og det er i gang en ansettelsesprosess for daglig leder. Røst kommune bidrar til finansiering av denne. Det forventes av frivilligsentralen at det prioriteres å finansiere opp prosjektstillinger og aktiviteter innenfor bl.a. kultur/idrett.
- Innenfor kultur/idrett finnes det flere aktuelle muligheter for ekstern finansiering i form av tiltak og prosjekter. Flere av disse er ikke aktuelle for offentlig sektor. I stedet for å legge en delstilling i driftsbudsjettet i 2023, vil administrasjonen sammen med frivilligsentralen, prioritere å søke eksterne midler spesifikt på prosjekter og aktiviteter innen kultur/idrett. På den måten kan man sikre flere friske penger til øya.
- Det ble i oktober 2022 søkt Sør-Hålogaland bispedømme om midler til en kirkemusiker der det er beskrevet i søknaden at denne kan bidra overfor hele røstsamfunnet. Initiativet ble drøftet under bispevisitasen. Det er foreløpig ikke mottatt svar på søknaden.
- I forslag fra inntektssystemutvalget NOU-rapport (2022:10) «Inntektssystemet for kommunene», er Værøy, Røst og Træna omtalt i et eget kapittel. Rapporten er foreløpig ikke behandlet av Stortinget. Det vil uansett ikke komme ekstra midler i 2023 som en følge av den foreslåtte endringen, og det er allerede tatt høyde for en økning av frie inntekter fremover i andre budsjetttiltak.

(2) Gratis barnehage opp til 3 år

I dag er det gratis barnehage opptil 2 år. To av de politiske partiene har uttrykt ønske om at denne utvides opp til 3 år for de som er folkeregistrert på Røst. Kommunedirektørens forslag legger ikke opp til at dette forslaget gjennomføres ut fra flere grunner:

- Effekten av et slikt tiltak er uklar.
- Gratis barnehage opp til 2 år er et eksisterende tiltak hvor kommunen ikke kompenseres for utgiftene. Dette er midler som må hentes fra andre formål i budsjettet. Det virker ikke rettferdig overfor øvrige tjenester å øke denne subsidieringen ytterligere.
- Det er allerede moderasjonsordninger for familier eller husholdninger med lav inntekt som innvilges etter søknad.
- Redusert foreldrebetaling innebærer at familiene mister skattefradrag knyttet til utgifter til

(3) Justeringer skolelunsjordning – kjøp av tjenester som i dag

I stedet for å kjøpe skolelunsjtjenester som i dag går kommunedirektøren for alternativet om å tilberede frokost på oppvekstsenteret to dager i uka i stedet – et alternativ som er både rimeligere og sunnere:

- Ekstern finansiering av skolelunsj gjennom folkehelsestilskudd er falt bort fra og med 2022, og øremerket tilskudd til skolefrukt er falt bort tidligere. Alle aktiviteter på dette området må derfor finansieres av kommunens øvrige frie inntekter. I konsekvensjustert budsjett ligger det fra før inne ca. kr 130 000 (kr 100 000 til skolelunsj og kr 30 000 til skolefrukt) i 2023.
- Dagens skolelunsjordning er både kostbar og varierende av kvalitet sett opp mot kriterier for sunt kosthold. Sunt kosthold er et sentralt tema når det gjelder konsentrasjon og læring. En god del forskning er utført på området.
- Interessen for å levere skolelunsj var begrenset da ulike leverandører ble forespurt om dette tidligere i 2022.
- Et skolelunsjtilbud vil uansett utforming være avhengig av at maten inntas på oppvekstsenteret.
- Mange videregående skoler og flere grunnskoler og barnehager har innført havregrynsgrøt til frokost etter at man har blitt klar over viktigheten av sunn og næringsrik frokost som element for mestring i skolen. Lærere er fornøyde og uttaler at mange av elevene som ellers ikke spiser frokost, blir mette og konsentrasjonen holder seg i flere timer. Et eksempel er rektor Oddvar Haaland ved Mandal videregående skole som uttaler at «*havregrynsgrøt til frokost legger til rette for god læring på skolen*». Elev Caroline Johnsen ved samme skole sier: «*Jeg synes det er flott at de stiller opp med grøt. Da vet jeg at jeg har fått i meg et godt måltid og at jeg er klar for dagen.*» (Kilde: NRK 20.08.2019.)
- Barna i barnehagen kan også få et tilbud om denne ordningen. Denne aldersblandingen kan bidra til å styrke den sosiale utviklingen for alle barna i skolen og bidra positivt til læringsmiljøet.

Andre kommentarer til prioriteringene i driftsbudsjettet:

- Medarbeiderundersøkelse: Etter at arbeidsmøte 2 ble gjennomført, bestemte styringsgruppen i Øykommuneprosjektet at medarbeiderundersøkelsen samt andre verktøy i «Bedrekommune» finansieres over Øykommuneprosjektet. Kostnadene til tiltaket er derfor tatt ut fra budsjett/økonomiplan.

-
- Utvidet åpningstid ungdomsklubb: Ønsket fra ungdomsrådet om utvidelse av åpningstid kan gjennomføres innenfor opprinnelig budsjett. Tiltaket prioriteres både av de politiske partiene og av kommunedirektøren.
 - Opprette oljeverngruppe: Det er vedtatt at det skal vurderes om oljeverngruppe skal opprettes. Fordi budsjett 2023 er stramt og det er mye som skal følges opp, så foreslår kommunedirektøren at oljeverngruppen opprettes i 2025.
 - Asfaltplan: Røst Samarbeidsliste foreslår asfaltering av Klakkveien i 2023 og Markveien i 2024. Kommunedirektøren er enig. Det er lagt inn en forutsetning i tiltaket om at rammeoverføringen økes i 2024 for at asfaltering av Markveien kan prioriteres det året, derfor fremkommer tiltaket i 2024 med netto utgift lik null.
 - Reasfaltere gang- og sykkelvei Marka: Dette tiltaket foreslår kommunedirektøren å legge til 2025 i stedet for i 2024 for å fordele forholdvis store summer gjennom planperioden. Dette kan da også gjennomføres samtidig som asfaltering av Skomværsveien (se investeringsbudsjett). Tiltaket er også forutsatt økt rammeoverføring for å kunne gjennomføres.

Andre kommentarer til prioriteringene i investeringsbudsjettet:

- Industrikai: Utreddes videre med hensyn på at det foreligger bevilgning på ca. kr 16 mill. til prosjektet.
- Asfaltere Skomværsveien: I kommunedirektørens forslag er asfaltering av Skomværsveien lagt til 2025, samme år som gang- og sykkelvei i Marka. Dette i stedet for 2023 for at utgiftene skal være fordelt gjennom planperioden.
- Offentlig toalett: Prioriteres ikke da det er mange ulike forslag til lokalisering. Plassering og kostnader i de ulike forslagene må utredes.
- Crossbane/sykkelbane: Er ønsket fra ungdomsrådet, men er vanskelig å prioritere nå da dette er et tiltak som må utredes. Man kan f.eks. se på muligheten for sykkelbane i et lite format i tilknytning til uteområdet på oppvekstsenteret.

Vedlegg

A. Bevilgningsoversikter - drift (jf. forskrift om budsjett mv. § 5-4)

BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT - DEL A <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
1. Rammetilskudd	-35 354	-35 884	-38 061	-39 468	-39 477	-38 628
2. Inntekts- og formuesskatt	-19 717	-18 500	-17 580	-17 353	-17 164	-17 013
3. Eiendomsskatt	-1 207	-1 198	-1 207	-1 197	-1 197	-1 197
4. Andre generelle driftsinntekter	-1 893	0	-2 188	-25	-25	-25
5. Sum generelle driftsinntekter	-58 171	-55 582	-59 036	-58 043	-57 863	-56 863
6. Sum bevilgninger drift, netto	49 554	51 087	51 394	50 332	49 895	48 954
7. Avskrivninger	5 027	5 308	6 594	6 787	6 712	6 632
8. Sum netto driftsutgifter	54 581	56 394	57 988	57 119	56 607	55 586
9. BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-3 590	812	-1 048	-924	-1 256	-1 277
10. Renteinntekter	-469	-298	-505	-520	-537	-567
11. Utbytter	-316	-315	-315	-315	-315	-315
12. Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
13. Renteutgifter	1 086	1 737	3 525	3 473	3 532	3 483
14. Avdrag på lån	2 950	3 175	3 770	3 972	4 009	4 062
15. Netto finansutgifter	3 252	4 299	6 475	6 610	6 689	6 662
16. Motpost avskrivninger	-5 027	-5 308	-6 594	-6 787	-6 712	-6 632
17. NETTO DRIFTSRESULTAT	-5 366	-197	-1 167	-1 101	-1 279	-1 247
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</i>						
18. Overføring til investering	11 755	0	220	220	220	220
19. Avsetninger til bundne driftsfond	1 899	3	2	1	1	1
20. Bruk av bundne driftsfond	-1 651	-483	-190	-46	-25	-25
21. Avsetninger til disposisjonsfond	310	676	1 135	926	1 083	1 051
22. Bruk av disposisjonsfond	-6 947	0	0	0	0	0
23. Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
24. Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat	5 366	197	1 167	1 101	1 279	1 247
25. FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0	0	0	0

BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT - DEL B <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
Stab	7 943	6 962	5 932	5 945	5 945	5 845
Støtte og kultur	5 396	5 601	5 843	5 677	5 769	5 728
Oppvekst	10 754	11 174	9 653	9 426	9 426	9 426
Teknisk	3 718	3 941	3 391	4 456	3 947	2 937
Helse og omsorg	20 469	21 726	22 648	22 648	22 491	22 491
NAV og flyktningtjeneste	873	1 032	2 866	1 077	1 077	1 077
Skatt/Ramme/Finans	401	651	1 061	1 103	1 240	1 450
TIL POST 6 I DEL A	49 554	51 087	51 394	50 332	49 895	48 954

B. Bevilgningsoversikter - investering (jf. forskrift om budsjett mv. § 5-5)

BEVILGNINGSOVERSIKT INV. - DEL A <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
1. Investeringer i varige driftsmidler	29 457	57 377	12 450	1 500	1 969	1 500
2. Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	201	200	220	220	220	220
4. Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
5. Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
6. Sum investeringsutgifter	29 658	57 577	12 670	1 720	2 189	1 720
7. Kompensasjon for merverdiavgift	-5 660	-10 600	-2 170	0	-94	0
8. Tilskudd fra andre	-2 555	-1 145	-330	0	-70	0
9. Salg av varige driftsmidler	0	-150	-2 500	0	0	0
10. Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
11. Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
12. Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
13. Bruk av lån	-9 487	-45 481	-7 450	-1 500	-1 805	-1 500
14. Sum investeringsinntekter	-17 702	-57 377	-12 450	-1 500	-1 969	-1 500
15. Videreutlån	1 684	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
16. Bruk av lån til videreutlån	-1 684	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500	-1 500
17. Avdrag på lån til videreutlån	2 042	747	817	898	941	983
18. Mottatte avdrag på videreutlån	-1 757	-1 013	-866	-956	-1 007	-1 027
19. Netto utgifter videreutlån	285	-266	-49	-58	-67	-44
20. Overføring fra drift	-11 755	0	-220	-220	-220	-220
21. Avsetninger til bundne investeringsfond	271	266	49	58	67	44
22. Bruk av bundne investeringsfond	-556	0	0	0	0	0
23. Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
24. Bruk av ubundet investeringsfond	-201	-200	0	0	0	0
25. Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
26. Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-12 241	66	-171	-162	-153	-176
27. FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR (UDEKKET)	0	0	0	0	0	0

BEVILGNINGSOVERSIKT INV. - DEL B <i>(Tall i hele 1000 kr)</i>	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
141002 El-sykler	0	935	0	0	0	0
210001 Nytt oppvekstsenter	29 457	53 392	10 250	0	0	0
420001 Utskifting eternittrør vannforsyning	0	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
430001 Tilleggsarbeid avløpsledning	0	0	100	0	0	0
463001 Veilys	0	213	600	0	0	0
463002 Asfaltere Skomværsveien	0	0	0	0	469	0
482002 Offentlig toalett	0	688	0	0	0	0
492001 Traktor	0	650	0	0	0	0
803001 Egenkapitalinnskudd KLP	201	200	220	220	220	220
SUM, TIL POST 1-4 I DEL A	29 658	57 577	12 670	1 720	2 189	1 720

D. Oversikt over gjeld mv. (jf. forskrift om budsjett mv. § 5-7)

Det henvises til kapittel 4.3 side 18 for status på dagens lånegjeldssituasjon og kapittel 5.6 og avsnitt om gjeldsgrad side 52 for en beskrivelse av årlig utvikling i lånegjeld i budsjett- og økonomiplanperioden.

Saksnummer	Utvalg	Møtedato
22/60	Formannskapet	28.11.2022
22/73	Kommunestyret	13.12.2022

Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026 for Røst kommune

Kommunedirektørens forslag til vedtak

Formannskapet innstiller til Røst kommunestyre å fatte følgende vedtak av årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for 2023-2026:

1. Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

- 1.1. Driftsbudsjettet for 2023 og økonomiplan for 2023-2026 vedtas i henhold til bevilgningsoversikter for drift som vist i vedlegg A i saksfremlegget (jf. § 5-4 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv), og med de premisser som for øvrig fremgår av hovedkapitlene i saksfremlegget. Driftstiltak som inkluderes er spesifisert i kommunedirektørens innstilling i kapittel 5.1.
- 1.2. Investeringsbudsjettet for 2023 og økonomiplan for 2023-2026 vedtas i henhold til bevilgningsoversikter for investering som vist i vedlegg B i saksfremlegget (jf. § 5-5 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv), og med de premisser som for øvrig fremgår av hovedkapitlene i saksfremlegget. Investeringsiltak som inkluderes er spesifisert i kommunedirektørens innstilling i kapittel 5.2.
- 1.3. Den videre fordelingen av driftsbudsjettet for 2023 gjøres av kommunedirektøren i henhold til budsjettreglementets § 8 og kommunens delegasjonsreglement.
- 1.4. Kommunedirektøren gis fullmakt til å fordele lønnsreserven for 2023 på rammeområdene etter at lønnsoppgjøret er ferdigstilt.
- 1.5. Kommunedirektøren gis fullmakt til å omfordele bevilgninger knyttet til avskrivinger mellom tjenesterammene og rammen for motposten (skatt/ramme/finans).

2. KF Querinihallen Røst

- 2.1. Kjøp/overføringer for avtalte tjenester mellom kommunen og KF Querinihallen i 2023 fastsettes i henhold til saksfremleggets kapittel 5.3. Tjenesteyting utover dette kompenseres særskilt. Kompensasjon for rentebetaling på hovedlån justeres i henhold til faktisk betalte renter.
- 2.2. Innenfor disse rammene fatter foretakets styre videre vedtak om eget budsjett jf. §§ 5 og 6 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

3. Røst sokn

- 3.1. I tillegg til tjenester som fastsatt i tjenesteytingsavtale og betjening av eksisterende låneopptak i Røst kommune skal Røst kommune i 2023 yte kr 737 000 i kontanttilskudd til Røst sokn for ivaretagelse av oppgaver som angitt i trossamfunnsloven § 14
- 3.2. Røst kommune skal i 2023 yte kr 86 000 i kontanttilskudd til Røst sokn for ivaretagelse av oppgaver som angitt i gravferdsloven § 3.

4. Finansielle måltall 2023-2026 (konsernnivå)

- | | |
|---|-------|
| 4.1. Måltall for resultatgrad (netto driftsresultat i % av driftsinntekter) | 2,0 |
| 4.2. Måltall for fondsgrad (disposisjonsfond i % av driftsinntekter) | 10,0 |
| 4.3. Måltall for gjeldsgrad (netto lånegjeld i % av driftsinntekter) | 120,0 |

5. Låneopptak

- 5.1. Kommunestyret vedtar et låneopptak i 2023 på til sammen kr 7 450 000 til investering i varige driftsmidler.
- 5.2. Kommunestyret vedtar et låneopptak i 2023 på til sammen kr 1 500 000 i Husbanken til videreutlån.

6. Utliknet skatt

- 6.1. Inntekts- og formuesskatt til kommunen utliknes etter de maksimalsatser som Stortinget fastsetter.

7. Eiendomsskatt

- 7.1. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2023: a): faste eiendommer i heile kommunen.
- 7.2. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med fem syvendedeler i 2023 (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4, første ledd første pkt.).
- 7.3. Generell skattesats settes til 4 ‰ (esktl. § 13).
- 7.4. For selvstendige boligdelar av eiendommer som ikke benyttes til næringsvirksomhet tilordnes et bunnfradrag på 10 000 kroner (esktl. § 11).
- 7.5. For skatteåret 2023 skal det gis fritak for eiendommer tilhørende stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, et fylke eller staten jf. esktl. § 7 bokstav a). Eiendom tilhørende følgende stiftelser eller institusjoner skal fritas:
 - Vestvågøy ASVO
 - Røst Skytterlag
 - Røst Historielag
- 7.6. Eiendom tilhørende andre stiftelser/organisasjoner vil bli vurdert fritatt av kommunestyret på grunnlag av søknad.
- 7.7. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter esktl. § 7 bokstav c) i 2 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.
- 7.8. Eiendomsskatten skal betales i fire terminer (esktl. § 25).
- 7.9. Alminnelig taksering utsettes. Gjeldende takster benyttes for skatteåret 2023 (esktl. § 8 A-3 (2)).
- 7.10. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

Formannskapetets behandling i møte den 28.11.2022:

Kommunedirektørens forslag til vedtak, men med følgende endringer av tiltak for 2023 og øk.plan 2023-2026

Driftstiltak:

Tiltak 028 Kultur og idrett

Her settes det frist til 1. april med å legge frem en sak til politisk behandling på alternativ organisering.

Tiltak 022 Justering skolelunsj alt. 2

Byttes ut med skolelunsj alt. 1

Organisere kjøp av tjenester som i dag

Økning netto utgift kr. 109 293 pr år 2023 – 2026 sammenlignet med kommunedirektørens forslag

Tiltak 004 Gratis barnehage 0 – 3 år

tas inn i budsjett 2023 og øk.plan. 2023 – 2026

Økning netto utgift kr. 42 000,- pr år 2023 – 2026 sammenlignet med kommunedirektørens forslag

Investeringsiltak:

002 Offentlig toalett

Ber om at saken utredes og legges frem til politisk behandling, så snart som mulig

Endringsforslagets økte utgifter, totalt kr. 151 293,- pr år i perioden 2023 – 2026, finansieres gjennom redusert avsetning til disposisjonsfond.

Behandling:

Votering:

Det stemmes over endringsforslaget til Røst Samarbeidsliste.

Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Formannskapet innstiller til Røst kommunestyre å fatte følgende vedtak av årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for 2023-2026:

1. Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

1.1. Driftsbudsjettet for 2023 og økonomiplan for 2023-2026 vedtas i henhold til bevilgningsoversikter for drift som vist i vedlegg A i saksfremlegget (jf. § 5-4 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv), og med de premisser som for øvrig fremgår av

hovedkapitlene i saksfremlegget. Driftstiltak som inkluderes er spesifisert i kommunedirektørens innstilling i kapittel 5.1.

1.2. Investeringsbudsjettet for 2023 og økonomiplan for 2023-2026 vedtas i henhold til bevilgningsoversikter for investering som vist i vedlegg B i saksfremlegget (jf. § 5-5 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv), og med de premisser som for øvrig fremgår av hovedkapitlene i saksfremlegget. Investeringsiltak som inkluderes er spesifisert i kommunedirektørens innstilling i kapittel 5.2.

1.3. Den videre fordelingen av driftsbudsjettet for 2023 gjøres av kommunedirektøren i henhold til budsjettreglementets § 8 og kommunens delegasjonsreglement.

1.4. Kommunedirektøren gis fullmakt til å fordele lønnsreserven for 2023 på rammeområdene etter at lønnsoppgjøret er ferdigstilt.

1.5. Kommunedirektøren gis fullmakt til å omfordele bevilgninger knyttet til avskrivninger mellom tjenesterammene og rammen for motposten (skatt/ramme/finans).

2. KF Querinihallen Røst

2.1. Kjøp/overføringer for avtalte tjenester mellom kommunen og KF Querinihallen i 2023 fastsettes i henhold til saksfremleggets kapittel 5.3. Tjenesteyting utover dette kompenseres særskilt. Kompensasjon for rentebetaling på hovedlån justeres i henhold til faktisk betalte renter.

2.2. Innenfor disse rammene fatter foretakets styre videre vedtak om eget budsjett jf. §§ 5 og 6 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

3. Røst sokn

3.1. I tillegg til tjenester som fastsatt i tjenesteytingsavtale og betjening av eksisterende låneopptak i Røst kommune skal Røst kommune i 2023 yte kr 737 000 i kontanttilskudd til Røst sokn for ivaretagelse av oppgaver som angitt i trossamfunnsloven § 14

3.2. Røst kommune skal i 2023 yte kr 86 000 i kontanttilskudd til Røst sokn for ivaretagelse av oppgaver som angitt i gravferdsloven § 3.

4. Finansielle måltall 2023-2026 (konsernnivå)

4.1. Måltall for resultatgrad (netto driftsresultat i % av driftsinntekter) 2,0

4.2. Måltall for fondsgrad (disposisjonsfond i % av driftsinntekter) 10,0

4.3. Måltall for gjeldsgrad (netto lånegjeld i % av driftsinntekter) 120,0

5. Låneopptak

5.1. Kommunestyret vedtar et låneopptak i 2023 på til sammen kr 7 450 000 til investering i varige driftsmidler.

5.2. Kommunestyret vedtar et låneopptak i 2023 på til sammen kr 1 500 000 i Husbanken til videreutlån.

6. Utliknet skatt

6.1. Inntekts- og formuesskatt til kommunen utliknes etter de maksimalsatser som Stortinget fastsetter.

7. Eiendomsskatt

7.1. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2023: a): faste eiendommer i heile kommunen.

7.2. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med fem syvendedeler i 2023 (overgangsregel til esktl. §§ 3 og 4, første ledd første pkt.).

7.3. Generell skattesats settes til 4 ‰ (esktl. § 13).

7.4. For selvstendige boligdelere av eiendommer som ikke benyttes til næringsvirksomhet tilordnes et bunnfradrag på 10 000 kroner (esktl. § 11).

7.5. For skatteåret 2023 skal det gis fritak for eiendommer tilhørende stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, et fylke eller staten jf. esktl. § 7 bokstav a). Eiendom tilhørende følgende stiftelser eller institusjoner skal fritas:

☒ Vestvågøy ASVO

☒ Røst Skytterlag

☒ Røst Historielag

7.6. Eiendom tilhørende andre stiftelser/organisasjoner vil bli vurdert fritatt av kommunestyret på grunnlag av søknad.

7.7. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter esktl. § 7 bokstav c) i 2 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.

7.8. Eiendomsskatten skal betales i fire terminer (esktl. § 25).

7.9. Alminnelig taksering utsettes. Gjeldende takster benyttes for skatteåret 2023 (esktl. § 8 A-3 (2)).

7.10. Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

Tillegg: Endringsforslag med følgende endringer av tiltak for 2023 og øk.plan 2023-2026

Driftstiltak:

Tiltak 028 Kultur og idrett

Her settes det frist til 1. april med å legge frem en sak til politisk behandling på alternativ organisering.

Tiltak 022 Justering skolelunsj alt. 2

Byttes ut med skolelunsj alt. 1

Organisere kjøp av tjenester som i dag

Økning netto utgift kr. 109 293 pr år 2023 – 2026 sammenlignet med kommunedirektørens forslag

Tiltak 004 Gratis barnehage 0 – 3 år

tas inn i budsjett 2023 og øk.plan. 2023 – 2026

Økning netto utgift kr. 42 000,- pr år 2023 – 2026 sammenlignet med kommunedirektørens forslag

Investerings tiltak:

002 Offentlig toalett

Ber om at saken utredes og legges frem til politisk behandling, så snart som mulig

Endringsforslagets økte utgifter, totalt kr. 151 293,- pr år i perioden 2023 – 2026, finansieres gjennom redusert avsetning til disposisjonsfond.

Kommunestyrets behandling i møte den 13.12.2022:

Behandling:

Votering:

Det stemmes over formannskapetets innstilling til vedtak.

Enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Formannskapet innstiller til Røst kommunestyre å fatte følgende vedtak av årsbudsjett for 2023 og økonomiplan for 2023-2026:

1. Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026

1.1. Driftsbudsjettet for 2023 og økonomiplan for 2023-2026 vedtas i henhold til bevilgningsoversikter for drift som vist i vedlegg A i saksfremlegget (jf. § 5-4 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv), og med de premisser som for øvrig fremgår av hovedkapitlene i saksfremlegget. Driftstiltak som inkluderes er spesifisert i kommunedirektørens innstilling i kapittel 5.1.

1.2. Investeringsbudsjettet for 2023 og økonomiplan for 2023-2026 vedtas i henhold til bevilgningsoversikter for investering som vist i vedlegg B i saksfremlegget (jf. § 5-5 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv), og med de premisser som for øvrig fremgår av hovedkapitlene i saksfremlegget. Investeringstiltak som inkluderes er spesifisert i kommunedirektørens innstilling i kapittel 5.2.

1.3. Den videre fordelingen av driftsbudsjettet for 2023 gjøres av kommunedirektøren i henhold til budsjettreglementets § 8 og kommunens delegasjonsreglement.

1.4. Kommunedirektøren gis fullmakt til å fordele lønnsreserven for 2023 på rammeområdene etter at lønnsoppgjøret er ferdigstilt.

1.5. Kommunedirektøren gis fullmakt til å omfordele bevilgninger knyttet til avskrivninger mellom tjenesterammene og rammen for motposten (skatt/ramme/finans).

2. KF Querinihallen Røst

2.1. Kjøp/overføringer for avtalte tjenester mellom kommunen og KF Querinihallen i 2023 fastsettes i henhold til saksfremleggets kapittel 5.3. Tjenesteyting utover dette kompenseres særskilt. Kompensasjon for rentebetaling på hovedlån justeres i henhold til faktisk betalte renter.

2.2. Innenfor disse rammene fatter foretakets styre videre vedtak om eget budsjett jf. §§ 5 og 6 i Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

3. Røst sokn

3.1. I tillegg til tjenester som fastsatt i tjenesteytingsavtale og betjening av eksisterende låneopptak i Røst kommune skal Røst kommune i 2023 yte kr 737 000 i kontanttilskudd til Røst sokn for ivaretagelse av oppgaver som angitt i trossamfunnsloven § 14

3.2. Røst kommune skal i 2023 yte kr 86 000 i kontanttilskudd til Røst sokn for ivaretagelse av oppgaver som angitt i gravferdsloven § 3.

4. Finansielle måltall 2023-2026 (konsernnivå)

4.1. Måltall for resultatgrad (netto driftsresultat i % av driftsinntekter) 2,0

4.2. Måltall for fondsgrad (disposisjonsfond i % av driftsinntekter) 10,0

4.3. Måltall for gjeldsgrad (netto lånegjeld i % av driftsinntekter) 120,0

5. Låneopptak

5.1. Kommunestyret vedtar et låneopptak i 2023 på til sammen kr 7 450 000 til investering i varige driftsmidler.

5.2. Kommunestyret vedtar et låneopptak i 2023 på til sammen kr 1 500 000 i Husbanken til videreutlån.

6. Utliknet skatt

6.1. Inntekts- og formuesskatt til kommunen utliknes etter de maksimalsatser som Stortinget fastsetter.

7. Eiendomsskatt

7.1. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativ benyttes for skatteåret 2023: a): faste eiendommer i heile kommunen.

7.2. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget redusert med fem syvendedeler i 2023 (overgangsregel til esktl. § 3 og 4, første ledd første pkt.).

7.3. Generell skattesats settes til 4 % (esktl. § 13).

7.4. For selvstendige boligdelere av eiendommer som ikke benyttes til næringsvirksomhet tilordnes et bunnfradrag på 10 000 kroner (esktl. § 11).

7.5. For skatteåret 2023 skal det gis fritak for eiendommer tilhørende stiftelser eller institusjoner som tar sikte på å gagne en kommune, et fylke eller staten jf. esktl. § 7 bokstav a). Eiendom tilhørende følgende stiftelser eller institusjoner skal fritas:

☑ Vestvågøy ASVO

☑ Røst Skytterlag

☑ Røst Historielag

7.6. Eiendom tilhørende andre stiftelser/organisasjoner vil bli vurdert fritatt av kommunestyret på grunnlag av søknad.

7.7. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas etter esktl. § 7 bokstav c) i 2 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.

7.8. Eiendomsskatten skal betales i fire terminer (esktl. § 25).

7.9. Alminnelig taksering utsettes. Gjeldende takster benyttes for skatteåret 2023 (esktl. § 8 A-3 (2)).

7.10. Ved taksering og utskriving av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.

Tillegg: Endringsforslag med følgende endringer av tiltak for 2023 og øk.plan 2023-2026

Driftstiltak:

Tiltak 028 Kultur og idrett

Her settes det frist til 1. april med å legge frem en sak til politisk behandling på alternativ organisering.

Tiltak 022 Justering skolelunsj alt. 2

Byttes ut med skolelunsj alt. 1

Organisere kjøp av tjenester som i dag

Økning netto utgift kr. 109 293 pr år 2023 – 2026 sammenlignet med kommunedirektørens forslag

Tiltak 004 Gratis barnehage 0 – 3 år

tas inn i budsjett 2023 og øk.plan. 2023 – 2026

Økning netto utgift kr. 42 000,- pr år 2023 – 2026 sammenlignet med kommunedirektørens forslag

Investerings tiltak:

002 Offentlig toalett

Ber om at saken utredes og legges frem til politisk behandling, så snart som mulig

Endringsforslagets økte utgifter, totalt kr. 151 293,- pr år i perioden 2023 – 2026, finansieres gjennom redusert avsetning til disposisjonsfond.

Saksopplysninger

Saksfremlegg til denne saken er vedlagt.

Vigdis Bolås
Kommunedirektør

Saksbehandler: Kay Morten Meløysund

Vedlegg:

- 1 Saksfremlegg årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023-2026



Utvalg: Kontrollutvalget i Røst kommune	Saksnummer: 07/2023	Møtedato: 16.02.2023	Saksbehandler: Berit P Pedersen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

EVENTUELT

Innstilling til vedtak:

(Saken fremmes med åpen innstilling)

Saken gjelder:

Eventuelle saker til behandling.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:


B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Følgende sak behandles under eventuelt:

- Postliste Røst kommune

Bodø, 31.01. 2023


Berit P Pedersen
seniorrådgiver



Utvalg: Kontrollutvalget i Røst kommune	Saksnummer: 08/2023	Møtedato: 16.02.2023	Saksbehandler: Berit P Pedersen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

GODKJENNING AV MØTEPROTOKOLL AV 16.02.2023

Innstilling til vedtak:

Møteprotokoll av 16.02.2023 enstemmig godkjent.

Saken gjelder:

Godkjenning av møteprotokoll av 16.02.2023 for kontrollutvalget i Røst kommune (protokoll fremlegges og gjennomgås i møte).

Vedlegg til saken:

Saksutredning

Bodø, 30.01.2023.

Berit P Pedersen

Berit P Pedersen
seniorrådgiver