

Årsmelding 2019

Bø kommune

Forord

I det følgende legger rådmannen frem en årsrapport på drift, aktivitet og resultat for 2019.

Rapporten inneholder både en pliktig årsberetning iht. regnskapsforskriften og i tillegg årsrapport fra etatene. Året 2019 har i all hovedsak gått etter planer som er lagt, men noe for høy driftskostnad. Det har vært gitt gode tjenester til våre innbyggere uten store avvik, og de ansatte har gjort en formidabel innsats.

Kommunestyret vedtok i opprinnelig budsjett en netto ramme til drift av etatene på 193,5 mill. kr. I løpet av året har kommunestyret økt denne rammen til 197.5 mill. kr.

Uten vesentlig høyere inntekter kommende år, må driftsnivået i kommunen senkes for å oppnå driftsmessig balanse.

Driftsregnskapet

Etterfølgende tabell er framstilt med bakgrunn i økonomisk oversikt over drift, og viser vedtatte driftsrammer ut fra samme oversikt. Tilsvarende oversikter er rapportert til kommunestyret i løpet av året i form av tertialrapporter.

Tabellen viser at det totale driftsregnskapet er avsluttet i balanse.

Det er likevel for den videre analysen verdt å merke seg at etatene/avdelingene viser ulikt resultat, og at denne driften (1.1-1.7) viser et samlet negativt resultat på nærmere 7,2 mill. Et positivt resultat på Felles finanser har bidratt til at regnskapet samlet sett ender opp med et regnskapsmessig merforbruk på ca. 1.7 mill.

Ut fra gjeldende strykingsbestemmelser knyttet til forskrift om årsregnskap og årsberetning § 9 pkt. 1 har vi måttet stryke kommunestyrets budsjetterte overføring fra driftsregnskapet til finansiering av utgifter i årets investeringsregnskap. Dette utgjør en strykning på 2.208.000 kr. Dette er midler som kommunestyret overførte til finansiering av aksjekjøp KLP og rekruteringskvoter. Konsekvensene av dette omtales senere under investeringsregnskapet.

Etat/avdeling	Regnskap	Budsjett	Revidert B	Avvik
Politikk og administrasjon (1.1)	21 971		22 586	615
Skole- og barnehageetaten (1.2)	51 613		47 918	-3 695
Helse- og omsorgsetaten (1.3)	105 449		100 928	-4 521
Kultur- og næringsetaten (1.5)	8 675	9 464	9 770	1 095
Teknisk etat (1.6)	11 511	10 318	10 880	-631
NAV-avdelingen (1.7)	5 108	6 045	5 381	-27
Felles finanser (1.8 og 1.9)	-10 287	-189 629	-192 287	2 926
Resultat	0	0	0	0

Investeringsregnskapet

Som det framgår av regnskapsskjema 2A/2B er det forbrukt 17,274 mill. kr til investeringer i anleggsmidler. Forbruket fordeler seg på 17 prosjekter. I revidert budsjettet er det forutsatt et forbruk på 28,814 mill. kr fordelt på 19 prosjekter. Av prosjektene må 3 stk. videreføres for avslutning i 2020. Egen regnskapsnote nr. 13 viser historikk knyttet til pågående prosjekter. Viser ellers til egne kommentarer for hvert enkelt prosjekt.

I regnskapsskjema 2A framkommer et avvik i forhold til budsjettet på 7,319 mill. kr på utlån og forskutteringer. Dette skyldes at det er utlånt 6,076 mill. kr mindre enn budsjettet til startlån, og 1,243 mill. kr mindre til utlån av strategisk næringsfond enn budsjettet.

Det ble i 2019 ikke opptatt lån fra Husbanken av startlån til videre utlån. Det står i balanseregnskapet bokført 8,410 mill. kr i ubrukte lånemidler til videre utlån. Det er vedtatt å bruke 8,4 mill. kr i budsjettet for 2020. Det er ikke vedtatt å oppta nye lån til formålet i 2020.

Samme skjema viser at det er avsatt 1,319 mill. kr mindre enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak tilbakeføring av -967 tusen av ekstraordinære avdrag innbetalt fra startlånskunder for 2018. kr 714 tusen avsatt til ekstraordinært avdrag innbetalt fra startlånskunder i 2019, samt tilbakeføring av 1 mill som ble budsjettet til utlån av rekruteringskvoter.

DEL I PLIKTIG ÅRSBERETNING ØKONOMI – KOMMUNEREGNSKAPET

Forord

Kommunal regnskapsstandard (GKRS) nr 6 inneholder informasjon om hvilke krav som stilles til innhold i noter i kommuneregnskapet og i kommunens årsberetning. Årsberetningen og årsregnskapet utgjør egne separate dokumenter; jf. kommunelovens § 48. Dette innebærer at reglene om årsberetningens innhold ikke alene kan oppfylles ved å gi opplysninger i årsregnskapet. Tilsvarende kan ikke reglene om årsregnskapets innhold fylles ved å gi opplysningene i årsberetningen. Kommuner skal iht. kommuneloven § 48 nr. 1 utarbeide en årsberetning for hvert kalenderår. Bestemmelser om innholdet i årsberetningen er gitt i kommuneloven § 48 nr. 5 og regnskapsforskriften § 10 og § 12. Rådmannen utarbeider årsberetningen, og fremmer denne for det organ kommunestyret bestemmer. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, og senest innen 31. mars. Hvis årsberetningen ikke fremmes for kontrollutvalget, skal den oversendes til kontrollutvalget før kontrollutvalget avgir uttalelse til årsregnskapet. Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret samtidig med at årsregnskapet skal behandles. Årsberetningen skal vedtas av kommunestyret senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Årsberetningen er rådmannens redegjørelse for kommunens virksomhet gjennom året. Årsberetningen presenterer og analyserer kommunens utvikling på overordnet nivå. Fremstilling av tema som krever betydelig detaljinformasjon holdes på et overordnet eller sammendradd format i årsberetningen.

Pliktig innhold i årsberetningen:

1. Opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet.
2. Opplysninger om andre forhold som er av vesentlig betydning for kommunen.

3. Redegjørelse for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard for virksomheten.
4. Redegjørelse for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i kommunen.
5. Redegjørelse for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt å fremme formålet i diskrimineringsloven og i tilgjengelighetsloven.
6. Redegjørelse for vesentlige avvik mellom utgifter og inntekter i årsregnskapet og regulert budsjett.
7. I årsberetningen til den kommunen hvor et interkommunalt samarbeid har sitt hovedkontor skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme samarbeidets stilling og resultatet av virksomheten, og som ikke fremgår av årsregnskapet, samt andre forhold som er av vesentlig betydning for samarbeidet.

Årsberetningen for 2019 følger som en del 1 i Årsrapporten. Denne vil da bli behandlet i samme kommunestyre møte som regnskapet.

Om regnskapet

Det kommunale regnskapet føres etter et finansielt system og følger anordningsprinsippet. Det vil si at regnskapet skal belastes og godskrives med de faktiske utgifter og inntekter det året de oppstår. En utgift er enhver transaksjon som medfører betalingsforpliktelse.

Kommunens regnskap består av 3 hoveddeler

- Driftsregnskapet
- Investeringsregnskapet
- Balansen

I **driftsregnskapet** føres løpende inntekter og utgifter i løpet av året.

Avskrivningene føres i regnskapet for å synliggjøre kapitalslitasjen, men påvirker kun brutto driftsresultat. Denne kostnaden blir utliknet slik at netto driftsresultat er upåvirket av denne kostnaden. Avskrivningene vises blant annet for å kunne sammenligne forbruk av driftsmidler/kapitalslitasjen opp mot avdragene og driftsresultatet.

I **investeringsregnskapet** føres anskaffelser over 100 000 kr og med en levetid på over 3 år, samt engangsinntekter/utgifter av spesiell karakter. Videre føres utlån/avdrag på startlån og lån til næringsformål, finansiering av investeringer og ekstraordinære avdrag på lån i investeringsregnskapet.

Balansen viser eiendelene som likvider, fordringer, anleggsmidler (investeringer) og hvordan disse er finansiert – i form av gjeld og egenkapital.

Kommentarer til de største avvikene mellom budsjett og regnskap

Etterfølgende tabell viser økonomisk oversikt over driften, og tar sikte på å forklare vesentlige brutto avvik mellom regnskap og budsjett.

I tabellen kan samlet avvik være ubetydelig, men samtidig kan hver enkelt etat/avdeling ha større større enkelt avvik. Velger derfor ikke å kommentere de største avvikene. Den enkelte etat som har et vesentlig avvik vier dette oppmerksomhet under sine kapitler

Økonomisk oversikt - Drift

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Avvik
DRIFTSINNTEKTER			
Brukerbetalinger	-13 517	-13 939	-422
Andre salgs- og leieinntekter	-20 683	-20 188	495
Overføringer med krav til motytelse	-33 448	-25 189	8 259
Rammetilskudd	-123 601	-128 261	-4 660
Andre statlige overføringer	-26 669	-27 953	-1 284
Andre overføringer	0	-5	-5
Inntekts- og formuesskatt	-64 569	-57 186	7 383
Eiendomsskatt	-1 417	-1 354	63
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	-5 977	-5 896	81
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0
Sum driftsinntekter	-289 881	-279 971	9 910
DRIFTSUTGIFTER			
Lønnsutgifter	171 582	163 407	-8 175
Sosiale utgifter	32 826	30 558	-2 267
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.	42 528	40 100	-2 427
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteprod.	23 778	25 920	2 143
Overføringer	18 450	17 162	-1 288
Avskrivninger	17 834	15 012	-2 822
Fordelte utgifter	-4 116	-4 930	-814
Sum driftsutgifter	302 881	287 230	-15 651
Brutto driftsresultat	13 000	7 260	-5 741

Årsmelding 2019

EKSTERNE FINANSINNTEKTER			
Renteinntekter og utbytte	-6 083	-3 561	2522
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Mottatte avdrag på lån	-2	0	2
Sum eksterne finansinntekter	-6 084	-3 561	2 524
EKSTERNE FINANSUTGIFTER			
Renteutgifter og låneomkostninger	6 316	6 752	436
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Avdrag på lån	9 480	9 193	-287
Utlån	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	15 796	15 945	149
Resultat eksterne finanstransaksjoner	9 711	12 384	2 673
Motpost avskrivninger	-17 834	-15 012	2 822
Netto driftsresultat	4 878	4 631	4 631
BRUK AV AVSETNINGER			
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-5 123	-5 123	0
Bruk av bundne fond	-1 226	-1 771	-545
Bruk av likviditetsreserven	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-6 349	-6 894	-545
AVSETNINGER			
Overført til investeringsregnskapet	0	2 208	2208
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk	54	0	-54
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0
Avsatt til bundne fond	3 110	55	-3055
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	
Sum avsetninger	3 164	2 263	-901
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	1 693	0	-1 693

Brukerbetalinger – mindreinntekt 0.4 mill kr

- Mindre foreldrebetaling i barnehager 170 tusen
- Brukerbetalinger kommunale tjenester 170 tusen.

Andre salgs- og leieinntekter – merinntekt 0.5 mill kr

- Gebyrinntekter 257 tusen, samt kart og oppmåling 63 tusen

Overføringer med krav om motytelser – merinntekt 8,259 mill. kr

- Refusjon sykelønn viser en samlet merinntekt for kommunen på 4.363 mill.kr
- Refusjon fra fylkeskommunen 1 mill. kr.
- Lønnstilskudd fra Nav 170 tusen
- Erstatningsoppgjør flytebrygge Hovden 427 tusen
- Økt momskompensasjon 1,5 mill.kr.

Rammetilskudd – mindreinntekt 4,660 mill kr

- Skyldes lavere inntektsutjamning enn budsjettet pga høyere nasjonal skatteinngang. Dette må sees i sammenheng med at egne skatteinntekter ble betydelig høyere enn budsjettet.

Andre statlige overføringer – mindre inntekt 1,284 mill. kr

- Mindre integreringstilskudd 1,159 mill.
- Mindre tilskudd ressurskrevende brukere 935 tusen.
- Mere inntekt Havbruksfond 651 tusen

Skatt på formue og inntekt - merinntekt 7,383 mill. kr

- Som det framgår av teksten under rammetilskudd fikk vi inn betydelig mer skatt enn budsjettet.

Lønnsutgifter – merutgift på 8,175 mill. kr

Helse- og omsorgsetaten viser her en merutgift på ca 5 mill. kr.

Skole og integrering ca 2 mill.

Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon – mer utgift 2,427 mill. kr

.Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon – mindreutgift 2.143 mill. kr

Overføringer – merutgift 1.288 mill. kr

Avdragsutgifter – mere utgift 0.287 mill. kr

- Dette skyldes at beregnet minimumsavdrag ble høyere enn budsjettet

Avsetninger – merutgift 0.545 mill. kr

- Overføring til investeringsregnskapet -2.208 mill. kr (bruk av strykingsbestemmelse)
- Avsetning til bundne driftsfond merutgift 3,055 mill. kr

Kommentarer til de største avvikene mellom budsjett og regnskap – Budsjettskjema 1A og 1B

Vedlegg 1			
Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet			
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019		Avvik
FRIE DISPONIBLE INNTEKTER			
Skatt på inntekt og formue	-64 569	-57 186	7 383
Ordinært rammetilskudd	-123 601	-128 261	-4 660
Eiendomsskatt annen eiendom	-1 417	-1 354	63
Eiendomsskatt boliger og fritidsboliger	-5 977	-5 896	81
Andre direkte eller indirekte skatter	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-24 898	-25 913	-1 015
Sum frie disponible inntekter	-220 462	-218 610	1 852
FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER			
Renteinntekter og utbytte	-6 083	-3 561	2 522
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	6 316	6 752	436
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0	0	0
Avdrag på lån	9 480	9 193	-287
Netto finansinntekter/-utgifter	9 713	12 384	2 671
AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER			
Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	54	0	-54
Til ubundne avsetninger	0	0	0
Til bundne avsetninger	3 110	55	-3 055
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-5 123	-5 123	0
Bruk av bundne avsetninger	-1 226	-1 771	-545
Netto avsetninger	-3 185	-6 840	-3 655
FORDELING			
Overført til investeringsregnskapet	0	2 208	2 208
Til fordeling drift	-213 934	-210 857	3 077
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	215 627	210 857	-4 770
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	1 693	0	-1 693

Skatt på inntekt og formue – merinntekt 7,383 mill. kr

Avviket skyldes en betydelig større skatteinngang enn budsjettet. Dette kunne nok vært oppjustert i budsjettet i løpet av høsten, men det knyttes jo alltid en viss usikkerhet til de terminene som ikke var kjent. Videre at dette også ville innvirke på inntektsutjevningen, som da ville gå ned ettersom skatteinngangen for landet også ble betydelig bedre enn anslått.

Ordinært rammetilskudd – mindre inntekt 4,660 mill. kr

Dette skyldes i hovedsak inntektsutjevningen som ble 4,605 mill. kr lavere enn budsjettet; jfr. Kommentar ovenfor.

Andre generelle tilskudd – mindre inntekt 1.8 mill. kr

- Reduserte tilskudd integrering av flyktninger 2.4 mill. kr
- Økt tilskudd ressurskrevende tjenester helse- og omsorgsetaten 0.4 mill. kr
- Manglende budsjettet av boligtilskudd fra Husbanken (NAV) 0.2 mill. kr

Renteinntekter og utbytte – merinntekt 0.4 mill. kr

- Renter startlån 0.3 mill. kr
- Renter foliokonto 0.1 mill. kr

Avdrag på lån – mindre utgift 0.2 mill. kr

- Avvik beregnet minimumsavdrag

Til ubundne avsetninger – merutgift 0.3 mill. kr

- Avsetning til disposisjonsfond vedtatt av kommunestyret, men ikke lagt inn som regulering. Gjelder omdisponering av bundne driftsfond.

Til bundne avsetninger – merutgift 1 mill. kr

- Boligtilskudd fra Husbanken (NAV) 0.2 mill. kr
- Redusert avsetning renovasjon 0.1 mill. kr
- Prosjekter helse- og omsorgsetaten 0.6 mill. kr
- Prosjekter kultur- og næringsetaten 0.2 mill. kr

Bruk av ubundne avsetninger – merinntekt 0.2 mill. kr

- Ikke budsjettet, men vedtatt omdisponering av bundne fond 0.3 mill. kr
- Ikke disponert tilskudd ladestasjoner 0.1 mill. kr

Overført til investeringsregnskapet – mindre utgift 2.208 mill. kr

- Avvik pga strykning

Til fordeling drift – mindreutgift 3,077 mill. kr

Dette er et avvik som fordeler seg på hele den kommunale driften fordelt over 106 ansvar. Tabellen foran viser avviket fordelt på etatene.

Likestilling

Det er et forskriftsmessig krav om at årsberetningen skal inneholde et punkt om likestilling.

I Lov om likestilling og forbud mot diskriminering, § 1 fremgår at lovens formål er å fremme likestilling og hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel eller adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, alder og andre vesentlige forhold ved en person. Med likestilling menes likeverd, like muligheter og like rettigheter. Likestilling forutsetter tilgjengelighet og tilrettelegging. Loven tar særlig sikte på å bedre kvinners og minoriteters stilling. Loven skal bidra til å bygge ned samfunnsskapte funksjonshemmede barrierer, og hindre at nye skapes.

Bø kommune arbeider aktivt for å oppfylle lovens formål innenfor gitte rammer, både med hensyn til utøvende personalpolitikk og når det gjelder tilrettelegging gjennom universell ut-forming i virksomheten.

Det har ikke skjedd vesentlige endringer i kjønns sammensetningen i Bø kommune siste år. I barnehagene er 100% av de fast ansatte kvinner, men med innslag av menn som vikarer. I grunnskolen er situasjonen noe bedre med i underkant av 20% menn. Også i helsesektoren er det en kjensgjerning at det er sterk overrepresentasjon av kvinner. For teknisk etat er det 100 % av menn blant de fast ansatte, dog med unntak av 1 kvinnelig brannkonstabel i 2,16 % stilling. Innenfor kultur- og næringsetaten er nesten lik kjønnsfordeling, og det samme gjelder for administrasjonen som har god balanse mellom kjønnene. Rådmannens ledergruppe var sammensatt av 2 kvinner og 6 menn ved utgangen av 2019.

Kjønnsulikhetene handler om strukturelle forhold i norsk arbeidsliv, som det er utfordrende å ta tak i all den tid vi har få ledige stillinger, og det nesten uten unntak er det overrepresenterte kjønn som dominerer også blant kvalifiserte søkerne. Aktivt integreringsarbeid med god språk-opplæring har bidratt til økt andel tilsetninger av personer med annen etnisk bakgrunn, og da spesielt innenfor helsesektoren.

Helse, miljø og sikkerhet (HMS)

Avviksbehandling

Internt forbedringsarbeid drives gjennom kommunens internkontrollsystem (COMPILO). I dette systemet er avviksbehandling den viktigste faktoren for å kunne utvikle og forbedre rutiner og tjenestekvalitet. I 2019 ble det meldt til sammen 85 med slik fordeling:

Behandling	Antall
Lukket	81
Under behandling	4
Hovedkategori	
Tjeneste/bruker	37
HMS	48
Organisasjon/internt	27
Alvorlighet	
Lav	14
Middels	40

Årsmelding 2019

Høy	31
Tiltak	
Avvik med 3 tiltak	1
Avvik med 2 tiltak	6
Avvik med 1 tiltak	15
Avvik med 0 tiltak	63

Det er registrert en marginal nedgang i antall meldte avvik sammenlignet med 2018 (93). Rådmannen er av den oppfatning at det er en viss underrapportering av brudd på de lover, regler, retningslinjer og interne rutiner som gjelder i virksomheten, noe som reduserer forbedrings- potensialet. Det kan være ulike årsaker til dette, og det er derfor viktig med god opplæring og informasjon om betydningen av internt kvalitetsarbeid. Bø kommune har nå fått integrert ny versjon av kvalitetssystemet, og alle ledere på ulike nivå har fått opplæring, noe rådmannen tror vil ha positiv innvirkning på rapportering av avvik.

Avviksbehandling følger organisasjonsstrukturen og skjer på lavest mulig nivå. Alle avvik som ikke er behandlet og lukket på underordnet nivå blir tatt opp til behandling i rådmannens ledergruppe som fast post på ledermøter.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøutvalget har i løpet av 2018 avviklet 3 møter med behandling av 19 saker. I tillegg til behandling og oppfølging av medarbeiderundersøkelse januar 2019, har Arbeidsmiljø-utvalget hovedsakelig behandlet HMS-prosedyrer og retningslinjer på systemnivå samt utbyggingen av aktivitetssenter for hjemmeboende demente på Bøheimen. Som faste saker i møtene, behandles også HMS-tiltaksplaner, sykefraværsutviklingen, HMS-relaterte avvik, årsplaner og rapporter.

Vernetjenesten er organisert med i alt 8 verneområder, med egne valgte verneombud. Av disse er det valgt hovedverneombud som er fast medlem av Arbeidsmiljøutvalget. Verneombudene har hovedsakelig vært engasjert i utbyggingsprosjektet, gjennomføring av vernerunder og arbeidsmiljøkartlegginger.

AKAN-utvalget som underutvalg av AMU er revitalisert, men det har ikke vært saker til behandling i 2018. Akan-kontakten har ikke blitt kontaktet i saker som bryter med interne rusmiddelpolitiske retningslinjer for Bø kommune med tilhørende prosedyrer og maler. Dette tas som et positivt tegn på at strenge krav til et rusfritt arbeidsmiljø følges opp i organisasjonen.

Kommunens rusmiddelpolitikk er ment å støtte opp om tiltak for å hjelpe tilsatte som måtte havne i en avhengighetssituasjon, eller hvor alkohol eller andre rusmidler samt spillavhengighet påvirker arbeidsinnsats og produktivitet.

Personal

Organisasjon

Rammebetingelser/budsjett 2019 krevde i utgangspunktet ingen tiltak i form av nedbemanning i organisasjonen. Det er likevel fokus på å holde vakante stillinger ledige når dette har vært mulig. Behovet for- og eventuell omgjøring av stillinger vurderes fortløpende ved ledighet med sikte på forbedring av produktivitet, økt kompetanse og dermed bedre tjeneste-kvalitet. Det vises for øvrig til etatsvis rapportering.

Arbeidet i rådmannens ledergruppe har kommet inn i faste rutiner, og det er etablert en arbeids-form og et teammiljø som fungerer svært godt. Det avholdes ledermøter hver 14. dag med gjennomgang av saker til politisk behandling og interne organisatoriske saker innenfor arbeidsgiverområdet.

Personaladministrativt planarbeid

Innenfor det personaladministrative området utarbeides det årlig kompetanseplan med konkrete forslag fra sektorene på ønsket kompetanseutvikling. Kompetanseplaner fra alle kommuner i Vesterålen samordnes i regionrådets kompetanseutvalg, og prioriterte tiltak gjennomføres av regionalt kompetansekontor (RKK). Disse fellestiltakene er kostnadsbesparende og et viktig bidrag for å nå kommunens mål om kompetanseutvikling og bedre tjenestekvalitet.

Det regionale kompetansekontoret har hatt, og har en viktig rolle i kompetanseutviklingen av kommunalt ansatte i regionen. Skoleutvikling i Vesterålen, en rekke fagkurs innen helse/omsorg og lederutdanning har vært sentrale satsningsområder i 2018.

Overordnede planer innenfor helse-, miljø og sikkerhet (HMS) utarbeides årlig, og følges opp gjennom understøttende planer på avdelingsnivå. Rådmannen har inntrykk av at dette fungerer bra, men det ligger fortsatt en utfordring i å forbedre rapporteringsrutinene mot rådmannsnivå. Dette følges kontinuerlig opp i rådmannens ledergruppe med sikte på en tettere oppfølging, som dermed kan bidra til å sikre at tiltak gjennomføres som planlagt.

Bø kommune har inngått avtale Sør-Troms HMS for kjøp av bedriftshelsetjenester. Årlig settes det opp samarbeidsavtale om hvilke BHT-tjenester kommunen forventer å gjøre seg nytte av. I tillegg til avtalte forutsigbare tjenester er det selvsagt anledning til å søke bistand fra BHT i saker hvor dette kan være formålstjenlig.

Gjennom et systematisk målrettet HMS-arbeid, er det utarbeidet en rekke nye prosedyrer, og tidligere retningslinjer og reglementer er revidert i tråd med utvikling og endringer i lov- og avtaleverk innenfor arbeidsgiverområdet. Alle endringer gjøres i samarbeid med fagorganisasjonene og Arbeidsmiljøutvalget, og implementeres i organisasjonen gjennom kommunens internkontroll-system COMPILO. Dokumentasjonen er viktig i forhold til kravene i internkontrollforskriften, og dokumentbasen i COMPILO er til god støtte og hjelp for ledere ute i enhetene.

Lokale lønnsforhandlinger

I mellomoppgjøret 2019 ble det mellom Kommunenes Sentralforbund og hovedsammen-slutningene, avtalt sentrale tillegg som ble innarbeidet i lønssystemet og utbetalt arbeidstakere uten formell lederfunksjon med virkning fra 1.5.2018. I tillegg ble det forhandlet frem særskilte lønnstiltak gjeldende fra 1.7.2019 hvor spesielt høyskolegruppen fikk et lønnsløft. I mellom-oppgjør settes det ikke av lønsspott til lokale forhandlinger. Årslønnsveksten for arbeidstakere som omfattes av de sentrale forhandlingene er på kommunenivå beregnet til 3,2 %.

For definerte ledere og akademiske stillinger i Bø kommune gjennomføres det årlige lønnsforhandlinger uavhengig av sentrale oppgjør. Forhandlingene mellom Bø kommune, Forhandlingsutvalget og fagorganisasjonene, ble gjennomført høsten 2019 i en god atmosfære, og uten at det kom til brudd i forhandlingene. Resultatet fra forhandlingene endte på 3,22 % årslønnsvekst som er i tråd med resultatet for de øvrige arbeidstakerne.

Rekruttering

Arbeidsstokken i Bø kommune er rimelig stabil, og det er forholdsvis liten turnover. De siste årene har kommunen lyktes i å rekruttere unge og svært kompetente arbeidstakere som er tilflyttet kommunen, og som tjenestegjør i sentrale og viktige stillinger. Som eksempler nevnes:

Ingeniør Martin Nielsen, sykepleier Marit Gunleiksrud, sykepleier Weronika Gratland, aktivitetsleder Elise Eggebø, rektor Alice Ramberg Eriksen, biblioteksjef Melissa Solvang, regnskapskonsulent Helene Nygårsvold, folkehelsekoordinator Tina Paasche, næringskonsulent Preben Bostad, kulturkonsulent Hanne Fredheim og kulturskolerektor (vikar) Hanne Sjaastad.

Flere av disse har familiær tilknytning til Bø, men en annen årsak til at Bø kommune ser ut til å være attraktiv, kan være at «det gode liv» i en distriktskommune er et egnet sted å skaffe seg erfaring. Vi må likevel håpe at «nykommerne» har funnet seg godt til rette i arbeidsmiljøet og sosialt slik at de blir værende og i enda større grad bidrar til utvikling i kommunen.

Bø kommune vedtok i juni 2019 nye rekrutteringstiltak som tilsettingsmyndigheten kan iverksette når det er vanskelig å få rekruttert kvalifisert personell. Tiltakene er rettet mot stipendordning for «Bøfjerdinger» under høyskoleutdanning, lønnet permisjon for tilsatte som tar desentralisert høyskoleutdanning og lønnsplåsar for ferdig utdannede innen høyskolegruppen. Det er foreløpig for tidlig å fastslå hvorvidt tiltakene har hatt noen effekt, men i denne sammenheng er det viktig å være konkurransedyktig i et felles arbeidsmarked i Vesterålen.

Bø kommune har tidligere og i likhet med andre kommuner vanskeligheter med å rekruttere sykepleiere. Situasjonen har imidlertid bedret seg, og i skrivende stund har kommunen tilstrekkelig antall kvalifiserte sykepleiere i forhold til forsvarlig drift. Det er imidlertid begrensede ressurser til å delta i utviklingsprosjekt som eksempelvis innføring av velferdsteknologi.

Størst rekrutteringsutfordring har kommunen i barnehagesektoren, hvor det er 7 fagarbeidere som har dispensasjon for å tjenestegjøre i stillinger som barnehagelærere (pedagogiske ledere). Det vises for øvrig til kommentarer under skole/barnehagekapittelet

Sykefravær

Fravær

	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	1,72 %	8,71 %	0,00 %

Tabellen nedenfor viser utviklingen i kommunens sykefravær så langt tilbake vi har tilgjengelige data.

Periode	Korttidsfravær(Arbeidsgiverperioden)	Langtidsfravær(Utover 16 dager)	Totalt fravær
2010			7,1
2011			9,4
2012			9,4
2013			8,9
2014 (2. halvår)			9,41
2015	2,07	6,84	8,92
2016	2,14	6,47	8,61

Årsmelding 2019

2017	2,14	8,82	10,96
2018	1,82	7,49	9,31
2019	1,72	8,71	10,43

Sammenlignet med 2018 viser sykefraværet samlet for 2019, en negativ økning på 1,12 %-poeng. Sykefraværet i Bø kommune er ikke spesielt høyt i sammenligning med øvrige kommuner i Vesterålsregionen.

Det registreres store variasjoner avdelingene imellom, og sesongvariasjoner med spesielt høyt sykefravær i «influensasesongen» 1-2. kvartal.

Det er positivt å registrere at korttidssykefraværet (arbeidsgiverperioden) fortsatt holder samme lave tendens som tidligere. Korttidsfraværet ligger på et akseptabelt lavt nivå, noe som kan være en indikator på at fravær i svært liten, eller ingen grad kan relateres til det psykososiale arbeidsmiljøet.

Den største utfordringen ligger i et høyt langtidsfravær, og da spesielt innen pleie- og omsorgssektoren. Fravær som følge av kroniske lidelser, hvor hovedtyngden av legemeldt langtidsfravær er muskel- og skjelettlidelser, er det vanskelig å gjøre noe med. Dette kan illustreres ved at kommunen har fått innvilget fritak for lønn i arbeidsgiverperioden i ca. 40 tilfeller.

Det arbeides kontinuerlig og godt med sykefraværsoppfølging i organisasjonen, både i forhold til praktisering av gjeldende rutiner for oppfølging av sykemeldte, tilretteleggingstiltak og forebyggende arbeid i form av kompetanseheving og samarbeid med NAV Arbeidslivssenter og NAV lokalt. Rådmannen har likevel anmodet etatene om å holde fokus internt på avdelingene gjennom å vurdere tiltak, også på tvers av avdelinger, som kan få langtidssykemeldte tilbake i arbeid. Videre er det etablert ordning med en utvidet dialog med NAV (dialogmøte 3) før utløpet av sykelønnsperioden.

Tabellen nedenfor gir en oversikt over sykepengerefusjoner og vikarutgifter knyttet til syke- fravær for 2019.

Ansvar	Hele kommunen	1000 kroner
17100	Sykepengerefusjon	8.407
17102	Feriepenger av sykepenger	516
17101	Refusjon fødselspenger	1.588
	SUM refusjoner	10.511
10207	Sykevikar med refusjon	5.015
10208	Vikar ved fødselspermisjon	549
10206	Vikar uten refusjon	1.507
	SUM vikarer	6.971
	+ 22,25 % pensjon	1.551
	+ 5,1 % arbeidsgiveravgift	435
	SUM	8.957

Konsekvensen av sykefraværet er først og fremst situasjonen for de som er sykemeldt, dernest antatt dårligere kvalitet på tjenestene, økt belastning på gjenværende bemanning, og økt administrativt merarbeid. Det er derfor etter rådmannens vurdering ingen ønskelig situasjon å drive for stramt i forhold

til innleie av vikarer. Dette taler for at en må søke å skape balanse i økonomien, og det taler for fortsatt høy oppmerksomhet rundt sykefraværsoppfølging og arbeidsnærvær.

Kommunens tjenesteområder

Kap 1.1. Politikk og administrasjon

Fellesfunksjoner og politiske styringsorganer

Informasjonsteknologi

IT drift har forløpt stort sett som normalt i 2019. IKT leder føler oftere og oftere at 1 person i driften 24/7/365 er lite. Skjer så pass mye til enhver tid at Bø kommune er sårbar og kan bli skadelidende p.g.a. for få til å ivareta alle driftsoppgavene. Det være seg idriftsetting av utstyr, oppdateringer, support til brukere, preventive vedlikeholdsoppgaver, feilretting, kontakt med leverandører, samarbeidspartnere etc. Spesielt sårbar under ferieavvikling, fri og sykdom.

Bø kommune har en frisk infrastruktur og vi bruker ressurser på preventivt vedlikehold. Dette lønner seg på sikt. Med jamne mellomrom ruller vi ut/skifter maskiner og nettverksprodukter. På denne måten unngår kommunen store negative overraskelser. Felles programvare oppdateres jevnlig.

IKT leder bruker en del tid på «backup» fordi det er viktig at slike rutiner er gode hvis uforutsette ting skulle skje. Det være seg virus- hackerangrep, skadelige programvarer etc. Aktiviteten på disse områdene har økt kraftig i omfang.

Fellestjenesten

Fellestjenesten er en velfungerende avdeling. Oppgavene er varierte, og trivselen og samarbeidet er godt.

En av Fellestjenestens ansatte var i flere måneder sykemeldt, helt og delvis, etter en større operasjon. Som vikar på Fellestjenesten fikk vi en medarbeider fra lønn som fikk økt sin stillingsprosent etter det som svarte til sykemeldingsprosenten. Fellestjenestens leder gikk fra 1. august i halv stilling – AFP.

Fellestjenesten har også i 2019 tatt på seg ansvaret for forskjellige arbeidsmiljøforbedrende tiltak på rådhuset.

Prosjektet med å få "skikk" på arkiv-depotet er et tidkrevende arbeid. Alle avdelinger/etater har fått flere påminninger om å levere fra seg arkivverdig materiell. Særlig har papir personalmapper vært etterlyst. Noe mottok vi, men fremdeles er det en del som mangler i det elektroniske arkivet. Det ble gjort en stor innsats i å få makulert gammel arkiv, særlig fra økonomiavdelingen, 3-4 containere ble fylt.

Informasjonssikkerhetsgruppa har registrert alle elektroniske system i Personvern-appen – som nå heter Sureway. Imidlertid ble vi orientert om at også alle Behandlinger burde registreres. Den oppgaven ble det knapt begynt på i 2019. Gruppa har ikke fått erstattet den personen som sluttet i 2018. Dette er en administrativ gruppe med formål å sikre at kommunen ivaretar personvernet iht. lovgivningen.

Ved nytilsettinger og ellers ved behov har arkivleder ansvar for å opplæring i ESA (Sak/Arkiv-systemet). I 2019 er det avholdt 4 kurs og 2 personlig opplæring.

I forbindelse med at det var kommunestyrevalg den 9. september, hadde avdelingen vår mye valgarbeid dette året. Vi hadde bl.a. mottak av forhåndsstemmer fra juli og t.o.m. 06.09.19. En av avdelingens

ansatte var en del av organiseringen av valgarbeidet og deltok på diverse valgkurs. Valgarbeid er veldig krevende for en så liten avdeling, da det hele tiden må være 2 tilstede ved forhåndsstemmegivingen.

Politisk sekretariat

Politisk sekretariat består av 2 personer som innehar stillingene formannskapssekretær og førstesekretær hos helse- og omsorgssjef. Disse to skal avlaste hverandre ved fravær ved sykdom, ferieavvikling m.v.

Oppgavene er fordelt slik at førstesekretæren ivaretar sekretærfunksjonen mot Eldrerådet og Rådet for funksjonshemmede, samt personalorganet for helse- og sosial. Øvrige saker og møter som nevnes her, ivaretas av formannskapssekretæren.

Politisk sekretariat v/formannskapssekretæren betjener både den administrative og den politiske siden i organisasjonen. I hht. Valgloven er sekretær for kommunestyret utelukket fra valg til kommunestyret og andre utvalg.

Formannskapssekretæren er saksbehandler for flere av utvalgene, og har dessuten ansvar for elektronisk for- og etterarbeid til møtene, samt det praktiske arbeidet for møteavviklingen til følgende utvalg:

Arbeidsmiljøutvalg

Administrasjonsutvalg

Formannskap

Kommunestyre

Valgnemnda

Bistå kretsstemmestyrene ved behov

Valgstyret

Eldreråd

Rådet for funksjonshemmede

Sakkyndig nemd skatt

Klagenemnd for eiendomsskatt

Personalutvalg for skole- og barnehageavdelingen

Personalutvalg for andre som omfatter saker til økonomiavdelingen, lønn, økonomi, teknisk avdeling, NAV kommune, kulturavdelingen og stillinger som er direkte underlagt rådmannen Fellestjenesten, IT, politisk sekretariat og ulike prosjektledere.

Formannskapssekretæren har gjennom årene blitt rapportert inn til departement og direktorat som kommunens valgansvarlig. Ansaret og arbeidsoppgaver krever spesiell sertifisering.

Kommunestyret har vedtatt et delegasjonsreglement som sist ble oppdatert av kommunestyre-møte 03.11.16.

Fra protokollføringen ser man en tydelig nedgang i antall møter og saker til politisk behandling gjennom de siste årene. Administrasjonsutvalget ikke har avholdt møter i 2019.

Årsmelding 2019

	2015	2016	2017	2019	2019
	Saker – møter	Saker - møter	Saker - møter	Saker – møter	Saker – møter
Fsk	119 - 9	85 - 10	77 - 10	79 - 10	73 - 10
Kst	103 - 8	97 - 6	75 - 5	65 - 5	72 - 6
Amu	29 - 4	18 - 4	24 - 4	20 - 3	19 - 3
Adm-utv	11 - 4	6 - 3	1 - 1	1 - 1	0 - 0

De fleste saker som tidligere ble behandlet av administrasjonsutvalg (som består av formannskapets 5 medlemmer + 2 tillitsvalgte), avgjøres nå i de 3 administrative personalutvalgene. I henhold til reglement skal personalutvalgene består av 2 fra administrasjonen og 2 tillitsvalgte, og etter hvert utvidet til å ha med personalrådgiver. Disse utvalgene avholder møter etter behov. Til orientering har personalutvalgene i 2018 avholdt 19 møter og behandlet 54 saker. I 2019 avholdt 28 møter og behandlet 100 saker.

Når det gjelder Arbeidsmiljøutvalget har det over tid vært praktisert 4 møter pr. år og ellers etter behov. Både i 2018 og i 2019 ble det avholdt 3 møter, mot tidligere år 4. AMU-pris for 2019 ble ikke utdelt. Representant fra HMS-tjenesten Sør-Troms tiltrer på møtene i utvalget.

Amu har opprettet et underutvalg: AKAN-utvalget. Utvalget består av 2 representanter fra arbeidsgiversiden og 2 fra arbeidstakersiden. Politisk sekretariatet har ingen funksjon til dette utvalget.

I sakkyndig nemnd og klagenemnda har det i 2019 vært få saker til behandling.

Møtegodtgjøring til deltakere i politiske møter blir utbetalt 1. gang pr. år. Godtgjøring for tap i inntekt blir utbetalt fortløpende. Reglementet er under revidering (iverksetting vedtatt pr. 01.01.20).

Politiske møter kunngjøres på kommunens hjemmesider og ved oppslag på Prix, Spar og Joker. Dessuten sendes innkalling og protokoller til faste- og varamedlemmer, til etatslederne, samt til journalister, lokal radio, o.a. som har bedt om det.

Protokollene fra møter i formannskap og kommunestyre skal i h.h.t. arkivloven pagineres, påføres innholdsfortegnelse til den enkelte protokoll, før de sendes til innbinding. Disse og øvrige protokoller, som oppbevares i ringpermer, flyttes etter hvert over til kommunens fjernarkivet, som er godkjent av Statsarkivet i Trondheim.

Litt om valget.

I 2019 var det kommunestyre og fylkestingsvalg. Valgarbeid må prioriteres og kommer i tillegg til annet ordinært arbeid som også må gjøres. Dette fordi man må følge sentralt fastsatte tidsfrister og klokkeslett. Vi må følge sentralt arrangerte kurs /samlinger og digitale tester / felles nasjonal programvare. Det ble i valgstyret avholdt 4 møter og behandlet 15. saker. Bl.a. blir det gitt delegasjoner i saker av ikke prinsipiell karakter. Valgarbeid foregår hele valgåret, og ikke bare valgdagen. Det tar tid å bemanne kretsstemmestyrene, mottak av forhåndsstemmer på institusjon, i hjem hos dem som ikke kan komme til et stemmelokale, på institusjoner og ikke minst mottak av forhåndsstemmer som foregår på Bøheimen og på rådhuset helt fram til fredag før valgdagen. Man skiller dessuten mellom de forskjellige fasene i stemmemottak. Tidligstemmegivning startet alt 1. juli, og da bør alle annonser, partilister, øvrig valgmateriell og gjerne bemanningsplaner være klarert. Kretsstemmestyrene skal læreres opp.

Valgnatta foregår opptelling av stemmegivningene sentralt, som hos oss betyr på rådhuset. Det har gått greit å skaffe folk til de forskjellige oppgavene, men tar sin tid. Har vært bevisst på å involvere unge ansatte, som lærer av dem med erfaring.

Bø kommune fikk en valgdeltakelse på 71,9%. Ingen klager kom inn til valgstyret. Valg-gjennomføringen ble godkjent av fylkesmannen uten merknader.

Økonomiavdelingen

Avdelingen løser for eksempel oppgaver som:

- Lønnsutbetaling
- Refusjon sykepenger m.v.
- Regnskap
- Innfordring
- Arbeidsgiverkontroll
- Eiendomsskatt
- Forvaltning av startlån og næringslån
- Kunnskapsbase for andre etater hva gjelder tariffavtaler, diverse lovverk, m.v.

Til forvaltning av næringslån og startlån har vi inngått avtale med Øksnes kommune, og innfordring av formuesskatt og arbeidskontroll gjøres etter avtale med Bodø kommune.

Vi er nå 7 ansatte (inkl økonomisjef) fordelt på 5.8 stillingshjemler som er tilknyttet avdelingen. Dette innebærer at vi har 2 deltidsstillinger på hhv 30 og 50%.

Avdelingens oppgaver ivaretas på en god måte innenfor gjeldende tidsfrister, lover, regler og avtaler. Å redusere stillingsvolumet samtidig som vi har påtatt oss flere oppgaver (eiendomsskatt), gjør det likevel utfordrende. Vi er spesialiserte på de fleste områder, og derfor sårbare i forhold til fravær. Beredskap koster penger, så her vil risikovillighet måtte vurderes opp mot økonomi.

Økonomi, budsjett og regnskap

Ansvar	Tekst	Regnskap	Budsjett	Resultat
1000	Politiske styring	2 489	2 419	-69
1001	Kontrollutvalget	180	246	66
1002	Revisjon	584	621	36
1003	Rådmannen	1 969	1 909	-60
1004	Økonomiavdelingen	4 092	4 497	405
1005	Eiendomsskattekontoret	73	158	84
1006	Eldrerådet	53	54	1
1007	Diverse fellesutgifter	2 578	2 527	-50
1009	Kirkelige og religiøse formål	3 977	4 142	165
1010	Ungdomsrådet	47	15	-31
1100	Fellestjenesten	2 969	2 898	-71

Årsmelding 2019

1101	Arbeidsmiljøutvalget	85	112	27
1110	Felles EDB-utgifter	2 874	2 986	112
	Sum	21 971	22 586	615

Tabellen viser at avdelingen går med et overskudd på 614 677 kr.

Årsaken til dette er selvsagt satt sammen av mindre og større avvik på inntekter og utgifter. Merinntektene er på 0,7 mill kr, og det er bokført 0.1 mill. kr mindre i utgifter enn anslått i budsjettet. Med relativt små avvik på hvert ansvar vil en detaljert analyse være for omfattende å framstille spesielt når det gjelder utgifter. Når det gjelder økte inntekter så er dette hovedsakelig sykepenge refusjon (561 tusen) og økte gebyrinntekter (257 tusen). Der kan konkluderes med at det utøves god økonomistyring.

Bø og Malnes sogn

Bø kommune har en tjenesteytingsavtale knyttet til kirka inkludert drift av kirkegårdene.

For dette ble det i 2019 avsatt 4 141 999 kr i budsjettet, hvorav 1 130 000 kr er avsatt til drift av kirkegårdene og 70 000 kr til kjøp av økonomitjenester. Kirkegårdsarbeidene utføres av Teknisk etat. I budsjettet framkommer derfor disse utgiftene som internsalg (inntekt) i Teknisk etats budsjett, mens utgiftene er budsjettetert under Politikk og administrasjon.

Regnskapet viser et overskudd på 165.000 kr, noe som i sin helhet skyldes mindre utgifter til kirkegårdsdriften.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Politisk styring	3 137	2 863	3 124	3 136	-1	0,0 %
Administrasjon	12 453	13 349	13 134	13 331	878	6,6 %
Administrasjonslokaler	283	279	222	224	-60	-26,6 %
Pensjon	85	87	111	111	26	23,7 %
Diverse fellesutgifter	717	648	170	170	-547	-322,5 %
Interne serviceenheter	0	0	-1	4	4	100,0 %
Grunnskole	736	270	836	862	127	14,7 %
Skolelokaler	0	10	0	0	0	0,0 %
Aktivitetstilbud barn og unge	47	14	0	0	-47	0,0 %
Diagnose, behandling, re-/habilitering	0	0	1	1	1	100,0 %
Helse- og omsorgstjenester i institusjon	459	441	447	455	-4	-1,0 %
Introduksjonsordningen	0	10	0	0	0	0,0 %
Tilrettelegging og bistand for næringslivet	92	50	150	150	58	38,9 %
Kunstformidling	0	10	0	0	0	0,0 %
Idrett og tilskudd til andres idrettslag	0	9	0	0	0	0,0 %
Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	27	0	0	0	-27	0,0 %
Den norske kirke	2 717	2 763	3 017	3 017	300	9,9 %
Andre religiøse formål	204	244	0	0	-204	0,0 %
Gravplasser og krematorier	1 057	1 154	1 125	1 125	68	6,0 %
Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	-42	-45	0	0	42	0,0 %
Interne finansieringstransaksjoner	0	0	0	0	0	0,0 %
Sum	21 971	22 158	22 335	22 586	615	2,7 %

Status økonomi

Beløp i 1000

Rammeområde/enhet	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
1-Politikk og administrasjon	21 971	22 158	22 586	615	2,7 %
Sum	21 971	22 158	22 586	615	2,7 %

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	12 335	12 706	12 206	-500	-4,1 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	4 489	4 366	4 239	-128	-3,0 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	1 849	1 889	1 935	46	2,4 %
Overføringsutgifter	4 288	4 096	4 398	302	6,9 %
Finansutgifter	31	2	1	-1	-94,7 %
Sum Driftsutgifter	22 993	23 060	22 779	-281	-1,2 %
Salgsinntekter	-407	-466	-152	314	-206,7 %
Refusjoner	-353	-575	-11	564	-5126,3 %
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-74	-47	-30	17	-58,3 %
Sum Driftsinntekter	-834	-1 089	-193	896	-464,1 %
Netto resultat	22 158	21 971	22 586	615	2,7 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud.	Rev. bud.
Lønn	12 706	12 335	11 961	12 206
Refusjon lønn	-563	-338	0	0
Sum Lønn	12 144	11 997	11 961	12 206
Drift	4 814	5 090	4 899	4 899
Kjøp av produksjon	1 889	1 849	1 935	1 935
Overføringer	4 096	4 288	4 393	4 398
Finansutgifter	2	31	1	1
Sum Utgifter	10 801	11 258	11 228	11 233
Brukerbetaling	-914	-1 007	-812	-812
Refusjoner	-12	-15	-11	-11
Finansinntekter	-47	-74	-30	-30
Sum Inntekter	-974	-1 096	-853	-853
Netto resultat	21 971	22 158	22 335	22 586

Status økonomiplan tiltak

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Prognose	Avvik	Status	Risiko	Beskrivelse
Nye tiltak						
Reduksjon 50% stilling	-280	0	-280	Gjennomført		
Reduksjon stilling Fellestjenesten	-279	0	-279			

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Prognose	Avvik	Status	Risiko	Beskrivelse
Sum	-559	0	-559			
Sum tiltak	-559	0	-559			

Kap 1.2 Skole- og barnehageetaten

Tjenesteområdebeskrivelse

Generelt om driften av avdelingen i 2019

I 2019 fikk alle som søkte barnehageplass tildelt plass, og alle grunnskoleelevene har fått skolegang. Tilbudet om leksehjelp i grunnskolen ble gitt til elever på 4. – 7. trinn.

Vi har ikke bosatt flyktninger dette året.

Straume barnehage ble godkjent i juni etter renovering og utbygging.

Det foreligger mer detaljerte årsmeldinger fra alle enhetene.

Politiske vedtak

Ramma for skole og barnehageavdelingen har i 2019 vært på kr 47 918 000.

Politiske saker som har angått etaten har vært:

Sak 4/19-Forvaltningsrevisjonsprosjekt forebyggende arbeids blant barn og unge.

Sak 6/19-Utvidelse av bemanning i Straume barnehage fra 01.05.19-19.08.19.

Sak 18/19-Godkjenning av nye Straume b.hage. –Fsk

Sak 25/19.Utvidelse av bemanning fra 01.05.19 i Eidet barnehage

Sak 28/19-Rekrutteringstiltak Bø kommune 2018-2020

Sak 46/19-Personellressurs i skolen-Rammetimetall (Fsk)

Sak 58/19-Valg av politisk repr. til Samarbeidsutvalgene

Sak 59/19-Barn og unges repr. plan og bygningsloven

Barnehagene

Alle som søker ved hovedopptak får plass i en barnehage i Bø. Vi har også gitt plass til søknader som er kommet inn etter fristen. I de tilfellene dette har ført til bemanningsøkning har vi fått ekstra tildeling fra kommunestyret. I 2019 utgjorde dette 260 000 kr.

Barn i barnehage 1. september 2018 og 2019:

<u>Barnehage</u>	<u>1. september 2018</u>	<u>1.september 2019</u>
<u>Eidet</u>	<u>12 barn – 18 plasser</u>	<u>15 barn -20 plasser</u>
<u>Straume</u>	<u>39 barn – 54 plasser</u>	<u>37 barn- 60 plasser</u>
<u>Vinje</u>	<u>46 barn – 67 plasser</u>	<u>52 barn- 69 plasser</u>

Som dere ser av tabellen så har antall plasser økt med 10 fra 2018.

Alle barnehagene utarbeider sin egen årsplan som de arbeider etter i løpet av året. Planen tar utgangspunkt i »Rammeplanen for barnehagene« og de ulike fagområdene i denne. Måloppnåelsen i forhold til egen årsplan er OK. Barnehagene melder om ekstra mye jobbing med grensesetting, anerkjennelse og læring av regler og rutiner.

Barnehagene har konferansetimer med foresatte minst to ganger i året, i tillegg til ulike arrangement der foresatte inviteres. Det vektlegges også å gi daglig informasjon til foresatte i hente og bringe situasjonen, samt at barnehagene lager egen månedsavis.

En del barn i barnehagene får hjelp fra logoped og annen spesialpedagogisk hjelp på bakgrunn av sakkyndige vurderinger. Det gjennomføres også gruppeopplegg av forebyggende karakter bl.a. med fokus på å skape gode relasjoner og vennskap noe som bl.a. bidrar til forebygging av mobbing.

Det pedagogiske personalet i de kommunale barnehagene samarbeider med hverandre for å jobbe med felles utviklingsarbeid. Vi har fått prosjektmidler til «Svømming i barnehagen», og dette er et populært tiltak.

Det arbeider kun kvinner i barnehagene i faste stillinger. Det mannlige kjønn har vært representert i noen barnehager i form av vikarer eller personell på ulike tiltak. Vi mangler syv barnehagelærere, og vi løser dette på kort sikt med å gi dispensasjon til ansatte som går i disse stillingene. Vi har nå tre barnehagelærere som tar utdanning, og to av disse får rekrutteringstiltak i form av stipend, eller permisjon med lønn når de deltar på samlinger. Dette medfører bindingstid.

Barnehagene samarbeidet med SFO i feriene, dette ved at både personell og barna fra SFO er i barnehagen i perioder med få barn. Bakgrunnen for samarbeidet er å kunne ha helårsåpne barnehager og SFO. Eidet barnehage har et utvidet samarbeid med SFO.

Avd. Bittelille på Vinje må fortsatt brukes. Dette skyldes flere barn enn statistikken tilsa. Barnehagene er fortsatt godkjent som helsefremmende og trafiksikre barnehager.

Alle tre barnehagene melder om et godt arbeidsmiljø.

Skolene

Tabellen som følger gir en oversikt over ulike forhold på skolene:

	Steine	Straume	Eidet	Usk
Antall elever pr 01.10.19	54	65	31	80
Deling (Antall klasser)	4	4	3	4
Antall årsverk undervisningspersonale pr.01.10.19	8,3	6.98	5.22	10,5
Antall elever i SFO pr 01.10.19	21	25	13	x
Antall elever som deltar på leksehjelp 4.- 7.trinn	8	12	3	x
Antall to språklige elever	18	8	0	11-13
Av dette antall elever med særskilt norskopplæring	12	2	0	7
Antall elever med vedtak om spesialundervisning	4	9	7	8
Antall møter i FAU	7	2	3	1
Antall møter i SU	1	0	3	3
Antall møter i skolemiljøutvalget	0	0	2	3
Antall møter i elevrådet	9	8	3	4
Antall personer på tiltak (via NAV i deler av 2019)	0	1	0	0
Antall utplasserte fra videregående	2	0	0	0
Antall andre studenter	2	0	0	0
Antall mobbesaker	0	3	1	2
Antall voldssaker mot medelever	Flere	0	0	0
Antall voldssaker mot voksne	Flere	0	0	2
Antall elever som var med i elevbedrifter	12	0	12	5
Antall Avvik (Lukket)	8	4	4	3
Timer pr. uke m/helsesøster på skolen	1	2	0,25	5

Det er endringer i det totale elevtallet fra 2018 til 2019. Vi er totalt 230 elever i Bø kommune pr.1 september 2019. Dette er en nedgang på 15 elever fra året før. Nedgangen merkes mest på Steine skole. Årsaken er flytting, samt små årskull som startet dette året.

Andelen fremmedspråklige elever i grunnskolen er redusert. Dette er elever som har bakgrunn som flyktninger, familiegjennforente eller er barn av arbeidsinnvandrere. På Steine skole er nesten 25% av elevene fremmedspråklige. Noen av elevene på Steine skole får også morsmålopplæring.

15% av elevene våre har enkeltvedtak om spesialundervisning, og det utgjør 20% av det totale uketimetallet. Tallet er høyt, men det ligger på gjennomsnittet for Vesterålen. Assistentbehov for ca. 7 elever kommer i tillegg. Skolene melder om et godt samarbeide med PP-tjenesten.

Alle skolene skal ha et samarbeidsutvalg, skolemiljøutvalg, elevråd og foreldreutvalg (FAU). Det har vært god møteaktivitet i FAU og elevrådene.

Det er i 2019 registrert 6 mobbesaker i skolene som det er arbeidet med. I tillegg er det undersøkt flere saker som det ikke var nødvendig å gå videre med. Vi har nulltoleranse når det gjelder mobbing og krenkende adferd. Vi har i 2019 justert §9A planen vår, og alle som jobber i skolen vet hvordan de skal reagere hvis det oppstår en mobbesak. Det er også registrert flere voldssaker mot elever og voksne. Skolene jobber systematisk for å få slutt på dette.

Bø kommune satser hardt på videreutdanning for lærere, der det gis tilskudd fra staten til utdanningen. I 2019 var det seks lærere som tok videreutdanning i engelsk og norsk.. Utfordringa er å skaffe nok vikarer. Staten dekker 37,5% permisjon, mens kommunene dekker reisekostnader og utgifter til bøker etc.

Det arrangeres årlig livredningskurs for ansatte som har elever i basseng.

I budsjettet for 2019 var det satt av 100 000 kr til innkjøp av iPad til 1.klassingene. Istedenfor å kjøpe, valgte vi å lease iPad til samtlige elever på 1-4 trinn. Både elever og lærere har i tillegg fått god opplæring, og prosjektet er svært vellykket. Elevene er toppmotiverte til å bruke iPad.

Når det gjelder pedagogisk utviklingsarbeid så har det vært jobbet mye med fagfornyelsen. Høsten 2020 skal det tas i bruk nye lærerplaner i alle fag. Kommunene i Vesterålen har ansatt en felles skoleutvikler gjennom RKK, og vi har laget felles planer for gjennomføringa. Samtlige lærere har gjennomført et opplegg fra Utdanningsdirektoratet som gir lærerne ei grundig opplæring i ny lærerplan. Vi har også felles skoleleder og styrenettverk i regionen.

SFO

Steine og Straume skoler har tilbud om SFO, mens Eidet SFO samarbeider med Eidet barnehage. De fleste benytter tilbudet inntil 17 timer i uken.

SFO i Bø er et helårlig tilbud for barn i 1.- 4.klasse, dvs. at det er tilbud før og etter skoletid, og i skolefrie perioder. Deler av skoleferien er SFO sammenslått med nærliggende barnehage, dette i hovedsak for å redusere personal kostnadene.

Antall barn i SFO varierer. På høsten er det mange barn, mens det blir færre på vårhalvåret. Ved Steine SFO var det 21 elever som startet, mens det bare var 11 på varparten. Dette betyr at vi taper foreldreinntekter, og at ordningen går med underskudd

Integrering og voksenopplæring

Bø kommune bosatte ingen personer i 2019. Vedtaket var opprinnelig på 15 bosatte, men p.g.a nye regler hos IMDi fikk vi ingen.

Det er to ansatte på integreringskontoret. Vi fikk ny leder i april 2019. På høsten 2021 vil kontoret sannsynligvis være nedlagt. På voksenopplæringa har vi redusert fra fire til tre lærerstillinger, og høsten 2020 vil det være to stillinger.

Vi har totalt 26 elever på voksenopplæringa. Av disse er 9 i introduksjonsordninga. 12 elever deltar på norskundervisningen mens 14 går på grunnskole.

Den største utfordringen er å få jobb etter endt utdanning.

Arbeidsmiljø:

Alle enhetene rapporterer om et godt arbeidsmiljø.

Det er meldt 19 avvik totalt på etaten. Alle avvikene er lukket. 11 av disse avvikene handler om vold mot medelever og ansatte. Dette er alvorlig, og det jobbes i samarbeid med ansatte og foresatte for å løse disse problemene. Tre av avvikene omhandler problemer med ventilasjon, brannsystem og branndører på Straume skole. Utstyr er bestilt. Resterende avvik er uhell og mindre avvik som er løst.

Etaten har et jobbnærvær på 98,3% når det gjelder korttidsfravær og 95,6% når det gjelder langtidsfravær.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000						
Tjeneste	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Administrasjon	343	110	90	90	-253	-281,3 %
Interne serviceenheter	200	0	0	0	-200	0,0 %
Førskole	15 402	14 385	14 007	14 397	-1 005	-7,0 %
Grunnskole	28 114	29 208	27 577	28 355	241	0,8 %
Styrket tilbud til førskolebarn	551	565	699	749	198	26,4 %
Voksenopplæring	2 091	1 208	1 009	1 049	-1 042	-99,4 %
Skolefritidstilbud	1 238	1 198	981	1 042	-196	-18,8 %
Førskolelokaler og skyss	759	803	921	929	170	18,3 %
Skolelokaler	4 703	4 176	4 354	4 414	-289	-6,5 %
Skoleskyss	1 346	1 219	1 175	1 175	-171	-14,5 %
Annet forebyggende helsearbeid	0	22	-150	-150	-150	-100,3 %
Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	89	247	711	711	621	87,4 %
Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	0	-3	0	0	0	0,0 %
Introduksjonsordningen	6 766	11 266	6 243	6 283	-483	-7,7 %
Generelt statstilskudd vedrørende flyktninger mv.	-9 990	-15 973	-11 126	-11 126	-1 135	-10,2 %
Sum	51 613	48 429	46 491	47 918	-3 695	-7,7 %

Status økonomi

Beløp i 1000

Rammeområde/enhet	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
2-Skole- og barnehageetaten	51 613	48 429	47 918	-3 695	-7,7 %
Sum	51 613	48 429	47 918	-3 695	-7,7 %

Økonomi, budsjett og regnskap

Etterfølgende tabell viser avdelingens netto resultat totalt og fordelt på ansvar

Ansvar	Regnskap	Rev.budsjett	Regnskap 2018	Avvik=Rev-budsjett-regnskap
Skole og barnehagekontoret	1 414	1 258	1 285	-155
Læringer	0	43	-39	43
Tillitsvalgte	19	285	140	266
Fellesutgifter grunnskole	3 782	3 933	3 035	150
Fellesutgifter barnehage	318	270	283	-48
Ekstraressurs førskolebarn	869	749	555	-120

Årsmelding 2019

Steine skole	6 781	6 745	7 083	-35
Skolelokaler Steine skole	1 007	1 027	966	19
Steine SFO	571	426	504	-145
Straume skole	6 399	6 243	6 805	-155
Skolelokaler Straume skole	970	896	817	-74
Straume SFO	854	760	801	-93
Eidet skole	3 813	3 831	4 272	18
Skolelokaler Eidet skole	942	839	746	-102
Eidet SFO	-235	-192	-194	43
Bø Ungdomsskole	8 977	8 520	9 030	-457
Skolelokaler Bø u-skole	1 395	1 288	1 326	-106
Vinje barnehage	6 722	6 337	6 188	-384
Lokaler Vinje barnehage	473	420	445	-53
Straume barnehage	5 264	4 964	5 235	-299
Lokaler Straume barnehage	325	336	270	11
Eidet barnehage	2 033	2 022	2 130	-11
Lokaler Eidet barnehage	144	171	168	27
Voksne fremmedspråklige	1 919	866	775	-1 052
Flyktningetjenesten	-3 152	-4 131	-4 205	-978
Sum netto	51 612	47 981	48 428	-3 694

Netto regnskap for skole, barnehage, voksenopplæring og integrering endte med et underskudd på 3 690 000. I 2018 hadde vi et underskudd på 2, 2 millioner. To millioner av det totale underskuddet for 2019 skyldes mindre integreringstilskudd enn budsjettet. Dette ble meldt før sommerferien.

Underskuddet i 2019 vil bli kommentert under de ulike postene som har avvik over/under 100 000 kr.

2001:Skole og barnehagekontoret:

Underskudd på kr 155 000. Flyttegodtgjørelse er ført på denne posten. Ikke budsjettet. Økte lønnsutgifter og pensjon.

2004: Tillitsvalgte:

Overskudd på 266 000 kr skyldes at 40% av lønna til tillitsvalgt skulle vært ført her.

2005: Fellesutgifter grunnskole:

Her har vi et overskudd på kr 150 000. Dette er forholdsvis stor post der vi får inn refusjoner fra stat og kommuner. Her belastes også utgifter til skoleskyss, lønn til assistenter og undervisning utenfor kommunen.

2007: Ekstraressurs førskolebarn.

Underskudd på kr. 120 000. Dette skyldes ekstra lønnsutgifter for barn med spesielle behov.

2111: Steine SFO:

Underskudd på kr. 145 000,-. Færre barn i SFO enn budsjettet, og dermed redusert foreldrebetaling. Flere sier opp SFO plassen på vårhalvåret.

2201: Straume skole:

Underskudd på kr. 155 000, også her dreier det seg om lønnsmidler. Økt vikarbruk, økte utgifter på grunn av elever med spesielle behov

2302: Skolelokaler Eidet skole:

Overforbruk på 102 000 kr. Det skyldes økt strømforbruk. Se fellesomtale i oppsummeringa.

2401: Bø ungdomsskole:

Underskudd på kr 457 000. Overforbruket er i lønnsbudsjettet og skyldes elever med økte behov. Vi måtte ansette lærer i 50% stilling og ekstra assistent i 70%

2402: Skolelokaler Bø u-skole.

Underskuddet på 106 000 kr skyldes økte strømutfgifter.

2501: Vinje barnehage:

Underskudd på kr 384 000. Barnehagen har økte lønnsutgifter på bla. ferievikarer og fravær med 200 000. Pensjon er økt ned 120 000 kr. Redusert foreldrebetaling med ca. 80 000 kr samt økte driftskostnader utover delegertbudsjett

2701: Straume barnehage:

Underskudd på kr 299 000. Økte lønnsutgifter til vikarbruk(samme som Vinje b.hage.)

2902: Voksne fremmedspråklige

Underskudd på litt over 1 million kroner. Dette skyldes at vi bare fikk grunntilskudd. Persontilskuddet uteble på grunn av færre elever

2903: Flyktningetjenesten:

Underskudd på 1 million kroner. På grunn av færre elever og redusert integreringstilskudd ble det iverksatt en rekke sparetiltak våren 2019. Samtlige poster ble redusert. Vi fikk økte utgifter på grunn av skader på boliger som Bø kommune stor ansvarlige for på ca. 370 000 kr. Det reduserte integreringstilskuddet var på 1.1. million.

Konklusjon:

Etaten har et merforbruk på 3,7 millioner kroner i 2019. Dette utgjør 7% av det totale budsjettet. To millioner av disse ble meldt før sommerferien, og dette skyldes som sagt reduserte inntekter på tilskudd til voksenopplæringa og integreringstilskudd. Alt dette har sammenheng med færre flyktninger bla. på grunn av flytting.

De resterende 1.7 millioner skyldes for høyt driftsnivå på barnehager, skoler og SFO.

Strømforbruket på barnehager og skoler har økt med 380 000 kr totalt. Det er kun Steine skole som går i pluss, og dette skyldes energiøkonomisering samt overgang til varmepumpe. Det er likevel fastavtalen på strøm som er årsaken til det store avviket. I 2018 hadde vi en pris som varierte mellom 33-41 øre pr. KWh. I 2019 var fastprisen på 46.67 øre. For 2020 er prisen på 40,50 øre.

Barnehagene har i 2019 vært preget av stor aktivitet. Vi har hatt helt fullt, og har økt bemanninga. Det er positivt at vi har klart å gi alle et tilbud, men det har sin pris. De to største barnehagene har et merforbruk på nesten 1 million kroner. Vi har fått kompensert for å ta inn flere barn, men vi har store utfordringer på drifta med hensyn til vikarbruk. Vi har allerede iverksatt tiltak for å få kontroll på dette i 2020. Vi har også økt drifta på grunn av barn med spesielle behov.

Alle skolene går også med underskudd. Det meste kan forklares med økte lønnsutgifter på grunn av elever med spesielle behov og vikarbehov generelt. Skolene har ellers kontroll på sine delegertbudsjett. Har også her iverksatt tiltak for 2020. Tiltakene går ut på en langt større kontroll og rapportering fra den enkelte enhet. Både rektorer og styrere har nå tilgang til programvare for rapportering. Økonomisjefen er også mer involvert i sin kontrollfunksjon.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	66 154	64 313	61 958	-2 355	-3,8 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	12 418	10 984	9 980	-1 004	-10,1 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	2 930	1 891	1 975	84	4,3 %
Overføringsutgifter	558	-5	0	5	0,0 %
Finansutgifter	29	36	0	-36	0,0 %
Sum Driftsutgifter	82 090	77 219	73 913	-3 306	-4,5 %
Salgsinntekter	-5 932	-5 807	-5 623	183	-3,3 %
Refusjoner	-10 763	-9 542	-8 962	580	-6,5 %
Overføringsinntekter	-16 448	-9 990	-11 150	-1 159	10,4 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-518	-267	-260	7	-2,5 %
Sum Driftsinntekter	-33 661	-25 606	-25 995	-389	1,5 %
Netto resultat	48 429	51 613	47 918	-3 695	-7,7 %

Økonomistatus per konto

Årsmelding 2019

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud.	Rev. bud.
Lønn	64 313	66 154	60 471	61 958
Refusjon lønn	-2 655	-2 032	-2 085	-2 085
Sum Lønn	61 658	64 122	58 386	59 873
Drift	11 828	13 298	10 589	10 789
Kjøp av produksjon	1 891	2 930	1 975	1 975
Overføringer	-5	558	0	0
Finansutgifter	36	29	0	0
Sum Utgifter	13 750	16 815	12 564	12 764
Brukerbetaling	-6 650	-6 811	-6 432	-6 432
Refusjoner	-6 887	-8 731	-6 877	-6 877
Overføringer	-9 990	-16 448	-11 150	-11 150
Finansinntekter	-267	-518	0	-260
Sum Inntekter	-23 794	-32 508	-24 459	-24 719
Netto resultat	51 613	48 429	46 491	47 918

Kostra-analyse

	Bø (Nordl.) 2018	Bø (Nordl.) 2019	Bindal	Lærdal	Lyngen	Lødingen	Gildeskål	Kostragruppe 05
Prioritet								
Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbygger 6-15 år (B)	122 348	128 868	126 018	115 307	133 928		176 315	130 138

Status økonomiplan tiltak

Beløp i 1000

Tiltak	Ramme år 1	Prognose	Avvik	Status	Risiko	Beskrivelse
Nye tiltak						
Reduksjon av stilling integreringskontoret	-185	0	-185			
Undervisning utenfor kommunen	-150	0	-150			
Reduksjon av stilling i barnehage	-138	0	-138			
Reduksjon skoleskyss	-100	0	-100			
Sum	-573	0	-573			
Sum tiltak	-573	0	-573			

50% miljøarbeiderstilling på integreringskontoret ble avviklet i 2019.

Reduksjon av undervisning utenfor kommunen lot seg ikke gjennomføre. Vi har fått økte utgifter på grunn av assistentbehov.

Reduksjon av stilling i barnehage kunne heller ikke gjennomføres. Vi fikk tilflytting, og måtte be om ekstra bevilgning fra kommunestyret for å øke bemanninga

Reduksjon av skoleskyss ga heller ingen besparing. Vi har færre elever, men antall skyss elever ligger på samme nivå.

Kap 1.3 Helse- og omsorgsetaten

3. HELSE- OG OMSORGSETATEN

Generelt om driften.

Helse- og omsorgsavdelingen i Bø kommune omfatter følgende virksomhetsområder:

Pleie og omsorgsavdelingen

- Sykehjemstjenesten
- Nattjenesten
- Hjemmetjenesten
- Hjemmesykepleien
- Kjøkken, vaskeri og renhold, og kantine
- Tjeneste for utviklingshemmede (TTF)
- Velferdsteknologi

Helseavdelingen

- Legetjenesten
- Fysioterapiavdelingen
- Helsestasjon
- Rus/psykiatriavdelingen

Bø kommune skal ha en helse- og omsorgstjeneste som er tilpasset innbyggernes behov, samfunnsutvikling og ressurser. Helse- og omsorgstjenesten skal invitere til samhandling mellom virksomheter, frivillige organisasjoner og integreres i folkehelsearbeid for vår virksomhet.

Gode og effektive helse- og omsorgstjenester forutsetter at tiltakskjeden er dimensjonert etter, og i tråd med behovene som kommunen er forpliktet til å dekke etter loven. Året 2019 var krevende for driften av pleie- og omsorgsetaten.

Samhandlingsreformen som kom i 2012 påla helseforetakene og den kommunale helsetjenesten å samhandle. Reformen skulle bidra til en mer effektiv ressursbruk samlet sett, og sikre en bærekraftig utvikling av helse- og omsorgssektoren.

Effektivitet knyttes til prinsippet om beste effektive omsorgsnivå (Beon). Dette prinsippet står for forebygging, omsorg og behandling av sykdom. I denne sammenhengen innebærer dette mange nivåer, fra spesialisthelsetjenesten og ned til kommunale sykehjem, helsesentra og fastlegen. Kommunen merker at flere og flere tjenestemottakere med økende krav til medisinsk behandling, pleie- og omsorg har økt. Dette ble en betydelig kostnadsdriver for kommunen.

I 2017 – 2018 kom st. melding 15. «Leve hele livet»

Reformen skal bidra til

- Flere gode leveår der eldre beholder god helse lenger, opplever at de har god livskvalitet, og at de i større grad mestrer eget liv, samtidig som de får den helsehjelpen de trenger når de har behov for den.
- Pårørende som ikke blir utslitt, og som kan ha en jevn innsats for sine nærmeste.
- Ansatte som opplever at de har et godt arbeidsmiljø, der de får brukt sin kompetanse og gjort en faglig god jobb.

Den nye reformen er rettet mot at det blir flere eldre i samfunnet, og gjennom denne synliggjøre tiltak for å gi befolkningen et godt helsetilbud. Vi ser i dag at det er mangel på kvalifisert arbeidskraft, og det vil bli en stor utfordring for Bø kommune å skaffe denne i framtida. En av løsningene på denne utfordringen er hva pårørende, og frivillige kan påta seg av omsorgsoppgaver. I tillegg bør Bø kommune satse på å ta i bruk velferdsteknologi i mye større grad enn det blir gjort i dag. Dette er et tiltak som skal supplere manglende kompetanse. Her har kommunen en stor utfordring.

Avdelingen har ansvar for tjenester til barn og unge, voksne og eldre med nedsatt fysisk eller psykisk funksjonsevne og alvorlig sykdom. Endrede rammebetingelser, nye oppgaver og samfunnsmessige endringer gjør at helse- og omsorgssektoren stadig settes under press. Tjenestene må omstille og utvikle seg for å møte morgendagens utfordringer.

Vi har i likhet med mange andre kommune betydelige utfordringer med å rekruttere tilstrekkelig med fagpersonell. Spesielt er det utfordrende å skaffe sykepleiere på natt og i helgene. Denne trenden ser vi over hele landet. Bø kommune vedtok i juni 2019 nye rekrutteringstiltak som tilsettingsmyndigheten kan iverksette når det er vanskelig å få rekruttert kvalifisert personell. Tiltakene er stipendordning rettet mot «Bøfjerdinger» under høyskoleutdanning, lønnet permisjon for tilsatte som tar desentralisert høyskoleutdanning og lønnspåslag for ferdig utdannede innen høyskolegruppen. Det er foreløpig for tidlig å fastslå hvorvidt tiltakene har hatt noen effekt, men i denne sammenheng er det viktig å være konkurransedyktig i et felles arbeidsmarked i Vesterålen.

Bø kommune har tidligere og i likhet med andre kommuner hatt vanskeligheter med å rekruttere sykepleiere. Situasjonen har imidlertid bedret seg, og i skrivende stund har kommunen tilstrekkelig antall kvalifiserte sykepleiere i forhold til forsvarlig drift. Det er imidlertid begrensede ressurser til å delta i utviklingsprosjekt som eksempelvis innføring av velferdsteknologi.

Sykefraværet i sektoren er høyt. I 2019 var sykefraværet for helse- og omsorgsetaten samlet på:

Tabell 3.1: Utvikling i sykefraværet helse- og omsorgsetaten 2015 - 2019

	2015	2016	2017	2018	2019
Sykefravær totalt	10,2	9,8	13,6	13,4	13,38
Legemeldt	8,7	7,0	11,2	11	12,29
Egenmeldt	1,5	2,8	2,4	2,4	1,09

Utviklingen i sykefraværet er stabilt fra 2018 til 2019 etaten. Ut i fra statistikken er det langtidsfraværet som har økt, og korttidsfraværet er redusert.

Sykefraværprosenten er ulikt mellom avdelingene. Variasjonen er fra 0,4% til 29,62 %. Ei avdeling med få ansatte, og hvor en person er ute i langtidssykemelding, vil gi stort utslag i statistikken.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Administrasjon	1 172	1 784	823	873	-300	-34,4 %
Diverse fellesutgifter	3	0	7	7	4	51,6 %
Interne serviceenheter	0	0	0	0	0	0,0 %
Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjeneste	1 474	886	1 325	1 450	-24	-1,7 %
Annet forebyggende helsearbeid	130	102	74	74	-56	-76,3 %
Aktiverings- og sevicetjen. overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	3 964	2 003	-491	-491	-4 456	-906,8 %
Diagnose, behandling, re-/habilitering	11 461	10 215	7 987	9 087	-2 373	-26,1 %
Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	103	26	0	0	-103	0,0 %
Tilbud til personer med rusproblemer	0	1	0	0	0	0,0 %
Barneverntjeneste	1 138	3 665	1 189	1 189	51	4,3 %
Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	246	318	560	560	314	56,1 %
Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	4 425	2 699	4 426	4 426	1	0,0 %
Helse- og omsorgstjenester i institusjon	46 578	42 898	44 550	44 951	-1 627	-3,6 %
Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	35 339	35 099	38 936	39 486	4 148	10,5 %
Akutthjelp helse- og omsorgstjenesten	0	235	0	0	0	0,0 %
Institusjonslokaler	-586	-577	-683	-683	-97	-14,2 %
Introduksjonsordningen	2	0	0	0	-2	0,0 %
Sum	105 449	99 353	98 702	100 928	-4 521	-4,5 %

Status økonomi

Beløp i 1000

Rammeområde/enhet	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
3-Helse- og omsorgsetaten	105 449	99 353	100 928	-4 521	-4,5 %
Sum	105 449	99 353	100 928	-4 521	-4,5 %

Økonomi, budsjett og regnskap.

Tabell viser avdelingenes netto resultat fordelt på ansvar.

Tabell 3.2: Netto resultat fordelt på ansvar

Ansvar	Formål	Regnskap	Budsjett	Revidert	Resultat
				budsjett	
		2019	2019	2019	2019
3000	Helse- og omsorgsadministrasjon	2372	1761	1811	-560
3003	Bø helse- og sosialsenter	-586	-683	-683	-97

Årsmelding 2019

3004	Råd for funksjonshemmede	4	7	7	3
3100	Legetjenesten	8100	5797	6447	-1652
3102	Fysioterapitjenesten	1135	1132	1132	-3
3103	Frisklivssentralen	88	74	74	-14
3105	Prosjekter helsetjenesten	300	383	383	82
3110	Helsestasjonen	1306	1329	1454	148
3120	Avdeling psykisk helsearbeid	8026	8460	8860	834
3201	Barnevernstjenesten	5807	6175	6715	367
3300	Adm. Pleie- og omsorg	3625	3840	3890	264
3310	1. etasje Bøheimen	15374	14205	14405	-969
3320	2. etasje Bøheimen	12226	12416	12716	498
3325	Nattjeneste Bøheimen	8484	6991	7067	-1417
3330	Vaskeri-renholdsavdeling	3301	3419	3419	118
3340	Kjøkkentjenesten	3615	3594	3594	-21
3341	Kantinedrift kjøkken	391	323	323	-61
3401	Hjemmehjelp	2360	2031	2206	-154
3402	Bolig Doktorhagen	2916	3080	3080	164
3403	Aktivitetsleder	698	660	660	-38
3404	Ergo- og velferdsteknologi	1160	1138	1138	-21
3410	Hjemmesykepleien	15203	13960	14160	-1043
3420	Tiltak for funksjonshemmede	9539	8643	8643	-896
3430	Samhandlingsreformen	0	42	42	0
	Sum for avdelingen	105449	98702	100928	-4521

Forklaring på økonomisk avvik i drift.

Året 2019 var driftsmessig utfordrende for Helse- og omsorgsetaten. Dette påførte etaten et merforbruk på mill kr. 4 521.-. Det vil i denne årsmeldingen bli fokus på de avdelinger som har betydelig avvik mellom budsjett og regnskap.

Tilbudene som blir gitt av Bø kommune etter vedtak til personer som søker om kommunale tjenester er meget gode. Vi registrere at behovet for kommunale tjenester er økende. Personer med rus/psykiske utfordringer er økende. Det nye er at vi får flere barn som krever avlastning. Vi må være forberedt på at det må etableres barnebolig i kommunen til noen av disse. Dette vil gi Helse- og omsorg store økonomiske, og personellmessige utfordringer i årene som kommer.

Økonomisk resultatet forklares med:

1. Adm. Helse- og omsorg har et merforbruk på kr. 387 000.-. Merforbruket skyldes økte lønnskostnader og pensjonskostnader. I tillegg er det beregnet en inntekt på kr. 333 000.- som ikke blir realisert. Dette er en inntekt som første gang ble budsjettet i 2016, og er ukjent. Er med i 2020, og må fjernes fra budsjett.

2. Legetjenesten hadde et merforbruk på kr. 1 650.- mill. Merforbruket relateres til lønnskostnader, og innleie av vikarleger. Legene i Bø kommune har Nord Norge permisjon i sin ansettelsesavtale. Det ble leid inn leger som førte til et merforbruk i forhold til budsjett på kr. 620 000.-. Nord Norgepermisjonen utgjør 29 dager i året. Praksis er at den blir tatt ut ved at legene avspasere. For noen leger har det ikke vært mulig å ta ut Nord Norgepermisjon, og har av den grunn mange dager som de ba kommunen om betale ut. Beløpet ble på kr. 200 000.-, og er en del av merforbruket. I tillegg har det vært stor sykefravær som også har gitt merkostnader for året. Konsultasjonstiden til pasient ble økt fra 20 min til 30 min. Konsekvensen ble positiv for legene som fikk bedre tid til pasient, men færre pasienter pr. dag. Den økonomiske konsekvensen ble redusert brukerbetaling med kr. 200 000.- i året. Driftskostnadene, utenom innleie av vikarer, økte med kr. 120 000.- i 2019.

3. Avd. rus/psykiatri hadde et positivt nettoresultat på kr. 840 000.-. Dette beløpet skulle vært overført ansvar 3420 –TTF, som har dette beløpet som merforbruk. Det må opplyses om at driften av rus/psykiatri for 2019 har vært på et minimum. Det vil for kommende år bli store utfordringer for denne avdelingen å klare sitt budsjett, sett i lys av stor pågang til de tjenester som rus/psykiatri skal levere, og at vi får mindre i refusjon fra staten for ressurskrevende brukere. Dette gjelder samtlige avdelinger som har ressurskrevende brukere.

4. Barneverntjenesten har mindreforbruk på kr. 368 000.-. Dette skyldes at det er færre plasseringer av barn i institusjon, eller fosterheim.

5. Driften av første etasje, Bøheimen, har vært krevende. Mangel av sykepleiere, redusert inntekt -vederlag, mye overtid p.g.a mangel på vikarer, og innkjøp av medikamenter vedr. skabb utbrudd har ført til et merforbruk på kr. 968 000.- for året.

Driften av andre etasje, Bøheimen, hadde positivt resultat med kr. 498 000.- for året. Overskuddet relaterer seg til økt brukerbetaling, og lavt sykefravær i avdelingen.

6. Kantine har et merforbruk på matvarer kr. 62 000.-. Dette er en forbedring fra året 2018 hvor merforbruket var kr. 130 000.-. Årsaken til denne forbedringen er reduserte kostnader vedr. matinnkjøp.

7. Hjemmehjelp har redusert brukerbetaling for kommunale tjenester på kr. 80 000.-, og økte kostnader til omsorgslønn på kr. 370 000.-. Totalt går driften med et underskudd på kr. 154 000.-.

8. Hjemmesykepleien har et merforbruk på kr. 1 043.- mill. Mye overtid og innleie av vikarer er årsaken til dette merforbruket.

9. Tiltak for funksjonshemmede – TTF.

Resultatet må sees i sammenheng med rus/psykiatri. Fordelingen av statlig refusjon til ressurskrevende brukere er fordelt feil d.å. Viser til tekst rus/psykiatri.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	110 892	114 376	109 416	-4 961	-4,5 %

Årsmelding 2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	7 907	10 236	8 687	-1 549	-17,8 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	15 507	12 781	13 990	1 209	8,6 %
Overføringsutgifter	66	111	70	-41	-58,2 %
Finansutgifter	605	42	0	-42	0,0 %
Sum Driftsutgifter	134 976	137 547	132 163	-5 384	-4,1 %
Salgsinntekter	-11 700	-11 431	-11 866	-435	3,7 %
Refusjoner	-12 854	-12 038	-9 537	2 501	-26,2 %
Overføringsinntekter	-10 550	-8 481	-9 413	-932	9,9 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-520	-148	-419	-271	64,7 %
Sum Driftsinntekter	-35 624	-32 098	-31 235	863	-2,8 %
Netto resultat	99 353	105 449	100 928	-4 521	-4,5 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud.	Rev. bud.
Lønn	114 376	110 892	107 638	109 416
Refusjon lønn	-6 413	-6 670	-4 064	-4 064
Sum Lønn	107 963	104 221	103 574	105 352
Drift	10 454	9 251	8 646	8 646
Kjøp av produksjon	12 781	15 507	13 542	13 990
Overføringer	111	66	70	70
Finansutgifter	42	605	0	0
Sum Utgifter	23 388	25 429	22 258	22 706
Brukerbetaling	-11 649	-13 044	-11 825	-11 825
Refusjoner	-5 625	-6 184	-5 473	-5 473
Overføringer	-8 481	-10 550	-9 413	-9 413
Finansinntekter	-148	-520	-419	-419
Sum Inntekter	-25 903	-30 298	-27 130	-27 130
Netto resultat	105 449	99 353	98 702	100 928

kap1.5 Kultur- og næringsetaten

4. KULTUR-OG NÆRINGSETATEN

Generelt om drifta

Kultur- og næringsetaten er en liten, men veldig sammensatt etat med mange ulike ansvars- og fagområder. Til etaten ligger kulturfeltet med ungdomsarbeid, bibliotek og kulturskolen som de største ansvarsområdene. Til etaten ligger også folkehelse, næringsfeltet og landbruksforvaltningen. Samlet sett er det veldig mange ulike fagområder på få hender, noe som kan være utfordrende da det gjør tjenestene sårbare og fagmiljøene små. Samtidig er vi flinke til å samarbeide på etaten, med kommunen forøvrig og regionalt.

Bemanning og miljø

Kultur- og næringsetaten har vært preget av bytte av personal de siste årene. I januar 2019 fikk vi på plass ny kulturkonsulent i 50 % stilling, og høsten 2019 ansatte vi ny kulturskolerektor i vikariat. I en liten etat med mange fagfelt er det utfordrende med så mange skifter, samtidig gir dette kommunen mulighet til å rekrutter ny kompetanse. Dette er viktig for å utvikle tjenestetilbudet, og ikke minst for å tenke samfunnsutvikling. Overgangene er imidlertid utfordrende. I 2019 må vi allikevel kunne si at drifta ved etaten flyter veldig godt på de fleste områder. Arbeidsmiljøet må også betegnes som godt. Selv om alle jobber innenfor ulike felt er det fokus på samarbeid og godt sosialt samhold.

Jobbnærværet i etaten er 94,49%. Av det samlede fraværet på 5,51 % er 0,95 % korttidsfravær og 3,7 % fravær over 17 dager.

Ansvarsområdene

Kulturskolen

Kulturskolen har ansvar for å administrere skolen, undervise i kulturelle fag, samarbeide/selge tjenester til lag og foreninger, delta på regionale samarbeidstiltak MUSAM og koordinere kommunens arbeid med Den Kulturelle Skolesekken - DKS.

I 2019 hadde kulturskolen 5 faste ansatte i samlet 2,15 årsverk, samt et engasjement i 10%. Av årsverkene var 1,40 avsatt til undervisning av elever, 0,40 årsverk til dirigenttjenester og 0,35 årsverk til administrasjon. Kulturskolerektor har vært i permisjon i 2019. Stillingen var i vårsemesteret delt opp på 50% undervisning, 30 % administrasjon og 20% direksjon. Høsten 2019 ble Hanne Sjaastad ansatt i som vikarierende kulturskolerektor.

Kjerneundervisningen i kulturskolen er musikkundervisning. I høsthalvåret gjennomførte de også et 8-ukers prosjekt med undervisning i visuell kunst. Pr. 31.12.19 hadde kulturskolen 43 aktive elevplasser og 14 elever på venteliste.

Ved utgangen av 2019 hadde kulturskolen færre elever enn tidligere år. Dette skyldes sannsynlig perioder med vikarer og usikkerhet i tilbudene sang og piano. Kulturskolen hadde heller ingen gruppetilbud i høstsemesteret etter at musikkteatertilbudet falt bort på grunn av endringer i personalet. Kulturskolen starter opp et gruppetilbud i sang i 2020.

Kulturskolen hadde mange prosjekter i 2019. På våren ble det gjennomført et matkulturkurs i regi av MUSAM hvor 16 elever deltok, og på høstsemesteret deltok 5 elever på et 8-ukers kurs i visuell kunst. Kulturskolens internkonsert, Bak Sceneteppet, ble gjennomført både på våren og på høsten. Der fikk mange elever vist seg ferm for sine foresatte. Kulturskolens tradisjonelle vårkonsert ble avholdt 6. juni i Kultursalen. Årets tema var *kontraster*, og en fullsatt sal fikk oppleve dyktige kulturskoleelever fremføre et variert repertoar med fokus på musikalske kontraster. I desember gjennomførte kulturskolen to konserter på Bøheimen, i samarbeid med aktivitetsleder.

Alle de faste tilbudene fra DKS-Nordland har gått som planlagt. Spesielt i høstsemesteret var det høy DKS-aktivitet. I september ble det arrangert en musikalsk fortellerstund med fiolinist og fotograf Christian Stejskal, der alle barneskoleelever i Bø deltok. I oktober arrangerte DKS i Bø konserten *Skattevistiser* med Julie Willumsen for 1.-4. klasse. Julie Willumsen holdt også konserten *Sykt lykkelig, sjukt trist* for 8. og 9. trinn på Bø Ungdomsskole i november. I november arrangerte DKS i samarbeid

med biblioteket forfatterbesøk med Sveinung Lutro 5. - 7. trinn på Steine og Straume skole, hvor han fortalte om sin bok *Skrekkelig jul*. 1. og 2. trinn på barneskolene ble i desember invitert til *Jul i gamle dager*, arrangert i samarbeid med Bø Museum. Samarbeidet med skolene fungerer godt.

Bø bibliotek

Biblioteket har biblioteksjef i 50% stilling og medarbeider i 36% stilling. I tillegg har de hatt innen 2 praktikanter i perioden i samarbeid med henholdsvis avd. for psykisk helse og NAV.

I begynnelsen av september ble kontor og skankeområdet flyttet og oppgradert noe. Dette gav bedre arbeidsrom for de ansatte, og tilbakemeldingen fra de besøkende er positive.

I forbindelse med Samefolkets dag hadde biblioteket besøk av forfatter Cecilie Lanes. Det ble en flott samisk markering for 1 og 2.klasse ved alle barneskolene. Forfatter Ole Bernt Tellefsen besøkte Bø ungdomsskole og engasjerte elevene med sine tegneserier. Dette var i samarbeid med Nordland fylkesbibliotek, Lødingen bibliotek, Vågan bibliotek og festivalen Bok i Lofoten. Astroshow ble arrangert i april med Knut Jørgen Rød Ødegaard og Anne Mette Sannes i samarbeid med Nordland fylkesbibliotek. Under Reginedagan var det bokbad med Mikkel Bugge og Sven Henriksen i samarbeid med Bø kunst- og kulturstrømkomité.

LitteraTUR – hele Nordland leser var et prosjekt i anledning bokåret 2019. Prosjektet var i samarbeid med Nordland fylkesbibliotek. Hilde Hansen leste høyt og fortalte fra boka *Opp oridongo* av Ingvar Ambjørnsen og Brith Unni Willumsen fremførte *E du nord* amen med Olga Anita Seljeseth. Første uka i september deltok biblioteksjefen på Longyearbyen litteraturfestival. Biblioteksjefen ble tildelt stipend fra Bibliotekarforbundet for å delta. Sissel Holtet fra Nordland fylkesbibliotek var på besøk i oktober og holdt arrangementet «Litterære smakebiter for å skjerpe bokapetitten». Sveinung Lutro hadde forfatterturné i hele Vesterålen i november og besøkte barneskoler. Han fortalte fra boka si *Skrekkelig jul* til de største barna på barneskolene. Forfatterturnéen var i samarbeid med Nordland fylkesbibliotek som dekket reise- og oppholdsutgifter.

Utlån medier	Totalt
2017	7144
2018	5737
2019	7420

Antall besøk	Totalt
2018	11 201
2019	9832

Biblioteket har hatt et år med godt utlån og mange arrangement. Antall besøkende gikk litt ned i 2019 sammenlignet med 2018 noe vi tror er knyttet til at det var noen uker stengt i forbindelse med oppussing. Vi ser at flere unge bruker biblioteket. Særlig barn mellom åtte til tolv år benytter seg av biblioteket etter skoletid. Det er positivt at biblioteket brukes som en møteplass for barn og ungdom.

Biblioteket gjør en god jobb med å søke tilskudd til arrangement og annet. I 2019 har biblioteket blant annet mottatt tilskudd fra Nordland fylkesbibliotek til forfatterturneer samt prosjektet LitteraTUR. Bibliotekets regnskap var i balanse ved årets ende.

Ungdomsarbeid

Bø kommune har ungdomsleder i 100% stilling. Ungdomsleders viktigste oppgave er driften av Bø ungdomsklubb. Ungdomsleder har også vært innleid i prosjektet «Etter Skoletid» i ca. 20% i perioden. Det er til tider utfordrende å få på plass nok ekstrahjelp i klubben.

Bø ungdomsklubb har de siste årene vært åpen hver andre fredag, men i 2019 har vi hatt noe mer åpent med flere klubbkvelder der det ikke er åpen hall. Dette har fungert fint. Ungdommen ønsker seg enda mer åpen klubb. Vi er imidlertid begrenset på grunn av personale, økonomi og andre aktiviteter som tar en del tid.

Ungdommene ønsker seg større og mer tilrettelagte lokaler og utvidet åpningstider. Men de sier samtidig at de er veldig fornøyd med innholdet i selve tilbudet. En del av ungdommene er også med hele året for å produsere UKM og Rock Mot Frafløtting. Det legges ned utrolig mye arbeid fra ungdommene i arbeidet med å arrangere RMF. Vi har estimert at det brukes rundt 4000 dugnadstimer alt i alt. Vi har i 2019 fortsatt det regionale samarbeidet med et regionalt felles UKM. Dette medførte en del kjøring til Sortland på ettermiddag/kveld for ungdomsleder og ungdommene våre. I tillegg til den lokale aktiviteten organiserte ungdomsleder tur for ungdommene våre til Rock mot Rus på Andenes i mars.

Familiefredag ble videreført i 2019 i samarbeid med folkehelsekoordinator, med arrangement hver annen fredag. Besøkstallene for familiefredag har vært gode med 80 – 140 besøkende. Familiefredag med Halloween hadde over 250 besøkende.

Åpen hall for ungdom har et greit besøkstall på 30 – 60 personer. Ungdomsklubben har organisert skyss hjem for de som ønsker dette. Utfordringen er at med økte tall ligger vi på et snitt på rundt 25 som ønsker seg skyss hjem. Vi har så langt organisert dette med en 9 seter. Det betyr mange turer og arbeidstimer. Dette er en utfordring vi bør prioritere å finne en løsning. I 2020 har klubben fått ekstra midler til transport slik at det er mulig å sette opp mer buss.

Lokalene oppleves i dag som små, og det er ikke aktivitetsrom utover muligheten til å bruke idrettshallen når den er ledig. Ungdomsklubben leide inn interiørarkitekt våren 2019 til å se på muligheter ved eksisterende arealer. Dette endte opp med en spennende skisse som ville gitt lokalene et friskt løft. Forslaget skapte engasjement hos ungdommene, men kostnadene i skissene ble for høye. Dette vil vi imidlertid jobbe videre med i 2020.

Musikkbrakka ble offisielt åpnet i februar. Den brukes jevnlig av kulturskolen, noen voksne og en del ungdommer. Vi ønsker at enda flere ungdommer bruker brakka. Brakka trenger et overbygg over ytterdør, og det gjenstår litt småarbeid som vi vil se på i 2020.

Ungdomsrådet er et viktig samarbeidsorgan for ungdomsklubben. I 2019 ble folkehelsekoordinator politisk sekretær for rådet for å følge opp ny organisering som en del av den nye kommuneloven der ungdomsrådet sidestilles med blant annet elderråd. Dette har fungert fint. Nytt råd og etter hvert vedtekter er valgt og på plass.

Folkehelse

Bø kommune har ansatte folkehelsekoordinator i 50 % stilling. Folkehelsekoordinator er også ansatt som prosjektleder for prosjektet «Etter skoletid» i 30% stilling.

Bø kommune har inngått en samarbeidsavtale med Nordland fylkeskommune (NFK) om folkehelsearbeid. Avtalen gjelder for perioden 2018 – 2021 Målet med avtalen er å etablere et gjensidig forpliktende samarbeid om et godt forankret, kunnskapsbasert, strukturert og målrettet folkehelsearbeid. Avtalen gir kommunen økonomisk støtte til folkehelsekoordinator, i tillegg til prosjektmidler. I samarbeidsavtalen har kommunen og NFK blitt enige om 7 samarbeidsområder: 1) Forankring av folkehelsearbeidet, 2) Samarbeid, 3) Bo- og nærmiljø, 4) Et inkluderende og likeverdig samfunn, 5) Barn og ungdom, 6) Voksenlivet og 7) Alderdom. Ved siden av de 7 satsningsområdene skal utjevning av sosiale helseforskjeller og psykisk helse vektlegges som gjennomgående perspektiver i oppfølgingen av samarbeidsavtalen. Rammetilskuddet fra samarbeidsavtalen var i 2019 på 195.000 kr.

I tillegg til oppfølging av samarbeidsavtalen er folkehelsekoordinator ansvarlig for andre tiltak og arbeidsoppgaver i kommunen. Folkehelsekoordinator skal oppdatere kommunen sin oversikt over helsetilstanden og påvirkningsfaktorer på helse, bistå i overordnet planarbeid hvor folkehelse er et naturlig tema, bistå enheter i kommunen med søknader vedrørende folkehelse relaterte tiltak, koordinere/rapportere i utvalgte prosjekt, koordinere arbeid i forbindelse med årlig Folkehelseuke og være tilgjengelig i forbindelse med folkehelse relaterte problemstillinger. Folkehelsekoordinator har også budsjettansvar og har i siste halvdel av 2019 vært sekretær for ungdomsrådet. Folkehelsekoordinator er også sekretær for kommunens Tverrfaglig forum for barn og unge. Vi ser at behovet og ønsket om deltakelse fra folkehelsekoordinator er stort, og at det har vært utfordrende å møte forventningen i ei 50% stilling.

Etter skoletid

Folkehelsekoordinator er prosjektleder (30%) for «Etter Skoletid», og har med seg ungdomsleder som medarbeider. Prosjektet er finansiert med midler fra Bufdir. Dette er et flott prosjekt der kommunen arbeider for å forebygge at ungdom som ikke deltar i organisert aktivitet faller utenfor. I prosjektet er det fokus på matlaging (sunn hverdagskost), leksehjelp, sosiale relasjoner samt fysisk aktivitet og friluftsliv.

Prosjektet har gått fint i 2019. Vi fikk mindre penger fra bufdir for perioden 2019/2020 enn budsjettet - og vi antar at vi får avslag på søknad sendt om videreføring av tiltaket.

Bø frivilligsentral

Bø frivilligsentral har leder i 50% stilling. I tillegg ligger lønnsutgiftene til prosjektleder for Bø kunst- og kulturstrømkomite/ Reginedagan i 20% også til dette ansvaret. 30% har stått vakant som et tiltak i økonomiplanen for å komme i balanse.

Det er etableringen av utstyrssentral som har tatt mest tid i 2019. Den ble åpnet 1.juli. Sentralen er flott og er blitt godt tatt imot. I sommerferien var det mange feriegjester som brukte tilbudet, men vi har og et jevnt tilsig av lokale brukere. Vi ønsker imidlertid å få utstyret enda mer i bruk, og vil ha fokus fremover i 2020 på å gjøre tilbudet bedre kjent.

Frivilligsentralen var med å arrangerte matfestivalen Fresk lørdag i Bøhallen med ansvar for påmelding og markedsføring. Leder av frivilligsentralen sitter i styringsgruppen for natteravnene og er sekretær for ordningen. Funksjonen med natteravn i forbindelse med åpen hall og nattkafé fungerer godt. Frivilligsentralen hadde også ansvar for årets Tv-aksjonen. Det gikk veldig fint, men vi ser at bøsseinnsamling av penger er på vikende front. I september ble det arrangert tur for seniorer i Vesterålen til Kreta i samarbeid med Sortland frivilligsentral. Leder av Bø frivilligsentral var med som reiseleder.

Frivilligsentralen har mye positiv aktivitet der etableringen av utstyrssentral er det som har tatt mest tid. Det vi må jobbe mer med er kontakt med frivillige som kan være ressurspersoner for aktivitet i lokalsamfunnet. Vi trenger flere gode møteplasser i vårt lokalsamfunn. Kanskje kan vi i 2020 også etablere utstyrssentralen som en liten møteplass for frivillighet?

Frivilligsentralen er i balanse, og har litt fondsmidler til prosjekter fremover. Det meste er tilskudd øremerket utstyrssentralen.

Reginedagan

Reginedagan er en kulturfestival som arrangeres av Bø kunst- og kulturstrøm i samarbeid med lag og foreninger. Bø kommune er festivaleier og har sekretariat for festivalen i 20% stilling tilknyttet frivilligsentralen. Festivalen ble arrangert i slutten av juli, og det ble en folkefest med et sammensatt program med flotte tilbud og opplevelser både for store og små.

I 2019 var det barn og unge som stod i sentrum for Reginedagan. I samarbeid med Kultursamarbeidet i vesterålen og støttet av Samfunnsløftet lanserte vi derfor et prosjekt som vi kalte Ung kulturstrøm Vesterålen. Målet med prosjektet var å skape nye arenaer der unge fikk anledning til å formidle kunst og kultur. Vi ønsket å være med å legge til rette for nye spennende kunst og kulturuttrykk med barn, ungdom og unge voksne som utøvere. Under festivalen ble det arrangert konserter, utstillinger og boklansering der unge utøvere sto i sentrum.

I 2019 ble det totalt arrangert 49 arrangement. Bø kunst- og kulturstrømkomiteé hadde 26 arrangement i egen regi, herav 10 i samarbeid med en annen forening. Det ble i tillegg arrangert 23 arrangement av andre lag og foreninger, private aktører og bedrifter. Samarbeidet med lag og foreninger er veldig godt. De siste åren har interessen og fra næringslivet økt merkbart.

Alle arrangementer i regi av Bø kunst- og kulturstrømkomiteé gratis for alle under 18 år. Reginedagan hadde cirka 5700 besøkende på sine arrangementer. I tillegg kommer besøkende til kommersielle aktører som arrangerte pubkvelder, markeder og lignende under festivalen.

Kulturkontoret

Bø kommune har ansatt kulturkonsulent i 50% stilling. I tillegg jobber kultur- og næringssjef med kultursaker og andre ved etaten trekkes inn ved behov. Kulturkontoret behandler søknader om tilskudd fra lag og foreninger, motorferdsel og andre kultursaker. Spillemidler ble behandlet av folkehelsekoordinator i perioden.

Kulturkonsulenten har ansvar for Den Kulturelle Spaserstokken (DKSS) i nært samarbeid med aktivitetsleder på Bøheimen. DKSS har hatt et aktivt år med ca. en konsert/forestilling i måneden. Flott innvielseskonsert i oktober for å feire kjøp av nytt piano. De fleste arrangementene blir lagt til Bøheimen.

Ny nettbutikk («Kulturbutikken») ble satt opp og lansert i 2019. Nye produktfoto er lagt inn. Butikken driftes i samarbeid med Fellestjenesten. Flere produkter er planen videre inn i 2020. I 2019 har kulturkonsulenten være prosjektleder for rulleringen av Plan for fysisk aktivitet og naturopplevelse 2020-2023. Planen er lagt til politiskbehandling og skal vedtas primo 2020.

Kulturkontoret jobber mye med felles markedsføring for reiselivet og følger opp kommunens turistinformasjon på nett. Kultur og næring jobber sammen om prosjekter i strategisk næringsplan knyttet til reiseliv, profil og markedsføring. I 2019 med det gjort en stor jobb med Bøs sider under Visit Vesterålen, spesielt undersiden «Hikers paradise». Det ble også jobbet med felles markedsføring av guidede turer for reiselivet. Kartblokker for reiselivet ble fornyet og distribuert. Nytt i 2019 er også mer aktiv bruk av Instagram for å markedsføre kommunen både for reiseliv og for bolyst. Instagramkontoen til Bø kommune rundt 1000 følgere.

Det regionale kultursamarbeidet i Vesterålen hadde i 2019 et felles «Artists in Residency» prosjekt. Bø kommune fikk i oktober besøk av den prisbelønte, belgiske fotografen Sebastien Van Malleghem. Som en del av oppholdet hadde han et veldig spennende foredrag om tidligere prosjekter. En av Nederlands største aviser, de Volkskrant, og belgiske De Standaard har publiserte bildeserier tatt av kunstneren fra oppholdet.

Kulturkontoret brukte mye tid på prosjektet «Ung Kulturstrøm» under Reginedagan 2019. Det ble satt opp en flott utstilling på UL Midnattsol hvor Josephine Albrektsen, Ingéla Hjartøy og Hagen Anneli Helen Ulriksen var blant de som deltok som unge «tilbakestrømmere». Eidet, Straume og Vinje barnehage bidro også med ulike kunstverk, samt 5. – 7. klasse fra Eidet skole. I forkant av utstillingen på Eidet skole fikk elevene hjelp med portrettmaling av Regine Norman. Det ble også holdt en ungdomskonsert i samarbeid med ungdomsklubben hvor hele 4 ungdomsband spilte.

Næringsavdelingen

Bø kommune har næringskonsulent i 100 % stilling. I tillegg jobber også kultur- og næringssjef med saker knyttet til næring. Kulturkonsulenten er samarbeidspartner på reiseliv og profilering og det er en tett dialog med landbruksjef. Næringsarbeid er sammensatt. Avdelingen behandler søknader om tilskudd og lån, samt serverings-, salgs- og skjenkebevillinger og prøver i alkoholoven og serveringsloven. En viktig del av arbeidet er kontakt og rådgivning av bedrifter. Næringsavdelingen skal også følge opp strategisk næringsplan og delta i prosjekter som dukker opp i løpet av året. Eksempler på dette i 2019 er Husbankens prosjekt leie til eie, bredbåndsprosjektet og bedriftsopplæring for innvandrere.

Strategisk næringsplan

Næringsavdelingen følger opp Strategisk Næringsplan og vedtatt handlingsprogram for 2019. Her er en kort oppsummering av status:

Strategi	Prosjekt	Status 2019
1/1	Forum for samarbeid	Gjennomført flere samlinger - kurs i sosiale medier næringslivet, minglekveld næringslivet, kurs bedriftsetablering voksenopplæringen.

Årsmelding 2019

1/2	IKT-seminar	Ide som ble jobbet med i en mindre arbeidsgruppe. Lagt til side på grunn av kapasitet/praktiske forhold.
1/3	Kontakt eksterne miljøer	Kontinuerlig arbeid. Deltatt på konferanse og seminarer. Bedriftsbesøk. Samarbeidsprosjekt med næringskollegiet i Vesterålen felles profilering av industri- og havneområder i Vesterålen.
1/4	Sjømat	Bedriftsbesøk og samtaler om felles prosjekt. Produsert folder med tema trålerkonsesjoner og leveringsplikt til Bø kommune.
2/1	Landbruksstrategi for Vesterålen	Bø kommune er vertskommune for arbeidet. Utlyst anbud våren 2020.
2/2	Besøksforvaltning	Kurs i opplevelsesdesign for reiselivet i samarbeid med Visit Vesterålen. Deltakelse i arbeidet med Masterplan for Reiselivet i Vesterålen.
2/3	Museumsområdet og kystpromenaden	Møter med Museum Nord for å avklare samarbeid. Arbeidet videreføres i 2020.
2/4	Fiskerifondet	Ingen søknader i 2019.
3/1	Næringsplan	Arbeidet med revidert/ny næringsplan ikke igangsatt. I planen for 2020.
3/2	Profil og markedsmateriell	Produsert profilhåndbok for Bø kommune. Mye arbeid i oppdateringen av reiselivssidene for Bø. Satset en del på sosiale medier da primært Facebook og Instagram. Arbeidet videreføres i 2020
3/3	Boligpolitisk handlingsplan	Handlingsplanen ble ikke revidert. Bør følges tettere opp i samarbeid med teknisk etat.

Strategisk næringsfond

Forvaltede lån i perioden i 2019 er på kroner 5 992 330.

Strategisk næringsfond	
Inngående saldo 01.01.2019	-927 903
Utbetalte beløp 2019	
Tilsagn, ikke utbetalt	500 000
Kapitalrenter	-18 940
Innbetalte renter	-177 169
Innbetalte avdrag 2019	-448 732
Utbetalte avdrag 2019	-108 080
Til disposisjon	-1 180 824

- Innvilget lån for 2019 er Litløy fyr kroner 500 000. Breitind Sport fikk innvilget kroner 100 000 i lån. Lånet ble kansellert iht. ønske fra låntaker.
- Bø kommune har i perioden hatt en del utfordringer med at noen få låntakere ikke betaler tilbake lån eller må purres på gjentatte ganger. Dette er uheldig og gir merarbeid. Vi jobber nå med å gå igjennom rutine for innkreving av avdrag.
- I 2019 ble det satt av 1 000 000 i edn egen ordning spesielt til lån for kjøp av fiskekvoter. Her mottok vi ingen søknader.

Kommunalt næringsfond

Status kommunalt næringsfond

Inngående saldo 01.01.2019	-549 811
Påfyll kapital 2019	-250 000
Tilsagn, ikke utbetalt 2017	0
Tilsagn, ikke utbetalt 2018	120 000
Nye tilsagn 2019	352 182
Til disposisjon	-327 629

Det er ikke avsatt nye midler til tilskudd fra kommunalt næringsfond i budsjett for 2020. Det betyr at det kun er resten på fond på kroner 327 629 som er avsatt til tilskudd fremover. Det blir ikke lengre tilført midler fra fylkeskommunen med begrunnelse i at Bø kommunen mottar havbruksmidler.

Tilskudd fra kommunalt næringsfond i 2019

Bø kommune mottok mange søknader på tilskudd i 2019. Det er veldig positivt.

Navn	Prosjekt	Innvilget tilsagn (31.12.19)
Rock mot Fraflytting	Arrangement og festivalskole	30 000
Fiskeværer Hovden	Bedriftsutvikling	36 000
Litløy fyr	Kompetanseheving og markedsføring	61 500
OBSOS	Forprosjekt Bullistranda	75 000
Helsehuset	Kompetanseheving og markedsføring	14 050
Alarm 24	Arbeid med regelverk rundt vekterutdannelsen	40 000
Sinus AS	Bedriftsetablering	45 632
Småfisk	Bedriftsutvikling	50 000
Sum		352 182

Skjenke- og salgsbevillinger

I 2019 har det blitt utsendt 21 skjenkebevillinger for enkelt anledning og 1 ambulerende skjenkebevilgning. Videreføring av salgs- og skjenkebevillinger har blitt vedtatt for å gjelde fire nye år.

Landbrukskontoret

Bø kommune har landbrukssjef i 100% stilling. Landbruks- og vilt/ fiskeforvaltninga er et arbeidsområde med stort omfang, og er et av de områdene i kommunen hvor det behandles flest søknader.

Hovedmålet for landbruksforvaltningas virksomhet er å bidra til en helhetlig utvikling av bygdene basert på en balansert utnytting av naturressursene, m.a.o. å iverksette den til enhver tid gjeldende landbruksmiljøvern- og viltpolitikk som Stortinget vedtar. Vårt hovedansvar er forvaltning av lovpålagte oppgaver innen landbruk, miljøvern og viltforvaltning. I tillegg skal vi bidra til næringsutvikling basert på de mulighetene som finnes i vår kommune.

Generelt har 2019 vært et normalår. Bø kommune har hatt noen delings/omdisponerings- og konsesjonssaker som har satt oss på prøve, men har løst seg etter hvert. Vi opplever oftere at bestemmelsene i arealplanen blir «prøvd» stadig oftere. Fagområdet har vært utsatt for forvaltningskontroll(dokumentkontroll). Kontrollen gikk fint og vi fikk ingen pålegg.

Kommunen har førstelinjefunksjon i alle finansieringssaker gjennom Innovasjon Norge(IN) i landbrukssaker. Det går ut både på den ordinære veiledning, saksbehandling og anbefaling til IN, men også oppfølging av prosjektene i prosjektperioden. Landbrukskontoret har prioritert denne typen prosjekter. I 2019 ble to prosjekter avslutta, en driftsbygning på Fjærvoll og nytt drivhus hos Jordbærgartneriet på Risnesan. Ingen nye prosjekter er meldt i 2019. I 2019 har Bø kommune bistått både Øksnes og Andøy i enkeltsaker fordi de to kommunene har manglet landbruksfaglig kompetanse.

Eiendomsoverdragelser og matrikkelføring av konsesjonsvedtak og egenerklæringer tar betydelig med tid og har økt de siste årene. Det er positivt, men arbeidsmengden har staten pålagt kommunene uten synlig kompensasjon for det.

Viltforvaltning

Sammen med Øksnes, Hadsel og Sortland hadde vi i mars helikoptertelling av elg på Langøya. Uten å fly over hele kommunen telte vi til sammen 150 dyr i Bø. Basert på kunnskapen om hvor mange dyr som sto helt nord og nordøst i bygda kunne kommunen tildele 54 dyr på fellingskvota. Det var en oppgang på 24 dyr i forhold til årene før og alle ble felt.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Administrasjon	1 068	1 185	1 127	1 127	58	5,2 %
Diverse fellesutgifter	5	8	0	0	-5	0,0 %
Interne serviceenheter	0	0	0	132	132	100,0 %
Aktivitetstilbud barn og unge	818	853	889	889	71	7,9 %
Annet forebyggende helsearbeid	299	318	272	272	-27	-10,0 %
Aktiverings- og sevicetjen. overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	491	410	499	499	9	1,8 %
Interkommunale samarbeid (§§27/28A - samarbeid)	0	0	0	0	0	0,0 %
Tilrettelegging og bistand for næringslivet	681	1 178	1 205	1 455	775	53,2 %
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	1 196	978	949	1 149	-47	-4,1 %
Naturforvaltning og friluftsliv	-11	57	56	56	66	119,3 %
Kulturminnevern	3	0	50	50	47	94,6 %
Bibliotek	1 023	1 041	1 020	1 020	-3	-0,3 %
Muséer	426	419	428	428	2	0,6 %
Kunstformidling	56	49	88	88	32	35,8 %
Idrett og tilskudd til andres idrettslag	331	503	527	527	196	37,1 %
Musikk- og kulturskoler	1 458	1 386	1 390	1 390	-68	-4,9 %

Årsmelding 2019

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	832	602	689	689	-143	-20,8 %
Sum	8 675	8 988	9 188	9 770	1 095	11,2 %

Det er god økonomistyring på kultur- og næringsetaten og de fleste ansvar viser drift i balanse.

Det er imidlertid noen avvik som bør kommenteres:

- Reiseliv og turisme viser et underforbruk på kroner 54 463. Vi har i 2019 brukt mindre penger på trykking og annonsering enn budsjettert. Vi har hatt et større fokus på digitale medier.
- Idrett viser et underforbruk på nesten kroner 100 000. Det skyldes at vi har overbudsjettert i forhold til tilskudd til gratis trening.
- Næringsstøtte viser et underforbruk på kroner 709 645. Vesterålskraft bygde i 2019 ut bredbånd i enkelte områder i Bø, da under forutsetning av at Bø kommune betalte deler av kostnadene. Det ble satt av midler til dette i kommunens regnskap og disse ble ført på ansvar 5020 næringsstøtte. Da prosjektet ble noe rimeligere enn estimert var det ikke anledning til å føre restmidlene tilbake til fond. Restbeløpet kommer derfor frem som et positivt avvik på kroner 709 645 i etatens regnskap, og bidrar til å redusere underskuddet i regnskapet for Bø kommune tilsvarende.
- Næringsprosjekter har et underforbruk kroner 96 791. Her ble ikke alle prosjektene gjennomført, deriblant var det satt av kroner 50 000 til ikt-seminar. Se egen tabell for mer informasjon.
- Fiske, jakt og viltstell har et underforbruk på kroner 66 237. Tjenester ble billigere enn hva vi trodde da vi budsjetterte.
- Kulturskolen har et overforbruk på kroner - 67 894. Dette skyldes bytte av personell, overlapping og kostnader i forhold til vikarbruk.

Næringsprosjekter. Under følger en oversikt som viser netto resultat for de enkelte prosjektene:

	Prosjekt	Forbruk	Budsjett	Avvik
114	Verdiskaping i sjømatnæringen	30 187	75 000	44 813
122	Filmprosjekt	9 479	0	-9 479
153	Eksternt næringsarbeid	31 081	35 00	3 919
515	Forum for samarbeid	6 870	40 000	33 130
516	IKT-seminar	0	50 000	50 000
517	Besøksforvaltning	34 928	50 000	15 072
518	Profil- og markedsmateriell	32 540	75 000	42460

Samlet har kultur- og næringsetaten et positivt resultat på kroner 1 094 921. Av dette er kroner 709 645 restmidler knyttet til utbygging av bredbånd. Ser vi bort fra disse restmidlene viser etaten et positivt resultat på kroner 385 276.

Regnskap

Beløp i 1000

Årsmelding 2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	6 459	7 170	6 303	-866	-13,7 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	2 430	2 404	2 692	288	10,7 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	1 715	2 499	3 253	754	23,2 %
Overføringsutgifter	1 113	1 541	1 802	261	14,5 %
Finansutgifter	916	759	25	-735	-2998,4 %
Sum Driftsutgifter	12 633	14 372	14 074	-298	-2,1 %
Salgsinntekter	-639	-672	-558	114	-20,5 %
Refusjoner	-1 506	-2 364	-854	1 510	-176,9 %
Overføringsinntekter	-575	0	-5	-5	100,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-926	-2 660	-2 887	-227	7,8 %
Sum Driftsinntekter	-3 645	-5 697	-4 304	1 393	-32,4 %
Netto resultat	8 988	8 675	9 770	1 095	11,2 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud.	Rev. bud.
Lønn	7 170	6 459	6 303	6 303
Refusjon lønn	-572	-133	0	0
Sum Lønn	6 598	6 326	6 303	6 303
Drift	2 475	2 538	2 279	2 744
Kjøp av produksjon	2 499	1 715	1 218	3 253
Overføringer	1 541	1 113	1 470	1 802
Finansutgifter	759	916	550	25
Sum Utgifter	7 273	6 282	5 516	7 823
Brukerbetaling	-743	-747	-610	-610
Refusjoner	-1 793	-1 373	-854	-854
Overføringer	0	-575	-530	-5
Finansinntekter	-2 660	-926	-637	-2 887
Sum Inntekter	-5 196	-3 621	-2 631	-4 356
Netto resultat	8 675	8 988	9 188	9 770

Teknisk etat

Generelt om driften

Teknisk avdeling gir tjenester innenfor følgende ansvarsområder: Renovasjon, vann og avløp, kaier, feiing, utleieboliger, byggtjenester, brann- og ulykkesberedskap, veier, kirkegårdsdrift, byggesaksbehandling og oppmåling. Teknisk har ansvaret for gjennomføringen av investeringsprosjektene.

Gjennom Ung jobb har sommervedlikehold av grøntarealer blitt tilfredsstillende utført og det ble gjennomført et prosjekt for andre år med fjerning av Tromsøpalmer.

Bemanning og arbeidsmiljø

I februar 2019 ble det tilsatt saksbehandler på teknisk etat for å se på mulig økonomibesparelse og samtidig opprettholde tjenestetilbudet. Denne stillingen blir tilbakeført til ingeniør og det ble tilsatt en sivilingeniør i oktober 2019 som tiltrer 01.01.2020.

I vaktmesterkorpset ble det tilsatt ny vaktmaster i vikariat for mulighet for fast ansettelse.

Bemanning og vakanser

Tabellen under viser bemanningen på teknisk i 2019.

Stilling	Stillingshjemler	Fast ansatte	Vakant
Teknisk sjef	1	1	0
Ingeniører	2	2	0
Saksbehandler	1	1	0
Driftsoperatører	1	1	0
Vaktmestre	5	5	0
Brannmester	0,5	0,5	0
Brannmannskap	0,09	0,09	0
Feier	0,5	0,5	0
Kirkegårdsdrift	1	1	0
Total	12,09	12,09	

Arbeidsmiljø

Teknisk etat hadde et sykefravær på 7,98 % for 2018. Dette er en økning sammelignet med 3,96 % i 2018. Dette skyldes andelen av langtidsfravær på 6,96 % og korttidsfraværet på teknisk etat er 1,02 % i 2019.

Driften Teknisk etat 2019

6001 Administrasjon teknisk etat.

Avdelingen har fungert meget bra i 2019. Selv med et stort arbeidspress har avdelingen levert resultater på alle ansvarsområder innenfor driften og de investeringsprosjektene som har vært gjennomført i driftsåret.

Det ble forsøkt omgjøring av en stilling fra ingeniør til saksbehandler på etaten som ikke fungerte optimalt og på høsten ble denne stillingen lyst ut. Ny sivilingeniør ble tilsatt og vil tiltrede i 2020.

6400 Bygningskontroll/ oppmåling

Det ble behandlet 82 byggesaker og 27 oppmålingsaker i 2019.

Videre ble to kommunale reguleringsplaner på gang og sykkelstier ved Eidet/Asterset og Straume/

tilstrekkelig ressurser ved Teknisk etat. En forutsetning for å få gjennomført prosjektene er en stabil arbeidsstab med kvalifisert personell og en forutsigbar utbyggingsplan.

6507 Kommunale veier

Det ble ikke utført kantklipping på de kommunale veiene i 2019 på grunnlag av omprioritering av midlene til etablering av fast dekke (knust asfalt) på flere av veien. Det ble i tillegg gjort en større utbedring langs Utskårveien, der isdannelse har vært et stort problem.

6610 Brann- og redning

Bø Brann og Redningskorps hadde i 2018 18 utrykninger, derav brann i bygning, naturhendelser, gressbrann og helseoppdrag. I tillegg har det utført bistand til helse som ikke blir registret brannstatistikk.no (BRIS).

Det ble også gjort innkjøp av tankvogn til brannvesenet for å bedre beredskapen i kommunen der avstanden mellom de kommunale brannkummer er lang. Innsatstiden med vann er økt fra 5 min til 35 min med normalforbruk.

Oppsummert

Teknisk etat skal være fornøyd med driften for 2019 selv med et merforbruk.

Omorganisering og fått på plass flere system som har gitt resultater både økonomisk og effektivt. Arbeidet på ledelsesnivå videre vil da kunne styres mer over på strategisk arbeid og ikke bare operativ, men være i forkant med utvikling av teknisk etat i årene fremover.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Administrasjon	1 003	584	1 308	1 308	305	23,3 %
Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	19	13	-435	-435	-454	-104,3 %
Administrasjonslokaler	1 292	1 115	773	773	-519	-67,1 %
Interne serviceenheter	150	0	56	548	398	72,6 %
Grunnskole	1	0	0	0	-1	0,0 %
Voksenopplæring	25	-147	0	0	-25	0,0 %
Førskolelokaler og skyss	107	131	100	100	-7	-7,4 %
Skolelokaler	1 982	1 734	2 423	2 423	441	18,2 %
Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	0	2	0	0	0	0,0 %
Institusjonslokaler	2 352	2 544	2 084	2 084	-268	-12,9 %
Kommunalt disponerte boliger	-2 876	-3 625	-2 981	-2 981	-105	-3,5 %
Plansaksbehandling	1	750	20	20	19	97,4 %
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	-296	-197	-225	-225	71	31,6 %
Kart og oppmåling	-87	13	23	23	110	476,2 %
Samferdselsbedrifter/transporttiltak	402	104	533	533	131	24,6 %
Kommunale veier	4 058	3 539	4 693	4 693	635	13,5 %
Rekreasjon i tettsted	25	-9	0	0	-25	0,0 %
Forebygging av branner og andre ulykker	-213	21	5	5	219	3992,9 %
Beredskap mot branner og andre ulykker	3 555	2 703	1 642	1 642	-1 913	-116,5 %

Årsmelding 2019

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Produksjon av vann	548	394	436	436	-112	-25,7 %
Distribusjon av vann	-547	-394	-268	-268	279	104,2 %
Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	1	0	201	201	199	99,4 %
Tømming av slamavskillere, septiktanker o.l.	0	0	0	0	0	0,0 %
Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	-19	0	0	0	19	0,0 %
Naturforvaltning og friluftsliv	26	104	0	0	-26	0,0 %
Den norske kirke	1	0	0	0	-1	0,0 %
Gravplasser og krematorier	1	0	0	0	-1	-933,4 %
Sum	11 511	9 379	10 388	10 880	-631	-5,8 %

Driften 2019

Budsjettåret 2019 endte med et negativt resultat på driften med kr 630 000,-.

Ansvar 6100 Utleiebygg

Her ble det gjort innkjøp/ utbedring av ventilasjonssystemet på bygget. Dette måtte gjøres i 2019 og da det ikke var budsjettet, skulle dette belastes 2020 med da et budsjett.

Kostanden kom på 222 000 mer enn avsatt i budsjettet for driftsåret.

Dette merforbruket påvirket den totale rammen til teknisk etat.

Ansvar 6401 Kaier

I 2019 ble det utført inspeksjon av flytebyggene i Hovden, Nykvåg, Jennskaret, Straumsjøen og Steinesjøen. Derav så måtte Straumsjøen og Jennskaret utbedres med anker og kjettinger på grunnlag av skader og ikke fulgt opp etter innkjøp av disse.

Kostnaden med bruk av fartøy med ROV og materiell utgjorde et merforbruk på kr 300 000,-

Ansvar 6412 Utleieboliger

Dette ansvaret hadde mindre leieinntekter på kr 514 000,-

Ansvar 6413 Byggtjenester

Et stort merkostnad på strømmen for de kommunal byggene ga et merforbruk på kr 485 000,- på dette ansvaret. Den generelle driftskostnaden innfor ansvaret er i henhold til budsjettet.

Ansvar 6414 Ungjobb

Påførte lønnsutgifter ved bruk av arbeidsleder til ungdommene. Tidligere år har dette vært løst internt med bruk av vaktmestrene. Merforbruk på kr 74 000,-

Ansvar 6610 Brann- og redningsvesen

Dette ansvaret står for det største merforbruket på kr 1,1 mill.

Opprydding av tidligere års budsjett i tillegg til at det er vanskelig å forutse eksakt overtidsbruk og antall utrykkniger som korpset gjør pr år.

Det er gjort nye anslag i 2019 som synliggjøres i budsjettet for 2020, der dette ansvaret har økt rammen med 1 mill kontra tidligere år.

Selvkost

På selvkostområdene til Bø Kommune gjøres det intern overføring til 6001 og 6413. I 2019 ble momentum (program for selvkost) gjennomgått på alle nivåer og det fremkom det feil i

grunnlagsdataene som berregner overføring til driften. Dette er ryddet opp for 2020, men i 2019 ble overføringen redusert med kr 200 000,-

Oppsummert

Økonomien til teknisk etat er stramt budsjettert og tåler ingen stor uforutsette kostnader.

I tertialer og månedsrapporter er det tidligere meldt at det kunne bli utfordrende på den totale rammen med tanke på de økte utgifter på 6401 kaier.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	10 138	10 012	9 132	-880	-9,6 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	12 747	11 473	11 704	232	2,0 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	3 624	3 861	3 798	-63	-1,7 %
Overføringsutgifter	5	2 383	2 548	165	6,5 %
Finansutgifter	1 509	3 453	1 956	-1 497	-76,5 %
Sum Driftsutgifter	28 023	31 181	29 138	-2 043	-7,0 %
Salgsinntekter	-15 817	-15 748	-15 851	-103	0,6 %
Refusjoner	-302	-1 480	-10	1 470	-14698,0 %
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-2 526	-2 443	-2 397	46	-1,9 %
Sum Driftsinntekter	-18 644	-19 671	-18 258	1 413	-7,7 %
Netto resultat	9 379	11 511	10 880	-631	-5,8 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud.	Rev. bud.
Lønn	10 012	10 138	9 132	9 132
Refusjon lønn	-302	-147	0	0
Sum Lønn	9 710	9 990	9 132	9 132
Drift	13 808	15 839	14 454	14 454
Kjøp av produksjon	3 861	3 624	3 474	3 798
Overføringer	2 383	5	56	2 548
Finansutgifter	3 453	1 509	1 956	1 956
Sum Utgifter	23 505	20 977	19 940	22 756
Brukerbetaling	-18 084	-18 908	-18 601	-18 601
Refusjoner	-1 177	-154	-10	-10
Finansinntekter	-2 443	-2 526	-73	-2 397
Sum Inntekter	-21 704	-21 589	-18 684	-21 008
Netto resultat	11 511	9 379	10 388	10 880

Tiltak Økonomiplanen 2019-2022

I sak 59/18 KST ble det vedtatt to tiltak for teknisk etat.

Støtte til lysforeningene med kr 150 000,-

Støtte til kjøpt av utstyr Bø Brann og Redningskorps Kr 150 000,-

Årsmelding 2019

1. Det var 13 lysforeninger som søkte støtte i 2019. Disse ble tildelt en kr 88,23 på lyspunkt og Bø Kommune betalte ut kr 107 000,-. Restenende midler gikk til innkjøp ut diverse materiell og strømskap som blir satt opp på gatelyslinjene.

2. Bø Brann og Redningskorps kjøpte nytt klippeutstyr for bruk i frigjøring ved trafikkulykker. Utstyrspakken kostet kr 145 000,- og kr 5 000 diverse små utstyr til brannbilen.

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investeringsprosjekt	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Vedtatt ferdigår	Rev. bud.	Ikke vedtatte bud.endr.	Rev. bud. inkl. foreslåtte bud.endr.	Regnskap	Status framdrift
Hovedledning Mårsund- Steinsvika	9 000	826	2020	4 500	0	4 500	826	Lav
Kledning Bø ungdomsskole	0	0	0	0	0	0	1 305	Lav
Ledninger og kummer 2018	0	0	0	0	0	0	450	
Ramnflauget vannverk	0	0	0	0	0	0	318	Lav
Tilbygg Bøheimen	4 000	574	2019	4 000	0	4 000	574	Lav
Veilys 2018	0	0	0	0	0	0	791	Lav
Sum øvrige prosjekter	18 350	0		10 550	0	10 550	12 775	
Sum	36 450	1 639		19 550	0	19 550	17 274	

Statustekst investeringer

Sammendrag status investeringer

848 Kai Hovden:

Kjøpt inn strømskap og lysmast til kaien. Disse er montert opp pr dags dato og vil få tilkoblet strøm medio oktober. Tilført ny strømkabel til kaien.

850 Telefoni Rådhuset:

Er det kun kjøpt inn Aastra 6867i terminaler i 2019 og prosjektet er satt litt på hold intill det fremlegges en videre plan for teleløsningen.

854 Avløpssatsjon Straume:

Sluttdato opprinnelig satt til 31.10.2018. Stasjonen ble driftssatt i august, og delovertakelse 31.10.2018. Sluttnota ble holdt tilbake på grunn av mindre mangler ift dokumentasjon, div el-arbeid, samt manglende adkomststige i sump. Sluttnota er regnskapsført på prosjektet, men betalingen holdes tilbake til alt utestående arbeid er ferdigstilt.

885 Trolldalen Hovedledning:

Totalt 8 endringsmeldinger i løpet av prosjektet grunnet uforutsette forhold, bl.a. avdekket overgang til annet materiale utenfor kum som krevde annet tilkoblingsmateriell, samt annet arrangement på inntaksledningene enn antatt. I tillegg ble det gamle bygget ved vatnet sanert.

Opprinnelig vedtatt 6 mill. til prosjektet. Ved prosjektslutt er total kostnad på 5,374 mill.

Slutt dato opprinnelig satt til 31.12.2018. Pga endringer ble det gitt utsatt frist til 31.01.2019. Delovertakelse og satt i drift 16.01.2019, opprydding utsatt til vår/sommer. Ferdig overtakelse 03.07.2019.

Prosjektet med hovedledningen er ferdig.

886 Ramnflauget vannverk:

Oppstart opprinnelig var satt til desember 2018. På grunn av lang saksbehandling hos NVE ble det ikke gjort oppstart før april 2019.

Prosjektet er gjennomført, det gjenstår opprydding i terrenget ved vannet og veien opp. All lekkasje er nå stoppet fra Ramnflauget og vannstanden er stabil.

878 Heis Bøheimen:

Prosjektet startet opp desember 2018 og restsummen på 977.000,- ble overført 2019.

Prosjektet ble ferdigstilt februar 2019.

881 Oppgradering saksbehandlersystem:

På grunn av kapasitet og mulighet for gjennomføring, flyttes dette prosjektet til 2020.

887 Nye ledninger og kummer- 18.

Gjenstående arbeid fra 2018 er nå fullført i 2019 og prosjektet kan avsluttes.

888 Veilys 2018:

Arbeidet pågår med flere lysforeninger og vil nok pågå en stund utover i 2019. Prosjektet omhandlet kommunalt bidrag til å få ferdigstilt gatelysene i Bø Kommune. Det er gjort et stort dugnadsarbeid fra alle gatelysforeningene. Utbedring ledningsnett, montering av strømmålere og nye lysarmaturer.

891 Tilbygg Bøheimen:

Prosjektet er ferdig prosjektert og lagt ut i Doffin for offentlig anskaffelser.

Det byggetekniske delen av prosjektet startet opp i november 2019 og vil slutføres april 2020.

Opprinnelig budsjett på tilbygget var på 4 mill. Etter flere runder med prosjektgruppen og krav fra Husbanken er kostnaden øket til 4,7 mill. Det er gitt tilskudd fra Husbanken til ette prosjektet og i oppsettet er dette beregnet til 2 mill.

892 Trafikksikkerhetstiltak 2019:

Her er begge Reguleringsplanene nå ferdig til førstegangsbehandling politisk. Straume- Straumsjøen og Eidet- Asterset.

893 Sykesignalanlegg: Anbudsprosess.

894 Tak Ungdomsskolen: Oppstart av arbeidet med nytt tak september 2019.

895 Strømvavlesning på kaier:

Det er gjort innkjøpt av nye strømsøyler og avlesningsmålere.

896 Rehabilitering veier 2019:

Fem veier er tatt i 2019, disse var Eidesjøveien, Rissjøveien, Rådhusveien, Torsteinsgate og Ner-Gimstad.

897 Carport Bøheimen:

Planlagt gjennomført oktober/ november 2019.

Carport Bøheimen ble oppstartet sent høsten 2019 og vil ferdigstilles vår 2020.

Det settes inn porter og etableres et midlertidig kjølerom en av carporten.

898 Rehabilitering utleieboliger:

Noen boliger er tatt og det pågår kontinuerlig videre arbeid. Det lages fortløpende mindre anbud og tilbud på disse kommunale byggene.

899 Utbedring Moloveien:

Arbeidet er utført med flytting av moloveien, autovern og veilys er montert. Asfalt planlegges gjennomført uke 38. Prosjektet er ferdigstilt og tilskuddet fra Nordland Fylkeskommune er mottatt etter innsendt sluttrapport fra Bø Kommune.

909 Vannledning Mårsund- Steinsvika:

Prosjekteringen er ferdig og vil starte med graving medio oktober 2019.

Prosjektet ble vedtatt med en totalramme på 9 mill. fordelt 50/50 på 2019 og 2020. Faktisk fakturert beløp avhenger av fremdriften på arbeidet, og per 31.12.2019 var det fakturert litt over 825'. Prosjektet ligger også an til å havne en del under vedtatt ramme, så vi ønsker å overføre 1 mill. fra 2019 budsjettet til 2020 budsjettet (totalt 5,5 mill. for 2020).

Prosjektets totalramme er Kr 6,3 mill.

Fremdriften i 2019 har gått etter fremdriftsplanen. Det blir i tillegg lagt ned trekkør for fiber fra Øksa til Mårsund.

NAV

Tjenesteområdebeskrivelse

Sosialtjenesten

NAV Bø er eid 50 % av Bø kommune og 50 % av staten.

Det er to 100 % kommunalt ansatt og tre 100 % statlige ansatte på NAV Bø.

1 November 2019 ble Gro Henriksen konstituert som NAV leder etter Gøril Johnsen som har 1 års permisjon fra sin stilling hos NAV. 1 Oktober 2019 startet Linda Marie Haug i 1 års vikariat som veileder hos NAV Bø. Solveig Petra Pettersen jobbet i 90% stilling og hadde 10% ulønnet små barns permisjon i 2019. Denne er videreført i 2019.

NAV jobber etter "Lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen (sosialtjenesteloven)"

Formålet med loven er å bedre levekårene for vanskeligstilte, bidra til sosial og økonomisk trygghet, herunder at den enkelte får mulighet til å leve og bo selvstendig, og fremme overgang til arbeid, sosial inkludering og aktiv deltakelse i samfunnet.

Loven skal bidra til at utsatte barn og unge og deres familier får et helhetlig og samordnet tjenestetilbud.

Loven skal bidra til likeverd og likestilling og forebygge sosiale problemer.

NAV tilbyr aktivitetskort til barn og unge i Bø kommune. Dette kortet kan brukes til å delta på ulike aktiviteter som det koster å være med på. Ved å tilby dette kortet er vi med på å forebygge sosiale problemer blant barn og unge.

NAV tilbyr Kvalifiseringsprogram som er for personer som har levd på sosialhjelp over lang tid eller står i fare for å komme i en slik situasjon, kan et kvalifiseringsprogram være et godt tilbud.

NAV Bø har ansvar for Startlån og tilskudd.

Startlån er for barnefamilier og personer som er i en særlig utfordrende situasjon og mangler en egnet bolig.

NAV Bø tilbyr økonomisk veiledning og gjeldsrådgivning samt forvaltnings konto.

Økonomi

Bø kommune dekker halve lønnen til NAV leder. Husleie og driftskostnader deles 50 % på Stat og kommune.

I 2019 ble det utbetalt kr 3 009 040 i sosiale bidrag. Budsjett for 2019 var på 2 449 306. Det ble altså utbetalt 559734,- mer enn budsjettet.

Det totale budsjettet for 2019 for NAV Bø ble på - 30792- Et avvik på 0,6%

Det er vanskelig å legge budsjett for sosiale bidrag da ting endrer seg for folk. Blant annet kan nevnes at det i noen tilfeller dekkes store utgifter til tannbehandling og briller. Det har vært en stor økning i antall gjeldssaker siste halvdel av 2019 noe som også påvirker sosialbudsjettet. Hvis f.eks personer står i fare for å miste huset sitt eller står i fare for at strømmen kuttes er NAV pliktig til å hjelpe så langt det lar seg gjøre og innenfor loven.

Utfordringer vi ser er at det er flere og flere som kommer i en vanskelig økonomisk situasjon. De som tar kontakt med NAV får tilbud om rådgivning og økonomisk veiledning.

Det er dessverre mange som ikke vil ha økonomisk rådgivning. Mange venter til det er for seint. Det er ikke alle sakene NAV kan hjelpe i.

Tiltak i 2020 for å få ned kostnadene på sosialbudsjett er å få flere i arbeid og aktivitet. Få flere til å benytte seg av tilbud om økonomisk veiledning. Gi råd og veiledning i forhold til gjeld. Det som vi ser er kan bli en utfordring i forhold til dette er at vi ikke har nok ressurser til å gjennomføre denne tjeneste på en slik måte som vi ønsker.

Det er et mål for kontoret at vi skal innføre Digisos, som skal gi brukere av kommunale tjenester i NAV kontoret mulighet til å søke om sosialhjelp og kommunisere med oss digitalt.

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Førskole	0	1	0	0	0	0,0 %
Annet forebyggende helsearbeid	71	62	0	0	-71	0,0 %
Aktiverings- og sevicetjen. overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	15	447	-117	-117	-132	-112,5 %
Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	2 039	2 647	2 248	2 248	209	9,3 %
Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	-200	0	0	0	200	0,0 %
Kvalifiseringsprogrammet	555	542	801	801	246	30,7 %
Økonomisk sosialhjelp	2 928	3 374	2 449	2 449	-479	-19,6 %
Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig	4	-1	0	0	-4	0,0 %
Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	-4	-3	0	0	4	0,0 %
Sum	5 408	7 070	5 381	5 381	-27	-0,5 %

Bø Dagsenter

NAV Bø betaler strøm for Bø dagsenter.

Budsjett 2019

Det ble satt av 12000,- i budsjett for 2019. Dette viste seg å bli for lite. Totale kostnader for 2019 ble kr 12504,-. Et overforbruk på 4,2 %. I 2020 er det også satt av 12000,- men om det viser seg i løpet av året at dette blir for lite vil NAV leder sammen med økonomisjef endre dette.

Rusmiddelarbeid

NAV Bø betaler for skjenkekontroller utført av Nordfjeldske Kontroll AS, 3 terminer pr år, finansieres av gebyrinntekter fra Kultur- og næringsetaten.

Budsjett 2019

Vi holdt oss innenfor budsjett i 2019

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	3 199	1 852	2 108	256	12,1 %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	-125	-95	-69	26	-37,8 %
Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon	1 102	856	970	114	11,7 %

Årsmelding 2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Overføringsutgifter	3 557	3 011	2 529	-482	-19,0 %
Finansutgifter	223	429	0	-429	0,0 %
Sum Driftsutgifter	7 956	6 054	5 538	-516	-9,3 %
Salgsinntekter	-85	-76	-77	-1	1,7 %
Refusjoner	-441	-139	0	139	0,0 %
Overføringsinntekter	-200	-425	0	425	0,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-160	-6	-80	-74	92,7 %
Sum Driftsinntekter	-886	-646	-157	489	-311,2 %
Netto resultat	7 070	5 408	5 381	-27	-0,5 %

Økonomistatus per konto

<i>Beløp i 1000</i>				
	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud.	Rev. bud.
Lønn	1 852	3 199	2 108	2 108
Refusjon lønn	-7	-366	0	0
Sum Lønn	1 844	2 833	2 108	2 108
Drift	105	294	131	131
Kjøp av produksjon	856	1 102	970	970
Overføringer	3 011	3 557	2 529	2 529
Finansutgifter	429	223	0	0
Sum Utgifter	4 402	5 176	3 630	3 630
Brukerbetaling	-276	-504	-277	-277
Refusjoner	-131	-74	0	0
Overføringer	-425	-200	0	0
Finansinntekter	-6	-160	-80	-80
Sum Inntekter	-838	-939	-357	-357
Netto resultat	5 408	7 070	5 381	5 381

Felles finanser

Status økonomi per tjeneste

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Politisk styring	0	0	0	0	0	0,0 %
Administrasjon	643	735	311	311	-332	-106,8 %
Administrasjonslokaler	345	345	252	252	-93	-36,8 %
Årets premieavvik	-9 336	-5 747	-12 648	-12 648	-3 312	-26,2 %
Amortisering av tidligere års premieavvik	5 104	4 353	5 136	5 136	32	0,6 %
Premiofond	-2 763	-5 641	-1 208	-1 208	1 555	128,7 %
Diverse fellesutgifter	5	-28	0	0	-5	0,0 %
Interne serviceenheter	0	0	3 978	0	0	0,0 %
Førskole	31	31	0	0	-31	0,0 %
Grunnskole	197	197	87	87	-110	-126,4 %
Styrket tilbud til førskolebarn	0	0	0	0	0	0,0 %
Voksenopplæring	0	0	0	0	0	0,0 %
Skolefritidstilbud	0	0	0	0	0	0,0 %
Førskolelokaler og skyss	503	393	255	255	-248	-97,2 %
Skolelokaler	1 850	1 859	1 710	1 710	-140	-8,2 %

Årsmelding 2019

Beløp i 1000

Tjeneste	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud. 2019	Rev. bud. 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Skoleskyss	0	0	0	0	0	0,0 %
Aktivitetstilbud barn og unge	0	0	0	0	0	0,0 %
Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjeneste	0	0	0	0	0	0,0 %
Annet forebyggende helsearbeid	0	0	0	0	0	0,0 %
Aktiverings- og sevicetjen. overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	0	0	0	0	0	0,0 %
Diagnose, behandling, re-/habilitering	0	0	0	0	0	0,0 %
Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	0	0	0	0	0	0,0 %
Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	0	0	0	0	0	0,0 %
Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	0	0	0	0	0	0,0 %
Helse- og omsorgstjenester i institusjon	0	0	0	0	0	0,0 %
Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	12	0	0	0	-12	0,0 %
Institusjonslokaler	3 012	2 959	2 859	2 859	-153	-5,4 %
Kommunalt disponerte boliger	2 438	2 403	2 435	2 435	-3	-0,1 %
Introduksjonsordningen	0	0	0	0	0	0,0 %
Interkommunale samarbeid (§§27/28A - samarbeid)	0	0	0	0	0	0,0 %
Plansaksbehandling	0	0	0	0	0	0,0 %
Byggesaksbehandling og eierseksjonering	0	0	0	0	0	0,0 %
Kart og oppmåling	0	0	0	0	0	0,0 %
Tilrettelegging og bistand for næringslivet	425	497	302	302	-123	-40,6 %
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	0	0	0	0	0	0,0 %
Samferdselsbedrifter/transporttiltak	2 778	2 472	1 981	1 981	-797	-40,2 %
Kommunale veier	1 266	1 168	705	705	-561	-79,6 %
Rekreasjon i tettsted	0	0	0	0	0	0,0 %
Forebygging av branner og andre ulykker	0	0	0	0	0	0,0 %
Beredskap mot branner og andre ulykker	380	380	211	211	-169	-80,0 %
Produksjon av vann	285	285	290	290	5	1,7 %
Distribusjon av vann	1 320	1 046	1 217	1 217	-103	-8,4 %
Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	442	381	333	333	-109	-32,8 %
Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	20	20	26	26	6	21,4 %
Naturforvaltning og friluftsliv	2	2	2	2	0	5,8 %
Bibliotek	0	0	0	0	0	0,0 %
Muséer	13	13	13	13	0	-0,4 %
Kunstformidling	78	76	0	0	-78	0,0 %
Idrett og tilskudd til andres idrettslag	106	97	97	97	-9	-9,6 %
Musikk- og kulturskoler	0	0	0	0	0	0,0 %
Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	0	0	0	0	0	0,0 %
Den norske kirke	84	81	0	0	-84	0,0 %
Gravplasser og krematorier	0	0	0	0	0	0,0 %
Motpost avskrivninger	-17 834	-16 937	-15 012	-15 012	2 822	18,8 %
Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	0	-500	-500	-500	-500	-100,0 %
Sum	-8 594	-9 060	-7 168	-11 146	-2 552	-22,9 %

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Lønn	-7 035	-6 995	-8 720	-1 725	19,8 %

Årsmelding 2019

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Avvik i kr	Avvik i %
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon	-500	0	-500	-500	100,0 %
Overføringsutgifter	6 567	7 315	5 815	-1 500	-25,8 %
Finansutgifter	15 440	16 230	13 086	-3 144	-24,0 %
Sum Driftsutgifter	14 472	16 549	9 681	-6 868	-70,9 %
Refusjoner	-6 594	-7 310	-5 815	1 495	-25,7 %
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0,0 %
Finansinntekter og finansieringstransaksjoner	-16 937	-17 834	-15 012	2 822	-18,8 %
Sum Driftsinntekter	-23 531	-25 144	-20 827	4 317	-20,7 %
Netto resultat	-9 060	-8 594	-11 146	-2 552	22,9 %

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Oppr. bud.	Rev. bud.
Lønn	-6 995	-7 035	-4 742	-8 720
Sum Lønn	-6 995	-7 035	-4 742	-8 720
Drift	0	0	0	0
Overføringer	7 315	6 567	5 815	5 815
Finansutgifter	16 230	15 440	13 086	13 086
Sum Utgifter	23 544	22 007	18 901	18 901
Brukerbetaling	0	-500	-500	-500
Refusjoner	-7 310	-6 594	-5 815	-5 815
Finansinntekter	-19 527	-16 937	-15 012	-15 012
Sum Inntekter	-26 837	-24 031	-21 327	-21 327
Netto resultat	-10 287	-9 060	-7 168	-11 146

Årsregnskap

Økonomisk oversikt investeringsregnskap

Som det framgår av regnskapsskjema 2A/2B er det forbrukt 17,274 mill. kr til investeringer i anleggsmidler. Forbruket fordeler seg på 17 prosjekter. I revidert budsjettet er det forutsatt et forbruk på 28.814 mill. kr fordelt på 19 prosjekter. Av prosjektene må 3 stk. videreføres for avslutning i 2020. Egen regnskapsnote nr. 13 viser noe mer historikk knyttet til pågående prosjekter. Viser ellers til egne kommentarer for hvert enkelt prosjekt.

I regnskapsskjema 2A framkommer et avvik i forhold til budsjettet på 7,319 mill. kr på utlån og forskutteringer. Dette skyldes at det er utlånt 6,076 mill. kr mindre enn budsjettet til startlån, og 1,243 mill. kr mindre til utlån av strategisk næringsfond enn budsjettet.

Det ble i 2019 ikke opptatt lån fra Husbanken av start lån til videre utlån. Det står i balanseregnskapet bokført 8.410 mill. kr i ubrukte lånemidler til videre utlån. Det er vedtatt å bruke 8,4 mill. kr i budsjettet for 2020. Det er ikke vedtatt å oppta nye lån til formålet i 2020.

Samme skjema viser at det er avsatt 1,319 mill. kr mindre enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak tilbakeføring av -967 tusen av ekstraordinære avdrag innbetalt fra startlånskunder for 2018. kr 714

tusen avsatt ekstraordinært avdrag innbetalt fra startlånkunder i 2019, samt tilbakeføring av 1 mill som ble budsjettet til utlån av rekruteringskvoter.

Regnskapsskjema 2A -			
Investeringsregnskapet			
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Avvik
FINANSIERINGSBEHOV			
Investeringer i anleggsmidler	17 274	28 814	11 540
Utlån og forskutteringer	1 924	9 243	7 319
Kjøp av aksjer og andeler	1 046	1 208	162
Avdrag på lån	2 009	1 623	-386
Dekning av tidligere års udekket	1 187	0	-1 187
Avsetninger	340	1 659	1 319
Årets finansieringsbehov	23 780	42 547	18 767
FINANSIERING			
Bruk av lånemidler	-16 512	-32 829	-16 317
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-86	0	86
Tilskudd til investeringer	-600	-600	0
Kompensasjon merverdiavgift	-2 164	-3 385	-1 221
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-3 111	-2 095	1 016
Andre inntekter	-206	-187	19
Sum ekstern finansiering	-22 679	-39 096	-16 417
Overført fra driftsregnskapet	0	-2 208	-2 208
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	-1 243	-1 243
Sum finansiering	-22 679	-42 547	-3 451
Udekket / Udisponert	1 102	0	-1 102

I henhold til regnskapsskjema 2A viser årets regnskap et finansieringsbehov på 23,78 mill. kr. Av dette viser investeringer i anleggsmidler et forbruk på 17,274 mill. kr; mot et budsjett på 38,814 mill. kr. Budsjettet består av 19 ulike prosjekter, mens regnskapet viser et forbruk på 17 prosjekter; jfr forøvrig regnskapsskjema 2B som ligger vedlagt Del II. Avvik 2B kommenteres under Del II kapitel 7.

Utlån og forskuttering viser et forbruk på 1,924 mill. kr, og består av startlån og næringslån. Mindre forbruk på 7,319 mill. kr fordeler seg med 1,243 mill. kr på næringslån og 6,075 mill. kr på startlån.

Kjøp av aksjer og andeler gjelder pliktig kapitalinnskudd KLP. I budsjettet er dette forutsatt finansiert med 1,243 mill. kr av overførte driftsmidler. Ettersom vi måtte bruke strykingsbestemmelsene ved avslutning av regnskapet måtte vi redusere overføring av driftsmidler til kapital med 1,243 mill. kr mot et budsjett på 1.243 mill. kr. Disse driftsmidlene skulle brukes til finansiering av økte avdrag startlån og kjøp av aksjer KLP. Strykningen på 1,243 mill. kr medførte at vi har tilsvarende mindre å finansiere aksjekjøp og avdrag med, da det ikke er anledning til å bruke lånemidler til disse formålene.

Manglende finansiering av aksjekjøp og betaling av avdrag til Husbanken på hhv 55.751 kr og 1.045.766 kr (1.101.517 kr) må derfor føres som et underskudd, og dekkes inn senere år.

Regnskapsføring av pensjon

Summen av medlemsinnskudd (arbeidstakers andel) og den andelen som arbeidsgiver skal betale av lønnsutbetalingene tilsvarer den totale pensjonspremien som kommunen betaler til pensjonsforsikringsselskapene for det aktuelle året.

I driftsregnskapet utgiftsføres imidlertid det beløpet som pensjonsselskapene beregner (ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering) som årets pensjonskostnad for Bø kommune. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad kalles *premieavvik* og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet og balanseføres.

Etter bestemmelsene i Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner, er det gitt anledning til at forskjellen mellom innbetalt premie og beregnet kostnad – i perioden 2003 til 2010 – skal kunne føres i regnskapet over de neste 15 år. Fra og med 2011 er regelen endret slik at premieavvik som oppstår fra og med 2011 kan føres i regnskapet over de neste 10 årene. Fra 2015 er dette redusert fra 10 til 7 år. I driftsbudsjettet for 2020 er det budsjettetert å tilbakeføre (utgiftsføre) premieavvik med 5.882 mill. kr. Dette er i henhold til beregninger fra pensjonsselskapene.

For Bø kommune har vi med denne ordningen betalt mer i premie enn hva som har vært beregnet pensjonskostnad. Pr 31.12.19 er differansen mellom innbetalt premie og utgiftsført pensjonskostnad inkl. arbeidsgiveravgift på 27.9 mill. kr.

På grunn av at det er den beregnede kostnaden, og ikke det vi faktisk har betalt som føres i regnskapet, har dette over år gitt et positivt premieavvik. Et positivt premieavvik inntektsføres i driftsregnskapet det året premieavviket oppstår, og balanseføres som «fordring» på pensjonsordningen. I de påfølgende hhv. 15, 10 og 7 år må akkumulert premieavvik kostnadsføres i driftsregnskapet. I driftsregnskapet kalles dette amortisering premieavvik.

I tillegg til at akkumulert premieavvik gir oss store kostnader i årene som kommer, er et stort premieavvik som det Bø kommune har, også en likviditetsmessig belastning (da dette er betalt).

Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter

Netto driftsresultat er et mål på kommunens handlefrihet, og viser hvor mye som kan benyttes til finansiering av investeringer, avsetning til fond til senere bruk og/eller styrking av likviditeten. Netto

driftsresultat kan grovt sett sammenlignes med årsresultatet i et privat selskap. Til forskjell fra brutto driftsresultat, er det i netto driftsresultat gjort fradrag for netto rente- og avdragsbelastning, mens virkningen av avskrivningskostnadene er eliminert.

I følge Kommunenes Sentralforbund (KS) og Det Tekniske Beregningsutvalg (TBU) bør netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter fra 2014 være minst 1,75% (tidligere 3%). Dette for å kunne ha egenkapital til investeringer (og derved redusert låneopptak), og for å kunne ha reserver for å takle svingninger i inntektene (spesielt skatt og ramme), samt uforutsette utgifter. Kravet vil være avhengig av kommunens samlede lånefinansiering, og bør økes i takt med lån/økte investeringer.

For å kunne bruke netto driftsresultat som en indikator må korrigerer for den påvirkningen premieavvik/amortisering av premieavvik har på driftsutgiftene og dermed også brutto og netto driftsresultat.

I etterfølgende tabell er det foretatt en slik korrigerer hvor brutto og netto driftsresultat er korrigeret med virkningen av at pensjonsutgiftene ikke belastes i regnskapet det enkelte år med de faktiske pensjonsutgiftene. Da kan vi beregne forholdet mellom netto driftsresultat og brutto driftsinntekter. Denne bør som nevnt ovenfor, helst være minimum 1,75%.

Tabellen viser at andelen i perioden 2015-2019 stort sett har vært positiv. I 2015 hadde vi et av de sjeldne årene hvor beregnet pensjonsutgift ble større enn faktisk betalt utgift, og vi fikk dermed et negativt premieavvik. I 2017 har vi negativt driftsresultat, mens normen tilsier 5.1 mill. kr.

I økonomiplanen 2020-2023 framkommer det et negativt netto driftsresultat med en indikator rundt null alle årene, noe som gir oss dårlig handlefrihet. Dette kan kun rettes på ved enten å øke inntektene/ redusere utgiftene, eller en kombinasjon av disse.

Inkl. premieavv og mva-komp	R-2015	R-2016	R-2017	R-2018	R-2019
Skatter	-46 232	-59 385	-62 077	-68 907	-71 963
Rammetilskudd	-124 588	-124 814	-125 287	-120 908	-123 601
Øvrige driftsinntekter	-88 410	-91 457	-103 120	-110 711	-94 317
Sum inntekter	-259 230	-275 656	-290 484	-300 526	-289 881
Premieavvik/amortisering	-4 956	-59	-432	1 394	4232
Minus driftsutgifter	263 772	276 430	297 885	301 327	302 881
Brutto driftsresultat	-414	715	6 969	2 195	17 232
Minus netto renter/aksjeutbytte	2 703	3 000	1 133	1 322	233
Minus netto avdrag/utlån	7 386	8 244	8 421	8 385	9478
Minus avskrivning	-15 857	-16 624	-16 376	-16 937	-17 834
Netto driftsresultat	-6 182	-4 665	147	-5 035	9 109
Netto i % av driftsinntekt	2,38 %	1,69 %	-0,05 %	1,68 %	-3,14 %

Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter

Tekst	R-2015	R-2016	R-2017	R-2018	R-2019
Brutto driftsinntekter	259 230	276 430	297 885	300 526	289 881

Årsmelding 2019

Disposisjonsfond	0	0	334	9 940	4 817
Andel i %	0,0 %	0,0 %	0,1 %	3,3 %	1,66 %

Disposisjonsfond er fri egenkapital i balansen. Det er kommunens reserve for å dekke uforutsette utgifter og sviktende inntekter. Fondet bør utgjøre 10% av driftsinntektene. I regnskapet for 2019 utgjør dette 1,66%, mao. langt lavere enn 29 mill. kr som utgjør 10% av driftsinntektene. Dette er en nedgang fra 2018, men i midlertid langt bedre enn år førut, da vi ikke har hatt slike midler til disposisjon.

I økonomiplanen for 2020-2023 rer det ikke lagt opp til å sette av midler til fondet. Det vil i midlertid måtte brukes av fondet for å dekke merforbruket på 1.690 mill i 2019

Brutto driftsresultat

Brutto driftsresultat viser om kommunens løpende inntekter er tilstrekkelig til å dekke løpende utgifter. Det vil si overskudd på årets drift før renter og avdrag, og kan i stor grad sammenlignes med «driftsresultat/driftsoverskudd» i resultatoppstillingen til bedrifter med regnskapsplikt etter regnskapsloven. Dette resultatmålet er brutto driftsinntekter fratrukket brutto driftsutgifter, inkludert avskrivningskostnader.

Regnskapet for 2019 viser et negativt brutto driftsresultat på 13 mill. kr inkl avskrivninger. Korrigerer vi dette for avskrivninger på 17.834 mill. kr sitter vi igjen med 4,834 mill. kr i overskudd før renter og avdrag. Vi har brukt 15,8 mill. kr til renter og avdrag. Økning av lånegjelda vi gi oss økte avdrag og renter, og eksponere oss for risiko hva gjelder økte renter. Dette innebærer at vi fort kan risikere å bli avhengig av renteinntekter/utbytte og avsatte midler for å ha nok midler til å betale renter og avdrag.

Likviditet

En viss likviditet er nødvendig for å kunne dekke løpende betalingsforpliktelser. Bø kommune har pr 31.12.2019 fortsatt en samlet likviditetsbelastning i form av et kortsiktig kassakredittlån på 33 mill. kr. Hovedårsaken til dette er at vi ligger inne med et akkumulert premieavvik knyttet opp mot pensjonsordningen på 27.9 mill. kr inkl. arbeidsgiveravgift.

Fondsbeholdning

Som det framgår av egen note nr. 10 i regnskapet er fondsbeholdningen på 15 mill. kr fordelt på 7 mill.kr i bundne driftsfond og 4,8 mill. kr i disposisjonsfond. Dette innebærer at vi har 3,2 mill. kr som fritt kan anvendes til drift og/eller investeringer.

Lånegjeld

I egen regnskapsnote nr. 6 framkommer det at vi har en total lånegjeld på 303,56 mill. kr. Dette tilsvarer en gjeldsøkning på 6,276 mill. kr fra 2018. Denne økningen er låneopptak til investeringsformål.

Lånegjelden er stor, og medfører høy rente- og avdragsbelastning. I formidlende retning kan det tilføyes at deler av lånegjelda er tilknyttet investeringer hvor vi har avtaler med staten v/ Husbanken om tilskudd til betaling av renter/avdrag. Videre består også deler av lånegjelda av selvkostlån. Økningen i disse samlet utgjør 0,153 Mill. kr.

Netto renter og avdrag

Årsmelding 2019

Netto renter og avdrag				
År	2016	2017	2018	2019
Renteutgifter	5 082	4 992	5 830	6 316
Avdragsutgifter	8 244	8 394	8 372	9 480
Utlån	8	32	20	0
Renteinntekter og utbytte	-2 081	-3 859	-4 508	-6 083
Mottatte avdrag på lån	-8	-5	-7	-2
Sum netto	11 245	9 554	9 707	9 711

Som det framgår av tabellen har vi i 2019 brukt 15,796 mill. kr til å betale renter og avdrag. Dette er en betydelig del av budsjettet, og skyldes selvsagt høy lånebelastning. Kommunestyret har vedtatt at vi skal benytte oss av ordningen med minimumsavdrag. Dette er identisk med det beløpet vi har betalt i avdrag. Vi har budsjettert med 10,063 mill. kr i avdrag i 2020.

I vedtatt finansreglement har rådmannen anledning til å binde renta på minimum 20 % av låneportefølgen. På slutten av året var denne på 29,68%. Med så lav flytende rente som nå er dette lønnsomt. Den flytende renta er nå kraftig ned i 2020 pga corona utbruddet. Som det framgår av egen note nr. 6 i regnskapet var den gjennomsnittlige faste renta på 2,02%, mens den flytende var på 2,20%.

Regnskapsskjema 1A - Drift

<i>Beløp i 1000</i>					
	Note	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Oppr. bud. 2019	Regnskap 2018
Frie disponible inntekter					
Skatt på inntekt og formue		-64 569	-57 186	-57 186	-61 567
Ordinært rammetilskudd		-123 601	-128 261	-128 261	-120 908
Skatt på eiendom		-7 394	-7 250	-8 100	-7 341
Andre generelle statstilskudd		-7 772	-7 390	-4 540	-15 545
Sum Frie disponible inntekter		-203 336	-200 087	-198 087	-205 361
Finansinntekter/-utgifter					
Renteinntekter og utbytte		-5 999	-3 519	-3 519	-4 411
Renteutgifter, prov. og andre fin.utgifter		6 309	6 751	6 751	5 810
Avdrag på lån		9 480	9 193	8 330	8 372
Sum Finansinntekter/-utgifter		9 789	12 425	11 562	9 771
Avsetninger og bruk av avsetninger					
Til dekn. av tidl. års regn.messige merforbruk		54	0	0	11
Til ubundne avsetninger		0	0	0	10 369
Bruk av tidl. års regn.messige mindreforbruk		0	0	0	-645
Bruk av ubundne avsetninger		-863	-863	0	-792
Bruk av bundne avsetninger		0	0	0	-287
Sum Avsetninger og bruk av avsetninger		-809	-863	0	8 655
Overført til investering					
Overført til investering		0	2 208	1 208	618
Til fordeling drift		-194 356	-186 317	-185 317	-186 317
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		196 033	186 317	185 318	186 316

Årsmelding 2019

Beløp i 1000					
	Note	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Oppr. bud. 2019	Regnskap 2018
Merforbruk/mindreforbruk		1 677	0	1	-1

Regnskapsskjema 1B - Drift per område

Beløp i 1000					
	Note	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Oppr. bud. 2019	Regnskap 2018
Politikk og administrasjon		17 994	18 443	18 418	17 996
Bø og Malnes sogn		3 977	4 142	3 917	4 162
Skole- og barnehageetaten		51 613	47 918	46 491	48 429
Helse- og omsorgsetaten		105 449	100 928	98 702	99 353
Kultur- og næringsetaten		8 675	9 770	9 188	8 988
Teknisk etat		11 511	10 880	10 388	9 379
NAV		5 408	5 381	5 381	7 070
Regnskapsskjema 1B - Drift per område		204 627	197 462	192 485	195 377

Regnskapsskjema 2A – Investering

Beløp i 1000				
	Note	Regnskap 2019	Rev. bud. 2019	Oppr. bud. 2019
Finansieringsbehov				
Investeringer i anleggsmidler		17 274	19 550	19 550
Utlån og forskutteringer		1 924	9 243	9 243
Kjøp av aksjer og andeler		1 046	1 208	1 208
Avdrag på lån		2 009	1 623	1 623
Dekning av tidligere års udekket		1 187	0	0
Avsetninger		340	659	659
Årets Finansieringsbehov		23 780	32 283	32 283
Ekstern finansiering				
Bruk av lånemidler		-16 512	-19 620	-19 620
Inntekter fra salg av anleggsmidler		-86	0	0
Tilskudd til investeringer		-600	-600	-600
Kompensasjon for merverdiavgift		-2 164	-2 830	-2 830
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner		-3 111	-2 095	-2 095
Andre inntekter		-206	-187	-187
Sum Ekstern finansiering		-22 679	-25 332	-25 332
Intern finansiering				
Overført fra driftsbudsjettet		0	-1 208	-1 208
Bruk av avsetninger		0	-1 243	-1 243
Sum Intern finansiering		0	-2 451	-2 451
Udekket/udisponert		1 102	4 500	4 500

Noter

Note nr 1 Endring i arbeidskapital 2019

Balanseregnskapet

	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Omløpsmidler	106 603 635	103 652 151	
Kortsiktig gjeld	80 450 939	74 905 070	
1.Arbeidskapital	26 152 696	28 747 081	-2 594 385

Bevilgningsregnskapet:

Anskaffelser av midler

Inntekter driftsdel (600-670,700-780,800-895)	-289 880 697	
Inntekter investering (600-670,700-780,800-895)	-3 056 129	
Innbetalinger eksterne finanstr Drift (900-929)	-6 084 337	
Innbetalinger eksterne finanstr Investering (900-929)	-19 622 765	-318 643 928

Anvendelser av midler

Utgifter drift (010-285,300-480, minus 690)	285 047 221	
Utgifter investering (010-285,300-480, minus 690)	17 274 476	
Utbetalinger eksterne finanstr. Drift (500-529)	15 795 581	
Utbetalinger eksterne finanstr. Invest (500-529)	4 979 038	323 096 316

2.Endring arbeidskapital bevilgningsregnskapet		4 452 388
--	--	-----------

Endring ubrukte lånemidler

Ubrukte lånemidler 31.12.2018	-15 728 629	
Ubrukte lånemidler 31.12.2019	17 586 632	1 858 003

3. Endring AK bevilgninger, etter justering lånemilder

2 594 385

Differanse mellom 1 og 3

0

Note 2 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse
Rådmann	849 740	0	5 000
Ordfører	830 867	0	5 000

Natural-ytelser

Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Nord IKS. Samlede godtgjørelser til kjøp av denne tjenesten utgjør kr 596 000,00. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Dersom andre tjenester er vesentlige bør det opplyse som hva disse omfatter, f.eks.: En betydelig del av andre tjenester gjelder gjennomføring av overordnet analyse for forvaltningsrevisjon, plan for selskapskontroll og selskapskontroll som er bestilt av kontrollutvalget.

Note 3 Pensjon

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

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

Pensjonsordningen omfatter alders-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på pensjonsfondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften 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 premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

	KLP	STP
Forventet avkastning (§13-5 pkt. F)	4,50 %	4,20 %
Diskonteringsrente (§ 13-5 pkt E)	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst (§13-5 pkt B)	2,97 %	2,97 %
Forventet regulering av G (grunnbeløpet)(§13-5 pkt C)	2,97 %	2,97 %
Forventet pensjonsregulering (§13-5 pkt D)	2,20 %	-
Amortiseringstid	7 år	7 år

Årsmelding 2019

SPESIFIKASJON AV PENSJONSBEREGNINGER 2019 - KLP

Forskriftenes §§5 og 13-5

PENSJONSKOSTNADER	2016	2017	2018	2019
Årets opptjening	15 758 090	16 009 861	17 131 183	16 691 012
Rentekostnad	16 600 272	17 150 351	17 523 308	18 322 959
Brutto pensjonskostnad	32 358 362	33 160 212	34 654 491	35 013 971
Forventet avkastning	-15 206 323	-16 122 049	-17 445 715	-17 950 583
Netto pensjonskostnad	17 152 039	17 038 163	17 208 776	17 063 388
Sum amortisert premieavvik	3 474 924	3 898 872	4 150 850	4 892 271
Administrasjonskostnad	1 223 702	1 302 374	1 357 609	1 086 239
Samlet kostnad inkl.adm	21 850 665	22 239 409	22 717 235	23 041 898

PREMIEAVVIK

Forfalt preime inkl adm	21 343 433	21 651 546	24 064 317	26 715 368
Administrasjonskostnad	-1 223 702	-1 302 374	-1 357 609	-1 086 239
Netto pensjonskostnad	-17 152 039	-17 038 163	-17 208 776	-17 063 388
Premieavvik	2 967 692	3 311 009	5 497 932	8 565 741
Sum gjenstående premieavvik tidligere år pr 01.01	18 960 467	18 029 289	17 189 447	17 795 108
Sum amortisert premieavvik	21 928 159	21 340 298	22 687 379	26 360 849

PENSJONSFORPLIKTELSE

	31.12.2016	31.12.2017	01.01.2018	01.01.2018
	Estimat	Estimat	Estimat	Estimat
Brutto påløpt forpliktelse	425 689 467	439 183 005	448 622 007	468 079 154
Pensjonsmidler	349 920 826	377 838 281	409 497 600	421 349 226
Netto forpliktelse før AGA	75 768 641	61 344 724	39 124 407	46 729 928

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMILDER UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsforpliktelse IB 01.01	401 400 504	425 689 467	439 183 005	448 622 007
Årets opptjening	15 758 090	16 009 861	17 131 183	16 691 012
Rentekostnad	16 600 272	17 150 351	17 523 308	18 322 959
Utbetalinger	-11 835 201	-13 452 233	-13 968 027	-16 635 535
Amortisert estimatavvik forpliktelse	3 765 802	-6 214 441	-11 247 462	1 078 711
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12- estimat	425 689 467	439 183 005	448 622 007	468 079 154
Gjenstående amortisering forpliktelse	0	0	0	0
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12- estimat full amortisering	425 689 467	439 183 005	448 622 007	468 079 154

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT

Brutto pensjonsmidler IB 01.01	330 112 532	349 920 826	377 838 281	409 497 600
Forfalt premie inkl adm.kost	21 343 433	21 651 546	24 064 317	26 715 368
Administrasjonskostnad	-1 223 702	-1 302 374	-1 357 609	-1 086 239
Utbetalinger	-11 835 201	-13 452 233	-13 968 027	-16 635 535
Forventet avkastning	15 206 323	16 122 049	17 445 715	17 950 583
Amortisering estimatavvik - midler	-3 682 559	4 898 467	5 474 923	-15 092 551
Brutto pensjonsmidler UB - estimat	349 920 826	377 838 281	409 497 600	421 349 226
Gjenstående amortisering pensjonsmidler	0	0	0	0
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat full amortisering	349 920 826	377 838 281	409 497 600	421 349 226

Årsmelding 2019

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2015	2017	2018	2019
Beregnet premieavvik året før	-1 546 840	3 474 915	3 898 871	4 150 851
1/7 av fjorårets premieavvik amortiseres	-220 977	-423 956	-473 001	-785 419
Amortisering av premieavvik tidligere år	3 695 900	-3 474 915	4 623 852	5 677 690
Sum amortisert premieavvik til føring	3 474 923	-3 898 871	4 150 851	4 892 271

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK				
Faktisk forpliktelse	405 166 306	425 689 476	448 622 007	468 079 154
Estimert forpliktelse	-401 400 504	-419 475 035	-439 183 005	-448 622 007
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	3 765 802	6 214 441	9 439 002	19 457 147

Estimerte pensjonsmidler	330 112 532	349 920 826	377 838 281	409 497 600
Faktiske pensjonsmidler	-326 429 973	-354 819 293	-383 313 204	-394 405 049
Estimatavvik midler IB 1.1	3 682 559	-4 898 467	-5 474 923	15 092 551

FØRING AV ESTIMATAVVIK				
Brutto estimatavvik	7 182 275	-11 112 908	16 722 385	16 171 262
Amorisert premieavvik i år	-3 096 423	-3 898 871	-4 150 851	-4 892 271
Netto estimatavvik	4 085 852	-15 011 779	12 571 534	11 278 991

AVSTEMMING				
Balanseført netto forpliktelse IB 01.01	66 240 693	75 768 641	61 344 724	39 124 407
Netto pensjonskostnad	14 852 111	17 038 163	17 208 776	17 063 388
Administrasjonskostnad	1 042 817	1 302 374	1 357 609	1 086 239
Amortisert premieavvik i år	3 096 423	3 898 872	4 150 852	4 892 271
Forfalt premie inkl adm	-18 797 563	-21 651 546	-24 064 317	-26 715 368
Netto balanseført estimatavvik i år	4 085 852	-15 011 779	-16 722 385	16 171 262
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	70 520 333	61 344 725	39 124 407	46 729 928

MEDLEMSSTATUS	01.01.2016	01.01.2017	02.01.2018	02.01.2019
Antall aktive	366	400	419	433
Antall ansatte	380	376	399	422
Antall pensjoner	257	279	286	307
Gj.snitts pensjonsgrunnlag aktive	322 771	305 567	318 425	307 707
Gj.snitts alder aktive	45,58	45,58	44,47	43,27
Gj.snitts tjenestetid aktive	10,57	10,57	10,32	9,88

NOTE NR 3: FORUTSETNINGER VED PENSJONSBEREGNINGER 2019

Årsmelding 2019

SPESIFIKASJON AV PENSJONSBEREGNINGER 2019 - SPK

Forskriftenes §§5 og 13-5

PENSJONSKOSTNADER	2016	2017	2018	2019
Årets opptjening	2 240 407	2 340 118	2 586 316	2 501 548
Rentekostnad	1 411 074	1 449 011	1 593 913	1 621 201
Brutto pensjonskostnad	3 651 481	3 789 129	4 180 229	4 122 749
Forventet avkastning	-1 100 477	-1 084 698	-1 190 567	-1 316 924
Netto pensjonskostnad	2 551 004	2 704 431	2 989 662	2 805 825
Sum amortisert premieavvik	-91 464	-44 316	-13 911	-40 802
Avregning fra tidligere år	0	0	0	0
Administrasjonskostnad	78 776	83 600	91 409	91 890
Samlet kostnad inkl.adm	2 538 316	2 743 715	3 067 160	2 856 913
PREMIEAVVIK				
Forfalt preime inkl adm	2 959 818	2 924 424	3 051 245	3 214 486
Avregning fra tidligere år	0	0	0	0
Administrasjonskostnad	-78 776	-83 600	-91 409	-91 890
Netto pensjonskostnad	-2 551 004	-2 704 431	-2 989 662	-2 805 825
Premieavvik	330 038	136 393	-29 826	316 771
Sum gjenstående premieavvik tidligere år pr 01.01	-670 948	-340 910	-159 889	-176 075
	91 477	44 628	13 641	40 807
Sum amortisert premieavvik	-340 910	-204 517	-176 074	181 503
PENSJONSFORPLIKTELSE				
	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019
	Estimat	Estimat	Estimat	Estimat
Brutto påløpt forpliktelse	38 928 344	40 014 409	44 028 065	44 652 768
Pensjonsmidler	-28 133 483	-28 331 248	-31 017 324	-35 801 327
Netto forpliktelse før AGA	10 794 861	11 683 161	13 010 741	8 851 441
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMILDER UB - ESTIMAT				
Brutto pensjonsforpliktelse IB 01.01	40 215 325	38 928 344	40 014 409	44 028 064
Årets opptjening	2 240 407	2 340 118	2 586 316	2 501 548
Rentekostnad	1 411 074	1 449 011	1 593 913	1 621 201
Utbetalinger	0	0	0	0
Amortisert estimatavvik forpliktelse	-4 938 462	-2 703 064	-166 574	-3 498 045
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12- estimat	38 928 344	40 014 409	44 028 064	44 652 768
Gjenstående amortisering forpliktelse	0	0	0	0
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12- estimat full amortisering	38 928 344	40 014 409	44 028 064	44 652 768
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT				
Brutto pensjonsmidler IB 01.01	33 789 398	28 133 483	28 331 248	31 017 324
Forfalt premie inkl adm.kost	2 959 818	2 924 424	3 051 245	3 214 486
Administrasjonskostnad	-78 776	-83 600	-91 409	-91 890
Utbetalinger	0	0	0	0
Forventet avkastning	1 100 477	1 084 698	1 190 567	1 316 924
Amortisering estimatavvik - midler	-9 637 434	-3 727 757	-1 464 328	344 483
Brutto pensjonsmidler UB - estimat	28 133 483	28 331 248	31 017 323	35 801 327
Gjenstående amortisering pensjonsmidler	0	0	0	0
Brutto pensjonsmidler UB 31.12 - estimat full amortisering	28 133 483	28 331 248	31 017 323	35 801 327

Årsmelding 2019

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK				
	2016	2017	2018	2019
Beregnet premieavvik året før	348 920	330 037	136 393	-29 826
1/7 av fjorårets premieavvik amortiseres	-49 846	-47 148	-19 485	-4 261
Amortisering av premieavvik tidligere år	141 310	91 477	33 396	-36 541
Sum amortisert premieavvik til føring	91 464	44 329	13 911	-40 802
SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK				
Faktisk forpliktelse	35 276 862	36 225 280	39 847 835	40 530 019
Estimert forpliktelse	-40 215 325	-38 928 344	-40 014 409	-44 028 065
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-4 938 463	-2 703 064	-166 574	-3 498 046
Estimerte pensjonsmidler	33 789 398	28 133 483	28 331 248	31 017 324
Faktiske pensjonsmidler	-24 151 964	-24 405 726	-26 866 920	-31 361 807
Estimatavvik midler IB 1.1	9 637 434	3 727 757	1 464 328	-344 483
FØRING AV ESTIMATAVVIK				
Brutto estimatavvik	4 698 972	1 024 692	1 297 754	-3 842 529
Amorisert premieavvik i år	91 464	44 316	13 911	40 802
Netto estimatavvik	4 790 436	1 069 008	1 311 665	-3 801 727
AVSTEMMING				
Balanseført netto forpliktelse IB 01.01	6 425 927	10 794 861	11 683 161	13 010 741
Netto pensjonskostnad	2 551 005	2 704 431	2 989 663	2 805 825
Administrasjonskostnad	78 776	83 600	91 409	91 890
Amortisert premieavvik i år	-91 464	-44 316	-13 911	-40 802
Forfalt premie inkl adm	-2 959 818	-2 924 424	-3 051 245	-3 214 486
Netto balanseført estimatavvik i år	4 790 436	1 069 008	1 311 665	-3 801 727
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	10 794 862	11 683 160	13 010 742	8 851 441

Faste ikke avskrivbare eiendommer (tomter og andre grunneiendommer) er bokført med kr 3.582.436 i balansen.

NOTE 5 Aksjer og andeler i varig eie

	Henvisning	Eierandel i	Eventuell	Balanseført	Balanseført
Selskapets navn	balansen	selskapet	markedsverdi	31.12.2019	31.12.2018
Egenkapitalinnskudd Komrev Nord	221152010	1,37 %		kr 62 485	kr 62 485
Egenkapitalinnskudd K-sekretar	221152011	1,38 %		kr 11 762	kr 11 762
Egenkapitalinnskudd Reno-Vest IKS	221152012	8,70 %		kr 2 337 647	kr 2 337 647
Vesterålskraft AS	221200003	35,00 %		kr 10 500 000	kr 10 500 000
Fiskeriparken AS	221200004			kr 25 190	kr 25 190
Vesterålsprodukter AS	221200007	6,25 %		kr 260 000	kr 260 000
Radio Bø AL	221200009			kr 2 000	kr 2 000
Steinesjøen egenesentral AS	221200010	8,12 %		kr 90 000	kr 90 000
Biblioteksentralen AL	221200011			kr 900	kr 900

Årsmelding 2019

Egenkapitalinnskudd KLP	221550010			kr 13 612 246	kr 12 566 480
SUM				kr 26 902 230	kr 25 856 464

Kommunen hefter ubegrenset for andel av forpliktelsene til interkommunale selskaper tilsvarende kommunens eierandel i selskapet, jfr IKS-loven § 3.

Det skal opplyses om kommunens ansvar for gjeld i IKS dersom det er sannsynlig at kommunen må dekke selskapets forpliktelser.

Eventuelt tilleggsopplysninger dersom det er vesentlige endringer gjennom året i for eksempel selskapsstruktur

eierandel, fusjon/fisjon, kjøp/salg av eierandeler mv.

Note 6 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:			31.12.2019	31.12.2018
Lån til selvkostområdene i kommunen				
Vann - og avløpssektoren			25 057 492	26 416 250
Andre selvkostområder			101 717	105 629
Lån finansiert gjennom kompensasjonsordninger			33 506 460	31 990 502
Lån til kirkelige formål				
Startlån og formidlingslån			32 004 863	34 764 004
Andre utlån				
Ubrukte lånemidler			17 586 632	15 728 629
Lånegjeld på kommunens øvrige tjenesteområder			195 303 410	188 279 083
Finansielle leieavtaler				
Sum bokført langsiktig gjeld			303 560 574	297 284 097
Langsiktig gjeld i særregnskap			0	0
NN KF			0	0
NN interkommunalt samarbeid			0	0
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap			0	0
Kommunens samlede eksterne lånegjeld			303 560 574	297 284 097
			Langs.gjeld	Gj.sn.
Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser			31.12.2018	rente
Langsiktig gjeld med fast rente :			kr 90 103 352	2,02 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :			kr 213 457 222	2,20 %

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler	Finans-reglementet
20100422	21,30	jun.55	des.20		§ 5

Årsmelding 2019

20130652	13,65	nov.51	mai.20		§ 5
5163959	4,54	apr.35	okt.21		§ 5
5559291	32,24	feb.21	mai.20		§ 5
5326673	18,37	apr.32	aug.26		§ 5
Sum	90,10				

Note 7 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7, ved å

beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. koml § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag				2019	2018
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet				8 864 957	7 152 803
Beregnet minimumsavdrag				9 478 802	8 371 522
Avvik				613 845	1 218 719

Avviket er anordnet som avdrag i 2019, og vil bli brukt til å betale ekstraordinært avdrag 2020.

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond).

				2019	2018
Mottatte avdrag på startlån				2 723 027	1 695 613
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet				2 008 847	7 546 427
Avsetning til avdragsfond				714 180	967 357
Bruk av avdragsfond				-967 357	5 773 666
Saldo avdragsfond 31.12.				714 180	967 357

	Garanti-ramme		Beløp pr. 31.12.		Utløper
Gitt overfor - navn			2019	2018	dato
Reno-Vest IKS (7,95%)	kr	176 000	kr 15 900	kr 48 240	2020
Reno-Vest IKS (7,95%)	kr	405 330	kr 190 795	kr 235 835	2024
Reno-Vest IKS (7,95%)	kr	490 665	kr 275 595	kr 321 596	2026

Årsmelding 2019

Reno-Vest IKS (7,95%)	kr 575 999	kr 360 396	kr 407 357	2028
Reno-Vest IKS (7,95%)	kr 1 120 000	kr 715 500	kr 804 000	2028
Reno-Vest IKS (7,95%)	kr 646 400	kr 466 398	kr 514 558	2030
Reno-Vest IKS (7,95%)	kr 2 305 500	kr 2 305 500	kr -	2034
Garantier andre				
FK Luna	kr 1 000 000	kr 275 646	kr 346 446	2024
Bøhallen SA	kr 5 000 000	kr 4 230 000	kr 4 450 000	2039
Sum garantiansvar	kr 11 719 894	kr 8 835 730	kr 7 128 032	
Kommunen har i løpet av regnskapsåret ikke måttet innfri noen garantier				

Note nr 9. Andre vesentlige forpliktelser

Oversikten viser vesentlige forpliktelser for Bø kommune i form av langsiktige leieavtaler.

Type avtale	Leasing biler	
YU47048	39 480	22.09.2021
YU47115	39 480	22.09.2021
YU47116	39 480	22.09.2021
YU47114	39 480	22.09.2012
YU46693	34 692	29.01.2019
YU46458	29 484	29.12.2019
YU46983	65 964	01.10.2019
YU46397	78 300	19.11.2019
YU47073	38 808	01.08.2022
YU46893	38 808	01.08.2022
YU47079	38 808	01.08.2022
YU47078	38 808	01.08.2022
YU47075	46 104	01.09.2022
YU47076	46 104	01.09.2022
YU47074	46 104	01.09.2022
YU47077	47 580	01.09.2022

Note nr 10. Avsetning og bruk av fond

	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond	9 940 116	0	5 123 000	0	4 817 116
Bundne driftsfond	5 146 517	3 109 704	1 225 680	0	7 030 541
Ubundne investeringsfond	0	0	0	0	0
Bundne investeringsfond	2 861 146	340 360	0	0	3 201 506
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	17 947 779	3 450 064	6 348 680	0	15 049 163

Bruk av og avsetn. til fond i driftsregnsk.	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.
Disposisjonsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Disposisjonsfond	9 940 116,00	0,00	5 123 000,00	4 817 116,00
Opprinnelig budsjett		0,00	5 120,00	
Justert budsjett		0,00	5 123 000,00	
Regnskapsskjema 1B				
	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum disposisjonsfond regnskapsskjema 1B	0,00	0,00	0,00	0,00
Bundne driftsfond				
Regnskapsskjema 1A				
Bundne driftsfond	5 146 517,00	3 109 704,00	1 225 680,00	7 030 541,00
Opprinnelig budsjett		579 500	1 197 000	
Justert budsjett		54 500	1 771 000	
Regnskapsskjema 1B				
Politikk og administrasjon (1.1)	0,00	0,00	0,00	0,00
Skole- og barnehageavdelingen (1.2)	354 008,37	34 731,74	6 618,00	382 122,11
Helse- og omsorgsavdelingen (1.3)	1 583 884,09	82 349,00	240 216,67	1 426 016,42
Kulturavdelingen (1.5)	1 827 643,86	726 807,21	562 536,57	1 991 914,50
Teknisk avdeling (1.6)	1 068 756,94	1 846 743,40	426 570,66	2 488 929,68
NAV-avdelingen (1.7)	312 223,62	429 334,36		741 557,98
Felles finanser (1.8-1.9)	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bundne driftsfond regnskapsskjema 1B	5 146 516,88	3 119 965,71	1 235 941,90	7 030 540,69

Note 11 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig

merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

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

Årsmelding 2019

Konto for endring av regnskapsprinsipp		31.12.2019	31.12.2018
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		-1 134 639	-1 134 639
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		4 823 178	4 823 178
Sum		3 688 539	3 688 539

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:		Utgift	Inntekt
Ingen			
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år		0	0

Regnskapsmessig merforbruk

Regnskapsmessig merforbruk skal dekkes inn i det år regnskapet legges frem eller i påfølgende år. I særskilte tilfeller kan merforbruket dekkes inn over ytterligere to år og etter godkjenning fra fylkesmannen over inntil 10 år.

Regnskapsår	31.12.2019	31.12.2018
2018	0	54 211
2019	1 693 002	0
	0	0
	0	0

Note 12 Kapitalnoten

Debetposterings i året		Kreditposterings i året	
		Saldo(kapital 01.01.2019)	171 429 534,59
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering fast eiendom/anlegg maskiner og utstyr	19 980 630,37
Nedskrivning fast eiendom		Oppskrivning fast eiendom	
Avskrivning fast eiendom,anlegg maskiner og utstyr	16 229 514,18		
Salg utstyr, maskiner,transp.m			
Salg av aksjer og andeler		Kjøp aksjer og andeler	1 045 766,00
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning utstyr,maskiner,trsp	
Avdrag på formidlingslån-/startlån	2 723 026,76	Utlån formidling-/startlån	1 924 425,00
Avdrag på sosiale lån	1 500,00	Utlån sosiale lån	0,00
Avdrag på andre/næringslån	387 741,00	Utlån egne milder	
Avskrivning andre utlån	0,00	Oppskrivning utlån	
Avskrivning sosiale lån	0,00		
Bruk av midler fra eksterne lån	16 511 997,35	Avdrag på eksterne lån	12 093 523,28
Pensjonsforpliktelse KLP	19 845 028,00	Pensjonsmidler KLP	11 851 626,00
Pensjonforpliktelse SPK	412 580,00	Pensjonsmidler SPK	4 784 003,00
Balanse kapital 31.12.2019	166 998 120,95		
Totalsummer	223 109 508,24		223 109 508,24

Note 13 Investeringer

Prosjekt navn	Pro nr	Vedtatt kostnads- ramme	Regnskap tidligere år	Regnskap 2019	Årets budsjett 2019	Sum regnskaps ført	Gjenstår av kostnads- rammen
Kai Hovden	848	20 831 000	20 547 675	299 269	150 000	20 846 944	-15 944
Telefoni	850	625 000	327 831	28 225	297 000	356 056	268 944
Avløpspumpestasj Straume	854	2 600 000	2 425 783	0	200 000	2 425 783	174 217
Heis Bøheimen	878	1 625 000	648 010	1 124 917	977 000	1 772 927	-147 927
Oppgradering saksbehandlingssystem	881	500 000	0	0	500 000	0	500 000
Hovedledning Trolldalen	885	5 570 000	4 069 066	1 305 002	1 900 000	5 374 068	195 932
Ramnflauget vannverk	886	500 000	8 967	317 516	490 000	326 483	173 517
Ledninger og kummer 2018	887	2 000 000	1 550 218	450 000	450 000	2 000 218	-218
Veilys 2018	888	1 000 000	832 794	790 801	300 000	1 623 595	-623 595
Tilbygg Bøheimen	891	4 000 000		574 161	4 000 000	574 161	3 425 839
Trafikksikkerhetstiltak 2019	892	450 000		447 215	450 000	447 215	2 785
Sykesignalanlegg	893	400 000,00		96 644	400 000	96 644	303 356
Tak Ungdomsskolen	894	1 500 000,00		1 654 868	1 500 000	1 654 868	-154 868
Strømmåleravlesning på kaier	895	300 000,00		183 127	300 000	183 127	116 873
Rehabilitering veier 2019	896	2 500 000,00		4 101 442	2 500 000	4 101 442	-1 601 442
Carport Bøheimen	897	4 500 000,00		236 056	4 500 000	236 056	4 263 945
Rehabilitering utleieboliger 2019	898	3 900 000,00		2 659 873	3 900 000	2 659 873	1 240 127
Utbedring Moloveien	899	1 500 000,00		2 176 492	1 500 000	2 176 492	-676 492
Vannledning Mårsund-Steinsvika	909	4 500 000,00		825 770	4 500 000	825 770	3 674 230
Sum		58 801 000	30 410 344	17 271 376	28 814 000	47 681 720	11 119 280

Note nr 14 Selvkostområder				
2019 Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
Gebyrinntekter	5 794 760	2 292 924	523 950	8 611 634
Øvrige driftsinntekter	110 442	0	0	110 442
Driftsinntekter	5 905 202	2 292 924	523 950	8 722 076
Direkte driftsutgifter	3 459 015	1 355 842	386 911	5 201 769
Avskrivningskostnad	698 255	276 888	0	975 143
Kalkulatorisk rente (2,30 %)	530 565	98 654	0	629 218
Indirekte netto driftsutgifter	360 855	211 913	89 792	662 561
Indirekte avskrivningskostnad	1 102	1 068	7	2 176
Indirekte kalkulatorisk rente (2,30 %)	1 170	1 167	1	2 338
Driftskostnader	5 050 962	1 945 533	476 710	7 473 205
Resultat	854 240	347 391	47 240	1 248 871

Årsmelding 2019

Selvkostgrad (%)	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
"Bidrag" til administrasjon og låneutgifter etter ev. subsidiering	1 591 947	589 690	89 799	2 271 437
Selvkostfond 01.01	22 521	241 421	0	263 942
+ Avsetning til selvkostfond	854 240	347 391	0	1 201 631
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (2,30 %)	10 342	9 548	0	19 890
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)	887 103	598 360	0	1 485 463
Fremførbart underskudd 01.01	0	0	-251 787	-251 787
+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	0	47 240	47 240
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (2,30 %)	0	0	-5 248	-5 248
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	0	0	-209 795	-209 795
Gebyrinntekter	5 794 760	2 292 924	523 950	8 611 634
Gebyrgrunnlag ekskl. ev. subsidiering	4 940 520	1 945 533	476 710	7 362 764
Finansiell dekningsgrad (%)	117,3 %	117,9 %	109,9 %	117,0 %
Regnskapsføringsforslag balanse	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	864 582	356 939	0	1 221 521
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond	0	0	-41 992	-41 992
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap	Vann	Avløp	Feiing	Totalt
1550 Avsetninger til bundne fond	864 582	356 939	0	1 221 521
1950 Bruk av bundne fond	0	0	0	0

NOTE 15 - UTGIFTSFØRT ESTIMERT TAP PÅ KRAV

					2019
Det er avsatt for estimerte usikre krav i balansen					
Avsetningen gjelder følgende poster:					
Kundefordringer, Generell avsetning 5% av total					183 962
Sykepenges 5% avsetning					86 700
Diverse gamle kundefordringer før 2014					289 557
Totalt avsatt til tap					560 219

NOTE 16 - STRYKNINGER

Da regnskapet for 2019 har et merforbruk, så plikter vi å følge strykningsreglene

Strykningene gjelder følgende poster som gjelder
overføringer fra
driftsregnskapet

K.styre sak 59/18(18/574) 33 Aksjekjøp	
KLP	1 208 000
Oppdatert budsjettvedtak	
Rekruteringskvoter	1 000 000
Totale	
strykninger	2 208 000