



Årsmelding 2023

NESNA KOMMUNE
KOMMUNEDIREKTØR, JUNI 2024

NESNA KOMMUNE | Movegen 24, 8700 NESNA

Innhold

Forord	4
Oppsummering av 2023	4
Aktuelle temaer i 2023	6
Omstillingsarbeid i kommunen	6
Nesna mestringscenter	6
Ledelse	6
Uteområdet ved Nesna skole	6
Digitalisering	6
Menneskelige ressurser	7
Medarbeiderstatus	7
Likestilling	7
Tiltak for å sikre høy etisk standard	8
Etiske retningslinjer	8
Delegeringsreglement	8
Varslingsrutiner	8
Åpenhet og innsyn	8
Risiko og sårbarhetsanalyser	8
Økonomisk utvikling	9
Resultat	9
Disposisjonsfond	10
Lånegjeld	10
Driftsregnskapet	11
Investeringsregnskapet	14
Balanseregnskapet	16
Virksomhetsområder	17
Folkevalgte organ	18
Kommunedirektør og stab	18
Kommunesamarbeid og tilskudd til andre aktører	18
Fellestjenesten	19
Familietjenesten	20
Nesna skole	21
Nesna barnehage og SFO	22
Nesna legekantor	23
Nesna sykehjem	25
Hjemmetjenesten	26

Nesna mestringssenter.....	28
NAV.....	31
Plan og utvikling	32

Forord

Årsmelding 2023 legges fram av konstituert kommunedirektør i Nesna kommune, om lag 8 måneder forsinket. Årsmeldingen er utarbeidet av tidligere kommunedirektør Lill Stabell og lederne for alle virksomhetene. Kommunedirektøren legger til grunn at innholdet i årsmeldingen gir en riktig og god beskrivelse av Nesna kommune i 2023.

Kommunedirektøren vil med dette rette en stor takk til alle som har stått på for å ferdigstille regnskap og årsmelding for 2023.

Oppsummering av 2023

Nesna kommune fører sitt regnskap etter de kommunale regnskapsprinsipper nedfelt i Kommuneloven § 14 og Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv.

Anordningsprinsippet gjelder i kommunal sektor og betyr at all tilgang og bruk av midler i løpet av året som gjelder kommunens virksomhet, skal fremgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Driftsregnskapet viser driftsinntekter og driftsutgifter i kommunen og regnskaps-resultatet for året.

Investeringsregnskapet viser årets utgifter i forbindelse med investeringer, utlån etc. og hvordan disse er blitt finansiert.

Videre er regnskapet ført etter brutto-prinsippet. Det betyr at det ikke er gjort fradrag i inntekter for tilhørende utgifter og heller ikke fradrag i utgifter for tilhørende inntekter. Dette betyr at *aktiviteten* i kommunen kommer frem med riktig beløp.

I kommunens konsernregnskap er også Polarsirkelen Friluftsråd.

Det er ikke avdekket feil etter årsavslutning som påvirker årsresultatet, men det må nevnes at det er gjort en endring i føring av Polarsirkelen friluftsråds regnskap som påvirker kommunen. Tidligere år har Polarsirkelen friluftsråd inngått i, og hatt direkte påvirkning på kommunens regnskap. I 2023 er friluftsrådet trukket ut og eiendelene og omløpsmidlene er tatt ut av kommunens balanse og Polarsirkelen friluftsråd har i sin helhet sitt eget regnskap som inngår i kommunens konsernregnskap, men ikke kommunens ordinære regnskap.

Nesna kommunes regnskap for år 2023 viser et regnskapsmessig resultat på kr -3,1 mill

Når regnskapet viser et regnskapsmessig resultat på kr - 3,1-mill, så er det etter at strykningsbestemmelsene har kommet til anvendelse, jfr forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. Ifølge forskriftens § 4-2 skal et mer-/mindreforbruk reduseres ved å redusere avsetninger til fond eller redusere overføringer fra drift til investering. I 2023 ble kr 11 899 864,- strøket ihht forskriften § 4-2 b) og kr 600 000,- ble strøket overført fra drift til investering. I tillegg ble det brukt mer av disposisjonsfond ift budsjett med kr 2 057 853,-

Driftsrammene har på noen områder betydelige budsjettoverskridelser, i tillegg har kommunen hatt en vesentlig større inntekt enn budsjettet. Årsakene til avvikene varierer, og vi vil komme nærmere inn på disse i denne årsberetningen.

Kommunedirektør vil takke for et godt samarbeid med politikerne. I en krevende kommunal hverdag, er det viktig med et nært samarbeid og felles forståelse for hvordan vi kan gå videre for å utvikle kommunen videre. Et godt samspill er en forutsetning for å lykkes.

Avslutningsvis takker Kommunedirektør med-arbeiderne, tillitsvalgte og ledere for den innsats og det arbeidet som daglig utføres til det beste for Nesna-samfunnet!

Hege Tangen
Kommunedirektør



Aktuelle temaer i 2023

Omstillingsarbeid i kommunen

I løpet av 2023 har Nesna kommune arbeidet med omstilling. Gjennom et samarbeid med Nordland fylkeskommune og Innovasjon Norge har vi igangsatt en omstillingsprosess i samfunnet. Nordland fylkeskommune har ved to anledninger tildelt Nesna kommune tidligfasemidler som skal settes inn for å begrense sysselsettingstapet, og i 2023 ble det utbetalt ordinære omstillingsmidler.

Nesna mestringssenter

Utviklingen av Nesna mestringssenter fortsetter. Det er kommet på plass dagsenter med flere aktiviteter sånn som sanserom, musikkrom, verkstedrom, kafe og mere. Tilbudet som mestringssenteret gir til kommunens egne, og brukere fra andre kommuner, må kunne sies å være svært godt.

Ledelse

Kommunen har nå lyktes med å få på plass kommunalledere innenfor helse og omsorg og oppvekst, kultur og familie. I tillegg er det startet et lederutviklingsprogram for virksomhetslederne. Organisasjonen begynner endelig å sette seg etter flere år med organisasjonsutvikling og omorganisering. Det er også kommet på plass digitale styringsverktøy som vil gi lederne bedre innsikt i egen virksomhet.

Uteområdet ved Nesna skole

Endelig er man kommet i gang med utbedring av skolens uteområde. Gjennom tippemidler og egen finansiering får vi nå på plass et uteområde som vil fremme lek og fysisk aktivitet både i og etter skoletid. Kommunedirektøren vil rette en stor takk til lærerne Tommy Antonsen og Tony Øwre for å initiere dette prosjektet og for å drive det frem til realisering. De har gjort et stort arbeid og lagt ned mye av fritiden sin i prosjektet.

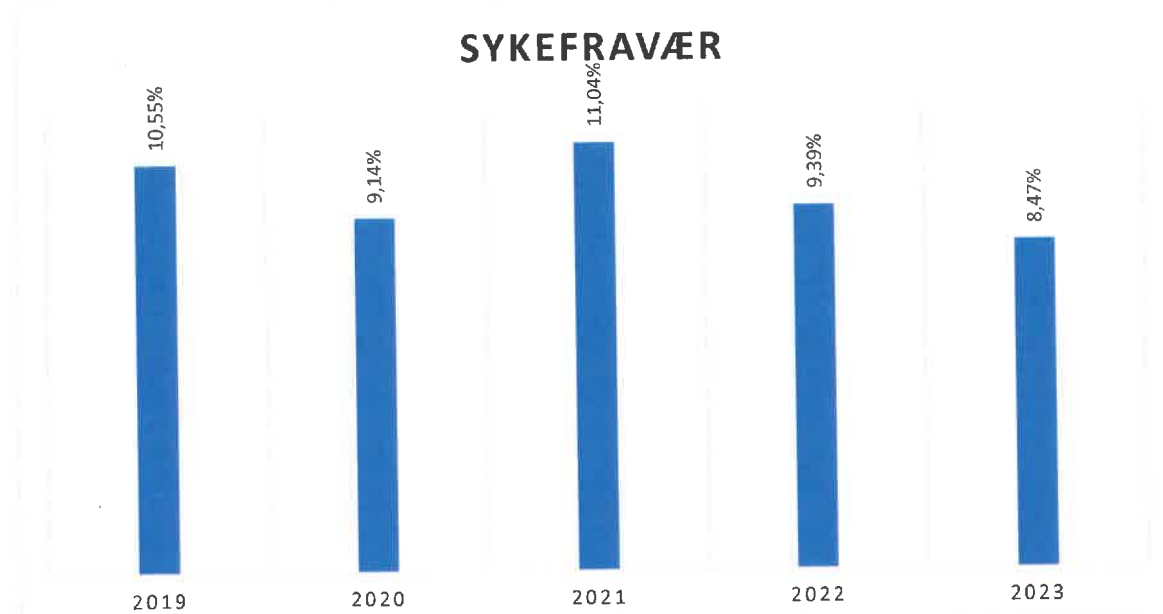
Digitalisering

I 2023 har kommunen endret økonomisystem, lønssystem og HR-plattform. Dette er begynnelsen på et viktig arbeid for å gi lederne riktige verktøy og politikere mer innsikt i kommunal drift. Det er også kommet på plass nye nettsider og «kommune-Kåre» er på plass i Servicetorget. Arbeidet fortsetter videre med innføring av Framsikt, kommune-TV og mer.

Menneskelige ressurser

Medarbeiderstatus

Nesna kommune har jobbet omfattende med organisasjonsutviklingsarbeid, med involvering av ledere, tillitsvalgte og vernetjenesten. Det bygges en ny organisasjon og flere enheter er endret og/eller slått sammen de siste årene. Flere virksomheter har vokst i antall ansatte, samtidig har det vært utfordrende å rekruttere i enkelte særskilte stillinger og kommunen har vært nødt til å leie inn ekstern kompetanse. I 2023 hadde kommunen en nedgang i sykefravær fra 9,39 % i 2022 til 8,47 %. Det er ikke en reell nedgang i antall sykedager, men økning i årsverk som sørger for negangen. Kommunen har en målsetting om nærvær på 93 % og det gjenstår et godt stykke arbeid for å nå det målet.



Likestilling

Nesna kommune har i 2023 hatt 402 ansatte fordelt på 164,33 faste årsverk pluss vikariater og timeinnleie. Det er en klar overvekt av kvinner ansatt i kommunen. Det er særlig mange kvinner innenfor skoleverket, barnehage, og helse og omsorg. Når det gjelder kommunale lederstillinger (virksomhetsledere) så er fordelingen syv kvinner og seks menn, inkludert personalleder og kommunalledere. Nesna kommune har kvinnelig ordfører og rådmann.

Arbeidet med utjevning av lønnsforskjeller er et kontinuerlig tema, og vil fortsatt bli vurdert i lønnsforhandlinger. I rekrutteringsarbeid og oppfølging av virksomhetene fokuseres det på likestilling og tiltak for å hindre diskriminering. Utover dette er det ikke gjennomført spesielle tiltak for å fremme likestilling og hindre diskriminering i kommunens organisasjon i fjor.

Tiltak for å sikre høy etisk standard

Etisk arbeid i kommunen handler om bygging av tillit og er grunnleggende i forvaltningen av fellesskapets verdier. Tillit øker kommunens handlingsrom, både som tjenestetilbyder, myndighetsutøver, samfunnsutvikler og demokratisk arena. Tillit gir grunnlag for medarbeiderfellesskap, samarbeid innad i kommuneorganisasjonen og for et nødvendig samspill mellom kommune, næringsliv, frivillighet og innbyggerne. Motsatt kan påstander om kameraderi, inhabilitet eller avsløringer om korrupsjon svekke kommunens legitimitet og styringsevne.

Etiske retningslinjer

Kommunen har egne etiske retningslinjer som ligger publisert på avviks- og kvalitetssystemet Compilo for ansatte og på kommunens nettside for publikum. Målet med de etiske retningslinjene er at personer i kommunens tjeneste skal være seg bevisst kravene til uklanderlige holdninger og handlinger. De etiske retningslinjene er av overordnet karakter. Konkretisering finnes spredt i ulike reglementer. Med dette utgangspunktet må virksomhetene videreutvikle og styrke den enkeltes etiske bevissthet.

Personer i kommunens tjeneste, her menes arbeidstakere og folkevalgte, har ansvar for at de etiske retningslinjene blir fulgt, og her som ellers har ledere et spesielt ansvar. Ved tvil, eller fare for kritikk, skal den enkelte søke råd hos sin nærmeste leder.

Retningslinjene bygger på allmenngyldige etiske verdier og normer, og vektlegger spesielt verdiene tillit, åpenhet og lojalitet. Personer i kommunens tjeneste skal ta hensyn til innbyggernes interesser, tilstrebe likebehandling og opptre med respekt for individet. De skal ha bevissthet om at de er kommunens ansikt utad, og skal opptre på en måte som ikke svekker kommunens omdømme.

Delegeringsreglement

Kommunen har egne vedtatte delegeringsreglement for politisk og administrativt nivå. Disse skal sikre en klar rollefordeling mellom folkevalgte og administrasjonen, samt rollefordeling mellom avdelinger og medarbeidere innad i administrasjonen.

Varslingsrutiner

Kommunen har egne varslingsrutiner som legger til rette for varsling av kritikkverdige forhold. Avviks- og kvalitetssystemet Compilo er kommunens verktøy for varsling og håndtering av varsler.

Åpenhet og innsyn

Kommunen holder regelmessige kurs og veiledning for ledere og saksbehandlere om forvaltningslov og hvilken type informasjon som skal og ikke skal unntas offentlighet. Veiledningen legger vekt på meroffentlighetsprinsippet. Det planlegges å anskaffe en ny plattform for kommunens nettside som skal gjøre informasjon om og innsyn i kommunens saker lettere tilgjengelig for offentligheten.

Alle politiske møter er åpne for offentligheten, enkeltsaker kan kun lukkes dersom det finnes hjemmel for slik lukking i lovverket. Det vurderes også om det skal legges til rette for streaming av politiske møter.

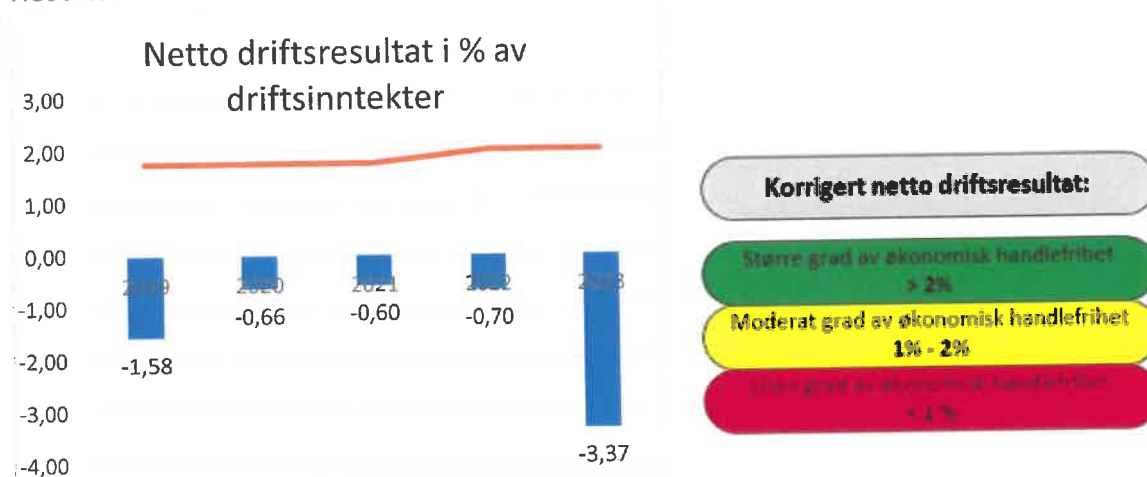
Risiko og sårbarhetsanalyser

Kommunen har ikke gjennomført risikoanalyser for å avdekke sårbare områder og prosesser i etikkområdet i 2023. Dette planlegges gjennomført minimum en gang hver kommunestyreperiode. Ellers gjennomføres ROS-analyser årlig for områdene økonomi, medarbeidere og tjenesteproduksjon i virksomhetene.

Økonomisk utvikling

Nøkkeltall i prosent av driftsinntekter viser utviklingen i økonomiske størrelser i forhold til inntektsveksten. Nøkkeltallene for 2023 viser at kommunen er i en utfordrende situasjon med negativt driftsresultat og lavere andel av disposisjonsfond. Kommunen er avhengig av å spare inn på driftsnivået for å kunne sette av penger på fond. Det gledelige er at kommunen opplever en kraftig økning i driftsinntekter.

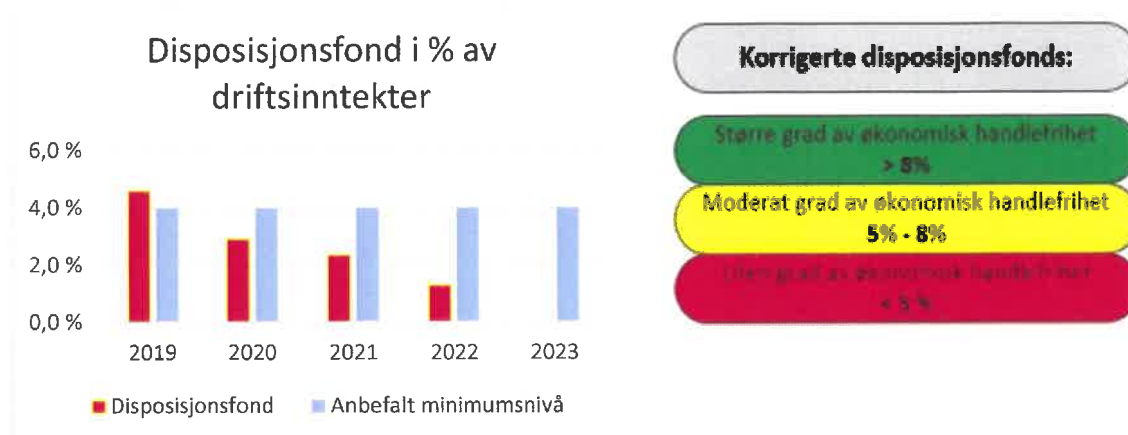
Resultat



Netto driftsresultat ble et merforbruk på 11,29 mill i 2023. Dette utgjør – 3,37 % av driftsinntektene, som er en markant nedgang fra foregående år og et godt stykke under vårt vedtatte måltall på 2 %. Når netto driftsresultat er negativt betyr det at vi må bruke av oppsparte midler. I opprinnelig budsjett var det budsjettert med et merforbruk på 0,25 mill og i regulert budsjett et mindreforbruk på 2,2 mill. Kommunen har hatt negativt netto driftsresultat siden 2019. Noe som har tært på oppsparte midler i fond.

Resultatet har historisk vært positivt, men forholdsvis lavt. Fraflytting og nedleggelse av bosetting og mottak førte til lavere inntekter til kommunen. Denne trenden har nå snudd, bosetting og mottak er reetablert og kommunens inntekter øker. Samtidig som det er optimisme knyttet til omstillingsarbeidet og utvikling av kommunen er det et behov for å stramme inn på driftsnivået i de kommunale tjenestene for å kunne sikre en sunn økonomisk drift.

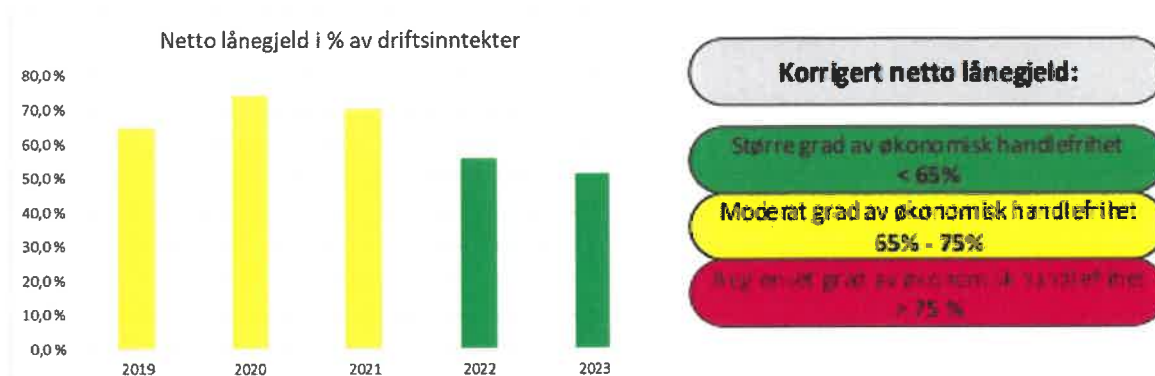
Disposisjonsfond



Disposisjonsfondet er ved utgangen av året kr 0, noe som utgjør 0,0 % av driftsinntektene. Dette er under anbefalt minimumsnivå på minimum 4 %, og kommunestyrets vedtatte måltall på 8 %. Ser vi på modellen fra KS om økonomisk bærekraft gir et disposisjonsfond på under 5 % av driftsinntektene liten grad av økonomisk handlefrihet.

I opprinnelig budsjett var det budsjettet med en netto avsetning til disposisjonsfond på 2,92 millioner og i revidert budsjett 5,62 millioner. Driftsnivået har generelt vært høyere i 2023 enn budsjettet og avsetning til fond har ikke vært mulig med regnskapsresultatet som foreligger.

Lånegjeld



Total lånegjeld, inklusive startlån er ved utgangen av året 255 mill. Korrigert netto lånegjeld er ved utgangen av 2023 kr 172 mill. Dette utgjør 51,4 % av driftsinntektene som er en nedgang på 4,4 % fra 2022. Dette skyldes at kommunen tok opp lite ny gjeld i 2023, annet enn lån til videreutlån, og investeringskostnadene i 2023 ble finansierte med ubrukte lånemidler, i tillegg økte driftsinntektene kraftig. Nesna kommune har vedtatt et måltall for lånegjeld på >75 %, og kommunen er nå langt under dette nivået. Korrigert netto lånegjeld er langsiktig gjeld korrigert for pensjonsforpliktelser, utlån, ubrukte lånemidler og ubundne investeringsfond.

Nesna kommune har hatt en forholdsvis lav gjeldsgrad som har bidratt positivt til den økonomiske handlefriheten. Gjeldsgraden har vært økende grunnet investering i nytt sykehjem og brannbil siste år, men i forhold til andre kommuner har gjeldsgraden vært lav. En økning i driftsinntektene påvirker måltallet direkte og kommunen har et godt utgangspunkt for nye investeringer uten at dette påvirker den økonomiske handlefriheten i alt for stor grad. Dette krever dog at driftsnivået reduseres for å kunne tåle en høyere rentebelastning.

Driftsregnskapet

Nesna Kommune				
Økonomisk oversikt drift jf. 55-6	2023			2022
	Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Rammetilskudd	-93 698 355	-95 836 000	-92 085 000	-89 147 560
Inntekts- og formuesskatt	-52 425 486	-48 271 000	-48 271 000	-51 525 276
Eiendomsskatt	-3 303 201	-3 200 000	-3 200 000	-3 103 970
Andre skatteinntekter	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-29 090 260	-32 118 000	-16 118 000	-18 584 515
Overføringer og tilskudd fra andre	-117 030 131	-72 137 447	-73 637 447	-103 417 615
Brukerbetalinger	-5 060 395	-4 591 000	-4 591 000	-5 127 652
Salgs- og leieinntekter	-28 070 113	-24 268 678	-24 268 678	-20 568 660
Sum driftsinntekter	-328 677 940	-280 422 125	-262 171 125	-291 475 247
Lønnsutgifter	154 456 497	136 199 217	125 048 217	137 536 512
Sosiale utgifter	22 626 903	15 322 829	15 322 829	19 883 584
Kjøp av varer og tjenester	117 586 906	91 929 520	89 899 520	112 086 097
Overføringer og tilskudd til andre	27 763 048	22 076 432	19 482 950	16 766 097
Avskrivninger	11 565 713	11 063 000	11 063 000	12 312 511
Sum driftsutgifter	333 999 068	276 590 998	260 816 516	298 584 801
Brutto driftsresultat	5 321 128	-3 831 127	-1 354 609	7 109 554
Renteinntekter	-3 027 092	-2 108 000	-2 108 000	-1 075 298
Utbytter	-1 555 382	-2 500 000	-2 500 000	-4 919 879
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	133	0	0	0
Renteutgifter	11 461 390	9 275 000	9 275 000	4 768 452
Avdrag på lån	10 655 766	8 009 166	8 009 166	8 465 860
Netto finansutgifter	17 534 814	12 676 166	12 676 166	7 239 136
Motpost avskrivninger	-11 565 713	-11 063 000	-11 063 000	12 312 511
Netto driftsresultat	11 290 228	-2 217 961	258 557	2 036 179
Overføring til investering	0	600 000	600 000	0
Avsetning til bundne driftsfond	1 486 024	5 859 245	5 859 245	
Bruk av bundne driftsfond	-1 345 983	-9 868 012	-9 643 012	
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	140 041	-4 008 767	-3 783 767	-204 651
Avsetning til disposisjonsfond	18 712	11 918 576	9 118 576	
Bruk av disposisjonsfond	-8 349 701	-6 291 848	-6 193 366	
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-8 330 989	5 626 728	2 925 210	-1 831 528
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-8 190 948	2 217 961	-258 557	-2 036 179
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	3 099 280	0	0	0

Kommentarer:

Driftsregnskapet for Nesna kommune viser et regnskapsmessig resultat på kr -3,1mill. Det er gjort strykninger på til sammen kr 14 557 717,- inklusiv bruk av disp.fond utover budsjett.

Nesna kommune har i mange år vært kontorkommune for Polarsirkelen friluftsråd. Regnskapet til friluftsrådet er tidligere ført i samme kontoplan som kommunens og inntektene og utgiftene til friluftsrådet inngikk i kommunens samlede inntekter og utgifter. Kommunen har i 2023 trukket Polarsirkelen friluftsråd ut av kommunens kontoplan og med det sørget for et mer korrekt regnskap. Eiendeler tilhørende Polarsirkelen friluftsråd, som lå i kommunens balanse, er nå trukket ut og dette medfører en regnskapsmessig kostnad på kr 982 448,-. Polarsirkelen friluftsråd er fortsatt en del av Nesna kommunes konsernregnskap.

Driftsinntektene er på kr 328,7 millioner som er en økning på kr 37,3 millioner sammenlignet med 2022. Avvik mellom regnskap og regulert budsjett er kr 48,2 millioner.

Årsak til avvik:

- Refusjoner fra staten
Kommunen har mottatt kr 43,4 millioner i refusjoner fra staten, budsjettet var 40,4 millioner. Differansen skyldes vertskommunetilskudd ved drift av asylmottak, økte refusjoner fra Helfo og prosjektmidler til kommunalt rusarbeid.
- Det er ikke budsjettet med sykelønnsrefusjoner eller refusjon av fødselspenger i 2023, disse utgjorde til sammen 8,8 millioner.
- MVA-kompensasjon ble i 2023 4,0 millioner høyere enn budsjettet. Denne går direkte mot kostnader for MVA som da også er 4,0 millioner høyere enn budsjettet.
- Kommunen har mottatt kr 26,38 millioner i øremerkede tilskudd noe som er 10,66 millioner mer enn budsjettet. Mesteparten av dette refuserer tilknyttet ressurskrevende brukere. I tillegg mottok kommunen 12,1 millioner i særskilt tilskudd til små kommuner med høye kostnader til ressurskrevende tjenester, mot 5,74 millioner som var budsjettet.
- Kommunen har solgt tjenester til andre kommuner innenfor tjenestene lønn, barnevern og omsorgstjenester til sammen er inntektene fra dette kr 0,3 millioner høyere enn budsjettet. Det meste av dette er knyttet til salg av plasser på Nesna mestringscenter, hvor det også påløper kostnader utover budsjett.
- Kommunen har fått utbetalt kr 4,5 millioner i omstillingsmidler i 2023 som igjen er utbetalt til eksterne omstillingsprosjekter, resterende er satt av på fond for senere tildeling.
- Integreringstilskudd for bosatte flyktninger ble 0,2 millioner mindre enn budsjettet. Dette må sies å treffe bra, da det er ulike tilskudd basert på om man budsjetterer enslige eller familier og man ikke kan vite dette på forhånd.
- Rammetilskudd og skatt ble 3,24 millioner høyere enn budsjettet.
- Utbetaling fra Havbruksfondet ble 6,9 millioner høyere enn budsjettet.
- Andre salgs- og leieinntekter ble 4 millioner mer enn budsjett.

Driftsutgiftene er på kr 333,99 millioner som er en økning på kr 35,30 millioner sammenlignet med 2022. Avvik mellom regnskap og regulert budsjett er kr 57,40 millioner.

Årsak til avvik:

- Sykefravær og vakanser fører til økt bruk av vikarer og ekstrahjelp. Til sammen utgjør vikarkostnader og kostnader til ekstrahjelp kr 4,3 millioner utover budsjett. Overtidsbruken blir og påvirket av høyt fravær og er kr 2,3 millioner over budsjett. Det meste av dette er knyttet til helse- og omsorgstjenestene.
- Kommunen har i 2023 måttet snu fra stadig nedbemanning de siste årene til plutselig oppbygging av nye enheter og styrking av andre. Samtidig som mottak og bosetting er bygd opp har det blitt et økt tjenestebehov innen miljøtjenestene og helse. I tillegg ble

lønnsoppgjøret større enn forventet. Samlet har fastlønn og faste tillegg en budsjettoverskridelse på 10,4 millioner.

- Pensjon og arbeidsgiveravgift ble 14,5 millioner høyere enn budsjettet.
- Kjøp av varer og tjenester utgjorde i 2023 kr 117,5 millioner. Dette er 25,6 millioner mer enn regulert budsjett og 5,5 millioner mer enn regnskap 2022. Dette har sammenheng med oppbygging av tjenesteområder, bistand til hjemmebaserte tjenester og kjøp av tjenester til ressurskrevende brukere i tillegg til omstillingsarbeid og drift av havn.
- Kostnader til MVA, som gir rett på mva-kompensasjon, utgjør kr 4 millioner mer enn budsjett.

Netto finansutgifter er på kr 17,53 millioner som er økning med 243% sammenlignet med 2022. Avvik mellom regnskap og regulert budsjett er kr 4,9 millioner. Årsak til budsjettavvik skyldes i all hovedsak at rentenivået var høyere enn budsjettet og kommunen har betalt 2,6 millioner mer i avdrag enn budsjettet.

Oppsummering driftsregnskap

Kommunen har siden 2018 vært i en konstant nedbygging av tjenester, nedbemanning og innstramming. Dette snudde virkelig i løpet av 2022 og fortsatte med samme kraft inn i 2023. Det har vært utfordrende å snu fra nedbygging til en plutselig vekst og økte behov på mange tjenesteområder. Man kan på mange måter si at kommunen har opplevd voksesmerter og i etterkant ser man at ytterligere budsjettreguleringer kunne vært vurdert. Samtidig er det flere forhold som ikke kunne avdekkes før etter årsslutt, her tenker vi spesielt på differansen i kostnaden til eksterne leverandører på helse og omsorg i forhold til det de har rapportert inn som direkte personalutgifter. Kommunen får kun refusjon på direkte lønnskostnader rapportert inn fra leverandør, ikke de faktiske kostnadene kommunen har ved kjøp av tjenestene. I tillegg må nevnes de høye kostnadene til pensjon som kommer sent på året.

Nesna Kommune			
Oversikt over samlet budsj.avvik og årsavsl.disp drift		2023	
	Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett
Netto driftsresultat	11 290 228	-2 217 961	258 557
Avsetninger til bundne driftsfond	1 486 024	5 859 245	5 859 245
Bruk av bundne driftsfond	-1 345 983	-9 868 012	-9 643 012
Overføring til invest ihht årsbudsjett og fullmakt	600 000	600 000	600 000
Avsetning til disp fond ihht årsbudsjett og fullmakt	11 918 576	11 918 576	9 118 576
Bruk av disp fond ihht årsbudsjett og fullmakt	-8 349 701	-6 291 848	-6 193 366
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	15 599 144	0	0
Strykning av overføring til investering	-600 000	0	0
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-11 899 864	0	0
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	3 099 280	0	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	3 099 280	0	0

Investeringsregnskapet

Nesna kommune				
Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd (A)	2023			2022
	Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Investeringer i varige driftsmidler	14 515 917	50 168 916	50 168 916	5 485 817
Tilskudd til andres investeringer	82 832	0	0	82 832
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	630 265	600 000	600 000	585 651
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	15 229 015	50 768 916	50 768 916	6 154 300
Kompensasjon for merverdiavgift	-677 950	-7 466 083	-7 466 083	-605 440
Tilskudd fra andre	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	-220 000
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	-1 031 880
Bruk av lån	-13 920 890	-42 702 833	-42 702 833	-3 668 905
Sum investeringsinntekter	-14 598 840	-50 168 916	-50 168 916	-5 526 225
Videreutlån	11 105 404	40 000 000	40 000 000	11 690 000
Bruk av lån til videreutlån	-11 105 404	-40 000 000	-40 000 000	-11 690 000
Avdrag på lån til videreutlån	1 237 820	900 000	900 000	1 210 231
Mottatte avdrag på videreutlån	-3 345 487	-900 000	-900 000	-3 295 960
Netto utgifter videreutlån	-2 107 667	0	0	-2 085 729
Overføring fra drift		-600 000	-600 000	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	2 072 559	0	0	2 085 729
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	-630 265	0	0	-628 075
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 442 294	-600 000	-600 000	1 457 654
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	0

Kommentarer:

Det har vært økt aktivitet på investeringssiden i 2023. Boligutvikling og investeringer i IKT-planen har skutt fart. I tillegg har kommunen kommet i gang med uteområdet på skolen. kommunen.

Kostnadene fordeler seg slik:

Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 andre ledd (B)	2023			2022
	Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	630 265	600 000	600 000	585 651
9300 - Egenkapitaltilskudd KLP	630 265	600 000	600 000	585 651
Investeringer i varige driftsmidler	14 515 917	50 168 916	50 168 916	4 616 376
<Blank>	0	4 000 000	4 000 000	
1009 - Utskifting PCer	37 926	62 500	62 500	
1011 - Switcher	0	125 000	125 000	
1012 - Datasenter	32 045	156 000	156 000	
1013 - Driftssentral - overvåkning	85 339	0	0	
1017 - IKT møterom	160 569	131 250	131 250	
1019 - IKT kommunestyresal	0	75 000	75 000	
1022 - Digitalisering V/A	0	750 000	750 000	
1099 - IT-sikkerhet	0	250 000	250 000	
IKT-plan	0	0	0	1 929 710
1417 - Ombygging administrasjonsbygg	1 194 383	1 125 000	1 125 000	
1613 - Kvilhaugvegen 39 og 41	0	2 500 000	2 500 000	
1620 - Blokk 5	1 354 923	0	0	
Tak blokk 7 og 8	0	0	0	564 238
Nesnastua	0	0	0	667 420
Nytt sykehjem	0	0	0	134 546
1720 - IKT - Skole	0	125 000	125 000	
1790 - IKT - Stab	0	75 000	75 000	
4002 - Ny Brannstasjon/Driftsbygg	0	24 290 000	24 290 000	39 000
4013 - Landstrøm Nesna kai	100 000	0	0	
4014 - Nesna småbåthavn	0	562 500	562 500	
4016 - Multimonitorapparat	298 575	375 000	375 000	
4302 - Skanning arkiv PLU	0	1 350 000	1 350 000	
4304 - Vannmålere	0	2 166 666	2 166 666	
4310 - Kjøp av boliger	8 926 111	9 000 000	9 000 000	
5001 - Ombygging admbygg sokkel	271 650	0	0	
5002 - Oppgradering blokkene	1 015 345	0	0	
5003 - Uteområdet Nesna skole	450 000	3 050 000	3 050 000	
Veier	0	0	0	1 281 462
99999 - Annet	589 052	0	0	
Tilskudd til andres investeringer	82 832	0	0	0

Det har ikke vært budsjettert med mottatte avdrag på utlån av egne midler, dette gjelder et lån fra Nesna kommune til Helgeland kraft som nedbetales med kr 1 million pr år. Disse inntektene har ført til at kommunen har strøket overføring fra drift til egenkapitaltilskudd i KLP og redusert bruk av lån ifht budsjett.

Det har blitt lånt ut kr 11 105 000,- i startlånmidler. Kommunens mottatte avdrag på startlån var 2,1 millioner mer enn det kommunen har betalt i avdrag til Husbanken. Differansen settes av på bundet investeringsfond som kan benyttes til nye utlån eller ekstraordinære avdrag.

Balanseregnskapet

Økonomisk oversikt balanse jf. §5-8	Note	2023	2022
		Regnskap	Regnskap
1. Faste eiendommer og anlegg	4	285 040 179	279 167 997
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	8 080 511	10 923 602
I. Varige driftsmidler		293 120 689	290 091 599
1. Aksjer og andeler	5	23 778 590	23 148 325
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	6	47 449 949	40 773 299
II. Finansielle anleggsmidler		71 228 539	63 921 624
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	11	348 016 760	323 316 064
A. Anleggsmidler		712 365 988	677 329 287
I. Bankinnskudd		14 098 391	16 618 317
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Certifikater		0	0
4. Derivater		0	0
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Kundefordringer		11 464 114	9 304 917
2. Andre kortsiktige fordringer		33 279 334	34 986 702
3. Premieavvik	11	32 342 311	20 545 357
III. Kortsiktige fordringer		77 085 760	64 836 976
B. Omløpsmidler		91 184 151	81 455 293
SUM EIENDELER		803 550 139	758 784 580
1. Disposisjonsfond		0	-3 745 989
2. Bundne driftsfond	13	-10 538 781	-13 603 566
3. Merforbruk i driftsregnskapet		3 099 280	0
I. Egenkapital drift		-7 439 501	-17 349 555
1. Ubundet investeringsfond		-695 705	-12 140 880
2. Bundne investeringsfond		-6 763 026	-4 690 556
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-13 688 731	-16 831 436
1. Kapitalkonto	2	-144 267 872	-143 007 325
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		1 760 641	1 760 641
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)		0	0
III. Annen egenkapital		-142 507 231	-141 246 684
C. Egenkapital		-163 635 463	-175 427 676
1. Gjeld til kredittinstitusjoner		-255 597 098	-227 525 882
2. Obligasjonslån		0	0
3. Certifikatlån		0	0
I. Lån		-255 597 098	-227 525 882
II. Pensjonsforpliktelse		-340 513 931	-319 835 283
D. Langsiktig gjeld		-596 111 029	-547 361 165
1. Leverandørgjeld		-14 962 175	-10 980 164
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-28 841 472	-25 015 575
5. Premieavvik		0	0
E. Kortsiktig gjeld		-43 803 647	-35 995 739
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-803 550 139	-758 784 580
I. Ubrukte lånemidler		28 012 909	13 039 203
II. Andre memoriakonti		1 393 905	981 624
III. Motkonto for memoriakontiene		-29 406 814	-14 020 827
Memoriakonto		0	0

Virksomhetsområder

Nesna Kommune					
BODB - Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 andre ledd (B)	2023				2022
	Regnskap	Rev. Budsjett	Oppr. Budsjett	Avvik	Regnskap
• Nesna kommune	172 272 716	164 530 873	147 256 391	7 741 843	152 603 403
• 1 - Sentraladministrasjon	42 049 446	44 145 575	36 114 575	- 2 096 129	29 679 774
• 10 - Politisk	2 057 460	1 651 452	1 750 452	406 008	1 456 679
• 11 - Rådmann	8 591 900	7 782 583	6 982 583	809 317	5 225 076
• 14 - Omstilling	- 68 172	7 842 788	7 842 788	- 7 910 960	-
• 15 - Tilskudd til andre	18 966 870	14 475 000	14 445 000	4 491 870	15 501 729
• 36 - NAV	12 501 387	12 393 752	5 093 752	107 635	7 496 290
• 2 - Oppvekst og kultur	71 071 574	63 235 041	58 285 041	7 836 533	56 685 074
• 12 - Fellestjenesten	18 975 318	17 354 078	16 204 078	1 621 240	5 873 892
• 21 - Familietjenesten	20 346 921	16 174 883	16 174 883	4 172 038	20 685 312
• 22 - Nesnaskolen	24 261 896	22 542 829	19 742 829	1 719 067	24 227 540
• 23 - Nesna barnehage og SFO	7 487 439	7 163 251	6 163 251	324 188	5 898 330
• 3 - Helse og omsorg	80 525 532	69 530 970	63 580 970	10 994 562	72 366 710
• 31 - Adm. Helse og omsorg	- 135 921	297 808	297 808	- 433 729	1 127 005
• 32 - Legetjenesten	8 059 874	7 447 832	4 797 832	612 042	6 893 541
• 33 - Sykehjem	23 205 978	21 081 354	20 581 354	2 124 624	19 847 874
• 34 - Hjemmetjenesten	20 545 789	12 919 399	10 119 399	7 626 390	16 094 482
• 35 - Nesna mestringsenter	28 849 813	27 784 577	27 784 577	1 065 236	28 403 808
• 4 - Plan og utvikling	8 517 431	3 023 275	2 179 793	5 494 156	10 972 852
• 41 - Plan og utvikling	12 637 962	6 368 525	5 750 043	6 269 437	12 080 836
• 42 - VAR	- 4 746 826	- 4 204 039	- 4 204 039	- 542 787	- 1 436 399
• 43 - Brann og oljevern	1 635 552	1 480 845	1 480 845	154 707	1 457 094
• 44 - Nesna havn	- 1 009 256	- 622 056	- 847 056	- 387 200	- 1 128 679
• 8 - Reserver	-	-	2 500 000	-	-
• 9 - Finans	- 29 891 267	- 15 403 988	- 15 403 988	- 14 487 279	- 17 101 007
• 92 - Statstilskudd	- 17 615 991	- 9 243 000	- 9 243 000	- 8 372 991	- 13 925 896
• 93 - Finansielle poster	- 12 275 276	- 6 160 988	- 6 160 988	- 6 114 288	- 3 175 111

Folkevalgte organ

Beskrivelse

Skal behandle de saker som er utredet fra administrasjonen og andre saker som trenger folkevalgt behandling. Enhver sak som er av prinsipiell betydning skal behandles av folkevalgt organ. Det utføres mange arbeidsoppgaver som vanskelig lar seg tallfeste eller måles på noen måte. I 2023 har det vært arbeidet mye med omstilling og næringsutvikling.

Økonomi

Virksomheten har et merforbruk på 0,4 millioner i 2023.

Kommunedirektør og stab

Beskrivelse

Rammeområdet omfatter den øverste ledelse i Nesna kommune, samt stabsfunksjoner uten lederansvar. I 2023 har dette bestått av kommunedirektør, kommunaleder helse og omsorg, kommunalleder oppvekst, kultur og familie, økonomirådgiver, personalleder og rådgiver digitalisering.

Øverste ledelse har bestått av kommunedirektør og kommunalledere. Arbeidet innen rammeområdet er i all hovedsak det samme etter omorganisering, med unntak av at det utføres på en annen måte. Det består av utredning og tilrettelegging for de folkevalgte organer, iverksette deres vedtak, overordnet virksomhetsstyring, bidrag til samfunnsutvikling, forvalte offentlig regelverk, yte tjenester til borgerne og internt i organisasjonen.

Året har vært preget av omstillingsarbeid og forsterking av virksomhetsstyring og internkontroll etter omorganiseringsarbeidet som startet i 2020.

Økonomi

Virksomheten har et merforbruk på kr 1 million i 2023. Dette skyldes i hovedsak pensjonsføringer og bruk av konsulenter.

Kommunesamarbeid og tilskudd til andre aktører

Rammeområdet omfatter alle interkommunale samarbeid som Nesna kommune er en del av, og som generer kostnader, og andre tilskudd. Her kan eksempelvis nevnes kommunerevisjonen, Arkiv Nordland, Regionrådet, Helgeland reiseliv, RKK, PPT, kirka, tilskudd til private barnehager, kulturpris med mer.

Dette behandles som en egen bevilgningssak i kommunestyret, men i samme møtet som budsjettet behandles. Formålet med slik saksbehandling er å legge til rette for åpenhet om alle samarbeid Nesna kommune er med på, og hva det koster.

Økonomi

Rammeområdet har et merforbruk på 4,8 millioner. Dette skyldes i hovedsak tilskudd til private barnehager og overføring av eiendeler til Polarsirkelen friluftsråd.

Fellestjenesten

Beskrivelse

Fellestjenesten består av Økonomiavdelinga, Servicetorget, IT avdelinga, renhold, mottaksdrift, frivillighetssentral, bibliotek og kulturskole.

Økonomi

STATUS/VURDERING:

Fellestjenesten har et overforbruk i 2023 på kr 3,5 millioner

Overforbruket skyldes etableringskonstanter nye fagsystemer ca 1.000.000.-

Økte personalkostnader, hovedsakelig pensjon ca 2.000.000.-

Økt behov for utskifting av utstyr til it drift ca 500.000.-

Kommunen har anskaffet en rekke ny fagsystemer i 2023. Xledger, Framsikt, Jobbnorge, fagprogram kulturskole mm. Budsjettert kostnad samt kostnader til integrasjoner har ikke vært tilstrekkelige. Gjennom året er det ikke beregnet tilstrekkelige pensjonskostnad. Det har vært større behov for IT utstyr som ikke var planlagt for i budsjett 2023.

Tjenesteproduksjon

Måloppnåelse	Utført	I prosess	Ikke utført
Videreutvikle sak og arkivsystem	X		
Implementering av nytt personal og økonomisystem	X		
Selvbetjentløsninger og tilgjengelighet	X		
Overgang til nytt datasenter		X	
Oppfølging etter tilsyn arkiv		X	
Rutineoppdateringer og årshjul		X	
Utvikling av kulturskolen ift planverk og innhold		X	
Lokaler kulturskolen	X		
Utvikle Frivilligsentralen og BUA		X	
Videreutvikle Mottaksdrift	X		
Utarbeide og gjennomføre brukerundersøkelser			X
Leverer tjenester innenfor avtalte frister	X		
Imøtekomme behov for digihjelp	X		

Medarbeidere

Vi har vakanse på økonomi ellers er alle stillinger besatt. Sykefraværet har vært lavt.

Måloppnåelse

Tjenesteområdet har dedikerte ansatte som jobber fokusert mot vår målsettinger.

Frode Ulriksen

Virksomhetsleder

Familietjenesten

Beskrivelse

Virksomheten har definert følgende mål for 2022:

- Familietjenesten inneholder jordmortjenesten, helsestasjonen, skolehelsetjenesten, barneverntjenesten, spesialpedagog barnehage og flyktningetjenesten. Hver avdeling ivaretar sine kjerneoppgaver. Ut over det skal avdelingene arbeide sammen om tiltak slik at det gir god effekt for våre innbyggere.
- Målsettingen er at brukerne skal møte en støttende tjeneste som arbeider tverrfaglig der «En dør inn»-prinsippet gjør seg gjeldende.
- Rammeområdet omfatter også administrasjon oppvekst.

Økonomi

STATUS/VURDERING:

Familietjenesten fikk et stort merforbruk på kr 4,87 millioner i budsjettåret 2023.

FORKLARING AVVIK:

Merforbruket ligger hovedsakelig i barneverntjenesten. Årsakene er en kombinasjon av at det har oppstått nye saker der omfattende tiltak har blitt iverksatt og at vi har settekommune i en sak som krever store ressurser. Videre har vi dette budsjettåret hatt flere saker i rettssystemet. Disse utgiftene er vanskelig å beregne og uforutsigbar.

Overskridelse på helsestasjonen skyldes i hovedsak en betydelig økning i tolkesamtaler.

Overskridelse på Adm. Oppvekst skyldes i hovedsak økte refusjoner til spesialpedagogisk hjelp for barnehagebarn og skoleelever bosatt i andre kommuner.

Tjenesteproduksjon

Det er satt definerte mål for tjenesteproduksjonen. Her kan spesielt nevnes: Jobbe slik at antall omsorgssaker går ned og at vi skal øke antall hjelpetiltak på lavterskelnivå. Disse målene mener vi i tjenesten at vi har innfridd, og vi vil fortsette med å sette de samme målene for neste driftsår. Familietjenesten ønsker fortsatt at renovering og tilpassing av de nye lokalitetene Familietjenesten er blitt tildelt, blir iverksatt så snart som mulig. Dette er en av forutsetningene for at brukerne skal møte en støttende tjeneste som arbeider tverrfaglig og for å oppnå effekter av arbeidet, også økonomiske. Det er satt av midler til dette for budsjettåret 2023. Ny barnevernreform har nå virket i ett år og det faglige og økonomiske ansvaret er flyttet fra stat til kommune. Reformen tydeliggjør først og fremst at vi alle har et ansvar som skal styrke kommunenes forebyggende arbeid og tidlige innsats. Målene i reformen nås gjennom endringer i hele oppvekstsektoren hvor kommunene må tilrettelegge for tverrfaglig samhandling mellom ulike kommunale tjenester og nivåer.

MÅLOPPNÅELSE:

Målet er at flere utsatte barn og familier får den hjelpen de trenger på et tidlig tidspunkt.

Medarbeidere

STATUS:

100 % gjennomførte medarbeidersamtaler. Sykefravær under målet som ble satt for året.

Tore Løkkås, Virksomhetsleder

Nesna skole

Beskrivelse

Per 31.01.23 sørger grunnskolen for å gi undervisning til 202 elever. Det er en økning på ca. 10 % fra forrige skoleår. Elevantallet har økt i tråd med forventningene i fjor. I grunnskolen vil ser man at de to neste årskullene er små, samtidig som kullene som går ut i samme periode er relativt store. Med økt bosetting og mottak anslås det likevel at elevtallet vil holde seg stabilt eller svakt økende kommende skoleår (23/24). Nesna skole avd. voksenopplæringen har hatt en enorm økning i antall voksne elever (62 elever pr. 31.01.23 = 785 % økning). I lys av samme argumenter som over, antas elevtallet kommende skoleår å ligge på samme nivå, eller noe høyere. Undervisningen ved voksenopplæringen foregår pt. i lokaler ved Nord universitet. Det er ikke satt et tak på hvor mange elever som skal tilbys opplæring.

Kombinasjonen av høy grad av naturlig avgang av lærere i tiden fremover med økende elevtall, gjør at utfordringen med å innhente kvalifisert kompetanse allerede er til stede. Nesna skole er i startfasen av en prosess der planlegging av ny, fremtidig kompetanse er på agendaen.

Økonomi

STATUS/VURDERING:

Et merforbruk i 2023 på 1,64 millioner.

Forklaring avvik:

Lønns- og pensjonskostnader samt at kommunen har måttet leid lokaler til voksenopplæring.

Nesna barnehage og SFO

Beskrivelse

Nesna barnehage og SFO driver barnehage for barn 0 – 6 år, samt skolefritidsordning for 1. – 4. klasse, og skal yte tjeneste av høy kvalitet, med stor grad av brukertilpasning, fleksibilitet og service. Vi skal sørge for at lovfestet rett til barnehageplass og skolefritidsordning oppfylles i Nesna kommune. Barnehagen er godkjent som helsefremmende og trafikksikker, og har blitt Universitetsbarnehage siden høst 2023.

Vi skal arbeide individuelt og forebyggende, med vekt på tidlig innsats, forebygging og barns medvirkning. Vi samarbeider tett med skolen om tilbudet til elever i SFO.

Utvikling og styrking av et godt arbeidsmiljø skal være med på å få sykefraværet under 7 %.

Satsningsområder i 2024: Trygt og godt barnehagemiljø. Digital kompetanseheving.

Økonomi

STATUS/VURDERING:

Merforbruk på 0,2 millioner

FORKLARING AVVIK:

Økte inntekter kommer av sykelønnsrefusjon, refusjon for VTA tiltak, lærlingetilskudd, refusjon fra Nord Universitet og Utdanningsforbundet, tilskudd fra Fylkeskommunen og andre kommuner. Økte utgifter skyldes pensjonskostnader, noe som var utenfor min kontroll. Bortsett fra det ligger forbruket på et greit nivå.

Tjenesteproduksjon

STATUS:

Pr desember 2023 er 42 barnehageplasser i drift, og 26 plasser i SFO.

MÅLOPPNÅELSE:

Alle mål for virksomheten er nådd. Alle som har søkt plass i barnehage og SFO har fått tilbud. Det arbeides kontinuerlig med vekt på kompetanseheving, tidlig innsats, forebygging og barns medvirkning.

Nesna barnehage hadde score på 4,8 av 5 mulige på «Tilfredshet» i Foreldreundersøkelsen.

Medarbeidere

STATUS:

100 % av medarbeidersamtaler er gjennomført. Arbeidsmiljøet er godt.

MÅLOPPNÅELSE:

Det jobbes kontinuerlig med sykefraværet, alle sykmeldte får tett oppfølging.

Snizhana Tsygani, Virksomhetsleder

Nesna barnehage og SFO

Nesna legekontor

Beskrivelse

Legetjenestens oppgaver er allmennmedisinske legetjenester for innbyggere på fastlegenes lister, akuttmedisinsk beredskap døgnet rundt (legevakt), tilsynsfunksjoner, medisinsk faglig rådgivning, smittevern, miljørettet helsevern og andre samfunnsmedisinske oppgaver.

Kommunen har ett legekontor. Legetjenesten i Nesna kommune har 2 stillingshjemler som fastlege. I disse stillingene er det inkludert funksjonene som kommuneoverlege, smittevernlege og tilsynslege ved sykehjem og helsestasjon. I tillegg har kommunen en stilling som LIS 1 -lege (tidligere kalt turnuslege).

Det er to 100 % stillinger for helsesekretærer.

Eldre utstyr som EKG/Defibrillator har utfordret arbeidsprosesser og pasientsikkerheten. Det ble besluttet politisk å investere i anskaffelse av et nytt multimonitorapparat til kr. 305 000. Dette ble tatt i bruk august 2023.

I tillegg har kommunen gjennomført en budsjettregulering for å få regnskapet i balanse. Årsaken var at det ikke lagt inn nødvendige kostnader knyttet til vikarbruk, og økt regulativ lønninger til legene. Dette ble tatt inn i budsjettet for 2024 med en regulering på 2,5 mill.

IKT utstyr er av eldre dato. Dette medfører forsinkelser. IKT utstyr er lagt inn som en investering i kommunens IKT plan for 2024.

Økonomi

STATUS/VURDERING:

Merforbruk 0,67 millioner

Legekontoret hadde et merforbruk utover hva som er satt av i budsjettet 2023 på 2,9 %, men blant annet på grunn av pensjonskostnader har avviket steget til ytterligere 670 011 kr. Pensjonskostnadene var utenfor virksomhetsleders kontroll.

Utgifter til:

- lønnsutgifter 927 000 kr (men en del av merutgiftene får kommunen tilbake via refusjoner)
- legevaktsformidling på nærmere 459 000 kr
- serviceavtaler knyttet til teknisk utstyr på nærmere 120 000 kr
- tolketjenester på 133 000 kr.

er utover hva som er budsjettet for 2023.

Inntekter var høyere enn det som var forventet. Dette skyldes blant annet tilskudd fra Hdir til legevaktordningen pålydende kr. 605 000.

FORKLARING AVVIK:

Det ble ikke utarbeidet et oppdatert budsjett for legekontoret for 2023, som også medførte en budsjettregulering i lønnskostnader. Identifiserte avvik som har oppstått må vurderes i kommende budsjettprosess for 2025, i tillegg til tiltak for reduksjon av kostnader.

Pensjonskostnader utgjør en betydelig del av avviket, dette er kommentert under *status/vurdering*.

Legekontoret har søkt og fått utbetalt tilskudd pålydende kr. 605 000 for å styrke legevaktordningen. Dette tilskuddet forklarer merinntekt utover det som er forventet.

Medarbeidere

STATUS:

Legekontoret har hatt legemeldt sykefravær fra februar og ut året i 2023. Fraværet har vært langtidsfravær. Det har vært gjennomført tiltak i samarbeid med ansatt og NAV for å redusere sykefraværet.

Gjennomført medarbeidersamtale på alle faste ansatte: Ja. Arbeidsmiljøet er godt.

Det jobbes kontinuerlig med sykefraværet, sykmeldte får tett oppfølging. I tillegg er legekontoret godt i gang med å utbedre internkontrollsystemet, og få utbedret innbyggerdialog via Helsenorge.no.

Gro Solbakken, Kommunalleder

Nesna sykehjem

Beskrivelse

Nesna sykehjem har hatt sitt tredje hele år i nytt sykehjem.

Sykefraværet bedres stadig, men man ligger fortsatt over landsgjennomsnittet på sykehjem.

Sykefravær er kostnadsdrivende på flere områder; økt overtid, forskjøvet arbeidstid samt økt bruk av bakvakter.

Økonomi

STATUS/VURDERING:

Nesna sykehjem har i svært mange år endt opp med underskudd mellom 2-4 millioner årlig. Effektivisering av drifta og fokus på inntektssida gjør at man for 2023 kommer ut med et samlet underskudd på kr 1.69 millioner. Dette skyldes økte pensjonskostnader bokført etter årsslutt.

FORKLARING AVVIK:

Økte pensjonskostnader som ble 2,14 millioner høyere enn budsjettet.

Hjemmetjenesten

Beskrivelse

Hjemmetjenesten har gjennom året 2023 hatt store utfordringer når det gjelder bemanningssituasjonen. Virksomhetslederstillingen har stått vacant de 8 første mnd. Nesna kommune har leid inn vikar for virksomhetsleder gjennom BUPA. Der har også vært behov for lederstøtte i samme periode.

Ny virksomhetsleder med tilsatt fra 01.08.2023.

Stort sykefravær og slitasje i den faste personal gruppen har preget tjenesten gjennom 2023.

Det flyttet inn en ressurskrevende bruker i omsorgsboligen som krevde store ressurser. Ressursene ble i hovedsak leid inn gjennom BUPA.

Fra 01.01.2024 er BUPA faset ut av hjemmetjenesten. Det er i dag kun fast ansatte som bekler alle stillingene i hjemmetjenesten.

Ny bemanningsplan og turnus trådte i kraft fra 01.11.2023. Vi fikk en mulighet til å fordele kompetansen gjennom døgnet. Der vi i dag i større grad bruker rett person på rett plass.

Virksomhetsleder og nestleder styrer produksjonslinja gjennom de vedtak som blir fattet i tverrfaglig team.

Gjennom vår nye bemanningsplan fikk hjemmetjenesten økt sine ressurser 16,09 årsverk, da det ble innført langvakter. Langvaktene er i hovedsak forbeholdt sykepleiervakter. Suksess kriterier etter kort tid etter oppstart lot ikke vente på seg. Vi slipper mangel på sårbare ressurser som sykepleier var. Vi har sykepleiere på langvakter gjennom hele helgen, også ved utskrivning til hjemmene i helgene.

Det meldes om større tilfredshet hos brukere og personal. Planlegging av helga gir større forutsigbarhet for tjenesten.

Vi skal arbeide individuelt og forebyggende, med vekt på tidlig innsats. Eldre og hjelpetrengende i Nesna kommune skal kunne bo lengst mulig hjemme i sine egne boliger.

Hjemmetjenesten samarbeider tett med de andre virksomheter gjennom vårt tverrfaglig team, der også kommunalsjef er en del av teamet.

Utvikling og styrking av et godt arbeidsmiljø skal være med på å få sykefraværet under 9 %.

Satsningsområder i 2024: Trygt og helsefremmende arbeidsmiljø skal sikre tjenesten og kompetansen i fremtidig perspektiv. Digital kompetanseheving skal være vårt fokus i tiden fremover og i 2024.

Økonomi

STATUS/VURDERING:

Merforbruk: 6 339 000,-

Inntekter var mye mindre enn det var forventet. Utgifter i forbindelse med utsyr til kroniske sår.

Store vikarutgifter og overtid på grunn av pasienter i hjemmet med store bistandsbehov.

FORKLARING AVVIK:

Uavklart ledersituasjonen gjennom ¾ av året 2023 må tilskrive dårlig personal/budsjettstyring og overforbruk. Turnus som ikke var godkjent, dårlig fordeling av fagkompetansen.

Tjenesteproduksjon

STATUS/VURDERING:

Pr desember 2023 var det 16 av 20 omsorgsboliger bebodd.

Tungpleie i eget hjem der vi til tider må gå to ressurser, krever ekstra bemanning.

Økende pleiebehov i omsorgsbolig, krever mere ressurser. Økt risiko for fall, gjør at det er en økende tendens på oppdrag gjennom trygghetsalarm, og økning i tildeling av trygghetsalarmer..

Har fått lukket alle avvik som lå i tjenesten fra arbeidstilsynet og har ikke fått tilbakemelding fra statsforvalter i svar- ny internrevisjon og status av kvalitetsarbeidet i hjemmetjenesten i Nesna pr 01.12.2023.

Forbedring i bruken av compilo som avvikssystem. Det meldes inn avvik og det må enn se som positivt i forbindelse med forbedringsarbeidet i hjemmetjenesten.

MÅLOPPNÅELSE:

Det ble utarbeidet et Års hjul i september som har bidradd til økt samhandling i tjenesteproduksjonen. Det arbeides kontinuerlig med vekt på kompetanseheving, tidlig innsats, forebygging i å bo trygt hjemme. Tett samarbeid med eldrerådet og nettverket til brukerne er med å styrke brukermedvirkningen.

Det er ikke gjennomført brukerundersøkelse i hjemmetjenesten i 2023.

Medarbeidere

STATUS/VURDERING:

Etter jeg tiltrådte som virksomhetsleder har jeg hatt samtale med alle ansatte i hjemmetjenesten.

Dette i forbindelse med den nye bemanningsplanen, og ett ledd i å bli bedre kjent med drifta og den enkelte ansattes opplevelse av den nåværende drift som var høsten 2023.

MÅLOPPNÅELSE:

Det jobbes kontinuerlig med sykefraværet, alle sykmeldte får tett oppfølging.

Geir Inge Hansen
Virksomhetsleder

Nesna mestringssenter

Beskrivelse

Nesna mestringssenter tilbyr tre hovedtjenester: Tjenesten for funksjonshemmede (TFF), miljøtjenesten (MT), og psykisk helsevern og avhengighet (ROP). Hver av disse tjenestene har en dedikert fagleder og opererer under virksomhetslederen for mestringssenteret. I tillegg til å betjene om lag 45 tjenestebrukere fra Nesna kommune, tilbyr vi også 3 plasser til andre kommuner gjennom vår salgstjeneste

Økonomi

STATUS/VURDERING:

Merforbruk på kr 243 183,- Et avvik i forhold til budsjett på 0,9 %.

FORKLARING AVVIK:

Tjenestebrukere ved Nesna mestringssenter får kommunale omsorgstjenester etter vedtak i henhold til [Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m.](#) I tillegg selger mestringssenteret tjenester til andre kommuner med behov.

Nesna Mestringssenter har fått inn flere nye tjenestemottakere i 2023 fra vår egen kommune. I tillegg har flere av våre tjenestebrukere fått endret behovet for bemanning, herunder utvidelse av tjenesteomfang i forhold til tid og personal. Vi har blitt en større tjeneste med flere brukere og ansatte enn tidligere. Nesna mestringssenter er en dynamisk tjeneste og det vil være vanskelig å planlegge det uforutsette. Nesna mestringssenter har et samlet merforbruk til lønn og sosiale utgifter på kr 7,25 millioner i 2023. Av dette utgjør 2,05 millioner ekstra pensjonskostnader som er bokført etter årsslutt. Kommunen kjøper også tjenester til egne brukere, enten ved kjøp av plass i omsorgssenter utenfor kommunen, eller ved kjøp av omsorgstjenester til brukere innad i kommunen. Mestringssenteret har også et strategisk samarbeid med ekstern leverandør knyttet til salg av tjenester til andre kommuner. Kjøp av tjenester i så måte har i 2023 vært kr 4,59 millioner utover budsjett. I de tilfeller der tjenestebruker har et stort tjenestebehov som gjør at kommunen kommer over en terskelverdi på direkte lønnsutgifter får kommunen 80 % av kostnadene utover terskelverdien refundert av helsedirektoratet. Økte kostnader har da ført til at refusjonen til kommunen ble 2,93 millioner mer enn budsjettet.

Salg av tjenester til andre kommuner utgjør en stor del av inntekten til mestringssenteret. I 2023 har disse inntektene vært 9,74 millioner mer enn budsjettet. Samlet gjør disse avvikene, i tillegg til andre mindre avvik i forhold til budsjett, at Nesna mestringssenter leverer et regnskap for 2023 i tilnærmet balanse med et merforbruk på kr 243.000, -. Trekker man bort ekstra kostnader til pensjon, utenfor enhetens kontroll, ville man levert et mindreforbruk på kr 1,8 millioner.

Tjenesteproduksjon

STATUS/VURDERING:

Dagsenter

Nesna Mestringssenter har nå et godt etablert dagsentertilbud for de nevnte brukergruppene. På dagsenteret har vi ulike aktiviteter som fokuserer på mestring og ressursene til brukergruppene.

De aktivitetene som er etablert på mestringssenteret inkluderer:

- Dagsentertilbud med ulike temaer for brukerne hver uke
- Torsdagsklubb
- Svømmetimer
- Spilledag
- Sanserom
- Musikkrom
- Spillerom

- Vaktmesterrom
- Dager med ulike temaer som høstfest, julefest osv.

Evaluerings av mål: Oppnådd

Tilrettelagte arbeidsplasser

Vi har i 2023 videreutviklet gode aktivitetstilbud og tilrettelagt arbeidsplasser for brukere. Dette er gjort for å kunne gi gode tjenester til egne innbyggere og samtidig legge til rette for å selge plasser til andre kommuner. Vi tilbyr blant annet arbeid innen vedkløyving, vaktmestertjenester, husmoroppgaver og arbeidsplasser i bruktbutikken.

Evaluerings av mål: oppnådd

Bruktbutikk

Vi har i løpet av dette året åpnet en bruktbutikk som heter Skattkista. Flere av brukerne i tjenestene jobber her, noe som gir dem muligheten til å oppleve mestring og få en meningsfull hverdag. Gjennom arbeidet i butikken bidrar de til et positivt fellesskap og opplever gleden av å være til nytte. Vi har også inntekter fra salg av møbler og interiør.

Evaluerings av mål: oppnådd

Miljøterapeut stilling

Tidligere var det betydelige utfordringer med å koordinere tjenestene ved Nesna Mestringssenter, spesielt i forhold til aktivitetssenteret hvor det manglet en dedikert koordinator. Denne problemstillingen er nå løst med en miljøterapeut, som legger til rette for aktiviteter og koordinerer dem. Dette gjør at vi andre ledere i mindre grad trenger å gå inn i utfordringer på dagsenteret, og koordineringen av aktivitetene fungerer nå effektivt og godt

Evaluerings av mål: oppnådd

Styrke kommunens arbeid i psykisk helsevern og avhengighet (ROP)

Kommunens arbeid innen psykisk helsevern og avhengighet (ROP) har blitt styrket med ansettelsen av en sykepleier dedikert til dette formålet, finansiert gjennom nylig tildelte midler. I løpet av 2023 ble det etablert et lavterskeltilbud under denne stillingen, som fungerer som et forebyggende tiltak innen psykisk helsevern. Videre planlegges det å utarbeide en detaljert prosjektbeskrivelse for stillingen i løpet av 2024.

Evaluerings av mål: oppnådd

Medarbeidersamtaler

Det ble gjennomført medarbeidersamtaler med alle ansatte i Nesna mestringssenter

Evaluerings av mål: oppnådd

Tilbud til andre kommuner

I 2023 ble det solgt en plass til en annen kommune. Som et resultat av dette ble det utført oppussing på en enebolig på Nesna mestringssenter. Videre ble det oppnådd kostnadsbesparelser ved å redusere kjøp av tjenester fra eksterne aktører, noe som resulterte i at vi ikke lenger har kostnader knyttet til denne tjenesten/brukeren

Evaluerings av mål: oppnådd

Sykefravær

Vi hadde som mål å oppnå et sykefravær på under 10% ved Nesna mestringssenter. Vi har hatt tett oppfølging av de ansatte i løpet av perioden og har systematisk jobbet med tilrettelegging. Når det gjelder evalueringen av målet, er det usikkert om vi har nådd dette, da våre tall fortsatt er slått sammen med sykefravær i hjemmetjenesten i Altinn. Vi har imidlertid ikke kunnet se prosentandelen spesifikt for denne tjenesten alene.

Overholdelse av økonomiske driftsramme

Vi overholdt den økonomiske driftsrammen.

Evaluerings av mål: Oppnådd

Måloppnåelse

Alle målene vi satt for 2023 ble nådd med unntak av sykefravær da vi ikke får prosenten for Nesna Mestringssenter.

Karine Nordby, virksomhetsleder

NAV

Beskrivelse

NAV Nesna har ansvaret for Arbeids- og velferdsetatens tjenester i Nesna kommune. I tillegg har vi ansvar for Gjeldsrådgivning og husbanktjenester som startlån, tilskudd og bostøtte. Fra april 2022 ble bosetting av flyktninger lagt til NAV kontoret. Det er for tiden knyttet 6 årsverk til kontoret, derav 2,5 kommunale. NAV leder er statlig tilsatt, men stat og kommune deler på avlønning. Vi har i perioder «leid» ut tjenester til omkringliggende kommuner og NAV-kontor. I tillegg har vi hatt personell ute i sentrale prosjekter i regi av NAV sentralt. Alt dette uten at det har gått på bekostning av lokale interesser. På eksterne tjenester har vi enten fakturert eller fått lønnsrefusjon. Sammen med huseier tilbyr vi også fjernarbeidsplass for NAV ansatte fra andre enheter. Vi er opptatt av godt omdømme og kvalitet i arbeidet og av den grunn er vår kompetanse etterspurt. Vi ønsker å bygge videre på dette ved å framsnakke Nesna kommune og NAV Nesna. Samt fortsatt ha god kvalitet i arbeidet og fornøye brukere.

Økonomi*STATUS/VURDERING:*

Merforbruk: 0,31 millioner

FORKLARING AVVIK:

Høye tolkeutgifter og innkjøp av inventar til boliger.

Plan og utvikling

Beskrivelse

Virksomhetsområdet plan og utvikling dekker områdene bygg, plan, landbruk, byggesak, kart, oppmåling, VA, vei, brann og har i tillegg en uteseksjon som løser ulike drifts, kontroll- og vedlikeholdsoppgaver.

Kjerneaktiviteter er knyttet til saksbehandling og forvaltning av delegerte oppgaver iht. gjeldende lov- og regelverk og forskrifter. Avdelingen har også FDV- ansvar for kommunale bygg, anlegg, vei og eiendom, samt utføre servicetjenester for andre kommunale virksomheter.

Drikkevannproduksjonen er en av de viktigste produksjonsoppgavene. Vi har fokus på god rådgivning til alle våre kunder, godt arbeidsmiljø og lavt sykefravær.

Økonomi

STATUS/VURDERING:

Plan og utvikling fikk et merforbruk budsjettåret 2023 for rammeområdet 41 - plan og utvikling og 43 - Brann og et mindreforbruk i rammeområdene 42 - VAR og 44 - havn. Samlet sett et mindreforbruk på 0,83 millioner.

FORKLARING AVVIK:

Avvik kommer blant annet fra endringer i ansvarsområder og attesteringsrutiner som har ført til at kostnader og budsjettmidler er rapportert forskjellig. Ellers har kjøp av tjenester og bruk av konsulenter også bidratt til merforbruk, og dette er blant annet et resultat av ressursmangel. Så er det en overbudsjettering knyttet til leieinntekter, som vil bli korrigert i neste budsjettperiode. Manglende leieinntekter var budsjettert avsatt på fond og har sånn sett ikke påvirket bunnlinja, men dette gjør og at avsetning til disposisjonsfond ikke var mulig.

Tjenesteproduksjon

STATUS/VURDERING:

Vi var nær opp mot ambisjonen om å overholde alle frister i saksbehandlingen, men antagelig på bekostning av generelle henvendelser. Lovpålagte oppgaver og frister ble prioritert over andre henvendelser. Arealplanen ble ikke ferdigstilt, dette var for så vidt forventet. Avvikstatistikk er regelmessig gjennomgått, og her har vi jobbet litt med hva som inngår i begrepet avvik, og hvordan man skal melde og håndtere disse. Mesteparten av året var vi underbemannet, noe som påvirket tjenesteproduksjonen. Vi har jobbet med rutiner, og hvordan vi kan jobbe mer effektiv bl.a. gjennom digitalisering.

Oppfølging politiske vedtak:

- Ny driftsstasjon - VA, brann og redning
 - Startet opp arbeid med å se på løsninger til nytt bygg
- Driftsbudsjett vei
 - Vedtatt hovedplan veg som skal være grunnlag
- Fastsetting av nye adresse-/vegnavn i Nesna kommune
 - Ikke ferdigstilt, men i prosess.
- Endring av renovasjonsforskriften
 - Ny renovasjonsforskrift vedtatt
- Rådmannen kommer tilbake til kommunestyret med en egen sak for investering i kommunale veier etter at hovedplan vei er vedtatt

- Ikke startet opp
- Det utarbeides en helhetlig plan for oppgradering og reparasjon av veilys i kommunen.
 - Forskjøvet til 2024
- Havneveien utbedres. Rådmannen legger plan for kostnad og finansiering.
 - Ikke ferdigstilt
- Oppgradering eller nybygg for Tomma skole.
 - Utarbeidet tilstandsrapport. Utbedring ca 8,1. Kjøp av brakke som midlertidig skolebygg.
- Det sees på muligheten for andre alternativer for lokaler til kulturskolen.
 - Startet opp et prosjekt. Et utkast til løsning forkastet.
- Nesna kommune deltar i prosjektet «samarbeid Landbruk på Helgelandskysten».
 - Gjennomført en utredning og utarbeidet og underskrevet en samarbeidsavtale
- Forskrift vann/avløp
 - Arbeid startet opp, forventet ferdigstilt 2024.

Medarbeidere

STATUS/VURDERING:

Avdeling PLU har hatt 10,36 årsverk i 2023.

I tillegg har deltidsbrannvesenet 16 brannmannskap samt inntil 21 frivillige hjelpepersonell på Nesnaøyene

Noe turnover og tre nyrekrutteringer i 2023. 8,3 % sykemelding grunnet lang tids sykemelding.

Oddrun Bårdgård, Virksomhetsleder