

Frøya kommune

2. tertial, august 2024

Økonomi- og sykefraværsrapport



Før-premiære, Milliardærøya

Innholdsfortegnelse

Frøya kommune	1
2. tertial, august 2024	1
Økonomi- og sykefraværsrapport	1
<i>Før-premiære, Milliardærøya</i>	1
Innledning.....	4
Økonomirapportering drift	5
Sentrale inntekter.....	5
Finansinntekter og -utgifter	5
Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder	6
Skatteinntang.....	7
Fondsforvaltningen - Grieg Investor	7
Markedsutviklingen i aksje-, fonds- og rentemarkedet per august 2024.....	7
TrønderEnergi - fondet per august 2024.....	8
Personal og organisasjon.....	9
Sykefravær.....	9
Investeringer	10
Status investeringsprosjekter.....	10
Andre investeringer.....	10
Selvkost.....	11
Sum øvrige prosjekter	11
Oppfølging av vedtak og oppdrag	12
Status oppdrag for kommunen	12
Verbalvedtak	12
Kommunens tjenesteområder	14
Fellestjenester	14
Status økonomi i rammeområdet	14
Kommentar til status økonomi.....	14
Sykefravær.....	14
Oppvekst.....	14
Status økonomi i rammeområdet	14
Kommentar til status økonomi.....	15
Sykefravær.....	20
Helse og mestring.....	20

Status økonomi i rammeområdet	20
Kommentar til status økonomi.....	20
Oppsummering drift	22
Sykefravær.....	22
Kultur og idrett	23
Status økonomi i rammeområdet	23
Kommentar til status økonomi.....	23
Allmenne- og tekniske tjenester	24
Status økonomi i rammeområdet	24
Kommentar til status økonomi.....	24
Sykefravær.....	24

Innledning

Denne tertialrapport er årets andre økonomirapport til kommunestyret. Formannskapet har fått månedlig økonomi- og sykefraværs rapport.

Som rapporten viser, har rammeområdene Helse & Mestring et netto merforbruk. Imidlertid har merforbruket innenfor Pleie & omsorg (PLO) og Bo, aktivitet og miljøtjenesten (BAM) blitt vesentlig redusert sammenlignet med samme periode i 2023. Hovedårsak til dette er redusert vikarinnleie.

Som følge av en stor reduksjon i de frie inntektene på ca 40 mill kr for 2024, knyttet til redusert skatteinntang, har rammeområdene iverksatt kartlegging for å finne innsparingstiltak på kort, mellomlang og lang sikt. I tillegg er det iverksatt ansettelse- og innkjøpsstopp fra 1. juni.

I forbindelse med revidert statsbudsjett, ble det lagt fram forslag på en ny fordeling vedr inntektsutjevningen som vil ramme Frøya kommune svært hardt. Blir dette vedtatt vil den faktiske inntektsreduksjonen over to år beramme seg til hele 116 mill kr.

Tradisjonelt foretas det budsjettjustering av de sentrale inntektene etter at revidert statsbudsjett er fremlagt. For Frøya kommune som har fått melding om reduserte skatteinntekter og med det ca 40 mill kr mindre i frie midler, vil en budsjettjustering på dette tidspunkt være vanskelig å gjennomføre. Dette skyldes at saldo på disposisjonsfondet er for lavt. Budsjettjustering gjennomføres i oktober etter at havbruksfondsmidler er mottatt.

I tillegg vil det også, i oktober, gjennomføres en budsjettjustering basert på årets lønnsoppgjør.

Økonomirapportering drift

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Ønsket justering
Frie disponible inntekter							
Inntekts- og formuesskatt	-349 282	-181 267	-168 015	-524 132	-524 132	-100 000	0
Rammetilskudd	-5 305	-11 294	5 989	-7 960	-7 960	52 000	0
Eiendomsskatt	-11 862	-9 025	-2 837	-17 800	-17 800	700	0
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0	0	3 500	0
Sum Frie disponible inntekter	-366 448	-201 585	-164 863	-549 892	-549 892	-43 800	0

Inntekts- og formuesskatten er - 168,01 mill kr lavere enn budsjett per august 2024. Rammetilskuddet er for samme periode på 5,98 mill kr høyere enn budsjettet. Eiendomsskatten er 2,83 mill kr høyere enn budsjett per august 2024. Summa summarum er de sentrale inntektene - 164,86 mill kr lavere enn budsjettet per august 2024.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Rev. bud hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik i kr hiå.	Oppr. bud. 2024	Rev. bud. 2024	Avvik i kr	Ønsket justering
Finansinntekter/-utgifter							
Renteinntekter	-6 384	-7 854	1 470	-9 580	-9 580	2 421	0
Utbytte og eieruttak	-3 599	-4 244	645	-5 400	-5 400	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-5 998	-15 218	9 221	-9 000	-9 000	6 000	0
Renteutgifter	39 651	27 325	12 326	59 500	59 500	-3 000	0
Avdrag på lån	26 985	24 309	2 675	40 493	40 493	-5 405	0
Avskrivninger	19 332	0	19 332	29 009	29 009	0	0
Sum Finansinntekter/-utgifter	69 987	24 318	45 669	105 023	105 023	16	0

Finansinntekter og utgifter på 45,66 må korrigeres med 19,33 mill kr knyttet til avskrivninger som avregnes ved årets slutt. Netto avvik mellom budsjett og regnskap er med det 26,33 mill kr. Det må bemerkes at posten renteutgifter er noe høyere enn regnskap viser og skyldes forskjellige dato på lånetermine. Sum summarum er finansinntektene 11,33 mill kr høyere enn budsjettet og finanskostnadene er 15,0 mill kr lavere.

Totaloversikt drift - fordelt på rammeområder

Beløp i 1000

Avdelinger	Avdeling	Budsjett hiå.	Regnskap hiå.	Avvik hiå.	Oppr. budsjett 2024	Prognose årsavvik	Forslag til budsjett- justering
Fellestjenester		137 599	64 153	73 446	64 047	0	0
Oppvekst		96 741	95 900	842	156 967	0	0
Helse og mestring		124 480	147 113	-22 632	191 997	0	0
Kultur og idrett		10 536	10 374	161	14 134	0	0
Allmenne- og tekniske tjenester		39 233	31 663	7 570	43 083	0	0
Finans		-80	1 139	-1 219	-120	0	0
Totalsum		408 510	350 342	58 169	470 107	0	0

Rammeområde fellestjenester er i realiteten +/- 0. Årsaken til det store positive avviket er knyttet til premieavviket, samt at prosjekter med finansiering fra disposisjonsfondet er overført rammeområdet og ikke avregnet og periodisert. I tillegg er årets lønnsoppgjør på 5,2 %, totalt 14,36 mill kr ikke omfordelt til rammeområdene. Justering skjer i oktober.

Rammeområde Oppvekst har et mindreforbruk på 0,84 mill kr. I tillegg utgjør rammeområdets andel av lønnsoppgjøret 5,54 mill kr. Rammeområdets totale mindreforbruk er på 6,38 mill kr. Det bør tillegges at overførte midler til styrking av bemanning barnehage kun delvis innført.

Rammeområde Helse og mestring har et regnskapsført merforbruk på 22,63 mill kr og skyldes blant annet at NAV har et merforbruk på 6,3 mill kr, der Hitras andel er 1,01 mill kr. Hovedårsaken til dette merforbruket er knyttet til posten «bistand til livets opphold».

Når det gjelder virksomheten familie og helse er noe av refusjonene knyttet til Flyktningetjenesten og voksenopplæringen forsinket utbetaling fra IMDI. Deres reelle merforbruk er på om lag 2,0 mill kr og er i all hovedsak knyttet til legekontoet.

For tjenesten BAM er det per august et merforbruk på 3,31 mill kr og skyldes i all hovedsak Moa der hoveddelen av utgiftene er knyttet til vikarinneleie med 1,71 mill kr og overtid med 0,30 mill kr. Til sammenligning med kostnaden for vikarinneleie i 2023 er den redusert med 7,70 mill kr per august. I tillegg er det noen manglende inntekter/refusjoner med 0,51 mill kr.

Frøya helsetun har et merforbruk på 6,39 mill kr per august. Dette merforbruket er i all hovedsak knyttet til vikarinneleie med 1,01 mill kr og overtid med 2,10 mill kr. Til sammenligning med kostnaden for vikarinneleie i 2023 er den redusert med 6,56 mill kr per august. I tillegg har de manglende inntekter/refusjoner på 0,79 mill kr.

Summa summarum er merforbruket på rammeområdet helse og mestring, korrigert for NAV og manglende inntekter fra IMDI, på ca 9,30 mill kr inkl andel av årets lønnsoppgjør med 5,92 mill kr.

Rammeområde Kultur og idrett har et mindreforbruk på 0,40 mill kr inkl. årets lønnsoppgjør med 0,24 mill kr

Rammeområde Allmenne- og tekniske tjenester viser et mindreforbruk på totalt 7,56 mill kr. Det presiseres at det her også ligger en budsjettpost på 6,4 mill kr knyttet til tilskuddsfond vann og avløp. Per august er det ikke foretatt utbetalinger fra tilskuddsfondet. Hensyntar man dette, samt rammeområdets andel av årets lønnsoppgjør på 2,10 mill kr, er mindreforbruket på 3.26 mill kr per august.

Skatteinngang

Oversikt over skattinntektene per august 2024

	2021	2021	Endring	2022	2022	Endring	2023	2023	Endring	2024	2024	Endring	Endring
	kr.	hittil i året	%	kr.	hittil i året	%	kr.	hittil i året	%	kr.	hittil i året	i % av 2021	ifh til 2023
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	24 694 265	24 694 265	-19,6	-86,2
Februar	976 383	31 688 383	13,0	650 000	44 560 793	40,6	551 966	179 964 713	303,9	639 340	25 333 605	-20,1	-85,9
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	52 769 973	78 103 578	3,1	-66,4
April	966 115	76 713 115	37,5	3 364 829	96 995 943	26,4	2 123 399	234 429 451	141,7	1 347 309	79 450 887	3,6	-66,1
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	51 132 587	130 583 474	7,9	-53,1
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	12 948 256	143 531 730	8,9	-50,9
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	33 341 387	176 873 117	7,5	-45,5
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	4 393 398	181 266 515	4,4	-45,3

Skatteinngangen per august er på 181,26 mill kr som er 4,4 % høyere enn samme periode i 2021. Årsaken til at 2021 brukes som referanseår skyldes nytt estimat fra skattedirektoratet på årets skatteinngang. Det nye estimatet vil med stor sannsynlighet bli 100 mill kr lavere enn budsjettet og forventet skatteinngang vil utgjøre ca 423 mill kr. Det vil si at skatteinngangen vil være på 2021 nivå. Denne reduksjon på 100 mill kr utgjør etter inntektsreduksjon ca 40 mill i reduserte frie inntekter for 2024.

Fondsforvaltningen - Grieg Investor

Markedsutviklingen i aksje-, fonds- og rentemarkedet per august 2024

Etter at både juni og juli var sterke måneder i aksjemarkedet fikk vi en turbulent start på august med et betydelig kursfall. Globale aksjer hadde allerede falt litt siden midten av juli, og i starten av måneden kom det svake nøkkeltall fra USA, som viste til nedkjøling av både aktiviteten i amerikansk industri og i arbeidsmarkedet.

Aller mest dramatisk var det i det japanske aksjemarkedet. Den japanske Nikkei-indeksen falt 12.5% i løpet av én dag (5. august), som forøvrig var det største prosentvise enkeltdagsfallet for indeksen siden Black Monday i 1987. I løpet av de tre første handelsdagene i august var japanske aksjer ned nesten 20% i lokal valuta.

Det skulle derimot ikke ta lang tid før markedet snudde igjen. Allerede dagen etter det kraftige fallet begynte aksjer å tikke oppover, og etterhvert som det kom inn hyggeligere makrodata fra USA var optimismen tilbake. I løpet av måneden har det også blitt mer og mer tydelig at den amerikanske sentralbanken kommer til å kutte renten i september, og spørsmålet dreier seg nå heller om hvor mye man kommer til å kutte.

Utviklingen i rentemarkedet

I motsetning til aksjemarkedet endte derimot rentene på et betydelig lavere nivå enn ved inngangen til måneden. Amerikansk 10-årig statsrente falt 17 basispunkter, og sammen med kredittmarginene som endte på samme nivå som vi startet måneden (etter betydelig oppgang underveis) endte avkastningen på 1% for globale obligasjoner. Også i Norge falt markedsrentene i august, mens kredittmarginene var uendret. Norsk 3-årig swaprente endte måneden 0.3%-poeng lavere enn ved inngangen av august, noe som ga en avkastning på i overkant av 1% for norske investment grade-obligasjoner (NBP123D3). Obligasjonsmarkedet fortsetter dermed oppgangen. For året totalt sett er avkastningen nå på 3.9% for norske obligasjoner og 2.5% for globale.

TrønderEnergi - fondet per august 2024



Totalportefølje	Avkastning hittil i mnd (%)			Avkastning hittil i år (%)			Avkastning (NOK)			Allokering (%)			
	Port.	Indeks	Diff	Port.	Indeks	Diff	Hittil i mnd	Hittil i år	Markedsverdi	Port.	Strategi	Min-Max	Kontroll
Totalportefølje	0.59	0.36	0.23	6.35	5.89	0.47	1 078 425	10 923 460	182 950 150	100.0	100		-
Aksjer	-0.63	-1.24	0.61	16.40	16.62	-0.22	-312 062	6 973 654	49 488 170	27.1	25	5-35	OK
Norske Aksjer	-0.84	-1.36	0.52	13.81	10.17	3.65	-150 526	2 148 185	17 701 977	35.8	35	20-50	OK
Globale Aksjer	-0.51	-1.17	0.67	17.90	19.91	-2.02	-161 536	4 825 469	31 786 193	64.2	65	50-80	OK
Obligasjoner	1.05	0.90	0.16	3.05	2.47	0.58	1 390 487	3 946 216	133 211 374	72.8	75	65-95	OK
Norske Obligasjoner	1.14	0.93	0.21	4.71	2.70	2.01	623 991	2 480 697	55 158 679	41.4	40	25-55	OK
Globale Obligasjoner	0.99	0.87	0.12	1.91	2.31	-0.40	766 496	1 465 519	78 052 696	58.6	60	45-75	OK
Kontanter							0	3 590	250 605	0.1	0		-

Portefølje Frøya Kommune: TrønderEnergi-fondet har per august

	Port.	Indeks	Diff.
Avkastning august 2024	0.59%	0.36%	0.23%
Avkastning hittil i år	6.35%	5.89%	0.47%

Porteføljen fikk en verdiøkning på 1 078 425 kroner i august. I år har porteføljen hatt en verdiøkning på 10 923 460 kroner. Markedsverdi per 31.08.2024: 182 950 150 kroner.

Laksefondet per august 2024



Totalportefølje	Avkastning hittil i mnd (%)			Avkastning hittil i år (%)			Avkastning (NOK)			Allokering (%)			
	Port.	Indeks	Diff	Port.	Indeks	Diff	Hittil i mnd	Hittil i år	Markedsverdi	Port.	Strategi	Min-Max	Kontroll
Totalportefølje	0.23	0.05	0.17	8.36	8.26	0.10	205 905	7 052 826	91 448 080	100.0	100		-
Aksjer	-0.83	-1.24	0.41	16.26	16.62	-0.36	-326 986	5 452 468	38 988 848	42.6	40	5-50	OK
Norske Aksjer	-1.04	-1.36	0.32	7.40	10.17	-2.76	-131 238	859 772	12 474 781	32.0	35	20-50	OK
Globale Aksjer	-0.73	-1.17	0.44	20.95	19.91	1.04	-195 748	4 592 696	26 514 067	68.0	65	50-80	OK
Obligasjoner	1.03	0.92	0.11	3.15	2.93	0.22	532 891	1 600 358	52 404 694	57.3	60	50-95	OK
Norske Obligasjoner	1.05	1.00	0.04	5.09	3.26	1.83	224 918	1 052 792	21 739 546	41.5	40	25-55	OK
Globale Obligasjoner	1.01	0.86	0.16	1.82	2.71	-0.89	307 973	547 566	30 665 148	58.5	60	45-75	OK
Kontanter							0	0	54 537	0.1	0		-

Portefølje Frøya Kommune Laksefond:

	Port.	Indeks	Diff.
Avkastning august 2024	0.23%	0.05%	0.17%
Avkastning hittil i år	8.36%	8.26%	0.10%

Porteføljen fikk en verdiøkning på 205 905 kroner i august. I år har porteføljen hatt en verdiøkning på 7 052 826 kroner. Markedsverdi per 31.08.2024: 91 448 080 kroner.

Personal og organisasjon

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,39 %	6,13 %	8,52 %
Årlig sykefravær 2022	2,77 %	7,28 %	10,04 %
Årlig sykefravær 2023	2,46 %	7,65 %	10,11 %
Årlig sykefravær 2024	2,67 %	5,74 %	8,41 %
Sykefravær 2. tertial 2023	1,66 %	6,59 %	8,25 %
Sykefravær 2. tertial 2024	1,80 %	5,57 %	7,37 %

Sykefraværet 2.terital er redusert med 0,25% sammenlignet med 2023. Sykefraværet per august 2024 er derimot betydelig redusert sammenlignet med samme periode i 2022 og 2023 og utgjør 1,5% lavere innværende år. Målsetningen for 2024 er et totalt fravær på 8,61%, noe som det fremdeles er en mulighet å nå.

Tallene viser at langtidsfraværet er redusert med 2% sammenlignet med 2 foregående år. Korttidsfraværet er noe forhøyet, uten at vi erfarer at det eskalerer videre til et langtidsfravær.

Årsaken til nedgangen er at det er et stort trykk på å holde dialogen med sykemeldte ansatte, med fokus på tilrettelegging, slik at de kan komme raskere tilbake i arbeid. Det er utarbeidet et elektronisk varsel som går til nærmeste leder og HR, når sykefraværet har nådd inntil 8 uker. Da innkalles det til et dialogmøte og oppfølgingsplan utarbeides. Det er også utarbeidet en egen retningslinje for oppfølging av sykemeldte, som beskriver de ulike tiltakene og virkemidlene, samt lovverket som ligger til grunn.

HR avdelingen bistår med veiledning i kompliserte saker, og ellers bistår i dialogmøter sammen med leder, NAV og lege.

I tillegg har vi i perioden fått gjennomført noen helsefremmende omgjøringer av stilling. Det betyr i praksis at langtidssykemeldte er tilbake i arbeid, men da innenfor et arbeidsfelt hvor den ansatte har helse å stå i. På denne måten vil vi også besette vakante stillinger, istedenfor å rekruttere. Denne type omgjøringer gjøres oftest mellom helse og oppvekst.

Selv om sykefraværet er redusert, erfarer vi at vi fremdeles har en vei å gå når det gjelder oppfølging av sykemeldte og det å få disse fortløpende tilbake i arbeid. Revideringen av den sentrale IA avtalen vil også kunne ha en medvirkende faktor i det videre arbeidet. Det gjelder bl.a tiltaket «ekspertbistand». Det er et virkemiddel som har hatt en positiv effekt og hvor kostnadene med eksperthjelpen har vært dekket av NAV.

Når den sentrale IA avtalen (inkluderende arbeidsliv) er ferdig forhandlet, vil Frøya kommune revidere vår lokale IA plan. Med å sette nye målsetninger når det gjelder videre reduksjon av sykefravær og fokus på forebyggende tiltak og nærværs arbeid.

Investeringer

Status investeringsprosjekter

Andre investeringer

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett			Regnskap hiå.
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Status framdrift	Rev. bud.	Ikke vedtatte bud.endr.	Årsbud. inkl. ikke vedtatte bud.endr.	
Anleggsutstyr	1 946	3 347	Ferdig	500	0	500	0
Bofelleskap 5 boenh. unge voksne med sær	25 428	28 076	Iht. plan	8 431	0	8 431	13 871
Boliger til personer med aktiv rusavhengi	34 605	5 751	Iht. plan	20 000	0	20 000	637
Branngarasje, SULA	500	7	Forsinket	500	0	500	7
Bygging av fuglekikking	1 917	1 523	Forsinket	901	0	901	599
Bygningen til kommunenes anleggsavdeling	34 399	34 342	Ferdig	398	0	398	1
Digitalisering	3 832	1 326	Iht. plan	1 461	0	1 461	0
ENØK-tiltak	7 500	494	Forsinket	1 500	0	1 500	0
Etterarbeid Frøya helsetun	-	-	Ikke vurdert	1 000	0	1 000	1 714
Forprosjekt Museum	600	0	Forsinket	600	0	600	0
G/S-vei Nesset	15 000	0	Iht. plan	15 000	0	15 000	0
Garasje for brannutwstyr	100	0	Ikke vurdert	100	0	100	0
Heving av Sletta kirkegård	3 700	1 400	Ikke vurdert	2 300	0	2 300	0
Investeringer	900	558	Iht. plan	200	0	200	0
Ungdomsbasen - verksted	-	-	Iht. plan	2 500	0	2 500	0
Kommunale kaier og bruer	-	-	Iht. plan	5 000	0	5 000	0
Kommunale veier	-	-	Iht. plan	5 000	0	5 000	0
LIGGEKAI SISTRANDA	12 983	72 697	Forsinket	0	0	0	2 458
Molo Gjetøy bru	4 833	710	Forsinket	0	0	0	253
Nabeita oppvekstsenter	0	754	Ikke vurdert	0	0	0	504
Nordhammarvikveien	0	666	Ferdig	0	0	0	487
Nordskag oppvekstsenter	775	39	Ikke vurdert	724	0	724	13
Ny Sovebod	-	-	Iht. plan	0	0	0	0
Ny brannstasjon Halten	300	0	Ikke vurdert	300	0	300	0
NY Varmesentral Sistranda	400	0	Ikke vurdert	400	0	400	0
Kystbarnehage	-	-	Iht. plan	0	0	0	0
Oppgradering	490	155	Ikke vurdert	245	0	245	0
parkeringsplass Sistranda barneskole (park and ride)	-	-	Iht. plan	0	0	0	0
Opprusting Frøya kommunehus	15 000	12	Forsinket	7 500	0	7 500	0
Oppusing Mausund skole	2 350	9	Forsinket	1 175	0	1 175	9
Påkostnader kommunale bygg	-	-	Forsinket	750	0	750	64
Rekrutteringsboliger	21 710	3 216	Ikke vurdert	7 000	0	7 000	0
Renovering Nesset BGH	1 800	454	Iht. plan	1 748	0	1 748	402
Svømmehall Sistranda - utbedring	20 300	3 041	Forsinket	5 000	0	5 000	64
Tomtesalg	3 188	10 515	Forsinket	0	0	0	43
Trafikksikkerhetstiltak	-	-	Iht. plan	898	0	898	0
Turistinformasjon	512	834	Ikke vurdert	512	0	512	818
Utbedring kai KYA	150	71	Forsinket	79	0	79	0
Vei Liggekai	4 200	6	Forsinket	4 200	0	4 200	6
Sum	219 418	170 004		90 922	0	90 922	21 950

Månedssrapport August-2024

Selvkost

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett			Regnskap hiå.
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Status framdrift	Rev. bud.	Ikke vedtatte bud.endr.	Årsbud. inkl. ikke vedtatte bud.endr.	
Anleggsutstyr VA	2 218	1 459	Iht. plan	751	0	751	0
Høydebasseng Flatmyra, Kverva	15 500	0	Forsinket	500	0	500	0
Innkjøp vannmålere	2 944	1 752	Iht. plan	1 000	0	1 000	9
Løpende investering	-	-	Forsinket	2 000	0	2 000	101
kommunale vannledning							
Løpende investeringer	12 184	2	Forsinket	3 000	0	3 000	0
kommunale avløp, sa							
Nabeita RA - pumpestasjon	15 200	13 202	Iht. plan	-3 000	0	-3 000	287
Nabeita RA-avløpsledning	25 575	18 571	Iht. plan	7 182	0	7 182	488
Nabeita RA-renseanlegg	45 520	41 682	Iht. plan	9 248	0	9 248	5 706
Nabeita RA-Utslippsledning	10 000	8 648	Ikke vurdert	6 342	0	6 342	4 990
Ny vannforsyning, Sistranda - Siholmen	4 000	2 611	Iht. plan	3 902	0	3 902	2 513
Nytt høydebasseng, Sula	18 500	0	Forsinket	500	0	500	0
Oppgradering	7 000	6 605	Iht. plan	7 000	0	7 000	6 596
hovedvannanlegg Dyrvik - Steinvikhaugen							
Oppgradering/utskifting - vannkummer	3 298	954	Iht. plan	1 278	0	1 278	32
Overløpsvann Hamarvika - Sistranda	14 700	40	Iht. plan	3 000	0	3 000	40
RENSEANLEGG AVLØP SISTRANDA	11 316	6 760	Forsinket	10 000	0	10 000	0
Sanering og oppgradering av avløpsanlegg, Mausund 1	6 500	18	Forsinket	500	0	500	18
Sanering og oppgradering av avløpsanlegg, Mausund 2	6 500	0	Forsinket	500	0	500	0
Sanering og oppgradering VA Sistranda Mid	19 365	15 883	Iht. plan	537	0	537	0
Sanering og utvidelse av avløpsanlegg, Nesset	14 500	0	Forsinket	7 000	0	7 000	0
Sanrering/oppgradering avløpsanlegg Mausund	5 000	0	Iht. plan	5 000	0	5 000	0
Sanrering/oppgradering avløpsanlegg Nesset	16 500	0	Iht. plan	500	0	500	0
Utskifting av lavtrykks PVC- ledninger	11 028	1 336	Iht. plan	3 692	0	3 692	0
Utskifting eternittledninger	-	-	Ferdig	4 998	0	4 998	0
Sum	267 348	119 523		75 430	0	75 430	20 780

Sum øvrige prosjekter

Beløp i 1000

Investering	Totalbudsjett			Årets budsjett			Regnskap hiå.
	Vedtatt totalt	Påløpt totalt	Status framdrift	Rev. bud.	Ikke vedtatte bud.endr.	Årsbud. inkl. ikke vedtatte bud.endr.	
Sum øvrige prosjekter	153 393	113 366		40 656	0	40 656	42 906
Sum	153 393	113 366		40 656	0	40 656	42 906

Oppfølging av vedtak og oppdrag

Status oppdrag for kommunen

Verbalvedtak

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status	Oppdragseier	Ansvarlig
«Stønad for livsopphold» - NAV	Økt ramme for «Stønad for livsopphold» - NAV Tiltaksbeskrivelse: Vi lever i en dyrtid, og flere har behov for støtte til livsopphold. Frøya kommune brukte i 2023 11.645.000.- på dette området (per november), og kommunedirektørens forslag for 2024 er satt til 4.166.00.- + 1.050.000.- som er knyttet til flyktningetjenesten. Dette mener vi er urealistisk slik den økonomiske situasjonen er for mange familier i dag. Opposisjonen ønsker derfor å øke rammen for støtte til livsopphold med 5 millioner for 2024. Dette medfører uansett et lavere beløp enn det som er brukt i 2023.	Iht. plan		Renate LoktuSandvik	Elin Reppe
Gratis båtførerprøve	Gratis båtførerprøve kr 100 000,- Båtførerprøven gir deg grunnleggende kompetanse om det å være på sjøen, sikkerhet, trygghet, miljø og hva som er godt sjømannskap. Midler tas fra disposisjonsfondet.	Iht. plan	Iverksattes skoleåret 24/25	Margit K Myrseth	Ludvig Mortensvik Kristoffersen
Gratis skolelunsj	Gratis skolelunsj kr 1 300 000,- fra skoleåret 2024 - 2025 Et gratis skolemåltid sikrer alle elever et næringsrikt måltid i løpet av skoledagen og bidrar til å gi alle barn lik mulighet til å nå sitt potensiale. Det er aller viktigst for de sårbare barna som ikke spiser en næringsrik matpakke på skolen hver dag. Midler tas fra disposisjonsfondet.	Iht. plan	Iverksatt med unntak av Sistranda barneskole.	Margit K Myrseth	Margit K Myrseth
Inkluderingsdugnad innenfor kultur/idrett	Inkluderingsdugnad innenfor kultur/idrett kr 500 000,-Tiltaket er et resultat av intensjonen som ligger i KST sak 103/20. Frøya kommune vil arbeide for å nå målet med at minst 5% av de nyansatte skal være personer med nedsatt funksjonsevne eller hull i cv. Med bakgrunn i dette vedtaket ønskes 1 åv innenfor rammen for å dekke konkrete behov for kandidater som kvalifiserer til denne satsningen.	Iht. plan		Margit K Myrseth	Jan Erik Wilhelmsen
Mausund Feltstasjon	Mausund feltstasjon er en veldig viktig aktør for å rydde avfall fra strender og skjærgårder, og en viktig arbeidsplass på Mausund.Det er viktig at feltstasjonen får mulighet til å beholde kompetansen med de arbeidstakerne de har i dag også i framtiden. Feltstasjonen skal opprette en stiftelse der de ønsker at både næringsliv og kommuner skal være med.Kommunedirektøren bes komme tilbake til kommunestyret med en utredning for hvordan Frøya kommune kan bidra økonomisk til stiftelsen for Mausund feltstasjon.Foreslås finansiert ved bruk av havbruksfondet.	Iht. plan	Anbudsutlysning gjennomført. Oppdraget ble tildelt juni 2024	Thomas Sandvik	Nils Jørgen Karlsen
Rekruttere og beholde kommunale	Kommunedirektøren bes legge fram en sak der det sees på flere tiltak for rekruttering og å beholde kommunalt ansatte, herunder	Iht. plan		Sonja Dybvik	Sonja Dybvik

Månedssrapport August-2024

Oppdrag	Beskrivelse	Status	Beskrivelse status	Oppdragseier	Ansvarlig
ansatte	vurdere innspillet fra Frøya næringsforum.				
Utenforskap	Tiltak utenforskap kr 600 000Ekstra ressurser til konkrete tiltak for å jobbe mot utenforskap. plan Finansieres via bruk av disposisjonsfond. Evalueres ved årsslutt.	Iht. plan	Denne er ikke på startet. Planlagt inn i hovedutvalgsmøtet for forventningsavklaring på hva som ligger i oppdraget.	Renate LoktuSandvik	Renate LoktuSandvik

Kommunens tjenesteområder

Fellestjenester

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Rev. bud. 2024	Siste prognose inkl. lønn	Avvik etter tiltak	Bud.endr.
100-Kommunedirektør	137 599	64 194	73 405	167 592	167 592	0	0
120-Stab	0	-41	41	0	0	0	0
Sum	137 599	64 153	73 446	167 592	167 592	0	0

Kommentar til status økonomi

Rammeområde fellestjenester er i realiteten +/- 0. Årsaken til det store positive avviket er knyttet til premieavviket, samt at prosjekter med finansiering fra disposisjonsfondet er overført rammeområdet og ikke avregnet og periodisert. I tillegg er årets lønnsoppgjør på 5,2 %, totalt 14,36 mill kr ikke omfordelt til rammeområdene. Justering skjer i oktober.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,84 %	2,57 %	4,41 %
Årlig sykefravær 2022	2,52 %	4,30 %	6,81 %
Årlig sykefravær 2023	1,82 %	2,51 %	4,33 %
Årlig sykefravær 2024	3,09 %	5,50 %	8,60 %
Sykefravær 2. tertial 2023	1,01 %	0,19 %	1,20 %
Sykefravær 2. tertial 2024	1,22 %	5,91 %	7,13 %

Oppvekst

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Rev. bud. 2024	Siste prognose inkl. lønn	Avvik etter tiltak	Bud.endr.
200-Kommunalsjef oppvekst	7 899	5 324	2 575	17 245	17 245	0	0
203-Tverrfaglig	0	4	-4	0	0	0	0
210-Dyrøy Oppvekstsenter	6 702	6 386	316	10 531	10 531	0	0
220-Mausund Oppvekstsenter	3 038	3 376	-338	4 709	4 709	0	0
230-Nabeita Oppvekstsenter	16 387	17 242	-856	25 895	25 895	0	0
240-Nordskag Oppvekstsenter	9 154	9 555	-401	14 428	14 428	0	0
250-Sistranda barneskole	17 650	18 315	-664	28 009	28 009	0	0
252-Frøya ungdomsskole	13 153	14 126	-973	20 536	20 536	0	0
260-Sørburgøy skole	1 145	1 230	-85	1 797	1 797	0	0
270-Sistranda kystbarnehage	6 741	6 067	674	10 650	10 650	0	0
272-Rabben barnehage	6 301	5 918	382	9 923	9 923	0	0
280-Nettet barnehage	5 303	5 253	51	8 379	8 379	0	0
290-Frøya Musikk og kulturskole	3 269	3 105	164	5 065	5 065	0	0
Sum	96 741	95 900	842	157 167	157 167	0	0

Kommentar til status økonomi

2000 OPPVEKST

Totalt: Mindreforbruk på kr. 842 000,-

Det er en variasjon mellom enhetene når det gjelder forbruk. Det er ikke foretatt budsjettjusteringer på det nåværende tidspunkt. Det er midler som skal fordeles den enkelte enhet - noen detaljer under status 200 Kommunalsjef.

200 Kommunalsjef oppvekst

OPPSUMMERING ØKONOMI

- Totalt: Mindreforbruk på kr. 2 575 495,-
- Lønn: Mindreforbruk på kr. 2 810 816,-
- Drift: Merforbruk på kr. 1 067 183,-
- Inntekter: Over budsjett kr. 811 572,-

Oppsummering (store hovedtrekk)

Mindreforbruket skyldes i all hovedsak tildelinger som enda ikke er omfordelt de ulike enhetene.

- øremerket tilskudd for innkjøp av skolebøker
- gratis skolelunsj - økte kostnader
- økt grunnbemanning i barnehage
- tilskudd øremerket minoritetsspråklige barn i barnehage

Merforbruk drift skyldes i all hovedsak økte utgifter i forhold til skoleskyss.

210 Dyrøy Oppvekstsenter

- Totalt: Mindreforbruk 360 000
- Lønn: Mindreforbruk 360 000
- Drift: Mindreforbruk 70 000
- Inntekter: Merforbruk 70 000

Oppsummering (store hovedtrekk)

Sparer inn på lønn - her kommer det også studierefusjon for årets fem siste måneder. Mindreforbruket forventes å være mer ved årsslutt.

Har tapte inntekter på brukerbetaling i barnehage og SFO på grunn av nye vedtak rundt makspris og gratis SFO, dette forventes overført innen årsslutt, jfr. rammeoverføringer.

Gode tall og gode prognoser!

220 Mausund Oppvekstsenter

- Totalt: Merforbruk på kr. 336.323,-
- Lønn: Merforbruk på kr. 260.797,-
- Drift: Mindreforbruk på kr. 105.738,-
- Inntekter: Mindreinntekt på kr. 181.264,-

Oppsummering (store hovedtrekk)

- Midler knyttet til lønnsoppgjøret ser ikke ut til å ha blitt overført til virksomhetens budsjett, men oppgjør for sentrale forhandlinger i kap. 4 er utbetalt. Hvor mye dette utgjør er vanskelig å si for undertegnede.
- I forhold til lønn har det vært overforbruk siden mars, da det i Mars ble ansatt ny lærer, som har lagt høyere utdanning og lønn enn det er budsjettert med.
- Gjennomføring av seniorruker og relativt mange samlinger knyttet til DigSkole har medført en del vikarutgifter. Vansker med å få inn ekstern vikar har også medført noe overtid.
- Virksomheten har fått refusjon på kr. 90.369,- fra andre kommuner i mai (art 17500). Denne refusjonen er i budsjettet periodisert på juli, men er budsjettert urealistisk høyt med kr. 167.559 i juli, og tilsvarende beløp i desember. For hele året er det budsjettert med kr. 335.118,- i refusjoner, mens den antatte faktiske refusjonen vil ligge på ca. kr. 181.000,-. Det er altså budsjettert med kr. 154.000,- høyere inntekter enn det som er realistisk på denne arten.

230 Nabeita Oppvekstsenter

- Totalt: Merforbruk på kr. 692.153,-
- Lønn: Mindreforbruk på kr. 169.599,-
- Drift: Merforbruk på kr. 335.680,-
- Inntekter: Mindreinntekt på kr. 526.072,-

Oppsummering (store hovedtrekk)

Har tapte inntekter på brukerbetaling i barnehage og SFO på grunn av nye vedtak rundt makspris.

240 Nordskag Oppvekstsenter

- Totalt: Merforbruk på kr. 394 623,-
- Lønn: Mindreforbruk på kr. 194 196,-
- Drift: Merforbruk på kr. 35 398,-
- Inntekter: Mindreinntekt på kr. 165 049,-

Oppsummering (store hovedtrekk)

- Økning i utgifter grunnet ansettelse lærer (med riktig formalkompetanse) i tidligere "vakant" stilling. Dette er en stilling virksomheten har lønnsmidler til, men på grunn av samlet lønnsvekst er de reelle lønnutgiftene høyere enn budsjettert. Barnehagen har leid inn vikar for å dekke opp grunnbemanning i og med at en av våre ansatte har gått over til 1:1-stilling det ikke er lønnsmidler til.

- 16 958 i merforbruk knyttet til drift, merforbruk 18 440 knyttet til overføringer. På matvarer har vi allerede et merforbruk på 47 000 kr - dette merforbruket kommer til å vedvare/eskalere - knyttet til drift gratis skolelunsj. Vi har også flere andre poster med små merforbruk - mye knyttet til kurs/skyss tjenesteoppdrag/hotellutgifter (deltakelse NKUL våren 2024).
- Mindre inntekter enn budsjettert skyldes noe redusert brukerbetaling, overbudsjetterte refusjoner og tilskudd knyttet til minoritetsspråklige barn i barnehage som ikke er omfordelt til enhetene.

250 Sistranda barneskole

- Totalt: Merforbruk på kr. 677 641,-
- Lønn: Merforbruk på kr. 461 659,-
- Drift: Merforbruk på kr. 307 893 ,-
- Inntekter: Merinntekt på kr. 91 911,-

Oppsummering (store hovedtrekk)

- Merforbruk lønn skyldes blant annet etterbetaling lønn for vikartimer. Virksomheten har hatt store utbetalinger for overtid i en periode med stort sykefravær våren 2024, der ansatte må gå inn å ta vikartimer. Det vil i en overgangsfase være en overlapp av kompetanse i ledelsen det ikke er tilført ekstra midler til. Det er foretatt en styrking av voksne ut fra vedtak, der det ikke er lagt til ekstra midler.
- Merforbruk utgifter skyldes først og fremst innkjøp av nye skjermer til klasserom som utgjør kr. 280.000,- , noe som er helt nødvendige verktøy i klasserommene. Det er ikke budsjettert for skjermer.

252 Frøya ungdomsskole

OPPSUMMERING ØKONOMI

- Totalt: Merforbruk på kr. 956 318,-
- Lønn: Merforbruk på kr. 714 787,-
- Drift: Mindreforbruk på kr. 109 062,-
- Inntekter: Mindreinntekter på kr. 350 593,-

Oppsummering (store hovedtrekk)

Det er først og fremst feil i lønnsbudsjetten som påvirker merforbruket. Overtid og vikarutgifter har bremsset nesten helt opp sammenliknet med i vinter og innkjøp/driftsutgifter har også fått en brems.

260 Sørburøy skole

- Totalt: Merforbruk på kr. 85.139,-
- Lønn: Merforbruk på kr. 88.733,-
- Drift: Mindreforbruk på kr. 45 314,-
- Inntekter: Mindreinntekt på kr. 41.720,-

Oppsummering (store hovedtrekk)

Overforbruket skyldes:

- Midler knyttet til lønnsoppgjøret ser ikke ut til å ha blitt overført til virksomhetens budsjett, men oppgjør for sentrale forhandlinger i kap. 4 er utbetalt. Hvor mye dette utgjør er vanskelig å si for undertegnede.
- Siden mars kom det inn ny lærer i som har langt høyere utdanning og dermed lønn enn det er budsjettet med.
- Det har vært flere samlinger knyttet til DigSkole og kommunale møter en vanlig så lang i år. Dette har medført behov for innleie av vikar og reise og oppholdsutgifter er en god del over budsjett.
- Det ligger refusjon fra fylkesmannen inne i budsjettet. Denne er sannsynligvis knyttet til at det tidligere kom tilskudd knyttet til at det var elev med samisk undervisning, noe det ikke har vært de siste to årene. Denne er dermed ikke reel lengre.

270 Sistranda kystbarnehage

OPPSUMMERING ØKONOMI

- Totalt: Mindreforbruk på kr. 683 698,-
- Lønn: Mindreforbruk på kr. 480 867,-
- Drift: Merforbruk på kr. 48 814,-
- Inntekter: Merinntekt på kr. 251 645,-

Oppsummering (store hovedtrekk)

Har ansatte ute i permisjon, hvor stillingene ikke er fylt i daglig drift.

Driftsbudsjettet ble kuttet med 500 000,- , så merforbruket her vil nok også øke.

Var i utgangspunktet budsjettet med for lite inntekt, vil muligens snu grunnet redusert makspris.

272 Rabben barnehage

OPPSUMMERING ØKONOMI

- Totalt: Mindreforbruk på kr. 383 060,-
- Lønn: Mindreforbruk på kr. 19 624,-
- Drift: Mindreforbruk på kr. 473 288,-
- Inntekter: Mindreinntekt på kr. 109 852,-

Oppsummering (store hovedtrekk)

- På drift har vi et høyt mindre forbruk . Dette er i utgangspunktet et reelt bilde. Vi har i år brukt tid på å finne litt ut av driften av barnehagen og hvor behovene for innkjøp er. Det sammen med nå Robust 2026 gjør at vi ikke har gjort innkjøp som vi i utgangspunktet hadde sett for oss etter hvert som det nye barnehageåret meldte seg. Dette er innkjøp som vi har satt på vent, så alt av innkjøp vil være godt gjennomtenkt og vi har et mål om å være godt innenfor budsjett ved årets slutt.

- Mindre inntekter enn budsjettet skyldes brukerbetaling, der avviket dreier seg hovedsakelig om redusert foreldrebetaling pga. søsken moderasjon og redusert foreldrebetaling av ulike årsaker.

280 Nettet barnehage

OPPSUMMERING ØKONOMI

- Totalt: Mindreforbruk på kr. 52 543
- Lønn: Mindreforbruk på kr. 49 104
- Drift: Mindreforbruk på kr. 12 319
- Inntekter: Mindreinntekt på kr. 8 881

Oppsummering økonomi (store hovedtrekk)

- Har et positivt avvik på lønn, men forstår ikke helt tallene da jeg forventer et mer positivt avvik ettersom jeg mangler pedagogiske ledere og har et høyere lønnsbudsjett enn hva jeg har ansatt/betaler ut. Fra Sept/oktober så vil lønnsutgiftene øke også da jeg har fått inn ansatt og vikarer.
- På inntekter er avviket som følge av refusjoner
- På drift er det gjort tiltak på å stoppe innkjøp og dermed er det delvis fryst ut fra første halvår og vi forventer liten bruk der og dermed positivt avvik. Der ventes også noen tilskuddsmidler.

290 Frøya Musikk og kulturskole

OPPSUMMERING ØKONOMI

- Totalt: Mindreforbruk på kr. 171 787,-
- Lønn: Mindreforbruk på kr. 232 438 -
- Drift: Merforbruk på kr. 307 222,-
- Inntekter: Merinntekt på kr. 246 571,-

Oppsummering (store hovedtrekk)

Fordi hoveddelen av regnskapet for UKM regionfestival 2024 ligger inne i kulturskolens budsjett, kan tallene i denne rapporten være misvisende. Dersom en skiller ut UKM regionfestival fra kulturskolens ordinære drift, ser tallene slik ut for kulturskolen (med forbehold om feilutregninger):

- Totalt: Mindreforbruk på kr. 185 744,-
- Lønn: Mindreforbruk på kr. 233 669 -
- Drift: Mindreforbruk på kr. 30 504,-
- Inntekter: Mindreinntekt på kr. 78 429,-

Oppsummering (store hovedtrekk)

- Mindreinntekten skyldes færre elever våren 2024.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,81 %	5,67 %	8,48 %
Årlig sykefravær 2022	3,07 %	7,31 %	10,38 %
Årlig sykefravær 2023	2,91 %	8,00 %	10,91 %
Årlig sykefravær 2024	2,77 %	6,66 %	9,42 %
Sykefravær 2. tertial 2023	1,68 %	6,59 %	8,27 %
Sykefravær 2. tertial 2024	1,41 %	5,76 %	7,17 %

Helse og mestring

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Rev. bud. 2024	Siste prognose inkl. lønn	Avvik etter tiltak	Bud.endr.
300-Familie og helse	22 700	32 002	-9 301	36 455	36 455	0	0
310-Admin helse	3 382	2 393	989	5 264	5 264	0	0
330-NAV - sosialtjenesten	7 786	12 842	-5 057	11 925	11 925	0	0
340-Pleie og omsorg	0	0	0	0	0	0	0
350-Bo- aktivitet- og miljøtjenesten	25 889	28 762	-2 873	41 287	41 287	0	0
360-Frøya helsetun	64 724	71 114	-6 390	98 066	98 066	0	0
Sum	124 480	147 113	-22 632	192 997	192 997	0	0

Kommentar til status økonomi

Bo- aktivitet- og miljøtjenesten

OPPSUMMERING ØKONOMI

- Totalt: Merforbruk 2,8 mill.
- Lønn: Merforbruk 1,3 mill.
- Drift: Merforbruk på Kr 1 mill.
- Inntekter: Mindreinntekter på kr 0,5 mill.

Oppsummering (store hovedtrekk)

Merforbruk på drift skyldes hovedsakelig bruk av vikartjenester. Når det gjelder lønn, skyldes merforbruket Moa-tillegg på 100 000 kr per ansatt, som er blitt gitt for å stabilisere driften, samt tiltak for å rekruttere og beholde ansatte. I tillegg kommer utgifter knyttet til overtid og omsorgslønn.

Frøya helsetun

OPPSUMMERING ØKONOMI

- Totalt: Merforbruk 6,39 mill
- Lønn: Merforbruk 1,8 mill.
- Drift: Merforbruk på Kr 3,4 mill.
- Inntekter: Mindreinntekter på kr 0,8 mill.

Oppsummering (store hovedtrekk)

Hovedårsaken til merforbruket på lønn er vikarer ikke besatte stillinger, i tillegg er det merforbruk på drift som skyldes innleie av sykepleiere fra vikartjenester på natt. I tillegg har Frøya helsetun fått overført driftsutgifter knyttet til legevakt som skal på budsjett justeres mellom Familie og helse og Frøya helsetun.

Familie og helse

OPPSUMMERING ØKONOMI

- Totalt: Merforbruk 9,3 mill.
- Lønn: Mindreforbruk 0,3 mill.
- Drift: Merforbruk på Kr 4.9 mill.
- Inntekter: Mindreinntekter på kr 4 mill.

Oppsummering (store hovedtrekk)

Hovedårsaken på mindreinntektene skyldes statlig tilskudd fra IMDI for flyktninger, samt manglende inntekter ved legekontoret fra Helfo-refusjoner og egenandeler ved salg. Flyktning tjenesten har et betydelig avvik i driftsutgiftene, hovedsakelig på grunn av kostnader knyttet til skoleskyss, husleie, strøm og innkjøp av utstyr for nyankomne flyktninger. Husleieutgiftene utgjør en stor del av dette. Mindreforbruket på lønn skyldes i hovedsak ubesatte stillinger ved barneverntjenesten.

NAV

OPPSUMMERING ØKONOMI

- Totalt: Merforbruk 5 mill
- Lønn: Merforbruk 1,8 mill.
- Drift: Merforbruk på Kr 14,5 mill.
- Inntekter: Merinntekter på kr 11,3 mill.

Oppsummering (store hovedtrekk)

NAV har fortsatt merforbruk ifht budsjett på Livsopphold. Dette skyldes økte utbetalinger for de svakeste gruppene pga "dyrtid", økte matvarepriser, høye rentekostnader og drivstoffutgifter.

Oppsummering drift

Det er et stort fokus på å redusere kostnadene innen helse og mestring. Dette arbeidet har særlig vært rettet mot å redusere bruken av vikarer og effektivisere driften. Fra september har bo, aktivitet og miljøtjenesten ikke behov for bruk av vikartjenester, noe som har vært en av de største utgiftspostene. Å eliminere denne kostnaden vil ha en betydelig positiv effekt på det totale budsjettet. For å optimalisere ressursbruken ytterligere vurderes det løpende for hele rammeområdet om å innleie kan unngås helt, eller om det er mulig å redusere innleie til deler av vaktene.

Det må også nevnes at sammenlignet med samme periode i fjor har rammeområdet redusert bruken av vikartjenester betydelig.

Økonomisituasjonen er og har vært et fast tema på personalmøtene, og det oppleves som at de ansatte har forståelse for nødvendigheten av å iverksette tiltak for å redusere kostnader. Arbeidet med å sikre effektiv drift har også inkludert møter med ledere og HMS grupper der fokuset har vært på gjennomgang av innsparingstiltak og fleksibel bruk av ansatte, samt hvordan jobbe mot målsetninger satt i Robust 2026.

Det er også igangsatt flere tiltak for å bedre økonomikontrollen og øke inntektene. Videre er det satt ekstra fokus på for å sikre at kommunen får inntekter som forventet, som for eksempel fra HELFO. Det er også foretatt en gjennomgang av telefonlister, lisenser og abonnementer, for å sikre at kommunen ikke betaler for tjenester som ikke er i bruk.

I september starter også arbeidet med ny rammeavtale for årsturnus, som vil tre i kraft i uke 2, 2025. Målet med denne avtalen er å redusere kostnader blant annet ved å begrense betalte matpauser, samt redusere antall undervisningsdager fra fire til tre per ansatt i løpet av 2025. Dette vil bidra til en betydelig reduksjon av utgifter og en mer kostnadseffektiv drift.

Sommeren bød på enkelte store utfordringer som krevde ekstra organisering og en betydelig mengde overtid, men disse ble håndtert på en god måte. Fremover vurderes bemanningen kontinuerlig i forhold til pasientbelegget, og bemanningen tilpasses ved fravær for å unngå unødvendige kostnader.

Helse og mestring fortsetter sitt arbeid med å sikre god økonomikontroll og effektiv drift i alle tjenestekområder, med særlig fokus på innsparingstiltak og optimalisering av ressursbruken.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	2,49 %	8,18 %	10,67 %
Årlig sykefravær 2022	2,93 %	8,76 %	11,70 %
Årlig sykefravær 2023	2,29 %	9,29 %	11,58 %
Årlig sykefravær 2024	2,59 %	6,36 %	8,95 %
Sykefravær 2. tertial 2023	1,75 %	8,54 %	10,29 %
Sykefravær 2. tertial 2024	1,95 %	6,27 %	8,22 %

Kultur og idrett

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Rev. bud. 2024	Siste prognose inkl. lønn	Avvik etter tiltak	Bud.endr.
Sum	10 536	10 374	161	15 582	15 582	0	0

Kommentar til status økonomi

410 Kultur og idrett

Merk at tallene er rapportert per 13.09.24

Virksomheten har samlet sett 13.09.24 et positivt avvik på kr. 104 937.-. Dette skyldes hovedsakelig et positivt avvik på 845 586.- hos Frivilligsentralen (4102). Frøya kultur og kompetansesenter (4200) har også et positivt avvik på kr. 536 688.-. Kultur og næring (4100) og Frøya hallen (4101) har negative avvik.

Frivilligsentralen (4102): har et positivt avvik på 845 586.-. Dette skyldes hovedsakelig et positivt avvik i inntekter på kr. 973 473.- (hovedsakelig refusjoner/sponsorinntekter). Frivilligsentralen har et overforbruk på kr 133 362.- i utgifter.

Frøya kultur- og kompetansesenter (4200) har et positivt avvik på kr. 536 688.-. Dette skyldes bl.a. positive avvik på kr. 441 327.- i lønn og kr. 245 054.- i utgifter. Det positive avviket i lønn skyldes at lønnen til reiselivskoordinator (10520: Lønn prosjekter) trekkes fra Kultur og næring (4100). Ser vi bort fra dette har avdelingen et negativt avvik på kr. 95 210.- i lønn til fast ansatte (kompenseres noe med inkluderingsmidler på slutten av året?) og et samlet negativt avvik på ca. kr. 130.000.- i regulativ bestemte tillegg, annen lønn, overtid, forskjøvet arbeidstid og ekstrahjelp. Avdelingen har et negativt avvik på kr. 149 693.- i inntekter. Dette skyldes hovedsakelig stor nedgang i billettinntekter.

Frøya hallen (4101) har samlet sett et negativt avvik på kr. 809 260.-. Av disse utgjør kr. 576 520.- i merforbruk til lønn. Av disse utgjør kr. 285 184.- et merforbruk i lønn til fast ansatte. Noe av dette vil kompenseres med inkluderingsmidler som mottas ved slutten av året. I tillegg har avdelingen et samlet negativt avvik på ca. 220.000.- i regulativ bestemte tillegg, overtid, forskjøvet arbeidstid og ekstrahjelp. Avdelingen har et negativt avvik på kr. 426 400.- i inntekter (hovedsakelig reduksjon i inntekter ved utleie; 279 774.-. Avdelingen har et positivt avvik på kr. 193 660.- i utgifter.

Biblioteket (4103) har et samlet positivt avvik på kr. 28 747.-. Avdelingen har et samlet negativt avvik i lønn på kr. 43 353.- i lønn (ekstrahjelp, regulativbestemte tillegg og overtid). Avdelingen har et positivt avvik i utgifter på kr. 68 148.- og et positivt avvik i inntekter på kr. 3 952.-.

Kultur og næring (4100) har samlet sett et negativt avvik på kr. 496 824.-. Dette skyldes et negativt avvik på kr. 755 415.- i utgifter og et negativt avvik på 763 821.- i lønn. Utgiftene skyldes i hovedsak et negativt avvik på kr. 953 439.- i driftsutgifter (diverse utgifter, informasjon/reklame, IT-utstyr, vedlikehold av bygninger, kjøp av tjenester/nettside). Det negative avviket i lønn skyldes hovedsakelig kr. 343 888.- i avvik i lønn til fast ansatte og kr. 280 129.- i avvik i lønn til prosjekter (10520). Sistnevnte skyldes at lønn til reiselivskoordinator er ført på Frøya kultur- og kompetansesenter (4200). Avviket i

Lønn til fast ansatte skyldes delvis midlertidig pensjonistlønn (60%). 4100 har et positivt avvik på kr. 1 022 411.- i inntekter (hovedsakelig refusjoner).

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	0,26 %	0,00 %	0,26 %
Årlig sykefravær 2022	0,47 %	0,00 %	0,47 %
Årlig sykefravær 2023	0,59 %	0,00 %	0,59 %
Årlig sykefravær 2024	2,04 %	0,08 %	2,12 %
Sykefravær 2. tertial 2023	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Sykefravær 2. tertial 2024	1,78 %	0,06 %	1,85 %

Allmenne- og tekniske tjenester

Status økonomi i rammeområdet

Beløp i 1000

Virksomhet	Rev. bud. hiå. 2024	Regnskap hiå. 2024	Avvik hiå.	Rev. bud. 2024	Siste prognose inkl. lønn	Avvik etter tiltak	Bud.endr.
500-Allmenn og tekniske tjenester	8 320	11 637	-3 316	12 787	12 787	0	0
512-Drift og kommunalteknikk	22 985	13 445	9 540	31 975	31 975	0	0
513-Forvaltning	7 928	6 582	1 346	11 285	11 285	0	0
Sum	39 233	31 663	7 570	56 047	56 047	0	0

Kommentar til status økonomi

Rammeområde Allmenne- og tekniske tjenester viser et mindreforbruk på totalt 7,56 mill kr. Det presiseres at det her også ligger en budsjettpost på 6,4 mill kr knyttet til tilskuddsfond vann og avløp. Per august er det ikke foretatt utbetalinger fra tilskuddsfondet. Tar man hensyn til dette, samt rammeområdets andel av årets lønnsoppgjør på 2,10 mill kr, er mindreforbruket på 3.26 mill kr per august. Merforbruket på ansvar 500 - Allmenne og tekniske tjenester er i hovedsak knyttet til nytt arkivsystem som i utgangspunktet var planlagt som investering, men der revisor ikke gav sin godkjenning pga endrede regler.

Sykefravær

Sykefravær	Fravær korttid	Fravær langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	1,58 %	3,89 %	5,46 %
Årlig sykefravær 2022	1,93 %	5,15 %	7,08 %
Årlig sykefravær 2023	2,29 %	4,98 %	7,28 %
Årlig sykefravær 2024	2,56 %	2,63 %	5,19 %
Sykefravær 2. tertial 2023	1,87 %	4,25 %	6,11 %
Sykefravær 2. tertial 2024	2,60 %	3,87 %	6,46 %