



Evenes kommune

Evenášši suohkan

Økonomienheten



TERTIALRAPPORT
2. TERTIAL 2022

Foto: Terje Bartholsen

Innhold

Kommunedirektørens oppsummering.....	3
Bevilgningsoversikt drift A.....	5
Bevilgning til budsjettområdene – drift B.....	12
Prognose for 2022 oppsummert	13
Økonomi budsjettområdene pr 1. 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	21
41 Miljøtjenesten	23
45 Institusjonstjenester	24
50 Hjemmetjenester	26
60 Samfunn og teknikk	27
80 Finansiering	29
Regulering driftsbudsjett.....	30
Investering 2022.....	33
Bevilgningsoversikt investering A.....	33
Investeringer 2021 – Bevilgningsoversikt investering B	34
Regulering investeringsbudsjettet	37

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.

Oppsummert kan en si at Evenes kommune på ingen måte kjenner seg igjen i utsagn om at kommuneøkonomien er god. Vi har sammen klart å bygge en buffer for å kunne stå i årene 2022-2025 med rak rygg ved å være måteholden, og ved å søke besparelser. Dette for å ha økonomisk handlingsrom til å drive utvikling på et tidspunkt der innbyggertallet er lavt og kommunens finansutgifter høye. Samtidig er kommuneøkonomien preget av små marginer, der lovpålagte oppgaver kan medføre uforutsette merutgifter og velte budsjett.

Med bakgrunn i tallene fra 2. tertial viser prognose et ytterligere merforbruk på driftsentene på ca. 1,78 mill. Det ser videre ut til å bli et mindreforbruk på drift samlet på ca. 0,75 mill.

De største årsaker til avvik er:

- Økning kjøp fra interkommunalt samarbeid, ca. 3 mill. i hovedsak tilknyttet barnevern og legetjeneste.
- Økte utgifter fremdrift reguleringsplaner, ca. 0,5 mill.
- Skjønnsmidler merinntekt, 2 mill.
- Lønnsoppgjør: 1,3 mill. lavere kostnad enn forutsatt.

Det understrekes at en prognose alltid vil være et beste estimat etter kjente utgifter og inntekter på prognosetidspunktet. Det er mange uforutsigbare faktorer, særlig på utgiftssiden. Det knytter seg alltid en viss usikkerhet til en prognose. Usikkerhetsmomenter av betydning er redegjort for.

Bruk av disposisjonsfondet er i forslag til budsjettregulering redusert med 0,62 mill. Det varsles at det vil være nødvendig med tiltak i budsjett for 2023 for å demre opp for manglende kompensasjon for lønns- og prisvekst i 2021 og 2022 gjennom rammetilskudd, samt økning i renteutgifter ut over økonomiplan for 2022-2025.

For 2. kvartal 2022 er det nå klart at folketall har gått ned fra 1335 til 1320 innbyggere. Det er vanskelig å anslå hvor mange innbyggere kommunen vil ha ved utgangen av året.

Innbyggertall per 1.7 påvirker rammetilskudd for kommende år. Dette betyr at folketall per 1.7.2022 vil påvirke rammetilskudd for 2023. I økonomiplan ligger det inne en forventning om 1356 innbyggere. Folketilvekst nådde ikke forventet nivå per 1.7.22. Dette vil påvirke rammetilskudd for 2023 negativt.

Evenes kommune opplever stor interesse fra eksterne aktører. Det er utfordringer og sårbarheter på planside for å kunne imøtekomme denne interessen på en god måte. Arbeid mot ekstern finansiering har for 2022 lyktes. Det er svært gledelig å melde at kommunen har fått 3 mill. i skjønnsmidler av statsforvalteren for å løse kommunens samfunnsoppdrag i forbindelse med reetableringen av Evenes flystasjon.

På driftssiden har fortsatt flere enheter utfordringer med å håndtere forventede oppgaver innenfor vedtatt driftsnivå for tjenestene, og vakanser har gitt særlige utfordringer. Kommunen har måttet tenke nytt for å lykkes med rekruttering innenfor enkelte fagfelt, og det har nå lykkes enkelte enheter å få tak i kompetanse.

Gitt dagens renteprognoser og med dagens lånegjeld vil kommunens renteutgifter i gjennomsnitt årlig være 3 mill. høyere enn forutsatt i økonomiplanen. 12 mill. fra 2022-2025. Det er svært viktig at kommunen nå søker å redusere gjeldsgrad.

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.

Kommunen har derfor en relativ offensiv tilnærming til å få økt boligmassen. Det er iverksatt ordninger med betingete kjøpsavtaler, støttekjøp og ordning med leie til eie hvor man søker å finne ordninger hvor man bruker kommunens finansielle styrke for å avlaste risiko. Dersom dette blir vellykket vil det ikke påvirke kommunens budsjettsituasjon, men det vil være en risiko for at dette kan påføre kommunen økonomiske forpliktelser.

Den offensive tilnærmingen og ønsket om å skape vekst krever mye fra en organisasjon som ikke er dimensjonert for dette, og gir stort trykk på enkelte enheter og sentrale funksjoner.

Når det gjelder øvrige potensielle tiltak bør vi 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 A

Bevilgningsoversikt drift A

	Rev. Budsjett 2022	Regnskap 2022 August	Prognose 2022	Avvik prognose
Rammetilskudd	-80 080 000	-52 507 423	-80 000 000	80 000
Inntekts- og formuesskatt	-34 792 000	-22 287 948	-34 792 000	0
Eiendomsskatt	-1 670 300	-241 681	-1 670 300	0
Andre generelle driftsinntekter	-4 678 763	-544 800	-9 788 763	-5 110 000
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-121 221 063	-75 581 852	-126 251 063	-5 030 000
Sum bevilgninger drift, netto	116 912 222	72 455 964	118 692 065	1 779 843 ¹
Avskrivinger	12 813 732	0	12 789 112	-24 620
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	129 725 954	72 455 964	131 481 177	1 755 223
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	8 504 891	-3 125 888	5 230 114	-3 274 777
Renteinntekter	-468 000	-17 189	-468 000	0
Utbytter	-527 000	-561 272	-561 272	-34 272
Renteutgifter	5 841 000	3 155 365	7 086 943	1 245 943
Avdrag på lån	8 497 652	8 087 554	8 497 652	0
NETTO FINANSUTGIFTER	13 343 652	10 664 458	14 555 323	1 211 671
Motpost avskrivinger	-12 813 732	0	-12 789 112	24 620
NETTO DRIFTSRESULTAT	9 034 811	7 538 570	6 996 325	-2 038 486
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-542 808	24 127	745 678	1 288 486
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-8 492 003	0	-7 742 003	750 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-9 034 811	24 127	-6 996 325	2 038 486
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	7 562 697	0	0

¹⁾ Jf. sum bevilgningsoversikt drift B

Rammetilskudd

KS prognose viser en mindre nedjustering i forventning til rammetilskudd i forhold til prognose 1.tertial.

Skatt

Prognose per 2.tertial tilsier at skatteinntang vil være som forventet av justert budsjett 1. tertial.

Eiendomsskatt

Prognose viser videre ingen endring for eiendomsskatt på verker og bruk. Kommunen risikerer imidlertid å måtte tilbakebetale deler av eiendomsskatt til Statnett som følge Statnett II dommen i 2017. Dette er under utredning, og kommunen har hatt god dialog med Statnett nylig. 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 til nytt lovforslag foreligger. Uten dette grunnlaget vil det være vanskelig å sikre en korrekt saksbehandling.

Andre generelle driftsinntekter

Prognose viser videre en økning i andre generelle driftsinntekter på ca. 0,5 mill. Dette gjelder i hovedsak økning i statstilskudd flyktninger, ca. 0,3 mill., samt økning i skjønnsmidler fra statsforvalteren ca. 0,2 mill. mer enn forutsatt i budsjett.

Skjønnsmidler

Evenes kommune har i 2022 blitt tildelt 5 mill. i skjønnsmidler. Dette fordeler seg slik:

- Ressurskrevende tjenester, 1 mill.
- Barnevern, 1 mill.
- Ekstraordinære utgifter utbygging flyplass, 3 mill.

Det ble søkt om skjønnsmidler fra Statsforvalteren knyttet til barnevern, ressurskrevende tjenester, spesialundervisning og for ekstraordinære utgifter knyttet til utbygging av Evenes flystasjon.

Generelle driftsinntekter totalt

I forhold til regulert budsjett 1. tertial 2022 medfører overnevnte forhold en økning på ca. 5 mill.

Avskrivninger

Det er ingen nevneverdig avvik knyttet til avskrivninger. Det ble foretatt nedskrivning av anlegg med verdi i balansen på ca. 9,1 mill. Avskrivninger har betydning for utregning av minimumsavdrag.

Finansområdet

Renteutvikling

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

Norges Bank-anslag hentet KBN					Anslag fra rentemarkedet pr 15.09.2022			
År	NB anslag styringsrente	NB anslag påslag i pengemarkedet	NB anslag 3 mnd NIBOR	Bank marginpåslag på NIBOR	Lånerente ved bruk av NB anslag	FRA Markedet (NIBOR 3M)	Bank margin påslag på NIBOR	Lånerente ved bruk av markedsrenter
2023	3,50	0,40	3,90	0,60	4,50	4,00	0,60	4,60
2024	3,00	0,40	3,40	0,60	4,00	3,75	0,60	4,35
2025	2,85	0,40	3,25	0,60	3,85	3,60	0,60	4,20
2026	2,55	0,40	2,95	0,60	3,55	3,20	0,60	3,80

Kilde: KBN

Sentralbankens styringsrente er i 2022 i skrivende stund 1,75 %. Øyeblikksbildet for Evenes kommune er en gjennomsnittlig gjeldende rente for alle lån på 2,91 %. Renten på Evenes kommunes største lån, skolelånet, er på 3 % (grønn p.t). Dette kan endre seg raskt ettersom rentemarkedet nå er preget av raske og sterke svingninger som følge av det makroøkonomiske bildet er preget av inflasjon, energimangel og krig i Europa.

Det er forventet at snittet for lånerenter vil være på sitt høyeste i 2023, og ligge på rundt 4,5 %. Med de usikre tider vi nå er inne i vil bildet raskt 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. I et langt perspektiv er flytende rente økonomisk gunstig, mens fast rente bidrar til større forutsigbarhet.

Låneportefølje

	Regnskap 2020	Regnskap 2021	Prognose 2022
Sum langsiktig gjeld (ekskl. form.lån) pr. 1.1.	72 186	193 308	290 915
Totalt låneopptak/bruk av lån (ekskl. startlån)	124 310	101 738	10 345
Budsjettet/betalte avdrag*	-3 188	-4 131	-8 500
Sum langsiktig gjeld (ekskl. form.lån) pr 31.12	193 308	290 915	292 760
Formidlingslån**	21 899	21 351	23 581
Sum langsiktig gjeld	215 207	312 265	316 341
Sum driftsinntekter	163 270	167 306	159 578
Gjeldsgrad (gjeld% av brutto driftsinntekt.)	132	187	198

Kommunens låneportefølj (ordinære lån) ser ut fra prognose til å ligge på 292,7 mill. ved utgangen av året. Dette vil da utgjøre en gjeld i % av brutto driftsinntekter på 198 %. Evenes kommune har en høy gjeldsgrad som gjør kommunen sårbar for renteøkninger. Med dagens renteprognoser lagt til grunn vil rentekostnaden være 0,8 mill. høyere enn budsjettet.

Kommunen vil i årene framover få betydelig økte renteutgifter, som følge av renteheving ut over prognose fra i fjor høst. Nye investeringer bør lønnsomhetsvurderes. Kommunen bør etterstrebe å redusere lånegjeld.

Gitt dagens renteprognoser og med dagens lånegjeld vil kommunens renteutgifter i gjennomsnitt årlig være 3 mill. høyere enn forutsatt i økonomiplanen. 12 mill. fra 2022-2025. Til sammenligningen viste prognoser per 1. tertial økning i renteutgifter på 2,2 mill. per år enn forutsatt i økonomiplanen. Altså en ytterligere økning på 3,2 mill.

Regnskap 2021. Buds og økonomiplan 2022-2025	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Renter	891	5 091	6 597	6 969	6 900	
Avdrag	3 471	8 500	9 202	9 022	9 248	
Sum per år	4 362	13 591	15 799	15 990	16 147	
Samlede renter og avdrag 2022-2025	61 528					
Rentekostnad samme periode nye anslag		6 659	10 738	10 479	9 688	8 911
Samlede renter og avdrag 2022-2025 nye anslag		73 535				

Renter

Prognose 2. tertial for rentekostnad 2022 viser en økning i renteutgifter 1,24 mill. i forhold til revidert budsjett 2022.

Avdrag

Kommunen har per august 2022 betalt ca. 8,1 mill. i låneavdrag. Låneporteføljen er gjennomgått og avdrag er tilpasset beregnet minimumsavdrag for 2022 på ca. 8,5 mill.

Låneavdrag vil være 0,64 mill. lavere i år enn opprinnelig budsjett som følge av nedskrivning av varige driftsmidler i balansen.

Fond og andre forhold av økonomisk betydning

Bundne fond

Prognose viser økt avsetning til bundne fond på ca. 1,3 mill. Dette gjelder følgende:

Økt bruk av bundne fond:

- Næringsfond ca. 0,2 mill.

Økt avsetning:

- Vann: Økt avsetning grunnet merinntekt ca. 0,5 mill.
- Avløp: Økt avsetning grunnet merinntekt ca. 1 mill.

Merinntekter knyttet til vann og avløp er i hovedsak knyttet til utbygging av Evenes flystasjon. Kommunen har til tross for gjentatte oppfordringer ikke mottatt oversikt over bygg inne på flystasjonen. Ytterligere merinntekt er derfor ikke mulig å beregne.

Det er utfordrende å beregne forholdet mellom bruk og avsetning til fond da tilskudd enhetene eventuelt ikke rekker å bruke i sin helhet inneværende år må avsettes fond.

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 2022 viser reduksjon i bruk av fond på ca. 0,75 mill. Dersom der ikke inntreffer uforutsette faktorer i kommunens kostnads- eller, inntektsnivå vil disposisjonsfond ligge på 8,72 % av brutto driftsinntekter ved årsslutt.

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.

Disposisjonsfond	Prognose 2.T 2022	Prognose 1.T 2022	2021	2020	2019	2018
Beholdning 01.01.	22 308 098	22 308 098	14 739 994	2 293 534	11 732 296	15 533 796
Bruk av fondet i driftsregnskapet	7 742 003	8 840 000	84 854	51 862	9 220 000	4 451 500
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-	-	-	-	2 000 000	-
Avsetninger til fondet	-	-	7 652 958	12 498 322	1 781 237	650 000
Beholdning 31.12.	14 566 095	13 468 098	22 308 098	14 739 994	2 293 534	11 732 296
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	8,72 %	8,57 %	13,33 %	9,03 %	1,30 %	6,7 %

Merutgifter COVID-19

	Regnskap 2022
2003 Merutgifter korona	188 000
4056 Teststasjon flyplass	534 600
TOTALT	722 600

Budsjettområdene har så langt utgifter knyttet til koronapandemien på ca. 0,72 mill. Av dette gjelder til sammen 0,21 mill. koronarelatert overtid særavtale.

De reelle merutgiftene er langt høyere. Det er per nå ikke utregnet hva koronarelatert sykefravær har utgjort. Merutgifter knyttet til legesenter er heller ikke klart. De reelle merutgifter for 2022 er anslått å havne på ca. 1,5 mill. Det er usikkert hva faktiske merutgifter vil vise seg å være ved årets slutt.

Staten har tidligere lovet å dekke kommunenes merutgifter knyttet til dette. Så langt har Evenes kommune fått 0,2 mill. Dette som kompensasjon for å opprettholde TISK beredskap. I RNB for øvrig er det ikke lagt opp til at kommunenes merutgifter skal dekkes til tross for at kommunene ble lovet at grensetesting, og særavtale med koronarelatert overtid skulle dekkes. Dette skaper usikkerhet og uforutsigbarhet vedrørende kommunens økonomi.

Lønnsoppgjøret 2022

Lønnsoppgjøret for 2022 har en beregnet effekt i 2022 på ca. 1,2 mill. kroner. Det her tatt forutsetning om lærere etter sedvanlig praksis i lønnsnemd får virkningsdato fra streik opphørte og at tillegget er likt som for kapittel 4 for øvrig.

Folketall

	2021K4	2022K1	2022K2
Befolkning ved inngangen av kvartalet	1308	1334	1335
Fødde	2	5	0
Døde	2	7	4
Fødselsoverskot	0	-2	-4
Innvandring	11	0	4
Utvandring	0	1	3
Innflytting, innalandsk	28	16	15
Utflytting, innalandsk	13	12	27
Nettoinnflytting, inkl. inn- og utvandring	26	3	-11
Folkevekst	26	1	-15
Befolkning ved utgangen av kvartalet	1334	1335	1320

Kilde: SSB

For 2. kvartal 2022 er det nå klart at folketall har gått ned fra 1335 til 1320 innbyggere. Det er vanskelig å anslå hvor mange innbyggere kommunen vil ha ved utgangen av året.

Innbyggertall per 1.7 påvirker rammetilskudd for kommende år. Dette betyr at folketall per 1.7.2022 vil påvirke rammetilskudd for 2023. I økonomiplan ligger det inne en forventning om 1356 innbyggere. Folketilvekst nådde ikke forventet nivå per 1.7.22. Dette vil påvirke rammetilskudd for 2023 negativt.

Sykefravær

Sykefravær	Samlet fravær	Kortidsfravær	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 %

Sykefraværet for kommunen som helhet ligger 2. kvartal på 7.3%. Det er en nedgang fra 1. kvartal på hele 6%. Vi ser at det er nedgangen både i korttids og langtidsfravær, det er noe høyere nedgang i langtidsfraværet.

Det er særlig verdt å nevne nedgangen i sykefravær tilknyttet helse og omsorgssektoren. Det kan se ut som forebyggende arbeid og oppfølging av sykemeldt har gitt resultater. I tillegg til reduksjon av omikron smitte som var utbredt i 1 kvartal.

Evenes kommune skal ha fokus på forebygging for å redusere sykefraværet.

Enkelte enheter i kommunen har 0, eller tilnærmet 0 sykefravær. Noe som bidrar positivt til dette er hjemmekontorløsninger. Uten slik løsning er det sannsynlig at fraværet ville vært høyere.

Bevilgning til budsjettområdene – drift B

Bevilgningsoversikt drift B

	Rev. Budsjett 1.T 2022	Regnskap 2022 August	Prognose 2022	Avvik prognose
Politikk, kontroll og styring	2 258 444	1 420 370	2 258 444	0
Næringsutvikling	3 134 751	2 929 419	4 003 413	868 662
Administrasjon og fellesutgifter	12 532 879	8 844 921	12 570 650	37 771
Kultur, barne- og ungdomstiltak	2 347 273	1 446 460	2 854 986	507 713
Fellesutgifter opplæring og oppvekst	6 303 638	3 103 537	7 079 380	775 742
Skole	17 823 513	11 731 010	17 718 022	-105 491
Barnehager	6 575 901	3 987 555	6 532 928	-42 973
Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	8 945 879	5 289 278	11 011 134	2 065 255
Miljøtjenesten	17 929 010	12 820 645	18 118 864	189 854
Institusjonstjenester	19 135 540	12 127 062	19 548 293	412 753
Hjemmetjenester	9 981 844	6 544 887	10 275 439	293 595
Samfunn og teknikk	10 154 550	2 176 574	9 055 279	-1 099 271
Finansiering	-211 000	34 246	-2 334 767	-2 123 767
Totalt	116 912 222	72 455 964	118 692 065	1 779 843

Prognose for 2022 oppsummert

Med bakgrunn i tallene fra 2. tertial viser prognose et merforbruk på driftsentene på ca. 1,77 mill. På drift samlet viser prognose et mindreforbruk på ca. 0,75 mill.

De største årsaker til avvik er:

- Økning kjøp fra interkommunalt samarbeid, ca. 3 mill. i hovedsak tilknyttet barnevern og legetjeneste.
- Økte utgifter fremdrift reguleringsplaner, ca. 0,5 mill.
- Skjønnsmidler merinntekt, 3 mill.
- Lønnsoppgjør: 1,3 mill. lavere kostnad enn forutsatt.

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. Kommunen har foreløpig ikke blitt tildelt skjønnsmidler. Usikkerhetsmomenter av betydning er redegjort for.

Økonomi budsjettområdene pr 2. tertial

10 Politikk, kontroll og styring

Status Økonomi

Prognose viser at budsjett for 2022 skal holde.

20 Næringsutvikling

Status Økonomi

Prognose viser at budsjettområdet ligger an til et merforbruk på ca. 0,87 mill. Dette gjelder i hovedsak:

- Svikt i konsesjonskraftsinntekter som følge av lav strømpris, ca. 0,25 mill.
- Som følge av framdrift, økte kostnader reguleringsplaner ca. 0,3 mill.
- Økt tilskudd næringsformål, ca. 0,2 mill. (bruk av næringsfond drift A).
- Økte utgifter evenespakken, ca. 0,12 mill.

Vurdering

Budsjettramme må reguleres.

21 Administrasjon og fellesutgifter

Status Økonomi

Budsjettområdet viser et ubetydelig avvik på ca. 37 000. Dette gjelder i hovedsak lønnsutgifter.

Vurdering

Både økonomi og administrasjonen har fokus på nøktern drift. Til tross for lønnsoppgjør og en forventet utgiftsøkning, har enheten spart inn det meste av dette.

Prognosen viser at det er behov for tilførsel av midler. Regulering på 0,037 mill. bør foretas.

Status Personal

Sykefravær	Samlet fravær	Kortidsfravær	Langtidsfravær
Sykefravær 2020	2,6 %	1,0 %	1,6 %
Sykefravær 2021	2,0 %	0,7 %	1,2 %
1. kvartal 2022	11,4 %	1,6 %	9,8 %
2. kvartal 2022	0,5 %	0,5 %	0,0 %

Sykefraværet i 1.kvartal 2022 har vært høyt sammenlignet med tidligere år. Dette skyldes i stor grad langtidsfravær, men også noe fravær som er koronarelatert. I 2.kvartal har fravær sunket fra 11,4 % til 0,5 %, og det er gledelig å se at det ikke er langtidsfravær.

Andre forhold

Utarbeidelse og kvalitetssikring av utredninger krever mye ressurs. Saksbehandling til beslutningsprosesser, og oppfølging av politiske vedtak prioriteres høyt i enheten. Det er generelt høyt trykk på enheten. Ansatte yter sitt ytterste uten å tidsmessig rekke og utføre alle oppgaver. Dette vil være en midlertidig utfordring, som forhåpentligvis bedres etter nyansettelser. Det vil likevel være etterslep å ta igjen etter lang tid med ressursmangel. Enheten ser kontinuerlig på muligheter for økt digitalisering og mer effektive måter å jobbe på.

Det er stort behov å få på plass en overordnet struktur. 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.

Det er en målsetting at interne kontrollrutiner tilknyttet økonomi skal være ferdig revidert juli 2023 og erstatte utdaterte rutiner fra 2001.

22 Kultur, barne- og ungdomstiltak

Status Økonomi

Prognosen viser at budsjettområdet viser et merforbruk på ca. 0,5 mill. Dette skyldes følgende:

- Økt overføring private organisasjoner ca. 0,32 mill.
Refusjon for dette kommer på drift skjema A.
- Frivilligsentral, ca. 0,18 mill. da tilskudd først ser ut til å komme i 2023.

Vurdering

Kulturskole skal være innenfor budsjett ifølge Tjeldsund kommune. Der det ikke ansees mulig å håndtere avvik innenfor budsjettområdet er det foreslått regulering. Til sammen utgjør poster som foreslås regulert ca. 0,5 mill.

Andre forhold

Det jobbes med å få ut spillemidler tilknyttet svømmehallen på 4 mill. Samt få spillemidler tilknyttet flerbrukshall og ballbinge.

Kommunen har fått et tilskudd fra Sametinget på kr 160 000,- til kultursti i Snubba. Første delutbetaling er kommet, men prosjektet er ikke ferdigstilt ennå og det vites ikke med sikkerhet om prosjektet blir ferdigstilt i 2022. Siste og endelig utbetaling kommer etter prosjektets slutt.

30 Fellesutgifter opplæring og oppvekst

Status Økonomi

Prognosen viser at budsjettområdet viser et merforbruk på ca. 0,77 mill.

Dette gjelder:

- Økt refusjon fra staten tilknyttet norskopplæring, pluss utgift norsklærer. Netto merinntekt ca. 0,3 mill.
- Økt utgift barnevern, ca. 1,1 mill.

Vurdering

Budsjett må reguleres.

Andre forhold

Grunnet økt arbeidsmengde i 2021 og 2022 har barneverntjenesten styrket sine årsverk med totalt 4 årsverk i 2022. Evenes kommune dekker vår prosentvise andel av økningen. I tillegg har barneverntjenesten omorganisert akuttberedskapen fra 1 til 2 ansatte på vakt utenfor ordinær kontortid. Dette skyldes flere akutte henvendelser (ikke gjeldende for Evenes kommune) og større krav om tiltak i hjemmet også utenfor ordinær kontortid. Evenes kommune har så langt i år hatt enkelte kostbare hjelpetiltak for barn i hjemmet. Disse kostnadene kan reduseres noe utover året og neste år. Andelen barn i fosterhjem og påløpte kostnader vil også reduseres i tiden fremover, men tjenesten har også hatt kostbare tiltak for barn under omsorg i år.

Prognose viser at fellesutgifter grunnskole og barnehage holder seg innenfor budsjettrammen.

Prognosen for voksenopplæringen er noe uklar for elever utenfor EØS. Dersom det må opprettes egen klasse for disse, vil kostnadene stige.

Norskopplæring for ukrainske flyktninger starter opp i september og er tilskuddsfinansiert med 45 000 kr pr flyktning. Dette tiltaket er vi veldig glad for at vi greier å løse i egen regi på Evenes skole.

31 Skole

Status økonomi

Prognose viser at budsjettområdet ligger an til en besparelse på ca. 0,1 mill. Hovedårsaker til dette:

- Økt refusjon fra utdanningsforbund ca., 0,25 mill.
- Økning lønnsutgifter etter lønnsoppgjør 2022, ca. 0,15 mill.

Vurdering

Det er økte kostnader til knyttet til spesialundervisning. Samtidig har skolen så langt klart å spare inn på ordinære lønnskostnader, slik at summen av dette ikke påvirker økonomi negativt. Skolen ser ut til å få en mindre besparelse.

Midler til læreverk for fagfornyelse vurderes som nødvendig, og det vurderes mer hensiktsmessig og fordele utgift over 2022 og 2023, enn at alle utgifter tilkommer i 2023. Budsjettområdet foreslås derfor ikke regulert ned. Det foreslås tiltak for innkjøp av læreverk fagfornyelse.

Status Personal

Sykefravær	Samlet fravær	Kortidsfravær	Langtidsfravær
Sykefravær 2020	5,5 %	1,8 %	3,6 %
Sykefravær 2021	8,2 %	2,4 %	5,7 %
1. kvartal 2022	8,8 %	5,0 %	3,8 %
2. kvartal 2022	8,8 %	1,4 %	7,4 %

Vi har i 1. kvartal, hatt en økning i sykefraværet. For 2. kvartal har fraværet holdt seg på samme nivå som i 1. kvartal. Vi ser at korttidsfraværet har gått ned, mens langtidsfraværet har økt. Vi har hatt ansatte som har vært/er langtids-sykemeldte uten at det ligger noe dramatisk i dette.

Andre forhold

Det er fortsatt behov for læremidler fagfornyelsen.

Når det gjelder utgifter til nye bøker som tilfredsstiller kravene i fagfornyelsen, så må det bevilges ekstra midler på rundt kr. 150.000,- fordelt over inneværende og neste år. Skolen ber om kr 75 000 i 2022 og kr 75 000 i 2023.

Inneværende år bør vi prioritere norskbøker fra 5-10 klasse (fabel), samfunnsfag for 4.-10. klasse og naturfagsbøker for 4-10 kl.
(Disse midlene er ikke lagt inn i budsjettet.)

35 Barnehager

Status Økonomi

Barnehagene i Evenes kommune drives godt innenfor gitte rammer i budsjettet. Uforutsigbarhet kan forekomme med tanke på eventuell økende barneantall, samt økende personaltetthet som en følge av dette.

Det er prognosert et beskjedent mindreforbruk ca. kr 40 000 på området. Dette gjelder i hovedsak:

- Økt refusjon sykepenges, ca. 0,24 mill.
- Økt lønnsutgift sykevikarer, ca. 0,2 mill.

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.

Budsjettområdet reguleres.

Status Personal

Sykefravær	Samlet fravær	Kortidsfravær	Langtidsfravær
Sykefravær 2020	14,5 %	1,4 %	13,1 %
Sykefravær 2021	12,8 %	2,5 %	10,3 %
1. kvartal 2022	12,1 %	10,5 %	1,5 %
2. kvartal 2022	4,6 %	2,4 %	2,2 %

Begge barnehagene:

Koronarelatert fravær: Noe korttidsfravær er relatert til korona.

Ingen indikasjoner på dårlig arbeidsmiljø i noen av barnehagene.

Flere av personalet har derimot følt på stor grad av utmattelse i etterkant av å ha gjennomgått koronasykdom.

I tillegg har endret brukergruppe vært med på å skape heftige hverdager der personalet til tider har følt seg både utilstrekkelig og slitne.

Vi opplever at flere og flere barn har økt oppholdstid i barnehagene, det vil si gjerne fra kl. 07.00 til kl. 16.00 (16.15 i Liland barnehage).

Dette inkluderer mange små ettåringer som har helt andre og større behov for oppfølging av en voksen. Dette igjen fører til at vi tydelig opplever at personaltettheten er for lav sett ut fra barnas behov og ståsted.

Vi må øke bemanning på morgenen, noe som fører til lavere personaltetthet om ettermiddagen. For å unngå dette har enhetsleder trådt til og tatt daglige tidligvakter i Liland barnehage. I Bogen barnehage har vi dratt nytte av lærekandidat som i utgangspunktet starter daglig på jobb kl. 07.30.

Enhetsleder fungerer som grunnbemanning, vikar for å dekke opp ved fravær i begge barnehagene, samt administrativt arbeid. Her ses det på alternativer for hvordan løse dette.

Andre forhold

Det har vært utfordringer for enhetsleder å ivareta begge barnehagene på en god og kvalitativ måte. Mye stress som forhindrer enhetsleder å finne ro og utføre arbeidsoppgaver på en tilfredsstillende måte. På grunn av økt barneantall, tilvenning av mange nye barn, endret brukergruppe, fravær og personale som har permisjoner m.m. gjør at enhetsleder blant annet må trå til en del i grunnbemanningen. Dette for å skape trygghet, kontinuitet og forutsigbarhet for både barn og personale. Enhetsleder føler ikke å hatt nok tid og ro til å løse administrative oppgaver på en tilfredsstillende måte. Dette har i enkelte tilfeller vært løst ved at andre i administrasjonen har utført noen av enhetslederens oppgaver. Takker og bukker for det.

Både enhetsleder og øvrig personale har til tider følt på umenneskelig arbeidspress med tanke på å klare å drive gode, utviklende og kvalitative barnehager. Dette har ført til mye frustrasjon og utilstrekkelighet som vi må ta tak i for å unngå at det vedvarer. Det jobbes med saken, og det satses på at ting og tang går seg til etter hvert.

Det er et særdeles stort behov og ønske om å øke grunnbemanningen i begge barnehagene slik at vi kan ivareta alle barnehagens brukere på en god og kvalitativ måte. Dette gjelder både barn, foresatte og ikke minst personalet.

Slik barnehagehverdagene er i dag, har vi ikke nok ressurser til å gjennomføre alle oppgaver som planleggingstid for pedagogiske ledere, foreldresamtaler, pauseavvikling. I tillegg skal barn med spesielle behov ivaretas. Det samme gjelder fremmedspråklige. Det er også utfordrende til enhver tid å få tak i vikarer ved kortere fravær som permisjoner i forbindelse med lege- og tannlegebesøk.

Det gis svært lite rom for å kunne yte det lille ekstra, noe som er svært ønskelig blant flere av de ansatte. Barnehagene har fortsatt store utfordringer med å få tak i dyktige og stabile vikarer.

40 Fellesutgifter helse, omsorg og velferd

Status økonomi

Prognosen viser at budsjettområdet som helhet har et merforbruk på ca. 2,06 mill. Dette skyldes i stor grad overtid og merarbeid knyttet til koronahåndtering, testing og smittesporing, samt økte utgifter til legetjenesten.

- **Helse og sosial:** Området har merforbruk som knytter seg til smittesporingsarbeid og koronahåndtering, ca. 0,18 mill.
- **Sosialhjelp:** Prognosen viser økning i bidrag livsopphold, ca. 0,45 mill.
- **Edruskapsvern:** Prognosen viser at området holder seg innenfor budsjettert ramme.
- **Mottak av flyktninger:** Merforbruk ca. 1,1 mill. Ansettelse av flyktningekoordinator mm. Inntekter framkommer på drift skjema A.
- **Fysioterapitjeneste:** Vertskommunesamarbeid med Tjeldsund kommune. Sannsynligvis innenfor budsjettert område.
- **Legetjeneste:** Vertskommunesamarbeid med Tjeldsund kommune. Området vil ha et merforbruk grunnet økte vikarutgifter, ca. 0,3 mill.
- **Samhandlingsreformen:** Vertskommunesamarbeid med Narvik kommune. Innenfor budsjett.

Avtalen med Narvik kommune om øyeblikkelig døgnopphold ble avsluttet fra 30.06.22. Kommunen ivaretar nå tiltaket selv for en lavere kostnad.

Vurdering

Tjeldsund kommune har opplyst at ETS medisinske senter vil ha et merforbruk på vikartjeneste på 1,1 mill., samt merforbruk på 1 mill. på fastlønn. Dette er forventet forverret utover året på grunn vakante legestillinger som må dekkes opp med kostbare vikarleger.

NAV rapporterer om at kostnader til livsopphold vil øke grunnet bosetting av ukrainske flyktninger som de første månedene etter bosetting i kommunen får sosialhjelp til å livsopphold. I løpet av 2.tertial har vi bosatt totalt 8 av 15 flyktninger. Administrasjonen forventer å ha bosatt alle 15 flyktninger i løpet av oktober mnd. Av disse er det 9 voksne og 6 barn.

På helse og sosialfeltet er det ikke forventet videre økte kostnader forutsatt at det ikke innføres smittevernsrestriksjoner igjen.

Status personal

Sykefravær	Samlet fravær	Kortidsfravær	Langtidsfravær
Sykefravær 2020	0,7 %	0,7 %	0,0 %
Sykefravær 2021	0,0 %	0,0 %	0,0 %
1. kvartal 2022	3,1 %	3,1 %	0,0 %
2. kvartal 2022	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Sykefraværet på budsjettområdet er særdeles lavt. Fraværet i 1.kvartal 2022 var i stor grad koronarelatert.

Andre forhold

Kommunen vedtok å bosette 15 flyktninger fra Ukraina. Bosettingsarbeidet i perioden har vært tidskrevende og er gjort av administrasjonen uten at tilstrekkelig bemanning har vært på plass.

Det er søkt om refusjon fra staten for etablering og drift av teststasjon på Harstad/ Narvik lufthavn. Denne er ikke behandlet ennå (lang saksbehandlingstid) og pengene ikke er overført til kommunen, men det er lagt inn i rapporteringen som en forutsetning at disse utgiftene i sin helhet dekkes av staten.

41 Miljøtjenesten

Status Økonomi

Prognose viser merforbruk på ca. 0,19 mill.

Gjelder i hovedsak følgende:

- Kjøp fra andre, kommunalt ansvar.
Estimert overforbruk i 2022 på grunn av vedtak om økt avlastning fra 01.05.2022.
- Tilført stillingsressurs på 0,58 % fra 1. tertial ikke utlyst. Det er ikke lengre behov for stillingen.

Vurdering

Enheten må forholde seg til reduksjon knyttet til innkjøp og forbruk ut året som følge av nedgang i brukerbehov. Det er noen innkjøp som er planlagt til høsten og dette er tatt hensyn til. De er bedt om å se på mulighetene som ligger i den enkelte enhet.

Status Personal

Sykefravær	Samlet fravær	Kortidsfravær	Langtidsfravær
Sykefravær 2020	8,4 %	2,0 %	6,3 %
Sykefravær 2021	5,7 %	2,1 %	3,6 %
1. kvartal 2022	6,7 %	6,7 %	0,0 %
2. kvartal 2022	9,3 %	7,0 %	2,3 %

Korttidsfravær har økt fra 1.kvartal til 2.kvartal. Knyttet til korona.
Ansatte i langtidsfravær er tilbake.

45 Institusjonstjenester

Status økonomi

Prognosen viser at budsjettområdet ligger an til et samlet merforbruk på ca. 0,4 mill.

Forholdene som bidrar til dette:

- Svikt i egenbetaling på grunn av lavere sengebelegg. Per nå ca. 0,52 mill.
- Økte lønnsutgifter EOS, ca. 0,07 mill.
- Økt refusjon fra staten (tilskudd), ca. 0,19 mill.
- Kjøp av eksterne vaskeritjenester er redusert etter at sykehjemmet har overtatt vask av privattøy. Anslått besparelse: ca. 0,1 mill.
- Mindre matsalg enn forventet pga. lavere belegg, ca. 0,1 mill.

Vurdering

EOS drifter med lavere sengebelegg enn forventet og det er ledige rom både på Lunebo og Pleieavdelingen. En har heller ikke merket økt trykk på plassene til tross for at kommunen har stilt sykehjemsplasser disponible for andre kommuner. Det lave belegget gjør det mulig med innsparinger både med tanke på innleie og innkjøp, men samtidig påvirker dette også produksjon og drift. Vakante stillinger påvirker spesielt helgebemannning og gjør derav innsparingsmuligheter mindre.

Ledige sykepleierstillinger påvirker også driften i den grad at det er et høyt forbruk av overtid på grunn av hjemmevakter. Denne situasjonen ser lysere ut for fremtiden da det per nå er signert to arbeidskontrakter for sykepleiere på EOS. Det kan se ut som at rekrutteringspakken for sykepleiere har effekt. Å ansette sykepleiere vil minske trykket på sykepleieres hjemmevakter og utrykninger som jo er kostbare. En har også hatt sykepleier «på topp» der en har hatt (flere) ufaglærte på vakt som erstatning for helsefagarbeider/sykepleiere. Dette gjør at vi mener at vi har balansert godt mellom beste effektiv og kvalitet.

Årets lønnsoppgjør ble større enn forventet og gjør at lønnsutgiftene per nå er underbudsjetterte. Det forventes også at en må planlegge for høyere lønnskostnader i fremtiden med tanke på rekruttering (sykepleierpakken).

Tjenestens største sparepotensiale per nå er å holde sykefraværet nede og fortsette jobben med å rekruttere kompetent personal i vakante stillinger. Det vil holde kostnader nede i forbindelse med overtid grunnet hjemmevakter og utrykninger, samt redusere behov for innleie av vikarer.

Status personal

Sykefravær	Samlet fravær	Kortidsfravær	Langtidsfravær
Sykefravær 2020	7,2 %	4,5 %	2,7 %
Sykefravær 2021	17,9 %	2,7 %	15,2 %
1. kvartal 2022	17,7 %	3,2 %	14,5 %

Sykefraværet på EOS har vært betraktelig lavere i andre kvartal enn i første kvartal. Langtidsfraværet på 7,9 % skyldes fravær blant ansatte i store stillinger. Det arbeides også per tiden med avklaring av langtidssykemeldte, og man forventer endelig avklaring før året er omme.

50 Hjemmetjenester

Status Økonomi

Det er prognosert et merforbruk på ca. 0,3 mill. på området.

Dette er plusser og minuser som bidrar til dette:

- Svikt i husleieinntekter som følge av lavere belegg, ca. 0,38 mill.
- Reduksjon lønn sykevikarer, ca 0,3 mill.
- Økning lønnsutgifter, ca, 0,3 mill. (lønnsoppgjør).
- Reduksjon tjenestekjøp, ca. 0,08 mill.

Vurdering

Budsjettramme for området må reguleres. Hjemmetjenesten har ellers gjort en god jobb med tilpasninger av bemanning iht. til belegg i tråd med budsjettpremisser.

Status Personal

Sykefravær	Samlet fravær	Kortidsfravær	Langtidsfravær
Sykefravær 2020	12,1 %	3,7 %	8,3 %
Sykefravær 2021	20,2 %	2,2 %	18,0 %
1. kvartal 2022	31,9 %	3,8 %	28,1 %
2. kvartal 2022	11,8 %	3,3 %	8,5 %

Sykefraværet har i 2. kvartal gått ned fra 31,9 % til 11,8 %. Det har blitt satt fokus på restarbeidsevne, noe som kan være en medvirkende faktor til at personalet har kommet tilbake på jobb. Det er ventet sykefraværet vil kunne gå ytterligere ned i løpet av året.

Andre forhold

Hjemmehjelperne har per i dag godtgjørelse for å bruke egen bil i jobb, det skrives reiseregning. Fra april har man forsøkt å utnytte bilparken innenfor Helse og Omsorg på en bedre måte. På mandager og onsdager benytter hjemmehjelperne kommunale biler. Dette kunne vært utnyttet enda bedre hvis man hadde sett på hele den kommunale bilparken samlet.

Aktivitør stillingen er ikke utlyst etter at personen som hadde denne stillingen gikk av med pensjon. Det er likevel igangsatt trivselstiltak blant beboerne på EOS og beboere i omsorgsbolig. På mandager gjennomfører beboerne selv den tidligere kaffestunden med tilrettelegging av hjemmetjenesten. På tirsdager er det Heidis landhandel med kaffekos. På onsdager har ETS fysioterapi et tilbud om fellestrim for alle.

I tillegg er det leseombud som kommer en gang i uken, det er sangstunder og dansekvelder med levende musikk en gang i måneden. Alle disse tingene gjennomføres med frivillige.

60 Samfunn og teknikk

Status Økonomi

Det er prognosert et mindreforbruk på ca. 1 mill. på området. Dette gjelder primært:

- Vann: Merinntekt avgiftspliktige gebyrer 0,8 mill. deler av dette går til å dekke underskudd fra 2020 og 2021. 0,5 mill. avsettes bundet fond (drift A).
- Avløp: Merinntekt avgiftspliktige gebyrer ca. 1,3 mill. Av dette avsettes 1 mill. bundet fond (drift A.). Øvrig gjelder økning i driftsutgifter.
- Vintervedlikehold, beregnet behov for 2022. Økning 0,1 mill.
- Anleggsdrift: Økte kostnader vedlikehold lastebil, samt økte drivstoffpriser, 0,2 mill.
- Bygningsdrift: Overtid og lønnsutgifter byggeprosjekter investering, 0,1 mill.
- Plansiden: Økte utgifter kjøp av tjenester. Større bruk av tjeneste i perioder med underbemanning, 0,4 mill.

Vurdering

Ramme nedjusteres med ca. 0,1 mill. Dette skyldes i hovedsak økte inntekter selvkost, avsettes fond (drift skjema A). Deler av overskudd skal dekke underskudd fra tidligere år.

Status Personal

Sykefravær	Samlet fravær	Kortidsfravær	Langtidsfravær
Sykefravær 2020	0,1 %	0,0 %	0,1 %
Sykefravær 2021	0,4 %	0,2 %	0,2 %
1.kvartal 2022	1,5 %	1,3 %	0,2 %
2. kvartal 2022	2,9 %	0,0 %	2,9 %

PLU har noe økt sykefravær i 2. kvartal 2022. Økt sykefravær skyldes sykemeldt ressurs i adm. PLU, men som nå er tilbake i 100 % stilling igjen. Arbeidsmiljøet oppleves fortsatt som godt, men hektisk grunnet stort fokus på utvikling, investeringsprosjekter og drift generelt.

Det har lyktes å tilsette ressurs i prosjektlederstillingen som var utlyst, ressurs tiltrer 1. januar 2023. I perioden frem til tiltredelse prøver vi å løse utviklingsoppgavene ved midlertidig innleid arbeidskapasitet.

PLU har relativt god måloppnåelse i forhold til målsetninger og tiltak i budsjett, men ligger noe bak planlagt fremdrift i enkeltprosjekter/enkelteinvesteringer. Tjenestenivået erfares å være bra, men på bygningsdrift merkes det veldig godt at skole og flerbrukshall er kommet i full drift, og vi har vært nødt å prioritere ned andre enkelttiltak som ligger i vår opprinnelige fremdriftsplan.

80 Finansiering

Status Økonomi

Prognosen viser mindreforbruk på ca. 2,12 mill. Dette skyldes:

- Midler avsatt til lønnsoppgjør frigitt, -2,5 mill.
- Kommunens samlede pensjonskostnader justert etter ny prognose, ca. 0,38 mill.

Vurdering

Regulering foretas.

Oppsummering vurdering behov for regulering drift B

Enkelte enheter har potensiale til å kunne redusere utgifter, alle driftsenheter har dermed ikke fått økt ramme selv om prognose per nå tilsier en slik økning. Det er ennå tidlig på året, og muligheter for å merutgifter for enkelte enheter.

De foreslåtte reguleringstiltak gir redusert bruk av disposisjonsfond med 0,62 mill.

Regulering driftsbudsjett

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

Regulering drift 2. tertial	
Drift A: Avsetning bundne fond	1300000
Drift A: Avskrivninger	0
Drift A: Reduksjon bruk av disposisjonsfond	620000
Drift A: regulering andre generelle driftsinntekter	-5110000
Drift A: Regulering rammetilskudd	80000
Drift A: Utbytte	-34300
Drift A: Økning renteutgifter	1246000
20: Regulering næringsutvikling	870000
21: Regulering Administrasjon og fellesutgifter	37000
22: Regulering kultur, barne og ungdomstiltak	500000
30: Regulering Fellesutgifter opplæring og oppvekst	770000
31 Innkjøp av nye læreverk (Fagfornyelsen)	75000
31 Regulering skole	-100000
35 Regulering Barnehager	-40000
40: Regulering fellesutgifter helse, omsorg og velferd	2030000
41: Regulering miljøtjeneste	190000
45: Regulering institusjonstjenester	400000
50: Regulering hjemmetjenester	300000
60: Regulering samfunn og teknikk	-1000000
80: Regulering finansiering	-2133700

Bevilgningsoversikt drift A

	Regulert budsjett 1.T	Regulert budsjett 2.T	Endring
Rammetilskudd	-80 080 000	-80 000 000	80 000
Inntekts- og formuesskatt	-34 792 000	-34 792 000	0
Eiendomsskatt	-1 670 300	-1 670 300	0
Andre generelle driftsinntekter	-4 678 763	-9 788 763	-5 110 000
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-121 221 063	-126 251 063	-5 030 000
Sum bevilgninger drift, netto	116 912 222	118 810 522	1 898 300 ¹
Avskrivninger	12 813 732	12 789 112	-24 620
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	129 725 954	131 599 634	1 873 680
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	8 504 891	5 348 571	-3 156 320
Renteinntekter	-468 000	-468 000	0
Utbytter	-527 000	-561 300	-34 300
Renteutgifter	5 841 000	7 087 000	1 246 000
Avdrag på lån	8 497 652	8 497 652	0
NETTO FINANSUTGIFTER	13 343 652	14 555 352	1 211 700
Motpost avskrivninger	-12 813 732	-12 789 112	24 620
NETTO DRIFTSRESULTAT	9 034 811	7 114 811	-1 920 000
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-542 808	757 192	1 300 000
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-8 492 003	-7 872 003	620 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-9 034 811	-7 114 811	1 920 000
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	0	0

¹⁾ Jf. sum bevilgningsoversikt drift B

Bevilgningsoversikt drift B

	Regulert budsjett 1.T	Regulert budsjett 2.T	Endring
Politikk, kontroll og styring	2 258 444	2 258 444	0
Næringsutvikling	3 134 751	4 004 751	870 000
Administrasjon og fellesutgifter	12 532 879	12 569 879	37 000
Kultur, barne- og ungdomstiltak	2 347 273	2 847 273	500 000
Fellesutgifter opplæring og oppvekst	6 303 638	7 073 638	770 000
Skole	17 823 513	17 798 513	-25 000
Barnehager	6 575 901	6 535 901	-40 000
Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	8 945 879	10 975 879	2 030 000
Miljøtjenesten	17 929 010	18 119 010	190 000
Institusjonstjenester	19 135 540	19 535 540	400 000
Hjemmetjenester	9 981 844	10 281 844	300 000
Samfunn og teknikk	10 154 550	9 154 550	-1 000 000
Finansiering	-211 000	-2 344 700	-2 133 700
			0
Totalt	116 912 222	118 810 522	1 898 300

Regulering drift, skjema A og B endring oppsummert:

Regulering drift	
Rammetilskudd	80 000
Inntekts og formueskatt	0
Eiendomsskatt	0
Andre generelle driftsinntekter	-5 110 000
Renteinntekter	0
Renteutgifter	-34 300
Avdrag på lån	1 246 000
Overføring til investering	0
Netto avsetning/bruk bundne fond	1 300 000
Avsetning til disposisjonsfond	620 000
Sum bevilgingsoversikt A	-1 898 300
Politikk, kontroll og styring	0
Næringsutvikling	870 000
Administrasjon og fellesutgifter	37 000
Kultur, barne- og ungdomstiltak	500 000
Fellesutgifter opplæring og oppvekst	770 000
Skole	-25 000
Barnehager	-40 000
Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	2 030 000
Miljøtjenesten	190 000
Institusjonstjenester	400 000
Hjemmetjenester	300 000
Samfunn og teknikk	-1 000 000
Finansiering	-2 133 700
Sum bevilgingsoversikt B	1 898 300

Bevilgningsoversikt investering A

Bevilgningsoversikt investering A

	Rev. Budsjett		Avvik
	1.T 2022	Prognose 2022	prognose
1 Investeringer i varige driftsmidler	54 490 000	55 270 000	780 000
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	500 000	500 000	0
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	54 990 000	55 770 000	780 000
7 Kompensasjon for merverdiavgift	2 595 000	2 595 000	0
8 Tilskudd fra andre	17 300 000	17 300 000	0
9 Salg av varige driftsmidler	1 000 000	1 700 000	700 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0
13 Bruk av lån	41 345 000	41 345 000	0
14 Sum investeringsinntekter	62 240 000	62 940 000	700 000
15 Videreutlån	3 000 000	3 000 000	0
16 Bruk av lån til videreutlån	3 000 000	3 000 000	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	770 000	770 000	0
18 Mottatte avdrag på videreutlån	770 000	770 000	0
19 Netto utgifter videreutlån	0	0	0
20 Overføring fra drift	0	0	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0
22 Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	7 900 000	7 900 000	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	650 000	730 000	80 000
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	7 250 000	7 170 000	-80 000
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0

¹⁾ Jf. sum bevilgningsoversikt investering B

Bevilgningsoversikt investering A viser at det er behov for å tilføre midler til investering i varige driftsmidler (jf. bevilgningsoversikt investering B).

Investeringer 2022 – Bevilgningsoversikt investering B

	Rev. Budsjett 2022	Regnskap hiå.	Prognose 2022	Avvik prognose
Kjøp/Salg av tomter	600 000	1 299 459	1 300 000	700 000
Ny hjemmeside	150 000	149 625	150 000	0
Beskyttelsesgulv flerbrukshall investering	310 000	390 994	390 000	80 000
Evenes skole	30 146 000	27 936 895	30 146 000	0
Bussholdeplass Evenes skole	5 040 000	2 608 373	5 040 000	0
Sanering/realisering skoletomt Bogen	3 750 000	588 421	3 750 000	0
Innbygging veranda Bogen barnehage	400 000	105 791	400 000	0
Oppgradering kommunale boliger 2022	1 000 000	25 542	1 000 000	0
VA Investering 2022	4 000 000	1 024 645	4 000 000	0
Strømmåling veilys	94 000	93 037	94 000	0
Oppgradering kommunale veger	2 000 000	0	2 000 000	0
Tilrettelegging boligutvikling	1 500 000	117 188	1 500 000	0
Velferdsteknologi	2 500 000	1 065 200	2 500 000	0
Lastebil	3 000 000	0	3 000 000	0
Investering i aksjer og andeler i selskap	500 000	490 249	500 000	0
Totalt	54 990 000	35 895 417	55 770 000	780 000

Kjøp/Salg av tomter

Dette gjelder primært salgskostnader ved fradeling av tomter i forbindelse med salg generelt i kommunen. Tiltaket ansees å være selvfinansierende. Det er tilløpt kostnader ut over ramme på 0,7 mill. Dette finansieres av tomtesalg.

Ny hjemmeside

Ferdigstilt mai 2022.

Beskyttelsesgulv flerbrukshall

Kostnadsoverskridelse på kr 80 000. Gulvet er nå levert.

Evenes skole og flerbrukshall

Uenighet rundt sluttoppgjøret for Evenes skole medførte at ikke alle utgifter tilkom prosjektet i 2021. Dette er nå avklart, og belastningen for 2022 utgjør omlag 30 mill. Deler av utgiften er tilbakeført mva. fra 2021 grunnet kreditnota fra Bjørn Bygg. Ca. 1,7 mill. Dette finansieres av ubrukte lånemidler fra 2021. Det var pr. 31.12.2021 belasts 258 mill. på prosjektet slik at sluttsummen inkl. mva. er om lag 288 mill. kr.

Bussholdeplass

Ferdigstillelse i løpet av oktober.

Per nå ingen indikasjoner på kostnad ut over ramme.

Skoletomt Bogen

Ferdigstillelse inneværende år. Påstart regulering siste del av 2022.

Ingen indikasjoner på kostander ut over ramme per nå.

Innbygging veranda Bogen Barnehage

Tiltak ferdigstilt. Det er benyttet egne ressurser i utførelse.

VA investering 2022

Investert i noe ny kum struktur for vannledning/styring inne ved Niingsveien. Resterende tilgjengelig inv.midl. vil bli behovsprøvd da vi har stor arbeidsmengde på bl.a. anleggsdrift.

Strømmåling veilys

Uenighet rundt slutfaktura har gjort til at slutfaktura først tilkom i 2022. Evenes kommune overtok anlegget formelt i 2021.

Tilrettelegging boligutvikling

Dette gjelder fradeling og klargjøring av tomter for salg på eiendom ervervet på Liland i 2021. Kommunen tilrettelegger her vei, vann, avløp og strøm. Totale kostnader anslås å komme på 600 000, dette finansieres av salg av tomter. Eller er det behov for handlingsrom til å tilrettelegge for boligutvikling i Bogen i samhandling med sparebankstiftelsen. Foreslå finansiert slik:

Momskompensasjon	300 000
Salg av boligtomter	600 000
Økt bruk av lån	600 000

Investering velferdsteknologi

Dette gjelder prosjekt for velferdsteknologi som ikke ble ferdigstilt i 2021. Kostnadsanslag er på 2,5 mill.

Investering i nytt sykesignalanlegg på Evenes omsorgssenter

Sykesignalanlegget på Evenes omsorgssenter oppgraderes nå til dagens og morgendagens standard. Det etableres en felles plattform som skal gi helhetlig signalhåndtering og drift av velferdsteknologi i fremtiden. Signaler fra ulike sensorer samles inn i ett system slik at utstyr, konsepter og kompetanse kan gjenbrukes på tvers av private boliger, omsorgsboliger og institusjon på sikt. Infrastruktur som sikrer tilgang til trådløst internett over hele bygget er en del av prosjektet. Det planlegges et sykesignalanlegget som minimum skal ivareta følgende funksjoner:

- Trådløs pasientvarsling med lokalisering og posisjon inne og ute.
- Pasientvarsling med trekkesnorer (trådløse) på alle rom.
- Ansattvarsling og tilstedemarkering for mobil assistanse og voldsalarm.
- Tilsynssensorer og videotilsyn (Vandrealarm, ut av seng, fall, inkontinens osv.).
- Posisjonsbasert dørstyring.
- Porttelefon.
- Anlegget skal i størst mulig grad administreres samlet i ett grensesnitt.

Videre skal plattformen kommunisere med, og integreres i kommunens systemer og tjenester for å gi mest mulig sømløs informasjonsflyt.

Investering vann og avløp

Prognose tilsier at prosjektet vil holdes innenfor ramme.

Lastebil

Konkurranse gjennomført, men ikke evaluert/valgt tilbyder per tid grunnet ressurskapasitet.

Oppgradering kommunale veier

Det er utsendt konkurransegrunnlag for renovering/rehabilitering av Sundveien. Tilbudsfrist gått ut.

Regulering investeringsbudsjettet

Følgende endringer foreslås 2.tertial 2022:

Beskyttelsesgolv flerbrukshall

Økning ramme varige driftsmidler	80 000
Økt bruk av bundet driftsfond	80 000

Kjøp/salg av tomter

Økning ramme varige driftsmidler	700 000
Salg av varige driftsmidler	700 000

Låneramme:

Beholdes uendret på kr 10 345 000.

Regulering endring oppsummert:

Bevilgningsoversikt investering A

	Rev. Budsjett 1.T 2022	Rev. Budsjett 2.T	Endring
1 Investeringer i varige driftsmidler	54 490 000	55 270 000	780 000
2 Tilskudd til andres investeringer	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	500 000	500 000	-
4 Utlån av egne midler	-	-	-
5 Avdrag på lån	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter	54 990 000	55 770 000	780 000 ¹
7 Kompensasjon for merverdiavgift	2 595 000	2 595 000	-
8 Tilskudd fra andre	17 300 000	17 300 000	-
9 Salg av varige driftsmidler	1 000 000	1 700 000	700 000
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-
13 Bruk av lån	41 345 000	41 345 000	-
14 Sum investeringsinntekter	62 240 000	62 940 000	700 000
15 Videreutlån	3 000 000	3 000 000	-
16 Bruk av lån til videreutlån	3 000 000	3 000 000	-
17 Avdrag på lån til videreutlån	770 000	770 000	-
18 Mottatte avdrag på videreutlån	770 000	770 000	-
19 Netto utgifter videreutlån	-	-	-
20 Overføring fra drift	-	-	-
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	7 900 000	7 900 000	-
24 Bruk av ubundet investeringsfond	650 000	730 000	80 000
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	7 250 000	7 170 000	- 80 000
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-

1) Jf. sum bevilgningsoversikt investering B

Regulering investering	
Investering i varige dr.midler	780 000
Sum inv. utgift	780 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-
Tilskudd fra andre	-
Salg av varige driftmidler	700 000
Bruk av lån	-
Sum inv. Inntekt	700 000
Videreutlån	-
bruk av lån til videreutlån	-
Avdrag på lån til videreutlån	-
Mottatte avdrag på videreutlån	-
Netto utgifter videreutlån	-
Bruk av bundne inv.fond	80 000
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	- 80 000
Udekket beløp	-