



Evenes kommune

Evenášši suohkan

ØKONOMIENHETEN



TERTIALRAPPORT
2. TERTIAL 2024

Foto: Forsvaret

Innhold

Kommunedirektørens oppsummering	3
Bevilgningsoversikt drift jf. § 5-4 første ledd	5
Bevilgning til budsjettområdene jf. 5-4 andre ledd	12
Prognose for 2024 oppsummert	13
Økonomi budsjettområdene pr 2. tertial	14
10 Politikk, kontroll og styring.....	14
20 Næringsutvikling.....	14
21 Administrasjon og fellesutgifter	15
22 Kultur, barne- og ungdomstiltak	16
30 Fellesutgifter opplæring og oppvekst	17
31 Skole	18
35 Barnehager	19
40 Fellesutgifter helse, omsorg og velferd.....	20
41 Miljøtjenesten	21
45 Institusjonstjenester.....	22
50 Hjemmetjenester	23
60 Samfunn og teknikk.....	24
80 Finansiering	25
Regulering driftsbudsjett	26
Investering 2024	30
Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd.....	30
Investeringer 2024 – Bevilgningsoversikt investering per prosjekt.....	31
Regulering investeringsbudsjettet	32

Kommunedirektørens oppsummering

Rapporten er utarbeidet med bakgrunn i regnskapstall til og med august. I prognosen er alle faktorer som per nå er kjent hensyntatt. Det understrekes at en prognose er et beste estimat basert på kjent kunnskap på prognosetidspunktet. Der vil alltid være en viss usikkerhet knyttet til en prognose.

I felleskap har vi klart å bygge en buffer for å kunne stå i årene 2023-2025 ved å være måteholden, og ved å søke besparelser. Dette er for å ha økonomisk handlingsrom til å drive utvikling på et tidspunkt der innbyggertallet er lavt og kommunens finansutgifter er høye. Samtidig er kommuneøkonomien preget av små marginer, der lovpålagte oppgaver kan medføre uforutsette merutgifter og velte budsjett. Kommuneøkonomien er stram, samtidig som kommunen må tilrettelegge for vekst.

Prognose per 2. tertial tilsier at bruk av disposisjonsfond kan reduseres. Det ser ut til at bruk av disposisjonsfond kan reduseres med ca. 1, 8 mill. fra ca. 4 mill. til ca. 2,2 mill.

De største årsaker til avvik er:

- Økning i generelle driftsinntekter netto ca. 1. Mill:
 - Mindreinntekt integreringstilskudd, ca. 1,1 mill.
 - Merinntekt havbruksfond, ca. 2,1 mill. (fylkeskommunens beregning).
 - Merinntekt skjønnsmidler 1 mill. Evenes kommune er i 2024 tildelt følgende:
 - Vetskommuneoppgaver tilknyttet flystasjon, 3,5 mill.
 - Ressurskrevende tjenester 0,5 mill.
- Økning renteutgifter ca. 0,5 mill.
- Netto redusert behov ramme driftsenheter, ca. 1,4. mill., der de største enkeltårsaker består av:
 - Merinntekt næringsutvikling som følge av ekstern finansiering mot plan, ca. 1 mill.
 - Merinntekt kompensasjon indirekte kostnader byggesak, 0,95 mill.
 - Merutgift institusjon, ca. 1,6 mill.
 - Samt diverse mindre og merforbruk på driftsenhetene.

Saldering med disposisjonsfond har vært planlagt for årene 2023-2026. Det er ikke økonomisk bærekraftig å saldere drift med bruk av disposisjonsfond. Dette betyr at utgiftsnivået er høyere enn inntektsnivået, og det er ikke et nivå som man kan leve med på sikt. Strategien med saldering er risikofylt, men slik det ser ut har Evenes ikke så mange alternativer om man ønsker et mer bærekraftig samfunn på sikt. Det er ikke bærekraftig med stadig lavere andel barn og unge og sterk økning i antall eldre frem mot 2032. Fra 2019 og fram til 2023 er antallet barn og unge i aldergruppen 0-19 år redusert med ca. 70 personer. Det er en dramatisk nedgang over år, og befolkningsprognoser tilsier at denne trenden vil fortsette. Lykkes ikke kommunen med å utnytte momentet og potensialet for vekst som Flystasjonen på Evenes gir, vil vi stå ovenfor massiv nedbygging av flere kommunale tjenesteområder. Uten tilflytting og en viss foryngelse av befolkningen, vil det ifølge befolkningsprognoser være et sterkt synkende og lavt antall barn i skolealder i Evenes.

Det er gledelig å registrere at folketallet i Evenes har gått opp fra 1330 innbyggere til 1355 innbyggere ved utgangen av 2. kvartal. Økningen kommer av en positiv nettoinnflytting. Det er vanskelig å anslå hvor mange innbyggere kommunen vil ha ved utgangen av året.

Det fremstår klart at befolkningsøkning vil kunne skje i takt med at det realiseres boliger i Evenes, men vanskelig utenom, ut av tilgjengelighet på boliger. Innsatsen kommunen i samarbeid med boligutviklere har lagt ned, vil påvirke framtiden i Evenes. Ca. 100 boenheter er realisert i Evenes i løpet av 2023 og 2024. Det håpes det på å få landet ytterligere 40.

Evenes kommune har nå over år opplevd stor interesse fra eksterne aktører knyttet til bolig- og næringsutvikling.

Kommunens prioriteringer bør de nærmeste årene være rettet mot tiltak som muliggjør befolkningsvekst og næringsetableringer. En rapport om ringvirkninger av nye etableringer i Evenes og Tjeldsund utført av Menon analyse, viser at befolkningsvekst er mulig. Utfordringen ligger i begrensninger i boligmasse, som er en kritisk faktor for å få flere innbyggere. Framtiden til Evenes kommune formes på mange måter nå med de ringvirkninger som Forsvarets re-etablering gir og kan gi videre. Det er svært givende å oppleve økt etterspørsel etter boligtomter, næringsarealer og økt behov for tiltreugging knyttet til dette. Men det er krever også mye fra en organisasjon som ikke er dimensjonert for dette, og gir stort trykk på enkelte enheter og sentrale funksjoner.

Ellers er det også i 2024 arbeidet mot ekstern finansiering for å løse kommunens samfunnsoppdrag i forbindelse med reetableringen av Evenes flystasjon, og dette har i stor grad, men på langt nær fullt ut, lykkes. Men man har fått på plass en avtale med Forsvaret om brann og beredskap, som innebærer en administrativ forsterkning av brannvesenet. Gjennom midlertidig vertskommuneavtale med Tjeldsund kommune på brann, har man også greid å etablere en rullerende overordnet vakt for innsatsledelse på brann.

Når det gjelder øvrige potensielle tiltak bør vi fortsatt søke å jobbe for løsninger som kan effektivisere dagens drift, og ha tålmodighet rundt investeringstiltak som vil øke finanskostnader ytterligere uten at det kan gi avkastning i form av besparelser som er høyere enn rente- og avdragskostnad. Det er høyst kritisk. Kommunen tåler ikke høyere finanskostnader, som går på bekostning av dagens drift, uten tilsvarende økning i driftsinntekter.

Bevilgningsoversikt drift jf. § 5-4 første ledd

	Rev. Budsjett 2024	Regnskap 2024 August	Prognose 2024	Avvik prognose
Rammetilskudd	-84 444 000	-56 220 191	-84 202 000	242 000
Inntekts- og formuesskatt	-40 475 000	-26 110 829	-39 479 000	996 000
Eiendomsskatt	-5 399 972	-2 900 032	-5 533 668	-133 696
Andre generelle driftsinntekter	-16 118 363	-1 989 675	-18 178 613	-2 060 250
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-146 437 335	-87 220 727	-147 393 281	-955 946
Sum bevilgninger drift, netto	123 100 577	68 635 796	120 400 838	-2 699 739 ¹
Avskrivninger	14 946 214	0	14 946 214	0
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	138 046 791	68 635 796	135 347 052	-2 699 739
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-8 390 544	-18 584 931	-12 046 229	-3 655 685
Renteinntekter	-720 000	-24 538	-719 965	35
Utbytter	-841 900	-841 908	-841 908	-8
Renteutgifter	17 237 200	13 051 564	16 494 689	-742 511
Avdrag på lån	10 125 045	8 807 612	10 125 045	0
NETTO FINANSUTGIFTER	25 800 345	20 992 730	25 057 861	-742 484
Motpost avskrivninger	-14 946 214	0	-14 946 214	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	2 463 587	2 407 799	-1 934 582	-4 398 169
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 262 364	0	3 612 364	1 350 000
Bruk av bundne driftsfond	-651 222	50	-664 398	-13 176
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-4 074 729	0	-4 074 729	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-2 463 587	50	-1 126 763	1 336 824
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	2 407 849	-3 061 345	-3 061 345

¹⁾ Jf. sum bevilgning til driftsområdene

Rammetilskudd

KS prognose viser en reduksjon i rammetilskudd i forhold til forrige prognose på 0,24 mill. Grunnen til det er justering i inntektsutjamning i forhold til skatteanslag.

Signaler kan tyde på revidering av statsbudsjett som følge av den økonomiske situasjonen i kommunene i løpet av november 2024. Hva en eventuell slik saldering vil bety for kommunene er ikke klart.

Skatt

Prognose per 1.tertial viste en økning i kommunens skatteinntang på ca. 2,9 mill. Per 2. tertial er denne prognosen nedjustert og viser reduksjon i skatteanslag på ca. 1mill.

Eiendomsskatt

Prognose viser en beskjeden økning i eiendomsskatteinntekter per 2. tertial på ca. 0,1 mill. Økningen kommer av at alle klagesaker nå er behandlet og at fasit for året dermed foreligger.

Det ble i 2024 innført eiendomsskatt tilknyttet næring, og i den forbindelse er det lagt ned en betydelig innsats for å få utskrevet eiendomsskatt samme år som det ble innført. Estimerer av grunnlaget på bakgrunn av matrikkeldata i forbindelse med budsjett for 2024 viste seg å være vesentlig lavere enn fasit ved taksering. Samlet grunnlag for eiendomsskatt i Evenes kommune er per nå på 828,5 mill.

Kommunen risikerer å måtte tilbakebetale deler av eiendomsskatt til Statnett som følge Statnett II dommen i 2017, der kommunen ikke hadde behandlet klage. Dette er under utredning hos KS. De fulle konsekvenser av nylig dom i [Statnett III](#) saken må her også hensyntas. Statnett har, etter dom fra Borgarting lagmannsrett ble rettskraftig, sendt ut rettebegjæringer til alle kommuner Statnett har nettanlegg i. KS har anbefalt alle kommuner å avvente behandling av rettebegjæring, og Evenes kommune har, som mange andre kommuner, tilsluttet seg KS for avklaringer i denne saken. Det avventes tilsvarende fra KS.

Andre generelle driftsinntekter

Prognose viser videre en økning på ca. 2 mill. hva gjelder andre generelle driftsinntekter. Dette gjelder:

- Mindreinntekt integreringstilskudd, ca. 1,1 mill.
- Merinntekt havbruksfond, ca. 2,1 mill. (fylkeskommunens beregning).
- Merinntekt skjønnsmidler 1 mill. Evenes kommune er i 2024 tildelt følgende:
 - Vetskommuneoppgaver tilknyttet flystasjon, 3,5 mill.
 - Ressurskrevende tjenester 0,5 mill.

Skjønnsmidler

Det var for 2024 søkt om ordinære skjønnsmidler i størrelsesorden 12,2 mill. gjeldende:

- Vertskommuneoppgaver mv. knyttet til Evenes flystasjon kr. 6 000 000
- Ressurskrevende tjenester kr. 4 000 000.
- Ekstraordinært høye kostnader spesialundervisning, kr. 2 200 000.

Evenes kommune budsjetterte med skjønnsmidler tilsvarende 3 mill. Skjønnsmidler er søknadsbasert, og ment som et virkemiddel for å kompensere kommuner for forhold som ikke fanges opp i tilstrekkelig grad gjennom rammetilskudd. Det er usikkerhet vedrørende tildeling, og i hvilken grad vår søknad prioriteres. Det understrekes at det i prognose er gått ut fra at vi får 3 mill.

Evenes kommune fikk i 2023 tildelt skjønnsmidler tilsvarende 1,35 mill., mens i 2022 ble kommunen gjennom denne ordningen tildelt 5 mill.

Generelle driftsinntekter totalt

Samlet sett utgjør alle overnevnte forhold en økning i generelle driftsinntekter på ca. 1 mill. med de usikkerhetsmomenter beskrevet ovenfor.

Avskrivninger

Ingen avvik knyttet til avskrivninger.

Finansområdet

Renteutvikling

Tabellen nedenfor viser den forventede markedsrenten (flytende) basert på renteinformasjon fra Norges Bank og gjeldende markedsdata.

	Styringsrente	Styringsrente anslag PPR 2/24	Tremåneders pengemarkedsrente	Tremåneders pengemarkedsrente anslag PPR 2/24	Utlånsrente	Utlånsrente, anslag PPR 2/24
31.03.2024	4,50		4,71		5,59	
30.06.2024	4,50	4,50	4,72	4,71	5,67	5,64
30.09.2024	4,50	4,51	4,73	4,77	5,67	5,63
31.12.2024	4,49	4,51	4,80	4,77	5,67	5,63
31.03.2025	4,40	4,42	4,61	4,64	5,67	5,62
30.06.2025	4,21	4,25	4,41	4,46	5,57	5,54
30.09.2025	3,99	4,06	4,17	4,26	5,42	5,43
31.12.2025	3,73	3,84	3,93	4,05	5,22	5,27
31.03.2026	3,51	3,64	3,72	3,86	5,02	5,11
30.06.2026	3,32	3,46	3,55	3,68	4,85	4,95
30.09.2026	3,16	3,29	3,40	3,51	4,69	4,81
31.12.2026	3,02	3,11	3,27	3,34	4,56	4,66
31.03.2027	2,90	2,96	3,17	3,22	4,44	4,52
30.06.2027	2,82	2,87	3,10	3,13	4,36	4,42
30.09.2027	2,76	2,79	3,04	3,07	4,30	4,35
31.12.2027	2,71	2,73				

Kilde: Pengepolitisk rapport 3/24

Sentralbankens styringsrente er i skrivende stund 4,5 %. Så lenge inflasjonen holder seg høy, vil dagens rentenivå ligge stabilt en stund framover. Det er ingen forventninger om at Norges Bank vil kutte renten før 2 halvår 2025, og innen utgangen av 2025 kan det se ut til at renten settes ned fire ganger i løpet av 2025. Dette kan endres om kronkursen styrkes eller om det skulle oppstå rask svekkelse i økonomi gjennom særlig økning i arbeidsledighet.

En viktig grunn til svekket kronkurs er særlig amerikanske renter. Rentene i USA og Storbritannia har ligget på et høyere nivå enn i Norge, og dette kan bety at Norges Bank vil avvente å kutte i renten fram til andre sentralbanker, og da særlig USA, begynner å kutte. Den amerikanske sentralbanken har per nå satt ned styringsrenten fra 5,5 til 5 prosent.

I forhold til renteprognoser og budsjettrenter for 2024, var anslaget på lånerenter på 5,35 %, og Evenes kommunes gjennomsnittlige rente på 5,07 %, mens kommunens gjennomsnittlige rente per nå er på ca. 5,2743 %. Kommunen har såpass mye gjeld at det hadde vært gunstig å ha ressurser til tett oppfølging av kommunens gjeldsportefølje. Per nå er det slik at lånene med Nibor 3 MND rente har levere rente enn skolelånet med grønn P.T rente.

Øyeblikksbildet for Evenes kommune er en gjennomsnittlig gjeldende rente for alle lån på 5,27 %. Gjennomsnittlig rente på Evenes kommunes største lån, skolelånet, er på 5,35 % (grønn p.t), mens renten på siste låneopptak med fast bankmargin og NIBOR 3 MND er på 5,27 %. Slikt sett tjener ikke kommunalbankens grønne rente kommunen vel per nå.

Det er forventet at snittet for lånerenter vil være på sitt høyeste i 2024, og ligge på rundt 5,69 %. Med de usikre tider vi nå er inne i vil bildet kunne endre seg.

Nibor 3 mnd. danner basis for alle lån med flytende rente i Norge, og Evenes kommune omkring 98 % av porteføljen tilknyttet flytende rente, med en andel av gjelden på fast bankmargin. I et langt perspektiv er flytende rente økonomisk gunstig, mens fast rente bidrar til større forutsigbarhet.

Låneportefølj

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Regnskap 2023	Prognose 2024
Sum langsiktig gjeld (ekskl. form.lån) pr. 1.1.	72 186	193 308	290 915	292 381	306 120
Totalt låneopptak/bruk av lån (ekskl. startlån)	124 310	101 738	10 345	23 127	930
Budsjettert/betalte avdrag*	-3 188	-4 131	-8 878	-9 389	-10 125
Sum langsiktig gjeld (ekskl. form.lån) pr 31.12	193 308	290 915	292 381	306 120	296 924
Formidlingslån**	21 899	21 351	23 586	30 436	34 946
Sum langsiktig gjeld	215 207	312 265	315 967	336 555	331 870
Sum driftsinntekter	163 270	167 306	178 723	181 971	205 033
Gjeldsgrad (gjeld% av brutto driftsinntekt.)	132	187	177	185	162

Kommunens låneportefølj (ordinære lån) ser ut fra prognose til å ligge på 296,9 mill. ved utgangen av året. Dette vil da utgjøre en gjeld i % av brutto driftsinntekter på 162 %. Evenes kommune har en høy gjeldsgrad som gjør kommunen sårbar for renteøkninger. Med dagens renteprognoser lagt til grunn vil rentekostnaden være ca. 0,5 mill. høyere enn budsjettert. Herunder er også rentekostnad for kommunens innlån (startlån til videreutlån) medtatt.

Merk at gjeld i % av brutto driftsinntekter (prognose) på 162. I budsjettet for 2024 lå det an til 187 %. Hovedgrunnene til dette er minimalt låneopptak i 2024, samt økte driftsinntekter.

Nye investeringer bør lønnsomhets vurderes. Kommunen bør fortsatt etterstrebe å redusere lånegjeld.

Renter

Prognose 2. tertial for rentekostnad 2024 viser en økning i renteutgifter på ca. 0,5 mill. Økningen stammer fra kommunens ordinære lån.

Rentekostnad for innlån fra husbanken vil ligge på ca. 1,6 mill. i 2024, tilnærmet uendret fra prognose 1. tertial. Renteutgifter på øvrige lån vil iht. prognose ligge ca. 1 mill. høyere enn budsjettet.

Hva angår renteinntekter viser nye prognoser ingen endring.

Tidligere i år fikk vi ellers på plass en bedre avtale med lokalbanken om innskuddsrente. Overskuddslikviditet plasseres på en særvilkårskonto. Og likviditet (evne til å betale forpliktelser etter hvert som de forfaller), administreres slik at det står høyest mulig beløp på særvilkårskonto.

Avdrag

Låneporteføljen ble gjennomgått i vår og avdrag ble da tilpasset så langt det lot seg gjøre til beregnet minimumsavdrag for 2024 på ca. 10,12 mill.

Nytt minimumsavdrag basert på fasit fra anleggsmidler og gjeld per 1.1.2024 danner grunnlaget for minimumsavdrag sammen med avskrivninger.

Utbytte

Evenes kommune har i 2023 mottatt 0,66 mill. i utbytte fra Sparebank 68 grader Nord.

Fond og andre forhold av økonomisk betydning

Bundne fond

Prognose viser redusert avsetning til bundne fond og økt bruk av bundne fond på til sammen ca. 1,3 mill.

Dette gjelder følgende :

Økte avsetninger bundne fond:

Næring	ca. 1,3 mill.
--------	---------------

Når det gjelder vann og avløp er det vanskelig å anslå hva faktisk forbruk vil være i 2024, fasit på dette vil ikke tilkomme før i desember etter vannmåleravlesninger. Der vi foretok større endringer per 1. tertial, ser det per nå ut ikke til å være vesentlige endringer.

Det er videre utfordrende å beregne forholdet mellom bruk og avsetning til fond da tilskudds enhetene eventuelt ikke rekker å bruke i sin helhet inneværende år må avsettes fond. Enhetene bør rette fokus mot prosjektstyring og bruk av tilskudds penger iht. til tilsagn, samt rapportering på bruk av midler iht. til satte frister fra økonomienhet og tilskudds giver.

Disposisjonsfond

Iht. ny kommunelov skal mindreforbruk i kommunens driftsregnskap avsettes disposisjonsfond. Det som tidligere har framkommet som mindreforbruk i driftsregnskapet framstår nå som avsetning til disposisjonsfond.

Kommunen har to fond klassifisert som disposisjonsfond, ordinært disposisjonsfond og jordbruksfondet. Grunnet denne klassifiseringen framkommer de samlet som disposisjonsfond i regnskapet.

Prognose per 2. tertial for kommunens disposisjonsfond i 2024 viser redusert behov for bruk av disposisjonsfond på ca. 1,8 mill. Dersom det ikke inntreffer uforutsette faktorer i kommunens kostnads- eller, inntektsnivå vil disposisjonsfond ligge på 4,99 % av brutto driftsinntekter ved årsslutt. Med bakgrunn i prognose for bruk av disposisjonsfond, samt faktisk mindreforbruk i 2023 er vil det være ca. 8,4 mill. mer på disposisjonsfond pr. 31.12., enn forutsatt i økonomiplanen.

Det er sårt tiltrengt.

Anbefalt nivå og kommunens måltall er 10 %. Denne prognosen er høyst usikker da det er små marginer som kan tippe vekstskålen i negativ, eller positiv retning.

	Prognose 1.T 2024	2023	2022	2021	2020	2019
Disposisjonsfond						
Beholdning 01.01.	12 497 157	25 471 169	22 308 098	14 739 994	2 293 534	11 732 296
Bruk av fondet i driftsregnskapet	2 274 729	12 974 011	-	84 854	51 862	9 220 000
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-	-	-	-	-	2 000 000
Avsetninger til fondet	-	-	3 163 070	7 652 958	12 498 322	1 781 237
Beholdning 31.12.	10 222 428	12 497 157	25 471 169	22 308 098	14 739 994	2 293 534
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	4,99 %	6,87 %	14,25 %	13,33 %	9,03 %	1,30 %

Saldering med disposisjonsfond har vært planlagt for årene 2023-2026. Dette er ikke økonomisk bærekraftig. Strategien er risikofylt, men slik det ser ut har Evenes ikke så mange valg om man ønsker et bærekraftig samfunn på sikt. Det er ikke bærekraftig med stadig lavere andel barn og unge og sterk økning i antall eldre frem mot 2030. Uten handling vil kommunen framover måtte bygge ned tjenester til en stadig lavere andel barn og unge.

På samme tid er ikke kommunen økonomisk rustet til å håndtere nødvendige utviklingstiltak, og det er derfor lagt opp til å søke ekstern finansiering så langt som mulig.

Lønnsoppgjøret 2024

Det var totalt beregnet 2,5 mill. til oppgjøret etter 1. tertial. Det sentrale oppgjøret i vår medførte en årseffekt inkl. feriepenger på 1,5 mill.

Rammen for årets sentrale oppgjør var på 5,2 % for kapittel 4. Partene var og enige om å avsette 1,1 prosent av rammen til lokale forhandlinger, med virkning fra 1.10.

Etter lokalt oppgjør er endelig effekt av årets lønnsoppgjør på 2,09 mill.

Folketall

	2023K1	2023K2	2023K3	2023K4	2024K1	2024K2
Befolkning ved inngangen av kvartalet	1310	1317	1330	1319	1330	1337
Fødde	0	3	0	1	3	2
Døde	7	3	5	6	3	4
Fødseloverskott	-7	0	-5	-5	0	-2
Innvandring	3	1	2	1	2	3
Utvandring	1	4	1	1	1	6
Innflytting, innalandsk	26	34	24	28	22	36
Utflytting, innalandsk	14	18	31	12	16	13
Nettoinnflytting, inkl. inn- og utvandring	14	13	-6	16	7	20
Folkevekst	7	13	-11	11	7	18
Befolkning ved utgangen av kvartalet	1317	1330	1319	1330	1337	1355

Kilde: [SSB](#)

Det er gledelig å registrere at folketallet i Evenes har gått opp fra 1330 innbyggere fra utgangen av 4 kvartal 2023 til 1355 ved utgangen av 2 kvartal 2024. Det er blitt 25 flere innbyggere i Evenes. Økningen skyldes positiv nettoinnflytting. Det er vanskelig å anslå hvor mange innbyggere kommunen vil ha ved utgangen av året.

Det fremstår at befolkningsøkning vil kunne skje i takt med at det realiseres boliger i Evenes, men vanskelig utenom ut av tilgjengelighet på boliger. Effekten av flystasjon og tilrettelegging for bolig og næringsutvikling, vil ha effekter på lang sikt.

Innsatsen kommunen i samarbeid med boligutviklere har lagt ned, og fortsatt legger ned, vil påvirke framtiden i Evenes.

Sykefravær

Sykefravær	Samlet fravær	Korttidsfravær	Langtidsfravær
Sykefravær 2019	7,6 %	2,1 %	5,5 %
Sykefravær 2020	7,0 %	2,4 %	4,6 %
Sykefravær 2021	10,8 %	2,0 %	8,8 %
1. kvartal 2022	13,4 %	4,5 %	8,9 %
2. kvartal 2022	7,3 %	2,1 %	5,2 %
Sykefravær 2022	10,3 %	2,7 %	7,6 %
1. kvartal 2023	13,2 %	2,5 %	10,6 %
2. kvartal 2023	11,6 %	1,6 %	9,9 %
Sykefravær 2023	10,7 %	2,0 %	8,7 %
1.Kvartal 2024	10,2 %	2,7 %	7,5 %
2.kvartal 2024	8,1 %	2,4 %	5,8 %

Sykefraværet samlet sett i andre kvartal 2024 er på 8,1 %. Det er vesentlig lavere enn samme kvartal i 2023. Vi må tilbake til 2. kvartal 2022 for å se tall under 10 %.

Det er viktig å trekke fram at enkelte enheter i kommunen har 0, eller tilnærmet 0 sykefravær, mens andre enheter har et svært høyt sykefravær.

Bevilgning til budsjettområdene jf. 5-4 andre ledd

	Budsjett 2024	Regnskap 2024 August	Prognose 2024	Avvik prognose
Politikk, kontroll og styring	3 047 673	2 266 077	3 178 832	131 159
Næringsutvikling	3 960 931	2 251 185	1 546 616	-2 414 315
Administrasjon og fellesutgifter	13 298 874	8 848 669	12 891 806	-407 068
Kultur, barne- og ungdomstiltak	2 672 984	1 188 384	2 626 184	-46 800
Fellesutgifter opplæring og oppvekst	6 309 852	1 561 108	6 396 120	86 268
Skole	21 460 409	13 718 208	21 650 307	189 898
Barnehager	7 983 193	5 019 367	8 135 809	152 616
Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	15 467 668	4 177 555	14 642 737	-824 931
Miljøtjenesten	17 254 898	10 040 462	16 823 222	-431 676
Institusjonstjenester	17 581 363	13 121 392	19 204 756	1 623 393
Hjemmetjenester	11 971 923	6 954 046	11 231 118	-740 805
Samfunn og teknikk	5 756 509	-581 561	5 095 970	-660 539
Finansiering	-3 665 700	70 904	-3 022 639	643 061
Totalt	123 100 577	68 635 796	120 400 838	-2 699 739

Prognose for 2024 oppsummert

Med bakgrunn i tallene fra 2. tertial viser prognose et mindreforbruk på driftsenhetene på ca. 2,7 mill. 1,3 Mill av dette gjelder tilskudd, dette tilskuddet er videre avsatt til fond så den reelle netto besparelsen på driftsenhetene er på 1,4 mill.

Det ser videre ut til at bruk av disposisjonsfond kan reduseres med ca. 1, 8 mill. fra ca. 4 mill. til ca. 2,2 mill.

De største årsaker til avvik er:

- Økning i generelle driftsinntekter netto ca. 1. Mill:
 - Mindreinntekt integreringstilskudd, ca. 1,1 mill.
 - Merinntekt havbruksfond, ca. 2,1 mill. (fylkeskommunens beregning).
 - Merinntekt skjønnsmidler 1 mill. Evenes kommune er i 2024 tildelt følgende:
 - Vetskommuneoppgaver tilknyttet flystasjon, 3,5 mill.
 - Ressurskrevende tjenester 0,5 mill.
- Økning renteutgifter ca. 0,5 mill.
- Netto redusert behov ramme driftsenheter, ca. 1,4. mill., der de største enkeltårsaker består av:
 - Merinntekt næringsutvikling som følge av ekstern finansiering mot plan, ca. 1 mill.
 - Merinntekt kompensasjon indirekte kostnader byggesak, 0,95 mill.
 - Merutgift institusjon, ca. 1,6 mill.
 - Samt diverse mindre og merforbruk på driftsenhetene.

Bildet er selvsagt mer komplekst, for nærmere beskrivelse av avvik driftsenhetene, se «Økonomi budsjettområdene pr 2. tertial».

Bruk av disposisjonsfondet er i forslag til budsjettregulering redusert med ca. 1,8 mill. Av praktiske årsaker er reguleringssummer avrundet.

Det ligger i budsjettet en planlagt bruk av disposisjonsfond. Prognose for kommunens disposisjonsfond viser fortsatt ikke et bærekraftig nivå, men kan gi oss et bedre utgangspunkt for å ikke mislykkes med strategien om saldering av drift med disposisjonsfond i årene 2023-2025.

Det *understrekes* at en prognose alltid vil være et beste estimat etter kjente utgifter og inntekt på prognosetidspunktet. Det er mange uforutsigbare faktorer, særlig på utgiftssiden. Nærmere beskrivelse av avvik og vurderinger rundt dette er å finne under «Økonomi budsjettområdene per 2. tertial».

Det knytter seg alltid en viss usikkerhet til en prognose. Usikkerhetsmomenter av betydning er redegjort for.

Økonomi budsjettområdene pr 2. tertial

10 Politikk, kontroll og styring

Status økonomi

Prognose per 2. tertial viser et merforbruk på ca. 0,13 mill. Dette gjelder i hovedsak:

- Kostnader til innkjøp og lisens av dataprogram, opplæring og kontingent vedrørende eiendomsskatteutvalget. Kr 80 000
- Kjøp av IT utstyr til folkevalgte, samt nytt kamerautstyr til kommune-TV. Kr 34 000

Vurdering

Budsjettrammen bør reguleres.

20 Næringsutvikling

Status Økonomi

Prognose viser at budsjettområdet ligger an til et mindreforbruk på ca. 2,4 mill. Dette gjelder i hovedsak:

- Økt inntekt konsesjonskraft som følge av høy strømpris, ca. 0,25 mill.
- Merinntekt ekstern finansiering av plansaker mv. 1 mill.
- Tilskudd husbanken 1,33 mill. NB! Avsatt til fond og brukes i 2025. Dvs. 0 sum i år.
- Netto besparelse vakanse og merutgift konsulenttenester plan: Merutgift ca. 0,18 mill.

Vurdering

Budsjettramme må reguleres.

21 Administrasjon og fellesutgifter

Status Økonomi

Budsjettområdet ligger an til et mindreforbruk på ca. 0,4 mill. som i hovedsak skyldes:

- Mindreforbruk konsulenttenester rekruttering kr 85 000.
- Administrasjon: Reduserte lønns- og pensjonskostnader pga noe vakante stillinger og frikjøp av arbeidstid, ca. 0,5 mill.
- Økonomienheten: Ikke mulig med salg av faktureringsjeneste og merforbruk lønnsutgift ettersom fratrukk av stilling holdt vakant halvår 2024 var for høyt i budsjettet.

Vurdering

Budsjettområdet har fokus på drift av kommunens fellestjenester og økonomistyring. Vi opplever at det er store forventninger til oppgaveløsningen, og også stadig økende eksterne krav, noe som medfører høyt arbeidspress for enkelte funksjoner.

Andre forhold

Det har vært en svært tøff sommer og høst.

Utarbeidelse og kvalitetssikring av utredninger krever mye ressurser. Saksbehandling til beslutningsprosesser, og oppfølging av politiske vedtak prioriteres høyt i enheten.

Kommunen har rekruttert ny kommunedirektør som startet opp i stillingen 16.09.24. I tillegg har det vært andre vakanser som har medført at bemanningen har vært lavere. Dette har medført høyere arbeidspress og flere arbeidsoppgaver har blitt forskjøvet frem i tid.

Enheten ser kontinuerlig på muligheter for økt digitalisering og mer effektive måter å jobbe på. Det jobbes med å få på plass rutiner, både internt i administrasjonen og på økonomi, men også oppdatering og tilpasning av reglementer og rutiner mm. som skal gjelde alle enheter.

Tilflytterteamet har vært særdeles aktiv i perioden ved å synliggjøre kommunen på Markomeannu, SommerBogen, Snubbadagen etc. Vi har også hatt en «Flytt til Evenes-kampanje» som har medført at mange har meldt flytting til Evenes innen 1.juli 2024.

22 Kultur, barne- og ungdomstiltak

Status økonomi

Budsjettområdet ligger an til et beskjedent mindreforbruk på ca. kr 45 000. Det skyldes i hovedsak tilskudd og redusert forbruk på enkelte poster.

Vurdering

Det har vært fokus på økonomistyring også i denne enheten, og de fleste ansvarsområdene holder seg innenfor budsjettet i 2024.

Andre forhold

Prosjektet Kulturstien i Snubba er ikke ferdigstilt og kommunen vil få utbetalt kr 80 000 i tilskudd fra Sametinget i løpet av året.

Barn og ungdomsarbeid har fått flere tilskudd. 91 000 kr fra BUFDIR og i tillegg har vi overført 157 000 kr fra 2023. Det medfører at kommunen har kr 248.000 som vil bli brukt på utstyrssentralen og ungdomsidretten i løpet av 2024. Siden oppstarten har lokalet til Utstyrssentralen blitt malt og fått nye gulv. Det pågår arbeid med montering av hyller og merking av alt utstyret man allerede har kjøpt inn. Valgfaget «Innsats for andre» ved Evenes skole bidrar her. Utstyret lånes ut til skoleelever og private, selv om ikke lokalene er offisielt åpnet og har faste åpningstider. Vi annonserer fast i hvert EvenesNytt. Det er utlån av utstyr i alle ferier, til turdager, overnattingsturer og friluftsskolen. Vi har så langt (i Utstyrssentralens historie) fått tilskudd fra Sparebankstiftelsen Ofoten sparebank, Nordenfjelske Bykreditt Stiftelse, Statskogmillionen, BUFDIR (Barne- og familiedirektoratet) og Sildvikmidlene.

UKM har fått en del sponsormidler fra næringslivet, samt tilskudd på kr 15.000 i transportstøtte fra Nordland fylkeskommune.

Evenes frivilligsentral har utviklet seg til å bli en sentral for både små, ungdom, voksne og eldre. Tilbudene er godt tatt imot av innbyggerne, og sentralen har selv søkt og fått innvilget flere tilskudd til sine aktiviteter.

30 Fellesutgifter opplæring og oppvekst

Prognose per 2. tertial viser et beskjedent merforbruk på ca. 86 000 kr i 2024. I hovedsak grunnet redusert refusjon fra staten, da vi ikke har fått så mange flytninger som tiltenkt.

Vurdering

Kommunen kan ikke påvirke antall barn som går i privat barnehage, og må derfor påregne reguleringer gjennom året etter variasjoner i barnetallet. Foreløpig ligger det an til et mindreforbruk på dette området.

Voksenopplæringen for våre ukrainske flyktninger er organisert i egen regi på Evenes skole. Ordningen fungerer godt. I skrivende stund har flyktningene vi bosatte i 2022 og 2023 fullført introduksjonsprogrammet. Da budsjettet ble lagt var det vanskelig å anslå antall og fordeling av barn og voksne til bosetting for 2024. Kommunen har i løpet av september bosatt 9 av 25 flyktninger. Av ulike årsaker har kommunen takket nei til enkelte av IMDIs tildelinger pga boligsituasjonen og tilretteleggingsbehov. Kommunen tildeles tilskudd pr voksne flyktning i introduksjonsordning/norskopplæring. Administrasjonen er bekymret for at vi ikke rekker å bosette kommunens vedtatt 25 flyktninger i år, og derfor er det lagt inn et anslag på lavere tilskudd fra staten.

Barneverntjenesten opplyser at det er kommet 16 bekymringsmeldinger i 2024, 6 av disse har gått videre til undersøkelse. Tjenesten har under 5 barn med tiltak i hjemmet og 6 ungdommer i ettervern. Evenes har pr tiden 5 barn i fosterhjem. Det er lite endringer i 2.tertial og tjenesten anses å holde seg innenfor budsjett, men det er noen usikkerhetsmomenter knyttet til kostander ved enkelte tiltak. Budsjettet ble ikke regulert etter 1.tertial selv om det tidligere på året lå an til et mindreforbruk.

31 Skole

Status økonomi

Prognose viser at budsjettområdet ligger an til merforbruk på ca. 0,18 mill.

- Dette skyldes fortrinnsvis lønnsøkning lokale forhandlinger, samt økning serviceavtaler 0,15 mill.

Vurdering

Vi jobber hele tiden for å holde oss innenfor budsjett, men i skolen oppstår det fra tid til annen uforutsette ting. Dette året har vi, til tross for noen utfordringer når det gjelder drift av byggene, greid å holde oss rimelig godt innenfor budsjett.

Må budsjett reguleres.

Andre forhold

Det viser seg å være kostnadskrevende å drifte de nye byggene. Vi er nødt til å ha service- og driftsavtaler for at garantiene skal gjelde. Post 12400 må for neste år økes både på skole og flerbrukshall med til sammen opp mot kr. 200.000.

35 Barnehager

Status Økonomi

Prognose viser et merforbruk i år på ca. 0,16 mill.

Liland barnehage mindreforbruk ca. 0,15 mill.

- Reduserte lønnsutgifter.

Bogen barnehage merforbruk ca. 0,31 mill.

- Økning lønnsutgifter.

Vurdering

Vi er bevisste på forhold mellom utgifter og inntekter. Jobber bevisst for å skape et trygt, godt og utviklende arbeidsmiljø, noe som er med på å øke nærvær / redusere sykefravær. Er bevisste på bruk- og kast problematikk. Barn og voksne veiledes i bærekraftig utvikling, og har fokus på enkle ting som kan gi innsparinger i hverdagen. Eks. spare strøm, spare tørkepapir og tegneark m.m. Gjenbruk er i fokus.

Slik det ser ut pr. i dag vil vi fint klare å håndtere evt. kommende avvik innenfor eget budsjettområde.

Det lyses ut stillinger som pedagogiske ledere, 50 % Bogen barnehage og 100 % Liland barnehage.

40 Fellesutgifter helse, omsorg og velferd

Status økonomi

Prognosen viser et samlet mindreforbruk på ca. 0,82 mill., som i hovedsak skyldes følgende forhold:

- Refusjon fra staten ca. 0,14 mill.
- Sosialhjelp, reduserte utbetalinger ca. 0,17 mill.
- Mottak av flyktninger, mindreforbruk ca. 0,55 mill. som i hovedsak skyldes lavere kostnader til introduksjonsstønning og økte husleieinntekter.

Vurdering

Tidligere i år opplyste Tjeldsund kommune om at ETS medisinske senter ville ha et merforbruk på vikartjeneste på 0,5 mill. I 2. tertial anslår Tjeldsund kommune at tjenesten er i henhold til regulert budsjett. Årets vikarutgiftene knyttes til fastleger i foreldrepermisjon, samt leger som har obligatoriske utdanningspermisjoner de må gjennomføre (arbeid i spesialisthelsetjenesten som ledd i spesialiseringsforløpet). Vikarutgiftene er betydelig lavere i år enn i fjor.

Kommunestyret vedtok å bosette 25 flyktninger i 2024. Pr september har vi bosatt 9 av 25 flyktninger. Vi har også opplevd at noen av tidligere bosatte flyktningene har valgt å reise hjem. I 2024 har vi fått flere tildelinger fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDI) som vi har takket nei til fordi vi ikke har hatt egnet bolig pga tilretteleggingsbehov eller blitt tildelt enslige som vi ikke har hatt bolig å tilby. Det er uheldig å tilby en større bolig til en enslig, da det vil påvirke vår evne til å bosette det ønskede antallet. Vi har flere ganger vært i kontakt med IMDI og bedt om å få tildelt familier da vi har størst mulighet til å bosette flere flyktninger samtidig. Administrasjonen er usikker på om vi klarer å bosette 25 flyktninger i 2024 og har derfor anslått lavere integreringstilskudd ved årets slutt.

Andre forhold

NAV opplyser at vi sannsynligvis vil bruke ca. 100 000-150 000 kr mer i stønad til livsopphold i 2024 enn i 2023, men mindre enn budsjettet i 2024. Det var vanskelig å forutse disse kostnadene da budsjettet ble lagt, da det ville avhenge av om bosatte flyktninger kom seg ut i arbeid etter fullført introduksjonsprogram. For øvrig er det vanskelig å gi et korrekt estimat av hvilke behov for økonomisk bistand innbyggerne vil ha frem i tid.

Narvik kommune har tatt initiativ til å reforhandle vertskommuneavtalen om sosiale tjenester. Det har vært flere møter, men forhandlingen er ikke avsluttet. En eventuell endring av vertskommuneavtalen vil bli forelagt kommunestyret til behandling.

Krisesenteret har samlet sett et merforbruk på ca. 190 000 kr pr august 2024. Det er flere som oppsøker krisesenteret for dagopphold/tilbud eller døgnopphold. Det er lovpålagt å ha bemanning på krisesenteret når det er beboere tilstede her, noe som ble påpekt av Statsforvalteren i Nordland ved tilsyn i 2023. Krisesenteret har derfor økte lønnsutgifter i 2024. Krisesenteret opplever at 2024 er et krevende år der det har vært mer alvorlig vold og tildelt flere voldsalarmer. Det har vært beboere fra alle kommunene i samarbeidet. Krisesenteret har også meldt fra om behov for ny bolig da det er 6 plasser i dag, men behovet er det dobbelte. Det stilles krav til boligen utforming både innendørs og utendørs. Det pågår et arbeid med å utrede dette.

Narvik kommune har tatt initiativ til å ny forhandling av vertskommuneavtalen om krisesenter. Det skyldes at Lavangen kommune går inn i samarbeidet sammen med Narvik, Evenes og Gratangen. Narvik kommune har også et ønske om en annen fordelingsnøkkel av felleskostnader, noe som kan medføre økte kostnader for Evenes. Det forventes at avtalen skal forhandles i løpet av høsten. Denne vil bli forelagt kommunestyret til behandling.

41 Miljøtjenesten

Status økonomi

Prognose viser et mindreforbruk på 0,43 mill. Dette skyldes i hovedsak:

- Psykisk helse og rus driftes med 1 årsverk i perioden august - desember 2024, og økt refusjon sykepenges uten tilsvarende vikarbruk. Ca. 0,4 Mill
- Diverse poster på alle ansvar.

Det må nevnes at ny beregning for tilskudd ressurskrevende tjenester viser en refusjon 0,55 mill fra 2024. Dette oppveies av besparelse lønnsutgifter på miljøtjeneste.

Vurdering

Rudofsletta driftes med 3,74 Årsverk, fordelt på 6 ansatte. 5 av 6 ansatte har full stilling i kommunen. Ved avvikling av ferie, permisjoner, sykdom og uforutsette hendelser, har det i liten grad vært mulig å benytte vikarer. Dette medfører at enhetsleder jobber ute i miljøet ved fravær av fast ansatte, og vi får et mindreforbruk på flere poster for lønn og sosiale utgifter. På grunn av nytt vedtak om tjenester og endring i tidligere vedtak, ble det fra juni 2024 nødvendig å øke med 0,2 årsverk ved Rudofsletta. Økningen blir gjort ved at enhetsleder begynne å jobbe fast i turnus, og enhetslederstillingen reduseres til 0,8 årsverk.

Det skal etableres ett nytt avlastningstilbud i høst, enda usikkert hva dette vil utgjøre i nødvendig økning av årsverk.

Psykisk helse og rus driftes med 1 årsverk fra august 2024, og ut året. Dette i påvente av at nytilsatt skal tiltre i stilling i denne tjenesten.

Andre forhold

Ingenting kjente.

45 Institusjonstjenester

Status økonomi

Prognosene viser et merforbruk på kr 1,6 mill som i hovedsak skyldes:

- Institusjon: Økte lønnsutgifter pga overtid, ekstrahjelp og sykevikarer ca. 1,45 mill.
- behov for å kjøpe nytt blåseskap på kjøkkenet som ikke var budsjetterte med i år ca. 0,1 mill. Og redusert salg av matvarer.

Vurdering

Det er blant annet et merforbruk ekstrahjelp pålydende kr 223 000, pga. ekstra ressurser knyttet til pasientoppfølging, forsterkning ved livets slutt samt opplæring av nye vikarer. Vi har høyt forbruk av overtid. Det samhandles mer på tvers av enhetene samt at vi rekrutterer nye vikarer noe som igjen er med på å forhindre overtid.

Det er lite sannsynlig at enheten evner å innhente merforbruket og det vil være nødvendig med budsjettregulering med dagens drift.

Andre forhold

Kjøkkenet trenger ny blåsekjøler for hurtig å nedkjøle matproduksjon da vårt er ødelagt.

Det er gjennomført rundvask av EOS, samt polering av gulv, innenfor eksisterende budsjetttrammer.

50 Hjemmetjenester

Status økonomi

Prognosen viser et merforbruk på rundt ca. 0,74 mill. Hovedårsaker til dette:

- Reduserte lønnsutgifter, samt økte sykepengerefusjoner hjemmetjeneste ca. 0,86 mill.
- Redusert husleieinntekt omsorgsboliger ca. 0,12 mill.

Vurdering

Enheten driftes med stor sannsynlighet innenfor budsjettet sel vom antall brukere av hjemmesykepleien har økt. En helsearbeider har mellom 15-20 oppdrag på et kveldsskift og kjører ca. 15 mil på et skift. Vi har derfor forsterket kveldsskiftet med ekstravakt fra kl. 1700-2200 hver dag og fra kl. 0800-1200 i helgene. I utgangspunktet er det tre pleiere på et kveldsskift hvor to må være inne i omsorgsboligene fordi flere har større pleiebehov enn tidligere. Dette løses innenfor eksisterende budsjetterammer.

Hjemmetjenesten har også ivaretatt deler av hjelpemiddelformidlingen pga vakant ergoterapeutstilling tilsvarende 15% stilling, også dette innenfor eksisterende rammer. Det er færre brukere av praktisk bistand - hjemmehjelp. Den ene hjemmehjelpsressursen er derfor overført til hjemmesykepleien som en forsterkning.

Enheten har et stort merforbruk på overtid og har i skrivende stund brukt kr 290 000, noe som forventes ytterligere økt ved årets slutt. Det kan medføre et forbruk på kr 180 000,- mer enn budsjettet. Det samhandles nå mer på tvers av enhetene på vikarsiden, samt at rekrutteringen av nye vikarer, for å redusere bruken av overtid.

Prognosen forutsetter at dagens drift videreføres ut året.

60 Samfunn og teknikk

Status Økonomi

Det er prognosert et mindreforbruk på enheten på ca. 0,66 mill.

Merinntekter ca. 1,07 mill:

- Administasjon PLU: Merinntekt etter avtale refusjon indirekte kostnader 0,95 mill.
- Merinntrekt husleie, ca 0,12 mill.

Merutgifter ca. 0,4 mill:

- Merutgift plan 0,1 mill. Gjelder kommunal egenandel for prosessledning samfunnsplan. Resterende dekkes av tilskudd.
- Ellers flere poster som til sammen utgjør ca. 0,3 mill.
Deriblant ca 0,1 mill sommerjobb ungdom, gressklipping kirkegårder. Vi fikk også ca 0,1 mill mindre i refusjon fra forsikring for skade på hjullaster.

Vurdering

Vi har vedvarende fokus på måloppnåelse opp mot tiltak veid mot rammer i budsjett.

Som tidligere år arbeides det aktivt for å ha høy måloppnåelse. Mange investeringsprosjekt, samt prosjekter som kommer inn i løpet av året (jf. vedtak om investeringer og/eller kjøp, prosjekter, etc.) har potensielt negativ innvirkning på «daglig drift» i PLU ADM. Det fører til at noen kunder kan føle at ventetid på vedtak m.m., er uforbeholden lang. Vi har fokus på å ta inn restanser på saksbehandling.

Bygg- og anleggsdriften til PLU har full drift, og jobber aktivt med prosjekter som er vedtatt av kommunestyret og/eller formannskapet. Arbeidsoppgavene er varierende, samt at vi gjør vår ytterste for å få avsatte driftsmidler til vedlikehold til best mulig utnyttelse i form av høy intern innsats i stedet for/eller i kombinasjon med innleide entreprenører.

Andre forhold

Ingeniørstilling vakant fra høst 2024. Rekrutteringsprosess påstartet.

Utviklings-, bolig- og næringsarbeid tar forholdsvis mye ressurstilgang. Det brukes vesentlig mer ressurser på dette arbeidet enn tidligere, og skyldes mer komplekse saker som tar tid å jobbe frem.

80 Finansiering

Status Økonomi

Prognosen viser avvik på ca. 0,64 mill. Dette skyldes:

- Midler avsatt til lønnsoppgjør er frigitt, - 1 mill.
- Enkelte enheter har lavere pensjonskostnader som følge av redusert bemanning, samlet netto pensjonskostnad for kommunen er likevel den samme, og deres reduksjon er av budsjett-tekniske årsaker ført som utgift under finansiering, ca. 1,5.

Når det gjelder pensjonskostnader så er anslaget for årets reguleringspremie på 4,09 % av premiereserve knyttet til fellesordningen, mens anslaget er på 10,59 % for sykepleierordningen. Samtidig er premiefondstilførsel økt fra 3,1 til 7,7 mill.

Det er ikke betydelige endringer i pensjonskostnad etter nye prognoser fra KLP.

Lønns- og prisvekst avgjør hvor mye som skal settes av til fremtidige pensjoner. Både løpende og fremtidige pensjonsrettigheter i offentlig tjenstepensjon skal justeres slik at de følger lønns- og prisveksten. Ved lønns- og prisvekst vil reguleringspremien øke.

Prognosen fra KLP og SPK kan fortsatt risikere å ikke være fasit for året.

Vurdering

Regulering må foretas.

Regulering driftsbudsjett

Det foreslås følgende tiltak jf. de behov som har fremkommet i budsjettprognose og vurderinger rundt denne:

	2024
Mer-/mindreforbruk prognose	-1854041
Mer-/mindreforbruk gjeldende budsjett	0
Mer-/mindreforbruk nytt forslag gjeldende budsjett	0
Mer-/mindreforbruk nytt budsjett	0
Valgte tiltak	
Usorterte tiltak	0
Reduksjon bruk av disp.fond	1810350
Regulering avsetning bundne driftsfond	1350000
10 2T Regulering politikk, kontroll og styring	130000
2T Regulering Drift hovedskjema (A)	-482550
20 2T Regulering Næring	-2400000
21 2T Regulering Administrasjon og fellesutgifter	-400000
22 2T Regulering kultur, barne og ungdomstiltak	-45000
30 2T Regulering Fellesutgifter opplæring og oppvekst	86000
31 2T Regulering Skole	183000
35 2T Regulering Barnehager	161000
40 2T Regulering helse og sosial	-825000
41 2T Regulering Miljøtjeneste	-430000
45 2T Regulering Institusjonstjenester	1620000
50 2T Regulering Hjemmetjenester	-740000
60 2T Regulering samfunn og teknikk	-660000
80 2T Regulering finansiering	642200

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 første ledd

	Regulert budsjett 1.T	Regulert budsjett 2.T	Endring
Rammetilskudd	-84 444 000	-84 202 000	242 000
Inntekts- og formuesskatt	-40 475 000	-39 479 000	996 000
Eiendomsskatt	-5 399 972	-5 533 672	-133 700
Andre generelle driftsinntekter	-16 118 363	-18 178 613	-2 060 250
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-146 437 335	-147 393 285	-955 950
Sum bevilgninger drift, netto	123 100 577	120 422 777	-2 677 800 ¹
Avskrivinger	14 946 214	14 946 214	0
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	138 046 791	135 368 991	-2 677 800
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-8 390 544	-12 024 294	-3 633 750
Renteinntekter	-720 000	-720 000	0
Utbytter	-841 900	-841 900	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
Renteutgifter	17 237 200	17 710 600	473 400
Avdrag på lån	10 125 045	10 125 045	0
NETTO FINANSUTGIFTER	25 800 345	26 273 745	473 400
Motpost avskrivinger	-14 946 214	-14 946 214	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	2 463 587	-696 763	-3 160 350
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 262 364	3 612 364	1 350 000
Bruk av bundne driftsfond	-651 222	-651 222	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-4 074 729	-2 264 379	1 810 350
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
SUM DISPONERINGELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-2 463 587	696 763	3 160 350
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0

¹⁾ Jf. sum bevilgningsoversikt til budsjettområdene

Bevilgningsoversikt budsjettområder § 5-4 andre ledd

	Regulert budsjett 1.T	Regulert budsjett 2.T	Endring
Politikk, kontroll og styring	3 047 673	3 177 673	130 000
Næringsutvikling	3 960 931	1 560 931	-2 400 000
Administrasjon og fellesutgifter	13 298 874	12 898 874	-400 000
Kultur, barne- og ungdomstiltak	2 672 984	2 627 984	-45 000
Fellesutgifter opplæring og oppvekst	6 309 852	6 395 852	86 000
Skole	21 460 409	21 643 409	183 000
Barnehager	7 983 193	8 144 193	161 000
Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	15 467 668	14 642 668	-825 000
Miljøtjenesten	17 254 898	16 824 898	-430 000
Institusjonstjenester	17 581 363	19 201 363	1 620 000
Hjemmetjenester	11 971 923	11 231 923	-740 000
Samfunn og teknikk	5 756 509	5 096 509	-660 000
Finansiering	-3 665 700	-3 023 500	642 200
Totalt	123 100 577	120 422 777	-2 677 800

Regulering drift, skjema 5-4 første og andre ledd oppsummert:

Regulering drift	
Rammetilskudd	242 000
Inntekts og formueskatt	996 000
Eiendomsskatt	-133 700
Andre generelle driftsinntekter	-2 060 250
Renteinntekter	0
Utbytter	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0
Renteutgifter	473 400
Avdrag på lån	0
Overføring til investering	0
Avsetninger til bundne driftsfond	1 350 000
Bruk av bundne driftsfond	0
Avsetning til disposisjonsfond	0
Bruk av disposisjonsfond	1 810 350
Sum bevilningsoversikt § 5-4 første ledd	2 677 800
Politikk, kontroll og styring	130 000
Næringsutvikling	-2 400 000
Administrasjon og fellesutgifter	-400 000
Kultur, barne- og ungdomstiltak	-45 000
Fellesutgifter opplæring og oppvekst	86 000
Skole	183 000
Barnehager	161 000
Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	-825 000
Miljøtjenesten	-430 000
Institusjonstjenester	1 620 000
Hjemmetjenester	-740 000
Samfunn og teknikk	-660 000
Finansiering	642 200
Sum bevilningsoversikt § 5-4 andre ledd	-2 677 800

Investering 2024

Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd

	Budsjett 2024	Regnskap		Avvik prognose
		hiå	Prognose 2024	
1 Investeringer i varige driftsmidler	24 900 000	2 401 936	13 500 000	- 11 400 000 ¹
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	570 000	559 133	570 000	0
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	25 470 000	2 961 069	14 070 000	-11 400 000
7 Kompensasjon for merverdiavgift	2 024 000	111 914	1 224 000	-800 000
8 Tilskudd fra andre	11 130 000	600 000	6 730 000	-4 400 000
9 Salg av varige driftsmidler	4 200 000	0	0	-4 200 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
13 Bruk av lån	7 546 000	0	5 546 000	-2 000 000
14 Sum investeringsinntekter	24 900 000	711 914	13 500 000	-11 400 000
15 Videreutlån	12 410 065	4 484 000	12 410 065	0
16 Bruk av lån til videreutlån	9 166 911	4 484 000	9 166 911	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	1 050 000	707 793	1 050 000	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån	1 050 000	0	1 050 000	0
19 Netto utgifter videreutlån	3 243 154	707 793	3 243 154	0
20 Overføring fra drift	0	0	0	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
22 Bruk av bundne investeringsfond	3 243 154	0	3 243 154	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	570 000	0	570 000	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-3 813 154	0	-3 813 154	0
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0

¹⁾ Jf. sum bevilgningsoversikt investering per prosjekt

Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd

Investeringsutgifter

Bevilgningsoversikt investering viser at midler til investering i varige driftsmidler kan reduseres med 11,4 Mill for i år. (jf. Bevilgningsoversikt investering per prosjekt). Påbegynte prosjekter i 2024 vil medfølge i budsjett for 2025.

Investeringsinntekter

Momskompensasjon reduseres som en følge av reduksjon i utgifter.

Tilskudd fra andre reduseres som følge av verdien av overtatte boliger fra boligstiftelsen er lavere enn først anslått. De skal også bokføres etter et kontinuitetsprinsipp, hvilket vil si den verdi boligen har i stiftelsens avsluttende regnskap.

Salg av varige driftsmidler ser ikke ut til å komme i stand i år. Tomten på skoletunet ser ikke ut til å bli solgt i år og Høgtun skal ikke betales før boliger er ferdigstilt.

Investeringer 2024 – Bevilgningsoversikt investering per prosjekt

		Budsjett 2024	Regnskap hiå.	Prognose 2024	Avvik prognose
24700501	Tomteinvestering 2024	1 000 000	331 541	1 000 000	0
24713001	Investering vann og avløp 2024	6 000 000	510 825	2 000 000	-4 000 000
24715001	Investering skoletunet vei	2 000 000	192 344	500 000	-1 500 000
24773201	Investering Skoletunet park	2 000 000	249 837	500 000	-1 500 000
24720001	Investering arkivsystem	300 000	0	300 000	0
24770001	Investering 01 vaktbil brann	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0
24705001	Investering overtakelse boligstiftelse	7 700 000	0	3 300 000	-4 400 000
23710101	Investering lastebil	3 000 000	0	3 000 000	
23715001	Investering vei 2023	1 900 000	117 389	1 900 000	
	Totalt	24 900 000	2 401 936	13 500 000	-11 400 000

Tomteinvestering 2024 kr 1 000 000 (0)

Disse inngår så langt er tomt Moan kjøpt tilbake via tilbakekjøpsrett.

Det vil fortsatt påløpe seg investeringsutgifter her, ref. slutfaktura tilrettelegging vei Kleiva. Samt videre investering for klargjøring av tomter i Kleiva.

Investering vann og avløp kr 6 000 000 (-4 000 000)

Flere inngår:

- Skoletunet vann 2024
- Investering vann og avløp 2024 (ved hendelser lekkasjer kan strekker å oppgraderes og byttes ut slik at vi gradvis får fornyet vann og avløpsnett).
- Skoletunet Avløp 2024

Skoletunet legges ut på anbudskonkurranse høst 2024, det vil være behov for å ta med en del av investering til 2025. Ikke klart hvor mye ennå.

Skoletunet vei kr 2 000 000 (-1 500 000)

Ferdig prosjektert, anbudskonkurranse høst 2024. Blir ikke ferdigstilt i 2024 og legges fram til videreføring i budsjett for 2025.

Skoletunet park kr 2 000 000 (-1 500 000)

Ferdig prosjektert, anbudskonkurranse høst 2024. Blir ikke ferdigstilt i 2024 og legges fram til videreføring i budsjett 2025.

Investering 01 vaktbil brann kr 1 000 000 (0)

Vaktbil innkjøpt vår 2024. Går i døgkontinuerlig beredskap.

Investering overtakelse boligstiftelse kr 7 700 000 (-4 400 000)

Regnskapet for stiftelsen er ennå ikke avsluttet så vi har ingen fasit. Men vi har fått ut verdiene på boligene kommunen har overtatt, og den er på 3,3 mill. Investeringen kan dermed reduseres og da også motposten til denne investeringen (tilskudd fra andre).

Investering lastebil kr 3 000 000 (0)

Anbudskonkurranse høst 2024, investering desember 2024.

Investering vei kr 1 900 000 (0)

Spesialinspeksjon bru ferdig høst 2024, forløper til påkostning og utbedring av konstruksjoner.

Arkivsystem kr. 300.000 (0)

Gjennomføres oktober/november 2024.

Kommunen anskaffet Websak som saksbehandlingssystem og dette ble innført i 2019. Systemet har ikke vært oppgradert siden innføringen og det er et fåtall kommuner som fortsatt bruker denne versjonen. Ved overgang til ACOS skydrift får vi en sikrere løsning, sømløse integrasjoner mellom ulike IT systemer og automatiske oppdateringer. Overgang til skydrift medfører kostnader til etablering, kurs og opplæring, hvor sistnevnte er en driftskostnad.

Regulering investeringsbudsjettet

Følgende endringer foreslås 2.tertial 2024:

Reduksjon i investeringer i varige driftsmiddel med kr. 11 400 000 fra kr 25 470 000 til kr 14 070 000.

Låneramme:

Vedtatt låneramme holdes uendret på kr 930 000. Dette for overtakelse av gjeld i Evenes boligstiftelse ved stiftelsens avvikling.

Resterende prosjekter finansieres med ubrukte lånemidler fra 2023.

Bruk av lån reduseres med kr 2 000 000 fra kr. 7 564 000 til kr. 5 564 000.
Herav bruk av ubrukte lånemidler fra 2023 på kr. 4 616 000.

Regulering endring oppsummert:

Regulering investering		
Investering i varige dr.midler	-	11 400 000
Investering i aksjer og andeler		-
Sum inv. utgift	-	11 400 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-	800 000
Tilskudd fra andre	-	4 400 000
Salg av varige driftmidler	-	4 200 000
Bruk av lån	-	2 000 000
Sum inv. Inntekt	-	11 400 000
Videreutlån		-
bruk av lån til videreutlån		-
Avdrag på lån til videreutlån		-
Mottatte avdrag på videreutlån		-
Netto utgifter videreutlån		-
Avsetninger til ubundet inv.fond		-
Bruk av bundne inv.fond		-
Bruk av ubundet investeringsfond		-
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-
Udekket beløp		-

Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd

	Budsjett 2024	Rev. Budsjett 1.T	Endring	
1 Investeringer i varige driftsmidler	24 900 000	13 500 000	- 11 400 000	1
2 Tilskudd til andres investeringer	-	-	-	
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	570 000	570 000	-	
4 Utlån av egne midler	-	-	-	
5 Avdrag på lån	-	-	-	
6 Sum investeringsutgifter	25 470 000	14 070 000	- 11 400 000	
7 Kompensasjon for merverdiavgift	2 024 000	1 224 000	- 800 000	
8 Tilskudd fra andre	11 130 000	6 730 000	- 4 400 000	
9 Salg av varige driftsmidler	4 200 000	-	- 4 200 000	
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-	
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	
13 Bruk av lån	7 546 000	5 546 000	- 2 000 000	
14 Sum investeringsinntekter	24 900 000	13 500 000	- 11 400 000	
15 Videreutlån	12 410 065	12 410 065	-	
16 Bruk av lån til videreutlån	9 166 911	9 166 911	-	
17 Avdrag på lån til videreutlån	1 050 000	1 050 000	-	
18 Mottatte avdrag på videreutlån	1 050 000	1 050 000	-	
19 Netto utgifter videreutlån	3 243 154	3 243 154	-	
20 Overføring fra drift	-	-	-	
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	-	-	-	
22 Bruk av bundne investeringsfond	3 243 154	3 243 154	-	
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	-	-	-	
24 Bruk av ubundet investeringsfond	570 000	570 000	-	
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-	
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	- 3 813 154	- 3 813 154	-	
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-	

1) Jf. sum bevilgningsoversikt investering per prosjekt

