

FRØYA KOMMUNE

FORMANNSKAPET		Saksliste
Møtested: Frøya kommune, Kommunestyresalen	Møtedato: 26.09.2023	Kl. 10:00

Tilleggssak

Medlemmene innkalles herved til overnevnte møte. Forfall må straks meldes til informasjonen, Tlf 72 46 32 00 eller til postmottak@froya.kommune.no
Varamedlemmer møter etter nærmere beskjed.

Sakliste:

Saksnr.	Arkivsaksnr.	Innhold
137/23	23/1861	2. TERTIALRAPPORT - ØKONOMI OG DRIFT PR. AUGUST 2023

Sistranda, 22.09.23

Kristin Furunes Strømskag
Ordfører

Veronica Furuvik
Sekretær

Saksdokumentene er lagt ut til offentlig ettersyn på følgende sted:

www.froya.kommune.no.

FRØYA KOMMUNE

Formannskapet		Møtebok
Møtedato: 26.09.2023	Arkivsaksnr: 23/1861	Sak nr: 137/23
Saksbehandler: Roger Antonsen	Arkivkode: 240	Gradering:

Saken skal behandles i følgende utvalg:		
137/23	Formannskapet	26.09.2023
/	Kommunestyret	

2. TERTIALRAPPORT - ØKONOMI OG DRIFT PR. AUGUST 2023

Forslag til vedtak:

Kommunestyre tar 2. tertialrapport økonomi og drift pr august 2023 til orientering.

Vedlegg:

2. tertialrapport – økonomi og drift pr august 2023

Saksopplysninger:

2. tertialrapport leveres denne gang desverre ikke digitalt i Framsikt. Dette skyldes oppdateringer i programvaren i skriveperioden. I tillegg er det ikke med en oversikt over verbale bestillinger og status på investeringsporteføljen. Disse vil blir det rapportert på i oktober. Dette skyldes at kommunedirektøren har fremskyndet årets 2. tertial rapport fra oktober til september slik at «sittende» kommunestyret får denne rapporteringen.

Så langt i år har aktiviteten vært svært høy i alle ledd i tjenesteproduksjonen. Stort engasjement preger organisasjonen og ansatte i Frøya kommune. utfordringen har vært det å skaffe nok hender og nok ansatte slik at vi unngår overtid, merarbeid og “uønsket” sykefravær.

Dette merkes spesielt innenfor rammeområdene rammeområde oppvekst og helse/mestring og virksomheten eiendom, eiendomsforvaltning, kommunalteknikk og utbygging.

Et tilbakeblikk på sommeren viser at Frøya kommune gir gode tjenester både til hverdags og i sommer/ferieavviklingen. Spesielt har tjenesteytingen fungert meget godt innenfor de tjenestene som har jobbet i full drift gjennom sommeren.

Total har kommuene et overskudd på 44,47 mill kr i forhold til budsjett hittil i år og regnskap hittil i år. Netto driftsresultat for rammeområdene korrigeret ned til et merforbruk på 1,64 mill kr. Denne korrigeringen på 9,385 mill kr er aktiviteter som tidligere er finansiert/avsatt via fond, avsetninger og tilskudd som avregnes i desember. Ref. rammeområdenes beskrivelse i vedlagt dokument.

Når det gjelder sykefraværet er det betydelig redusert sammenlignet med 1.tertial. Nedgangen er på nesten 4 prosent. Det kan være mange forklaringer til nedgangen, men det har vært meget stor fokus på oppfølging av sykemeldte, gjennomføring av dialogmøter og tilrettelegging ved sykefravær.

Arbeidsgiver har også i perioden gjennomført flere helsefremmede omplasseringer, som har medført til at ansatte har gått fra langtidsfravær til friskmelding.

Det har vært høyt fokus på alle ledermøter når det gjelder å jobbe med uønsket sykefravær, samt at HR har deltatt på mange personalmøter hvor temaene har vært ansattes rettigheter og plikter knyttet til sykefravær, samt fokus på kulturendring. Å støtte lederne via en sterk HR avdeling ser vi har gitt gode resultater.

Vi opplever også nå at ledere er tettere på under sykefravær og har jevnlig dialog med sine ansatte. I tillegg har vi tett og godt samarbeid med NAV, Bedriftshelsetjenesten, vernetjenesten, tillitsvalgte og legene. I tillegg er det stort fokus i organisasjonen på systematisk HMS arbeid og opplæring og oppfølging av dette på alle enheter. Dette ser vi gir resultater.

Vurdering:

Kommunedirektøren vil kontinuerlig evaluere og iverksette tiltak for å redusere merforbruket på rammeområdene som har merforbruk. Mindreforbruket vil bli justert inn mot de rammeområdene som har merforbruk, slik at vi ser kommunens drift under ett.

Kommunedirektøren forventer, og legger opp prosesser i organisasjonen slik at vi holder stram økonomistyring og kontroll resten av året og at de resurser man har til disposisjon blir brukt mest mulig tjeneste- og økonomieffektivt.

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Roger Antonsen	Arkiv: 240
Arkivsaksnr.: 23/1861	

Saken skal behandles i følgende utvalg:
Formannskapet
Kommunestyret

2. TERTIALRAPPORT - ØKONOMI OG DRIFT PR. AUGUST 2023

Forslag til vedtak:

Kommunestyret tar 2. tertialrapport økonomi og drift pr august 2023 til orientering.

Vedlegg:

2. tertialrapport – økonomi og drift pr august 2023

Saksopplysninger:

2. tertialrapport leveres denne gang desverre ikke digitalt i Framsikt. Dette skyldes oppdateringer i programvaren i skriveperioden. I tillegg er det ikke med en oversikt over verbale bestillinger og status på investeringsporteføljen. Disse vil bli rapportert på i oktober. Dette skyldes at kommunedirektøren har fremskyndet årets 2. tertial rapport fra oktober til september slik at «sittende» kommunestyret får denne rapporteringen.

Så langt i år har aktiviteten vært svært høy i alle ledd i tjenesteproduksjonen. Stort engasjement preger organisasjonen og ansatte i Frøya kommune. Utfordringen har vært det å skaffe nok hender og nok ansatte slik at vi unngår overtid, merarbeid og “uønsket” sykefravær.

Dette merkes spesielt innenfor rammeområdene rammeområde oppvekst og helse/mestring og virksomheten eiendom, eiendomsforvaltning, kommunalteknikk og utbygging.

Et tilbakeblikk på sommeren viser at Frøya kommune gir gode tjenester både til hverdags og i sommer/ferieavviklingen. Spesielt har tjenesteytingen fungert meget godt innenfor de tjenestene som har jobbet i full drift gjennom sommeren.

Total har kommunene et overskudd på 44,47 mill kr i forhold til budsjett hittil i år og regnskap hittil i år. Netto driftsresultat for rammeområdene korrigert ned til et merforbruk på 1,64 mill kr. Denne korrigeringen på 9,385 mill kr er aktiviteter som tidligere er finansiert/avsatt via fond, avsetninger og tilskudd som avregnes i desember. Ref. rammeområdenes beskrivelse i vedlagt dokument.

Når det gjelder sykefraværet er det betydelig redusert sammenlignet med 1.tertial. Nedgangen er på nesten 4 prosent. Det kan være mange forklaringer til nedgangen, men det har vært meget stor fokus på oppfølging av sykemeldte, gjennomføring av dialogmøter og tilrettelegging ved sykefravær. Arbeidsgiver har også i perioden gjennomført flere helsefremmede omplasseringer, som har medført til at ansatte har gått fra langtidssfravær til friskmelding.

Det har vært høyt fokus på alle ledermøter når det gjelder å jobbe med uønsket sykefravær, samt at HR har deltatt på mange personalmøter hvor temaene har vært ansattes rettigheter og plikter knyttet til sykefravær, samt fokus på kulturendring. Å støtte lederne via en sterk HR avdeling ser vi har gitt gode resultater.

Vi opplever også nå at ledere er tettere på under sykefravær og har jevnlig dialog med sine ansatte. I tillegg har vi tett og godt samarbeid med NAV, Bedriftshelsetjenesten, vernetjenesten, tillitsvalgte og legene. I tillegg er det stort fokus i organisasjonen på systematisk HMS arbeid og opplæring og oppfølging av dette på alle enheter. Dette ser vi gir resultater.

Vurdering:

Kommunedirektøren vil kontinuerlig evaluere og iverksette tiltak for å redusere merforbruket på rammeområdene som har merforbruk. Mindreforbruket vil bli justert inn mot de rammeområdene som har merforbruk, slik at vi ser kommunens drift under ett.

Kommunedirektøren forventer, og legger opp prosesser i organisasjonen slik at vi holder stram økonomistyring og kontroll resten av året og at de resurser man har til disposisjon blir brukt mest mulig tjeneste- og økonomieffektivt.

2. tertialrapport økonomi og drift per 31.august 2023



100-års jubilenten - Sletringen fyr

Innhold

Innledning.....	4
Økonomirapportering drift	5
Totaloversikt økonomi	5
Sentrale inntekter.....	6
Finansinntekter og -utgifter	6
Skatteinntang	7
Fondsforvaltningen - Grieg Investor	7
Markedsutviklingen i aksje- og fonds markedet per august 2023.....	7
TrønderEnergi - fondet per august 2023	8
Laksefondet per august 2023.....	8
Disposisjonsfond	9
Bundne driftsfond.....	10
Personal og organisasjon	11
Sykefravær.....	11
Status sykefravær og HMS	11
Kommunens tjenesteområder	12
Fellestjenester	12
Status økonomi	12
Kommentar til status økonomi	12
Sykefravær.....	12
Status sykefravær og HMS.....	12
Oppvekst.....	13
Status økonomi	13
Kommentar til status økonomi	13
Kommunalsjef oppvekst.....	13
Mausund Oppvekstsenter	14
Nabeita Oppvekstsenter.....	14
Nordskag Oppvekstsenter.....	15
Sistranda barneskole.....	15
Frøya ungdomsskole.....	15
Sørburøy skole.....	16
Sistranda kystbarnehage	16
Nesset barnehage	16
Frøya Musikk og kulturskole	16
Sykefravær.....	17
Status sykefravær og HMS.....	17
Status økonomi	18

2. tertialrapport – økonomi og drift

Kommentar til status økonomi	18
Oppsummering drift	19
Bo- aktivitet- og miljøtjenesten	20
Frøya helsetun	22
Sykefravær.....	23
Status sykefravær og HMS.....	23
Kultur og idrett	24
Status økonomi	24
Kommentar til status økonomi	24
Kultur og idrett	24
Sykefravær.....	24
Status sykefravær og HMS.....	24
Allmenne- og tekniske tjenester	25
Status økonomi	25
Kommentar til status økonomi	25
Servicekontoret.....	25
Eiendomsforvaltning, kommunalteknisk og utbygging	25
Plan, miljø og forvaltning.....	25
Oppsummering drift	26
Servicekontoret.....	26
Drift og kommunalteknikk	26
Plan, miljø og forvaltning.....	26
Status sykefravær og HMS.....	27
Servicesenteret.....	27
EKU.....	27
PMF.....	27

Innledning

2. tertialrapport leveres ikke digitalt i Framsikt , Dette skyldes oppdateringer i programvaren i skriveperioden. I tillegg er det ikke med en oversikt over verbale bestillinger og status på investeringsporteføljen. Disse vil blir det rapportert på i oktober. Dette skyldes at kommunedirektøren har fremskyndet årets 2. tertial rapport fra oktober til september slik at «sittende» kommunestyret får denne rapporteringen.

Så langt i år har aktiviteten vært svært høy i alle ledd i tjenesteproduksjonen. Stort engasjement preger organisasjonen og ansatte i Frøya kommune. Utfordringen har vært det å skaffe nok hender og nok ansatte slik at vi unngår overtid, merarbeid og "uønsket" sykefravær.

Dette merkes spesielt innenfor rammeområdene rammeområde oppvekst og helse/mestring og virksomheten eiendom, eiendomsforvaltning, kommunalteknikk og utbygging.

Et tilbakeblikk på sommeren viser at Frøya kommune gir gode tjenester både til hverdags og i sommer/ferieavviklingen. Spesielt har tjenesteytingen fungert meget godt innenfor de tjenestene som har jobbet i full drift gjennom sommeren.

Total har kommuene et overskudd på 44,47 mill kr i forhold til budsjett hittil i år og regnskap hittil i år. Netto driftsresultat for rammeområdene korrigert ned til et merforbruk på 1,64 mill kr. Denne korrigeringen på 9,385 mill kr er aktiviteter som tidligere er finansiert/avsatt via fond, avsetninger og tilskudd som avregnes i desember. Ref. rammeområdenes beskrivelse i vedlagt dokument.

Når det gjelder sykefraværet er det betydelig redusert sammenlignet med 1.tertial. Nedgangen er på nesten 4 prosent. Det kan være mange forklaringer til nedgangen, men det har vært meget stor fokus på oppfølging av sykemeldte, gjennomføring av dialogmøter og tilrettelegging ved sykefravær. Arbeidsgiver har også i perioden gjennomført flere helsefremmede omplasseringer, som har medført til at ansatte har gått fra langtidsfravær til friskmelding. Det har vært høyt fokus på alle ledermøter når det gjelder å jobbe med uønsket sykefravær, samt at HR har deltatt på mange personalmøter hvor temaene har vært ansattes rettigheter og plikter knyttet til sykefravær, samt fokus på kulturendring. Å støtte lederne via en sterk HR avdeling ser vi har gitt ogde resultater.

Vi opplever også nå at ledere er tettere på under sykefravær og har jevnlig dialog med sine ansatte. I tillegg har vi tett og godt samarbeid med NAV, Bedriftshelsetjenesten, vernetjenesten, tillitsvalgte og legene. I tillegg er det stort fokus i organisasjonen på systematisk HMS arbeid og opplæring og oppfølging av dette på alle enheter. Dette ser vi gir resultater.

Kommunedirektøren vil kontinuerlig evaluere og iverksette tiltak for å redusere merforbruket på rammeområdene som har merforbruk. Mindreforbruket vil bli justert inn mot de rammeområdene som har merforbruk, slik at vi ser kommunens drift under ett. Kommunedirektøren forventer, og legger opp

2. tertialrapport – økonomi og drift

prosesser i organisasjonen slik at vi holder stram økonomistyring og kontroll resten av året og at de resurser man har til disposisjon blir brukt mest mulig tjeneste- og økonomieffektivt.

Sistranda 21.09.23

Beathe Sandvik Meland,

Kommunedirektør

Økonomirapportering drift

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Budsjett 2023	Årsprognose
Sentrale inntekter	-350 339	-344 871	-5 468	-545 621	-545 621
Netto finansutgifter og inntekter	73 697	122 116	-48 419	142 302	142 302
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner	-43 426	-43 426	0	-54 780	-54 780
Til disposisjon	-320 068	-266 180	-53 887	-458 100	-458 100
Fellestjenester	34 640	39 144	-4 504	47 220	47 220
Oppvekst	91 514	94 071	-2 557	147 064	147 064
Helse og mestring	140 379	144 844	-4 465	207 191	209 696
Kultur og idrett	10 549	9 328	1 221	16 428	16 428
Allmenne- og tekniske tjenester	39 696	39 417	279	62 726	62 726
Inntekter	0	0	0	-29 009	-29 009
Finans	-80	919	-999	6 480	6 480
Sum disponering	316 697	327 723	-11 026	458 100	460 605
Merforbruk -/mindreforbruk +	-3 371	61 543	-64 913	0	2 505

Så langt i år er det blitt nedbetalt 100 mill kr ekstra på vår låneportefølje. I og med at disse midlene er hentet fra overskuddslikviditet og med det ikke er budsjettert, viser tabellen over i feltet til disposisjon en feil med 100 mill kr. Det betyr at riktig sum til disposisjon, i kolonne "avvik hiå", er på pluss 46,1 mill kr.

Likeledes er netto driftsresultat for rammeområdene korrigert ned til et merforbruk på 1,64 mill kr. Denne korrigeringen på 9,385 mill kr er aktiviteter som er finansiert via fond, avsetninger og tilskudd som avregnes i desember. Ref rammeområdenes beskrivelse lengere bak i dokumentet.

Summa summarum gir dette Frøya kommune et positiv resultat på 44,47 mill kr i forhold til budsjett hit til i år og regnskap hit til i år.

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud.	Rev. bud. 2023
Frie disponible inntekter					
Inntekts- og formuesskatt	-335 171	-331 460	-3 711	-482 882	-496 260
Rammetilskudd	-7 947	-6 600	-1 348	-11 926	-11 926
Eiendomsskatt	-7 220	-6 811	-409	-10 835	-10 835
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	-26 600	-26 600
Produksjonsavgift laks	0	0	0	0	0
Sum Frie disponible inntekter	-350 339	-344 871	-5 468	-532 243	-545 621

Inntekt- og formuesskatten og rammetilskuddet er på henholdsvis på 3,71 mill kr og 1,34 mill kr lavere enn budsjettet hit til i år.

Av skatteinngangen på 331,46 mill kr (som er 258 % av landsgjennomsnittet) har vi en netto skatteutjevning på minus 123,69 mill kr. Dvs en skatt og netto skatteutjevning er på 207, 76 mill kr. Dette utgjør 161,9 % av landsgjennomsnittet.

Eiendomsskatten er per august 0,409 mill kr lavere enn budsjett. Dette avviket skyldes periodisering. Årsbudsjettet er på 10,8 mill kr. Det er per september utskrevet eiendomsskatt på totalt 13,6 mill kr i 2023. Årsaken til denne økningen skyldes retaksering.

Summa summarum er posten sentrale inntekter på 5,468 mill kr lavere enn budsjett hittil i år.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud.	Rev. bud. 2023
Finansinntekter/-utgifter					
Renteinntekter	-4 451	-7 844	3 392	-6 680	-6 680
Utbytte og eieruttak	-5 400	-4 094	-1 306	-5 400	-5 400
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-3 332	-11 733	8 401	-5 000	-5 000
Renteutgifter	37 303	21 397	15 906	55 976	55 976
Avdrag på lån	49 577	124 390	-74 812	74 396	74 396
Avskrivninger	0	0	0	29 009	29 009
Sum Finansinntekter/-utgifter	73 697	122 116	-48 419	142 302	142 302

Når det gjelder post finansinntekter og -utgifter viser oversikten at vi så langt i år har 3,39 mill kr høyere renteinntekter enn budsjett. Aksjeutbytte er midlertidig 1,3 mill kr lavere, og skyldes i all hovedsak lavere utbytte knyttet til Trønderenergi AS som så langt i år er 1,2 mill kr lavere enn 2022.

Når det gjelder gevinst på vår fondsforvaltning, i regi av Grieg, er avkastningen så lang 8,4 mill kr over budsjett.

Renteutgiftene er per august på 15,9 mill kr lavere enn budsjett. Noe av dette skyldes at deler av låneporteføljen har forskjellige terminforfall.

2. tertialrapport – økonomi og drift

Det er nedbetalt 100 mill kr ekstra på våre låneporteføljer. Som beskrevet i kapitlet, totaloversikt økonomi, belaste denne nedbetalingen driftsregnskapet i og med at vi har brukt midler hentet fra overskuddslikviditet og med det ikke budsjettet. Den ekstra nedbetalingen som KST vedtok i 2022 og 2023 er budsjettet, men ikke utført så langt i år.

Skatteinntang

	2021			2022			2023		
	kr.	hittil i året	Endring %	kr.	hittil i året	Endring %	kr.	hittil i året	Endring %
Januar	30 712 000	30 712 000	10,9	43 910 793	43 910 793	43,0	179 412 747	179 412 747	308,6
Februar	976 383	31 688 383	13,0	650 000	44 560 793	40,6	551 966	179 964 713	303,9
Mars	44 058 617	75 747 000	37,2	49 070 321	93 631 114	23,6	52 341 339	232 306 052	148,1
April	966 115	76 713 115	37,5	3 364 829	96 995 943	26,4	2 123 399	234 429 451	141,7
Mai	44 267 156	120 980 271	42,4	58 008 473	155 004 416	28,1	43 707 457	278 136 908	79,4
Juni	10 814 981	131 795 252	52,4	15 851 384	170 855 800	29,6	14 187 228	292 324 136	71,1
Juli	32 670 087	164 465 339	46,9	30 779 684	201 635 484	22,6	32 443 466	324 767 602	61,1
August	9 196 830	173 662 169	47,8	12 993 942	214 629 426	23,6	6 692 294	331 459 896	54,4

Skatteinntangen per august er på 331,45 mill kr og er 54,4 % høyere enn samme periode i 2022.

Økningen utgjør 116,83 mill kr og skyldes ekstraordinær høy skatteinntang i januar med 179,4 mill kr.

Egentlig tilhører 131,4 mill kr til 2022, men på grunn av forskjøvet forfall ble innbetalingen foretatt i januar då.. I kommunens budsjett for 2023 er skatteinntangen satt til 482,8 mill kr og er om lag samme estimat beregnet av KS per 15. mai 23 og i revidert RBN 2023 (485,2 mill kr).

Fondsforvaltningen - Grieg Investor

Markedsutviklingen i aksje- og fonds markedet per august 2023

August ble delvis et speilbilde av juli; da steg globale aksjer kraftig i lokal valuta, men en sterkere norsk krone mer enn utjevnet dette. I august falt det globale aksjemarkedet tilbake.

På Oslo Børs var det også litt trått sensommeren, men Hovedindeksen steg likevel +0.9%, godt hjulpet av Equinor som var opp ca. 10%. Fondsindeksen, som de fleste aktive fond måler seg mot og der Equinor sin vekt er begrenset til 10%, endte rett under nullstreken med en avkastning på -0.5%. Svakest gikk mindre selskaper. OSEBX, småselskapsindeksen, var ned -2.2%. Hittil i år er det dog fortsatt OSEBX som leder, men forskjellen ned til Hovedindeksen er nå kun 2%-poeng.

I det globale aksjemarkedet var det et blandet bilde når det kommer til hvilke regioner og sektorer som gjorde det relativt sett bra. Danske aksjer, drevet av legemiddelselskapet Novo Nordisk, steg nesten 10%, og såkalte Frontier-markeder (land som er tidlig i økonomisk og finansiell utvikling og ennå ikke har tatt plass i indeksen for fremvoksende markeder) hadde også en sterk måned. Sektormessig var energi og helse vinnersektorene, og stilmessig var det liten forskjell på verdi- og vekstaksjer.

TrønderEnergi - fondet per august 2023

Totalportefølje	Avkastning hittil i mnd (%)			Avkastning hittil i år (%)			Avkastning (NOK)		
	Port.	Indeks	Diff	Port.	Indeks	Diff	Hittil i mnd	Hittil i år	Markedsverdi
Totalportefølje	0.72	0.53	0.19	4.24	4.93	-0.69	1 191 473	6 852 101	166 053 924
Aksjer	2.14	1.67	0.47	15.72	17.57	-1.85	964 453	6 254 470	46 044 177
Norske Aksjer	0.40	0.86	-0.46	4.67	5.60	-0.94	59 046	668 151	14 989 635
Globale Aksjer	3.00	2.11	0.89	21.93	24.10	-2.16	905 407	5 586 320	31 054 542
Obligasjoner	0.19	0.15	0.04	0.48	0.96	-0.48	227 020	576 485	119 789 127
Norske Obligasjoner	0.85	0.50	0.35	0.46	-0.46	0.92	420 352	229 325	50 008 887
Globale Obligasjoner	-0.28	-0.09	-0.19	0.50	1.91	-1.41	-193 332	347 160	69 780 241
Kontanter							0	21 145	220 620

TrønderEnergi-fondet har per april en positiv avkastning på 6,85 mill kr. Fondets verdi er per 31. august er på 166,05 mill kr mot 159,2 mill kr per 01. januar 2023.

Laksefondet per august 2023

Totalportefølje	Avkastning hittil i mnd (%)			Avkastning hittil i år (%)			Avkastning (NOK)		
	Port.	Indeks	Diff	Port.	Indeks	Diff	Hittil i mnd	Hittil i år	Markedsverdi
Totalportefølje	0.78	0.82	-0.04	2.39	4.43	-2.04	634 735	1 476 169	81 679 112
Aksjer	1.64	1.67	-0.04	9.70	11.15	-1.46	529 065	1 853 712	32 886 875
Norske Aksjer	0.64	0.86	-0.21	0.21	5.60	-5.39	72 136	13 604	11 306 766
Globale Aksjer	2.16	2.11	0.05	14.16	13.36	0.81	456 930	1 840 108	21 580 108
Obligasjoner	0.22	0.26	-0.04	-1.22	-0.41	-0.81	105 669	-377 543	48 782 457
Norske Obligasjoner	0.85	0.69	0.16	-0.59	-1.21	0.62	165 566	-27 294	19 642 706
Globale Obligasjoner	-0.21	-0.03	-0.18	-1.64	0.12	-1.76	-59 896	-350 249	29 139 751
Kontanter							0	0	9 780

Laksefondet har per april en positiv avkastning på 1,47 mill kr. Fondets verdi er per 31. august på 81,68 mill kr. I tillegg har vi EK-bevis i Hemne Sparebank på 3,0 mill kr. Som følge av sammenslåing av Hemne Sparebank og Åfjord Sparebank til Trøndelag Sparebank har vi ikke mottatt avkastningsrapport på disse EK-bevisene pt.. Kjøp av EK-bevis i SMN1 for 3,0 mill kr er ikke gjennomført pt. Årsaken er at utviklingen av EK-bevis har vært negativ. Alt er klart for å effektuere transaksjonen når utviklingen snus.

2. tertialrapport – økonomi og drift

Bundne driftsfond

Prosjekt nr.	BUNDNE DRIFTSFOND 2023		BRUK AV FONDSMIDLER			REST	Ansvar	
	Fond	IB 01.01.2023	1 TERT.	2 TERT.	3 TERT.			
	Art: 251080073 VASSVERK	27 791 539,00	-1 060 244,00			26 731 295,00	Ann Magritt	Selvkost
	Art: 251080074 KLOAKK	8 318 176,00	-566 188,00			7 751 988,00	Ann Magritt	Selvkost
	Art: 251080076 RENOVASJON/KVISTEN	3 642 587,48				3 642 587,48	Ann Magritt	Selvkost
510360	Art: 251080065 VILTFOND	91 465,59				91 465,59	Kitt Julie	
510325	Art: 251085106 Veterinæravtjenesten	48 485,16	-48 485,16			0,00	Kitt Julie	
340026	Art: 251080037 GAVEFOND PLO - INNE fnk 253	205 606,19	-49 500,00			156 106,19	Renate	PLO
340026	Art: 251080038 GAVEFOND PLO - UTE fnk 254	57 025,76				57 025,76	Renate	PLO
340011	Art: 251080330 Livsglede for eldre	101 130,80				101 130,80	Renate	PLO
320084	Art: 251080784 GAVEFOND 320084	10 096,96				10 096,96	Renate	Barnevern/ Kundekonto
320094	Art: 251080094 Gavefond 320094	1 410,00				1 410,00	Renate	Barnevern/ Kundekonto
323165	Art: 251083165 Gavefond 3165	32 200,00				32 200,00	Renate	Barnevern/ Kundekonto
310702	Art: 251080302 Prosjekt psykisk helse friskliv	200,00				200,00	Renate	Torny
	Art: 251080049 Flyktningetjenesten - ansvar 3010	1 762 975,00	-1 762 975,00			0,00	Renate	Torny
	Art:251080030 Voksneopplæring - ansvar 3020	913 002,10	-230 070,00			682 932,10	Renate	Torny
311401	Art: 251080303 Midlertidig styrking av lavte	65 550,00				65 550,00	Renate	Torny
310014	Art: 251080304 Kompetansepakken for legen	494 663,00	-319 597,00	-175 066,00		0,00	Renate	Torny
194043	Art: 251080305 Ny organisering av frisklivss (3107)	32 642,00	-32 642,00			0,00	Renate	Torny
112017	Art: 251080085 Program for folkehelse - Øya prosjekt	613 545,90	-126 273,00	-23 831,00		463 441,90	Renate	Pia
310008	Art: 251080107 Programfinansiering 0-24-sama	2 359 289,57	-353 068,00	-111 569,00		1 894 652,57	Renate	Pia
112026	Art: 251080108 ØYA-prosjektet Psykisk helse hos unge	8 701,18				8 701,18	Renate	Pia
112028	Art: 251080109 FLYT	123 494,00		-28 729,00		94 765,00	Renate	Pia
112029	Art: 251080110 VIVAT	4 650,00				4 650,00	Renate	Pia
410015	Art: 251080014 DEN KULTURELLE SPASERSTOKK-DK	35 044,49		-18 248,00		16 796,49	Kultur	Frivilligsentralen
410029	Art: 251080046 GAVER TIL FRIVILLIGSENTRALEN	49 589,48				49 589,48	Kultur	Frivilligsentralen
410201	Art: 251084100 Julekorga	40,75				40,75	Kultur	Frivilligsentralen
410023	Art: 251080047 INNSAMLING OG REGISTRERING AV	1 640,10				1 640,10	Kultur	Olav
410025	Art: 251080401 UTSTYRSSENTRALEN	29 603,42				29 603,42	Kultur	Olav
410035	Art: 251080068 KULTURFOND/GAVER	23 150,38				23 150,38	Kultur	
410106	Art:251080404 Plan for friluftslivets ferdseksårer	25 000,00				25 000,00	Kultur	
410046	Art: 251080405 Tilskudd til inkludering av Barn	147 667,00				147 667,00	Kultur	
110114	Art: 251080018 GAVER TIL MOT	44 784,14				44 784,14	Margit	MOT/ v.Ulrik Ervik
250001	Art: 251080024 VALGFAG SISTRANDA SK.- SAL &	29 782,52				29 782,52	Margit	Frøya ungdomsskole
250003	Art: 251080026 Erasmus+	35 507,00		-30 693,00		4 814,00	Margit	Frøya ungdomsskole
252001	Art: 251082521 Skoletur til Krakow	59 557,00				59 557,00	Margit	Frøya ungdomsskole
250006	Art: 251082005 Fiskesprell	5 311,00	-2 037,00			3 274,00	Margit	Sistranda barneskole
290002	Art: 251080017 GAVER TIL KULTURSKOLEN	6 991,57				6 991,57	Margit	Kulturskole
290003	Art: 251080071 DEN KULTURELLE SKOLESEKK	213 790,01	-21 253,00	-116 391,00		76 146,01	Margit	Kulturskole
290004	Art: 251080080 INTEGRERINGSPROSJEKT KULTURSK	119 211,82	-57 117,00	-28 478,00		33 616,82	Margit	Kulturskole
200013	Art: 251082000 Oppfølgingsordningen oppvekst	167 345,00	-167 345,00			0,00	Margit	
200012	Art: 251082001 Erfaringsamling oppvekst 201	465 087,00	-465 087,00			0,00	Margit	
	Art: 25108002006 Oppfølgingsordningen - uttrekk 2020		632 432,00	-66 519,00		565 913,00	Margit	
200017	Art: 251080203 Veiledning nyutdannede lærer	88 747,00	-88 747,00			0,00	Margit	
						0,00		
	TOTALT	48 226 285,37	-4 718 196,16	-599 524,00	0,00	42 908 565,21		
			30.04.2023	30.06.2023				

Personal og organisasjon

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2020	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2021	2,39 %	6,13 %	8,52 %
Årlig sykefravær 2022	2,77 %	7,28 %	10,04 %
Årlig sykefravær 2023	2,21 %	7,92 %	10,13 %
Sykefravær 2. tertial 2022	1,87 %	6,69 %	8,56 %
Sykefravær 2. tertial 2023	1,66 %	6,59 %	8,25 %

Status sykefravær og HMS

Sykefraværet totalt er betydelig redusert sammenlignet med 1.tertial med en nedgang på nesten 4 prosent. Det kan være mange forklaringer til nedgangen, men det har vært meget stort fokus på oppfølging av sykemeldte, gjennomføring av dialogmøter og tilrettelegging ved sykefravær. Arbeidsgiver har også i perioden gjennomført flere helsefremmede omplasseringer, som har medført til at ansatte har gått fra langtidsfravær til friskmelding.

Det har vært høyt fokus på alle lederforumer når det gjelder å få redusert sykefraværet. HR har deltatt på mange personalmøter, hvor temaene har vært ansattes rettigheter og plikter knyttet til sykefravær, samt fokus på kulturendring. Opplever at ledere er tettere på under sykefravær og har jevnlig dialog med sine ansatte. I tillegg har vi tett samarbeid med NAV, Bedriftshelsetjenesten og legene.

Det vil fremover også være høyt fokus på sykefravær og i den reviderte IA planen for 2023 og 2024 er det vedtatt i AMU at vi har en målsetning om totalt fravær i 2023 på 9,1% og i 2024 på 8,4%. I planen foreligger det mange tiltak for å nå planene. Alle virksomhetene skal utover høsten utarbeide egen IA plan, med tiltak og virkemidler som er omforent med virksomheten. Arbeidet med lokale IA planer blir ivaretatt under IA dagen 7. desember.

Kommunens tjenesteområder

Fellestjenester

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Siste prognose inkl. lønn
100-Kommunedirektør	30 959	35 594	-4 635	42 355	42 355
120-Stab	3 681	3 550	131	4 865	4 865
Sum	34 640	39 144	-4 504	47 220	47 220

Kommentar til status økonomi

Rammeområde felles har et netto merforbruk på 0,74 mill kr som er knyttet til datalisenser og økte forsikringspremier. Det at oversikten viser ett brutto merforbruk på 4,5 mill kr, skyldes at lønnskostnader knyttet til prosjektstillinger med annen finansiering, f.eks. disposisjonsfondet. Dette avregnes ved årets slutt. I tillegg er det manglende refusjonsinntekter på 0,47 mill kr.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2020	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2021	1,47 %	1,57 %	3,04 %
Årlig sykefravær 2022	1,49 %	5,33 %	6,81 %
Årlig sykefravær 2023	1,84 %	1,83 %	3,67 %
Sykefravær 2. tertial 2022	0,84 %	9,92 %	10,77 %
Sykefravær 2. tertial 2023	0,52 %	0,27 %	0,79 %

Status sykefravær og HMS

Samlet sykefravær per august var på 3,67 %. For samme periode i 2022 var sykefraværet på 6,7 %.

Oppvekst

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Siste prognose inkl. lønn
200-Kommunalsjef oppvekst	14 947	17 023	-2 076	24 515	24 515
210-Dyrøy Oppvekstsenter	6 008	5 669	338	9 639	9 639
220-Mausund Oppvekstsenter	2 883	3 126	-243	4 504	4 504
230-Nabeita Oppvekstsenter	15 796	15 177	619	25 420	25 420
240-Nordskag Oppvekstsenter	8 292	8 392	-100	13 275	13 275
250-Sistranda barneskole	17 338	17 758	-420	27 647	27 647
252-Frøya ungdomsskole	13 019	13 363	-344	20 384	20 384
260-Sørburøy skole	1 128	1 075	53	1 778	1 778
270-Sistranda kystbarnehage	4 054	4 141	-87	7 382	7 382
280-Neset barnehage	4 818	5 203	-386	7 738	7 738
290-Frøya Musikk og kulturskole	3 232	3 144	88	4 781	4 781
Sum	91 514	94 071	-2 557	147 064	147 064

Kommentar til status økonomi

Kommunalsjef oppvekst

Ramme for kommunalsjef viser et merforbruk på 2,07 mill kr. millioner. En stor del av merforbruket er knyttet til barnehagetilskuddet til Rabben barnehage. Dette skyldes blant annet at de som følge av økt behov for barnehageplasser, har tatt imot flere barn. I tillegg har tilskuddet per barn økt betydelig og utgjør henholdsvis kr 24 518 og kr 14 148 per år for små-barn og stor-barn mer enn det som ble lagt til grunn i budsjetter for 2023. Effekten av denne økningen utgjør om lag kr 110 000 per mnd.

I tillegg økte kostnader til skyss med bakgrunn i særskilte behov og leirskole, samt økte kostnader på matvarer (fruktordningen). Ut over dette er noen poster knyttet opp mot prosjekter, og ligger per nå som overforbruk. Dette justeres ved årsslutt.

Lønn: per august er det et mindreforbruk på 360 000,- på lønn. Det blir ytterligere besparelser på lønn fra oktober, da en rådgiverstilling blir stående vakant ut året. En vil kunne hente inn noe på lavere lønnsutgifter utover året, men kostnad for transport og økte overføringer private barnehager vil vedvare.

Inntekter er større enn beregnet, og det skyldes i all hovedsak økte refusjoner fra stat og fylke.

Dyrøy Oppvekstsenter

Virksomheten kan vise til et mindreforbruk på 338 299,-. Utgifter og inntekter er a jour og balansert.

Differanse og mindreforbruk på lønn; skyldes udekt sykefravær med refusjon, lavere lønnede vikarer der man har å sette inn og vakanser.

2. tertialrapport – økonomi og drift

Vakanser vil dekkes inn, og sykefraværet ventes å gå ytterligere ned. Det er også økt opp en stillingsandel i barnehage fra og med august som det ikke er direkte dekning for inneværende år, men som dekkes opp av mindreforbruk 1. halvdel. Mindreforbruk på lønn forventes derfor å være mindre ved årsslutt.

Det styres mot, og forventes, et mindreforbruk på bunnlinja ved årsslutt.

Mausund Oppvekstsenter

Virksomheten har et stort overforbruk etter andre tertial 2023, på kr. 243 015,- over budsjett. Den økonomiske situasjonen for virksomheten er likevel i bedring. Etter første tertial var overforbruket på kr. 306.131,-, noe som tilsier at resultatet for 2. tertial isolert er et mindreforbruk på kr. 63 116,-. Den økonomiske situasjonen til virksomheten er med andre ord under kontroll, men overforbruket i første del av året er likevel såpass stort at det vil bli vanskelig å ta igjen hele overforbruket på månedene som gjenstår av året.

Bakgrunn for overforbruket så langt i året og justeringer som er gjort siste tertial:

- De største avvikene og endringene er knyttet til lønn. Det er gjennomført flere tiltak, og bemanningen ved oppvekstsenteret redusert med 1,2 ÅV i løpet av andre tertial, og er ved utgangen av august ca. 0,1 ÅV under budsjett. Med andre ord vil noe av overforbruket på lønn de første månedene av året være mulig å "ta igjen". Det er imidlertid vanskelig å se hvordan det vil være mulig å ta igjen mer på det lønnsmessige, da dagens bemanning er på et minimum sett i forhold til hvordan oppvekstsenteret er organisert i dag.
- På grunn av den økonomiske situasjonen virksomheten er i knyttet til lønn, har de øvrige utgiftene blitt holdt på et minimum. Virksomheten har dermed et mindreforbruk på utgifter utenom lønn på kr. 66 114,- hittil i år, noe som tilsvarer 27,8% under budsjett.

Driftsmessig har andre tertial av 2023 vært preget av relativt store utskiftninger og nedskjæringer i personalet. Det vurderes til tross for de nevnte forholdene at tilbudet som gis til barn og elever ved oppvekstsenteret ikke har blitt mer skadelidende enn at tilbudet oppleves som godt.

Nabeita Oppvekstsenter

Virksomheten har et mindreforbruk på nærmere 650 000 kr.

Det har over tid dette året vært et stort mindreforbruk av de refusjonene som er mottatt som følge av stort sykefravær, og et mindreforbruk innen lønn. I vakansene til enkelte ansatte er det fra august satt inn nye ansatte, derfor er prognose på lønn nedjustert ut året.

Refusjoner er justert opp, da et par ansatte er i utdanning og det ventes refusjoner fra Udir som en følge av dette. Har lagt inn ny prognose også på refusjoner.

Nordskog Oppvekstsenter

Virksomheten har et merforbruk på 99 632,-

Lønn: mindreforbruk knyttet til lønn lærere på kr 776 011,-. Medvirkende årsak her er vakant stilling fra januar til juni måned. Merforbruk lønn fast ansatte 382 928 - fagarbeider/assistent satt inn som lærervikar da stillingen stod vakant. Overtid og dekking av fravær er også en medvirkende årsak.

Utgifter: viser et mindreforbruk på 23 967,-

Ingen avvik ventes.

Inntekter: det er et negativt avvik på -196 512,-

Avviket dreier seg om brukerbetaling. Dette skyldes brukerbetaling januar som ble regnskapsført i desember 2022, kombinert med at inntektene ikke ble periodisert i budsjettet, slik at betalings-fri måned (juli) ikke ble langt inn i budsjett 23.

Brukerbetaling SFO ligger også på et negativt avvik (-58 472 kr) grunnet gratis SFO for 1. og 2. trinn, og dermed tapte inntekter.

Sistranda barneskole

Virksomheten har et overforbruk på 391 447,-. Hovedårsaken er som tidligere rapportert feil på budsjetterte inntekter. Skolen har ingen budsjetterte refusjoner. Dette vil følge enheten gjennom hele budsjettåret. Dersom det ikke har vært mindreforbruk på lønn ville overforbruket vært større.

Mindreforbruk lønn skyldes mangel på vikarer ved sykemeldinger, samt vakante stillinger.

Stort sykefravær har stor innvirkning på drift. To-lærer bidrar til kontinuitet for elevene, men konsekvens er ingen styrking på trinnene ved stort fravær. I tillegg blir det en konsekvens at man i perioder ikke får gjennomført planlagte undervisningsopplegg.

Frøya ungdomsskole

Virksomheten har et overforbruk på kr 340 387,-, som i all hovedsak skyldes for høyt budsjettert brukerbetalinger, økte matpriser samt refusjon lønn. Elever som har søsken på Sistranda barneskole får søskenmoderasjon. Søsken nummer 2 blir fakturert fra ungdomsskolen, som fører til et mindre inntektsgrunnlag sammenlignet med barneskolen.

For høye budsjetterte refusjoner blir en følgefeil for hele budsjettåret. Det forventes refusjoner på totalt 300 000,- for budsjettåret.

Virksomheten kan vise til et mindreforbruk på lønn, som skyldes vakant stilling.

Skolen har nå tre paralleller på alle trinn, og dette utgjør større kostnader på drift. Økningen finner man både når det gjelder læremidler og materialer.

Sørburøy skole

Den økonomiske statusen så langt for Sørburøy skole viser et mindreforbruk på kr. 52 852,-. Fra skolestart høsten 2023 er det gjort endringer i lærerstaben ved skolen, der det er kommet inn en ansatt med høyere lønn en tidligere ansatte. Ut fra dette antas det at virksomheten vil ende opp omtrent på budsjett ved utgangen av året.

Den største endringen i løpet av andre tertial er at skolen for første gang på mange år har en skolestarter i 1. trinn. Dette har ikke skolen hatt på mange år. Elevene består fra høsten av 1 førsteklasing og 2 ungdomsskoleelever, mot 7., 8. og 10. klassing før sommeren. Dette gjør at både det faglige arbeidet og organiseringen av skoledagene blir mye lagt om, mellom skoleårene.

Sistranda kystbarnehage

Virksomheten har et overforbruk på nær 90 000,-.

Det har vært utfordrende å få god oversikt på grunn av manglende tilganger. Har vært nødt til å investere i en del ikt-utstyr, da det vi hadde ikke var godt nok til kommunens systemer. Har samtidig hatt mindre behov for diverse forbruksmateriell da vi hadde en del av det.

Lønnsmessig ligger vi godt an, da refusjon for sykepenger kommer etterskuddsvis. Vet at vi vil ha sykemeldte også fremover.

Neset barnehage

Virksomheten har et merforbruk på 385 905,-. Dette avviket skyldes i all hovedsak underbudsjettering på lønn og redusert brukerbetaling.

Drift har et positivt avvik, men vi ser at det foreligger et stort avvik på matvarer som også vil vedvare ut året. Dette er som følge av de økende matvareprisene. Kostpengene hos barn har økt, men ikke hos ansatte og de betaler nå mindre enn barna. Dette skaper et avvik ift hva som er budsjettert og kommer inn kontra hva som brukes på matvarer.

Avvik på brukerbetalinger handler om reduksjon i betaling, søskenmoderasjon og at brukerbetaling for januar ble feilpostert til 2022. I tillegg er det redusert inntekter på grunn av at flere barn har redusert opphold i barnehagen.

Frøya Musikk og kulturskole

Situasjonen ser noe lysere ut enn i juni, og dersom alle prognoser slår til, vil kulturskolen gå i tilnærmet kr. 0,- ved hjelp av bruken av fondsmidler gjennom året.

Kulturskolen har denne høsten betydelig færre elever på sine begynnergrupper for 1. og 2.trinn. Dette kan skyldes skifte av lærere og opplegg, men har bakgrunn i langtidssykemelding.

Ellers fortsetter søknadene til dans å strømme på, etter at vi i år har begynt å dele opp gruppene ut fra både sjanger og alder.

2. tertialrapport – økonomi og drift

Det regionale fordypningsprogrammet har nå 6 kulturskoleelever fra Frøya, og til sammen 42 elever fra hele regionen (Hitra, Orkland, Heim og Frøya). Det tilbys nå program innen kunst, drama, dans og musikk. Frøya har 2 kulturskolelærere tilknyttet programmet.

Lokaler til visuell kunst er nå i bevegelse, og det er viktig at evt. nye lokaler tilrettelegges godt.

Oppsummering drift

Total har rammen oppvekst et merforbruk på 2 556 714,-. Ser en samlet på virksomhetene, viser de til konkrete årsakssammenhenger både for mindre- og merforbruk. På virksomhetsnivå vil det styres mot en best mulig balanse frem mot årsslutt. Det må tas i betraktning at en for alle barnehager har en feilpostering for brukerbetaling for januar, som ble postert desember 2022. Dette inntektstapet vil ikke enhetene klare å ta inn ved årsslutt.

Område 2000 står alene med overskridelser i overkant av 2 000 000,-. Overskridelse i forhold til overføring privat barnehage har sammenheng med at det er et større antall barn i barnehagen enn budsjettet ved årets start. I tillegg har sats per barn økt, og det var ikke varslet i forkant og dermed har man en underbudsjettering. I tillegg ser man at priser på varer og tjenester har økt mer enn forutsett, og man får derfor overskridelser på matvarer (frukt) og transport.

Lønn faste ansatte er det området en vet det med stor sannsynlighet blir et ytterligere mindreforbruk ut over 2.tertial.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2020	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2021	2,81 %	5,67 %	8,48 %
Årlig sykefravær 2022	3,07 %	7,31 %	10,38 %
Årlig sykefravær 2023	2,31 %	8,48 %	10,79 %
Sykefravær 2. tertial 2022	1,69 %	6,27 %	7,96 %
Sykefravær 2. tertial 2023	1,68 %	6,59 %	8,27 %

Status sykefravær og HMS

Det er gledelig å vise til at en har en fortsatt nedgang på sykefravær på rammen. Samlet for 2.tertial er 8,27%. Dette er en nedgang på 5,22% fra 1.tertial. Akkumulert sykefravær for rammen ligger på 10,79%. Det er fortsatt store variasjoner mellom enhetene. Det jobbes godt med å forebygge sykefravær på enhetene. Det er et viktig å være i forkant, da en ser av historiske tall at en kan vente en økning inn i 3.tertial. Det er viktig å få på plass vakante stillinger, så rekrutteringsarbeidet skjer fortløpende.

Helse og mestring

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Siste prognose inkl. lønn
300-Familie og helse	24 885	21 436	3 449	38 192	38 192
310-Admin helse	2 722	453	2 269	1 380	1 380
330-NAV - sosialtjenesten	7 146	11 923	-4 777	11 690	11 690
340-Pleie og omsorg	0	0	0	0	0
350-Bo- aktivitet- og miljøtjenesten	39 237	39 557	-320	53 744	54 918
360-Frøya helsetun	66 388	71 474	-5 086	102 185	103 516
Sum	140 379	144 844	-4 465	207 191	209 696

Kommentar til status økonomi

Familie og helse

Mindreforbruk på kr 3 449 198,-

Lønn: Mindreforbruk kr 6 531 089,-

Utgifter: Merforbruk på kr 6 722 902,-

Inntekter: Merinntekter på kr 3 641 014,-

- Det er et positivt avvik i lønnsutgifter, hovedsakelig på grunn av ubesatte stillinger som forventes å bli ansatt i nær framtid.
- Bruken av vikarleger vil avta da tre nye faste leger er ansatt.
- Utgifter til konsulenttjenester har oppstått på grunn av manglende ansatte i barnevernstjenesten.
- Inntekter har et positivt avvik hovedsakelig på grunn av integreringstilskudd og voksenopplæring i Flyktningetjenesten.

Bo, aktivitet og miljøtjenesten

Merforbruk på kr 319 968,-

Lønn: Mindreforbruk på kr 6 692 194,-

Utgifter: Merforbruk på kr 7 709 673,-

Inntekter: Merinntekter på kr 697 511,-

- Det er et mindreforbruk i lønnsutgifter på grunn av bruk av vikarer og overtid.
- Sykefravær og fødselspermisjon har ført til behov for vikarer.
- Driftsutgifter har økt på grunn av vikartjenester og konsulenttjenester.
- Inntektene har økt på grunn av momskompensasjon og refusjon på lønnsutgifter.

Frøya helsetun

Merforbruk på kr 5 086 279,-

Lønn: Merforbruk på kr 681 130,-

Utgifter: Merforbruk på kr 3 885 713,-

Inntekter: Mindreinntekter på kr 519 437,-

- Det er et merforbruk på utgifter til arbeidstøy, velferdsteknologi, helligdagstillegg og overtid.
- Mindreinntekt for sykehjemsplasser på grunn av ledige rom og ikke fullt belegg.

Nav sosialtjenesten

Merforbruk på kr 4 777 114,-

Lønn: Merforbruk på kr 1 681 543,-

Utgifter: Merforbruk på kr 12 159 258,-

Inntekter: Merinntekter på kr 9 063 688,-

- Merforbruk skyldes bidrag til livsopphold.
- Merinntekter skyldes refusjoner fra Hitra kommune

Oppsummering drift

Familie og Helse

Lønn; Positivt avvik som i hovedsak skyldes vakante stillinger. Det forventes rekruttering i stillingene framover.

Kommentarer:

- Bruk av vikarleger vil bortfalle da vi framover vil få 3 nyansatte leger i ledige fastlege hjemler i september og oktober.
- Utgifter til konsulent tjenester skyldes innleie av konsulenter i barnevernstjenesten pga vakante stillinger samt støtte og veiledning for barnevernsleder. Kostnader for bruk av konsulent er veid opp imot mindre forbruk i fastlønn (ubesatte stillinger pga ikke kvalifiserte søkere). Utgifter til bruk av konsulent tjenester i barnevern vil fortsette ut året.
- Inntekter i barnevern viser også negativt avvik på refusjoner fra staten på - kr 624 382. Refusjon fra staten er opphørt.
- Vi ser avvik i utbetalinger av driftstilskudd til fysioterapeuter. Prognose 2023 tilsier et avvik på - kr 820 000,-
- Avviket når det gjelder kompetansepakken for leger inkl. praksiskompensasjon vil lukkes da det forventes A-lis tilskudd i desember.

2. tertialrapport – økonomi og drift

- En stor del av avvik i driftsutgifter kommer fra flyktning tjenesten, og utgjør - kr 3,1 mill. Dette vil reduseres ved mottak av tilskudd fra IMDI ut året.
- Regnskap for fellesadministrasjonen viser store avvik: - kr 2, 7 mill. Hovedutfordringer: Avvik i lønnsutgifter for kommunepsykolog - kr501 713,-, avvik i utgifter for utbetalinger av driftstilskudd for fysioterapeuter utgjør - kr 966 600,-
- Utgifter fellesadm. viser neg. avvik, hvorav driftsutgifter viser pos. avvik. I tillegg ser vi at mva. høy, KLP og arb. avgift utgjør avvik på - kr 400 000,-

Inntekter viser et positivt avvik på kr 3,4 mill. I hovedsak skyldes dette mottak av integreringstilskudd samt tilskudd til voksenopplæring i flyktning tjenesten.

Vi ser allikevel av regnskap at manglende inntekter/refusjoner utgjør en stor del av tjenestens avvik. For 2. tertial utgjør avviket - kr 5,6 mill.

- Tilretteleggingstilskudd og manglende egenandeler viser et avvik på - kr 3,9 mill. Disse forventes ikke dekket inn i 2023.
- Tilskudd fra IMDI samt refusjon fra andre kommuner utgjør - kr 1,3 mill. Disse forventes dekket inn i 2023.
- Helfo refusjoner viser alene en inntekt på 3,1 mill. Prognose inntekt Helfo i 2023: kr 4,7 mill.- Dette er noe usikkert.

Bo- aktivitet- og miljøtjenesten

Lønn:

Ligger 6,7 million i pluss på lønn til faste ansatte. Dette må ses opp i mot bruk av vikartjenester og overtid, der det er stort overforbruk.

Det er brukt 2,2 million i overtid så langt i år. Det har vært stort sykefravær over lengre tid, og det har i all hovedsak blitt brukt vikartjenester eller overtid for å dekke dette. Det handler om at vi ikke har tilgjengelige vikarer som kan dekke større fravær. Det er også flere som har hatt fødselspermisjon, der vi har brukt vikarbyrå eller overtid for å dekke fravær.

Omsorgslønn - 440 000kr. Dette endrer seg gjennom året med utgangspunkt i vedtak.

BPA ble avviklet i juni, men det vil fortsatt ligge en del lønnsutgifter her inntil ansatte er omplassert. En av de ansatte har sagt opp sin stilling, og blir pensjonist i løpet av året. To er omplassert til Moa, de to fra vikarbyrå jobbes det med å få avsluttet.

Drift:

Det er brukt 10,2 millioner i vikartjeneste pr juni, dette er den største utgiftsposten.

2. tertialrapport – økonomi og drift

Det er brukt 355 000 på konsulenttjenester, dette går både på ansettelsesprosesser, Ibera ift turnus og Momentum ift refusjon. Vi vurderer å avslutte avtalen med Ibera, da vi ikke er fornøyd med den jobben de gjør. Leie av lokaler på Kysthaven ligger fortsatt i budsjettet til BAM, og der er det pr juni 810 000 kr i overskridelse av budsjett. Dette bør flyttes over til enten Familie- og helse/NAV eller til teknisk.

Inntekt:

Ligger 700 000 kr i pluss på inntekt. Dette er hovedsakelig momskompensasjon og refusjon på lønnsutgifter. Refusjon på ressurskrevende brukere vil bli redusert, da BPA ble avvirket i juni.

Tiltak:

De fleste fra vikarbyrå er nå avsluttet, men vi jobber nå for å avslutte to til. Det er laget en avtale ut året ifra BPA, og Trondheim private omsorg mener vi ikke kan si opp denne avtalen. Det skal avtales møte med TPO for å prøve å avslutte mtp av bruker er død.

Faste stillinger er nå stort sett besatt, og når alle er på plass etter ferie og permisjoner ser det ut til at vi klarer å drifte det meste uten bruk av vikartjenester. Det er litt økning i sykefravær igjen, men vi jobber med løsninger for å unngå flere vikarer. Men vi har lite å gå på, og det er mulig vi må ha inn mer vikarbyrå en periode. Det skal da jobbes for å avslutte dette så fort som mulig.

Det må jobbes for å få inn flere vikarer som ikke utløser overtid hvis de tar vakter. Det er lagt ut stillingsannonse via jobb Norge, der vi søker etter helg/timesvikarer, men det er lite søknader på disse stillingene.

Vi har to som har/skal ha foreldrepermisjon på Moa, her jobber vi for å få inn vikarer som ikke har fast ansettelse i kommunen fra før. Vi har en vikar som jobbet i sommer og som ønsker fast ansettelse, og vi har en lærling som besto fagprøve i august som vi prøver å få inn for å dekke opp noe av fraværet.

Oppsummering:

Per juni er bunnlinja på - 3 190 000. Det er brukt ca 1 300 000 kr pr måned på vikartjenester. Det kan komme utgifter på vikartjenester ennå for august også, men håper da det meste av vikarbruken kan avvikes etter ferien. Dette vil variere ut fra fravær som ikke kan dekkes av de vi har som vikarer og faste ansatte fra før. Det er faste ansatte på plass i stillingene, men ser dessverre at det er flere sykmeldte en periode nå. Det er ikke jobbrelaterte sykmeldinger, så det er bra, men det må jobbes for å få dem tilbake i jobb igjen. Vi ser vi er sårbare ved fravær over lengre tid, og hvis flere er borte fra jobb samtidig på grunn av mangel på vikarer.

Frøya helsetun

Virksomheten viser et betydelig merforbruk i 2. tertial. Noe av merforbruket har annen finansiering som avregnes i desember. Det er blant annet:

- Verneutstyr/arbeidstøy med kr 205 000
 - Utgifter til verneutstyr/arbeidstøy kommer som følge av ny lokal forskrift.
- Velferdsteknologi med kr 660 000
 - Lisenser ifm med valgte velferdsteknologiske løsninger / smarthusteknologi.
- Utarbeidelse av ny årsturnus med kr 630 000
 - Virksomheten fikk øremerket midler til utarbeidelse av nye årsturnus på Helsetunet.
- Utgifter tilknyttet aktiviteten "Dialyse" med kr 514 000
 - Refunderes i sin helhet av St Olav. Avregning skjer i desember.

Totalt utgjør dette 2 mill kr av merforbruket per august.

Resterende merforbruk er knyttet til overtidbruken, helg/hellig-dagsgodtgjørelser og vikarinnleie.

Det vil være et kontinuerlig fokus på sykefravær. Vi må vurdere om vi kan tilrettelegge arbeid for de som er langtidssykmeldt og har en arbeidsevne. Alltid ha en dialog rundt sykefravær med ledere og medarbeidere. Det er etablert en bemanningsenhet ved Helsetunet. Målet er at denne enheten skal vikariere i vakanser, dekke opp korttidsfravær etc. Det er et lovkrav om sykepleierkompetanse i helsehuset. Denne kompetansen er pr i dag en utfordring å få dekt opp.

Målet er å få rekruttert nok sykepleierkompetanse slik av vi kan få redusert bruken av overtid.

Det prøves nå ut årsturnus i flere avdelinger. Bruk av årsturnus skal være med på å sikre at det er kvalifisert personell på alle vakter i løpet av året. Årsturnus vil gi en bedre forutsigbarhet og oversikt.

Bruken av vikarbyrå vil bli redusert som følge av avvikling av BPA-ordning.

Det er lagt inn urealistisk høye inntekter ifm sykehjemsplasser. Det er 8 rom/plasser som ikke benyttes på grunn av at det ikke er behov for disse i dag. I tillegg er det ikke 100 prosent belegg på de andre plassene i løpet av et år. Dette betyr at det ikke er vederlagsbetaling i samsvar med budsjett. Inntektene bør reduseres med ca 1,3 mill kr.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2020	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2021	2,49 %	8,18 %	10,67 %
Årlig sykefravær 2022	2,93 %	8,76 %	11,70 %
Årlig sykefravær 2023	2,16 %	9,64 %	11,80 %
Sykefravær 2. tertial 2022	2,33 %	7,70 %	10,03 %
Sykefravær 2. tertial 2023	1,75 %	8,54 %	10,29 %

Status sykefravær og HMS

Frøya helsetun:

- Samlet sykefravær: 11,76%, en nedgang fra tidligere.
- Korttidsfravær: 2,07%, langtidsfravær: 9,69%.
- Hovedårsaker til langtidsfravær er fødselspermisjoner, graderte sykmeldinger og planlagte operasjoner.
- Aktiviteter for å håndtere fravær inkluderer kontroll av årsaker og tilrettelegging.

Bo, aktivitet og miljøtjenesten:

- Totalt fravær i august: 6,5%, hvorav 5,8% er langtidsfravær.
- Noen nedganger i fravær, blant annet på Øvergården etter pensjonering og permisjon.
- Fortsatt noen ansatte sykmeldt, men alle faste stillinger er besatt.
- Tiltak for å få inn flere vikarer og jobbing med HMS og ROS-analyse.

Familie og Helse:

- Samlet sykefravær: 10,48%, med 8,92% langtidsfravær og 1,56% korttidsfravær.
- Generelt en liten nedgang i sykefraværsprosenten fra første tertial.
- Høyest langtidsfravær i Flyktingetjenesten og barnevernstjenesten.
- Oppfølging av sykemeldte inkluderer dialogmøter og samarbeid med NAV.
- Fokus på å forbedre resultater og jobbe med tiltak for å redusere fravær.

Kultur og idrett

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Siste prognose inkl. lønn
Sum	10 549	9 328	1 221	16 428	16 428

Kommentar til status økonomi

Kultur og idrett

Virksomheten viser til et resultat etter 2.tertial på kr. 1 221 032,-.

Det er stor aktivitet innenfor de ulike avdelingene som fører til økte inntekter gjennom året. Det er også søkt og bevilget midler for egne prosjekter.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2020	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2021	0,26 %	0,00 %	0,26 %
Årlig sykefravær 2022	0,47 %	0,00 %	0,47 %
Årlig sykefravær 2023	0,49 %	0,00 %	0,49 %
Sykefravær 2. tertial 2022	0,13 %	0,00 %	0,13 %
Sykefravær 2. tertial 2023	0,00 %	0,00 %	0,00 %

Status sykefravær og HMS

Rammeområdet har ikke fravær for 2.tertial, og akkumulert for året er 0,49%.

Allmenne- og tekniske tjenester

Status økonomi

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2023	Regnskap hiå. 2023	Avvik hiå.	Rev. bud. 2023	Siste prognose inkl. lønn
500-Allmenn og tekniske tjenester	14 425	14 147	278	22 173	22 173
512-Drift og kommunalteknikk	15 631	8 795	6 837	23 531	23 531
513-Forvaltning	9 640	16 476	-6 836	17 022	17 022
Sum	39 696	39 417	279	62 726	62 726

Kommentar til status økonomi

Servicekontoret

Har et lite mindreforbruk i perioden. Skyldes vakant stilling i påvente av omorganiseringen av stab / støtte funksjonene.

Eiendomsforvaltning, kommunalteknisk og utbygging

Lønn: Mindreforbruk lønn skyldes vakante stillinger

Driftsutgifter med merforbruk:

- Elkraft 520 140 kr
- Forsikringer 187 040 kr
- Leie av lokaler 1 017 042 kr
- Elektriske installasjoner 997 132 kr
- Snøbrøyting og strøing/Beredskap 1 000 000

Merinntekter:

- Brukerbetaling (husleie) 3 327 577 kr

Resultat per august:

- Brutto mindreforbruk er på kr 6,83 mill kr. I dette mindreforbruk ligger også avsatte midler til uteområder skoler og barnehager med kr 3,0 mill kr.
- Netto mindreforbruk er dermed på 3,83 mill kr.

Plan, miljø og forvaltning

Har et Brutto merforbruk på 6,8 mill kr.

2. tertialrapport – økonomi og drift

6,6 mill kr har annen finansiering - f.eks. fra havbruksfondet mot fjerningen av sitkagran som avregnes i forbindelse med årsoppgjøret.

Netto merforbruk er dermed på ca 200 000 kr og skyldes innleie fra Rambøll for saksbehandling i vakante stillinger.

Oppsummering drift

Servicekontoret

Fokus på valggjennomføringen i perioden, som ble godt gjennomført.

Har hatt et høyt sykefravær i perioden, men har likevel greid å gjennomføre gode tjenester. Hentet inn midlertidig bistand i perioden.

Drift og kommunalteknikk

Generelt er driftsnivået i avdelingen svært høyt. Dette skyldes blant annet mangel på saksbehandlere, samt noe høyt sykefravær pt. I tillegg har hele Frøya organisasjon store forventinger til tjenesteleveranser fra virksomheten EKU.

Plan, miljø og forvaltning

Driften i virksomheten har gått bra. Selv med "dyrtid" så har det vært bra med aktivitet i alle fagområdene i virksomheten.

Ny virksomhetsleder kommer på plass 18.09.

Landbruksrådgiveren har sluttet. Rekruttering av en ny er nå lagt ut. Har avtale om at vi kan støtte oss på Hitra og tidligere landbruksrådgiver i rekrutteringsfasen.

Oppsummert har Rammeområdet et netto mindreforbruk på 3,9 mill kr.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2019	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2020	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2021	1,74 %	4,11 %	5,85 %
Årlig sykefravær 2022	2,32 %	4,72 %	7,05 %
Årlig sykefravær 2023	2,41 %	4,54 %	6,94 %
Sykefravær 2. tertial 2022	1,58 %	4,70 %	6,28 %
Sykefravær 2. tertial 2023	1,90 %	3,73 %	5,63 %

Status sykefravær og HMS

Servicesenteret

Har hatt en høyt sykefravær i perioden. Sammensatte grunner, ikke direkte relatert til arbeidsplassen. Fokus på tilrettelegging og fleksibel arbeidstid som tiltak.

EKU

Sykefravær er over målsetningen, dette skyldes planlagte operasjoner og andre forhold som anses som forbigående situasjoner. Generelt er sykefraværet lavt ved enheten, men sykefravær/HMS tema i alle møter med medarbeidere innenfor enheten

PMF

Har hatt et lavt sykefravær i perioden.