

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Lurøy kommune

Arkivsak: 24/373
Møtedato/tid: 18.06.2024 kl. 09:00
Møtested: Fjernmøte på Teams

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Eventuelle forfall, eller spørsmål om habilitet, meldes til Konsek Trøndelag IKS v/ Kent Røstad på telefon 481 06 048, eller e-post: kent.rostad@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 13.06.2024

Siv Moxness (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Kent Røstad
rådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, kommunedirektør og Deloitte AS.

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
12/24	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2023
13/24	Godkjenning av protokoll

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Lurøy kommune

Møtedato

18.06.2024

Saknr

12/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-216 - Revisjon

Arkivsaknr 23/397 - 7

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.
3. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig orientering om rutiner for avstemming og dokumentasjon av balansekontaer. Orienteringen sendes kontrollutvalgets sekretariat innen 2. september 2024. Det bes om at kommunedirektør gir en muntlig orientering i kontrollutvalgets møte 11. september 2024.

Vedlegg

Revisors beretning

Nummerert brev nr. 2

Årsregnskap og årsberetning 2023

Årsmelding 2023

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2023

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal i denne saken vedta en uttalelse om kommunekassens årsregnskap, vanligvis omtalt som kommunens årsregnskap, og årsberetningen. Uttalelsen skal gjøre formannskapet og kommunestyre oppmerksomme på forhold som har betydning for om årsregnskap og årsberetning kan godkjennes.

Uttalelsen sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet. Formannskapet må ha uttalelsen så tidlig at det kan ta hensyn til den når det behandler innstilling om godkjenning av årsregnskap og årsberetning til kommunestyret.

Kontrollutvalgets uttalelse

Kontrollutvalgets uttalelse er basert på kommunens årsregnskap og årsberetning, og revisjonsberetningen.

Kontrollutvalget bekrefter i uttalelsen at regnskapet hovedsakelig er revidert på betryggende måte og i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Kommunekassens årsregnskap

Kommunekassens årsregnskap skal gi kommunestyret grunnlag for styring og kontroll av den samlede økonomiske utviklingen. Kommunens årsregnskap er levert innen fristen. Det viser et netto driftsresultat på kr 32 788 906.

Revisor har påpekt at kommunen ikke har tilfredsstillende rutiner for avstemming og dokumentasjon av flere vesentlige balansekontaer, slik bokføringsloven § 11 krever. På grunn av disse svakhetene i den interne kontrollen har revisor ikke kunnet innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for vesentlige beløp i balansen og bokført pensjonskostnad i driftsregnskapet. Revisor har følgelig ikke vært i stand til å konkludere på om årsberetningen [og annen øvrig informasjon] inneholder vesentlig feilinformasjon.

Med unntak av nevnte forhold mener revisor at årsregnskapet er utformet i samsvar med gjeldende lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Kommunedirektøren vil orientere kontrollutvalget om årsregnskap og årsberetning i møtet.

Revisjonsberetningen

Revisor bekrefter at årsregnskapet og årsberetningen inneholder opplysningene som kreves i lov og forskrift. Revisjonsberetningen er levert 13.06.2024. Dette er etter lovens frist som er 15.04.2024. Forsinkelsen skyldes at det har tatt tid for revisor å få oversendt dokumentasjon fra kommunen.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor vil orientere om arbeidet med revideringen av kommunens regnskap i møtet.

Vurdering

Kontrollutvalget står fritt til å bestemme innholdet i uttalelsen. Sekretariatet vil likevel påpeke at formålet med uttalelsen primært er å gi innspill til kommunestyret og formannskapets behandling av årsregnskap og årsberetning for 2023. Det vil si at uttalelsen bare bør omtale forhold som har betydning for om årsregnskapet og årsberetningen kan godkjennes.

Sekretariatet vil gjøre kontrollutvalget oppmerksom på at revisor har gitt forbehold i sin konklusjon om årsregnskap, årsberetning og vesentlige budsjettavvik da revisor ikke har vært i stand til å innhente all nødvendig dokumentasjon. Dette skyldes at kommunen ikke har hatt tilfredsstillende rutiner for avstemming og dokumentasjon på vesentlige balansekontaer. Sekretariatet har vært i kontakt med revisor for å få bekreftet om kommunens årsregnskap og årsberetning kan godkjennes med bakgrunn i de mangler som er påpekt. Med bakgrunn i revisors beretning og revisors orientering i kontrollutvalgets møte vil sekretariatet anbefale kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med det vedlagte forslaget. Kontrollutvalget har likevel anledning til å gi flere kommentarer til årsregnskap og årsberetning.

Med bakgrunn i det ovennevnte anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en orientering om rutiner for avstemming og dokumentasjon av balansekontaer som følges opp i neste møte.

Til kommunestyret i Lurøy kommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Lurøy kommune som viser et netto driftsresultat på kr 32 788 906,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller kommunekassens årsregnskap, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2023, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Kommunen har ikke tilfredsstillende rutiner for avstemming og dokumentasjon av flere vesentlige balansekontoaer, slik bokføringsloven § 11 krever. På grunn av disse svakhetene i den interne kontrollen har vi ikke kunnet innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for vesentlige beløp i balansen og bokført pensjonskostnad i driftsregnskapet. Svakheter i den interne kontrollen på dette området er omtalt i nummerert brev til kontrollutvalget med kopi til kommunedirektøren.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Som beskrevet i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*» ovenfor, har vi ikke har vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for vesentlige beløp i balansen. Vi har følgelig ikke vært i stand til å konkludere på om årsberetningen [og annen øvrig informasjon] inneholder vesentlig feilinformasjon.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen, med unntak av den mulige virkningen av forholdet beskrevet i avsnittet over,

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og

- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av kommunedirektøren er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggs-opplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.
- innhenter vi tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis vedrørende den finansielle informasjonen til regnskapsenheter som inngår i konsolidert årsregnskap for å kunne gi uttrykk for en mening om det konsoliderte årsregnskapet. Vi er ansvarlige for å lede, følge opp og gjennomføre revisjonen av det konsoliderte årsregnskapet. Vi har eneansvar for vår konklusjon om det konsoliderte årsregnskapet.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og kommunedirektøren blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi, med unntak av forholdet som er beskrevet i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold» ovenfor, at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Lurøy kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon med forbehold

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er beskrevet i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*» nedenfor, ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Som omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*» under uttalelsen om årsregnskapet, har vi ikke har vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for vesentlige beløp i balansen. Vi har følgelig heller ikke vært i stand til å vurdere om det foreligger vesentlige budsjettavvik som det skulle vært redegjort for i årsberetningen.

Kommunedirektørens ansvar for å redegjøre for budsjettavvik

Kommunedirektøren er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at det utarbeides og iverksettes rutiner som sikrer at alle vesentlige budsjettavvik identifiseres og beskrives. Dette gjelder både beløpsmessige rammer og vedtatte premisser for bruken av bevilgningene. I årsberetningen skal kommunedirektøren redegjøre for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene. Vi skal avgi en uttalelse om årsberetningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 302 Forenklet etterlevelseskontroll av vesentlige budsjettavvik. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik i årsberetningen

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 302, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for om det foreligger avvik fra budsjettvedtak, både beløpsmessige avvik og avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene, og om det i årsberetningen er gitt dekkende opplysninger om årsakene til avvikene. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i konklusjon om årsregnskapet i revisjonsberetningen. Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Trondheim, 12. juni 2024
Deloitte AS

Harald Halvorsen
statsautorisert revisor

statsautorisert revisor

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

Uavhengig revisors beretning

Name

Halvorsen, Harald

Date

2024-06-13

Identification

 Halvorsen, Harald



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))

Til kontrollutvalget i Lurøy Kommune

Nummerert kommunikasjon med styret i Lurøy Kommune, nr. 2

I forbindelse med vår revisjon av Lurøy Kommune sitt årsregnskap for 2023 plikter vi iht. revisorloven § 9-5 å informere om vesentlige forhold som fremkommer under revisjonen. Dette er forhold som vi mener kontrollutvalget bør være kjent med for å kunne ivareta sitt ansvar og sine oppgaver, herunder vesentlige mangler i foretakets interne kontroll, brudd på bokføringsreglene og andre lovkrav samt eventuelle avdekkede misligheter.

Revisors formål med revisjonen er å gi uttrykk for om regnskapet oppfyller gjeldende lovkrav og ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Revisjonen omfatter også en vurdering av den interne kontrollen knyttet til utarbeidelsen av regnskapet og som er relevant for å utføre revisjonshandlinger som er hensiktsmessige ut fra omstendighetene, men ikke med det formål å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av den interne kontrollen. Rapporteringen gir således ikke en fullstendig oversikt over samtlige svakheter som eventuelt måtte foreligge.

Verdivurdering av kommunens eiendeler og brudd på bokføringsbestemmelsene

Iht. bokføringsloven § 11 skal det foreligge dokumentasjon av alle balanseposter som ikke er ubetydelige ved utarbeidelse av årsregnskapet. Bokføringsforskriftens kapittel 6 gir en nærmere innføring i hva som kreves av dokumentasjon av balansepostene fordringer og utlån, periodisering påløpte utgifter og inntekter.

Balanseposter viser status på et gitt tidspunkt, og er ofte sammensatt av mange transaksjoner og andre regnskapsmessige disposisjoner gjennom flere regnskapsår. Enkelte balanseposter kan bygge på bokføring som har skjedd tilbake i tid, noe som kan medføre at balansepostene ikke lett lar seg kontrollere mot den opprinnelige dokumentasjonen. På grunn av dette er det behov for særskilt dokumentasjon av balansepostene.

Når det gjelder formålet med dokumentasjon av balansen er det særlig tre av de grunnleggende bokføringsprinsippene i bokføringsloven § 4 som er aktuelle. Dokumentasjonen av balansen skal underbygge balansepostenes

- fullstendighet - alle balanseposter er bokført
- realitet - kun balanseposter som eksisterer og gjelder den bokføringspliktige er bokført
- nøyaktighet - balansepostene er korrekt bokført, herunder riktig periodisert og verdsatt

Fullstendighet og realitet underbygges ved at dokumentasjonen verken viser mer eller mindre eiendeler, egenkapital eller gjeld enn det som står oppført i balansen. Nøyaktigheten underbygges gjennom at de beløpsmessige verdiene er presentert i riktig balansepost og regnskapsperiode, og at disse verdiene stemmer med verdiene som fremgår av dokumentasjonen.

Det er ikke fremlagt dokumentasjon pr 31.12.2023 for periodiseringskontoer pensjon i balansen netto 7,5 mnok. Det er også et avvik i bokført pensjonskostnad mot aktuarberegning for 2023 som kan ha en motpost i de nevnte fordringene.

Vi har på bakgrunn av dette ikke kunnet utføre revisjonshandlinger som gir rimelig grad av sikkerhet for nøyaktigheten av bokførte pensjonskostnad for 2023.

Usikkerheten knyttet til nøyaktigheten av regnskapspostene er etter vår vurdering vesentlig for bedømmelsen av årsregnskapet. Vi er derfor forpliktet til å kommentere forholdet i vår revisjonsberetning som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Vi vil minne om at denne nummererte kommunikasjonen er inkludert i oppbevaringspliktig regnskapsmateriale som må oppbevares på en ordnet og betryggende måte iht bokføringsloven § 13, pkt. 4.

Trondheim, 12. juni 2024
Deloitte AS

Harald Halvorsen
statsautorisert revisor

Nummerert kommunikasjon m...i Lurøy Kommune, nr. 2

Name

Halvorsen, Harald

Date

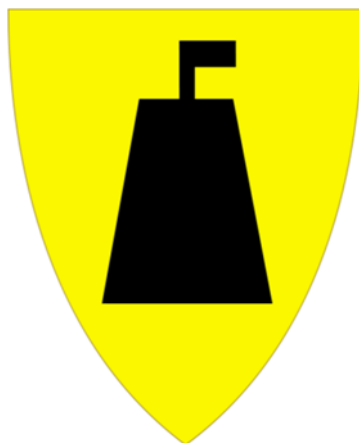
2024-06-13

Identification

 bankID™ Halvorsen, Harald



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Lurøy kommune
Årsberetning og Regnskap
2023

31. mars 2024

Stian Skjærvik
Kommunedirektør



Innhold

Organisering årsregnskap 2023.....	4
Avvik mellom årsbudsjett og årsregnskapet	5
Avvik budsjett/regnskap (Bevilgningsoversikt – drift)	5
Drift/tjenestetilbudet (økonomi):	7
Investeringsregnskap.....	8
Lurøy kommune sin økonomiske utvikling og stilling:	9
Generell økonomisk oppsummering:	10
Økonomiutvikling:	10
Likviditet	12
Gjeld	13
Skatteinngang:.....	14
Regnskapsanalyse:.....	15
Lønnsomhet:.....	15
Analyse av investeringsregnskapet:	15
For framtidige investeringer.....	17
Forventet renteutvikling 3mnd NIBOR:.....	17
Måloppnåelse økonomi.....	18
Tiltak for å sikre betryggende kontroll og høy etisk standard.....	18
Konsolidert årsregnskap.....	19
Avslutning årsberetning 2023	19
Årsregnskap (konsolidert) 2023	21
Bevilgning driftsregnskapet, fordelt på ansvar	22
Bevilgningsoversikt - investering 2023.....	24
Detaljert bevilgningsoversikt investering.....	25
Balanseregnskapet	26
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	27
Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investeringsregnskapet.....	27
Regnskapsprinsipper og vurderingsregler - noter.....	28
Note 1 Endring i arbeidskapital	29
Note 2 Endring i kapitalkonto	30



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp	31
Note 4 Anleggsmidler	31
Note 5 Aksjer og andeler	32
Note 6 Utlån	33
Note 7 Langsiktig gjeld og avdrag.....	34
Note 8 Pensjon	36
Note 9 Garantiansvar	37
Note 10 Fond	38
Note 11 Selvkost.....	40
Note 12 Ytelser til ledende personer	40
Note 13 Godtgjørelse til revisor	41
Note 14 Spesifikasjon av vesentlige poster i balansen.....	41
Note 15 Vesentlige transaksjoner	41
Note 16 Investeringsprosjekter	42
Note 17 Konsolidert årsregnskap	42
Note 18 Forhold etter balansedagen	42



Organisering årsregnskap 2023

Årsberetningen fra Kommunedirektøren er pliktig informasjon etter *Kommuneloven (kml) § 14-7* og *Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett og årsberetning for kommuner (fkr) § 7-4*. Årsberetningen er ment å være utfyllende i forhold til den informasjonen som gis i årsregnskapet.

Regnskapsfrister ved behandling av årsregnskap og årsberetning er regulert i «*Forskrift om årsregnskap og årsberetning*». Det fremkommer av kommunelovens § 14-6 at årsregnskapet skal avlegges senest 22. februar i året etter regnskapsåret. Årsberetningen fra kommunedirektøren skal avlegges i henhold til kommunelovens § 14-7 seneste 31. mars.

Revisjonsberetningen skal i henhold til kml § 24-8 første ledd avlegges senest 15. april, med kopi til kontrollutvalget, formannskapet og kommunedirektøren. Ovenstående som grunnlag for kontrollutvalgets behandling av årsregnskapet. Årsregnskapet vedtas deretter av kommunestyret, senest seks måneder etter regnskapsårets slutt, mao innen utgangen av juni måned.

Det er innleid regnskapsfirma Total Regnskap for å bistå i deler av regnskapsavslutningen. Det meste er likevel utført av ny regnskapsleder. Regnskapssystemet (Visma) som ble tatt i bruk 1/1 - 2016 fungerer etter hensikten.

Årsregnskap for 2023 ble avlagt den 22. februar 2024. Regnskap 2023 er også avlagt som konsolidert regnskap, selv om det kun inneholder kommunekassen.

Reglement for finans- og gjeldsforvaltning (finansreglement) for Lurøy kommune ble vedtatt av kommunestyret den 12. desember 2018 (kst. - sak 52/18). Det har ikke vært gjennomført utvidet plasseringer av kommunens likvider i 2023.

Økonomireglement ble vedtatt av kommunestyret 24. mars 2021. Delegasjon for håndtering av tap på fordringer, lån og lignende er innarbeidet i et eget kapittel i reglementet. I tillegg kan det nevnes at kommunestyret i mars 2021 vedtok en avsetning for tap i balansen (kr 130 000,-). Det er ikke gjort tapsføringer i 2023. Internkontrollen innenfor regnskapsarbeidet er opprettholdt i 2023.

Kommunedirektørens vurdering er at internkontrollen har vært og er tilfredsstillende. Regnskapsrutinene systematiseres og innarbeides fortløpende i kommunens virksomhetsstyringssystem (Compilo).

Det vil kunne oppstå situasjoner der internkontrollen kan bli redusert i perioder med sykemelding, ferie og permisjoner da det er relativt få ansatte innenfor regnskap.



Arsberetning og Arsregnskap 2023

Regnskapsavdelingen har hatt begrenset bemanning i 2023. Både regnskapsleder og lønnsmedarbeider startet i jobben etter årsskiftet 2023. Opplæring og onboarding har pågått gjennom året. Dette er første regnskapet som ny regnskapsleder har avsluttet. Både Visma, BDO, Total Regnskap og revisor har vært benyttet som rådgivere og veiledere i opplæringen, og senere i regnskapsavslutningen.

Kommunedirektøren har hatt fokus på ny kommunelov, særlover og internkontroll i regnskapsarbeidet også i 2023.

Compilo verktøyene (virksomhetsstyring) brukes og ajourføres videre i dette arbeidet.

Avvik mellom årsbudsjett og årsregnskapet

Opprinnelig budsjett 2023 ble vedtatt den 14/12-2022 (kst. sak 78/22).

Budsjettet omfatter både drifts- og investeringsbudsjett. Disse har dannet de opprinnelige budsjettpremissene for økonomiforvaltningen for 2023.

Etatene/sektorene har selv, innenfor nettorammen, gjennomført detaljbudsjetteringer. Kommunedirektøren har fullmakt til å gjennomføre interne budsjettreguleringer innenfor sektorene ved endrede forutsetninger. Rammene/budsjett er bindende, jf. kml. § 14-5, noe som er innarbeidet i budsjettvedtaket.

Etter årsskiftet 22/23 ble investeringsbudsjettet regulert med basis i vedtatte overføringer av prosjekt-/investeringsmidler fra 2022 til 2023.

Det ble gjennomført budsjettregulering med basis i vedtak i 2022 og 2023 som påvirket både investeringsbudsjettet og driftsbudsjettet (bruk av disp.fond) i 2023.

Det ble fremmet budsjettreguleringssak kst sak 32/23 og kst sak 71/23 på investeringsbudsjettet. Driftsbudsjettet er budsjettregulert med bakgrunn i enkeltsaker, herunder ble virkningene av lønnsoppgjøret regulert i driftsbudsjettene. I tillegg har altså konsekvenser av politiske vedtak blitt regulert i budsjett.

Det ble gjennomført noen administrative budsjettreguleringer gjennom året.

Budsjettreguleringer kvalitetssikres ved kontroll etter innlasting i budsjettssystemet. Budsjettet søkes fortløpende justert ved politiske vedtak og vesentlige endringer.

Avvik budsjett/regnskap (Bevilgningsoversikt – drift)

Driftsinntekter

Det er som nevnt ikke budsjettert med avskrivninger eller premieavvik i budsjett 2023.



Arsberetning og Arsregnskap 2023

Sum driftsinntekter (brutto) har et avvik mellom budsjett og regnskap med ca. 32,7 mill. kroner i merinntekter. Av dette er ca 18,8 mill.kr inntekter fra havbruksfondet som ikke var budsjettet.

“Avvik” driftsinntekt.

Inntektsutjevningen for desember 2022, ble ved en feiltakelse ikke ført i regnskapet for 2022. Beløpet var på ca. kr.596.000,- og er ført i regnskapet for 2023. Det vil si at samlet inntekt i 2023 er tilsvarende høyere.

Driftsutgifter

Sum driftsutgifter (eks avskrivninger) er ca. 4,6 mill. kroner høyere enn budsjett. Avviket består av ca. 3,1 mill. kroner høyere utgift på kjøp av varer og tjenester, og 2,4 mill.kr høyere beløp innenfor overføringer. I tillegg er det ca. 1 mill. kroner som relateres til høyere lønn, og ca. 2 mill. kroner lavere utgift innenfor sosiale kostnader.

Finans, inntekter/kostnader

Renteinntekter ble ca. 9,6 mill. kroner høyere enn budsjett. Dette skyldes høyere rente enn forutsatt, og en større kapitalbeholdning enn lagt til grunn tidligere år.

Renteutgifter ble 2,5 mill.kr. høyere enn budsjett. Også det pga. økte renter.

Lavere avdrag enn budsjett skyldes planlagte endringer av avdrag i nedbetalingsplaner.

Overføring til investering er 11,9 mill.kr lavere enn budsjett og skyldes endringer i fremdriften på investeringer.

Bruk av bundne fond har et mindre avvik, noe som skyldes at en ikke har fullstendig oversikt for dette før ved årsavslutning.

Avvik på Netto avsetning/bruk disposisjonsfond har sin hovedårsak i mindreforbruket. Havbruksinntekter er avsatt til havbruksfond.

Oppsummert avvik mellom budsjett og regnskap (driftsregnskap).

Som tidligere beskrevet er budsjettforutsetningene for 2023 endret på flere områder. Forutsetninger lagt til grunn ved tidspunkt for planlegging høsten 2022 og vedtak for budsjett 2023, har endret seg i løpet av året.

Dette har påvirket både utgifts- og inntektspostene.

Skatteinngangen har vært litt høyere enn budsjett. Overføring til investering er lavere enn budsjett, noe som skyldes avvik i fremdriften på prosjekter.

Sum driftsinntekter avviker altså noe fra budsjett, og sum driftsutgifter (eks avskrivning) avviker også noe som følge av noe lavere kostnader enn budsjett, som redegjort for.



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Kommunen har i 2023 et relativt høyt netto driftsresultat. Dette skyldes utbetaling fra havbruksfondet som ikke er budsjettert. Melding om utbetaling ble mottatt svært sent i 2023, slik at budsjettet ble ikke regulert.

Kommunedirektørens vurdering er at en i det vesentlige har oppfylt budsjettforutsetningene for regnskapsåret 2023.

Drift/tjenestetilbudet (økonomi):

Det er i budsjettåret foretatt en økning/regulering av budsjettet med ca.5,4 mill.kr. for driftsbudsjettet (utgifter), som ovenfor redegjort for.

Fra 2022 til 2023 er rammene endret ved at kulturtjenester er overført fra sentraladministrasjonen til Oppvekst og kulturetaten. Sentraladministrasjonen har et samlet mindreforbruk på ca 634.000,-.

Dette er samlet for hele rammen, hvor også politisk nivå ligger inne. Fra 2025 vil rammen for politisk bli foreslått som egen ramme.

Oppvekst- og kulturetatenes ramme for 2023 viser et mindreforbruk på ca kr. 1,4 mill.

Helse, sosial, og omsorgsetaten har et samlet avvik på kr. 134.000,- innenfor sin ramme, dvs tilnærmet balanse.

På grunn av at en ikke har lykket med å få ansatt personer, spesielt innen omsorg og miljøterapi, har en måttet bruke mye ressurser på vikarbyrå. Kostnadsrammen på dette området har økt fra 2022 til 2023. Det jobbes kontinuerlig med avbøtende tiltak.

Regnskap for 2023 viser at Teknisk etat har et regnskapsmessig mindreforbruk på ca kr.826.000,- .

Det vises til etatenes årsmelding for 2023 for mer inngående vurderinger mht. måloppnåelse og avviksforklaringer for regnskap/budsjett.



Investeringsregnskap

Ansvar	Navn ansvar	Regnskap	Budsjett inkl. endring	Opprinnelig budsjett	Avvik i NOK
4113	Hybelbolig Ved Lurøy omsorgssenter	3 233 429	4 029 893	0	796 464
4121	Rådhuset	1 800	5 612	0	3 812
4139	Sleneset oppvekstsenter	1 717 177	1 717 177	2 000 000	0
4152	Konsvik Omsorgssenter	0	1 719 780	0	1 719 780
4153	Lovund Omsorgssenter	33 000	18 823	0	-14 177
4154	Sleneset Omsorgssenter	33 000	1 806 594	0	1 773 594
4157	Lurøy Omsorgssenter	20 000	278 725	0	258 725
4158	Miljøterapeutisk bofellesskap	0	154 919	0	154 919
4159	Aldersund Omsorgssenter	0	522 524	0	522 524
4162	2-mannspolig Lovund	5 306 859	5 306 752	6 500 000	-107
4163	Bolig Onøy	11 528 826	11 531 825	9 500 000	2 999
4164	Bolig Aldersundet	1 996 221	1 977 625	0	-18 596
4200	Plan/oppmåling	2 750	2 750	0	0
4300	Gymsal Onøy	0	6 500 000	0	6 500 000
4701	Bil teknisk	230 000	0	0	-230 000
4710	Gang og sykkelvei Lovund	0	10 500 000	0	10 500 000
4720	Veier	737 250	737 358	10 500 000	108
4721	Asfaltprogram	500 000	500 000	500 000	0
4727	Lundvollvegen (Lovund)	0	891 250	0	891 250
4734	Aldersund Industriområde	67 923	67 923	0	0
4800	Vannverk	135 485	246 278	700 000	110 793
4801	Sleneset vannverk	661 156	665 797	0	4 641
4803	Lovund vannverk	126 468	231 003	0	104 535
4809	Sørnesøy vannverk	19 083	19 083	0	0
4815	Enøk	307 500	307 500	100 000	0
4821	Kloakkprogram	707 664	700 000	700 000	-7 664
4822	Avløp Lovund	3 587 157	3 587 307	0	150
4863	Brannvernordning Lurøy Innland	-29 815	1 970 185	0	2 000 000
4900	Uteområder Omsorg	1 159 712	1 196 392	0	36 680
4901	Uteområde Lovund skole	0	-146 000	0	-146 000
	Totalt	32 082 645	57 047 075	30 500 000	24 964 430

Som følge av overføring av prosjekter fra 2022 til 2023 ble budsjett 2023 en del justert, som tidligere redegjort for. Budsjett ble ajourført/justert i desember 2023, bla som følge av endringer, og for å tilpasse budsjett mht. overføring av prosjekter/videreføring til 2024.

Innvesteringssinntektene har samlet avvik (budsjett/regnskap) som relateres til avvik investeringsprosjekter.



Lurøy kommune sin økonomiske utvikling og stilling:

Lurøy kommune har relativ god driftsøkonomi, relativt store fondsreserver, og vil i en «normalsituasjon» stå seg høvelig godt. Imidlertid er kommunen svært skatteavhengig, noe som gjør kommunen sårbar ved negativ endring i skatteinntangen. Endring av inntektssystemet har medført at rammefinansieringsgraden har gått ned, noe som forsterker sårbarheten.

Demografiendringene setter økonomien under press fremover, gitt at en skal opprettholde samme strukturer og tjenestetilbud som idag. Havbruksfondet bidrar til økt handlefrihet, men anses som lite forutsigbar på sikt. Det er liten tvil om at ordningen vil bli satt under press under skiftende regjeringer.

Kommuneøkonomien presses også som følge av nedgang i folketallet og endring i alderssammensetning. Siste året har folketallet økt med 34 personer, noe som er gledelig. Alderssammensetningen er likevel fortsatt skjev, og prognosene viser at den utfordringen vil vedvare.

Utviklingen vil over tid gi mindre rom til investeringer hvis en skal opprettholde driftsnivået på alle sektorer. Det må legges til grunn at helse og omsorg vil trenge flere ressurser i årene fremover, samtidig som oppvekst, med lavere barnetall, må forvente reduserte rammer.

Oppbygging av relevante disposisjonsfond de senere år gir en grad av sikkerhet for forhold som oppstår i forhold til tjenestene, samt for finansiering av investeringer fremover.

Den fortsatt største utfordringen kommunen har, er å rekruttere til ledige stillinger. Dette er ikke en utfordring som bare rammer Lurøy, men hele kommunesektoren.

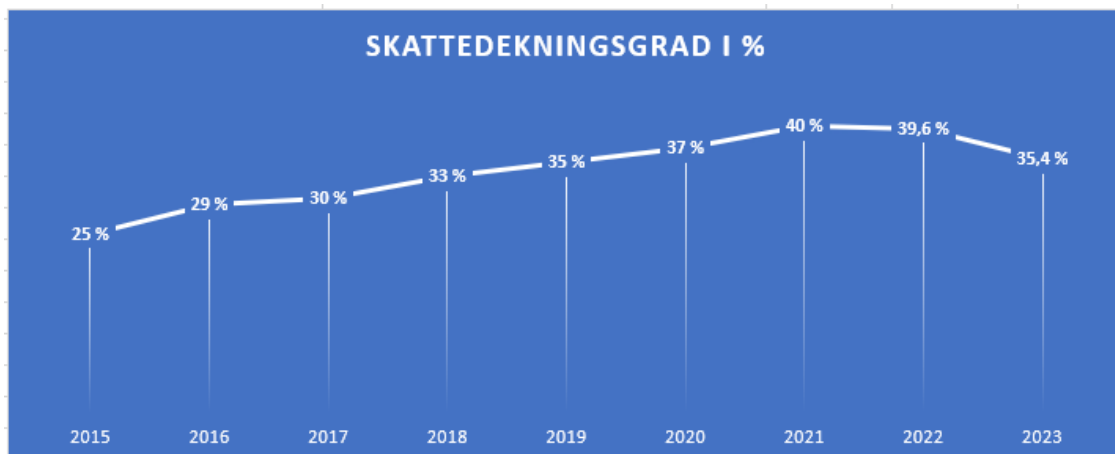
Mangel på personell utfordrer kommunens evne til å levere. Det er ingen enkel løsning på denne utfordringen. Utfordringen er noe en bare delvis kan «kjøpe» seg ut av gjennom vikarbyrå og ekstraordinære virkemidler. De lange løsningene ligger trolig i å gjøre kommunen enda mer attraktiv som bo- og levested for de innbyggerne vi har, og for andre som ikke enda vet at de bør flytte til kommunen. Det er også svært viktig å ta i bruk digitale hjelpemidler som avbøtende tiltak.



Generell økonomisk oppsummering:

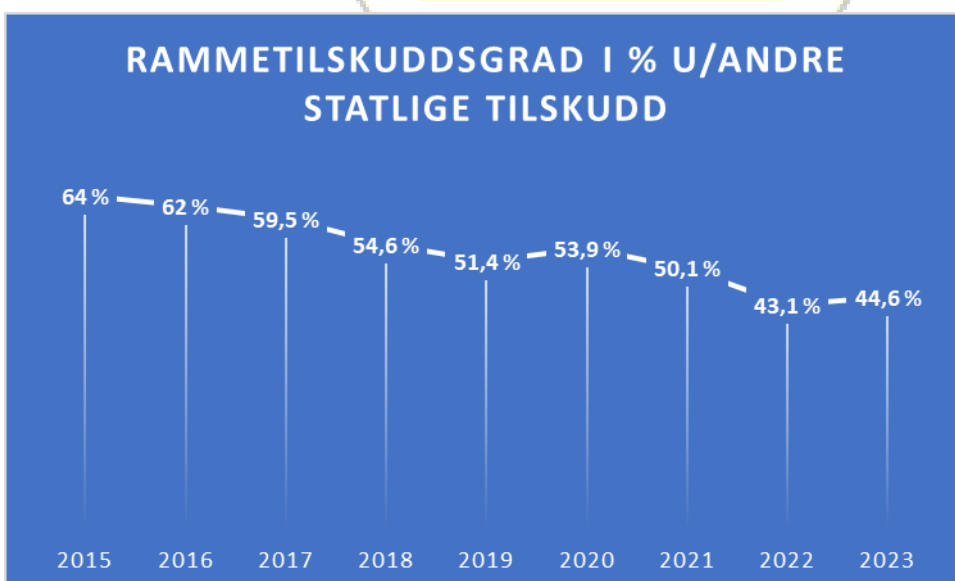
Økonomiutvikling:

Skattedekningsgraden viser hvor stor andel av kommunens brutto driftsutgifter som skatteinntektene dekker.



Som en ser har skattedekningsgraden gradvis økt i tidsintervallet 2014-2021, før den gikk marginalt ned igjen i 2022 og 2023. Høy skattedekningsgrad gjør kommunen sårbar ved skattesvingninger.

Rammetilskuddsgrad viser hvor stor andel av kommunens brutto driftsutgifter som rammetilskuddet dekker.



Trenden siden 2015 har vært fallende til 2019, med en økning i 2020. Dette skyldes nok de økte overføringene som kommunen har mottatt i 2020, blant annet som følge av koronaoverføringer. I 2021 faller igjen rammetilskuddsgraden, før den faller ytterligere i



Årsberetning og Årsregnskap 2023

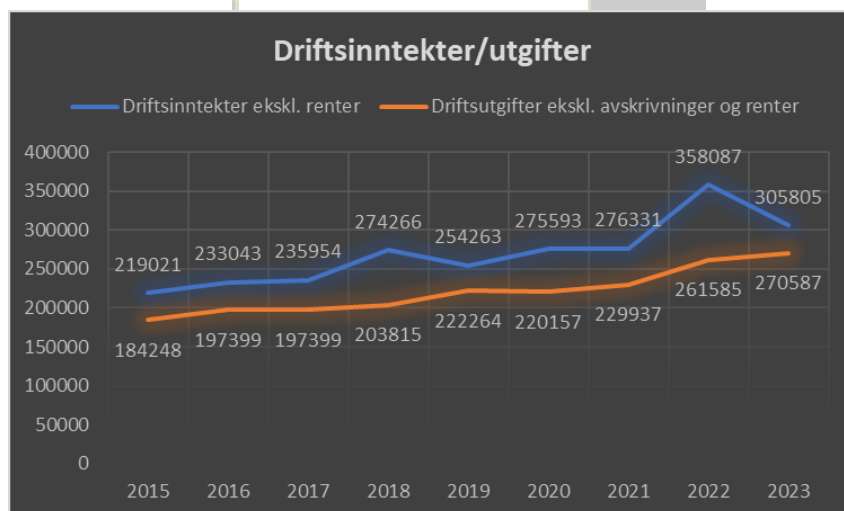
2022. I 2023 øker prosenten noe igjen, men ligger fortsatt på et betydelig lavere nivå enn i perioden 2015-2020.

Hvis vi inkluderer andre statlige overføringer og tilskudd ender vi opp med 65,0% dekningsgrad. Disse inntektene vil dog variere en del fra år til år og gir dårlig sammenligningsgrunnlag over tid.

Lavere rammetilskuddsandel medfører mer usikker finansiering av kommunens drift.

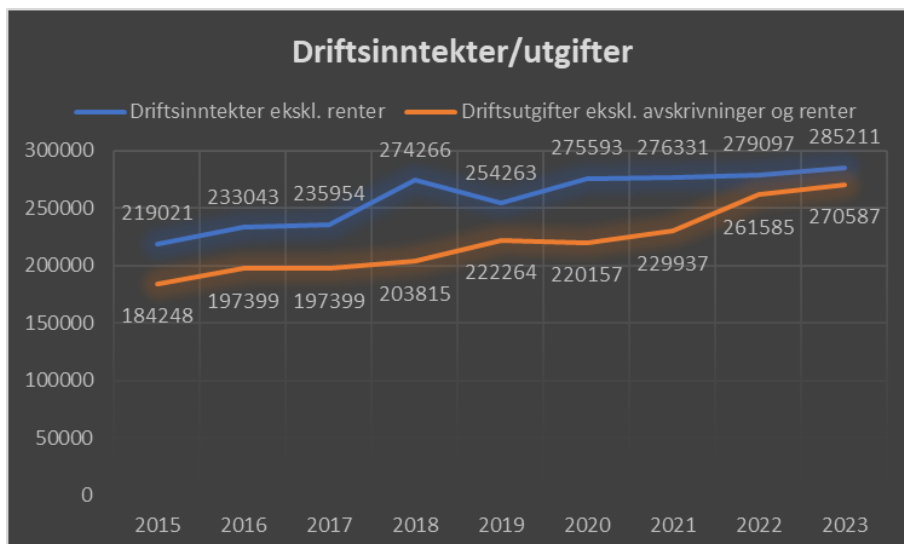
Grafen under viser utviklingen i brutto driftsinntekter og brutto driftsutgifter, samt forholdet mellom inntekter og utgifter.

Økt avstand mellom grafene indikerer at en har kontroll på utgiftene relatert til inntektene. Som en ser stiger driftsutgiftene jevnt med utflating i 2020. Dette som følge av bla. koronasituasjonen.



Driftsinntektene har et «hopp» i både 2018 og 2022, noe som har sin årsak i hovedutbetalingene fra havbruksfondet. Det kommer et stort hopp i 2022 også. Dette har sin årsak i utbetalinger fra havbruksfondet og et boligtilskudd fra Husbanken. I 2023 faller kurven noe og legger seg på noe som kan kalles et normalnivå. Den reelle forskjellen mellom driftsinntekter og driftsutgifter ser noe mer moderert ut.

Diagrammet under viser forholdet mellom driftsinntekter og driftsutgifter uten andre overføringer og tilskudd fra staten. Dette eksklusiv havbruksfondet.



Likviditet

Likviditetsgrad 1 viser forholdet mellom kortsiktig gjeld og omløpsmidler.

Likviditetsgraden illustrerer kommunens evne til å finansiere kortsiktig gjeldsforpliktelse. Verdien gir en rask indikasjon på kommunens soliditet. Likviditetsgraden er høy grunnet ekstraordinære utbetalinger. Den vil holde seg stabil om kommunen holder seg til budsjettetrammen, og vil synke ved merforbruk. Herunder kan det nevnes at jo høyere merforbruket er, jo raskere vil likviditetsgraden synke.



Likviditetsgrad 2 viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Likviditetsgrad 2 indikerer derfor også kommunens arbeidskapital inklusive ubrukte lånemidler. Her er også kortsiktige fordringer medregnet.

Likviditetsgraden representerer et øyeblikksbilde som varierer gjennom året.

Likviditetsgraden i 2023 er høy grunnet ekstraordinære statlige utbetalinger i 2022 og 2023. Den vil holde seg stabil om kommunen holder seg til budsjettetrammen, og vil synke

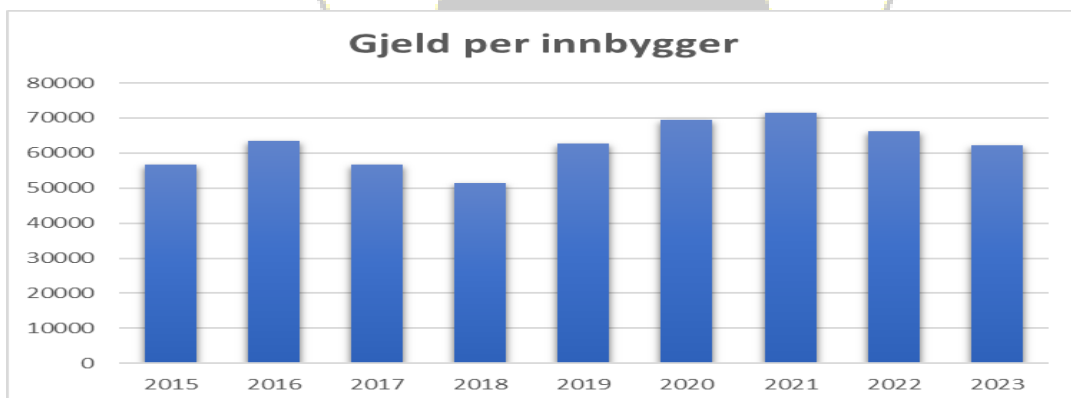


ved merforbruk. Herunder kan det nevnes at jo høyere merforbruket er, jo raskere vil likviditetsgraden synke.



Gjeld

Stolpediagrammet under viser kommunens utvikling i lånegjeld per innbygger. Lånegjelden ved årsskiftet utgjorde ca. 117 millioner kroner, noe som utgjør ca. kroner 62 100 per innbygger.



Lånegjelden ligger på ca. 38% av samlede inntekter, noe som er innenfor målet. Målt pr innbygger ligger det litt høyt. Kommunen har imidlertid kun langsiktige lån med varierende nedbetalingstid, et faktum som gjør at gjeldsrammen ikke vil utgjøre et nevneverdig problem.

Rentenivået ved utgang 2023 var vesentlig høyere enn utgang 2022. Lånegjelden i kommunen har også blitt redusert fra 122,77 millioner til millioner 117 millioner fra utgang 2022 til utgang 2023. Finansmiljøene mener vi nærmer oss rentetoppen, og at renten gradvis vil avta fra høsten 2024. Dette er imidlertid noe usikkert. Risikoeksponeringen for

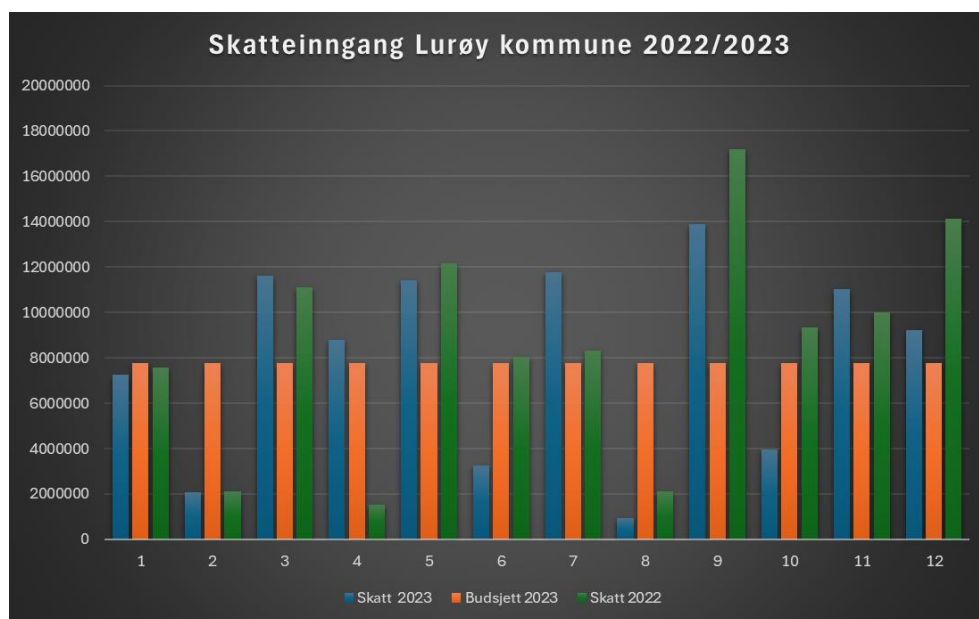


Årsberetning og Årsregnskap 2023

kommunens lån er fortsatt lav, ettersom kommunens lån er på et forsvarlig nivå, med lav årlig kapitalbinding.

Lånerenten består fortsatt av 3M NIBOR og ordinær p.t.

Skatteinngang:



Lurøy Kommune har i år lavere skatteinntekter enn i fjor med kroner 95 291 138 i 2023 mot kroner 103 696 020 i 2022. I 2021 var tallet 91 881 177. Tallet for 2023 er høyere enn budsjettet med kroner 2 259 138.

Tabellen kommunens skatteinngang i 2023 med inntektsutjevning.

Kommune	Skatteinngang	% av landsgj.snitt	Skatteutjevning
Lurøy	95 291	134 %	-15 516
Dønna	55 279	104 %	-1 879
Bø*	93 374	94 %	3 484
Bodø	1 898 217	93 %	59 058
Brønnøy	273 881	92 %	10 829
Bindal	47 903	90 %	2 584

Lurøy kommune ligger også i 2023 med høyeste i prosent av gjennomsnittet av kommunene i Nordland, og er dermed en av de kommunene som bidrar mest i forhold til kommunenes fellesskap i Norge (inntektsutjevningen). Det er ellers verdt å være oppmerksom på at nesten alle kommunene i Norge har reduksjon i skatteinntektene i 2023.



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Høy skatteinngang er et sunnhetstegn og viser stor næringsaktivitet og lokalt eierskap. Dette er positivt og borger for videre utvikling av Lurøy kommune.

Regnskapsanalyse:

Lønnsomhet:

Kommunen driver på et forsvarlig nivå i forholdet mellom inntekter og utgifter.

I 2023 ble det netto avsatt fond ca 16 mill.kr. Kommunens samlede fondsbeholdning er på ca 225,2 mill.kr.

Kommunens driftsinntekter var på kroner 305 804 462 i 2023 mot kroner 358 087 386 i 2022. Dette skyldes unormalt store inntekter, herunder tilskudd fra havbruksfond og boligtilskudd i 2022. Kommunen mottok utbetalinger fra havbruksfondet også i 2023, men i lavere størrelsesorden. Dette må regnes som variabel inntekt, og man kan selvsagt ikke i framtiden forvente tilskudd av samme størrelse. Driftsinntektene for 2022 var unormalt høy, i forhold til hva kommunen kan forvente i framtiden. Tallene for 2023 kan kanskje regnes som et normalår.

Netto driftsresultat er på kroner 32 788 906. Dette gir et netto driftsresultat på 10,72%. Anbefalingen i kommunal sektor er at nevnte forhold bør være minst 1,75% (el ca 2%). Kommunens resultat i 2023 er altså meget tilfredsstillende. Det må igjen understrekes at årets resultat framstår såpass bra, på grunn av midler fra havbruksfondet.

Det er verdt å merke seg utviklingen i lønnsutgiftene. Disse kom i 2022 på kroner 144 074 355 mot kroner 132 830 028 i 2021. I 2023 ligger disse på hele **155 112 722**. Dette gir en prosentvis økning på 16,77% fra 2022 til 2023. Dette skyldes lønnsøkningen i 2023, samt flere ansatte og færre vakanser. Dette utgjør også hele 56,81% av **budsjetterte** driftsinntekter for 2023. Dette er ganske likt 2022. Kommunens mål om handleevne over tid er ivaretatt, også i kommende økonomiplanperiode.

Analyse av investeringsregnskapet:

Investeringsinntektene består av tilskudd, momskompensasjon og bruk av lån. Disse beløp seg til kroner 22 263 322, noe som er kroner 12 271 158 under regulert budsjett. Dette skyldes at kommunen ikke har fått inn budsjetterte størrelse momskompensasjon, samt at bruken av husbanklån (startlån) har vært lavere enn forventet.

Momskompensasjon kom på kroner 1 323 921, noe som er kroner 8 337 538 under regulert budsjett.

Bruk av lån beløp seg til 14 727 021, helt i henhold til regulert budsjett. Bruk av husbanklån beløper seg til kroner 3 272 408, noe som er 1 727 592 lavere enn budsjett.



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Investeringsutgiftene er investeringer i varig driftsmiddel og investeringer i aksjer og andeler i selskaper. Disse beløp seg til kroner 38 331 582, noe som er kroner 24 897 522 under regulert budsjett. Dette skyldes hovedsakelig endret framdrift i prosjektene, som regel fordi det oppstår uforutsette forhold som forskyver kostnader, eller som gjør at man må ta kostnader tidligere.

Finanstransaksjoner:	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Avvik	Regnskap 2022
Avdrag på lån til videreutlån	796 000	1 425 000	629 000	1 132 168
Videreutlån	3 272 408	5 000 000	1 727 592	4 827 592
Kjøp av aksjer og andeler	651 547	600 000	- 51 547	601 549
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	1 800 810
Avsatt til bundne investeringsfond	1 463 605	-	- 1 463 605	56 006
Sum finanstransaksjoner	6 183 560	7 025 000	841 440	8 418 125

Samlede finanstransaksjoner utgjør kroner 6 183 560. Dette er kroner 841 440 lavere enn budsjettet. De største kostnadene er forbundet med utlån og avdrag på utlån i forbindelse med startlån. Det er også forbundet utgifter med avsetninger til investeringsfond. Dette skyldes endret finansiell framdrift (tidsforskyvninger).

Finansiering av investeringer:	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Avvik	Regnskap 2021
Bruk av lån	14 727 021	14 727 021	-	5 907 192
Bruk av lån til videreutlån	3 272 408	5 000 000	1 727 592	4 827 592
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på videreutlån	2 172 968	800 000	- 1 372 968	725 200
Overført fra driftsregnskapet	16 828 819	28 730 845	11 902 026	27 496 000
Bruk av ubundne investeringsfond	-	150 000	150 000	1 244 000
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum finansiering	37 001 216	49 407 866	12 406 650	40 199 984

Finansieringsbehovet for investeringene utgjør 37 001 216. Dette avviker fra budsjett med 12 406 650. Avviket skyldes investeringenes framdrift, ergo har kommunen et lavere finansieringsbehov enn forventet i 2023. Kommunens investeringer er finansiert med lån og egne inntekter. Omtrent 39,8% av investeringene er finansiert gjennom lån og 60,2% er finansiert gjennom egne inntekter.

Finansiering	37 001 216
Finansiering u/bruk av lån for videreutlån	33 728 808
Finansiering u/mottatte avdrag på videreutlån	31 555 840
Momskompensasjon	1 323 921
Avdrag/renter startlån	854 932
Forskjell mellom mottatte avdrag og kjøp av aksjer	57 816
Prosjektfinansiering	32 082 645

Hvis vi fjerner finansieringen for bruk av lån til videreutlån (startlån) og mottatte avdrag





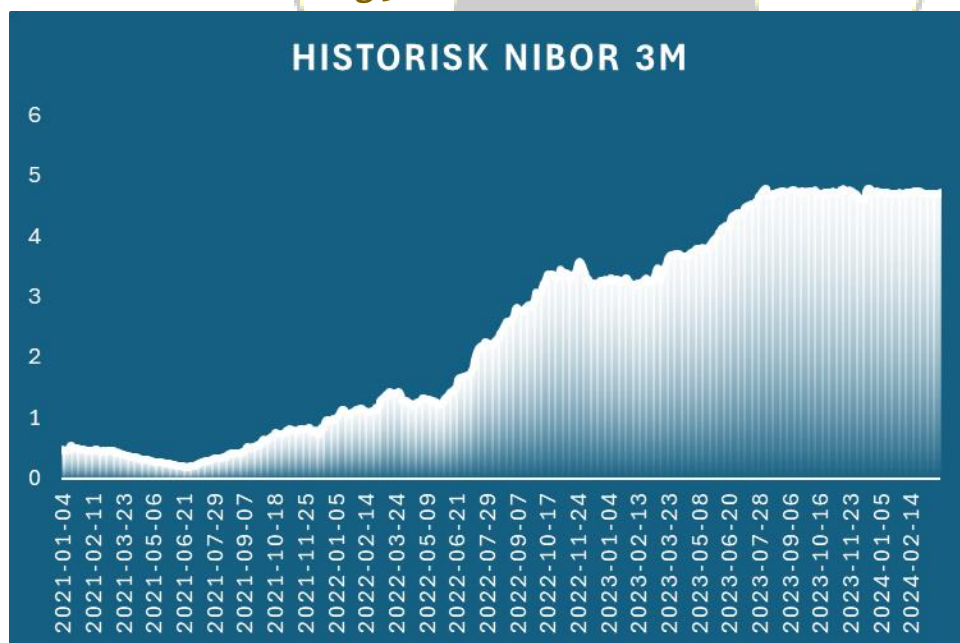
på videreutlån (startlån), sitter vi igjen med en total finansiering på kroner 31 555 840. Hvis vi deretter inkluderer momskompensasjon (direkte knyttet til prosjektene), legger til avdrag/renter på startlån og korrigerer for forskjellen mellom mottatte avdrag og kjøp av aksjer, finner vi finansieringen knyttet til prosjektene.

For framtidige investeringer

For framtidige investeringer som skal gjøres i kommunen bør spesifikasjonsnivået i bevilgningene vurderes. Kommunen kan se på om det er mulig å bevilge en ramme for sektor, heller enn å spesifisere ned på konkrete prosjekt. Vil gi frihet til å bruke de bevilgede midlene mellom prosjektene, til det prosjektet de trengs på i en gitt sektor, heller enn at bevilgningen blir låst til et konkret prosjekt uansett om man trenger de eller ikke. Kommunen bør ellers vurdere å ta i bruk en prosjektmodul, for bedre oversikt over utgifter og inntekter knyttet til spesifikke investeringer.

Framtidige investeringer som skal lånefinansieres bør man også sjekke om er kvalifisert til et grønt lån, enten allerede, eller ved små justeringer. Grønne lån gir bedre låneramme, bedre rentevilkår og kan brukes positivt i kommunens omdømmebygging.

Forventet renteutvikling 3mnd NIBOR:



Viser historisk utvikling på NIBOR 3M fra 01.01.2021 til 20.03.2024. Her må man regne 2020 og 2021 som ekstraordinære år, som gir liten verdi i analyser. Per 30.12.2023 lå NIBOR 3M på 4,73%.



Måloppnåelse økonomi

Lurøy kommune har per tiden en relativt god økonomi. Det er kontroll på budsjetttrammene, til tross for at budsjettforutsetningene endres fra budsjettforutsetningene lages høsten før budsjettåret til utgangen av et budsjettår.

I tillegg til føringene i økonomiplan og budsjett søkes det å oppnå målsettingene i kommuneplanens samfunnsdel, og innenfor etatene er det satt en rekke mål i budsjett og økonomiplanen. Disse blir mer detaljert vurdert i årsmeldingen for 2023.

Det ble vedtatt måltall i budsjett 2023. Disse er oppfylt både for netto driftsresultat, disposisjonsfond, og lånegjeld.

Nytt inntektssystem, som ble innført fra 1. januar 2017, gav en lavere vekst i rammeoverføringene til Lurøy kommune. De senere års økte skatteinntekter, hvor kommunen ligger i landstoppen, har kompensert for redusert vekst innenfor rammetilskudd. Skatteinntektene vil imidlertid variere over tid. F.eks er skatteinntekten i 2023 ca. 7,8 mill.kr. lavere enn i 2022. Inntektsutjevningen kompenserer imidlertid noe for disse svingningene. En reduksjon i skatteinntekter til kommunen, vil uansett påvirke kommunens drift.

Utbetalingene fra havbruksfondet har bidratt til oppbygging av kommunens fondsbeholdning. Denne fondsbeholdningen kan fremover benyttes til finansiering av investering og vedlikehold, for å unngå økt låneopptak med derpå økning i renter og avdrag.

Tiltak for å sikre betryggende kontroll og høy etisk standard

Lurøy kommune har Etiske retningslinjer innarbeidet i kommunes Personlhandbok, vedtatt i kommunestyresak 19/19 (juni 2019).

Det er fokus på bevisstgjøring av etiske retningslinjer innenfor alle nivå i organisasjonen. Det er i tillegg utarbeidet en rekke prosedyrer og retningslinjer for å ivareta tidligere og nye krav med tanke på å sikre betryggende kontroll og høy etisk standard i Lurøy kommune. Dette området jobbes det kontinuerlig med, og det vil også være fokus på i videre utvikling av internkontrollen.

Kommunen bruker Compilo som verktøy i interkontrollsystemet og avvikshåndteringen. Compilo ble tatt i bruk høsten 2019, og da hovedsakelig som nytt avvikssystem.

Det er i 2023 iverksatt tiltak for å bedre datasikkerhet, med medlemskap i Kommune-csert. Dette var et selskap som skulle bistå kommunene med sikkerheten i de datatekniske løsningene, for å unngå hackerangrep. Kommune-Csert ble av Digitaliseringsministeren besluttet sammenslått med helsedirektoratets Helse-cert høsten 2023. Det er fortsatt uklart hva kommunene kan forvente av tjenester derfra.



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Kommunedirektøren har også besluttet å inngå i samarbeid med Digitale Helgeland om personvernombud (PO). Tidligere avtale med Sikri om PO gikk ut i 2021. Det er iverksatt kursing av ledelsen i informasjonssikkerhet. Informasjonssikkerhet er en del av internkontrollarbeidet.

Det har siden 2020 vært planlagt å gjennomføre en større revisjon av overordnet ros. Revisjonen ble utsatt flere ganger grunnet pandemisituasjonen, og senere pga kapasitetsutfordringer. Revisjonsarbeidet ble gjennomført i 2.halvår 2023, og ny overordnet Hros ble vedtatt av kommunestyret den 20.03.24.

Kommunedirektøren anser det som svært viktig at Lurøy kommune har gode prosedyrer for varsling. Kommunestyret vedtok varslingsrutinene i juni 2015. Erfaringene har vist oss at det er viktig å skille mellom klager, uenigheter, avvik og reelle varslinger. Det tas derfor sikte på revisjon av varslingsrutinene ved anledning.

Administrasjonen har fortsatt stort fokus på HMS arbeidet i kommunen. Se eget pkt i årsmelding 2023.

Økonomisystemet utvikles fortløpende med nye prosedyrer og kontrolltiltak. Regnskapsarbeidet er under stadig forbedring og det er igangsatt en rekke internkontrolltiltak, blant annet innenfor økonomistyring med hyppigere rapportering, rutiner for lønnsarbeid, regnskapsprosedyrer og delegasjoner.

Politiske vedtak følges fortløpende opp innenfor rammen av organisasjonens kapasitet. Kommunedirektøren rapporterer til kommunestyret, blant annet oppfølging av kommunestyrevedtak ved hver tertialrapportering.

Konsolidert årsregnskap

Årsregnskap 2023 omfatter både årsregnskap og konsolidert årsregnskap for Lurøy kommune. Bakgrunnen for dette er nye krav i kommuneloven (§ 14-6), og at Lurøy kommune kun har kommunekassen som regnskapsenhet. Det er gjennomført vurderinger i tråd med fkr. §§ 10-3 og 10-4 mht. enheter som kan utelates.

De interkommunale samarbeid som Lurøy kommune inngår i er egne rettssubjekt, og skal dermed ikke inngå i konsolidert regnskap. Utover dette er andre interkommunale samarbeid organisert som vertskommunesamarbeid som inngår i vertskommunens regnskap.

Avslutning årsberetning 2023

Kommunens største utfordring er å sikre god nok bemanning og kompetanse i alle stillinger. Det har i 2023 vært jobbet med kompetanse- og rekrutteringsplan. Denne ferdigstilles i 2.kv.2024. I tillegg er det i hht kommunestyrets vedtak fra juni 2023 laget en ny portal for markedsføring og profilering av Lurøy kommune. Bolystprosjektet «Liv laga»



Årsberetning og Årsregnskap 2023

ble også vedtatt i juni 2023, med fokus på bolyst og trivsel. Prosjektleder har tiltrådt stillingen og starter i 2024 konkret arbeid sammen med bolystkomiteene med fokus på tiltak for utvikling og trivsel i hele kommunen.

Arbeidsmarkedet er svært stramt. I tillegg er Lurøy kommune en desentralisert kommune, med spredt bosetting og relativt lavt utbygget service-/tjenestetilbud, sammenlignet med det en finner i byer. Dette gir noen ekstra utfordringer i rekrutteringsarbeidet.

Det er viktig å fortsette arbeide med å ha kontroll over kommunens utgiftsnivå og tilpasse utgiftsnivået til fremtidige inntekter og andre rammebetingelser.

Kommunedirektøren mener budsjettpremissene i budsjett 2023 i stor grad er oppfylt. Det vises til redegjørelse for avvik mellom regnskap og budsjett, og definerte mål som blir beskrevet i årsmeldingen.

Kommunedirektøren mener at det i det vesentlige er gitt gode kommunale tjenester som beskrevet/forutsatt i budsjettdokumentet og kommunestyrets vedtak.

Budsjettforutsetningene innenfor investeringsbudsjettet er i stor grad oppfylt, selv om det overføres midler til påfølgende budsjettår for prosjekter som går over flere år.

De senere års utvikling av tertialrapporteringene har bidratt til god oppfølging av budsjettpremissene og internkontroll.

Det har i 2023 ikke vært rettsaker der Lurøy kommune er involvert. Tvist rundt salg av fiskekvote ble løst med forlik i 2023.

Kommunedirektøren har ikke kjennskap til andre forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling og resultat, enn det som fremgår av årsberetning og årsregnskap.

Alle forhold av vesentlig/prinsipiell betydning for kommunen er lagt fram for politisk behandling i løpet av året.

Onøy den 31. mars 2024

*Stian Skjærvik
Kommunedirektør*



Årsregnskap (konsolidert) 2023

Bevilgningsoversikt - drift

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	kr 120 574 357	kr 122 756 000	kr 122 756 000	kr 112 644 573
2 Inntekts- og formuesskatt	kr 95 829 951	kr 93 032 000	kr 93 032 000	kr 103 696 021
3 Eiendomsskatt	kr 8 670 011	kr 7 922 000	kr 7 922 000	kr 7 747 032
4 Andre skatteinntekter	kr -	kr -	kr -	kr -
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	kr 20 593 249	kr 5 850 000	kr 5 850 000	kr 78 990 022
6 Overføringer og tilskudd fra andre	kr 34 606 930	kr 19 658 776	kr 17 201 647	kr 32 032 547
7 Brukerbetalinger	kr 7 128 555	kr 6 181 667	kr 6 592 482	kr 7 074 607
8 Salgs- og leieinntekter	kr 18 401 408	kr 17 636 160	kr 16 553 200	kr 15 902 585
9 Sum driftsinntekter	kr 305 804 462	kr 273 036 603	kr 269 907 329	kr 358 087 386
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	kr 155 112 722	kr 154 029 796	kr 148 826 332	kr 144 074 355
11 Sosiale utgifter	kr 31 714 874	kr 33 684 440	kr 33 585 140	kr 28 278 802
12 Kjøp av varer og tjenester	kr 64 045 550	kr 60 932 822	kr 56 530 540	kr 57 851 074
13 Overføringer og tilskudd til andre	kr 19 713 763	kr 17 287 990	kr 21 516 762	kr 31 383 176
14 Avskrivninger	kr 14 775 422	kr -	kr -	kr 14 010 361
15 Sum driftsutgifter	kr 285 362 331	kr 265 935 048	kr 260 458 774	kr 275 597 767
16 Brutto driftsresultat	kr 20 442 131	kr 7 101 555	kr 9 448 555	kr 82 489 619
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	kr 11 826 328	kr 2 200 000	kr 2 200 000	kr 5 492 714
18 Utbytter	kr 895 572	kr -	kr -	kr 407 422
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	kr -1 926	kr -	kr -	kr -
20 Renteutgifter	kr 5 237 807	kr 2 715 000	kr 2 715 000	kr 2 698 106
21 Avdrag på lån	kr 9 910 814	kr 9 680 000	kr 9 680 000	kr 9 804 715
22 Netto finansutgifter	kr -2 428 647	kr -10 195 000	kr -10 195 000	kr -6 602 685
23 Motpost avskrivninger	kr 14 775 422	kr -	kr -	kr 14 010 361
24 Netto driftsresultat	kr 32 788 906	kr -3 093 445	kr -746 445	kr 89 897 295
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	kr 16 828 819	kr 28 730 845	kr 27 105 000	kr 27 496 000
26 Avsetninger til bundne driftsfond	kr 3 306 348	kr 15 000	kr 15 000	kr 828 170
27 Bruk av bundne driftsfond	kr -644 571	kr -2 256 445	kr -2 256 445	kr -1 972 522
28 Avsetninger til disposisjonsfond	kr 31 311 565	kr -	kr -	kr 100 613 715
29 Bruk av disposisjonsfond	kr -18 013 255	kr -29 582 845	kr -25 610 000	kr -37 066 138
30 Dekning av tidligere års merforbruk	kr -	kr -	kr -	kr -
31 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	kr 32 788 906	kr -3 093 445	kr -746 445	kr 89 899 225
32 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	kr -	kr -	kr -	kr -1 930



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Bevilgning driftsregnskapet, fordelt på ansvar

Ansvar	Tekst	Regnskap 2023	Budsjett inkl. endring 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
1000	Sentrale folkevalgte organer	2 815 627	2 513 265	2 509 117	2 620 065
1010	Lokalutvalg Felles	609 545	672 674	659 467	597 199
1011	Nesøy Lokalutvalg	30 093	12 233	12 233	41 096
1012	Hestmona Lokalutvalg	42 382	22 272	22 272	21 044
1013	Kvarøy Lokalutvalg	28 276	29 014	29 014	49 004
1014	Lovund Lokalutvalg	67 161	71 744	71 744	125 036
1015	Sleneset Lokalutvalg	64 335	55 416	55 416	85 630
1016	Onøy Lokalutvalg	103 514	73 020	73 020	108 361
1017	Lurøy Innland Lokalutvalg	94 317	110 258	110 258	159 524
1030	Storings-/kommunevalg	256 102	200 000	200 000	7 200
1100	Revisjon	364 314	311 000	311 000	164 765
1110	Kommunalt kontrollutvalg	32 536	148 620	148 620	102 482
1200	Rådmannskontoret	4 519 823	6 278 192	6 278 192	6 293 573
1210	Økonomiavdelingen	4 019 365	3 404 072	3 374 775	3 361 943
1215	ARKIVAVDELING	2 170 406	2 501 766	2 475 154	836 524
1220	IKT avdelingen	1 846 187	1 804 462	1 798 382	2 007 908
1230	NÆRING	1 244 420	631 689	1 081 689	866 501
1233	Profilering og markedsføring av Lurøy kommune	236 577	450 000	0	0
1235	JULELUNSJ	0	0	0	16 871
1240	Nærings- og utviklingsteam (NUT)	348 182	520 000	520 000	360 980
1250	Reiseliv	254 229	252 000	252 000	105 995
1300	Kulturaktiviteter	0	0	0	515 373
1305	Folkehelse	0	25 000	25 000	-25 000
1306	Frivillighet	0	0	0	-25 000
1310	Kulturvern og museer	506 044	600 000	600 000	480 567
1325	Ung jobb	130 895	122 000	122 000	0
1330	Idrett	77 596	0	0	55 337
1350	Bibliotek	2 369	15 547	0	478 469
1500	Administrasjonsbygg	241 858	333 540	326 541	313 891
1550	Kirkelige formål	3 102 780	3 174 800	3 174 800	3 494 050
1620	Arbeidsmiljøutvalg	0	1 051	1 051	3 046
1650	Eldreråd	8 040	6 255	6 255	11 038
1910	Felles forsikring	1 671 031	1 830 000	1 830 000	1 325 650
1950	Steinkjerringa	82 075	112 500	112 500	87 126
1956	Bredbåndsutbygging Lurøy innland 2021	0	30 000	30 000	10 641 178
1980	Andre fellesutgifter	2 965 608	1 856 500	1 856 500	1 495 679
1981	Lønnsregulering	13 688	13 928	4 887 000	79 760
1985	Tilskudd	448 517	25 000	0	2 733 500
1990	Reserverte tilleggs-/nye bev	0	824 000	849 000	0
2000	Oppvekstadministrasjon	2 144 442	2 263 049	2 030 049	1 520 540
2020	Ungdomsarbeid	59 371	129 530	129 530	68 966
2030	16 mai arrangement	79 400	59 000	59 000	46 375
2100	Felleskostnader grunnskole/sfo	1 110 529	1 379 151	1 895 651	1 134 776
2115	Onøy/Lurøy Oppvekstsenter	12 951 620	13 013 147	11 273 989	12 299 177
2125	Konsvik Oppvekstsenter	10 601 062	10 495 466	9 534 663	9 632 248
2135	Sleneset Oppvekstsenter	6 951 324	7 724 336	8 142 480	6 652 813
2140	Aldersund oppvekstsenter	4 956 892	5 027 271	5 244 464	5 227 692



Arsberetning og Arsregnskap 2023

2150	Lovund skole	14 277 624	14 352 118	13 861 312	13 781 083
2160	Kvarøy oppvekstsenter	5 541 962	5 329 636	4 499 917	4 064 172
2170	Nesøy skole	1 278 776	1 359 000	1 359 000	1 026 937
2200	Felleskostnader barnehager	716 828	815 682	1 497 682	697 042
2250	Lovund barnehage	7 635 205	7 109 472	6 781 887	7 335 845
2300	Voksenopplæring	385 083	424 703	138 408	-258 174
2400	Kulturskole	551 846	701 100	1 054 235	384 183
2500	KULTUR	152 695	576 548	701 548	0
2600	BIBLIOTEK	496 040	570 185	605 185	0
3000	Legetjeneste	9 176 363	9 803 384	9 803 384	10 994 257
3010	Fysioterapitjeneste	744 342	905 925	901 568	1 020 045
3020	Helsestasjonstjeneste	1 088 923	1 590 016	1 557 782	1 285 148
3030	Jordmortjeneste	172 542	178 000	178 000	164 481
3050	Skyss helsepersonell	1 805 062	2 000 000	2 000 000	1 824 966
3060	LEV I LAG	27 767	10 000	10 000	0
3100	Sosialadministrasjon	1 811 407	2 327 116	2 307 250	2 312 067
3110	Prosjekt gjeldsrådgiving	-207 654	-15 603	-15 603	0
3115	Sosiale tjenester	518 102	821 000	821 000	519 148
3120	Barnevernstjeneste	3 126 441	4 027 393	3 726 040	2 656 379
3140	Husbanktilskudd etabl./tilpasn.	0	156 000	156 000	0
3170	Støttekontantordning	1 415 965	1 129 040	1 129 040	1 167 685
3300	Helse- og sosialadministrasjon	3 445 560	4 552 509	4 548 442	3 251 379
3310	Lurøy omsorgssenter	20 478 631	19 015 289	18 997 349	19 453 256
3330	Åpen omsorg	248 405	555 761	550 478	158 440
3331	Aldersund omsorgskrets	10 135 896	8 812 392	8 762 470	9 131 247
3332	Konsvik omsorgskrets	8 643 642	8 018 583	7 873 203	7 330 150
3333	Slenset omsorgskrets	10 958 114	9 963 972	9 836 806	10 402 541
3335	Lovund omsorgskrets	6 349 978	6 083 612	6 017 229	5 981 716
3345	Miljøterapeutisk tjeneste	15 032 164	14 893 348	14 209 852	14 788 357
3350	Ergoterapitjeneste	1 076 626	1 119 507	1 098 484	1 052 907
3360	Psykiatrisk helsevern	595 363	798 441	781 461	400 527
3370	Psykologitjeneste	496 238	497 398	497 398	257 322
3380	Flyktningetjeneste	-377 192	-377 050	-611 633	-959 547
4000	Administrasjon Teknisk	3 291 203	3 680 630	3 892 094	3 717 808
4110	Boliger	-1 260 873	-1 205 300	-2 146 000	-2 397 104
4111	Omsorgs- og sosialboliger	396 537	319 150	435 000	180 289
4113	Hybelbolig Ved Lurøy omsorgssenter	3 233 429	4 029 893	0	263 107
4120	Administrasjonsbygninger	489 320	385 200	735 000	1 236 913
4121	Rådhuset	4 849	5 612	0	151 334
4130	Skolebygninger	3 627 636	3 525 800	9 090 000	2 587 259
4131	Konsvik skole	0	0	3 500 000	0
4139	Slenset oppvekstsenter	1 717 177	1 717 177	2 000 000	750 000
4140	Barnehagebygninger	368 372	315 000	310 000	226 440
4150	Lurøy Omsorgssenter	115 966	95 300	200 000	503 307
4151	Vedlikehold Omsorgssentre	-2 446 430	-2 499 000	-2 320 000	-2 074 280
4152	Konsvik Omsorgssenter	0	1 719 780	0	4 261 220
4153	Lovund Omsorgssenter	33 000	18 823	0	212 235
4154	Slenset Omsorgssenter	33 000	1 806 594	0	649 525
8400	Statlig rammetilskudd	-120 574 357	-122 756 000	-122 756 000	-112 644 573
8450	Øvrige generelle statstilskudd	-20 893 071	-12 511 459	-7 470 000	-81 990 458
8500	Konsesjonskraft	-538 813	0	0	-343 467
9000	Renter m.v	-7 967 807	515 000	515 000	-3 248 919
9100	Avdrag på lån, bruk av lån	11 261 108	11 105 000	11 105 000	11 107 883
9200	Utlån, avdrag, utlån, aksjer m.v	-58 531	-200 000	600 000	-67 646
9400	Disposisjonsfond	15 732 746	-26 375 845	-24 600 000	60 434 090
9500	Bundne driftsfond	0	0	0	-260 196
9600	Finansiering	-14 727 021	-19 727 021	-15 000 000	-8 508 212
9700	Overføring drift/kapital	0	0	-800 000	1 500 000



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Bevilgningsoversikt - investering 2023.

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler	kr 34 873 867	kr 57 190 325	kr 45 500 000	kr 37 754 490
2 Tilskudd til andres investeringer	kr -	kr -	kr -	kr -
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	kr 651 547	kr 600 000	kr 600 000	kr 601 549
4 Utlån av egne midler	kr 3 272 408	kr 5 000 000	kr 5 000 000	kr 4 827 592
5 Avdrag på lån	kr -	kr -	kr -	kr 1 132 168
6 Sum investeringsutgifter	kr 38 797 822	kr 62 790 325	kr 51 100 000	kr 44 315 799
7 Kompensasjon for merverdiavgift	kr 1 323 921	kr 9 661 459	kr 4 620 000	kr 3 371 610
8 Tilskudd fra andre	kr 2 939 972	kr 5 146 000	kr 5 000 000	kr -
9 Salg av varige driftsmidler	kr -2 750	kr -2 750	kr -	kr 2 601 020
10 Salg av finansielle anleggsmidler	kr -	kr -	kr -	kr -
11 Utdeling fra selskaper	kr -	kr -	kr -	kr -
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	kr 2 172 968	kr 800 000	kr -	kr 725 200
13 Bruk av lån	kr 17 999 429	kr 19 727 021	kr 15 000 000	kr 10 734 784
14 Sum investeringsinntekter	kr 24 433 540	kr 35 331 730	kr 24 620 000	kr 17 432 614
15 Videreutlån	kr -	kr -	kr -	kr -
16 Bruk av lån til videreutlån	kr -	kr -	kr -	kr -
17 Avdrag på lån til videreutlån	kr 854 932	kr 1 425 000	kr 1 425 000	kr 1 132 168
18 Mottatte avdrag på videreutlån	kr -	kr -	kr -	kr -
19 Netto utgifter videreutlån	kr 854 932	kr 1 425 000	kr 1 425 000	kr 1 132 168
20 Overføring fra drift	kr -16 828 819	kr -28 730 845	kr -27 905 000	kr -27 496 000
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	kr 1 609 605	kr -	kr -	kr 56 006
22 Bruk av bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr 56 006
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr 1 800 810
24 Bruk av ubundet investeringsfond	kr -	kr -150 000	kr -	kr -1 244 000
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	kr -	kr -	kr -	kr -
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	kr -15 219 214	kr -28 880 845	kr -27 905 000	kr -26 827 179
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	kr -	kr -	kr -	kr -



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Detaljert bevilgningsoversikt investering

	Regnskap 2023	Budsjett inkl. endring 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
Administrasjonsbygg	0	0	0	0
Legetjeneste	0	0	0	288 324
Slenset omsorgskrets	0	0	0	288 324
Miljøterapeutisk tjeneste	0	0	0	288 324
Hybelbolig Ved Lurøy omsorgssenter	3 233 429	4 029 893	0	263 107
Rådhuset	1 800	5 612	0	151 334
Skolebygninger	0	0	6 500 000	0
Konsvik skole	0	0	3 500 000	0
Sleneset oppvekstsenter	1 717 177	1 717 177	2 000 000	750 000
Konsvik Omsorgssenter	0	1 719 780	0	4 261 220
Lovund Omsorgssenter	33 000	18 823	0	212 235
Sleneset Omsorgssenter	33 000	1 806 594	0	649 525
Lurøy Omsorgssenter	20 000	278 725	0	121 275
Miljøterapeutisk bofellesskap	0	154 919	0	1 733 081
Aldersund Omsorgssenter	0	522 524	0	418 065
2-mannsbolig Lovund	5 306 859	5 306 752	6 500 000	0
Bolig Onøy	11 528 826	11 531 825	9 500 000	5 342 681
Bolig Aldersundet	1 996 221	1 977 625	0	7 022 375
Bolig Kvarøy	0	0	0	2 822 854
Plan/oppmåling	2 750	2 750	0	0
Gymsal Onøy	0	6 500 000	0	0
Bil teknisk	230 000	0	0	0
Gang og sykkelvei Lovund	0	10 500 000	0	0
Veier	737 250	737 358	10 500 000	87 642
Asfaltprogram	500 000	500 000	500 000	0
Lundvollvegen (Lovund)	0	891 250	0	31 750
Aldersund Industriområde	67 923	67 923	0	2 088 538
Vannverk	135 485	246 278	700 000	0
Sleneset vannverk	661 156	665 797	0	646 924
Lovund vannverk	126 468	231 003	0	6 147
Stokkvågen vannverk	0	0	5 000 000	0
Sørnesøy vannverk	19 083	19 083	0	319 113
Enøk	307 500	307 500	100 000	0
Kloakkprogram	707 664	700 000	700 000	265 815
Avløp Lovund	3 587 157	3 587 307	0	1 501 693
Brannvernordning Lurøy Innland	-29 815	1 970 185	0	3 433 553
Uteområder Omsorg	1 159 712	1 196 392	0	3 224 951
Uteområde Lovund skole	0	-146 000	0	35 643
SUM	32 082 645	57 047 075	45 500 000	36 254 493



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Balanseregnskapet

Kap.		2023	2022
2.2	A. Anleggsmidler		
	<i>I. Varige driftsmidler</i>		
1	2.27 Faste eiendommer og anlegg	-	-
2	2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler	454 774 589	434 677 944
	<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>		
3	2.21 Aksjer og andeler	14 686 363	14 034 816
4	2.29 Obligasjoner	-	-
5	2.22+2.23 Utlån	20 238 890	19 077 009
6	2.28 <i>III. Immaterielle eiendeler</i>	-	-
7	2.20 <i>IV. Pensjonsmidler</i>	437 642 619	418 355 930
	Sum anleggsmidler	927 342 461	886 145 699
2.1	B. Omløpsmidler		
8	2.10 <i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>	269 735 344	262 491 000
	<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>		
9	2.18 Aksjer og andeler	-	-
10	2.11 Obligasjoner	-	-
11	2.12 Sertifikater	-	-
12	2.15 Derivater	-	-
	<i>III. Kortsiktige fordringer</i>		
13	2.13+2.14 Kundefordringer	11 251 792	8 979 233
14	2.16 Andre kortsiktige fordringer	-	-
15	2.19 Premieavvik	18 022 219	15 724 317
	Sum omløpsmidler	299 009 355	287 194 550
	SUM EIENDELER	1 226 351 816	1 173 340 249
2.5	C. Egenkapital		
	<i>I. Egenkapital drift</i>		
16	2.56 Disposisjonsfond	-206 943 473	-193 645 164
17	2.51 Bundne driftsfond	-7 081 856	-4 420 080
18	2.5900 Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
	<i>II. Egenkapital investering</i>		
19	2.53 Ubundet investeringsfond	-4 445 638	-4 445 638
20	2.55 Bundne investeringsfond	-6 869 603	-5 259 998
21	2.5970 Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-
	<i>III. Annen egenkapital</i>		
22	2.5990 Kapitalkonto	-463 216 565	-486 155 844
23	2.581 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-2 472 588	-2 472 588
24	2.580 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-	-
	Sum egenkapital	-691 029 723	-696 399 312
2.4	D. Langsiktig gjeld		
	<i>I. Lån</i>		
25	2.45+2.47 Gjeld til kredittinstitusjoner	-117 003 303	-122 769 049
26	2.41+2.42 Obligasjonslån	-	-
27	2.43 Sertifikatlån	-	-
28	2.40 <i>II. Pensjonsforpliktelse</i>	-351 167 570	-340 143 770
	Sum langsiktig gjeld	-468 170 873	-462 912 819
2.3	E. Kortsiktig gjeld		
	<i>I. Kortsiktig gjeld</i>		
29	2.33+2.35 Leverandørgjeld	-	-
30	2.31 Likviditetslån	-	-
31	2.34 Derivater	-	-
32	2.32 Annen kortsiktig gjeld	-44 211 942	-36 967 401
33	2.39 Premieavvik	-	-
	Sum kortsiktig gjeld	-44 211 942	-36 967 401
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-1 203 412 538	-1 196 279 532
	F. Memoriakonti		
34	2.9100+2.9110 <i>I. Ubrukte lånemidler</i>	27 872 740	40 872 170
35	2.9200 <i>II. Andre memoriakonti</i>	-	-
36	2.9999 <i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>	-27 872 741	-40 872 170
	Sum memoriakonti	-1	-



Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner

Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner driftsregnskapet:

	2023
Netto driftsresultat	32 788 906
Avsetninger til bundne driftsfond	-3 306 348
Bruk av bundne driftsfond	644 571
Overføringer til investering i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-16 828 819
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	0
Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	18 013 255
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
Årets budsjettavvik	31 311 565
Avsetning av årets mindreforbruk til disposisjonsfond:	
Avsetning mindreforbruk til disposisjonsfond	31 311 565
Fremført til inndekning i senere år	0

Budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner investeringsregnskapet

	2023
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	33 218 643
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 609 605
Bruk av bundne investeringsfond	0
Regnskapsført bruk av lån	-17 999 429
Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-16 828 819
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0
Årets budsjettavvik	0
Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
Strykning av bruk av lån	0
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0



Regnskapsprinsipper og vurderingsregler - noter

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk (GKRS, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Regnskapsprinsipper:

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet framgår av driftsregnskap og investeringsregnskap. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler:

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon er omløpsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen legger til grunn KRS nr. 4 – Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skillet mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen, utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld:

Kommunelovens § 14-14 legges til grunn for opptak av lån. Lån til egne investeringer benyttes til investering i varige driftsmidler, jf. Kommunelovens § 14-15. Lån til videre utlån benyttes til Husbanken sin ordning for Startlån, jf. Bestemmelsene i kommunelovens § 14-17.

KRS nr. 1 – Klassifisering av anleggsmidler, omløpsmidler, langsiktig gjeld og kortsiktig gjeld legges til grunn for klassifisering av gjeld.

Vurderingsregler:

Ordinære omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelige verdi, dvs. etter laveste verdis prinsipp.



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.

Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 3-4 legges til grunn for avskrivning av anleggsmidler. I tillegg vurderes nedskrivningsbehov for anleggsmidler.

Vurderingene som eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Oversikt endring arbeidskapital	Regnskap 2023	Regnskap 2022
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	kr 7 244 343,9	kr 47 124 753,2
Endring ihendehaverobl og sertifikater	kr -	kr -
Endring kortsiktige fordringer	kr 2 272 558,4	kr -3 199 754,5
Endring premieavvik	kr 2 297 902,2	kr 3 171 613,8
Endring aksjer og andeler	kr -	kr -
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	kr 11 814 804,5	kr 47 096 612,6
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	kr -7 244 541,5	kr 5 184 643,3
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	kr 4 570 263,0	kr 52 281 255,9

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	305416901,9	273039353	269907329	357646179,6
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	4261143,37	14804709	9620000	5972630,04
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	33281885,54	22727021	17200000	17801326,7
Sum anskaffelse av midler	342959930,8	310571083	296727329	381420136,3
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	270136909	265935048	260458774	261359406,4
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	34873867,12	57190325	45500000	37754489,78
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	20379462,92	19420000	19420000	20424298,1
Sum anvendelse av midler	325390239	342545373	325378774	319538194,3
Anskaffelse - anvendelse av midler	17569691,73	-31974290	-28651445	61881942,06
Endring i ubrukte lånemidler	-12999429,25	0	0	-10734784
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	0	0	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	0	0	0	0
Endring i arbeidskapital	4570262,48	-31974290	-28651445	51147158,06
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	36227518,04	15000	15000	103298699,8
Bruk av avsetninger	18657826,31	31989290	27866445	40226654,48
Til avsetning senere år	0	0	0	0
Netto avsetninger	17569691,73	-31974290	-27851445	63072045,36
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	31604240,82	28730845	27905000	41508290,68
Interne utgifter mv	31604240,82	28730845	27105000	41506360,88
Netto interne overføringer	0	0	800000	1929,8



Note 2 Endring i kapitalkonto

	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.2 Anleggsmidler	927 342 462	886 145 700	41 196 761
2.4 Langsiktig gjeld	-468 170 873	-462 912 819	-5 258 055
Sum anleggsmidler og langsiktig gjeld	459 171 588	423 232 881	35 938 707
2.9100 Memoriakonto for ubrukte låndemidler	27 872 741	40 872 170	-12 999 429
Sum endring i balansen	487 044 329	464 105 051	22 939 278
2.5990 Kapitalkonto	-486 155 842	-463 216 564	-22 939 278
Avstemming mellom regnskapsdelene	888 487	888 487	-0

Spesifikasjon av bevegelser på kapitalkontoen

Saldo kapitalkonto 1.1.2023	464 105 051
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	34 872 067
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	0
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån	3 272 408
Avdrag på eksterne lån	0
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	2 522 253
Endring pensjonsmidler KLP	16 764 436
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	651 547
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	14 775 422
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån	1 153 654
Avskrivning på utlån	0
Bruk av lånemidler	14 727 021
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	11 023 801
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Næringslån	62 440
Saldo kapitalkonto 31.12.2023	486 155 844

Det har i 2010 oppstått en differanse mellom kapitalkonto og sammenhengen mellom anleggsmidler og langsiktig gjeld med kr 888.487. Denne differansen er konstant og framkommer også i regnskapet for 2022.



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp

Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper i 2023.

Konto for endring i regnskapsprinsipp består pr 31.12.2023 av følgende poster:

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepengar	1993	2 455 821	0
Feriepengar til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	16 767	0
Sum bokført endring av regnskapsprinsipp		2 472 588	

Dette framkommer i balansen på følgende kontoer	31.12.2023	01.01.2023
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	2 472 588	2 472 588
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		
SUM	2 472 588	2 472 588

Note 4 Anleggsmidler

	00 ÅR	05 ÅR	10 ÅR	20 ÅR	40 ÅR
Bokført verdi 01.01.23	6 438 684	2 061 731	5 167 198	12 305 510	206 794 914
Tilgang i året	67 923	-	704 484	2 827 945	30 027 571
Avgang i året	-	-	-	-	-
Delsalg i året	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-	-628 338	-815 162	-1 114 126	-6 921 360
Årets justeringer	-	-	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.23	6 506 607	1 433 393	5 056 520	14 019 329	229 901 125

	50 ÅR	Sum
Bokført verdi 01.01.23	201 909 908	434 677 945
Tilgang i året	1 244 144	34 872 067
Avgang i året	-	-
Delsalg i året	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-5 296 437	-14 775 422
Årets justeringer	-	-
Årets nedskrivninger	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-
Bokført verdi 31.12.23	197 857 615	454 774 590

Benyttet avskrivningstid:

Anlegg	Anlegg (T)	Avskrivningstid
X	Tomter og opparbeidede næringsarealer	00 år
E	IKT-utstyr, kontormaskiner	5 år
A	Personbiler, lastebiler, anleggsmaskiner, inventar	10 år
I	Vann og avløp, brannbil	20 år
F1	Boliger	40 år
F2	Skoler, idrettshall og barnehager	40 år
J	Veier og ledningsnett	40 år
G	Aldershjem, institusjoner og adm bygg	50 år

Det er ikke foretatt ekstra nedskrivning av anleggsmidler i 2023.

Bokført verdi på driftsmidler som er solgt i året var kr 0.



Note 5 Aksjer og andeler

Kommunens beholdning av aksjer og andeler er klassifisert som anleggsmidler.

Selskaps navn	Eierandel	Balansført verdi 31.12.23	Balansført verdi 31.12.22
Visit Helgeland AS	5,58%, 500 aksjer	100 000	100 000
Rødøy-Lurøy kraftverk AS	12,05% 1 446 aksjer	144 600	144 600
*Aldersund Allaktivitetshus AS	16,93%, 150 aksjer	108 000	108 000
**Sleneset Fiskemottak AS	21,24%, 500 aksjer	250 000	250 000
Sagat-Samiid Aviisa AS	0,1%, 5 aksjer	250	250
Kommunale ASVO (Bra-Pro AS)	100%, 8 000 aksjer	1 400 000	1 400 000
Overkursfond Bra-Pro AS		2 800 000	2 800 000
Kystkultursenteret på Lovund AS	1,77%, 25 aksjer	50 000	50 000
Equinor ASA	56 aksjer	5 600	5 600
Yara Internationale ASA	13 aksjer	1 300	1 300
Norsk Hydro ASA	65 aksjer	6 500	6 500
Biblioteksentralen SA		600	600
Velnesfjord helsesportsenter FLI		1	1
KLP EK		9 819 512	9 167 965
SUM		14 686 363	14 034 816

* Med bakgrunn i negativ utvikling over år ble kommunens verdi av aksjene i Aldersund Allaktivitetshus AS nedskrevet med 40 % i 2016, med 8 % i 2019, og ytterligere med 2% i 2020 med 2 %. Balansført verdi er dermed nedskrevet med 50 %. Eierskapet er samfunnsmessig og næringsmessig betinget.

**Med bakgrunn i negativ utvikling de senere år er aksjene i Sleneset Fiskemottak AS nedskrevet med 28 % i 2021 (fra 150 000 til 108 000,-). Eierskapet er samfunnsmessig og næringsmessig betinget.

Innskutt aksjekapital og overkursfond (bundet EK) i Bra-Pro AS anses som vesentlig og er bestemt til varig eie. Formålet med investeringen er både næringsmessig og samfunnsmessig motivert. Investeringen klassifiseres dermed som finansielle anleggsmidler og balanseføres i tråd med dette jf GKRS nr 1. (KRS)

Egenkapitaltilskudd i KLP anses som vesentlig og er bestemt til varig eie. Formålet med investeringen er samfunnsmessig motivert. Investeringen klassifiseres dermed som finansielle anleggsmidler og balanseføres i tråd med dette jf GKRS nr 1. (KRS)

Det er ikke foretatt nedskrivning av aksjer i 2023.

Det er i 2023 mottatt kr 845 910 i utbytte fra Rødøy-Lurøy Kraftverk AS. Det er fra resterende poster mottatt totale utbytter på ca. 2 500 kroner i 2023.

Det er ikke solgt aksjer i året.

Kommunen har ikke markedsbaserte finansielle omløpsmidler.



Note 6 Utlån

B		UTLÅN 222	
Kap. 2.22 Saldo pr. 1/1	2023		19 077 009,00
Utlån i året: 1)	Art		
Driftsregnskapet - art	520	450 000,00	
Investeringsregnskapet - art	520	3 272 408,00	3 722 408,00
Driftsregnskapet - art	521	0,00	
Investeringsregnskapet - art	521	0,00	0,00
Investeringsregnskapet - art	522	0,00	0,00
Sum utlån			3 722 408,00
Mottatte avdrag i året: 2)	Art		
Driftsregnskapet - art	920	-387 560,00	
Investeringsregnskapet - art	920	-2 172 968,00	-2 560 528,00
Driftsregnskapet - art	921	0,00	
Investeringsregnskapet - art	921	0,00	0,00
Investeringsregnskapet - art	922	0,00	0,00
Sum mottatte avdrag			-2 560 528,00
Beregnet saldo pr. 31/12	2023		20 238 889,00
Saldo pr. 31/12	2023	i følge regnskap kap. 222	20 238 890,00
Eventuell differanse			-1,00

Lånetaker	31.12.2023	31.12.2022
Startlån	17 365 457	16 375 504
Næringslån I		
Nærtind	39 576,90	64 573
Næringslån II		
K. EDVARDSEN EIENDOM AS	107 701	157 063
PARTREDERIET FRITJOF K ANS	73 346	115 583
SLENESET AQUA SERVICE AS	333 597	480 413
MATS VERNER MATHISEN	129 244	150 000
ONØY MASKINSTASJON AS	117 037	150 000
BRA-PRO LURØY KOMMUNALE VTA AS	1 050 000	1 110 000
JIM LORENTSEN	236 594	250 000
DOKTORGÅRDEN LURØY AS	100 000	100 000
SLENESET FISKEMOTTAK AS	128 000	128 000
SBD AS, JOKER LOVUND	112 500	0
STOKKVÅGEN UTVIKLING AS	445 837	0
SUM	20 238 890	19 081 136

Utlån husbankmidler (startlån) er presentert samlet for alle lån. Løpetiden til lånene varierer mellom 20 og 25 år. Det er noen få lån som har kortere løpetid.

Startlånene er finansiert med husbanklån (eksterne midler). I tillegg har kommunestyret vedtatt at ekstraordinære avdrag startlån, som er satt på bundet fond skal benyttes til utlån.

Utlån Næringsfond I (statlig) var basert på midler fra fylkeskommunen. Nye bestemmelser fra fylkeskommunen medførte at en fra og med 2014 ikke lengre fikk anledning til utlån fra dette fondet.

Utlån Næringsfond II (kommunalt) er et kommunalt fond som benyttes til både tilskudd og utlån. Løpetid for lånene varierer mellom 3 – 10 år. Lånet til Bra-Pro AS har en løpetid på 20 år. Flere av lånene er gitt med avdrags- og rentefrihet for de første årene.

Næringslån er finansiert med egne midler.



Note 7 Langsiktig gjeld og avdrag

Lån til formål som er nevnt i § 14-15 første og andre ledd og § 14-16, skal avdras årlig. Avdragene skal samlet være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler. Justeringen etter andre punktum skal gjøres ut fra lånegjeldens og anleggsmidlenes bokførte verdi ved inngangen av regnskapsåret. Kommunen beregner minste tillatte avdrag etter residualmetoden, jf. kommuneloven § 14-18.

Sum avskrivninger i året art 590		14 775 422,00	
Sum bokført verdi anleggsmidler pr. 01.01.2023		434 677 944,00	
Ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder	Positivt tall		
Sum avskrivbare anleggsmidler 01.01.2023		434 677 944,00	Beregningsgrunnlag
Sum lånegjeld pr. 01.01.2023		-122 769 049,00	
Herav lån til videreutlån	Negativt tall		
Andre korreksjoner i lånegjeld (***)	-/+		
Sum lånegjeld pr. 01.01.2023 etter fratrekk		-122 769 049,00	Beregningsgrunnlag
<i>Det skal ikke gjøres fradrag for ubrukte lånemidler. De eksterne lån som er tatt opp skal inngå i beregning av minsteavdrag.</i>			
<i>**) Kan være interne utlån til investeringer i KF mv. eller lån til kirkebygg som avdras for seg.</i>			
Minste tillatte avdrag i 2023		4 173 122,96	
Betalte avdrag (kun ord. avdrag driftsregnskap) i 2023		9 910 814,00	
RESULTAT:	Kommunen har betalt nok avdrag i året		

Et positivt avvik betyr at kommune betaler tilsvarende mer i avdrag enn det som antas å være kapitalslitet på anleggsmidlene (avskrivningene).

Under sees en tabell for sammensetning av lånegjeld:

Sammensetning av lånegjeld	2023
Kommunekreditt (KLP)	41 958 161
Kommunalbanken	48 163 750
Husbanken ord.lån	680 224
Husbanken formidlingslån	26 584 329
SUM	117 386 464



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Tabellen under viser fordeling av lånegjelden til Lurøy kommune per 31.12.23.

Fordeling av lånegjeld	2023
Startlån	26 584 329
Ubrukte lånemidler	27 872 740
Annen lånegjeld	62 929 395
SUM	117 386 464

Lån	UB 2023	Gj.snittlig vektet gjenstående løpetid
Lån til investering	90 802 135	12,63
<u>Formidlingslån</u>	26 584 329	22,21

Avdragstiden på lånene er 20 år for langsiktige lån, og 5 år for kortsiktige lån. Vektet gjennomsnittlig løpetid for lån til investering er 12,63 år.

Betalt avdrag er kr 10 382 892. Det er mottatt kr 1 463 605 i ekstraordinære avdrag på startlån. Beløpet er avsatt til fond. Fondsmidlene er vedtatt benyttet for nye utlån.

Saldo er basert på Husbanklån som er/skal videreutlånes som formidlingslån (startlån).

Ubrukte lånemidler omfatter lån til investering og formidlingslån, som til sammen utgjør kr 27 872 740. Av dette gjelder kr 10 896 847 formidlingslån.

Formidlingslån utgjør kr 26 584 329 av samlet langsiktig gjeld, og vektet løpetid utgjør 22,21 år.



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Note 8 Pensjon

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

Pensjonsordningene omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon som sikrer alders- og uførepensjon med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Ifølge årsregnskapsforskriften og kommunelovens skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering.

Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes som premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet og balanseføres. Premieavviket tilbakeføres/amortiseres igjen neste år (Lurøy kommune benytter årlig amortisering). Bestemmelsene innebærer at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %	3,50 %	
Diskonteringsrente	3,50 %	3,50 %	
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %	2,48 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %	

Amortisering premieavvik 2023		
Utgiftsføring av premieavvik og aga premieavvik for 2023		
		Beløp
Premieavvik 2022	K	14 961 291,00
Premieavvik 2022	D	14 961 291,00
Aga av premieavvik 2022	K	763 025,84
Aga av premieavvik 2022	D	763 025,84
Inntektsføring av premieavvik og aga premieavvik for 2023		
		Beløp
Premieavvik 2023	D	17 147 687,00
Premieavvik KLP 2023	K	15 675 090,00
Premieavvik SPK 2023	K	1 472 597,00
Aga av premieavvik 2023	D	874 532,04
Aga av premieavvik 2023	K	874 532,04
Pensjonsforpliktelse		
Bokføring endring av pensjonsforpliktelser KLP for 2023		
		Beløp
Pensjonsforpliktelse IB 01.01.2023		-317 379 853,00
Pensjonsforpliktelse UB 31.12.2023		-329 958 425,00
Økning Pensjonsforpliktelse KLP	K	-12 578 572,00
Kapitalkonto Pensjonsforpliktelse KLP	D	12 578 572,00
Bokføring endring aga pensjonsforpliktelser SPK for 2023		
		Beløp
Pensjonsforpliktelse IB 01.01.2023		-26 559 178,00
Pensjonsforpliktelse UB 31.12.2023		-25 405 365,00
Reduksjon Pensjonsforpliktelse SPK	D	1 153 813,00
Kapitalkonto Pensjonsforpliktelse SPK	K	-1 153 813,00

Tabellen over viser amortisering av premieavvik.



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Tabellen under viser pensjonsmidler.

Pensjonsmidler		
Bokføring endring av Pensjonsmidler KLP for 2023		
		Beløp
Pensjonsmidler IB 01.01.2023		403 603 663,00
Pensjonsmidler UB 31.12.2023		420 368 099,00
Økning Pensjonsmidler KLP	D	16 764 436,00
Kapitalkonto Pensjonsmidler KLP	K	-16 764 436,00
Bokføring endring av pensjonsmidler SPK for 2023		
		Beløp
Pensjonsmidler IB 01.01.2023		14 752 267,00
Pensjonsmidler UB 31.12.2023		17 274 520,00
Økning Pensjonsmidler SPK	D	2 522 253,00
Kapitalkonto Pensjonsmidler SPK	K	-2 522 253,00
Bokføring endring aga pensjonsforpliktelse		
Bokføring av endring av AGA forpliktelse av pensjonsforpliktelsen		
		Beløp
Pensjonsforpliktelse IB 01.01.2023		-343 939 031,00
Pensjonsmidler IB 01.01.2023		418 355 930,00
Nettoforpliktelse 01.01.2023		74 416 899,00
Aga av pensjonsforpliktelse 2022		3 795 261,85
Pensjonsforpliktelse UB 31.12.2023		-355 363 790,00
Pensjonsmidler UB 31.01.2023		437 642 619,00
Nettoforpliktelse UB 31.12.2023		82 278 829,00
Aga av pensjonsforpliktelse 2023		4 196 220,28
Endring/reduksjon av AGA av netto forpliktelsen		400 958,43
Endring av Aga av Netto forpliktelse	D	400 958,43
Kapitalkonto endring aga av netto forpliktelsen	K	-400 958,43

Note 9 Garantiansvar

Navn	Adresse	Beløp pr. 31.12		Utløper dato
		2023	2022	
Boliglån, sosial	Lurøy		kr 98 148	2026
Helgeland Avfallsforening IKS (HAF)	Rana	kr 5 310 264	kr 5 747 294	2025-2040
Bra-Pro AS	Lurøy	kr 736 000	kr 768 000	2045
Sum garantiansvar Lurøy kommune		kr 6 046 264	kr 6 613 442	

Helgeland Avfallsforening IKS har pr 31.12.2022 kr 55 780 080,- i langsiktig gjeld til kommunalbanken. Lurøy kommune har en eierandel på 9,52% i HAF, og har sammen med eierkommunene garantert for at selskapet kan ta opp lån på inntil 100 mill. Lurøy kommunes andel av garantien er følgelig 9,52%, inntil 9,52 mill. kr.

Lånerammen på 100 mill. kroner er godkjent av Fylkesmannen og eierkommunene.

Lurøy kommune har stilt selvskyldnergaranti for Bra-Pro AS sitt låneopptak i KLP banken (benyttet til investering i administrasjonsbygg), dette i tråd med kommunelovens § 14-19 og § 4 i "Forskrift om garantier og finans- og gjeldsforvaltning i kommuner". Garantien er gitt som garanti for små beløp, og er derfor unntatt fra godkjenning av departementet. Det er stilt garanti for en låneramme på kr 800 000,-, pluss et rentetillegg på 10 %. Garantien reduseres i takt med nedbetaling av lånet og har



Årsberetning og Årsregnskap 2023

en gyldighet på 25 år, pluss 2 år etter lånets forfall. Lurøy kommune innehar samtlige aksjer i Bra-Pro AS. per 31.12.2023 utgjør hovedstolen for lånet kr 736 000,-.

Note 10 Fond

	31.12.2023	01.01.2023	Endring
2.51 Bundne driftsfond	-7 081 856	-4 420 079	-2 661 777
2.53 Ubundne investeringsfond	-4 445 637	-4 445 637	-
2.55 Bundne investeringsfond	-6 869 603	-5 259 998	-1 609 605
2.56 Disposisjonsfond	-206 943 475	-193 645 165	-13 298 310
Sum endring balansen	-225 340 571	-207 770 879	-17 569 692
Driftsregnskapet			
Art 540-550 Driftsregnskapet	34 617 913	-	34 617 913
Art 940-950 Driftsregnskapet	-18 657 826	-	-18 657 826
Sum driftsregnskapet	15 960 087	-	15 960 087
Investeringsregnskapet			
Art 540-550 Investeringsregnskapet	1 609 605	-	1 609 605
Art 940-950 Investeringsregnskapet	-	-	-
Sum investeringsregnskapet	1 609 605	-	1 609 605
Sum endring bevilgningsregnskapet	17 569 692	-	17 569 692
Avstemming mellom regnskapsdelene	-207 770 879	-207 770 879	0

Disposisjonsfond:

Ved årsavslutningen er regnskapsmessig overskudd på kr 31 311 565 avsatt til disposisjonsfond. Det er forbrukt kr 18 013 255 av disposisjonsfond.

Ubundne investeringsfond:

Ingen endringer

Bundne investeringsfond:

Bundet investeringsfond består av ett fond. Fondet gjelder ekstraordinære avdrag startlån som er avsatt til fond. Fondet er besluttet benyttet til videre utlån (formidlingslån).

Selvkostfond:

I henhold til forenskingsforskriften skal eventuelle overskudd på selvkostområdene avsettes på øremerkede bundne fond, se note 11. Det er i året avsatt kr 126 087 til bundet selvkostfond feiing.



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Bundne driftsfond består av:

Konto		Regnskap
251080001	Næringsfond I (BD)	-1 400 570
251080003	Lurøy sykehjem (BD)	0
251080004	Tapsfond etableringslån (BD)	-182 299
251080005	Utbedringstilskudd (BD)	0
251080006	Mobilt dagsenter psyk. (BD)	-125 000
251080007	Tilskudd personlig assistent (BD)	-70 000
251080009	Konsviktunet gavefond BD	-6 262
251080011	Plan/ Utv.rådgiver BD	-248 000
251080012	Bibliotek/kulturBD	-23 000
251080013	Ungt entrepenørskap BD	-7 746
251080014	Høykomtilskudd BD	-27 557
251080015	Veiledning barnevern BD	-50 000
251080017	Lurøy omsorgssenter- gavefond BD	-24 117
251080018	Rusmiddeltiltak BD	-35 000
251080020	Aldersund omsorgskrets- gavefond BD	-57 329
251080021	Spesialundervisning Lovund BD	-165 000
251080023	Folkehelsemidler NFK BD	-460 290
251080024	BD Vannområde Rødøy/Lurøy/Træna	-159 416
251080025	BD Kommunereform	-190 000
251080028	SAMFUNNSSALFOND ALDERSUND OPPVEKSTSENTER BD	-56 694
251080029	Viltfond BD	-16 000
251080038	Selvkost feiing	-482 719
251080050	Lovund Omsorgssenter - gavefond BD	-38 452
251080051	Sleneset Omsorgssenter - gavefond BD	-54 300
251080055	Konsvik Omsorgssenter - gavefond BD	-9 073
251080056	Lurøy Innland Omsorgsdistrikt - gavefond BD	-35 032
251080071	Fond bosetning flykninger bundet	-2 858 000
251800001	Ubrukte midler legevakt	-300 000
	SUM	-7 081 856



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Note 11 Selvkost

2023								
Selvkostkalkyle	funksjon	vann	Avløp	Feiing	plansak	byggesak	oppmåling	Renovasjon
		340+345	353	338	301	302	303	HAF
A. Direkte driftskostnader		5 269 327	1 307 619	352 913	488 148	411 795	827 478	3 688 000
B. henførbare indirekte driftskostnader		274 444	240 234	148 033	127 713	149 291	109 251	357 000
C. kalkulatoriske rentekostnader		429 467	366 849	4 940				238 000
D. Avskrivninger		898 388	381 431	-				324 000
E. Andre inntekter		17 941	1 111	25 121	45 890	87 267	76 900	239 000
F. Gebyrgrunnlag (A+B+C+D-E)		6 853 685	2 295 022	480 765	569 971	473 819	859 829	4 368 000
G. Gebyrintekter		6 095 191	1 483 273	606 852	102 850	235 210	332 950	4 289 000
H. Årets finansielle resultat (G-F)		-758 494	-811 749	126 087	-467 121	-238 609	-526 879	-79 000
I. avsetning til selvkostfond og dekning av fremført underskudd				126 087				
J. bruk av selvkostfond og fremføring av underskudd								79 000
K. Kontrollsum (Subsidiering) (H-I+J)		-758 494	-811 749	-	-467 121	-238 609	-526 879	-
L Saldo selvkostfond pr 1.1 i rapporteringsåret				356 632				-616 000
M. Kalkulatoriske renter på selvkostfond								-31 000
N. Saldo selvkostfond pr 31.12 (L+M+J)				482 719				-725 000
Nøkkeltall								
O. årets finansielle dekningsgrad % (G/F)		88,9 %	64,6 %	126,2 %	18,0 %	49,6 %	38,7 %	98,2 %
P. Årets selvkostgrad i % (G/(F+J))		88,9 %	64,6 %	100 %	18,0 %	49,6 %	38,7 %	100 %
Q. Kalkylerente (5 årig swaprente + 0,5 %)		4,296 %	4,296 %	4,296 %	4,296 %	4,296 %	4,296 %	4,296 %

En mer detaljert gjennomgang av selvkostområdene vil framkomme i årsmeldingen.

Note 12 Ytelser til ledende personer

Samlet skattepliktige ytelser (inkl. pensjon) til ledende personer i Lurøy kommune:

	2023	2022
Kommunedirektør	1 280 000	2 955 951
Ordfører	941 100	1 085 480

*Kommunedirektør er omfattet av kommunens ytelsesbaserte pensjonsordning (fellesordningen i KLP). Ordningen innebærer 2% trekk fra arbeidstaker, mens resten dekkes av arbeidsgiver.

Arbeidsgiver dekker kommunedirektøren mobiltelefon (regnes som skattbar inntekt). I tillegg dekkes internettabonnement for hjemmekontor.

**Ordfører er omfattet av kommunens ytelsesbaserte pensjonsordning (fellesordningen i KLP).

Ordførerens godtgjørelse utgjør 85% av gjeldende godtgjørelse for Stortingsrepresentanter.

Årsgodtgjørelsen til ordfører utgjør kr 941 100 per desember 2023.

Kommunen dekker ordførerens mobiltelefon, samt abonnement.

Ordfører er i tillegg ansatt som brannmann i 7,5% stilling.



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Note 13 Godtgjørelse til revisor

Lurøy kommune inngikk kontrakt med Deloitte om regnskapsrevisjon fra 1. juli 2023 og frem til 30. juni 2027.

Samlet revisjonshonorar fordeler seg slik:

	2023	2022
Regnskapsrevisjon	201 500	164 765

Note 14 Spesifikasjon av vesentlige poster i balansen

Spesifikasjon av enkelte kortsiktige poster i balansen

Navn	31.12.2023	31.12.2022
Forskuddsbaserte kostnader	0	0
Forskuddsbetalt brannbil	0	876 426
Periodiseringer Visma	-5 903 717	-1 030 085
Periodiseringer fordring	2 137 024	2 501 811
Til gode ord. Mva	85 561	605 000
Momskompensasjon	2 363 696	2 493 876
Ressurskrevende brukere	3 413 612	1 525 328
Tapsavsetninger	-130 000	-130 000
Feriepenger avsatt	-16 303 288	-14 985 722
Utleggskrekk	-7 880	-3 828
FT	-5 875 089	-5 232 712
Aga	-1 593 595	-1 283 678

Note 15 Vesentlige transaksjoner

Det er i 2023 inntektsført følgende:

Refusjonsinntekter ressurskrevende brukere kr 3 413 612. Dette gjelder delvis refusjon lønnsutgifter til særlig ressurskrevende enkeltbrukere innenfor HSO.

Det er mottatt og inntektsført kr 18 803 643,44 i midler fra Havbruksfondet.



Årsberetning og Årsregnskap 2023

Note 16 Investeringsprosjekter

Ansvar		Regnskap	Per.b(end)	Budsjett	Avvik
		2023	2023	2023	
4113	Hybelbolig Ved Lurøy omsorgssenter	3 233 429	4 029 893	0	-796 464
4121	Rådhuset	1 800	5 612	0	-3 812
4130	Skolebygninger	0	0	6 500 000	0
4131	Konsvik skole	0	0	3 500 000	0
4139	Sleneset oppvekstsenter	1 717 177	1 717 177	2 000 000	0
4152	Konsvik Omsorgssenter	0	1 719 780	0	-1 719 780
4153	Lovund Omsorgssenter	33 000	18 823	0	14 177
4154	Sleneset Omsorgssenter	33 000	1 806 594	0	-1 773 594
4157	Lurøy Omsorgssenter	20 000	278 725	0	-258 725
4158	Miljøterapeutisk bofellesskap	0	154 919	0	-154 919
4159	Aldersund Omsorgssenter	0	522 524	0	-522 524
4162	2-mannsbolig Lovund	5 306 859	5 306 752	6 500 000	107
4163	Bolig Onøy	11 528 826	11 531 825	9 500 000	-2 999
4164	Bolig Aldersundet	1 996 221	1 977 625	0	18 596
4200	Plan/oppmåling	2 750	2 750	0	0
4300	Gymsal Onøy	0	6 500 000	0	-6 500 000
4701	Bil teknisk	230 000	0	0	230 000
4710	Gang og sykkelvei Lovund	0	10 500 000	0	-10 500 000
4720	Veier	737 250	737 358	10 500 000	-108
4721	Asfaltprogram	500 000	500 000	500 000	0
4727	Lundvollvegen (Lovund)	0	891 250	0	-891 250
4734	Aldersund Industriområde	67 923	67 923	0	0
4800	Vannverk	135 485	246 278	700 000	-110 793
4801	Sleneset vannverk	661 156	665 797	0	-4 641
4803	Lovund vannverk	126 468	231 003	0	-104 535
4806	Stokkvågen vannverk	0	0	5 000 000	0
4809	Sørnesøy vannverk	19 083	19 083	0	0
4815	Enk	307 500	307 500	100 000	0
4821	Kloakkprogram	707 664	700 000	700 000	7 664
4822	Avløp Lovund	3 587 157	3 587 307	0	-150
4863	Brannvernordning Lurøy Innland	-29 815	1 970 185	0	-2 000 000
4900	Uteområder Omsorg	1 159 712	1 196 392	0	-36 680
4901	Uteområde Lovund skole	0	-146 000	0	146 000
8450	Øvrige generelle statstilskudd	-1 323 921	-9 661 459	-4 620 000	8 337 538
9000	Renter m.v	58 932	0	0	58 932
9100	Avdrag på lån, bruk av lån	796 000	1 425 000	1 425 000	-629 000
9200	Utlån, avdrag, utlån, aksjer m.v	-57 816	-200 000	600 000	142 184
9400	Disposisjonsfond	0	-150 000	0	150 000
9600	Finansiering	-14 727 021	-19 727 021	-15 000 000	5 000 000
9700	Overføring drift/kapital	-16 828 819	-28 730 845	-27 905 000	11 902 026
	SUM	0	2 750	0	-2 750

Note 17 Konsolidert årsregnskap

Årsregnskapet utgjør både årsregnskap 2023 og konsolidert årsregnskap 2023 for Lurøy kommune. Dette med bakgrunn i at Lurøy kommune kun har kommunekassen som regnskapsenhet.

Interkommunale politiske råd og kommunalt oppgavefellesskap som ikke er egne rettssubjekt og som fører egne regnskap utelates fra konsolidering hvis de ikke har betydning for vurdering av kommunens økonomiske utvikling og stilling. Mindre interkommunale samarbeid er utelatt fra konsolidert årsregnskap.

Interkommunale samarbeid som ikke er egne rettssubjekt, skal kun inngå i det konsoliderte årsregnskapet i kontorkommunen. For eksempel er Lurøy kommune vertskommune for psykologtjeneste for kommunene Lurøy, Rødøy og Træna, og regnskapet for dette samarbeidet inngår i Lurøy kommune sitt regnskap.

Note 18 Forhold etter balansedagen

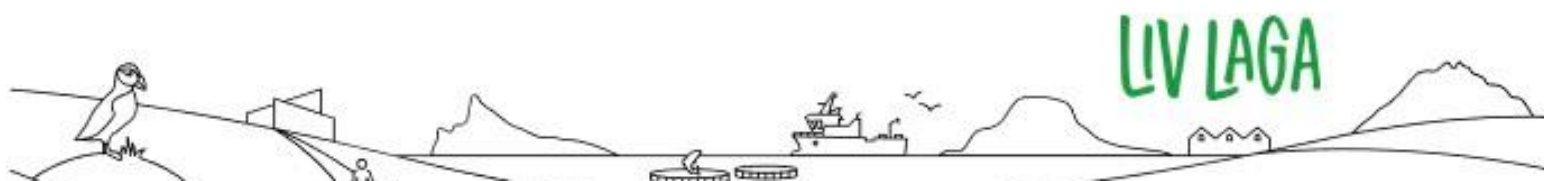
Administrasjonen er ikke kjent med vesentlige forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for regnskapsavleggelsen for 2023.



LURØY
KOMMUNE

ÅRSMELDING 2023

ORGANISASJONSRAPPORT



INNHOOLD

Innhold	1
Kommunedirektørens innledning.....	3
Regnskapet 2023.....	3
Hovedutfordringer og strategier.....	4
Organisering.....	5
Organisasjonskart	5
Sykefravær/HMS/internkontroll.....	6
Rapportering finans- og gjeldsforvaltning	11
Aktiva (midler).....	11
Passiva (lånegjeld).....	11
Reserve- og tilskuddsposter	12
Utvikling av antall innbyggere i Lurøy.....	12
Investeringer 2023.....	14
Finansiering av Investering	14
Politisk område.....	21
Sentraladministrasjonen.....	23
Organisering sentraladministrasjonen.....	23
Sykefravær	23
Økonomi og drift.....	24
Næring	27
Oppsummering Sentraladministrasjonen	31
Oppvekst og kultur	32
Organisering av oppvekst og kultur	32
HMS/Sykefravær/internkontroll	34
Økonomi og drift.....	36
Resultatvurdering i forhold til handlingsplan.....	38
Rapportering på delegerte vedtak i 2023	41
Helse-, sosial og omsorgsetaten.....	41
Organisering HSO – etaten	41
Sykefravær, HMS, Internkontroll.....	46
Økonomi og drift.....	49



Resultatvurdering i forhold til handlingsplan-----	54
Rapportering på delegerte vedtak i 2023-----	57
Oppsummering av HSO-etaten-----	58
Teknisk etat.....	59
Organisering Teknisk etat-----	59
Sykefravær, HMS, Internkontroll-----	60
Økonomi og drift-----	64
Brann og redning-----	68
Vedlikeholdsoppdrag, orientering-----	69
Landbruk-----	74
Viltforvaltning-----	75
Resultatvurdering i forhold til handlingsplan-----	78
Rapportering på delegerte vedtak i 2023-----	80
Klagebehandling forvaltningsvedtak-----	81
Oppsummering status Teknisk etat-----	81



Kommunedirektørens innledning

Årsmeldingen er en rapport fra kommunedirektøren om oppnådde resultater og bruk av ressurser i budsjettet. Kommuner i Norge vedtar hvert år et årsbudsjett, bestående av to ulike budsjett, et driftsbudsjett og et investeringsbudsjett.

Driftsbudsjettet viser hvordan vi drifter organisasjonen for å kunne gi gode tjenester til innbyggerne. Et mindreforbruk i driftsbudsjett blir brukt til å bygge opp fond som finansierer senere tiltak i driften, eller til investeringer i kommunen. Underskudd i drift må finansieres fra fond. Investeringsbudsjettet viser hva vi investerer i av bygg, anlegg, infrastruktur m.m. Netto driftsresultat sier noe om størrelsen på «overskudd» i budsjettet. KS tilrår at netto driftsresultat bør være 2% eller høyere.

For å sikre en bærekraftig økonomi, gode tjenester og vekst i næringslivet, er folkevekst en viktig indikator. I Lurøy har folketallet de siste årene gått ned. Ved utgangen av året 2022 var innbyggertallet 1852, men folketallet ved utgangen av 2023 var 1886. Det betyr at det ble 34 flere Lurøyfjæringer i løpet av året. Økningen skyldes delvis bosetting av flyktninger.

Regnskapet 2023

Resultatet for Lurøy kommune i 2023 viser et netto driftsresultat på ca. 32,8 mill.kr. Resultatet er godt sammenlignet med andre kommuners resultat i 2023. Det er jobbet godt og systematisk med oppfølging av enhetene på økonomiområdet, og det er god økonomistyring i etatene.

Bakgrunnen for det resultatet i 2023, skyldes ca. 18.8 mill.kr utbetalt fra havbruksfondet, mens resten kommer fra mindreforbruk i drift.

Årsmeldinga beskriver et stort aktivitetsnivå på gjennomføring av investeringer også i 2023. Det vises til årsberetningen for ytterligere kommentarer til investeringene. I videre planer for 2024-2027 er det stort fokus på boligbygging. Rekruttering av kompetente ansatte til kommunen og bedriftene, og det å ha tilgjengelige boliger, henger tett i hop.

Det er krevende for en liten organisasjon å ha så mange prosjekt pågående samtidig. I 2022 var det gjort svært store investeringer, bl.a. innen helse og omsorg. I 2023 ble det litt lavere, mens det i perioden 2024-2027 igjen er svært store investeringer på gang.

Kommunedirektøren vil fortsatt gi honnør til politikere som viser vilje til å satse, og til administrasjonen for god gjennomføringsevne og prosjektstyring. Det har gitt et godt resultat.



Hovedutfordringer og strategier

Kommunedirektøren har i løpet av 2023 fått igangsatt flere utviklingsprosjekter som alle har som mål å gjøre Lurøy til en god kommune å bo i. Markedsføring og profilering av kommunen overfor mulige tilflyttere, prosjekt for å skape bolyst og bli-lyst, gode lokalsamfunn, og satsning på kompetanseheving og rekruttering.

Kommunedirektøren vil ruste organisasjonen til å møte utfordringer med to hovedstrategier:



Foto: Zenteno Visuals

1. Nye og smartere måter å arbeide på
Det er mye kvalitet i forenkling og forbedring av arbeidsprosesser. Det kan for eksempel handle om å gi digitale alternativ til innbyggerne når vi samhandler. Det kan også handle om å sikre god flyt i arbeidsprosessene våre med å bruke digitale verktøy.
2. En handlingskraftig organisasjon
Alle tjenesteområder melder om utfordringer med å sikre rett kompetanse og kapasitet. God helhet og sammenheng i tjenestene er avgjørende for å løse dette på lang sikt. Fokuset skal fortsatt være å beholde våre ansatte lengst mulig. Det må fokuseres på hvordan får vi våre nye ansatte til å trives både på jobb og på fritiden. Tilflyttere skal leve hele sine liv i Lurøy, ikke bare på jobb. Dette må gjøres i tett samarbeid med folkevalgte, ledere og tillitsvalgte, og frivillig sektor. Vi må ha fokus på godt og tydelig lederskap. De kommende årene må vi spørre oss hvilke ambisjoner vi har for samfunnsutviklingen i Lurøy? Hvordan bruker vi de samlede menneskelige og økonomiske ressursene vi disponerer rett? Dette vil kreve strategisk lederskap, helhetstenkning, og evne og vilje til samarbeid over fag-, sektor og kommunegrenser.

Kommunedirektøren ønsker å gi en stor takk til de ansatte i Lurøy kommune for alt det gode arbeidet som er gjort. Kommunedirektøren vil også takke de folkevalgte for et godt samarbeid i 2023.

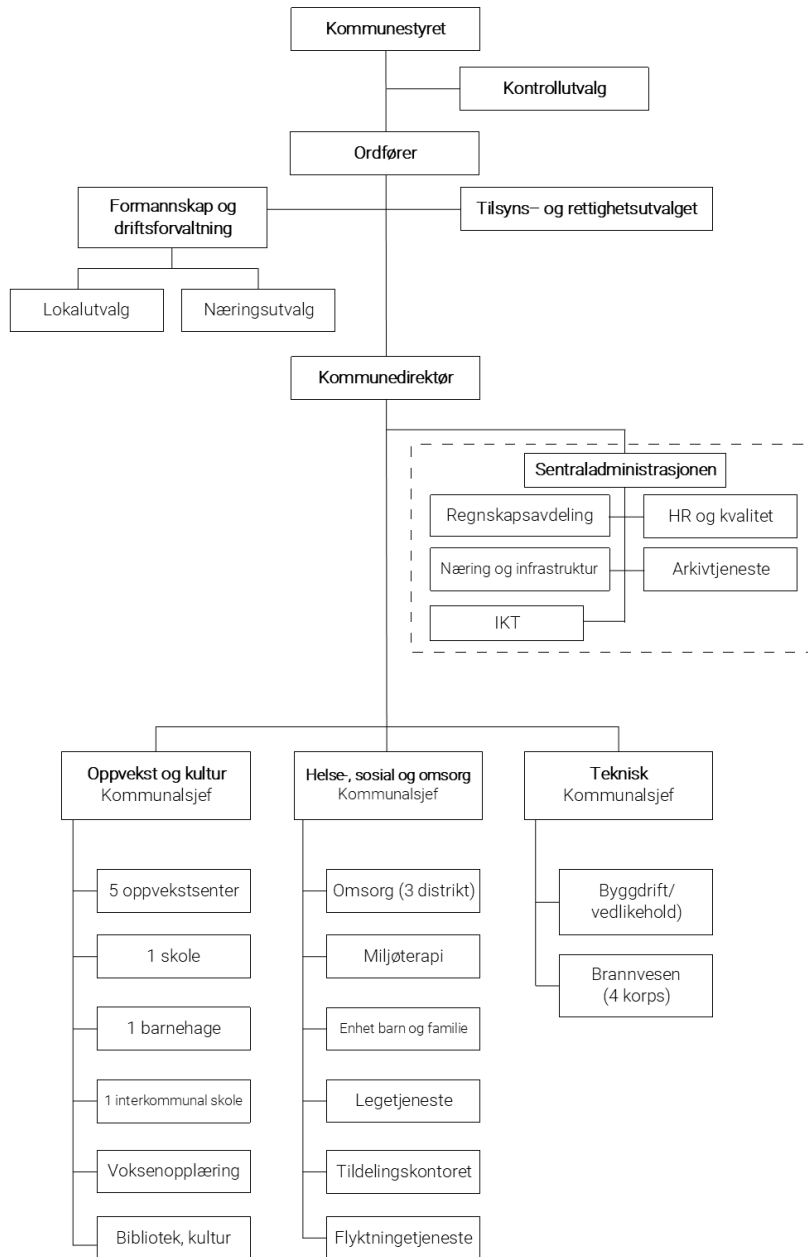
Onøy den 31.03.24.

Stian Skjærvik
Kommunedirektør



Organisering

Organisasjonskart



KJØNNSFORDELING OG LIKESTILLING

Lurøy kommune har 287 ansatte (uavhengig av stillingsstørrelse), per 28.03.2023. Dette betyr at små stillinger, som for eksempel kommunens 31 brannkonstabler, vil inngå, på lik linje som 100 % ansatte.

Av de 287 ansatte er 82 menn og 205 kvinner. Prosentvis utgjør kvinner som er sysselsatt i kommunen 71 %, mens andelen menn i organisasjonen utgjør 29 %.

Tallene sammenfaller med den nasjonale trenden, der andel kvinner i offentlig sektor er 70,1 %, og andel menn utgjør 29,9 (SSB: 2021 tall).

Når det gjelder kjønnsfordelingen på etatsnivå, er disse mer usikre. Dette skyldes flere forhold, ikke minst at flere personer er sysselsatt på flere steder i kommunen, og at stillingene i oversikten kan være sortert på feil koder. Statistikken over kjønnsfordelingen på etatsnivå må derfor brukes med forbehold.

På etatsnivå er kjønnsfordelingen slik i kommunen:

	Menn	Kvinner
Sentraladministrasjonen	33 %	67 %
Oppvekst og kultur	17 %	83 %
HSO	18 %	82 %
Teknisk	85 %	15 %
Totalt i kommunen	29 %	71 %

Sykefravær/HMS/internkontroll

SYKEFRAVÆR

Etatsfordelt sykefravær	Mulig dagsverk	Dagsverk fravær	Fravær 2023
Sentraladministrasjonen	3 075	119	3,88 %
Oppvekst	22 962	1 531	6,67 %
HSO	25 831	1 601	6,20 %
Teknisk etat	4 520	39	0,87 %
Sum sykefravær	56 388	3 291	5,84 %

Sykefraværet i Lurøy er lavt, og har i 2023 utviklet seg positivt fra 6,43 % i 2022 til 5,84 % i 2023. Gjennomsnittet i sykefravær i kommunal sektor ligger på 8,6 % (2022-tall)



HMS

Det ble på starten av 2023 gjennomført vernerunder og brannsyn ved alle enheter i Lurøy kommune, i samarbeid med bedriftshelsetjenesten Helse og sikkerhet (HeSi), som det ble inngått en langsiktig avtale med i 2023. Det er lederne ved enhetene som er ansvarlig for gjennomføring av HMS kartleggingen.

Det utarbeides handlingsplaner for hver enhet. Handlingsplanene samordnes for gjennomgang i AMU, og som grunnlag for HMS plan fra bedriftshelsetjenesten. Videre følges planene opp av enhetsledere og etatssjefer.

Overordnet HMS-plan for 2023 ble vedtatt i mai i AMU. AMU hadde tre møter i 2023.

I august ble HRK-leder tilsatt, og fikk overordnet ansvar for oppfølgingen av HMS-arbeidet. Overordnet HMS-plan for 2024 ble vedtatt i AMU i desember.

Målsettinger for Lurøy kommunes HMS-arbeid:

- Sikre helse, trivsel og sikkerhet for alle ansatte og innbyggere i kommunen.
- Redusere risikoen for ulykker og skader i kommunens tjenester og fasiliteter.
- Følge gjeldende lover og forskrifter for HMS i offentlig sektor.

Arbeidsmiljøutfordringer kan bringes inn for behandling i Arbeidsmiljøutvalget (AMU), hvis det er omfattende. Er det behov for særskilte tiltak besluttet det i AMU. Videre følges sakene opp i AMU så lenge det er nødvendig. Byggeprosjekter, planer, avvik og andre relevante forhold, jf. aml. § 7-2 og § 3-1, behandles og følges opp i AMU.

Det ble i 2022 inngått ny avtale om bedriftshelsetjeneste. Ny leverandør er Helse og Sikkerhet SA.

INTERNKONTROLL

Kommuneloven pålegger kommunedirektøren å sørge for at virksomheten er gjenstand for «betryggende kontroll». Det er utarbeidd egne internkontrollrutiner for svært mange av Lurøy kommunes tjenesteområde. Dette både for å ivareta kvaliteten ved de tjenestene (i visse tilfeller varene) vi leverer, og for å ivareta helse, miljø og sikkerhet for medarbeidere, brukere og ytre miljø.

Disse rutinene er forbedret og revideres jevnlig. Bruk av risikovurderinger er et viktig grunnlag for forbedringsarbeidet, og for å ivareta kvalitet og HMS ved omstillinger.

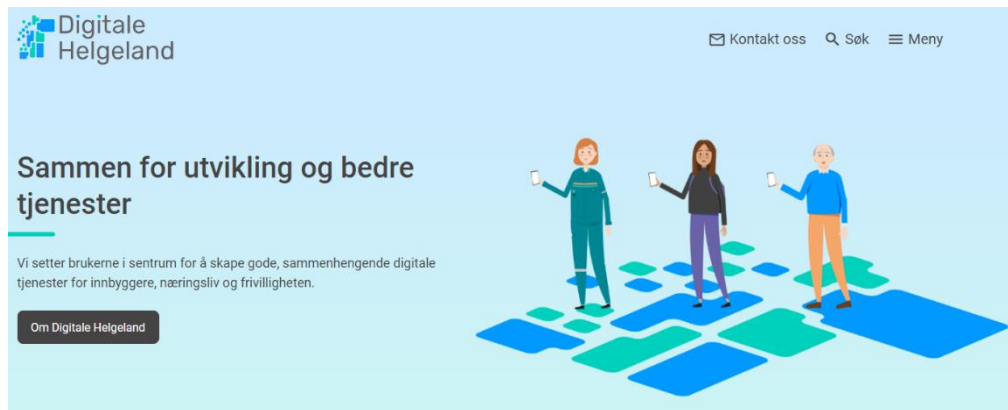
Det arbeides kontinuerlig med internkontrolloppgaver innenfor delegasjon, internkontrollsystem, saks- og arkivsystem, HMS og økonomisystem. Målet er å skape et levende system for kvalitetsledelse basert på risikoanalyser og målbart forbedringsarbeid.

Forberedelse til overgang fra sak-/arkivsystemet ESA til Elements, har vært ressurskrevende, og innfasingen er utført primo 2023.



Digitale Helgeland

Lurøy kommune ble i 2023 med i Digitale Helgeland, som er et kommunalt oppgavefelleskap som forener 16 Helgelands-kommuner i et kommunalt oppgavefelleskap. Kommunene samarbeid om digitalisering, som skal bidra til å forbedre kvaliteten og effektiviteten i kommunale tjenester. Digitale Helgeland skal bidra til innovative og brukerorienterte løsninger ved å dele data, fremme gjenbruk og utnytte felles komponenter og nasjonale felleløsninger.



Skjermdump av nettsiden til Digitale Helgeland

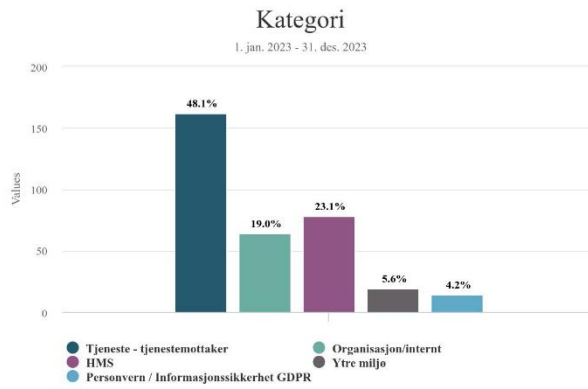
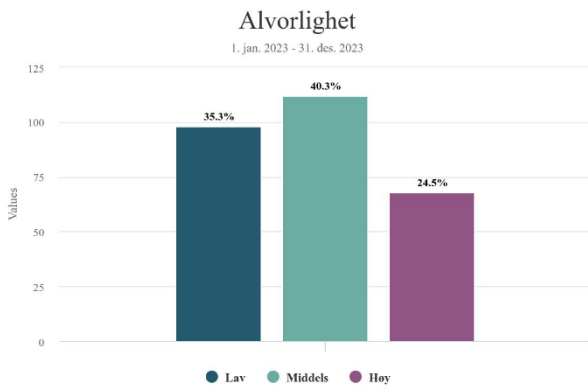
Målet er å tilby innbyggerne effektive og brukervennlige løsninger, og samtidig som ivareta likebehandling og rettssikkerhet. Resultatet skal bli i en smidigere arbeidshverdag for kommunalt ansatte, et forbedret møte med kommunen for innbyggerne, og et styrket samarbeid som løfter Helgeland inn i en digital fremtid. Dette vil på lang sikt resultere i mer bærekraftige løsninger som er skreddersydd for å møte de demografiske utfordringene kommunene står overfor.

Lurøy kommune kjøper også personvernombudet hos Digitale Helgeland. Personvernombudets hovedoppgave er å informere om forpliktelser kommunen har etter personvernlovgivningen, og sikre at personvernopplysninger behandles i tråd med loven og GDPR.

AVVIKSBEHANDLING

Kommunen har egne varslingsrutiner som legger til rette for varsling av kritikkverdige forhold. Avviks- og kvalitetssystemet Compilo er kommunens verktøy for varsling og avviksmelding. Lurøy kommune har stort fokus på avviksbehandling. Slik legger vi til rette for forbedring, utvikling og læring.





Avviksrapportering fordelt på enheter

HSO		Oppvekst		Teknisk etat		Sentraladm.	
HSO-etaten	20	Oppvekstetaten	4	Teknisk etat	19	Rådmannens stab	4
Ytre oms.	16	Sleneset oppv.	3	Plan/oppmål.		Kommunedirektør	1
Sleneset oms.	41	Sleneset oppv. skole	10	Vaktmestertj.	10		
Lovund oms.	5	Lovund barneh.	2	Byggedrift	4		
Lurøy oms.	13	Lovund skole	23				
Aldersund oms.	22	Onøy/Lurøy oppv.					
Konsvik oms.	7	Onøy skole	2				
Helse og velferd		Onøy barneh.	8				
Legetjeneste	12	Aldersund skole	2				
Miljøterapij.	21	Aldersund barneh.					
Barnevernstj.	1	Konsvik barneh.	3				
Tildelingskont.		Konsvik skole	2				
Barn og fam.	7	Kvarøy barneh.	4				
Fysioterapij.		Kvarøy skole	2				
Midtre oms.	4	Sleneset oppv.barneh.	5				
Total HSO	169	Total oppv.	70	Total tekn.	33	Total sentr.adm.	5

60,8 % av avvikene er meldt av HSO-etaten. Dette samsvarer godt med oppfatningen av at HSO er etaten som har kommet lengst i arbeidet med å etablere kultur for avviksrapportering og øvrig bruk av internkontrollsystemet. Etatene kommenterer selv på området.



ETIKK

Lurøy kommune har etiske retningslinjer som en del av arbeidsreglementet. Kommunen legger stor vekt på ærlighet, redelighet og åpenhet i all sin virksomhet. Retningslinjene gjelder både for medarbeidere og folkevalgte. De skal være seg bevisste at ord og handling danner grunnlaget omdømme og for innbyggernes tillit.

Lovpålagt taushetsplikt ivaretas gjennom opplæring og signering av erklæringer, samt holdningsskapende arbeid. Eventuelle interessekonflikter mellom private interesser og kommunens interesser drøftes mellom medarbeider og nærmeste overordnet, med vedtatte retningslinjer som rettesnor.

Åpenhet i forvaltninga er viktig for å ivareta ytringsfrihet, demokratisk deltakelse, rettssikkerhet for den enkelte, tillit til det offentlige og allmenhetens kontroll med forvaltninga. Lurøy kommune har begrensa ressurser til post/arkiv-funksjon, men har gode rutiner for åpenhet med kommunale dokument. Innføringen av Elements som nytt sak/arkivsystem i 2023 har også bidratt til forbedringer på dette området. Informasjonsformidling er et område som krever kontinuerlig fokus.



Foto: Lurøy kommune

BEREDSKAP

Konferansen «Utarbeidelse av helhetlig ROS-analyse i Lurøy», som var utsatt fra 2020, ble avholdt på Lovund i slutten av august. Der deltok ut utvidet beredskapsråd med tillegg av regionale og statlige aktører. De fleste deltok fysisk, mens andre deltok på Teams. Det var naturlig nok kun de som deltok fysisk som bidro aktivt til gruppearbeidet. Ida Granmo var leid inn som prosessveileder.

Helhetlig ROS-analyse ble ikke levert ferdig fra prosessveileder som forespeilet og ble dermed ikke vedtatt i 2023.



Rapportering finans- og gjeldsforvaltning

Aktiva (midler)

- **Oversikt over porteføljens sammensetning på ulike aktivaklasser til markedsverdi**
Kommunens aktiva består av fondsmidler, ubenyttede lån og overskuddslikviditet. P.31.12.23 er all midlene plassert i kommunens hovedbank Sparebank1 Helgeland. Det vises for øvrig til hovedoversikt Balanse.
- **Vesentlige markedseksponeringer:**
Kommunens midler er utelukkende plassert som bankinnskudd, og anses å ha relativt lav risiko. Ifølge finansreglementet kan kommunens innskudd være plassert i hovedbanken.
- **Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet:**
Målsetningen er å oppnå en langsiktig avkastning på overskuddslikviditeten på linje med 3 mnd. nibor, dette hensyntatt avkastningen i avtalebanken. Dagens innskuddsrente er basert på 3 mnd. nibor med påslag.
- **Markedseksponering og oppnådd avkastning:**
Som beskrevet er alle midlene til kommunen plassert som bankinnskudd i avtalebanken. Foruten skattetrekkkontoen er renten på innskudd i avtalebanken 3 måneders nibor med 0,3 % påslag.

3 måneders nibor (3 mnd.) hadde økt til 3,06 % den 31/12 - 2022. Nibor har økt betydelig i løpet av 2023. Det er derfor forventninger om at rentenivået vil stige fremover, og at en derfor må ta høyde for dette i budsjettene.

Innskuddene renteberegnes daglig med basis i NIBOR pluss påslag. Kommunen har ikke tatt i bruk handlingsrommet for kapitalforvaltning slik kommunens finansreglement tillater. Det er derfor grunn til å tro at avkastningen kunne vært høyere.

Passiva (lånegjeld)

Sammensetning av lånegjeld	2023
Kommunekreditt (KLP)	41 958 161
Kommunalbanken	48 163 750
Husbanken ord.lån	680 224
Husbanken formidlingslån	26 584 329
SUM	117 386 464



- **Løpetid for lånegjelden:**

Ved beregning av gjenstående løpetid ved årsskiftet 2023/2024 fremkom følgende vektet løpetid for kommunens lån.

Lån	UB 2023	Gj.snittlig vektet gjenstående løpetid
Lån til investering	90 802 135	12,63
Formidlingslån	26 584 329	22,21

De fleste lånene i kommunalbanken er på 20 år, noen få er på 5 år og er i ferd med å bli løst ut. Lån i KLP banken er på 20 år. I Husbanken er løpetiden 25 år. Gjenstående løpetid per 31/12-2023 vises i tabellen over.

- **Verdien av lån som forfaller og som må refinansieres innen 12 måneder jfr. forskriftens § 7:**

Det er ingen lån som forfaller og må refinansieres innen 12 måneder.

- **Endring i risikoeksponering:**

Alle lån er tatt opp i offentlige og private finansinstitusjoner. Ved opptak av lån til investering tar en sikte på å følge retningslinjene i finansreglementet ved å innhente tilbud fra 2 låneinstitusjoner, samt at en har lagt til grunn spredning av låneopptaket ved like vilkår. En renteøkning på 1% på samlet gjeld, utgjør ca. 1,2 mill.kr. Dette er godt innenfor hva kommunen makter å håndtere økonomisk.

- **Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet:**

Ingen avvik. Det vises til hovedoversikt Drift for oversikt over renteutgifter.

Reserve- og tilskuddsposter

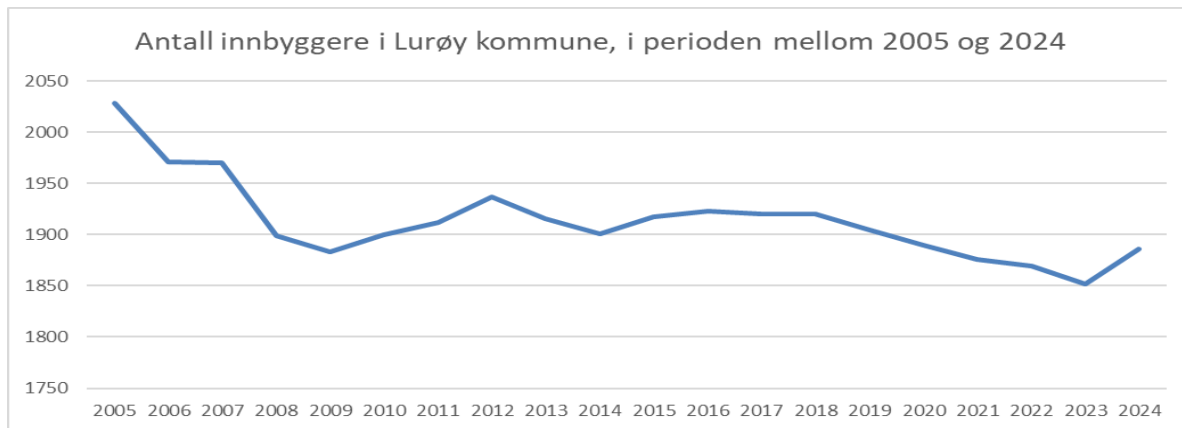
Ansvar	Reserverte tilleggs-/nye bev	Regnskap 2023	Per.b(end) 2023	Budsjett 2023	Avvik(per.) 0
14900	Reserverte bevilgninger/avsetninger	0	274 000	299 000	-274
14901	Tilskuddspost I	0	500 000	500 000	-500
14906	Tilskudd lokalutvalg (TRS)	0	50 000	50 000	-50
	TOTALT	0	824 000	849 000	-824

Det gjenstår kr.824.000,- av budsjetterte reverseposter. Reservepostene er politisk nivå sin finansieringskilde for uforutsette tiltak som dukker opp i løpet av et budsjettår.

Utvikling av antall innbyggere i Lurøy

Innbyggertallet i Lurøy er per 01.01. 2024 er 1886 personer (SSB). Det har vært en 2 % oppgang i innbyggerantallet det siste året, på 34 personer.





Ser en på utviklingen i et tyveårsperspektiv, har Lurøy mistet 142 innbyggere (-7 %). Det er naturligvis ikke Lurøy kommune alene om i landsdelen. Det er særlig i de yngste alderskategoriene en har mistet innbyggere. En av kommunens utfordringer er å stoppe nedgangen og skape nye befolkningsvekst. Problemet og utfordringene må adresseres i ny samfunnsplan.

Oversikt over innbyggerantall på kretsnivå (SSB): Krets	01.01.2023	01.01.2024
Lovund	517	529
Onøy/Lurøy	385	378
Konsvik	289	317
Sleneset	289	303
Aldersundet	255	254
Kvarøy	83	72
Sørnesøy	34	33
Sum	1852	1886



Arbeid med ny Samfunnsplan

Foto: Lurøy kommune



Investeringer 2023

Finansiering av Investering

Tabellen viser finansiering av samlede investeringer i 2023:

Finansiering av investeringer:	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Avvik	Regnskap 2021
Bruk av lån	14 727 021	14 727 021	-	5 907 192
Bruk av lån til videreutlån	3 272 408	5 000 000	1 727 592	4 827 592
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på videreutlån	2 172 968	800 000	- 1 372 968	725 200
Overført fra driftsregnskapet	16 828 819	28 730 845	11 902 026	27 496 000
Bruk av ubundne investeringsfond	-	150 000	150 000	1 244 000
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-
Sum finansiering	37 001 216	49 407 866	12 406 650	40 199 984

Summen av finansieringen for investeringsområdet utgjør kroner 37 001 216. Dette er finansieringen for hele investeringsbudsjettet, herunder også utlån av startlån, kjøp av aksjer og andeler og mottatte avdrag på startlån.

Tabellen under viser finansiering av prosjekter eksklusivt startlån, aksjer og avdrag.

Finansiering	37 001 216
Finansiering u/bruk av lån for videreutlån	33 728 808
Finansiering u/mottatte avdrag på videreutlån	31 555 840
Momskompensasjon	1 323 921
Avdrag/renter startlån	854 932
Forskjell mellom mottatte avdrag og kjøp av aksjer	57 816
Prosjektfinansiering	32 082 645

Hvis vi fjerner finansieringen for bruk av lån til videre utlån (startlån) og mottatte avdrag på videre utlån (startlån), sitter vi igjen med en total finansiering på kroner 31 555 840. Hvis vi deretter inkluderer momskompensasjon (direkte knyttet til prosjektene), legger til avdrag/renter på startlån og korrigerer for forskjellen mellom mottatte avdrag og kjøp av aksjer, finner vi finansieringen knyttet til prosjektene.



INVESTERINGSPROSJEKTER

Ansvar	Navn ansvar	Regnskap	Budsjett inkl. endring	Opprinnelig budsjett	Avvik i NOK
4113	Hybelbolig Ved Lurøy omsorgssenter	3 233 429	4 029 893	0	796 464
4121	Rådhuset	1 800	5 612	0	3 812
4139	Sleneset oppvekstsenter	1 717 177	1 717 177	2 000 000	0
4152	Konsvik Omsorgssenter	0	1 719 780	0	1 719 780
4153	Lovund Omsorgssenter	33 000	18 823	0	-14 177
4154	Sleneset Omsorgssenter	33 000	1 806 594	0	1 773 594
4157	Lurøy Omsorgssenter	20 000	278 725	0	258 725
4158	Miljøterapeutisk bofellesskap	0	154 919	0	154 919
4159	Aldersund Omsorgssenter	0	522 524	0	522 524
4162	2-mannsbolig Lovund	5 306 859	5 306 752	6 500 000	-107
4163	Bolig Onøy	11 528 826	11 531 825	9 500 000	2 999
4164	Bolig Aldersundet	1 996 221	1 977 625	0	-18 596
4200	Plan/oppmåling	2 750	2 750	0	0
4300	Gymsal Onøy	0	6 500 000	0	6 500 000
4701	Bil teknisk	230 000	0	0	-230 000
4710	Gang og sykkelvei Lovund	0	10 500 000	0	10 500 000
4720	Veier	737 250	737 358	10 500 000	108
4721	Asfaltprogram	500 000	500 000	500 000	0
4727	Lundvollvegen (Lovund)	0	891 250	0	891 250
4734	Aldersund Industriområde	67 923	67 923	0	0
4800	Vannverk	135 485	246 278	700 000	110 793
4801	Sleneset vannverk	661 156	665 797	0	4 641
4803	Lovund vannverk	126 468	231 003	0	104 535
4809	Sørnesøy vannverk	19 083	19 083	0	0
4815	Enøk	307 500	307 500	100 000	0
4821	Kloakkprogram	707 664	700 000	700 000	-7 664
4822	Avløp Lovund	3 587 157	3 587 307	0	150
4863	Brannvernordning Lurøy Innland	-29 815	1 970 185	0	2 000 000
4900	Uteområder Omsorg	1 159 712	1 196 392	0	36 680
4901	Uteområde Lovund skole	0	-146 000	0	-146 000
	Totalt	32 082 645	57 047 075	30 500 000	24 964 430

4113 HYBELBOLIG VED LURØY OMSORGSTJENESTE

Prosjekt som ble vedtatt høsten 2022. En 2-mannsbolig ved Lurøy omsorgssenter som ombygges til 4 hybelleiligheter. Det ble søkt og innvilget 793.000 kr i tilskudd fra Husbanken til enøk utbedring i forbindelse med ombyggingen. Prosjektet er fullført og rapportert til Kommunestyret

4139 SLENESET OPPVEKSTSENTER

Tak på skolebygget ble igangsatt i 2022 og fullført våren 2023 på budsjett. Avsluttet og rapportert til kommunestyret



4152-4159 OMSORGSUTBYGGING

Omsorgsutbyggingen ble gjennomført med et mindreforbruk. Dette mindreforbruket ble høsten 2023 vedtatt overført til 2024 og skal benyttes til tiltak innenfor omsorgsbygg. (kjøkken, stue, carporter, ventilasjon mm) Overføringen er ikke gjort pr dags dato derfor står det et mindreforbruk for disse områdene.

4163 BOLIG LOVUND

Tilbygg av 2 leiligheter i Innersjyveien 11. Fullført september 2023 betydelig under budsjett. Restmidler ført til fond. Rapportert til Kommunestyret.

4163 BOLIG ONØY

Oppføring av bolig med 4 boenheter (hver ca 40 m²). Ble fullført høsten 2023 på budsjett. Er rapportert til Kommunestyret

4163 BOLIG ALDERESUND

Oppføring av bolig med 4 boenheter (hver ca. 60 m²). Fullført våren 23 og rapportert til kommunestyret.

4300 GYMSAL ONØY

Prosjekt besluttet å ikke gjennomføre. Nybygg vedtatt.

4701 BIL TEKNISK

Bil til brannforebygger. Midler vedtatt høsten 2023 (kr 250.000) er ikke tilført i budsjettet, derfor fremstår regnskapet med et merforbruk.

4710 – 4727 NAUSTHOLMVEIEN OG LUNDVOLLVEGEN (LOVUND)

Disse 2 prosjektene henger sammen. Ny bevilgning gis i 2024. Midlene tidligere benyttes ikke.

4734 ALDERSUND INDUSTRIOMRÅDE

Industriområdet er fullført og klart for å bli tatt i bruk. Som en ser av regnskapet så gjenstår det noe midler, dvs. at det blir et mindreforbruk på prosjektet. Endelig rapport vil bli lagt frem til kommunestyret. Har dratt noe ut pga. usikkerhet omkring bidrag til strøm.



Aldersund industriområde

Foto: Se-Nor



4801 SLENESET VANNVERK

Etablering av ny tilførselsledning på Sør-Solvær er fullført og rapportert til Kommunestyret.

4803 LOVUND VANNVERK

Arbeidet med ny pumpestasjon er igangsatt. Blir fullført i løpet av 2024.

4809 SØRNESØY VANNVERK

Midler benyttet er til innkjøp og montering av råbygget 2022-2023. Prosjekt med oppgradering av vannverket vil som tidligere orientert om ha behov for mer midler for å kunne fullføre nytt vannverksbygg med blant annet innredning og renseutstyr.

4822 AVLØP LOVUND

Arbeid med ny avløpsledning fra deler av bebyggelsen ble fullført i 2023. Betydelig merforbruk som ble finansiert med tilleggsbevilgning. Rapportert til kommunestyret

4863 BRANNVERNORDNING LURØY INNLAND

Ny brannbil til Aldersundet ble levert sommeren 2023.

Branndepot/garasje i Kongsvik antas oppstartet sommeren 2024 slik at dette prosjektet kan fullføres. Tilskudd på 2 mill. kr er utbetalt fra Nordland fylkeskommune i 2023. Derfor et negativt tall på regnskapet.

4900 UTEOMRÅDER OMSORG

Uteområdet ved Lurøy omsorgssenter er enda ikke fullført. Forventes fullført våren 2024. Uteområdene/sansehagene på Kongsvik og Sleneset er fullførte i henhold til planen.



Sansehagen ved Kongsvik omsorgssenter

Foto: TV klipp



4901 UTEOMRÅDE LOVUND SKOLE

Arbeidet med uteområdet ble fullført i 2022. Tilskuddsmidler kr 146.000 er utbetalt i 2023. Disse er vedtatt tilført fond for uteområder lekeplasser.

OVERSIKT OVER BEHANDLEDE SAKER I KOMMUNESTYRET I 2023

Sak	Saker behandlet i kommunestyret 29.03.23	Ansvarlig	Status	Mnd, oppdatert
1/23	Søknad om fritak fra verv som medlem av eldrerådet - Audhild Moseng-Kroken	Valentin Yotov		apr.23
2/23	Søknad om fritak fra verv som medlem av Sleneset lokalutvalg - Bjørn-Egil Sætern	Valentin Yotov		apr.23
3/23	Søknad om fritak for verv - Tone Holmen	Karin Sund Olufsen		apr.23
4/23	Vedr. ny avtale om revisjonstjenester fom 01.07.2023	Knut Soleglad		apr.23
5/23	Utredning av et fremtidsrettet KU-sekretariat	Knut Soleglad		apr.23
6/23	Venterom/leskur - offentlige knutepunkter i Lurøy	Atle Henriksen		apr.23
7/23	Ekstrakostnader skolekjøkken ved Onøy/Lurøy oppvekstsenter/utredning fremtidig skolebygg	Atle Henriksen		apr.23
8/23	Valgfritt antall terminer - kommunale eiendomsavgifter	Atle Henriksen		apr.23
9/23	Sluttrapport - utbygging av bredbånd/fiber på Lurøy innland	Eli-Anne Hauknes		apr.23
10/23	Utbygging av bredbånd/fiber i Lurøy - Hestmona/Selsøy og Nesøy	Eli-Anne Hauknes		apr.23
11/23	Revisjon av renovasjonsforskrift - Helgeland Avfallsforedling IKS - HAF - ny behandling	Atle Henriksen		apr.23
12/23	Avfallshåndtering - utredning om fremtidig eierform/samarbeid - HAF	Atle Henriksen		apr.23
13/23	Tilbud om partnerskapsavtale - Gode lokalsamfunn for alle	Janne Sommerseth		apr.23
14/23	Fullverdig kulturskole - status og videre framdrift	Janne Sommerseth		apr.23
15/23	Bibliotekjentesten i Lurøy - orientering til kommunestyret	Janne Sommerseth		apr.23
16/23	Helårsåpne barnehager - vedtektsendring	Janne Sommerseth		apr.23
17/23	Medlemskap i kommunale oppgavefellesskap - Digitale Helgeland	Øyvind Toft		apr.23
18/23	Ny samarbeidsavtale med Visit Helgeland	Eli-Anne Hauknes		apr.23
Sak	Saker behandlet i kommunestyret 24.05.23	Ansvarlig	Status	Mnd, oppdatert
19/23	Lavere priser på hurtigbåt	Eli-Anne Hauknes		mai.23
20/23	Selskapsavtale - Konsek Trøndelag	Stian Skjærvik		mai.23
21/23	Valg av regnskapsrevisor for perioden 01.07.2023 - 30.06.2027	Knut Soleglad		mai.23
Sak	Saker behandlet i kommunestyret 28.06.23	Ansvarlig	Status	Mnd, oppdatert
22/23	Prosjekt: Lurøy, Liv laga i nye daga	Eli-Anne Hauknes		sep.23
23/23	Delprosjekt "Boliger og bomuligheter i Lurøy" - Lurøy Liv laga i nye daga	Atle Henriksen		sep.23
24/23	Delprosjekt: "Profilering og markedsføring av Lurøy kommune" - Lurøy Liv laga i nye daga	Eli-Anne Hauknes		sep.23
25/23	Læring, trivsel og framtid - Kvarøy oppvekstsenter 2023-2024	Janne Sommerseth		sep.23
26/23	Høring - Drift av fergesambandet 18-412 Rødøybassenget	Eli-Anne Hauknes		sep.23
27/23	Tilleggsanmodning om bosetting av flyktninger for 2023	Anne-Brit Greff		sep.23
28/23	Åpning av bofellesskap for personer med kognitiv svikt/demenssykdom	Anne-Brit Greff		sep.23



29/23	Utredning av bibliotekjtenesten i Lurøy	Unn Davidsen		sep.23
30/23	Regnskap 2022 med årsberetning og Årsmelding 2022.	Stian Skjærvik		sep.23
31/23	Regnskap 2023 - tertial 1	Stian Færøykavlen		sep.23
32/23	Budsjettregulering INV 22/23	Stian Færøykavlen		sep.23
33/23	Avløp Lovund-Merforbruk	Hallgeir Moe		sep.23
34/23	Tak Sleneset oppvekstsenter	Hallgeir Moe		sep.23
35/23	Fornyet søknad om økonomisk støtte til Lurøy havn	Eli-Anne Hauknes		sep.23
36/23	Ny samarbeidsavtale Indre Helgeland regionråd.	Stian Skjærvik		sep.23
37/23	Kommunalt oppgavefelleskap Polarsirkelen friluftsråd.	Stian Skjærvik		sep.23
Sak	Saker behandlet i kommunestyret 27.09.23	Ansvarlig	Status	Mnd, oppdatert
38/23	Utviklingsplan Aldersund oppvekstsenter	Janne Sommerseth		okt.23
39/23	Valg av ungdomsråd 2023-2024 - godkjenning	Janne Sommerseth		okt.23
40/23	Høring NOU 2023: 9 Generalistkommunesystemet	Stian Skjærvik		okt.23
41/23	Søknad om tilskudd - Kvina havn	Eli-Anne Hauknes		okt.23
42/23	Revidering av rutinen for flagging på kommunens eiendommer	Valentin Yotov		okt.23
43/23	Revisjon forskrift skuddpremier - Lurøy kommune	Torben Østrem		okt.23
44/23	Bil til brannforebygger/feier	Atle Henriksen		okt.23
45/23	Sluttrapport - boligprosjekt Aldersund og Onøy 2022/2023	Truls Molvik		okt.23
Sak	Saker behandlet i kommunestyret 26.10.23	Ansvarlig	Status	Mnd, oppdatert
46/23	Godkjenning av kommunestyrevalget 2023	Karin Sund Olufsen		nov.23
47/23	Godkjenning av valg av lokalutvalg 2023	Karin Sund Olufsen		nov.23
48/23	Valg av formannskap for perioden 2023-2027	Karin Sund Olufsen		nov.23
49/23	Valg av ordfører for perioden 2023-2027	Karin Sund Olufsen		nov.23
50/23	Valg av varaordfører for perioden 2023-2027	Karin Sund Olufsen		nov.23
51/23	Valg av kontrollutvalg for perioden 2023-2027	Karin Sund Olufsen		nov.23
52/23	Valg av tilsyns- og rettighetsutvalg for perioden 2023-2027	Karin Sund Olufsen		nov.23
53/23	Valg av representant og vararepresentant til KS Nordland for perioden 2023-2027	Karin Sund Olufsen		nov.23
54/23	Søknad om fritak fra verv - Børre Johannessen	Karin Sund Olufsen		nov.23
55/23	Uttalelse fra Lurøy kommune vedrørende samferdselstilbudet i en av Norges mest desentraliserte kommuner	Karin Sund Olufsen		nov.23
Sak	Saker behandlet i kommunestyret 13.12.23	Ansvarlig	Status	Mnd, oppdatert
56/23	Ubrukt saksnummer			
57/23	Oppheving av gammel forskrift - skuddpremie Lurøy	Torben E. Østrem		des.23
58/23	Omsorgsutbygging disponering av restmidler	Truls Molvik		des.23
59/23	Sluttrapport - bolig Småskogan 12	Truls Molvik		des.23
60/23	Sluttrapport oppføring av tilbygg -Innersjyveien 11 A-B	Hallgeir Moe		des.23
61/23	Godkjenning av kommunestyrevalget 2023 - supplering vararepresentant	Karin Sund Olufsen		des.23
62/23	Suppleringsvalg til kontrollutvalg for perioden 2023-2027	Karin Sund Olufsen		des.23
63/23	Valg av Næringsutvalg 2023-2027	Eli-Anne Hauknes		des.23
64/23	Valg av eldreråd for perioden 2023-2027	Valentin Yotov		des.23

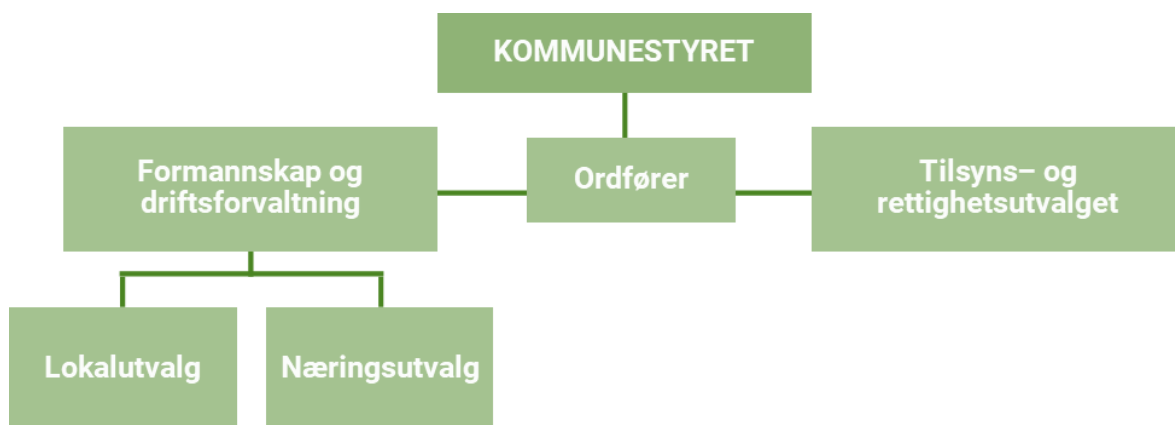


65/23	Valg av beredskapsråd for perioden 2023-2027	Karin Sund Olufsen		des.23
66/23	Valg av takstnemnd for eiendomsskatt for perioden 2023-2027	Karin Sund Olufsen		des.23
67/23	Valg av ankenemnd for eiendomsskatt for perioden 2023-2027	Karin Sund Olufsen		des.23
68/23	Valg av representanter til interkommunale samarbeidsorganer	Karin Sund Olufsen		des.23
69/23	Valg av forhandlingsutvalg	Karin Sund Olufsen		des.23
70/23	Tertialrapport 2 - Regnskap 2023	Stian Færøykavlen		des.23
71/23	Budsjettregulering INV 23/24	Stian Færøykavlen		des.23
72/23	Egenandeler - trygghetsalarm	Anne-Brit Greff		des.23
73/23	Eiendomsskatt 2024	Atle Henriksen		des.23
74/23	Forskrift om godtgjøring til kommunalt folkevalgte i Lurøy kommune	Karin Sund Olufsen		des.23
75/23	Budsjett 2024, Økonomiplan 2024-2027.	Stian Skjærvik		des.23
76/23	Høring: Selskapsstrategi for Visit Helgeland AS	Eli-Anne Hauknes		des.23
77/23	Masterplan for reiselivet	Eli-Anne Hauknes		des.23
78/23	Videre utviklingsavtale mellom Kystinkubatoren og Lurøy kommune	Eli-Anne Hauknes		des.23
79/23	Vedlikeholdsplan 2024	Hallgeir Moe		des.23
80/23	Retningslinjer for behandling av fritakssøknader - renovasjon	Daniela Lilius		des.23
81/23	Boligpolitisk handlingsplan	Valerie Benavides		des.23
82/23	Nord-Helgeland IUA KO - oljevern - akutt forurensing	Atle Henriksen		des.23
83/23	Eierskapsmelding	Eli-Anne Hauknes		des.23
84/23	Tilstandsrapport oppvekstmiljø i Lurøy 22-23	Janne Sommerseth		des.23
85/23	Tilstandsrapportering Lurøy Barnevernstjeneste 2022-2023	Berit Harsvik Hauknes		des.23
86/23	Møteplan 2024	Karin Sund Olufsen		des.23
87/23	Interpellasjon - gratis ferger	Håkon Lund		des.23



Politisk område

ORGANISERING POLITISK



ØKONOMI

Ansvaret		Regnskap	Budsjett inkl. endring	Avvik i NOK
		2023	2023	
1000	Sentrale folkevalgte organer	2 815 627	2 513 265	-302 362
1010	Lokalutvalg Felles	609 545	672 674	63 129
1011	Nesøy Lokalutvalg	30 093	12 233	-17 860
1012	Hestmona Lokalutvalg	42 382	22 272	-20 110
1013	Kvarøy Lokalutvalg	28 276	29 014	738
1014	Lovund Lokalutvalg	67 161	71 744	4 583
1015	Sleneset Lokalutvalg	64 335	55 416	-8 919
1016	Onøy Lokalutvalg	103 514	73 020	-30 494
1017	Lurøy Innland Lokalutvalg	94 317	110 258	15 941
1030	Stortings-/kommunevalg	256 102	200 000	-56 102
		4 111 352	3 759 896	-351 456

1010, 1011, 1012, 1013, 1014, 1015, 1016, 1017 LOKALUTVALG

Ansvaret 1010 inneholder de administrative funksjonene i forbindelse med drift av lokalutvalgene, herunder lokalutvalgs sekretær.



Lokalutvalgenes ansvar føres i balanse ved årsskiftet ved hjelp av bruk/avsetning til deres respektive disposisjonsfond, eller ved budsjettregulering. Det vises til egen årsmelding for lokalutvalgene.

1030 – STORTINGS-/KOMMUNEVALG

I 2023 var det valg til kommunestyre, fylkesting og lokalutvalg. Arkivtjenesten deltok på opplæring både digitalt og fysisk.

Tidligstemming startet 1. juli. Forhåndsstemming startet 10. august på rådhuset og det ble mottatt forhåndsstemmer fra midten av august på Lurøy innland 2 dager (Konsvik omsorgssenter og Aldersund legekantor), Sleneset 2 dager (Sleneset legekantor) og Lovund 2 dager (Lovund legekantor).

Det ble kjøpt inn et ekstra stemmeavlukke til hver av de tre største kretsene og et hver til Kvarøy og Sørnesøy. Dette utstyret vil kunne brukes mange år framover. Overforbruk skyldes disse innkjøpene.

Som sist ble det laget en kommunal informasjonsbrosjyre som hadde større dekningsgrad og lavere kostnad enn annonsering via annonsebyrå. Det ble også kjøpt inn datamaskiner til valget for å ha elektronisk manntall både på kommune- og fylkestingsvalg og til valg av lokalutvalg.



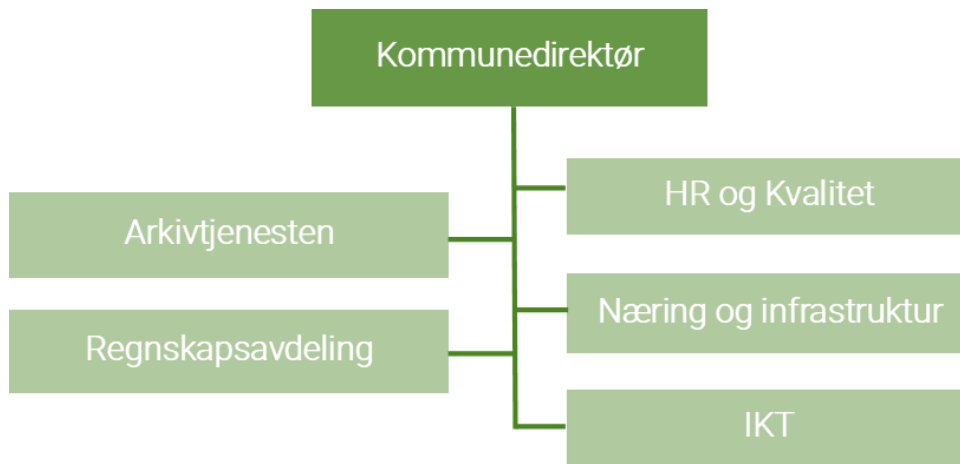
Kommunestyret i Lurøy, 2023

Foto: Lurøy kommune



Sentraladministrasjonen

Organisering sentraladministrasjonen



Sentraladministrasjonen har i 2023 vært organisert i 5 avdelinger/enheter under kommunedirektøren. I tillegg til økonomi og arkivtjenesten, er HR og kvalitet, næring og infrastruktur, samt IKT organisert i sentraladministrasjonen.

Sentraladministrasjon består av få personer med mange oppgaver. Derfor blir avdelingen sårbar ved sykefravær og avgang av personell.

Sykefravær

Sykefravær	Mulige dager	Frav.dager	Prosent
Sum sentraladministrasjon	3128	227	7,25

Avdelingen består av få personer. Langtidsfravær gir da større utslag.

INTERNKONTROLL

2022 har vært preget av et år med høy turn-over i nøkkelstillinger, herunder også avslutning av øverste leders stilling. Det er gjennomgått rekrutteringsprosesser som har tatt tid og det har i perioden vært høyt langtidsfravær.

Dette parallelt med en omfattende prosess med planlegging av overgang nytt saks- og arkivsystem og omorganisering av tjenesten.

Deler av tjenesten ved regnskapsavdeling, har vært, og var i deler av 2023 også ivarettatt ved hjelp av innleide, eksterne ressurser.



Internkontrollarbeidet har i 2023 vært preget av planlegging for og gjennomføring av oppgaver og ansvar i kortsiktig perspektiv. Det har i liten grad vært rom for det langsiktige kvalitetsarbeidet.

Avdelingen sier seg likevel fornøyd med å ha løst oppgavene på en forsvarlig måte i en krevende situasjon. Fremdriftsplanen for innfasing av saks/arkivsystem er overholdt.

Utsiktene for stabilisering av personalressurser i 2024 er gode.

Økonomi og drift

Tabellen nedenfor viser regnskapsresultat for 2023 for de ansvarsgruppene som tilhører sentraladministrasjonen (avvik i hele 1000 kroner):

Samlet sett er det et mindreforbruk på ca kr 633.000. Av dette er imidlertid ca. 824.000 ubrukte midler fra reserveposter. Politisk nivå har et merforbruk på ca. 340.000.

Samlet er det relativt god budsjettkontroll for rammeområdet. Under blir det forklart avvik på enkelte ansvarsområder av en vis størrelse.



Ansvar		Regnskap	Per.b(end)	Budsjett	Avvik
		2023	2023	2023	
1000	Sentrale folkevalgte organer	2 815 627	2 513 265	2 509 117	302
1010	Lokalutvalg Felles	609 545	672 674	659 467	-63
1011	Nesøy Lokalutvalg	30 093	12 233	12 233	18
1012	Hestmona Lokalutvalg	42 382	22 272	22 272	20
1013	Kvarøy Lokalutvalg	28 276	29 014	29 014	-1
1014	Lovund Lokalutvalg	67 161	71 744	71 744	-5
1015	Sleneset Lokalutvalg	64 335	55 416	55 416	9
1016	Onøy Lokalutvalg	103 514	73 020	73 020	30
1017	Lurøy Innland Lokalutvalg	94 317	110 258	110 258	-16
1030	Stortings-/kommunevalg	256 102	200 000	200 000	56
1100	Revisjon	364 314	311 000	311 000	53
1110	Kommunalt kontrollutvalg	32 536	148 620	148 620	-116
1200	Rådmannskontoret	4 519 823	6 278 192	6 278 192	-1 758
1210	Økonomiavdelingen	4 019 365	3 404 072	3 374 775	615
1215	ARKIVAVDELING	2 170 406	2 501 766	2 475 154	-331
1220	IKT avdelingen	1 846 187	1 804 462	1 798 382	42
1230	NÆRING	1 244 420	631 689	1 081 689	613
1233	Profilering og markedsføring av LK	236 577	450 000	-	-213
1240	Nærings- og utviklingsteam (NUT)	348 182	520 000	520 000	-172
1250	Reiseliv	254 229	252 000	252 000	2
1305	Folkehelse	-	25 000	25 000	-25
1310	Kulturvern og museer	506 044	600 000	600 000	-94
1325	Ung jobb	130 895	122 000	122 000	9
1330	Idrett	77 596	-	-	78
1350	Bibliotek	2 369	15 547	-	-13
1500	Administrasjonsbygg	241 858	333 540	326 541	-92
1550	Kirkelige formål	3 102 780	3 174 800	3 174 800	-72
1620	Arbeidsmiljøutvalg	-	1 051	1 051	-1
1650	Eldreråd	8 040	6 255	6 255	2
1910	Felles forsikring	1 671 031	1 830 000	1 830 000	-159
1950	Steinkjerringa	82 075	112 500	112 500	-30
1956	Bredbåndsutbygging Lurøy innland 2021	-	30 000	30 000	-30
1980	Andre fellesutgifter	2 965 608	1 856 500	1 856 500	1 109
1981	Lønnsregulering	13 688	13 928	4 887 000	-
1985	Tilskudd	448 517	25 000	-	424
1990	Reserverte tilleggs-/nye bev	-	824 000	849 000	-824
	SUM	28 397 892	29 031 818	33 803 000	-633



AVVIKSFORKLARING:

1200 RÅDMANNSKONTORET

Samlet sett et mindreforbruk på ca. 1,7 mill.kr. Her var det imidlertid budsjettert med kostnader som er ført på ansvar 1980 og 1210.

1210 ØKONOMIAVDELING

Et lite merforbruk ved avdelingen. Driften i 2023, samt arbeidet med årsavslutning, har i noen grad basert seg på innleide ressurser, hvilket har vært kostnadsdrivende. Se kommentar til 1200.

1215 ARKIVAVDELING

I arkivtjenesten er det 3 hele stillingshjemler. Alle stillingene var ikke fylt opp 100% før 30. mai.

Opplæring av arkivtjenesten, alle ledere og saksbehandlere tok mye tid og det har vært en del problemer med integrasjon av fagsystem.

Innføring av Elements har fortsatt med oppbygging av brukerveiledninger, produksjon av maler og fortløpende kursing.

Oppstart av nytt system har forsinket arkivfaglige oppgaver som oppdatering av arkivplan og prosedyrer for arkivarbeidet. Internkontroll tar mye tid, men arkivtjenesten jobber kontinuerlig med opplæring og rutiner, både for seg selv og de andre brukerne.

Arkivtjenesten har deltatt på både digitale og fysiske kurs for kompetanseheving og nettverksbygging.

I 1. tertial hadde vi en skoleelev på arbeidsuke som senere søkte Ungjobb i arkivtjenesten. Hun jobbet hos oss i til sammen 3 uker. At skoleelevene i Lurøy får tilbud om arbeidspraksis i kommunens administrasjon, ser vi på som svært viktig for rekrutteringen og gjør vårt beste for å profilere kommunen på en god måte.

I august ble det leid inn en pensjonert arkivar for å pakke bort det gamle sak- og arkivsystemet som er på papir. Hun ble ikke ferdig, selv om hun jobbet iherdig med oppgaven i 2 uker. Det gjenstår ca 4-5 ukers arbeid til alt er gjennomgått, nedpakket og katalogisert for avlevering til depot hos KOAN – Kommunearchiv i Nordland.

Sykefravær i begynnelsen av året resulterte i et lite mindreforbruk i 2023.

1310 KULTURVERN OG MUSEER

Ansvarer dekker opp avtalt tilskudd til Helgeland museum. Tilskudd til Lovund Liv er ikke utbetalt pga. manglende ferdigstilling fra Helgeland museum.



Næring

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap	Opprinnelig budsjett	Budsjett inkl. endring	Avvik i NOK
1230	NÆRING	1 244 420	1 081 689	631 689	- 612 731
1240	Nærings- og utviklingsteam (NUT)	348 182	520 000	520 000	171 818
1250	Reiseliv	254 229	252 000	252 000	- 2 229
SUM		1 846 832	1 853 689	1 403 689	- 443 143

1230 NÆRING

Leder, næring – og infrastruktur, har 100 % stilling i Sentraladministrasjon.

Ansvarsområdet har et overforbruk på 612 731, i forhold til revidert budsjett. Dette skyldes feilbelastninger og at revidert budsjett har vært for lavt.

VENTURE NORTH

I perioden 2020-2023 deltok Lurøy sammen med Rana, Hemnes og Nesna i et prosjekt: «Invest in Rana-region». Prosjektperioden skiftet prosjektet navn til: «Venture North». I 2023 gikk prosjektet over til et driftssamarbeid mellom Rana, Hemnes og Lurøy, for 2023, 2024 og 2025. Kostnadene med deltakelse er kr 500 000 per år.



RANA REGION NORWAY ▾ STORIES BATTERY INDUSTRIES EXPLORE SITES BUSINESS SUPPORT



Aldersundet

Aldersundet has a spectacular scenery, and its closeness to sea and aquaculture industries creates unique possibilities! The site is zoned for business/office/industry, with the possibility to create a quay.

In the immediate vicinity there has been constructed a parking lot and a fire station.

[DOWNLOAD PROSPECT](#)

Area size
10,000 m²

Distance to airport
85 km

In Aldersundet, and on the island of Aldra, which is located directly above the harbor, there is a significant deposit of limestone marble.

Skjermdump av hjemmeside hos Venture North, Aldersund havn

KYSTINKUBATOREN

Lurøy kommune har hatt driftsavtaler med ulik varighet med Kystinkubatoren siden oppstarten i 2006. Avtalen for 2023 innebærer en årlig kostnad på kr 100.000.



Lurøy kommunestyre vedtok i 2023 en videreføring av avtalen for 2024 og 2025, med kr.100.000 i tilskudd. Det har vært ett formelt årlig møte mellom Lurøy kommune og Kystinkubatoren i 2023, som er ett for lite ift. avtalen. Det har, i perioden, vært flere uformelle møter.

1235 JULELUNSJ

Det ble ikke gjennomført Julelunsj i 2023. Saken vil bli sett på i forbindelse med rekrutterings- og kompetanseplanen, og/eller inngå som en del av Liv Laga-prosjektet.

1240 NÆRINGS- OG UTVIKLINGSTEAM

Hovedbelastningene på fondet er relatert til avtalen med Venture North (kr 600.000), avtalen med Kystinkubatoren (kr 100.000) og advokatutgifter relatert til salg av kvoter (kr 104.850).

1250 REISELIV

Ansvarsområdet belastes for utgifter relatert til reiselivsnæringen i kommunen. I 2023 ble medlemskap i Visit Helgeland belastet, samt deltakelsen i fase 2 i reisemålsutvikling, sammen med Rana, Hemnes, Nesna, Træna og Rødøy kommune.



Kvarøy er en liten øy som ligger mellom Lurøy og Hestmona, på den nordlige delen av Helgelandskysten. Øya har fine badestrender, lokalbutikk, gode spisesteder, en flott lekeplass med en kul pump-tracket. Og den er et nydelig utgangspunkt for turer på sjøen med båt eller kajakk, eller utflukter til de andre øyene i Lurøy og

Skjermdump av presentasjon av Kvarøy Sjøhus, Visit Helgelana



Visit Helgeland

I 2023 inngikk Lurøy kommune ny avtale med Visit Helgeland, og ny strategi for selskapet har vært til høring hos eierkommunene, og er vedtatt. Visit Helgeland (VH) gjennomførte popp-opp kontor i kommunen på høsten (Lovund, Tonnes og Kvarøy).

På grunn av at kommunen har avtale med VH om turistkontor, har kommunen ikke hatt et stedlig turistkontortilbud på Grønsvik kystfort. Kommunen har likevel oppdatert Visit Lurøy (digital utgave) for å få en oversikt over lokale reiselivstilbud i kommunen. Brosjyren ble distribuert til hoteller og overnattingssteder i regionen, til nærbutikker, på lokale båter og på turistkontoret.

Reisemålsutvikling

Lurøy kommune har deltatt i et reisemålsprosjekt sammen med Nesna-, Hemnes-, Rana-, Træna- og Rødøy kommune. Prosjektet har vært delt i 3 faser, der fase 2 ble avsluttet i 2023. I tillegg til bruk av egen tid/ressurser, bidro kommunen med kr 75.000.

Lurøy kommune har vedtatt å gå inn i en ny avtale med de samme kommunene, om Reiselivsledelse og for å bli sertifisert som bærekraftig reisemål. Avtalen går over 3 år, og vil ha en årlig kostnad på kr 92 250 (i 2024), kr 96 000 (i 2025) og kr 133 000 (i 2026).

NÆRINGSFOND OG FOLK I HUSAN

Ansvar	Ansvar (T)	Regnskap	Opprinnelig budsjett	Budsjett inkl. endring	Avvik i NOK
Statlig næringsfond NI		126 608	0	0	-126 608
Kommunalt næringsfond NII		0	0	0	0
Ungt entreprenørskap		8 796	0	0	-8 796
Folk i Husantilskudd		750 000	0	0	-750 000
SUM		885 404			- 885 404

KOMMENTARER TIL FONDSRAPPORTERING OG FOLK I HUSANTILSKUDD

Næringsfond i Lurøy kommune består av flere fond: Næringsfond I, Næringsfond II, Fiskerifond, Ungt Entreprenørskap og Gründerfond. Tildelinger, utbetalinger og tilbakeføringer gjennomføres ikke nødvendigvis på samme år, det vil derfor bli avvik ift spesifikk bruk av fondet i regnskapet.

NÆRINGSUTVALGET OG BEHANDLING

I 2023 har der vært avholdt 3 ordinære møter i Næringsutvalget. Møtet i september ble avlyst pga. manglende søknader. To av møtene har vært gjennomført via Teams, og ett har vært fysisk, på Rådhuset.

I 2023 behandlet Næringsutvalget 10 søknader, mot 23 i 2022. Det er gjort to administrative vedtak i 2023. En av søknaden gjelder en forlengelse av et tilsagn gitt i 2022. Fire søknader har fått avslag, fordi de har vært i strid med vedtektene for fondene. I en av tildelingene var tilsagnsbeløpet så høyt at saken ble sluttbehandlet i Formannskapet. Alle tildelingene er gjort fra næringsfond I. Ikke alle tilsagn om tilskudd i 2023 er utbetalt. I tillegg tildelte Formannskapet midler (kr 50.000) til Ungdomsfiske fra fondene.



STATLIG NÆRINGSFOND (NI)

Næringsfond I får sine tilført midler fra Nordland fylkeskommune, og fondet kan bare brukes til tilskudd. De siste årene har ikke fylkeskommunen tilført midler til dette fondet. Tidlige ble fondet brukt til lånefinansiering, det gjenstår derfor fremdeles midler på fondet. Tilbakebetalingen fra tidligere gitte lån utgjorde i 2023 kr 24.996.

I 2023 har Næringsutvalget belastet fem tildelinger fra fondet. Størrelse på tilskuddene har variert, fra kr 31.000 til kr 300.000. Totalt har det blitt bevilget kr 527 000 fra fondet i 2023.

Fondet er belastet med utbetalinger av tildelinger gjort i 2021, 2022 og i 2023 fra tidligere tilsagn som har hatt gyldighet. Totalt har det blitt utbetalt kr 346 604 fra fondet i 2023, der ett tilsagn (kr 50.000) gjelder tilsagn gitt i 2021, to fra 2022 (kr 33.400) og fem tilsagn tildelinger gjort i 2023 (kr 263.204).

5320 KOMMUNALT NÆRINGSFOND (NII)

Næringsfond II kan få tilført midler via kommunestyret i Lurøy. Fondet benyttes hovedsakelig til lån. Det er ikke vært tildelinger fra fondet i 2023.

Fondet er belastet med kr 450.000, for lån gitt i 2022. I 2023 fikk fondet tilført kr. 362.564 i avdrag og renter for tidligere gitte lån.

5323 UNGT ENTREPRENØRSKAP

Ungt Entreprenørskap var en tidligere satsing som fikk tildelt midler fra Nordland fylkeskommune. Satsingen er avsluttet og midlene i UE er restmidler som gjenstår etter satsingen. Kommunen kan disponere disse øremerkede midlene til entreprenørskapende tiltak.

5325 KVOTEFOND

Siden fiskerifondet ble opprettet i 2004, det blitt tildelt 14 tilskudd til kjøp av fiskekvote. Fondets vedtekter har som vilkår at kommunen skal kunne kreve tilbakebetalt *inntil et beløp av salgssummen tilsvarende den prosentsats kommunens tilskudd utgjorde ved kjøpet/ervertet* dersom mottaker selger kvoten, eller flytter fra kommunen.

Høsten 2018 ble alle fiskere som hadde mottatt støtte til kjøp av fiskekvoter tilskrevet og bedt om å oppgi status. Syv kvoter er solgt, eller fiskere har flyttet fra kommunen. På bakgrunn av vedtektene har kommunen krevd tilbakebetaling fra alle som har solgt kvotene/flyttet. Midlene er tilbakeført fondet.

Det har ikke vært søknader om tilskudd til kvotekjøp i 2023. Vedtektene for kvotefondet vil bli revidert i 2024.

5400 FOLK I HUSAN

Det er tildelt 14 Folk i husantilskudd til kjøp av boliger, i 2023, for til sammen kr 700 000. Det har ikke vært søknader om tilskudd til bygging av bolig i 2022. Fondet er belastet med utbetalinger av en tildeling gjort i 2022 (50.000) og for alle 14 tildelinger fra 2023 (700.000), til sammen kr 750.000.



Oppsummering Sentraladministrasjonen

Året 2023 har vært preget av flere utskiftninger i stillinger i sentraladministrasjonen. Det er ikke noe nytt at Lurøy kommune opplever utskiftninger i sentrale stillinger.

Onboarding av nye arbeidstakere tar tid og er ressurskrevende.

Det økonomiske resultatet er tilfredsstillende, men en skulle vært mer kompetansemessig selvstendig og fått redusert kjøp av tjenester.

Opgavemessig er det mer å gå på, ettersom flere nyansatte trenger mer opplæring før de blir trygge og produktive i sine nye stillinger.

Det fremstår som tydelig at vi er nødt til å ta nye steg på forenkling av arbeidsprosesser. Digitalisering må få større fokus de kommende årene. Et hovedfokus vil være fortsette å bygge organisasjonen for fremtiden. Hvordan Lurøy kommune skal jobbe med rekruttering i fremtiden, vil her stå helt sentralt.



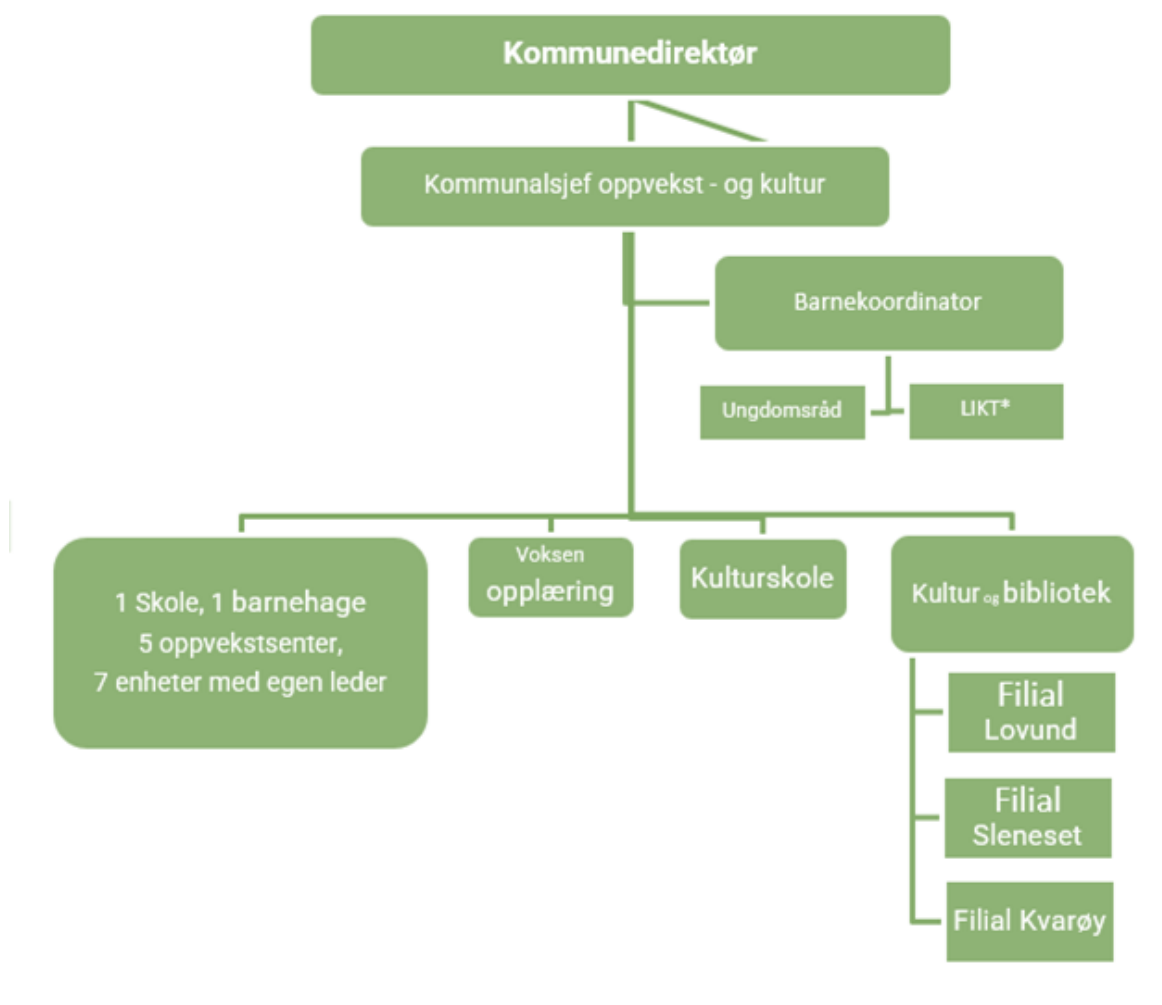
Deltakelse på Karrieredag Foto: Lurøy kommune



Oppvekst og kultur

Organisering av oppvekst og kultur

Fra 1.1.2023 har etaten endret navn til Oppvekst og kultur og har følgende organisering:



*Likt – Lurøy internt koordinerte tjenester.

Lurøy musikkskole og voksenopplæring er egne ansvarsområder underlagt kommunalsjef oppvekst og kultur. Ungdomsrådets sekretærfunksjon har vært ivaretatt av stilling som barne-, ungdoms og kulturkoordinator fra september 2023. I tillegg har det vært omdisponert stilling som skolefaglig rådgiver i 50 %.

Lurøy kommune har interkommunalt samarbeid med Alstahaug, Herøy, Leirfjord, Dønna og Træna om Pedagogisk psykologisk tjeneste.



Enhetene har 100 % ledere, rektor, styrer, unntatt Kvarøy og Aldersund der undervisning inngår som en del av stillingen. Enhetsleder har økonomi, personal – og faglig ansvar for driften med budsjett, regnskap, ansettelse og annen saksbehandling.

Det foreligger en samarbeidsavtale med Rødøy kommune for drift av barnehage og skole på Nesøy.

Etaten har følgende bemanningsplan pr. 31.12. 2023:

Stillingsbenevnelse pr. 1.1.2024	Ant. pers.	Stilling%	Årsverk	Merknad
Oppvekst og kultur				
Kommunalsjef	1	100	1	
Skolefaglig rådgiver	1	0,5	0,5	* midlertidig
Barne-, - ungdoms og kultur koordinator	1	100	1	Nyansatt fra sept.23
Oppvekstsenter				
Enhetsleder	4	60-100	3,8	
Lærere	26	30-100	22,85	Totalt antall årsverk
Pedagogisk leder	6	100	6	
Fagarbeidere	7	40-100	5,8	
Assistenter (samlet i oppv.s)	7	15-100%	4,30	* gjelder faste stillinger
Renholdere *	10	20-100	4,67	0,85% er fagarbeider
Lærling	0	0	0	Utlyses
Skole Lovund				
Rektor	1	100	1	
Inspektør	1	50	0,5	
Lærere	14	30-100	13,29	
Fagarbeidere BUA	1	0,89	0,89	
Spesialvernepleier	1	0,89	0,89	
Assistenter	4	40-89	2,68	* ubesatt 1,38
Renholdere	2	134	1,34	
Barnehage Lovund				
Styrer	1	100	1	
Pedagogiske ledere	3,8	100	4	
Barnehagelærere	1	300	1	
Fagarbeidere	2	200	2	
Assistenter	4	60-100	3,4	
Renholdere	1	50	0,5	
Lærlinger	1	100	1	Ansatt høst 22.
Kulturskole				
Lærere	3	20-40	1,3	Utvidet
Voksenopplæring	1	100	1	
Bibliotek				
Biblioteksjef	1	50	0,5	Overført oppvekst
Filialbibliotek	2	22,2	0,22	Overført oppvekst
Til sammen	107,8		86,43	



HMS/Sykefravær/internkontroll

STATUS OG OPPFØLGING AV EGENKARTLEGGING HMS 2023

Det er gjennomført egenkartlegging HMS og utarbeider planer i tråd med kommunens rutiner. Enhetene rapporterer på status i arbeidet gjennom tertial. Det er enhetsleders ansvar at HMS planen er kjent og følges opp i organisasjonen.

SYKEFRAVÆR

Sykefraværet i oppvekstetaten har hatt følgende utvikling de siste 9 årene.

2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
7,04%	7,57%	7,13%	8,6%	7,42%	6,36 %	6,00 %	9,04%	6,62%

Målsettingen for etaten er å ha et sykefravær på 2017 nivå eller lavere. Det har en klart de siste årene unntatt 2022 som var spesielt siden det var da «Coronabølgen» traff Lurøy. Sykefraværet i enkelte enheter drar opp snittet pga. langtidsfravær. Sykefraværet følges tett i den enkelte enhet gjennom nærversarbeid og i henhold til IA avtalen.

INTERNKONTROLL

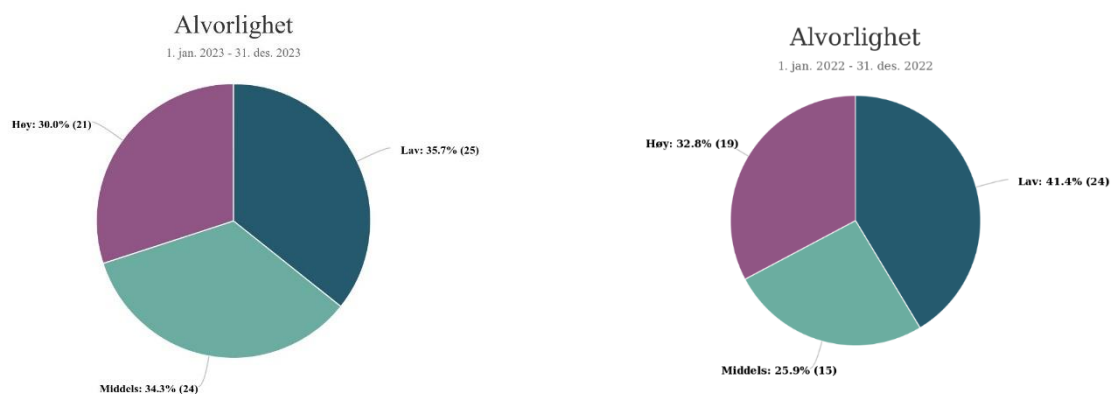
DOKUMENTHÅNTERING

I 2023 har det vært gjort et arbeid for å få lagt inn oppdaterte prosedyrer knyttet til visma flyt skole og barnehage og nye maler for enkeltvedtak og standardiserte brev ut. Ved hendelser som krever nye rutiner så lages disse og gjøres gjeldende for alle. For oppvekst har også vært gjort rosanalyser og gitt opplæring i forhold til risikovurdering av vold og trusler.

AVVIKSBEHANDLING

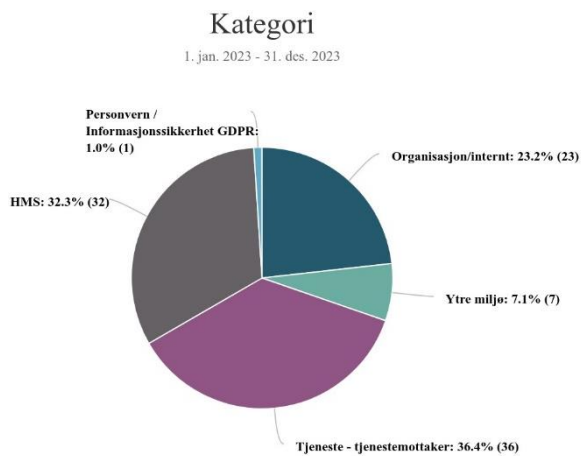
I 2023 er det meldt inn 70 avvik mot 58 i 2022 og 22 i 2021. Dette at kulturen for å melde avvik er kommet opp på et akseptabelt nivå.

Fordeling av avvik basert på alvorlighet i 2023, (til venstre) og 2022, (til høyre).



Avvikssystemet er grunnlaget for utvikling av tjenesten og en er godt fornøyd med meldingsgraden. HMS og avvik tas opp i alle personalmøter og dette bidrar til bevisstgjøring av medarbeiderne. Kategoriseringen må gjennomgås da det er ulikt hva de enkelte legger i alvorlig

De fleste avvik er i kategorien HMS og tjenestemottak, og det har vært et dypdykk i sakene for å avklare hva de dreide seg om.



Pr 31.12.23 var 91,7 % av avvikene lukket. De 2 avvikene som gjensto, var pågående elevsaker og bygningsmessige utfordringer knyttet til varme.

En gjennomgang av innmeldte saker viser at det gjennomgående ikke er tydelig hvordan saker skal kategoriseres i alvorlighet eller innenfor tjenesteområdet. Her bør det gjennomføres opplæring slik at det er mulig å sammenligne saker



Sleneset oppvekstsenter

Foto: Lena Knutti



VURDERING AV ARBEIDET MED INTERNKONTROLL

Kommunalsjef oppvekst og kultur er fornøyd med at det er blitt en økt kultur for å melde avvik slik at hendelser blir rapportert og det er mulig å ta ut statistikk og utføre målrettede tiltak. Et godt fungerende avvikssystem gir økt oppmerksomhet på forbedringsarbeid. Kultur for å melde avvik kan føre til at prosedyrer utarbeides og revideres. Det er gode eksempler på at prosedyrer er blitt laget umiddelbart, når avvik har vist at det ikke var på plass. God internkontroll er kontinuerlig oppfølging og forbedring av tjenesten. Det er denne kulturen som skal befestes og videreutvikles.

Internkontroll omfatter også barn og foreldres rett til medvirkning, krav om nulltoleranse mot krenkelser i barnehage og skole, krav om å arbeide forebyggende og en aktivitetsplikt i barnehager og skoler.

Tilbakemeldinger på status gjennom årsmelding viser at enhetene har økt fokus på å dokumentere og skriftlig gjøre det forebyggende arbeidet. I tilfeller der man får kjennskap til at elver har et skolemiljø som ikke er trygt og godt så har alle ansatte en plikt til å følge opp og melde fra, til å undersøke og til å sette inn tiltak. Barnet og eleven skal alltid bli hørt i slike saker.

Etatens arbeid med kvalitetsutvikling som en del av internkontrollen er også beskrevet i kapittel 10 «Tilstandsrapport for oppvekstmiljøet i Lurøy». For det totale bildet kan dokumentene med fordel sees i sammenheng

Økonomi og drift

Regnskapet for 2023 er gjort opp med et mindreforbruk på kroner 1 438 694.

Det er et uttalt mål å styre mot budsjettbalanse og enhetene har i stor grad hatt god budsjettdisiplin.



I det følgende forklares enkelte nøkkeltall

Konto		Regnskap 23	Rev.bud 23	Avvik (kr)	Avvik (%)
10100-14999	Driftsutgifter	81 776	81 304	-472	-0,58 %
16000-18999	Driftsinntekter	-11 896	-9 984	1 912	-19,15 %
15000-15999	Finansieringsutgifter	10	9	-1	
19000-19999	Finansieringsinntekter			0	0,00 %
Nettoreultat		69 890	71 329	1 439	2,02 %
Ansvarsområder		Regnskap 23	Rev.bud 23	Avvik (kr)	Avvik (%)
2000-2099	Oppvekstadm	2 283	2 451	168	6,85 %
2100, 2200	Fellesområder	1 827	2 194	367	16,73 %
2115-2160	Oppvekstsenter	41 003	41 591	588	1,41 %
2250	Lovund barnehage	7 635	7 109	-526	-7,40 %
2150	Lovund skole	14 277	14 352	75	0,52 %
2170	Nesøy skole	1 279	1 359	80	5,89 %
2300	Voksenopplæring	385	425	40	9,41 %
2400	Kulturskole	552	701	149	21,26 %
2500	Kultur *	153	577	424	73,48 %
2600	Bibliotek	496	570	74	12,98 %
Nettoreultat		69 890	71 329	1 439	2,02 %
Konto		Regnskap 23	Rv. Bud 23	Avvik (kr)	Avvik (%)
10100-10999	Lønn inkl sos.utg	67 650	66 622	-1 028	-1,54 %
11000-12999	V&T egen produksjon	9 409	9 887	478	4,83 %
13000-13999	V&T erstatter egen prod	2 967	3 030	63	2,08 %
14000-14999	Overføringsutgifter	1 750	1 765	15	0,85 %
15000-15999	Finansieringsutgifter	10	9	-1	
16000-16999	Salgsinntekter	-2 976	-3 139	-163	5,19 %
17000-17999	Refusjoner	-8 860	-6 835	2 025	-29,63 %
18000-18999	Overføringer	-60	-10	50	
19000-19999	Finansieringsinntekter	-		0	0,00 %
Nettoreultat		69 890	71 329	1 439	2,02 %

Økonomistyring er et kontinuerlig arbeid og enhetslederne har ansvar gjennom budsjettering, oppfølging og rapportering.

Lønnsutgiftene har et avvik til budsjett på – 1,54 %. Dette skyldes i hovedsak at lønnen lønnsmidlene ved en enhet ikke er regulert tilstrekkelig, og at det har vært økte lønnskostnader ved enkeltskoler i forhold til budsjettet.

Salgsinntekter, dvs betaling for tjenester viser en nedgang i forhold til budsjett og det er ventet at denne faller ytterligere i 2024 når satsene for barnehage reduseres.

Refusjoner inkluderer sykepengerefusjon, statlige tilskudd til vikarmidler for lærere som tar videreutdanning, tilskudd til norsk for fremmedspråklige og søknadsbaserte tilskudd som tilskudd til svømming i barnehage og digitale læremidler. Det budsjetteres ikke for refusjon av sykepenge, men reguleres gjennom året.

Varer og tjenester har et mindreforbruk til budsjett som bidrar til nøkternhet og kontroll over kostnadene.

Ser en samlet på tjenestoområdene så har enhetene god kontroll på budsjettet.



Kommunalsjef oppvekst og kultur er opptatt av økonomistyring som en kontinuerlig prosess. De enkelte enheter rapporterer via intern årsmelding og er ikke ytterligere spesifisert ut over tabellen under.

Ansvar		Regnskap	Per.b(end)	Budsjett	Avvik
		2023	2023	2023	
2000	Oppvekstadministrasjon	2 144 442	2 263 049	2 030 049	-119
2020	Ungdomsarbeid	59 371	129 530	129 530	-70
2030	16 mai arrangement	79 400	59 000	59 000	20
2100	Felleskostnader grunnskole/sfo	1 110 529	1 379 151	1 895 651	-269
2115	Onøy/Lurøy Oppvekstsenter	12 951 620	13 013 147	11 273 989	-62
2125	Konsvik Oppvekstsenter	10 601 062	10 495 466	9 534 663	106
2135	Sleneset Oppvekstsenter	6 951 324	7 724 336	8 142 480	-773
2140	Aldersund oppvekstsenter	4 956 892	5 027 271	5 244 464	-70
2150	Lovund skole	14 277 624	14 352 118	13 861 312	-74
2160	Kvarøy oppvekstsenter	5 541 962	5 329 636	4 499 917	212
2170	Nesøy skole	1 278 776	1 359 000	1 359 000	-80
2200	Felleskostnader barnehager	716 828	815 682	1 497 682	-99
2250	Lovund barnehage	7 635 205	7 109 472	6 781 887	526
2300	Voksenopplæring	385 083	424 703	138 408	-40
2400	Kulturskole	551 846	701 100	1 054 235	-149
2500	KULTUR	152 695	576 548	701 548	-424
2600	BIBLIOTEK	496 040	570 185	605 185	-74
	SUM	69 890 699	71 329 394	68 809 000	-1 439

Resultatvurdering i forhold til handlingsplan

ETATENS OVERORDNEDE MÅL/STRATEGI I HENHOLD TIL HANDLINGSPLAN

«En oppvekst i Lurøy skal gi sterke selvstendige og engasjerte mennesker med hjerte for hjemstedet.» (Samfunnsplan, Lurøy kommune)

Oppvekst i Lurøy er fortsatt i en omstillingsfase etter endringer i strukturen gjort fra 1.1. 2019. Oppvekstmiljøet i Lurøy skal utvikles i tråd med Lurøy kommunes målsettinger og nasjonale føringer.

Årsmeldingen gir en kortfattet vurdering av noen utvalgte satsinger og temaer fra handlingsplanen og er ikke splittet mellom barnehage og skole. For en mer konkret rapportering på kvalitet på tjenesten vises det til tilstandsrapport for oppvekstmiljøet i Lurøy som legges fram for barnehage – og skoleeier i september hvert år.



«GOD OPPLÆRING FOR ALLE»

Prosjektet har vart i perioden 2018-2022 og det er utarbeidet en sluttrapport som er tatt med i Tilstandsrapport for oppvekst i september 2023. Prosjektet er videreført med samme målsetting og for skoleåret 2023/2024 er lesing hovedtema.

Tidlig innsats og tverrfaglig samarbeid

Tidlig innsats innebærer å arbeide tverrfaglig og forebyggende for å fange opp barn og elever som sliter med grunnleggende ferdigheter, som faller utenfor fellesskapet eller trenger støtte og hjelp i ulike faser av livet.

Enhetene jobber tett i dialog om tilpasset opplæring. Det er brukt ressurser på økt lærertetthet på 1.-4. trinn i tråd med nasjonale føringer. Skolens egne støttesystemer som Spesialpedagogisk team som har jevnlig møter og følger opp saker.

Entreprenørskap i skolen

Kommunestyret fattet et vedtak knyttet til entreprenørskap i skolen i desember 2020. Elevene skal ha kjennskap til kommunens næringsliv, delta på lokale eller regionale yrkesmesser og ha medvirket til minst en elevbedrift på mellomtrinn og en på ungdomstrinn. Det legges videre opp til (ut fra vedtak i K: sak) at det skal lages en tiltaksplan for elevbedrift etter at samfunnsplanen er vedtatt.

LURØY UNGDOMSRÅD

Ungdomsrådet i Lurøy har i 2023 fått ny rådgiver og har jevn aktivitet, og det er medlemmer fra alle skolene.

Ungdommen i Lurøy er i stor grad fornøyd med kommunens sin, det viser undersøkelser. I 2023 er det i samarbeid med NFK utarbeidet en transportundersøkelse for å synliggjøre og vise bruken av offentlig transport blant unge i Lurøy. Dette er viktig for, det å møtes oftere på tvers av kretser og det å ha en møteplass er ungdommens prioriterte mål å jobbe for. Det er også et ønske om bedre kommunikasjon med helsesykepleier, og en mer oppdatert seksualundervisning.



Ungdomsrådet i Lurøy, 2023 – 2024

Foto: Lurøy kommune



KULTUR OG BIBLIOTEK

Kultur og bibliotek ble overført fra sentraladministrasjon til oppvekst fra 1.1.23. Dette året er brukt på å få oversikt over fagområdet og undersøke mulighetsrommet.

Biblioteket har hatt økt aktivitet og det er i løpet av året inngått avtale med Rana bibliotek om å gjeninnføre Bokbusstilbudet på Lurøy innland.

Lurøy kommune har en samarbeidsavtale med Helgeland museum som har aktiv drift i lokalene ved Grønsvik kystfort.



Bokbussen

Foto: Lurøy kommune

UTFORDRINGSBILDE

Arbeidet med forebygging for barn og unge blir viktig endringsarbeid framover. Her har etaten gode muligheter til å være en samarbeidspart og bidra til å bygge opp og videreutvikle gode tjenester.

Mangel på kvalifisert arbeidskraft og rekruttering generelt er en av etatens største utfordring. Etaten samlet rundt 88 årsverk pr 31.12.23. For å sikre kvalifisert arbeidskraft er det viktig å få ansatte til å stå lengst mulig i stilling. Samtidig viser tallene at det på få år blir flere eldre og kommunen vil i årene framover ha behov for å rekruttere arbeidstakere i alle sektorer og tilby tjenester i samfunn folk ønsker å bosette seg i.

Fødselstallet i Lurøy var lavt i perioden 2020 – 2022 men gjorde et «byks» i 2023 med over 20 fødte. Det må flere lignende år til for å kunne opprettholde elevtallet i skolen på over 200 elever, noe som har vært et gjennomsnitt de siste årene.

Det er 5 år siden det ble vedtatt en struktur med oppvekstsenter i kretsene. Endringer i elevsammensetningen, utfordringen med å skaffe kvalifisert arbeidskraft og mulighetene for å opprettholde den strukturen som er vedtatt vil utfordre oss i framtiden. Det er derfor nødvendig å starte et arbeid for å prøve ut og evaluere løsninger for organisering og drift av oppvekstsentermodellen eller andre modeller for organisering av skoler og barnehager i Lurøy.

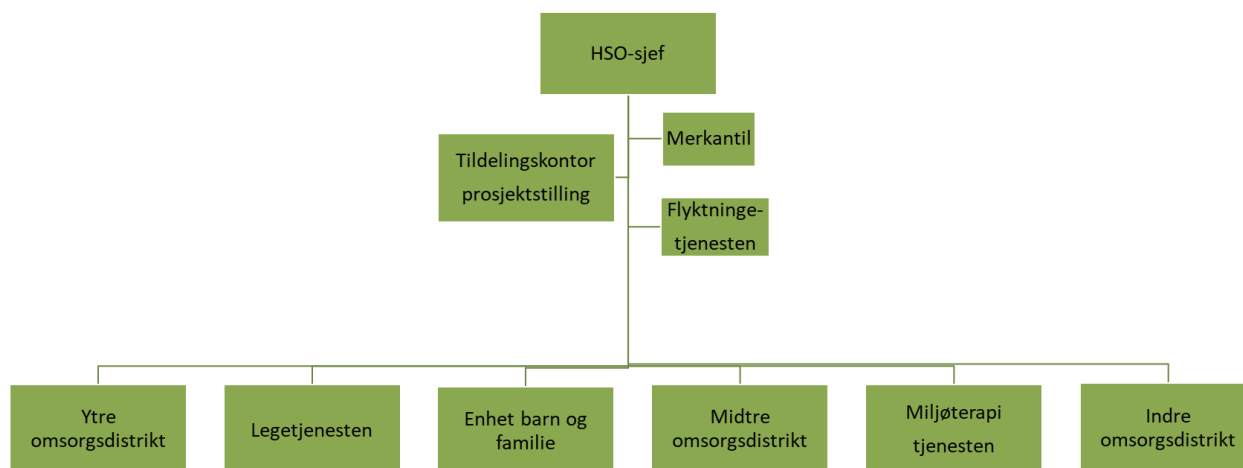


Rapportering på delegerte vedtak i 2023

2023		1. tert	2. tert	3. tert
Fagfelt og saksområder	Aktuelle lover og forskrifter			
Tilsetting	Forvaltningslc	3	4	6
HMSI internkontroll	IK forskrift			
Skole	Lov om grunnskole			
Skolemiljøaker	§9A	3	1	3
Skoleskyss, kommunale vedtak	§7 -1 og § 13-4		1	2
Enkeltvedtak spesialundervisning	§5.1			
Vedtak om særskilt norsk	§2.8			2
Grunnskoleopplæring for voksne	Kap. 4.			
Ret til spesialundervisning på grunnskolen	§ 4A-2.			
Skolefritidsordning	§13 - 7		36	
Barnehage	Lov om barnehage med forskrifter			
Ret til plass	§12		6	
Spesialpedagogisk hjelp	§31		1	
Vedtak om spesialpedagogisk hjelp	§35		1	
Ret til skyss for barn med rett til spes p hjelp	§36		0	
Barn med nedsatt funksjonsevne	§37		0	
Barn med rett til tegnspråkopplæring	§38		0	
Aktivitetsplikt	§42		0	
Forskrift om foreldrebetaling, redusert	§ 3b		1	1
Forskrift om miljørettet helsevern i barnehager og sk				
Fysisk arbeidsmiljø	§§ 13, 18 -23			
Psykososiale forhold	§12			
Måltid, hvile og aktivitet	§§10,11			
Smittevern, renhold og hygiene	§§13,17			
Forskrift om sikkerhet ved lekeplassut				
Introduksjonsloven				
Ret og plikt til deltakelse i introduksjonsprogr	§2			
Ret og plikt til deltakelse i opplæring i norsk	§17			
Utlendingsforskriften Mildertidig kollektiv be	§ 7 -a	5		11
Fritak fra rett og plikt	§17		1	1

Helse-, sosial og omsorgsetaten

Organisering HSO – etaten



HSO-etatens administrasjon har i 2023 bestått av Kommunalsjef, HSO med 2 sekretærer i stabsfunksjon, 6 avdelingsledere, 2 fagrådgivere/saksbehandlere i Tildelingskontoret, 1 programrådgiver i flyktingtjenesten og 1 prosjektstilling. Sistnevnte avsluttet 1.5.2023

1 saksbehandlerstilling har stått vakant store deler av året.

AVDELING - LEGETJENESTEN

Legetjenesten, Lurøy legekantor består av legekantor i 3 kretser; Ytre, Midtre og Indre legekrets. til sammen 4 legekantor.

Legetjenesten	Årsverk	Antall ansatte
Lege	5,5	6
Helsesekretær	3	5
Renholder	0.25	3
Sum:	(uten avdelingsleder)	
Avdelingsleder	1	1

4 leger har gått i alternativ arbeidstidsordning med 2 uker bunden arbeidstid (tilstedeværelse i kommunen med fastlegearbeid og legevakt) og 4 ukers ubunden arbeidstid (noe hjemmekantor, møtevirksomhet).

Lurøy kommune er godkjent som utdanningsinstitusjon for leger i spesialisering (allmenntidisin). 4 leger er i utdanningsløp. 1 50% helsesekretærstilling har stått vakant hele året. Er dekket inn med vikar.

AVDELING BARN OG FAMILIE

Enhet barn og familie; årsverk oversikt:

Enhet barn og familie	Årsverk	Antall ansatte
Helsesykepleier	2	2
Ergoterapeut	1	1
Hjelpemiddeltekniker	0,4	1
Psykolog	0,5	1
Psykisk helsearbeider	1	1
Barnevernkonsulent	2	2
Fysioterapeut kommunal	0.33	1
Fysioterapi driftsavtale	To driftsavtaler på 100 og 50%	
Jordmor	Kjøper tjenesten av HSYK tilsv. 0,15 % stilling	
Sum:	7,23 (uten avdelingsleder)	9
Avdelingsleder	1	1

Psykolog: 1 årsverk, fordelt på 3 kommuner, hvorav Lurøy disponerer 50 %. Interkommunalt samarbeid med Rødøy og Træna. Lurøy er vertskommune.



AVDELING – INDRE OMSORGSDISTRIKT

Indre omsorgsdistrikt består av Aldersund og Kongsvik omsorgssenter. De to enhetene har felles avdelingsleder. Tjenestemottakerne har vedtak på hjemmesykepleie og praktisk bistand. Tjenestene gis til beboere bosatt i omsorgssentrene og til hjemmeboende utenfor omsorgssentret. Ved behov og ved ledighet gis korttids plass eller avlastning i begge omsorgssentrene. Indre omsorgsdistrikt dekker hele Lurøy fastland.

Aldersund omsorgssenter består av 14 boenheter. Enheten har til sammen 9,11 årsverk (uten avdelingsleder).

Aldersund	Årsverk	Antall ansatte
Sykepleier	3,0	3
Helsefagarbeider	5,06	7
Assistent	0,99	3
Sum:	9,05 (uten avdelingsleder)	15
Avdelingsleder	0,50	1

Kongsvik omsorgssenter består av 13 boenheter. 4 boliger tilrettelagt for personer med kognitiv svikt. 1 av de skal brukes som korttids plass. Enheten har til sammen 11,40 årsverk (uten avdelingsleder)

Kongsvik	Årsverk	Antall ansatte
Sykepleier	2,8 (20% av årsverkene er demenskoordinator)	3
Helsefagarbeider/hjelpepleier	5,65	7
Assistent	2,94	5
Sum:	11,40 (uten avdelingsleder)	15
Avdelingsleder	0,50	1

Avdelingen ble tilført 2,7 årsverk i forbindelse med åpning av bofelleskap for kognitiv svikt. Avdelingen skulle åpnes i løpet av 2.halvår 2023, men kom ikke i gang på grunn av utfordringer i rekruttering av ansatte.

AVDELING – MIDTRE OMSORGSDISTRIKT

Onøy/Lurøy omsorgssenter består av 13 institusjonsplasser, hvorav 8 for somatisk syke og 5 for mennesker med demenssykdom. Her ligger også kommunens ØHD (øyeblikkelig hjelp døgnplass) og 6 omsorgsboliger. Det er i forbindelse med omsorgsutbyggingen 2 nye boliger. Disse er ikke tatt i bruk. Beboerne i institusjon har vedtak om langtids plass i institusjon (sykehjemsplass), eventuelt korttids plass i institusjon eller avlastning.

I omsorgsboligene har de vedtak på hjemmesykepleie og praktisk bistand. Avdelingen gir også hjemmetjenester til hjemmeboende utenfor omsorgssentret. Dette utgjør ca. 15 personer.



Onøy/Lurøy	Årsverk	Antall ansatte
Sykepleier	5,65 ¹	6
Helsefagarbeider/hjelpepleier	7,1	8
Assistent	3,3 ²	4
Kokk	0,96	1
Kjøkkenassistent & renhold	1	1
Vaskeri	0,5	1
Vakant (samlet) ³	2,4	
Avdelingsleder	1	1
Sum:	22	21 ⁴

AVDELING – YTRE OMSORGSDISTRIKT

Ytre omsorgsdistrikt består av Lovund og Sleneset omsorgssenter. De to enhetene har felles avdelingsleder. Tjenestemottakere har vedtak på hjemmesykepleie og praktisk bistand. Tjenestene gis til beboere bosatt i omsorgssentrene og til hjemmeboende utenfor omsorgssentret. Ved behov og ledighet gis korttids plass eller avlastning i begge omsorgssentrene. Ytre omsorgssenter dekker Sleneset og Lovund med tilhørende øyer.

Sleneset omsorgssenter består av 16 boenheter, hvorav 4 nye som er tilrettelagt for personer med kognitiv svikt. Disse er ikke tatt i bruk. Avdelingen har 10,40 årsverk.

Sleneset	Årsverk	Antall ansatte
Sykepleier, vernepleier	3,0	3
Helsefagarbeider/hjelpepleier	5,9	7
Assistent	1,5	2
Sum:	10,40	12
Avdelingsleder	0,50	1

Lovund omsorgssenter består av 7 boenheter. Enheten har til sammen 5,72 årsverk (uten avdelingsleder).

Lovund	Årsverk	Antall ansatte
Sykepleier	2,56	3
Helsefagarbeider/hjelpepleier	3,16	4
Assistent	0,52	2
Sum:	6,25	9
Avdelingsleder	0,50	1

¹ Inkluderer 1 årsverk hvor den ansatte er i ulønnet permisjon (AAP)

² En assistent er under utdanning til helsefagarbeider

³ I forbindelse med ny turnus har flere ansatte i deltidsstillinger søkt seg opp til fulle stillinger, så antall vakante årsverk vil da være noe lavere

⁴ Faste timevikarer er ikke medregnet



AVDELING MILJØTERAPITJENESTEN

Åsmyra Bofellesskap består av 6 leiligheter, hvor en av leilighetene er satt av til avlastningsopphold for hjemmeboende. Å tilby avlastning i bofellesskapet kan bidra til at personen som benytter tilbudet blir kjent med et mulig botilbud og de tilbud og aktiviteter som tilbys der og i fremtiden. Fellesskapet kan også gi muligheter for sosial kontakt og vennskap innenfor trygge rammer.

Sandmelan bofellesskapet består av 6 leiligheter og et fellesareal med personalbase. Boligene er universelt tilrettelagt og bygget for å kunne ta i bruk velferdsteknologi. Fellesarealene er godt utformet for fellesaktiviteter som sosiale samlinger for beboerne.



I tillegg til de to bofellesskapene organiserer miljøterapijenesten tjenester til voksne med nedsatt funksjonsevne som bor i eget privathjem. Tjenestene som Lurøy kommune gir i dag er Brukerstyrt personlig assistanse (BPA), Helsetjenester i hjemmet og Praktisk bistand opplæring (bo-veiledning) i hjemmet og dagaktiviteter.

Miljøterapijenesten	Årsverk	Antall ansatte
Sykepleier, sosionom og pedagog	3,8	4
Helsefagarbeider/hjelpepleier	8,79	9
Assistent	8,43	11
Vakanse	3,2	
Vikarer		
Sum:	24,22	24
Avdelingsleder	1	1

Fra åpningen av Sandmelan Bofellesskap

Foto: TV-klipp



Sykefravær, HMS, Internkontroll

HMS

Mål for HMS arbeidet i 2023:

HSO skal videreutvikle internkontrollarbeidet i tråd med krav i internkontrollforskriften og forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten.

Arbeidstakerne skal trekkes med i det systematiske arbeidet slik at deres erfaringer og kunnskap utnyttes.

- Utvikle av system for kvalitet og internkontroll i avdelingen
- Fokus på det psykososiale arbeidsmiljøet
- HMS, fast agenda på avdelingens møter

Status HMS arbeid

- Det er gjennomført teoretiske brannøvelser i flere avdelinger samt praktiske øvelse i noen
- Det gjennomføres personalmøter i alle avdelinger der det føres referat
- HMS og avviksmeldinger er tema i personalmøter
- Det er gjennomført førstehjelpskurs/HLR i flere avdelinger
- Ikke alle avdelinger har fått gjennomført medarbeidersamtaler. Det er nødvendig med økt søkelys på gjennomføring i alle avdelinger

SYKEFRAVÆR

Sykefravær HSO- oversikt over utvikling over år:

År	%
2023	6,20
2022	4,58
2021	6,35
2020	5,05
2019	5,14
2018	7,76
2017	5,54

I helse og omsorgstjenestene er det tradisjonelt høyere fravær enn i andre sektorer. I Lurøy kommune ser vi at fraværet er lavt og har vært lavt over år. Vi ser likevel en økning fra 2022 til 2023. Flere av avdelingene i HSO har en aldrende ansattgruppe. Noe fravær kan relateres til slitasjeskader. Det er også rapportert noe arbeidsrelatert fravær ift psykisk belastning.

Enkelte ansvarssområder har få ansatte, fravær der vil dermed få store utslag på statistikken. I 2023 har to ansvarssområder hatt fravær tilsvarende 15 og 44 %. Fravær på disse ansvarssområdene gir tjenestene stor sårbarhet da det er vanskelig å få dekt inn med



vikarer. Selv om man i en viss grad kan omdisponere annet personell, fører fravær til at tjenesten ikke klarer å få levert etter plan.

Lederne har et bevisst forhold til sykefraværarbeidet ved tett oppfølging av sykemeldte med fokus på restarbeidsevne, ledernærvær og tilrettelegginger. Det tilrettelegges for å unngå fysiske belastninger og i forhold til behov for variasjon i arbeidstid.

INTERNKONTROLL

Innenfor helse- og omsorgstjenestene vil krav til internkontroll i stor grad være sammenfallende med styringssystemet. Styringssystemet er de aktiviteter, systemer og prosesser som tas i bruk for å planlegge, gjennomføre, evaluere og korrigere virksomhetens slik at den samsvarer med krav fastsatt i eller i medhold til helse- og omsorgslovgivningen (Forskrift om ledelse og kvalitet i helse- og omsorgstjenesten §4).

Vårt mål er at internkontroll skal inngå som en del av den daglige driften og bedre beskrive krav til etterlevelse som for eksempel faglig forsvarlighet, krav til systematisk arbeid med kvalitetsforbedring og pasientsikkerhet, og krav til oppfyllelse av pasientrettigheter.

HSO-etaten gir mange tjenester til mange ulike målgrupper. Tjenestene har dokumentasjons- og journalplikt. Det er ulike journalsystem i de ulike tjenestene. Det rapporteres på nasjonale målinger som for eksempel KOSTRA og IPLOS i tillegg til en mengde andre etterspørslar (innen psykisk helsetjeneste, startlånsaker, barnevern, og alkoholomsetning).

Tildelingskontoret saksbehandler alle lovpålagte tjenester i HSO.

Arbeid med internkontroll er et pågående arbeid. Alle ledere er bevisst sitt ansvar med å tydeliggjøre mål og tiltak i tjenestene.

Det jobbes kontinuerlig med endringer i rutiner, enten når programmet Compilo varsler behov for revidering eller når man erfarer at rutine eller prosedyre mangler. Rutiner revideres og gjennomgås også i forbindelse med lukking av avvik.

Oversikt over internkontrollprosesser i 2023:

Compilo:

- Kontinuerlig internkontrollarbeid, forbedringsarbeid med rutiner og prosedyrer, herunder bla klagebehandling og retningslinjer for samarbeid mellom Tildelingskontoret og tjenestene

ROS-analyser:

- Opplæring i ros-analyse for alle ledere og ansatte i Tildelingskontoret
- Igangsatt arbeid med sektorovergripende ros-analyser
- Igangsatt arbeid med avdelingsvis ros-analyser

Annet:

- HMS handlingsplan og avvik etter årlig HMS runde – dokumenteres i Elements



- Deltagelse lederutviklingsprogram for alle ledere i kommunen
- Gjennomgang av forskrift for kvalitetsforbedring og ledelse i helse og omsorgstjenesten
- Deltagelse i nasjonalt læringsnettverk for helhetlige, koordinerte og trygge pasientforløp – Gode pasientforløp
- Lederne rapporterer skriftlig på tertial 1 og 2 etter oppsatt mal
- Årsmeldinger
- Organisasjonskart er oppdatert og det gjennomføres møter på tvers av tjenestene 1.gang årlig for deling av informasjon

AVVIKSBEHANDLING

Antall meldte avvik i HSO

År	Antall avvik
2020	156
2021	115
2022	124
2023	168

HSO etaten har fokus på å melde avvik. Avvik skal føre til forbedring i tjenestene. Det ble i 2023 meldt 168 avvik i HSO. Det er en oppgang fra 2022. De fleste avvik er av lav og middels alvorgrad og relatert til tjeneste-tjenestemottaker. Avvik skal følges opp og lukkes av nærmeste leder. Det er potensiale til ytterligere rapportering av avvik da det erfarer at enkelte avdelinger melder få avvik.



Økonomi og drift

Driftsresultatet viser et mindreforbruk på kr. 103 347.

Ansvar		Regnskap	Per.b(end)	Budsjett	Avvik
		2023	2023	2023	
3000	Legetjeneste	9 176 363	9 803 384	9 803 384	-627
3010	Fysioterapitjeneste	744 342	905 925	901 568	-162
3020	Helsestasjontjeneste	1 088 923	1 590 016	1 557 782	-501
3030	Jordmortjeneste	172 542	178 000	178 000	-5
3050	Skyss helsepersonell	1 805 062	2 000 000	2 000 000	-195
3060	LEV I LAG	27 767	10 000	10 000	18
3100	Sosialadministrasjon	1 811 407	2 327 116	2 307 250	-516
3110	Prosjekt gjeldsrådgiving	-207 654	-15 603	-15 603	-192
3115	Sosiale tjenester	518 102	821 000	821 000	-303
3120	Barnevernstjeneste	3 126 441	4 027 393	3 726 040	-901
3140	Husbanktilskudd etabl./tilpasn.	-	156 000	156 000	-156
3170	Støttekontantordning	1 415 965	1 129 040	1 129 040	287
3300	Helse- og sosialadministrasjon	3 445 560	4 552 509	4 548 442	-1 107
3310	Lurøy omsorgssenter	20 478 631	19 015 289	18 997 349	1 463
3330	Åpen omsorg	248 405	555 761	550 478	-307
3331	Aldersund omsorgskrets	10 135 896	8 812 392	8 762 470	1 324
3332	Konsvik omsorgskrets	8 643 642	8 018 583	7 873 203	625
3333	Slenset omsorgskrets	10 958 114	9 963 972	9 836 806	994
3335	Lovund omsorgskrets	6 349 978	6 083 612	6 017 229	266
3345	Miljøterapeutisk tjeneste	15 032 164	14 893 348	14 209 852	139
3350	Ergoterapitjeneste	1 076 626	1 119 507	1 098 484	-43
3360	Psykiatrisk helsevern	595 363	798 441	781 461	-203
3370	Psykologitjeneste	496 238	497 398	497 398	-1
3380	Flyktningetjeneste	-377 192	-377 050	-611 633	-
	SUM	96 762 685	96 866 033	95 136 000	-103

Alle heldøgnsbemannede avdelinger har i 2023 hatt merforbruk. Enkelte avdelinger har hatt et forholdsvis høyt merforbruk. Merforbruk samlet sett skyldes flere faktorer, men i stor grad en konsekvens av store utfordringer med rekruttering samt en høy generell prisstigning på varer og tjenester. En utfordrende bemanningssituasjon kombinert med en lang periode med høyt trykk på tjenestene bidrar til både overtid og ekstrakostnader med innleie av personell. Det har i enkelte kreter vært nødvendig med innleie fra bemanningsbyrå. I de tilfeller tilfaller også dekking av reise og boutgifter.



Generelt har vi sett en økning av boutgifter for vikarer, en utgift som i tidligere år det ikke har vært budsjettert for.

Enkelte avdelinger har også hatt flere pasienter med alvorlig syke pasienter, noe som kan være kostnadskrevende både i fht. utstyr og personell.

De avdelinger som har hatt mindreforbruk er avdelinger med vakante stillinger. Utfordringer med å få besatt faste stillinger og vikariater i sykefravær har preget flere av de små tjenestene. Eksempel helsestasjon og skolehelsetjeneste og psykisk helsetjeneste.



Fra åpning av omsorgssentre

Foto: TV-klipp

ENHET BARN OG FAMILIE

Enheten har et samlet mindreforbruk på kr. 1,8 mill. Dette skyldes vakanse i stillinger, i liten grad investert i nytt utstyr og få tiltak i iverksatt i barnevernet. Manglende ansatte i stillinger har ført til økt press på gjenværende. Det har også gitt seg utslag i sykefravær, ventelister og ikke gjennomførte oppgaver eksempel i helsestasjon og psykisk helsetjeneste.

Nedenfor følger beskrivelse av drift i de ulike enhetene.

FYSIOTERAPITJENESTE

Aktivitet i kommunal stilling (33%):

Aktivitet	Antall
Bruerkonsultasjon/hjemmebesøk	91
Brukerdeltakelse på fallforebyggende gruppetrening	101 (fordelt på 13 treninger)
4-måneders kontroller barn	7
Skolekartleggingsdager 1. og 7. klasse	2
Fastsatte samarbeidsmøter	35
Forflytningskurs og hjelpemiddelmesse	2 dager
Internkurs (forflytning i omsorgstjenesten)	6 kurs



Gjennom året: Ingen venteliste på Lovund. 1-2 uker venteliste på Bratland. 1-4 uker venteliste på Sleneset/Onøy.

HELSESTASJONSTJENESTE

I forbindelse med at helsesykepleierstilling har vært vakant, og sykefravær er det mottatt flere muntlige klager og bekymringer. Det kom en skriftlig klage som er svart ut i fellesskap med legetjeneste og kommunalsjef.

Det ble født 21 barn i Lurøy i 2023. Kapasitetsutfordringer har ført til at tjenesten har utsatt eller ikke gjennomført alle oppgaver som ligger til ansvaret. Helsestasjonsarbeid har vært prioritert. Legetjenesten har bistått med barnekontroller og vaksinerings.

Aktiviteter som drop-inn, noe screeningsarbeid i skolehelsetjenesten har ikke vært gjennomført.

JORDMORTJENESTE

Lurøy kommune kjøper jordmortjenesten av Helgelandssykehuset. Ettersom det har vært økning i antall gravide, har arbeidsmengden økt, men det er ivaretatt innenfor de oppsatte rammer.

BARNEVERN TJENESTE

Totalt mottok Lurøy barnevernstjeneste 24 bekymringsmeldinger. 7 av disse, samt en melding fra 2022 gikk videre til en undersøkelse, de andre ble henlagt. Av disse undersøkelsen ble 2 konkludert med tiltak, de andre ble henlagt. Vi har hatt til sammen 9 barn med vedtak om tiltak. Vi har hatt 4 barn med tilsyn/oppfølging av barn plassert i fosterhjem i kommunen. Det har vært en begjæring om innsyn i egen sak.

ERGOTERAPITJENESTE

Nøkkeltall:

Aktivitet	Antall
Antall hjemmebesøk 2023	345
Antall brukere med utleverte hjelpemidler	120
Mottatt, montert og utlevert hjelpemidler fra NAV Hms	786
Innleverte hjelpemidler etter mors	153
Behov for bistand fra vedlikeholds personell til bæring, montering etc.	Onøy: 4 Sleneset: 6 Lovund: 1 Indre distrikt: 1

Ergoterapeut deltar i tverrfaglig samarbeidsmøte, i arbeidsgruppe i forbindelse med oppstart av bofellesskap for personer med kognitiv svikt i Konsvik og på Sleneset. Ergoterapeut gjennomfører kartleggingsbesøk av brukere som har søkt på bolig/tjenester, sammen med sykepleiere i omsorgstjenesten. Ergoterapeut deltar på ansvarsgruppe-møter i oppfølging av barn. Har gjennomført forflytningskurs sammen med fysioterapeut, for ansatte i omsorgs-/miljøterapi-tjenesten i hele kommunen. Deltar i arbeidsgruppe for implementering av Velferdsteknologi. Koordinator og IP-ansvarlig for bruker



PSYKISK HELSETJENESTE

På grunn av sykefravær har det vært begrenset tilbud i tjenesten. Det foreligger venteliste.

Nøkkeltall kommunepsykolog.:

Type klienter/møter	Type	Antall
Voksne	Individuelle voksne	30
	Familier/par	5
	Oppfølging etter kriser	4
Barn	Individuelle	3
	Samtaler med barn og foreldre	12
Ansvarsgrupper/samarbeidsmøter/andre klientrelaterte samtaler		12
Antall terapeutiske/klientrelaterte samtaler i alt		163

Andre oppgaver: deltagelse i samarbeidsmøter på tvers av tjenesteområder, inkl skole og foreldremøter, inntaksmøte psykisk helse og nettverksmøter psykososialt kriseteam. Kommunepsykologen har avholdt tverrkommunalt kurs «Ta opp uroen» i Sandnessjøen – forberedelse og gjennomføring: 2 kursdager. Dette er kurs rettet mot ansatte i skole, barnehage og sosiale tjenester/barnevern.

Psykososialt kriseteam har vært aktivert en gang i 2023.

FLYKTNINGETJENESTE

Omkostninger i flykningetjenesten dekkes av tilskudd fra IMDi. Kommunen får mest tilskudd første bosettings år og må derfor sette overskudd på fond for bruk kommende år. Kommunen ble anmodet om, og bosatte 14 personer i 2023. Flykningetjenesten har lyktes med å få mange voksne over i fast eller midlertidig arbeid.



Foto: Lurøy kommune



LEGETJENESTE

Legetjenesten har hatt stabil bemanning hele 2023. Halvparten av legene har vært organisert i alternativ arbeidstidsordning (rotasjonsturnus). Legetjenesten fikk 1 mill i tilskudd fra Helsedirektoratet til styrking av legevaktstjenesten i 2023. Midlene er brukt til lønn i legevakt, samt investering i medisinsk utstyr.

SOSIALADMINISTRASJON OG SOSIALE TJENESTER

Mindreforbruk som skyldes vakanse i stilling deler av året og lavere utbetaling av økonomisk sosialhjelp enn budsjettet. Det har vært ca 20% økning i utbetaling av Omsorgsstønad.

OMSORGSTJENESTEN

Omsorgstjenesten (3 avdelinger, 5 omsorgssentra) har i år hatt et samlet merforbruk. Merforbruket skyldes utfordringer i rekruttering og generell vikar innleie. Siste halvår av 2023 var det på sykehjemmet en periode med mange alvorlig syke pasienter og høyt trykk/belegg, noe som i stor grad har bidratt til bruk av overtid.

Generelt erfarer omsorgstjenesten høyt trykk på tjenestene. For første gang har det i 2023 vært venteliste på plass på Lurøy/Onøy omsorgssenter som er kommunens høysete omsorgsnivå. Også i de andre omsorgssentrene har det vært flere pasienter med behov for tett oppfølging.

Tidligere år har det vært flere ansatte timevikarer i pensjoniststillinger. Disse er blitt eldre og har ikke samme arbeidskapasitet som tidligere.

Det har i 2023 vært økte utgifter knyttet til ekstra liggedøgn på sykehuset for utskrivningsklare pasienter. Ekstra liggedøgn innebærer at kommunen ikke har vært i stand til/ikke hatt plass til å ta mot ferdigbehandlet pasienter fra sykehuset som har vært i behov av kommunalt rehabiliteringsopphold. Totalt 12 liggedøgn i 2023. Sum kr 66 096.

MILJØTERAPITJENESTEN

Avdelingen har et merforbruk på kr. 140 000. Økte overføringer på resurskrevende tjenester har ført til økte refusjoner. Fra 1,5 mill. i 2022 til 3,4 mill. i 2023. Det forstås slik at flere personer har hatt økt tjenestebehov i 2023. Dette er en utvikling vi ser vil fortsette i årene som kommer.

Det har vært gjennomført 1 tilsyn fra Statsforvalter på Helse og omsorgstjenesteloven kap. 9 -bruk av tvang og makt overfor personer med psykisk utviklingshemming. Saken er lukket.



Resultatvurdering i forhold til handlingsplan

ETATENS OVERORDNEDE MÅL/STRATEGI

- Flest mulig skal få bo hjemme så lenge som mulig
- Fortsatt fokus på hjemmebasert omsorg
- En helhetlig tjeneste ved samlet utnyttelse av alle ressurser

UTFORDRINGSBILDE

En demografisk utvikling med et økende antall personer med alvorlige kroniske sykdommer, en økende andel eldre i befolkningen, stadig høyere levealder og samfunnsutviklingen for øvrig, medfører at helse- og omsorgssektoren står overfor store utfordringer i årene fremover. På grunn av de raske endringene i den medisinske utviklingen og i befolkningens helsetilstand er det av avgjørende betydning for vårt velferdssamfunn at vi klarer å rekruttere og beholde kompetent personell. Kvalifisert personell utgjør den viktigste ressursen i tjenesten og bidrar til oppbygging av et faglig godt tilbud i helse- og omsorgstjenestene.

Det overordnede målet for de kommunale helse- og omsorgstjenestene er å sikre at innbyggerne som trenger det, får et tjenestetilbud som er helhetlig, sammenhengende og tilpasset den enkeltes behov. Det skal tilbys riktige tjenester til rett tid og i tilstrekkelig omfang.

I tråd med nasjonale føringer skal dette gjøres ved å satse på forebygging, rehabilitering, hverdagsmestring og helsefremming.

Flere barn og barnefamilier har sammensatte utfordringer. Kommunen har også flere brukere med spesielle behov som utfordrer oss på «skreddersydde ressurskrevende tjenester». Samtidig ser vi behov for større og mer målrettet innsats mot unge innen psykisk helse. For å lykkes i dette arbeidet, må hele det kommunale virkemiddelapparatet jobbe sammen om å forebygge og gi veiledning på best effektive omsorgsnivå.

Nye brukere og oppgaver krever økt kompetanse, tverrfaglighet og helhetlige, og godt koordinerte tjenester. Dette krever at hele den kommunale helse- og omsorgs og sosialtjenesten må ses i sammenheng. Samarbeid på systemnivå mellom ulike fagområder og mellom tjenestene blir viktig i fremtidens primærhelsetjeneste.

I en fremtid der folkeveksten i kommunen går ned, vil velferdsteknologi spille en viktig rolle i hvordan kvaliteten og sikkerheten i tjenestene ivaretas. Det vil alltid være behov for kvalifisert personell, men med riktig bruk av velferdsteknologi vil vi kunne effektivisere arbeidet vi gjør, og fortsatt ha mulig til å gi den hjelpen og tryggheten brukere med behov for kommunale tjenester trenger.

For å nå målene om helhetlige, sammenhengende og koordinerte tjenester kreves det stor grad av omstillingsevne/utviklingsfokus, kvalitet og profesjonalitet i tjenestene.



Lurøy kommune har valgt å møte fremtidens helse og omsorgsutfordringer med å rette fokuset mot tre områder: vi bygger nytt, vi ser på organiseringen av tjenestene og vi ser på nye måter å gjøre det på. Det er i 2023 satt søkelys på organisering i omsorgs og miljøterapien med fokus på oppgavedeling, prioriteringer og bærekraftige bemanningsløsninger. Dette vil bli fulgt opp i 2024.

Når det gjelder bemanningssituasjonen spesielt i omsorgstjenesten har regnskapet vist betydelig overforbruk. Det er brukt mye midler på vikarbyrå. Lurøy kommune søker å få ansatte i faste store stillinger, men har i 2023 erfart ytterligere utfordringer med rekruttering til disse stillingene. Kommunalsjefen har ikke tro på at lønn alene vil bidra til at vi får besatt vakante stillinger. Problemstillingen er sammensatt og det må jobbes på mange nivå for å få en mer bærekraftig tjeneste.

HANDLINGSPLAN OG RESULTATVURDERING

Det er iverksatt *omsorgstrapp* og BEON (innsats på Best Effektive Omsorgsnivå) som prinsipp i tjenestetildeling. Det jobbes videre med forankring hos alle ansatte i tjenesten og informasjon til innbyggere. Forståelsesrammen tas i bruk ved informasjon om pågående kvalitetsarbeid som i forbedringsnettverket *gode pasientforløp*.

Det har vært fokus på å videreutvikle arbeidet med kriterier for tildeling av helse- og omsorgstjenester i samarbeid tildelingskontor og omsorgssentrene/andre tjenester. Dette arbeidet er godt i gang.

Videre har det vært fokus på å videreutvikle hensiktsmessige samarbeidsformer mellom Tildelingskontoret og utføreravdelinger. Det er blant annet reetablert tverrfaglige kartleggingsmøter på tvers av flere tjenester. Dette for å ivareta felles faglig utgangspunkt før tildelinger av tjenester.

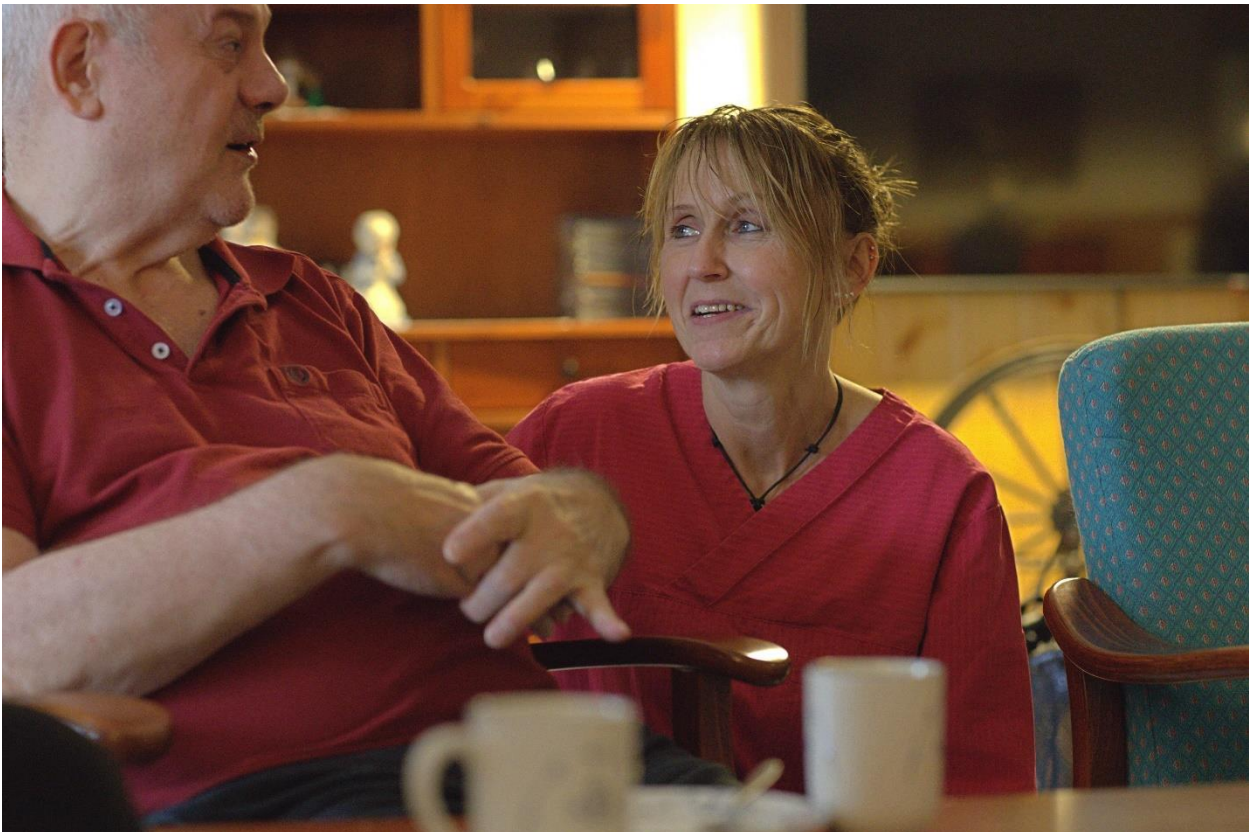
Det er fokus på å ta i bruk digitale verktøy. Det er investert i opplæringsdatabaser slik at ansatte kan delta på ulike e-læringsprogram. Dette har styrket oversikt og kompetanse på grunnleggende ferdigheter og informasjonsarbeid.

HSO har hatt mål om å drive godt informasjonsarbeid mot samarbeidspartnere og befolkning Dette er et pågående arbeid. HSO har blant annet hatt innlegg i Steinkjerringa ved hver utgivelse og det jobbes kontinuerlig med å ha oppdatert informasjon på kommunens hjemmeside.

Det er stort fokus på kvalitet i tjenestene. Omsorgstjenesten og enhet barn og familie deltok i forbedringsnettverk gode pasientforløp. Dette sikrer kunnskapsbasert praksis og viser ny retning i tilnærming til brukere ved å gå fra spørsmålet *hva trenger du* til *hva er viktig for deg*. Motivasjonsbasert tilnærming iblant annet rehabilitering gir ofte bedre resultat enn passive *jeg skal gjøre for deg* tjenester. Kommunal fysioterapeut gjennomførte i 2023 fallforebyggende trening for pasienter og beboere i alle omsorgssentrene noe som ble satt stor pris på av deltakere. En så også at dette hadde positiv effekt på funksjonsnivået til enkelte.



I august 2022 åpnet Lurøy kommune 15 nye boenheter innenfor omsorgstjenesten og 6 nye boenheter for personer med nedsatt funksjonsevne. Med dette skal kommunen kunne møte fremtidens pleie og omsorgsbehov. I forbindelse med omsorgsutbyggingen er det gitt føringer på tilnærminger i arbeidet. Tenke nytt og gjøre ting på nye måter. Dette er et omfattende arbeid som tjenestene er godt i gang med. Det satses på forebygging og mestring av eget liv. Det satses på å ta i bruk velferdsteknologiske hjelpemidler der det er hensiktsmessig. Det er tatt i bruk nytt og funksjonelt trygghetsalarmsystem i alle omsorgssentra.



Aldersund omsorgssenter

Foto: TV-klipp

Det er utarbeidet plan for å ta i bruk nye plasser for kognitiv svikt/demenssykdom. Det var planlagt å ta i bruk 4 av plassene høsten 2023, men på grunn av rekrutteringsutfordringer har det ikke latt seg gjøre. Plassene vil bli tatt i bruk i løpet av vinteren 2024. 1 av 4 plasser skal brukes til korttidsplass/avlastningsplass for målgruppen.

Lurøy kommune har ikke eget NAV kontor. De sosiale tjenester ivaretas av Tildelingskontoret. Erfaring er god oversikt over tjenestemottakere, men kan være utfordrende å få til tett nok samarbeid med tjenester utenfor kommunens tjenesteapparat.

Lurøy kommune vedtok å bosette 14 flyktninger fra Ukraina i 2023. Lurøy kommune har lyktes med fokuset på at flyktninger skal ha inntektsgivende arbeid etter gjennomført introduksjonsprogram. De fleste voksne har fått midlertidig eller fast arbeid.

Det gjenstår å iverksette samarbeid med Bra-Pro AS hvordan ulike avdelingene kan ta i bruk lokaler på BraPro som dagsentertilbud.



Rapportering på delegerte vedtak i 2023

Vedtak Tjenester-2023	Onøy/ Lurøy	Aldersund	Konsvik	Lovund	Sleneset	MTT
Langtidsopphold Institusjon Hotjl § 3-2a og 3- 2c	6 nye i 2023 (11 har vedtak pr.31.12.23)					
Institusjon korttid Hotjl § 3-2 nr. 5 og nr. 6c	10					
Omsorgsbolig med heldøgns tjeneste Hotjl § 3-7	1 nye i 2023 (7 har vedtak pr. 31.12.2023)	5 nye i 2023 (11 har vedtak pr.31.12.23)	2 nye i 2023 (9 har vedtak pr. 31.12.2023)	3 nye i 2023 (5 har vedtak pr. 31.12.2023)	1 nye i 2023 (11 har vedtak pr. 31.12.2023)	1 nye i 2023 (10 har vedtak pr. 31.12.2023)
Omsorgsbolig uten heldøgns tjeneste		2	2		2	
Korttidsopphold i omsorgsbolig Hotjl § 3-2 nr. 5 og nr. 6c		12	1	4	7	
Avlastning Hotjl 3-2 nr.6 a	1				1	
Hjemmesykepleie Hotjl 3-2 nr.6 a	24	27	26	20	35	16
Praktisk Bistand Hotjl 3-2 nr.6 b	13	11	15	11	22	9
Praktisk Bistand Opplæring Hotjl 3-2 nr.6 b						11
Trygghetsalarm Hotjl 3-2 nr.6 a	8	4	7	6	19	3
Matombringing/ levering Hotjl 3-2 nr.6 b	6	11	13	8	13	

Tjeneste	Antall
Psykisk Helsetjeneste	60 saker
BPA	1
Omsorgsstønad Hotjl § 3-6 nr.2	8 (10 mottakere)
Støttekontakt Hotjl 3-2 nr. 6 b	8
Bostøtte	20
Startlån	6 søknader, 2 vedtak. 1 klage (beh. 2024)



Oppsummering av HSO-etaten

Det jobbes godt i alle tjenester med stort fokus på kvalitet i tjenestene. Det har vært gjennomført kompetansehevende tiltak i alle avdelinger. Det har vært gjennomført undersøkelse om nåværende kompetanse og hva ansatte selv ser for seg at vi vil trenge i årene som kommer. Dette skal det jobbes videre med for å sikre at vi er strategiske i rekrutteringen framover.

Det har de siste årene vært økt fokus på å tenke nytt i betydningen av å ta i bruk kunnskapsbasert praksis. Etaten skal holde seg orientert på forskning og erfaring som bygger opp om en mer bærekraftig tjenesteutføring. Vi skal med det bygge videre på det vi allerede er gode på, men også ta i bruk nye måter å yte tjenester på. Å ta i bruk nye måter å gjøre det på, for eksempel ta i bruk ny teknologi skal ikke føre til dårligere tjenestetilbud, eller erstatte menneskelig kontakt. Tvert imot skal det supplere.

Det er også nødvendig å dreie tankesettet. Ikke bare hos de ansatte i tjenestene, men også mottakerne av tjenestene. Alle skal få de tjenester og pleie og omsorg de er i behov av, men hver enkelt skal også være aktiv i eget liv. Mestring og motivasjon for å ivareta egen helse er god forebygging i alle livsfaser. For å lykkes med det er god informasjon og samarbeid med de vi er her for helt nødvendig.

Vi er alle klar over framtidens utfordringer med flere eldre med hjelpebehov.

I august 2022 var det offisiell åpning av 15 nye boenheter i omsorgstjenesten og nytt bofelleskap for funksjonshemmede. Disse skulle tas i bruk i et langsiktig perspektiv. Vi så for oss et 10 års perspektiv. Vi erfarer imidlertid at for første gang har vi både venteliste på institusjonsplass og overliggerdøgn på sykehuset fordi vi ikke har vært i stand til å ta imot utskrivningsklare fra sykehuset innen fristene og må derfor ta i bruk enhetene fortløpende. Det store trykket på tjenestene er over oss og det er i det svært viktig med prioriteringer. Terskel for å få institusjonsplass og omsorgsbolig er høyere nå enn tidligere. Flere må få tjenester på et lavere trinn i omsorgstrappen som for eksempel hjemmetjenester i egne privat hjem.

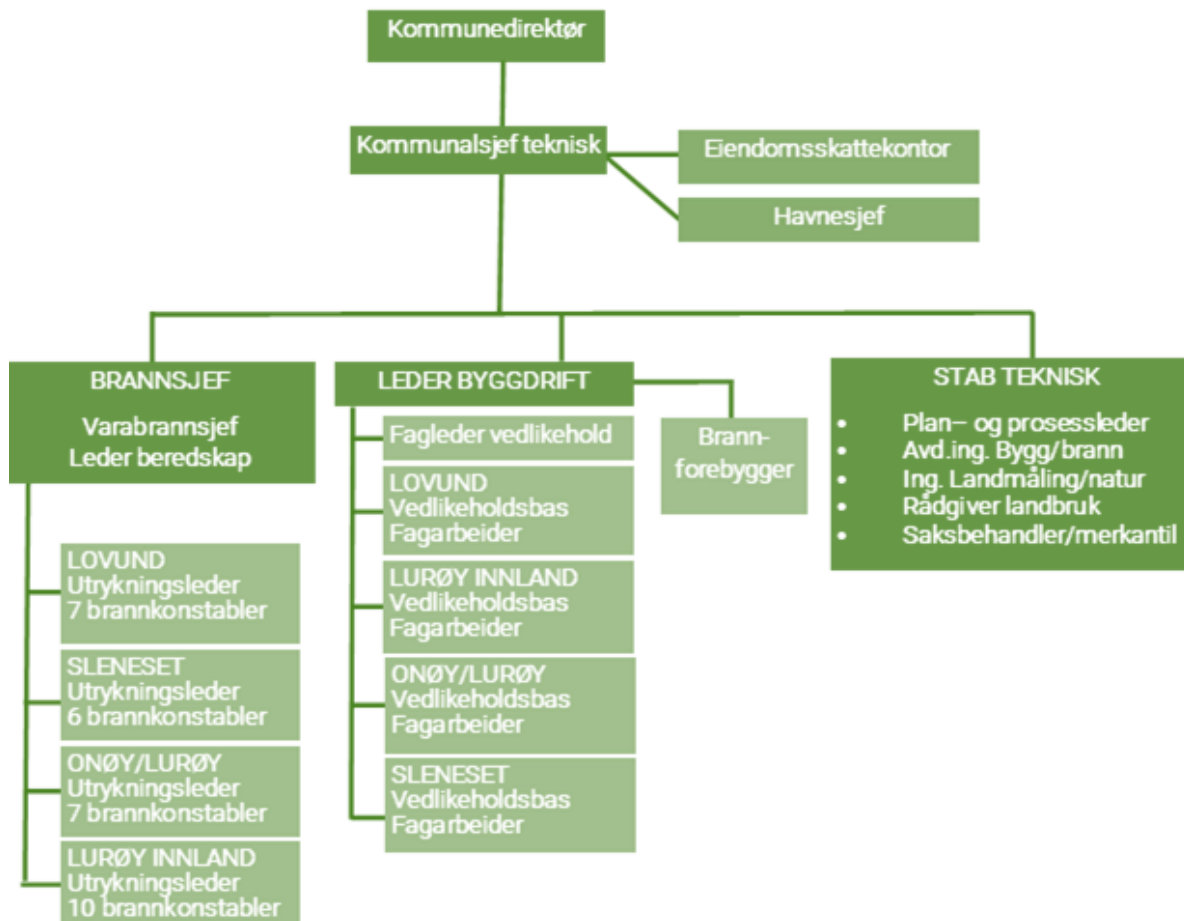
Rekruttering av nye medarbeidere fremstår i stor grad som den største utfordringen vi står over for. Flere stillinger har vært utlyst flere ganger uten tilsetting. Det innebærer større arbeidsbelastning på de som allerede er i arbeid. Stor arbeidsbelastning og opplevelsen av å jobbe alene, kan være en av årsakene til at det i enkelte stillinger er lite stabilitet. Å beholde kompetente ansatte er sammen med rekruttering derfor et viktig satsningsområde.

Samlet er kommunalsjefen trygg på at tjenestene kan løfte i lag og er med på den utviklingen som er nødvendig i framtidens kommunale helse- og omsorgstjenester og vil med det takke alle medarbeidere som har stått på og bidratt til å gi gode tjenester i Lurøy kommune. Vi ser fram til og tenker at 2024 vil bli nok et år med fokus på tjenesteutvikling.



Teknisk etat

Organisering Teknisk etat



Det er ikke gjort noen endringer i organiseringen i 2023. Etatssjef har fått ny tittel, og Plan- og prosessleder er ny tittel på det som tidligere var arealplanlegger.

Ungjobb ble fra 2023 flyttet fra teknisk til sentraladministrasjonen.



Stillingsbenevnelse	Ant. pers.	Stilling%	Årsverk
Administrasjon teknisk:			
Kommunalsjef for teknisk	1	100	1
Leder byggdrift	1	100	1
Saksbehandler/merkantil	1	100	1
Renholder	1	17	0,17
Teknisk:			
Fagleder vedlikehold	1	1	1
Vedlikeholdsledere/bas	4	100	4
Vedlikeholdsarb./Fagarbeidere	5	100	5,0
Plan og oppmåling:			
Plan- og prosessleder	1	100	1
Ingeniør oppmåling/natur	1	100	1
Avdelingsingeniør Bygg/brann	1	100	1
Landbruk, natur og vilt:			
Rådgiver landbruk	1	50	1
Brann og redning:			
Brannforebygger	1	100	1
Brannkonstabler	35	5 til 7,5	2,55
Til sammen	21 + 35		20,72

Sykefravær, HMS, Internkontroll

STATUS OG OPPFØLGNING EGENKARTLEGGING HMS 2023

De fysiske tiltakene som ventilasjon, bygningsendringer mm krever midler og må i noen tilfeller avvantes.

Få av de fysiske tiltakene er igangsatt (ventilasjon, brannalarmanlegg, solskjerming, skiftning av vinduer med trekk mm), medarbeidersamtaler er gjennomført høsten 23. Dialogmøter/skyeoppfølging og avviksbehandling foregår fortløpende. Debriefing etter hendelser innenfor brann og redning tilbys.

Vi har ikke registrert ulykker eller nesten ulykker i etaten.

For å forebygge uønskede hendelser i forbindelse med renovering mm er det gjennomført miljøkartlegging av 2 skolebygg.

Utviklingssamtaler er gjennomført

SYKEFRAVÆR

Sykefravær fra 01.01 - 31.12.23	Mulig dagsverk	Dagsverk fravær	Fravær 2023
Teknisk etat	4 520	39	0,87 %

Det er fortsatt et svært lavt fravær i teknisk etat. Vi har ingen langtidssykemeldinger per tiden. Det arbeides fortløpende med tilrettelegging for å holde arbeidstakere i jobb.



INTERNKONTROLL

- Vi hadde i 2023 en uønsket hendelse med eget personell i forbindelse med renoivering, der det var asbest i et bygg som ikke var dokumentert. Dette er handtert i hht. regelverket.
- Vi har ingen rapporterte uønskede hendelser, skader eller forurensninger i forbindelse med bygging/anlegg fra innleide firma i 2023
- Etaten jobber aktivt med å få økt fokus på avviksbehandling. Innkomne avvik handteres fortløpende.
- En gjennomgående internkontroll er helt essensielt for drift av kommunen. Det



Foto: Lurøy kommune

Det sørger for at ansatte handler i tråd med delegasjoner, at rette vedtak blir gjort, at vi har økonomisk kontroll og at lover og regler blir fulgt.

DOKUMENTHÅNDTERING I COMPILO

Teknisk etat har ansvar for svært mange prosedyrer og dokumenter relatert til internkontroll, herunder også HMS.

Det jobbes med komplettering av en rekke prosedyrer og skjemaer, samt revidering av eldre prosedyrer.

Vi har relativt få restanser på prosedyrer i forhold til totalantallet, som skal revideres, pt 3 stk. Det er laget en prioritering over oppgaver med dokumentering av prosedyrer/rutiner. Denne skal det arbeides videre med i 2024.



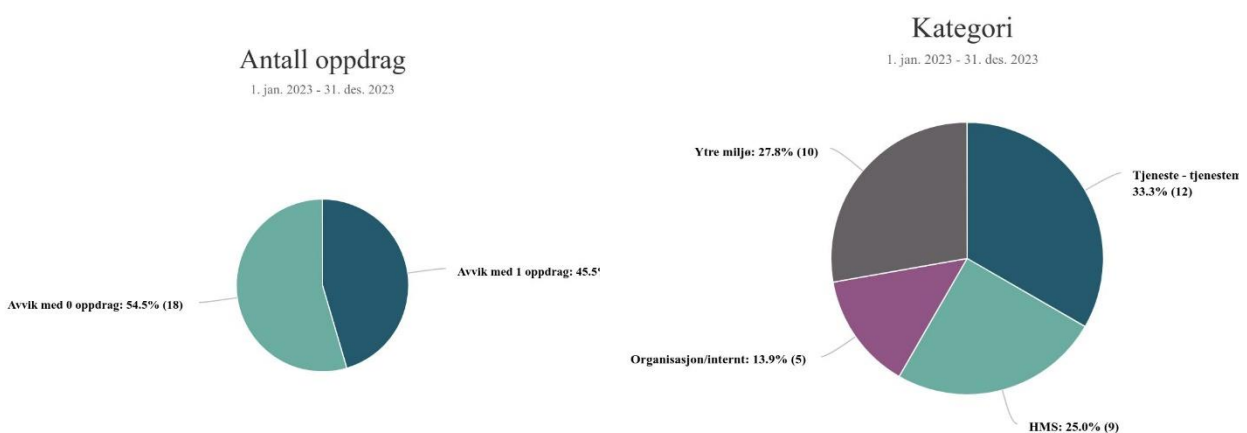
AVVIKSBEHANDLING

Avvik meldes inn og behandles fortløpende. Noen avvik vil det nødvendigvis ta lengre tid å lukke da de er avhengig av å få gjort noe fysiske arbeider. Det er meldt inn totalt 33 avvik i 2023. Alle avvik er lukket

I alt 18 av avvikene er relatert til vannprøver. Alle vannprøver som ikke tilfredsstillt kravene i drikkevannsforskriften føres som avvik, (kan gjelde bakterier, pH, turbiditet o.l.), det samme gjelder dersom prøver ikke tas etter prøveplanen.

I statistikken kommer ikke de avvik som er meldt på enhetene og deretter videresendt til teknisk etat frem. Samlet kan det derfor være noen flere avvik.

Vi bør jobbe med tiltaksdelen på avviksbehandlingen. Fortsatt resulterer for få avvik i behov for tiltak med dokumentering.



RISIKOVURDERING

Det er ikke skriftliggjort noen risikovurderinger i 2023

TILSYN

Det har ikke vært gjennomført noen fysiske tilsyn med noen av etatens arbeidsområder i 2023.

Vi har mottatt pålegg fra el-tilsyn og brannsyn 2023. Avvik fra disse løses fortløpende så langt det er mulig innenfor tilgjengelige økonomiske og personellmessige ressurser. Det er mottatt varsel om avvik fra Mattilsynet om mangler ved vannprøvetakingen og for lav pH verdi på drikkevann. Dette vil bli tatt opp i budsjett for 2024

INFORMASJONSSIKKERHET/GDPR

Arbeidet med dokumentasjon av informasjonssikkerheten for Lurøy kommune har dessverre stått relativt stille i 2023. For å restarte arbeidet har kommunen meldt seg inn i, blant annet, KiNS, (Foreningen for kommunal informasjonssikkerhet) og Digitale Helgeland. Det ble også ved årsskiftet 23/24 inngått avtale med nytt personvernombud.



EKSTERN RAPPORTERING

Teknisk etat har en rekke eksterne rapporteringer, hovedsakelig i starten av året.

- Vannverksdata til mattilsynet for våre 8 vannverk
- Brann og feiing til DSB, årsmelding og rapporter for hver hendelse
- Rapportering for kommunens 12 registrerte avløpsanlegg til Miljødirektoratet
- Kostraskjema:
 - Boliger som kommunen disponerer
 - Plansaksbehandling
 - Miljøforvaltning
 - Byggesaksbehandling, opprettelse og endring av grunneiendom, seksjonering, oppmåling 2021
 - Husholdningsavfall
 - Kommunale gebyrer
 - Kostnadsdekning av kommunaltekniske tjenester
 - Samferdsel
 - Offentlig ledningsnett
 - Forvaltning av landbruksarealer
 - Eiendomsskatt
 - Eiendomsforvaltning - areal på utvalgte kommunale formålsbygg
 - Energibruk i utvalgte kommunale formålsbygg
- Fallvilt og skutt vilt til Statsforvalteren

Alle disse er levert for 2023



Økonomi og drift

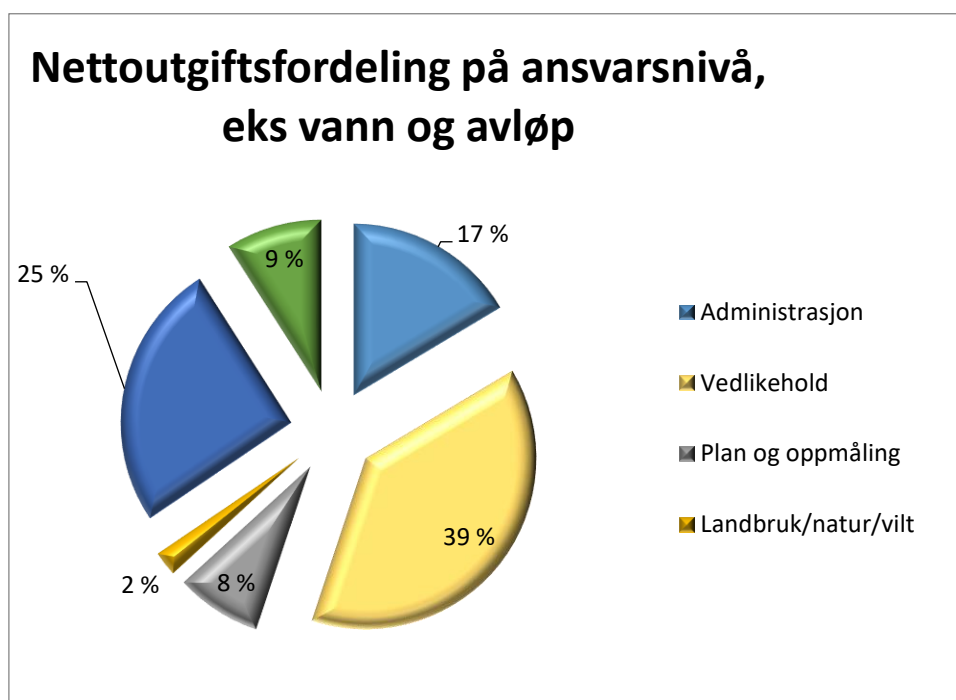
Ansvar		Regnskap	Per.b(end)	Budsjett	Avvik
		2023	2023	2023	
4000	Administrasjon Teknisk	3 291 203	3 680 630	3 892 094	-389
4110	Boliger	-1 260 873	-1 205 300	-2 146 000	-56
4111	Omsorgs- og sosialboliger	396 537	319 150	435 000	77
4120	Administrasjonsbygninger	489 320	385 200	735 000	104
4121	Rådhuset	3 049	-	-	3
4130	Skolebygninger	3 627 636	3 525 800	2 590 000	102
4140	Barnehagebygninger	368 372	315 000	310 000	53
4150	Lurøy Omsorgssenter	115 966	95 300	200 000	21
4151	Vedlikehold Omsorgssentre	-2 446 430	-2 499 000	-2 320 000	53
4160	Andre bygg	173 128	255 500	500 000	-82
4200	Plan/oppmåling	1 618 965	1 596 156	1 770 239	23
4210	Vedlikeholdstjenesten	6 263 247	6 424 874	6 289 450	-162
4220	UNGJOBB	-3	-	-	-
4400	Landbruk	375 426	379 470	384 136	-4
4430	Veterinærtjenesten	39 785	120 000	120 000	-80
4440	Viltforvaltning	17 939	28 862	38 612	-11
4500	Vannområde R/L	31 019	28 000	28 000	3
4700	Maskinpark	729 746	847 100	748 000	-117
4720	Veier	4 512 284	4 804 500	4 235 000	-292
4730	Havner og kaier	-158 429	-154 000	-126 000	-4
4800	Vannverk	-3 512 991	-3 561 589	-3 132 000	49
4820	Avløp rensing	-677 987	-840 460	-644 000	162
4860	Brann og redning	1 807 056	2 084 812	2 204 469	-278
	SUM	15 803 965	16 630 005	16 112 000	-825



Konto		Regnskap 23	Rev.bud 23	Avvik (kr)	Avvik (%)
10100-14999	Driftsutgifter	38 785	39 209	424	1,08 %
16000-18999	Driftsinntekter	-21 110	-20 587	523	2,54 %
15000-15999	Finansutgifter	126	5	-121	-2420,00 %
19000-19999	Finansinntekter	-1 997	-1 997	0	0,00 %
Nettoreultat		15 804	16 630	826	4,97%

Ansvarsområder		Regnskap 23	Rev.bud 23	Avvik (kr)	Avvik (%)
4000	Administrasjon	3 291	3 680	389	10,57 %
4100-4199, 4210	Vedlikehold	7 730	7 617	-113	-1,48 %
4200	Plan og oppmåling	1 619	1 596	-23	-1,44 %
4400-4500	Landbruk/natur/vilt	464	556	92	16,55 %
4501-4799	Maskiner/veier/havner	5 084	5 498	414	7,53 %
4860-4899	Brann og redning	1 807	2 085	278	13,33 %
4900-4999	Uteområder	0	0	0	0,00 %
4800, 4820, 4821	Vann og avløp	-4 191	-4 402	-211	-4,79 %
Nettoreultat		15 804	16 630	826	4,97%

Art		Regnskap 23	Rev.bud 23	Avvik (kr)	Avvik (%)
10100-10999	Lønn inkl sos.utg	13 094	13 878	784	5,65 %
11000-12999	V&T egen produksjon	21 894	21 907	13	0,06 %
13000-13999	V&T erstatte egen prod	117	185	68	36,76 %
14000-14999	Overføringsutgifter	3 680	3 238	-442	-13,65 %
15000-15999	Finansutgifter	126	5	-121	-2420,00 %
16000-16999	Salgsinntekter	-17 232	-16 850	382	-2,27 %
17000-17999	Refusjoner	-3 878	-3 736	142	-3,80 %
18000-18999	Overføringsinntekter	0	0	0	0,00 %
19000-19999	Finansinntekter	-1 997	-1 997	0	0,00 %
Nettoreultat		15 804	16 630	826	4,97%



Netto utgiftsfordeling på ansvarsnivå, uten VA



AVVIKSFORKLARING

Regnskap for 2023 viser et mindreforbruk på 826.038 kroner. Noe mer inntekter og litt mindre utgifter gir mindreforbruket.

Vakant stilling deler av året på feiing og vedlikehold, samt permisjon innenfor plan/oppmåling/byggesak medførte mindreforbruk på disse områdene. (lønn har samlet et mindreforbruk på 784.000 kr)

Merforbrukene på enkelte områder er dekket inn ved mindreforbruk på andre områder. Litt mer inntekter totalt (382.000 kr) enn budsjett (gebyrer, husleier, vann/avløp mm).

4000 – ADMINISTRASJON TEKNISK

Området viser et mindreforbruk. Noe mindre kontorutgifter (internett, utstyr, dataprogrammer), samt mindre lønnsutgifter i en periode er hovedårsak

4110 – 4160 KOMMUNALE BYGG – VEDLIKEHOLD MM

Totalt viser disse ansvarsområdene som gjelder vedlikehold av bygg et merforbruk på 275.000 kroner. Midler vil måtte flyttes mellom disse ansvarsområdene alt etter hvor det må prioriteres vedlikehold og det ble også gjort i løpet av 2023 ved budsjettreguleringene

Husleier (boliger og omsorgssentre) ble ca. 84.000 kroner mer enn revidert budsjett. Totalt er det brukt 9,5 mill. kroner på rent vedlikehold av de kommunale byggene i 2023 (avgifter, strøm o.l. ikke tatt med i dette beløpet)

4200 PLAN/OPPMÅLING

Området viser et merforbruk på 22.809 kroner. Gebyrene på hhv plan, oppmåling og byggesak ble betydelig under budsjett, da det var et år med uvanlig få byggesaker og oppmålingssaker

4210 VEDLIKEHOLDSTJENESTEN

Litt lavere lønnskostnader (hovedsak på overtid og ekstrahjelp) enn budsjettet gir mindreforbruk på 161.000 kr

4400 LANDBRUK

Landbrukstjenesten gikk i balanse

4430 VETERINÆRTJENESTEN

Årets andel av samarbeidet med Nesna og Træna ble på 39.785 kroner. Dette varierer fra år til år og det avsattes derfor et anslag i budsjettet. For 2023 ble regningen da noe lavere og området viser et mindreforbruk

4500 VANNOMRÅDE RØDØY/LURØY

Området er i balanse og i henhold til avtale med Ranfjorden vannområde.



4700 FELLES MASKINPARK

Området viser et mindreforbruk på 117.000 kr. Midler budsjettert til oppgradering/utstyr til bil brannforebygger ble ikke benyttet i 2023.

4720 VEIER OG GATER

Veier fikk et mindreforbruk på 292.000 kr, hovedsakelig på grunn av at ansvaret ble tilført relativt store midler pga. forventende enda høyere brøyteutgifter enn det som ble fakturert i 2023. Strømkostnad til veilys ble også lavere enn forventet, dette etter at gjennomgang ble tatt med Arva.

4730 HAVNER OG KAIER

Området er om lag i balanse

4800 VANNVERK

Vannverk viser et merforbruk på 48.598 kroner. Inntektene er ca. 70.000 kr over revidert budsjett.

4820 AVLØP RENSING

Ansvaret viser et merforbruk på 162.473 kroner. Inntektene er helt i henhold til revidert budsjett. Noen større ekstra påløpte utgifter innenfor avløp mot slutten av året resulterte i et merforbruk

4860 BRANN OG REDNING

Her viser regnskapet et mindreforbruk på 277.756 kroner.

Vi hadde vakant stilling ca 2/3 av året så det er i hovedsaks mindre lønnskostnader som gir mindreforbruket. Det er ført til fond «overskuddet» av feiegebyrene med kr 126.087.



Foto: Lurøy kommune



SELVKOST

Beregning viser følgende selvkostgrad:

Selvkostkalkyle	Vann	Avløp	Feiing	Plansak	Byggesak	Oppmåling
Funksjon	340+345	353	338	301	302	303
O. årets finansielle dekningsgrad % (G/F)	88,9 %	64,6%	126,2 %	18 %	49,6 %	38,7 %
P. årets selvkostgrad i % (G/(F+I-J))	88,9 %	64,6%	100 %	18 %	49,6 %	38,7 %

Generelt gjelder at kalkylrenten ble høyere enn forutsatt i forhåndskalkylen dette gjør at områdene med mye anleggsmidler får lavere selvkostgrad (vann og avløp), da det påvirker kalkulatoriske rentekostnader på anleggsmidlene.

Vann: Noe mer utgifter underveis i året og økt kalkylerente gir en selvkost på 88,9 %.

Avløp: En høyere kalkylerente enn ved beregning/fastsettelse av gebyrene, samt noen større utgifter på slutten av året medførte en dekningsgrad på kun 64,9 %

Feiing: Brannforebygger ble ansatt i deler av 2023. Overskudd er ført til selvkostfond (126.087 kr)

Plansak: Få private plansaker medfører lite inntekt. Plan og prosessleder ble i hovedsak benyttet til kommunale planer og plansaker/dispensasjoner, derfor svært liten selvkostgrad.

Byggesak: 2023 var et år med svært få byggesaker. Skal en oppnå 100 % inndecking på saksområdet må gebyrene økes en del. Det er også her en vurdering omkring hvor stor stillingsandel som skal regnes inn.

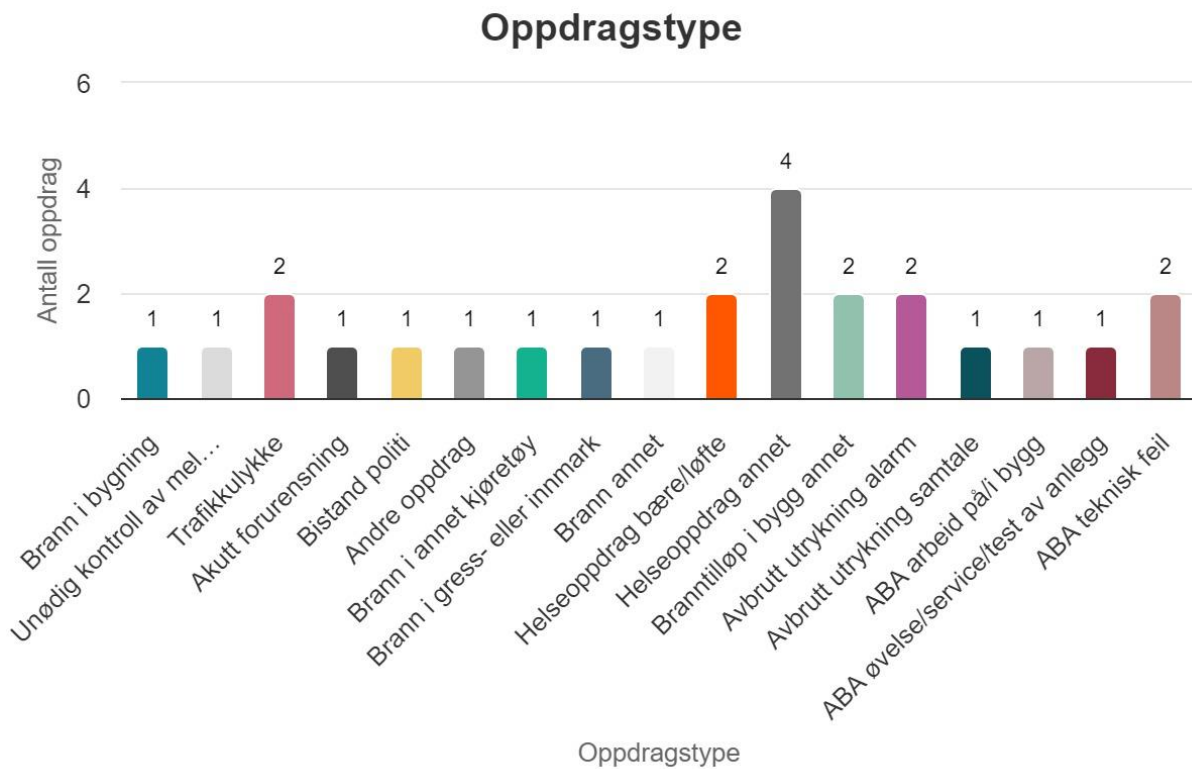
Oppmåling: Det var uvanlig få tomtesaker i 2023. Fødselspermisjon samt andre oppgaver er årsak til selvkostandel på 38,7 %.

Brann og redning

- Det er utført 13 brannsyn ved § 13 objekt (særskilte brannobjekt) i 2023. Noen tilsyn ble ikke gjennomført, i hovedsak private bedrifter.



- Brannordningen har fungert, brannvesenet har rykket ut til de branner/ulykker/hendelser som er meldt. Det har hver gang vært nok tilgjengelige brannkonstabler og befal også i 2023 (det er ingen tilstedeværelsesplikt)
- Av utrykninger og innmeldte oppdrag var det total 25 hendelser



Hendelser inkl. de som 110-sentralen avklarer uten utrykning

UTLEIE AV BOLIGER

Utleiegraden for våre boliger og omsorgsboliger er beregnet til å være 83 % i 2023. Noe «turn-over» samt at tilbyggene ved 2 av omsorgssentrene ikke blir tatt i bruk før i 2024 påvirker dette. Noen leiligheter står ledig i påvente av stillinger som skal besettes.

Vedlikeholdsoppdrag, orientering

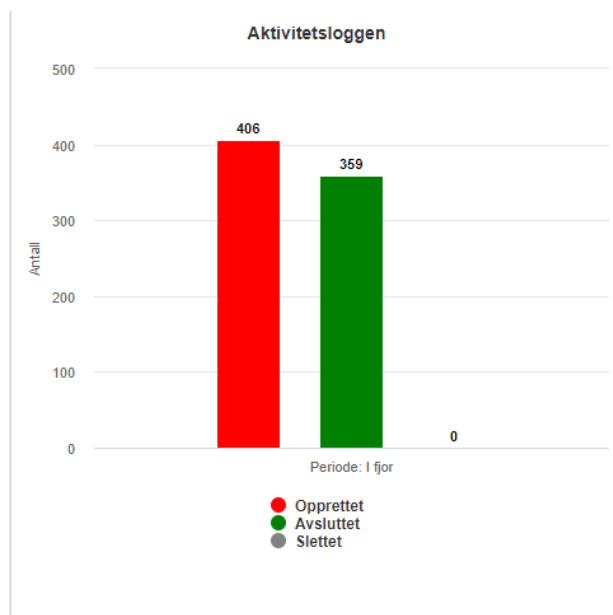
GENERELT

I 2023 var vi mer tilbake til normalen igjen når det gjelder aktivitetene og samfunnet for øvrig. Vinteren i 2023 var i likhet med 2022 lang og kald, og med noe nedbør mest i form av snø. Også denne vinteren var det økt aktivitet i forhold til normalt vintervedlikehold. Været var årsak til at arbeidet med tak på Sleneset oppvekstsenters skolebygg, samt prosjektet ved Sleneset vannverk der vi skulle legge om og skifte ut ledningen over sør-Solvær ble kraftig forsinket pga. snø og is. Det gav oss også flere utfordringer i alle kretser med blant annet frosne vannledninger.



Facilit

I løpet av 2023 ble det totalt for alle vedlikeholdsavdelinger, ferdigstilt 359 vedlikeholdsoppgaver i Facilit. Det ble i samme periode opprettet 406 forespørsler på vedlikeholdsoppgaver. Det siste året var det noe nedgang både for innmeldte og ferdigmeldte oppdrag. Årsaken til det, er at vi har fått utført en god del av etterslepet fra tidligere år, slik at vi nok etter hvert nærmer oss det normale års-antallet. Dette er som kjent små og noen større oppdrag som bestilles/ønskes av de forskjellige enhetene, og omhandler bygg, herunder også utleieboligene, samt uteomhusområdene i tilknytning til byggene. Vi har også fortsatt arbeidet med å legge inn de kommunale veiene i Facilit.



Som tidligere år ble også i fjor gjennomført mange vedlikeholdsoppgaver som er årlige og utføres selv om det ikke står på noen lister, f.eks. våronn, sommervedlikehold, stikksetting av veier, og fjerning av stikker. Kontroll av stikkrenner, løpende vedlikehold på veier, vannledninger og avløpsanlegg. Vedlikeholdsavdelingen har også ansvaret for oppfølging av vannverk og svømmebasseng, begravelser, stell av kirkegårder, etc. Vedlikeholdsavdelingen bidrar også med å få utført oppdrag i samarbeid med hjelpemiddelavdelingen, noe som gjelder alle kretsene.

ENØK

I 2023 ble det gjennomført og ferdigstilt flere større og noen mindre prosjekter hvor ENØK var en stor del av prosjektet. Det gjelder blant annet renovering av tak ved Sleneset oppvekstsenter skolebygg, og renovering og ombygging av utleieboligen Onøyveien 94 A-D. Begge disse ble startet i 2022 og ferdigstilt i 2023.

I tillegg ble det skiftet en del ytterdører ved skoler, barnehager og andre bygg. Etter hvert er det slik at alle vinduer som skiftes blir de gamle erstattet med nye 3-lags vinduer med lavere u-verdi (varmegjennomgang). I 2023 ble det gjennomført service på alle varmepumpene som er installert på kommunale bygg. I forbindelse med denne jobben ble det skiftet 2-3 stk. som hadde nådd sin levetid. Det er også montert nye varmepumper ved flere bygg.



Vedlikehold

For 2023, har vi også prioritert å få utført flere av oppgavene i facilit, når det gjelder vedlikehold. Våre avdelinger har i tillegg gjennomført, eller deltatt i større prosjekter på innlandet og i respektive øykretser som inngår i deres geografiske arbeidsområde.

For alle avdelingene har vi hatt arbeid med å skifte ut en del lysarmaturer ved mange av våre bygg. Dette i forbindelse med at kvikksølv i lysrør ble forbudt fra 1.1.2023. Dette vil medføre at det etter hvert som lagrene blir tomme, vil vi ved mange bygg måtte skifte armaturer de nærmeste årene.

Når det gjelder avdelingen på Tonnes fortsatte arbeidet med oppføring av ny brannstasjon i Aldersundet, og det er startet på innredning av denne, noe som gjennomføres i egen regi. Det er gjennomført en god del etterarbeid i forbindelse med ferdigstilling av ny utleiebolig på Sandmelan i Aldersundet. Ferdigstilling av sansehagen ved Aldersund omsorgssenter ble også gjennomført i egen regi. Det ble i 2023 utført større omlegginger og abonnentstilknytninger ved Aldersund vannverk. Okstindveien bru ble fjernet, og ny betongrenne etablert i løpet av 2023.



For avdelingen på Onøy-Lurøy har det også i stor grad vært å ferdigstille oppgaver i Facilit som har vært hovedfokus. Av større vedlikeholdsprosjekter her kan det nevnes renovering av leilighet Onøyveien 82, total renovering og ombygging av skolekjøkkenet ved Onøy Lurøy oppvekstsenter. Arbeidet med å etablere den siste sansehagen som var planlagt, startet opp våren 2023. Her gjenstår det noe arbeid, og sansehagen er planlagt ferdig våren 2024. I tillegg har avdelingen utført mye arbeid i forbindelse med ferdigstilling av ombygging og renovering ved Onøyveien 94 A-D, Småskogan 10 A-B, Småskogan 12 A-D, for å nevne noe.



For avdelingen på Sleneset ble det gjennomført totalrenovering av Slenesveien 61. Her gjennomførte vår avdeling alt arbeid med opparbeiding av bed, samt all planting. Prosjektet med utskifting av vannledningen over Sør-Solvær ble i stor grad utført i egen regi.

I tillegg har det vært gjennomført større og mindre reparasjoner og omlegginger av V/A nettet.



For avdelingen på Lovund var det største enkeltprosjektet, oppføring av nytt bygg som inneholder tanker og pumper for vanninntaket på Finnblåsa. I tillegg gjennomførte vårt personal en stor del av arbeidet med å etablere nytt avløpsnett ved Leira.



Vi har gjennomført eller deltatt i flere større prosjekter som ble startet i 2022, og avsluttet i 2023. På lik linje har vi startet nye vedlikeholdsprosjekter i løpet av 2023, som er planlagt ferdigstilt i 2024.

I 2023 ble det gjennomført Miljøkartlegging av skolebyggene på Onøy, Sleneset og Kvarøy. Hovedårsaken til at dette ble gjennomført i 2023 var at det under arbeid med skolekjøkkenet på Onøy-Lurøy oppvekstsenter ble funnet materialer som vi umiddelbart mistenkte kunne inneholde asbest. Dette viste seg å stemme, så før arbeidet startet opp igjen ble det gjennomført miljøkartlegging av alle byggene ved skolen.



På grunn av større prosjekter i startfasen, ble det også besluttet å gjennomføre den samme kartleggingen ved skolebyggene på Kvarøy og på Sleneset. For skolebygget i Konsvik, hvor det er flere prosjekter som er planlagt i 2024, vil kartleggingen bli gjennomført i løpet av vinteren 2024.

Under er det opplistet flere gjennomførte vedlikeholdstiltak i 2023, det er i tillegg gjennomført flere vedlikeholdsoppgaver på kommunens anlegg, som ikke er tatt med her, herunder også de 359 små og store tiltak som er ferdigstilt i Facilit.

- Oppgradert SD-anlegg ved Onøy-Lurøy og Sleneset oppvekstsenter.
- Vei, tilsyn og utbedring etter mye nedbør innlandet og Onøy-Lurøy i mars.
- Utbedringer etter EL-tilsynsrapporter pågår, vi utfører det vi kan i samarbeid Elektro Helgeland.
- Gjennomført service på UV-anlegg vannverk og basseng.
- Montert varmepumper ved Aldersund brannstasjon, Lovund brannstasjon, Lovund barnehage, Aldersund oppvekstsenter, samt flere steder.
- Avsluttet arbeidet med renovering av skolekjøkken Onøy-Lurøy skole.
- Ferdigstilt arbeidet med renovering av Leilighet unngbo på Sleneset.
- Ferdigstilt renovering av leilighet ved Konsvik OMS.
- Ferdigstilt renovering av leilighet nr. 10 ved Aldersund OMS.
- Startet renovering av leilighet nr. 6 ved Aldersund OMS.
- Opprydding etter skoging i Bratlandsbakken, Aldersundet.
- Branntetting av kvist, 2000 og 2005 fløy, ved Sleneset OMS.
- Arbeid med vannledninger i Aldersundet.
- Skiftet lysarmaturer i flere leiligheter, boliger og enhetsbygg
- Større klargjøring, vasking, polering, etc. av Onøy svømmebasseng.
- Omlegging og ny vei på Selnes
- Oppgradering av vanntilførsel Tonnes havn.
- Utbedring av flere vegger i forbindelse med hærverk, Lovund skole.
- Skifting av ytterdør til ny dør med automatåpner SFO avdeling, Lovund skole.
- Utbedringer etter EL-tilsynsrapporter pågår, vi utfører det vi kan i samarbeid Elektro Helgeland.
- Renovering av korridor og klasserom ved Kvarøy oppvekstsenter, skolebygg.
- Gjennomført miljøkartlegging ved Kvarøy oppvekstsenter, skolebygg.
- Renovering av leilighet i Solbakken 82.
- Skiftet veggplater over inngang ved svømmebasseng, Lovund skole.
- Startet utbedring av delstrekning avløp i Staulvikosen, Onøy, foreløpig planlagt ferdig i løpet av 2024.
- Maling av deler av Lovund OMS.
- Maling av deler av kommunens utleiebygg i Sørmarkveien, Lovund..
- Renovering gjerde på kirkegården, Lovund.
- Utbedret grunnmur ved mellomgang/trapp ute ved Aldersund oppvekstsenter.
- Utbedring av avvik ved tannklinikk Konsvik etter kontroll (NFK).
- Fjernet bru på Okstindveien, lag ned stikkrenne i betong som erstatning for brua. Montert rekkverk.
- Malt utvendig vegg gymsal, Sleneset oppvekstsenter.



- Etablert nytt gjerde mot fylkesvei, Onøy-Lurøy oppvekstsenter skole.
- Etablert solskjerming ved Konsvik oppvekstsenter, skolebygg.
- Etablert solskjerming ved Aldersund OMS.
- Etablert solskjerming ved Lovund barnehage.
- Etablert solskjerming Kvarøy oppvekstsenter, skolebygg.
- Utvendig maling av hele bygget, Onøyveien 94 A-D.
- Skiftet 2 ytterdører ved Sleneset oppvekstsenter skolebygg.
- Renoverer deler av leilighet Onøyveien 82.
- Startet arbeidet med å montere skur/små bygg for avfallsbeholdere på Sleneset.
- Montert nye veilys Sandmelan/Hauglandsveien.
- Gjennomført eksperiment med ny type forsegling av asfalt-toppdekke, Sandmelan.
- Gjennomført service på alle varmepumpene monterte i kommunale driftsbygg, samt noen kommunale utleieboliger.

Landbruk

Det har vært en dramatisk nedgang i jordbruket i 2023. Lurøy kommune er en liten landbrukskommune. Lokalt er imidlertid jordbruket svært viktig både for sysselsetting, reiseliv, kulturlandskapspleie, rekreasjon, folkehelse og ikke minst for bosettinga i kommunen.

Jordbruket er imidlertid nedadgående, spesielt i kretsen Aldersund, der arealer gror igjen. Dette er synd, da de beste beitearealene i kommunen ligger i denne kretsen.

Hestmona gård v/Heidi og Carl-Einar Isachsen fikk pris for veldrevet gårdsbruk i 2022. I samarbeid med stiftelsen Nordland Landbruksseminar arrangerte Lurøy kommune et fagseminar i forbindelse med prisutdeling for Veldrevet gårdsbruk. Seminaret ble holdt på Oscarbrygga 23.08.2023, der ca 35 deltakere møtte.

Selv om bøndene fikk et økonomisk løft i 2022 og 2023 var avskalingen av brukere svært høyt mellom 2022 og 2023. Totalt 5 brukere sluttet. Derav 2 grovforbruk og 4 sauebruk. Melkeproduksjonen i kommunen har ligget stabilt i flere år, selv om antall melkebruk har gått ned. Men siste 2 år har melkemengden gått betydelig ned. I 2023 var første gang at melkeproduksjonen var under 1. mill liter.

De 6 melkebrukene leverte bare 978 748 liter i 2023. Tallene for 2022 og 2021 var hhv. 1.055.816 liter og 1.212.308 liter.

Vinterfora sau hadde en nedgang fra 2022 til 2023 med ca. 200 dyr. Dyretallet var pr.1.mars 2023 2.478 stk mot 2670 stk i 2022. Ser også at det ligger an til en stor nedgang fra 2023 til 2024.

Jordbruksarealet ligger stabilt, men vi ser at der det er god tilgang på jord blir bare de beste arealene høstet. Potensialet er stort for å øke avlingene og produksjonen på flere eiendommer.



Kommunen har hatt stort fokus på brukere med utegangersau. Dette er en næring som har vokst fort i kommunen og som skaper store tilskudd. Dyrene er spredt over store arealer og det har vært en utfordring å få kontrollert disse brukene. I tillegg til fysiske kontroller blir det også foretatt oppfølgende kontroller av den digitale informasjonen som finnes om dyreholdet. Eksempelvis dyreholds journal og oversikt over slakta dyr mv.

Oversikt over de forskjellige tilskudd

Type tiltak		Ant. Søkn.	Tilskuddsbeløp (kr)
Miljøtiltak	Drenering	6	328.741
	Spes. Miljøtilt. I jordbruket	1	20.000
	Regionalt miljøtilskudd	9	407.811
Trua naturtyper	Beiting av Kystlynghei	3	104.700
	Slåttemark	1	62.000
Produksjonstilskudd	Totalt søknader	33	18.135.094
	Herav - Avløsertilskudd	22	1.530.019
	Herav - Beiting i Utmark	29	2.527.791
Velferdsordning	Sykdomsavløsning	2	91.382
Beitelag	Generelt beitetilskudd	1	98.875
	Innkjøp av Radiobjeller	1	182.316

SKOG

3 brukere (Konsvik og Aldersund) har tatt ut 3643 m³ med granskog til en verdi av kr 1.639.431.

Viltforvaltning

Det ble gitt fellingstillatelse for 26 elg, av disse ble 22 dyr skutt.

I 2023 var det 6 påkjørsler som ble varslet, en av disse var oter, resterende var elg. To ble avlivet. Ettersøkspersonell i kommunen har vært på avliving og ettersøk. Det er også spurt og rekvirert private aktører om hjelp.

Det bør komme på plass en vaktordning og en avtale med personell i forhold til oppdrag, i hovedsak i tilknytting hjortevilt.

Viltforvaltning bare øker og øker i fokus og det stilles stadig spørsmål om diverse avklaringer. Fugler, dyr og fisk får mer fokus på lik linje med elg. Dette vil i fremtiden kreve mer ressurser.

Skuddpremie: Det er utbetalt skuddpremie i 2023 på 9 mink, 40 kråke og 15 rev.

Vannområdet Rødøy/Lurøy fikk tildelt tilskuddsmidler for oppfølging av undersøkelser omkring tilstanden på Skolvasselva. Dette er en elv i Konsvik som her bestand av elvemusling. Arbeidet har pågått i sommer, og vi forventer rapport med forslag til tiltak for å bedre tilstanden i løpet av vinteren. Ytterligere tiltak vil det bli søkt om i 2024.



STATUS PLANARBEID

Planstrategi

Arbeidet med den 4 årige planstrategien ble påstartet høsten 2023. Den vil bli vedtatt mars 2024.

Samfunnsplanen

Arbeidet er igangsatt, planprogram er lagt på høring mot slutten av 2023.

Kommunedelplan Konsvikosen – høring pågår

Planen er oppdatert og ble på slutten av 2023 sendt ut på høring.

Reguleringsplan Kallervika – Indre Kvarøy

Planen har vært på ettersyn. Innsigelser er mottatt fra Statsforvalter. Denne er under avklaring og medfører at vedtak blir noe forsinket i forhold til hva som var antatt. Planen ble vedtatt i kommunestyret mars 2024.

Hamnholmen – endring

Høring ble gjennomført i 2023, planendringen ble vedtatt i begynnelsen av 2024.

Andre planer

Det kommer noen henvendelser vedr revidering av spesielt kommunedelplaner. Det er viktig at Lurøy kommune først og fremst får vedtatt en samfunnsdel. Denne vil legge en del premisser for arealdelen av kommuneplanen. Denne vil så legge premisser for kommunedelplanene og reguleringsplaner.

Det har vært møter vedr planinitiativ for Tonnes sentrum og Tangstad hytteområde på Røssøya, uten at disse foreløpig har blitt til planutkast (private planer).

BYGGESAK/MATRIKKELARBEIDER

Byggesaksbehandling blir ofte prioritert etter mange andre oppgaver, prosjekter tar mye tid hver dag. Det er derfor noen saker som har gått over behandlingstiden. Det er ikke registrert at noen har vært særlig misfornøyd med saksbehandlingstiden, men det forekommer at svar etterlyses.

Vi har tatt i bruk Elements og eByggesak, men vi er enda ikke i mål når det gjelder maler og oppsett. Vi mangler maler og standardtekster for en del ting. Dette burde vi prioritert og satt av noen dager til å få opp å gå slik det skal være.

Ny funksjonalitet i ebyggesak vil på sikt kunne medføre raskere og en mer kvalitetssikret saksbehandling. For å kunne benytte en del av dette så er det nødvendig at det søkes gjennom digitale løsninger. Fortsatt benyttes dette relativt lite av innbyggere og firmaer. e-Kostrarapporteringen virket ikke som vi hadde sett for oss, slik at det medførte en del ekstra arbeid



Kommunen registrerer at fortsatt blir kravet om melding inn til kommunen for «ikke søknadspliktige byggverk» i svært liten grad blir fulgt opp og innlevert av de som bygger slike tiltak (mindre garasjer, uthus, små tilbygg o.l.). Dette medfører at et i utgangspunktet lovlig byggverk blir ulovlig oppført. (krav om melding innen 4 uker etter at det tas i bruk)

Manglende ferdigattester: Det har vært en stor økning i henvendelser vedr bygg som ikke har ferdigattest etter at dette har blitt innskjerpet i forbindelse med eiendomsoverdragelser. Alt for mange bygg har ikke ferdigattest selv om det er krav om dette.

Det har blitt færre søknader innenfor tomter den siste tiden. Men fokus på kvalitet og nøyaktighet er blitt viktigere. Allmenheten følger bedre med enn før og det er lite rom for «feil», ting som kan misoppfattes blir ofte brukt til den enes fordel, som igjen vil medføre ekstraarbeid for kommunen.

Krav til vann, avløp og utslippstillatelser er utfordrende med tanke på lovkrav. Følges det ikke opp etter lovverk kan det få konsekvenser senere, for private og kommunen. Samtidig er dette utfordrende for søkere, da regelverket er det samme uavhengig av størrelse på tiltaket.

Stadig flere oppgaver og strengere krav til dokumentasjon medfører at vi må prioritere og bruke tiden korrekt. Fortsatt fokus på god, rask og korrekt saksbehandling er viktig.

PROSJEKTER/INVESTERINGER

Det vises til forklaring/oversikt til investeringsregnskapet tidligere i dette dokumentet når det gjelder økonomi mm på investeringsprosjektene.

Det er arbeidet med en rekke investeringstiltak. Både store og mindre investeringer, noe som tar mye tid. Kommunalsjef for teknisk ser at det å ha egen kompetanse og utstyr gjør at vi i noen tilfeller kan lage grunnlag for anbud mm selv og slik både få det gjort tidligere og rimeligere, men dette må balanseres imot øvrig drift.

Fortsatt er det bekymring med tanke på prisnivået på byggeprosjekter.

Prosjekter består av mange små og store oppgaver. Det å bestille og få etablert strøm bør være en enkel sak, men avklaring rundt, og levering av strøm til forskjellige prosjekter er utfordrende.

En god dokumentasjon av et nybygg (FDV⁵-dokumentasjon) er viktig. Dette gir kommunen god informasjon ved fremtidige tiltak. Vi får stort sett ok informasjon fra våre leverandører, men ser at det er viktig at kommunen får tid til å sjekke dokumentasjonen ut umiddelbart etter overtakelse av byggene og deretter legge det inn i et system for FDV-dokumentasjon.

⁵ Forvaltning, drift og vedlikehold



Resultatvurdering i forhold til handlingsplan

ETATENS OVERORDNEDE MÅL/STRATEGI

- Etaten skal oppleves som en støttespiller for:
 - Innbyggerne
 - De øvrige etatene i kommunen
 - Bidra til et næringsliv i utvikling.
- Foreta et kvalitetssikret vedlikehold av kommunens bygninger, anlegg og maskinpark.
- Opplevs som smidig og løsningsorientert innenfor lovverkets grenser
- Bidra til at Lurøy kommune er en «fremoverlent» byggherre

UTFORDRINGSBILDE

- Rekruttering og demografi blir stadig mer utfordrende for Lurøy
- Flere av de større byggene våre, spesielt skolene, trenger renovering. Hvilke valg skal gjøres for disse byggene fremover må avklares. Flere av byggene har også problemer med tak.
- Hvordan klare å arbeide med forebyggende/periodisk vedlikehold for alle kommunens anlegg, slik at vi får lavere vedlikeholdskostnader i fremtiden.
- Ny forskrift om Brann og redningsvesen ble i drift 1.mars 2022. Den har en rekke krav til drit av brannvesen blant annet krav til overbefalsvakt. Dette har Lurøy enda ikke på plass
- Å klare å gjennomføre lovpålagt utdanning av brannbefal, utrykningsledere og brannkonstabler.
- Hvordan rekruttere feier slik at vi kan starte med lovpålagt feiing av boliger og fritidsboliger.
- Hva skal vi gjøre med SD-anleggene i de største kommunale skolebyggene? Dagens anlegg er utdatert, og det er stor kostnad for å få de oppgradert.
- Fortsatt sikre nok utleieboliger til kommunalt ansatte også i det kommende generasjonsskiftet
- Å skaffe alle innbyggerne i Lurøy, godt, rent og tilstrekkelig vann
 - System for driftsovervåking må fornyes da det er utdatert.
 - Vi har en gammel hovedplan for vann
- Hva skal Lurøy kommune gjøre for å sikre tilgjengelige områder for boliger og næringsformål.
- Hvordan skal vi klare å sikre nok vedlikehold av vegnettet slik at det har en god nok standard?
- Hvordan sikre tilfredsstillende og godkjente kloakkavløp i Lurøy.



- Flere av kommunes vannverk begynner å bli gamle og må ha oppgradering i løpet av noen år.
- Selnes vannverk må kommunen avklare fremtidige valg for, og bygge ut for å ivareta dagens abonnenter og mulige nye, herunder industriområdet
- Følge opp de avvik som ble funnet på bygningsmessige forhold i tilsyn etter miljørettet helsevern



Foto: Lurøy kommune

HANDLINGSPLAN

Når det gjelder vedlikehold og prosjekter så kan vi rapportere at bruken av Facilit stadig utvides slik som vi har planlagt. Så langt som mulig har vedlikehold fulgt vedlikeholdsplanen, men forhold dukker alltid opp og må prioriteres. En mindre endring i organisasjonskartet og ansettelse av fagleder vedlikehold virker å være en korrekt løsning.

Etterslep på investeringsplanen finnes fortsatt, men har minket noe også i 2023. Noe etterslep har årsak i politiske vedtak, noe på grunn av at prosjekter foregår over flere år, og noe kommer av manglende kapasitet i administrasjonen pga. mange pågående prosjekter.

En har fokus på Enøk gjennom alle de tiltak vi utfører, dette starter å vise på at strømforbruket går ned. Fortsatt er det er betydelig potensial for ytterligere reduksjon.

Også i 2023 har kommunale avgifter og eiendomsskatt blitt skrevet ut i henhold til kommunestyrets vedtak.



Universell utforming på kommunale bygg og anlegg har stort fokus og prioriteres høyt i vår drift og under prosjekter. Alle nybygg får gode løsninger, men fortsatt er det en del eldre bygg som ikke er gode nok med tanke på tilgang for alle.

Eiendomsskatt er utskrevet i henhold til loven

Dessverre har vi en del avvik på drikkevannskvaliteten. Det må gjøres tiltak for å utbedre dette.

Rapportering på delegerte vedtak i 2023

Se vedlegg for liste over alle vedtak etter delegert fullmakt på vegne av FSK og TRU. Samlet tall nedenfor kan overstige antall vedtak i vedlagte lister, dette pga. at det i noen vedtak er behandling etter flere lover. Tallet er til nå i 2023

Type sak	Antall saker	Lowverk
Byggesak	105	Plan- og bygningsloven
Oppmåling/tomt	32	Plan- og bygningsloven, matrikkelloven
Fritak renovasjon	13	Forurensingsloven
Tillatelse snøscooter/helikopter	2	Motorferdselloven
Utslippstillatelse	3	Forurensingsloven
Eiendomsskatt	1	Eiendomsskatteloven
Konsesjon	1	Konsesjonsloven
Omdisponering av skogsmark	1	Jordloven
Fradeling	1	Jordloven
Akvakultur	3	Uttalelser fra kommunen
Salg av fyrverkeri	3	Brann og eksplosjonsvernloven

Antall søknader godkjent (i Agros)	Type søknad	Lowverk
38	Produksjonstilskudd	Jordloven
9	Miljøtilskudd	
1	Organisert beitebruk	
2	Sykdomsavløsning	
1	Tiltak i beiteområder	
1	Drenering	



Klagebehandling forvaltningsvedtak

Statsforvalteren i Nordland har i brev datert 24.11.23 stadfestet kommunens vedtak i TRU sak 11 og 13/23 om avslag på fradeling av våningshus på Lovund.

Oppsummering status Teknisk etat

Regnskapet for 2023 avleveres med et mindreforbruk på 826.000 kroner. Aktivitetsnivået på driften synes da å være i tråd med de økonomiske forutsetningene.

Mange investeringsprosjekter er på gang. Flere av de tar mye tid når de skal følges tett opp for å ha kontroll på kvalitet og økonomi.

Mengden prosjekter må vurderes fremover, alternativt må det bevilges mer midler slik at byggeledelse kan leies inn eller egen stilling etableres.

Et sykefravær på 0,9 % året sett under helhet er bra.

Bemanning er en utfordring for Lurøy kommune. Når vi sliter med å få rekruttert og må gå uten personell i stillinger så medfører dette ikke at arbeidet blir borte, til det har vi alt for mange oppgaver som må gjøres. Dette gir da enda større belastning på de som jobber i kommunen, noen som igjen kan føre til at vi mister arbeidstakere. Rekruttering må være en fokusoppgave også fremover.

Det skjer mye på Helgeland, det er mye byggeaktiviteter og Lurøy kommune registrer at det er en utfordring å få firmaer til å regne på våre anbud.

Det arbeides mer målrettet med innkjøp og dette spesielt med fokus på «Lov om offentlige anskaffelser» og innkjøpsreglementet. Å få dette med anskaffelsesprotokoller til å bli en «selvsagt» ting for alle innkjøp over 100.000 kr forsøkes innarbeidet i hele organisasjonen og det er utarbeidet rutiner og prosedyrer for dette.

Lurøy kommune bør ha på plass flere innkjøpsavtaler. Det er mye arbeid med slike avtaler, utarbeidelse av grunnlag, anbudsutsetting og til slutt skrivning av kontrakt, men de gir en forutsigbar innkjøpspris. Vi ser at det er mye arbeid med slike kontrakter, spesielt når

Det foreligger avtaler for brøyting av kommunale veier fremover. Lurøy kommune har hatt løsninger med innleie av private kontraktører til dette arbeidet. Teknisk etat er noe bekymret over om vi klarer å videre føre denne løsningen i hele kommunen i årene fremover. Det er færre bønder som kan tenke seg en slik bi-jobb.

Brannsjef er glad for den store satsningen på brannberedskap som nå gjøres. Det vil gi et stort løft til innbyggerne på Lurøy fastland. Brannbilen i Aldersund ble levert sommeren 2024 og er den første nye brannbilen i Lurøy.



Ny brannforskrift ble vedtatt fra 1.mars 2022. og det er der krav til overordnet vakt. Dette vil bli en betydelig kostnad for kommunen, uavhengig av om en velger å ha dette i egne regi eller kjøpe tjenesten. Utfordringen må løses.

Også i år ønsker vi å minne kommunestyret om at vannverk vil måtte prioriteres spesielt fremover. Vannverkene våre begynner å bli gamle og utdaterte. De må fornyes.

Lurøy kommune har noen avvik på vannkvalitet som ikke kan løses med dagens vannkilder og/eller dagens renseanlegg. Selnes vannverk er satt på prioritering, men også flere av de andre vannverkene trenger oppgradering. De fleste av våre vannverk/reseanlegg ble bygd på 1990-tallet og er således ca. 25 år gamle. Teknologi, renseanlegg og krav er noe endret i den tiden.

Valget om å gå for nybygg ved Onøy skole synes å være rett i forhold til fremtidig drift, og blir et stort og spennende prosjekt for kommunen.

Valg omkring garderobes på Sleneset og i Konsvik må gjøres slik at disse kan utføres.

Digitalisering og automatisering må på dagsorden også innenfor teknisk sektor. Her kan vi bli betydelig bedre, men noe av dette er kostnadskrevenende og trenger investeringer før forenkling og ressurs sparing blir resultatet.





LIV
LAGA

Til kommunestyret

Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskap og årsberetning for 2023

Kontrollutvalget har i ekstraordinært møte 18.06.2024 behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023. Årsregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 32 788 906.

I revisjonsberetning, signert 13.06.2024, bekrefter revisor at regnskap og årsberetning i hovedsak er avlagt i tråd med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Revisor har gitt følgende forbehold i sin konklusjon om årsregnskapet:

Kommunen har ikke tilfredsstillende rutiner for avstemming og dokumentasjon av flere vesentlige balansekontoaer, slik bokføringsloven § 11 krever. Revisor har på grunn av dette ikke fått innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for vesentlige beløp i balansen og bokført pensjonskostnad i driftsregnskapet.

Revisor har gitt følgende forbehold i sin konklusjon om årsberetning:

Revisor har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for vesentlige beløp i balansen og kan ikke konkludere på om årsberetningen inneholder vesentlig feilinformasjon.

Revisor har gitt følgende forbehold i sin konklusjon om vesentlige budsjettavvik:

Revisor har ikke vært i stand til å vurdere om det foreligger vesentlige budsjettavvik som det skulle vært redegjort for i årsberetningen.

Revisor har i nummerert brev nr. 2 til kontrollutvalget gitt utfyllende informasjon om sine forbehold.

Kontrollutvalget har fått muntlige orienteringer fra kommunedirektøren og fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, de svarte også på spørsmål fra utvalgets medlemmer under behandling av saken.

Kontrollutvalget har vært løpende orientert om revisors arbeid gjennom året og i forbindelse med årsoppgjøret. Kontrollutvalget har ikke blitt kjent med forhold som har betydning for kommunestyrets godkjenning av årsregnskap og årsberetning for 2023.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunnen at kommunens årsregnskap og årsberetning for 2023 godkjennes.

Kontrollutvalget 18.06.2024

Kopi: Formannskapet

Godkjenning av protokoll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Lurøy kommune

Møtedato

18.06.2024

Saknr

13/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-033, TI-&17

Arkivsaknr 24/373 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra møtet i kontrollutvalget, 18.06.2024, godkjennes.