

Budsjett
og
Økonomiplan/forpliktende plan
for 2023 — 2026
Moskenes Kommune



xx.desember 2022. KS-vedtak xx

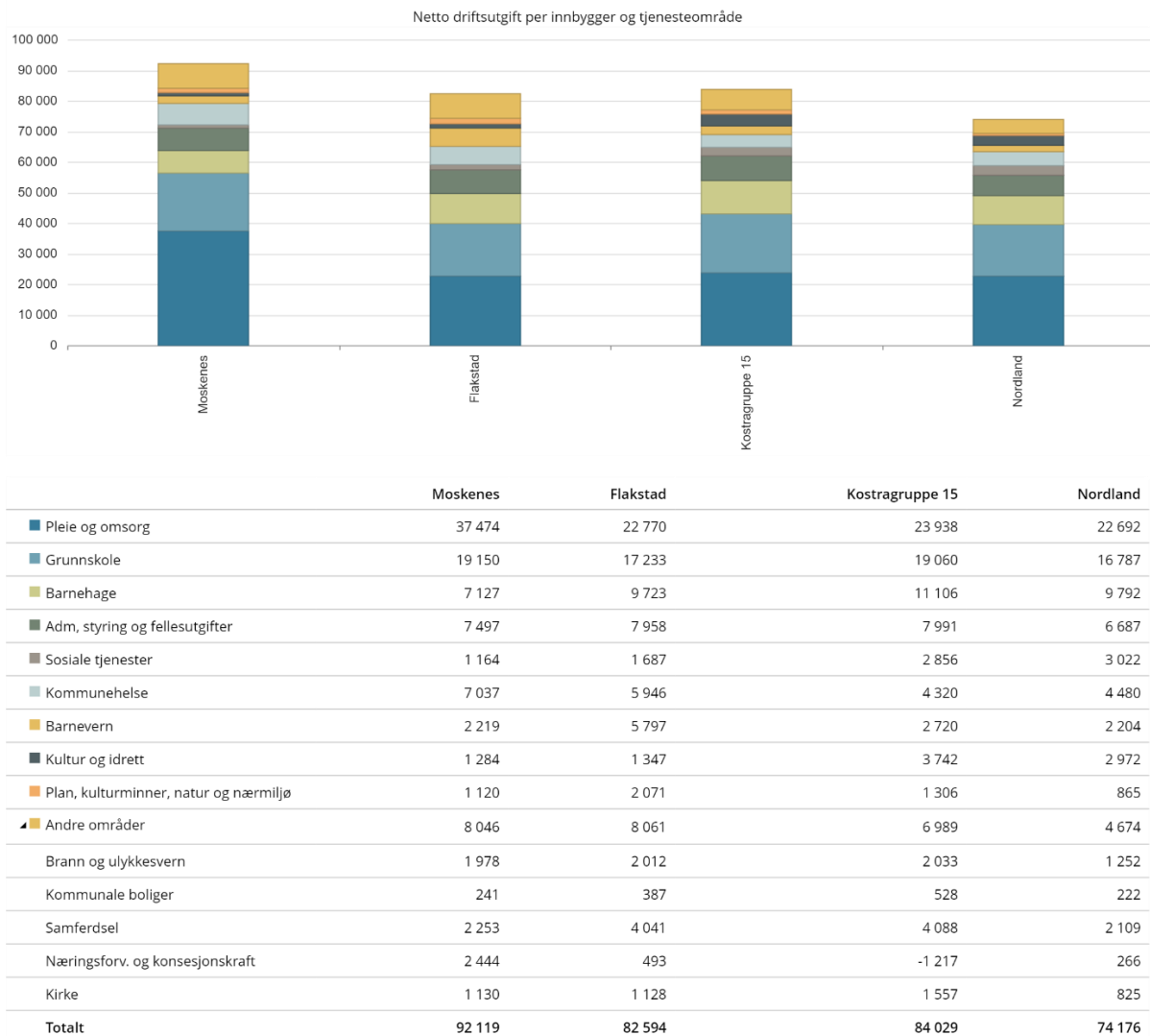
Forord

Kommunedirektørens forslag til budsjett 2023 og økonomiplan 2023 -2026 er utarbeidet ut fra de ressursene som er tilgjengelig i den kommunale administrasjon. For 2023 har vi budsjettet med en økning på skatteanslag og rammeoverføring fra regulert ramme med kr. 5,354 mill. Anslaget er hentet fra KS sin prognosemodell. Dette skal dekke lønns- og prisvekst, endringer i innbyggernes behov for tjenester og nye oppgaver som forventes løst av kommunen.

Kommunen klarer ikke å gjennomføre sine aktiviteter innenfor rammen som er definert av staten gjennom overføringer, og det forventes ikke at overføringene er tilstrekkelig for å ivareta et forsvarlig tjenestetilbud til våre innbyggere i økonomiplanperioden. Dette skyldes i hovedsak utfordringer knyttet til helseområdet. Tidligere er det påpekt at underfinansiering av ressurskrevende tjenester er grunnen til det store akkumulerte underskuddet. Konklusjonen er gjort av Telemarksforskning både i en rapport fra juni 2021 og tilbake til 2019. Det har vært tatt opp flere ganger med Kommunal- og distriktsdepartementet og Statsforvalteren i Nordland.

Dessverre ser det ut for at nye beregninger viser at det ikke bare er de ressurskrevende tjenestene som er grunnen for at resultatet ser dårlig for både 2022 og 2023. Nedenfor er et utdrag fra Framsikt og Kostra-tallene som gjelder netto driftsutgifter per innbygger og tjenesteområde. Der vises det veldig godt at pleie og omsorg har mye større driftsutgifter enn nabokommunen Flakstad, andre kommuner i kostragruppe 15 og Nordland Fylke. Barnehagen driftes veldig bra sammenlignet med de samme gruppene, men ellers er vi på samme nivå som de andre i kostragruppen og litt høyere enn Nordland Fylke for øvrig.

Budsjett og Økonomiplan/forpliktende plan for 2023-2026



Forslag til budsjettet for 2023 viser et merforbruk som er vanskelig å forklare med enkle ord. Grunnen til merforbruket er sammensatt, men ikke overaskende. Dette er tidligere forsøkt forklart i budsjetter/økonomiplaner, i tillegg til at det også vises i kommunekompasset som ble lagt frem av KS-konsulent. Vi drifter tungvint, med store utfordringer i forhold til kapasitet og kompetanse. Det er manglende systemer og rutiner som er innarbeidet i organisasjonen. Administrasjonen har vært redusert til et minimum, der det ble markant verre i løpet av sommeren 2022 der langvarige sykemeldinger og ansatte som gikk av med pensjon førte til et vakuum og et tomrom som vi ennå sliter med å organisere på en hensiktsmessig måte.

Rekutteringsavtalen som skulle sørge for at det ble mindre behov for dyre vikarer innenfor pleie og omsorg, ser ikke ut for å ha fungert slik som en håpet, da bruk av vikarer har økt gjennom hele 2022. Legetjenesten har også vært utfordrende å drifte. Vikarutgifter vil også i fremtiden være veldig viktig å få kontroll på da dette er kostbart.

Oppvekst med skole og barnehage sliter også med å rekruttere personell med kompetanse. På grunn av vakanse i sentrale stillinger blir en avhengig av nøkkelpersoner og at den enkelte tar et større ansvar for å få hjulene til å gå rundt.

Så lenge man bare har tid til å drive med brannslukking innenfor alle områder av kommunal drift, vil det ikke være tid til å ta tak i utvikling, jobbe med fremtidig strategi og å få oversikt nok til å strukturere arbeidet på en slik måte at en jobber frem gode rutiner og at arbeidsoppgaver «går av seg selv».

Moskenes kommunes økonomiske situasjon ser heller ikke ut til å bedre seg slik det ser ut nå. Statsforvalteren i Nordland er inne sammen med Moskenes kommune i prosjektet: «Et bærekraftig Moskenes» der en arbeider for å kunne legge om kursen til en bedre drift av de kommunale tjenestene som kommunen er ansvarlig for. Selv om det akkumulerte underskuddet ser ut til å øke er det viktig at vi bruker prosjektet sammen med Statsforvalteren til å forbedre måten vi jobber på for å skape best mulige tjenester til våre innbyggere.

Når det gjelder utarbeidelsen av forslag til budsjett 2023 har kapasiteten i høst vært så dårlig at budsjettprosessen har vært styrt av administrasjonen og med lite medvirkning fra kommunepolitikere, noe som er viktig med tanke på veien videre. Selv om det ikke har vært mulig å få til en god prosess i år, er viktig for kommende år at politikere involveres på et tidlig tidspunkt i budsjettprosessen.

Budsjettet legges frem med fortsatt driftsavtale med Reine IL, 20 % stilling på biblioteket og fortsatt kantinedrift. Barnehagen budsjetteres med 3 uker sommerstengt. Ellers er budsjettet konsekvensjustert slik at det forutsettes at driftsnivået er likt som 2022.

Budsjettvedtak

Forslag til budsjett

Kommunedirektørens innstilling:

Formannskapet innstiller kommunestyret å gjøre slikt vedtak:

1. Den økonomiske situasjonen i Moskenes kommune er krevende. Selv om at akkumulert underskudd har sammenheng med statlig underfinansiering av ressurskrevende tjenester, er det nå også store utfordringer med mangel på kapasitet og kompetanse på alle områder. Helse- og omsorg er særlig utsatt.
2. Moskenes kommunestyre viser til forslaget for budsjett 2023 og økonomi/forpliktende plan 2023-2026. Kommunestyret vedtar de rammer, mål og tiltak innenfor de ulike handlingsområder med de fremlagte endringer.
3. Økonomiplanen er også en «Forpliktende plan», og skal være bindende for den videre planlegging i kommunen og er kommunestyrets forpliktelse overfor seg selv og for Statsforvalteren i Nordland.
4. Moskenes kommunestyre legger følgende til grunn for sitt vedtak for budsjett og økonomi/forpliktende plan 2023 – 2026:
 1. Kommunestyret ber om at det arbeides med å sondere kommunesammenslåing.
 2. Arbeidet overfor statlige myndigheter med sikte på å få rettet opp den urimelige belastningen Moskenes kommune har innenfor området ressurskrevende tjenester, herunder krav om kompensasjon for statlig underfinansiering gjennom flere år skal fortsette.
 3. Kommunestyret ber om at arbeidet med å utvikle et tettere samarbeid med andre kommuner innenfor relevante sektorer fortsetter.
5. Budsjettet for 2023 vedtas på rammenivå, hvor budsjettet vedtas med utgifter, inntekter, netto ramme på hvert handlingsområde og de føringer som framgår av teksten i dokumentet.
6. Videreformidlingslån tas ikke opp i 2023. Dersom det i løpet av budsjettåret skulle være nødvendig å foreta låneopptak, vil det bli lagt fram en egen sak til kommunestyret. Et lån vil da tas opp etter gjeldende regler i Husbanken.
7. Kommunedirektøren gis fullmakt til å foreta nødvendige tekniske tilpasninger eller flyttinger av budsjett- og regnskapsposter dersom dette er nødvendig for å tilfredsstille lov, forskrift eller KOSTRA-rapportering. Herunder fordeling av avsatt pott til lønnsforhandlinger. Det presiseres at slike endringer er av ren regnskapsteknisk art og at vedtatt budsjettbeløp ikke endres.
8. Kommunestyret vedtar kommunedirektørens forslag til investeringsbudsjett på i alt Kr 5,03 mill. Investeringene gjennomføres ved bruk av tidligere ubrukte lånemidler og tidligere underforbruk innenfor investeringsrammen.
9. Det kommunale skattøret settes til høyeste tillatte. 11,15 prosent for 2023.

10. Kommunestyret vedtar at kommunedirektøren kan ta opp kassakreditt ved behov, med inntil kr 30 millioner i 2023, en økning av rammen til kr 135 mill kr.

11. Kommunestyret gir kommunedirektøren fullmakt til å endre/forlenge avdragstid på lån for å kunne tilpasse seg minimumsavdrag.

12. Moskenes kirkelige fellesråd gis et driftstilskudd på kr. 1.181.258. I tillegg dekker Moskenes kommune føring av regnskap inkl. lønn (tjenesteytingsavtale) og lån/avdrag på låneopptak (fra 2021) til Moskenes kirke.

14. Det skrives ut skatt på det særskilte skattegrunnlaget (tidligere verker og bruk) redusert med fire syvendedeler i 2023 (overgangsregel til §§ 3 og 4 første ledd, første pkt.).

15. Handlingsregler for Moskenes kommune i økonomiplanperioden 2023 - 2026:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter settes til 2,5%
- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter skal maksimalt være 80%
- Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter skal være minimum 8%

§ 5-4 Bevilgningsoversikter - drift (1A)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Rammetilskudd	-55 502	-51 468	-53 945	-53 945	-53 945	-53 945
Inntekts- og formuesskatt	-34 390	-33 947	-36 824	-36 824	-36 824	-36 824
Eiendomsskatt	-5 089	-5 000	-5 450	-5 450	-5 450	-5 450
Andre generelle driftsinntekter	-4 569	-425	-350	-325	-300	-300
Sum generelle driftsinntekter	-99 550	-90 841	-96 569	-96 544	-96 519	-96 519
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	116 320	80 802	127 609	125 959	125 959	125 959
Avskrivninger	7 437	7 996	7 421	7 421	7 421	7 421
Sum netto driftsutgifter	123 757	88 798	135 030	133 380	133 380	133 380
Brutto driftsresultat	24 207	-2 043	38 461	36 836	36 861	36 861
Renteinntekter	-324	-197	-155	-155	-155	-155
Utbytter	-975	-900	-900	-900	-900	-900
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	4 557	6 150	6 900	6 900	6 900	6 900
Avdrag på lån	4 849	5 100	6 050	6 800	6 800	6 800
Netto finansutgifter	8 107	10 153	11 895	12 645	12 645	12 645
Motpost avskrivninger	-7 437	-7 996	-7 996	-7 996	-7 996	-7 996
Netto driftsresultat	24 877	114	42 360	41 485	41 510	41 510
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	694	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-4 328	-1 044	-870	-870	-870	-870
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års	0	929	0	-25	-50	-50

Budsjett og Økonomiplan/forpliktende plan for 2023-2026

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
merforbruk i driftsregnskapet						
Sum	-3 634	-114	-870	-895	-920	-920
disponeringer eller dekning av netto driftsresultat						
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	21 243	0	41 490	40 590	40 590	40 590

§ 5-4 Sum bevilgninger drift, netto (1B)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Pleie- og omsorgsetat	70 298	37 615	74 294	74 294	74 294	74 294
Sosiale tjenester/nav	595	1 428	1 653	1 653	1 653	1 653
Administrativ	12 453	14 911	15 817	15 817	15 817	15 817
styring og støtte						
Oppvekst/kultur	21 088	17 278	22 301	21 801	21 801	21 801
Teknisk etat	8 091	4 081	7 763	6 613	6 613	6 613
Politisk styring	1 879	1 989	2 126	2 126	2 126	2 126
og						
kontrollorganer						
Skatt, ramme	-1 805	2 456	2 786	2 786	2 786	2 786
og finans						
Sum	112 599	79 758	126 739	125 089	125 089	125 089
bevilgninger drift, netto						
Herav:						
Avskrivninger	396	0	0	0	0	0
Netto	3	0	0	0	0	0
renteutgifter og						
-inntekter						
Avsetninger til	207	0	0	0	0	0
bundne						
driftsfond						
Bruk av bundne	-4 328	-1 044	-870	-870	-870	-870
driftsfond						
Korrigert sum	116 320	80 802	127 609	125 959	125 959	125 959
bevilgninger drift, netto						

§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2A)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Investeringer i varige driftsmidler	7 677	46 950	5 030	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	1 000	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	296	360	360	360	400	400
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	8 973	47 310	5 390	360	400	400
Kompensasjon for merverdiavgift	-832	-3 938	-532	0	0	0
Tilskudd fra andre	-329	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	-3 934	-1 100	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	-2	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-1 000	-42 912	-4 498	0	-400	-400
Sum investeringsinntekter	-6 097	-47 950	-5 030	0	-400	-400
Videreutlån	4 642	4 000	4 000	2 000	4 000	0
Bruk av lån til videreutlån	-4 642	-4 000	-4 000	-2 000	-4 000	0
Avdrag på lån til videreutlån	435	845	845	845	1 000	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-3 881	-845	-845	-845	-1 000	0
Netto utgifter videreutlån	-3 447	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	3 204	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-1 370	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-1 263	-360	-360	-360	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	1 000	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	571	640	-360	-360	0	0

Budsjett og Økonomiplan/forpliktende plan for 2023-2026

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0	0

§ 5-5 Bevilgningsoversikter - investering (2B)

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan Sum 2023- 2026
Pleie- og omsorgsetat							
Sum Pleie- og omsorgsetat	0	0	0	0	0	0	0
Teknisk etat							
Reinebringen	2 100	0	0	0	0	0	0
Adkomst pullert ytre havn/tilrettelegging	94	600	550	0	0	0	550
Brannpumpe	185	0	0	0	0	0	0
Molokker/Containere	0	50	0	0	0	0	0
Nytt stikningsutstyr	235	0	0	0	0	0	0
Oppgradering, skilting og etablering av parkeringsplasser	2 847	2 300	1 800	0	0	0	1 800
Oppvekstsenter Sørpågen	1 099	40 000	0	0	0	0	0
Sanering avløp Hamnøy	0	350	0	0	0	0	0
Reine Vannverk	0	300	300	0	0	0	300
Velferdsteknologi	0	250	0	0	0	0	0
Kjøp mannskapsbil	0	1 400	0	0	0	0	0
Salg av eiendom	24	0	0	0	0	0	0
Traktor	640	0	0	0	0	0	0
Eldreboliger Reine-Idrettsveien 23	145	1 250	1 563	0	0	0	1 563
Kum Reine Vannverk	89	0	0	0	0	0	0
Toalett LAS	221	0	0	0	0	0	0
Søppelskur	0	350	438	0	0	0	438
Reine sykehjem ventilasjonsanlegg	0	100	0	0	0	0	0
Gjerde Sørpågen barnehage	0	0	380	0	0	0	380
Sum Teknisk etat	7 677	46 950	5 030	0	0	0	5 030
Investeringer i varige driftsmidler	7 677	46 950	5 030	0	0	0	5 030

2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan Sum 2023- 2026
Interne finanstransaksjoner	1 000	0	0	0	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	1 000	0	0	0	0	0	0

3. Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan Sum 2023- 2026
Kjøp av andeler/ aksjer	296	0	0	0	0	0	0
EK- innskudd KLP	0	360	360	360	400	400	1 520
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	296	360	360	360	400	400	1 520

4. Utlån av egne midler

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan Sum 2023-2026
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0	0
Sum del 1- 4	8 973	47 310	5 390	360	400	400	6 550

§ 5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift (3)

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Rammetilskudd	-55 502	-51 468	-53 945	-53 945	-53 945	-53 945
Inntekts- og formuesskatt	-34 390	-33 947	-36 824	-36 824	-36 824	-36 824
Eiendomsskatt	-5 089	-5 000	-5 450	-5 450	-5 450	-5 450
Andre skatteinntekter	-40	0	0	0	0	0

Budsjett og Økonomiplan/forpliktende plan for 2023-2026

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-4 529	-425	-350	-325	-300	-300
Overføringer og tilskudd fra andre	-32 726	-25 735	-15 393	-15 393	-15 393	-15 393
Brukerbetalinger	-5 837	-7 623	-5 430	-5 430	-5 430	-5 430
Salgs- og leieinntekter	-7 382	-8 513	-9 688	-9 688	-9 688	-9 688
Sum driftsinntekter	-145 495	-132 712	-127 080	-127 055	-127 030	-127 030
Lønnsutgifter	64 684	40 429	67 143	67 143	67 143	67 143
Sosiale utgifter	9 804	15 868	16 627	16 627	16 627	16 627
Kjøp av varer og tjenester	75 164	62 647	71 590	69 940	69 940	69 940
Overføringer og tilskudd til andre	12 612	3 729	2 759	2 759	2 759	2 759
Avskrivninger	7 437	7 996	7 421	7 421	7 421	7 421
Sum driftsutgifter	169 702	130 669	165 541	163 891	163 891	163 891
Brutto driftsresultat	24 207	-2 043	38 461	36 836	36 861	36 861
Renteinntekter	-324	-197	-155	-155	-155	-155
Utbytte	-975	-900	-900	-900	-900	-900
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	4 557	6 150	6 900	6 900	6 900	6 900
Avdrag på lån	4 849	5 100	6 050	6 800	6 800	6 800
Netto finansutgifter	8 107	10 153	11 895	12 645	12 645	12 645
Motpost avskrivninger	-7 437	-7 996	-7 996	-7 996	-7 996	-7 996
Netto driftsresultat	24 877	114	42 360	41 485	41 510	41 510
Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
Overføring til investering	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	694	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-4 328	-1 044	-870	-870	-870	-870
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0

Budsjett og Økonomiplan/forpliktende plan for 2023-2026

	Regnskap 2021	Oppr. budsjett 2022	Øk.plan 2023	Øk.plan 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026
Dekning av tidligere års merforbruk	0	929	0	-25	-50	-50
Sum	-3 634	-114	-870	-895	-920	-920
disponeringer eller dekning av netto driftsresultat						
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	21 243	0	41 490	40 590	40 590	40 590

Status og rammebetingelser

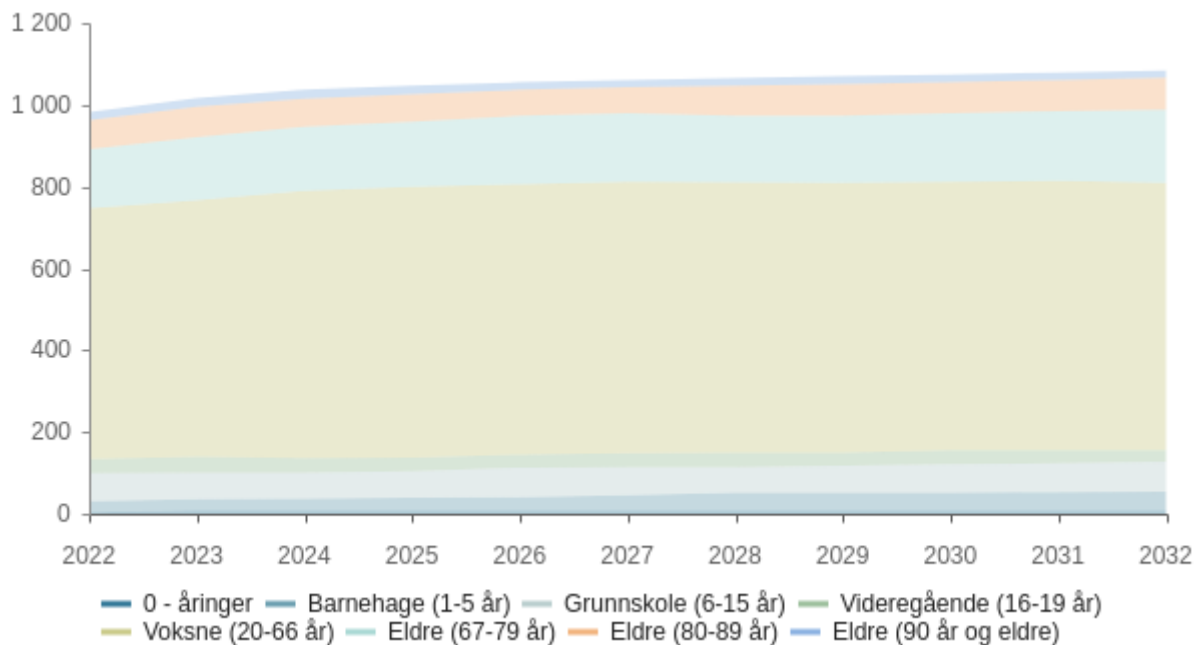
Utvikling i økonomiske nøkkeltall

	Moskenes 2020	Moskenes 2021	Flakstad	Kostragruppe 05	Landet uten Oslo
Prioritet					
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger (B)	150 587	154 295	133 819	125 604	97 115
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (B)	-6,6 %	-15,7 %	-4,0 %	2,6 %	2,8 %
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger (B)	160 535	178 580	139 192	122 365	94 367
Økonomi					
Frie inntekter i kroner per innbygger	86 343	91 540	89 238	73 840	63 840
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-6,8 %	-15,9 %	-3,6 %	4,4 %	4,2 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	113 494	121 383	72 488	98 411	90 299
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	75,4 %	78,7 %	54,2 %	78,3 %	93,0 %

Befolkningsutvikling

Demografi

Befolkningsprognose



	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
0 - åringar	4	8	8	8	9	9	9	9	9	9	9
Barnehage (1-5 år)	27	27	29	31	32	36	42	42	43	44	45
Grunnskole (6-15 år)	68	66	64	65	72	69	63	67	69	71	73
Videregående (16-19 år)	35	38	35	33	32	34	35	32	34	31	28
Voksne (20-66 år)	613	628	654	662	661	664	662	660	657	659	655
Eldre (67-79 år)	145	154	157	160	167	168	163	164	168	171	178
Eldre (80-89 år)	70	75	68	67	64	63	73	77	76	76	79
Eldre (90 år og eldre)	20	20	22	21	18	18	18	19	18	18	17
Total	982	1 016	1 037	1 047	1 055	1 061	1 065	1 070	1 074	1 079	1 084

Prognose type : Middels nasjonal vekst

Prognose periode : 10

Investeringer i økonomiplanen

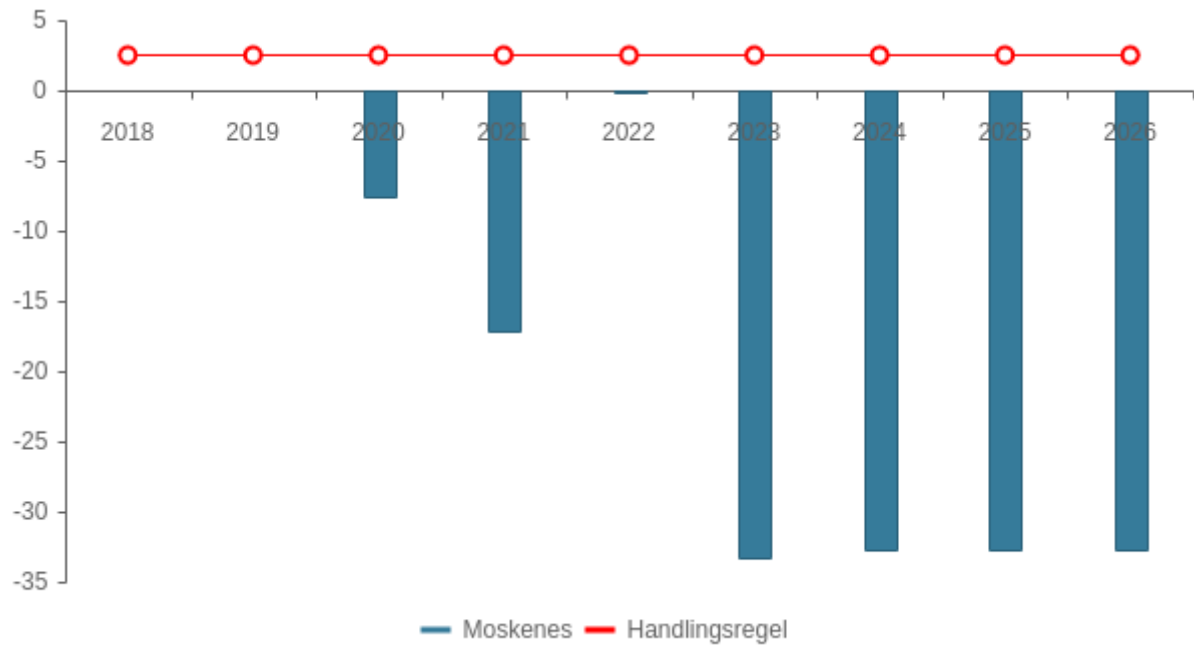
Oversikt Investering og finansiering

Beløp i 1000

	Økonomiplan			
	2023	2024	2025	2026
Investeringer i varige driftsmidler	5 030	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	360	360	400	400
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Sum finansieringsbehov	5 390	360	400	400
Kompensasjon for merverdiavgift	-532	0	0	0
Tilskudd fra andre	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Bruk av lån	-4 498	0	-400	-400
Videreutlån	4 000	2 000	4 000	0
Bruk av lån til videreutlån	-4 000	-2 000	-4 000	0
Avdrag på lån til videreutlån	845	845	1 000	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-845	-845	-1 000	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-360	-360	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum finansiering	-5 390	-360	-400	-400
Sum finansieringsbehov	5 390	360	400	400
Sum finansiering	-5 390	-360	-400	-400
Udekket finansiering	0	0	0	0

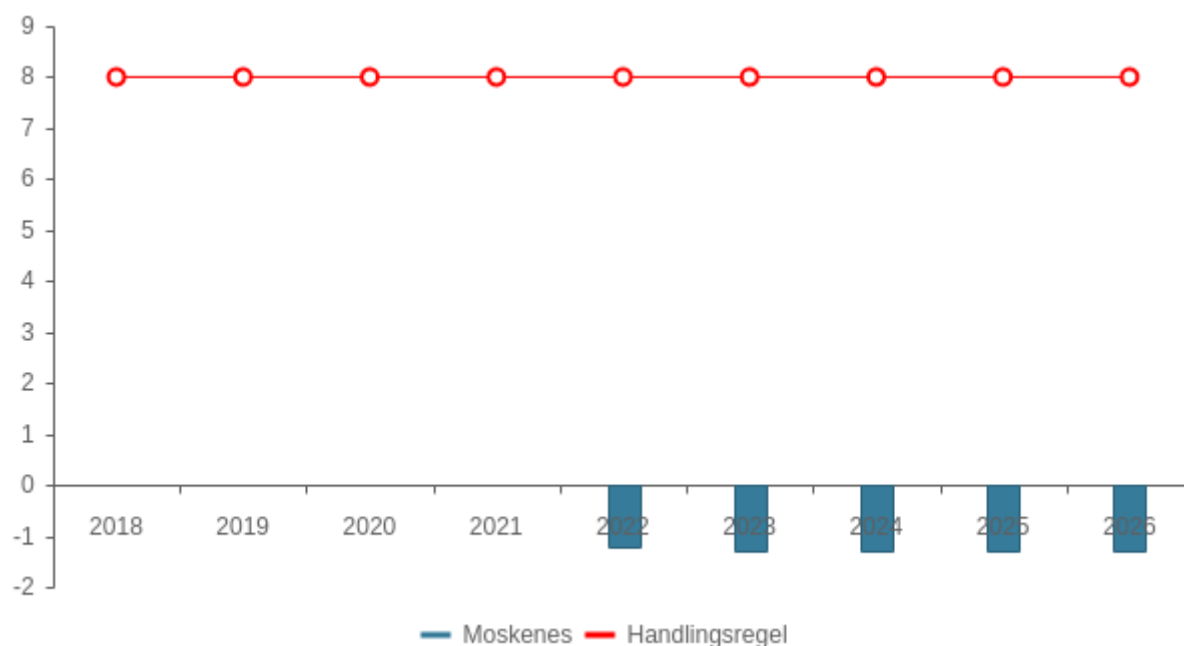
Økonomisk utvikling i planperioden

Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter



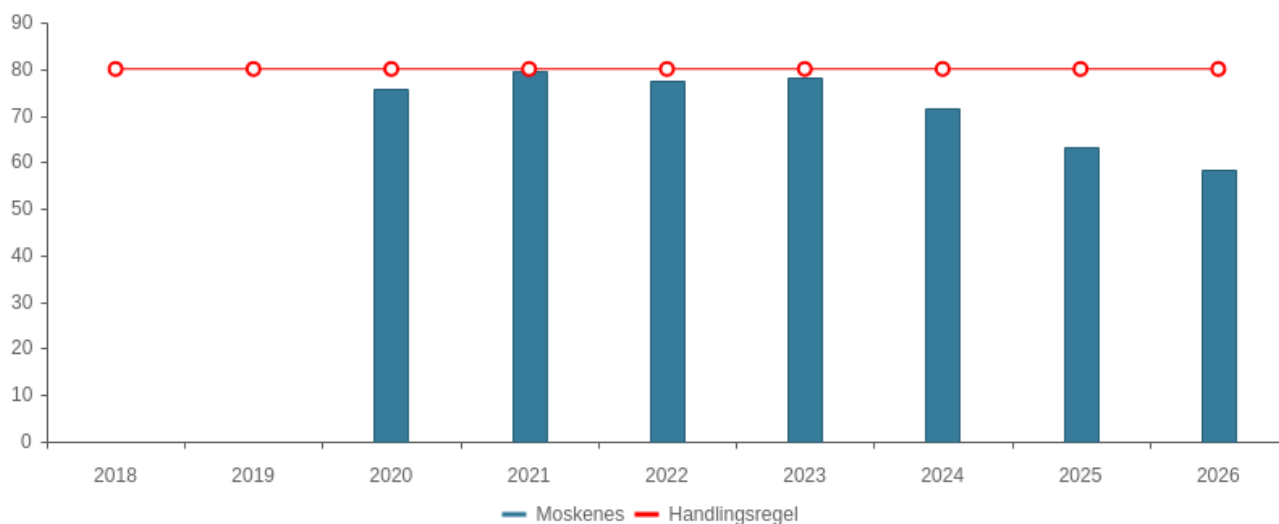
Tabell	KOSTRA 2018	KOSTRA 2019	KOSTRA 2020	KOSTRA 2021	Budsjett 2022	Økplan 2023	Økplan 2024	Økplan 2025	Økplan 2026
Moskenes	0,0 %	0,0 %	-7,6 %	-17,1 %	-0,1 %	-33,3 %	-32,7 %	-32,7 %	-32,7 %
Handling'sregel	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter



Tabell	KOSTRA 2018	KOSTRA 2019	KOSTRA 2020	KOSTRA 2021	Budsjett 2022	Økplan 2023	Økplan 2024	Økplan 2025	Økplan 2026
Moskenes	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	-1,2 %	-1,3 %	-1,3 %	-1,3 %	-1,3 %
Handlingsregel	8,0 %	8,0 %	8,0 %	8,0 %	8,0 %	8,0 %	8,0 %	8,0 %	8,0 %

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter



Tabell	KOSTRA 2018	KOSTRA 2019	KOSTRA 2020	KOSTRA 2021	Budsjett 2022	Økplan 2023	Økplan 2024	Økplan 2025	Økplan 2026
Moskenes	0,0 %	0,0 %	75,8 %	79,7 %	77,5 %	78,3 %	71,4 %	63,3 %	58,2 %
Handlingsregel	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %	80,0 %

Kommunens tjenesteområder

Pleie- og omsorgsetat

Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Økonomiplan			
			2023	2024	2025	2026
Driftsutgifter						
Lønn	43 584	23 268	43 832	43 832	43 832	43 832
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	4 854	3 608	3 839	3 839	3 839	3 839
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	49 442	38 676	44 073	44 073	44 073	44 073
Overføringsutgifter	1 352	523	558	558	558	558
Finansutgifter	9	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	99 241	66 075	92 302	92 302	92 302	92 302
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-4 918	-4 940	-4 375	-4 375	-4 375	-4 375
Refusjoner	-24 002	-23 520	-13 633	-13 633	-13 633	-13 633
Overføringsinntekter	-5	0	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-17	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-28 943	-28 460	-18 008	-18 008	-18 008	-18 008
Sum	70 298	37 615	74 294	74 294	74 294	74 294

Beskrivelse av dagens virksomhet

Helse- og omsorgsetat

Rammen for helse og omsorg omfatter hjemmebaserte tjenester som hjemmesykepleie, praktisk bistand, psykisk helsevern, rus, brukere med behov, botilbud/avlastning og støttekontakt. Institusjonstjenesten med Moskenes sykehjem tilbyr korttids- og langtidsopphold. I tillegg er storkjøkken, vaskeri og renhold lokalisert her. Helsetjenesten med kommunelege (Interkom. Legevakt (IKL) og Øyeblikkelig Hjelp Døgnopphold (ØHD-plasser - tidligere KAD-plasser), helsesøster, fysioterapeut samt administrasjon.

Innenfor rammen er alle oppgavene lovpålagt.

Kommunen skal gi befolkningen et forsvarlig og kvalitativt godt tilbud av pleie- og omsorgstjenester. Organiseringen av tjenestene må ta hensyn til endringer i befolkningssammensetningen og brukergruppens behov. Helse - og omsorgstjenestene skal legge til rette for at brukerne i større grad blir en ressurs i eget liv gjennom forebygging, tidlig innsats og rehabilitering. Dette forutsetter fokus på brukermedvirkning, der trygghet, forutsigbarhet, kontinuitet og mestring er viktige mål. Det er også fokus på mer aldersvennlige samfunn gjennom reformen Leve Hele Livet.

Kostra-analyse

	Moskenes 2020	Moskenes 2021	Flakstad	Kostragruppe 05	Landet uten Oslo
Prioritet					
Helse- og omsorg brutto driftsutgifter andel av totale utgifter (prosent)	55,1 %	55,9 %	47,2 %	37,3 %	35,1 %
Helse- og omsorg brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	88 448	99 903	65 740	45 668	33 077
Netto driftsutgifter til kommunehelsetjenesten i prosent av kommunens samlede netto driftsutgifter	8,6 %	11,2 %	10,9 %	7,1 %	6,6 %
Dekningsgrad					
Andel av alle brukere som har omfattende bistandsbehov (B)	41,5 %	47,8 %	50,9 %	29,3 %	31,3 %
Andel brukere av hjemmetjenester 0-66 år (prosent)	29,2 %	25,4 %	29,8 %	44,1 %	48,8 %
Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent)	39,5 %	43,3 %	26,3 %	33,3 %	28,8 %
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	12,8 %	12,2 %	17,2 %	11,9 %	10,9 %
Årsverk av leger pr. 10 000 innbyggere. Funksjon 241	15,2	15,3	9,0	12,0	9,6
Kvalitet					
Årsverk per bruker av omsorgstjenester (årsverk)	0,54	0,60	0,75	0,57	0,58

Utfordringer og strategi

Innenfor tjenesten psykisk helse og rus har det vært økning i behov for tjenester. Det spenner fra kortvarig hjelp fra ulike tjenester til personer med milde og moderate psykiske vansker og til langvarig oppfølging og koordinering til personer med alvorlige psykiske lidelser og deres pårørende, individuell oppfølging, tilrettelagte botilbud og aktivitetstilbud.

Det ble fra 1.1.2019 innført betalingsplikt for utskrivningsklare pasienter fra spesialisthelsetjenesten, også innen rus og psykisk helse. Innretningen er betaling pr. døgn (kr 5 167,- pr. 2021) dersom kommunen ikke kan tilby rettighetsbaserte tjenester på utskrivningstidspunktet.

For å kunne møte en del av utfordringene er det inngått samarbeid med Flakstad og Vestvågøy gjennom avtaler om; Rask Psykisk Helsehjelp (RPH) og Kommunepsykolog, som er et lavterskeltilbud til mennesker med mindre eller moderate psykiske problemer. Det er også FACT- Lofoten (Fleksibel aktiv oppsøkende behandling) som er et samhandlingsprosjekt mellom Lofoten og Vesterålen DPS, Vågan og Vestvågøy, og hvor Moskenes og Flakstad er inkludert fra 2020. FACT-teamet gir tilbud til tyngre brukergrupper med alvorlige psykiske diagnoser.

Sykehjemmet og hjemmebaserte tjenester opplever en betydelig vekst av utfordringer knyttet til pasienter med ekstraordinære behov. Bygningsmassen vi har er ikke tilrettelagt for å kunne skjerme pasienter med utfordrende adferd. For å forhindre skade på både pasient og medpasienter må den det gjelder skjermes i fellesområder som øker uro og utrygghet for alle, og som gjør at det må settes inn mer personell. Arbeidet er i gang med å se på alternative måter å drifte på som kan gi pasientene en bedre tjeneste, og bruke fagressursene vi har tilgjengelig på en bedre måte.

Behovet for personale med kompetanse er fortsatt stort. Rekrutteringstiltak som ble igangsatt i 2021 viser seg ikke å være tilstrekkelig for å sikre nok helsepersonell. Det er en stor utfordring å få lokale personer å være vikarer. Pr i dag er det 4 vakante stillinger. Disse driftes av vikarer fra byrå. I tillegg leies det nå inn to personer fra byrå i en liten periode. Arbeidet med videreutvikling av faget, prosedyrer og å få på plass systemer som kan gi økt gevinst både økonomisk og trivselsmessig blir vanskelig når mange av stillingene ikke er besatt av fast og stabilt personell. Det er også knyttet store utfordringer til at mangel av støttefunksjoner for leder på sykehjemmet og i hjemmesykepleien. Oppgavene har økt i omfang det siste året uten at det har fulgt med ekstra ressurser.

I legetjenesten har det vært stabilt siden i sommer ved hjelp av en privat avtale i 50% stilling.

Tjenester til ressurskrevende brukere har økt kraftig på få år, og kostnadene ved tjenestene er en stor utfordring for hele kommuneøkonomien. Det kan se ut som om antall brukere går ned, mens sammensetningen gjør at en ikke klarer å utnytte endringen i toppfinansieringen av ressurskrevende brukere.

Det er som tidligere orientert om, igangsatt et prosjekt der Røst, Værøy, Flakstad, Vestvågøy, Vågan, Lødingen og Moskenes deltar for å samordne og effektivisere ressurskrevende tjenester. Prosjektet er innvilget midler fra Fylkesmannen, og sel om det har vært stillstand i en lengre periode er det nå igjen fokus på dette fra Statsforvalterens side.

I alle tjenester er det problematisk med mangel på personale, lite tilgang på lokale vikarer og behov for bruk av vikarbyrå.

Grunnet få ressurser er det lite mulighet for kursing av personalet for å øke den faglige kompetansen. Noe som både gir dårligere tjenester, men som også påvirker det faglige nivå, samt engasjement og motivasjon blant de ansatte.

På ledelse nivå sliter vi med at ha kapasitet til alle oppgaver. Dette betyr at oppgaver må nedprioriteres og/eller ikke blir utført. Der er ikke rom for å jobbe med god ledelse eller utvikling, noe det er stort behov for. Vi er i en situasjon der vi vet at tilgang på kvalifisert personale blir mindre og antall brukere med behov for tjenester øker. Så det er stort behov for tid og rom for at jobbe med utvikling, kompetanseheving, velferdsteknologi og andre muligheter for effektivisering.

Sosiale tjenester/nav

Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Økonomiplan			
			2023	2024	2025	2026
Driftsutgifter						
Lønn	885	821	0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	123	147	93	93	93	93
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	52	75	1 280	1 280	1 280	1 280
Overføringsutgifter	615	788	295	295	295	295
Finansutgifter	0	50	20	20	20	20
Sum Driftsutgifter	1 675	1 881	1 688	1 688	1 688	1 688
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-101	-46	-35	-35	-35	-35
Refusjoner	-524	-407	0	0	0	0
Overføringsinntekter	-5	0	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-450	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-1 079	-453	-35	-35	-35	-35
Sum	595	1 428	1 653	1 653	1 653	1 653

Beskrivelse av dagens virksomhet

Sosiale tjenester / NAV

NAV har som formål å legge til rette for en effektiv arbeids- og velferdsforvaltning, tilpasset den enkeltes og arbeidslivets behov. Dette arbeidet baseres på en helhetlig og samordnet anvendelse av arbeidsmarkedsloven, folketrygdloven og lov om sosiale tjenester i NAV. På lokalt nivå styres NAV-kontorene i et lokalt partnerskap mellom stat og kommune, representert ved kommunens folkevalgte og kommunedirektør på kommunal side og fylkesdirektør i NAV på statlig side. Dette partnerskapet er lovpålagt og forankret i Lov om arbeids- og velferdsforvaltningen.

01.01.2022 ble NAV Lofoten etablert, som er et vertskommunesamarbeid for alle kommunene i Lofoten, der Vestvågøy kommune er vertskommune. Alle kommune har gjennom vertskommune-samarbeidet inngått partnerskapsavtaler med NAV Nordland. Dette samarbeidet skal føre til at brukere av NAV sine tjenester skal merke at NAV Lofoten blir et større kompetansemiljø. Det gjelder uavhengig av om det dreier seg om oppfølging av ungdom, familie, rekruttering eller helserelatert oppfølging. NAV Lofoten blir en kompetansebedrift på ca.50 personer i det nye kontoret som skal bistå ift. NAV sitt overordnede mål; bidra til at flest mulig kommer i arbeid og aktivitet og være økonomisk selvhjulpne. Kontoret i Moskenes er opprettholdt med to ansatte, men arbeidsgiveransvaret for den kommunalt ansatte i Moskenes er overført til Vestvågøy kommune.

Utfordringer og strategi

NAV i en ny tid – for arbeid og aktivitet

Partnerskapet mellom kommune og stat står fast, og partnerskapet må sammen finne ut hvordan NAV-kontorene i Nordland skal videreutvikles. NAV Nordland har, i likhet med alle kommunene i Lofoten, en krevende økonomisk situasjon som vil vedvare i flere år.

Det er krevende å drifte NAV fra 4 lokasjoner men det har gått overraskende bra. Fordeler er at alle oppgaver løses i alle kommuner uavhengig av om det er folk på lokasjonen eller ikke.

Beredskapstelefonen på sosial inkluderer alle kommuner og går i loop – slik at det alltid er noen som besvarer denne. Et stort faglig samarbeid i hele Lofoten sikrer likebehandling og ivaretar habilitet og fravær. Tilgjengeligheten på tjenester har økt og NAV Lofoten følger på ift digitalisering som skjer i hele samfunnet – som også kommer innbyggerne til gode. Så skal vi bruke mer bistand til de som trenger oss mest. Alle har mulighet til å møte NAV. Dette skjer primært via planlagte brukermøter både for egen sikkerhet, men også for at NAV skal være best mulig forberedt i møte med den enkelte.

Det antas at føringene for neste år handler om det samme som i dag; å hindre utenforskap, fokus på inkludering gjennom tett oppfølging og kompetanseheving slik at flest mulig skal få muligheten til å bo og leve selvstendige liv og være selvforsørget.

Administrativ styring og støtte

Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Økonomiplan			
			2023	2024	2025	2026
Driftsutgifter						
Lønn	6 919	7 608	8 756	8 756	8 756	8 756
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	4 785	5 383	5 009	5 009	5 009	5 009
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	724	800	921	921	921	921
Overføringsutgifter	4 847	1 773	1 781	1 781	1 781	1 781
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	17 276	15 564	16 467	16 467	16 467	16 467
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-513	-191	-200	-200	-200	-200
Refusjoner	-1 500	-463	-450	-450	-450	-450
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-2 810	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-4 823	-654	-650	-650	-650	-650
Sum	12 453	14 911	15 817	15 817	15 817	15 817

Beskrivelse av dagens virksomhet

Sentraladministrasjonen består hovedsakelig av kommunedirektøren, økonomiavdeling og servicetorg i tillegg til IKT-området. Interkommunale samarbeid er også plassert her. I tillegg til overordnet ledelse yter de enkelte avdelingene i sentraladministrasjonen bistand til de ulike hovedsektorene som oppvekst, helse og omsorg og teknisk etat. Servicetorget bistår både internt, men også ut mot kommunens innbyggere.

Kostra-analyse

	Moskenes 2020	Moskenes 2021	Flakstad Kostragruppe 05	Landet uten Oslo
Prioritet				
Administrasjon brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	13 447	15 102	11 607	6 717
Administrasjonslokaler brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	1 794	1 928	2 949	769
Netto driftsutgifter, kirke, i prosent av totale netto driftsutgifter	1,4 %	0,9 %	1,1 %	1,4 %

Utfordringer og strategi

Det er fortsatt for liten kapasitet i administrasjonen, det er også begrenset kompetanse på flere områder noe som går utover kvaliteten på saksbehandlingen. To stillinger i administrasjonen ble vakant i sommer da de gikk av med pensjon. Ytterligere en stilling har hatt langvarig sykefravær. Da alle i administrasjonen sitter på enmannskontorer ble det fryktelig sårbart når det ikke ble lagt opp til overlapping i de ledige stillingene. Dette sliter vi enda med da opplæring av nye er vanskelig når de som er igjen ikke kan det nyansatte trenger opplæring i eller har full oversikt over hvilke funksjoner den enkelte hadde. På grunn av dette fraværet har høsten vært ekstremt utfordrende. Et skifte av kommunedirektør, der den gamle sluttet og en ny midlertidig er kommet inn i påvente av at stillingen skal utlyses, utfordrer oss også med tanke på historikk og oversikt. Dette vil det ta tid å jobbe seg gjennom. Det er ansatt enda tre personer, der det ikke er klare arbeidsinstrukser. Dette er en utfordring det arbeides med å få på plass.

En annen utfordring som det ikke er en god løsning på er post og henvendelser til kommunen på områder der vi har sykefravær eller vakanser. Hvor skal postmottaket sende henvendelsene hvis det ikke er noen som kan ta imot de. Dette fører til mange åpne saker i arkivsystemet, med de utfordringene det gir. Det arbeides med å finne løsninger slik at vi kan svare ut henvendelser.

Fra 2022 har det vært et felles samarbeid mellom lofot-kommunene på IKT. Dette samarbeidet har også hatt noen utfordringer med tanke på kapasitet. Tilstedeværelsen har ikke vært så stor som vi hadde håpet.

Controllerfunksjonen som vi har hatt fokus på ble satt litt til side i den vanskelige tiden med så mye fravær, men administrasjonen jobber videre med å utvikle internkontrollen samtidig som vi prøver å bygge struktur og rutiner innenfor alle områdene.

Tilskudd til Moskenes kirkelige fellesråd er budsjettet med en økning på 3,8%, der dette beløpet for 2023 er kr. 1.181.258 . I tillegg er det lagt inn kr 30.000 til inndekking av lån og avdrag på lånet som ble tatt opp til Moskenes kirke i 2021. Dette lånet blir betalt over ansvaret for lån og avdrag i kommunens budsjett.

Oppvekst/kultur

Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Økonomiplan			
			2023	2024	2025	2026
Driftsutgifter						
Lønn	21 529	13 749	19 299	19 299	19 299	19 299
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	2 120	2 230	1 905	1 905	1 905	1 905
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	2 869	2 562	2 787	2 787	2 787	2 787
Overføringsutgifter	511	570	80	-420	-420	-420
Finansutgifter	1	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	27 029	19 111	24 071	23 571	23 571	23 571
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-1 302	-1 032	-1 005	-1 005	-1 005	-1 005
Refusjoner	-4 488	-800	-765	-765	-765	-765
Overføringsinntekter	-86	0	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-65	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-5 941	-1 832	-1 770	-1 770	-1 770	-1 770
Sum	21 088	17 278	22 301	21 801	21 801	21 801

Beskrivelse av dagens virksomhet

Oppvekst og kultur.

Sektoren er sammensatt av grunnskole, SFO, barnehage, voksenopplæring, bibliotek, kulturskole, folkehelse, kultur og idrett. Sektoren ledes av Oppvekstsjef.

Oppvekst og kultur drives godt innenfor de rammer som er satt. Det har vært en lang tradisjon for dette i Moskenes kommune og dette er sektoren stolt av.

Hovedområdene i sektoren som barnehage og grunnskole vil i fremtiden føle på utfordringen med en befolkningsutvikling som er negativ. Det vil være en nedgang i barnetall for begge enheter og driften må tilpasses etter dette. Samdrift vil være en nødvendig tanke i fremtiden.

Oppvekstenheten skal bestrebe seg på å gi barn og ungdom et godt, trygt og faglig forsvarlig tilbud. Dette skal være fundamentet ved tilpasninger til nye rammevilkår.

Barnehage

Barnehagen i Moskenes drives godt og er under gjennomsnittet i henhold til KOSTRA sammenlignet med kostragruppen og de andre lofotkommunene. Den vil i likhet med de senere år bli stengt en periode om sommeren, i 2023 i alt 3 uker. Det har vært et ønske fra foreldre om å ha åpent i sommerperioden, men kommunedirektøren har ikke funnet midler til et slikt tiltak. Driften tilpasses kontinuerlig til de rammevilkårene som til enhver tid gjelder.

Grunnskole og skolefritidsordning

Sørvågen skole drives i dag som fådelt skole med klassetrinn fra 1. til 10. klassetrinn. Det har over flere år vært en utvikling med nedgang i elevtallet ved grunnskolen. Denne utviklingen har også gått fortere enn prognostisert av SSB. Høsten 2022 er skolen ned i 66 elever.

SFO drives med SFO-leder og assistenter med total bemanning på 1,5 årsverk. Dekningsgraden for SFO er på 65%. Dette er høyere enn de andre lofotkommunene, men et lavt barnetall gjør at hvert barn utgjør en stor prosent og det er vanskelig å snakke om et gjennomsnitt fra år til år.

Voksenopplæring i Moskenes (VOM)

Voksenopplæringen er ikke i drift høsten 2022, og det legges heller ikke opp til at den skal opp i gå i 2023.

Kultur

Kultur er langt på vei tjenester som kommunene selv bygger ut og dimensjonerer. Opplæringsloven sier at kommunene skal ha et kulturskoletilbud og bibliotekloven sier at kommunene skal ha et tilbud (evt i samarbeid med andre). På den andre siden er drift av kulturbygg, tilrettelegging for aktiviteter samt støtte til lag, foreninger og arrangement noe kommunene selv bestemmer over. I Moskenes er budsjettet innen kultur redusert som følge av kommuneøkonomien.

Kommunen driver kulturbygg og –anlegg som bibliotek, svømme- og idrettshall samt kunstgressbane for fotball. I tillegg er det etablert flere turstier i mark og fjell som brukes mye av både lokalbefolkning og besøkende. I likhet med tidligere år er det lagt inn et tilskudd til kunstgressbanen/Reine IL på kr 50 000,-

Med bakgrunn i tidligere prioriteringer så er videre drift av skolekantinen med i budsjettet for 2023, og biblioteket er videreført med 20% stilling.

Kommunen gir i henhold til avtale driftsstøtte til Museum Nord for opprettholdelse av Fiskeværmuseet på Å. Driftsstøtten er en forutsetning for at museet skal få tilskudd fra Stat og kommune. Det årlige kommunale tilskuddet er nå på 381.000 kr. Begrunnelsen for å opprettholde tilskuddet er de merinntekter dette gir for Reine havn, sysselsetting ved museet og ellers aktivitet som følge av fiskeværmuseets helårsdrift.

Kulturskole

Kulturskolen har tidligere vært preget av usikkerhet omkring tilbud og lærekrefter.

Stillingen består av en 50 % lærerressurs på kulturskolen. Aktiviteten videreføres på dagens nivå i 2023, men tilbudet i tjenesten vil variere fra år til år.

Folkehelse

Folkehelse opprettholdes i 2023 på et minimumsnivå.

Kostra-analyse

	Moskenes 2020	Moskenes 2021	Flakstad	Kostragruppe 05	Landet uten Oslo
Prioritet					
Netto driftsutgifter barnehagesektoren i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter	4,0 %	3,5 %	6,4 %	10,9 %	14,4 %
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager	126 469	153 926	165 543	187 960	181 642
Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbygger 6-15 år	178 892	168 427	130 600	122 865	99 619
Netto driftsutgifter til skolelokaler (222), per innbygger 6-15 år	64 108	77 912	32 448	26 745	21 367
Netto driftsutgifter til skoleskyss (223), per innbygger 6-15 år	4 716	6 015	11 686	3 762	2 437
Produktivitet					
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskyss (202, 222, 223), per elev	237 657	252 267	231 283	162 697	133 287
Dekningsgrad					
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	5,4 %	7,2 %	9,3 %	9,5 %	7,9 %
Andel innbyggere 6-9 år i kommunal og privat SFO	72,0 %	65,0 %	28,2 %	42,4 %	57,4 %

Utfordringer og strategi

Sektoren har store utfordringer i forhold til sykefravær på administrasjonssiden. Oppvekstsjefen er ute i sykefravær og det er ingen som kan overta oppgavene som ligger på denne stillingen. Ass.rektor prøver å dekke opp om skolens behov, men det er utfordrende når det er mangel på pedagogisk personell i tillegg. Vi har også leder i barnehagen som sørger for den daglige driften.

Det er ekstremt utfordrende med tanke på oversikt, og det faktum at det ikke er noen der som kan ta hånd om de oppgavene som ikke gjelder skole og barnehage.

Skolen prøver å dekke lærertetthet og barnehagen prøver å dekke bemanningsnorm, men sektoren har store bemannings- og rekrutteringsutfordringer. Det har vært stort og uforutsett langtidsfravær både på våren og nå i høst. Langtidsfravær og vakanser på stillinger gjør at kapasiteten er helt ned på et minimum. I barnehagen betyr det at en ikke kan ta inn barn utenom hovedopptak pr.dags dato.

Teknisk etat

Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Økonomiplan			
			2023	2024	2025	2026
Driftsutgifter						
Lønn	5 740	6 730	7 531	7 531	7 531	7 531
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	6 859	6 841	8 941	8 941	8 941	8 941
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	2 799	2 008	2 199	1 049	1 049	1 049
Overføringsutgifter	1 535	0	0	0	0	0
Finansutgifter	598	0	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	17 531	15 579	18 671	17 521	17 521	17 521
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-6 373	-9 909	-9 493	-9 493	-9 493	-9 493
Refusjoner	-2 080	-545	-545	-545	-545	-545
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-988	-1 044	-870	-870	-870	-870
Sum Driftsinntekter	-9 440	-11 498	-10 908	-10 908	-10 908	-10 908
Sum	8 091	4 081	7 763	6 613	6 613	6 613

Beskrivelse av dagens virksomhet

Teknisk etat

Teknisk etat har en todelt rolle: Myndighetsutøvelse innenfor flere lovområder og drift/vedlikehold av kommunale eiendommer og infrastruktur. Administrativt er manglende kapasitet en utfordring.

Bemanningen er to i ledelsen (teknisk sjef og byggesaksbehandler), tre fagarbeidere, en arbeidsfordeler i 50 % og tre renholdere på rådhuset/helsesenteret/skole og barnehage.

Stillingen som byggesaksbehandler har stått vakant siden 1. september 2022.

I tillegg har etaten kommunens ansvar for brannforebyggende arbeid (arbeidsgiver - og budsjettansvar). Det faglige dekkes av Lofoten brann og redning (vertskommuneavtaler).

På driftssiden har vi begrenset bemanning til å ta oss av alle oppgaver. Spesielt merkes det i forbindelse med mottak av cruiseskip, renhold av offentlige toalettene i helger og generell drift i ferie og høytidperioder. I sommermånedene er det meste av kapasiteten rettet mot turismen.

Manglende midler til oppgradering av veier gjør at grusveiene har lav standard. Det er ikke utført drensarbeid og krattrydding har ikke vært utført de siste årene. I høst vil de mest kritiske stedene bli ryddet.

Utøvelse av parkeringsmyndigheten har kommet igang i høst etter at vi har ventet lenge på bestilt utstyr.

Kostra-analyse

	Moskenes 2020	Moskenes 2021	Flakstad	Kostragruppe 05	Landet uten Oslo
Prioritet					
Antall utrykninger: sum utrykninger til branner og andre utrykninger pr. 1000 innbyggere	7,1	12,2	6,6	15,0	16,3
Produktivitet					
Brutto driftsutgifter i kr pr. km kommunal vei og gate	119 286	137 500	200 524	116 208	182 969
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (kr)	1 800	1 800	5 358	4 604	4 435
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1) (kr)	4 205	4 325	9 059	4 125	4 033
Kvalitet					
Renovasjon - Husholdningsavfall per innbygger (kommune)	657	634	639	0	0
Årsgebyr for feiing og tilsyn - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret +1)	300	300	426	581	533

Utfordringer og strategi

Utfordringer på administrativt nivå og driftsnivå.

Utfordringen på administrativt nivå er å utføre alt som overordnede myndigheter forventer, og følge opp henvendelser og søknader fra befolkningen..

Lav saksbehandlerkapasitet gjør at teknisk etat ikke har kunnet følge opp byggesaker på forventet måte, det gjelder blant annet ulovlighetsoppfølging og kontroll på byggeplasser.

Vi har heller ikke hatt de nødvendige hjelpemidler for å effektivisere saksbehandlingen Digitalisering av byggesaksarkivet og oppdatering av matrikkel en er sentrale elementer for å kunne utøve en effektiv byggesakstjeneste. Det er også viktig og avgjørende at kommunen har en oppdatert kommuneplan. Vi setter lit til at prosjektet vårt sammen med Statsforvalteren løser denne utfordringen. En oppdatert kommuneplan vil forhåpentligvis også føre til at antallet dispensasjonssaker avtar.

I høst har situasjonen blitt ytterligere krevende ettersom teknisk sjef er eneste saksbehandler, vi håper at ny byggesaksbehandler er på plass i første kvartal 2023.

Vi har inngått en foreløpig avtale med Sortland kommune for å ta byggesaksbehandlingen, Flakstad kommune vil foreta matrikkelføringen og oppmåling er avtalt utført av Geo Lofoten AS. Uansett om vi kjøper tjenestene så er det mye kommunen må gjøre for å tilrettelegge arbeidet for disse leverandørene

På driftssiden sliter vi også med kapasiteten. Etaten har tatt nye oppgaver inn over seg de siste årene uten at bemanningen er øket. Det gjelder havnedrift og mottak av cruiseskip, drift av tre toaletter, søppelhåndtering, og i 2023 utøvelse av parkeringsmyndigheten. Til den siste tjenesten har vi tre utdannede personer, to av dem må ha et oppfølgingskurs i 2023.

Økt cruiseskiptrafikk medfører merarbeid også i helger. Reine ytre havn er en ISPS havn som medfører oppfølging av sikkerhetskrav ved anløp av skip i internasjonal trafikk. Port skal stenges før anløp og havna må "vaskes" slik at uvedkommende ikke kommer inn på havneområdet. I tillegg må vi delta i fortyning av skipene. Det vil si at vi må ha tre mann på ved ankomst og to ved adgang. Mens skipet ligger til kai kan vi overlate vaktholdet til skipet, eller utføre tjenesten selv. Det manuelle arbeidet fakturerer vi skipet.

Utfordringen vår er overtidslastning på egen ansatte, spesielt under ferieavviklingen. Vi vil forsøke å få avtaler med tilkallingsvikarer som kan kalles inn ved anløp.

Bygningsdriften vil også bli mer utfordrende. Vi har hatt branntilsyn på sykehjemmet og skolen hvor vi må dokumentere våre rutiner og at vi følger dem. Serviceboligen på Sørvågen har blitt klassifisert som et særskilt brannobjekt. Det vil være behov for ekstra innsats for å komme opp på det nivået vi må ha på brannvernsarbeidet vårt. Dette ansvaret ligger både hos teknisk som bygningeier og brukerne (skolen og helse).

Både parkeringstjenesten og mottak av cruiseskip er sentrale elementer i det inntektsgivende arbeidet vårt.

For å få ned driftskostnadene på de kommunale veiene burde kommunen hatt en plan for å få fast dekke på veiene. På grunn av den økonomiske situasjonen kommunen er i, er slikt planarbeid ikke prioritert.

Det er behov for å revidere trafikksikkerhetsplanen.

Investeringsbudsjett

Beløp i 1000

Investeringsprosjekter	Økonomiplan				Sum
	2023	2024	2025	2026	2023-26
Teknisk etat					
Adkomst pullert ytre havn/tilrettelegging	550	0	0	0	550
EK- innskudd KLP	360	360	400	400	1 520
Eldreboliger Reine-Idrettsveien 23	1 563	0	0	0	1 563
Gjerde Sørvågen barnehage	380	0	0	0	380
Oppgradering, skilting og etablering av parkeringsplasser	1 800	0	0	0	1 800
Reine Vannverk	300	0	0	0	300
Søppelskur	438	0	0	0	438
Sum Teknisk etat	5 390	360	400	400	6 550

Politisk styring og kontrollorganer

Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Økonomiplan			
			2023	2024	2025	2026
Driftsutgifter						
Lønn	1 152	1 273	1 283	1 283	1 283	1 283
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	130	89	185	185	185	185
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	571	602	633	633	633	633
Overføringsutgifter	62	25	25	25	25	25
Sum Driftsutgifter	1 915	1 989	2 126	2 126	2 126	2 126
Driftsinntekter						
Refusjoner	-36	0	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-36	0	0	0	0	0
Sum	1 879	1 989	2 126	2 126	2 126	2 126

Beskrivelse av dagens virksomhet

Politisk aktivitet og kostnaden ved denne, foreslås opprettholdt som tidligere. Før valget i 2019 ble det vedtatt å øke kommunestyret til 17 fra 11 stk. Det blir avholdt mellom fire og seks kommunestyremøter i året, med formannskapsmøte hver måned. Formannskapet er også administrasjonsutvalg. Ordfører er i hundre prosent stilling.

Kostra-analyse

	Moskenes 2020	Moskenes 2021	Flakstad Kostragruppe 05	Landet uten Oslo
Prioritet				
Politisk styring brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr)	1 537	1 830	2 083	939
				435

Utfordringer og strategi

Det er stabile kostnader på politisk styring. Det er lave reisekostnader på ordfører og varaordfører. Kontrollutvalget er videreført som eget ansvar som i fjor og budsjettet foreslått av kontrollutvalget er lagt inn i sin helhet. Det presiseres at kontrollutvalget har lagt inn møtegodtgjørelse, i alt kr 8.000 og at dette er i strid med gjeldende vedtak om godtgjørelse (forskriften er ferdig på høring 7.november).

Skatt, ramme og finans

Driftsbudsjett

Fordeling på hovedart

Beløp i 1000

	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Økonomiplan			
			2023	2024	2025	2026
Driftsutgifter						
Lønn	-5 490	2 474	2 796	2 796	2 796	2 796
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	5	0	0	0	0	0
Overføringsutgifter	3 691	0	0	0	0	0
Finansutgifter	16 928	20 175	20 371	21 096	21 071	21 071
Sum Driftsutgifter	15 135	22 649	23 167	23 892	23 867	23 867
Driftsinntekter						
Salgsinntekter	-11	-18	-10	-10	-10	-10
Overføringsinntekter	-99 550	-90 841	-96 569	-96 544	-96 519	-96 519
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-8 734	-9 093	-9 051	-9 051	-9 051	-9 051
Sum Driftsinntekter	-108 296	-99 952	-105 630	-105 605	-105 580	-105 580
Sum	-93 161	-77 302	-82 463	-81 713	-81 713	-81 713

Beskrivelse av dagens virksomhet

Dette området omfatter de sentrale inntektene fra staten i tillegg til finansielle ansvarsområder som pensjon og premieavvik, avskrivninger, finansinntekter- og utgifter. I år har noe midler fra kompensasjonsordningen for Covid-19 vært bokført på dette området (runde 6 og 7).

Kostra-analyse

	Moskenes 2020	Moskenes 2021	Flakstad 2020	Kostragruppe 2021	Landet uten Oslo 2020
Prioritet					
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger (B)	150 587	154 295	133 819	125 604	97 115
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (B)	-6,6 %	-15,7 %	-4,0 %	2,6 %	2,8 %
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger (B)	160 535	178 580	139 192	122 365	94 367
Økonomi					
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter	-10,3 %	-28,8 %	23,7 %	22,9 %	23,0 %
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter	0,4 %	0,5 %	13,6 %	13,6 %	13,7 %
Frie inntekter i kroner per innbygger	86 343	91 540	89 238	73 840	63 840
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-6,8 %	-15,9 %	-3,6 %	4,4 %	4,2 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	113 494	121 383	72 488	98 411	90 299
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	75,4 %	78,7 %	54,2 %	78,3 %	93,0 %

Utfordringer og strategi

Vi har utfordringer knyttet til kostnadsnivået i forhold til de statlige inntektene. Vi har fortsatt høye finanskostnader. Selv om vi ikke tar opp nye lån, har vi nå kommet opp i en betydelig kassakreditt som også gir utslag på samlede rentekostnader. I 2022 har også renten gått betydelig opp, noe som fører til økt rentekostnad både for 2022, men også inn i 2023. I tillegg ryddet vi opp i anleggsregisteret i 2021, noe som har ført til mindre balanseverdi på anleggsmidlene, som igjen har en sammenheng med minimumsavdraget. Minimumsavdraget vil bli høyere jo mindre verdi anleggsmidlene har. Dette fører til økte avdrag på lån.

Premieavvik, amortisering av pensjon og avskrivninger blir bokført på slutten av året. Alle regnskapstekniske føringer blir også gjort i sammenheng med relaterte områder ved årsslutt.