

Regnskapsrapport

2. tertial 2024





Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse.....	1
Oversikt over tabeller og figurer	2
Innledning	3
Sammendrag og rådmannens vurdering.....	3
Fokusområde økonomi.....	5
Finansområdet.....	5
Finans.....	7
Driftsregnskapet	9
Driftsbudsjettet – forslag til endringer	12
Investeringsregnskapet.....	14
Medarbeidere og organisasjon	18
Sykefravær	18
Utvikling årsverk og ansatte	19
Finans- og gjeldsforvaltning.....	21
Vedtaksoppfølging.....	22



Oversikt over tabeller og figurer

Tabell 1.	Hovedtall Rana kommune	3
Tabell 2.	Regnskap finansområdet på hovedpostnivå	5
Tabell 3.	Driftsregnskap per sektor	9
Tabell 4.	Driftsregnskap på hovedpostnivå	9
Tabell 5.	Forslag til budsjettreguleringer – drift	12
Tabell 6.	Bevilgningsoversikt investeringer	14
Tabell 7.	Forslag til budsjettreguleringer – investeringer	17
Tabell 8.	Sykefravær per sektor 2. tertial 2021 og 2022	19
Tabell 9.	Utvikling antall årsverk	19
Tabell 10.	Utvikling antall ansatte	20
Tabell 11.	Stillingstyper 2. tertial 2022 og 2023	20
Tabell 12.	Vedtaksbehandling i formannskapet	22
Tabell 13.	Vedtaksbehandling i kommunestyret	22
Figur 1.	Sykefravær per tertial	18



Innledning

Denne rapporten omhandler status knyttet til økonomi og utvikling sykefravær og årsverk ved utgangen av august 2024. I tillegg rapporteres det på vedtaksoppfølging for perioden 1.5 til 31.8.

Sammendrag og kommunedirektørens vurdering

Tabell 1. Hovedtall Rana kommune

Hovedpost	Regnskap pr. 31.8.2024	Budsjett 2024	Forbruk i % hittil i år	Regnskap pr. 31.8.2023	Forbruk i % hittil i fjor	Endring periode regnskap
Skatt og rammetilskudd	-1 153 220	-1 804 194	63,9 %	-1 106 455	64,2 %	-46 764
Eiendomsskatt	-94 101	-120 710	78,0 %	-80 683	74,8 %	-13 418
Finansinntekter	-207 817	-703 162	29,6 %	-171 092	22,1 %	-36 725
Driftsinntekter	-368 115	-572 020	64,4 %	-302 010	54,5 %	-66 105
Sum inntekter	-1 823 252	-3 200 086	57,0 %	-1 660 240	52,6 %	-163 012
Finansutgifter	108 181	798 257	13,6 %	532 181	63,9 %	-424 000
Driftsutgifter tjenesteproduksjon	1 562 669	2 401 829	65,1 %	1 445 423	62,1 %	117 246
Sum utgifter	1 670 850	3 200 086	52,2 %	1 977 604	62,6 %	-306 754
Mer/mindreforbruk	-152 402	0		317 364		-469 767

Tabellen viser driftsregnskapet på hovedpostnivå. Forbruk i prosent i år viser regnskap per 31.8 i forhold til regulert årsbudsjett, forbruk i prosent i fjor, viser regnskap per 31.8. i fjor i forhold til endelig regnskap i fjor.

Ved inngangen av 2024 hadde Rana kommune fortsatt en solid kommuneøkonomi. Vi leverte gode tall ved avlegging av årsregnskapet for 2023, selv etter utbetaling av 450 mill. kr til Avinor. Tidlig i år ble det kjøpt aksjer for 476 mill. kr til Mo i Rana dypvannskai AS, finansiert av fondsmidler. En lang-siktig og bærekraftig økonomistyring, samt effektiv tjenesteproduksjon har vært avgjørende for å finansiere disse prosjektene.

Tidlig i år ble det avdekket en ubalanse i drifta, og kommunedirektøren rapporterte i forbindelse med regnskapsrapport per 1.tertial, at flere sektorer hadde en presset økonomi og var i ubalanse. Det ble tidlig på året iverksatt tiltak for å redusere merforbruket. I tillegg ble det tatt grep for reetablering av kommunaløkonomisk bærekraft, der disposisjonsfondet og netto driftsresultat ble økt, i henhold til kommunens handlingsregler for økonomisk bærekraft.

Iverksatte tiltak har fått god effekt og reduserer merforbruket i sektorene. Selv om kommunedirektøren forventer et merforbruk i enkelte sektorer, forventes det nå at drifta samlet sett kan gå i balanse.

Kommunens gjeldsgrad har økt og er langt høyere enn måltallet for økonomisk bærekraft. I tillegg har Norges Bank økt styringsrenta fra 0 prosent til 4,25 prosent Dette har medført at rente- og avdragsbelastningen har økt fra rundt 100 mill. kr i 2021 til over 270 mill. kr i år. Økte kostnader må dekkes via driftsbudsjettet og av innbyggere i form av økte gebyrer på selvkostområdene. Med et fortsatt høyt vedlikeholdsetterslep og ambisiøst investeringsbehov foran oss, ser vi ikke at gjeldsgraden vil reduseres med det første, tvert imot vil den med stor sannsynlighet øke.



Kommunens likviditet har økt og vurderes som god. En viktig bidragsyter til økt likviditet har vært positive resultater i drifta over flere år, i tillegg har vi brukt over 450 mill. kr av kommunens premiefond hos pensjonsleverandøren KLP, til delinnbetaling av pensjonskostnadene i perioden 2015 til 2023. Dette gjør det også mulig å foreta alternative plasseringer av overskuddslikviditeten i henhold til reglement for finans- og gjeldsforvaltning.

Forvaltning av kommunens langsiktige overskuddslikviditet skal sikre en god avkastning til akseptabel risiko som over tid bidrar til å gi kommunens innbyggere et best mulig tjenestetilbud. Formålet med plasseringene er å oppnå tilfredsstillende og bedre avkastning på kommunens overskuddslikviditet enn ved å ha midlene på kommunens konsernkonto i banken.

Kommunedirektøren foreslår noen budsjettreguleringer i drift- og investeringsregnskapet, som omhandles nærmere under avsnitt om forslag til endringer i drift- og investeringsbudsjettet.

Samlet sykefravær for perioden januar-august er på 8,4 prosent. Dette er en nedgang på 1,2 prosentpoeng sammenlignet med samme periode i fjor.

Skatteinntektene øker mindre enn anslått

Skatteinntektene øker mindre enn regjeringen har lagt til grunn i statsbudsjettet og kommuneproposisjonen for 2024, noe som skaper utfordringer for kommune-Norge. Om lokal skatteinntang følger budsjettet, blir høyere eller lavere enn anslått, betyr lite totalt sett i forhold til et eventuelt budsjettavvik. Siden Rana får kompensert differansen mellom skatt per innbygger lokalt og landet gjennom inntektsutjevningen, vil det i hovedsak være skatteinntangen nasjonalt som får konsekvenser for samlet inntekt fra skatt og inntektsutjevning.

Regjeringen har lagt til grunn en økning i samlet skatteinntang for kommunene fra 2023 på 4,8 prosent. Store kommuner som Oslo, Bærum og Asker har en økning i skatteinntangen på mellom 1,3 prosent og 2,2 prosent i år per august. Foreløpige anslag fra KS og Skatteetaten anslår en nasjonal skattesvikt på mellom 4,25 mrd. kr og 7,8 mrd. kr, men beregningene er fortsatt usikre. Først når vi ser inntektene i de store skattemånedene september og november, har vi mer nøyaktige anslag for skatteinntangen i år.

Dersom nasjonal skatteinntang blir mellom 4,25 og 7,8 mrd. kr lavere enn forventet, kan Rana kommune få mellom 20 og 35 mill. kr i redusert inntektsutjevning i år. Det er budsjettet med 105,8 mill. kr i inntektsutjevning i 2024. Kommunedirektøren vil komme tilbake med forslag om eventuelle budsjettreguleringer i egen sak til politisk behandling i november.



Fokusområde økonomi

Finansområdet

Samlet sett er inntektene på finansområdet ca. 25 mill. kr høyere enn periodebudsjettet per august. Dette er knyttet til frie inntekter fra skatt og inntektsutjevning, samt renteinntekter og merinntekter knyttet til eiendomsskatt, integreringstilskudd og salg av konsesjonskraft.

Utviklingen i spotprisen ut året avgjør om vi får merinntekter fra salg av kraft, mens lavere skatteinngang i landet vil medføre redusert inntektsutjevning ut året. Samlet sett vurderer kommunedirektøren at vi har god kontroll på finansområdet.

Det er fortsatt usikkerhet knyttet til flere inntektsposter som omhandles nærmere i rapporten. Kommunedirektøren vil derfor komme tilbake med egen sak om budsjettreguleringer som legges frem til politisk behandling i slutten av november.

Forslag til budsjettreguleringer som foreslås nå omhandles nærmere i eget avsnitt under.

Tabell 2. Regnskap finansområdet på hovedpostnivå

Hovedpost	Regnskap pr. 31.8.2024	Budsjett 2024	Forbruk i % hittil i år	Regnskap pr. 31.8.2023	Forbruk i % hittil i fjor	Endring periode regnskap
Salgs- og leieinntekter	-46 991	-64 347	73,0 %	-38 371	55,9 %	-8 620
Rammetilskudd	-631 010	-963 234	65,5 %	-614 770	66,5 %	-16 241
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-29 649	-57 475	51,6 %	-22 506	43,7 %	-7 143
Overføringer og tilskudd fra andre	-493	-2 309	21,3 %	-925	32,5 %	432
Inntekts- og formuesskatt	-522 209	-840 960	62,1 %	-491 685	61,5 %	-30 524
Eiendomsskatt	-94 101	-120 710	78,0 %	-80 683	74,8 %	-13 418
Renteinntekter	-55 172	-70 600	78,1 %	-56 695	66,7 %	1 522
Andre skatteinntekter	-26 566	-42 500	62,5 %	-25 255	55,0 %	-1 311
Utbytte	-38 034	-51 000	74,6 %	-25 265	100,0 %	-12 768
Bruk av fond	-10 912	-414 931	2,6 %	-2 075	0,4 %	-8 837
Sum inntekter	-1 455 137	-2 628 066	55,4 %	-1 358 230	52,1 %	-96 907
Lønn og sosiale utgifter (premieavvik/pensjon)	-861	20 900	-4,1 %	0	0,0 %	-861
Kjøp av varer og tjenester	8 510	10 695	79,6 %	9 508	92,2 %	-998
Overføringer og tilskudd til andre	22 929	32 059	71,5 %	470 550	97,3 %	-447 621
Renteutgifter	66 369	117 700	56,4 %	46 947	55,7 %	19 423
Avdrag	66	119 400	0,1 %	167	0,2 %	-101
Avsetning til fond	11 031	70 083	15,7 %	5 009	2,7 %	6 022
Overføring til investeringsregnskapet	136	449 946	0,0 %	0	0,0 %	136
Avskrivninger og motpost avskrivninger	0	-22 526	0,0 %	0	0,0 %	0
Sum utgifter	108 181	798 257	13,6 %	532 181	63,9 %	-424 000
Netto finans	-1 346 956	-1 829 809	73,6 %	-826 049	46,6 %	-520 907

Tabellen viser forbruk på hovedpostnivå på finansområdet. Forbruk i prosent i år viser regnskap per 31.8 i forhold til regulert årsbudsjett, forbruk i prosent i fjor, viser regnskap per 31.8. i fjor i forhold til endelig regnskap i fjor.



Frie inntekter

Skattetallene som SSB publiserte 18. september viser at kommunesektoren har fått inn 161,9 mrd. kr per august i samlet skatteinngang. Dette utgjør en økning på 5,3 mrd. kr tilsvarende 3,4 prosent sammenlignet med samme periode i fjor. Kommunene har fått inn 135,5 mrd. kroner, eller 3,7 prosent mer enn tilsvarende periode i fjor. Veksten er lavere enn anslått vekst for samlede skatteinntekter i revidert nasjonalbudsjett 2024 som er på 4,7 prosent for kommunene. Anslaget for skatt på inntekt og formue ble i revidert nasjonalbudsjett for 2024 justert fra 220,25 til 220,4 mrd. kr for kommunene.

Skatteinngangen i Rana inkludert naturressursskatt er på 548,8 mill. kr per august. Dette er en økning på 6,2 fra i fjor. Skatteinngangen i Rana ligger på 86 prosent av landsgjennomsnittet, mot 84 prosent samme periode i fjor.

Rammetilskuddet per august er på 599,3 mill. kr og er 0,87 mill. kr lavere enn periodebudsjettet. I revidert nasjonalbudsjett 2024 fikk alle kommuner et trekk i rammetilskuddet på 33 kroner per innbygger, som følge av at Frøya fikk for stort trekk i sitt rammetilskudd.

Samlet sett er de frie inntektene 23 mill. kr høyere enn periodebudsjettet per august, men samtidig forventer vi redusert inntektsutjevning mot slutten av året som følge av lavere skatteinngang nasjonalt. Basert på foreløpige anslag fra KS og skatteetaten, kan inntektssvikten for Rana kommune bli på mellom 20 og 35 mill. kr i år. Anslagene er usikre og skatteinngangen i de store skattemånedene september og november vil gi mer sikre anslag. Kommunedirektøren vil komme tilbake med egen sak om budsjettreguleringer som legges frem til politisk behandling i slutten av november.

Integreringstilskudd

Det er budsjettert med 51,5 mill. kr i integreringstilskudd i 2024. Per august har vi mottatt 29,8 mill. kr, 1,8 mill. kr over periodebudsjett. Det ligger an til økt bosetting av flyktninger ut over opprinnelig plan og budsjett. Forslag til eventuelle budsjettreguleringer blir lagt frem i egen sak til politisk behandling i slutten av november.

Eiendomsskatt

Det er budsjettert inntekter med 77,7 mill. kr i eiendomsskatt fra annen eiendom og 43,0 mill. kr fra boliger og fritidsboliger, totalt 120,8 mill. kr. Per 31.8 er det inntektsført 94,1 mill. kr i eiendomsskatt, som er 3,6 mill. kr over periodebudsjett.

Eiendomsskatt fra næringseiendom ligger an til å bli ca. 4,0 mill. kr høyere enn budsjettert og er knyttet til nye takster fra 2024. Kommunedirektøren foreslår at budsjettet økes med 3,5 mill. kr.

Salgs og leieinntekter – salg av konsesjonskraft

I budsjettet for 2024 er det lagt til grunn et forventet gjennomsnittlig prisnivå på 34,4 øre per kWh. Dette gir brutto salgsinntekter på ca. 63,6 mill. kr. Etter fratrekk av kostnader på ca. 28,7 mill. kr, er netto årsinntekt budsjettert til 34,9 mill. kr. Netto inntekt i fjor ble på 38 mill. kr.



Per 31.8 er netto inntekt 26,4 mill. kr etter fratrekk av kostnader og 4,4 mill. kr høyere enn periodebudsjettet. Det er fortsatt usikkerhet knyttet til endelig resultat for året. Kraftprisene fremover vil være utslagsgivende for årsresultatet, men det forventes at samlet inntekt kan bli høyere enn budsjettet. Dette forutsetter en gjennomsnittlig spotpris høyere enn 27,5 øre per kWh, inkludert påslag for perioden oktober-desember. Gjennomsnittlig spotpris i august og september i NO4 (Nord) var henholdsvis 12,8 øre/kWh og 14,9 øre/kWh. Kommunedirektøren vil komme tilbake med forslag til eventuell budsjettregulering på slutten av året, dersom det oppstår vesentlige avvik fra budsjettet.

Finans

Renteinntekter og avkastning

Bokførte renteinntekter per 31.8 utgjør 55,2 mill. kr, som er 14,4 mill. kr over periodebudsjettet. Høyere inntekter enn budsjettet knyttes til høyere renteinntekter på konsernkonto på ca. 3,0 mill. kr og ca. 11 mill. kr i økte renteinntekter knyttet til utlån (startlån). Selv etter utbetaling av 476 mill. kr til Mo i Rana Dypvannskai AS, er kommunens likviditet god og ligger nå på ca. 1,1 mrd. kr. Dette er inkludert alternative plasseringer av overskuddslikviditet. Påslag på 1 mnd. Nibor på kommunens innskuddsrente, ble økt fra 0,35 prosent til 0,6 prosent i ny avtale.

Prognose for inntektsrenter fra konsernkonto og utlån viser er mulig merinntekt på mellom 15 og 20 mill. kr. Det er imidlertid usikkerhet knyttet til det totale resultatet når det gjelder avkastning fra alternative plasseringer av overskuddslikviditet. Kommunedirektøren foreslår derfor å avvente forslag til budsjettregulering til i november.

Etter utbetalt utbytte fra Helgeland Kraft AS på 32,7 mill. kr, fra Helgeland Invest AS på 4,5 mill. kr og 0,8 mill. kr fra Gjensidige, er det regnskapsført 38 mill. kr i utbytte per 31.8. Ifølge kommunestyrets vedtak i sak 127/23 forventes det ubetalt utbytte fra Mo i Rana Dypvannskai AS som dekker tapte renteinntekter på grunn av utbetalt kapitalinnskudd i selskapet på 476 mill. kr. Utbyttet ble derfor økt med 36 mill. kr i 1.tertialsak fra 15 mill. kr til 51 mill. kr. Det forventes at utbytte blir i henhold til regulert budsjett.

Renteutgifter

Regnskapsførte renteutgifter per 31.8 utgjør 66,7 mill. kr, som er 0,2 mill. kr høyere enn periodebudsjettet. Prognose for året som helhet indikerer renteutgifter på om lag 159 mill. kr, som er ca. 4,5 mill. kr høyere enn årsbudsjettet. Prognosen er gjort etter at årets nye låneopptak og refinansieringer er gjennomført. Det foreslås at eventuelle budsjettreguleringer avventes til i november. Se nærmere informasjon i kapittel om finans- og gjeldsforvaltningen per 2. tertial 2024.

Avdragsutgifter

Det er bokført totalt 11,0 mill. kr i avdrag per 31.8. Avdrag betales og regnskapsføres i hovedsak i desember. Ordinære avdrag som belastes driften, beregnes etter regelverket om minsteavdrag. Avdragene i 2024 er høyere enn minsteavdrag, for å redusere økningen i kommunens gjeldsgrad.



Pensjon

Det er brukt 100 mill. kr av premiefondet hos KLP til delinnbetaling av pensjonskostnadene i fellesordningen. I tillegg er det brukt 17 mill. kr av premiefondet knyttet til pensjonsordningen for sykepleiere. Selv etter årets disponeringer er premiefondet i KLP på ca. 235 mill. kr før årets avkastning. Premiefondet kan kun benyttes til å betale kommunens pensjonskostnader og fører til redusert bruk av egen likviditet, samt redusert premieavvik. Dette bidrar til reduserte amortiseringskostnader påfølgende år og lavere pensjonskostnader på sikt, samt styrking av kommunens likviditet.

Foreløpige prognoser viser at pensjonskostnadene for 2024 kan bli ca. 3 – 5 mill. kr høyere enn budsjettet. Økt premie kan delvis knyttes til et høyere lønnsoppgjør enn det som først ble lagt til grunn i fjor høst. I budsjettet for 2024 ble det lagt til grunn en årslønnsvekst fra 2023 til 2024 på 4,9 prosent, basert på anslag i statsbudsjettet for 2024. Oppdaterte anslag viser at årslønnsveksten ligger an til å bli på 5,2 prosent.

Lønns- og prisveksten er avgjørende for hvor mye som må settes av til pensjoner. Både løpende og fremtidige pensjonsrettigheter i offentlig tjenestepensjon skal justeres, slik at de følger lønns- og prisveksten. Ved lønns- og prisvekst vil derfor reguleringspremien øke.

Det er fortsatt noe usikkerhet rundt endelig reguleringspremie for 2024. Dette avhenger blant annet av den faktiske utviklingen i lønns- og prisveksten gjennom hele året. Kommunedirektøren foreslår dermed at eventuelle budsjettreguleringer legges frem til politisk behandling i november.

Plassering av langsiktig overskuddslikviditet

I gjeldende reglement for finans- og gjeldsforvaltning som ble vedtatt i 2021, er det satt rammer for plasseringer av kommunens overskuddslikviditet. Alternative plasseringer har vært satt på vent i en periode, som følge av store utbetalinger til Avinor og Mo i Rana dypvannskai AS på nærmere 1,0 mrd. kr som nå i hovedsak er gjennomført. I etterkant av disse utbetalingene har kommunens likviditet styrket seg, og ligger på rundt 1,1 mrd. kr og vurderes som god.

Kommunedirektøren har vurdert at det kan foretas alternative plasseringer av 300 mill. kr av kommunens overskuddslikviditet. Dette vil bli gjort innenfor instrumenter i henhold til pkt. 6.5.2 i reglementet og rammer for plasseringer i henhold til pkt. 6.5.2.1. Det er gjennomført markedsdialoger og innhentet tilbud fra sju forvaltere i sommer og høst. Plasseringer som gjenstår, vil bli gjennomført i samsvar med fullmakt vedtatt i sak 82/2024 og kommunens finansreglement.

Den langsiktige overskuddslikviditeten er midler i balansen knyttet til bundne investeringsfond. Alternativt kan overskuddslikviditet benyttes til å nedbetale gjeld, men kommunedirektøren vurderer det som fordelaktig at disse midlene er tilgjengelig som buffer for kommunens likviditetsbeholdning.

Forvaltning av kommunens langsiktige overskuddslikviditet skal sikre en god avkastning til akseptabel risiko som over tid bidrar til å gi kommunens innbyggere et best mulig tjenestetilbud.



Formålet med plasseringene er å oppnå tilfredsstillende og bedre avkastning på kommunens overskuddslikviditet enn ved å ha midlene på kommunens konsernkonto i banken.

Driftsregnskapet

Tabell 3. Driftsregnskap per sektor

Sektor	Regnskap pr. 31.8.2024	Budsjett 2024	Avvik per. bud.	Forbruk i % hittil i år	Regnskap pr. 31.8.2023	Forbruk i % hittil i fjor	Endring periode regnskap
Støttetjeneste	80 607	134 765	9 452	59,8 %	76 158	71,3 %	4 448
Oppvekst og kultur	448 232	665 257	-3 748	67,4 %	423 171	64,9 %	25 061
Helse og omsorg	504 781	728 308	5 783	69,3 %	503 111	70,5 %	1 670
NAV kommune	35 095	48 945	-3 009	71,7 %	29 088	63,5 %	6 007
Tekniske tjenester	153 424	222 380	-11 032	69,0 %	81 566	65,9 %	71 859
Sum sektorer	1 222 138	1 799 655	-2 555	67,9 %	1 113 094	72,7 %	109 045
Selvkostområde Van	-44 848	0	-5 884		-52 500		7 652
Selvkostområde Feiii	255	0	-642		211		44
Kirkelig fellesråd	13 685	15 569	-2 009	87,9 %	12 019	75,0 %	1 667
Fellesområde drift	3 323	14 585	19 733	22,8 %	70 590	69,6 %	-67 267
Totalt	1 194 553	1 829 809	8 644	65,3 %	1 143 413	69,2 %	51 140

Tabellen viser forbruk per sektor. Forbruk i prosent i år viser regnskap per 31.8 i forhold til regulert årsbudsjett, forbruk i prosent i fjor, viser regnskap per 31.8. i fjor i forhold til endelig regnskap i fjor.

Tabell 4. Driftsregnskap på hovedpostnivå

Hovedpost	Regnskap pr. 31.8.2024	Budsjett 2024	Forbruk i % hittil i år	Regnskap pr. 31.8.2023	Forbruk i % hittil i fjor	Endring periode regnskap
Brukerbetalinger	-49 968	-73 768	67,7 %	-46 889	61,3 %	-3 079
Salgs- og leieinntekter	-156 506	-242 701	64,5 %	-114 694	68,7 %	-41 812
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-2 138	-1 955	109,4 %	-1 341	48,2 %	-797
Overføringer og tilskudd fra andre	-154 766	-219 807	70,4 %	-136 728	47,1 %	-18 038
Finansinntekter	-4 737	-33 789	14,0 %	-2 357	13,6 %	-2 380
Sum inntekter	-368 115	-572 020	64,4 %	-302 010	54,5 %	-66 105
Lønnsutgifter	853 944	1 390 097	61,4 %	783 000	62,5 %	70 944
Sosiale utgifter	129 688	198 511	65,3 %	161 812	65,4 %	-32 124
Kjøp av varer og tjenester	452 229	598 544	75,6 %	339 537	64,5 %	112 691
Overføringer og tilskudd til andre	115 232	145 301	79,3 %	159 187	67,2 %	-43 955
Finansutgifter	11 576	69 376	16,7 %	1 887	3,0 %	9 689
Sum utgifter	1 562 669	2 401 829	65,1 %	1 445 423	62,1 %	117 246
Netto tjenesteområder	1 194 553	1 829 809	65,3 %	1 143 413	64,5 %	51 140

Tabellen viser driftsregnskap på hovedpostnivå for tjenesteområdene. Forbruk i prosent i år viser regnskap per 31.8 i forhold til regulert årsbudsjett, forbruk i prosent i fjor, viser regnskap per 31.8. i fjor i forhold til endelig regnskap i fjor.



Oppsummering drift

Driftsregnskapet viser et netto forbruk på tjenesteområdene på 1 194,6 mill. kr som tilsvarer 65,3 prosent av regulert budsjett. Dette er 51,1 mill. kr mer enn tilsvarende periode i fjor. Inntektene har økt med 66,1 mill. kr, mens utgiftene har økt med 117,2 mill. kr.

Samlet sett er netto forbruk per 2.tertial i sektorene 2,6 mill. kr høyere enn periodebudsjettet. Ressursbruken og budsjettavviket på sektorene er redusert i forhold til rapportering tidligere i år. Iverksatte tiltak for å redusere merforbruket har hatt god effekt.

Støttetjeneste

Støttetjenesten har et mindreforbruk per august og har god kontroll. Det er høy aktivitet på driftssiden med implementering av nye arbeidsformer og nye tekniske løsninger med god fremdrift, i tillegg til løpende drift. Investeringsprosjekt nettverk med oppstart i 2020 videreføres i 2024.

Oppvekst og kultur

Oppvekst og kultur har et merforbruk i forhold til budsjettplan per august på 3,7 mill. kr. Totalt forventer sektoren et merforbruk på 6 - 8 mill. kr i 2024, som er en forbedring fra første tertial da sektoren meldte om merforbruk på 30-40 mill. kr dersom tiltak ikke ble satt inn.

Den økonomiske situasjonen oppleves som mest presset innenfor skole og barnehage. Kultur og barne- og familietjenesten melder også om utfordringer. Iverksatte tiltak som reduksjon av årsverk og innkjøpsstopp, ser ut til å ha effekt og kan bidra til at sektoren klarer å redusere merforbruket.

Kommunedirektøren foreslår budsjettregulering på 1,8 mill. kr knyttet til gratis 12 timer SFO til tredje trinn fra høsten 2024.

Helse og mestring

Helse og mestring har et positivt avvik på 5,8 mill. kr i forhold til budsjettplan per august. Samme periode i 2023 hadde sektoren ett merforbruk på 5,0 mill. kr.

Avdelingen helse og pleie har et merforbruk på 9,3 mill. kr, hvor legetjenester med høye kostnader for å leie inn fra vikarbyrå står for 8,8 mill. kr av merforbruket. Trenden er snudd både i institusjonene og i legetjenesten, men det et fortsatt et stykke igjen til balanse. På institusjonstjenesten har de fleste avdelingene kontroll på økonomien. Hjemmebaserte tjenester og rehabilitering har et merforbruk på 1,0 mill. kr. Øvrige områder har positive resultater.

Resultatet per august viser at vi har god kontroll på drifta og tiltakene som er satt i gang virker. Det er gjort en god jobb dette året med å snu, og nye tiltak som samling korttidsavdelinger, flere ambulante tjenester, sykepleierteam Gruben, innføring av velferdsteknologi, oppgavebasert bemanningsplanlegging med mer begynner å virke.

Sektoren har utfordringer knyttet til rekruttering og har fortsatt høye vikarutgifter, men samtidig har omstillingstiltakene hatt god effekt og medført reduserte utgifter. Lederne jobber godt med å holde budsjettkontroll, men vi har fortsatt flere steder vi ikke er i mål og hvor vi følger opp med



tiltak. Vi går nå gjennom område for område, og vi har en rekke tiltak som er igangsatt fordi vi mener vi har skaffet oss rom til å sette fokuset enda mer langsiktig og enda mer systematisk enn vi har kunnet gjøre tidligere.

Fra 1. juni ble renholdere i helse og pleie flyttet til tekniske tjenester ved avdeling Bygghrift. Det foreslås derfor en budsjettregulering mellom sektorene på 2,8 mill. kr.

Sluttregning for vikarbruk sommeren og julen 2024, samt avregning krav tilskudd ressurskrevende tjenester 2024 vil påvirke resultatet for helse og mestring. Effekten av tiltak som er startet og fortsatt god kontroll på driften bidrar til å nå sektorens mål om å drifte i balanse ut året.

NAV kommune

NAV kommune har et negativt avvik per august på 3,0 mill. kr. Avviket er i hovedsak knyttet til økte utgifter til økonomisk sosialhjelp til flyktninger, som følge av økt bosetting av flyktninger fra Ukraina.

82 prosent av budsjettet til økonomisk sosialhjelp er disponert per august og det er utbetalt 3,6 mill. mer enn samme periode i fjor. Høye boutgifter og dyrtid i samfunnet gir behov for supplering av sosialhjelp også etter oppstart på introduksjonsprogram for flyktninger. Barn og barnefamilier følges særskilt. Opp mot 20 prosent av bosatte hittil i år er over 55 år og har reduserte muligheter til å forsørge seg selv. Det forventes at utgifter til sosialhjelp vil øke ytterligere i forhold til økt bosetting utover høsten.

I 2020 var utgiftene på 0,4 mill. kr til akutt bolig, i 2023 er vi på 3,5 mill. kr. Utfordringene knyttet til bostedsløse sees på i sammenheng med behov for et helhetlig strategisk samarbeid når det gjelder boligjeneste og behov for oppfølging i bolig. Det er etablert en arbeidsgruppe som utarbeider plan for håndtering av akutt bostedsløshet.

Innsatsen mot ungdom fortsetter, og avdelingen mottar også i 2024 tilskudd til prosjektet Tett på ungdom.

Av sikkerhetsmessige årsaker er ombygging av resepsjon for mottak ved kontoret til NAV Rana satt i gang og ferdigstilt. Ombyggingen medfører noe høyere leieutgift, med effekt i 2024 på 0,2 mill. kr.

Det foreslås budsjettregulering på 3,0 mill. kr knyttet til økning i sosialhjelp. Sektoren er under press, og vil kunne ende med et merforbruk for året.

Tekniske tjenester

Per august har teknisk sektor et samlet merforbruk på 11,0 mill. kr. Dette er et større merforbruk enn sektoren hadde på samme tidspunkt i fjor, som da var på 6,8 mill. kr. Dette kan blant annet forklares med at sektoren har overtatt hele bygghrift som i fjor var et eget kommunalt foretak.

Bygghrift har et merforbruk på 4,4 mill. kr per august, hvor store deler av avviket er knyttet til manglende inntekter på boliger. Flyktningeboliger står tomme i påvente av bosetning, og det forventes et avvik nærmere 2 mill. kr ved utgangen av året. Samtidig er det høye kostnader til



renovasjon av nedslitte og delvis raserte boliger innenfor miljøterapeutisk avdeling, omsorg og rus/psykiatri.

Bydrift har per august det største merforbruket som er på 7,2 mill. kr. Vedlikehold av kommunale veier gir avdelingen et negativt avvik på 5,5 mill. kr. Dette er imidlertid lavere enn på samme tid i fjor, som tyder på at strategi med sterkere styring lykkes.

Areal og miljø har manglende inntekter på utslippsavtaler, planarbeid og oppmåling som er konjunkturbasert som utgjør 2,7 mill. kr.

Sektoren foreslås tilført 2,8 mill. kr fra helse og mestring i forbindelse med flytting av renholdere til tekniske tjenester.

Både Byggheldrift og Bydrift har i løpet av perioden søkt og fått innvilget søknad om bruk av midler fra vedlikeholdsfond. Det er avsatt en ramme på 20 mill. kr til fondet, hvor det fordeles 50/50 mellom vei og bygg. Det er totalt innvilget bruk av 12,2 mill. kr fra vedlikeholdsfondet til sektoren. Midlene utbetales etterskuddsvis etter at prosjektene er slutført og ordinær ramme avsatt til vedlikehold er disponert. Det er søkt om 9,8 mill. kr for vedlikehold av bygg og 2,4 mill. kr til vedlikehold av vei.

Sektorene foreslås også tilført 2,5 mill. kr knyttet til kostnader til høyesterettssak, Jordskifte på Hauan, samt taksering eiendomsskatt. Samlet sett vil det likevel bli utfordrende for sektoren å oppnå balanse ut året.

Driftsbudsjettet – forslag til endringer

Tabell 5. Forslag til budsjettreguleringer – drift

(Tall i hele 1000)	Vedtatt budsjett	Endring	Regulert budsjett
Inntekter			
Rammetilskudd - revidert nasjonalbudsjett 2024	-857 434	874	-856 560
Eiendomsskatt - næring	-40 000	-3 500	-43 500
Motpost avskrivninger	-123 761	-5 428	-129 189
Sum inntekter		-8 054	
Utgifter			
Avskrivninger	123 761	5 428	129 189
Oppvekst og kultur - gratis SFO 12 timer for 3.klassinger fra 1.8.	665 257	1 800	667 057
NAV kommune - bosetting av flyktninger	48 945	3 000	51 945
Tekniske tjenester - advokatutgifter og jordskifte Hauan	222 380	2 500	224 880
Tekniske tjenester - overføring renholdstjenester	224 880	2 751	227 631
Helse og mestring - overføring renholdstjenester	728 308	-2 751	725 557
Avsetning til disposisjonsfond	55 633	-4 674	50 959
Sum utgifter		8 054	
NETTO endring		0	

Forslag til budsjettregulering av driftsinntekter

Frie inntekter - rammetilskudd



Rammetilskuddet foreslås regulert i samsvar med endringer vedtatt i revidert nasjonalbudsjett 2024. Rana kommune har fått et trekk i rammetilskuddet på 33 kroner per innbygger, som følge av at Frøya fikk for stort trekk i sitt rammetilskudd. Totalt utgjør dette redusert rammetilskudd på 874 000 kroner.

Avskrivninger

Avskrivningene forventes å bli 5,4 mill. kr ut over vedtatt budsjett på 123,8 mill. kr. Økningen er knyttet til høyere verdi på bokførte anleggsmidler enn budsjettert. Avskrivninger bokføres både som en utgift og inntekt i kommuneregnskapet, og påvirker ikke resultatet totalt sett. Kommunedirektøren foreslår at både utgift og inntekt økes med 5,4 mill. kr.

Økte inntekter eiendomsskatt

Budsjettet for eiendomsskatt foreslås økt med 3,5 mill. kr. Økte inntekter er knyttet til økt eiendomsskatt på næringseiendommer som følge av nye takster fra 2024.

Foreslåtte budsjettreguleringer driftsutgifter og sektorrammer

12 timer gratis skolefritidsordning (SFO) for tredje trinn

Innføring av 12 timer gratis SFO for første og andre trinn fra høsten 2022 og 2023, ble i år utvidet til også å gjelde tredje trinn. Budsjettet foreslås økt med 1,8 mill. kr for å håndtere merkostnader og inntektstap knyttet til ny ordning.

NAV kommune – sosialhjelp

Budsjettrammen til NAV kommune foreslås økt med 3,0 mill. kr for å delvis dekke opp økte kostnader knyttet til økonomisk sosialhjelp, som følge av økt bosetting av flyktninger.

Tekniske tjenester – flytting renhold fra helse og mestring

Fra 1. juni 2024 overtok tekniske tjenester ved avdeling byggdrift renhold som utføres i pleie og omsorg. Budsjettrammen foreslås regulert med 2,8 mill. kr i form av redusert ramme for helse og mestring og økt ramme til tekniske tjenester.

Tekniske tjenester – utgifter til høyesterett og jordskifte Hauan

I forbindelse med eiendomstaksering er det påløpt kostnader utover budsjett for taksering, juridisk bistand og programvare. I tillegg har sektoren ytterlige utgifter knyttet til jordskifte på Hauan i forbindelse med ny flyplass, samt advokatutgifter knyttet til høyesterettssak. Totalt utgjør dette en kostnad på 2,5 mill. kr som foreslås regulert til sektoren.



Investeringsregnskapet

Tabell 6. Bevilgningsoversikt investeringer

Bevilgningsoversikt - investering	Regnskap pr. 31.8.2024	Reg. budsjett 2024	Forbruk i % hittil i år	Regnskap 31.8.2023	Forbruk i % hittil i fjor
Investeringer i varige driftsmidler	179 343	360 945	49,7 %	168 826	65,6 %
Tilskudd til andres investeringer	2 706	2 450	110,4 %	29 357	100,0 %
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	572 517	481 800	118,8 %	6 051	100,0 %
Utlån av egne midler	2 200	0	0,0 %	0	0,0 %
Avdrag på lån	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Sum investeringsutgifter	756 765	845 195	89,5 %	204 234	51,3 %
Kompensasjon for merverdiavgift	-21 041	-41 650	50,5 %	-16 948	71,8 %
Tilskudd fra andre	-446	-3 037	14,7 %	-4 477	24,5 %
Salg av varige driftsmidler	601	-22 100	-2,7 %	-5 902	84,4 %
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Utdeling fra selskaper	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Mottatt avdrag på utlån av egne midler	-3 020	-10 968	27,5 %	-3 020	50,0 %
Bruk av lån	0	-232 918	0,0 %	0	0,0 %
Sum investeringsinntekter	-23 906	-310 673	7,7 %	-30 347	11,5 %
Videreutlån	100 075	150 000	66,7 %	67 913	60,0 %
Bruk av lån til videreutlån	0	-150 000	0,0 %	0	0,0 %
Avdrag på lån til videreutlån	15 076	24 000	62,8 %	10 845	56,2 %
Mottatte avdrag på videreutlån	-28 686	-50 000	57,4 %	-35 445	54,4 %
Netto utgifter videreutlån	86 465	-26 000	-332,6 %	43 313	-94,4 %
Overføring fra drift	136	-454 018	0,0 %	0	0,0 %
Avsetninger til bundne investeringsfond	26	54 928	0,0 %	21	0,0 %
Bruk av bundne investeringsfond	0	-25 045	0,0 %	0	0,0 %
Avsetninger til ubundet investeringsfond	3 670	29 113	12,6 %	720	2,5 %
Bruk av ubundet investeringsfond	0	-113 500	0,0 %	0	0,0 %
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	3 833	-508 522	-0,8 %	741	4,4 %
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	823 157	0	0,0 %	217 941	0,0 %

Tabellen viser forbruk på hovedpostnivå. Forbruk i prosent i år viser regnskap per 31.8 i forhold til regulert budsjett. Forbruk i prosent i fjor, viser regnskap per 31.8.2023 i forhold til endelig regnskap 2023.

Status investeringsprosjekter

Prosjekter innen skole, helse og omsorg

Anskaffelse av digitale enheter i grunnskolen

Det vises til sak 23/2024 der kommunestyret vedtok utfasing av operasjonell leasing av digitale enheter fra høsten 2024. Det ble i samme sak vedtatt at anskaffelse av digitale enheter til elevene i grunnskolen skal skje ved innkjøp av PC til ungdomstrinnet gjennom gjeldende rammeavtale, og at det utlyses en konkurranse for innkjøp av nettbrett til elever på 2.- 7. trinn. Kjøp av pc og nettbrett og forslag til finansiering ble vedtatt innarbeidet i investeringsbudsjettet for 2024 innenfor en ramme på 14,2 mill. kr. Anskaffelsen er nå gjennomført og kostnadene endte på 13,4 mill. kr. Investeringsbudsjettet foreslås økt tilsvarende..



Investeringer i infrastruktur

Kunstgress på Selfors, Moheia og Sagbakken.

Det vises til kommunestyrevedtak sak 147/2023 der kommunestyret vedtok en reduksjon med brutto 2 mill. kr av kommunedirektørens forslag på 3,0 mill. kr i 2024 og 2025, totalt 6,0 mill. kr.

Bevilgning var planlagt å dekke opp for offentlige krav som ville komme knyttet til dagens løsning for kunstgressbaner, men som ikke ville møte nye krav. I løpet av 2024 er det kommet løsninger som er forventet å ville kunne dekke kommende krav. Kommunedirektøren foreslår at prosjektet utsettes og gjennomføres i 2025 og 2026. For å kunne møte nye, krav foreslås bevilgningen for 2024 overført og innarbeidet i forslaget til investeringsbudsjettet for 2025.

Ny kommunedelplan byutvikling

Det vises til sak 147/2023, budsjett og økonomiplan 2024 – 2027, hvor det ble bevilget 5 mill. kr til gjennomføring av andel av ny kommunedelplan (byutvikling). I påvente av at KDP byutvikling blir endelig vedtatt, ble det i 2024 satt fokus på midlertidige byrom. Midlertidige byrom er lite ressurskrevende og bidrar til et forbedret kunnskapsgrunnlag for fremtidige utviklingstiltak.

Fremtidige tiltak blir prioritert ut fra byromsstrategien (del av KDP byutvikling), sett i sammenheng med private initiativ.

For å kunne inneha en aktiv rolle i samarbeidet om byutviklingstiltak er det nødvendig med en årlig ramme for dette prosjektet. Vedtatt bevilgning vil ikke bli brukt opp i 2024 og det vil derfor bli foreslått en regulering av midlene til 2025 i reguleringssaken i november.

Prosjektet bidrar også til etablering av «samarbeidsforum for byutvikling» der offentlige og private aktører møtes i en uformell ramme der felles interesser står i fokus.

Prosjektet skal også bygge opp Rana kommune som en profesjonell aktør i utbyggingsavtaler. I utbyggingsavtaler åpner det seg også et inntekspotensiale gjennom MVA-fordelen som tilfaller kommunen.

Investeringer i øvrige kommunalbygg

Foyerboliger

Det er bevilget 30 mill. kr for 2024. Prosjektet vil bli ferdigstilt i februar 2025. Resterende bevilgning for 2024 vil bli foreslått overført til 2025 i reguleringssaken i november.

Botilbud

Det er bevilget 29,5 mill. Prosjektet er ikke igangsatt og en regulering vil bli foreslått i reguleringssaken i november.



Nytt kjølerom og krematorium

Det er bevilget 30 mill. kr i budsjettet for 2024. På grunn av behov for høringsrunder og godkjenning fra sentrale myndigheter, vil hoveddel av investering skyves til 2025. Bevilgningen for 2024 foreslås redusert med 25 mill. kr. Byggestart for prosjektet anslås til januar 2025 og ferdigstillelse i januar 2026.

Investeringer vann og avløp

I budsjettet for 2024 er det bevilget 139 mill. kr til vann og avløpsprosjekter, med henholdsvis 40 mill. kr på område vann og tilsvarende på område avløp. I tillegg 59 mill. kr til Mjølan renseanlegg.

Det er ikke avdekket vesentlige avvik på prosjektene innenfor vann- og avløp i forhold til ressursbruk eller framdrift. Det ble i 1. tertial rapportert at kommunedirektøren ville foreta en mer detaljert rapportering på status, fremdrift og økonomi på større investeringsprosjekt innenfor vann- og avløpsområdet. En del prosjekter som pågikk i 2023 er forsinket og gjennomføres i 2024.

Det er foretatt en gjennomgang av samtlige prosjekt, men det er fortsatt usikkerhet rundt samlet ressursbruk på vann- og avløpsområdet i år. Kommunedirektøren foreslår at eventuelle budsjettreguleringer legges frem til politisk behandling i november.

Øvrige investeringer

Renovering Moheia bad

Per april 2024 ble renoveringen av Moheia Bad anslått til 120 mill. I etterkant er omfanget av mangler fortsatt å øke. Prosjektet er kommet til et punkt hvor det meste av rivingsarbeidet er utført og oppbyggingsarbeidet er godt i gang. Kun mindre rivingsarbeid gjenstår. Det er fortsatt knyttet noe usikkerhet til endelig sluttkostnad. Revidert anslag er 147 mill. kr. Det er gjort en vurdering i forhold til renovering av badeanlegg i Norge. Renovering av slike anlegg ligger erfaringsmessig ofte i området 60 - 80 prosent av opprinnelig byggekostnad. Inflasjonsjustert byggekostnad for Moheia Bad er ca. 240 mill. kr. Et estimat for renovering vil da utgjøre en kostnad på 60 - 80 prosent av dette som tilsvarer 144 - 192 mill. kr. Kalkylene for prosjektet har ligget langt under dette og har nok vært for lave. En eventuell budsjettregulering for 2024 legges frem i november.



Budsjettreguleringer investeringsbudsjettet

Tabell 7. Forslag til budsjettreguleringer – investeringer

Tall i hele 1000	Vedtatt budsjett	Endring	Regulert budsjett
Inntekter			
Momskompensasjon	-35 902	2 720	-33 182
Sum inntekter	-35 902	2 720	-33 182
Utgifter			
Anskaffelse av digitale enheter grunnskolen	0	13 400	13 400
Kunstgress Selfors, Moheia og Sagbakken	2 000	-2 000	0
Nytt kjølerom og krematorium	30 000	-25 000	5 000
Sum utgifter	32 000	-13 600	18 400
Finansiering			
Bruk av ordinære lånemidler	-113 481	10 880	-89 122
Sum finansiering	-113 481	10 880	-89 122
Netto endring		0	



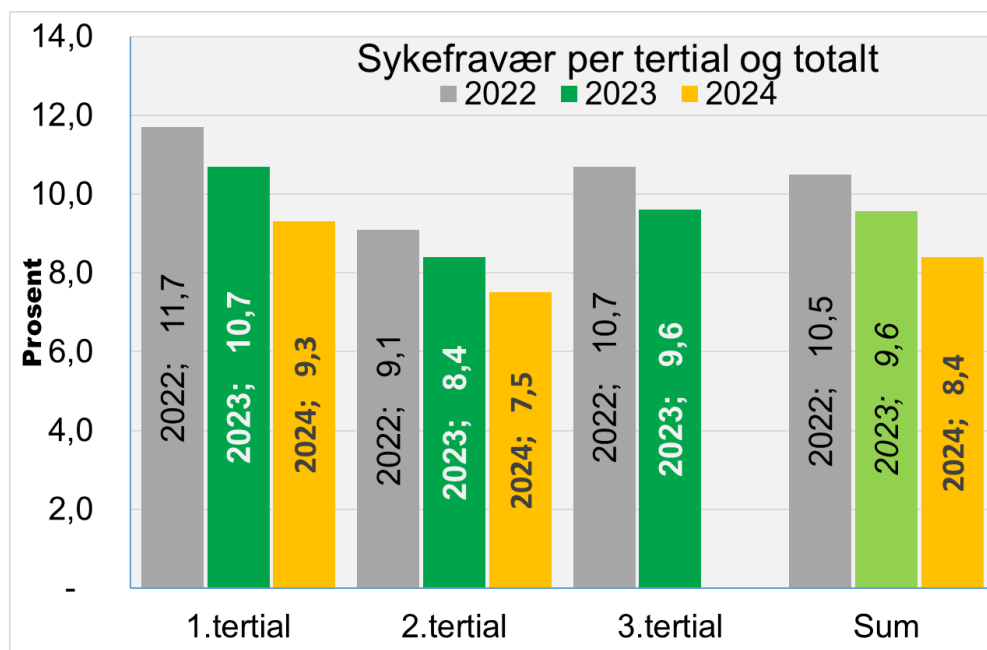
Medarbeidere og organisasjon

Sykefravær

Fra 2. tertial 2022 til 2.tertial 2024 har sykefraværet gått med 1,2 prosentpoeng og er på 8,4 prosent per august i år. Måltallet for 2024 er 8,0 prosent.

Langtidsfraværet utgjør hoveddelen av kommunens samlede fravær. Årsakene til sykefravær er komplekse, og det har tradisjonelt sett vært høyest innen sektor helse og mestring.

Tabell 8. Sykefravær per tertial



Utvikling i tjenesteområdene

Det jobbes systematisk og metodisk med å redusere sykefraværet innenfor det handlingsrommet vi har. Det er fortsatt store variasjoner i sykefraværet mellom ulike tjenesteområder og enheter innenfor disse områdene, men alle tjenesteområdene utenom tekniske tjenester har hatt en nedgang i sykefraværet.

Helse og mestring har høyest sykefravær med 10,0 prosent, som er 1,8 prosentpoeng ned fra nivået per 2.tertial 2023. Støttetjenesten har lavest sykefravær med 4,1 prosent, og har hatt størst reduksjon i sykefraværet med 3,0 prosentpoeng. NAV kommune har hatt en reduksjon på 0,3 prosentpoeng. Oppvekst og kultur har hatt en reduksjon i sykefraværet med henholdsvis 0,3 prosentpoeng og tekniske tjenester har ett sykefravær på 5,6 prosent, en økning på 1,2 prosentpoeng.



Tabell 9. Sykefravær per sektor 2. tertial 2023 og 2024

Sektor	2023	2024	Endring
Støttetjeneste	7,1	4,1	-3,0
Oppvekst og kultur	8,1	7,8	-0,3
Helse og mestring	11,8	10,0	-1,8
NAV kommune	6,0	5,7	-0,3
Tekniske tjenester	4,4	5,6	1,2
Totalt	9,6	8,4	-1,2

Akkumulerte tall fra 1.1.

Utvikling årsverk og ansatte

Oversikten over årsverk og ansatte er tatt ut per dato og viser ansatte som har en stillingsbrøk og mottar lønn fra kommunen. Tillitsvalgte og lærlinger vises ikke i oversikten. Per 31.8.2024 utgjør lærlinger 34,4 årsverk fordelt på 35 lærlinger. 12 tillitsvalgte er helt eller delvis frikjøpt og utgjør 7,1 årsverk.

Tabell 10. Utvikling antall årsverk

Årsverk

Sektor	31.08.2023	31.12.2023	30.06.2024	31.08.2024	Endring fra i fjor
Støttetjeneste	62,3	59,9	60,8	63,7	1,4
Oppvekst og kultur	686,2	691,2	689,0	675,9	-10,3
Helse og mestring	811,8	804,7	810,7	787,9	-23,9
NAV kommune	19,5	23,5	23,7	23,8	4,3
Tekniske tjenester	132,6	134,3	198,0	207,8	75,2
Sum årsverk	1 712,4	1 713,6	1 782,2	1 759,0	46,6

Samlet er det en netto økning på 46,6 årsverk fra 31.8.2023 til 31.8.2024. Økningen i årsverk er i stor grad relatert til teknisk tjenester, som har en økning på 75,2 årsverk og skyldes tilbakeføring av Rana Byggdrift KF fra 31.12.2023. NAV kommune har en økning på 4,3 årsverk knyttet til prosjekt og styrking mot integrering. Støttetjenesten øker med 1,4 årsverk.

Helse og mestring reduserer med 23,9 årsverk, og er relatert til omorganisering fra institusjon til tjeneste i hjemmet, samt flytting av 8,9 årsverk renhold fra tekniske tjenester. Oppvekst og kultur reduserer med 10,3 årsverk relatert til demografiske tiltak i skole og barnehage.



Tabell 11. Utvikling antall ansatte

Ansatte

Sektor	31.08.2023	31.12.2023	30.06.2024	31.08.2024	Endring fra i fjor
Støttetjeneste	64	62	59	66	2
Oppvekst og kultur	741	744	694	723	-18
Helse og mestring	984	979	857	958	-26
NAV kommune	21	25	25	25	4
Tekniske tjenester	138	140	215	218	80
Sum ansatte	1 948	1 950	1 850	1 990	42

Samlet for kommunen er antall ansatte økt med 42 personer fra 31.8.2023 til 31.8.2024. Redusert bruk av deltidsstillinger er en av årsakene til at det er en lavere økning i antall ansatte i forhold til økning i antall årsverk. Økningen i antall ansatte er som ved årsverk relatert til teknisk tjenester, som har en økning på 80 ansatte, og NAV kommune med en økning på 4 ansatte knyttet til prosjekt og styrking mot integrering og støttetjeneste med en økning på 2 ansatte. Helse og mestring og oppvekst og kultur har redusert med henholdsvis 26 og 18 ansatte.

Tabell 12. Stillingstyper 2. tertial 2023 og 2024

Stillingstyper

	Årsverk 30.8.2023	Årsverk 30.8.2024	Endring årsverk	Ansatte 30.8.2023	Ansatte 30.8.2024	Endring ansatte
FH Fast heltid	1 221,1	1 314,7	93,6	1 242	1 333	91
FD Fast deltid	318,8	305,3	-13,5	495	470	-25
MH Midlertidig heltid	100,6	72,8	-27,8	100	74	-26
MD Midlertidig deltid	71,9	66,2	-5,7	111	113	2
	1 712,4	1 759,0	46,6	1 948	1 990	42

Stillingsreduksjonene er i hovedsak tatt ut på deltidsstillinger. Faste heltidsstillinger i kommunen øker med 91 ansatte, mens midlertidige heltidsstillinger er redusert med 26 ansatte. Antall deltidsstillinger er redusert med 23 ansatte. Herav er faste deltidsstillinger redusert med 25 ansatte, mens midlertidig deltid er økt med 2 ansatte. Dette innebærer at bruk av heltidsstillinger øker, mens bruk av deltidsstillinger reduseres.

Per august 2024 har 67 prosent av de ansatte heltidsstillinger, en økning på 3,2 prosentpoeng sammenlignet med august 2023. Lave stillingsstørrelser og mye deltid er uheldig for kvaliteten på tjenesten og gjør det vanskelig å rekruttere tilstrekkelig og kompetent arbeidskraft. Systematisk arbeid med heltid og rekruttering har hatt høy prioritet.



Finans- og gjeldsforvaltning

Rapportering om finans- og gjeldsforvaltningen i kommunen følger av kommunelovens §14-13 med forskrift. I tillegg til rapportering til kommunestyret minst to ganger i løpet av året, skal det legges frem en rapport som viser utviklingen gjennom året, og status ved årets utgang. I forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner fastsettes det et minimumsnivå på hva kommunens rapport på området skal omfatte. Bestemmelsene er supplert av rapporteringskrav i kommunens eget finansreglement.

Norges Bank har holdt styringsrenten uendret på 4,5 prosent i 2024 og ifølge signalene fra rentemøtet i september, vil styringsrenten ikke bli endret i år.

Kommunen har per 31.8. tatt opp 150 mill. kr i startlån til videre utlån og 215 mill. kr til finansiering av vedtatte investeringer i 2024. I tillegg er et lån på 220 mill. kr i Kommunalbanken refinansiert i juni.

Låneporteføljens gjennomsnittsrente på løpende lån var 4,79 prosent per 31.8. Lånene er skaffet til veie i Kommunalbanken, KLP, verdipapirmarkedet (obligasjons- og sertifikatlån) og Husbanken. Samlet gjeld per 31.8. er 3 686,4 mill. kr. Av dette er 21,8 prosent sikret med fastrente. Igjennomsnitt er det 8,8 års gjenstående løpetid på lånene i porteføljen, som er tiden til lånene må refinansieres eller innfris. I løpet av de neste 12 måneder forfaller tre lån på til sammen 690 mill. kr til refinansiering. Et sertifikatlån på 60 mill. kr forfaller i desember og skal innfris og inngå som en del av budsjettert avdrag i 2024. Med sertifikatlånet holdt utenfor utgjør refinansieringene 18,7 prosent av samlet gjeldsportefølje per 31.8.2024.

Per 31.8 i år var kommunens likviditetsbeholdning 979,8 mill. kr inkludert fondsplasseringen på 90 mill. kr. Dette er 229 mill. kr mindre enn ved inngangen til året og skyldes i hovedsak utbetalt kapitalinnskudd i ny dypvannskai på 476 mill. kr.

Med tillegg av margin ble gjennomsnittlig rente per 31.8 på kommunens konsernkonto 5,01 prosent. Gjennomsnittet for 3. mnd. nibor var i perioden 4,72 prosent.

Ifølge rammene for alternative plasseringer av kommunens langsiktige overskuddslikviditet er det per 31.8 plassert 90 mill. kr i aksjeindeksfond. Oversikt over plasseringene følger som vedlegg. Per 31.8 har det vært en verdiøkning på ca. 0,7 mill. kr på kommunens plassering av overskuddslikviditet i aksjeindeksfond. Dette utgjør en avkastning på 0,82 prosent fra plasseringene ble gjort i fondet den 27.juli.

Det har ikke vært brudd eller avvik i forhold til begrensninger og rammer i kommunens finansreglement per 31.8.2024.



Vedtaksoppfølging

Tabellen viser en oversikt over alle politiske vedtak med status fra formannskapet og kommunestyret fra perioden 1.5.2024 - 31.8.2024.

Formannskapet

Formannskapet avviklet 2 møter og har behandlet 36 politiske saker og 3 referatsaker.

Stab- og støttetjenesten har en sak som er under arbeid, dette er sak 10/24 (2022/7845-32), Oppfølging iht. kommunelovens § 9-16 Mo i Rana Havn bevilgningsstudie – Toraneskaia samfunnsmessig nytte mv. Denne følges opp med gjennomføring av utredning.

Tabell 13. Vedtaksbehandling i formannskapet

Sektor	Iverksatt	Under arbeid	Totalt
Stab/støtte	31	1	32
Oppvekst og kultur	1		1
Helse og mestring	1		1
Tekniske tjenester	2		2
Sum	35	1	36

Kommunestyret

Kommunestyret gjennomførte to møter hvorav ett møte gikk over to dager.

Kommunestyret har behandlet 34 politiske saker, 4 referatsaker og 10 spørsmål/interpellasjoner.

Tabell 14. Vedtaksbehandling i kommunestyret

Sektor	Iverksatt	Under arbeid	Totalt
Stab/støtte	23	2	25
Oppvekst og kultur	1		1
Helse og mestring	1		1
Tekniske tjenester	4		4
Andre 1)	3		3
Sum	32	2	34

1) To saker iverksatt fra Mo i Rana Havn KF og to saker fra kontrollutvalget.

Stab/støtte har to saker under arbeid, sak 10/24, Mo i Rana Havn bevilgningsstudie – Toraneskaia samfunnsmessig nytte mv. Kommunestyret vedtok i sak 36/2024 at det skal gjennomføres ekstern anskaffelse for gjennomføring av ringvirkningsanalyse av alle havneavsnitt. Saken er under behandling.

Sak 2023/1268-5 Eierskapsstrategi for Helgeland avfallsfordeling IKS er under arbeid og skal følges opp med de andre kommunene for å vedta endringer i selskapsavtalen ved enighet mellom deltagerne i IKS.

Det vises til uttrykt vedlegg.