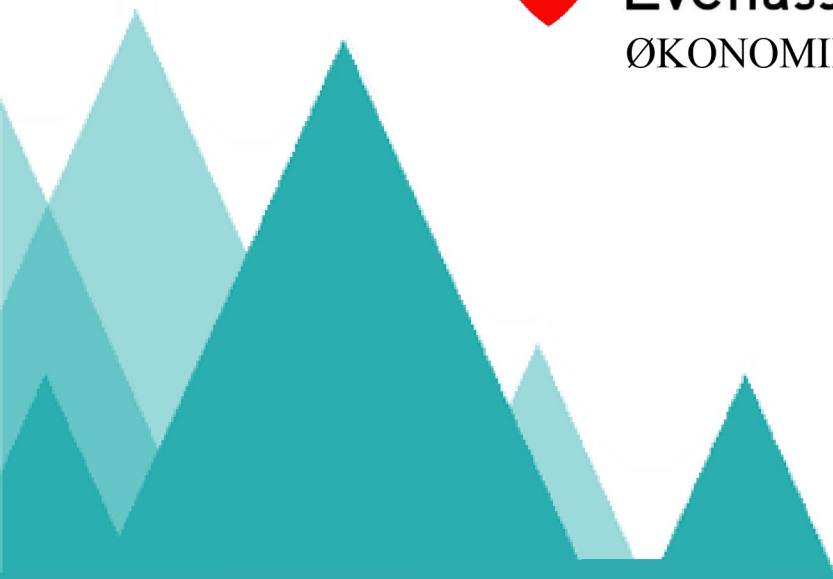




Evenes kommune
Evenášši suohkan
ØKONOMIENHETEN



TERTIALRAPPORT
2. TERTIAL 2023

Foto: Terje Bartholsen

Innhold

Kommunedirektørens oppsummering	3
Bevilgningsoversikt drift jf. § 5-4 første ledd	5
Bevilgning til budsjettområdene jf.5-4 andre ledd	12
Prognose for 2023 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	17
30 Fellesutgifter opplæring og oppvekst	18
31 Skole	19
35 Barnehager	20
40 Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	22
41 Miljøtjenesten	24
45 Institusjonstjenester.....	25
50 Hjemmetjenester	27
60 Samfunn og teknikk.....	28
80 Finansiering	30
Regulering driftsbudsjett	31
Investering 2023	35
Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd	35
Investeringer 2023 – Bevilgningsoversikt investering per prosjekt	36
Regulering investeringsbudsjettet	38
VEDLEGG 1 – Rapportering økonomiske tiltak 2023.....	Feil! Bokmerke er ikke definert.

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 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.

Kommunene ble i revidert nasjonalbudsjett kompensert for at lønns- og prisvekst har vært høyere enn anslag i fjorårets statsbudsjett. Dessverre er det slik at høy prisvekst i 2022 ikke ble kompensert, og dette er en negativ faktor som Evenes kommune og andre kommuner tar med seg inn i 2023. Det er blitt dyrere å drive tjenester, samtidig som rammebetingelser er lavere totalt sett over år. Kommuneøkonomien er stram, samtidig som kommunen må tilrettelegge for vekst.

Med bakgrunn i tallene fra 2. tertial viser prognose et ubetydelig merforbruk på driftsenhetene på ca. 130 000 kr. Det ser videre ut til å bli et merforbruk på drift samlet på ca. 1,75 mill.

De største årsaker til avvik er:

- Reduksjon andre generelle driftsinntekter ca. 1,3 mill.
- Økning renteutgifter 0,9 mill.
- Redusert avsetning bundne fond og økt bruk av bundne driftsfond ca. 0,5 mill.

Det understrekes at det ennå foreligger usikkerhetsmomenter som kan påvirke resultatet. Blant annet er det ikke klart hva kommunene vil få fra havbruksfond i 2023.

Bruk av disposisjonsfondet er i forslag til budsjettregulering økt med 1,75 mill. Dette er alvorlig og ikke økonomisk bærekraftig i en situasjon der det fra før var planlagt bruk av disposisjonsfond på 15 mill. i 2023. Samlet bruk av disposisjonsfond ser ut fra prognose per 2. tertial til å lande på ca. 16 mill. Det vil da gjenstå 9,4 mill. på disposisjonsfond ved inngangen til 2024. Det er to bekymringer rundt dette. Det ene er at fondet mer enn halveres fra 2023 til 2024, det andre er driftsnivået fra 2023 som tas med inn i 2024.

Kommunens driftsenheter må ta med seg at ingen har fått innmeldte behov realisert fullt ut. Alle må forholde seg til vedtatte budsjetttrammer, og enhetene vil også i år bli oppfordret til å spare der mulig for å skjerme bruk av disposisjonsfond i slik størrelsesorden vi nå ser. Kommunenes rammebetingelser for 2024, viser at det vil være behov for reduksjonstiltak i budsjett 2024.

Det er gledelig å registrere at folketallet i Evenes har gått opp fra 1317 til 1330 innbyggere fra 1. kvartal til 2. kvartal 2023. 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, og fortsatt legger ned, vil påvirke framtiden i Evenes. Ca. 100 boenheter realiseres i Evenes i løpet av 2023, for 2024 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 tiltrelegging 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 2023 arbeidet mot ekstern finansiering for å løse kommunens samfunnsoppdrag i forbindelse med reetableringen av Evenes flystasjon, uten at dette har lyktes så langt i år.

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

	Budsjett 2023	Regnskap 2023 August	Prognose 2023	Avvik prognose
Rammetilskudd	-84 031 000	-55 365 075	-84 092 000	-61 000
Inntekts- og formuesskatt	-34 377 000	-27 041 084	-34 377 000	0
Eiendomsskatt	-1 300 532	-650 266	-1 300 531	1
Andre generelle driftsinntekter	-11 072 863	-5 438 422	-9 776 364	1 296 499
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-130 781 395	-88 494 847	-129 545 895	1 235 500
Sum bevilgninger drift, netto	124 547 557	80 898 456	124 677 802	130 245 ¹
Avskrivninger	14 169 647	0	14 169 722	75
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	138 717 204	80 898 456	138 847 524	130 320
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	7 935 809	-7 596 391	9 301 629	1 365 820
Renteinntekter	-518 000	-30 930	-514 987	3 013
Utbytter	-666 511	-666 511	-666 511	0
Renteutgifter	13 129 700	8 229 449	14 047 313	917 613
Avdrag på lån	9 386 400	7 404 928	9 386 400	0
NETTO FINANSUTGIFTER	21 331 589	14 936 936	22 252 215	920 626
Motpost avskrivninger	-14 169 647	0	-14 169 722	-75
NETTO DRIFTSRESULTAT	15 097 751	7 340 545	17 384 122	2 286 371
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	822 489	0	588 244	-234 245
Bruk av bundne driftsfond	-1 610 734	0	-1 907 356	-296 622
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-14 309 506	0	-14 309 506	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-15 097 751	0	-15 628 618	-530 867
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	7 340 545	1 755 504	1 755 504

¹⁾ Jf. sum bevilgningsoversikt drift B

Rammetilskudd

KS prognose viser en minimal økning i rammetilskudd i forhold til forventning på kr 61 000.

Skatt

Prognose per 2.tertial viser ingen endring i kommunens skatteinngang.

Minner om at skatteinngang vil være 1,1 mill. lavere enn forventet i 2023. Dette ble regulert per 1. tertial.

Det er folketall per 1.1 inneværende år som er styrende for fordeling av skatteinntekter til kommunene. Per 1.1.22 hadde Evenes kommune 1334 innbyggere. SSB tilsa økning på 16 personer per 1.1.23, og dette ble også lagt til grunn i budsjett for 2023. Tallet var ikke ansett urealistisk, blant annet på grunn av tilfang av flyktninger. Det faktiske folketallet per 1.1.23 viste seg å være 1310 innbyggere. Kommunen fikk dermed lavere skatteinngang enn forventet.

Eiendomsskatt

Prognose viser ingen endring i eiendomsskatteinntekter per 2. tertial.

Kommunen risikerer å måtte tilbakebetale deler av eiendomsskatt til Statnett som følge Statnett II dommen i 2017. 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 tilsvar fra KS.

Videre har kommunen bestilt taksering av ny kraftlinje, samt re taksering av andre nettanlegg. Når disse foreligger vil dette legges fram for eiendomsskattenemda.

Andre generelle driftsinntekter

Prognose viser videre en nedgang på ca. 1,3 mill. hva gjelder andre generelle driftsinntekter.

Samlet sett utgjør alle overnevnte forhold en reduksjon i generelle driftsinntekter på ca. 1,23 mill.

Skjønnsmidler

Evenes kommune fikk i 2023 tildelt skjønnsmidler tilsvarende 1,35 mill. Dette er

Evenes kommune har budsjettert 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. I 2022 ble kommunen gjennom denne ordningen tildelt 5 mill. Det ble i 2023 søkt om skjønnsmidler knyttet til ressurskrevende helse- og omsorgstjenester, barnevern, ekstraordinære utgifter tilknyttet utbygging flybase og ekstraordinært høye utgifter tilknyttet spesialundervisning tilsvarende ca. 11 mill. Situasjonen knyttet til disse oppgavene har ikke endret seg fra 2022 til 2023.

Generelle driftsinntekter totalt

Samlet sett utgjør alle overnevnte forhold en reduksjon i generelle driftsinntekter på ca. 1,23 mill.

Avskrivninger

Det er ingen betydelig avvik knyttet til avskrivninger. Avviket er minimalt, men vil likevel ligge til grunn for forlag til regulering.

Finansområdet

Renteutvikling

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

	Styringsrente PPR 3/23	Styringsrente PPR 2/23	Tremåneders pengemarkedsrente PPR 3/23	Tremåneders pengemarkedsrente PPR 2/23	Utlånsrente, PPR 3/23	Utlånsrente, PPR 2/23
Q4 - 2022	2,45		3,31		3,47	
Q1 - 2023	2,77		3,33		4,10	
Q2 - 2023	3,20	3,20	3,89	3,88	4,34	4,35
Q3 - 2023	3,89	3,88	4,65	4,50	4,85	4,86
Q4 - 2023	4,31	4,21	4,83	4,67	5,34	5,24
Q1 - 2024	4,44	4,21	4,90	4,65	5,59	5,37
Q2 - 2024	4,44	4,18	4,78	4,50	5,68	5,39
Q3 - 2024	4,41	4,10	4,73	4,40	5,67	5,35
Q4 - 2024	4,33	3,98	4,63	4,28	5,63	5,28
Q1 - 2025	4,22	3,86	4,51	4,15	5,55	5,19
Q2 - 2025	4,09	3,73	4,38	4,03	5,44	5,08
Q3 - 2025	3,96	3,61	4,24	3,89	5,33	4,97
Q4 - 2025	3,80	3,45	4,08	3,74	5,18	4,84
Q1 - 2026	3,65	3,31	3,93	3,59	5,05	4,71
Q2 - 2026	3,50	3,16	3,78	3,45	4,91	4,58
Q3 - 2026	3,35	3,02	3,63	3,31	4,77	4,45
Q4 - 2026	3,20	2,88				

Kilde: Pengepolitisk rapport 3/23

Sentralbankens styringsrente er i skrivende stund 4,25 %.

Øyeblikksbildet for Evenes kommune er en gjennomsnittlig gjeldende rente for alle lån på 4,47 %. Renten på Evenes kommunes største lån, skolelånet, er på 4,59 % (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 og krig i Europa.

Det er forventet at snittet for lånerenter vil være på sitt høyeste i 2024, og ligge på rundt 5,68 %. 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	Regnskap 2022	Prognose 2023
Sum langsiktig gjeld (ekskl. form.lån) pr. 1.1.	72 186	193 308	290 915	292 381
Totalt låneopptak/bruk av lån (ekskl. startlån)	124 310	101 738	10 345	22 853
Budsjettert/betalte avdrag*	-3 188	-4 131	-8 878	-9 386
Sum langsiktig gjeld (ekskl. form.lån) pr 31.12	193 308	290 915	292 381	305 848
Formidlingslån**	21 899	21 351	23 586	33 061
Sum langsiktig gjeld	215 207	312 265	315 967	338 909
Sum driftsinntekter	163 270	167 306	178 723	170 349
Gjeldsgrad (gjeld% av brutto driftsinntekt.)	132	187	177	199

Kommunens låneportefølj (ordinære lån) ser ut fra prognose til å ligge på 305,8 mill. ved utgangen av året. Dette vil da utgjøre en gjeld i % av brutto driftsinntekter på 199 %. Evenes kommune har en høy gjeldsgrad som gjør kommunen sårbar for renteøkninger. Med dagens renteprognoser lagt til grunn vil rentekostnaden være ca. 0,91 mill. høyere enn budsjettert.

Nye investeringer bør lønnsomhetsvurderes. Kommunen bør etterstrebe å redusere lånegjeld.

Renter

Prognose 2. tertial for rentekostnad 2023 viser en økning i renteutgifter 0,91 mill. i forhold til revidert budsjett 2023.

Avdrag

Kommunen har per august 2023 betalt ca. 7,4 mill. i låneavdrag. Låneporteføljen er gjennomgått og avdrag er tilpasset beregnet minimumsavdrag for 2023 på ca. 9,38 mill.

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. 0,5 mill.

Dette gjelder følgende :

Redusert avsetning bundne fond:

- Avløp: Redusert avsetning ca. 0,3 mill.
- Kaier: Avsetning bundet fond kr 70 000.

Økt bruk av bundne fond:

- Slam: Økt bruk av fond kr 110 000.
- Økt bruk av næringsfond 0,2 mill.

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 igjen 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 2023 viser økt bruk av fond på ca. 1,75 mill. Dersom det ikke inntreffer uforutsette faktorer i kommunens kostnads- eller, inntektsnivå vil disposisjonsfond ligge på 5,52 % 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. Blant annet er det ikke klart hva kommunen vil få utbetalt fra havbruksfond per 09.10.23.

Disposisjonsfond	Prognose 2.T 2023	Prognose 1.T 2023	2022	2021	2020	2019
Beholdning 01.01.	25 471 169	25 471 169	22 308 098	14 739 994	2 293 534	11 732 296
Bruk av fondet i driftsregnskapet	16 065 000	14 159 506	-	84 854	51 862	9 220 000
Bruk av fondet i investeringsregnskapet	-	-	-	-	-	2 000 000
Avsetninger til fondet	-	-	3 163 070,27	7 652 958	12 498 322	1 781 237
Beholdning 31.12.	9 406 169	11 311 663	25 471 169	22 308 098	14 739 994	2 293 534
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	5,52 %	6,64 %	14,25 %	13,33 %	9,03 %	1,30 %

Saldering med disposisjonsfond har i 2023 vært planlagt, men ikke i et slikt omfang at over halve disposisjonsfondet i prognose for året per 1. tertial, ser ut til brukes. Dette er ikke økonomisk bærekraftig.

Lønnsoppgjøret 2023

Lønnsoppgjøret for 2023 har en beregnet effekt i 2023 på ca. 2,47 mill. kroner. I opprinnelig budsjett var det avsatt 1,5 mill. 1. tertial ble dette regulert inn i budsjett. Den økonomiske rammen for årets lønnsoppgjør var på 5,4 %.

Folketall

	2022	2022K4	2023K1	2023K2
Befolkning ved inngangen av kvartalet	1334	1305	1310	1317
Fødde	8	1	0	3
Døde	22	6	7	3
Fødseloverskott	-14	-5	-7	0
Innvandring	17	8	3	1
Utvandring	8	3	1	4
Innflytting, innalandsk	79	21	26	34
Utflytting, innalandsk	97	15	14	18
Nettoinnflytting, inkl. inn- og utvandring	-9	11	14	13
Folkevekst	-24	5	7	13
Befolkning ved utgangen av kvartalet	1310	1310	1317	1330

Kilde: SSB

Det er gledelig å registrere at folketallet i Evenes har gått opp fra 1317 til 1330 innbyggere fra 1. kvartal til 2. kvartal 2023. 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. 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 %

Sykefraværet samlet sett i andre kvartal 2023 er på 11,6 %. Det er høyt sammenlignet med andre kvartal i 2022, men er en nedgang i forhold til første kvartal i år.

Vi ser også en liten nedgang i langtidsfraværet i andre kvartal.

Det er særlig utfordringer knyttet til sykefravær, spesielt i barnehagene, omsorgssenter og miljøtjenesten. Det er viktig at Evenes kommune fortsetter å ha høyt fokus på forebygging for å redusere sykefraværet.

Det er også viktig å trekke fram at enkelte enheter i kommunen har 0, eller tilnærmet 0 sykefravær.

Bevilgning til budsjettområdene jf. 5-4 andre ledd

	Rev. Budsjett 2023	Regnskap 2023 August	Prognose 2023	Avvik prognose
Politikk, kontroll og styring	2 627 289	1 505 965	2 780 552	153 263
Næringsutvikling	2 896 080	1 837 467	3 024 796	128 716
Administrasjon og fellesutgifter	13 650 412	9 570 422	13 676 426	26 014
Kultur, barne- og ungdomstiltak	2 633 310	1 697 709	2 642 974	9 664
Fellesutgifter opplæring og oppvekst	6 704 360	1 988 416	6 285 515	-418 845
Skole	20 836 617	13 145 587	20 413 065	-423 552
Barnehager	7 597 712	4 920 595	7 894 265	296 553
Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	14 296 796	7 095 291	14 416 867	120 071
Miljøtjenesten	18 332 955	12 225 623	18 054 249	-278 706
Institusjonstjenester	20 705 394	13 907 945	21 059 206	353 812
Hjemmetjenester	10 801 746	6 634 649	10 800 820	-926
Samfunn og teknikk	10 431 954	6 311 998	10 934 028	502 074
Finansiering	-6 967 068	56 789	-7 304 961	-337 893
Totalt	124 547 557	80 898 456	124 677 802	130 245

Prognose for 2023 oppsummert

Med bakgrunn i tallene fra 2. tertial viser prognose et ubetydelig merforbruk på driftsenhetene på ca. 130 000 kr. Det ser videre ut til å bli et udekket merforbruk på drift samlet på ca. 1,75 mill., som må finansieres ved økt bruk av disposisjonsfond.

De største årsaker til avvik er:

- Reduksjon andre generelle driftsinntekter ca. 1,3 mill.
- Økning renteutgifter 0,9 mill.
- Redusert avsetning bundne fond og økt bruk av bundne driftsfond ca. 0,5 mill.

Bruk av disposisjonsfondet er i forslag til budsjettregulering økt med 1,75 mill. Av praktiske årsaker er reguleringssummer avrundet.

Det ligger i budsjettet en planlagt bruk av disposisjonsfond. Avviket det ser ut til at kommunen vil kunne lande på ut fra prognose per 2. tertial, gir en bruk av disposisjonsfond som ikke er bærekraftig.

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. Det er så langt ikke klart hva kommunen vil få utbetalt fra havbruksfond i 2023. Øvrige 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. 0,15 mill. Dette gjelder i hovedsak:

- Utgifter kommune TV, kr 45 000.
- Økte utgifter valg, kr 70 000.
- Igangsetting av ungdomsråd, kr 10 000.
- Diverse småposter som utgjør resterende.

Vurdering

Budsjettramme må reguleres.

20 Næringsutvikling

Status økonomi

Prognose viser at budsjettområdet ligger an til et merforbruk på ca. 0,13 mill. Dette gjelder i hovedsak:

- Besparelse lønn vakanse, ca. 0,1 mill.
- Økte tilskudds utbetalinger fra næringsfond, 0,2 mill.
- Redusert utgift juridiske tjenester, kr 70 000.
- Som følge av framdrift, økte kostnader reguleringsplaner ca. 0,1 mill.

Vurdering

Budsjettramme må reguleres.

21 Administrasjon og fellesutgifter

Status Økonomi

Budsjettområdet har et mindre avvik. (kr 26 000).

- Rådmannskontoret; Merforbruk på kr 96 000 kr som skyldes økte lønns- og pensjonskostnader i forhold til budsjettet.
- Administrasjonsavdelingen: Mindreforbruk på kr 70 000 kr som skyldes tilskudd.
- Rådhuset: I henhold til budsjett
- Kirken: I henhold til budsjett
- Økonomiavdelingen: I henhold til budsjett.

Vurdering

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

Status Personal

Sykefravær	Samlet fravær	Korttidsfravær	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 %
Sykefravær 2022	4,5 %	2,0 %	2,5 %
1. kvartal 2023	1,6 %	1,4 %	0,2 %
2. kvartal 2023	0,2 %	0,2 %	0,0 %

Sykefraværet i enheten har i 2023 vært gledelig lavt med 1,6 % i 1.tertial og 0,2 % i 2.tertial. Til tross for at arbeidsmengden er stor, er det et godt arbeidsmiljø som viser seg å ha betydning for sykefraværet.

Andre forhold

Per 2.tertial har vi gjennomført kommune- og fylkestingsvalg innenfor den bemanningen vi har, med unntak av noe overtidarbeid i forbindelse med utvidede åpningstider til forhåndsstemming, telling og valgoppgjør. Valggjennomføring er tidkrevende og løper gjennom året fra januar til etterarbeid i noen uker etter valget.

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.

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.

Det er et ønske om digitalisering av flere arbeidsoppgaver for å kompensere for sårbarheter og redusere risikoen for feil i en liten organisasjon.

Det er stort behov å få på plass en overordnet struktur, som også innebærer rutiner rettet mot øvrige enheter. 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.

22 Kultur, barne- og ungdomstiltak

Status Økonomi

Budsjettområdet har et marginalt merforbruk på kr 10 000. Det anses at dette kan håndteres innenfor ramme.

Vurdering

Det har vært fokus på økonomistyring også i denne enheten, og de fleste ansvarsområdene holder seg innenfor budsjettet i 2023. I henhold til kommunestyrets vedtak ble den vedtatte kulturminneplanen trykt opp. Det ble trykt 200 eksemplarer av en trykkeri og lagt for salg til interesserte. Det har ikke vært den store responsen på salget så langt, men kommunen kan øke markedsføringen av produktet.

Kommunen var delaktig i markeringen av samisk uke der vi delfinansierte annonsekostnader og konsert. Dette var ikke budsjettert, men ble ansett som et viktig tiltak.

Andre forhold

Det pågår et arbeid med å ferdigstille Kulturstien i Snubba som kommunen mottok et tilskudd fra Sametinget på kr 160 000,-. Arbeidet ble påbegynt i fjor, og er planlagt ferdigstilt i år. Sametinget har utbetalt 80 000,- i 2023, og skal etter planen utbetale 80 000,- i år når prosjektet ferdigstilles. Denne tilskudds utbetalingen er lagt inn i tertialrapporteringen.

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. I september kom det melding fra regjeringen om en statlig tilleggs bevilging på kr 47 446,- til alle frivilligsentraler. Det betyr at den statlige bevilgingen er på kr 471 000,-.

Barn og ungdomsarbeid har fått flere tilskudd, blant annet kr 50 000,- fra Nordenfjeldske By kreditts Stiftelse for innkjøp til utstyrssentralen. Det er også tilkommet kr 98 200,- fra Gjensidigestiftelsen og kr 157 000,- fra BUFDirektoratet til blant annet Ungdomsidretten. Deler av sistnevnte tilskudd vil overføres til 2024, men i skrivende stund er det ikke avklart hvor mye.

30 Fellesutgifter opplæring og oppvekst

Status Økonomi

Prognose per 2. tertial viser et mindreforbruk på ca. 418 000 kr i 2023. Dette er begrunnet i følgende forhold:

- Fellesutgifter skole: Det er kr 50 000 kr i merforbruk som skyldes noe økte lønns- og pensjonskostnader, men i hovedsak er det knyttet til oppgjør for gjesteelever og spesialundervisning.
- Voksenopplæring: Det er ca. 468 000 kr i mindreforbruk pga. at kommunen fikk mer i tilskudd til opplæring i norsk og samfunnskunnskap enn budsjettet.
- Barnevern: Det er lite endringer i forhold til 1.tertial og oppgis å være i henhold til budsjett.

Vurdering

Kommunen kan ikke påvirke antall barn som går i privat barnehage, og må derfor påregne reguleringer gjennom året etter variasjoner i barnetallet. Økningen innen fellesutgifter skole er forårsaket av faktura for gjesteelever som er tilbakedatert i tid.

Voksenopplæringen for våre ukrainske flyktninger er organisert i egen regi på Evenes skole. Ordningen fungerer godt. Kommunen har ved utgangen av mai måned bosatt 15 flyktninger i 2023. Av disse er det 12 voksne som skal ha tilbud om introduksjonsprogram. Da budsjettet ble lagt var det vanskelig å anslå fordeling av barn og voksne i tildelingen for 2023. Dette er årsaken til at tilskuddssum er endret i forhold til budsjett. Kommunen har også ansvar for å tilby norskopplæring til andre i målgruppen som har rett og plikt til norskopplæring. Vi kjøper dette tilbudet fra Tjeldsund vekst.

Barneverntjenesten oppgir få endringer i 2.tertial og anses å holde seg innenfor budsjett. Budsjettet ble regulert etter 1.tertial.

31 Skole

Status økonomi

Prognose viser at budsjettområdet ligger an til et mindreforbruk på ca. 0,42 mill.

Dette skyldes hovedsakelig:

- 0,15 mill. i økt tilskudd fra staten for samisk undervisning.
- I tillegg har vi fått ca. kr 50.000,- i økt refusjon fra andre.
- Vi har også fått økt refusjon sykepenger med 0,22 mill. uten at det er innleid tilsvarende vikarer.

Når det gjelder fagfornyelsen vil dette bli gjennomført i år.

Vurdering

Vi jobber hele tiden for å holde oss innenfor budsjett, men i skolen oppstår det fra tid til annen uforutsette ting. Dette kan for eksempel være at vi får nye elever med spesielle behov, eller at elever underveis i skoleløpet får behov for ekstra ressurser. I slike tilfeller vil vi være nødt til å sette inn ekstra ressurser. Da vil det kunne være vanskelig å holde budsjettrammen.

Ved Evenes skole går ca. 3,5 lærerstillinger og ca. 2,2 assistentstillinger til lovpålagt spesialundervisning. Dette utgjør til sammen omlag 3 millioner kroner. I tillegg kommer også særskilt norskopplæring med ca. 0,5 lærerstillinger.

Status Personal

Sykefravær	Samlet fravær	Korttidsfravær	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 %
Sykefravær 2022	7,5 %	2,4 %	5,1 %
1. kvartal 2023	7,9 %	3,1 %	4,8 %
2. kvartal 2023	9,0 %	1,3 %	7,7 %

Vi har i 2. kvartal hatt en liten økning i sykefraværet i forhold til 1.kvartal. Dette skyldes en økning i langtidsfraværet. Når det gjelder korttidsfraværet så har vi hatt en nedgang i 2. kvartal.

35 Barnehager

Status Økonomi

Prognose viser et merforbruk på ca. 0,29 mill. i 2023 som i hovedsak skyldes økte lønnskostnader.

Liland barnehage har et samlet merforbruk på ca. 0,1 mill.

- Økte lønnsutgifter, samt lønn sykevikarer 0,38 mill.
- Økt refusjon sykepenges, ca. 0,28 mill., noe som gjenspeiler at fraværet i stor grad er langtidsfravær.

Bogen barnehage har et samlet merforbruk på ca. 0,19 mill.

- Faste lønnsutgifter er økt pga. endringer i årsverk ca. 0,41 mill.
- Økt lærlingtilskudd 0,22 mill.

Vurdering

Barnehagene 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. I tillegg skaper dette trygge og glade barn, samt fornøyde foresatte.

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 både blant barn, foresatte og personale.

Kjelleretasjen i Liland barnehage er ikke daglig i bruk som avdeling. Dette på grunn av lavt barneantall. To avdelinger holder til i øvre etasje. Lokaler i kjelleretasje benyttes ved gruppedeling.

Status Personal

Sykefravær	Samlet fravær	Korttidsfravær	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 %
Sykefravær 2022	13,4 %	5,2 %	8,2 %
1. kvartal 2023	35,3 %	3,2 %	32,2 %
2. kvartal 2023	19,8 %	2,2 %	17,6 %

Koronarelatert fravær: Noe langtidsfravær er indirekte relatert til korona.

Vår 2023: Det har for barnehagene vært en særdeles utfordrende vår med stort sykefravær og økt vikarbruk. Når det faste personalet er fraværende og vikarbruken øker skaper dette uforutsigbare hverdager der struktur og rutiner dessverre fravikes. Dette tærer på

tilstedeværende personale (inkludert enhetsleder) / vikarer som opplever mye stress, oppgitthet og følelsen av utilstrekkelighet.

I tillegg har endret brukergruppe vært med på å skape travle 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 fra kl. 07.00 til kl. 16.00 (16.15 i Liland barnehage). Fra og med 1. oktober vil Bogen barnehage holde åpent fra klokken 06.45 to dager i uken.

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 tidligvakter i Bogen barnehage to dager i uken slik at vi har nok bemanning om ettermiddagen.

Tiltak: Etter avtale med kommunedirektør leies det inn timebasert vikar ved behov.

Høst 2023: Krysser fingre og tær for et godt barnehageår som ikke er preget av sykefravær og uforutsigbarhet. Akkurat nå, før alle nye barn har begynt, har vi litt å gå på når det gjelder personalressurs. Dette drar vi nytte av ved sykefravær og permisjoner blant personalet i og med at vi slipper å leie inn vikarer.

Andre forhold

Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis. Oppstart høst -23

Kompetanseløftet er et tiltak for ledere og ansatte i barnehager, skoler og PP-tjenesten, og skal bidra til at den spesialpedagogiske hjelpen er tett på de barna som har behov for det. Målet er at **ALLE** barn og unge opplever et godt tilpasset og inkluderende tilbud i barnehage og skole.

Kompetanseløftet er viktig og omfattende. Det er tidkrevende og det hviler et stort ansvar på enhetsleder og pedagogiske ledere med økt ansvar å videreformidle dette til øvrige ansatte i oppstartfasen. Det er derfor svært viktig at det gis tid nok til å jobbe med dette på en tilfredsstillende måte. Våren 2024 skal alle ansatte delta på fire fagdager.

Det er et 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. Det er også utfordrende til enhver tid å få tak i vikarer ved kortere fravær som permisjoner i forbindelse med lege- og tannlegebesøk.

40 Fellesutgifter helse, omsorg og velferd

Status økonomi

Prognosen viser et merforbruk på ca. 0,12 mill., som i hovedsak skyldes følgende forhold:

- Helse og sosial: Prognosen viser mindreforbruk på ca. 0,14 mill. som i hovedsak skyldes statlige tilskudd og reduserte pensjonskostnader.
- Sosialhjelp: Prognosen viser et samlet merforbruk på ca. 0,25 mill. pga. økte kostnader til felles drift av NAV-tjenesten. Samtidig er det anslått en reduksjon på livsopphold i forhold til budsjettet i den grad man kan estimere innbygges behov frem i tid.
- Edruskapsvern: Prognosen viser et mindreforbruk på kr 30 000 som i hovedsak skyldes bevillingsgebyr.
- Mottak av flyktninger: Merforbruk 0,35 mill. som gjelder introduksjonsstønad. Til tross for økte kostnader til introduksjonsstønader, får kommunen noe mer integreringstilskudd enn budsjettet. Statstilskudd tilkommer på hovedskjema, ikke på driftsenheter.
- Fysioterapitjeneste: Prognosen viser et mindreforbruk på ca. 0,18 mill. pga. vakanse i stillingen i store deler av 2023.
- Legetjeneste: Prognosen viser et mindreforbruk på ca. 0,13 mill. pga. noe lavere kostnader til legetjenesten enn budsjettet.

Vurdering

Tidligere i år opplyste Tjeldsund kommune om at ETS medisinske senter ville ha et merforbruk på vikartjeneste på 1,1 mill., samt merforbruk på 1 mill. på fastlønn. Fra desember 2023 oppgir legetjenesten at de kun vil ha en ubesatt stilling som sannsynligvis vil være besatt fra mars 2024. Det er noe usikkerhet om legetjenesten faktisk oppnår et mindreforbruk, men tallene fra Tjeldsund kommune indikerer det.

NAV opplyser om at det er økte kostnader til felles drift av NAV tjenester i 2023. Fordelingen av felleskostnader har tidligere år ikke omfattet alle årsverk. Det har vært dialog med NAV for å avklare disse kostnadene og endelig justert regneark er ikke mottatt i skrivende stund. Det første estimatet på kostnadsøkningen er derfor lagt inn i tertialrapporten. Kostnader til livsopphold er noe redusert i forhold til budsjettet. Regelverket åpnet i sommer for at flyktningene kunne få utvidet vedtak om norskopplæring, og dermed forlenget perioden med introduksjonsstønad. Kostnadene til livsopphold er dermed tilsvarende redusert. For øvrig er det vanskelig å gi et korrekt estimat av hvilke behov for økonomisk bistand innbyggerne vil ha frem i tid.

Tjeldsund kommune opplyser om at stillingen som kommunefysioterapeut har vært ubesatt i deler av året. Dette er årsaken til mindreforbruket.

Status personal

Sykefravær	Samlet fravær	Korttidsfravær	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 %
Sykefravær 2022	1,3 %	1,3 %	0,0 %
1. kvartal 2023	2,6 %	2,6 %	0,0 %
2. kvartal 2023	0,0 %	0,0 %	0,0 %

Sykefraværet i enheten var 2,6 % i 1.kvartal og 0 % i 2.kvartal.

Andre forhold

Arbeidet med oppbygging av NAVs kontorlokaler på rådhuset er igangsatt. Det forventes økt tilstedeværelse når lokalene er i henhold til NAVs sikkerhetsrutiner.

41 Miljøtjenesten

Status Økonomi

Foreløpig prognose viser mindreforbruk på ca. 0,28 mill.

- Skyldes i hovedsak refusjon for sykefravær knyttet til 4061 og 4040. Vikarsituasjonen er utfordrende, og enhetsleder bidrar der det er nødvendig.
- Mindre inntekt 0,1 mill. er knyttet til refusjon fra staten for ressurskrevende tjenester.

Usikkerhet vedrørende potensielt økte utgifter i tilknytning til nytt vedtak.

Kommunen har mistet noe tilskudd knyttet til ressurskrevende tjenester.

Vurdering

Miljøtjenesten er en liten enhet med få ansatte, noe som vanskeliggjør fleksibilitet. Nesten alle ansatte har full stilling eller tilnærmet full stilling, noe som medfører at vikarer ved bl.a. sykdom må hentes utenfra. Tilgangen på vikarer er synkende, og det er utfordrende å ivareta drift i turnus.

Det ble gjennomført en reduksjon i psykisk helse og rustjeneste i februar 2023. Dette oppleves som utfordrende for de ansatte i tjenesten, da reduksjonen medfører vanskeligheter med å opprettholde kontinuitet i oppfølging av brukere.

Status personal

Sykefravær	Samlet fravær	Korttidsfravær	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 %
Sykefravær 2022	14,6 %	4,3 %	10,3 %
1. kvartal 2023	23,4 %	3,4 %	19,9 %
2. kvartal 2023	16,2 %	1,9 %	14,3 %

Fraværet er spesielt knyttet til 4061, og høyt langtidsfravær knytter seg til kjente forhold.

Andre forhold

Ingen kjente.

45 Institusjonstjenester

Status økonomi

Prognosen viser at budsjettområdet ligger an til et samlet merforbruk på ca. 0,6 mill.

Forholdene som bidrar til dette:

- Svikt i egenbetalinger, pga. lavere sengebelegg: ca. 0,5 mill.
- Økte refusjon sykepenge 0,3 mill.
- Økt refusjon fra andre kommuner ca. 0,6 mill. fra Harstad kommune som har kjøpt sykehjemsplasser på Evenes omsorgssenter.
- Kjøkkenet har et mindreforbruk på ca. 0,24 mill. som skyldes endring i ansettelsesforhold og et generelt høyt fokus på drift og ressursbruk, herunder blant annet nøye gjennomgang av innkjøp og innkjøpsavtaler.
- Merforbruk på lønn, 1 mill., som følge av tilført sykepleierressurs til EOS, utbetaling av rekrutteringstilskudd for sykepleiere, samt et høyt forbruk av overtid, ca. 0,4 mill., som følge av sykepleieres hjemmевakter og et høyere bruk av fast ansatte som vikarer på udekkede vakter.

Vurdering

Evenes omsorgssenter drifter fortsatt med lavere sengebelegg og det er ledige rom både på Lunebo og pleieavdelingen. Fra august 2023 har vi solgt institusjonsplasser til Harstad kommune. I gjeldende samarbeidsavtale tilbyr vi bare én plass, men vi har hatt kapasitet til å ta imot flere pasienter samtidig. Å selge institusjonsplasser gir kjærkomne inntekter, men samtidig påvirker dette også produksjon og drift ved at det begrenser mulighetene for redusert innleie ved fravær.

EOS utfordres også av at man per tiden drifter med flere vakante stillinger. Spesielt helgene påvirkes av dette. De vakante store stillingene, høyt sykefravær (langtidsfravær) og vakante helge stillinger er utfordrende med tanke på vikarsituasjonen. Arbeidsmiljøloven begrenser vikarer til å jobbe så mye ekstravakter som de vil, dermed tvinges man til å betale ut overtid til fast ansatte som påtar seg å jobbe dobbelt/ekstra. Det er generelt vanskelig å rekruttere vikarer og fast ansatte til helse- og omsorg. Dette av flere årsaker; hvor Evenes befinner seg på kartet, i hvilken grad vi kan tilby bopel til vikarer, demografiske utfordringer som at befolkningen i Evenes eldes og at det er mindre ungdom som vokser opp her, samt hvor attraktiv helse- og omsorgsyrkene er blant ungdommen (det er for eksempel historisk lave søkertall til sykepleierutdanningen i Nord-Norge i år).

Ledige sykepleierstillinger påvirker også driften i den grad at det er et høyt forbruk av overtid på grunn av hjemmевakter og utrykninger for sykepleierne. Vi har i Evenes signert flere rekrutteringspakker for sykepleiere, men flere av dem er fortsatt studenter som gjør at vi fortsatt må ha autoriserte sykepleiere i hjemmевakter (lovkrav) selv om studentene er fysisk på jobb. Full effekt av rekrutteringspakkene for sykepleierne vil vi få på sikt. Samtidig driftes det per tiden med to ledige 100% sykepleierstillinger på EOS i påvente av avklaring om vi kan drifte sykepleiertjenesten i Evenes på en mer hensiktsmessig måte. Det arbeides med å utarbeide forslag til vurdering. Alt med tanke på å møte de framtidige utfordringene med eldrebølgen og en meldt helsekompetansekrise.

Tjenestens største sparepotensiale per nå er jobbe med å holde sykefravær nede og fortsette jobben med å rekruttere kompetent personal i vakante stillinger. Det viser seg også et behov for å se på nye måter å drifte sykepleiertjenesten i helse- og omsorgstjenestene på. Det vil holde kostnader nede i forbindelse med overtid pga. hjemmевakter og utrykninger, redusere behov for vikar innleie, samt levere tjenester med høy kvalitet.

Status personal

Sykefravær	Samlet fravær	Korttidsfravær	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 %
2. kvartal 2022	8,7 %	0,9 %	7,9 %
Sykefravær 2022	13,3 %	2,4 %	11,0 %
1. kvartal 2023	15,8 %	2,0 %	13,7 %
2. kvartal 2023	14,7 %	1,9 %	12,8 %

Sykefraværet på EOS har vært stabilt høyt i både første og andre kvartal. Langtidsfraværet på 12,8 % 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

Prognosen viser at budsjettområdet ligger an til å holde seg innenfor budsjett.

Hjemmehjelperne og hjemmesykepleien er slått sammen til en felles enhet og gir dermed større mulighet til samhandling.

- Det er færre brukere av Hjemmehjelpstjenesten. Listene er derfor blitt «komprimert» og en hjemmehjelper er i Hjemmesykepleien 2-3 dager i uken for å dekke inn ved fravær/frigjøre sykepleierressurs. Det blir heller ikke innleid vikar ved fravær hos Hjemmehjelperne.
- Hjemmesykepleien har redusert uterutene fra 3 til 2. Dette har medført besparelser på bilpark og personale.
- Samtlige ansatte i Hjemmetjenesten bruker nå kommunale biler. Vi kan derfor gå bort fra avtaler om kjøregodtgjørelser
- En sykepleierstilling er overført til EOS. Denne stillingen er omgjort til en vakant helsefagstilling.

Vurdering

De ansatte i Hjemmetjenesten viser forståelse for forsvarlig drift innenfor gitte rammer med besparelser der det er mulig. Hvert enkelt innleie vurderes fortløpende. Hjemmetjenesten har en vikarpool som er stabil med stor fagkompetanse hvor også seniorer er en stor bidragsyter. Dette medfører at det blir mindre overtidsbruk ved fravær

Status personal

Sykefravær	Samlet fravær	Korttidsfravær	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 %
Sykefravær 2022	16,2 %	3,3 %	12,9 %
1. kvartal 2023	13,0 %	3,8 %	9,2 %
2. kvartal 2023	18,0 %	3,3 %	14,7 %

Sykefraværet har økt i 2. kvartal p.g.a at en langtidssykemeldt gått over fra 50 % sykemelding til 100 % (graviditet). Ellers er korttidsfraværet stabilt lavt.

Hjemmetjenesten har per i dag full sykepleiedekning.

60 Samfunn og teknikk

Status Økonomi

Det er prognosert et «merforbruk» på enheten på ca 0,5 mill. Merforbruket gjelder selvkostområder, der bruk av fond ikke framkommer på driftsområdene, men på hovedskjema.

Utenom selvkost ubetydelig mindreforbruk på kr 75 000:

- Merutgift brann 0,22 mill. 0,13 mill gjelder prosjekt brannberedskap. Resterende økte lønnskostnader hendelser.
- Merinntekt husleie kommunale utleieboliger ca. 0,33 mill.
- Ellers noen mindre poster.

Selvkost merforbruk ca. 0,57 mill.

- Avløp: mindreinntekt gebyrer 0,3 mill. Finansieres med bruk av fond (hovedskjema).
- Renovasjon: Merutgift HRS 0,24 mill.
- Slam: Merutgift Perpetuum (slamtømming), 0,11 mill.
- Kaier: redusert aktivitet, mindreforbruk ca. kr 75 000.

Vurdering

Vi, som mange andre, merker prisøkning godt. Hva gjelder renovasjon, så vil prisen for tjenesten og også prisen ut mot abonnenter øke til neste år. Dette er forhold utenfor vår kontroll da vi kjøper denne tjenesten.

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.

Status Personal

Sykefravær	Samlet fravær	Korttidsfravær	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 %
Sykefravær 2022	2,3 %	0,4 %	1,9 %
1. kvartal 2023	0,6 %	0,0 %	0,6 %
2. kvartal 2023	6,6 %	0,8 %	5,7 %

Vinter 2023 fikk vi på plass prosjektleder samfunnsutvikling i PLU for å kunne holde høyt fokus på prosjekter og utvikling i Evenes.

Vi har hatt noe sykefravær våren 2023 i PLU ADM, så vi har hatt noe redusert kapasitet mai-juni. Innen midten av juni regnes det med å ha alt personell tilbake på arbeid, og har fokus på å ta igjen restanser.

Det er vedvarende høyt arbeidspress i PLU, men vi opplever også at vi har tillit til å kunne gjennomføre komplekse utviklingstiltak på vegne av kommunen. Dette bidrar til at ansatte har stort rom for personlig utvikling internt i PLU.

80 Finansiering

Status Økonomi

Prognosen viser mindreforbruk på ca. 0,34 mill. Dette skyldes:

- Midler avsatt til lønnsoppgjør frigitt, -0,5 mill.
- Kommunens samlede pensjonskostnader justert etter ny prognose fra KLP/SPK, ca. 0,15 mill.

Når det gjelder pensjonskostnader så har anslaget for årets reguleringspremieanslag økt med totalt 3,9 mill. fra anslag fra KLP i forhold til anslag i opprinnelig budsjett. Samtidig er også premiefondstilførsel økt, noe som reduserer effekten noe.

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 er fortsatt noe usikker.

Budsjetteknisk er økningen plassert under finansiering, og ikke ute på enhetene.

Vurdering

Regulering må foretas.

Regulering driftsbudsjett

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

	2023
Mer-/mindreforbruk prognose	1755504
Mer-/mindreforbruk gjeldende budsjett	0
Mer-/mindreforbruk nytt forslag gjeldende budsjett	0
Mer-/mindreforbruk nytt budsjett	0
Valgte tiltak	
Usorterte tiltak	0
Regulering Drift bruk/avsetning bundne driftsfond	-500000
Regulering Drift hovedskjema	2150500
Økt bruk av disposisjonsfond 2. tertial	-1755500
10 Politikk, kontroll og styring	150000
20 Regulering Næringsutvikling	130000
21 Regulering Administrasjon og fellesutgifter	26000
30 Regulering fellesutgifter opplæring og oppvekst	-418000
31 Regulering Skole	-423000
35 Regulering barnehager	290000
40 Regulering Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	120000
41 Regulering Miljøtjeneste	-280000
45 Regulering Institusjonstjenester	350000
50 Regulering Hjemmetjenester	0
60 Regulering Samfunn og teknikk	500000
80 Regulering Finansiering	-340000

Bevilgningsoversikt drift § 5-4 første ledd

	Regulert budsjett 1.T	Regulert budsjett 2.T	Endring
Rammetilskudd	-84 031 000	-84 092 000	-61 000
Inntekts- og formuesskatt	-34 377 000	-34 377 000	0
Eiendomsskatt	-1 300 532	-1 300 532	0
Andre generelle driftsinntekter	-11 072 863	-9 778 363	1 294 500
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-130 781 395	-129 547 895	1 233 500
Sum bevilgninger drift, netto	124 547 557	124 652 557	105 000 ¹
Avskrivinger	14 169 647	14 169 722	75
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	138 717 204	138 822 279	105 075
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	7 935 809	9 274 384	1 338 575
Renteinntekter	-518 000	-518 000	0
Utbytter	-666 511	-666 511	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0
Renteutgifter	13 129 700	14 046 700	917 000
Avdrag på lån	9 386 400	9 386 400	0
NETTO FINANSUTGIFTER	21 331 589	22 248 589	917 000
Motpost avskrivinger	-14 169 647	-14 169 722	-75
NETTO DRIFTSRESULTAT	15 097 751	17 353 251	2 255 500
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	822 489	522 489	-300 000
Bruk av bundne driftsfond	-1 610 734	-1 810 734	-200 000
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-14 309 506	-16 065 006	-1 755 500
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	-15 097 751	-17 353 251	-2 255 500
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	2 627 289	2 777 289	150 000
Næringsutvikling	2 896 080	3 026 080	130 000
Administrasjon og fellesutgifter	13 650 412	13 676 412	26 000
Kultur, barne- og ungdomstiltak	2 633 310	2 633 310	0
Fellesutgifter opplæring og oppvekst	6 704 360	6 286 360	-418 000
Skole	20 836 617	20 413 617	-423 000
Barnehager	7 597 712	7 887 712	290 000
Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	14 296 796	14 416 796	120 000
Miljøtjenesten	18 332 955	18 052 955	-280 000
Institusjonstjenester	20 705 394	21 055 394	350 000
Hjemmetjenester	10 801 746	10 801 746	0
Samfunn og teknikk	10 431 954	10 931 954	500 000
Finansiering	-6 967 068	-7 307 068	-340 000
			0
Totalt	124 547 557	124 652 557	105 000

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

Regulering drift	
Rammetilskudd	-61 000
Inntekts og formueskatt	0
Eiendomsskatt	0
Andre generelle driftsinntekter	1 294 500
Renteinntekter	0
Utbytter	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0
Renteutgifter	917 000
Avdrag på lån	0
Overføring til investering	0
Avsetninger til bundne driftsfond	-300 000
Bruk av bundne driftsfond	-200 000
Avsetning til disposisjonsfond	0
Bruk av disposisjonsfond	-1 755 500
Sum bevillingsoversikt § 5-4 første ledd	-105 000
Politikk, kontroll og styring	150 000
Næringsutvikling	130 000
Administrasjon og fellesutgifter	26 000
Kultur, barne- og ungdomstiltak	0
Fellesutgifter opplæring og oppvekst	-418 000
Skole	-423 000
Barnehager	290 000
Fellesutgifter helse, omsorg og velferd	120 000
Miljøtjenesten	-280 000
Institusjonstjenester	350 000
Hjemmetjenester	0
Samfunn og teknikk	500 000
Finansiering	-340 000
Sum bevillingsoversikt § 5-4 andre ledd	105 000

Investing 2023

Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd

	Rev. Budsjett 2023	Prognose 2023	Avvik prognose
1 Investeringer i varige driftsmidler	36 110 000	36 288 000	178 000
2 Tilskudd til andres investeringer	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	800 000	1 200 000	400 000
4 Utlån av egne midler	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	36 910 000	37 488 000	578 000 ¹⁾
7 Kompensasjon for merverdiavgift	1 716 000	1 568 000	-148 000
8 Tilskudd fra andre	4 567 000	4 567 000	0
9 Salg av varige driftsmidler	1 700 000	1 700 000	0
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	29 827 000	30 153 000	326 000
14 Sum investeringsinntekter	37 810 000	37 988 000	178 000
15 Videreutlån	10 430 700	10 430 700	0
16 Bruk av lån til videreutlån	10 430 700	10 430 700	0
17 Avdrag på lån til videreutlån	875 000	955 000	80 000
18 Mottatte avdrag på videreutlån	875 000	875 000	0
19 Netto utgifter videreutlån	0	80 000	80 000
20 Overføring fra drift	0	0	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0
22 Bruk av bundne investeringsfond	0	80 000	80 000
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 700 000	1 700 000	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	800 000	1 200 000	-400 000
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	900 000	420 000	-480 000
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0

¹⁾ Jf. sum bevilgningsoversikt investering per prosjekt

Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd

Bevilgningsoversikt investering viser at det det er behov for å redusere midler til investering i varige driftsmidler (jf. bevilgningsoversikt investering per prosjekt).

Bakgrunnen for dette er gjennomgang av kommunens bilpark. Alle leasingavtaler går ut mot slutten av 2023. Kommunen er i forhandling vedrørende videre leasing, eller kjøp. Rimeligste alternativ i det enkelte tilfellet (kjøp eller leasing) tilrådes.

Investeringer 2023 – Bevilgningsoversikt investering per prosjekt

	Budsjett 2023	Regnskap hiå.	Prognose 2023	Avvik prognose
Tomteinvestering 2023	1 000 000	603 030	1 000 000	0
Investering boligutv. Bogen hotell	2 500 000	1 452 237	2 500 000	0
Boliger leie til eie	19 000 000	0	19 000 000	0
Investering lastebil	3 000 000	0	3 000 000	0
Gravemaskin	600 000	619 313	620 000	20 000
Investering VA 2023	4 000 000	770 768	3 000 000	-1 000 000
Investering vei 2023	5 100 000	2 842 810	5 100 000	0
Investering velferdsteknologi	260 000	324 582	325 000	65 000
Evenes skole nybygg 2019	0	-441 304	0	0
Bussholdeplass Evenes skole	150 000	313 250	313 000	163 000
Sanering/realisering skoletomt Bogen	100 000	229 208	230 000	130 000
Oppgradering kommunale boliger 2022	400 000	166 190	400 000	0
Kommunale biler	0	0	800 000	800 000
Investering i aksjer og andeler i selskap	800 000	830 422	1 200 000	400 000
Totalt	36 910 000	7 710 506	37 488 000	578 000

Tomteinvestering 2023: kr. 1.000.000 (0)

Vi har brukt deler av avsatt million til tomteinvesteringer. Vi tilrettelegger for å få flere tilgjengelige bolig- og næringsområder klar fortløpende.

Investering boligutv. Bogen hotell: kr. 2.500.000 (0)

Saneringsprosjekt ferdigstilt og overtakelse er foretatt tilbake til kommunen. Det vil komme noe slutfakturering fra entreprenør, men saneringsprosjektet går iht. avsatt investering. Kommunen har noe opprydding/innsamling av gjerder igjen, men anses som ferdigstilt og klargjort for videre utbygging/utvikling av eiendommen.

Boliger leie til eie: kr. 19.000.000 (0)

Kommunen har ellers kjøpt seks leiligheter, som skal leies ut til aktuelle boligsøkere. Leilighetene vil stå ferdig ca. 1 oktober 2023.

Lastebil kr. 3.000.000 (0)

Arbeider med å få kostnad på lastebil ned, har intensjon om å få skrevet kontrakt innen utgangen av november 23.

Gravemaskin kr. 620.000 (+20 000)

Evenes kommune har foretatt innkjøp av brukt hjulmaskin med tilhørende utstyr. Er satt i daglig drift. Formålet med investeringen ser ut til å innfris, og vi ser allerede at flere oppdrag er løst i egen regi.

Investering VA: kr. 3.000.000 (- 1.000.000)

Vi har gjort mindre investering på VA i 2023, men det påfølger fortsatt investeringskostnader i hhv. Kleiva og på Høgtun enda. I Kleiva skal det etableres kommunal septikk og legge nye traseer med VAO, og i Høgtun er vi nødt å gjøre endringer på vår kum- og ledningsstruktur for å møte utbyggingsvolumet i feltet.

Investering vei 2023: kr. 5.100.000 (0)

Sundveien er i stor grad ferdigstilt, det er fortsatt noe småarbeid som er gjenstående. Dette har vi kontroll på, og blir utført fortløpende som entreprenør har tid/mulighet.

Vi har ikke kommet i mål med spesialinspeksjon på utvalgte bruer i Evenes kommune, men jobber med saken. Forhåpentligvis blir det utført inneværende år, hvis ikke må vi skyve på prosjektet til våren 2024. Dette skyldes kapasitetsmangel både eksternt og internt.

Investering Velferdsteknologi kr. 325 000 (+65 000)

Dette gjelder prosjekt for velferdsteknologi som ble påbegynt i 2021.

Det er i dag etablert trådløst internett er etablert over hele bygget Evenes omsorgssenter, samt en velferdsteknologi-plattform fra NET Nordic. Denne plattformen gir en helhetlig signalhåndtering slik at utstyr, konsepter og kompetanse kan gjenbrukes på tvers av private boliger, omsorgsboliger og institusjon. Signalanlegget er klart for drift av velferdsteknologi i framtiden. Prosjektet er fullført.

Total kostnadsramme 3 218 196 kr. Av dette er kr 325 000 kroner,- påløpte kostnader i 2023. Tilskudd fra Husbanken dekker inntil 55% ved ferdigstillelse, men maksimalt opp til 1,77 mill.

Resterende tilskudd i 2023 utgjør kr 567 000.

Evenes skole og flerbrukshall 0

Det enighet rundt uavklart tilbakeholdt sum på 3 mill. Av dette har kommunen betalt ca. 2,4 mill., og mottatt kreditnota på resterende. Det er likevel ventet at dette vil gå i 0 ved oppsett av rekkverket rundt ballbingen.

Evenes kommune har formelt overtatt alle deler av ny bygningsmasse og anlegg her.

Bussholdeplass: kr. 313 000 (+163.000)

Bussholdeplass er etablert ferdig, påløpte kostnader i år knyttes til asfaltering av tilkomst/adkomst til bussholdeplass, samt oppsett av rekkverk etter krav fra Nordland Fylkeskommune.

Sanering/realisering av skoletomt i Bogen kr. 230.000 (+130.000)

Saneringsprosjekt er ferdigstilt, og reguleringsplanarbeidet er påbegynt for området (ref. planvarsel). Området vil være ferdig regulert i løpet av 2023, men det vil nok være behov for noe infrastrukturtiltak før området kan bebygges med boliger.

Oppgradering kommunale boliger kr. 400 000 (0)

Vi har oppgradert enkeltleiligheter etter behov for bosetting av flyktninger, og vil fortsette oppgraderingen etter behov. Vi har mål om å kunne ferdigstille investeringen, men vi har kapasitetsutfordringer knyttet til vår oppfølgingsportefølje.

Kommunale biler kr. 800 000 (+800 000)

Alle kommunens leasingavtaler går ut i 2023. Det pågår forhandling, og gjøres beregninger på hva kommunen kommer rimeligst ut av, videre leasing, eller kjøp. Det tilrådes at det avsettes ramme for kjøp.

Investering i aksjer og andeler kr. 1.200.000 (+400.000)

Viser til vedtak om opprettelse av Evenesgården AS. Evenes kommune har iht. vedtak innbetalt kr. 300 000 i aksjekapital.

Det foreslås å øke EK innskuddet for å bedre likviditet i en mellomfase.

Resterende gjelder EK innskudd KLP.

Regulering investeringsbudsjettet

Følgende endringer foreslås 2.tertial 2023:

Økning i investeringer i varige driftsmiddel med kr. 578 000 fra 36 910 000 til kr 37 488 000.

Låneramme:

Vedtatt låneramme økes med kr 426 000 fra kr 23 127 000 til kr 23 553 000.

Bruk av lån økes med kr 326 000 fra kr. 29 827 000 til kr. 30 153 000.

Herav bruk av ubrukte lånemidler fra 2022 på kr 6 600 000.

Regulering endring oppsummert:

Regulering investering		
Investering i varige dr.midler		178 000
Investering i aksjer og andeler		400 000
Sum inv. utgift		578 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-	148 000
Tilskudd fra andre		-
Salg av varige driftsmidler		-
Bruk av lån		326 000
Sum inv. Inntekt		178 000
Videreutlån		-
bruk av lån til videreutlån		-
Avdrag på lån til videreutlån		80 000
Mottatte avdrag på videreutlån		-
Netto utgifter videreutlån		80 000
Avsetninger til ubundet inv.fond		-
Bruk av bundne inv.fond	-	80 000
Bruk av ubundet investeringsfond	-	400 000
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-	480 000
Udekket beløp		-

Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd

	Rev. Budsjett 2023	Rev. Budsjett 2.T	Endring
1 Investeringer i varige driftsmidler	36 110 000	36 288 000	178 000
2 Tilskudd til andres investeringer	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	800 000	1 200 000	400 000
4 Utlån av egne midler	-	-	-
5 Avdrag på lån	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter	36 910 000	37 488 000	578 000 ¹
7 Kompensasjon for merverdiavgift	1 716 000	1 568 000	- 148 000
8 Tilskudd fra andre	4 567 000	4 567 000	-
9 Salg av varige driftsmidler	1 700 000	1 700 000	-
10 Salg av finansielle anleggsmidler	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-
13 Bruk av lån	29 827 000	30 153 000	326 000
14 Sum investeringsinntekter	37 810 000	37 988 000	178 000
15 Videreutlån	10 430 700	10 430 700	-
16 Bruk av lån til videreutlån	10 430 700	10 430 700	-
17 Avdrag på lån til videreutlån	875 000	955 000	80 000
18 Mottatte avdrag på videreutlån	875 000	875 000	-
19 Netto utgifter videreutlån	-	80 000	80 000
20 Overføring fra drift	-	-	-
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	-	-	-
22 Bruk av bundne investeringsfond	-	80 000	- 80 000
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 700 000	1 700 000	-
24 Bruk av ubundet investeringsfond	800 000	1 200 000	- 400 000
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-	-
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	900 000	420 000	- 480 000
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-	-	-

1) Jf. sum bevilgningsoversikt investering per prosjekt