

Moskenes kommune



Årsberetning
2024

Årsberetning.....	3
Innledning	3
Økonomisk utvikling, stilling, handleevne over tid, og vesentlige budsjettavvik	4
Demografi.....	6
Etikk.....	6
Likestilling og HMS	6
Aktivitetsplikt	6
Miljø	7
Årsregnskap.....	8
§ 5-4 Bevilgningsoversikt drift, første ledd	9
§ 5-4 Bevilgningsoversikt drift - andre ledd	10
§ 5-5 Bevilgningsoversikt investering - første ledd	11
§ 5-5 Bevilgningsoversikt investering - andre ledd	12
§ 5-6 Økonomiske oversikt etter art	13
§ 5-8 Balanseregnskapet	14
§ 5-9 Samlet budsjettavvik.....	16
Noter	17
Årsmelding	26
"Et bærekraftig Moskenes"	26
Sykefravær	28
Visjon og verdier	29
Driftsinntekter	30
Investeringer	31
Oppfølging handlingsregler	32
Befolkningsutvikling	33
Kommunens tjenestekområder	34

Årsberetning

Innledning

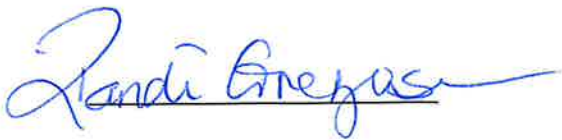
I årsberetningen for 2023 pekte kommunedirektøren på at Moskenes kommune er, og lenge har vært i, en krevende økonomisk situasjon. Mange år med merforbruk er en viktig årsak til dette. Regnskapet for 2024 viser også et betydelig merforbruk, og akkumulert merforbruk er økt med 25 millioner til 146 millioner. For å kunne dekke løpende utgifter er likviditetslånet økt, og er ved utgangen av 2024 på 131 millioner.

Den økonomiske situasjonen for kommunene nasjonalt sett har også forverret seg i 2024 og ifølge avisen Kommunal rapport gikk over halvpartene av kommunene i minus i 2024. Moskenes er, så langt vi vet, fremdeles den økonomisk verst stilte kommunen i landet.

Kommunedirektøren skrev i innledningen til budsjettet for 2025: *“En videreføring av dagens kostnadsnivå innenfor de økonomiske rammene vi har tilgjengelig er ikke bærekraftig verken på kort sikt eller i et lengre perspektiv”. “En annen utfordring vi står overfor er mangel på kapasitet i organisasjonen”.*

2024 var det første hele året hvor det ble jobbet med prosjektet “Et bærekraftig Moskenes”, med midler finansiert av statsforvalteren. Det har vært jobbet gjennom hovedprosjektet og de tre delprosjektene. Dette fordelt på 12 arbeidspakker, og over 50 ulike aksjonspunkter og milepæler. Målsettingen er å skape et fremtidig bærekraftig samfunn. Noe er gjort, men mye gjenstår fremdeles. Prosjektet er omtalt nærmere i egen del, og i egen rapport.

Reine 09.05.25



Randi Gregersen

Kommunedirektør

Økonomisk utvikling, stilling, handleevne over tid, og vesentlige budsjettavvik

Driftsregnskapet - hovedtall

Samlede inntekter i driftsregnskapet ble på 103,4 millioner i 2024. Det er en nedgang på 0,1 million fra 2023, og 0,2 millioner under budsjett.

Skatteinntektene ble 0,4 millioner, og rammetilskuddet 0,6 millioner lavere enn budsjettert, mens eiendomsskatten ble 0,6 millioner høyere.

Det ble budsjettert med 96,7 millioner til rammeområdene, mens det ble brukt 117,2 millioner. Merforbruket i forhold til budsjettet ble dermed 20,5 millioner. Dette forklarer det meste av merforbruket. Sammenlignet med regnskapet for 2023 gikk utgiftene til rammeområdene ned med 3,4 millioner.

Netto finansutgifter ble på 16,5 millioner mot et revidert budsjett på 19,6 millioner og opprinnelig budsjett på 17. Renteutgiftene økte med 3,7 millioner, en vekst på omlag 37 prosent fra 2023. Det ble utgiftsført 5 millioner i avdrag mot budsjetterte 6,8 millioner. Det ble betalt 115.000 mindre i avdrag enn kravet til minimumsavdrag. Dette blir fulgt opp i 2025.

Netto driftsresultat ble negativt med 30,3 millioner. Det er omlag som i 2023, men vesentlig svakere enn opprinnelig budsjett på minus 7,7 millioner.

Samlet ble det et merforbruk fremført til inndekning senere år på 25,1 millioner. Det er lavere enn 2023, men vesentlig svakere enn budsjetterte 6,8 millioner. Budsjettet ble vedtatt med et merforbruk og er ikke i balanse slik kommunelovens § 14-10 krever. Kommunen er innmeldt i ROBEK etter reglene i kommunelovens § 28-1, a, b, c og d.

Driftsregnskapet – hovedområdene

Helse og omsorgssektoren hadde et merforbruk på 12,9 millioner. Hovedårsakene til merforbruket er høye lønnsutgifter til overtid og vikarbruk som følge av vakante stillinger, sykefravær og ferieavvikling.

Sosiale tjenester fikk et mindreforbruk på 0,9 millioner. Hovedårsaken er lavere utgifter til sosialhjelp og overføringer til interkommunalt samarbeid med Vestvågøy kommune.

Administrativ styring og støtte fikk et merforbruk på 7,3 millioner. Hovedårsakene til merforbruket er innføring av nytt økonomisystem, økte utgifter til stedfortredertillegg, sykefravær, innleie, merforbruk KLP og økte lønnsutgifter i forbindelse med endring kommunedirektør. Det var også merforbruk på prosjektet "Et bærekraftig Moskenes" som det forventes vil bli dekket av prosjektmidler fra statsforvalteren.

Oppvekst og kultur hadde et merforbruk på 1,7 millioner. Hovedårsakene er pensjon, vikarer, overtid og ekstrahjelp.

Teknisk etat fikk et merforbruk på 5,5 millioner. Hovedårsakene er merutgifter til kommunens bygninger og boliger, pensjon og lavere inntekter.

Politisk styring og kontrollorganer hadde et merforbruk på 0,4 millioner. Hovedårsaken er bruk av konsulenter og advokat.

Fellesområdet skatt, ramme og finans fikk et mindreforbruk på 6,3 millioner. Årsaken er et inntektsført premieavvik.

Investeringsregnskapet

Investeringsutgiftene var på 1,4 million, mot budsjettet 4,6 millioner. Av dette var 349.000 i egenkapitaltilskudd til pensjonsordningen i KLP. Det ble investert 182.000 i velferdsteknologi, 558.000 i kommunale veier og 314 00 i vannanlegg.

Det ble lånt ut 1,8 millioner i Startlån fra Husbanken.

Investeringsregnskapet ble saldert ved at budsjettet bruk av lån til videreutlån og til investeringer ble redusert.

Balansen

Kommunen har bokførte verdier på 436 millioner ved utgangen av 2024, en økning fra 425 millioner i 2023. Av dette er 163 varige driftsmidler, 208 pensjonsmidler og 46 millioner omløpsmidler. Omløpsmidlene økte fra 42 millioner i 2023. Økningen i omløpsmidler skyldes i hovedsak økningen i bankinnskudd og må ses i sammenheng med økningen i likviditetslån. Økningen i likviditetslån var vesentlig større enn økning i bankinnskudd og kommunens økonomiske stilling er derfor svekket selv om likviditeten i bank er bedret noe.

Kommunens langsiktige gjeld var ved utgangen av året på 330 millioner, en økning på 12 millioner fra 2023. Langsiktig gjeld til investeringer og utlån falt med 3,5 millioner. Pensjonsforpliktelsene økte med 15,5 millioner, men kommunen har netto pensjonsmidler dersom man ser gjeldsforpliktelsene og midlene samlet.

Likviditetslånet økte fra 96,4 millioner til 130,8 millioner. Fratrullet bankinnskudd og kontanter er likviditeten negativ med 118 millioner, tilsvarende 82 % av kommunens årlige inntekter.

Kommunens negative økonomiske situasjon kommer i tydelig frem ved at egenkapitalen de to siste årene har vært negativ. Ved utgangen av 2024 var den minus 53 millioner.

Økonomiske nøkkeltall

Følgende handlingsregler for Moskenes kommune ble vedtatt 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%

Netto driftsresultat ble i 2024 på minus 21 %, et avvik på 23,5 prosentpoeng.

Det er ikke midler på disposisjonsfond, og netto lånegjeld ble på 79,1 % eller 68,6 % dersom ubrukte lånemidler trekkes fra.

Demografi

Folketallet i Moskenes økte med 15 personer i 2024, og det er det første året med økning siden 2016. Det ble født 5 barn, mens det døde 17 personer. Netto innvandring og flytting økte med 26 personer. Det var innvandringen fra utlandet som var årsaken til økningen i folketallet.

Etikk

Kommunestyret vedtok 14.06.2022 etiske retningslinjer for ansatte og folkevalgte. Etiske retningslinjer for de tilsatte er også innarbeidet i personal- og permisjonsreglementet. Kommunen tok i 2023 i bruk Compilo som avvikssystem.

Likestilling og HMS

Moskenes kommune har som målsetting å bidra til likestilling mellom kjønnene innenfor de yrkesgruppene kommunen sysselsetter. Likestilling skal vurderes ved alle kunngjøringer og tilsetninger i kommunen.

Kommunens ledere skal aktivt fremme likestilling mellom kjønnene innenfor sin enhet. Per i dag er kvinneandelen størst innenfor helse- og omsorgssektoren og skole- og barnehage. Det er en ønskelig utvikling i årene fremover at man finner en mer balansert kjønnsfordeling.

Ved utgangen av 2024 var det 58 menn (28,3 %) og 147 (71,7 %) kvinner tilsatt i Moskenes kommune. I ledende stillinger var det 2 menn og 8 kvinner.

Likestillings- og diskrimineringsloven pålegger kommunene å utferdige en likestillingsredegjørelse annethvert år og Moskenes legger opp til å få laget en slik oversikt til neste års årsberetning.

Slik det er nå sliter kommunen med å rekruttere ansatte med den riktige kompetansen og de rette kvalifikasjonene, så dette behovet ansees større enn at det ønskes flere av riktig kjønn på de ulike områdene. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak for å fremme formålet i Likestillings- og diskrimineringsloven.

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

Aktivitetsplikt

Moskenes kommune jobber for å fremme likestilling og hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjoner ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk.

Kommunen gjennomfører tiltak og løpende dialog med relevante parter for å sikre et inkluderende og rettferdig arbeidsmiljø, og å hindre trakassering. Dette inkluderer samarbeid med tillitsvalgte, verneombud og bedriftshelsetjenesten i Lofoten HMS for å opprettholde en trygg og helsefremmende arbeidsplass for alle ansatte.

Det var to møter i arbeidsmiljøutvalget i 2024. Det ble i mars vedtatt å gjennomføre 10-faktor medarbeiderundersøkelse i løpet av høsten 2024. Det var også en gjennomgang av meldte avvik.

Miljø

Kommunen er sammen med de øvrige kommuner i Lofoten aktiv deltaker i prosjektet «De Grønne Øyene» i regi av Lofotrådet. Miljø og klima er her i fokus. Der det er operativt og økonomisk realiserbart prioriteres miljø og klima når endringer planlegges og iverksettes. Kommunen har tatt i bruk datasystem som gjør det mulig å rapportere på klimautslipp, klimatiltak og lage klimabudsjett.

Årsregnskap

Innledning

Moskenes kommune sitt årsregnskap er avlagt i henhold til forskrifter i samsvar med kommuneloven, forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommune, og i henhold til god kommunal regnskapsskikk.

Årsregnskapet består av følgende deler:

- Obligatoriske økonomiske oversikter med:
- Driftsregnskap
- Investeringsregnskap
- Balanseregnskap
- Noter

Kommuneregnskapet er stilt opp i en driftsdel og en investeringsdel. I driftsdelen inngår foretakets løpende inntekter, og bruk av disse (driftsutgifter). I investeringsdelen inngår andre inntekter og lån, og bruken av disse (investeringsutgifter). Inntekter som inngår i investeringsregnskapet, kan ikke anvendes til driftsformål. Lånte midler kan kun finansiere utgifter i investeringsregnskapet, og kan ikke benyttes til å finansiere driftsformål.

Moskenes kommune sitt balanseregnskap viser status for kommunens eiendeler, gjeld og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret.

§ 5-4 Bevilgningsoversikt drift, første ledd

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift Regnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Generelle driftsinntekter				
Rammetilskudd	-57 191	-57 581	-57 581	-59 891
Inntekts- og formuesskatt	-39 520	-40 245	-40 245	-37 162
Eiendomsskatt	-6 060	-5 450	-5 450	-5 800
Andre generelle driftsinntekter	-627	-325	-325	-659
Sum generelle driftsinntekter	-103 398	-103 601	-103 601	-103 512
Netto driftsutgifter				
Sum bevilgninger drift, netto	117 237	96 672	94 892	120 624
Avskrivninger	7 652	7 421	7 421	7 655
Sum netto driftsutgifter	124 888	104 093	102 313	128 279
Brutto driftsresultat	21 490	492	-1 288	24 767
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-1066	-155	-155	-584
Utbytter	-1170	-1105	-1105	-1105
Gevinster og tap på finansielle omlopsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	13 735	14 110	11 450	10 024
Avdrag på lån	5 012	6 800	6 800	5 062
Netto finansutgifter	16 512	19 650	16 990	13 397
Motpost avskrivninger	-7 652	-7 421	-7 996	-7 655
Netto driftsresultat	30 350	12 721	7 706	30 509
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1866	0	0	8 083
Bruk av bundne driftsfond	-7 120	-2 470	-870	-7 314
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	-25	-25	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-5 253	-2 495	-895	769
Fremført til inndekning i senere år	25 097	10 226	6 811	31 278

§ 5-4 Bevilgningsoversikt drift - andre ledd

**§ 5-4. Bevilgningsoversikt drift,
Regnskap til fordeling pr. hovedområde**

Tall i 1000 kroner		Regulert	Opprinnelig	
	Regnskap 2024	budsjett 2024	budsjett 2024	Regnskap 2023
Fra bevilgningsoversikt:				
Til fordeling drift	111 860	96 202	95 477	120 623
Hovedområ Netto driftsutgifter pr. hovedområde				
20 PLEIE- OG OMSORGSETAT	65 059	52 186	52 186	69 561
30 SOSIALE TJENESTER/NAV	717	1 653	1 653	2 140
40 ADMINISTRATIV STYRING OG STØTTE	23 550	16 266	14 636	24 555
50 OPPVEKST/KULTUR	19 568	17 861	17 711	18 545
60 TEKNISK ETAT	9 065	3 595	3 595	13 246
70 POLITISK STYRING OG KONTOLLORGA	2 775	2 326	2 326	2 172
80 SKATT, RAMME OG FINANS	-3 497	2 786	2 786	-9 596
Netto for alle hovedområder	117 237	96 672	94 892	120 623

§ 5-5 Bevilgningsoversikt investering - første ledd

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering Regnskap

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringsutgifter				
Investeringer i varige driftsmidler	1055	4 204	4 204	2 344
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	349	360	360	338
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	1 404	4 564	4 564	2 682
Investeringsinntekter				
Kompensasjon for merverdiavgift	-40	-405	-405	-443
Tilskudd fra andre	0	0	0	-1
Salg av varige driftsmidler	-699	0	0	-27
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	-409	-3 838	-3 838	-1 735
Sum investeringsinntekter	-1 148	-4 243	-4 243	-2 206
Videreutlån				
Videreutlån	1 783	2 000	2 000	0
Bruk av lån til videreutlån	-1 783	-2 000	-2 000	0
Avdrag på lån til videreutlån	449	845	845	288
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 538	-845	-845	-780
Netto utgifter videreutlån	-1 089	0	0	-492
Overføring fra drift og netto avsetninger				
Overføring fra drift	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 182	0	0	492
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-138
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-349	-360	-360	-338
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	833	-360	-360	17
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	39	39	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)				
Inntekter til fordeling	0	0	0	0
Utgifter til fordeling		6 690	5 690	2 682
Sum til fordeling (netto)	1 404	4 564	4 564	2 682

§ 5-5 Bevilgningsoversikt investering - andre ledd

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering
Regnskap til fordeling

Tall i 1000 kroner		Regulert	Opprinnelig	
		budsjett 2024	budsjett 2024	Regnskap 2023
Regnskap 2024				
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:		1 404	6 690	5 690
				2 682
Ansvar/prosj	Fordeling på ansvar			
400	Administrasjon Teknisk	0	0	0
415	Andre kommunale bygg/anlegg	0	54	54
400	Velferdsteknologi	182	500	500
418	Kommunale veier	558	1 800	1 800
421	Distribusjon av vann	314	600	600
422	Avløp		0	0
434	Eldreboliger Reine	0	1 250	1 250
447	Rådhuset / helsesenteret		0	0
451	Sørvågen Barnehage	0		265
927	Brannbil		0	0
950	Kjøp av andeler/aksjer	349	360	360
968	IKT utstyr		0	0
969	Reinebringen- sikring		0	0
980	Tilrettelegging Reine ytre havn	0		174
				0
Sum fordelt		1 403	4 564	4 564
				2 682

§ 5-6 Økonomiske oversikt etter art

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift				
Regnskap				
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter				
Rammetilskudd	-57 191	-57 581	-57 581	-59 891
Inntekts- og formuesskatt	-39 520	-40 245	-40 245	-37 162
Eiendomsskatt	-6 060	-5 450	-5 450	-5 800
Andre skatteinntekter		0	0	-40
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-741	-325	-325	-619
Overføringer og tilskudd fra andre	-24 222	-18 215	-11 142	-24 145
Brukerbetalinger	-5 245	-5 280	-5 430	-4 585
Salgs- og leieinntekter	-10 691	-13 363	-13 363	-9 867
Sum driftsinntekter	-143 670	-140 459	-133 536	-142 108
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	63 049	53 546	53 546	65 229
Sosiale utgifter	11 830	12 146	12 146	10 866
Kjøp av varer og tjenester	75 685	58 510	56 910	75 120
Overføringer og tilskudd til andre	6 944	9 297	2 224	8 006
Avskrivninger	7 652	7 421	7 421	7 655
Sum driftsutgifter	165 160	140 921	132 248	166 875
Brutto driftsresultat	21 490	462	-1 288	24 767
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-1 066	-155	-155	-584
Utbytter	-1 170	-1 105	-1 105	-1 105
Gevinster og tap på finansielle omlopsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	13 735	14 110	11 450	10 024
Avdrag på lån	5 012	6 800	6 800	5 062
Netto finansutgifter	16 512	19 650	16 990	13 397
Motpost avskrivninger	-7 652	-7 421	-7 996	-7 655
Netto driftsresultat	30 350	12 691	7 706	30 509
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 866	0	0	8 083
Bruk av bundne driftsfond	-7 120	-2 470	-870	-7 314
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	-25	-25	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-5 253	-2 495	-895	769
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	25 097	10 196	6 811	31 278

§ 5-8 Balanseregnskapet

§ 5-8. Balanseregnskapet			
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler		389 849	382 350
I. Varige driftsmidler		163 412	170 009
1. Faste eiendommer og anlegg		157 858	165 297
2. Utstyr, maskiner og transportmidler		5 554	4 712
II. Finansielle anleggsmidler		17 506	16 912
1. Aksjer og andeler		5 590	5 241
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		11 916	11 671
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler		208 930	195 429
B. Omløpsmidler		46 148	42 795
I. Bankinnskudd og kontanter		12 430	6 452
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer		33 719	36 343
1. Kundefordringer		13 073	1 285
2. Andre kortsiktige fordringer		1 047	13 297
3. Premieavvik		19 600	21 760
Sum eiendeler		435 997	425 145

EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	53 205	19 023
I. Egenkapital drift	139 714	109 479
1. Disposisjonsfond	0	0
2. Bundne driftsfond	-6 467	-11 721
3. Merforbruk i driftsregnskapet	146 182	121 200
II. Egenkapital investering	-12 365	-11 532
1. Ubundet investeringsfond	-8 965	-9 305
2. Bundne investeringsfond	-3 409	-2 227
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0	0
III. Annen egenkapital	-74 145	-78 924
1. Kapitalkonto	-74 941	-79 720
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	796	796
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	0	0
D. Langsiktig gjeld	-330 088	-318 002
I. Lån	-125 594	-128 940
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	-125 594	-128 940
2. Obligasjonslån	0	0
3. Sertifikatlån	0	0
II. Pensjonsforpliktelse	-204 494	-189 062
E. Kortsiktig gjeld	-159 114	-126 166
I. Kortsiktig gjeld	-159 114	-126 166
1. Leverandørgjeld	-13 347	-11 413
2. Likviditetslån	-130 819	-96 344
3. Derivater	0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	-14 746	-18 145
5. Premieavvik	-202	-264
Sum egenkapital og gjeld	-435 997	-425 145
F. Memoriakonti	0	0
I. Ubrukte lånemidler	15 174	15 366
II. Andre memoriakonti	397	47
III. Motkonto for memoriakontiene	-15 570	-15 412

§ 5-9 Samlet budsjettavvik

§ 5-9 - SAMLET BUDSJETTAVVIK OG ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER - DRIFT

2024

1.	Netto driftsresultat	30 350
2.	Avsetninger til bundne driftsfond	1 866
3.	Bruk av bundne driftsfond	- 7 120
4.	Overføring til inv.regnskapet iht årsbudsjett og fullmakter	-
5.	Avsetninger til disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter	-
6.	Bruk av disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter	-
7.	Budsjettert dekning av tidligere årsmerforbruk	-
8.	Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	25 097
11.	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-
13.	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	25 097
18.	Fremført til inndekning i senere år - merforbruk	25 097

§ 5-9 - SAMLET BUDSJETTAVVIK OG ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER - INVESTERING

2024

1.	Sum utgifter og inntekter eks bruk av lån	1 266
2.	Avsetninger til bundne inv.fond	1 182
3.	Bruk av bundne inv.fond	-
4.	Budsjettert bruk av lån (inkl. videreutlån)	- 5 838
5.	Overføring fra drift iht årsbudsjett og fullmakter	-
6.	Avsetninger til ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter	-
7.	Bruk av ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter	- 360
8.	Dekning av tidligere års udekket beløp	-
9.	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	- 3 750
11.	Strykning av bruk av lån (videreutlån)	3 750
11.1	Bruk av lån til investeringer - ikke budsjettert	-
13.	Strykning av bruk av ubundet inv.fond	-
13.1	Feilbudsjettert inndekning av udekket	-
14.	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-
16.	Fremført til inndekning i senere år - udekket beløp	-

Noter

Note 1 Endrings arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	46 148 321	42 795 290	
2.3 Kortsiktig gjeld	-159 229 578	-126 166 408	
Arbeidskapital	-113 081 257	-83 371 118	-29 710 139

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-143 669 947
Sum driftsutgifter	157 508 257
Netto finansutgifter	16 512 075
Netto driftsresultat	30 350 385
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	1 403 954
Sum investeringsinntekter	-738 784
Netto utgifter videreutlån	-1 088 535
Netto utgifter i investeringsregnskapet	-423 365
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	216 880
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	29 710 140
Differanse (forklares nedenfor)	1

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
	0
	0
	0
	0

Note 2 Kapitalkonto

Saldo kapitalkonto 1.1.2024	79 719 858
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivert fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	1 054 714
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	0
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån	0
Avdrag på eksterne lån	5 461 443
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	14 051 774
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	349 240
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	7 651 887
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån	1 537 677
Avskrivning på utlån	0
Bruk av lånemidler	409 179
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	15 431 775
Endring pensjonsmidler SPK	550 497
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2024	75 056 014

Note 3 Vesentlige endringer regnskapsprinsipp

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Det er ikke gjort endringer i regnskapsprinsipp i regnskap for 2024.

Note 4 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Program- vare	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2024	611 115	1 547 215	598 832	10 121 075	95 127 799	61 356 595	646 723	170 009 355
Årets tilgang	182 426			872 288				1 054 714
Årets avgang								0
Årets avskrivninger	149 360	449 697	39 922	734 717	4 247 092	2 031 100		7 651 887
Årets nedskrivninger								0
Reverseringer av nedskrivninger								0
Bokført verdi pr. 31.12.2024	644 182	1 097 518	558 910	10 258 646	90 880 708	59 325 495	646 723	163 412 182
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil Avskrivningsplan	5 år Lineær	10 år Lineær	15 år Lineær	20 år Lineær	40 år Lineær	50 år Lineær	Ingen avskr.	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen- visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2024	Balanseført verdi 01.01.2024
Lofotkraft Holding AS	22170001	7 %	kr -	kr 20 000	kr 20 000
LofotenMat BA	22170009			kr 5 000	kr 5 000
Destination Lofoten AS	22170014			kr 19 000	kr 19 000
Egenkap.innskudd KLP	22170022			kr 5 496 779	kr 5 147 539
Lofoten Matpark AS-nå	22170023			kr 10 000	kr 10 000
Andel Coop	22170024			kr 300	kr 300
K-sekretariat IKS	22170025			kr 4 300	kr 4 300
KomRev Nord IKS	22170026	0,52 %		kr 35 000	kr 35 000
Sum			kr -	kr 5 590 379	kr 5 241 139

Note 6 Utlån

Utlånt til	Utestående 31.12.2024	Utestående 01.01.2024	Tap på hovedstol	Tap på løpte renter mv.	Samlet tap
Utlån finansiert med innlån					
Boligsosiale formål (startlån)	kr 11 916 014	kr 11 670 571	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum lånefinansierte utlån	kr 11 916 014	kr 11 670 571	kr -	kr -	kr -
Utlån finansiert med egne midler					
Ingen utlån Næringsfond 2	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum egenfinansierte utlån	kr -	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 11 916 014	kr 11 670 571	kr -	kr -	kr -

Note 7 Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2024	Kommune- kassen	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)
Lån til egne investeringer	105 897 468	0	28
Lån til andres investeringer	326 879	0	33
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0
Lån til videreutlån	19 254 357	0	20
Sum bokført langsiktig gjeld	125 478 704	0	
Herav finansielle leieavtaler	0	0	
Lån som forfaller i 2025	0	0	
Herav lån som må refinansieres	0	0	

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2024	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	24 500 000	2,78 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	81 397 468	5,55 %

Lån til egne investeringer: Kr 115 184 av lånesaldoen er avsatt i regnskapet for 2024 og skal brukes til innbetaling av et ekstraordinært avdrag i 2025. Dette har sammenheng med beregningen av minimumsavdrag for 2024.

Lån til videreutlån er lånt med 2 års avdragsutsettelse.

Note 8 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2024	2023
Sum avskrivninger i året	7 651 887,00	7 654 670,00
Sum lånegjeld pr 1.1.	110 908 363,00	116 586 620,00
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	169 362 624,00	176 288 932,00
Bergnet minimumsavdrag	5 010 894,62	5 062 326,00
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	4 895 710,00	4 352 609,00
Awik	115 184,62	709 717,00

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og refusjoner av gitte forskotteringer finansiert med lån kan bare finansiere avdrag på lån eller nye utlån, jf KL 14-17, 2. ledd. Dersom slike mottatte avdrag benyttes til å betale avdrag på lån etter KL § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal dette ikke redusere minimumsavdraget, jf KL § 14-18 tredje ledd.

	2024	2023
Mottatte avdrag på startlån	1 537 677,00	287 646,00
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	449 142,00	779 575,00
Avsetning til/bruk av avdragsfond	1 181 784,00	0,00
Saldo avdragsfond 31.12.	2 482 492,00	1 300 708,00

Note 9 Pensjon

Generelt om pensjonsordningene i Moskenes kommune:
Budsjet og regnskapsforskriften, § 5-12, c)

Moskenes kommune har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premieavvik	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	6 277 110
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	8 002 903
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	9 032 486
Administrasjonskostnader	237 854
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	5 485 381
Årets pensjonspremie	7 278 465
Årets premieavvik	1 793 084
Amortiseringsperioder	
Premieavvik over 15 år	0
Premieavvik over 10 år	0
Premieavvik over 7 år	-3 860 772
Årets samlede pensjonskostnad (summen av netto pensjonskostnad og amortiseringskostnader.)	9 346 153

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01	6 331 114
Tilført premiefondet i løpet av året	6 191 184
Bruk av premiefondet i løpet av året	5 604 693
Innestående på premiefond 31.12	6 917 605

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	Arbeidsgiveravgift
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12	203 859 230	10 396 821
Pensjonsmidler pr. 31.12	208 930 114	10 655 436
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12	-5 070 884	-258 615

Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidler Beløp	Pensjonsforpliktelser Beløp
Estimatavvik 31.12.	6 975 416	-10 198 715
Virkningen av planendringer		

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G- regulering	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	

Note 10 Garantiansvar

Garantien er stilt for	Formål	Type garanti	Vedtatt garanti-ramme (ekskl. tillegg)	Saldo 31.12.	Forventet låneopptak (utover saldo)	Tillegg for renter og omkostn. ol.	Godkjenning	Utløper
Lofoten Avfallsselskap IKS	Iht investeringsplan	Selvskyldner	kr 10 000 000	kr 218 750	kr -		Selskapsavtalen	05.08.2033
Lofoten Avfallsselskap IKS	Iht investeringsplan	Selvskyldner	kr 3 250 000	kr 6 250	kr -		Selskapsavtalen	01.06.2024
Lofoten Avfallsselskap IKS	Iht investeringsplan	Selvskyldner	kr 10 000 000	kr 256 250	kr -		Selskapsavtalen	05.02.2035
Lofoten Avfallsselskap IKS	Iht investeringsplan	Selvskyldner	kr 10 000 000	kr 281 250	kr -		Selskapsavtalen	05.02.2036
Lofoten Avfallsselskap IKS	Iht investeringsplan	Selvskyldner	kr 10 000 000	kr 306 250	kr -		Selskapsavtalen	05.02.2037
Lofoten Avfallsselskap IKS	Iht investeringsplan	Selvskyldner	kr 30 000 000	kr 1 262 500	kr -		Selskapsavtalen	05.02.2050
Lofoten Avfallsselskap IKS	Iht investeringsplan	Selvskyldner	kr 25 000 000	kr 1 081 250	kr -		Selskapsavtalen	25.09.2034
Sum garantiansvar				kr 3 412 500	kr -			

Lån tas opp i henhold til investeringsplan hvert år. Investeringene gjelder deponi og anlegg på Haugen, miljøstasjoner, maskiner, dunker og containere og annet driftsløsøre.

Lofoten Avfallsselskap er et IKS og ikke et AS så Moskenes kommune er direkte ansvarlig for lån som er tatt opp. Dette som følge av selskapsavtalen.

Lån med innfrielsesdato 25.09.2034 er endret. Opprinnelig innfrielsesdato var 25.06.2043.
Lån med innfrielsesdato 05.02.2037 er endret. Opprinnelig innfrielsesdato var 20.12.2036.
Lån med innfrielsesdato 05.02.2035 er endret. Opprinnelig innfrielsesdato var 10.10.2034.
Lån med innfrielsesdato 05.02.2050 er endret. Opprinnelig innfrielsesdato var 01.01.2050.
Lån med innfrielsesdato 05.02.2036 er endret. Opprinnelig innfrielsesdato var 13.01.2036.
Lån med innfrielsesdato 05.08.2033 er endret. Opprinnelig innfrielsesdato var 10.04.2033.

Note 11 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2024	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2024
Bundne driftsfond				
Næringsfond II	kr 1 616 494	kr -	kr 290 000	kr 1 326 494
Boligtilskudd Husbanken - dekning tap	kr 92 797			kr 92 797
Næringsfond konsesjonsavgift	kr 509 392			kr 509 392
KNF 2020	kr 135 053			kr 135 053
Tilpasningstilskudd Husbanken	kr 170 275			kr 170 275
Etableringstilskudd Husbanken	kr 100 000			kr 100 000
Legekontor	kr 20 866		kr 20 866	kr -
Albert Steffensens Gavefond	kr 14 238			kr 14 238
Fond avløpsanlegg	kr 577 383		kr 147 880	kr 429 503
Aktivitetsfond Servicebolig Sørvågen	kr 1 776		kr 1 776	kr 0
VAR- feiling	kr -			kr -
VAR- vann	kr 430 103	kr 416 395		kr 846 498
Moskenes sykehjem	kr 8 386			kr 8 386
Tidlig inn- jordmor	kr 76 213		kr 3 100	kr 73 113
Den kulturelle skolesekken (DKS)	kr -			kr -
Miljødirektoratet ifm Reinebringen	kr -			kr -
Prosjekt Et bærekraftig Moskenes	kr 5 881 191		kr 5 881 191	kr 0
Midler til legekontor fra Husflidslaget	kr 5 000			kr 5 000
Reinebringen-analyse	kr 395 000			kr 395 000
Temaplan naturmangfold	kr 182 175		kr 135 000	kr 47 175
Oppgradering Toalett Vindstad	kr 60 000		kr -	kr 60 000
Rekruttering lege	kr 981 100		kr -	kr 981 100
Kompetanseutvikling pleie og omsorg	kr 80 000		kr -	kr 80 000
Sherpatrapp	kr -	kr 750 000	kr -	kr 750 000
ALIS- tilskudd (lege i allmennlegespesialisering)	kr 383 332		kr 29 925	kr 353 407
Aktiv formidling bibliotek		kr 50 000		kr 50 000
Kompetanse og tjenesteutvikling		kr 40 000		kr 40 000
Stivert	kr -	kr 610 000	kr 610 000	kr -
Sum	kr 11 720 774	kr 1 866 395	kr 7 119 738	kr 6 467 431
Bundne investeringsfond				
Ekstraord. innbetalinger forvaltningslån	kr 1 300 708	kr 1 181 784	kr -	kr 2 482 492
Sikring av Reinebringen	kr 726 668	kr -		kr 726 668
Etablere toalett på Å	kr 200 000	kr -	kr -	kr 200 000
Sum	kr 2 227 376	kr 1 181 784	kr -	kr 3 409 160

Note 12 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Samlet etterkalkyle 2024

Etterkalkylene for 2024 er basert på regnskap datert 25. februar 2025.

Etterkalkyle selvkost 2024	Vann	Avløp	Føring	Bygge- og delesaker	Totalt
Direkte driftsutgifter	830 049	393 338	420 407	794 377	2 438 171
Avskrivningskostnad	274 421	140 545	0	0	414 966
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	161 820	161 958	0	0	323 784
Indirekte driftsutgifter (netto)	154 893	87 406	12 358	23 350	278 006
Driftskostnader	1 421 189	783 246	432 765	817 727	3 454 927
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	1 421 189	783 246	432 765	817 727	3 454 927
Subsidiering	0	0	0	774 211	774 211
Gebyrinntekter	1 810 409	613 932	91 762	43 516	2 559 619
Resultat	389 220	-169 314	-341 003	0	-121 097
Finansiell dekningsgrad i %	127 %	78 %	21 %	5 %	74 %

Selvkostfond 01.01	430 104	577 383	-46 505	0	960 982
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	389 220	-169 314	-341 003	0	-121 097
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	27 175	21 434	-9 440	0	39 169
Selvkostfond 31.12	846 499	429 503	-396 947	0	879 054

Etterkalkyle selvkost 2024	Oppmåling				Totalt
Direkte driftsutgifter	32 760				32 760
Avskrivningskostnad	37 600				37 600
Kalkulatorisk rente (4,35 %)	4 089				4 089
Indirekte driftsutgifter (netto)	983				983
Driftskostnader	75 412				75 412
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	75 412				75 412
Subsidiering	38 638				38 638
Gebyrinntekter	36 774				36 774
Finansiell dekningsgrad i %	49 %				49 %

Selvkostfond 01.01	0				0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	0				0
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	0				0
Selvkostfond 31.12	0				0

Etterkalkylene for 2024 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningselskapet Momentum by Visma som har mer enn 21 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Note 13 Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Kommunedirektør	1 163 281	0	4 392	0
Ordfører	816 578	0	4 392	0

Note 14 Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Revisjon	557 000
Samlet godtgjørelse	557 000

Årsmelding

"Et bærekraftig Moskenes"

Bakgrunn for prosjektet

Et ekstraordinært kommunestyremøte i Moskenes kommune ble gjennomført i 2022 hvor det ble vedtatt å sette i gang et større utviklings- og endringsprosjekt i samarbeid med Statsforvalteren i Nordland. Kommunen har vært innmeldt i ROBEK siden 2012, men merforbruket i kommunen har økt og det akkumulerte merforbruket etter 2022 ble stipulert til ca. 100 millioner kroner.

Et forprosjekt ble gjennomført ved hjelp av KS-Konsulent under høsten og våren 22/23. Forprosjektet avdekket at Moskenes kommune har behov for en langsiktig, helhetlig og gjennomgående utviklingsprosess og plan. Anbefalingen var at kommunen arbeider spesielt innenfor ledelse, organisasjonsutvikling, kvalitet og tjenesteleveranse samt økonomi og styring.

Prosjektkoordinator tiltrådte 01.06.23 og 14.06.23 ble det signert kontrakt med konsulentfirmaet WSP Norge som fikk tildelt anbudet for perioden 2023 – 2025.

Kommunedirektøren er prosjektleder for hovedprosjektet.

WSP Norge bistår kommunedirektøren i prosjektet gjennom prosjekt- og prosessledelse, koordinering, analyser, strategisk rådgivning og lederutvikling.

Hovedprosjektets formål og innhold

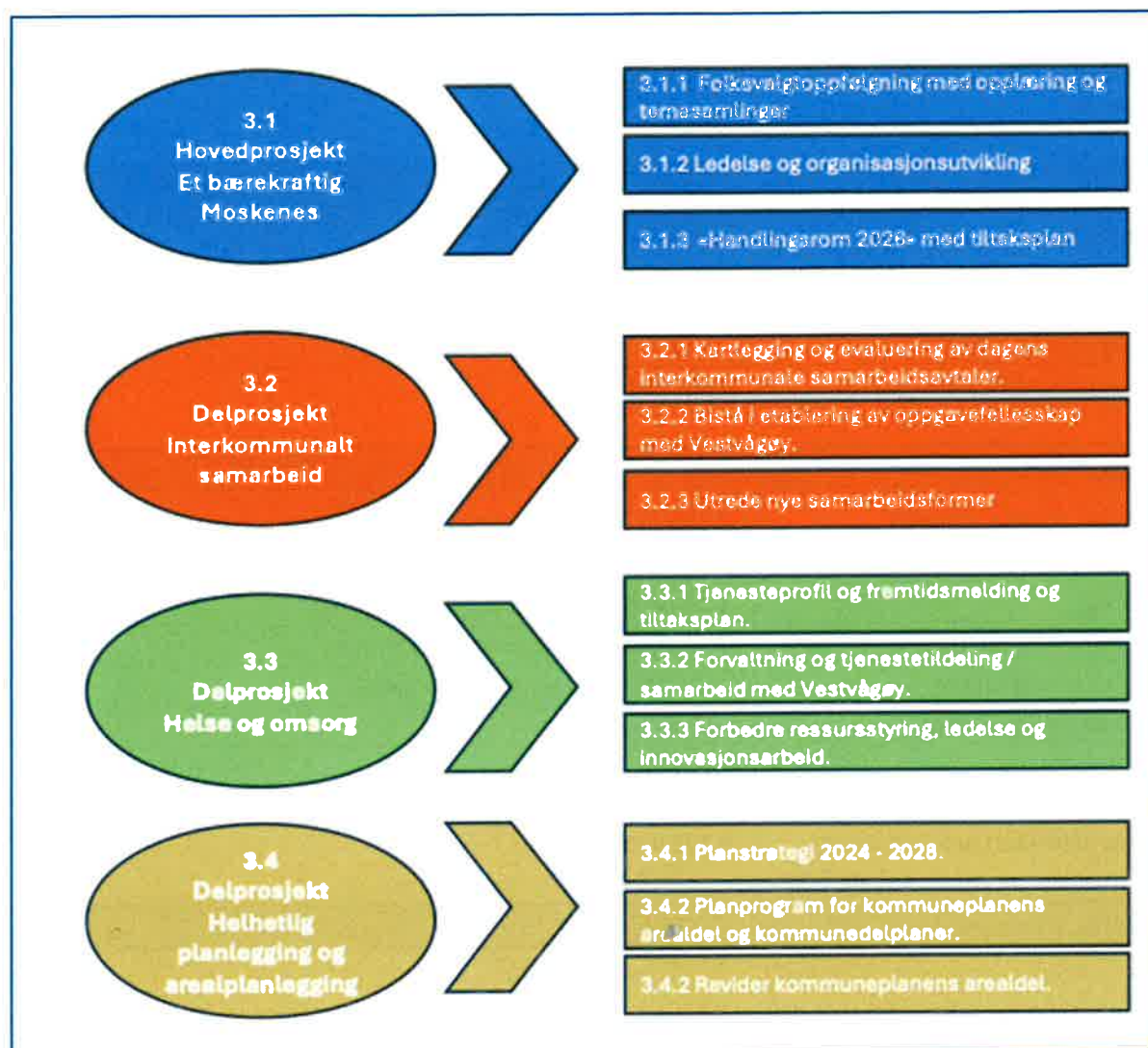
Formålet med hovedprosjektet er å løfte Moskenes kommune ut av den vanskelige økonomiske situasjonen og etablere et grunnleggende nivå for bærekraftig utvikling og forvaltning. Prosjektet skal dermed bidra til at kommunen skal kunne levere tjenester til innbyggerne innenfor rammen av god forvaltningsskikk, god forvaltningspraksis og en sunn og bærekraftig økonomi.

I tilrådommen fra forprosjektet prioriterer hovedprosjekt fire områder:

- Ledelse og samspill
- Organisasjonsutvikling
- Kvalitet og tjenesteleveranse
- Økonomi og styring

Det er til sammen 12 arbeidspakker i prosjektet. Tre under hovedprosjektet og tre under hvert av delprosjektene.

Gjennomføring av arbeidspakkene vil overlappe og inngå i arbeid på tvers mellom hovedprosjekt og delprosjektene. Videre operasjonalisering av hoved- og delprosjektene med de 12 arbeidspakker er utarbeidet i samarbeid med prosjektgruppe, samt ledere og underliggende arbeidsgrupper for delprosjektene.



Status ved utgangen av 2024

Det er utarbeidet egen rapport til statsforvalteren med gjennomgang av hvert delprosjekt og de over 50 ulike aksjonspunkter og milepæler med status på gjennomføring. Det vises til rapporten for informasjon om hvert av disse.

Økonomi

Moskenes kommune har i 2024 utgiftsført kr. 6.131.695.- i bruk av skjønnsmidler. Det fordeler seg på følgende:

Beskrivelse 2024		
Inntekter		
Inngående balanse på fond 1.1.2024	5 881 191	
Skjønnsmidler 2024	0	
Sum inntekter 2024	5 881 191	
Utgifter 2024		
Avtaler bistand eksterne	-3 366 712	Kjøp tjenester avtale WSP Norge
Avtale RKK	-159 091	Regionalt kompetansekontor
Visma	-1 129 699	Skifte av regnskapssystem
Prosjektkoordinator	-1 121 549	Kommunalt koordinator
Kjøp tjenester andre	-363 600	Ekstern bistand turnus
Folkevalgtopplæring	-7 804	
Lederutvikling	-30 745	
Diverse andre utgifter	-57 663	
Sum utgiftsført prosjekt 2024	-6 236 863	
Rest skjønnsmidler 31.12.2024	-355 672	

Behov for skjønnsmidler i 2025 er beregnet til 4 311 159 inkl. dekning av merforbruket ved utgangen av 2024.

Sykefravær

Sykefravær	2024
Skole	4,00 %
SFO	29,10 %
Barnehage	10,20 %
Hjemmesykepleie	21,90 %
Sykehjem	23,70 %
Legeskontor	12,00 %

Tabellen over viser sykefraværet i 2024 på de største områdene. Øvrige områder er utelatt fra statistikken pga få ansatte. Oversikten viser svært høyt sykefravær i mange av avdelingene. Sykefraværet i Norge var til sammenligning 6,8 prosent i 2024.

Visjon og verdier

Visjon

Et Bærekraftig Moskenes med et hav av muligheter.

Visjonsbeskrivelse

Visjonen «Et bærekraftig Moskenes – med et hav av muligheter» uttrykker vårt felles mål om å utvikle kommunen på en måte som ivaretar både dagens behov og kommende generasjoners muligheter. Visjonen forplikter oss til å tenke langsiktig, handle helhetlig og være åpne for nye løsninger. Dette innebærer også en bærekraftig og sunn økonomiforvaltning.

I løpet av året har vi arbeidet målrettet med å bygge en mer bærekraftig kommune, samtidig som vi har løftet frem mulighetene som finnes i det unike Moskenes-samfunnet: nærhet til natur, sterke fellesskap, engasjerte innbyggere og nye måter å organisere tjenester på.

Gjennom interkommunale samarbeid om saksbehandling og drift på flere områder arbeider vi for å bygge en robust organisasjon som kan åpne store muligheter når vi våger å tenke nytt, stå i endring og handle i fellesskap. Kommunen må tenke smart når det gjelder investering i og harmonisering av riktige verktøy for å ta ut effektivitet og produktivitet i samarbeid med nabo-kommunene, slik at kravene til generalistkommunen kan møtes på en bedre måte. Det vil være mulig å effektivisere drift ved å samarbeide om for eksempel planarbeid, personaloppfølging, økonomiavdeling og tildelingskontor for kommunale helsetjenester.

Dette vil frigjøre tid for utvikling som vil bli den aller viktigste oppgaven for Moskenes sin videre eksistens. Kommunen skal være en tilrettelegger for næringsutvikling, en samarbeidspartner for utdanningsinstitusjoner og en attraktiv arbeidsplass.

Moskenes har et vakkert utgangspunkt i vill natur og det er opp til oss å tilrettelegge for bo og arbeidslyst.

Verdier

Moskenes sine grunnleggende verdier:

- Gjensidig respekt
- Ærlighet og lojalitet
- Inkluderende holdning og framferd
- Toleranse og ydmykhet
- Nyskaping preget av entusiasme

Moskenes kommune jobber også med MOT-verdier i skole: MOT skal styrke ungdoms robusthet og livsmestring. For at ungdom skal oppnå dette er det viktig at hele Moskenes-samfunnet jobber etter prinsipper om å gjøre det trygt for folk å leve og bo her, vi skal behandle hverandre med respekt og støtte hverandre i vanskelige tider. Kommunens arbeidstakere, politikere og befolkning har ansvar for å skape gode holdninger og verdier.

Moskenes kommune ønsker å være åpen og transparent slik at det er enkelt for befolkning å følge med på hva som skjer i kommunen.

Det skjer en del store endringer i kommunen fremover som krever at vi er lojale og jobber aktivt for å nå målet om å komme i økonomisk balanse.

Vi tester ut nye løsninger for å effektivisere driften på flere områder, vi må være kreative og nyskapende for å skape et større inntjeningspotensiale til kommunen.

Vi opplever en entusiasme og vilje til å få kommunen ovenpå økonomisk slik at vi kan fortsette å utvikle en kommune som har et enormt potensiale.

Økonomirapportering drift

Driftsinntekter

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Frie disponible inntekter						
Rammetilskudd	-54 391	-57 581	-57 581	-57 191	-390	-0,7 %
Inntekts- og formuesskatt	-37 162	-40 245	-40 245	-39 520	-725	-1,8 %
Eiendomsskatt	-5 800	-5 450	-5 450	-6 060	610	11,2 %
Andre generelle driftsinntekter	-559	-325	-325	-627	302	93,0 %
Sum Frie disponible inntekter	-97 912	-103 601	-103 601	-103 398	-203	-0,2 %

Skatteinntektene ble 0,4 millioner. Dette må i hovedsak ses i sammenheng med skattesvikten for de fleste kommunene og kommunene samlet. Rammetilskuddet ble 0,6 millioner lavere enn budsjettert, noe som også må ses i sammenheng med den nasjonale skattesvikten og skatteutjevningen i rammetilskuddet. Skatteinntekten per innbygger ble 7,8 prosent høyere i Moskenes enn landsgjennomsnittet. Etter utjevningen ligger den 2 prosent høyere enn landsgjennomsnittet. Av rammetilskuddet var 5,5 millioner prosjektmidler til "Et bærekraftig Moskenes".

Eiendomsskatten ble 0,6 millioner høyere enn budsjettert og 0,2 millioner høyere enn i 2023.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-546	-155	-155	-1 052	897	578,6 %
Utbytter	-1 105	-1 105	-1 105	-1 170	65	5,9 %
Renteutgifter	10 012	11 450	14 110	13 682	428	3,0 %
Avdrag på lån	5 062	6 800	6 800	5 012	1 788	26,3 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	13 423	16 990	19 650	16 472	3 178	-16,2 %

Renteinntektene ble 0,9 millioner lavere enn budsjettert. Dette må ses i sammenheng med den stramme likviditetssituasjonen. Renteutgiftene ble 0,4 millioner lavere enn budsjettert. Budsjettet ble justert opp fra 11,4 til 14,1 millioner. Renteutgiftene økte fra 10 millioner i 2023 til 13,7 i 2024. Dette skyldes kommunens økte lån/kassekreditt.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev.bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Avsetninger og bruk av avsetninger						
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	-25	-25	0	-25	-100,0 %
Netto avsetninger	0	-25	-25	0	-25	-100,0 %

Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	-7 314	-870	-2 500	-7 120	4 620	184,8 %
Sum bruk av avsetninger	-7 314	-870	-2 500	-7 120	4 620	184,8 %
Avsetninger						
Avsetninger til bundne driftsfond	8 083	0	0	1 866	-1 866	0,0 %
Sum avsetninger	8 083	0	0	1 866	-1 866	0,0 %
Netto driftsresultat	30 420	7 681	12 696	30 350	-17 654	-139,1 %
Sum driftsinntekter	-142 123	-133 536	-140 459	-143 670	3 211	2,3 %
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	-21,4 %	-5,8 %	-9,0 %	-21,1 %	-549,8 %	0,0 %

Investeringer

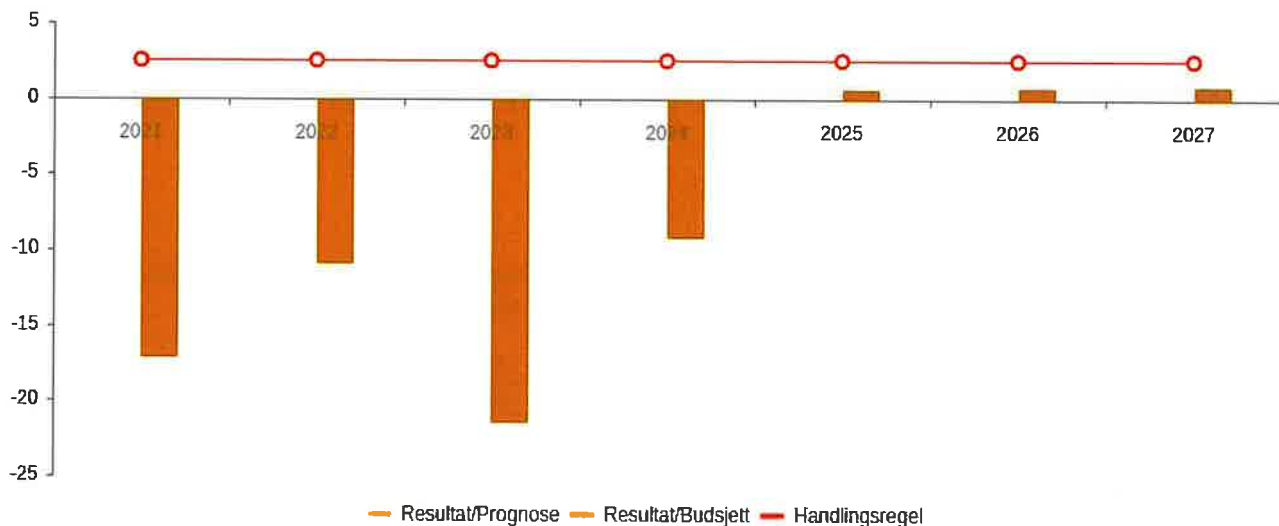
Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett		Årets budsjett		
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Rev. bud.	Regnskap	Avvik i kr
EK- innskudd KLP	4 800	997	360	349	11
Eldreboliger Reine-Idrettsveien 23	2 813	145	1 250	0	1 250
Oppgradering, skilting og etablering av parkeringsplasser	5 142	3 565	1 800	558	1 242
Reine Vannverk	1 200	402	600	314	286
Søppelskur	492	0	54	0	54
Ultralydapparat	210	-203	0	-203	203
Velferdsteknologi	800	182	500	182	318
Sum øvrige prosjekter	0	0	0	203	-203
Sum	15 456	5 089	4 564	1 404	3 160

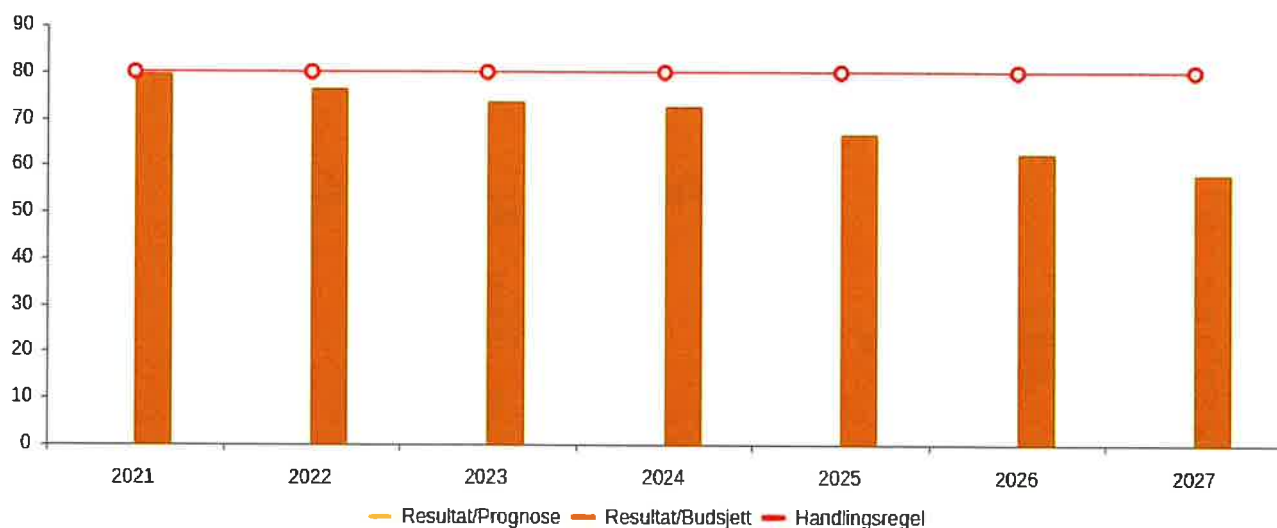
Oppfølging handlingsregler

Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter



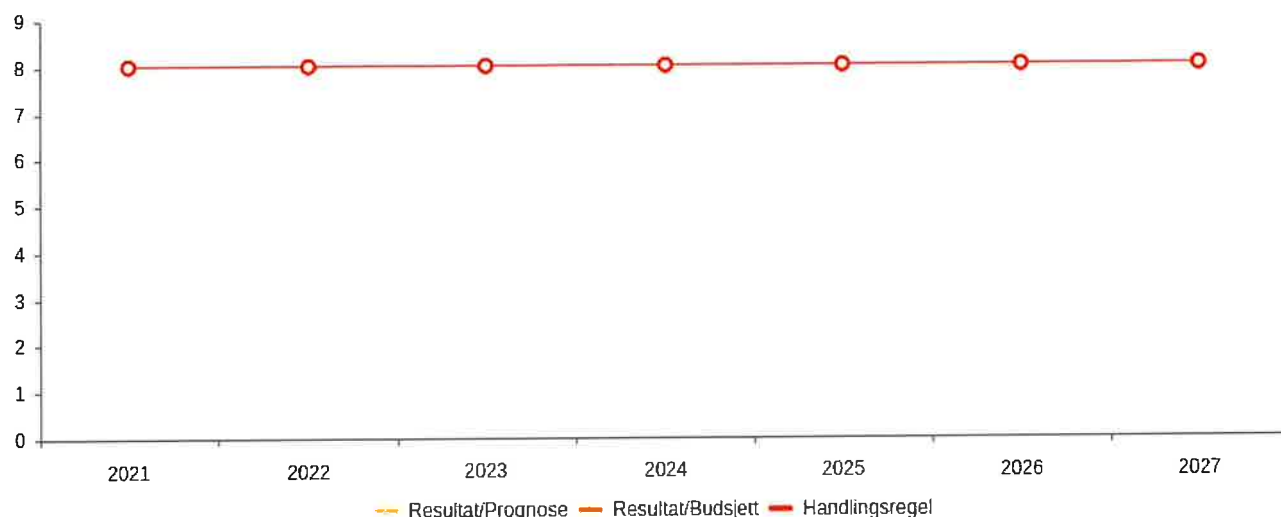
Indikator	KOSTRA 2021	KOSTRA 2022	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Resultat 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027
Resultat/Prognose	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat/Budsjett	-17,1	-10,9	-21,4	-9,1	0,0	0,6	0,7	0,8
Handlingsregel	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter



Indikator	KOSTRA 2021	KOSTRA 2022	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Resultat 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027
Resultat/Prognose	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat/Budsjett	79,7	76,4	73,8	72,5	0,0	66,9	62,5	58,1
Handlingsregel	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0	80,0

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter



Indikator	KOSTRA 2021	KOSTRA 2022	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Resultat 2024	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027
Resultat/Prognose	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Resultat/Budsjett	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Handlingsregel	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0

Befolkningsutvikling

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Folketall ved inngangen av kvartalet	1 108	1 070	1 062	1 064	1 049	1 039	1 015	989	982	979	954
Fødte	5	6	4	7	6	7	4	5	6	9	5
Døde	15	17	10	14	20	15	15	7	18	13	17
Fødselsoverskudd	-10	-11	-6	-7	-14	-8	-11	-2	-12	-4	-12
Innvandring	16	25	19	21	15	17	11	41	28	20	36
Utvandring	3	3	3	4	14	15	6	11	15	9	10
Innflytting, innenlands	31	48	42	54	38	44	40	44	53	46	43
Utflytting, innenlands	72	67	41	69	57	62	63	79	56	78	43
Netto innvandring og flytting	-28	3	17	2	-18	-16	-18	-5	10	-21	26
Folkevekst	-38	-8	11	-5	-29	-24	-26	-7	-3	-25	15
Folketallet ved utgangen av kvartalet	1 070	1 062	1 073	1 068	1 039	1 015	989	982	979	954	969

Folketallet økte med 15 personer i 2024. Det er første året siden 2016 med økning i folketallet. Det er netto innvandring fra utlandet som er årsaken til dette, selv om kommunen ikke har mottatt flyktninger. Det ble født 5 barn i 2024, og det døde 17 personer. Det medførte et fødselsunderskudd på 12. Fødselstallet har kun vært lavere i 2016 og 2020. Innenlands inn- og utflytting var begge på 43 personer.

Folketallet har falt fra 1070 personer i 2014 til 969 personer ved utgangen av 2024

Kommunens tjenesteområder

Pleie- og omsorgsetat

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
21-Særlig ressurskrevende tjenester	23 643	17 398	17 564	15 076	-2 322	-15,4 %
22-Hjemmebaserte tjenester	7 164	12 909	10 577	13 065	156	1,2 %
23-Sykehjem	22 783	21 878	15 225	15 225	-6 652	-43,7 %
24-Helsesenter	3 221	3 394	2 695	2 695	-700	-26,0 %
25-Legetjeneste	8 191	9 456	6 125	6 125	-3 331	-54,4 %
Sum	65 001	65 034	52 186	52 186	-12 848	-24,6 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Lønn	43 825	31 305	31 305	40 601	-9 296
Refusjon lønn	-3 004	-580	-580	-3 418	2 838
Sum Lønn	40 821	30 725	30 725	37 183	-6 458
Drift	3 716	3 851	3 851	4 329	-479
Kjøp av produksjon	35 754	28 881	28 881	37 332	-8 451
Overføringer	1 042	558	1 484	876	608
Finansutgifter	1 445	0	0	44	-44
Sum Utgifter	41 956	33 289	34 215	42 581	-8 366
Brukerbetaling	-4 488	-4 375	-4 375	-4 389	14
Refusjoner	-13 122	-7 453	-8 379	-10 266	1 887
Overføringer	-76	0	0	-6	6
Finansinntekter	-89	0	0	-69	69
Sum Inntekter	-17 775	-11 828	-12 754	-14 729	1 975
Netto resultat	65 001	52 186	52 186	65 034	-12 848

Kommentar til status økonomi

- Samlet merforbruk ble på 12,8 millioner, snaut 25 % i avvik i forhold til budsjett.
- Det var områdene Særlig ressurskrevende tjenester, Sykehjem og Legetjeneste som hadde de største avvikene.
- Det er merforbruk på lønn som skyldes mye overtid og vikarbruk pga. vakante stillinger, sykefravær, ferieavvikling og pensjon
- Det er også merforbruk som skyldes økning innen ressurskrevende tjenester/helse og omsorgstjenester som ikke gir refusjon og kjøp av vikarer.
- Det var økte inntekter som skyldes ekstra kompensasjon særlig ressurskrevende tjenester.

Sosiale tjenester/nav

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	2 147	717	1 653	1 653	936	56,6 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Drift	97	93	93	7	86
Kjøp av produksjon	1 113	1 280	1 280	968	312
Overføringer	1 019	295	295	-256	551
Finansutgifter	8	20	20	0	20
Sum Utgifter	2 237	1 688	1 688	719	969
Brukerbetaling	-83	-35	-35	0	-35
Refusjoner	-7	0	0	-2	2
Sum Inntekter	-90	-35	-35	-2	-33
Netto resultat	2 147	1 653	1 653	717	936

Kommentar til status økonomi

- Sosiale tjenester fikk et mindreforbruk på 0,9 millioner. Hovedårsaken er lavere utgifter til sosialhjelp og overføringer til interkommunalt samarbeid med Vestvågøy kommune.

Administrativ styring og støtte

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
41-Økonomisjef	10 939	6 160	3 875	3 875	-2 285	-59,0 %
42-Administrasjon rådmann	2 600	6 217	4 928	4 928	-1 289	-26,1 %
43-Ikt	3 759	3 190	3 680	3 680	490	13,3 %
44-Reiseliv	62	61	100	100	39	39,2 %
45-Interkommunalt samarbeid	1 749	1 665	2 052	2 052	388	18,9 %
Sum	19 109	17 292	14 636	14 636	-2 657	-18,2 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Lønn	13 216	6 035	6 035	8 855	-2 820
Refusjon lønn	-22	0	0	-935	935
Sum Lønn	13 194	6 035	6 035	7 921	-1 886
Drift	8 488	5 026	5 026	6 042	-1 016
Kjøp av produksjon	2 861	2 878	4 508	8 599	-4 091
Overføringer	3 409	1 746	4 858	3 879	979
Finansutgifter	6 560	0	0	49	-49
Sum Utgifter	21 318	9 651	14 393	18 569	-4 176
Brukerbetaling	-527	-200	-200	-407	207
Refusjoner	-2 870	-850	-3 962	-2 483	-1 479
Overføringer	-5 615	0	0	0	0
Finansinntekter	-6 391	0	-1 630	-6 307	4 677
Sum Inntekter	-15 404	-1 050	-5 792	-9 197	3 405
Netto resultat	19 109	14 636	14 636	17 292	-2 657

Kommentar til status økonomi

- Samlet fikk området et merforbruk på 2,6 millioner. Merforbruket ble 2,3 millioner på Økonomisjef og 1,3 millioner på Administrasjon rådmann.
- Merforbruk lønn skyldes i hovedsak at det er foretatt flytting av ansatte mellom avdelinger. Det er mye bruk av overtid og annen lønn i starten av året grunnet innføring av Visma.
- Det er også økte utgifter til stedfortredertillegg, annen stillingsendring og lønn i forbindelse med endring kommunedirektør.
- Sykefravær er erstattet med innleid bistand.
- Det er også merforbruk på pensjon.
- Merforbruket på utgifter skyldes bl.a. utgifter til Visma vedr. lønn og fravær og vedr. regnskaps-tjenester BDO AS, og kjøp av tjenester til årsoppgjør fra Vågan kommune. Økonomitjenestene er budsjettert som lønn.
- Prosjekt "Et bærekraftig Moskenes" hadde et merforbruk. Viser til egen del og kommentarer om dette prosjektet.
- Saksomkostninger vedr. endring av kommunedirektør var på kr. 937 000.
- Refusjoner fra stat vedr. prosjektkoordinator er ikke mottatt og inntekter vedr. vigsler er ikke blitt gjennomført.

Oppvekst/kultur

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
51-Gsk.rektor	12 282	12 335	10 841	10 841	-1 494	-13,8 %
52-Kultur og musikkskolen	223	289	466	466	177	38,0 %
53-Barnehage.styrer	4 178	5 072	4 348	4 498	-574	-12,8 %
54-Biblioteksjef	40	179	0	0	-179	0,0 %
55-Barnevern	1 441	1 520	1 855	1 855	335	18,1 %
56-Voksenopplæring	-219	0	0	0	0	0,0 %
57-Andre kulturtiltak	586	223	201	201	-22	-10,8 %
Sum	18 531	19 618	17 711	17 861	-1 757	-9,8 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Lønn	17 455	15 761	15 761	17 776	-2 015
Refusjon lønn	-969	-550	-550	-802	252
Sum Lønn	16 487	15 211	15 211	16 974	-1 764
Drift	1 504	1 712	1 712	1 497	214
Kjøp av produksjon	2 820	2 512	2 512	2 808	-296
Overføringer	282	-420	-168	266	-434
Finansutgifter	0	0	0	50	-50
Sum Utgifter	4 606	3 803	4 055	4 621	-566
Brukerbetaling	-1 127	-1 080	-930	-969	39
Refusjoner	-1 421	-223	-475	-874	399
Overføringer	0	0	0	-134	134
Finansinntekter	-14	0	0	0	0
Sum Inntekter	-2 562	-1 303	-1 405	-1 977	572
Netto resultat	18 531	17 711	17 861	19 618	-1 757

Kommentar til status økonomi

- Samlet fikk området et merforbruk på 1,7 millioner. Det meste av merforbruket ligger på grunnskole rektor, barnehagestyrer og bibliotek, mens Kulturskolen og Barnevern hadde et mindreforbruk.
- Merforbruk lønn skyldes at merforbruk pensjon, vikarer, overtid og ekstrahjelp som ikke er budsjettet.
- Det er økte inntekter på tilskudd fra Integrerings og mangfoldsdirektoratet og sommerklubb.

Teknisk etat

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
61-Var-området	-628	-836	-1 938	-1 938	-1 102	-56,9 %
62-Brannsjef	2 181	745	1 318	1 318	573	43,4 %
63-Kommunale bygg	729	110	-146	-146	-256	-175,2 %
64-Kommunale veier, havn	3 303	1 085	-3 020	-20	-1 105	-5592,3 %
65-Teknisk sjef	7 225	8 957	6 510	3 510	-5 447	-155,2 %
66-Investeringer	-1	55	0	0	-55	0,0 %
Sum	12 808	10 117	2 725	2 725	-7 392	-271,3 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Lønn	8 646	8 030	8 030	9 253	-1 223
Refusjon lønn	-405	0	0	-132	132
Sum Lønn	8 241	8 030	8 030	9 121	-1 091
Drift	9 633	9 053	9 053	8 432	621
Kjøp av produksjon	3 461	1 049	1 049	4 824	-3 775
Overføringer	2 215	0	2 732	2 082	650
Finansutgifter	493	0	0	1 777	-1 777
Sum Utgifter	15 803	10 102	12 834	17 115	-4 280
Brukerbetaling	-8 178	-13 093	-13 093	-10 171	-2 922
Refusjoner	-2 200	-1 445	-4 177	-5 190	1 013
Overføringer	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-858	-870	-870	-758	-112
Sum Inntekter	-11 235	-15 408	-18 140	-16 119	-2 021
Netto resultat	12 808	2 725	2 725	10 117	-7 392

Kommentar til status økonomi

- Teknisk etat fikk et samlet merforbruk på 7,4 millioner, tilsvarende 271 %. Var-området hadde et avvik på 1,1 millioner, kommunale veier, havn 1,1 millioner, og Teknisk sjef 5,4 millioner.
- Det er bruk av overtid ut over budsjett pga. havneanløp, brannutrykninger og toalett-vask. Det er også merforbruk innen pensjon.
- Det er lagt inn reduserte utgifter i forbindelse med digitalisering av arkiv. Dette ble ikke realisert.
- Økt inntekt innen brannsjef, fakturering av Moskenes kommune, brannberedskap for 2023.
- Refusjoner fra private har ikke blitt igangsatt, dette gjelder betalingskarusell på de kommunale kaiene i Reinefjorden.
- Parkeringsinntektene lavere enn budsjett.

Politisk styring og kontrollorganer

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Sum	2 172	2 775	2 326	2 326	-449	-19,3 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Lønn	1 417	1 526	1 526	1 616	-90
Refusjon lønn	0	0	0	0	0
Sum Lønn	1 417	1 526	1 526	1 616	-90
Drift	164	184	184	312	-128
Kjøp av produksjon	631	633	633	843	-210
Overføringer	33	25	76	97	-21
Sum Utgifter	828	842	893	1 253	-360
Brukerbetaling	-38	0	0	0	0
Refusjoner	-23	0	-51	-94	43
Overføringer	-11	-42	-42	0	-42
Sum Inntekter	-72	-42	-93	-94	1
Netto resultat	2 172	2 326	2 326	2 775	-449

Kommentar til status økonomi

- Politisk styring og kontrollorganer hadde et merforbruk på 0,4 millioner. Hovedårsaken er bruk av konsulenter og advokat.

Skatt, ramme og finans

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Resultatenhet	Regnskap 2023	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Avvik i %
85-Premieavvik	-9 591	-3 506	2 796	2 796	6 302	225,4 %
87-Finansutgifter	5	8	0	0	-8	0,0 %
89-Finansinntekter	-10	1	-10	-10	-11	-113,7 %
Sum	-9 596	-3 497	2 786	2 786	6 283	225,5 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Lønn	-9 591	2 796	2 796	-3 506	6 302
Sum Lønn	-9 591	2 796	2 796	-3 506	6 302
Drift	5	0	0	9	-9
Overføringer	0	0	0	1	-1
Sum Utgifter	5	0	0	10	-10
Brukerbetaling	-10	-10	-10	0	-10
Refusjoner	0	0	0	-1	1
Sum Inntekter	-10	-10	-10	-1	-9
Netto resultat	-9 596	2 786	2 786	-3 497	6 283

Kommentar til status økonomi

- Mindreforbruket skyldes inntektsføring av premieavviket som ble vesentlig større enn budsjettert. Inntektsført premieavvik må dekkes inn de neste 7 årene ved årlig utgiftsføring på 1/7 hvert år.