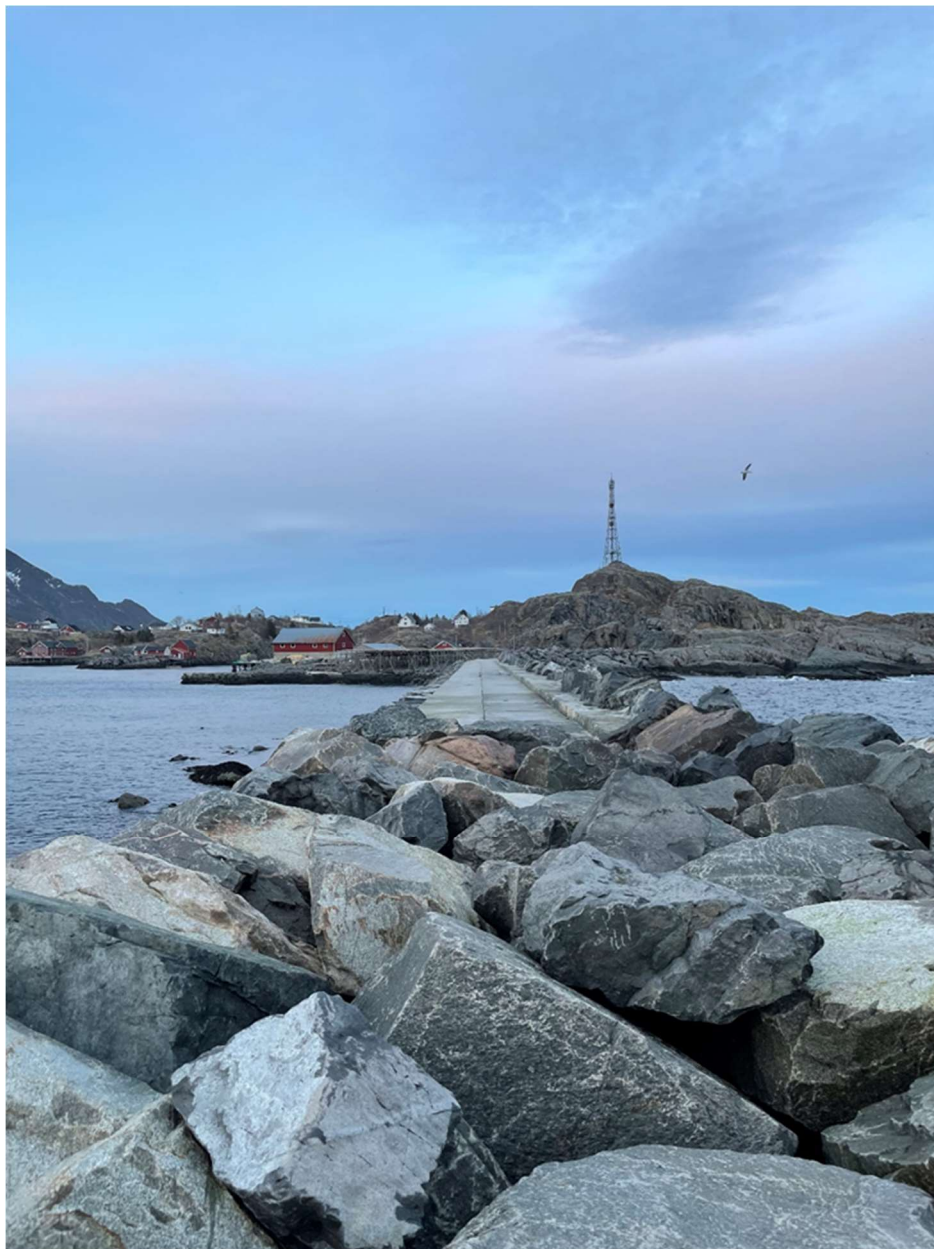


Årsberetning 2020

Moskenes



Forord

Moskenes kommune hadde i 2020 et merforbruk på 4,93 mill kr. Det innebærer at akkumulert driftsunderskudd ved årets utgang er kommet opp i 49,3 mill kr. Resultatet i 2020 var bedre enn budsjettet som var på minus 12 mill kr.

I forbindelse med Statsbudsjettet for 2021 fikk Moskenes kommune gehør for at mindre kommuner med store kostnader innenfor området ressurskrevende tjenester, kommer urimelig ut slik dagens inntektssystem fungerer. Regjeringen har satt i gang arbeidet med et nytt inntektssystem for kommuner. For å kompensere for dette frem til nytt inntektssystem foreligger vedtok Stortinget en midlertidig ordning med ekstraordinære skjønnsmidler til mindre kommuner som har ekstraordinære store kostnader knyttet til ressurskrevende tjenester. Basert på dialog med Kommunal- og Moderniseringsdepartementet, samt dokumentasjon fra Telemarksforskning, er det inntektsført 6 mill kr i ekstraordinære skjønnsmidler i regnskapet for 2020.

Resurskrevende tjenester og omfattende behov for kjøp av eksterne vikarer innenfor helse- og omsorg påvirker resultatet vesentlig.

I regnskapet for 2020 er det foretatt en grundig gjennomgang av regnskapet i konstruktiv dialog med ny ansvarlig revisor, for å rydde opp i eventuelle usikre poster. Gjennomgangen har ført til at større beløp avsatt på fond er inntektsført og at flere inntektsposter er satt av til tap.

Pandemien har, korrigert for statlige overføringer, ikke medført store økonomiske utfordringer i regnskapet, med unntak av inntekter på havn. Den har derimot medført omfattende merarbeid for store deler av administrasjonen, noe som gjør at det er mindre kapasitet på andre viktige områder. Manglende administrativ kapasitet over en lengre periode vil kunne få effekt for planlagte tiltak i 2021. Det er også grunn til å anta at 2021 vil gi vesentlig mindre inntekter blant annet fra havn og parkering, enn forutsatt i budsjett.

Det er fortsatt forbedringsmuligheter som kan gi kostnadsbesparelser. Det finnes også muligheter for økte inntekter. Korona situasjonen har imidlertid redusert muligheten til å ta ut potensialet.

Selv om Moskenes har fått aksept for at inntektssystemet for ressurskrevende tjenester må endres, er de av Stortinget vedtatte ekstraordinære endringene langt fra tilstrekkelig til å håndtere merkostnadene Moskenes har ved ressurskrevende tjenester utover det normale. Ved normal belastning ville Moskenes kommune trolig at et tilfredsstillende pluss resultat i 2020.

Nærmere om større avvik mellom budsjett og årsresultat er gitt i tekstdelen under de respektive områder.

Reine, april 2021

Steinar Sæterdal
Kommunedirektør

Likestilling

Moskenes kommune har flere kvinner enn menn ansatt. I ledergruppen er det 3 kvinner og 4 menn. Det er tilrettelagt for kvinner og menn på alle kommunens arbeidsssteder.

HMS

I tillegg til løpende dialog med Hovedverneombud er HMS tema i andre relevante fora. Oppfølging skjer også i tett dialog med Vest-Lofoten HMS.

Miljø

Moskenes kommune har i tillegg til daglig drift, ved innkjøp og renovering/nybygg, fokus på miljø der det er mulig innenfor gjeldende rammer og regler. Moskenes kommune er også aktiv medspiller i Lofotrådets satsing på prosjektet «De grønne øyene». Det vurderes å utarbeide en egen klimaplan for kommunen.

Etisk standard

Det foreligger etiske retningslinjer for kommunen, samt veileder for bruk av sosiale medier.

Diskriminering

Ved utlysning og nyansettelser tilstrebes, under ellers like kvaliteter, prioriteres å ansette kandidater som av kulturelle, fysiske, alder eller andre årsaker har utfordringer med å komme inn i arbeidslivet.

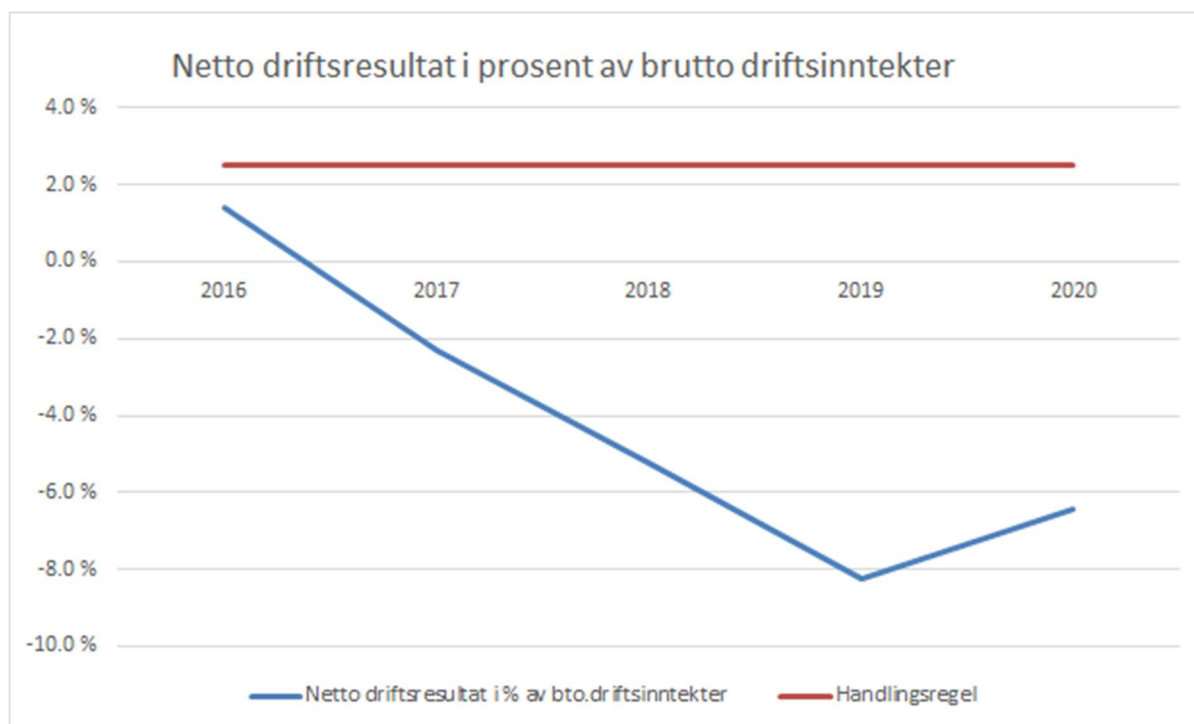
Internkontroll

Det er avsatt egen dedikert ressurs i administrasjonen til å følge opp internkontrollen. Funksjoner og ansvar er under gjennomgang, det samme er rutinebeskrivelser og andre tiltak for å sikre løpende og god internkontroll. Styringssystemet Framsikt er tatt i bruk og vil bli en integrert del av internkontrollen.

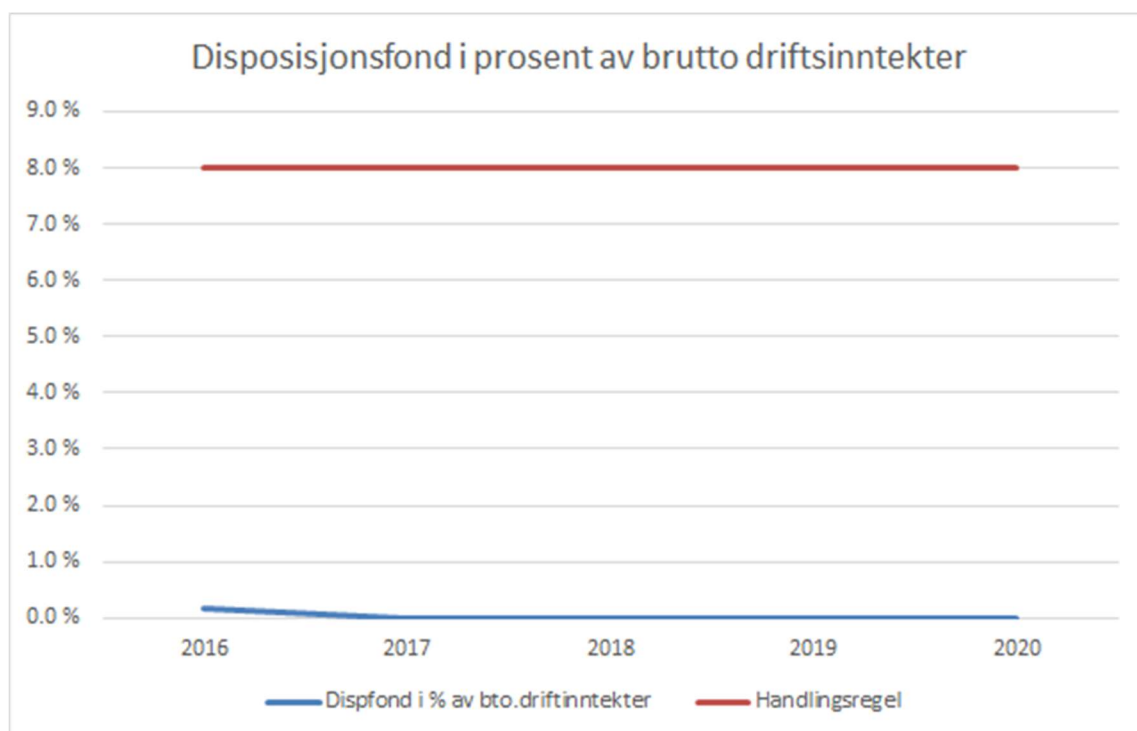
Handlingsregler

Kommunens handlingsregler er relevante mål på sunn kommunal økonomi. Moskenes kommune har en lang vei å gå for å nå de fastsatte målene, men de er et viktig ledd i vår søken etter å bedre den økonomiske situasjonen. Vår forpliktende plan overfor Statsforvalteren er lagt frem og vedtatt med tanke på å få ned akkumulert underskudd i 0, samtidig som vi betaler ned på den langsiktige lånegjelden.

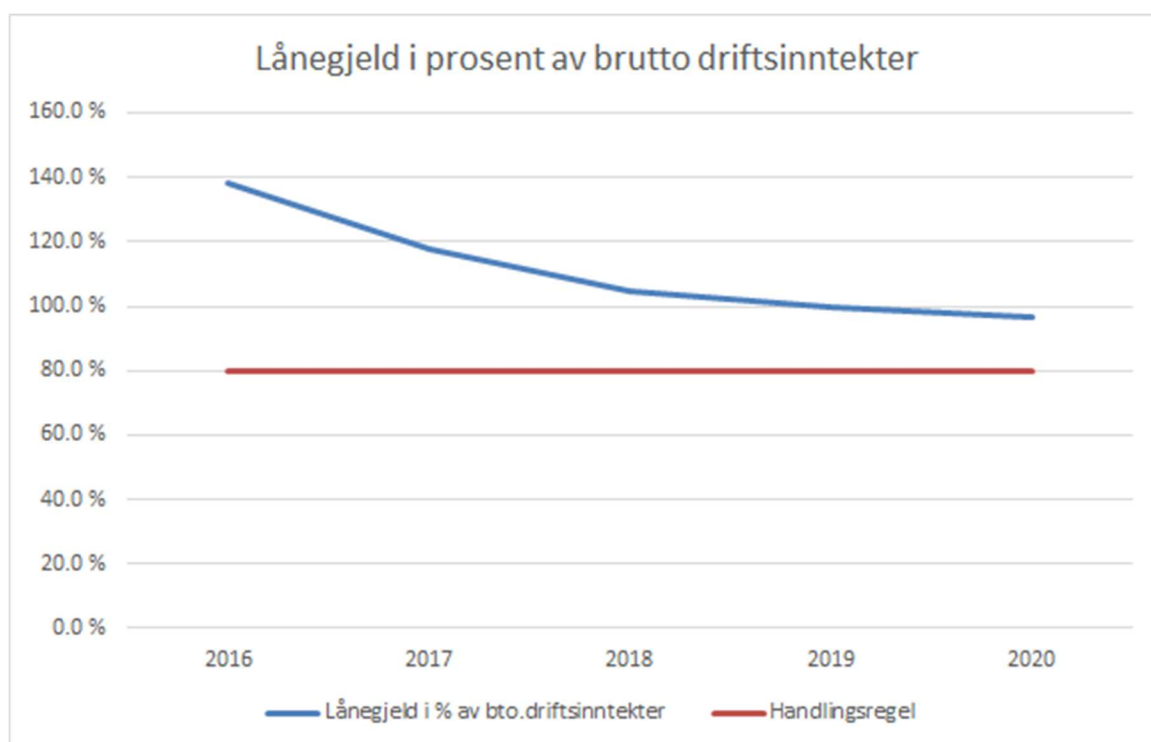
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter



Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter



Lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter



Befolkningsutvikling 4. Kvartal 2020

	2017	2018	2019	2020
Folketall ved inngangen av kvartalet	1 073	1 068	1 039	1 015
Født	7	6	7	4
Døde	14	20	15	15
Fødselsoverskudd	-7	-14	-8	-11
Innvandring	21	15	17	11
Utvandring	4	14	15	6
Innflytting, innenlands	54	38	44	40
Utflytting, innenlands	69	57	62	63
Nettoinnflytting, inkl. inn og utvandring	2	-18	-16	-18
Folkevekst	-5	-29	-24	-26
Folketallet ved utgangen av kvartalet	1 068	1 039	1 015	989

Sentrale kapitler

KOSTRA hovedtall

	Moskenes 2019	Moskenes 2020	Flakstad 2019	Kostragruppe 2020	Nordland 15
Økonomi					
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger *)	142 175	145 954	122 729	152 988	102 499
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-7,5 %	-5,9 %	1,8 %	3,9 %	0,7 %
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger *)	152 885	154 517	120 489	147 012	101 782
Frie inntekter i kroner per innbygger *) **)	66 613	67 907	63 806	65 657	60 107
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-8,3 %	-6,5 %	2,1 %	5,5 %	1,8 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger *)	117 404	110 115	64 544	116 671	92 495
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	82,6 %	75,4 %	52,6 %	76,3 %	90,2 %

Som det vises på hovedtallene fra KOSTRA så øker både brutto driftsinntekter og brutto driftsutgifter i Moskenes kommune. Sammenlignet med Nordland så er inntektene pr innbygger høyere enn snittet, det samme er kostnadene. Det uheldige er at kostnadene er prosentvis større enn inntektene, noe som gjør at Moskenes har merkbart dårligere netto driftsresultat enn snittet i Nordland. Vi har veldig høy gjeld, og vi ligger vesentlig høyere enn de andre Nordlandskommunene.

Kommunens tjenesteområder

Pleie- og omsorgsetat

Tjenesteområdebeskrivelse

Sektoren for helse og omsorg har ansvar for pleie- og omsorgstjenester, helsetjenester og skjenkesaker.

Tjenestene blir utført av og fulgt opp av fire avdelinger;

- Administrasjon
- Hjemmebaserte tjenester med hjemmesykepleie, hjemmehjelp, psykisk helsevern, rus, brukere med behov og botilbud/avlastning.
- Institusjonstjenesten med Moskenes sykehjem og storkjøkken
- Helsetjenesten med kommunelege, helsesøster og fysioterapeut

Utvikling og utfordringer

Man kan forvente en utvikling med økt press på helse- og omsorgstjenester fremover. Dette henger sammen med befolkningssammensetning og befolkningsutvikling de siste årene. Andelen eldre og eldre med høy alder i befolkningen er økende.

Kommunen har store utfordringer med ekstraordinære store kostnader knyttet til ressurskrevende brukere. Selv med et nytt inntektssystem med ekstraordinære skjønnsmidler vil disse midlene, så langt vi vet ikke omfatte ressurskrevende brukere over 67 år.

Det er også store utfordringer knyttet til mangel på ansatte med fagkompetanse, og ledige fagstillinger. Dette gjelder for lege, sykepleiere og helsefagarbeidere. Mangel på egne fast ansatte medfører ekstraordinære kostnader knyttet til rekruttering av vikarer fra eksterne utleiebyrå.

Status økonomi

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Avvik i kr
21-Psykiatri og pu	21 070	16 834	17 224	390
22-Hjemmebaserte tjenester	5 124	5 480	4 841	-638
23-Sykehjem	20 280	22 755	18 853	-3 902
24-Helsesenter	2 172	4 011	2 261	-1 750
25-Legetjeneste	9 175	6 983	5 001	-1 982
55-Barnevern	1 054	1 433	1 970	537
Sum	58 876	57 496	50 150	-7 346

Kommentar til status økonomi

Resultatet for Helse og omsorgsområdet inklusive barnevernstjenesten endte med et merforbruk på 7,346 mill kr.

I forbindelse med Statsbudsjettet for 2021 fikk Moskenes kommune gehør for at mindre kommuner med store kostnader innenfor området ressurskrevende tjenester, kommer urimelig ut slik dagens

inntektssystem fungerer. Regjeringen har satt i gang arbeidet med et nytt inntektssystem for kommuner. For å kompensere for dette frem til nytt inntektssystem foreligger vedtok Stortinget en midlertidig ordning med ekstraordinære skjønnsmidler til mindre kommuner som har ekstraordinære store kostnader knyttet til ressurskrevende tjenester. Basert på dialog med Kommunal- og Moderniseringsdepartementet, samt dokumentasjon fra Telemarksforskning, er det inntektsført 6 mill kr i ekstraordinære skjønnsmidler i regnskapet for 2020.

De største avvikene på merforbruk er knyttet til kjøp av vikartjenester fra byrå. Dette gjelder for innleie av leger, sykepleiere og helsefagarbeidere.

De største avvik på Helse og omsorg :

Covid-19 Helse og omsorg: Et forbruk av kr 1 468 606,-

Administrasjon Pleie- og omsorgssjef: Forbruket er knyttet til lønn ny helse- og omsorgssjef.

Hjemmesykepleie: Merforbruk henger sammen med at det er leid inn sykepleier fra byrå stort sett gjennom hele året.

Botilbud/Avlastning: Mindreforbruk som henger sammen med økte refusjoner til ressurskrevende brukere.

Institusjon: Merforbruk på området er knyttet til flere poster. Dette dreier seg om inventar og utstyr, service- og driftsavtaler, samt lisenser. Størst merforbruk er knyttet til kjøp av tjenester fra vikarbyrå i stort omfang. Dette gjelder innleie av både sykepleiere og helsefagarbeidere.

Kjøkken, vaskeri og renhold: Et merforbruk på området knyttet til langtids sykefravær, samt kjøp av inventar og utstyr og matvarer.

Kommunelege: Stort merforbruk på området, som i hovedsak er knyttet opp mot innleie av vikarleger.

Brukere med behov: Merforbruk på området knyttet til utvidet kjøp av tjenester.

Nytt botilbud ressurskrevende bruker: Et lite mindreforbruk på området.

Fysioterapeut og helsesykepleier: Ingen videre kommentarer.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	34 408	34 610	38 717	4 108
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	3 486	4 437	2 671	-1 766
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	46 571	49 390	29 928	-19 461
Overføringsutgifter	952	1 980	445	-1 535
Finansutgifter	0	16	0	-16
Sum Driftsutgifter	85 416	90 432	71 762	-18 671
Salgsinntekter	-5 048	-4 148	-3 815	334
Refusjoner	-19 477	-27 229	-17 797	9 432
Overføringsinntekter	-2 014	-1 525	0	1 525
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-2	-35	0	35
Sum Driftsinntekter	-26 541	-32 937	-21 612	11 325
Netto resultat	58 876	57 496	50 150	-7 346

Status økonomiplan tiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Prognose	Avvik	Status	Risiko	Beskrivelse
Innsparingstiltak						
Reduksjon ressurskrevende bruker	-3 846	0	-3 846	Ikke startet	✓	Dette tiltaket ble ikke gjennomført grunnet covid-19.
Økning barnevern	1 180	737	443	Ferdig	✓	Økning på barnevern ble lagt frem fordi det var en endring i forutsetningene i budsjettet kontra det samarbeidet vi hadde før. Tiltaket ble mindre kostbart enn antatt.
Sum	-2 666	737	-3 403			
Sum tiltak	-2 666	737	-3 403			

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	1,93 %	10,14 %	12,08 %
Årlig sykefravær 2020	3,58 %	13,66 %	17,24 %

Sykefraværet innenfor psykiatri og PU er veldig høyt i Moskenes sammenlignet med de andre områdene innenfor helsesektoren. I tillegg er fraværet på sykehjemmet litt høyere enn snittet i perioder. Mye av dette kan sees i sammenheng med pandemien, og svært lav terskel for å ikke komme på jobb med forkjølelssymptomer.

Sosiale tjenester/nav

Tjenesteområdebeskrivelse

NAV skal legge til rette for en effektiv arbeids- og velferdsforvaltning som skal tilpasses behovene til den enkelte og til arbeidslivet. NAV Moskenes arbeider målrettet med tiltak for å få brukerne av økonomisk sosialhjelp ut i arbeid eller tiltak. Behovene for økonomisk hjelp i befolkningen kan variere over tid, og noen vil være avhengig av denne hjelpen over tid, mens andre er inne en kort periode.

I 2020 er det utviklet et forslag til sammenslåing av NAV kontorene i Moskenes, Flakstad, Vestvågøy og Vågan kommuner i en felles organisasjon, med Vestvågøy som vertskommune. Forslaget forventes politisk besluttet i de aktuelle kommunene i løpet av våren 2021 og iverksatt høsten samme år.

Utvikling og utfordringer

Utfordringen fremover blir å få satt NAV-samarbeidet i Lofoten ut i praksis.

Status økonomi

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Avvik i kr
Sum	1 074	1 276	1 275	-1

Kommentar til status økonomi

Nav i Moskenes har et avvik fra budsjett til regnskap for 2020 på kr. 1.414. Dette skyldes litt mindreforbruk på administrasjon og litt merforbruk på økonomisk hjelp.

Behovene for økonomisk hjelp er krevende å budsjettere fordi de kan variere over tid, men det arbeides målrettet med tiltak for å hjelpe brukerne.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	839	833	831	-2
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	104	236	142	-94
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	71	64	80	16
Overføringsutgifter	569	591	903	312
Finansutgifter	31	0	50	50
Sum Driftsutgifter	1 614	1 723	2 006	282
Salgsinntekter	-60	-61	-46	15
Refusjoner	-453	-382	-350	32
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-26	-5	-335	-330
Sum Driftsinntekter	-540	-447	-731	-284
Netto resultat	1 074	1 276	1 275	-1

Status økonomiplan tiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Prognose	Avvik	Status	Risiko	Beskrivelse
Innsparingstiltak						
Kutt i sosialstønad	-100	0	-100	Ferdig		Dette holdt dessverre ikke. Men budsjettet ble holdt pga mindreforbruk på annet område.
Sum	-100	0	-100			
Sum tiltak	-100	0	-100			

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	7,58 %	0,00 %	7,58 %
Årlig sykefravær 2020	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Det er lite sykefravær på denne sektoren i Moskenes.

Administrativ styring og støtte

Tjenesteområdebeskrivelse

Administrativ styring og støtte gjelder sentraladministrasjonen og det som naturlig hører under stabsområdet. Foruten Kommunedirektøren er økonomiavdelingen, serviceavdelingen, interkommunalt samarbeid og IKT-området plassert her. Som et ledd i innsparing har det vært fokus på å håndtere nye pålagte oppgaver innenfor den bemanningen vi har. Tidvis medfører dette kapasitetsutfordringer, noe som var påpekt i budsjett.

Utvikling og utfordringer

På grunn av innsparinger over tid så er sentraladministrasjonen ikke noe unntak der utfordringen med kompetanse og kapasitet er størst. Det jobbes systematisk for å bedre dette.

Status økonomi

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Avvik i kr
41-Økonomisjef	2 279	2 246	2 404	158
42-Administrasjon rådmann	2 870	-3 244	2 617	5 861
43-Ikt	3 017	3 299	3 612	313
44-Reiseliv	222	66	93	26
45-Interkommunalt samarbeid	3 045	2 340	2 334	-6
Sum	11 433	4 708	11 060	6 352

Kommentar til status økonomi

Sentraladministrasjonen har et mindreforbruk i forhold til budsjett. Årsaken til mindreforbruket ligger i første rekke at ny ansvarlig revisor i samarbeid med administrasjonen, har hatt en konstruktiv og avklarende gjennomgang av eldre poster og prinsipper brukt i regnskapet. Gjennomgangen har ført til blant annet inntektsføring av midler som har vært ført som fond i regnskapet og avskrivning av usikre fordringer. Den største posten gjelder flyktningeområdet, der 5,6 mill er inntektsført.

Ubrukte midler avsatt til lønnsoppgjøret og midler avsatt til organisasjonsutvikling, er i hovedsak regulert over til helsesektoren.

IKT området er samlet sett noe lavere enn budsjett. IKT håndteres av Vågan kommune gjennom en vertskommuneavtale. Det er fremforhandlet et forslag til ny vertskommuneavtale som Vestvågøy kommune er invitert inn i. Ny vertskommuneavtale der Vågan fortsatt er vertskommune, forventes vedtatt i kommunestyrene i Vågan, Vestvågøy, Flakstad, Moskenes og Værøy i løpet av våren 2021.

Servicetorget/Serviceavdelingen har hatt et mindre forbruk på kr. 84.000,- som gjelder porto /frankering. Moskenes kommune sender sin post i all hovedsak ut via den elektroniske ordningen som driftes av IKT, betegnet som "svar Inn/Svar ut".

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	6 247	4 187	5 017	830
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	4 349	4 434	4 831	397
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	2 088	1 318	1 404	86
Overføringsutgifter	2 301	3 119	1 680	-1 439
Finansutgifter	2 323	2 227	0	-2 227
Sum Driftsutgifter	17 308	15 284	12 931	-2 352
Salgsinntekter	-806	-157	-233	-76
Refusjoner	-4 843	-4 503	-463	4 040
Overføringsinntekter	-40	-40	-1 176	-1 136
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-186	-5 876	0	5 876
Sum Driftsinntekter	-5 875	-10 576	-1 871	8 705
Netto resultat	11 433	4 708	11 060	6 352

Status økonomiplan tiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Prognose	Avvik	Status	Risiko	Beskrivelse
Innsparingstiltak						
Mindre overføringer på flyktninger	1 818	0	1 818	Ferdig	✓	Mindre behov for kommunale tjenester på flyktningeområdet
Sum	1 818	0	1 818			
Nye tiltak						
Omstilling	800	0	800	Ferdig	✓	En vesentlig del ble ved budsjettrevisjon overført helse og omsorg.
Sentral lønnsavsetning	2 000	0	2 000	Ferdig	✓	Lønnsøkningen i 2020 ble mindre enn budsjettet. Ubrukte midler ble i budsjettrevisjon overført til helse og omsorg,
Sum	2 800	0	2 800			
Politisk vedtak						
Tilskudd til Moskenes kirkelig fellesråd reduseres med kr 150.000 til kr 1.042.534 (pkt 13).	-150	0	-150	Ferdig	✓	Lagt inn i budsjett ift utbetalinger.
Sum	-150	0	-150			
Sum tiltak	4 468	0	4 468			

Økonomiplan tiltakene ble lagt inn i begynnelsen av året, det resterende ble omfordelt på slutten av året i budsjettrevisjonen.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	0,51 %	0,00 %	0,51 %
Årlig sykefravær 2020	2,22 %	0,00 %	2,22 %

Sentraladministrasjonen har hatt noe fravær i 2020. Fraværet i første kvartal gjelder en planlagt operasjon, mens fravær siste kvartal gjelder plutselig sykdom. Det har ikke vært fravær med meldt grunn i HMS.

Oppvekst/kultur

Tjenesteområdebeskrivelse

Oppvekst og kultur består av følgende sektorer:

Oppvekstsjef er øverste leder for enhetene:

Covid-19 Oppvekst, Ungdomsklubbansvarlig, Voksenopplæring (VOM), Idrett, Andre kulturaktiviteter, Folkehelse-FYSAK, Den Kulturelle skolesekken (DKS)/ Den kulturelle spaserstokken, **Grunnskole**, Skolefritidsordning (SFO), Skolelokaler, Skyss skoleelever, Drift samfunnsavdeling, MOT, Skolekantine, **Barnehage**, Barnehagebygg, Kulturskole, Bibliotek, vertskommune samarbeid PPT og Museum.

Oppvekstsjef har 40 % stilling som skal ivareta alle sektorene og rundt 44 ansatte i fast eller midlertidige stillinger.

Enheten har to enhetsledere på henholdsvis skole og barnehage. Rektor og oppvekstsjef er samme person. Barnehagestyrer har grunnet kapasitetsutfordringer håndtert mye arbeid på avdelingene. Styringsressurs må sikres bedre i fremtiden.

Dette er staben som skal sikre et relativt omfattende fagfelt og budsjett.

Utvikling og utfordringer

Oppvekst og kultur er preget av kutt og nedtrekk. Dette vil være naturlig med tanke på prognoser for barnetall.

Utfordringen vil være å bevare og styrke et fagmiljø som blir mindre og mindre. Samfunnsutviklingen tyder på større og færre enheter som kan tilpasse seg nye krav til utdanning. Moskenes kommune vil ikke kunne sikre elevene et likeverdig tilbud med ytterligere reduksjoner. Løsningen vil i fremtiden kanskje søke samarbeid med nabokommuner for å sikre gode fagtilbud spesielt innen språkfag.

Rekruttering innenfor sektoren spesielt på barnehagepedagog og pedagog nivået vil være utfordrende i årene som kommer.

Status økonomi

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Rev. Bud. 2020	Avvik i kr
51-Gsk.rektor	14 835	13 998	15 472	1 474
52-Kultur og musikkskolen	292	377	560	182
53-Barnehage.styrer	3 449	3 774	3 258	-516
54-Biblioteksjef	202	32	-282	-314
56-Voksenopplæring	0	-131	5	136
57-Andre kulturtiltak	437	1 076	1 002	-74
Sum	19 213	19 127	20 015	887

Kommentar til status økonomi

Resultatet for Oppvekst og kultur med sine områder endte på et mindreforbruk på kr 887 220 i mindre forbruk, mindre forbruket skyldes i hovedsak inntektsføring av fond.

Oppvekst og kultur består av følgende sektorer:

Oppvekstsjef: Her er det i 2020 ført opp tilskudd fra fylkesmann knyttet til reisekostnader i forbindelse med deltakelse i Inkluderende barnehage og skolemiljø.

Covid-19 Oppvekst: Vi har et mer forbruk på 720.000 knyttet opp til tiltak rettet mot pandemien. Dette er et nyopprettet ansvar for å holde oversikt over merkostnadene.

Ungdomsklubbansvarlig: Ansvarer har et lite overskudd knyttet opp til utleie av lokaler.

Voksenopplæring (VOM): Ansvarer skal balanseres ut ved bruk av flyktningefond. Det er pr. høst 2020 4 elever i grunnskoleopplæring for voksne og norskurs som preger driften.

Idrett: 50.000, - gis i tilskudd til Reine IL for drift av kunstgressbane Reine. Det er også ført forsikring på ansvaret som fører til et merforbruk i forhold til budsjettering.

Andre kulturaktiviteter: Ansvarer har et merforbruk grunnet tilskudd til LVO (Lofoten og Vesterålen orkesterforening). Avtalen var ikke kjent for Oppvekstsjefen ved budsjettering.

Folkehelse-FYSAK: Ansvarer skaper overskudd grunnet bruk av bundne fond.

Den kulturelle skolesekken (DKS)/ Den kulturelle spaserstokken: Ansvarerene er bygd opp på tilskudd fra Nordland fylkeskommune og går i null ved årets slutt.

Grunnskole: Ansvarer har et mindre forbruk, dette skyldes i all hovedsak tilskudd fra stat rundt KFK, lærenorm og tidlig innsats. Anslaget for SPK var også for høyt.

Skolefritidsordning (SFO): Har et mindre forbruk. Dette kommer av økte inntekter på foreldrebetaling samt sykkelønsrefusjon. Det er vanskelig å beregne barn på SFO grunnet budsjettet vedtas i desember og søknadsfrist for SFO er i april/mai året etter.

Skolelokaler: Ansvarer har et driftsunderskudd. Dette er knyttet opp til bortfall av leieinntekter grunnet pandemien.

Skyss skoleelever: Ansvarer går i overskudd. Dette skyldes økte refusjoner knyttet opp til særskilt skoleskyss.

Drift samfunnsavdeling: Utgifter rundt drift utleie samfunnsavdeling. Merforbruk på ca. 20.000, -

MOT: MOT er i full drift ved Sørvågen skole og alle klasser har fått sitt program gjennomført innenfor budsjettåret 2020. Dette ansvaret går i balanse med bruk av fond folkehelse.

Skolekantine: Nytt ansvar fra 2020 etter budsjettvedtak. Ansvaret har lønns- og driftskostnadene som tidligere lå under grunnskole. Det ble ikke budsjetttert på ansvaret siden det ble foreslått nedlagt i budsjett for 2020.

Barnehage: Barnehage styres godt innenfor de rammene som er tildelt. Ansvaret har merforbruk, men dette er knyttet opp til feilføringer av lønn for 2020.

Barnehagebygg: Ansvaret holder budsjett. Deler av merkostnadene rundt renhold knyttet til Covid er ført på eget ansvar.

Kulturskole: Ble preget av permisjoner, men tjenestene har vært levert. Hadde et mindre forbruk, dette grunnet økte inntekter foreldrebetaling og besparelser innen lønn grunnet permisjoner.

Bibliotek: Ansvaret skaper et merforbruk. Dette grunnet feilføringer når budsjettet for 2020 ble slutført i 2019.

Museum: Tilskudd til museumsdrift Fiskeværsmuseum Å. Underbudsjetttert i 2020 med 117.000, -

Oppsummert er det økte inntekter fra stat gjennom tilskudd, høye anslag på pensjon og inntektsføring av bundne fond som gjør at Oppvekst frembringer et mindreforbruk.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	22 273	21 798	20 952	-846
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	1 928	1 874	1 831	-43
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	1 058	1 126	1 159	32
Overføringsutgifter	409	447	570	123
Finansutgifter	55	76	0	-76
Sum Driftsutgifter	25 723	25 321	24 511	-810
Salgsinntekter	-1 368	-1 257	-1 262	-5
Refusjoner	-4 037	-2 719	-1 145	1 574
Overføringsinntekter	0	-39	0	39
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1 106	-2 179	-2 090	89
Sum Driftsinntekter	-6 510	-6 194	-4 497	1 697
Netto resultat	19 213	19 127	20 015	887

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Prognose	Avvik	Status	Risiko	Beskrivelse
Politisk vedtak						
Utvide barnehage tilbudet	250	697	-447	Ferdig	✓	Leid inn ekstra personell. For å kunne tilby full barnehagedekning i tråd med opptaket må nåværende bemanning videreføres. Dette fører til at ansvaret må tilføres 420.000,- i 2020.
Sum	250	697	-447			
Innsparingstiltak						
Pedagogisk stab høst 2020	-261	0	-261	Ferdig	✓	Tiltak er slutført.
Kulturaktiviteter i Moskenes kommune	-197	0	-197	Ferdig	✓	i henhold til budsjett
Kantine ved Sørvågen skole	-105	0	-105	Ikke startet	✓	Ble ikke vedtatt
Bibliotek tjenester i Moskenes	-65	0	-65	Ferdig	✓	Feil under budsjettering
Avtale med museum Nord	108	108	0	Ferdig	✓	Hele utbetalingen er gjort. Underbudsjettet budsjett. Avvik kommer frem under økonomistatus.
Sum	-520	108	-628			
Sum tiltak	-270	805	-1 075			

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	0,73 %	1,84 %	2,57 %
Årlig sykefravær 2020	1,62 %	4,59 %	6,22 %

Sykefraværet knyttet til oppvekst og kultur.

Sykefraværet for 2020 er preget av at vi er få ansatte som utgjør mange prosenter samt påvirkninger grunnet Covid-19. Det kom tydelige føringer for når en ansatt skulle holde seg hjemme knyttet til sykdomsfølelse. Egenmelding ble ført som sykemeldinger.

Grunnskole har flere langtidssykemeldte som er knyttet til utredning av ukjent sykdom. Vi har også i løpet av Covid året hatt en del sykemeldinger knyttet opp til merbelastning spesielt innenfor renhold.

Det arbeides godt innefor Oppvekst og kultur for å fremme et godarbeidsmiljø og forebygge slik at vi unngår sykemeldinger. De siste årene har det vært satt fokus på HMS-planer som skal være med på å styrke og forebygge dette arbeidet innenfor sektoren.

Uro og usikkerhet innefor enhetene i sektorene har også påvirket sykefraværet.

Teknisk etat

Tjenesteområdebeskrivelse

Under teknisk etat ligger ansvar for plan- og byggesaker i tillegg til drift av veier, havn og vedlikehold av alle kommunale bygninger. Vann- og avløp ligger også under dette området. Moskenes kommune sliter med kapasiteten både på administrative oppgaver og politisk saksbehandling i tillegg til drift av teknisk uteseksjon.

Utvikling og utfordringer

Stor saksmengde og minimal administrativ bemanning gjør at saksbehandlingstiden i plan- og byggesaker i mange saker blir for lang. Kommunen mangler oppdatert arealplan og reguleringsplaner i mange områder, noe som medfører mange dispensasjonssaker.

Manglende oppdaterte planer for trafiksikkerhet og idrettsanlegg gjør at vi ikke får utnyttet tilskuddsmulighetene som slike planer gir åpning for.

Manglende administrativ kapasitet og en økonomisk situasjon som hindrer kjøp av tjenester, gjør det krevende å få på plass de store inntektsgivende tiltakene knyttet til parkering.

De kommunale veiene preges av manglende vedlikehold. Det bør være et mål over tid å få utbedret drenering og lagt fast dekke på veiene.

Den kommunale bygningsmassen er relativt gammel og krever mye vedlikehold. Selv om det gjøres en stor innsats med de minimale vedlikeholdsmidlene vi har, så er det et stort vedlikeholdsetterlemp. Den største utfordringen er skolebygningen i Sørvågen som har lekkasjer i både tak og vegger. Det vil kreve en omfattende renovering for å utbedre alle skadene. Serviceboligen på Sørvågen må oppgraderes til dagens bruk, eldreboligen på Reine krever omfattende vedlikehold. Også på sykehjemmet sliter vi med en taklekkasje.

Når kravene til avløpskjerpes vil kommunen få store utfordringer for å rense utslippene. Vi har liten kontroll med private avløp og slamavskillere. Statlige myndigheters krav har vi vanskeligheter med å oppfylle.

Status økonomi

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Avvik i kr
61-Var-området	0	-655	0	655
62-Brannsjef	1 641	1 300	1 881	581
63-Kommunale bygg	682	591	51	-540
64-Kommunale veier, havn	1 595	-526	-156	371
65-Teknisk sjef	4 196	3 687	5 045	1 359
Sum	8 114	4 396	6 821	2 425

Kommentar til status økonomi

Generelt

Det er ikke helt samsvar mellom budsjettert lønn og føring av faktisk ført lønn, det fører til regnskapsmessig mindreforbruk på noen ansvar og overforbruk for andre. Det er forsøkt rettet opp i rapportering for 2021.

Kommunale utleiebygg:

Kommunen har solgt to boliger i 2020, og i budsjettet for 2021 vedtatt å selge ytterligere fem boenheter. Manglende leieinntekter er hovedårsaken til at posten har underskudd. Manglende leieinntekter skyldes at flere boliger er disponert av helse som boliger til vikarpersonell.

Formålsbygg:

Merforbruk på sykehjemmet skyldes for lavt budsjett på kjøp av tjenester og materiell til vedlikehold.

På grunn av et ekstraordinært covid -19 vedlikeholdstilskudd har vi fått utført mer vedlikeholdsarbeid enn opprinnelig planlagt på flere bygg. Vi har også fått utført arbeid som ledd i forsikringsoppgjøret etter stormen i 2019.

Kommunale veier:

Det er dårlig standard på aller fleste kommunale veier. Veier er smale etter dagens standard og de fleste mangler snu mulighet i enden av veien. Det medfører utfordringer ikke bare i forbindelse med brøyting, men også for renovasjon og annen nyttekjøring.

Det bør være et mål over tid å lage en plan for opprusting av alle grusveiene slik at drenering fungerer og at veiene får fast dekke for på den måten å få vedlikeholdskostnadene ned.

Kommunen har drevet sommervedlikeholdet på alle veier, og vintervedlikeholdet av veier i kommunens i vestre del i egenregi ut 2020. Det er utfordrende å brøyte veiene en hel vinter med bare en traktorfører. Høsten 2020 ble det vedtatt å konkurranseutsette alt vintervedlikehold og kjøpe tjenester/leie maskiner på timesbasis) for å utføre sommervedlikeholdet. Traktoren med alt utstyr ble solgt.

Det er et overforbruk på kr 297 000 på kjøp av tjenester til vei vedlikehold, ekstra brøyting, asfaltering/lapping av asfalt, kjøp av grus samt reparasjon av traktoren. Leasing av traktoren var budsjettert kr 82 000 for lavt. Kurs for parkeringsvakt økte også overforbruket med 22.000 kroner.

Drift av gatelys har et overforbruk på kr 38 000 på grunn av for lavt budsjettert strømkjøp samt ikke budsjettert reparasjonskostnad på lysarmatur.

Heller ikke parkeringsinntektene ført på dette ansvaret, nådde opp til budsjettet. Dette skyldes lavere turistaktivitet som følge av pågående pandemi.

Totalt overforbruk på ansvaret kommunale veier ble kr 468 000.

Kommunale havner

Det er bokført lønn på ansvaret som det ikke var budsjettet med.

Budsjettet inntekt fra cruiseskip falt til nesten til null i 2020 på grunn av covid -19.

Utleie av lagerplass på kaia medførte at havneinntektene likevel endte opp med et regnskap som er ca 600 000 bedre enn budsjettet.

VAR områder:

Vi har gjennomgått selvkostregnskapet og selvkostbudsjetteringen herunder tatt i bruk ekstern programvare for å sikre rett håndtering.

Regnskapet viser at vi har selvkostfond som må reguleres i 2021 og 2022.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	5 955	5 985	6 022	36
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	6 273	6 120	6 148	28
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	1 898	2 506	1 516	-990
Overføringsutgifter	1 540	1 640	0	-1 640
Finansutgifter	3 225	731	2 507	1 776
Sum Driftsutgifter	18 892	16 981	16 192	-789
Salgsinntekter	-7 415	-8 877	-7 710	1 168
Refusjoner	-1 805	-2 751	-100	2 651
Overføringsinntekter	-25	-47	0	47
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-1 533	-909	-1 561	-653
Sum Driftsinntekter	-10 778	-12 585	-9 371	3 214
Netto resultat	8 114	4 396	6 821	2 425

Status økonomiplantiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Prognose	Avvik	Status	Risiko	Beskrivelse
Innsparingstiltak						
Økt Cruise/trafikk	-500	0	-500	Ikke startet	✓	Cruisetrafikken nesten helt borte pga covid 19.
Parkering/inntekter/turisme	-350	0	-350	Ferdig	✓	Parkeringsinntektene totalt nådde ikke budsjettet
Redusert bemanning	-250	0	-250	Ferdig	✓	En person i redusert stilling
Andre inntekter/helikopterlandinger	-100	0	-100	Ferdig	✓	Ingen inntekt pga ingen trafikk som fge av covid 19.
Sum	-1 200	0	-1 200			
Politisk vedtak						
Økning av inntekter på havn og parkering ifm utsettelse av ny taksering eiendomsskatt	-400	0	-400	I arbeid	✓	Parkeringsinntektene totalt nådde ikke budsjettet
Brannsjefens opprinnelige budsjett	5	0	5	Ferdig	✓	Ble lagt inn ved begynnelsen av budsjettåret.
Sum	-395	0	-395			
Sum tiltak	-1 595	0	-1 595			

Alle inntekstøkningen er basert på et mål om økt turisme.

Covid -19 har satt en effektiv stopper for målet om å øke inntekten på havn og parkering.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2020	1,12 %	0,22 %	1,34 %

Sykefraværet innen sektoren er veldig lavt og meget tilfredsstillende.

Politisk styring og kontrollorganer

Tjenesteområdebeskrivelse

Politisk område inneholder godtgjøring til folkevalgte, tapt arbeidsfortjeneste, og andre utgifter ifm politiske møter- både lokalt, regionalt og sentralt. Nå har det vært mye møter digitalt, noe som også gjør at reiseutgifter uteblir. Området består også av utgifter ifm valg (hvert andre år) og fra 2021 har budsjettet til kontrollutvalget blitt lokalisert her.

Status økonomi

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Avvik i kr
Sum	1 237	1 087	1 357	269

Kommentar til status økonomi

Det er mindreforbruk på politisk område. I all hovedsak dreier det seg om mindre utbetaling til tapt arbeidsfortjeneste. Noen krav er levert for sent til å bli tatt med i regnskapet for 2021.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	1 080	1 013	1 274	262
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	148	72	58	-15
Overføringsutgifter	28	27	25	-2
Finansutgifter	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	1 256	1 112	1 357	245
Salgsinntekter	-1	0	0	0
Refusjoner	-18	-24	0	24
Sum Driftsinntekter	-18	-24	0	24
Netto resultat	1 237	1 087	1 357	269

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2020	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Dette området har ikke sykefravær.

Skatt, ramme og finans

Status økonomi

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Rev. bud. 2020	Avvik i kr
81-Rammeoverføringer og skatt	0	0	255	255
85-Premieavvik	-2 678	-1 247	1 576	2 823
87-Finansutgifter	78	0	0	0
89-Finansinntekter	-33	-26	-18	8
Sum	-2 634	-1 273	1 813	3 085

Kommentar til status økonomi

Under skatt, ramme og finans ligger differansen på premieavviket. Differansen består av et positivt premieavvik på 2,7 mill, og amortiserte kostnader er på kr 1,4 mill.

Årsberetning 2020

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik i kr
Lønn	-2 678	-1 247	1 576	2 823
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	5	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	0	0	255	255
Overføringsutgifter	72	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0
Sum Driftsutgifter	-2 601	-1 247	1 831	3 078
Salgsinntekter	-33	-26	-18	8
Overføringsinntekter	0	0	0	0
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	0	0	0	0
Sum Driftsinntekter	-33	-26	-18	8
Netto resultat	-2 634	-1 273	1 813	3 085

Status økonomiplan tiltak

Rammeendringer i økonomiplanen

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Prognose	Avvik	Status	Risiko	Beskrivelse
Politisk vedtak						
Retaksering eiendomsskatt bolig og fritidseiendom- økt inntekt	-545	0	-545	Ferdig	✓	Skal veies opp mot økte inntekter havn/parkering
Sum	-545	0	-545			
Innsparingstiltak						
Retaksering eiendomsskatt bolig og fritidseiendom- økt inntekt	1 200	0	1 200	Ferdig	✓	Skal veies opp mot økte inntekter havn/parkering
Sum	1 200	0	1 200			
Nye tiltak						
Retaksering eiendomsskatt bolig og fritidseiendom- økt inntekt	-1 000	0	-1 000	Ferdig	✓	Skal veies opp mot økte inntekter havn/parkering
Sum	-1 000	0	-1 000			
Sum tiltak	-345	0	-345			

Retaksering av bolig- og fritidseiendommer ble utsatt. Det skulle veies opp mot økte inntekter på havn/parkering.

Sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	0,00 %	0,00 %	0,00 %