



Evenes kommune
Evenássi suohkan

Årsberetning 2024



Innholdsfortegnelse

1.0 Forord	4
2.0 Innledning.....	5
4.0 Forhold av betydning for økonomisk utvikling.....	5
4.1 Folketall	5
4.2 Renter.....	6
4.3 Eiendomsskatt.....	6
4.4 Skjønnsmidler	6
4.5 Havbruksfond.....	6
5.0 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon.....	6
5.1 Regnskapsresultat	6
6.0 Vesentlige avvik i driftsregnskapet i forhold til budsjett.....	7
6.1 Bevilgningsoversikt - drift § 5-4 1. ledd.....	7
6.2 Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 2. ledd.....	9
6.2.1 Ramme 10 Politikk, kontroll og styring.....	9
6.2.2 Ramme 20 Næringsutvikling	10
6.2.3 Ramme 21 Administrasjon og fellesutgifter	10
6.2.4 Ramme 22 Kultur, barne- og ungdomstiltak.....	10
6.2.5 Ramme 30 Fellesutgifter opplæring og oppvekst	11
6.2.6 Ramme 31 Skole.....	11
6.2.7 Ramme 35 Barnehager.....	12
6.2.8 Ramme 40 Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	12
6.2.9 Ramme 41 Miljøtjenesten.....	12
6.2.10 Ramme 45 Institusjonstjenester	13
6.2.11 Ramme 50 Hjemmetjenester	13
6.2.12 Ramme 60 Samfunn og teknikk.....	14
6.2.13 Ramme 80 Finansiering	14
7.0 Investeringer Evenes kommune	15
8.0 Økonomisk utvikling	16
8.1 Netto driftsresultat	16
8.2 Likviditet.....	17
8.3 Soliditet.....	17
8.4 Gjeldsgrad i % av brutto driftsinntekt.....	18
8.5 Disposisjonsfond.....	19
9.0 Likestilling.....	19

10.0 Sykefravær	20
11.0 Etikk.....	20
12.0 Internkontroll	21
12.1 Økonomi	21
12.2 HMS.....	21
13.0 Rapportering på tilsyn i 2024	21
13.1 Arkivtilsyn i 2024	21
13.2 Tilsyn fra Arbeidstilsynet på Evenes omsorgsenter	21
13.3 Tilsyn fra Arbeidstilsynet på Evenes skole	22
13.4 Tilsyn med kommunens folkehelsearbeid.....	22
14.0 Sluttord	22

1.0 Forord

Kommunedirektøren i Evenes kommune legger frem årsberetningen for 2024. Årsberetningen gir et innblikk i det arbeidet som har vært utført i kommunen det siste året. Årsberetningen skal være til hjelp for administrasjonen og politikerne når man skal evaluere årets arbeid, og for å høste erfaringer for arbeidet som skal gjøres fremover.

Evenes kommune har i 2024 et regnskapsmessig mindreforbruk i driftsregnskapet på kr 3,6 mill. etter strykninger av planlagt bruk av disposisjonsfond. Disposisjonsfondet til Evenes kommune er ved årsskiftet på kr 16,2 mill. Regnskapsresultatet til Evenes kommune er et solid resultat for 2024, og det viser at det har vært utøvd god økonomistyring i året som har gått. Det er takket være alle de kommunale ansatte i Evenes kommune.

Evenes kommune er vertskommune for Evenes flystasjon. Dette er med på å skape betydelig muligheter og ringvirkninger for vekst og utvikling i kommunen. Det er viktig for Evenes kommune å legge til rette for økt tilflytting i takt med opptrappingen av arbeidsplasser som skjer på flystasjonen, og det er sentralt for Evenes kommune å ha nok boliger tilgjengelig til de som ønsker å bosette seg i kommunen.

Evenes kommune har i 2024 bosatt 21 flyktninger. Det er viktig for Evenes kommune å bidra til at mennesker i krise og krig får en trygg og god hverdag.

Evenes kommune jobber aktivt med stedsutvikling, økt tilgang på antall boliger og næringsutvikling. Det er viktig for kommunen å sikre økning i folketall og legge til rette for vekst og utvikling i lokalsamfunnet.

Jeg vil rette en stor takk til alle ansatte i Evenes kommune og ledergruppa for godt samarbeid i året som har gått. Jeg er også glad for det gode samarbeidet som har vært med den politiske ledelsen. Evenes kommune har hatt et godt økonomisk år, og vi tillater oss å se positivt på det som skal skje fremover. Sammen utvikler vi vår gode kommune.

Bogen 30.04.2025



Elisabet Norlund

Kommunedirektør i Evenes kommune

2.0 Innledning

Årsberetningen er en redegjørelse fra kommunedirektøren som presenterer og analyserer kommunens utvikling, spesielt de faktorer som påvirker det økonomiske resultatet og den finansielle stillingen til kommunen. Fremstillingen skal gi utfyllende informasjon til å vurdere årsregnskapet, og er hjemlet i Kommuneloven § 14-7.

Årsregnskapet skal være avlagt innen 22. februar året etter regnskapsåret, og årsberetningen skal avlegges innen 31. mars samme år. Evenes kommune sitt årsregnskap ble avlagt den 15. april. Det er sykdom som har forårsaket at regnskapet i Evenes kommune ikke ble avlagt i henhold til fristen.

Regnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Investeringsregnskapet viser oversikt over prosjekter som kommunen har iverksatt og avsluttet i løpet av året. Balansen har som formål å gi en oversikt over kommunens finansielle stilling. Noteopplysninger er en integrert del av årsregnskapet som gir tilleggsplysninger knyttet til de enkelte postene i regnskapet.

4.0 Forhold av betydning for økonomisk utvikling

4.1 Folketall

Kommunenes økonomi bestemmes i hovedsak av statlige overføringer knyttet til folketall og befolkningssammensetning.

I 2024 gikk innbyggertallet i Evenes kommune opp med 32 personer, og innbyggertallet pr. 31. desember 2024 er 1362. Endring i folketallet fremkommer slik for 2024:

Innbyggertall 01.01.24	1330
Fødte	9
Døde	-14
Innflyttninger	138
Utflyttninger	-101
Innbyggertall 31.12.24	1362

Tabellen nedenfor viser utviklingen i folketallet til Evenes kommune fra 2020 til 2024.

År	2020	2021	2022	2023	2024
Totalt	1324	1334	1310	1330	1362

Evenes kommune har hatt en positiv utvikling i folketallet fra 2020 til 2024 på 38 personer.

4.2 Renter

Renten er en avgjørende faktor for Evenes kommune. Evenes kommune har lån i Husbanken, KLP kommunekreditt og Kommunalbanken. Økte renteutgifter vil direkte påvirke kommunens driftsnivå og handlefrihet i negativ retning. Pr 31. desember 2024 har Evenes kommune en låneportefølje på kr 332 mill. Renteutgiftene i Evenes kommune har i 2024 vært på kr 17,7 mill. Låneporteføljen er redusert i løpet av 2024 med kr 4,3 mill. Evenes kommune har høye renteutgifter, og dette er irreversible kostander som det ikke er mulig å effektivisere seg ut av eller kutte i.

4.3 Eiendomsskatt

Evenes kommune innførte i 2024 eiendomsskatt tilknyttet næring. Tidligere har kommunen hatt eiendomsskatt på «verker og bruk». Dette har hatt betydelig påvirkning på den økonomiske situasjonen til kommunen. I 2023 hadde Evenes kommune en inntekt på eiendomsskatt på kr 1,3 mill. I 2024 var inntekten på 5,5 mill.

4.4 Skjønnsmidler

Evenes kommune har mottatt betydelige skjønnsmidler og tilskudd fra statsforvalteren i Nordland i 2024. I 2023 mottok Evenes kommune 1,35 mill., mens i 2024 har Evenes kommune mottatt 4 mill.

4.5 Havbruksfond

Evenes kommune har mottatt fra havbruksfondet 0,865 mill. i 2023, mens i 2024 mottok Evenes kommune kr 3,1 mill.

5.0 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon

5.1 Regnskapsresultat

Evenes kommune har avlagt driftsregnskapet for 2024 med kr 3,6 mill. i regnskapsmessig mindreforbruk etter strykninger ved bruk av disposisjonsfond. Ved avslutning av investeringsregnskapet var det et udisponert beløp på kr 0,487 mill., dette beløpet er avsatt til bundne investeringsfond.

Evenes kommune har et positivt netto driftsresultat på kr 10,6 mill. når 2024 regnskapet er avlagt. I 2023 var netto driftsresultat negativt med kr 11,6 mill. Grunnen til at Evenes kommune har store svingninger i netto driftsresultatet er fordi inntektene til Evenes kommune er økt betydelig, samtidig som dette har sammenheng med endringer innenfor selvkostområdet til kommunen.

6.0 Vesentlige avvik i driftsregnskapet i forhold til budsjett

6.1 Bevilgningsoversikt - drift § 5-4 1. ledd

I bevilgningsoversikt drift § 5-4 1. ledd har vi generelle inntekter og utgifter. I bevilgningsoversikten har vi rammetilskudd, skatt på inntekt og formue, eiendomsskatt, andre generelle driftsinntekter, avskrivninger, renteinntekter/renteutgifter, utbytte, avdragsutgifter, avsetninger og bruk av fond.

Evenes kommune har mottatt lavere rammetilskudd enn budsjettet på kr 4,7 mill. i forhold til budsjett. Skatt på formue og inntekt har imidlertid en økt inntekt på kr 6 mill. i forhold til budsjett. Eiendomsskatten er utvidet fra å gjelde «verker og bruk» til også å gjelde næring i 2024, og dette har hatt stor betydning for økte inntekter til Evenes kommune. Eiendomsskatten var i 2023 på kr 1,3 mill. I 2024 var eiendomsskatten til Evenes kommune på kr 5,5 mill. Budsjettet er regulert i balanse i henhold til denne inntekten. Evenes kommune har generelle driftsinntekter på kr 16,1 mill. Det er et budsjettavvik på denne posten på kr 2 mill. Det er feilført en inntekt på art generelle inntekter knyttet til mottak av flyktninger på kr 1,5 mill. Avviket er dermed i realiteten lavere og vil også komme til synet på bevilgningsoversikt drift § 5-4 2. ledd. De generelle driftsinntektene er økt betydelig fra 2023 til 2024 på bakgrunn av økte tildelinger knyttet til havbruksfond. I 2023 hadde Evenes kommune 0,8 mill. i inntekter fra Havbruksfondet. I 2024 fikk Evenes kommune 3,1 mill. i inntekter fra Havbruksfondet. Evenes kommune har i 2024 tildelinger i skjønnsmidler fra Statsforvalteren i Nordland på kr 4 mill. som er videre fordelt til vertskommuneoppgaver for Evenes flystasjon på kr 3,5 mill. og i forhold til ressurskrevende brukere på kr 0,5 mill. I 2023 var tildelingen av skjønnsmidler på kr 1,350 mill.

Det totale avviket på generelle driftsinntekter er på kr 0,8 mill.

I henhold til netto finansutgifter har Evenes kommune et hovedavvik knyttet til økte renteinntekter i forhold til budsjett på kr 1,3 mill. Dette skyldes renter på bankinnskudd kommunen har hatt i 2024. Utbytte, avdrag og renteutgifter for Evenes kommune er i 2024 omtrent i henhold til budsjett. Netto finansutgifter viser et mindreforbruk i henhold til budsjett på kr 1,1 mill. Netto driftsresultat er på kr 10,6 mill. i henhold til et budsjett på kr 0,7 mill. Sum

bevilgninger til drift netto jf. bevilgningsoversikt § 5-4 andre ledd er 9,5 mill. lavere enn budsjettet.

Bevilgningsoversikt - drift § 5-4 1.ledd			
	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Avvik
1 Rammetilskudd	79 478 414	84 202 000	4 723 586
2 Inntekts- og formueskatt	45 447 030	39 479 000	-5 968 030
3 Eiendomsskatt	5 533 698	5 533 672	-26
4 Andre generelle driftsinntekter	16 134 888	18 178 613	2 043 725
5 Sum generelle driftsinntekter	146 594 030	147 393 285	799 255
6 Sum bevilgninger drift, netto	110 881 834	120 422 777	9 540 943
7 Avskrivninger	14 946 214	14 946 214	-
8 Sum netto driftsutgifter	125 828 048	135 368 991	9 540 943
9 Brutto driftsresultat	20 765 982	12 024 294	-8 741 688
10 Renteinntekter	-2 015 606	-720 000	1 295 606
11 Utbytter	-841 908	-841 900	8
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-
13 Renteutgifter	17 804 998	17 710 600	-94 398
14 Avdrag på lån	10 174 612	10 125 045	-49 567
15 Netto finansutgifter	25 122 096	26 273 745	1 151 649
16 Motpost avskrivninger	14 946 214	14 946 214	-
17 Netto driftsresultat	10 590 100	696 763	-9 893 337
Disponering eller dekning av netto driftsresultat			
18 Overføring til investering	-	-	-
19 Avsetninger til bundne driftsfond	7 376 825	3 612 364	-3 764 461
20 Bruk av bundne driftsfond	-450 299	-651 222	-200 923
21 Avsetninger til disposisjonsfond	3 663 574	-	-3 663 574
22 Bruk av disposisjonsfond	-	-2 264 379	-2 264 379
23 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-
24 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	10 590 100	696 763	-9 893 337
25 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-	-	-

6.2 Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 2. ledd

I bevilgningsskjema drift jf. § 5-4 2. ledd har vi inntekter og utgifter som er knyttet til tjenesteproduksjon, i årsregnskapet 2024 er 110,8 mill. fordelt til drift, regulert budsjett er på kr 120, 4 mill., det vil si et mindreforbruk på kr 9,5 mill.

Bevilgningsoversikt jf. § 5-4 2. ledd			
	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Avvik
Fra bevilgningsoversikt drift § 5-4 1. ledd:	110 881 834	120 422 777	9 540 943
10 Politikk, kontroll og styring	3 001 638	3 177 673	176 035
20 Næringsutvikling	1 181 676	1 560 931	379 255
21 Administrasjon og fellesutgifter	12 647 444	12 898 874	251 430
22 Kultur, barne- og ungdomstiltak	2 347 718	2 627 984	280 266
30 Fellesutgifter opplæring og oppvekst	5 522 614	6 395 852	873 238
31 Skole	21 095 280	21 643 409	548 129
35 Barnehager	8 083 645	8 144 193	60 548
40 Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	12 292 567	14 642 668	2 350 101
41 Miljøtjenesten	15 563 965	16 824 898	1 260 933
45 Institusjonstjenester	19 110 399	19 201 363	90 964
50 Hjemmetjenester	11 511 628	11 231 923	-279 705
60 Samfunn og teknikk	1 639 462	5 096 509	3 457 047
80 Finansiering	-3 116 202	-3 023 500	92 702
Totalt	-	-	-

Hovedårsakene til avvikene på rammenivå mellom regnskap og regulert budsjett blir forklart under.

6.2.1 Ramme 10 Politikk, kontroll og styring

På ramme 10 har vi et mindreforbruk på kr 0,176 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

På ansvaret til kontrollutvalget er det et mindreforbruk på kr 0,068 mill. Det har vært lavere godtgjøring av folkevalgte i henhold til budsjett, og det har ikke vært benyttet midler til bruk av kurs/opplæring ihht. budsjett.

På ansvaret til eiendomsskatteutvalget er det et mindreforbruk på kr 0,081 mill. Det har vært lavere utgifter til lisenser og dataprogrammer ihht. budsjett, i tillegg er det et mindreforbruk på konsulenttjenester.

På ansvaret formannskap og kommunestyret er det et mindreforbruk på kr 0,036 mill. som skyldes i hovedsak lavere pensjonsutgifter.

6.2.2 Ramme 20 Næringsutvikling

På ramme 20 har vi et mindreforbruk på kr 0,379 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

På ansvaret landbruksforvaltning har vi et mindreforbruk i henhold til budsjett på kr 0,313 mill. Det er salg av skog som er hovedårsaken til mindreforbruket, dette er blitt betydelig høyere enn budsjettet i 2024.

Det er diverse merforbruk og mindreforbruk som går mot hverandre på ramme 20 næringsutvikling. Kjøp av konsulenttjenester er blitt lavere enn budsjettet, med et mindreforbruk på kr 0,246 mill. I tillegg er inntekten fra konsesjonskraft blitt lavere i henhold til budsjettet inntekt med et merforbruk på kr 0,289 mill.

6.2.3 Ramme 21 Administrasjon og fellesutgifter

På ramme 21 har vi et mindreforbruk på kr 0,251 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

Det er diverse merforbruk og mindreforbruk på rammeområdet administrasjon og fellesutgifter. På ansvarene under administrasjon og fellesutgifter er det lavere pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift i henhold til det som er budsjettet. Evenes kommune har økte kostnader til leasing og serviceavtale på kopiering på grunn av mye print i farger. Det er lavere bruk av konsulenttjenester i henhold til budsjett. Evenes kommune har videre mottatt tilskudd fra Staten i henhold til kompetanseheving på kr 0,050 mill. I tillegg har Evenes kommune fått refundert lønnsutgifter på grunn av frikjøp til blant annet arbeid på Saminor helseundersøkelsen på kr 0,092 mill.

6.2.4 Ramme 22 Kultur, barne- og ungdomstiltak

På ramme 22 har vi et mindreforbruk på kr 0,280 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

Refusjon sykepenger, utbetalt tilskudd og reduserte kostnader til drift av ETS kulturskole på kr 0,052 mill. I 2024 har Evenes kommune mottatt tilskudd til Kulturstien Snubba som ble utbetalt i 2024, mens kostnadene i hovedsak ble ført i 2023. Det har i tillegg vært nøktern drift på flere av ansvarsområdene blant annet biblioteket, noe som medfører at budsjettområdet som helhet har et mindreforbruk.

6.2.5 Ramme 30 Fellesutgifter opplæring og oppvekst

På ramme 30 har vi et mindreforbruk på kr 0,873 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

Mindreforbruket skyldes lavere kostnader til kjøp av tjenester til gjesteelever på kr 0,337 mill.

Det er felles drift av barnevernstjenesten med Narvik kommune, denne tjenesten driftes i henhold til budsjett, men Evenes kommune har lavere utgifter til hjelpetiltak til barn og familier på kr 0,380 mill. I tillegg er barnevernsutgiftene kr 0,145 mill. lavere for de barna der kommunen har overtatt omsorgen.

Det er lavere utgifter knyttet til kjøp av tjenester til voksenopplæring enn budsjettet. Det er fordi vi tilbyr voksenopplæring for de som trenger det i egen regi. Dette gjelder ikke bare ukrainske flyktninger. Vi fikk kr 0,050 mill. mer i tilskudd til norskopplæring enn budsjettet.

6.2.6 Ramme 31 Skole

På ramme 31 har vi et mindreforbruk på kr 0,548 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

På ansvaret Evenes skole er det lavere pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift i henhold til det som er budsjettet. I tillegg er det økte sykelønnsrefusjoner som skaper et mindreforbruk i henhold til budsjett på kr 0,346 mill.

På ansvaret knyttet til drift av flerbrukshallen er det et mindreforbruk på kr 0,107 mill., dette avviket skyldes i hovedsak mindre utgifter knyttet til renhold enn det som er budsjettet.

På ansvaret skolefritidsordning er det et mindreforbruk på kr 0,110 mill. I hovedsak skyldes dette lavere lønnsutgifter og pensjonsutgifter enn det som er budsjettet.

6.2.7 Ramme 35 Barnehager

På ramme 35 har vi et mindreforbruk på kr 0,061 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

Det er lavere pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift i henhold til det som er budsjettert.

6.2.8 Ramme 40 Fellesutgifter helse, omsorg og velferd

På ramme 40 har vi et mindreforbruk på kr 2,350 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

Innenfor flyktningetjenesten er integreringstilskuddet på andre kvartal ført på art 17000 (refusjon fra staten) og ikke art 18100 (statstilskudd), det medfører at tilskuddet på kr 1,585 mill. er med på bevilgningsoversikt jf. § 5-4 andre ledd og ikke på bevilgningsoversikt § 5-4 første ledd. og skaper dermed deler av avviket på dette rammeområdet.

Evenes kommune har videre benyttet 0,450 mill. mindre i introduksjonsstønad til flyktninger. Evenes kommune lyktes ikke med å bosette alle flyktningene som planlagt, men det har også sammenheng med at flere flyktninger har fått jobb og avsluttet introduksjonsprogrammet uten forlengelse. Kommunen har fått kr 0,430 mindre i integreringstilskudd i 2024 på grunn av at Evenes kommune bosatte færre flyktninger enn budsjettert. Det ble vedtatt at vi skulle bosette 25 flyktninger, i 2024 ble det bosatt 21 flyktninger.

Det er diverse merforbruk og mindreforbruk på rammeområdet fellesutgifter helse, omsorg og velferd. Krisesenteret har et merforbruk på kr 0,030 mill. på grunn av økt trykk på tjenesten. Legetjenestens utgifter ble kr 0,150 mill. mer enn budsjettert på grunn av bruk av vikarleger ved behov og fysioterapitjenesten har et merforbruk på kr 0,036 mill. Drift av legevaktsentral og nødnett er i henhold til budsjett.

Ansaret sosialhjelp har økte utgifter knyttet til drift av NAV på kr 0,150 mill. Bidrag livsopphold er kr 0,175 mill. lavere enn budsjettert. Det kan forklares med at mange av våre bosatte flyktninger har kommet seg raskt ut i jobb og forsørger seg selv.

6.2.9 Ramme 41 Miljøtjenesten

På ramme 41 har vi et mindreforbruk på kr 1,261 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

På ansvaret miljøtjenesten er det lavere lønn, pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift i henhold til det som er budsjettet. Ved avvikling av ferie, permisjoner, sykdom og uforutsette hendelser har det i liten grad vært mulig å benytte vikarer på bakgrunn av vedtak som krever spesiell kompetanse. Dette medfører at ansatte har blitt omdisponert i drift ved fravær av fast ansatte, og dermed får vi et mindreforbruk på lønn og sosiale utgifter på flere poster.

Videre har vi et mindreforbruk på 0,7 mill. på miljøtjenesten relatert til en tjeneste som ikke har vært i drift som forventet.

6.2.10 Ramme 45 Institusjonstjenester

På ramme 45 har vi et mindreforbruk på kr 0,091 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

Det er diverse merforbruk og mindreforbruk som går mot hverandre på ramme 45 institusjonstjenester. På Evenes omsorgssenter viser regnskap ihht. regulert budsjett lavere lønn ved sykefravær, pensjonskostnader og arbeidsgiveravgift. Det har videre vært lavere inntekt på refusjon sykepenges enn budsjettet på kr 0,160 mill. Det er et merforbruk på om lag 0,130 mill. på medisinsk forbruksmateriell og medisiner. Videre viser matvarer et merforbruk på kr 0,053 mill. Strømutgifter og brensel er blitt kr 0,150 mill. dyrere enn budsjettet. Merinntektene knyttet til egenbetaling er blitt betydelig høyere enn budsjettet med kr 0,425 mill.

På ansvaret knyttet til kjøkkenet på Evenes omsorgssenter har vi et merforbruk på matvarer på kr 0,190 mill. Dette skyldes økte priser på matvarer.

6.2.11 Ramme 50 Hjemmetjenester

På ramme 50 har vi et merforbruk på kr 0,280 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det negative budsjettavviket er som følger:

Merforbruket på rammeområdet 50 hjemmetjenester skyldes i hovedsak merutgifter på lønn ihht. budsjett. Hjemmetjenesten har et stort merforbruk på overtid, og dette har vært varslet om i økonomirapporter. Det har vært jobbet på tvers av enhetene på vikarsiden, og i henhold til å rekruttere nye vikarer for å redusere bruken av overtid etter beste evne.

6.2.12 Ramme 60 Samfunn og teknikk

På ramme 60 har vi et mindreforbruk på kr 3,457 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

På ansvaret Bogen Barnehage er det et mindreforbruk på kr 0,2 mill., det ble vedtatt forprosjektering til utredning i forhold til barnehage i Bogen i driftsbudsjettet for 2024, dette er blitt videreført i budsjettet 2025 siden det ikke ble påbegynt i 2024 på grunn av kapasitet i administrasjonen.

På ansvaret kommunale utleieboliger har Evenes kommune et mindreforbruk på om lag 0,2 mill. Det har vært gjort mindre vedlikehold på bygg i henhold til det som er budsjettet.

Innenfor rammeområdet 60 ligger selvkostområdet. Vann, avløp, renovasjon, feiing og slam gjøres opp etter selvkostprinsippet. Evenes kommune har avtale med momentum som bistår Evenes kommune i dette arbeidet. Hovedårsaken til mindreforbruk på vann og avløp er at gebyrene er blitt vesentlig høyere enn budsjettet. På kommunenale avgifter på vann har vi et mindreforbruk på kr 1,3 mill. i forhold til budsjett, og på avløp er mindreforbruket på kr 0,95 mill. i henhold til budsjett. Det er et mindreforbruk på kr 0,7 mill. innenfor brann og ulykkesvern, dette skyldes vakanse i stillingen varabranssjef i 2024.

6.2.13 Ramme 80 Finansiering

På ramme 80 har vi et mindreforbruk på kr 0,93 mill. i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett.

Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er at pensjonsutgiftene er blitt lavere enn budsjettet.

7.0 Investeringer Evenes kommune

Investeringsregnskapet til Evenes kommune er avlagt i balanse. Evenes kommune har hatt flere investeringsprosjekter i 2024.

Investering 2024 - bevilgningsoversikt investering jf. 5-5 3. ledd			
	Regnskap 2024	Reg. budsjett 2024	Avvik
Investering Skoletunet	767 424	1 000 000	232 576
Vann og avløpsinvestering 2024	1 378 878	2 000 000	621 122
Investeringer overtakelse boligstiftelse	3 130 000	3 300 000	170 000
Investering arkivsystem	346 744	300 000	-46 744
Investering brannbil	1 000 000	1 000 000	-
Investering lastebil	-	3 000 000	3 000 000
Investering vei	751 888	1 900 000	1 148 112
Tomteinvesteringer	283 786	1 000 000	716 214
Investering i varig driftmidler	7 658 720	13 500 000	5 841 280

Investering Skoletunet (park og vei) ble startet opp i 2024 og har vært ute på anbud, dette er et investeringsprosjekt som er videreført i 2025.

Det har vært gjennomført vann og avløpsinvesteringer i 2024 for kr 1,4 mill. I denne investeringe inngår vann og avløp på Skoletunet og generelle oppgraderinger på vann og avløpsnett. Investering vann og avløp Skoletunet er detaljprosjektert og var planlagt gjennomført i 2024, utgiftene til denne investeringen vil bli viderført i 2025.

I 2024 har Evenes kommune mottatt boliger og tomter fra boligstiftelsen på til sammen 3,1 mill.

Evenes kommune har i 2024 oppgradert sak og arkivsystemet i kommunen. Ved Acos skydrift får Evenes kommune en sikrere løsning.

Evenes kommune har i 2024 investert i ny brannbil. Denne bilen benyttes til døgnkontinuerlig beredskap.

Prosjektet investering lastebil ble ikke gjennomført i 2024, og denne anskaffelsen vil bli gjennomført i 2025.

Det er belastet utgifter knyttet til vei på kr 0,750 mill. i 2024. Det er påløpt noen veiutgifter knyttet til Kleiva. Videre er det belastet utgifter på vei som gjelder bruinnspeksjon, men selve oppgraderingen av bruene og veiene vil bli gjennomført i 2025, derfor har vi et mindreforbruk på denne investeringen i forhold til budsjett.

Det har vært (tilbake) kjøpt en tomt til kr 0,284 mill. i 2024 for Evenes kommune.

8.0 Økonomisk utvikling

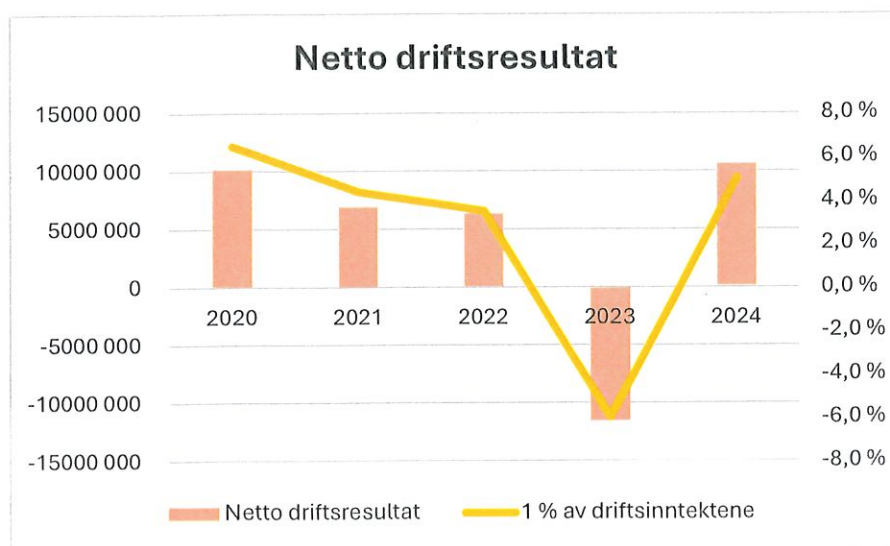
For å si noe om Evenes kommune sin økonomiske situasjon gjennomfører vi i årsberetningen en regnskapsanalyse. En regnskapsanalyse er definert som følger: «*Alle teknikker som benyttes for å kartlegge og belyse en bedrifts økonomiske utvikling og stilling*» (Kristoffersen, 2012). Når økonomiske beslutninger blir tatt i en kommune, er regnskapet et viktig verktøy å ta i bruk. For å kunne lære av tidligere beslutninger og for å skape utvikling i en kommune, er det sentralt å sammenligne regnskapstall fra flere år.

8.1 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er hovedindikatoren for den økonomiske balansen i kommunen. Netto driftsresultat viser årets driftsover-/underskudd etter at renter og avdrag er betalt og er et uttrykk for hva kommunen har til disposisjon til avsetninger og investeringer. Anbefalt nivå er at netto driftsnivå bør ligge på 1,5-3 % av driftsinntektene for å opprettholde en «sunn» kommuneøkonomi.

Evenes kommune har hatt positive netto driftsresultat fra 2020 på 6,5 %, i 2021 var netto driftsresultat på 4,4 % og i 2022 var netto driftsresultat på 3,5 % I 2023 var netto driftsresultat på - 6 %, altså på - 11, 6 mill. Dette er snudd i 2024 og netto driftsresultat er nå på 5 %, altså kr 10,6 mill.

Tabell og graf under viser utviklingen av netto driftsresultat for Evenes kommune:



År	2020	2021	2022	2023	2024
Netto driftsresultat	10 191 293	6 973 242	6 358 373	-11 595 390	10 590 100
1 % av driftsinntektene	6,5 %	4,4 %	3,5 %	-6,0 %	5,0 %

8.2 Likviditet

Likviditet innebærer en analyse av bedriftens evne til å betale sine forpliktelser ved forfall. Forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld er likviditetsgraden. Det er to nøkkeltall som er vanlig å bruke:

Likviditetsgrad 1 - tar utgangspunkt i alle omløpsmidlene. Dette nøkkeltallet forteller noe om bedriftens evne til å dekke sine betalingsforpliktelser etter hvert som de forfaller. Likviditetsgrad 1 bør være større enn 2, fordi noen av omløpsmidlene kan være mindre likvide.

Likviditetsgrad 2 - tar utgangspunkt i de mest likvide omløpsmidlene. Nøkkeltallet bør være større enn 1. Jo høyere forholdstallet er, jo bedre er betalingsevnen til kommunen. De mest likvide midlene som Evenes kommune har er kasse og bank. Dette nøkkeltallet er korrigert for premieavviket.

Tabellen under viser at Evenes kommune ligger over anbefalte verdier på likviditetsgrad 1 og likviditetsgrad 2.

År	2020	2021	2022	2023	2024
Likviditetsgrad 1	2,07	2,90	2,81	2,16	2,41
Likviditetsgrad 2	1,66	2,72	1,60	1,46	1,76

8.3 Soliditet

Begrepet soliditet kan forklare bedriftens evne til å tåle tap. Aktuelle nøkkeltall er egenkapitalprosenten og gjeldsgraden.

Egenkapitalprosenten - viser hvor stor andel av kommunenes eiendeler som er finansiert av egenkapital.

Gjeldsgraden - viser forholdet mellom gjeld og egenkapital, og forteller hvor mange kroner det er i gjeld per krone egenkapital. Jo mindre gjeldsgraden er, jo mer solid er kommunen, og evnen til å tåle tap er stor.

Nøkkeltallet viser egentlig det samme på to måter, og det er derfor gjort beregninger bare for gjeldsgraden. En gjeldsgrad på 1 vil si at bedriften har like stor gjeld som egenkapital. En økende gjeldsgrad svekker soliditeten (i beregningene er det tatt utgangspunkt i langsiktig lånegjeld eks. pensjonsforpliktelser). Soliditeten er styrket fra 2023 til 2024.

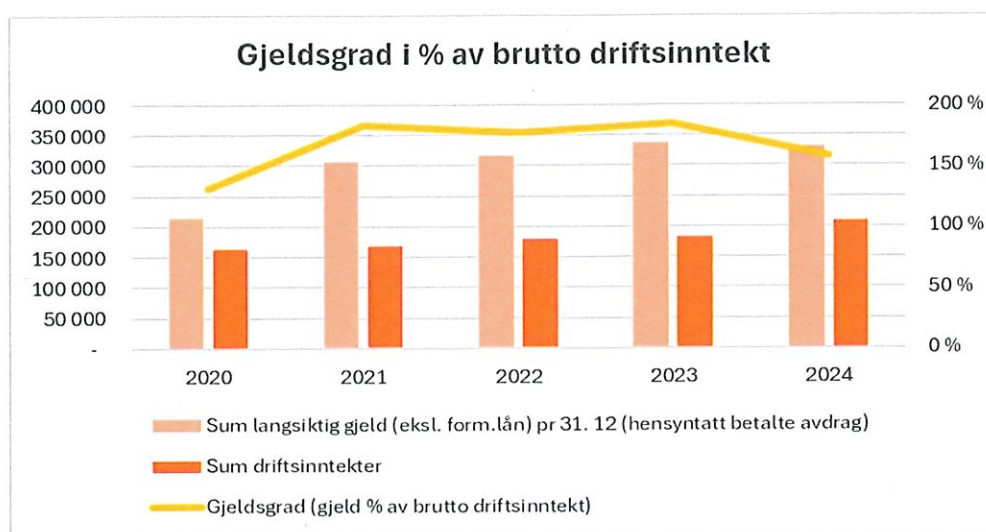
År	2020	2021	2022	2023	2024
Gjeldsgrad	1,18	1,42	1,41	1,52	1,45

8.4 Gjeldsgrad i % av brutto driftsinntekt

Kommunens låneportefølje (ordinære lån) er per nå på ca. 297 mill. Langsiktig gjeld inklusive formidlingslån utgjør i 2024 ca. 332 mill.

Kommunens gjeld (ordinære lån) er redusert med ca. 9,2 mill. i 2024 og gjeld i prosent av brutto driftsinntekter ligger på 158 %. Anbefalt nivå på gjeld i prosent av brutto driftsinntekter er 60-70 %. Kommunen sin situasjon er forbedret, men er langt unna anbefalt måltall.

Ubrukte lånemidler i 2024 utgjør ca. 7,7 mill. Av dette gjelder 0,3 mill. ubrukte lånemidler formidlingslån, og 7,4 mill. ubrukte lånemidler ordinære lån.



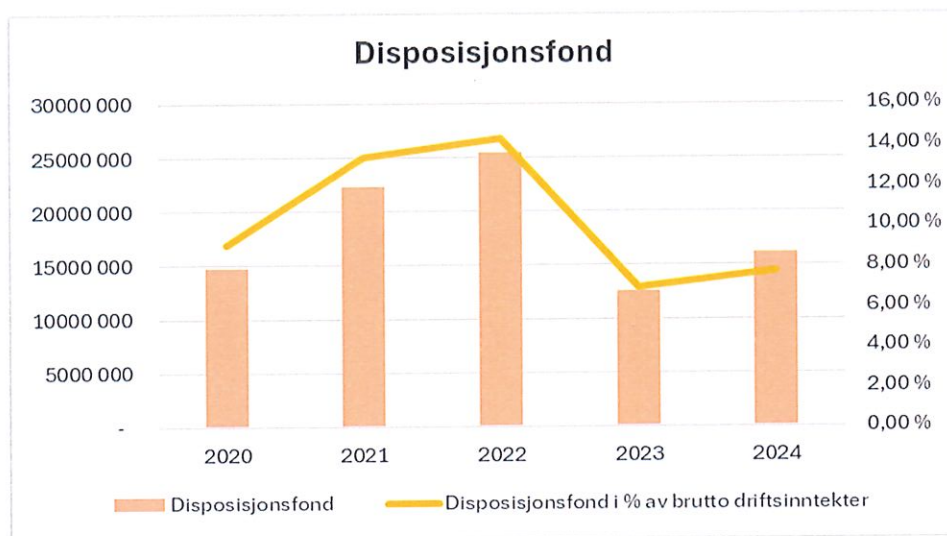
År	2020	2021	2022	2023	2024
Langsiktig gjeld (eksl. form.lån) pr 1.1.	72 186	193 308	290 915	292 381	306 119
Totalt låneopptak (eksl. startlån)	124 310	101 738	10 345	23 127	906
Hensyntatt betalte avdrag	-3 188	-10 049	-8 878	-9 389	-10 175
Sum langsiktig gjeld (eksl. form.lån) pr 31. 12 (hensyntatt avdrag)	193 308	284 997	292 382	306 119	296 851
Formidlingslån 31.12	21 899	21 351	23 586	30 436	35 411
Sum langsiktig gjeld (eksl. form.lån) pr 31. 12 (hensyntatt betalte avdrag)	215 207	306 348	315 968	336 555	332 262
Sum driftsinntekter	163 270	167 306	178 723	181 971	209 849
Gjeldsgrad (gjeld % av brutto driftsinntekt)	132 %	183 %	177 %	185 %	158 %

8.5 Disposisjonsfond

Disposisjonsfond er midler kommunen fritt kan disponere til driftsformål eller via overføring fra drift til investeringsformål.

Disposisjonsfond i % av driftsinntektene sier noe om hvilket handlingsrom kommunen har. For å kunne takle uforutsette hendelser er det viktig at kommunen har en viss reserve i form av disposisjonsfond. Disposisjonsfondet kan også brukes som egenandel i ulike prosjekter og egenandel investeringer.

Kommunens disposisjonsfond er ved utgangen av 2024 på kr 16,2 mill. og er på 7,7 % av brutto driftsinntekter. Anbefalt nivå og kommunens måltall er 10 %. Det er nødvendig å styrke disposisjonsfondet i Evenes kommune.



År	2020	2021	2022	2023	2024
Disposisjonsfond	14 739 994	22 308 098	25 471 169	12 497 157	16 160 731
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	9,03 %	13,33 %	14,25 %	6,87 %	7,70 %

9.0 Likestilling

Evenes kommune er pålagt å redegjøre for likestilling og mangfold, og for tiltak som er iverksatt og/eller planlagt iverksatt. Kommunen skal jobbe aktivt, målrettet og planmessig for likestilling og mot diskriminering innen egen virksomhet. Det er viktig å sikre like muligheter og rettigheter til samfunnsdeltakelse for alle, uavhengig av kjønn, funksjonsevne, kulturell bakgrunn, seksuell legning m.m.

Kommunen har kjønnsnøytrale rutiner. Dette praktiseres ved alle deler av arbeidsgiverfunksjonen som stillingsutlysning, lønns- og arbeidsvilkår, utviklingsmuligheter for kompetansebygging, permisjonsmuligheter og sykefraværsoppfølging.

Evenes kommune har, i likhet med de fleste andre kommuner, et stort flertall av kvinnelige ansatte. Dette skyldes at kommunens virksomhet i stor grad består av kvinnedominerte yrker, spesielt innenfor helse- og omsorgstjenesten. Av kommunens syv enhetsledere er fem kvinner.

Vi hadde i 2024 147 ansatte, og herav er 103 kvinner og 52 menn.

10.0 Sykefravær

Evenes kommune har i 2024 jobbet for å redusere sykefravær. Evenes kommune har dette som et tema i ledermøter og jobber med dette på enhetene i kommunene. Evenes kommune har som mål at den sykemeldte skal komme tilbake i arbeid eller arbeidsrelatert aktivitet så raskt som mulig - hvis det er medisinsk forsvarlig. Arbeidsplassen er den viktigste arenaen for å følge opp sykemeldte som har et arbeidsforhold. Sykefraværet i Evenes kommune er redusert fra 2023 til 2024 fra 10,7 % til 8,5 %, altså har det vært en reduksjon i sykefraværet på 2,2 %.

11.0 Etikk

Kommunestyret har vedtatt et reglement for etiske retningslinjer den 24 april 2024 som gjelder for Evenes kommune. Retningslinjene skal synliggjøre hvordan etikken treffer hver og en av både folkevalgte og ansatte i arbeidshverdagen, og hvordan den skal påvirke valg, atferd og vår profesjonskultur idet som blir utført. De etiske kjerneverdiene i Evenes kommune er åpenhet, redelighet, respekt og ansvar og mot.

I Evenes kommune arbeides det kontinuerlig med etikk og holdninger. Målet med etiske retningslinjer er å skape en felles plattform for kommunen. Etiske retningslinjer sier noe om hvilke etiske standarder vi vil ha, og hvilke handlinger som ikke aksepteres. Dette er et tema som blir tatt opp på personalmøter og ledermøter i kommunen.

En høy etisk standard i kommunal virksomhet legger grunnlaget for tillit fra innbyggerne.

12.0 Internkontroll

Det er i Evenes kommune etablert rutiner og kontrollordninger på flere områder. Evenes kommune benytter compilo som system for internkontroll.

12.1 Økonomi

Kommunen har systemer og kontrollrutiner på området økonomi. Det avleveres budsjett og regnskapsrapportering til kommunestyret tertialsvis. Det blir foretatt kontroll av lønnsutbetalinger, faktureringslister, og det jobbes med å få på plass skriftlige rutiner for attestasjon og anvisning.

12.2 HMS

Det er gode rutiner for vernerunder og avviksrapportering på HMS både på fysiske og psykososiale forhold. Alvorlige avvik går via AMU, såfremt de ikke blir fortløpende løst. Hvis ikke avvikene i forhold til vernerunder blir løst, vil de inngå i den løpende planen for bedriftshelsetjenesten.

13.0 Rapportering på tilsyn i 2024

13.1 Arkivtilsyn i 2024

Det har vært gjennomført tilsyn fra arkivverket i 2024.

Pålegg 1: Oppdatere arkivplanen

Pålegg 2: Dokumentere hvordan arkivansvaret blir ivaretatt

Pålegg 3: Dokumentere hvordan krav til fullelektroniske systemer ivaretas

Pålegg 4: Lag en systemoversikt med beskrivelse av alle aktive og avsluttede elektroniske system

Pålegg 5: Kvalitetssikre registrering i sak-/arkivsystemet

Pålegg 6: Lag en plan for å ordne listeføre avsluttede papirarkiver handling

Pålegg 7: Sikre at krav til spesialrom for arkiv er ivaretatt

Det jobbes med lukking av pålegg og det er frister i 2025 for å lukke avvik.

13.2 Tilsyn fra Arbeidstilsynet på Evenes omsorgssenter

1 Pålegg - Muskel- og skjelettplager - kartlegging og risikovurdering

2 Pålegg - Muskel- og skjelettplager – plan og tiltak

3 Pålegg - Manuelt arbeid - informasjon og opplæring

- 4 Pålegg - Psykiske plager - kartlegging og risikovurdering
 - 5 Pålegg - Psykiske plager - plan og tiltak
 - 6 Pålegg - Vold og trussel om vold - kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan
 - 7 Pålegg - Vold og trussel om vold - opplæring
 - 8 Pålegg - Verneombud - valg
 - 9 Pålegg - Verneombud - opplæring
 - 10 Pålegg - Bedriftshelsetjeneste - plan for bistand
 - 11 Pålegg - Bedriftshelsetjeneste - bistand til påleggsgjennomføring
- Alle pålegg er oppfylt.

13.3 Tilsyn fra Arbeidstilsynet på Evenes skole

- 1 Pålegg - Muskel-, skjelett- og psykiske plager, - kartlegging og risikovurdering, plan og tiltak.
 - 2 Pålegg - Vold, trusler om vold og uheldige belastninger - kartlegging, risikovurdering, tiltak og plan
 - 3 Pålegg - Vold og trussel om vold - opplæring
 - 4 Pålegg - HMS arbeid - rutiner
 - 5 Pålegg - Bedriftshelsetjeneste - plan for bistand
- Alle pålegg er oppfylt.

13.4 Tilsyn med kommunens folkehelsearbeid

Tilsynet med kommunes folkehelsearbeid i 2024 ble gjennomført i samarbeid mellom Helsetilsynet og Statsforvalteren. Tilsynet ble gjennomført som en digital spørreundersøkelse som skulle besvares av alle fylkets kommuner.

- Del 1; Opplysninger om kommunen/bydelen
- Del 2; Om oversikten over folkehelseutfordringene, jf. § 5
- Del 3; Om mål, strategier og planarbeidet med folkehelsen, jf. § 6
- Del 4; Om identifiserte utfordringer følges opp med tiltak, jf. § 7
- Del 5; Om evaluering og internkontroll av folkehelsearbeidet, jf. § 30

14.0 Sluttord

Evenes kommune har avlagt driftsregnskapet for 2024 med kr 3,6 mill. i regnskapsmessig mindreforbruk etter strykninger ved bruk av disposisjonsfond. Ved avslutting av

investeringsregnskapet var det et udisponert beløp på kr 0,487 mill., dette beløpet er avsatt til bundne investeringsfond.

Bogen 30.04.2025



Elisabet Norlund

Kommunedirektør i Evenes kommune