

Regnskapsrapport 1.tertial 2024





Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse.....	2
Oversikt over tabeller og figurer.....	3
Sammendrag og kommunedirektørens vurdering.....	4
Fokusområde økonomi.....	6
Finansområdet.....	7
Driftsregnskapet	10
Sektorkommentarer	11
Driftsbudsjettet – forslag til endringer.....	14
Investeringsregnskapet	18
Finans- og gjeldsforvaltning.....	24
Medarbeidere og organisasjon	25
Sykefravær	25
Utvikling årsverk og ansatte	26
Vedtaksoppfølging	28



Oversikt over tabeller og figurer

Tabell 1. Hovedtall Rana kommune	4
Tabell 2. Regnskap finansområdet på hovedpostnivå	7
Tabell 3. Driftsregnskap per sektor	11
Tabell 4. Driftsregnskap på hovedpostnivå.....	11
Tabell 5. Forslag til budsjettreguleringer – drift	14
Tabell 6. Bevilgningsoversikt investeringer.....	18
Tabell 7. Forslag til budsjettreguleringer – investeringsregnskapet	23
Tabell 8. Sykefravær per sektor 1.tertial 2023 og 2024.....	26
Tabell 9. Utvikling antall årsverk	26
Tabell 10. Utvikling antall ansatte.....	26
Tabell 11. Stillingstyper per 1.tertial.....	27
Tabell 12. Vedtaksbehandling i formannskapet	28
Tabell 13. Vedtaksbehandling i kommunestyret	28
Figur 1. Sykefravær per tertial	25



Sammendrag og kommunedirektørens vurdering

Denne rapporten omhandler status knyttet til økonomi og utvikling sykefravær og årsverk ved utgangen av april 2024. I tillegg rapporteres det på vedtaksoppfølging for 1. tertial.

Tabell 1. Hovedtall Rana kommune

Hovedpost	Regnskap pr. 30.4.2024	Budsjett 2024	Forbruk i % hittil i år	Regnskap pr. 30.4.2023	Forbruk i % hittil i fjor	Endring regnskap
Skatt og rammetilskudd	-596 643	-1 800 336	33,1 %	-562 961	32,7 %	-33 682
Eiendomsskatt	-31 275	-110 060	28,4 %	-27 288	25,3 %	-3 987
Finansinntekter	-110 281	-672 997	16,4 %	-106 345	13,8 %	-3 936
Driftsinntekter	-166 418	-524 408	31,7 %	-137 968	27,1 %	-28 450
Sum inntekter	-904 617	-3 107 801	29,1 %	-834 562	26,8 %	-70 055
Finansutgifter	51 954	769 383	6,8 %	44 826	5,4 %	7 127
Driftsutgifter tjenesteproduksjon	841 747	2 338 418	36,0 %	782 093	34,3 %	59 654
Sum utgifter	893 701	3 107 801	28,8 %	826 919	26,6 %	66 782
Mer/mindreforbruk	-10 917	0		-7 643		-3 273

Tabellen viser driftsregnskapet på hovedpostnivå. Forbruk i prosent i år viser regnskap per 30.4 i forhold til regulert årsbudsjett, forbruk i prosent i fjor, viser regnskap per 30.4.2023 i forhold til endelig regnskap 2023.

Rana kommune hadde ved inngangen av 2024 fortsatt en solid kommuneøkonomi, til tross for utbetaling av 450 mill. kr til Avinor. Langsiktig og bærekraftig økonomistyring har gitt gode resultater. Samtidig varsler flere sektorer om en presset økonomi og økonomisk ubalanse i drifta.

Kommunens gjeldsgrad øker og er langt høyere enn måltallet for økonomisk bærekraft. I tillegg har Norges Bank økt styringsrenta fra 0,0 prosent i september 2021 til 4,25 prosent i dag. Dette har medført at kommunes rente- og avdragsbelastning har økt fra i overkant av 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.

Kommunens likviditet er fortsatt god, og disposisjonsfondet var på 569 mill. kr ved utgangen av 2023. I 2024 er det kjøpt aksjer for 476 mill. kr til oppkapitalisering av Mo i Rana Dypvannskai AS, herav er 392 mill. kr finansiert av disposisjonsfondet i henhold til kommunestyrevedtak i sak 127/2023. 36,5 mill. kr av disposisjonsfondet er avsatt til konkrete formål. 20 mill. kr er merket vedlikeholdsfond, 15 mill. kr innovasjonsfond og 1,5 mill. kr klimafond. I tillegg må Rana kommune dekke inn akkumulert merforbruk i Rana Byggdrift KF på 4,4 mill. kr.

Oppsummering drift og finansområdet

Etter fire måneders drift, ser vi økte utfordringer i drifta i år, sammenlignet med tidligere. Helse og mestring har en utfordrende økonomi på flere områder, men iverksatte tiltak har fått effekt og reduserer ressursbruken. Institusjonstjenester og legetjeneste er de områdene med størst utfordringer i sektoren.

Oppvekst og kultur er den sektoren med de største økonomiske utfordringene. Samtlige avdelinger er i ubalanse, der skoleavdelingen og barnehageavdelingen har det største merforbruket. Ved utgangen av april, ser det vanskelig ut å styre mot budsjettbalanse i år, og det forventes et



merforbruk ut over årets budsjettramme. I tillegg skal merforbruket fra 2023 på 6,4 mill. kr dekkes inn. Basert på ressursbruken de fire første månedene, går sektoren mot et merforbruk ut over vedtatt budsjett på ca. 30 - 40 mill. kr, men det er iverksatt flere tiltak for å begrense merforbruket. Tiltak som går på redusert bemanning innenfor skole og barnehage blir ikke iverksatt før i august, og får ikke helårseffekt før neste år. Effekten av disse tiltakene er ikke tilstrekkelige for å hindre et merforbruk ut året, men tiltakene vil redusere merforbruket. Prognosen for året er usikker, men det anslås et merforbruk på rundt 10 – 15 mill. kr dersom tiltakene får forventet effekt, samt hensyntatt merforbruket fra 2023.

Tekniske tjenester har også en utfordrende økonomi. Kommunale veier og vinterdriften har vært rimeligere enn i fjor, men bydrift har likevel et vesentlig merforbruk ut over periodebudsjettet per april. Innenfor areal og miljø bidrar lav aktivitet til svikt i gebyrinntektene. Byggdrift har det største merforbruket som i hovedsak er knyttet energi og boligområdet. Sektoren har iverksatt tiltak og har som mål å drifte innenfor budsjettrammen.

Samlet sett er driftsregnskapet per 30.4 i ubalanse. Ressursbruken i oppvekst og kultur er for høy og kommunedirektøren ser ikke at øvrige sektorer kan levere mindreforbruk som kan veie opp for størrelsen på merforbruket hos sektoren.

På finansområdet bidrar økte inntekter fra utbytte og eiendomsskatt til merinntekter. Dersom kraftprisen ut året fortsetter på et høyt nivå, vil vi også få økte inntekter ut over budsjett knyttet til salg av konsesjonskraft. Økte inntekter på finansområdet foreslås disponert til styrking av netto driftsresultat og avsatt til disposisjonsfondet, i henhold til plan for reetablering av kommunal-økonomisk bærekraft og handlingsregel for økonomisk bærekraft.

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

Samlet sykefravær første tertial er på 9,3 prosent. Dette er en nedgang på 1,5 prosentpoeng sammenlignet med 1.tertial 2023.

Revidert nasjonalbudsjett 2024

Forslag til revidert nasjonalbudsjett medfører ingen vesentlige endringer for det økonomiske opplegget i 2024. Anslaget for årslønnsveksten i 2024 er oppjustert med 0,3 prosentpoeng til 5,2 prosent, mens anslaget for den kommunale prisveksten er justert ned med 0,4 prosentpoeng til om lag 3,0 prosent. Samlet sett fører dette til at anslaget for den kommunale lønns- og prisveksten (deflatoren) i 2024 er uendret på 4,3 prosent.

Det foreslås en mindre oppjustering av det kommunale skatteanslaget med 150 mill. kroner til 220,4 mrd. kroner. Det legges opp til at alle kommuner få et trekk i sitt rammetilskudd med om lag 33 kroner per innbygger som følge av at Frøya kommune har hatt større trekk i inntektsutjevningen enn det som har kunne avregnes mot kommunens rammetilskudd. For Rana kommune utgjør dette ca. 874 000 kroner i redusert rammetilskudd for 2024. Dersom forslaget blir vedtatt, vil det bli lagt frem forslag til budsjettregulering i 2.tertial sak.



Fokusområde økonomi

Svekket handlingsrom, ubalanse i drifta og risiko i det økonomiske opplegget

Utbetaling av 450 mill. kr til Avinor og 476 mill. kr som egenkapital til Mo i Rana, totalt 926 mill. kr har medført at disposisjonsfondet er redusert og lavere enn handlingsregelen for økonomisk bærekraft på åtte prosent. I tillegg har kommunen forpliktet seg til et økonomisk bidrag på 66 mill. kr til rullebaneforlengelse, som ikke er lagt inn i det økonomiske opplegget.

Kommunedirektøren anbefaler at økte inntekter på finansområdet i form av utbytte og eiendomsskatt avsettes til disposisjonsfondet. Utbytte varierer fra år til år. Senest i 2023 var utbyttet fra Helgeland Kraft AS på 9,1 mill. kr.

Etter finansiering av dypvannskai og hensyntatt avsatte midler til henholdsvis vedlikehold, innovasjon og klima, samt inndekning av merforbruk i Rana Byggdrift KF, utgjør resterende udisponert beløp på disposisjonsfondet ca. 136 mill. kr. Dette utgjør 5,2 prosent av brutto driftsinntekter og er ca. 73 mill. kr lavere enn handlingsregelen for økonomisk bærekraft på 8,0 prosent.

Det er iverksatt tiltak for å redusere merforbruket i drifta. Samtidig må vi fortsatt legge til rette for en effektiv tjenesteproduksjon og et stramt økonomisk opplegg fremover. Vi skal jobbe videre med å tenke nytt og ha fokus på bærekraftige løsninger. Sambruk og optimaliserte løsninger tilpasset fremtidsrettet bruk som gir effektiv tjenesteproduksjon og kostnadsoptimal drift skal prioriteres.

- ***Det viktigste fremover blir å få kontroll på drifta, styrke disposisjonsfondet og redusere gjeldsgraden.***

Disposisjonsfondet må styrkes for å bygge opp en økonomisk buffer for å håndtere uforutsette hendelser, ubalanse i drifta, samt øke handlingsrommet. Kommunen har i tillegg forpliktet seg til utbetaling av 66 mill. kr til Avinor i januar 2025, som må finansieres. Samtidig må egenkapital til investeringer videreføres på samme nivå, helst økes, for å redusere en ytterlig økning i gjeldsgraden. Alternativt kan investeringsnivået reduseres, noe som vurderes som uheldig, sett opp mot nye behov og det høye vedlikeholdsetterslepet.

Kommunedirektøren foreslår at avsetning til disposisjonsfondet økes med 34,9 mill. kr. Det vises til avsnitt om driftsbudsjett og forslag endringer og tabell 5 «forslag til budsjettreguleringer drift» for detaljert oversikt og nærmere kommentarer.



Finansområdet

Samlet sett har vi god kontroll på finansområdet. Basert på bokførte inntekter og utgifter er samlet merinntekt per april 4,5 mill. kr høyere enn budsjettet. Dette er i hovedsak knyttet til økte inntekter ut over periodebudsjettet fra salg av konsesjonskraft, eiendomsskatt og netto renter. Forslag til budsjettreguleringer omhandles nærmere i egne avsnitt under.

Netto salg av konsesjonskraft er 10,5 mill. kr høyere enn periodebudsjettet per april. Det er for tidlig på året å konkludere med en merinntekt for året og budsjettregulering. Spotprisen varierer og er normalt sett lavere på sommeren, samtidig som uttak av kraft er lavt. Per 1. tertial 2023 var kraftinntektene 8,9 mill. kr høyere enn periodebudsjettet, men ved utgangen av oktober lå vi under periodebudsjettet. I tillegg er det også viktig å ta høyde for at budsjettet inntekt i år er 10 mill. kr høyere enn i fjor. Kommunedirektøren legger frem forslag til eventuell budsjettregulering til kommunestyremøtet i desember.

Det mottas utbytte på 51 mill. kr i år. Dette er 36 mill. kr høyere enn budsjettet og er knyttet til utbytte fra Helgeland Kraft AS, Helgeland Invest AS, Gjensidige og krav om utbytte på 13 mill. kr fra Dypvannskai AS. Øvrige utgifter og inntekter på finansområdet følger i stor grad budsjettet.

Tabell 2. Regnskap finansområdet på hovedpostnivå

Hovedpost	Regnskap pr. 30.4.2024	Budsjett 2024	Forbruk i % hittil i år	Regnskap pr. 30.4.2023	Forbruk i % hittil i fjor	Endring regnskap
Salgs- og leieinntekter	-36 349	-64 347	56,5 %	-31 171	45,4 %	-5 178
Rammetilskudd	-343 300	-959 376	35,8 %	-321 111	34,7 %	-22 189
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-14 440	-57 475	25,1 %	-9 991	19,4 %	-4 449
Overføringer og tilskudd fra andre	-235	-2 309	10,2 %	-432	15,2 %	197
Inntekts- og formuesskatt	-253 344	-840 960	30,1 %	-241 850	30,2 %	-11 493
Eiendomsskatt	-31 275	-110 060	28,4 %	-27 288	25,3 %	-3 987
Renteinntekter	-28 192	-83 600	33,7 %	-24 019	28,3 %	-4 173
Andre skatteinntekter	-26 557	-42 500	62,5 %	-25 255	55,0 %	-1 302
Utbytte og bruk av fond	-4 509	-422 766	1,1 %	-15 479	3,0 %	10 970
Sum inntekter	-738 200	-2 583 393	28,6 %	-696 594	26,7 %	-41 606
Lønn og sosiale utgifter (premieavvik/pensjon)	0	20 900	0,0 %	0	0,0 %	0
Kjøp av varer og tjenester	6 357	10 695	59,4 %	6 450	62,6 %	-93
Overføringer og tilskudd til andre	14 218	32 059	44,3 %	13 890	2,9 %	328
Renteutgifter	31 306	117 700	26,6 %	24 349	28,9 %	6 958
Avdrag	66	119 400	0,1 %	133	0,1 %	-67
Avsetning til fond	5	41 345	0,0 %	4	0,0 %	1
Overføring til investeringsregnskapet	0	449 810	0,0 %	0	0,0 %	0
Avskrivninger og motpost avskrivninger	0	-22 526	0,0 %	0	0,0 %	0
Sum utgifter	51 954	769 383	6,8 %	44 826	5,4 %	7 127
Netto finans	-686 246	-1 814 010	37,8 %	-651 768	36,8 %	-34 478

Tabellen viser forbruk på hovedpostnivå på finansområdet. Forbruk i prosent i år viser regnskap per 30.4 i forhold til regulert årsbudsjett, forbruk i prosent i fjor, viser regnskap per 30.4.2023 i forhold til endelig regnskap 2023.



Frie inntekter

Kommunenes skatteinntekter per 30.4.2024 var 63,6 mrd. kr og er i stor grad som forventet. Dette er 1,4 mrd. kr mer enn for samme periode i fjor og tilsvarer en økning på 2,3 prosent. 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 er 4,8 prosent høyere enn for samme periode i fjor. I kommuneregnskapet er det inntektsført 279,9 mill. kr fra skatt på inntekt og formue, inkludert 26,6 mill. kr fra naturressursskatt. Dette er 12,8 mill. kr høyere enn for samme periode i fjor, og tilsvarer en økning på 4,8 prosent og i henhold til periodebudsjettet. Skatteinngangen i Rana ligger på 93,9 prosent av landsgjennomsnittet, mot 90,7 prosent samme periode i fjor. Samlet følger inntektene fra skatt og inntektsutjevning budsjettet per 1.tertial.

Inntektsført rammetilskudd utgjør 343,3 mill. kr, som er 8,7 mill. kr under periodebudsjettet. Lavere inntekt enn budsjettet er knyttet til mindre inntektsutjevning. Avviket er knyttet til periodisering og det forventes ingen avvik ut året på nåværende tidspunkt. Rammetilskuddet er økt med 3,9 mill. kr, som følge av innføring av gratis halvdagsplass på skolefritidsordningen for 3.trinn.

I revidert nasjonalbudsjett legges det opp til at alle kommuner få et trekk i rammetilskuddet med ca. 33 kroner per innbygger. For Rana kommune utgjør dette ca. 874 000 kroner. Dersom forslaget vedtas, blir det lagt frem forslag til budsjettregulering i 2.tertial sak.

Integreringstilskudd

Det er budsjettet med 51,5 mill. kr i integreringstilskudd for 2024. Per april har vi mottatt 14,6 mill. kr i tilskudd. Det forventes at integreringstilskuddet følger budsjettet. En eventuell økt bosetting ut over plan, vil medføre økte inntekter på området, samt økte kostnader til bosetting. Kommunedirektøren vil komme tilbake til eventuelle budsjettreguleringer i 2. tertial sak.

Eiendomsskatt

Det er budsjettet med inntekter fra eiendomsskatt på 110,1 mill. kr i 2024. Per 30.4 er det inntektsført totalt 31,3 mill. kr i eiendomsskatt, som er 3,8 mill. kr høyere enn periodebudsjettet.

Eiendomsskatten på kraftverk i 2024 fastsettes på bakgrunn av verdifastsetting og eiendomsskattegrunnlag fra 2022, en oversikt kommunen fikk i slutten av 2023. Eiendomsskattegrunnlaget fra kraftanlegg er økt fra 4,9 mrd. kr til 5,3 mrd. kr, en økning på 0,4 mrd. kr. Dette fører til at eiendomsskatten fra kraftanlegg økes fra 35 mill. kr i 2023 til 37,6 mill. kr i 2024, en økning på 2,6 mill. kr som foreslås regulert inn i budsjettet.

Eiendomsskatt på næringseiendom ligger 1,8 mill. kr høyere enn periodebudsjettet per 30.4. Forventet inntekt fra eiendomsskatt på næringseiendom foreslås regulert til 40 mill. kr, en økning på 4 mill. kr. Det vil bli vurdert ny regulering i forbindelse med 2. tertialsak, når man ser resultater etter klagebehandling i forbindelse med ny alminnelig taksering.



Eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger ligger 1,3 mill. kr høyere enn periodebudsjettet. Eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger foreslås regulert til 43 mill. kr, en økning på 4 mill. kr.

I 2024 fastsettes eiendomsskatten på boligeiendom med formuesgrunnlag på bakgrunn av fastsatt formuesgrunnlag for inntektsåret 2022. Oversikten fikk kommunen i slutten av 2023.

Eiendomsskatt på næringseiendom, boligeiendom uten formuesgrunnlag og fritidsboliger fastsettes på bakgrunn av nye fastsatte takster gjeldende fra 2024. Økte eiendomsskatteinntekter på totalt 10,7 mill. kr foreslås regulert inn i budsjettet.

Salgs og leieinntekter – salg av konsesjonskraft

Rana kommune har inngått avtale med Ishavskraft AS om kjøp av konsesjonskraft for 2024, som i avtaleperioden skal ta hånd om uttak av konsesjonskraft fra konsesjonærer. Valgt løsning ble spotpris for hele året, med et påslag på 1,19 øre per kWh. Høyeste bud for fastpris på hele kraftmengden for 2024 var 29,8 øre/kWh og ble ikke vurdert som aktuelt. Gjennomføring av tilbudet ble håndtert av Rana kommune.

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

Per 30.4 er netto inntekt 24,5 mill. kr etter fratrukk av kostnader. Dette er 10,6 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 25 øre per kWh, inkludert påslag for perioden mai-desember. Kommunedirektøren vil komme tilbake med forslag til eventuell budsjettregulering på slutten av året, dersom det oppstår vesentlige avvik fra budsjettet.

Renteinntekter og utbytte

Regnskapsførte inntektsrenter per 30.4 utgjør 28,2 mill. kr, som er 4 mill. kr over periodebudsjettet. I budsjettet for 2024 er det tatt høyde for utbetaling av 476 mill. kr til dypvannskai over tre år, mens hele beløpet ble utbetalt den 8. mars i år. Utbetaling vil redusere renteinntektene på kommunens konsernkonto og budsjettet foreslås redusert med 13 mill. kr, tilsvarende økt utbytte fra selskapet.

Årets låneopptak ble gjennomført i mars med 215 mill. kr. Årets låneopptak og ny bankavtale med bytte av hovedbankforbindelse påvirker renteinntektene positivt. Kommunedirektøren vil se an utviklingen utover året og komme tilbake med eventuelle ytterligere behov budsjettregulering. Se videre avsnittet om finans- og gjeldsforvaltningen i 1. tertial nedenfor.

Generalforsamlingen i Helgeland Kraft AS har vedtatt å utbetale 121,9 mill. kr i ordinært utbytte for 2023. Med utgangspunkt i Rana kommunes eierandel i selskapet på 26,8 prosent, betyr dette en utbetaling til Rana på 32,7 mill. kr.



Kommunen har mottatt utbytte fra Helgeland Invest AS på 4,5 mill. kr. Kommunens eierandel i selskapet er 8,6 prosent.

I forbindelse med utbetalingen av 476 mill. kr til oppkapitalisering av dypvannskai er det forutsatt at renteinntektene selskapet får på innskuddet i sin hovedbankforbindelse skal tilbakeføres til kommunen gjennom utbetaling av utbytte. Dette er anslått til 13 mill. kr og budsjettet foreslås regulert tilsvarende. I vedtatt budsjett er det budsjettet med 15 mill. kr i samlet utbytte. Kommunedirektøren foreslår derfor å øke budsjettet for utbytteinntekter med 36 mill. kr.

Renteutgifter

Regnskapsførte renteutgifter per 30.4 utgjør 31,3 mill. kr, som er 1,9 mill. kr lavere enn periodebudsjettet. Det forventes at renten holdes på dagens nivå på 4,5 prosent en god stund fremover. Kommunedirektøren vil komme tilbake til eventuell budsjettregulering i 2. tertialsak. Se videre eget avsnitt om finans- og gjeldsforvaltningen per 30.4.

Avdragsutgifter

Det er regnskapsført vel 0,1 mill. kr i utgifter til avdrag i driften per 30.4. Basert på betalte avdrag på innlån fra Husbanken i løpet av året som er utgiftsført i driften, betales avdrag på innlån fra Kommunalbanken i henhold til årets budsjett i desember.

Driftsregnskapet

Oppsummering drift

Driftsregnskapet per 30.4 viser et netto forbruk på 675,3 mill. kr som tilsvarer 37,3 prosent av årets budsjett til tjenestene. Dette er 31,2 mill. kr mer enn for tilsvarende periode i fjor, en økning på 4,8 prosent. Inntektene har økt med 28,5 mill. kr, mens utgiftene har økt med 59,7 mill. kr i forhold til samme periode i fjor. Organisasjonsmessig endring ved at byggdrift er lagt inn under teknisk sektor, påvirker utgiftene og inntektene når vi sammenligner med fjoråret.

Samlet øker utgiftene til lønn og kjøp av varer og tjenester med 108,2 mill. kr i forhold til 1.tertial i fjor. Herav er 57,6 mill. kr av økningen knyttet til tekniske tjenester og skyldes i hovedsak tilbakeføring av Rana byggdrift. Lønnsutgifter utgjør en økning på 15,6 mill. kr, mens kjøp av varer og tjenester utgjør 42 mill. kr.

Samlet øker lønnsutgiftene med 54,6 mill. sammenlignet med 1.tertial i fjor, men er fortsatt lavere enn periodebudsjettet. Oppvekst og kultur har en økning på 19 mill. kr, mens helse og mestring en økning på 18,5 mill. kr

Sosiale utgifter er redusert med 14,2 mill. kr og skyldes lavere pensjonssatser. Kjøp av varer og tjenester har økt med 56,6 mill. kr. Økningen innenfor helse og mestring utgjør 8,6 mill. kr, mens oppvekst og kultur har en økning på 4,3 mill. kr. Innenfor de øvrige sektorene er det mindre endringer. Overføringer og tilskudd til andre er redusert med 37,8 mill. kr og skyldes avvikling og opphør av tilskuddet til det kommunale foretaket, Rana Byggdrift KF.



Tabell 3. Driftsregnskap per sektor

Sektor	Regnskap pr. 30.4.2024	Budsjett 2024	Forbruk i % hittil i år	Regnskap pr. 30.4.2023	Forbruk i % hittil i fjor	Endring regnskap
Støttetjeneste	38 913	127 139	30,6 %	43 969	37,2 %	-5 056
Oppvekst og kultur	263 258	635 140	41,4 %	237 943	36,5 %	25 314
Helse og omsorg	274 503	699 766	39,2 %	260 153	36,5 %	14 350
NAV kommune	17 216	46 900	36,7 %	14 413	31,5 %	2 803
Tekniske tjenester	90 746	205 602	44,1 %	50 996	22,7 %	39 750
Sum drift	684 636	1 714 547	39,9 %	607 475	34,6 %	77 161
Selvkostområde Vann og Avløp	-11 394	0		-13 447		2 054
Selvkostområde Feiing	-327	0		-93		-234
Kirkelig fellesråd	0	15 569	0,0 %	0	0,0 %	0
Fellesområde drift	2 415	83 894	2,9 %	50 190	6759,9 %	-47 776
Totalt	675 329	1 814 010	37,2 %	644 125	36,4 %	31 205

Tabellen viser forbruk per sektor. Forbruk i prosent i år viser regnskap per 30.4 i forhold til regulert årsbudsjett, forbruk i prosent i fjor, viser regnskap per 30.4.2023 i forhold til endelig regnskap 2023.

Tabell 4. Driftsregnskap på hovedpostnivå

Hovedpost	Regnskap pr. 30.4.2024	Budsjett 2024	Forbruk i % hittil i år	Regnskap pr. 30.4.2023	Forbruk i % hittil i fjor	Endring regnskap
Brukerbetalinger	-24 296	-73 768	32,9 %	-23 019	30,1 %	-1 277
Salgs- og leieinntekter	-67 425	-244 501	27,6 %	-47 421	28,4 %	-20 003
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-188	-1 955	9,6 %	-579	20,8 %	391
Overføringer og tilskudd fra andre	-74 515	-217 695	34,2 %	-66 922	23,0 %	-7 592
Finansinntekter	6	13 511	0,0 %	-26	-0,1 %	32
Sum inntekter	-166 418	-524 408	31,7 %	-137 968	27,1 %	-28 450
Lønnsutgifter	480 180	1 390 632	34,5 %	425 592	34,0 %	54 588
Sosiale utgifter	68 733	188 917	36,4 %	82 914	33,5 %	-14 180
Kjøp av varer og tjenester	241 364	598 406	40,3 %	184 772	35,1 %	56 592
Overføringer og tilskudd til andre	51 314	138 387	37,1 %	89 162	37,6 %	-37 848
Finansutgifter	156	22 076	0,7 %	-346	-2,0 %	502
Sum utgifter	841 747	2 338 418	36,0 %	782 093	34,3 %	59 654
Netto tjenesteområder	675 329	1 814 010	37,2 %	644 125	36,4 %	31 205

Tabellen viser driftsregnskap på hovedpostnivå. Forbruk i prosent i år viser regnskap per 30.4 i forhold til regulert årsbudsjett, forbruk i prosent i fjor, viser regnskap per 30.4.2023 i forhold til endelig regnskap 2023.

Sektorkommentarer

Støttetjeneste

Støttetjenesten har et mindreforbruk på 8,2 mill. kr per april. Noe av avviket skyldes periodisering, men samlet sett ligger utgiftene lavere i 2024 enn i 2023. Det er også bevilget en budsjettstyrking for gjennomføring og iverksetting av sourcingstrategi IKT. I tillegg er det utbetalt mindre tilskudd sammenlignet med samme periode i fjor i påvente av sak om helhetlig gjennomgang av tilskuddsporteføljen.

Det er økonomisk kontroll og planlagt fremdrift på leveranser overholdes. Forsterket sikkerhetstiltak på IKT vil gi merkostnader.



Oppvekst og kultur

Oppvekst og kultur har et merforbruk på 10,9 mill. kr per april som i all hovedsak skyldes lønnsutgifter og manglende inntekter. Det er innført reduksjon i innkjøp som gjør at kjøp av varer og tjenester ligger under budsjett. Planlagte driftstiltak i skole og barnehage, vil først få effekt fra og med august og ut året. Utfordringen i sektoren ligger innenfor skole, barnehage, barnevern og kultur. Situasjonen er alvorlig, og avdelingene er i gang med å legge en langsiktig plan for å iverksette tiltak som skal bidra til balanse på sikt. Dersom ingen endringer iverksettes, vil merforbruket bli 30-40 mill. kr i 2024. Sektoren er kommet godt i gang med plan for tiltak som gjør at forventet merforbruk i 2024 antas å ligge på rundt 10 - 15 mill. kr.

Tiltakene som er planlagt medfører er reduksjon på rundt 33 årsverk, hvorav 15 årsverk gjelder barnehage. Dette kan gjennomføres som følge av at antall barn med vedtak om styrket tilbud reduseres, samt reduksjon av rundt 25 plasser i kommunale barnehager.

Skoleavdelingen planlegger en reduksjon på ca. 16 årsverk knyttet til nedgang i elevtallet. Det er også planlagt omorganisering av leirskoletilbudet. Kulturavdelingen er i gang med en omstillingsprosess hvor det sees mer helhetlig på tjenestetilbudet.

For å redusere merforbruket på styrket tilbud i barnehager foreslås det at bevilgning på 2,0 mill. kr til styrket bemanning i barnehagene (ksak 147/2023) omprioriteres til styrket tilbud i barnehager. I tillegg foreslås det å omregulere 2,0 mill. kr av kommunestyrets bevilgning på 5,25 mill. kr til uteområder (ksak 147/2023) til styrket tilbud i barnehager.

Skoleavdelingen har per april et høyt forbruk av lønn og sosiale utgifter. Barnehageavdelingen har utfordringer med å drifte innenfor rammen grunnet høyt utgiftsnivå til styrket tilbud. Lovfestet økt kapitaltilskudd til private barnehager og driftstilskudd til åpen barnehage foreslås regulert i budsjettet. Iverksettelse av nedlegging av kommunal barnehage er utsatt til 2025 og økonomisk konsekvens er foreslått regulert i budsjettet. Barn- og familieavdelingen har fortsatt utfordringer knyttet til barnevern. Økt bosetting av flyktninger fører til høyere kostnader til introduksjonsprogrammet som foreslås regulert i budsjettet. Kulturavdelingen har ikke klart å opprettholde inntekt i henhold til budsjett og det arbeides med ulike tiltak for å styrke inntektssiden.

Helse og mestring

Helse og mestring har et negativt avvik på 0,6 mill. kr i forhold til budsjettplan per april. Kommunaldirektørens område har 9,7 mill. kr. i mindreforbruk, tildelingskontoret har 0,5 mill. kr i mindreforbruk og psykisk helse og sosialtjenester har 1,1 mill. kr i mindreforbruk.

Institusjoner har merforbruk på 6,3 mill. kr, og er i hovedsak relatert til lønn, kjøp av varer og tjenester, herunder innleie av vikarer. Organisasjonsendringene i tjenesten sammen med bemanningsplaner, årsturnus, sykepleierteam med mere, bidrar til bedre kontroll. Vi er på rett vei og merforbruket går nedover.



Hjemmetjenesten har merforbruk på 1,4 mill. kr med utfordrende områder, som BPA og dyre medikamenter. Enkelte avdelinger følges særskilt i forhold til økonomisk kontroll og kompetanse.

Kommunaldirektørens område har mindreforbruk som er øremerket pukkelkostnader knyttet til pågående omstilling innen institusjon og hjemmetjenesten, og må derfor sees i den sammenheng. Blant annet skal midler overføres byggdrift for utgifter til renovering av en avdeling på Gruben sykehjem, og det pågår installasjon av velferdsteknologi i Selfors sykehjem.

Legetjenester har et merforbruk på 3,8 mill. kr. Her er avvikene relatert til variabel lønn og innleie av vikarer til fastlegeordningen, LMS og legevakta. Utgiftene ligger 1,3 mill. kr lavere mot samme tid i 2023. Vi har fått flere fastleger på plass, og fra september er det fem ledige hjemler. Bortfall av tilskudd 2. halvår 2024 til prosjekt primærhelseteam på lokalmedisinsk senter (LMS) vil utfordre regnskapet med om lag 3-4 mill. kr, og det er derfor tatt grep for å avslutte prosjektet.

Miljøterapeutisk avdeling og tildelingskontoret er i budsjettbalanse.

Vi mener vi har god kontroll på drifta i de fleste avdelingene. Organisasjonsendringene som pågår i institusjonsavdelingen, er viktig for å sikre balanse framover. Basert på erfaringene med krevende sommerferieavvikling og inndekning av merforbruk fra 2023 er det iverksatt tiltak for å sikre balanse ved årsslutt.

NAV kommune

NAV kommune har et negativt avvik per april på 1,1 mill. kr. Avviket er i hovedsak knyttet til økning i sosialhjelp til flyktninger på grunn av økt antall fra ukraina, samt økning av satser.

41,3 prosent av budsjettet til sosialhjelp er brukt pr april 2024. Høye boutgifter gir behov for supplering av sosialhjelp også etter oppstart på introduksjonsprogram. Barn og barnefamilier følges særskilt. Over 30 prosent av bosatte hittil i år er over 60 år.

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. Ombyggingen vil medføre noe høyere leieutgift.

Sektoren er under press, men ved bruk av tilskuddsmidler knyttet til prosjekt og bruk av fjorårets overskudd styrer sektoren mot balanse ut året.



Tekniske tjenester

Tekniske tjenester har et merforbruk per april på 12 mill. kr mot periodebudsjett. Merforbruket skyldes flere årsaker, i hovedsak økte energikostnader, manglende inntekter, merforbruk på veivedlikehold og periodiseringsavvik.

Forsinkelse i framdrift av renovering av Moheia Bad har medført tapte inntekter og foreslås regulert. Utgifter til leie av Ytteren flerbrukshall er ikke kompensert og foreslås regulert. Kostnader til taksering eiendomsskatt og økte systemkostnader foreslås regulert. Økte leiekostnader for lokaler til hjemmetjenesten foreslås også regulert inn.

Sektoren er presset, men bruk av overskuddsmidler på 2,8 mill. kr vil bidra positivt inn i årets budsjettopplegg. Sektoren har som mål å drifte innenfor budsjetttrammen, men det forutsetter at påførte, ikke kontrollerbare kostnader kompenseres. Alternativt vil merforbruket forsterkes. Utviklingen på energikostnader må også følges opp. Dersom den høye prisen vedvarer ut året, kan det bli behov for budsjettregulering for området.

Driftsbudsjettet – forslag til endringer

Tabell 5. Forslag til budsjettreguleringer – drift

(Tall i hele 1000)	Vedtatt budsjett	Endring	Regulert budsjett
Driftsinntekter			
Rammetilskudd	-853 576	-3 858	-857 434
Eiendomsskatt vannkraftanlegg	-35 000	-2 650	-37 650
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	-39 060	-4 000	-43 060
Eiendomsskatt næring	-36 000	-4 000	-40 000
Utbytte og eieruttak	-15 000	-36 000	-51 000
K.sak 127/2023 dypvannskai AS - reduserte renteinntekter	-84 600	13 000	-71 600
Omdisponering og bruk av bundne fond	-20 680	-10 884	-31 564
Sum driftsinntekter	-1 083 916	-48 392	-1 132 308
Driftsutgifter			
Helse og mestring - Husleie Mellomvika 5	699 766	-1 600	698 166
Fellesområde drift - Tilskudd Vitensenter park	0	2 400	2 400
Fellesområde drift - Taksering eiendomsskatt	500	-500	0
Tekniske tjenester - Taksering eiendomsskatt	205 602	500	206 102
Tekniske tjenester - Husleie Mellomvika 5	206 102	1 600	207 702
Tekniske tjenester - Leie Ytteren flerbrukshall	207 702	970	208 672
Tekniske tjenester - Moheia Bad	208 672	1 800	210 472
KST sak 36/24 og 10/24 ringvirkningsanalyse alle havneutsnitt	0	1 200	1 200
Oppvekst og kultur - KST vedtak sak 22/24 nedleggelse barnehage	635 140	700	635 840
Oppvekst og kultur - introduksjonsordningen	635 840	5 700	641 540
Oppvekst og kultur - forskriftsendring tilskudd til private barnehager	641 540	720	642 260
Avsetning til disposisjonsfond	26 895	34 902	61 797
Sum driftsutgifter	3 467 759	48 392	3 516 151
Netto	2 383 843	0	2 383 843



Forslag til budsjettregulering av driftsinntekter

Rammetilskudd

Som et resultat av Stortingets budsjettvedtak i desember 2023, ble det vedtatt å innføre gratis halvdagsplass på skolefritidsordningen, SFO også for 3.trinn. Det ble også vedtatt at minstesatsen for deltagere i kvalifikasjonsprogrammet økes med 5 000 kroner fra 1.juli 2024. Rammetilskuddet foreslås som følge av dette økt med 3,9 mill. kr. Av økningen utgjør bevilgningen knyttet til gratis SFO 3,8 mill. kr. Kommunedirektøren vil komme tilbake med forslag om budsjettregulering innenfor oppvekst og kultur i 2.tertialsak. Ordningen trer i kraft fra august og vi vet mer om inntektstap og økte kostnader etter ordningen er iverksatt.

Utbytte og eieruttak

Jf. sak 127/23 forventer kommunestyret et utbytte fra selskapet Dypvanskai AS som minimum dekker kommunens merkostnader ut over budsjett i 2024 og 2025. Med nåværende rentenivå på konsernkonto, forventes ca. 22 mill. kr i reduserte renteinntekter som følge av utbetaling av 476 mill. kr. Herav er 9,0 mill. kr lagt inn i budsjettopplegget. I opprinnelig plan var det lagt opp til at utbetaling skulle skje over tre år. Det foreslås dermed at differansen på 13 mill. kr finansieres i form av utbyttet fra selskapet i år.

Utbytte fra Helgeland Kraft AS vil bli 32,7 mill. kr, mens vi har mottatt utbytte fra Helgeland Invest AS på 4,5 mill. kr og fra Gjensidige på 0,8 mill. kr. Samlet inkludert utbytte på 13 mill. kr fra Dypvanskai AS, gir dette et utbytte og eieruttak i 2024 på 51 mill. kr. Budsjettet foreslås derfor økt med 36 mill. kr, fra 15,0 mill. kr til 51 mill. kr.

Eiendomsskatt

Som følge av økt eiendomsskattegrunnlag fra kraftanlegg foreslås budsjettet på eiendomsskatt fra kraftanlegg økt med 2,6 mill. kr.

Som følge av økt eiendomsskattegrunnlag fra næringseiendom etter ny alminnelig taksering foreslås budsjettet på eiendomsskatt fra næringseiendom økt med 4 mill. kr.

Som følge av økt eiendomsskattegrunnlag fra boliger og fritidsboliger foreslås budsjettet på eiendomsskatt fra boliger og fritidsboliger økt med 4 mill. kr.

Til sammen foreslås budsjettert inntekt fra eiendomsskatt regulert opp med 10,7 mill. kr fra 110 mill. kr til 120,7 mill. kr.

Omdisponering og bruk av bundne fond

Kommunedirektøren foreslår at 10 884 074 kroner i bundne fondsmidler frigjøres og avsettes til disposisjonsfondet. Dette er mottatte prosjektmidler langt tilbake i tid, der det ikke har vært bevegelser på fondene de siste årene. Prosjektene er fullfinansiert og avsluttet, sluttrapport er utarbeidet og det er ikke krav om tilbakebetaling.

Hovedårsaken til at det fortsatt står udisponerte midler på fondene skyldes i hovedsak manglende prosjektoppfølgning knyttet til avregning og regnskapsmessig bruk av avsatte prosjektmidler. Dette



innebærer at vilkår og formålet med tildelingen er oppfylt, og at prosjektene er finansiert av driftsmidler i stedet for avsatte fondsmidler.

Kommunedirektøren konkluderer med at tidligere bundne midler er frie disponible midler og foreslås avsatt til disposisjonsfondet.

Foreslåtte budsjettreguleringer driftsutgifter og sektorrammer

Tilskudd Vitensenterpark

I vedtatt investeringsbudsjett for 2024 er det bevilget 2,4 mill. kr pluss påløpt merverdiavgift, totalt 3,0 mill. kr til avsluttende arbeid med Sjøfronten. I forbindelse med at Moment Rana AS har igangsatt arbeidet med utvikling av parken ved Vitensenteret inngås avtale med selskapet der Sjøfronten inkluderes i prosjektet. Det foreslås derfor at bevilgningen i årets investeringsbudsjett på 3 mill. kr omdisponeres og bevilges over driftsbudsjettet som et tilskudd på 2,4 mill. kr til Moment, som delfinansiering av utviklingsprosjektet av parken. Total kostnad for utviklingsprosjektet er beregnet til 9 mill. kr, der også sparebankstiftelsen deltar i finansieringen med 3 mill. kr i tilskudd.

Tekniske tjenester – Taksering eiendomsskatt

Kommunestyret vedtok i sak 109/22 at Rana kommune skal anskaffe nye takster fra 2024 på eiendommer uten formuesgrunnlag fra Skatteetaten. Budsjettbevilgningen er lagt til fellesområde drift, men foreslås lagt til tekniske tjenester der takseringskostnadene er belastet. Her ligger også økte kostnader til programvare for eiendomsskatt. Budsjettet for tekniske tjenester foreslås økt med 0,5 mill. kr, mens budsjettet på fellesområde drift foreslås regulert ned med tilsvarende.

Økt husleie Mellomvika 5

Husleia for Mellomvika 5 som disponeres av helse og mestring til blant annet hjemmetjenesten, er høyere enn opprinnelig forutsatt. Økte kostnader knyttes i hovedsak til lading av elbiler og økte felleskostnader. Budsjettet for tekniske tjenester foreslås økt med 1,6 mill. kr. og tilsvarende redusert hos helse og mestring.

Tekniske tjenester - Leie Ytteren flerbrukshall

Ifølge avtalen for leie av Ytteren flerbrukshall til gymsal, skal husleia årlig indeksreguleres med inntil 80 prosent av konsumprisindeksen. Husleia skal også reguleres tilsvarende merkostnad, dersom finansieringskostnad øker eller minker. I 2017 og 2018 ble det bevilget 2,3 mill. kr over budsjettet for å dekke leie av flerbrukshallen. Når det tas hensyn til prisjustering av budsjettet i perioden, er budsjetttrammen i 2023 på 2,7 mill. kr. Leie av flerbrukshallen utgjør ca. 3,7 mill. kr i 2024 etter flere renteøkninger. Det foreslås derfor at budsjetttrammen til teknisk sektor økes med 970 000 kroner for å dekke økt husleie. Inndekning av økte kostnader fremover vil vurderes i forbindelse med budsjett og økonomiplanen for 2025-2028.



Tekniske tjenester - Moheia Bad

I budsjetttopplegget for 2024, ble det lagt inn en kompensasjon på 1,75 mill. kr som følge av stenging 1.halvår i år. Etter opprinnelig plan, skulle Moheia bad åpnes til skolestart i år, men anlegget er fortsatt stengt som følge av renovering ut året. Dette medfører ytterligere et inntektstap for 2.halvår, men også reduserte utgifter. Netto anslås dette til 1,8 mill. kr, etter fratrekk av reduserte utgifter og budsjetttrammen til teknisk sektor foreslås styrket tilsvarende.

KST sak 36/24 og 10/24 ringvirkingsanalyse alle havneutsnitt

Ved behandling av sak 36/2024 i møte 7.mai, ba kommunestyret kommunedirektøren så raskt som mulig iverksette en ekstern anskaffelse av en ringvirkingsanalyse av alle havneavsnitt hver for seg og samlet. De økonomiske konsekvensene innarbeides i første budsjettregulering.

Med bistand fra ekstern konsulent for å gjennomføre en analyse av Toraneskaia's samfunnsnytte i regionen, ble det angitt en kostnadsramme på inntil 360 000 kroner. Kommunedirektøren anslår at kostnadene for en ringvirkingsanalyse for alle havneutsnitt kan bli opp mot 1,2 mill. kr og foreslår at budsjettet styrkes tilsvarende. Kostnadene er på nåværende tidspunkt usikre. Endelig kostnad vil foreligge etter innhenting av tilbud fra eksterne.

Ksak 22/2024 - Nedlegging av kommunal barnehage fra høsten

I sak 22/24 ble det vedtatt at kommunestyret opprettholder vedtaket om nedleggelse av en kommunal barnehage. Nedleggelsen av en barnehage utsettes og iverksettes fra høsten 2025 og den økonomiske konsekvensen innarbeides i neste budsjettregulering. Rammen til oppvekst og kultur foreslås derfor økt med 0,7 mill. kr.

Økt bosetting av flyktninger - introduksjonsordningen

Utgifter til bosetting og integrering av flyktninger fra Ukraina har økt. Budsjettet til flyktningetjenesten i oppvekst og kultur foreslås dermed økt med 5,7 mill. kr. Økte kostnader er knyttet til flere deltakere i introduksjonsprogrammet.

Forskriftsendring kapitaltilskudd til private barnehager

Som følge av endring i forskrift har kapitaltilskuddet som inngår i samlet tilskudd til private barnehager økt med 9,3 prosent eller 0,6 mill. kr og driftstilskudd til åpen barnehage har økt med 10,1 prosent eller 0,1 mill. kr, før fratrekk for generell lønns- og prisvekst. Rammen til oppvekst og kultur foreslås dermed økt med 0,7 mill. kr.

Avsetning til disposisjonsfond

Kommunedirektøren foreslår at økte inntekter på finansområdet foreslås avsatt til disposisjonsfondet, i henhold til plan for reetablering av kommunaløkonomisk bærekraft. Fondet er lavere enn handlingsregelen for økonomisk bærekraft og må styrkes for å håndtere uforutsette hendelser, ubalanse i drifta, samt øke kommunens handlingsrom. Avsetning til disposisjonsfondet foreslås økt med 34,9 mill. kr.



Investeringsregnskapet

Tabell 6. Bevilgningsoversikt investeringer

Bevilgningsoversikt - investering	Regnskap pr. 30.4.2024	Budsjett 2024	Forbruk i % hittil i år	Regnskap pr. 30.4.2023	Forbruk i % hittil i fjor
Investeringer i varige driftsmidler	68 139	337 600	20,2 %	66 254	
Tilskudd til andres investeringer	100	2 450	4,1 %	7	25,8 %
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	476 000	481 800	98,8 %	0	0,0 %
Utlån av egne midler	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Avdrag på lån	0	0	0,0 %	0	0,0 %
Sum investeringsutgifter	544 239	821 850	66,2 %	66 261	22,6 %
Kompensasjon for merverdiavgift	-9 051	-37 320	24,3 %	-10 244	43,4 %
Tilskudd fra andre	-13	-3 037	0,4 %	-3 247	17,8 %
Salg av varige driftsmidler	792	-22 100	-3,6 %	-553	7,9 %
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	0	-10 968	0,0 %	0	0,0 %
Bruk av lån	0	-218 198	0,0 %	0	0,0 %
Sum investeringsinntekter	-8 272	-291 623	2,8 %	-14 044	5,3 %
Videreutlån	47 360	150 000	31,6 %	23 982	21,2 %
Bruk av lån til videreutlån	0	-150 000	0,0 %	0	0,0 %
Avdrag på lån til videreutlån	8 635	24 000	36,0 %	8 222	42,6 %
Mottatte avdrag på videreutlån	-17 794	-50 000	35,6 %	-11 268	17,3 %
Netto utgifter videreutlån	38 200	-26 000	-146,9 %	20 936	-45,6 %
Overføring fra drift	0	-450 632	0,0 %	0	0,0 %
Avsetninger til bundne investeringsfond	12 900	54 928	23,5 %	9	0,0 %
Bruk av bundne investeringsfond	0	-24 000	0,0 %	0	0,0 %
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	28 977	0,0 %	0	0,0 %
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	12 900	-504 227	-2,6 %	9	0,1 %
Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)	587 068	0	0,0 %	73 162	0,0 %

Tabellen viser forbruk på hovedpostnivå. Forbruk i prosent i år viser regnskap per 30.4 i forhold til regulert budsjett, forbruk i prosent i fjor, viser regnskap per 30.4.2023 i forhold til endelig regnskap 2023.

Forslaget til reguleringer i investeringsbudsjettet, vil øke bruk av lånemidler i budsjettet med 14,7 mill. kr. Det foreslås imidlertid ikke økning av låneopptaket i 2024 som allerede er gjennomført. Økningen finansieres ved bruk av ubrukte lånemidler fra tidligere års låneopptak. Per 31.12.2023 utgjorde dette 60,8 mill. kr.

Ubrukte lånemidler oppstår på grunn av avvik mellom planlagt/vedtatt låneopptak i budsjettåret på grunn av forsinkelser i fremdriften på prosjekter, samt at mange av de store investeringsprosjektene de seneste årene har blitt avsluttet med en lavere kostnad enn opprinnelig kostnadsramme. Eventuelt behov for økt låneopptak vil bli vurdert i forbindelse med rullering av budsjett og økonomiplan til høsten.



Status investeringsprosjekter

Kommunestyret vedtok i budsjettbehandlingen i desember, sak 147/2023 endringer i kommunedirektørens forslag til investeringsbudsjett for 2024, men tiltakene manglet vedtak om finansiering på totalt 9,0 mill. kr i budsjettet for 2024. Endringene tas derfor inn som forslag til reguleringer i tertialsaken med forslag til finansiering. Dette gjelder skisseprosjekt skoleløft, utskifting LED gatelys og nytt kunstgress på fotballbanene på Selfors, Moheia og Sagbakken.

Prosjekter innen skole, helse og mestring

Nye gymsaler – Selfors og Båsmo barneskoler

Totalt budsjett for begge prosjektene ble oppjustert til 137,5 mill. kr, jf. sak 24/22. I tillegg kommer riveprosjektet for Selfors barneskole med 3,0 mill. kr.

Gymsalen på Selfors hadde en totalramme på 71,8 mill. kr inkludert sanering av eksisterende gymsal. Totalt var det påløpt kostnader på 78,9 mill. kr per 31.12.23, inkludert riving av eksisterende gymsal. Det gjenstår arbeid med sertifisering og revisorarbeid i forbindelse med miljøsertifisering som skal gjennomføres i år, beregnet til ca. 0,2 mill. kr. Dette foreslås regulert inn i årets investeringsbudsjett.

Gymsalen på Båsmo hadde en total budsjetttramme på 76,8 mill. kr inkludert riving av gammel gymsal. Totalt forbruk per 31.12.23 var på 75,9 mill. kr Det gjenstår sertifisering og revisorarbeid i forbindelse med miljøsertifisering som skal gjennomføres i år. Det forventes at det påløper kostnader på ca. 1 mill. kr, som foreslås regulert inn i årets investeringsbudsjett.

Skisseprosjekt skoleløft

Det vises til sak 147/2023, budsjett og økonomiplan 2024 - 2027. Brutto kostnad for prosjektet som skal gjennomføres i 2024 er beregnet til 7 mill. kr. Kommunedirektøren vil komme tilbake med forslag til regulering av budsjettet i rapporteringen per 31.8, 2. tertial.

Anskaffelse av digitale enheter i grunnskolen

Det vises til kommunestyrevedtak 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 investeringsbudsjett for 2024 gjennom budsjettregulering i 1. tertialsak. Anskaffelsen er ikke ferdig, og den totale investeringsutgiften er ikke kjent, slik at man kommer tilbake til budsjettreguleringer i 2. tertialsak.

Kjøp av andelsleilighet Heggveien 7-U101 Eldres borettslag

Kommunen har kjøpt en andelsleilighet i Eldres borettslag med en kjøpesum på 1,045 mill. kr. Kjøpet finansieres ved bruk av boligfondet og foreslås regulert inn i årets budsjett.



Investeringer i infrastruktur

Utskifting LED gatelys

Det vises til kommunestyrevedtak sak 147/2023. Brutto kostnad for prosjektet som planlegges gjennomført i inneværende planperiode er beregnet til totalt 12 mill. kr, med 3 mill. kr i hvert av de fire årene. 3 mill. kr foreslås derfor regulert inn i årets investeringsbudsjett, der netto kostnad på 2,4 mill. kr foreslås finansiert av ubrukte lånemidler.

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.

Budsjettet bevilgning i 2024 reduseres med 1,0 mill. kr og innebærer redusert bruk av lån på 0,8 mill. kr.

Boligfelt Brennåsen

I sak 56/2021 vedtok kommunestyret å bevilge 10 mill. kr til ekstern bistand til grunnundersøkelser og igangsetting av detaljprosjektering for Brennåsen boligfelt. Til sammen er det påløpt utgifter på 2,1 mill. kr i 2022 og 2023. Detaljprosjektering skal ferdigstilles i 2024, og anslått forbruk i 2024 er på 3 mill. kr. Beløpet foreslås regulert inn i årets investeringsbudsjett, der netto utgift etter momskompensasjon på 2,4 mill. kr finansieres ved bruk av lånemidler.

Sjøfronten - Vitensenter park

Det vises til kommentar til forslag til reguleringer av driftsbudsjettet. Bevilgningen i vedtatt investeringsbudsjett for 2024 på 3 mill. kr til avsluttende arbeide med Sjøfronten foreslås omdisponert til tilskudd til Moment Rana AS som kommunalt bidrag til utvikling av parken ved Vitensenteret. Prosjektet inkluderer avsluttende arbeider på sjøfronten som opprinnelig var planlagt håndtert i egen regi.

Rammebevilgning til kommunale veier

I sak 145/2023 ble rammebevilgningen for 2023 til kommunale veier økt med 1,55 mill. kr, med henvisning til at rammen for 2024 skulle reduseres tilsvarende. I henhold til vedtaket, foreslås rammen for investeringer til kommunale veier derfor redusert med 1,55 mill. kr fra 5,0 mill. kr til 3,45 mill. kr. Bruk av lånemidler reduseres tilsvarende med 1,24 mill. kr. Den årlige rammen til kommunale veier ble samtidig økt fra tidligere 4,0 mill. kr til 5,0 mill. kr i sak 147/2023 budsjett og økonomiplan 2024 - 2027.

Kjøp av traktor – park og idrett

Det ble kjøpt ny traktor ved årsskiftet 2023/2024 med en brutto kostnad på 812 500 kroner. Kjøpet ble først bokført på regnskapsåret 2023, men korrigeret og bokført på 2024 i tråd med regelverket. Traktoren ble levert i 2024 og skal i henhold til anordningsprinsippet bokføres på inneværende årsregnskap.



Netto kostnad fratrukket momskompensasjon utgjør 650 000 kroner og foreslås regulert inn i investeringsbudsjett for 2024, finansiert ved bruk av lånemidler.

Nettverksprosjektet robuste og sikre datanett – videreføring

Prosjektet er i vedtatt investeringsbudsjett for 2024 bevilget 8 mill. kr. I opprinnelig vedtak var prosjektet finansiert med bruk av lånemidler og kompensert merverdiavgift. Det foreslås at finansieringen i investeringsbudsjettet endres med økt overføring fra driften med 3,25 mill. kr, og dermed tilsvarende reduksjon i bruk av lånemidler.

Investeringer i øvrige kommunalbygg

Renovering Moheia bad

Renovering av Moheia bad ble opprinnelig bevilget i fjorårets investeringsbudsjett med en total ramme på 54 mill. kr, hvorav 50 mill. kr ble bevilget i budsjett for 2023. Planlagt ferdigstilling var opprinnelig til skolestart i år. Prosjektet ble sendt ut på anbud i starten på 2023. Det kom inn kun anbud fra lokale leverandører, og økte priser viste at kostnadene ville bli høyere. Det var også avdekket at det måtte gjøres et mer omfattende arbeide med anlegget. I sak 53/23 til formannskapet ble derfor kostnadene for renoveringen av badet vedtatt oppjustert fra 54 til 86 mill. kr.

Med bakgrunn i at over 20 år gamle bad kan ha betydelige konstruksjonsskader, var det gjennomført undersøkelser i prosjekteringsfasen. I dette arbeidet med prosjektet er det imidlertid ikke mulig å strippe bygget helt ned. Det er derfor ved riving av konstruksjoner og deler av bygget kommet frem mange og store uforutsette avvik. Eksempler er råteskader i yttervegger og tak, gulv i bassenget er smuldret opp, påvist fukt under gulv i garderober medfører etablering av nytt gulv med gulvvarme, og i tillegg må mezzanindekke i bassenget skiftes i sin helhet. I tillegg er det påvist store avvik på tekniske anlegg som var tenkt bevart i prosjektet. Avvikene medfører også økte prosjekteringskostnader. Økt omfang og uforutsette feil og mangler i prosjektet er planlagt ferdigstilling av prosjektet utsatt til 1. mars 2025.

Vedtatt budsjett i år er på 65 mill. kr. Forbruk i år per. 30.4 er på 38,9 mill. kr, som gir et totalt forbruk på 51,6 mill. kr per 1. tertial 2024. Total kostnad for prosjektet er per 20.4.2024 anslått til 120 mill. kr. Det er anslått at det vil påløpe totalt 85 mill. kr i kostnader på prosjektet i år, og opprinnelig vedtatt budsjett på 65 mill. kr foreslås derfor regulert opp med 20 mill. kr. Økningen finansieres med økt momskompensasjon på 4 mill. kr og økt bruk av lånemidler på 16 mill. kr. Eventuelt behov for økt låneopptak og bevilgningen til prosjektet i kommende planperiode foreslås innarbeidet i budsjett for 2025.



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. I 2.tertialsak vil kommunedirektøren 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. Det vil bli foretatt en gjennomgang av samtlige prosjekt og eventuelle budsjettreguleringer vil bli foreslått i forbindelse med rapporteringen 2. tertial.

Øvrige investeringer

Investeringsstilskudd kirkelig fellesråd

Ifølge brev av 22. mars 2024 og vedtak i Rana kirkelige fellesråd 18.3.2024, ber Rana kirkelige fellesråd Rana kommune om økte investeringsmidler på 3,7 mill. kr. Bakgrunnen for søknaden er at fellesrådets gravemaskin ble ødelagt i brannen i driftsbygningen ved Ytteren kirkegård og utvidelse av nedre Gruben kirkegård. Kostnader til ny gravemaskin er anslått til 2,1 mill. kr. Kostnadene for å utbedre et område på fem gravfelt på Nedre Gruben kirkegård, slik at de tilfredsstillers dagens krav ved gravlegging, er estimert til 2,5 mill. kr.

Fratrukket merverdiavgift på 0,4 mill. kr og forsikringsoppgjør på 0,5 mill. kr, utgjør behov for ekstraordinært investeringsstilskudd fra Rana kommune 3,7 mill. kr.

Kommunedirektøren stiller spørsmål til kostnadene på 2,1 mill. kr til ny gravemaskin. Fremkommer kostnadene til ny gravemaskin på bakgrunn av en anbudsprosess i henhold til regelverket og er det foretatt en behovsvurdering og vurdert andre løsninger? Kan det anskaffes brukt maskin eller annet utstyr, som kan finansieres innenfor vedtatt ramme supplert med forsikringsoppgjøret?

Prosjektet med utvidelse av Nedre Gruben kirkegård foreslås lagt frem i forbindelse med den ordinære budsjettprosessen og vurdert finansiert i budsjett og økonomiplan for 2025-2028.



Budsjettreguleringer investeringsbudsjettet

Tabell 7. Forslag til budsjettreguleringer – investeringsregnskapet

(Tall i hele 1000)	Vedtatt budsjett	Endring	Regulert budsjett
Inntekter			
Momkompensasjon	-37 320	-4 330	-41 650
Sum inntekter	-37 320	-4 330	-41 650
Utgifter			
Utskifting LED gatelys (k.sak 147/2023)	0	3 000	3 000
Kunstgress - fotballbaner (k.sak 147/2023)	3 000	-1 000	2 000
Moheia bad	65 000	20 000	85 000
Sjøfronten - Vitensenter park	3 000	-3 000	0
Kommunale veier	5 000	-1 550	3 450
Boligfelt Brennåsen	0	3 000	3 000
Ny gymsal - Selfors barneskole	0	200	200
Ny gymsal - Båsmo barneskole	0	1 000	1 000
Kjøp av andelsleilighet Heggveien 7-U101	0	1 045	1 045
Kjøp av traktor - park og idrett	0	650	650
Sum utgifter	76 000	23 345	99 345
Finansiering			
Bruk av ordinære lånemidler	-78 198	-14 720	-92 918
Bruk av selvfinansierende lånemidler	-140 000		-140 000
Bruk av bundne investeringsfond	0	-1 045	-1 045
Bruk av ubundne investeringsfond	-113 500		-113 500
Overført fra drift	-450 632	-3 250	-453 882
Netto endring	-743 650	0	-743 650



Finans- og gjeldsforvaltning

Rapportering om finans- og gjeldsforvaltningen i kommunen følger av kommunelovens §14-13 med forskrift. I tillegg til årsrapporten til kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året, skal det skal det rapporteres til kommunestyret minst to ganger i løpet av året. Dette følger av forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner og fylkeskommuner, som fastsetter minimumskrav på hva kommunens rapport på området skal omfatte. Bestemmelsene er supplert av rapporteringskrav i kommunens eget finansreglement. Rapporteringene på finansområdet i løpet av året gjøres i forbindelse med rapporteringen per 1. og 2. tertial.

Norges Bank satte opp styringsrenten med 1,75 prosentpoeng i løpet av 2023 til 4,5 prosent. Per 30.4 i år har sentralbanken holdt denne uendret i forbindelse med rentemøtene i januar og mars. Det kom heller ingen endringer i rentemøtet 2. mai i år.

Kommunen har per 30.4.2024 tatt opp 150 mill. kr i lån som startlån til videreutlån og 215 mill. kr til finansiering av vedtatte investeringer mv. i 2024. Låneporteføljens gjennomsnittsrente på løpende lån var 4,73 prosent per 30.4. Lånene er skaffet til veie i Kommunalbanken, KLP, verdipapir-markedet (obligasjons- og sertifikatlån) og Husbanken. Samlet gjeld per 30.4.2024 er 3 688 mill. kr. Av dette er 21,8 prosent sikret med fastrente. I gjennomsnitt er det 9 års gjenstående løpetid på lånene i porteføljen, som er tiden til lånene må refinansieres eller innfris. I løpet av 2024 forfaller to lån på henholdsvis 220 og 300 mill. kr til refinansiering. Samlet utgjør dette 14,1 prosent av samlet gjeldsportefølje per 30.4.2024.

Per 30.4 i år var kommunens likviditetsbeholdning 1 043,0 mill. kr mot 1 208,8 mill. kr per 31.12.2023. Dette er 165,8 mill. kr mindre enn ved inngangen til året. Nedgangen skyldes i hovedsak utbetaling til bygging av dypvannskai, mens gjennomført vedtatt låneopptak i perioden bedrer likviditeten. Hele beholdningen var plassert hos kommunens hovedbankforbindelse per 30.4.2024.

Med tillegg av margin ble gjennomsnittlig rente per 30.4 på kommunens konsernkonto 4,97 prosent. Gjennomsnittet for 3. mnd. nibor var per 30.4 på 4,71 prosent.

Det har ikke vært brudd eller avvik i forhold til begrensninger og rammer i kommunens finansreglement per 30.4.24.

Detaljert rapport om finans- og gjeldsforvaltning per 30.4.2024 følger som uttrykt vedlegg.



Medarbeidere og organisasjon

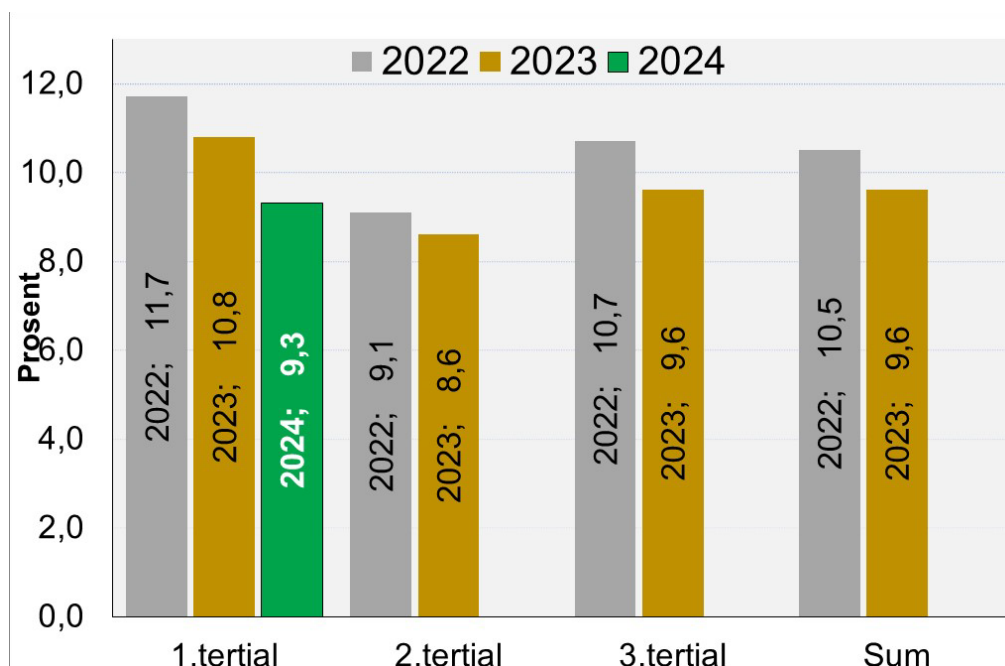
Sykefravær

Fra første tertial 2022 til 2024 i samme periode har sykefraværet gått ned, og endte på 9,3 prosent i 2024. Dette er en nedgang på 2,4 prosentpoeng over to år. Måltallet for utgangen av 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 og skolesektoren. Utviklingen av sykefravær innen disse områdene er avgjørende for den totale utviklingen i Rana kommune.

I første tertial er sykefraværet på 9,3 prosent, en nedgang på 1,5 prosentpoeng sammenlignet med 1.tertial 2023.

Figur 1. 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 har hatt en nedgang i sykefraværet.

Helse og mestring har høyest sykefravær med 10,6 prosent, som er 1,9 prosentpoeng ned fra nivået per 1.tertial 2023. Støttetjenesten har lavest sykefravær med 4,2 prosent, og har hatt størst reduksjon i sykefraværet med 3,9 prosentpoeng. NAV kommune har hatt en reduksjon på 1,3 prosentpoeng. Oppvekst og kultur og tekniske tjenester har hatt en reduksjon i sykefraværet med henholdsvis 0,6 prosentpoeng og 0,2 prosentpoeng.



Tabell 8. Sykefravær per sektor 1.tertial 2023 og 2024

Sektor	2023	2024	Endring
Støttetjeneste	8,1	4,2	-3,9
Oppvekst og kultur	9,7	9,1	-0,6
Helse og mestring	12,5	10,6	-1,9
NAV kommune	9,5	8,2	-1,3
Tekniske tjenester	6,1	5,9	-0,2
Totalt	11,7	9,3	-2,4

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 30.4.2024 utgjør lærlinger 33,6 årsverk fordelt på 34 lærlinger. 10 tillitsvalgte er helt eller delvis frikjøpt og utgjør 7 årsverk.

Tabell 9. Utvikling antall årsverk

Sektor	Årsverk				Endring fra i fjor
	31.12.2022	30.04.2023	31.12.2023	30.04.2024	
Støttetjeneste	64,8	63,8	59,9	59,9	-3,9
Oppvekst og kultur	680,9	682,2	691,2	695,6	13,4
Helse og mestring	819,5	812,7	804,7	810,7	-2,0
NAV kommune	19,3	19,3	23,5	23,7	4,4
Tekniske tjenester	138,7	132,0	134,3	198,0	66,0
Sum årsverk	1 723,1	1 710,0	1 713,5	1 787,9	78,0

Samlet er det en økning på 78 årsverk fra 30.4.2023 til 30.4.2024. Økningen i årsverk er i stor grad relatert til teknisk tjenester, som har en økning på 66 årsverk, og oppvekst og kultur har en økning på 13,4 årsverk. Økningen i oppvekst og kultur skyldes økte ressurser til barn med særlige behov, innføring av gratis SFO til 1. og 2. trinn, og økning i prosjektstillinger som dekkes av tilskuddsmidler. Økningen i teknisk skyldes tilbakeføring av Rana Byggdrift KF fra 31.12.2023. NAV kommune har en økning på 4,4 årsverk knyttet til prosjekt og styrking mot integrering. Støttetjeneste og helse og mestring har redusert med henholdsvis 3,9 og 2,0 årsverk.

Tabell 10. Utvikling antall ansatte

Sektor	Ansatte				Endring fra i fjor
	31.12.2022	30.04.2023	31.12.2023	30.04.2024	
Støttetjeneste	68	67	62	62	-5
Oppvekst og kultur	739	743	744	747	4
Helse og mestring	1 039	1 013	979	998	-15
NAV kommune	21	21	25	25	4
Tekniske tjenester	146	139	140	207	68
Sum ansatte	2 013	1 983	1 950	2 039	56



Samlet er antall ansatte økt med 56 personer fra 30.4.2023 til 30.4.2024. Redusert bruk av deltidsstillinger er en av årsakene til at det er en lavere økning i antall ansatte enn økning i antall årsverk. Økningen i antall ansatte er som ved årsverk relatert til teknisk tjenester, som har en økning på 68 ansatte, og oppvekst og kultur som har en økning på 4 ansatte. NAV kommune har en økning på 4 årsverk knyttet til prosjekt og styrking mot integrering. Støttetjeneste og helse og mestring har redusert med henholdsvis 5 og 15 ansatte.

Tabell 11. Stillingstyper per 1.tertial

Stillingstyper

	Årsverk 30.4.2023	Årsverk 30.4.2024	Endring årsverk	Ansatte 30.4.2023	Ansatte 30.4.2024	Endring ansatte
FH Fast heltid	1 192,9	1 303,6	110,8	1 218	1 325	107
FD Fast deltid	324,1	310,1	-14,1	509	477	-32
MH Midlertidig heltid	106,7	102,5	-4,2	106	103	-3
MD Midlertidig deltid	86,3	71,8	-14,5	150	134	-16
	1 710,0	1 787,9	78,0	1 983	2 039	56

I perioden fra 30. april 2023 til 30. april 2024 er antallet midlertidige stillinger redusert med totalt 18,7 årsverk, noe som tilsvarer en nedgang på 35 ansatte. Samtidig har antallet faste heltidsstillinger økt med 110,8 årsverk, mens faste deltidsstillinger er redusert med 14,1 årsverk. Reduksjonen i bruk av deltids- og midlertidige stillinger er en målrettet utvikling som kommunen jobber aktivt med. Målet er å redusere andelen ufrivillig deltid og begrense bruken av midlertidige stillinger, samtidig som fokuset økes på å øke antall faste heltidsstillinger.



Vedtaksoppfølging

Tabellen viser en oversikt over alle politiske vedtak med status fra formannskapet og kommunestyret fra perioden 1.1.2024 - 30.4.2024

Formannskapet

Formannskapet gjennomførte fem møter i 1. tertial 2024 og har behandlet 24 politiske saker, to referatsaker og ett spørsmål.

Tabell 12. Vedtaksbehandling i formannskapet

Sektor	Iverksatt	Under arbeid	Totalt
Støttetjeneste	16	-	16
Oppvekst og kultur	2	-	2
Helse og mestring	1	-	1
Tekniske tjenester	5	-	5
Andre	0	-	0
Sum	24	-	24

Kommunestyret

Kommunestyret gjennomførte to møter 1. tertial og har behandlet 27 politiske saker, 9 referatsaker og 9 spørsmål/interpellasjoner.

Tabell 13. Vedtaksbehandling i kommunestyret

Sektor	Iverksatt	Under arbeid	Totalt
Støttetjeneste	18	-	18
Oppvekst og kultur	4	-	4
Helse og mestring	0	-	0
Tekniske tjenester	5	-	5
Andre (KU/Havna)	0	-	0
Sum	27	-	27

Saker under arbeid

Der er ingen meldte saker under arbeid.