

Årsmelding 2019



RADØY

den grønne øya

Innleiing

Den lovpålagte årsrapporteringa for Radøy kommune i 2019 består av årsrekneskap med noter og årsmelding. Normalt ville det ha gått fram meir om innhaldet i organisasjonen, korleis organisasjonen har jobba med mål, måloppnåing og liknande. Det har ikkje vore prioritert å utarbeide dette for 2019.

19. mai 2020

Ørjan Raknes Forthun
Rådmann Alver kommune

Janne Sund
Kommunalsjef for økonomi, Alver kommune

Innhold

Budsjettvedtak for 2019.....	4
Sjukefråver.....	
Feil! Bokmerke er ikke definert.	
Økonomi, nøkkeltal og analyse hovudtal.....	6
Rekneskapsresultat.....	6
Rekneskapsskjema 1A – drift.....	6
Rekneskapsskjema 4 – økonomisk oversikt drift.....	7
Rekneskapsskjema 1B – drift, tenestoområda sine nettoutgifter.....	8
Tenestoområda – avviksoversyn med forklaring.....	8
Tenestoområde 1 – Stab og politisk.....	8
Tenestoområde 2 – Oppvekst.....	8
Tenestoområde 3 – Helse og omsorg.....	8
Tenestoområde 4 – Drift og forvaltning.....	8
Analyse hovudtal.....	9
Driftsinntekter.....	9
Driftsutgifter.....	9
Eksterne finansieringstransaksjonar.....	10
Investeringar (rekneskapsskjema 2A og 2B).....	10
Kasse, bankinnskott.....	10
Gjeld.....	10

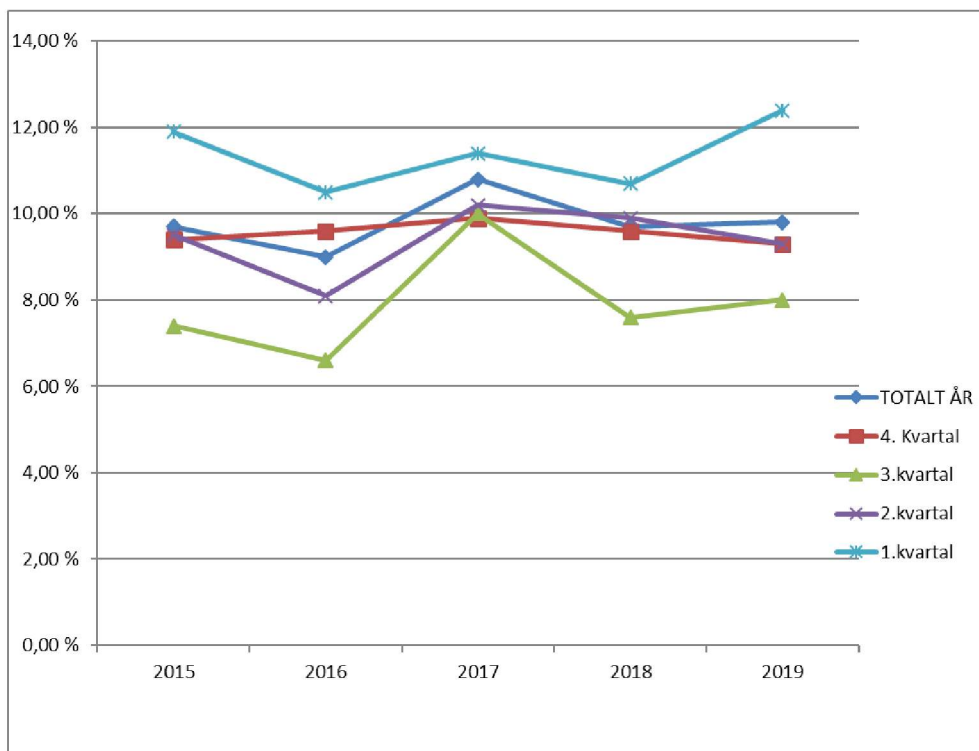
Budsjettvedtak for 2019

Budsjettvedtak 2019 - verbalpunkt	Kommentar - status per 31.12.2019
Kommunestyret ønskjer at BOF vurderer å etablera og drifta toalett ved badeplassen på Toskavegen.	Kommunen har vore i dialog med BOF for å avklare mogleg etablering og drift. Det er drøfta fleire problemstillingar blant anna knytt til grunneigarforhold som må arbeides vidare med.
Kommunestyret ønskjer ein investeringsplan for RIB	Gjennomført analyse av vedlikehaldsbehov ved dagens RIB, avdekka stort vedlikehaldsbehov. Alternativ plassering vurdert men vidare arbeid og beslutning skal gjerast av Alver kommune.
Kommunestyret ønskjer at det vert vurdert eigen inngang til helsestasjonen og betra funksjonaliteten på venterommet på helsehuset.	Gjennomført behovsanalyse og utarbeida tiltaksplan.
Kommunestyret ber om kostnadsutgreiing for utetreningsapparat ved turløypa/ungdomsskulen, til revidert budsjett.	Utført og treningsapparat innstallert.
Regelverket for fond må reviderast første kvartal 2019.	Orienteringssak i formannskapet 09.05.20, konkludert med at revisjon ikkje var naudsynt.
Kommunestyret ynskjer yttarlegare satsing på symjeundervisinga, og ber om aktuelle tiltak	Kommunalsjef har hatt dialog med rektorane vedrørande tiltak.
Kommunestyret ber om at det vert vurdert fadderordning for vedlikehald av turløyper.	Vedlikehaldsavtale er etablert med lag der det har vore skiltprosjekt.
Radøy kommune vil ta initiativ til å byggja ein sterk kultur inn i Alver kommune, som i størst mogleg grad inviterer til samarbeid med lokale bedrifter og næringsliv.	
Radøy kommune ber at det i Alver kommune vert sett på vilkåra for skuleskyss i høve kriteria for farleg og ekstra farleg skuleveg.	
Kommunestyret ber adm. og idrettsrådet vurdere tilskotsordning til vèrskur eller andre publikumstiltak ved fotballbanene.	Ikkje prioritert av kapasitetsmessige årsakar

Sjukefråveret

Radøy kommune har hatt ein auke i sjukefråveret frå 2018 til 2019. Det var størst auke i 1. kvartal, og denne auken var særleg knytta til barnehagesektoren. Frå april månad jamna det seg meir ut og sjukefråveret var meir tilnærma gjennomsnittet dei siste åra.

KVARTAL/ MND	2015	2016	2017	2018	2019	% endring
TOTALT ÅR	9,70 %	9,00 %	10,80 %	9,70 %	9,80 %	1,0 %
4. Kvartal	9,40 %	9,60 %	9,90 %	9,60 %	9,30 %	-3,1 %
3.kvartal	7,40 %	6,60 %	10,00 %	7,60 %	8,00 %	5,3 %
2.kvartal	9,50 %	8,10 %	10,20 %	9,90 %	9,30 %	-6,1 %
1.kvartal	11,90 %	10,50 %	11,40 %	10,70 %	12,40 %	15,9 %



Økonomi, nøkkeltal og analyse hovudtal

Rekneskapsresultat

Netto driftsresultat for 2019 er – 17,1 mill. kr., noko som utgjer – 3,2% netto driftsresultat.

Frå og med 2014 har det tekniske berekningsutvalet for kommunal og fylkeskommunal økonomi rådd til at netto driftsresultat minst skal utgjera 1,75% av driftsinntektene.

Radøy kommune sin rekneskap for 2019 syner eit rekneskapsmessig resultat i balanse.

Driftsrekneskapen for tenesteyrda viser eit totalt meirforbruk på 8,5 mill. kr. i høve til revidert budsjett 2019. Meir om dette under «tenesteyrda – avviksoversyn med forklaring».

Rekneskapsskjema 1A – drift

Rekneskapsskjema 1A - drift	Rekneskap 2019	Reg.budsjett 2019	Oppr.budsjett 2019	Rekneskap 2018
Skatt på inntekt og formue	-124 781 405	-120 475 000	-120 193 000	-116 771 365
Ordinært rammetilskudd	-180 718 565	-178 670 000	-180 299 000	-177 830 038
Skatt på eiendom	-15 251 303	-14 797 000	-15 197 000	-15 334 213
Andre generelle statstilskudd	-13 541 296	-11 773 000	-11 773 000	-31 988 170
Frie disponible inntekter	-334 292 569	-325 715 000	-327 462 000	-341 923 786
Renteinntekter og utbytte	-8 150 511	-6 649 000	-4 911 000	-5 674 900
Renteutg.,provisjoner og andre	7 812 964	7 850 000	7 850 000	5 817 506
Avdragsinntekter	0	0	0	0
Avdrag på lån	10 225 550	10 183 000	10 183 000	9 780 390
Netto finansinnt./utg.	9 888 004	11 384 000	13 122 000	9 922 996
Til dekning av tidligere underskot				
Til ubundne avsetninger	21 431 337		0	9 927 207
Til bundne avsetninger				
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-21 431 337			-7 695 207
Bruk av ubundne avsetninger	-8 053 729	-10 155 000	-8 080 000	-2 232 000
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0
Netto avsetninger	-8 053 729	-10 155 000	-8 080 000	0
Overført til investeringsregnskap	0	0	0	0
Til fordeling drift	-332 458 294	-324 486 000	-322 420 000	-332 000 790
Motpost avskrivningar		0		0
Sum til fordeling drift	-332 458 294	-324 486 000	-322 420 000	-332 000 790
Netto driftsutgifter tenesteyrda	332 458 294	323 953 355	321 887 355	310 569 452
Meirforbruk/mindreforbruk	0	-532 645	-532 645	-21 431 337

Rekneskapsskjema 4 – økonomisk oversikt drift

Rekneskapsskjema 4 - økonomisk oversikt - drift	Reg. budsjett 2019	Oppr. budsjett 2019	Rekneskap 2018
Rekneskap 2019			
Driftsinntekter			
Brukerbetalinger	18 664 672	21 757 772	18 077 637
Andre salgs- og leieinntekter	29 338 842	26 074 748	30 175 954
Overføringer med krav til motytelse	146 061 369	112 261 712	68 414 462
Rammetilskudd	180 718 565	178 670 000	177 830 038
Andre statlige overføringer	15 888 296	11 773 000	32 702 579
Andre overføringer	46 264	0	1 037 917
Skatt på inntekt og formue	124 781 405	120 475 000	116 771 365
Eiendomsskatt	15 251 303	14 797 000	15 334 213
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0
Sum driftsinntekter	530 750 717	485 809 232	460 344 165
Driftsutgifter			
Lønnsutgifter	304 590 270	284 946 582	249 751 563
Sosiale utgifter	73 102 468	82 235 165	65 372 230
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	63 988 605	55 684 753	57 408 920
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	60 735 031	51 795 400	34 247 553
Overføringer	35 712 474	19 936 414	27 531 411
Avskrivninger	15 303 093	16 000 000	15 161 779
Fordeelte utgifter	-63 651	-720 000	-464 891
Sum driftsutgifter	553 368 289	509 878 314	449 008 566
Brutto driftsresultat	-22 617 573	-24 069 082	11 335 599
Finansinntekter			
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	8 165 666	6 649 000	5 674 952
Gevinst på finansielle instrument			
Mottatte avdrag på utlån	136 430	30 000	75 252
Sum eksterne finansinntekter	8 302 097	6 679 000	5 750 204
Finansutgifter			
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	7 813 694	7 850 000	5 817 618
Tap på finansielle instrument			
Avdragsutgifter	10 225 550	10 183 000	9 780 390
Utlån	30 602	0	115 818
Sum eksterne finansutgifter	18 069 846	18 033 000	15 713 826
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-9 767 749	-11 354 000	-9 963 622
Motpost avskrivninger	15 303 093	16 000 000	15 161 779
Netto driftsresultat	-17 082 229	-19 423 082	16 533 756
Interne finanstransaksjoner			
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	21 431 337	0	7 695 207
Bruk av disposisjonsfond	15 821 476	17 608 000	2 297 609
Bruk av bundne fond	5 086 526	2 347 727	7 405 453
Sum bruk av avsetninger	42 339 339	19 955 727	17 398 269
Overført til investeringsregnskapet			
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk			
Avsetninger til disposisjonsfond	21 495 837	0	9 945 207
Avsetninger til bundne fond	3 761 272	0	2 555 480
Sum avsetninger	25 257 110	0	12 500 688
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	0	532 645	21 431 337

Rekneskapsskjema 1B – drift, tenesteområda sine nettoutgifter

Rekneskapsskjema 1B - drift Tenesteområda sine netto utgifter	Rekneskap 2019	Reg. budsjett 2019	Oppr. Budsjett 2019	Rekneskap 2018
1 Stab og politisk	11 122 824	21 458 635	21 458 635	19 654 190
2 Oppvekst	129 543 234	126 965 994	126 112 994	123 298 570
3 Helse og omsorg	147 942 379	135 571 894	135 480 894	128 229 299
4 Drift og forvaltning	43 849 857	39 956 832	38 834 832	39 387 393
Sum tenesteområda	332 458 294	323 953 355	321 887 355	310 569 452

Tenesteområda – avviksoversyn med forklaring

Rekneskapsskjema 1B - drift Tenesteområda sine netto utgifter	Rekneskap 2019	Reg. budsjett 2019	Avvik
1 Stab og politisk	11 122 824	21 458 635	-10 335 812
2 Oppvekst	129 543 234	126 965 994	2 577 240
3 Helse og omsorg	147 942 379	135 571 894	12 370 485
4 Drift og forvaltning	43 849 857	39 956 832	3 893 025
Sum tenesteområda	332 458 294	323 953 355	8 504 939

Tenesteområde 1 – Stab og politisk

Under stab er det eit positivt avvik på 10,3. Dette skuldast i hovudsak premieavvik knytt til KLP og SPK på 8,3 mill. kr i 2019. I tillegg har periodisering lønn for desember 2018 gjeve positiv resultatteffekt på stab på 3 mill. kr. Motposten har blitt fordelt ut i organisasjonen, men budsjett for motposten låg på stab.

Tenesteområde 2 – Oppvekst

Under oppvekst er det eit meirforbruk på 2,5 mill. kr som i all hovudsak er knytt til barneskulane. Meirforbruket skuldast høgare lønnsutgifter enn budsjettert og vikarutgifter knytt til sjukefråver.

Tenesteområde 3 – Helse og omsorg

Under tenesteområde helse og omsorg er det eit samla meirforbruk på 12,4 mill.

Meirforbruket er all hovudsak knytt til barnevernstenesta. 2,7 mill. kr skuldast meirforbruk på felles barnevernsteneste og det er mottatt 1,6 mill. kr lågare refusjon frå staten enn budsjettert. Drift av bufellesskap for einslege mindreårige flyktingar syner eit meirforbruk på 5 mill.

Radøy matsørvis syner eit meirforbruk på 0,5 mill. kr. Avviket skuldast lågare inntekter enn budsjettert.

Samla er det eit meirforbruk på 1,6 mill. kr på heimeteneste, sjukeheim, omsut og fellestenester helse og omsorg. Det er motteke 1,2 mill. kr lågare refusjon for ressurskrevjande brukarar enn forventa.

Tenesteområde 4 – Drift og forvaltning

Under tenesteområde drift og forvaltning er det eit meirforbruk på 3,9 mill. kr. Tenestenivå brann, har eit meirforbruk på 1,3 mill. kr. Hovudårsaka er at tenestekjøp frå andre kommunar vart høgare enn budsjettert.

På sjølvkostområde teknisk drift, er det eit samla avvik på 1,1 mill. kr som er fordelt likt på vatn og avløp. Dette skuldast ulik fordeling av anleggsmidlar i høve til 20/40 års avskrivning og tidspunktet for første avskrivning. Det gjer at det vert eit avvik mellom avskrivningane i kommunen sitt ordinære driftsrekneskap og sjølvkostrekneskapen for VA-områda. Dette gjev eit ulik resultat, og skilnaden mellom resultatet i VA- rekneskapen og kommunerekneskapen, svarar til skilnaden i avskrivingar.

På vegvedlikehald, kommunale vegar, er det eit meirforbruk på 1,5 mill. kr. Dette skuldast lønn og meirkostnadar vedlikehald. Vedlikehald bygg har eit meirforbruk på 0,7 mill. kr. Tenesteområdet teknisk drift hadde eit samla meirforbruk på om lag 2,2 mill. kr.

Analyse hovudtal

Driftsinntekter

Radøy kommune sine driftsinntekter kan grupperast som følgjer (eksklusiv interne overføringar mellom avdelingane):

- Formueskatt, inntektsskatt og rammetilskot
- Eigedomsskatt
- Andre driftsinntekter som vert inntektsført direkte på einingane. Døme på dette er
 - brukarbetaling
 - andre sals- og leigeinntekter
 - overføringar med krav til motyting
 - andre statlege overføringar
 (inkludert i denne gruppa ligg også andre generelle statstilskot som er bokført sentralt - skjema 1A)

Samla driftsinntekter i 2019 var på 530 mill. kr. Dette er ein auke på 70,4 mill. kr eller 15,3 % frå 2018.

Kommunen sine inntekter frå skatt og rammetilskot var på 305,5 mill. kr, ein auke på 10,9 mill. kr frå 2018, eller 3,7%. Kommunen har i 2019 hatt ein skatteinngang på 76,8% av landsgjennomsnitt og mottatt netto inntektsutjamning på 28,2 mill. kr. Skatt og ramme samla er 6,4 mill. kr høgare enn budsjettet.

Det er bokført 15,2 mill. kr i eigedomsskatt for 2019, ein nedgang på 0,1 mill. kr frå 2018.

Brukarbetalingar og andre sals- og leigeinntekter utgjer 48,0 mill. kr i 2019. Dei syner ei meirinntekt på 0,2 mill. kr i høve til budsjett. Samanlikna med 2018 er dette ein nedgang på 0,25 mill. kr eller 0,52%.

Overføringar med krav til motytingar inneheld diverse refusjonar frå stat, fylkeskommune, andre kommunar og private for konkrete tenester som kommunen har hatt. Desse syner meirinntekter på 33,8 mill. kr. i høve til budsjett. Avviket mellom rekneskap og justert budsjett skuldast i hovudsak at refusjon for sjukepengar og refusjon av foreldrepengar frå NAV i liten grad vert budsjettet, og utgjer samla 20,8 mill. kr. Ved sjukdom/svangerskap vil einingane ofte ha ei tilsvarande vikarutgift som på same måte ikkje har vore budsjettet.

Momskompensasjon kom ut med ei meirinntekt på 5,9 mill. kr (med ei tilsvarande meirutgift under posten «Overføringar» på utgiftssida).

Driftsutgifter

Radøy kommune sine driftsutgifter kan grupperast som følgjer (eksklusive interne overføringar mellom avdelingane):

- Lønn og sosiale utgifter
- Kjøp av varer og tenester som inngår i produksjonen
- Kjøp av varer og tenester som erstattar produksjonen
- Overføringar

Driftsutgiftene viste ein auke på 104,4 mill. kr frå 2018 til 2019, og utgjorde 553,4 mill. kr. Dette gjev ein auke på 23,25%. Radøy kommune blei vertskommune for samarbeidet om barnevern for Radøy, Meland og Radøy frå 2019, og dette er ein av årsakene til auken i driftsutgifter. Overføringsinntekt frå kommunane auka tilsvarande med 63,8 mill. kr frå 2018 til 2019.

Lønnsutgiftene er 19,6 mill. kr høgare enn budsjettet. Dette må sjåast i samanheng med meirinntekter på lønnsrefusjon frå Nav på 17,9 mill. kr. Innanfor sjukeheimstenesta og heimetenesta er det i tillegg kjøpt vikarbyråtenester for 3,4 mill. kr. Det er ein mindre inntekt på refusjon ressurskrevjande brukare enn budsjettet på om lag 1,2 mill. kr.

Sosiale utgifter er 9,1 mill. kr lågare enn budsjettet. Sosiale utgifter inkluderer pensjonsutgifter, premieavvik pensjon og arbeidsgivaravgift.

Kjøp av varer og tenester som inngår i kommunen sin tenesteproduksjon er 8,3 mill. kr høgare enn budsjettet. Samanlikna med 2018 er dette ein auke på 6,6 mill. kr eller 11,5%. Avviket skuldast meirforbruk på kjøp av inventar og utstyr, vedlikehald og transportutgifter.

Kjøp av varer og tenester som erstattar eigen tenesteproduksjon er 8,9 mill. kr høgare enn budsjettet. Samanlikna med 2018 er dette ein auke på 26,5 mill. kr eller 77,4%. Ei av årsakene til auke frå 2018 til 2019, er samarbeid om barnevern der Radøy var vertskommune i 2019.

Overføringsutgiftene inneheld mellom anna momskompensasjon og overføring til privat. Overføringsutgiftene er 15,8 mill. kr høgare enn budsjettet. I avviket inngår 5,9 mill. kr meirutgifter moms drift (tilsvarande meirinntekt under posten "Overføring med krav til motyting"). I tillegg er det eit meirforbruk på overføring til private på 5,7 mill. kr.

For året 2019 utgjorde lønn og sosiale utgifter 68,3% av dei totale driftsutgiftene. Dette er ein nedgang på 1,9 prosentpoeng frå 2018.

Eksterne finansieringstransaksjonar

Finansinntektene består av renteinntekter, utbytte og mottekne avdrag på sosialutlån. Desse vart samla på 8,3 mill. kr i 2019, 1,6 mill. kr meir enn budsjettet.

Det er i 2019 motteke eit samla utbytte frå BKK på 5,7 mill. kr.

Finansutgiftene består av renteutgifter, avdragsutgifter. Desse vart samla på 18,1 mill. kr i 2019.

Investeringar (rekneskapsskjema 2A og 2B)

Radøy kommune sine bruttoinvesteringar i anleggsmidlar (bygningar, vegar, anlegg o.a.) er i 2019 på 72,8 mill. kr. I tillegg kjem utlån og forskoteringar på 6,3 mill. kr, kjøp av aksjer og andeler på 1,1 mill. kr, avdrag på lån 2,8 mill. kr.

Investeringsbudsjettet er finansiert med lånemidlar (67,0 mill. kr), sal av anleggsmidlar og tilskot (0,7 mill. kr), mottekne avdrag og refusjonar (3,5 mill. kr), kompensasjon for merverdiavgift (11,3 mill. kr), og bruk av avsetningar (0,5 mill. kr).

Kasse, bankinnskot

Kassebeholdninga og bankinnskota har utvikla seg som vist i tabellen under.

Kasse, bankinnskot	Rekneskap 2019	Rekneskap 2018	Rekneskap 2017	Rekneskap 2016
Kasse	32	202	80	205
Bankinnskudd	132 024	86 090	78 764	69 956
Sum	132 056	86 292	78 844	70 161

Gjeld

Tekst	Regnskap 2019	Regnskap 2018	Attverande løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	424 887 582	311 956 989	2-40 år
Fordelt på følgende kreditorer:			
Husbanken flytende rente	21 633 572	20 477 429	13-25 år
KLP kommunekreditt, NIBOR- tilknytning	80 060 000	32 110 000	19-25 år
Kommunalbanken fast rente		79 195 260	33-37 år
Kommunalbank flytende rente	323 194 010	180 174 300	5-35 år

	2019	2018
Tal innbyggjarar per 31.12	5 089	5 019
Gjeld per innbyggjar	83 491	62 155