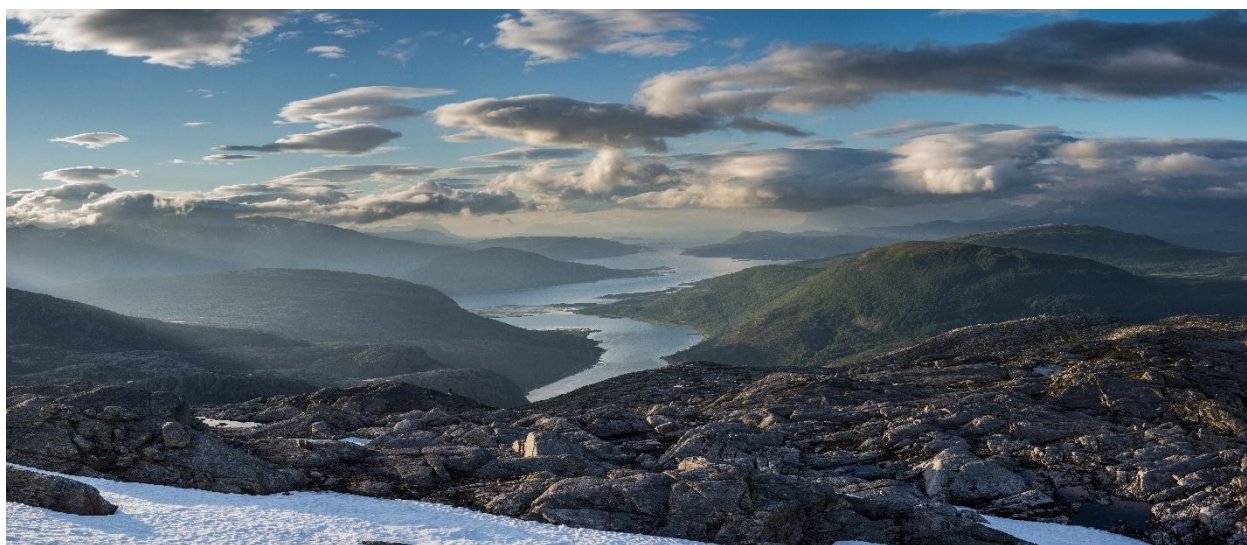


Årsmelding 2024

Tjeldsund





Innhold

Kommunedirektørens forord	4
Årsregnskap	6
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd	7
Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd Beløp i 1000 kr	8
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd	9
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd	10
Økonomisk oversikt drift etter § 5-6	12
Økonomianalyse	13
Driftsinntekter	13
Driftsutgifter	13
Netto finanskostnader	13
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	13
Oppsummering av 2024 og veien videre	14
Økonomisk stilling og resultat av virksomheten samt andre vesentlige forhold	15
Vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap	17
Sentrale inntekter	25
Finansinntekter og -utgifter	26
Sentrale utgifter	26
KOSTRA	27
Prioritering 2024	36
Investeringsregnskapet	37
Status investeringsprosjekter	38
Balansen	39
Finansielle måltall - status	41
Utvikling i netto driftsresultat	46
Organisasjon og medarbeidere	49
Fakta om kommunen	49
Politisk aktivitet 2024	51
Administrativ organisering	52
Lønnsoppgjør	53
Internkontroll	56
HMS	60
Etikk og verdigrunnlag	61
Likestilling, inkludering og mangfold	61



IA - Inkluderende arbeidsliv	63
Samfunns- og befolkningsutvikling	64
Kommunens rammeområder	66
Politikk, kontroll og styring	66
Stab og fellesutgifter	68
Kommunale boliger	72
Kirken	74
Barnehage	76
Skole	80
Enhet forebygging og mangfold	83
ETS medisinske senter	88
NAV	91
Fellesutgifter helse og omsorg	93
Hjemmebaserte tjenester	95
Institusjonstjeneste	100
Omsorgsboliger/bofellesskap	103
Samfunn og infrastruktur	106
Selvkost	113
Næring	116



Kommunedirektørens forord

Økonomisk sett var 2024 et godt år for Tjeldsund kommune. Regnskapet viser at vi klarte å avsette 33,3 millioner kroner til disposisjonsfondet, som per 31.12. utgjør totalt 56,5 millioner kroner. Det gode resultatet skyldes i stor grad merinntekter, men alle enheter har også hatt besparelser i forhold til tildelte rammer. Dette vitner om ansvarlighet ute på enhetene. Det positive resultatet er svært gledelig og gir kommunen økt handlefrihet. Det ble også vedtatt et budsjett og en økonomiplan i balanse, som førte til at kommunen per 15. januar 2025 ble meldt ut av ROBEK.

Det er likevel viktig å understreke at dette er et øyeblikksbilde. Selv om alle nøkkeltall for kommunal økonomistyring per nå er grønne, gir det ingen garanti for fremtiden. Den kommunale virksomheten er omfattende, og forpliktelsen til å levere lovpålagte tjenester medfører stor risiko som det er vanskelig å sikre seg helt mot. Avsetningen til disposisjonsfondet gir oss en kjærkommen buffer, men kommunen må kontinuerlig jobbe med omstilling og kostnadseffektiv drift for å sikre bærekraft også i fremtiden.

Det er mangel på arbeidskraft i regionen. Kommunen må derfor jobbe målrettet for å være en attraktiv arbeidsgiver som tiltrekker seg arbeidskraft. I tillegg må vi legge til rette for vekst og økt tilflytting, noe som er nødvendig for å sikre fremtidig rekruttering.

Sykefraværet i 2024 var på 10,97 %. Dette er høyt og gjør det utfordrende å levere tjenester av den kvaliteten innbyggerne fortjener. Sammen med den generelle mangelen på arbeidskraft, fører dette til betydelig merbelastning på de ansatte. Det er derfor viktig å ha fokus på arbeidsbelastning, arbeidsmiljø og tilrettelegging, for å redusere sykefravær og sikre at Tjeldsund kommune forblir en god arbeidsplass.

Befolkningsutviklingen i 2024 var negativ, med en reduksjon på 72 innbyggere. Særlig bekymringsfullt er det at det kun ble født 26 barn. Det var et fødselsunderskudd på 22 personer og netto utflytting på 50 personer. Asylmottaket bidrar til stor variasjon i inn- og utflyttingstall. Det ble bosatt 19 flyktninger i 2024.

Tilgangen på boliger begrenser muligheten for tilflytting. Boligmarkedet er stramt og utfordrende. Siden 2022 har kommunen bosatt over 70 flyktninger, noe som også bidrar til press i boligmarkedet. Det er likevel positive tegn. Høsten 2024 ble det ferdigstilt fire utleieboliger i Grovfjord av Folk i Husan AS, og ytterligere seks boliger vil stå klare våren 2025.

Åpningen av Brann- og redningsskolen var uten tvil årets største begivenhet i kommunen. Endelig har skolen kommet "hjem", og elevhyblene tar form. Dette er en viktig milepæl som vil prege både Tjeldsund kommune og lokalsamfunnet på Fjelldal i lang tid fremover. Tjeldsund kommune har igangsatt et steds- og identitetsprosjekt på Fjelldal – «Fra lokal perle til nasjonal ressurs» – med medfinansiering fra Troms Holding AS og Brann- og redningsskolen. Målet er å få en helhetlig forståelse av utfordringene i området og legge til rette for godt samspill mellom skolen, innbyggere og eksisterende næringsliv. Prosjektet har en varighet på tre år.

Det skjer mye rundt oss. Vi er vertskommune for Sjøforsvarets viktigste base i nord, og Evenes huser Luftforsvarets viktigste base i regionen. Med den nåværende usikre sikkerhetssituasjonen er det sannsynlig at disse basene vil bli enda viktigere i fremtiden og oppleve vekst. Det er viktig at kommunen ivaretar sin vertsrolle og samtidig benytter muligheten til å stimulere til vekst og økt bosetting. Vi er en del av en integrert bo- og arbeidsregion, spesielt sammen med Evenes og Harstad kommuner, og det jobbes derfor aktivt med samarbeid på tvers av kommunegrensene for å legge best mulig til rette for vekst.

I juni 2024 hadde kommunen besøk av Saminor 3-undersøkelsen. Totalt 715 innbyggere i alderen 40–79 år deltok i helseundersøkelsen, noe som tilsvarer 32 % av de inviterte. Resultatene forventes i første halvår 2025 og vil kunne gi verdifull innsikt i planleggingen av framtidige folkehelseiltak.

Det gjøres også et godt arbeid innenfor det samiske området. I februar 2024 ble det gjennomført en samisk måned med mange koordinerte arrangementer i samarbeid med Evenes kommune. I perioder har det vært vakanse i stillingene som språkkonsulent og samisk rådgiver, noe som har gitt enkelte utfordringer. Likevel har vi klart å opprettholde fokus, særlig på aktiviteter og tilbud for barn og unge. Ved Skånland skole er det 14 elever med samisk som førstespråk og 33 med samisk som andrespråk. Over 20 % av elevene etterspør samisk opplæring, noe som er svært positivt. Det er også gledelig at det er etterspørsel etter undervisning i flere fag på samisk.

Skånland skole har også gjort en stor innsats med undervisning til barn av bosatte flyktninger og elever fra asylmottaket. Det har vært stor fleksibilitet og innsats for å få dette til. Kongsvik skole ble midlertidig gjenåpnet som 1.–7. skole for skoleåret 2024/25, og også her er det en stor andel elever med samisk undervisning.

Høsten 2024 ble det gjennomført en innbyggerhøring i forbindelse med et innbyggerinitiativ knyttet til grensejustering på Hinnøysiden av kommunen. Det var gledelig å se at et betydelig antall innbyggere fortsatt ønsket å tilhøre Tjeldsund kommune.

2024 har vært et spesielt år for Tjeldsund kommune, preget av flere skifter i kommunens øverste ledelse. Med tre ulike kommunedirektører i løpet av året har det vært stor bevegelse i den administrative ledelsen. Til tross for dette har de ansatte stått støtt og levert gode tjenester med kontinuitet, faglig integritet og sterkt engasjement. Dette vitner om en robust organisasjon med høy grad av profesjonalitet og lojalitet til samfunnsoppdraget.

Kommunedirektørens inntrykk er at det leveres gode tjenester av samvittighetsfulle og dyktige medarbeidere – hver dag, hele året. Det har vært hektiske perioder, men medarbeiderne viser positivitet og kreativitet i møte med utfordringer, og støtter hverandre godt.

Det rettes med dette en stor takk til alle medarbeidere i Tjeldsund kommune for innsatsen som legges ned til det beste for innbyggerne i kommunen.

Bjørn Tore Sørensen

Kommunedirektør

Årsregnskap

Det kommunale regnskapet føres etter anordningsprinsippet. Det vil si at regnskapsføringen skal foretas det året varer/tjenester er mottatt/levert.

Kommunens regnskap består av 3 hoveddeler:

I **driftsregnskapet** føres løpende inntekter og utgifter. Driftsregnskapet belastes med låneavdrag for investeringene og ikke avskrivninger. Avskrivningene føres i regnskapet for å synliggjøre kapitalslitasjen, og dermed for eksempel kunne sammenligne med avdragene. Avskrivningene påvirker kun brutto driftsresultat, og ikke netto driftsresultat siden det føres en motpost til avskrivningene.

I **investeringsregnskapet** føres tiltak av investeringsmessig karakter, det vil si anskaffelser til varig eie og bruk av vesentlig verdi, salg av varige driftsmidler, vederlag/kompensasjon for tap av anleggsmidler, salg av finansielle anleggsmidler og annen inntekt av investeringsmessig karakter.

Balanseregnskapet viser eiendelene som likvider, fordringer, anleggsmidler (investeringer) og hvordan disse er finansiert i form av gjeld og egenkapital.

Det vises til avlagt [regnskap for Tjeldsund kommune](#).



Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Regnskap 2024	Gjeldende budsjett 2024	Avvik i kr
Rammetilskudd	-228 211	-249 671	-248 684	-249 671	-987
Inntekts- og formuesskatt	-129 183	-129 468	-129 356	-129 468	-112
Eiendomsskatt	-2 770	-8 670	-8 978	-8 880	98
Andre generelle driftsinntekter	-24 109	-29 675	-44 425	-41 741	2 684
Sum generelle driftsinntekter	-384 272	-417 484	-431 443	-429 760	1 683
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	352 833	411 380	370 299	397 583	27 284
Avskrivninger	28 394	28 130	28 237	28 010	-227
Sum netto driftsutgifter	381 227	439 510	398 536	425 593	27 057
Brutto driftsresultat	-3 045	22 026	-32 907	-4 167	28 740
Renteinntekter	-4 588	-4 550	-5 173	-5 050	123
Utbytter	-11 547	-7 700	-10 707	-7 887	2 820
Renteutgifter	23 396	24 831	27 071	24 815	-2 256
Avdrag på lån	21 177	20 217	20 816	20 217	-600
Netto finansutgifter	28 439	32 797	32 007	32 094	88
Motpost avskrivninger	-28 394	-28 130	-28 237	-28 130	107
Netto driftsresultat	-3 000	26 693	-29 137	-202	28 935
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 631	1 316	914	777	-137
Bruk av bundne driftsfond	-6 775	-5 838	-5 105	-4 613	492
Avsetninger til disposisjonsfond	7 145	0	33 328	4 038	-29 289
Bruk av disposisjonsfond	0	-22 171	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	3 000	-26 693	29 137	202	-28 935
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0



Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1000 kr

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Politikk, kontroll og styring	4 196	4 458	4 600	4 570	30
Stab og fellesutgifter	25 426	30 623	28 128	24 820	3 308
Kommunale boliger	-2 899	-2 150	-1 782	-2 391	609
Kirken	5 533	5 879	5 667	5 841	-174
Barnehage	32 685	34 562	33 912	33 868	44
Skole	71 768	80 968	78 135	69 801	8 334
Enhet forebygging og mangfold	27 486	38 133	32 892	31 361	1 531
ETS medisinske senter	16 819	19 161	19 701	19 383	318
NAV	7 800	8 686	10 935	10 657	277
Fellesutgifter helse og omsorg	4 156	4 787	4 835	4 747	89
Hjemmebaserte tjenester	43 919	53 292	52 880	48 429	4 451
Institusjonstjeneste	57 667	66 927	63 541	61 623	1 919
Omsorgsboliger/bofellesskap	20 761	24 940	22 836	21 811	1 025
Samfunn og infrastruktur	52 139	57 823	57 093	52 334	4 759
Selvkost	155	-920	-1 072	-2 362	1 290
Næring	1 309	1 995	2 145	1 687	457
Sentrale inntekter og finans	-1 445	-966	-236	-969	732
Totalsum	367 477	428 196	414 209	385 211	28 998



Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Investeringer i varige driftsmidler	11 340	50 578	36 623	34 403	2 219
Tilskudd til andres investeringer	222	200	200	176	24
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 345	1 300	1 430	1 439	-9
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	12 906	52 078	38 253	36 019	2 234
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 443	-10 156	-6 096	-4 436	-1 660
Tilskudd fra andre	-4 810	0	0	-5 235	5 235
Salg av varige driftsmidler	-5 274	-12 100	-850	-2 283	1 433
Salg av finansielle anleggsmidler	-100	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-600	0	0	0	0
Bruk av lån	-679	-28 522	-30 007	-24 065	-5 942
Sum investeringsinntekter	-12 906	-50 778	-36 953	-36 019	-934
Videreutlån	11 313	6 000	6 000	2 174	3 826
Bruk av lån til videreutlån	-11 260	-6 000	-6 000	0	-6 000
Avdrag på lån til videreutlån	1 648	2 200	2 200	1 575	625
Mottatte avdrag på videreutlån	-2 460	-2 200	-2 200	-1 704	-496
Netto utgifter videreutlån	-759	0	0	2 045	-2 045
Overføring fra drift	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	759	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	-2 045	2 045
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	-1 300	-1 300	0	-1 300
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	759	-1 300	-1 300	-2 045	745
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	0	0	0	0	0



Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1. Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Nytt ventilasjonsanlegg Ramsund barnehage	879	0	0	0	0
Sprinkling GBS	29	800	1 080	1 098	-18
Breistrand næringsområde/boligfelt	714	16 200	8 125	6 056	2 069
Veilys modernisering	388	0	0	0	0
Helse og omsorg - velferdsteknologi innkjøp av brukernært utstyr	0	300	0	0	0
Brannstasjon Grov	347	18 750	12 500	11 690	810
Klassesett Pcer 8. trinn	500	500	500	500	0
Møllerstua Renovering omsorgsbolig syke m	127	0	0	0	0
Varmepumpe Skånland skole	744	0	0	0	0
Evenskjer barnehage - skifte av varmpump	470	0	0	0	0
Kongsvik vann/avløp	1 378	0	150	559	-409
Årlig rullering av tjenestebiler til hjemmetjenesten sør	444	0	0	0	0
Systematisk skifte til LED ved pæreskift	345	590	715	657	58
Skjærran - tilrettelegging for masseinntak	663	1 500	375	614	-239
Årlig rullering av tjenestebiler til hjemmetjenesten midt	444	0	0	0	0
Årlig rullering av tjenestebiler til hjemmetjenesten nord	444	0	0	0	0
Ventilasjonsanlegg ETS medisinske senter	167	0	0	0	0
Ny driftssentral Sand	420	0	370	368	2
vannbehandlingsanlegg					
Velferdsteknologi institusjoner, inkludert sykesignalanlegg	0	700	0	0	0
Velferdsteknologi digital e-lås	522	0	0	0	0
hjemmeboende, rammeavtale					
Reetablering av ny barnehage i Kongsvik	659	6 438	1 688	1 850	-162
Digitalisering og velferdsteknologi i helse og omsorg	0	2 000	625	110	515
Strandaveien Fjelldal gnr 172 bnr 33	1 492	0	0	0	0
Systematisk ENØK-tiltak	0	200	200	199	1
ovner/termostater					
Systematisk ENØK-tiltak varmepumper	0	600	600	341	259
Tilrettelegging for ny ambulansestasjon	0	2 000	0	0	0
Oppgradering basseng Tjeldsundhallen	0	0	2 325	1 839	486
Oppgradering basseng Skånland skole	0	0	1 850	2 757	-907
Ny bil vann/avløp	0	0	450	470	-20
Tomter boligtiltak	0	0	5 000	0	5 000
Overt. utbyggingsområde Kalshågen 2 vei og VA	0	0	0	4 945	-4 945
Molok Rissan boligfelt	0	0	0	205	-205
Enkeltstående salg driftsmidler/fast eien	162	0	70	146	-76
Investeringer i varige driftsmidler	11 340	50 578	36 623	34 403	2 219



2. Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Gjerde Kongsvik kirkegård	222	0	0	0	0
Montere varmepumpe Astafjord kirke	0	200	200	152	48
Overt utbyggingsområde Kalshågen 2 Vei og VA	0	0	0	25	-25
Tilskudd til andres investeringer	222	200	200	176	24

3. Investeringer i aksjer og andeler

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Egenkapitalinnskudd KLP	1 345	1 300	1 430	1 429	1
Investering aksjer og andeler	0	0	0	10	-10
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 345	1 300	1 430	1 439	-9

4. Utlån

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	12 906	52 078	38 253	36 019	2 234



Økonomisk oversikt drift etter § 5-6

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr
Rammetilskudd	-228 211	-249 671	-249 671	-248 684	-987
Inntekts- og formuesskatt	-129 183	-129 468	-129 468	-129 356	-112
Eiendomsskatt	-2 770	-8 670	-8 880	-8 978	98
Andre skatteinntekter	-534	-275	-275	-550	275
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-24 200	-30 405	-41 616	-43 875	2 259
Overføringer og tilskudd fra andre	-78 835	-61 834	-75 281	-86 985	11 704
Brukerbetalinger	-20 784	-16 712	-19 907	-20 896	989
Salgs- og leieinntekter	-40 309	-42 912	-42 784	-45 617	2 833
Sum driftsinntekter	-524 826	-539 948	-567 882	-584 941	17 059
Lønnsutgifter	284 607	309 170	304 996	297 297	7 699
Sosiale utgifter	43 092	50 114	50 419	49 496	923
Kjøp av varer og tjenester	138 086	145 918	153 195	150 224	2 971
Overføringer og tilskudd til andre	27 602	28 641	27 095	26 779	316
Avskrivninger	28 394	28 130	28 010	28 237	-227
Sum driftsutgifter	521 781	561 973	563 715	552 034	11 681
Brutto driftsresultat	-3 045	22 026	-4 167	-32 907	28 740
Renteinntekter	-4 588	-4 550	-5 050	-5 173	123
Utbytte	-11 547	-7 700	-7 887	-10 707	2 820
Renteutgifter	23 396	24 831	24 815	27 071	-2 256
Avdrag på lån	21 177	20 217	20 217	20 816	-600
Netto finansutgifter	28 439	32 797	32 094	32 007	88
Motpost avskrivninger	-28 394	-28 130	-28 130	-28 237	107
Netto driftsresultat	-3 000	26 693	-202	-29 137	28 935
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 631	1 316	777	914	-137
Bruk av bundne driftsfond	-6 775	-5 838	-4 613	-5 105	492
Avsetninger til disposisjonsfond	7 145	0	4 038	33 328	-29 289
Bruk av disposisjonsfond	0	-22 171	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	3 000	-26 693	202	29 137	-28 935
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Økonomianalyse

Kommuneloven med tilhørende forskrifter legger premisser for utformingen av både regnskapet og årsberetningen.

Driftsinntekter

Kommunens driftsinntekter ble kr. 17 millioner høyere enn budsjettet. Skatteinngangen er som budsjettet og rammetilskuddet ble kr. 1 million lavere enn budsjettet. Skatt og rammetilskudd henger sammen og høyere skatteinntekter medfører lavere rammetilskudd.

Det positive avviket på "Overføring og tilskudd fra andre" er blant annet refusjon fra staten i form av høyere inntekt knyttet til ressurskrevende tjenester, refusjon av egenandeler fra HELFO og refusjoner knyttet til språkopplæring. I tillegg utgjør sykelønnsrefusjon en betydelig del av avviket.

Det positive avviket på "overføringer og tilskudd fra staten" er i hovedsak økt integreringstilskudd knyttet til bosetting av flyktninger.

Brukerbetaling og salgs- og leieinntekter gjelder i stor grad inntekter i tjenesteområdene. Inntektene ble kr. 1 millioner høyere enn budsjettet. For salgs- og leieinntekter er inntektene kr. 2,8 millioner høyere enn budsjettet. Dette er beskrevet under det enkelte rammeområde.

Vi har en mindreinntekt på konsesjonskraft med kr. 200.000,- i forhold til budsjett. Totalt har vi fått kr. 800.000 i konsesjonskraftsinntekter i 2024.

Driftsutgifter

Lønnsutgiftene er kr. 7,7 millioner lavere enn budsjettet. De sosiale utgiftene er kr. 1 millioner lavere enn budsjettet. Vi har hatt store rekrutteringsutfordringer i 2024, og mange stillinger har stått vakante i påvente av tilsetting i en rekke enheter. I flere tilfeller har stillingene stått ubesatt i påvente av tilsetting, mens det i andre sammenhenger er leid inn personell uten formell kompetanse, evt. benyttet vikarbyrå.

Avviket på kr. 3 millioner på "Kjøp av varer og tjenester" er sammensatt av en rekke poster fordelt på alle rammeområder.

Netto finanskostnader

Netto finansutgifter er i henhold til budsjett.

Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat

I forbindelse med regnskapsavslutningen har det vært mulig å avsette kr. 33,3 millioner til disposisjonsfondet. Dette er 29,2 millioner mer enn budsjettet. I tillegg har det vært brukt kr. 500.000,- mer av budne driftsfond enn det som opprinnelig var budsjettet.

Oppsummering av 2024 og veien videre

Signalene fra regjeringen er at det er helt avgjørende at kommunene har en sunn og god økonomiforvaltning.

Høy prisvekst og økt rente vil få konsekvenser for kommunal sektor i årene fremover. Pensjonsutgiftene fortsetter å øke, og det er fortsatt en vesentlig andel som kommunen skyver foran seg i form av premieavvik. Dette avviket skal avskrives over flere år, i tillegg skal en betalt premie over tid tilpasses pensjonskostnaden, noe som medfører at det må påregnes en framtidig økning.

Det er en forventning om at kommunen må utnytte mulighetene som digitalisering gir for økt verdiskaping, innovasjon og bærekraftig utvikling. I arbeidet med digitale løsninger må kommunene også ivareta digital sikkerhet.

Tillit og respekt i samarbeidet mellom administrasjonen og politisk myndighet vil være avgjørende viktig i våre felles bestrebelser for å nå målet om en bedre kommune å bo i og virke i for alle kommunens innbyggere. Ryddig og framtidsrettet økonomi og personalpolitikk vil være viktige nøkler for en slik måloppnåelse.

Det vil alltid være slik at kommunen ikke kan opprettholde et driftsnivå som overstiger de rammer som kommunen har. Men det er heller ikke noe mål for en kommune å ikke bruke de ressurser som står til disposisjon.

Tjeldsund ble ny kommune fra 2020. Disposisjonsfondet var da på kr. 49 millioner. Siden da har kommunen vært nødt til å benytte disposisjonsfondet til å dekke opp merforbruket kommunen har hatt. De siste årene har vi greid å snu den negative trenden, og per 31.12.2024 er disposisjonsfondet på omlag kr. 56,5 millioner, en forbedring på kr. 33,3 millioner.

Tjeldsund kommunes regnskap viser et netto driftsresultat på kr. 29 millioner, noe som er 5 % av brutto driftsinntekter (5,9 % for konsernregnskapet). Årsoppgjørdisposisjonene viser at netto avsetning til disposisjonsfond er kr. 33,3 millioner.

Selvkostområdene er gjort opp mot fond/fremførbart underskudd. Vann har et selvkostfond på kr. 300.000,- per 31.12.2024. Øvrige selvkostområder akkumulerte underskudd som er planlagt dekket inn gjennom økonomiplanperioden.

Balansen viser at kommunen har langsiktig gjeld på kr. 559 millioner, noe som er 86,5 % av brutto driftsinntekter. Dette er vesentlig lavere enn for foregående år. Selv om kommunen bare betaler minimumsavdrag så utgjør avdragene 3,5 % av brutto driftsinntekter.

Balansen viser et akkumulert premieavvik på kr. 53,4 millioner som skal amortiseres (utgiftsføres) i sin helhet i driftsregnskapet over de neste 7 årene. Det mest hensiktsmessige ville være at premieavvik og amortisering ikke skal gi resultateffekt, men heller gjøres opp mot disposisjonsfond for at svingningene ikke skal påvirke den årlige driften. Men for at vi skal kunne få til dette, må vi klare å bygge opp et solid disposisjonsfond som klarer å håndtere slike svingninger i tillegg til svingninger i ordinær drift.

Det er flere forhold som er bekymringsfulle og som utgjør en finansiell risiko for kommunen:

- Endrede rammebetingelser
- Vi blir flere eldre



- Forventninger til velferdstjenestene
- Strammere økonomiske rammer
- Aldersbæreevnen i kommunen
- Høyt driftsnivå
- Vi betaler bare minimumsavdrag av langsiktig gjeld
- Høyt akkumulert premieavvik
- Forsinket vedlikehold på kommunale bygg

Økonomisk stilling og resultat av virksomheten samt andre vesentlige forhold

Tjeldsund kommune har et positivt regnskapsresultat for 2024. I en vurdering av resultatet er det viktig å vektlegge følgende:

- Netto driftsresultat utgjør pluss kr. 29.137.216,- noe som utgjør 5 % av brutto driftsinntekter. Netto driftsresultat etter avsetninger til og bruk av bundne driftsfond utgjør pluss kr. 33.327.633,-. Kommunestyrets finansielle måltall, netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter er minimum **1,75 %**. Mindreforbruket er avsatt til disposisjonsfondet i samsvar med regnskapsforskriftens kapittel 4.
- Disposisjonsfondet utgjør per 31.12. kr. 56.496.552,-. Dette utgjør 9,7 % av brutto driftsinntekter. Kommunestyrets finansielle måltall, disposisjonsfond i prosent av budsjettert brutto driftsinntekter er 5 %.
- Langsiktig gjeld eksklusiv pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter utgjør per 31.12. ca. 95,6 %, noe som ikke bør overstige 130 % for å ikke legge press på økonomien i årene framover. Kommunestyrets finansielle måltall, langsiktig gjeld eksklusiv pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter er inntil **100 %**.

For å illustrere kommunens økonomiske utvikling siste 2 år sammenlignet med foreløpige KOSTRA-tall, kan følgende sentrale økonomiske forholdstall være relevante.

Økonomisk utvikling 2024

	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet uten Oslo 2024
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	0,8 %	5,3 %	5,9 %	-0,1 %
Frie inntekter per innbygger (kr)	83 507	89 841	86 536	70 646
Årets mindre/merforbruk i driftsregnskapet i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	0,0 %	0,0 %	-0,3 %	-0,3 %
Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	2,2 %	5,9 %	14,2 %	13,8 %
Egenfinansiering av investeringene i prosent av totale brutto investeringer (prosent)	94,1 %	30,4 %	35,5 %	33,8 %
Fri egenkapital drift i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	5,6 %	10,9 %	14,9 %	11,2 %
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	2,4 %	4,2 %	15,6 %	14,5 %
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	111,3 %	96,9 %	86,9 %	114,0 %
Netto renteeksposering i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	75,7 %	63,3 %	41,2 %	53,7 %
(Fylkes-)Kommuners konsoliderte regnskap				
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	2,0 %	3,8 %		
(Fylkes-)Kommuners konsoliderte regnskap				
Langsiktig gjeld ex. pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	109,6 %	95,6 %		
(Fylkes-)Kommuners konsoliderte regnskap Fri egenkapital drift i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	4,4 %	9,7 %		
Netto driftsresultat (Fylkes-)Kommuners konsoliderte regnskap Andel av brutto driftsinntekter (prosent)	0,6 %	5,0 %		

De fremlagte KOSTRA-tallene er basert på foreløpige KOSTRA-tall pr. 17.03.2025 og er beregnet av avrundede regnskapstall.

Vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap

Driftsregnskapet

Det er ikke vedtatt vesentlige budsjettpremisser utover rammene som er gitt i budsjettet.

Bevilgningsoversikt drift - Inntekter som ikke knytter seg til bestemte formål og disponering av disse		
4 Andre generelle driftsinntekter	Merinntekt kr. -2.408.510,-	810 Andre statlige overføringer kr. -2.133.672,- 18104 Integreringstilskudd kr. -1.858.773,-
Post 11 Utbytter	Merinntekt kr. -2.820.000,-	905 Utbytte og eieruttak kr. -2.820.000,- 19050 Aksjeutbytte kr. -2.820.000,- Ekstra utbytte fra Hålogaland Kraft Holding
Post 13 Renteutgifter	Merutgift kr. 2.256.093,-	500 Renteutgifter, provisjoner og finansutgifter kr. 2.256.093,- 15000 Renteutgifter kr. 2.268.241,-
Post 21 Avsetninger til disposisjonsfond	Merutgift kr. 29.289.440,-	540 Avsetning til ubundne fond kr. 29.289.440,- 15400 Avsetning til disposisjonsfond kr. 29.289.440,-. Årets mindreforbruk avsettes til disposisjonsfond i henhold til regnskapsforskriftens kap. 4.

De største budsjettavvikene for bevilgning drift, netto med avsetning til/bruk av bundne driftsfond gjelder følgende rammer hvor vesentlige poster opplyses/forklares på "økonomisk oversikt" nivå: (forklaringen av avvik per ramme er sammensatt av mange poster: ansvar, arter, merutgift, mindreutgift og postering på annen kontodimensjon enn budsjettet).

Bevilgningsoversikt drift - Bevilgning til de enkelte budsjettområdene		
Post 6. Sum bevilgning drift, netto	Mindre utgift kr. -	



	27.559.529,-	
Sum med disponering eller dekning budsjettområdene	Mindre utgift kr. - 28.088.521,-	Det vil si post 6 Sum bevilgning drift, netto med avsetning til/bruk av bundne driftsfond
Ramme 125 Stab m.fl.	Mindre utgift kr. - 3.302.247,-	• Ansvar 1210 Økonomi kr. -452.167,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -424.096,- • Ansvar 1220 Fakturering Innfordring Utlån kr. -343.520,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -192.298,- ○ 710 Sykelønnsrefusjon kr. -162.940,- • Ansvar 1230 Info og dokumentcenter kr. -524.324,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -83.770,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -199.105,- ○ 710 Sykelønnsrefusjon kr. -226.099,- • Ansvar 1231 Fellestjeneste adm kr. -718.965,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -791.344,- • Ansvar 1237 Samisk forv.omr. basis/betjen.del kr. -625.230,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -168.323,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -255.451,- ○ 6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. -166.000,- • Ansvar 1246 Boligtilskudd kr. -517.136,- ○ 13 Overføring og tilskudd til andre (utg.) kr. -517.136,-
Ramme 210 Skole	Mindre utgift kr. - 8.333.663,-	• Ansvar 1272 Skole bosatte flyktninger, intro.ord. kr. -3.435.061,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -159.059,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -3.033.771,- ○ 6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. -246.831,- • Ansvar 2100 Fellesutgifter grunnskole kr. -1.704.734,- ○ 6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. -1.649.915,- • Ansvar 2101 Fellesutgifter voksenopplæring kr. +1.483.260,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. +1.483.260,- • Ansvar 2112 Skånland skole, undervisning kr. -212.491,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -1.339.672,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. +252.721,- ○ 6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. -1.728.439,- • Ansvar 2117 Lønn leder Skånland skole kr. -964.603,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -843.623,- • Ansvar 2122 Grov skole undervisning kr. -1.265.255,-



		○ 10 Lønnsutgifter kr. -708.425,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. -184.573,- ○ 6 Overføring og tilskudd fra andre (innt.) kr. -345.883,- • Ansvar 2142 Ramsund skole, undervisning kr. -1.163.054,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -442.348,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -314.641,- ○ 6 Overføring og tilskudd fra andre (innt.) kr. -347.807,- • Ansvar 2147 Lønn leder Ramsund skole kr. -340.013,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -300.895,- • Ansvar 2152 Kongsvik skole undervisning kr. -415.460,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. -137.490,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -310.166,- • Ansvar 4330 Kulturskole kr. -214.344,- ○ 710 Sykelønnsrefusjon kr. -194.079,-
Ramme 310 Enhet forebygging og mangfold	Mindre utgift kr. -1.773.821,-	• Ansvar 2810 Helsestasjon kr. -316.526,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -400.710,- ○ 550 Avsetning til bundet fond kr. +58.750,- • Ansvar 2820 Barnevern administrasjon kr. -448.137,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -378.125,- ○ 6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. -122.054,- • Ansvar 2821 Barnevern tiltak kr. -221.239,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -231.945,- • Ansvar 4350 Kulturadministrasjon kr. -621.670,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -430.037,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. +95.223,- ○ 6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. -282.071,-
Ramme 320 ETS medisinske senter	Mindre utgift kr. -1.471.743,-	• Ansvar 3200 ET medisinske senter kr. -925.614,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -961.662,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. -164.309,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -158.998,- ○ 6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. +1.455.399,- ○ 950 Bruk av bundne fond kr. -.1.154.123,- • Ansvar 3202 Legevakt kr. -522.879,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -428.006,- ○ 6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. -128.613,-



Ramme 342 Hjemmebaserte tjenester	Mindre utgift kr. - 4.450.531,-	• Ansvar 3410 Hjemmetjeneste midt kr. -1.212.495,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -892.901,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. -269.208,- • Ansvar 3411 Psykiatri og rus kr. +987.183,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. +750.744,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. +96.469,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. +148.785,- • Ansvar 3420 Hjemmetjeneste nord kr. -398.195,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -539.145,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. -97.545,- ○ 710 Sykelønnsrefusjon kr. +243.199,- • Ansvar 3422 Dagsenter demente kr. -361.100,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -244.133,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. -40.247,- ○ 710 Sykelønnsrefusjon kr. -48.602,- • Ansvar 3466 Psykisk helsetjeneste kr. -1.235.168,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -945.094,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. -168.594,- • Ansvar 3467 Tiltak innbyggere med ekstra behov kr. -1.748.292,- ○ 6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. -1.992.471,- • Ansvar 3491 Hjemmetjenesten sør kr. -328.632,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -302.899,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. -45.047,-
Ramme 343 Institusjonstjenester	Mindre utgift kr. - 1.918.562,-	• Ansvar 3430 Skånland sykehjem kr. -992.565,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -709.649,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. -415.785,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. +148.737,- ○ 7 brukerbetalinger kr. -162.626,- ○ 6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. +146.758,- • Ansvar 3450 Sandstrand bo og servicesenter kr. -1.099.763,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -382.060,- ○ 11 Sosiale utgifter kr. -384.067,- ○ 7 brukerbetalinger kr. -247.845,-
Ramme 346 Omsorgsboliger/b ofellesskap	Mindre utgift kr. - 1.025.042,-	• Ansvar 4361 Elvelund kr. -1.346.211,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. +225.055,- ○ 12 Kjøp av varer og tjenester kr. +240.352,- ○ 6 Overføringer og tilskudd fra andre kr. -1.788.275,- • Ansvar 3469 Møllerstua, bygning kr. -230.087,- ○ 8 Salgs- og leieinntekter kr. -263.712,- • Ansvar 3470 Revegårdsveien kr. +536.251,- ○ 10 Lønnsutgifter kr. -105.635,-



		6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. +601.583,-																											
Ramme 420 Samfunn og infrastruktur	Mindre utgift kr. - 3.141.495,-	- Ansvar 4200 Teknisk administrasjon kr. -1.204.870,- 10 Lønnsutgifter kr. +289.642,- 11 Sosiale utgifter kr. +165.800,- 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -830.301,- 550 Avsetning til bundne fond kr. +160.000,- 8 Salgs- og leieinntekter kr. -634.663,- 6 Overføringer og tilskudd fra andre (innt.) kr. -375.349,- - Ansvar 4210 Eiendomsskatt adm. og innføring kr. -796.869,- 10 Lønnsutgifter kr. -686.745,- - Ansvar 7010 Renhold kr. -1.588.744,- 10 Lønnsutgifter kr. -1.286.192,- 710 Sykelønnsrefusjon kr. -334.958,-																											
Ramme 421 Selvkost	Mindre utgift kr. - 717.775,-	- Ansvar 4221 Kommunale vannverk mva. fradrag kr. -282.240,- 10 Lønnsutgifter kr. -284.717,- 8 Salgs- og leieinntekter kr. -806.537,- 950 Bruk av bundne fond kr. +951.361,- - Ansvar 4231 Kom.avløpsanlegg mva. fradrag kr. -1.102.549,- 10 Lønnsutgifter kr. -436.927,- 12 Kjøp av varer og tjenester kr. -150.923,- 550 Avsetning til bundne fond kr. -285.104,- 8 Salgs- og leieinntekter kr. -161.873,- - Ansvar 4241 Husholdningsrenovasjon mva. fradrag kr. -60.844,- 12 Kjøp av varer og tjenester kr. +697.895,- 8 Salgs- og leieinntekter kr. -850.745,- - Ansvar 4251 Septiktømming hushold mva. fradrag kr. +501.472,- 10 Lønnsutgifter kr. -176.552,- 12 Kjøp av varer og tjenester kr. +749.519,- - Se regnskapsnote selvkost - Avstemming rammen: <table> <thead> <tr> <th></th><th>Regnskap</th><th>Reg. budj</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Framgår av Bevilgningsoversikt - drift – Bevilgning til de enkelte budsjettomr</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>• Ramme 421 Selvkost</td><td>-4.341.368</td><td>-3.623.593</td></tr> <tr> <td>• Premieavvik- Inngår ikke</td><td>-49.984</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Framgår av Bevilgningsoversikt - drift – Inntekter som ikke knytter seg til bes</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>• Renter</td><td>+3.350.384</td><td>+2.975.000</td></tr> <tr> <td>• Avskrivninger</td><td>+3.003.495</td><td>+2.959.621</td></tr> <tr> <td>• Dekning tidl år/Merforbruk</td><td>-1.962.527</td><td>0</td></tr> <tr> <td>Sum</td><td>0</td><td>+2.311.028</td></tr> </tbody> </table>		Regnskap	Reg. budj	Framgår av Bevilgningsoversikt - drift – Bevilgning til de enkelte budsjettomr			• Ramme 421 Selvkost	-4.341.368	-3.623.593	• Premieavvik- Inngår ikke	-49.984	0	Framgår av Bevilgningsoversikt - drift – Inntekter som ikke knytter seg til bes			• Renter	+3.350.384	+2.975.000	• Avskrivninger	+3.003.495	+2.959.621	• Dekning tidl år/Merforbruk	-1.962.527	0	Sum	0	+2.311.028
	Regnskap	Reg. budj																											
Framgår av Bevilgningsoversikt - drift – Bevilgning til de enkelte budsjettomr																													
• Ramme 421 Selvkost	-4.341.368	-3.623.593																											
• Premieavvik- Inngår ikke	-49.984	0																											
Framgår av Bevilgningsoversikt - drift – Inntekter som ikke knytter seg til bes																													
• Renter	+3.350.384	+2.975.000																											
• Avskrivninger	+3.003.495	+2.959.621																											
• Dekning tidl år/Merforbruk	-1.962.527	0																											
Sum	0	+2.311.028																											



Det er redegjort i tabellen for avvik per KOSTRA-art.

Post 1-5: Vesentlige budsjettavvik er redegjort for i tabellen "Bevilgningsoversikt drift".

Redegjort nedenfor for avvik per KOSTRA-art, med spesifikasjon per art når aktuelt. redegjørelse per ramme, se "Bevilgningsoversikt - drift - Bevilgning til de enkelte budsjettområdene". Felles for post 6-13 er at dette består av mange transaksjoner og berører mange ansvar. Noe av avviket i driftsinntektene og driftsutgiftene skyldes at øremerkede tilskudd og bruk ikke er budsjettet.

Økonomisk oversikt - drift		
Post 6 Overføring og tilskudd fra andre	Merinntekt kr. - 11.704.036,-	• 700 Refusjon fra staten med krav til motytelse kr. -4.650.794,- ○ 17004 Ressurskrevende tjenester kr. -2.115.000,- • 710 Sykelønnsrefusjon kr. -4.752.953,- ○ Det er utfordrende å budsjettere årsbeløpet • 729 Kompensasjon for merverdiavgift kr. - 1.647.941,- ○ Motkonto under post 13
Post 8 Salgs- og leieinntekter	Merinntekt kr. - 2.832.744,-	• 620 Annet salg av varer og tjenester, gebyr avgiftsfri kr. -1.101.212,- • 640 Merverdiavgiftspliktige gebyrer kr. - 1.568.967,-
Post 10 Lønnsutgifter	Mindreutgift kr. - 7.698.694,-	• 010 Fastlønn kr. -6.663.319,- ○ 10100 Fast lønn kr. -3.668.981,- ○ 10101 Fast lønn ped.pers. kr. - 925.913,- ○ 10105 Kveld, natt, helg kr. - 1.457.274,- • 075 Lønn renhold kr. -1.194.497,-
Post 12 Kjøp av varer og tjenester	Mindreutgift kr. - 2.970.666,-	• 190 Leie av lokaler og grunn kr. -1.087.102,- • 195 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l. kr. - 1.821.114,- ○ 11954 Dataprogrammer - lisenser, innkjøp kr. -1.037.909,-



		• 270 Andre tjenester kr. -1.000.544,- ○ 12704 Konsulenttenester drift kr. - 564.550,- ○ 12703 Vikartjeneste kr. -493.379,- • 370 Kjøp fra andre som erstatter egenproduksjon kr. 1.135.210,-
--	--	--

Post 14-30: Vesentlige budsjettavvik er redegjort for i avsnittet "Bevilgningsoversikt drift".

Investeringsregnskapet

Bevilgningsoversikt investering - Utgifter, inntekter, avsetninger og bruk av avsetninger		
Post 1 Investeringer i varige driftsmidler	Mindreutgift kr. - 2.219.121,-	• 010:099, 100:285, 300:380, 429, 500 Lønn og kjøp kr. -2.219.121,- ○ Budsjettet mer enn en blant annet har vært i stand til å utføre samt forsinkelser. Se øvrige poster.
Post 7 Kompensasjon for merverdiavgift	Mindreinntekt kr. 1.659.791,-	• 729 Kompensasjon for mva kr. 1.659.791,- ○ Konsekvens av mindreutgift i post 1
Post 8 Tilskudd fra andre	Merinntekt kr. - 5.235.468,-	• 890 Overføringer fra andre kr. -4.920.317,- ○ 38900 Overtakelse infrastruktur fra utbygg kr. -4.910.317,-
Post 9 Salg av varige driftsmidler	Merinntekt kr. - 1.433.063,-	• 670 Salg av fast eiendom kr. -1.433.063,-
Post 13 Bruk av lån	Mindreinntekt kr. 5.942.293,-	• 910 Bruk av lån kr. 5.942.293,- ○ Konsekvens av mindreutgift på post 1, og andre investeringsinntekter.
Post 15 Videreutlån	Mindreutgift kr. - 3.825.821,-	• 522 Videreutlån - startlån kr. -3.825.821,-
Post 16 Bruk av lån til videreutlån	Mindreinntekt kr. 6.000.000,-	• 912 Bruk av lån til videreutlån - startlån kr. 6.000.000,-



		○ Konsekvens av post 15 og 22.
Post 22 Bruk av bundne investeringsfond	Merinntekt kr. - 2.044.910,-	• 950 Bruk av bundne fond - startlån kr. - 2.044.910,-
Post 24 Bruk av ubundet investeringsfond	Mindreinntekt kr. 1.300.000,-	• 940 Bruk av ubundne fond kr. 1.300.000,- ○ Strykning i henhold til regnskapsforskriftens kap. 4.

Bevilgningsoversikt investering - Bevilgning i varige driftsmidler, tilskudd til andres investeringer, investering i aksjer og andeler og utlån av egne midler

Post 1. Investeringer i varige driftsmidler	Mindreutgift kr. - 2.219.121,-	De største mindreutgiftene, som skyldes blant annet at det er budsjettert mer investering i eget varige driftsmidler enn en har vært i stand til å utføre og/eller forsinkelser i fremdriften av prosjektene gjelder følgende prosjekter:
Prosjekt 2018 Breistrand næringsområde	Mindreutgift kr. - 2.069.363,-	Budsjettert mer enn en har vært i stand til å utføre
Prosjekt 2408 Tomter boligtiltak	Mindreutgift kr. - 5.000.000,-	Ikke startet opp
		De største merutgiftene gjelder:
Prosjekt 2406 Oppgradering basseng Skånland skole	Merutgift kr. 906.553,-	Dyrere/mer omfattende enn anslått
Prosjekt 2409 Overt utbyggingsområde Kalshågen 2 Vei og VA	Merutgift kr. 4.944.693,-	Overtakelse fra utbygger infrastruktur vederlagsfritt.



		Inntektsføres og utgiftsføres i investeringsregnskapet uten resultateffekt. Dette er ikke blitt budsjettert.
Prosjekt 2310 Re-etablering av ny barnehage Kongsvik	Merutgift kr. 659.237,-	Ikke budsjettert noe på prosjektet for 2023

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Frie disponible inntekter						
Rammetilskudd	-228 211	-249 671	-249 671	-248 684	-987	-0,4 %
Inntekts- og formuesskatt	-129 128	-129 468	-129 468	-129 313	-155	-0,1 %
Eiendomsskatt	-2 770	-8 670	-8 880	-8 978	98	1,1 %
Andre generelle driftsinntekter	-23 109	-30 680	-42 016	-44 425	2 409	5,7 %
Sum Frie disponible inntekter	-383 217	-418 489	-430 035	-431 400	1 365	0,3 %

Skatt og rammetilskudd

Tjeldsund kommune har et negativt avvik på skatt og rammetilskudd på kr. 1,1 millioner.

I statsbudsjettet for 2024 ble det anslått at kommunesektorens skatteinntekter ville ha en vekst på 4,5 % sammenlignet med 2023. Imidlertid viste skatteinngangen gjennom 2024 en lavere vekst enn forventet. Skattetallene som ble publisert 17.januar viste at kommunenes skatteinntekter i 2024 var på vel kr. 213 milliarder, eller 1,4 % høyere enn 2023.

Anslagene på kommunesektorens skatteinngang har gradvis blitt redusert gjennom 2024, men faktisk skatteinngang ble likevel ca. 1 % lavere enn det siste anslaget fra november 2024. Dette skyldes både at veksten i løpende innbetalinger av forskuddstrekk og forskuddsskatt for 2024 ble mindre enn forventet og at avregningsoppgjørene fra foregående skatteår ble svakere enn tidligere år.

Tjeldsund er en skattesvak kommune. Tjeldsund hadde en skatteinngang på 79 % av landsgjennomsnittet i 2024. Det er slik at kommuner med lav skatteinngang kompenseres gjennom skatteutjevningen. Kommuner med høye skatteinntekter, må gi deler av sine inntekter til skattesvake kommuner som Tjeldsund. Det betyr at Tjeldsund fikk økt sine inntekter, og endte opp på 94,4 % av landsgjennomsnittet.

Eiendomsskatt

Tjeldsund kommune innførte eiendomsskatt for boliger og fritidsboliger fra 2024. Dette medførte en betydelige økning i inntekt fra eiendomsskatt fra 2023 til 2024. Inntektsført eiendomsskatt er i tråd med budsjettet på nærmere kr. 9 millioner, en økning på kr. 6,2 millioner fra 2023.

Innføring av eiendomsskatt har sammen med flere andre ting bidratt til at kommunen har klart å snu den negative økonomiske utviklingen.

Andre generelle driftsinntekter

Andre generelle driftsinntekter består blant annet av integreringstilskudd og vertskommunetilskudd i forbindelse med bosetting av flyktninger, og havbruksfondet.

Integreringstilskuddet endte på kr. 16 millioner for 2024 som er kr. 1,8 millioner mer enn budsjettet. Det er svært vanskelig å budsjettere integreringstilskuddet riktig da det er mye inn- og utflytting av flyktninger i løpet av et år. Vertskommunetilskuddet endte på kr. 2,6 millioner som er i henhold til budsjett.

Kommunen mottok i 2024 kr. 23,5 millioner i tilskudd fra havbruksfondet. Dette er kommunens andel av inntektene fra vekst i oppdrettsnæring og produksjonsavgift på laks, ørret og regnbueørret.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024	Avvik i kr	Avvik i %
Finansinntekter/-utgifter						
Renteinntekter	-4 588	-4 550	-5 050	-5 173	123	2,4 %
Utbytter	-11 547	-7 700	-7 887	-10 707	2 820	35,8 %
Renteutgifter	23 396	24 831	24 815	27 071	-2 256	-9,1 %
Avdrag på lån	21 062	20 217	20 217	20 816	-600	-3,0 %
Sum Finansinntekter/-utgifter	28 324	32 797	32 094	32 007	88	-0,3 %

Finansinntekter- og utgifter er totalt sett på budsjett. Renteutgiftene ble noe lavere enn budsjettet som følge av at vi har betalt ned gjeld gjennom året, og det har ikke vært nødvendig å ta opp nye lån. Vi har også betalt kr. 600.000,- mer i avdrag enn budsjettet. Dette er ihht. beregninger for minimumsavdrag.

Kommunen ble i 2024 tildelt ekstraordinært utbytte fra HLK Holding på kr. 2,8 millioner. Det vises til at Nordkrafts likviditetsmessige situasjon gjør det usikkert om det ekstraordinære utbyttet blir utbetalt.

Sentrale utgifter

Lønn

Lønn er den største utgiftsposten kommunen har. Vi hadde det mindreforbruk på lønn og sosiale utgifter i 2024 som følge av rekrutteringsutfordringer og at flere stillinger har stått vakante. Det har i mange tilfeller vært leid inn vikarer, men ofte er vikarene ufaglærte, og derfor lavere lønnet, noe som bidrar til å redusere lønnskostnadene.

Totalt hadde vi et mindreforbruk på lønn på kr. 7,7 millioner i fjor.

Rammen for lønnsoppgjøret i 2024 ble 5,2 % i kommunal sektor. Kommunens totale lønnsutgifter økte med 5,8 % fra 2023 til 2024.

Pensjon og premieavvik

Kommunen har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) for lærere.

Kommunens pensjonspremie er påvirket av de priser våre pensjonsleverandører krever. Den aktuarleit beregnede pensjonskostnaden er avhengig av de økonomiske forutsetninger som er bestemt av sentrale myndigheter. Forutsetningene er blant annet dødelighet, uførhet, lønnsvekst, avkastning og diskonteringsrente.

Kommunens pensjonsutgifter ble budsjettet i tråd med anslag fra Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK). En stor andel av det som betales til KLP er knyttet til reguleringspremie, det vil si premie for oppregulering av premiereserven med effekten av lønns- og trygdeoppgjøret. KLP estimerer reguleringspremien basert på prognoser om lønnsvekst fra SSB og Norges Bank.

Den betalte pensjonspremien blir utgiftsført, men det skal i tillegg beregnes en korreksjonspost til utgiftsføringen (premieavviket). Premieavviket er forskjellen mellom den betalte pensjonspremien og den aktuarielt beregnede pensjonskostnaden. De fleste årene har den betalte pensjonspremien vært større enn den aktuarleit beregnede pensjonskostnaden, noe som har medført et positivt premieavvik. Et positivt premieavvik betyr at kommunen har betalt mer i pensjonspremie enn det som er utgiftsført som pensjonskostnad i regnskapet. Differansen (premieavviket) skal utgiftsføres (amortiseres) i regnskapet over de neste 7 årene.

Pensjonsregnskapet er gjort opp i henhold til de forutsetninger som er bekjentgjort av Kommunal- og moderniseringsdepartementet og en generell konsensus blant pensjonsleverandørene.

Totalt betalt premie i 2024 ble på kr. 35 millioner (kr. 67,8 millioner i 2023). Dette er en reduksjon på 48,3 %. Det ble brukt kr. 21,4 millioner fra premiefondet i 2024 (kr. 5,3 millioner i 2023).

Aktuarlelt beregnet pensjonskostnad inklusiv administrasjon ble kr. 27,4 millioner (kr. 26,3 millioner i 2023).

I 2024 gir dette et positivt premieavvik på kr. 7,5 millioner (kr. 41,5 millioner i 2023). Akkumulert premieavvik inklusiv arbeidsgiveravgift per 31.12.2024 utgjør kr. 53,4 millioner. Akkumulert premieavvik skal amortiseres i sin helhet over de neste 7 årene (2025-2031).

KOSTRA

KOSTRA-tallene som genereres i tabellene i Framsikt er gjennomgående justert for inflasjon med deflator. Det vil si at tall for alle år er i 2024-kroner slik at endringer over år er reelle endringer og ikke et resultat av lønns- og prisstigning.

Disse KOSTRA-tallene er også justert for forskjell i utgiftsbehov mellom kommunene, i henhold til kriteriene i inntektssystemet. Det vil si at en "tungdrevet" kommune etter kriteriene forventes å ha høyere utgifter enn en "lettdrevet" kommune. Disse justeringene gjør at forskjellene mellom kommunene skal reflektere reelle forskjeller i prioriteringer og ikke nødvendige forskjeller på grunn av forskjellig utgiftsbehov.



KOSTRA-tallene som brukes i egenproduserte grafer er hentet fra SSB og er ikke justert for inflasjon eller for forskjeller i utgiftsbehov mellom kommunene.

Tjeldsund er fra 2020 i kommunegruppe 6, som består av kommuner med innbyggertall mellom 2.000 og 10.000 innbyggere, med høye bundne kostnader og høye korrigerte inntekter. Gruppen består av 28 kommuner som er sammenlignbare slik at gjennomsnittet for gruppen er en dekkende størrelse å sammenligne med.

KOSTRA hovedtall

	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Renteeksponert gjeld Andel av langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser (prosent)	72,0 %	74,1 %	63,5 %	56,0 %
Avdrag (netto) Andel av brutto driftsinntekter (prosent)	4,0 %	3,5 %	4,0 %	4,1 %
Renteeksponert gjeld Andel av brutto driftsinntekter (prosent)	80,1 %	71,8 %	55,2 %	63,3 %
Renter (netto) Andel av brutto driftsinntekter (prosent)		3,8 %	3,1 %	3,0 %
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (B)	0,7 %	5,8 %	5,0 %	-0,6 %
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger (B) *)	128 393	132 225	165 784	112 778
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B)	5,6 %	10,9 %	16,3 %	11,4 %
Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B) (Kommunekasse)	4,4 %	9,7 %	15,9 %	10,5 %
Eiendomsskatt i prosent av brutto driftsinntekter (B)	0,5 %	1,5 %	5,1 %	2,7 %
Frie inntekter i kroner per innbygger (B) *) **)	76 755	77 903	74 425	71 905
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (B)	0,8 %	5,3 %	3,8 %	-0,4 %
Netto finans og avdrag i prosent av brutto driftsinntekter (B) (Kommunekasse)	5,4 %	5,5 %	6,1 %	4,0 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger (B) *)	125 907	122 636	154 774	101 630
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter (B)	97,4 %	87,4 %	88,7 %	90,7 %
Frie inntekter i prosent av brutto driftsinntekter (B)	67,4 %	64,0 %	50,1 %	64,2 %
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger (B) *)	129 283	140 392	174 554	112 067

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

KOSTRA-nøkkeltall

Grunnskole

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223) i prosent av samlede netto driftsutgifter	21,1 %	22,2 %	20,3 %	22,1 %	22,2 %
Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbygger *) **)	14 839	14 520	14 069	15 756	13 760
Netto driftsutgifter til grunnskole (202), per innbygger 6-15 år *) **)	131 779	132 759	128 621	140 593	120 389
Netto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per innbygger 6-9 år *) **)	9 839	10 587	10 731	17 423	19 178
Andel elever i grunnskolen som får særskilt norskopplæring	2,3 %	3,9 %	3,6 %	7,2 %	7,8 %
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	9,0 %	9,1 %	9,1 %	9,9 %	8,0 %
Andel innbyggere 6-9 år i kommunal og privat SFO	32,7 %	31,6 %	46,0 %	67,0 %	76,1 %
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskyss (202, 222, 223), per elev *)	192 168	212 856	212 731	218 333	161 451
Driftsutgifter til undervisningsmateriell (202), per elev i grunnskolen *)	2 411	2 981	2 404	3 045	2 165
Korrigerte brutto driftsutgifter til skolefritidstilbud (215), per komm. bruker *)	47 113	45 830	33 725	39 429	39 254
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 1.-10. årstrinn	8,6	7,9	8,2	8,7	12,6
Andel undervisning gitt av undervisningspersonale med godkjent utdanning	77,9	79,3			
Elever per kommunal grunnskole	87	123	99	110	249
Oppvekst og levekår - Trives på skolen, 10. klasse	66,0	69,0			
Nasjonale prøver 5. trinn: Lesing	49,0	44,0			
Nasjonale prøver 5. trinn: Regning	46,0	48,0			
Elevunders. 10. trinn - Trivsel	3,6	3,9			

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Barnehage

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Leke og oppholdsareal per barn i barnehage (m2)	9,7	9,9	10,5	8,5	5,9
Styrket tilbud til barnehagebarn nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr) *) **)	209	227	212	441	938
Netto driftsutgifter per innbygger (201) førskole (B) *) **)	10 581	11 207	10 082	10 936	9 515
Netto driftsutgifter per innbygger (211) styrket tilbud til førskolebarn (B) *) **)	209	227	212	448	944
Netto driftsutgifter per innbygger (221) førskolelokaler og skyss (B) *) **)	1 892	1 878	1 318	1 550	755
Korrigerte brutto driftsutgifter i kroner per barn i kommunal barnehage (B) *)	208 654	240 066	254 392	224 672	216 530
Antall barn korrigert for alder per årsverk til basisvirksomhet i kommunale barnehager (B)	5,3	5,6	4,9	4,8	5,6
Andel barn 1-5 år med barnehageplass (B)	91,4 %	89,1 %	91,9 %	94,0 %	94,3 %
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnehage (B) *) **)	12 680	13 312	11 614	10 482	11 104
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Barnehage (B) (Kommunekasse) *) **)	12 680	13 312	11 614	10 482	11 111

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Pleie og omsorg

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Årsverk per bruker av omsorgstjenester (årsverk)	0,49	0,44	0,90	1,20	1,24
Andel brukere av hjemmetjenester 0-66 år (prosent)	39,9 %	40,6 %	41,6 %	39,9 %	48,1 %
Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent)	35,7 %	33,4 %	31,6 %	33,7 %	25,9 %
Legetimer per uke per beboer i sykehjem (timer)	0,39	0,28	0,22	0,48	0,68
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	17,5 %	15,8 %	15,9 %	10,3 %	9,4 %
Utgifter per beboerdøgn i institusjon	3 923	3 682	3 754	5 845	5 198
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass *)	1 264 627	1 184 293	1 135 253	1 642 928	1 666 771
Netto driftsutgifter per innbygger (253) helse- og omsorgstjenester i institusjon (B) *) **)	12 729	11 528	11 019	11 313	9 205
Netto driftsutgifter per innbygger (254) helse- og omsorgstj. til hjemmeboende (B) *) **)	13 216	12 469			
Netto driftsutgifter per innbygger (261) institusjonslokaler (B) *) **)	1 326	1 404	1 297	2 010	1 344
Mottakere av hjemmetjenester, pr. 1000 innbyggere 0-66 år (B)	36	38	41	34	23
Mottakere av hjemmetjenester, pr. 1000 innbyggere 67-79 år (B)	87	90	92	95	65



	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Mottakere av hjemmetjenester, pr. 1000 innbyggere 80 år og over (B)	357	334	316	347	259
Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, pleie- og omsorgtjenesten (B) *) **)	27 737	26 070	24 832	23 226	25 895
Plasser i institusjon i prosent av innbyggere 80 år over (B)	24,2 %	24,0 %	22,9 %	17,7 %	15,4 %
Andel av alle brukere som har omfattende bistandsbehov (B)	33,2 %	34,0 %	30,7 %	26,1 %	29,0 %
Netto utgift per beboer på sykehjem (B)	1 197 088	1 116 223	1 093 566	1 724 867	1 584 275

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Samfunn og infrastruktur

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Vann - Andel av befolkningen som er tilknyttet kommunal vannforsyning	49,7 %	49,7 %	49,6 %		84,5 %
Brann- og ulykkesvern nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr) *)	1 865	2 018	1 862	2 046	1 116
Andel av befolkningen som er tilknyttet kommunal avløpstjeneste (prosent)	49,9 %	52,3 %	52,3 %		86,2 %
Renovasjon - Husholdningsavfall per innbygger (kommune)	363	365	317	0	0
Energikostnader for kommunal eiendomsforvaltning, konsern *)	5 346	5 692	4 874	118 563	3 925 959
Brutto driftsutgifter i kr til gatebelysn. pr. km komm. vei *)	18 844	7 447	8 250	24 840	26 882
Brutto driftsutgifter i kr pr. km kommunal vei og gate *)	177 208	163 010	164 086	150 091	255 313
Samlet energibruk i komm. eiend.forv., konsern, egne bygg. kWh	7 085	6 091	5 709	149 616	3 767 436
Netto driftsutgifter per innbygger (301) plansaksbehandling (B) *) **)	830	959	833	568	342
Netto driftsutgifter per innbygger (302) byggesaksbehandling og eierseksjonering (B) *) **)	172	42	59	208	116
Netto driftsutgifter per innbygger (303) kart og oppmåling (B) *) **)	172	31	-49	291	129
Netto driftsutgifter per innbygger (332) kommunale veier (B) *) **)	3 745	3 355	3 454	3 564	1 598
Netto driftsutgifter per innbygger (338) forebygging av branner og andre ulykker (B) *) **)	236	8	132	159	99
Netto driftsutgifter per innbygger (339) beredskap mot branner og andre ulykker (B) *) **)	1 629	2 009	1 730	1 942	1 007
Netto driftsutgifter per innbygger (360) naturforvaltning og friluftsliv (B) *) **)	59	-13	-14	165	221
Netto driftsutgifter til kommunal eiendomsforvaltning per innbygger (B) *) **)	9 453	9 960	9 005	11 207	7 213
Netto driftsutgifter til plansaksbehandling per innbygger (B) *)	830	959	833	568	342



	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Plan, kulturminner, natur og nærmiljø (B) *) **)	1 233	1 023	834	1 326	1 189
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Samferdsel (B) *) **)	3 761	3 360	3 465	2 970	1 369
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Landbruk (B) *) **)	63	82	54	142	141
Antall kilometer kommunal vei og gate per 1000 innbygger	22,11	21,72	22,10	24,12	7,18

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Administrasjon

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Netto driftsutgifter (120) Administrasjon (Kommunekasse) *)	27 671	30 977	29 130		
Administrasjon, kommune brutto driftsutgifter beløp pr innb (kr) *) **)	6 224	7 146	6 720	8 789	5 851
Netto driftsutgifter per innbygger (100) politisk styring (B) *) **)	596	649	648	917	411
Netto driftsutgifter per innbygger (120) administrasjon (B) *) **)	5 319	5 892	5 600	6 741	4 198
Netto driftsutgifter per innbygger (130) administrasjonslokaler (B) *) **)	310	320	315	603	504
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Adm, styring og fellesutgifter (B) *) **)	6 742	7 684	6 932	7 326	5 932

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Barnevern

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Meldinger i alt	39	72	85	1 387	87 999
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten *) **)	25 886	21 648	27 046	23 832	15 339
Netto driftsutgifter (funksjon 244, 251, 252) per barn i barnevernet *)	244 088	188 214	181 267	230 377	234 370
Netto driftsutgifter per barn som er plassert av barnevernet (funksjon 252) *)	385 876	307 066	376 850	584 368	602 771
Barn med melding ift. antall innbyggere 0-17 år	4,1 %	6,0 %	8,1 %	5,2 %	4,1 %
Barnevern nettodriftsutgifterbeløp pr innb (kr) *) **)	4 764	3 941	4 791	4 433	3 039
Andel barn med barnevernstiltak i løpet av året ift. innbyggere 0-24 år	5,1 %	5,0 %	4,8 %	4,4 %	2,7 %
Barn med undersøkelse ift. antall innbyggere 0-17 år	4,5 %	5,6 %	8,0 %	5,4 %	4,0 %



	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Andel barn med barnevernstiltak pr 31.12 ift. innbyggere 0-17 år	4,7 %	4,6 %	4,1 %	3,8 %	2,1 %
Barn med undersøkelse eller tiltak per årsverk (funksjon 244)	10,6	13,7	17,3	14,5	13,9

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kultur

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger i kroner *)	2 536	2 732	2 596	4 289	3 378
Besøk i folkebibliotek per innbygger	2,8	2,6	2,8	2,7	4,8
Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per innbygger 6-15 år *)	3 843	4 390	3 380	6 610	3 133
Netto driftsutgifter per innbygger (231) aktivitetstilbud barn og unge (B) *) **)	29	16	77	183	329
Netto driftsutgifter per innbygger (370) bibliotek (B) *) **)	259	246	241	494	356
Netto driftsutgifter per innbygger (375) muséer (B) *) **)	95	91	93	169	119
Netto driftsutgifter per innbygger (380) idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg (B) *) **)	167	-72	104	201	281
Netto driftsutgifter per innbygger (381) kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg (B) *) **)	829	887	825	1 312	884
Netto driftsutgifter per innbygger (383) musikk- og kulturskoler (B) *) **)	404	446	329	638	354
Netto driftsutgifter per innbygger (385) andre kulturaktiv. og tilsk. til andres kulturbygg (B) *) **)	591	876	721	606	402
Netto driftsutgifter per innbygger (386) kommunale kulturbygg (B) *) **)	162	236	201	406	422
Netto driftsutgifter til kommunale musikk- og kulturskoler, per innbygger 6-15 år (B) *)	3 843	4 390	3 380	6 150	3 090
Andel elever 6-15 år i kommunens kulturskole, av antall barn 6-15 år (B)	12,0 %	14,9 %	7,1 %	21,0 %	12,7 %

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov



Kommunehelse

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Årsverk av leger pr. 10 000 innbyggere.	26,4	17,5	18,3	15,0	10,4
Funksjon 241					
Gjennomsnittlig listelengde	595,0	622,0	694,0	576,0	977,0
Netto driftsutgifter per innbygger (232) forebygg. helsestasjons- og skolehelsetjeneste (B) *) **)	713	709	698	738	1 007
Netto driftsutgifter per innbygger (233) annet forebyggende helsearbeid (B) *) **)	203	176	255	276	499
Netto driftsutgifter per innbygger (241) diagnose behandling re-/habilitering (B) *) **)	3 904	4 520	4 436	5 112	3 248
Netto driftsutg til diagnose, behandling og rehabilitering pr. innbygger (B) (Kommunekasse) *) **)	3 904	4 520	4 436	5 115	3 264
Andel barn som har fullført helseundersøkelse innen utgangen av 1. skoletrinn (B)	75,4 %	85,3 %	77,8 %	92,5 %	106,1 %
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunehelse (B) (Kommunekasse) *) **)	4 820	5 406	5 389	4 967	4 729

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Kirke

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Netto driftsutgifter til funksjon 390,393 pr. innbygger i kroner *)	1 622	1 350	1 388	1 312	683

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

NAV - sosial

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Netto driftsutgifter per innbygger (242) råd veiledning og sosialt forebyggende arbeid (B)) **)	1 838	1 695	1 929	1 979	1 442
Netto driftsutgifter per innbygger (273) arbeidsrettede tiltak i kommunal regi (B) *)) **)	821	859	924	407	228
Netto driftsutgifter per innbygger (281) økonomisk sosialhjelp (B) *) **)	907	1 491	2 026	2 216	2 147
Netto driftsutgifter til sosialtjenesten pr. innbygger (B) *) **)	3 904	5 292	5 910	6 680	5 726

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov



Kommunale boliger

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere *)	33	31	29	36	21
Netto driftsutgifter pr. innbygger til Kommunale boliger (B) *) **)	-499	-554	-466	372	464

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Eiendomsdrift

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Energikostnader for kommunal eiendomsforvaltning , konsern *)	5 346	5 692	4 874	118 563	3 925 959
Samlet energibruk i komm. eiend.forv., konsern, egne bygg. kWh	7 085	6 091	5 709	149 616	3 767 436
Herav utgifter til renholdsaktiviteter i kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter (B) *)	371	464	455	235	192
Netto driftsutgifter til administrasjonslokaler per innbygger (B) *) **)	383	398	392	829	504
Netto driftsutgifter til førskolelokaler per innbygger (B) *) **)	1 430	1 397	1 063	1 283	755
Netto driftsutgifter til institusjonslokaler per innbygger (B) *) **)	1 875	2 010	1 890	2 798	1 344
Netto driftsutgifter til kommunal eiendomsforvaltning per innbygger (B) *) **)	9 453	9 960	9 005	11 207	7 213
Netto driftsutgifter til kommunal forvaltning av eiendommer (F121) per innbygger (B) *) **)	294	354	442	562	467
Utgifter til vedlikeholdsaktiviteter i kommunal eiendomsforvaltning per kvadratmeter (B) *)	103	157	144	98	135

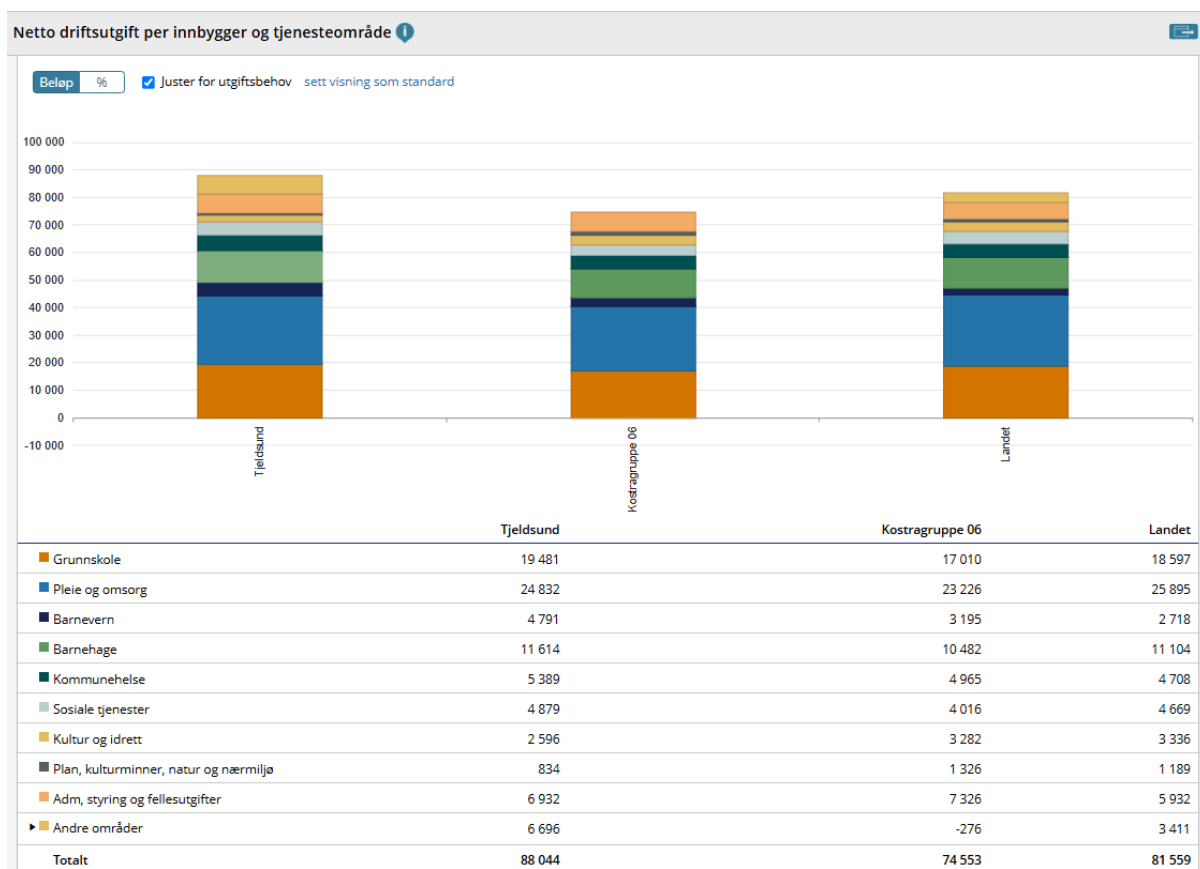
*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Næring

	Tjeldsund 2022	Tjeldsund 2023	Tjeldsund 2024	Kostragruppe 06 2024	Landet 2024
Næringsforvaltning, kommune nettodriftsutgifter beløp pr innb (kr) *)	991	384	543	-8 889	-283
Netto driftsutgifter per innbygger (320) kommunal næringsvirksomhet (B) *) **)	328	266	260	-386	-3
Netto driftsutgifter per innbygger (321) kons.kraft kraftrettigh. & annen kraft for videresalg (B) *) **)	-234	-334	-158	-7 678	-450
Netto driftsutgifter per innbygger (325) tilrettelegging og bistand for næringslivet (B)) **)	727	216	292	14	124
Netto driftsutgifter per innbygger (329) landbruksforvaltning og landbruksbasert nær.utv. (B) *) **)	63	82	54	176	142

*) Inflasjonsjustert med deflator**) Justert for utgiftsbehov

Prioritering 2024



Tabellen viser netto driftsutgifter per innbygger. Tallene er justert for forskjell i utgiftsbehov. Tjeldsund bruker størst del av netto driftsutgifter per innbygger på pleie og omsorg. I tillegg bruker vi mer enn

gjennomsnittet på grunnskole. Dette til tross for at Tjeldsund har lavere arbeidsgiveravgift enn flere av kommunene i gruppa.

Investeringsregnskapet

Tjeldsund kommune har valgt å budsjettere investeringer på prosjekter. Vurderingen av investeringene innenfor det enkelte tjenestekområdet vurderes opp mot vedtatt budsjett.

Det er gjort investeringer i varige driftsmidler for kr. 34,4 millioner. I tillegg er det gitt tilskudd til andres investeringer (kirken) på kr. 176.000,- og investering i aksjer og andeler for kr. 1,4 millioner. Sistnevnte dreier seg om egenkapitalinnskudd til KLP som er en årlig kostnad.

I hovedsak skyldes avvik mellom budsjett og regnskap at fremdriften på enkelte investeringsprosjekter ikke har vært slik som forventet og at dette er konstatert etter at justering av årsbudsjettet var mulig.

Tjeldsund kommune har hatt et moderat investeringsnivå i 2024. Regnskapet viser at det er investert for kr. 36 millioner kroner, i motsetning til kr. 38,2 millioner i revidert budsjett.

Det har ikke vært behov for å ta opp lån til investeringer for 2024, men en har benyttet kr. 24 millioner av ubrukte lånemidler.

Status investeringsprosjekter

Beløp i 1000

Investering	Estimert ferdig	Gjeldende budsjett	Regnskap	Økonomistatus	Kommentar
Brannstasjon Grov	2K-2025	12 500	11 690	Iht. plan	Prosjekt iverksatt i henhold til oppgitt fremdriftsplan. Vi ser at en større del av kostnadene i prosjektet vil påløpe i 2025, og det legges derfor opp til en budsjettregulering for å redusere bruken inneværende år.
Breistrand næringsområde/boligfelt	2K-2025	8 125	6 056	Merforbruk	Prosjekt iverksatt. Iht oppgitt framdriftsplan.
Digitalisering og velferdsteknologi i helse og omsorg	4K-2026	625	110	Mindreforbruk	Prosjektet er igangsatt og innkjøp er foretatt sammen med andre kommuner. Prosjektet strekker seg videre inn i 2025, med anskaffelser av kamera til digitalt tilsyn som kan bruke både inne på institusjoner og i eget hjem/ bemannede omsorgsboliger. Det vil også bli anskaffet elektronikk medisinerings-støtte.
Egenkapitalinnskudd KLP	4K-2028	1 430	1 429	Merforbruk	Kostnadene til egenkapitalinnskudd er ca. kr. 130.000,- høyere enn budsjettet. Dette reguleres.
Enkeltstående salg driftsmidler/fast eien	Ferdig	70	146		Salg av fast eiendom føres på dette prosjektet. Inntektene vises på sentrale poster, i oversikten ser en kun utgiftene i forbindelse med salget.
Klassesett Pcer 8. trinn	4K-2027	500	500	Iht. plan	PCer bestilt til skolestart høsten 2024. Prosjektet er ferdig.
Kongsvik vann/avløp	2K-2025	150	559	Merforbruk	Selve utbyggingen er gjennomført (rørgater, bygg mv). Det mangler enda avklaring på en pumpestasjon. Her avventer vi rådgiver/prosjektering og beregning av kostnader. Status uendret fra forrige rapportering. Det legges opp til en regulering av påløpte kostnader inneværende år. Det forventes å påløpe ytterligere kostnader i 2025.
Molok Rissan boligfelt	Ferdig	0	205	Merforbruk	Gjelder etablering av molok ved Rissan boligfelt. Skal tilbakeføres over selvkostområdet. Har ikke vært budsjettet.
Montere varmepumpe på Astafjord kirke	Ferdig	200	152	Iht. plan	Fullført og montert. Grunnet høy takhøyde er det ønskelig å få montert en vifte i taket for å presse varmen ned. Dette løses innenfor budsjettet.
Ny bil vann/avløp	Ferdig	450	470	Iht. plan	Bil er anskaffet. Prosjektet er ferdigstilt.
Ny driftssentral Sand vannbehandlingsanlegg	Ferdig	370	368	Merforbruk	Prosjektet er ferdigstilt. Vi har nå mottatt sluttregning, og denne er ikke budsjettet. Det legges derfor opp til en regulering av dette prosjektet.
Oppgradering basseng Skånland skole	Ferdig	1 850	2 757	Merforbruk	Ny løsning valgt - arbeider gjennomført. Prosjektet er ferdigstilt når årsmeldingen lages.
Oppgradering basseng Tjeldsundhallen	Ferdig	2 325	1 839	Merforbruk	Prosjektet er ferdigstilt når rapporten for årsmeldingen skrives.



Investering	Estimert ferdig	Gjeldende budsjett	Regnskap	Økonomistatus	Kommentar
Overt. utbyggingsområde Kalshågen 2 vei og VA	Ferdig	0	4 969	Merforbruk	Gjelder tilbakeføring av mva iht. justeringsreglene. Har ikke vært budsjettet.
Reetablering av ny barnehage i Kongsvik	2K-2026	1 688	1 850	Iht. plan	Prosjektet kontrahert rundt årsskiftet - igangsatt.
Skjærran - tilrettelegging for massemottak	4K-2026	375	614	Mindreforbruk	Prosjektet er i siste del av avklaringfasen. det foreligger enda ikke endelig svar på søknad til Statsforvalter om utfylling i sjø. I vedtak i 2025 er prosjektet satt på vent og skal sees i sammenheng med helhetlig områdeplan for Evenskjer. Perioden for ferdigstillelse forskyves anslagsvis til 2026
Sprinkling GBS	Ferdig	1 080	1 098	Iht. plan	Prosjektet anses ferdigstilt. Nye vurderinger mht tidligere vurderte ekstraarbeider.
Systematisk ENØK-tiltak ovner/termostater	Ferdig	200	199	Iht. plan	Midler brukt opp/forpliktet (satt i bestilling) før årsskiftet.
Systematisk ENØK-tiltak varmepumper	Ferdig	600	341	Iht. plan	Prosjektet er igangsatt og forventes ferdigstilt innen 31.12.
Systematisk skifte til LED ved pæreskift	Ferdig	715	657	Iht. plan	Gjennomført iht vedtatte budsjettmidler. Behovet er større enn tilgjengelige midler. Vi har flere lamper på lager, og det er ønskelig å bytte disse i løpet av høsten. Med bakgrunn i dette legges det opp til en budsjettregulering for å tilføre prosjektet ytterligere midler.
Tomter boligtiltak	Ferdig	5 000	0	Mindreforbruk	Tiltaket kom inn etter budsjettregulering 2.tertial. Ble ikke igangsatt i 2024.
Sum øvrige prosjekter		0	10		
Sum		38 253	36 019		

Balansen

Det vises til årsregnskapet for den obligatoriske oversikten over balansen i henhold til budsjett og regnskapsforskriftens § 5-8. Balansen viser kommunens bokførte eiendeler, gjeld og egenkapital per 31.desember.

Eiendeler

Anleggsmidler er noe et selskap kan "selge" eller på annen måte avhende og anses rent regnskapsmessig som en sikkerhet. Likevel vil det ikke i praksis alltid være slik at anleggsmidler enten kan selges eller kreves inn på annen måte.

Anleggsmidler består av faste eiendommer og anlegg (inkl. tomter, gater/veier etc.), maskiner, inventar, utstyr og annet teknisk materiale. I tillegg finner vi utlånte midler som enten er skaffet til veie som følge av låneopptak (startlån) eller oppspart egenkapital, kommunens anskaffelse av aksjer og eierandeler, samt pensjonsmidlene som pensjonskassene forvalter på vegne av kommunen.

Totalt har anleggsmidlene økt med kr. 45 millioner fra 2023 til 2024. Av denne økningen står økningen av pensjonsmidlene for kr. 39 millioner. Varige driftsmidler er økt med kr. 3,7 millioner, finansielle anleggsmidler har økt med kr. 2 millioner. Denne økningen skyldes i all hovedsak økning i aksjer og andeler med kr. 1,5 millioner.



Pensjonsmidlene bør ikke sees isolert da de henger sammen med pensjonsforpliktelsen som bokføres som langsiktig gjeld. Pensjonsforpliktelsen er økt med kr. 47 millioner fra 2023 til 2024.

Omløpsmidlene består av bankinnskudd, finansielle omløpsmidler, kortsiktige fordringer og premieavvik. Regnskapsført verdi på kommunens omløpsmidler var kr. 147,3 millioner ved utgangen av 2024. Det er en økning på kr. 11,7 millioner fra 2023. Bokført verdi av kortsiktige fordringer er økt med kr. 2,6 millioner og premieavviket er redusert med kr. 3 millioner fra 2023 til 2024. Premieavviket er midler som er innbetalt til pensjonsselskapene, og som skal utgiftsføres i de påfølgende års regnskaper.

Sum endring anleggsmidler og omløpsmidler gir en total økning av eiendeler med kr. 56,8 millioner.

Egenkapital og gjeld

Egenkapitalen er økt med kr. 23,5 millioner som følge av en økning av disposisjonsfondet.

Den langsiktige gjelden er økt med kr. 30,5 millioner som følge av en økning i pensjonsforpliktelsen på kr. 47 millioner og en reduksjon i lån på kr. 16 millioner.

Sum endring egenkapital og gjeld gir en økning på kr. 56,8 millioner.

Arbeidskapital og likviditet

Arbeidskapitalen skal gi et bilde av kommunens evne betalingsevne på sikt, men bør da korrigeres for premieavvik for å gi et bilde av den reelle betalingsevnen. Som vist nedenfor har netto premieavvik inkludert arbeidsgiveravgift lagt beslag på kr. 53,4 millioner. For 2024 har Tjeldsund kommune en reell arbeidskapital på kr. 10,9 millioner.

Arbeidskapital	2024	2023	2022
Omløpsmidler	147 338 491	135 602 386	138 112 208
Kortsiktig gjeld	71 595 383	68 886 877	69 217 361
Opprinnelig arbeidskapital	75 743 108	66 715 509	68 894 847
Netto premieavvik inkludert arbeidsgiveravgift	-53 422 953	-56 410 444	-18 874 086
Ubrukte lånemidler inkludert startlån	-11 417 233	-29 481 941	-35 420 863
Reell arbeidskapital	10 902 922	-19 176 876	14 599 898

Finansielle måltall - status

Kommuneloven tydeliggjør kommunens ansvar for å ivareta egen økonomi og handlingsrom på lang sikt. Kommunestyrene får ansvar for en mer helhetlig økonomistyring der finansielle måltall/handlingsregler skal være ett av verktøyene jfr. § 14.2.

Tjeldsund kommune reviderte i 2023 de finansielle måltall for kommunen. De finansielle måltallene skal sikre en bærekraftig økonomisk utvikling for kommunen. Dette skal sikre gode tjenester også for kommende generasjoner.

Noen nøkkeltall er viktigere enn andre, og særlig tre nøkkeltall er vektlagt og sees i sammenheng. Dette er:

- Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter
- Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter
- Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter.

Sammenhengen mellom disse er viktig. En kommune med høy gjeld og små reserver må skape bedre driftsresultater enn en kommune med lav gjeld og store reserver. Samtidig vil høy gjeld gjøre det vanskeligere å skape gode driftsresultater siden en større andel av driftsinntektene vil gå med til å betale renter og avdrag.

Netto lånegjeld og netto driftsresultat er derfor de to viktigste nøkkeltallene som indikerer om kommunen har en bærekraftig økonomi. Disposisjonsfondet indikerer mer kommunens evne til å takle uforutsette hendelser og evne til å omstille i korrekt tempo.

Netto driftsresultat

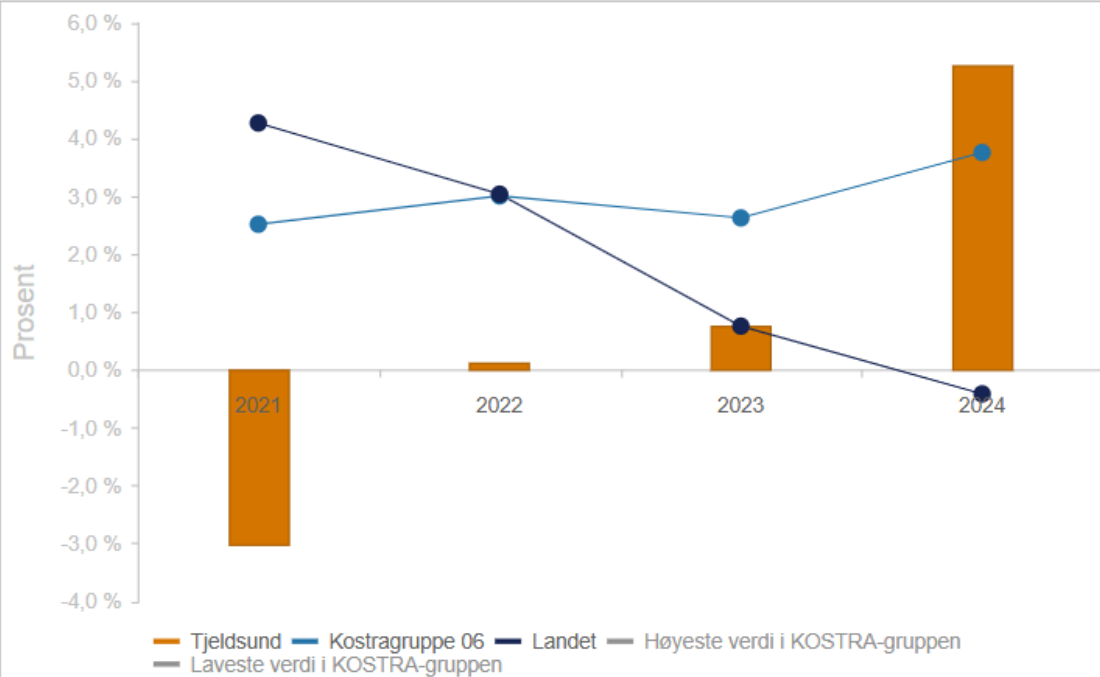
I henhold til kommunelovens § 14-1 skal kommunen forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid. Et viktig nøkkeltall som er med på å vise om kommunelovens krav er oppfylt, er netto driftsresultat. Driftsresultatet skal være tilstrekkelig til å dekke renter og avdrag på lån samt nødvendige avsetninger.

Netto driftsresultat (etter utbytte, renter og avdrag på lån) ble i 2024 pluss kr. 29,1 millioner.

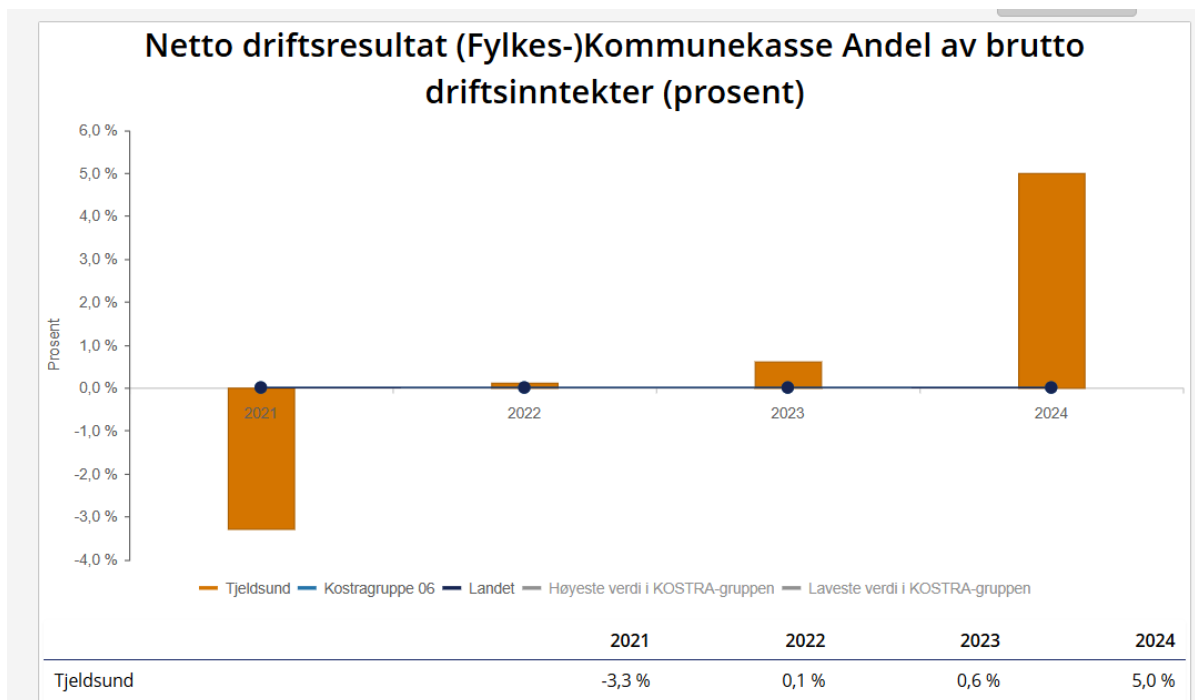
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene ble i Tjeldsund 5 %. Tjeldsund kommunes vedtatte måltall er på 1,75 % og er dermed oppnådd. I illustrasjonen under er netto driftsresultat vist på konsern-nivå, og er derfor litt høyere enn for kommunekassen.



Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter (B)

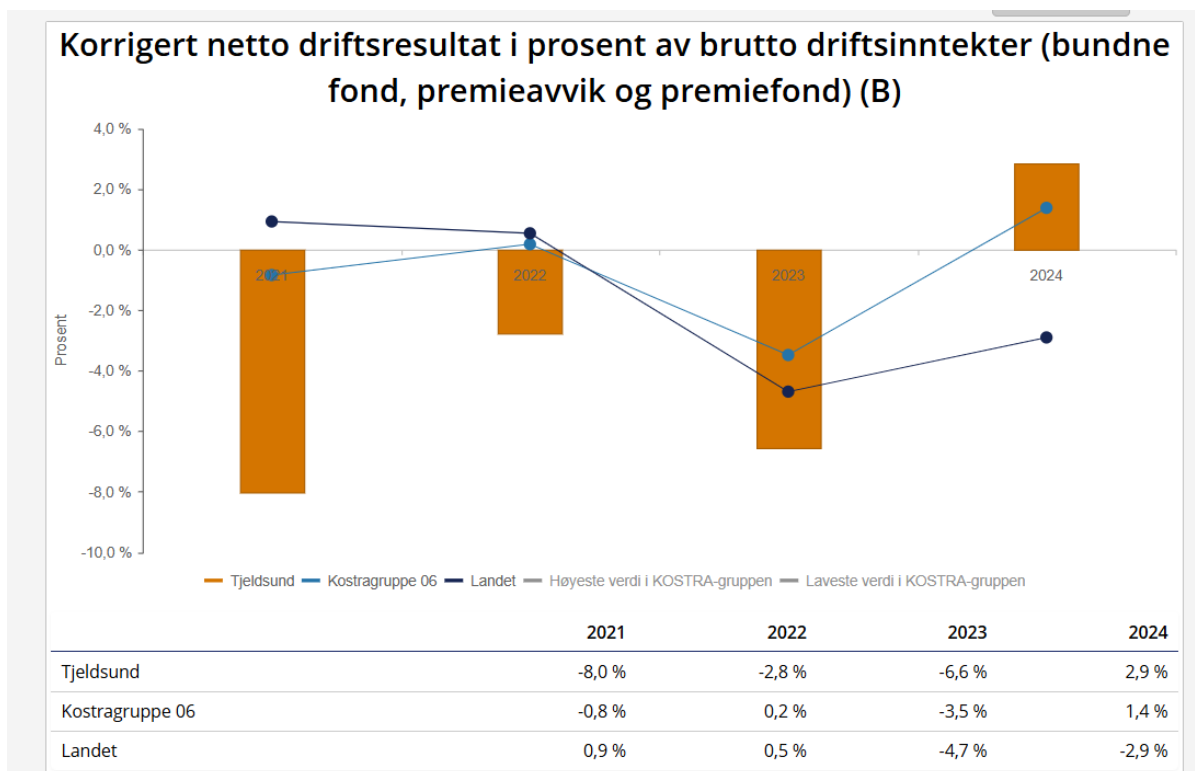


Kommunekasse:



Et mer korrekt nøkkeltal er korrigert netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter, hvor driftsresultatet er korrigert for netto bruk av bundne fond. Bruk av bundne fond erstatter driftsinntekter som finansiering og genererer høyere driftsutgifter.

Det korrigerte driftsresultatet avviker i 2024 en del fra det ordinære driftsresultatet.

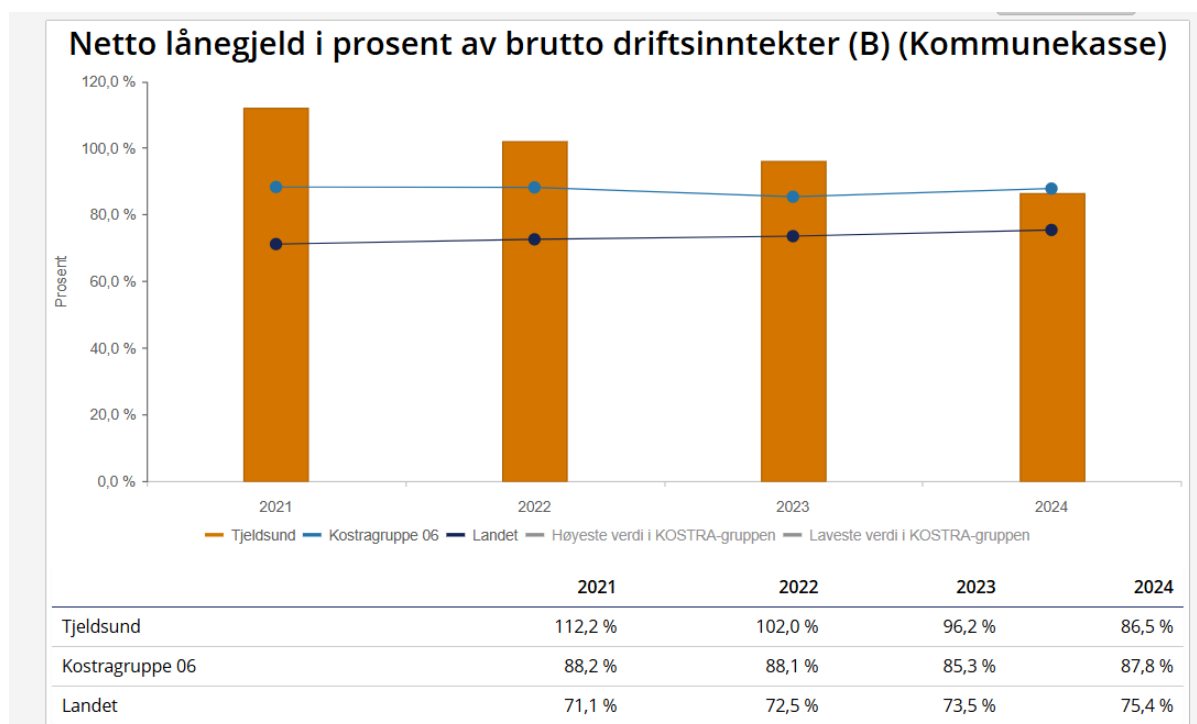




Netto lånegjeld

Netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene er ett av de viktigste nøkkeltallene. En høy lånegjeld vil medføre at en større del av kommunens inntekter vil gå med til å dekke renter og avdrag samt gjøre kommunen ekstra sårbar for renteøkninger. Det har vi sett tydelig de siste årene hvor det har vært et betydelig antall renteøkninger, og kommunens renteutgifter har økt i et voldsomt tempo.

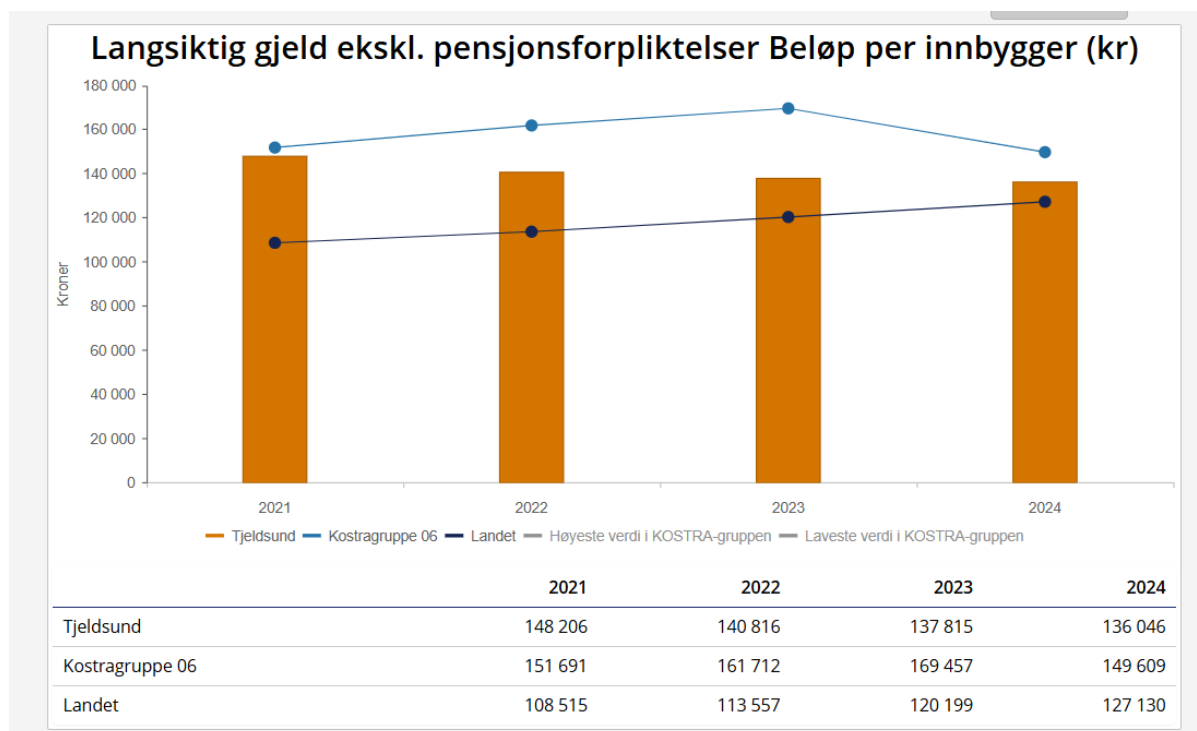
Bildet under viser netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter for kommunekassen. For kommunekassen er den netto lånegjelden på 86,5 % for 2024.



Kommunens netto lånegjeld i prosent av driftsinntektene (gjeldsgrad) har vært synkende de siste årene, og er nå på samme nivå som gruppe 6.

Et langsiktig mål er at netto lånegjeld ikke skal overstige 100 % av brutto driftsinntekter. Kommunens måltall er derfor oppfylt.

Kommunens netto lånegjeld per innbygger eksklusiv pensjonsforpliktelser er lavere enn KOSTRA-gruppe 6 men høyere enn gjennomsnittet på landsbasis.



Tjeldsund kommunes lånegjeld per 31.12.2024 er på kr. 559 millioner (ekskl. pensjonsforpliktelse). Rentesensitiviteten måles ved hva en prosent økning i det generelle rentenivået vil medføre i økte renteutgifter et år frem i tid. Rentesensitiviteten er ved årsskiftet beregnet til å gi kr. 3,7 millioner i økte renteutgifter om rentenivået stiger med en prosent.

Den renteeksponerte gjelden utgjør 62,5 % av total langsiktig gjeld, noe som medfører at den renteeksponert andelen av gjelden vil måtte bære noe av de økte renteutgiftene.

Pensjonsforpliktelsen er nåverdien av kommunens forventende utbetalinger av pensjoner og det er tatt hensyn til lønnsutvikling, pensjonsreguleringer, uførhet, dødelighet og det faktum at noen ansatte vil fratre sine stillinger. I nåverdiberegningen er den bestemte diskonteringsrate svært avgjørende for pensjonsforpliktelsens størrelse. Pensjonsforpliktelsen per innbyggere er kr. 23.968,- lavere enn gjennomsnittet for gruppe 6. Dette betyr at kommunen har ca. kr. 100 millioner mindre i pensjonsforpliktelse enn om vi lå på gjennomsnittet i gruppe 6.

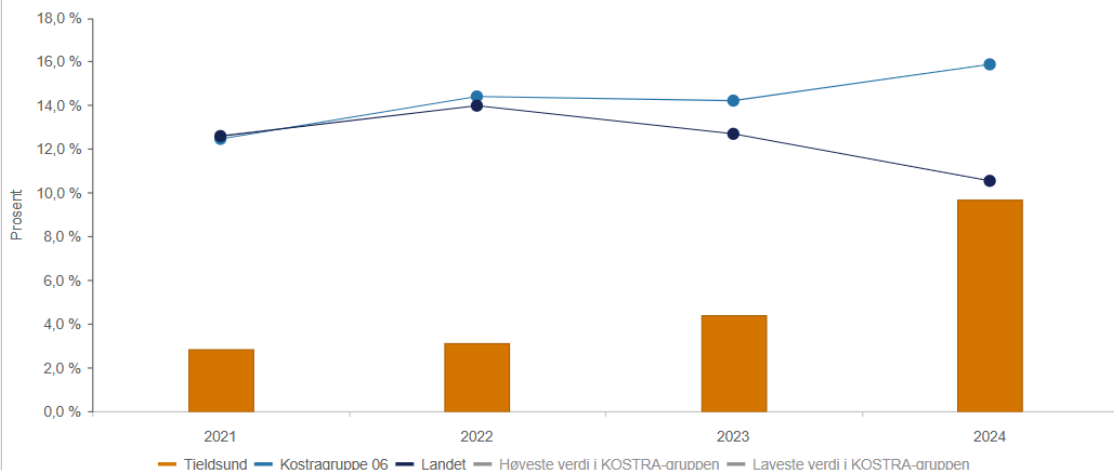
Et langsiktig mål er at netto lånegjeld ikke overstiger 100 % av brutto driftsinntekter.

Tjeldsund kommune har for 2023 en netto lånegjeld på 109,6 % av brutto driftsinntekter (111,3 % for kommunekasse), og kommunens finansielle måltall er ikke oppfylt.

Disposisjonsfond



Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B) (Kommunekasse)



	2021	2022	2023	2024
Tjeldsund	2,9 %	3,1 %	4,4 %	9,7 %
Kostragruppe 06	12,5 %	14,4 %	14,2 %	15,9 %
Landet	12,6 %	14,0 %	12,7 %	10,5 %

Størrelsen på kommunens reserver er et viktig nøkkeltall. Dette vil være avgjørende for å tåle uforutsette hendelser og driftsunderskudd og nedgangskonjunkturer i økonomien.

Tjeldsund kommune har både høy gjeldsgrad og historisk lave netto driftsresultat sett over tid. Kombinasjonen av disse to faktorene medfører at kommunen bør ha høye buffere til å møte uforutsette hendelser.

Kommunen har som mål å ha et disposisjonsfond tilsvarende 5 % av brutto driftsinntekter. Per 31.12.2024 har Tjeldsund kommune et disposisjonsfond kr. 56,5 millioner som utgjør 9,7 % av brutto driftsinntekter.

Kommunens finansielle måltall er oppfylt.

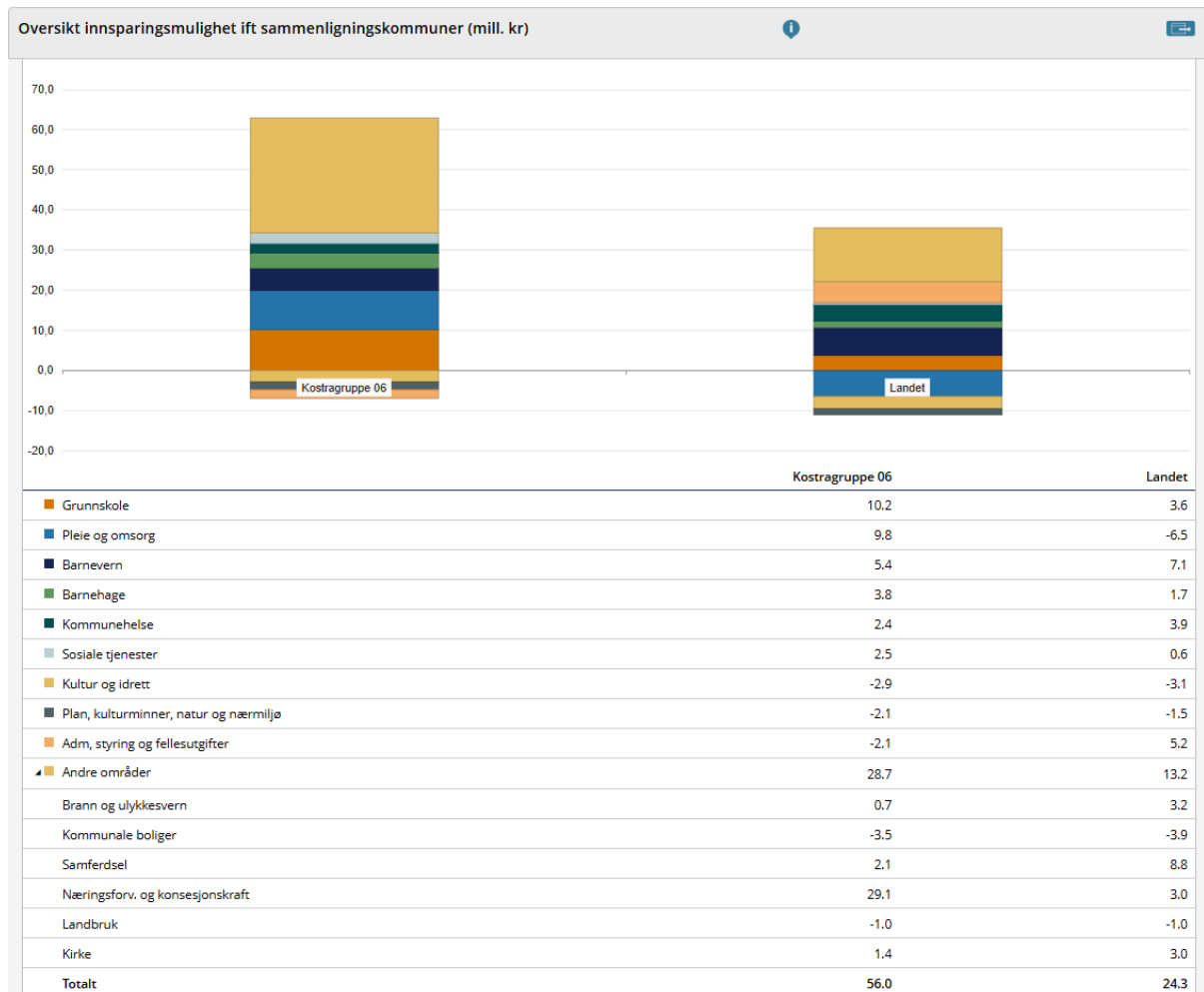
Utvikling i netto driftsresultat

Beløp i 1000

	Regnskap i fjor	Oppr. bud.	Gjeldende budsjett	Regnskap	Avvik i kr	Avvik i %
Bruk av avsetninger						
Bruk av bundne driftsfond	-6 775	-5 838	-4 613	-5 105	492	10,7 %
Bruk av disposisjonsfond	0	-22 171	0	0	0	0,0 %
Sum bruk av avsetninger	-6 775	-28 009	-4 613	-5 105	492	10,7 %
Avsetninger						
Avsetninger til bundne driftsfond	2 631	1 316	777	914	-137	-17,7 %
Avsetninger til disposisjonsfond	7 145	0	4 038	33 328	-29 289	-725,3 %
Sum avsetninger	9 775	1 316	4 815	34 242	-29 427	-611,1 %
Netto driftsresultat	-3 000	26 693	-202	-29 137	28 935	14304,2 %
Sum driftsinntekter	-524 826	-539 948	-567 882	-584 941	17 059	3,0 %
Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter	0,6 %	-4,9 %	0,0 %	5,0 %	169,6 %	0,0 %

Innsparingspotensiale totalt og per tjenesteområde

Denne oversikten viser innsparingspotensialet totalt og per tjenesteområde dersom Tjeldsund driver sine tjenester på samme kostnadsnivå som sammenlignbare kommuner i KOSTRA-gruppe 6.



Tjenesteområder med høye kostnader i forhold til gjennomsnitt av andre kommuner:

- Grunnskole
- Pleie og omsorg
- Barnevern
- Barnehage
- Sosiale tjenester
- Tilrettelegging og bistand for næringsliv

Tjenesteområder med lave kostnader i forhold til gjennomsnitt av andre kommuner:

- Kultur og idrett
- Adm.styring og fellesutgifter
- Kommunale boliger

Organisasjon og medarbeidere

Fakta om kommunen

Kommunens virksomhet er allsidig, og kommunen leverer tjenester til sine innbyggere fra krybbe til grav. Noen tjenester leveres 24 timer i døgnet, 365 dager i året, mens andre tjenester, som for eksempel vigsel og byggesak er sjeldnere hendelser. De fleste innbyggerne møter kommunens tjenester i en eller annen form hver dag.

Kommunen som organisasjon

Med inntekter på ca. kr. 585 millioner og 600 ansatte er kommunen en stor organisasjon sammenlignet med de fleste andre virksomheter i nærområdet. Kommunen er en stor og viktig arbeidsgiver i området og den gir mange kompetanse-arbeidsplasser. Tjenestene leveres av 420 årsverk som fordeler seg på mange yrkesgrupper som for eksempel sykepleiere, lærere, ingeniører, barnehagelærere, fagarbeidere, leger og mange flere.

Kommunefakta

799 personer pendler ut av kommunen og 371 personer pendler inn til kommunen.

91,9 % av barna har barnehageplass og 46 % av elevene går i SFO. Av skoleelevene er det 57,1 % som får skoleskyss.

Det er registrert 1.972 eneboliger i kommunen og 68 leiligheter. 85 % av kommunens innbyggere eier egen bolig.

Vi har 887 registrerte hytter i kommunen.

I snitt er det 2,03 beboere per husholdning og 6,1 % bor trangt.

2,46 kvm av kommunens areal er dekket av veier og 0,78 kvm er dekket av bygninger.

Tjenester

Det ble gjennomført 91 møter i politiske råd og utvalg og behandlet 641 saker.

Administrasjonen utarbeidet 904 saksframlegg innenfor kategoriene politisk (593), delegerte (274) og administrative saker (37). I tillegg er det saksbehandlet et ukjent antall delegerte saker og fattet enkeltvedtak med hjemmel i delegeringsreglementet innenfor helse og omsorg, barnevern, NAV, skoler, barnehager og i stab som er klientrettet og som ikke vidererapporteres.

Det ble behandlet 18.938 journalposter i kommunens sak/arkivsystem.



4.430 telefonsamtaler ble besvart av informasjons- og dokumentssenteret i 2024. Svarprosenten var på 93 % av innkomne anrop. Det ble satt over 1.879 anrop.

Kommunen mottok 11.176 fakturaer og sendte ut 45.514 fakturaer. 94,69 % av inngående fakturaer var EHF-faktura. 93 % av utgående fakturaer var sendt elektronisk.

394 elever får sin daglige undervisning på 4 kommunale skoler av 84 årsverk. I tillegg får 20 elever bosatt i kommunen, tilbud på privatskole.

64 elever går på kommunal skolefritidsordning.

148 barn i alderen 0-6 år har barnehageplass.

Voksenopplæring

- 10-12 elever følger introduksjonsprogrammet
- 8-20 elever undervises i norsk og samfunnskunnskap. I tallet er det en del personer bosatt på mottaket, og noen bosatte i kommunen.

401 brukere av hjemmetjenester (inkludert støttekontakter og psykisk helse og rus) og 68 brukere av sykehjemsplasser.

17.890 oppholdsdøgn i institusjon (langtid).

634 oppholdsdøgn i institusjon (tidsavgrenset).

113 byggesaker ble behandlet.

Kulturskolen hadde 87 elever i aktivitet i 2024. Dette ble håndtert av 3,12 årsverk, hvorav 0,12 årsverk er dirigentstilling.

Antall utlån på biblioteket i 2024

- 11.566 førstegangsutlån
- 3.098 fornyelser av utlån
- 129 bøker sendt til andre bibliotek
- 628 utlånte E-bøker/lydbøker
- 5.040 nedlastede tidsskrifter og aviser
- 92 nedlastede audiovisuelle (film)



Politisk aktivitet 2024

Møteplan for politiske møter utarbeides for ett år av gangen og vedtas i kommunestyret foregående år. Utvalgenes møter holdes for åpne dører, hvis ikke annet følger av lovbestemt taushetsplikt eller vedtak etter kommunelovens § 11-5, tredje ledd.

Ordfører leder møtene i kommunestyret og formannskapet. I 2024 ble møtevirksomheten slik:

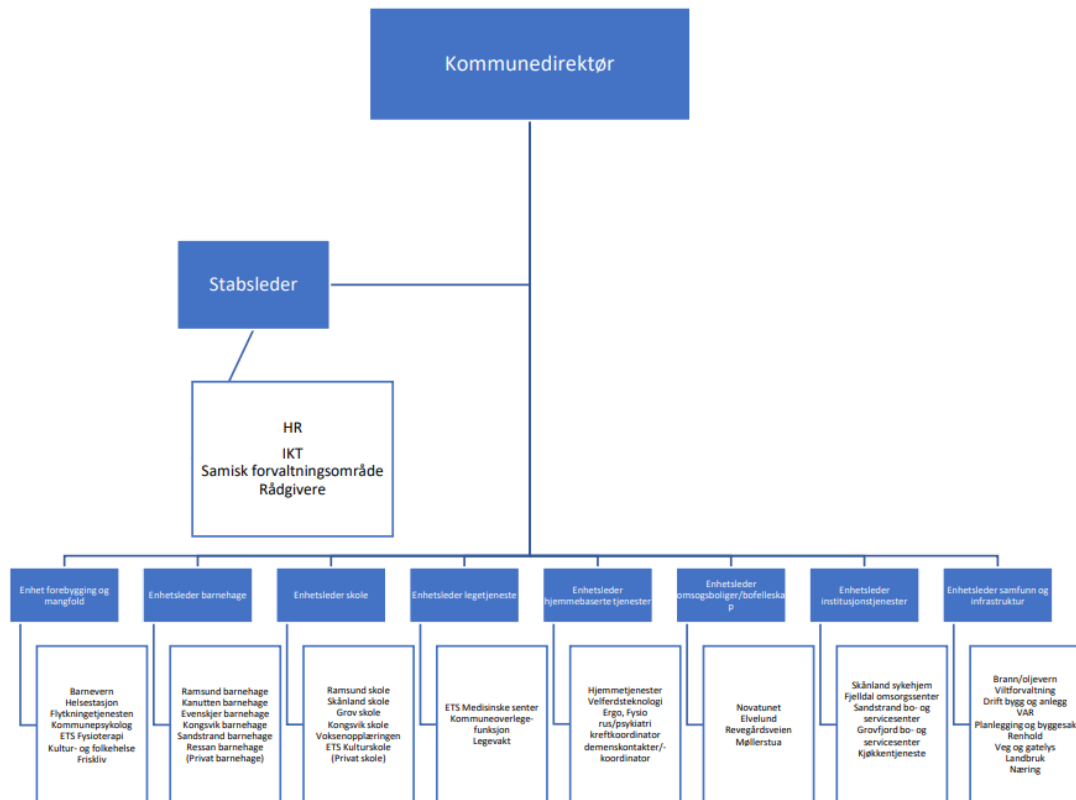
Utvalg	Antall møter	Antall saker
Formannskapet	16	267
Kommunestyret	10 + 1 seminar	176
Partssammensatt utvalg	3	10
Planutvalget	11	271
Valgstyret	2	7
Valgutvalget	3	14
Eldrerådet	10	61
Rådet for personer med funksjonsnedsettelse	9	55
Ungdomsrådet	11	46
Innlandsfiskefondet	2	8
Takstutvalget	2	17
Viltfaglig utvalg	4	46

- Antall politiske saker: 504
- Antall delegerte saker: 233
- Antall refererte saker: 133
- Antall administrative saker: 11

Rådgiver politisk sekretariat ivaretar sekretariatsfunksjonene for de fleste av kommunens folkevalgte organer. Sekretariatet har ansvar for å følge opp kommunens reglementer for folkevalgte organers virksomhet, og for å gi råd om forståelsen av reglementene og de ulike prosessene i kommunen.

Administrativ organisering

Tjeldsund kommune er en to-nivå kommune. Det innebærer at det er to nivåer av avgjørelsesmyndighet, kommunedirektør og enhetsledere.





	Budsjetterte årsverk	Faktiske årsverk	Avvik årsverk
Stab og fellesutgifter	26,99	21,62	5,37
Barnehage	45,55	40,09	5,46
Skole	86,76	76,41	10,35
Enhet forebygging og mangfold	20,30	18,21	2,09
ETS medisinske senter	19,23	15,54	3,69
Hjemmebaserte tjenester	52,57	42,99	9,58
Institusjonstjenester	77,61	56,79	20,82
Omsorgsboliger/bofellesskap	35,77	25,59	10,18
Samfunn og infrastruktur	36,17	28,32	7,85
Selvkost	5,85	4,17	1,68
Næring	1,00	1,00	0,00
Totalt	407,80	330,73	77,07

Kommunen har hatt store rekrutteringsutfordringer i 2024, og mange stillinger har stått vakante. Dette vises også på regnskapstallene knyttet til lønnsutgifter. I noen tilfeller har det vært leid inn personell, mens det i andre tilfeller har vært driftet med for lite bemanning.

Lønnsoppgjør

Avtaleverket i kommunene har tre forhandlingshjemler:

- Kap. 3 som gjelder kommunens toppleder, enhetsledere, økonomisjefer og enkelte andre ledere.
- Kap. 5 som omfatter andre ledere og enkelte fagstillinger
- Kap. 4 som omfatter alle øvrige arbeidstakere.

Lokale forhandlinger for ansatte i kapittel 3 (ledere) og kapittel 5 (akademikergruppen) ble gjennomført høsten 2024. Resultatet endte med en gjennomsnittlig lønnsvekst på 4,03 % for kapittel 3 og 4,52 % for kapittel 5. Ansatte i kapittel 4 fikk sin lønn regulert gjennom det sentrale oppgjøret som endte med en lønnsramme på 5,2 %. Av dette ble det avsatt en pott på 1,1 % av lønnsmassen til lokale forhandlinger.

Tabellen nedenfor viser gjennomsnittslønn for kvinner og menn i de ulike kapitlene.

Ledere i kapittel 3 og akademikergrupper i kapittel 5 får sin lønn fastsatt lokalt. Lønnsnivå må ses i sammenheng med utdanning, ansvar og kompleksitet i stillingen. De øvrige ansatte i kapittel 4 har som hovedregel sin lønsplassering i henhold til garantilønnstabellen i hovedtariffavtalen.



	Gjennomsnittlig lønn 2022	Gjennomsnittlig lønn 2023	Gjennomsnittlig lønn 2024
Kap. 3	kr. 820.504,-	kr. 847.796,-	kr. 986.263,-
Kap. 4	kr. 461.266,-	kr. 494.989,-	kr. 522.766,-
Kap. 5	kr. 728.476,-	kr. 777.089,-	kr. 839.633,-

Menn har ofte høyere gjennomsnittslønn enn kvinner. Kjønnenes tradisjonelle utdannings- og yrkesvalg har betydning for kvinners og menns lønn. I likhet med resten av arbeidslivet dominerer kvinner helse- og omsorgssektoren, barnehage og skole i Tjeldsund kommune. De største faggruppene er lønnet etter garantirammer og fagstiger der lønn fastsettes på grunnlag av ansiennitet, utdanning og kompetanse. Dette sikrer lik lønn for likt arbeid i kommunen.

Årlig sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	3,36 %	8,02 %	11,38 %
Årlig sykefravær 2021	3,23 %	7,87 %	11,10 %
Årlig sykefravær 2022	4,15 %	8,23 %	12,37 %
Årlig sykefravær 2023	3,70 %	6,20 %	9,90 %
Årlig sykefravær 2024	3,28 %	7,69 %	10,97 %

Sykefraværet i Tjeldsund kommune omfatter alle som har vært/er ansatt i Tjeldsund kommune i 2024. Statistikken viser fraværet for hele kommunen. Enhetenes årsmeldinger viser et mer detaljert bilde over fraværet ute i enhetene.

Totalt sykefravær i hele organisasjonen var på 10,97 %. Sykemeldt fravær utgjør 7,69 % mens egenmeldt fravær utgjør 3,28 %.

Sykefraværet i 2024 utgjorde totalt 10.256 dagsverk, henholdsvis 1.182 egenmeldte dagsverk og 9.067 sykemeldte dagsverk. Sykefraværet er høyt, og dette er svært bekymringsfullt.

Fraværskostnadene i kommunen er høye. Oversikten under viser et regnestykke på hva det koster oss når ansatte er borte fra jobb. I tillegg kommer utgifter til vikarer.



	Totalt	I arbeidsgiverperioden	Utenfor arbeidsgiverperioden
Lønn i fravær	23 354 575	7 033 723	16 320 852
+ Pensjon i fravær	2 604 575	802 232	1 802 343
+ Feriepenger i fravær	2 841 633	852 597	1 989 035
+ Arbeidsgiveravgift i fravær	1 468 840	443 116	1 025 724
+ Ekstra arbeidsgiveravgift	31 493	14 890	16 602
- Refusjoner	-14 804 447	-755 310	-14 049 137
- Redusert arbeidsgiveravgift	-755 028	-38 521	-716 507
- Refunderte feriepenger	-804 100	-84 375	-719 725
= Fraværskostnad	13 937 540	8 268 354	5 669 187

Kostnadene er et viktig element når det kommer til sykefravær. Men vel så bekymringsfullt er presset på å kunne gi gode og forutsigbare tjenester til innbyggerne, belastningen på de som er på jobb og at det er tidkrevende og vanskelig å skaffe vikarer.

Fravær i arbeidsgiverperioden blir ikke refundert. Andre kostnader som ikke blir refundert er pensjon, arbeidsgiveravgift, sykepenger utover 6G samt feriepengeavsetning utover 48 dager. Vi har gjennom 2024 aktivt jobbet videre med å få på plass fritak for arbeidsgiverperioder for ansatte med kroniske plager og høyt sykefravær. Dette gjør at vi for disse får refundert lønnskostnader fra dag én.

Kommunen har gode oppfølgingsrutiner for sykefravær. Alle prosedyrer og relevante dokumenter er samlet på ett sted. Flere maler er under produksjon med mål om å forenkle arbeidet for lederne i sykefraværsoppfølgingen. Innføring av ny ERP-løsning med Visma enterprise puls gir lederne til en hver tid oversikt over status sykefravær.

Internkontroll

Kvalitetssystem

God internkontroll bidrar til en utvikling i tråd med folkevalgte planer og vedtak, sikrer kvalitet og effektivitet i tjenesteyting og forvaltning, og bidrar til godt omdømme og legitimitet for kommunesektoren. Internkontroll skal redusere risiko for uønskede hendelser og bidrar til læring og forbedring. Det er et mål at internkontrollen skal være så god at tilsynsmyndigheter finner få avvik.

Kommunelovens § 25 legger ansvaret for den administrative interkontrollen til kommunedirektøren som skal:

- utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- dokumentere internkontroll i den formen og det omfanget som er nødvendig
- evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

Kvalitetssystemet Compilo og styringssystemet Framsikt er kommunens sentrale verktøy for å oppfylle kravene om internkontroll. Her dokumenteres internkontrollen i gjeldende planer, rapporter og prosedyrer. I tillegg har kommunen en rekke fagsystemer som bidrar til at internkontrollen i de ulike fagområdene blir ivaretatt. Arbeidet med å få disse systemene optimalisert og tatt i bruk fullt ut pågår fortsatt.

Det har vært gjennomført opplæring i avviksregistrering og avviksbehandling. Arbeid med avvikkultur pågår ute i enhetene.

Vi jobber kontinuerlig med å videreutvikle systemet som en dokumenthåndbok med reglementer, retningslinjer og prosedyrer, samt avvikshåndtering.

Videre i internkontrollparagrafen er det krav om nødvendige rutiner og prosedyrer, og at internkontrollen skal dokumenteres i det omfang som er nødvendig. Hva som er nødvendig beror på risiko en for avvik knyttet til regeletterlevelsen.

Kommunedirektøren vurderer det som en risiko at det finnes ulike fagsystemer for produksjon, lagring og publisering av dokumenter ettersom det øker sannsynligheten for at ulike versjoner av samme dokument er i omløp. Gjennom arbeidet med å ta i bruk Compilo er det planlagt at gjeldende versjoner av reglementer, retningslinjer og prosedyrer skal ligge i dokumentbiblioteket i Compilo, og at dette systemet knyttes mot kommunens arkivsystem, Acos Websak.

Elementer som ikke er lovfestet som del av lovkravet om internkontroll i kommuneloven § 25-1, er at kommunene må benytte kvalifisert personell og sørge for opplæring og kompetanseutvikling, bestemmelser om ansattes tilgang til regelverk og krav om å holde seg oppdatert på regelverk. Heller ikke bestemmelser om kvalitetsarbeid, som for eksempel å sørge for at arbeidstakere medvirker, å gjøre bruk av erfaringer fra pasienter, tjenestemottakere og pårørende.

Oppfølging av politiske vedtak er satt i system for å sikre at vedtak følges opp, kvitteres ut og rapporteres tilbake til kommunestyret der det forventes. Dette følges opp kvartalsvis.

Klagesaker, tvistesaker og tilsyn har det blitt gitt løpende orienteringer om i formannskap og kommunestyre. Det er kommunedirektørens klare oppfatning at det tilligger kommunens forvaltning en tillitvekkende internkontroll.

Tilsyn

Enhetene rapporterer om 5 tilsyn i 2024.

Arkivverket har hatt tilsyn med kommunens fysiske og digitale arkivtjeneste. Kommunen har i denne rapporten fått 8 pålegg fra Arkivverket slik:

- Pålegg 1: Oppdatere arkivplanen
- Pålegg 2: Dokumentere hvordan arkivansvaret blir ivaretatt
- Pålegg 3: Sikre at kravene til spesialrom for arkiv er ivaretatt
- Pålegg 4: Lage plan for å ordne og listeføre avsluttede papirarkiver
- Pålegg 5: Lage plan for langtidsbevaring av elektronisk arkivmateriale
- Pålegg 6: Dokumenter hvordan krav til fullelektroniske systemer ivaretas
- Pålegg 7: Lag en systemoversikt med beskrivelse av alle aktive og avsluttede elektroniske system
- Pålegg 8: Fastsette kassasjonsfrister

Tjeldsund kommune er medlem i Arkiv Troms IKS. Dette har vært en sentral forutsetning for å kunne realisere Arkivverkets pålegg etter tilsynet.

8.januar 2025 mottok kommunen tilbakemelding fra Arkivverket om at de anså alle avvik for å være utbedret og at tilsynet ble avsluttet.

Arbeidstilsynet har hatt tilsyn på Skånland sykehjem vedrørende muskel- og skjelettplager og psykiske plager. Kommunen har i denne rapporten fått 2 pålegg fra Arbeidstilsynet slik:

- Pålegg 1: Muskel-, skjelett- og psykiske plager, - kartlegging og risikovurdering, plan og tiltak
- Pålegg 2: Bedriftshelsetjeneste - bistand til påleggsgjennomføring

21.august mottok kommunen tilbakemelding fra Arbeidstilsynet om at begge påleggene var oppfylt og at tilsynet ble avsluttet.

Arbeidstilsynet har hatt tilsyn på Revegårdsveien omsorgsboliger vedrørende muskel- og skjelettplager og psykiske plager. Kommunen har i denne rapporten fått 2 pålegg fra Arbeidstilsynet slik:

- Pålegg 1: Muskel-, skjelett- og psykiske plager, - kartlegging og risikovurdering, plan og tiltak
- Pålegg 2: Bedriftshelsetjeneste - bistand til påleggsgjennomføring

17.juni mottok kommunen tilbakemelding fra Arbeidstilsynet om at begge påleggene var oppfylt og at tilsynet ble avsluttet.



DSB har hatt tilsyn med brann- og redningsvesenet vedrørende hvordan kommunen ivaretar utvalgte krav til brann- og redningsvesenet gjennom å vurdere dokumentasjon, overordnede analyser, gjennomføring av øvelser og brannforebyggende arbeid.

Det ble avdekket følgende avvik:

- Avvik 1: Kommunen har ikke forankret dokumentasjon av brann- og redningsvesenet
- Avvik 2: Tjeldsund kommune har ikke personell til brannforebyggende arbeid
- Avvik 3: Mangelfull kartlegging av risiko for brann i det brannforebyggende arbeidet
- Avvik 4: Mangelfull planlegging av det forebyggende arbeidet
- Avvik 5: I brann- og redningsvesenets dokumentasjon av øvelser fremgår øving av brann- og redningsvesenet som mangelfull. Personellet får ikke gjennom øvelser kompetanse som er nødvendig til å utføre sine oppgaver og funksjoner

Det ble gitt følgende anmerkning:

- Listen over særskilte brannobjekt er ikke oppdatert, og effekten av tilsyn sett opp mot andre tiltak er ikke vurdert

Arbeidet med å lukke avvikene pågår. DSB har i brev av 24.03.2025 bekreftet at de anser 2 av avvikene som lukket og ber om en orientering om når øvrige avvik er lukket. Når alle avvikene er lukket vil også tilsynet bli avsluttet.

I tillegg har Helsetilsynet hatt tilsyn etter folkehelseloven. Temaet for tilsynet har vært om kommunene har god nok systematikk i arbeidet med å fremme barn og unges psykiske helse. Dette var et generelt tilsyn på kommunenivå som resulterte i en [rapport fra Helsetilsynet fra 08.01.2025.](#)

Avvik 2024

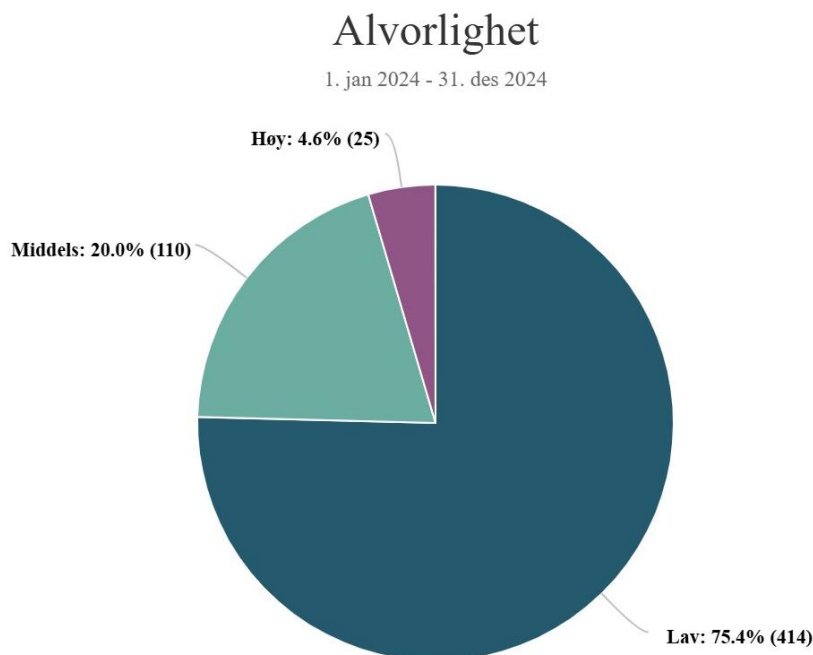
Tjeldsund kommune benytter Compilo som internkontrollsystem, herunder også avvikssystem. Det jobbes i alle deler av organisasjonen for å få systemet godt implementert.

Det er mulig å hente ut ulike rapporter på innmeldte avvik, både på overordnet nivå, og på enhet/avdelingsnivå. Det kan videre hentes ut rapporter på blant annet alvorlighetsgrad, kategori, status på avviket og hvilken avdeling som har rapportert.

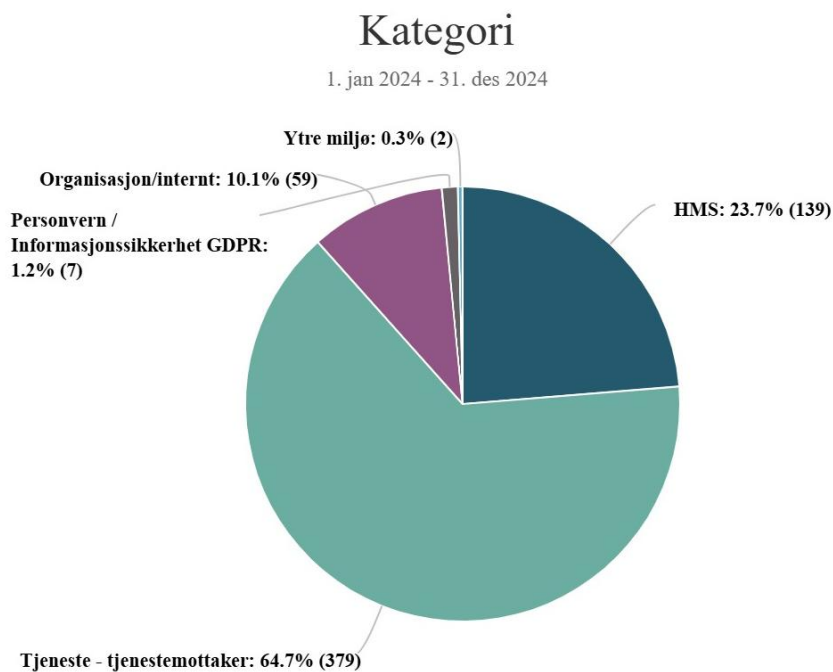
År	Antall avvik
2024	549
2023	418
2022	449



Hovedmengden av avvikene er meldt som avvik med lav alvorlighetsgrad.



I forhold til kategori er størsteparten av avvikene knyttet til tjeneste - tjenestemottaker (379 avvik) og HMS-avvik (139 avvik).



Av det totale antallet avvik som var meldt i 2024 er det 2 avvik som fortsatt ikke er lukket. De fleste avvik blir lukket i løpet av kort tid, innen 3 uker etter mottak.



HMS

Arbeidsmiljøutvalget

Arbeidsmiljøutvalget (AMU) består av åtte faste medlemmer med lik representasjon fra arbeidsgiver og arbeidstaker. Det skal velges personlige varamedlemmer for alle faste medlemmer av utvalget.

Sammensetning

- Fra arbeidsgiversiden:
 - Leder: Bjørn Tore Sørensen
 - Bente Solvang
 - Jan Egil Strand
 - Per Eivind Horn
- Fra arbeidstakersiden
 - Jarle Warberg, hovedverneombud
 - Vera Kingswick, Fagforbundet
 - Ivar Per Hartviksen, NITO
 - Geir Bergesen, Utdanningsforbundet
- Andre:
 - Representant fra bedriftshelsetjenesten, Sør-Troms HMS-tjeneste

Møter

Det har vært gjennomført 3 møter i AMU i 2024.

AMU har behandlet følgende saker i 2024:

- Ny barnehage Kongsvik
- Årsrapport Sør-Troms HMS-tjeneste
- Åpent rådhus
- Sammensetning og valg av leder
- Møteplan
- Retningslinjer for vernetjenesten
- HMS-håndbok
- Årshjul for AMU
- Verneområder 2024
- Sykefravær 2024
- Informasjon - byggesaker
- Retningslinjer for ansattes ferdsel i trafikken
- Budsjett og økonomiplan

Vernetjenesten

Vernetjenesten består av hovedverneombud samt 29 verneombud fordelt på de ulike enhetene og verneområdene. Hver enhet skal ha HMS-gruppe hvor verneombud og tillitsvalgte er representert.



Etikk og verdigrunnlag

Kommunens ansatte og folkevalgte forvalter og prioriterer bruken av offentlige midler og samfunnets ressurser ved de beslutninger kommunen treffer. Ansatte og folkevalgte har avgjørelsesmyndighet i mange viktige saker som gjelder kommunens innbyggere og det enkelte menneske. En etisk forsvarlig opptreden er derfor en nødvendig forutsetning for omverdenens tillit til Tjeldsund kommune. I vårt forhold til samfunnet og til den enkelte bruker skal kommunen være kjent for profesjonalitet og omtanke.

Kommunestyret i Tjeldsund vedtok 17.juni 2020 etiske retningslinjer. De etiske retningslinjene bygger på kommunens grunnleggende verdier som skal prege den virksomheten vi driver.

- Lojalitet
- Integritet
- Tillit
- Stolthet
- Åpenhet
- Ærlighet

De etiske retningslinjene våre skal sette en standard for vår atferd i møtet med kommunens innbyggere og brukere av våre tjenester.

Våre verdier skal være en rettesnor for våre beslutninger og handlinger internt og eksternt i kommunen. Våre etiske retningslinjer, sammen med vårt verdigrunnlag, beskriver de holdninger og verdier som vi ønsker at vi skal praktisere overfor medarbeidere, kolleger og våre innbyggere hver dag.

Kommunen prøver å ha kontinuerlig fokus på etikk. Reglementet ligger tilgjengelig for alle ansatte digitalt, og ble satt på leseliste i kommunens internkontrollsystem, Compilo i 2023. Her må ansatte bekrefte at de har lest og forstått de etiske retningslinjene for kommunen.

Likestilling, inkludering og mangfold

Kommunen er pålagt å redegjøre for likestilling og mangfold, og for tiltak som er iverksatt og/eller planlagt iverksatt. Kommunen skal også arbeide aktivt, målrettet og planmessig for likestilling og mot diskriminering innen egen virksomhet.

Kommunen følger KS tariff og har kjønnsnøytral lønns- og arbeidsgiverpolitikk. Dette praktiseres ved alle deler av arbeidsgiverfunksjonen som stillingsutlysninger, lønns- og arbeidsvilkår, kompetanseutviklingsmuligheter, permisjonsmuligheter og sykefraværsoppfølging. Tjeldsund kommune har ansatte med ulike minoritets- og/eller innvandrerbakgrunn i flere tjenesteenheter.

Ifølge SSB er det nesten like mange kvinner og menn i arbeidsstyrken i Norge. Det norske arbeidsmarkedet er imidlertid kjønnsdelt når det gjelder hvilke sektorer og næringer menn og kvinner jobber, og hvilke yrker de har.



Et stort flertall av de som jobber i offentlig sektor er kvinner, mens i privat sektor er det et flertall menn. Det er en overvekt av kvinner i helse- og sosialnæringene og undervisningsnæringene, mens det er flest menn i industrinæringene og bygg- og anleggsvirksomhet.

Litt i overkant av en av tre ledere er kvinner, mens under en fjerdedel av topplederne i Norge er kvinner. Andelen kvinnelige ledere er større enn andelen mannlige ledere i offentlig forvaltning. Det er imidlertid færre lederstillinger i offentlig forvaltning enn i privat sektor, der andelen mannlige ledere er størst.

Også på arbeidstid er det kjønnsforskjeller i arbeidslivet. Langt flere kvinner jobber deltid. Andelen sysselsatte kvinner som jobber deltid er dobbelt så stor som andelen menn som jobber deltid.

Situasjonen i Tjeldsund kommune i 2024

I følge KOSTRA hadde Tjeldsund kommune totalt 602 ansatte fordelt på 418,7 årsverk i 2024. Dette tallet innbefatter også vikarer. Dette er en økning fra 2023, hvor kommunen hadde totalt 589 ansatte fordelt på 405 årsverk.

En rapport fra kommunens økonomisystem viser at kommunen per 31.12.2024 hadde 491 ansatte med faste stillingshjemler.

	Antall	Prosent
Menn	133	27,1 %
Kvinner	358	72,9 %
Totalt	491	100 %

Fast ansatte fordelt på stillingsprosent og kjønn i Tjeldsund kommune per 31.12.2024

Stillingsprosent	Kvinner	Menn	Sum ansatte
0,1-24,99 %	33	52	85
25 - 49,99 %	19	1	20
50 - 74,99 %	55	3	58
75 - 99,99 %	57	11	68
100 %	194	66	260
Sum	358	133	491

Gjennomsnittslønn per kjønn per 31.12.2024

Gjennomsnittslønn for kvinner i Tjeldsund kommune er kr. 584.967,-.

Gjennomsnittslønn for menn i Tjeldsund kommune er kr. 607.080,-.

Forskjellen i gjennomsnittslønn skyldes i hovedsak at Tjeldsund kommune har høyere andel kvinner i stillinger uten særskilt krav til utdanning.

Kjønnsfordeling ledere

Øverste administrative ledelse består ved årsskiftet av kommunedirektør, kommunalsjef, stabsleder og 8 enhetsledere. Av disse er 3 menn og 8 kvinner. Kjønnsfordelingen er i likhet med andre kommuner skjev innenfor de ulike sektorene.

Kommunen som offentlig myndighet

Kommunen skal også i henhold til diskriminerings- og tilgjengelighetsloven arbeide aktivt for å fremme likestilling og likeverk, sikre like muligheter og rettigheter til samfunnsdeltakelse for alle, uavhengig av funksjonsevne, og hindre diskriminering på grunn av nedsatt funksjonsevne.

Tjeldsund kommune arbeider for et inkluderende arbeidsliv og ser på mangfold på arbeidsplassen som verdifullt i forhold til likebehandling.

Kommunen skal arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme diskrimineringslovens formål som er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.

Kommunen tilrettelegger praksisplasser for personer som trenger arbeidsutprøving, arbeidstrening og praksis.

Kommunen har fokus på å ha en god aldersfordeling av ansatte i ulike livsfaser. Å få seniorer til å arbeide lengre og rekruttere unge til stillinger, også i form av å ta inn lærlinger er virkemidler i dette arbeidet.

IA - Inkluderende arbeidsliv

Tjeldsund kommune er en IA-bedrift. IA-samarbeidets mål er å skape et arbeidsliv med plass til alle, gjennom å forebygge sykefravær og frafall i hele det norske arbeidslivet. Arbeidsplassen er hovedarenaen for IA-arbeidet. Et godt partssamarbeid er en forutsetning for å lykkes med IA-arbeidet.



Den nåværende IA-avtalen ble underskrevet 18.desember 2018 og er den femte intensjonsavtalen for et mer inkluderende arbeidsliv. Avtalen ble forlenget 2.november 2022 og vil gjelde ut 2024.

Målet er å legge til rette for at så mange som mulig kan arbeide så mye som mulig, så lenge som mulig.

IA-avtalen skal omfatte hele det norske arbeidslivet. Arbeidsplassen er hovedarenaen for IA-arbeidet. Et godt partssamarbeid er en forutsetning for å lykkes med dette arbeidet.

Samfunns- og befolkningsutvikling

Ved årsskiftet til 2025 utgjorde Tjeldsunds befolkning 4.209 personer, en reduksjon på 72 personer i løpet av 2024. Hovedårsaken til den store nedgangen er knyttet til flyktninger på akuttmottak, som blir folkeregistrert i kommunen i påvente av permanent bosetting. 123 personer i kommunen er registrert som innvandret fra Ukraina.

I 2024 ble det født 26 barn i kommunen. Antall døde var 48. Dette gir et fødselsunderskudd på 22.

Befolkningsutvikling 4. Kvartal 2024

	2021	2022	2023	2024
Folketall ved inngangen av kvartalet	4 209	4 201	4 206	4 281
Fødte	31	24	30	26
Døde	54	50	41	48
Fødselsoverskudd	-23	-26	-11	-22
Innvandring	41	40	226	272
Utvandring	27	22	21	20
Innflytting, innenlands	220	225	224	196
Utflytting, innenlands	220	214	343	498
Netto innvandring og flytting	14	29	86	-50
Folkevekst	-8	5	75	-72
Folketallet ved utgangen av kvartalet	4 201	4 206	4 281	4 209

Befolkningsutvikling

Aldersgrupper	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
0 - åringer	41	27	26	29	26	35	35	32	25	31	30
Barnehage (1-5 år)	218	221	210	170	168	162	156	169	175	175	161
Grunnskole (6-15 år)	449	451	452	459	467	453	469	453	442	435	410
Videregående (16-19 år)	180	209	214	205	203	190	169	162	165	182	184
Voksne (20-66 år)	2484	2493	2446	2420	2400	2359	2344	2341	2346	2383	2326



Aldersgrupper	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Eldre (67-79 år)	619	650	681	703	729	739	758	760	756	746	753
Eldre (80-89 år)	225	210	209	207	212	220	225	231	246	276	297
Eldre (90 år og eldre)	52	63	62	60	63	58	53	53	51	53	48
SUM	4268	4324	4300	4253	4268	4216	4209	4201	4206	4281	4209

Endring i antall innbyggere fram mot 2030

Befolkningsframskrivninger frem mot 2030 viser at innbyggertallet i aldersgruppen 20-66 år får en økning på 103 personer i perioden. Vi ser en nedgang i aldersgruppen 6-15 år fra 435 personer i 2024 til 413 i 2030. I samme periode er det en betydelig økning i aldersgruppen 80 år og oppover. Dette innebærer at kommunen må gjøre en dreining i ressursfordelingen mellom de ulike sektorene.

Aldersgrupper	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
0 - åringer	31	30	35	37	37	39	39
Barnehage (1-5 år)	175	161	178	180	179	191	192
Grunnskole (6-15 år)	435	410	437	434	421	417	413
Videregående (16-19 år)	182	184	200	207	207	194	186
Voksne (20-66 år)	2383	2326	2460	2466	2484	2487	2486
Eldre (67-79 år)	746	753	778	776	774	771	757
Eldre (80-89 år)	276	297	304	320	337	346	365
Eldre (90 år og eldre)	53	48	48	51	50	51	56
SUM	4281	4209	4440	4471	4489	4496	4494

Aldersbæreevne

Alderssammensetningen gjør at vi får en utfordring knyttet til aldersbæreevnen i kommunen. Aldersbæreevnen viser forholdet mellom den yrkesaktive befolkningen og den eldre delen av befolkningen og er viktig for framtidens økonomiske bærekraft og velferdstilbud i kommunen.

Aldersbæreevnen i Tjeldsund kommune er i dag 2,2. Landet forøvrig ligger på 4 personer i yrkesaktive alder per eldre over 67 år, noe som gjør oss ekstra sårbare her og nå, men også i framtida.

Aldersgrupper	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Voksne (20-66 år)	2359	2344	2341	2346	2383	2326	2460	2466	2484	2487	2486	2484	2474	2469
Eldre (67-79 år)	739	758	760	756	746	753	778	776	774	771	757	752	763	750
Eldre (80-89 år)	220	225	231	246	276	297	304	320	337	346	365	371	378	385
Eldre (90 år og eldre)	58	53	53	51	53	48	48	51	50	51	56	61	64	68
SUM	1017	1036	1044	1053	1075	1098	1130	1147	1161	1168	1178	1184	1205	1203
Aldersbæreevne	2.32	2.26	2.24	2.22	2.22	2.12	2.18	2.15	2.14	2.13	2.11	2.10	2.05	2.05



Kommunens rammeområder

Politikk, kontroll og styring

Politikk, kontroll og styring omfatter utgifter til felles politiske utvalg som kommunestyre, formannskap, ordfører samt øvrige politiske råd og utvalg. I tillegg føres utgifter knyttet til revisjon og kontrollutvalg inn under dette rammeområdet. De årene det gjennomføres valg, enten kommunevalg eller stortingsvalg, føres utgiftene til dette på denne rammen.

Kommentar

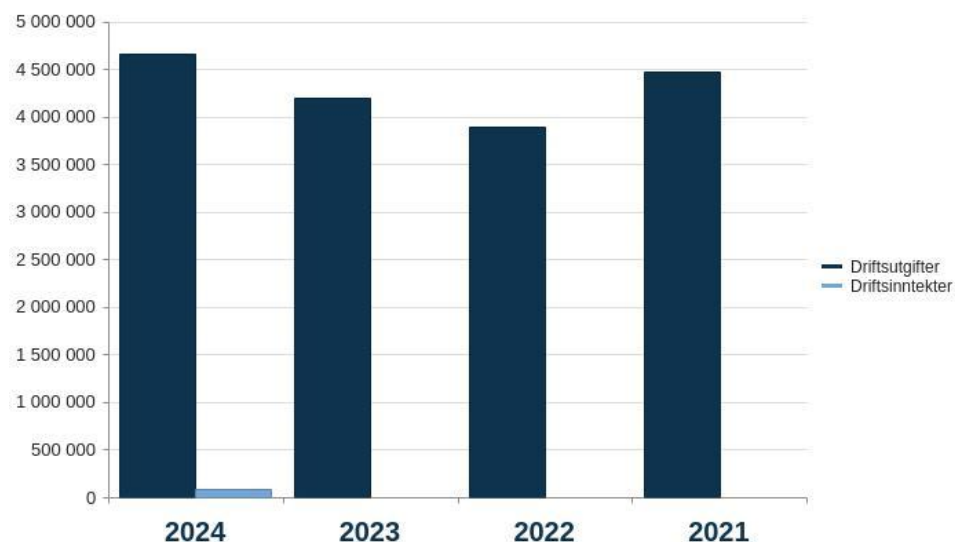
Rammeområdet er i henhold til budsjett for 2024.

Regnskap

Beløp i 1000

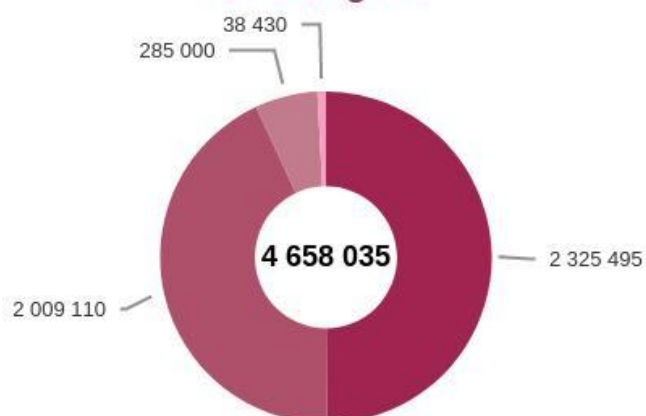
	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	2 198	2 196	2 242	2 325
Sum Lønn	2 198	2 196	2 242	2 325
Drift	1 901	1 750	2 073	2 009
Kjøp av produksjon	0	227	0	38
Overføringer	97	285	285	285
Sum Utgifter	1 998	2 262	2 358	2 333
Refusjoner	0	0	0	-88
Sum Inntekter	0	0	0	-88
Netto resultat	4 196	4 458	4 600	4 570

Grafer Økonomi



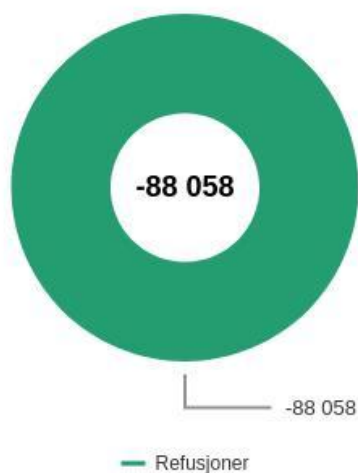


Driftsutgifter



— Lønn — Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon — Overføringsutgifter
— Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon

Driftsinntekter





Stab og fellesutgifter

Stab og fellesutgifter har hovedansvaret for å levere viktige støtte- og stabsfunksjoner som muliggjør høy kvalitet i kommunens tjenestetilbud. Staben fokuserer i stor grad på lovpålagte oppgaver og bistår kommunens enheter ved å tilrettelegge for en rekke sentrale funksjoner, herunder:

- Effektiv og inkluderende dialog med innbyggerne
- Pålitelig drift av digitale løsninger
- arkiv- og dokumenttjeneste
- personaladministrasjon
- Kvalitetssikring og internkontroll
- Rapportering og resultatmåling
- Utarbeidelse av budsjett og regnskap
- Sikkerhet og beredskap

Staben er i tillegg i førstelinjen for å ivareta oppgaver for kommunen knyttet til

- Servicetorg og innbyggjerservice
- Kommunikasjon
- Sekretariat for folkevalgte organer
- Organisering og gjennomføring av valg
- Startlån og boligtilskudd
- Samisk språk og kulturforvaltning

Gjennom sitt arbeid bidrar staben til at alle deler av kommunen kan yte tjenester på en trygg, effektiv og profesjonell måte.

Utvikling og utfordringer

Staben har de foregående årene blitt redusert med flere årsverk gjennom naturlig avgang. Dette sammen med en stram kommuneøkonomi og økt arbeidsmengde, har gjort det utfordrende å levere tjenester så raskt og på det nivået som vi ønsker.

Utvalgte resultater

I 2024 har det vært gjort et omfattende arbeid i forbindelse med tilsynet fra Arkivverket. Vi fikk 8 pålegg etter tilsynet med frist 1.desember 2024. Alle påleggene ble utført og tilsynet ble lukket i januar 2025.

Økonomisystemet ble oppgradert i 2024 og vi gikk over til skydrift. Dette gjør oss mindre sårbar i forhold til at det nå er tjenesteleverandøren som har ansvaret for at systemet er oppe og går, og ikke lokalt.

Regnskapet for 2024 ble avlevert innen fristen. Vi er svært fornøyd med å igjen ha klart å levere i henhold til fristen i kommuneloven.

Kommunedirektørens stab har mange store og omfattende arbeidsoppgaver og skal være støttefunksjon for de øvrige enhetene. Vi har få personer på kritiske og store oppgaver. Staben består av dedikerte ansatte som står på langt utover det man kan forvente. Spesielt i krevende tider viser de en stå-på-vilje som fortjener ros.

Kommentar

Stab og fellesutgifter hadde et mindreforbruk på 3,3 millioner kroner ved utgangen av 2024. Dette skyldes i hovedsak lavere utgifter enn budsjettet. Den største andelen av mindreforbruket er knyttet til lisenser og driftsavtaler, hvor det over flere år har pågått en prosess for å fordele disse kostnadene ut på enhetene. Denne omfordelingen har gjort det utfordrende å budsjettere presist.

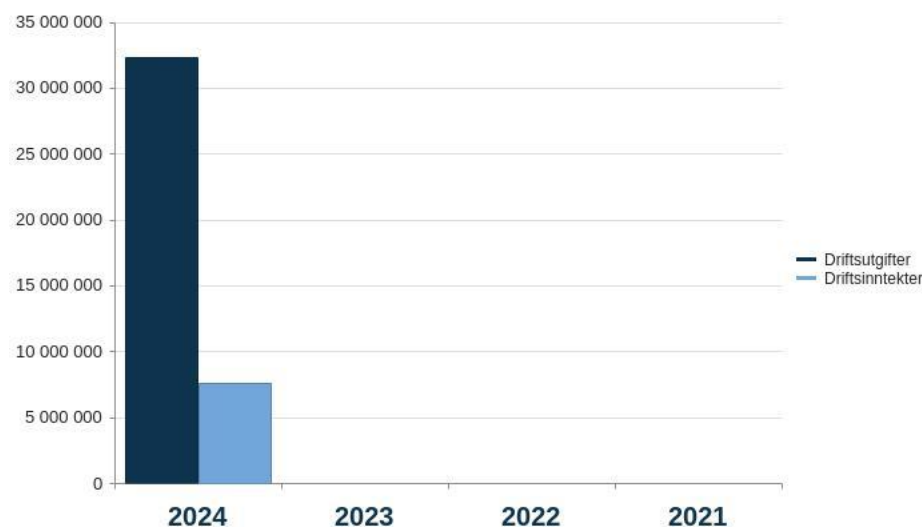
I tillegg har bruken av konsulentttjenester vært lavere enn forventet. Konsulentbistanden har i hovedsak vært knyttet til eksterne aktører som støtter drift og vedlikehold av datasystemer. Dette er en utgiftspost som er krevende å budsjettere nøyaktig, ettersom behovet avhenger av hvilke tekniske utfordringer som oppstår gjennom året.

Regnskap

Beløp i 1000

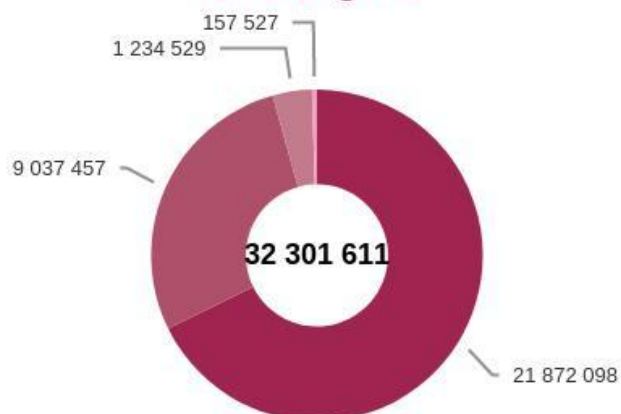
	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	20 456	23 834	22 159	21 872
Refusjon lønn	-766	-250	-370	-769
Sum Lønn	19 689	23 584	21 789	21 103
Drift	9 093	10 822	10 736	9 037
Kjøp av produksjon	1 100	1 222	1 372	1 235
Overføringer	2 057	606	606	158
Finansutgifter	435	291	0	0
Sum Utgifter	12 685	12 941	12 714	10 430
Brukerbetaling	-1 599	-1 398	-1 513	-1 520
Refusjoner	-4 414	-4 214	-4 863	-5 193
Overføringer	-500	0	0	0
Finansinntekter	0	0	-125	-119
Sum Inntekter	-6 514	-5 612	-6 501	-6 832
Netto resultat	25 861	30 914	28 003	24 700

Grafer Økonomi



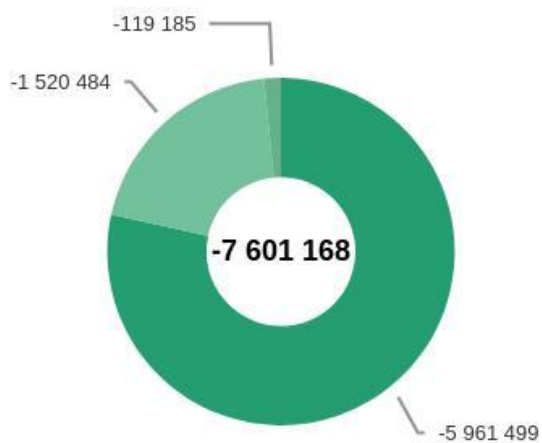


Driftsutgifter



— Lønn — Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon
— Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon — Overføringsutgifter — Finansutgifter

Driftsinntekter



— Refusjoner — Salgsinntekter — Finansinntekter og finansieringstransaksjoner



Årlig sykefravær

	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,12 %	4,93 %	7,06 %
Årlig sykefravær 2021	1,53 %	5,79 %	7,31 %
Årlig sykefravær 2022	2,36 %	10,99 %	13,35 %
Årlig sykefravær 2023	1,43 %	3,03 %	4,47 %
Årlig sykefravær 2024	2,66 %	3,59 %	6,26 %

Sykefraværet har steget fra 4,13 % i 2023, til 6,26 % i 2024. Langtidsfraværet er noe høyere enn korttidsfraværet.

Sykefraværet skyldes i stor grad forhold utenfor jobb. I tilfeller hvor fraværet skyldes forhold på arbeidsplassen, følges ansatte opp og tiltak iverksettes.



Kommunale boliger

Kommunen leier inn boliger både fra Tjeldsund boligstiftelse og fra private og framleier disse, i tillegg til at kommunen har egne boliger for utleie.

Utvikling og utfordringer

Vi har utfordringer med flere av våre utleieboliger i forhold til at disse er dårlig vedlikehold over lengre tid, og derfor av lav standard. Det er behov for å gjøre større renoveringer, men det finnes ikke midler til dette i kommunes budsjetter. Det gjennomføres kun absolutt nødvendig vedlikehold for å fortsatt kunne leie ut boligen. Noen av de innleide boligene er av en slik standard at kommunen har måtte ta de ut av sin portefølje i påvente av at eier skal renovere disse. Dette gjør at vi per tiden har færre boliger tilgjengelig, og et høyere press på de boligene kommunen har for utleie.

Kommentar

Rammeområdet leverer et positivt resultat på kr. 600.000,- for 2024. Dette er utelukkende knyttet til lavere husleiekostnader enn budsjettet.

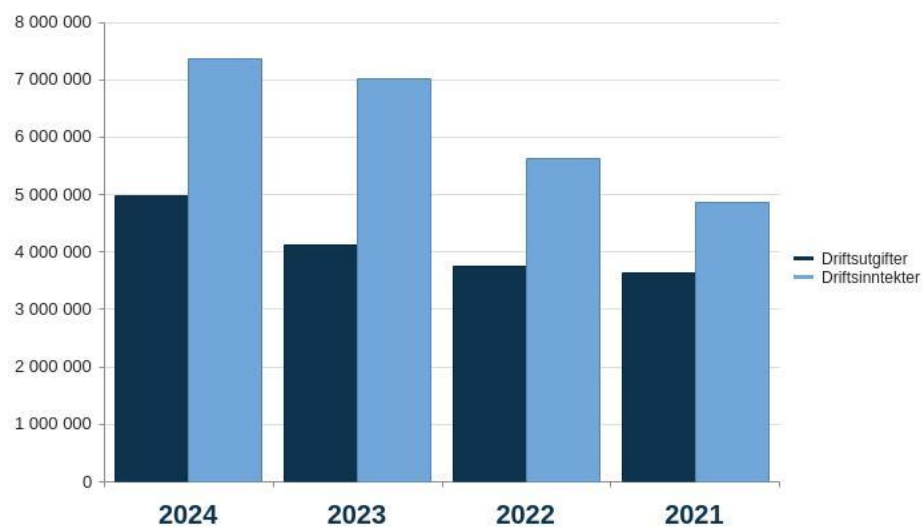
Regnskap

Beløp i 1000

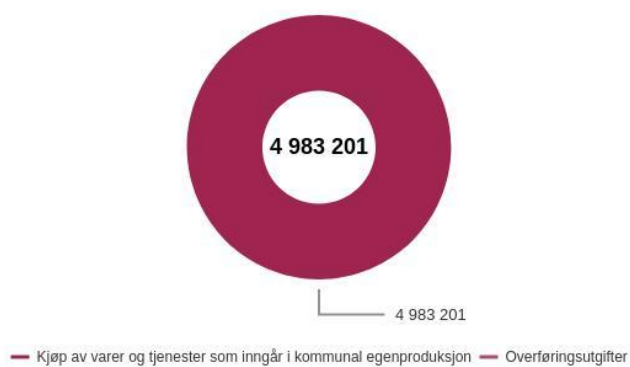
	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Drift	4 116	5 487	5 601	4 983
Overføringer	0	0	0	0
Sum Utgifter	4 116	5 487	5 601	4 983
Brukerbetaling	-6 020	-6 297	-5 897	-6 124
Refusjoner	-961	-1 340	-1 486	-1 245
Overføringer	-33	0	0	-6
Sum Inntekter	-7 014	-7 637	-7 383	-7 374
Netto resultat	-2 899	-2 150	-1 782	-2 391



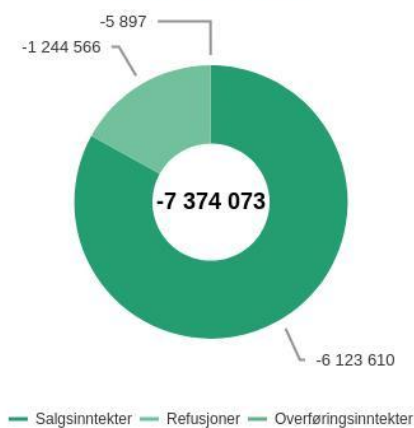
Grafer Økonomi



Driftsutgifter



Driftsinntekter





Kirken

Kirkens virksomhet driftes av kirkelig fellesråd. Drift av kirken er ikke en del av kommunens virksomhet, men kommunen har et økonomisk ansvar for å finansiere kirkens oppgaver.

Kommentar

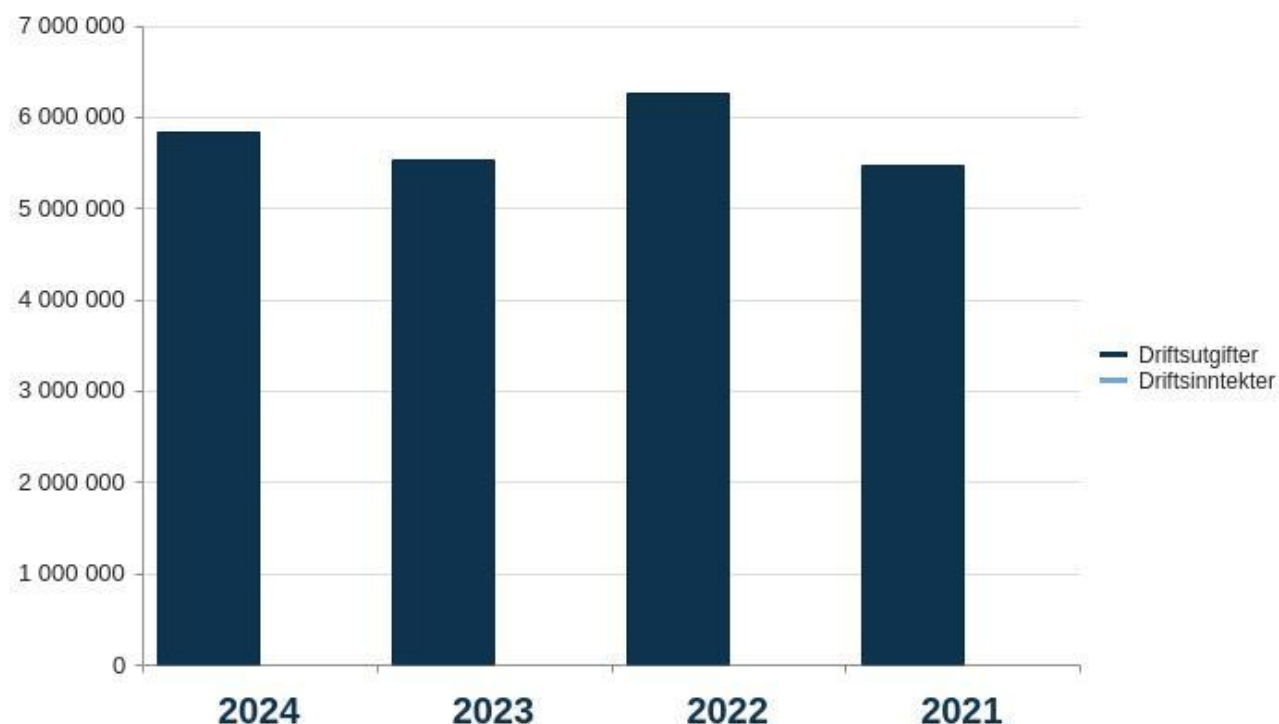
Rammeområdet er over budsjett. Dette er knyttet til at kostnadene for tjenesteavtalene mellom kirken og kommunen ble høyere enn budsjettet. De største postene her er knyttet til brøyting, som har blitt høyere enn forventet.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Drift	0	-58	0	0
Kjøp av produksjon	0	0	0	0
Overføringer	5 533	5 937	5 667	5 841
Sum Utgifter	5 533	5 879	5 667	5 841
Netto resultat	5 533	5 879	5 667	5 841

Grafer Økonomi





Driftsutgifter





Barnehage

I Tjeldsund kommune har vi 6 kommunale barnehager: Ramsund barnehage, Kanutten barnehage på Fjelldal, Evenskjer barnehage, Kongsvik barnehage, Sandstrand barnehage og Rissan barnehage i Grovfjord. Kommunens største barnehage er Evenskjer barnehage med 63 barn. I de resterende barnehagene ligger barnetallet mellom 13 og 17 barn. Neste barnehageår (18.08.2025 - 14.08.2026) byr ikke på store endringer i barnetallene. Barnehagene driftes med utgangspunkt i barnehageloven og rammeplan for barnehagen, med hovedvekt på omsorg, lek, danning og læring.

Utvikling og utfordringer

Det er utfordrende å rekruttere nok ansatte til barnehagene i Tjeldsund. Det gjelder både barnehagelærere og vikarer. Dette preger barnehagene i form av at vi ofte ikke har nok ansatte til å dekke normkravet for barnehagen. Bemanningen i barnehagen er basert på barnetallet og er forankret i barnehageloven § 26. Ved for lite ansatte vil kvaliteten på tilbudet vi gir gå ned, noe som fremkommer i foreldreundersøkelsen som ble gjennomført i desember 2024. Dette informeres det mer om under punktet utvalgte resultater.

For å kunne være konkurransedyktig i et presset marked på arbeidskraft, jobbes det med gode planer og rekrutterings løsninger. Det lyses jevnlig ut stillinger for å synliggjøre behovet for flere ansatte.

Utvalgte resultater

I desember 2024 ble foreldereundersøkelsen for barnehagen gjennomført. Dette er en nasjonal undersøkelse i regi av Utdanningsdirektoratet. Barnehagene i Tjeldsund gjennomfører undersøkelsen annenhvert år. Undersøkelsen gir et bilde av hvor fornøyde foreldrene er med barnehagetilbudet de mottar. Resultatene har en score fra 1-5, hvorav 5 er den høyeste scoren.

Den gjennomsnittlige scoren i de ulike kategoriene:

Relasjon mellom barn og voksen (4,8)

Dette er det høyeste scorede området, noe som indikerer at foreldrene er svært fornøyde med relasjonen mellom personalet og barna. Dette er avgjørende for et godt læringsmiljø og kan ha en positiv innvirkning på barnas utvikling.

Barns trivsel (4,8)

Den høye scoren viser at foreldrene opplever at barna deres trives i barnehagen. Dette er en viktig indikasjon på at barnehagene klarer å skape et trygt og godt miljø for barna.

Barnets utvikling (4,7)

Foreldrenes vurderinger av barnas utvikling i barnehagen er også positiv. Dette tyder på at barnehagene klarer å fremme læring og utvikling på en god måte blant barna.

Informasjon (4,4)



Scoren i denne kategorien viser en generell tilfredshet i forhold til den informasjonen som barnehagene deler med foreldrene. Det gjelder informasjon om hvordan barna har det, innholdet i barnehagen samt endringer i personalgruppen.

Medvirkning (4,4)

Foreldrenes vurdering av medvirkning er også høy, noe som tyder på at de føler seg inkludert i prosessene som påvirker deres barns hverdag. Det kan være rom for å øke denne medvirkningen ytterligere.

Henting og levering (4,4)

Henting og levering av barna i barnehagene vurderes også positivt, noe som er viktig for foreldrenes opplevelse av daglig drift i barnehagen.

Ute og innemiljø (4,2)

Scoren på dette området er relativt høyt, men det er rom for forbedring. Det kan være nyttig å utforske hvordan utendørs og innendørs miljø kan forbedres for å ytterligere støtte barnas utvikling og trivsel.

Bemanning (3,8)

Dette er det laveste scorede området, noe som kan indikere at foreldrene er mest misfornøyd med bemanningssituasjonen. I dette ligger det ulike årsaker som for eksempel antall ansatte, kompetanse, tilgjengelighet, eller muligheten for personalet til å gi individuell oppmerksomhet til barna. Dette området kan være et fokuspunkt for forbedringer i fremtiden.

Konklusjon

Tilfredsheten blant foreldrene i Tjeldsund er generelt høy, med sterke resultater i relasjoner, barns trivsel og utvikling. Likevel er bemanningssituasjonen et område som krever oppmerksomhet. Dette støttes under kommentaren i punktet ovenfor, utvikling og utfordringer. Men undersøkelsen viser tilfredshet blant foreldrene, med en total score på 4,5 for generell tilfredshet. Dette indikerer at foreldrene er fornøyd med barnehage tilbudet som gis i våre barnehager.

Kommentar

Barnehagen har holdt seg innenfor budsjett i 2024 og har et overskudd på 50 000kr. En del av driftskostnadene spesielt innenfor aktivitetsmatriell, rekvisita og leker har vi merkostnader på. Mye av grunnen til dette er Kongsvik barnehage som har erstattet materiell etter brannen. Dette er kostnader som tas på forsikringen for innbo. Vi har mindreforbruk på 130 000 på elektrisk kraft. Det har vært budsjettet for variable strømpriser, siden det har vært et høyt forbruk de siste årene og vanskelig og forutse forbruk. De fleste postene i budsjettet har holdt seg innenfor rammen, og hvor overforbruk har blitt jevnet ut av mindreforbruk.

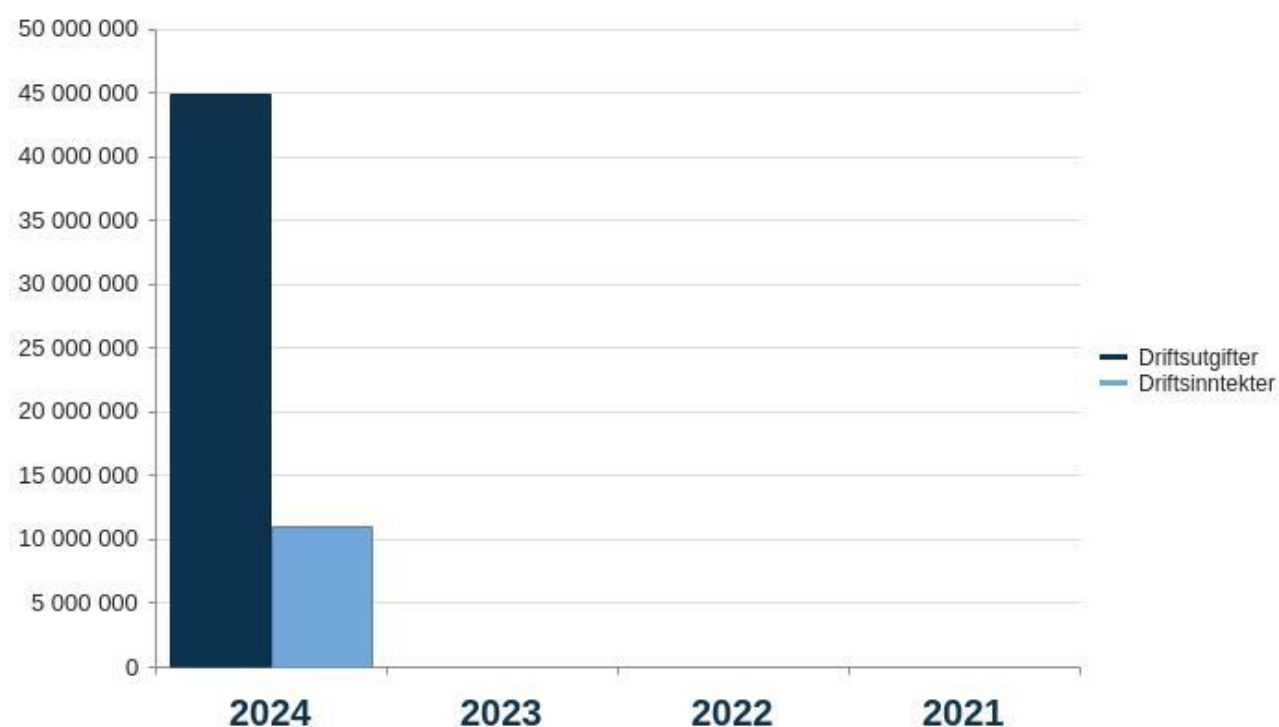


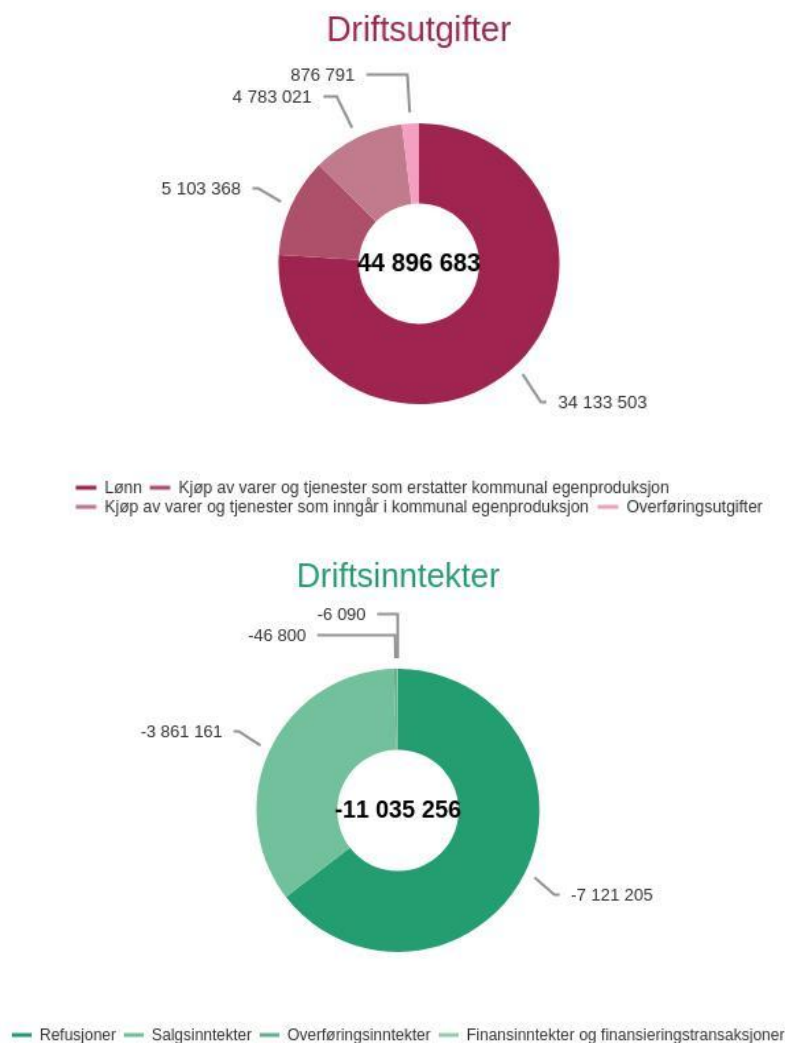
Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	32 274	33 643	33 883	34 134
Refusjon lønn	-2 108	-1 300	-2 255	-2 705
Sum Lønn	30 166	32 343	31 628	31 428
Drift	5 197	4 261	4 719	4 783
Kjøp av produksjon	4 808	5 311	4 931	5 103
Overføringer	1 005	-400	1 010	877
Finansutgifter	32	0	0	0
Sum Utgifter	11 042	9 172	10 661	10 763
Brukerbetaling	-4 847	-4 292	-3 895	-3 861
Refusjoner	-3 645	-2 661	-4 482	-4 416
Overføringer	0	0	0	-47
Finansinntekter	-29	0	0	-6
Sum inntekter	-8 521	-6 952	-8 377	-8 330
Netto resultat	32 688	34 562	33 912	33 861

Grafer Økonomi





Årlig sykefravær

	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	4,68 %	6,50 %	11,18 %
Årlig sykefravær 2021	4,10 %	10,99 %	15,09 %
Årlig sykefravær 2022	5,67 %	8,58 %	14,25 %
Årlig sykefravær 2023	4,17 %	8,63 %	12,80 %
Årlig sykefravær 2024	3,53 %	8,83 %	12,36 %

Sykefraværet i barnehagene er relativt høyt, hovedsakelig grunnet kroppslige plager og høy arbeidsbelastning. Begrenset tilgang på vikarer fører til økt belastning for øvrig personale, noe som kan bidra til ytterligere sykefravær.

Gjennomgang av HMS-plan og vernerunder er gjennomført ved de fleste enhetene i 2024. De enhetene som gjenstår, vil gjennomføre dette våren 2025.



Skole

Enheten består av 4 skoler og ledes av enhetsleder for skole.

Alle barn og unge har rett og plikt til grunnskoleopplæring. Skolen skal i samarbeid med hjemmet utvikle elevenes kunnskap, ferdigheter og holdninger slik at de kan mestre livene sine og delta i arbeid og fellesskap i samfunnet. Skolen møter elevene med tillit, respekt og positive forventninger.

Enheten har følgende avdelinger:

- Ramsund skole 1.-10.klasse
- Skånland skole 1.-10.klasse
- Grov skole 1.-10.klasse
- Kongsvik skole 1.-7.klasse (fra august 2024)
- Kulturskolen som er et interkommunalt samarbeid med Evenes kommune
- Voksenopplæring med introduksjonsprogram hvor i kjøper undervisningstjenester hos Folki.

Utvikling og utfordringer

Bemanning er en stor utfordring for grunnskolene. Det er vanskelig å rekruttere inn personale med riktig kompetanse.

Ved ETS kulturskole er det også utfordrende å rekruttere personale med riktig kompetanse, det gjelder særlig fordi det ofte er snakk om deltidsstillinger.

For bosatte flyktninger tilbys introduksjonsprogram som består av en undervisningsdel i norsk og samfunnskunnskap, som går over tre ukedager. De resterende dagene hadde det vært ønskelig med språkpraksisplasser ute i bedrifter. Vi ser nå at flere bedrifter tar imot elever på språkpraksis/arbeidspraksis, men vi har enda for få plasser. . Vi tror at en av grunnene til at det er utfordrende å få språkpraksis skyldes at bedrift og praksiselev ikke har et hjelpespråk å kommunisere på, noe som gjør det svært vanskelig.

Kommentar

Rammeområdet ligger under budsjett for 2024 med ca kr. 8,3 millioner. Dette skyldes hovedsakelig lavere lønnskostnader, da ufaglærte har vært ansatt i stillinger der det var budsjettert for faglærte. I tillegg har vi strammet inn utgiftene og holdt dem lavere enn forventet, samtidig som inntektene har vært noe høyere enn budsjettert. Økte refusjoner utgjør en vesentlig del av inntektsøkningen og skyldes blant annet økte inntekter knyttet til gjesteelever i vår kommune.

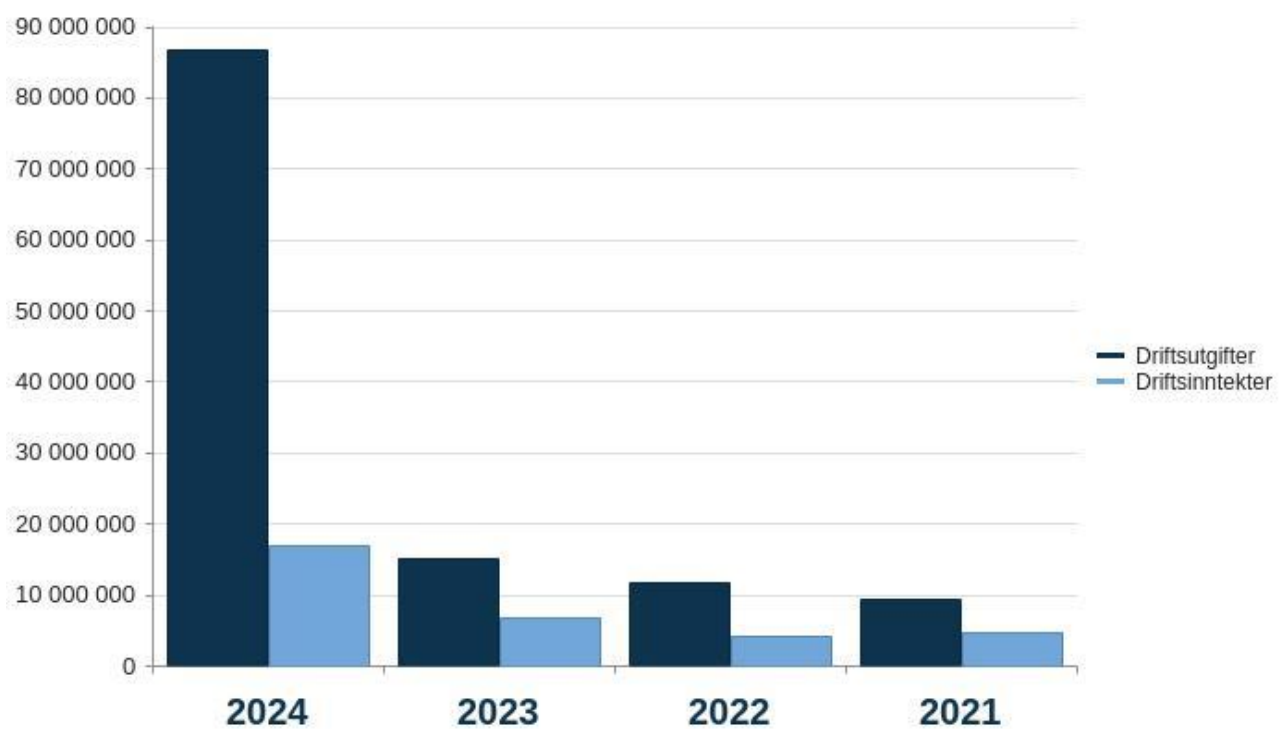


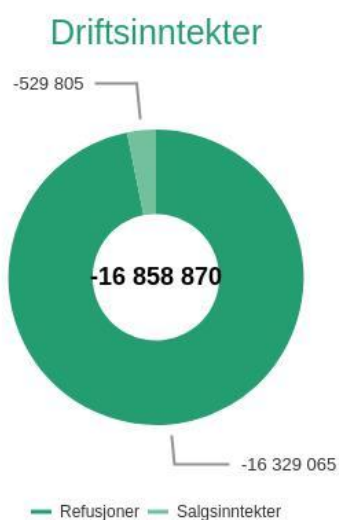
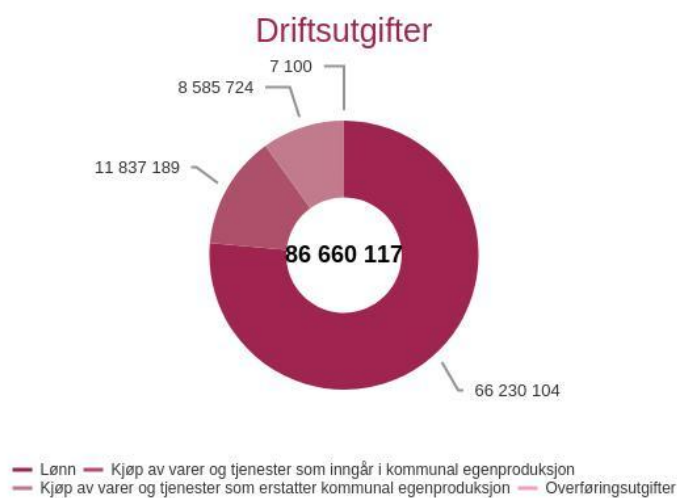
Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	64 524	68 736	67 403	66 230
Refusjon lønn	-3 582	-2 550	-2 510	-5 054
Sum Lønn	60 942	66 186	64 892	61 176
Drift	11 546	11 568	12 945	11 837
Kjøp av produksjon	8 863	8 514	8 627	8 586
Overføringer	2	2 500	1 500	7
Sum Utgifter	20 411	22 582	23 072	20 430
Brukerbetaling	-760	-541	-681	-530
Refusjoner	-8 826	-7 258	-9 148	-11 275
Finansinntekter	-124	0	0	0
Sum Inntekter	-9 710	-7 799	-9 829	-11 805
Netto resultat	71 643	80 968	78 135	69 801

Grafer Økonomi





Årlig sykefravær

	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,89 %	9,07 %	11,96 %
Årlig sykefravær 2021	3,21 %	5,59 %	8,79 %
Årlig sykefravær 2022	3,84 %	7,71 %	11,55 %
Årlig sykefravær 2023	3,44 %	6,96 %	10,40 %
Årlig sykefravær 2024	3,12 %	8,29 %	11,41 %

Sykefraværet innenfor område skole, er for året 11,41%. Det er variasjoner innen de ulike enhetene, men det fraværet som er, er i stor grad langtidsfravær. Det er ikke fravær relatert til arbeidsplassen. HMS-arbeid er prioritert og dialogmøter med sykemeldte gjennomføres fortløpende for å finne løsninger sammen med ansatt om tilrettelegging for å stå i jobb.



Enhet forebygging og mangfold

Enhet forebygging og mangfold består av barneverntjenesten, helsestasjonen, skolehelsetjenesten, helsestasjon for ungdom, ETS-fysioterapi, jordmortjenesten, kommunepsykolog, kultur og folkehelse og flyktningtjenesten. Enheten ledes av enhetsleder forebygging og mangfold.

Barnevernstjenesten, helsestasjonen, kommunepsykologen og jordmortjenesten er samlokalisert i samme bygg som ETS medisinske senter. Jordmortjenesten kjøper vi fra UNN fødeavdelingen Harstad.

Flyktningtjenesten har to ansatte, en koordinator og en miljøarbeider som jobber tett på flyktingene fra Ukraina som vi bosetter i vår kommune. Koordinator er også kontaktperson mellom kommunen og Kvitnes mottak.

Kultur og folkehelse har kontor på rådhuset. En av stillingene "friskliv ung" er finansiert av prosjektmidler.

Kultur og folkehelse har følgende tjenesteområder: Folkebibliotek, frisklivsarbeid, barne- og ungdomsarbeid, idretts- og friluftsliv, arbeid innenfor det utvidede kulturfeltet, museumsdrift, systematisk folkehelsearbeid, frivillighet, generasjonsmøter, planarbeid og universell utforming. Hovedarbeidsområder er kultur og folkehelsearbeid for folk i alle aldre. Livsmestring for alle generasjoner har hovedfokus.

Utvikling og utfordringer

- Barnevernstjenesten har tatt i bruk nytt elektronisk fagsystem. Systemet viser seg å være bra for å drifte barnevernstjenesten mer oversiktlig, forsvarlig og effektivt.
 - Alle fagområdene er godt igang med rutinebeskrivelser, avvik og stillingsbeskrivelser i kvalitetssystemet Compilo. Det at de ansatte har sett nytten av systemet har vært viktig for å lykkes med implementeringa. Compilo har vært prioritert område i 2024 og nå i 2025. Fast post i alle personalmøter.
 - På flyktningsområdet er det utfordring med å få de bosatte ut i arbeid og større behov for kollektivtransport.
 - Fremdeles utfordrende å skaffe boliger for bosetting av flyktinger.
 - Det har vært utfordrende med vakanse på Kultur og folkehelse med 80 % stilling i 2024
-
- Fra 1.mars 2025 har vi ny kommunepsykolog i vikariat ansatt.

Utvalgte resultater

Barnevernstjenesten har ingen fristbrudd i 2024.

Alle undersøkelser gjennomføres innenfor tidsfrist på 3 måneder. Flesteparten av foreldrene som får hjelp fra barnevernstjenesten melder tilbake at de er fornøyde med tjenesten og den hjelpa de får. Brukerundersøkelse ble gjennomført i 2024.

Helsestasjonen tilbyr Helsestasjonsprogrammet til alle barn og skolehelsetjeneste på alle våre skoler.

Helsestasjonen gjennomfører foreldreveiledningskurs i grupper med Cos-P.

Lavterskeltilbudet Home Start har gitt hjelp til småbarnsfamilier med barn under skolealder. Prosjektmidlene vi har fått for 3 år er i 2025 inne i sitt siste år.

Barselkvinner får hjemmebesøk av jordmor og/eller helsesykepleier.

Helsestasjonen bidrar med oppfølging av helsa til barn og unge inkludert helseundersøkelser til barn på flyktningsmottaket.

De fleste av de bosatte flyktningene forteller at de trives i Tjeldsund og at de får god oppfølging fra flyktningsetjenesten.

Kultur og folkehelse: Nytt tiltak er satt igang i forbindelse med datahjelp for eldre. Opplæring ute i bygdene testes ut.

Tjeldsund Folkebibliotek fikk i 2024 den gjeve prisen "Årets bibliotek".

I arbeidet mot utenforskap har vi tre viktige satsinger i Tjeldsund: BUA med gratis utlån av fritidsutstyr. Fritids-kassen som bidrar til at alle kan delta i fritidsaktivitet uavhengig av økonomi. Og Friskliv Ung som har bidratt til viktige sosiale møteplasser for unge. Prosjektet er nå ferdig og vi ser på muligheten til å videreføre arbeidet.

To viktige dokumenter ble utarbeidet i 2024: [Folkehelseoversikten for 2024](#).

og temaplan for Idrett Friluftsliv og kultur: [Temaplan+for+idrett,+friluftsliv+og+kultur,+revidert+des.+2024\(259053\).pdf](#)

I medarbeidersamtaler rapporterer de ansatte at de trives på jobb.

Kommentar

Enheten hadde et mindreforbruk på kr. 1,8 millioner. I hovedsak skyldes dette flere vakante stillinger og sykepengerefusjon. I tillegg har tjenestoområdet barnevern hatt mindre behov for å kjøpe tjenester fra staten enn tidligere år. Kommunen har også mottatt spillemidler i 2024 på nærmere kr. 700.000,- mer enn budsjettet. Dette er midler som overføres til søker. Dette fremkommer i oversikten over inntekter, og er utbetalt under utgifter.

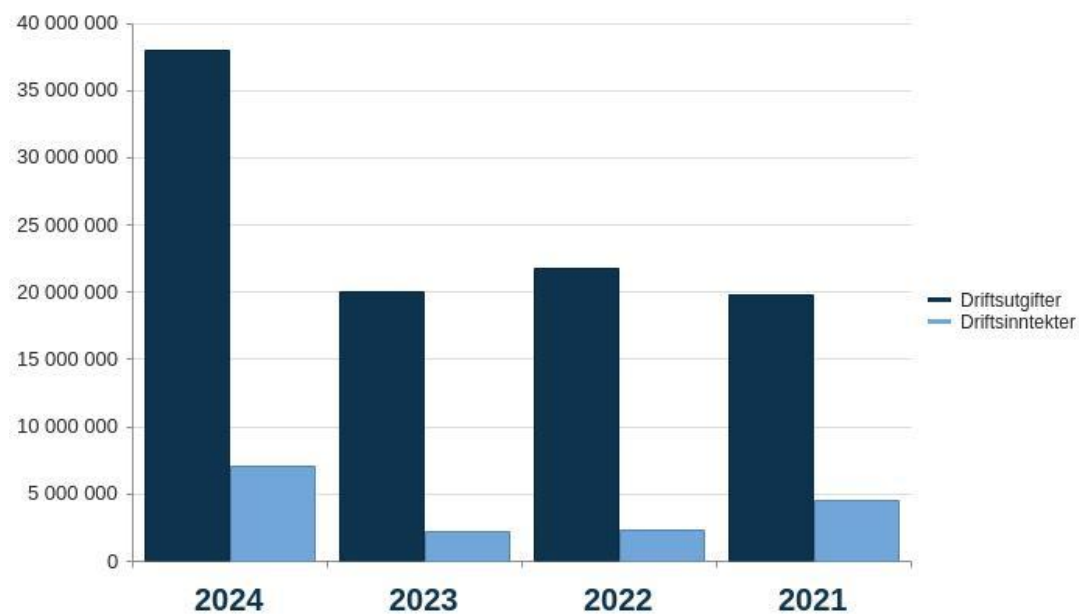


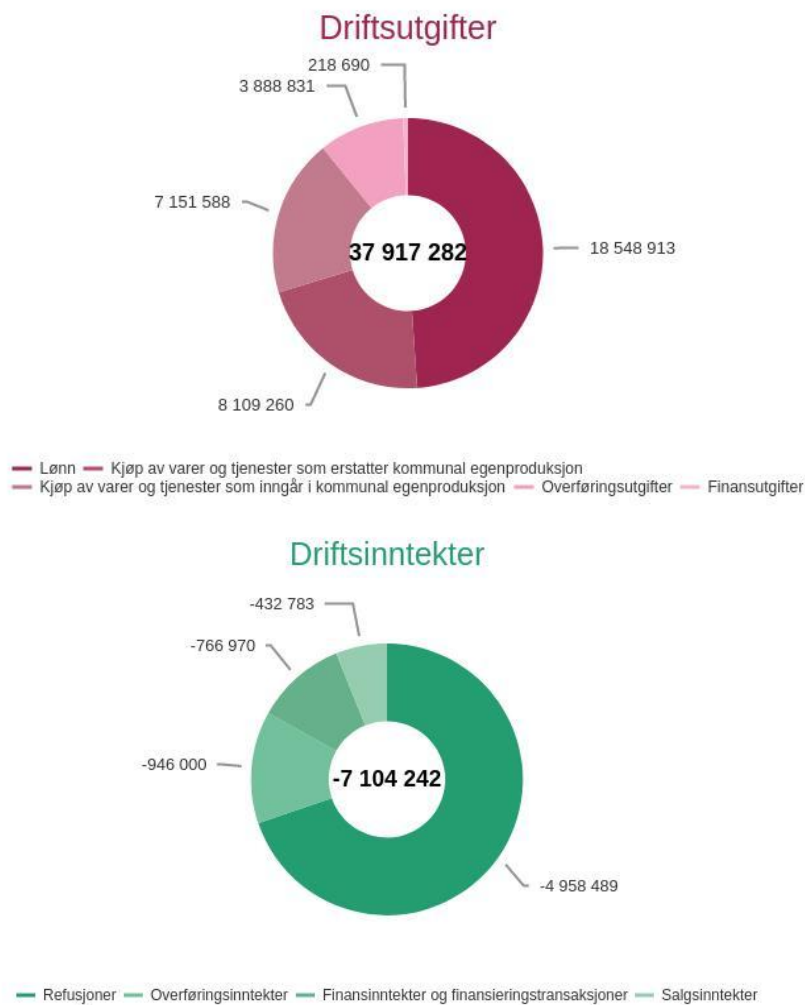
Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	17 389	19 824	18 900	18 549
Refusjon lønn	-792	-400	-460	-664
Sum Lønn	16 598	19 424	18 440	17 885
Drift	6 648	11 011	8 496	7 152
Kjøp av produksjon	5 760	8 292	7 662	8 109
Overføringer	3 420	2 471	2 699	3 889
Finansutgifter	109	0	75	185
Sum Utgifter	15 936	21 774	18 933	19 335
Brukerbetaling	-374	-269	-434	-433
Refusjoner	-3 701	-2 797	-3 842	-4 295
Overføringer	-864	0	-130	-946
Finansinntekter	-284	0	-380	-767
Sum inntekter	-5 223	-3 066	-4 786	-6 440
Netto resultat	27 311	38 133	32 587	30 779

Grafer Økonomi





Årlig sykefravær

	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	3,29 %	4,17 %	7,46 %
Årlig sykefravær 2021	2,85 %	9,98 %	12,83 %
Årlig sykefravær 2022	3,72 %	10,04 %	13,76 %
Årlig sykefravær 2023	3,29 %	6,76 %	10,04 %
Årlig sykefravær 2024	3,68 %	6,19 %	9,88 %

Det samlede sykefraværet i 2024 er 9,88 %, ned fra 10,04 % i 2023. Langtidsfraværet utgjør 6,2 %, mens korttidsfraværet er 3,7 %.

Enheten har kontinuerlig fokus på trivsel, godt arbeidsmiljø og tiltak for å redusere uønsket arbeidsbelastning og sykefravær. HMS-planen revideres årlig i personalgruppen.

Ved oppfølgingssamtaler i forbindelse med sykemeldinger er det fokus på hva som skal til for at den ansatte kan komme tilbake i jobb eller redusere fraværet. I medarbeidersamtaler vektlegges trivsel i arbeidsoppgaver og arbeidsmiljø.

Enhet Forebygging har også opprettet en tverrfaglig gruppe som jobber aktivt med arbeidsnærvær.



ETS medisinske senter

Legetjenesten er felles for Tjeldsund og Evenes kommune. Vi har ett legesenter som er lokalisert på Evenskjer, og har et tett samarbeid med ambulansetjenesten som er lokalisert like ved.

Det er 10 ansatte leger og i tillegg 2 LIS1-leger ("turnusleger"), hvorav 5 er spesialister i allmennmedisin. Legenes arbeidsoppgaver er fastlegearbeid, legevakt 24/7, legearbeid på institusjoner/helsestasjon/skolehelsetjeneste, flyktninghelsearbeid, samfunnsmedisinske oppgaver, veiledning av LIS1-leger og veiledning av leger i spesialisering. Legesenteret har i tillegg 3,5 sykepleierstillinger, 1 laborant og 4,7 helsesekretærstillinger. Blant sykepleierne er 2 spesialsykepleiere på henholdsvis sår og akuttmedisin.

Utvikling og utfordringer

Flyktningene som kommer til kommunene har behov for og krav på helsehjelp. Dette gjelder både flyktninger som er bosatt i kommunene, og de 180 flyktningene som bor på flyktningemottakene (Kvitnes og Elvemo). Gjennomsnittlig oppholdstid for de som bor på mottak er ca 3 måneder, så det er mange personer som er i kontakt med legetjenesten i løpet av ett år. Dette er selvfølgelig en tilleggsoppgave for legetjenesten, som en løser med de ressursene man har. Det er en lovpålagt oppgave å sikre helsehjelp til alle, men det er ingen tilskuddsordning som er øremerket helsehjelp til flyktningene.

Det skal bygges ny ambulansestasjon i legedistriktet. Legetjenesten i ETS har ikke vært høringspart i prosessen som prosjekteier har ført. Legetjenesten i ETS er en viktig samarbeidspartner for prehospitalet helsehjelp i distriktet. Legetjenesten mener at ambulansestasjonen bør være lokalisert innen 2-3 km avstand fra legesenteret for å sikre forsvarlig helsehjelp til kommunenes innbyggere. I tillegg er nærhet til ambulansetjenesten viktig for å trygge arbeidssituasjonen til legene og med det sikre rekruttering og stabilisering av tjenesten.

Legetjenesten har over tid arbeidet med å rekruttere leger, og har lyktes med dette i begynnelsen av 2024. Det er stadig fokus på å beholde de ansatte vi har ved å skape en god arbeidsplass med faglig trygghet, kunnskapsutvikling og god veiledning.

ETS medisinske senter har fastleger til alle pasientlistene. Per i dag har vi imidlertid kun én fastlege med ledig kapasitet, noe som innebærer at innbyggerne ikke har reell valgmulighet i tråd med kravene i kommunehelsetjenesteloven § 2-1a og retningslinjene i rundskriv I-2005-3. Vi erkjenner at dette ikke oppfyller kravet om minst to ledige fastlegelister, og vi arbeider aktivt for å bedre situasjonen.

Det vil bli behov for vikarleger i perioder, i forbindelse med foreldre- og utdanningspermisjoner.

Kommentar

ETS medisinske senter har et totalt mindreforbruk på kr. 1,4 millioner. Dette skyldes i all hovedsak lavere lønnskostnader enn budsjettet, og er knyttet opp mot vikarbruk og renhold.

På utgiftssiden er vi tilnærmet på budsjett med et lite mindreforbruk på kr. 150.000,-.

Det har vært budsjettet med for høye inntekter fra Evenes i knyttet til samarbeidet, og vi har en inntektssvikt her på kr. 2,4 millioner. Dette dekkes i stor grad inn med økt refusjon fra staten på kr.



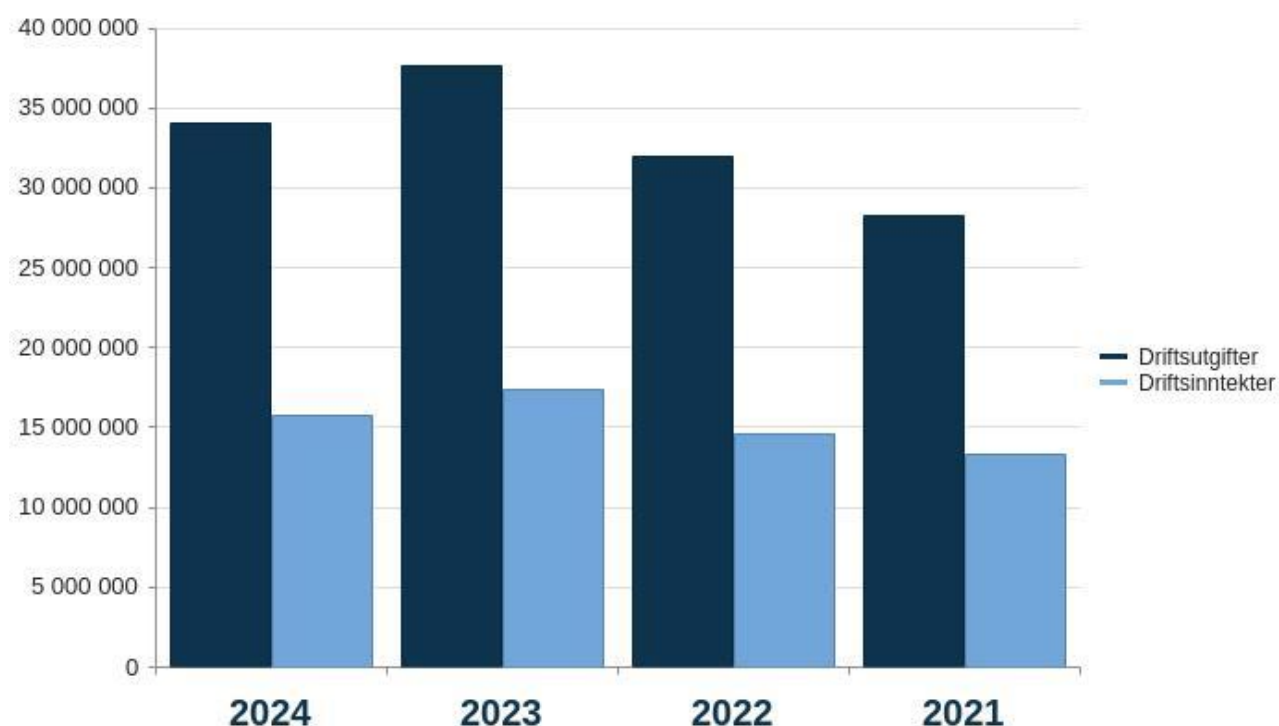
900.000,- som gjelder økt inntekt fra egenandeler samt at det er inntektsført bruk av bundet fond knyttet til allmennlege i spesialisering på kr. 1,1 millioner.

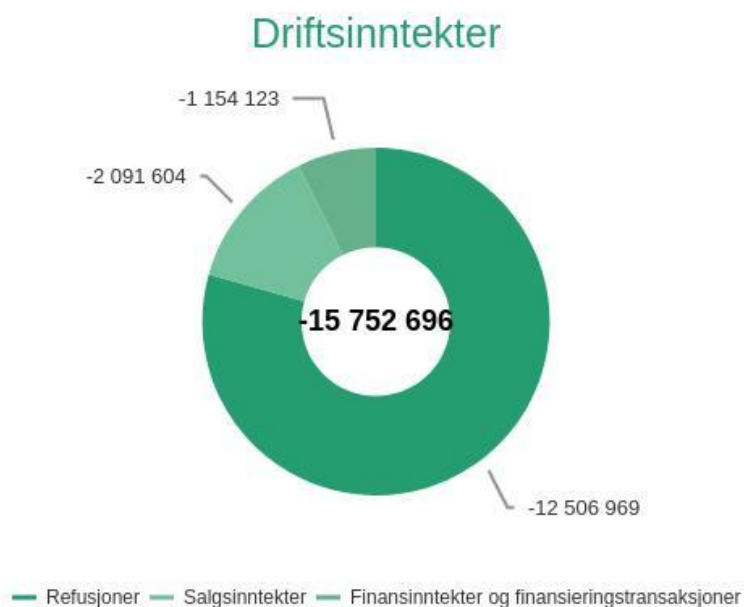
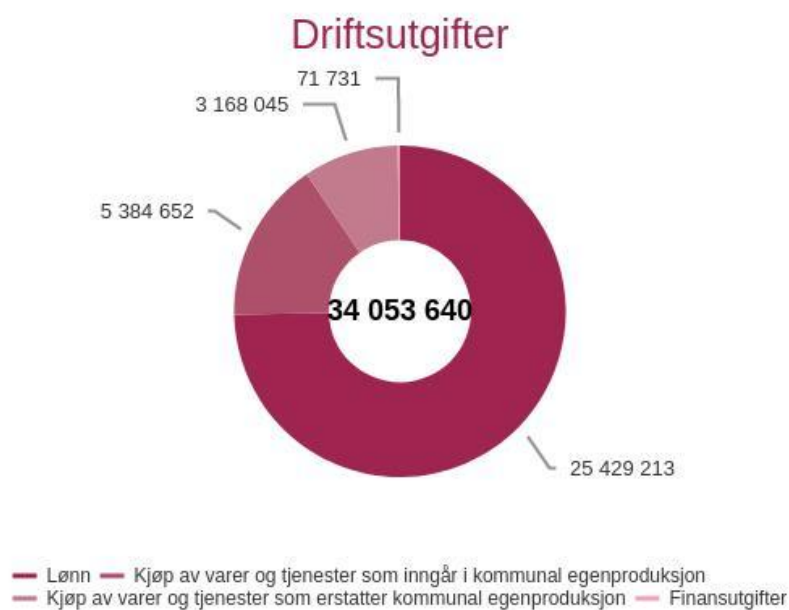
Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	21 221	25 085	26 796	25 429
Refusjon lønn	-912	-450	-433	-582
Sum Lønn	20 308	24 635	26 363	24 847
Drift	9 130	5 899	5 617	5 385
Kjøp av produksjon	2 921	3 094	3 090	3 168
Overføringer	13	0	0	0
Finansutgifter	1 154	0	0	0
Sum Utgifter	13 217	8 993	8 707	8 553
Brukerbetaling	-1 789	-1 985	-2 150	-2 092
Refusjoner	-13 763	-12 482	-13 220	-11 925
Finansinntekter	0	0	0	-1 154
Sum inntekter	-15 552	-14 467	-15 370	-15 171
Netto resultat	17 973	19 161	19 701	18 229

Grafer økonomi





Årlig sykefravær

	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	2,81 %	2,17 %	4,98 %
Årlig sykefravær 2021	3,20 %	5,04 %	8,24 %
Årlig sykefravær 2022	5,28 %	6,45 %	11,73 %
Årlig sykefravær 2023	3,57 %	3,84 %	7,42 %
Årlig sykefravær 2024	3,08 %	0,94 %	4,02 %

Sykefraværet ved ETS medisinske senter har gått ned. For 2024 er det samlede fraværet 4,02 %, hvor majoriteten utgjøres av korttidsfravær knyttet til sesongbasert sykdom.



NAV

NAV-kontorets hovedoppgave er å følge opp og yte bistand til personer som trenger ekstra bistand for å komme i arbeid, utdanning, aktivitet og/eller bli avklart mot en varig ytelse. NAV-kontoret er brukerens fysiske møtepunkt med NAV og leverer tjenester på vegne av både arbeids- og velferdsetaten og kommunen, kontoret forvalter tjenestene i henhold til arbeidsmarkedsloven, folketrygdloven og lov om sosiale tjenester i NAV.

Tjeldsund kommune har inngått vertskommunesamarbeid med Harstad, Ibestad og Kvæfjord om NAV Sør-Troms. Harstad kommune er vertskommune for dette samarbeidet.

Utvikling og utfordringer

Det siste året har vi sett en betydelig økning i kommunens kostnader til økonomisk sosialhjelp. På grunn av den høye inflasjonen har levekostnadene steget kraftig den seneste tiden. Dette rammer lavinntektsfamilier og nyankomne flyktninger spesielt hardt. Disse har ofte begrensede inntektsmuligheter og beskjeden eller ingen økonomisk buffer. Flyktninger som bosettes i kommunen deltar i introduksjonsprogrammet hvor de mottar introduksjonsstønad i 6 måneder. Dersom kommunen ikke lykkes med å integrere dem slik at de kommer seg ut i ordinært arbeid, må kommunen yte økonomisk sosialhjelp.

Kommentar

Rammeområdet har et mindreforbruk på nærmere kr. 300.000,- for 2024. Kostnadene til økonomisk sosialhjelp steg betydelig gjennom 2024 og det ble foretatt en budsjettregulering i forbindelse med rapporteringen for 2. tertial. Dette er årsaken til mindreforbruket.

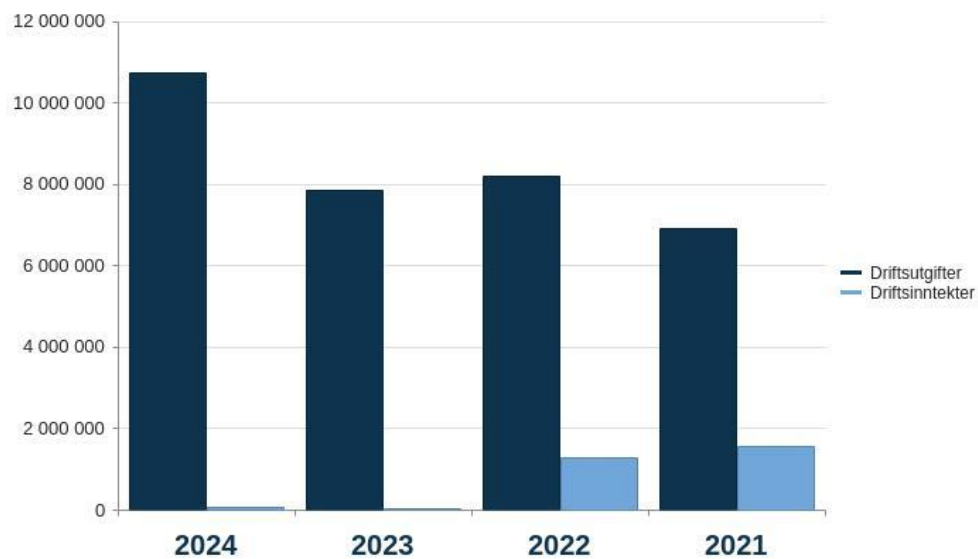
Regnskap

Beløp i 1000

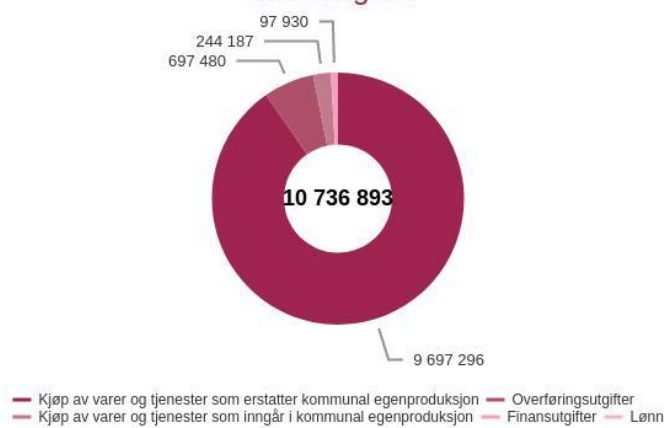
	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	0	0	0	0
Sum Lønn	0	0	0	0
Drift	289	182	182	244
Kjøp av produksjon	6 910	5 738	10 031	9 697
Overføringer	580	2 736	692	697
Finansutgifter	60	60	60	98
Sum Utgifter	7 839	8 716	10 965	10 737
Refusjoner	0	0	0	0
Finansinntekter	-39	-30	-30	-80
Sum Inntekter	-39	-30	-30	-80
Netto resultat	7 800	8 686	10 935	10 657



Grafer Økonomi



Driftsutgifter



Driftsinntekter





Fellesutgifter helse og omsorg

Budsjettområdet dekker felleskostnader innen helse- og omsorg.

Kommentar

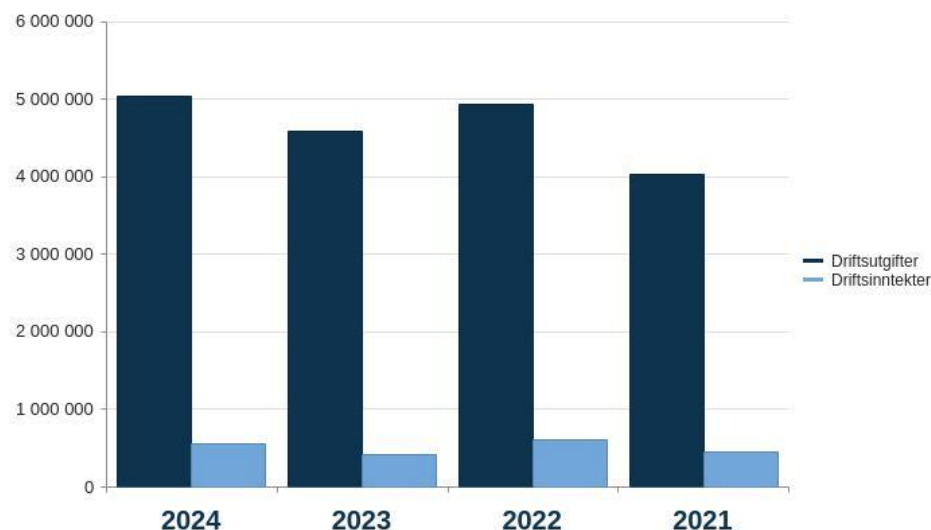
Budsjettområdet har et lite mindreforbruk på kr. 340.000,-. Dette skyldes i all hovedsak at det er inntektsført fondsmidler knyttet til kompetanseløftet i helse og omsorg og at kommunen har mottatt tilskuddsmidler knyttet til ledersamlinger i helse og omsorg.

Regnskap

Beløp i 1000

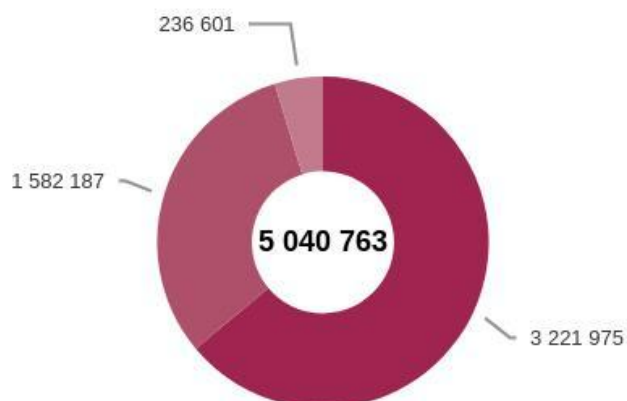
	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	196	195	195	237
Sum Lønn	196	195	195	237
Drift	1 620	1 216	1 264	1 582
Kjøp av produksjon	2 660	3 376	3 376	3 222
Finansutgifter	109	0	0	0
Sum Utgifter	4 390	4 592	4 640	4 804
Brukerbetaling	-30	0	0	-35
Refusjoner	-291	0	0	-260
Finansinntekter	-91	0	0	-254
Sum Inntekter	-412	0	0	-548
Netto resultat	4 174	4 787	4 835	4 493

Grafer Økonomi



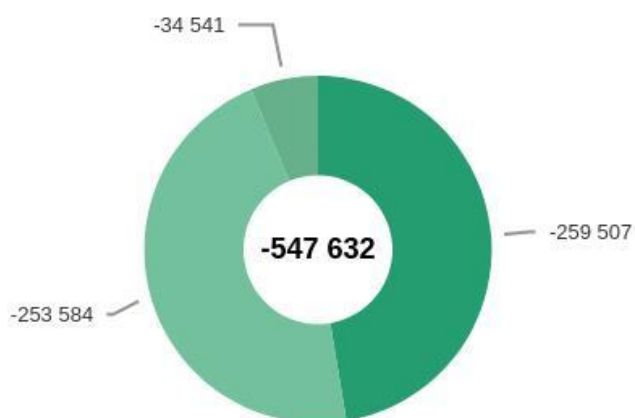


Driftsutgifter



■ Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon ■ Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon
■ Lønn

Driftsinntekter



■ Refusjoner ■ Finansinntekter og finansieringstransaksjoner ■ Salgsinntekter

Hjemmebaserte tjenester

Enheten leverer tjenester til hjemmeboende og ledes av enhetsleder for hjemmebaserte tjenester.

Enheten består av tre avdelinger for hjemmesykepleie, psykisk helse og rus, dagsenter, BPA og praktisk bistand.

Enheten yter tjenester når behovet oppstår. Psykisk helse og rus får også pasienter henvist fra fastleger, sykehus mm. samt at pasienter kan henvende seg direkte til avdelingen eller søke om tjenester. Avdelingen yter i hovedsak tjenester til voksne over 18 år. Avdelingen gir støtte-/behandlingssamtaler både på kontorsted og i hjemmet. Dette er en gratis, vedtaksbasert tjeneste.

Utvikling og utfordringer

Vi står overfor betydelige utfordringer med å levere nødvendige helse- og omsorgstjenester til en raskt voksende eldre befolkning, samt et økende antall yngre personer med psykiske lidelser og rusutfordringer. Samtidig blir det stadig mer krevende å rekruttere kvalifisert helsepersonell, både faglærte og ufaglærte.

Begrensede kommunale ressurser og økt press på alle tjenestenivåer gjør det nødvendig å vurdere nye og innovative løsninger for å sikre tilstrekkelig helsehjelp til dem som har behov. For å håndtere en økende pasientgruppe må de ansatte arbeide på nye måter. Videre må vi imøtekomme endrede krav fra fast ansatte og nye søkere om mer fleksible turnusordninger, noe som vil være en prioritert oppgave fremover. Teknologiske løsninger må også tas i bruk for å støtte både brukere og helsepersonell, slik at flere kan bo hjemme så lenge som mulig. Dette vil kreve økt tilrettelegging fra de ansatte for å muliggjøre hjemmebaserte tjenester og avlaste institusjonelle tilbud over tid.

Enheten står overfor bemanningsutfordringer. Selv om vi i stor grad lykkes med å ansette fagpersoner, opplever enkelte deler av kommunen rekrutteringsproblemer. I tillegg er tilgangen på vikarer begrenset. Vi jobber aktivt med å tilrettelegge turnuser for å gjøre stillingene mer attraktive for søkere.

Dagsenteret for personer med demens, lokalisert i Paviljongen på Evenskjer, har utfordringer knyttet til transport for brukere fra andre deler av kommunen. Mange av brukerne har ikke pårørende som kan bistå med transport, og drosjetjenester er ofte utilgjengelige grunnet faste avtaler for pasienttransport. Det er per i dag ikke avsatt budsjettmidler til å kjøpe transporttjenester, og vi må derfor utforske alternative løsninger.

Bilparken er preget av høy slitasje og hyppige reparasjoner, noe som påvirker både produktivitet og sikkerhet for de ansatte. Driftssikre kjøretøy er avgjørende, særlig på dagtid, men behovet er mindre på kveld, natt og helg, noe som skaper utfordringer for deling av biler på tvers av enheter.

Det er også en økende mangel på tilrettelagte boliger for innbyggere med særskilte behov. Dette må planlegges snarest, da flere unge voksne bor hjemme og snart vil ha behov for egen bolig. I tillegg er det behov for flere boliger til personer med rus- og psykiske helseutfordringer, som ikke alltid kan plasseres i eksisterende kommunale boliger sammen med andre sårbare grupper. For denne gruppen bør det etableres robuste småhus som tåler høy belastning, da enkelte kommunale leiligheter utsettes for betydelig slitasje og skade. Kommunen har et ansvar for å tilby egnet bolig til denne målgruppen.



Tjenesten for psykisk helse og rus består av fire ansatte som yter tjenester til innbyggere i hele kommunen. I 2024 har tjenesten fulgt opp totalt 70 pasienter. En av de ansatte har ansvar for behovskartlegging, saksbehandling og opplæring av støttekontakter. Det er registrert 54 brukere med vedtak på totalt 242 timer per uke. Rekruttering av støttekontakter er en vedvarende utfordring, og det kan være nødvendig å ansette personer i større stillinger som kan dekke behovet for flere brukere, også i grupper.

Det siste året har vært preget av stor aktivitet og omfattende endringer. Antall enhetsledere i helse ble redusert fra fire til tre, og vi har fått nye og utvidede ansvarsområder som krever ekstra tid for å oppnå nødvendig oversikt og effektiv drift. Nye søkere kan ha rett på omfattende tjenester, og vi må løpende vurdere ressurstilgangen og eventuelt be om ytterligere midler for å møte behovene på en forsvarlig måte.

Utvalgte resultater

Dagsenter for personer med demens

Dagsenteret for personer med demens har fått nye lokaler i Paviljongen på Evenskjer. Lokalene ble renoveret for å inkludere nødvendige kjøkkenfasiliteter, slik at matlaging kunne bli en del av tilbudet. Renoveringsarbeidet ble fullført høsten 2024, og nye møbler ble anskaffet for å supplere det som var tilgjengelig fra andre enheter.

På grunn av lavere etterspørsel har dagsenteret redusert driften og tilbyr nå tjenester til en gruppe på inntil seks personer to dager per uke. Totalt har dagsenteret hatt ti brukere gjennom 2024. For å sikre et kvalitativt tilbud, inkludert muligheten for utflukter, er det satt en øvre grense på seks deltakere per gruppe.

Det er fortsatt en utfordring at mange vegrer seg for å søke om plass ved dagsenteret. I flere tilfeller vurderes søkerne til å være i en for dårlig helsetilstand til å kunne dra nytte av tilbudet. I tillegg er transport til og fra dagsenteret en utfordring for brukere i ulike deler av kommunen.

Psykisk helse og rustjeneste

Like før jul ble det etablert gruppesamtaler og sosiale treffpunkt for pasienter med behov for økt sosial deltakelse. Dette tilbudet, som gis som en vedtaksbasert tjeneste, gjennomføres ukentlig ved Frivillighetssentralen. Gruppemøtene gir mulighet til å nå flere pasienter samtidig og bidrar til en mer effektiv ressursutnyttelse, samtidig som de som har behov for individuelle samtaler fortsatt får dette tilbudet.

Kommunal fysioterapi- og ergoterapitjeneste

Kommunen har totalt fire årsverk innen fysioterapi og ergoterapi, men én ergoterapeut har hatt permisjon gjennom hele 2024. Tjenesten dekker både institusjonsbeboere og hjemmeboende pasienter i alle aldersgrupper. Den omfatter blant annet hjemmebesøk til personer som ikke har mulighet til å oppsøke ETS Fysioterapi, samt oppfølging av barn og unge i barnehager og skoler. I tillegg ivaretas en 25 % stilling som fysioterapeut i Evenes kommune.

Avlastning for barn og unge

Kommunen kjøper avlastningstjenester fra private aktører for barn og unge med spesielle behov. I tillegg kjøpes det en særskilt tjeneste for en enkelt bruker med spesifikke behov.

Tjenestemottakere i 2024

Tjeneste	Menn	Kvinner	Totalt
Hjemmesykepleie	121	156	277
Praktisk bistand - hjemmehjelp	46	83	129

Kommentar

Enheten har et samlet mindreforbruk på kr. 4,5 millioner. På lønssiden utgjør mindreforbruket 2,4 millioner kroner, hovedsakelig som følge av vakanser og permisjoner i fagstillinger. Disse har enten vært ubesatt, besatt med lavere kompetanse eller ikke erstattet med innleide vikarer. I tilfeller der det ikke var søkere til utlyste stillinger, har vi vært nødt til å benytte vikarbyrå, noe som har medført driftsutgifter på om lag kr. 800.000,-.

På driftssiden er det gjennomført innsparinger der det har vært mulig, samtidig som vi har opprettholdt en nøktern økonomistyring, til tross for nødvendige innkjøp av kostbare tjenester for enkeltbrukere.

Når det gjelder inntekter, har enheten hatt en merinntekt på 2,2 millioner kroner. Dette skyldes hovedsakelig økte refusjoner for ressurskrevende tjenester, som ikke var inkludert i det opprinnelige budsjettet. I tillegg har inntektene fra omsorgsboliger vært høyere enn forventet.

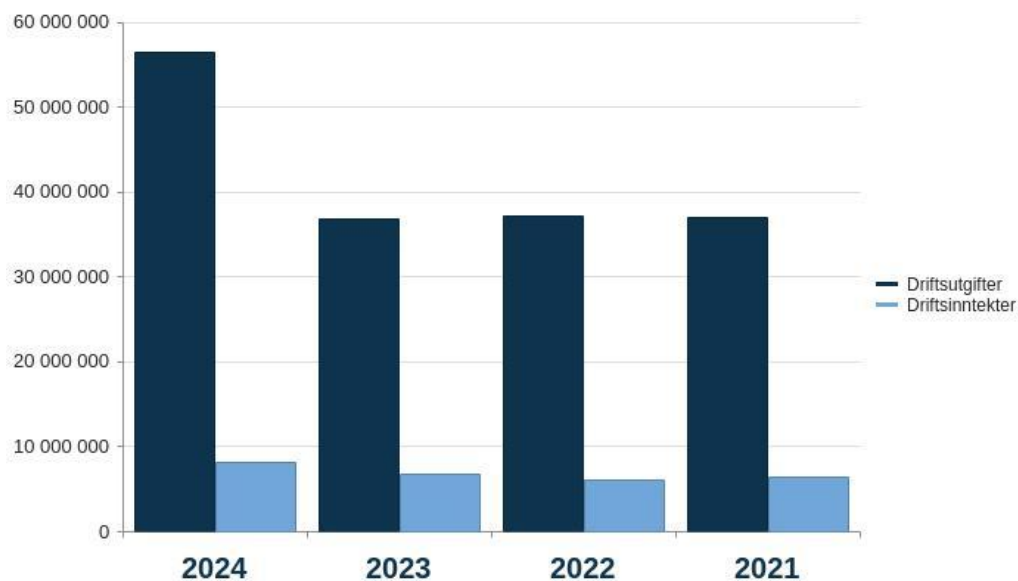
Regnskap

Beløp i 1000

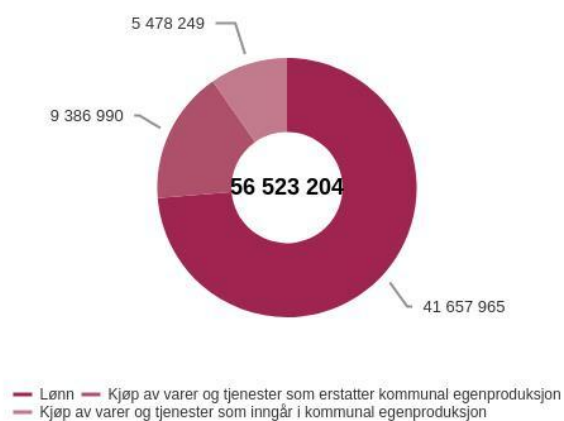
	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	41 063	45 704	44 392	41 658
Refusjon lønn	-2 761	-1 595	-1 520	-1 195
Sum Lønn	38 302	44 109	42 872	40 463
Drift	4 205	4 436	5 601	5 478
Kjøp av produksjon	5 974	8 732	9 132	9 387
Sum Utgifter	10 180	13 168	14 733	14 865
Brukerbetaling	-3 006	-3 297	-2 887	-3 097
Refusjoner	-1 556	-688	-1 838	-3 802
Finansinntekter	-398	0	0	0
Sum inntekter	-4 960	-3 985	-4 725	-6 899
Netto resultat	43 522	53 292	52 880	48 429



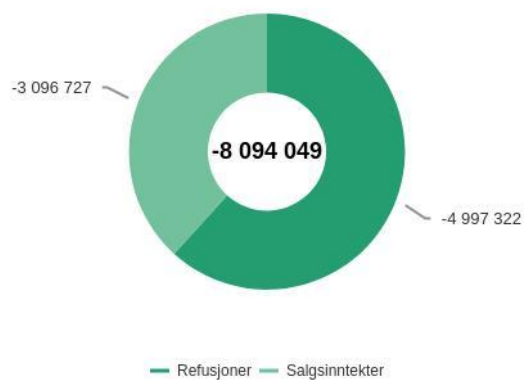
Grafer Økonomi



Driftsutgifter



Driftsinntekter





Årlig sykefravær

Fravær	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	3,23 %	8,13 %	11,37 %
Årlig sykefravær 2021	3,64 %	6,75 %	10,39 %
Årlig sykefravær 2022	4,16 %	8,38 %	12,54 %
Årlig sykefravær 2023	4,20 %	8,12 %	12,32 %
Årlig sykefravær 2024	3,38 %	3,05 %	6,43 %

Sykefraværet i 2024 var totalt 6,43 %, en nedgang fra 12,32 % i 2023. Fraværet er jevnt fordelt mellom korttids- og langtidsfravær.

Vi jobber aktivt med oppfølging av sykemeldte og tilrettelegging for å forkorte eller unngå sykemeldinger. Det er en tydelig tendens til at ansatte i fulle eller større stillinger tar på seg ekstra arbeid for å dekke opp for manglende personell. Samtidig har vi flere ansatte i mindre stillinger som enten er uføre eller ikke ønsker utvidet arbeidstid.

Dette skaper utfordringer i arbeidsmiljøet, ettersom de med høy arbeidsbelastning fra før ofte må bære ekstra byrder ved vakanser og sykefravær.



Institusjonstjeneste

Enheten har ansvaret for 4 institusjoner og ledes av enhetsleder for institusjonstjenester.

Enheten har følgende avdelinger:

- Skånland sykehjem 30 pasienter
- Fjelldal omsorgssenter 22 pasienter
- Grovfjord bo- og servicesenter 8 pasienter
- Sandstrand bo- og servicesenter 9 pasienter
- Felleskjøkken

Tjenesten har også ansvar for å ivareta pasienter som har behov for korttidsopphold og avlastning.

Utvikling og utfordringer

Den mest sentrale utfordringen i enheten er å få tak i kvalifisert personell. Det har vært behov for å benytte vikarbyrå i ferier, og vi ser at det genereres mye overtid som følge av vikarmangel og sykefravær. Det er også utfordringer med å beholde ansatte. Det oppleves at det "shoppes" stillinger internt i kommunen i forhold til turnusordninger og lønn. Det jobbes med å tilpasse turnuser til ansatte, spesielt i forhold til ønsketurnuser i forbindelse med rekruttering.

Vi ser at det er nødvendig å få til en dreining av arbeidsoppgavene slik at man får utnyttet ressursene på en god måte, eksempelvis gjennom TØRN-prosjektet. Ønsket er at vi for fremtiden får samlet tjenestene mer i forhold til effektiv bruk av ressurser, kapasitet, arbeidsmiljø og faglig samarbeid. Det er sårbart med små arbeidsplasser med få ansatte.

Sykefraværet er høyt, og dette sliter på personellet som er igjen på jobb. Spesielt når det er utfordrende å få tak i vikarer.

Vi har høy dekningsgrad på institusjonsplasser, men vi mangler et mellomledd i forhold til omsorgsboliger med bemanning. Dette gjelder eldre som er i gruppen som per i dag ikke har behov for langtidsplass på institusjon, men som trenger døgkontinuerlig oppfølging og trygge rammer.

Flere av institusjonene er eldre og har generell slitasje. Det må påregnes noe renovering. Flere tiltak er meldt inn og må utredes og kostnadsberegnes. Det er i tillegg meldt inn et behov for nyinvesteringer i utstyr. Her gjøres det en vurdering på hva en kan klare å ta innenfor budsjettrammen, og vi må evt. komme tilbake til tiltakene i tertialrapporten i 2025.

Kommentar

Enheten har et mindreforbruk på kr. 1,9 millioner. Hovedårsaken er reduserte lønnsutgifter som følge av et betydelig antall vakante stillinger. Disse har enten stått ubesatt, vært besatt med lavere kompetanse eller ikke blitt erstattet med vikarer. I tillegg har sykelønnsrefusjonen vært høyere enn budsjettet, grunnet et høyt sykefravær. Bruken av vikarbyrå har imidlertid medført merkostnader på kr. 1 million.

På utgiftssiden er det et samlet mindreforbruk på kr. 800.000,-, fordelt på flere poster. Blant annet har det vært lavere kostnader knyttet til medisinsk forbruksmateriell, transport og vaskeritjenester. Samtidig har utgiftene til vikartjenester vært høyere enn forventet.



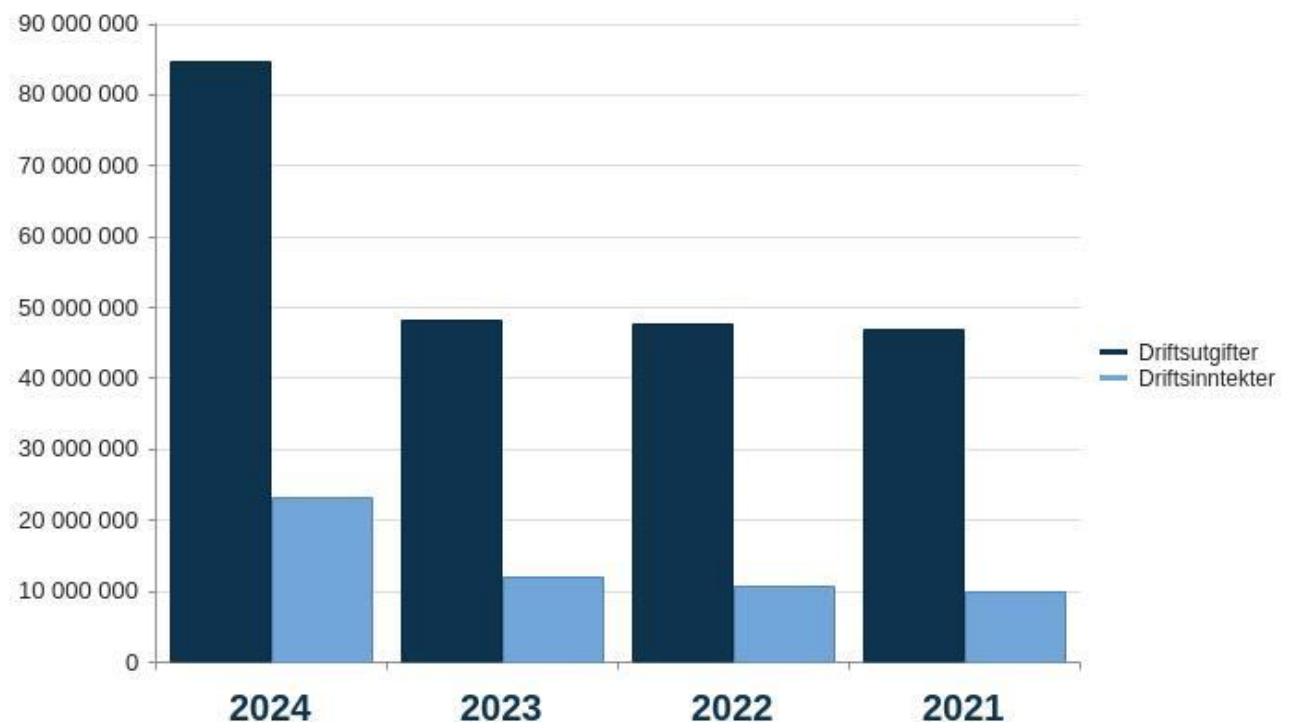
På inntektssiden har brukerbetalingen vært kr. 1 million høyere enn budsjettert, noe som har bidratt til det samlede mindreforbruket.

Regnskap

Beløp i 1000

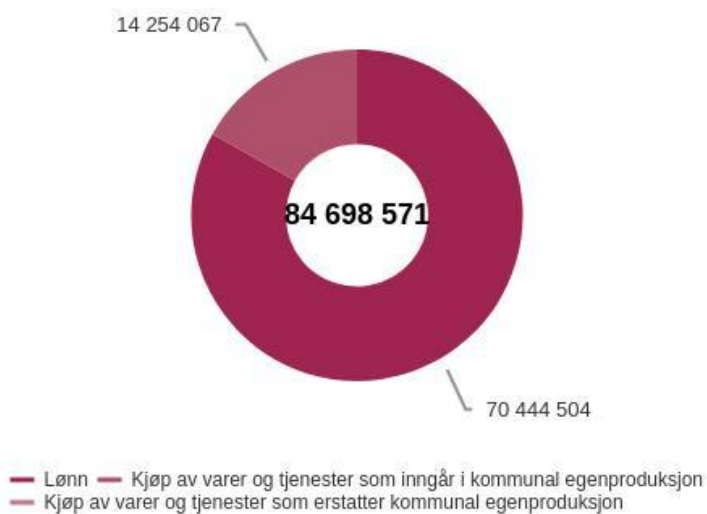
	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	64 754	71 289	71 338	70 445
Refusjon lønn	-3 241	-3 708	-4 968	-5 529
Sum Lønn	61 513	67 581	66 370	64 915
Drift	12 073	12 077	13 452	14 254
Kjøp av produksjon	0	0	0	0
Sum Utgifter	12 073	12 077	13 452	14 254
Brukerbetaling	-15 846	-12 657	-16 207	-17 509
Refusjoner	-73	-74	-74	-38
Sum Inntekter	-15 919	-12 731	-16 281	-17 547
Netto resultat	57 667	66 927	63 541	61 623

Grafer Økonomi

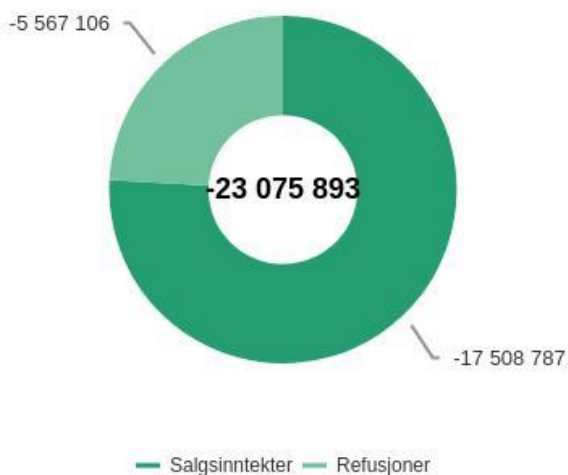




Driftsutgifter



Driftsinntekter



Årlig sykefravær

	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	4,51 %	11,58 %	16,09 %
Årlig sykefravær 2021	3,67 %	10,78 %	14,45 %
Årlig sykefravær 2022	4,99 %	6,11 %	11,11 %
Årlig sykefravær 2023	4,51 %	5,50 %	10,01 %
Årlig sykefravær 2024	3,76 %	9,81 %	13,58 %

Det samlede sykefraværet for institusjonene i 2024 var 13,8 %, en økning fra 10,01 % i 2023.



Omsorgsboliger/bofellesskap

Enheten omsorgsboliger/bofellesskap gir tjenester i bofellesskap til mennesker med ulike utfordringer og/eller funksjonsnedsettelse. Enheten ledes av enhetsleder for omsorgsboliger/bofellesskap.

Enheten består av følgende tjenester:

- Bemannede omsorgsboliger
 - Elvelund
 - Revegårdsveien
 - Møllerstua
 - Tjenester til enkeltbrukere
- Tildeling og servicekontor for helse og omsorg
- Sak/arkiv og posthåndtering for helse og omsorg
- Velferdsteknologi

Utvikling og utfordringer

Året har vært utfordrende med begrenset tilgang på arbeidskraft, til tross for at stillinger jevnlig har vært utlyst.

Rekruttering er krevende, da vi opplever konkurranse fra nabokommuner, andre kommuner og privat sektor, som tilbyr alternative turnusordninger og lønnsvilkår som fremstår som mer attraktive for arbeidstakere. Forbedrede turnusordninger, slik som medleverordning, ønsketurnus, færre arbeidshelger og langvakter, kan være tiltak som vil styrke rekrutteringen.

Kommentar

Dette var første året etter omorganisering i Helse- og omsorg. Enheten hadde en million i mindreforbruk. Mindreforbruket tilskrives i all hovedsak refusjoner ressurskrevende tjenester.

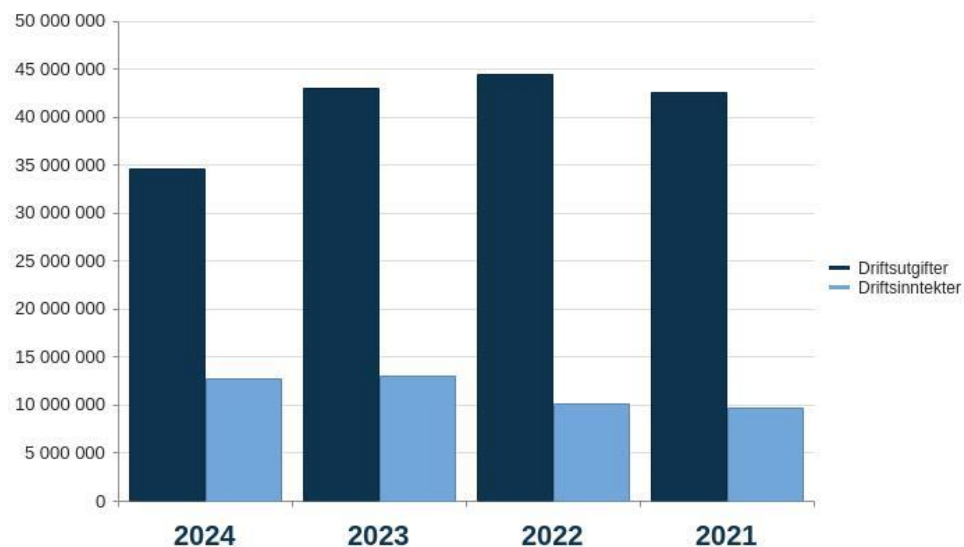
Regnskap

Beløp i 1000

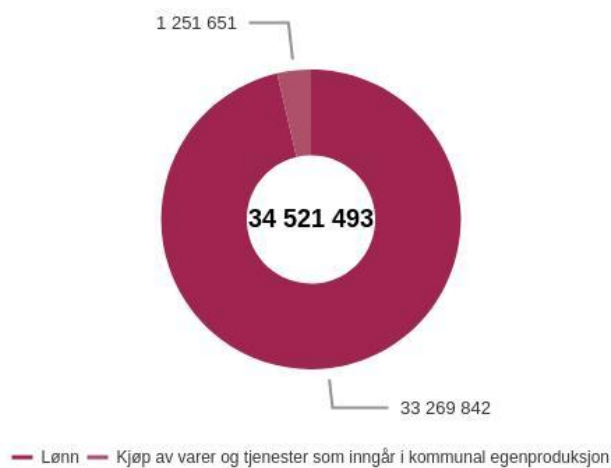
	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	31 562	32 990	33 520	33 270
Refusjon lønn	-1 776	-1 830	-3 117	-3 236
Sum Lønn	29 785	31 160	30 403	30 034
Drift	1 096	854	1 107	1 252
Sum Utgifter	1 096	854	1 107	1 252
Brukerbetaling	-2 367	-2 074	-2 074	-2 517
Refusjoner	-7 753	-5 000	-6 600	-6 957
Sum Inntekter	-10 120	-7 074	-8 674	-9 474
Netto resultat	20 761	24 940	22 836	21 811



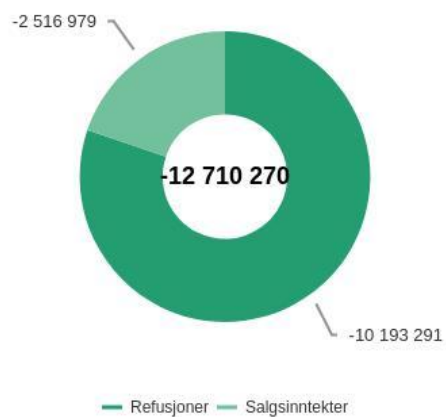
Grafer Økonomi



Driftsutgifter



Driftsinntekter





Årlig sykefravær

	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	4,18 %	7,39 %	11,57 %
Årlig sykefravær 2021	4,28 %	8,41 %	12,69 %
Årlig sykefravær 2022	3,96 %	8,60 %	12,55 %
Årlig sykefravær 2023	4,87 %	7,95 %	12,82 %
Årlig sykefravær 2024	3,47 %	15,47 %	18,94 %

Enheten hadde et sykefravær på 18,94 % i 2024, hvorav 15 % var legemeldt langtidsfravær. Alle ansatte med sykefravær har blitt fulgt opp.

Fraværet varierer betydelig mellom enhetene, fra 3 % i enheten med lavest fravær til 31 % i enheten med høyest fravær.

Det ble søkt om fritak fra arbeidsgiverperioden for flere ansatte. Flere ansatte har redusert arbeidsevne og er delvis uføretrygdet.

HMS-møter ble gjennomført i forkant av alle personalmøter i boligene.



Samfunn og infrastruktur

Enhet for samfunn og infrastruktur har på vegne av kommunedirektøren forvaltningsansvaret for lovverk knyttet til det som tradisjonelt omtales som "teknisk sektor" i Tjeldsund kommune. Enheten består av totalt 41,64 årsverk, inkludert forvaltning, selvkostområder og brannberedskap.

Enheten forvalter og saksbehandler/saksforbereder lovverk med tilhørende forskrifter på vegne av kommunedirektøren, i samhandling med innbyggere og øvrige interessenter. Videre tar enheten ikke-prinsipielle avgjørelser innenfor et titalls lover.

På vegne av kommunedirektøren har enheten ansvaret for forvaltning, drift og vedlikehold av alle kommunale bygg, eiendommer og kommunaltekniske anlegg. Enheten er også ansvarlig for gjennomføringen av investeringsprosjekter vedtatt av kommunestyret innenfor sitt ansvarsområde.

Innenfor brann- og beredskapsområdet har enheten personalansvar samt deler av forvaltningsansvaret for 48 stillinger. Operativt og beredskapsmessig ansvar har i 2024 vært underlagt brannsjefen i Evenes kommune.

Enhetens ansvarsområde er omfattende og komplekst. Vår strategi bygger på et tydelig brukerfokus, der innbyggere og samarbeidspartnere står i sentrum. Vi skal være – og oppleves som – kompetente, ryddige, effektive, likebehandlende og serviceorienterte.

Videre skal vi sikre at tildelte ressurser forvaltes på en mest mulig rasjonell måte, med mål om størst mulig nytteverdi for innbyggerne.

Utvikling og utfordringer

Utfordringsbildet er – nå som tidligere – komplekst knyttet til enhetens brede tjenestefelt.

Det aller meste av det enheten driver med, er samfunnsutvikling.

2024 er preget av at den samfunnsutviklingen vi har arbeidet for og ønsker, når er her, og stiller krav til organisasjonen som tilrettelegger ved økende antall henvendelser om etableringer og utbygginger.

Hovedutfordringen vår er hvordan vi leverer tjenester og løser disse.

Tre forhold trekkes fram – også i år.

- *Kapasitet og kompetanse.* Vi opplever større krav til faglig spisskompetanse nå enn tidligere. Gode tjenester forutsetter en rett kombinasjon av kapasitet og kompetanse. Vi ser fremdeles at vi er sårbare på enkelte fagfelt. Mangelen på en kapasitet i sentrale funksjoner og langtidssykemeldinger har også gjennom 2024 medført økt press på den kompetansen vi har hatt og nødvendiggjort prioriteringer. Dette lavere kvalitet på en del av tjenesten i form av lengre saksbehandlingstid. Når det er sagt, mottar vi også gode tilbakemeldinger på de tjenestene vi gir.
- *Rekruttering og beholde fagpersonell.* Også gjennom 2024 opplevde vi at et sterkere lokalt arbeidsmarked og høy aktivitet generelt medfører økt konkurransen om kunnskap og fagpersonell. Dette konkurransen må vi forvente øker.
- *Kommunen som god tilrettelegger:* Høy aktivitet gir høye forventinger. Den økte aktiviteten vi ser gjennom 2024, er i utgangspunktet udelt positivt, og Tjeldsund er her i en særstilling. Det



stiller høye forventinger til forvaltningen og vår evne til å legge til rette og å se ting i helhet. En del endringer i organisasjonen siste halvår har medført større grad av samarbeid – noe som er udelte positivt, men også helt nødvendig.

Personell og kompetanse:

I et samfunnsutviklingsperspektiv, er det grunnleggende at vi disponerer faglige og personellmessige ressurser som kan møte forventinger i ei tid med høy aktivitet.

Enheten har dyktige folk med gode faglige kunnskaper som gjør sitt beste for innbyggerne. Kombinert med gode arbeidsmiljø legger dette er godt grunnlag for gode tjenester.

Konsekvensen av manglende kapasitet på noen områder gjennom 2024, har medført lavere grad av tjenester og lengre behandlingstid. Dette gjelder blant annet innenfor plan og arealforvaltning. I 2024 har enheten også arbeidet med store planoppgaver som på den ene siden er ressurskrevende og nødvendiggjør prioriteringer, mens det på den andre siden gjør oss i stand til å styre og gjennomføre slike oppgaver selv.

Enheten skal prioritere fokuset på å hjelpe kundene/innbyggerne.

Tidsvis stram kapasitet medfører at tilgjengelige ressurser avsettes til denne primære kundekontakten. Dette har også i 2024 gått noe på bekostning av det interne organisasjonsarbeidet.

Vi har enda ikke lyktes å rekruttere i landmålerstillingen. Stillingen er sentral, og står vakant inn i 2025. her er det knyttet kontakt mot fylkeskartkontoret i et forsøk på å finne andre løsninger enn outsourcing av tjenesten.

Økt aktivitet innenfor skog krever økte ressurser som vi ikke lengre har. Det har gjennom 2024 vært arbeidet med å se på løsninger – et arbeidet som fortsetter i 2025.

Løsningen med vertskommuneavtale innenfor ledelse av brannvesenet inkl. det forbyggende arbeidet med Evenes kommune, har etablert en nærere og aktiv kompetanse innenfor området i Tjeldsund.

Innenfor driften, medfører fokus på forebygging og etableringen av kommunal vaktordning

- få avbrudd i leveranser av vann
- bedre drift av avløpsnett
- mindre skader på vei

Noen reparasjoner og utbedringer kan vi lovlig ikke gjennomføre selv, og er avhengige av kjøp av tjenester. I 2024 medførte dette blant annet for lange perioder med feil på gatelysnett som innbyggerne naturlig nok var – og er - opptatte av. Vi tar sikte på å få til nye kontrakter med mer forutsigbar prioritet i løpet av 2025.

Høy andel fagarbeidere innenfor renholdsyrket er en styrke for kvaliteten i tjenesten. På den andre siden ser vi at rekruttering av fagkompetanse og vikartilgang ved sykdom/permisjoner, er vanskelig.

Ledelse:

Også i 2024, har det vært utfordrende å avsette tilstrekkelig tidsressurs til ledelse. Enhetslederrollen har i større og større grad blitt en administrativ funksjon som håndterer flere og flere administrative oppgaver. Stadig flere oppgaver overføres/forventes løst.

Enheten har ingen egne merkantile ressurser. Kompetanse- og kapasitetsmessig kan dette ikke pr nå løses innenfor enheten uten større prosesser /strukturendringer.

Organisasjonen har et absolutt behov for en sterk stab/HR avdeling.

Økonomi:

Det vises til det som tidligere er sagt knyttet til rammebudsjettet.

Interne tjenester innenfor vedlikehold av bygningsmassen, har lave økonomiske rammer i forhold til å kunne opprettholde et normert vedlikehold. Når det er sagt, så er det gjennomført flere større utbedringsprosjekt – spesielt knyttet til bassenganlegg som følge av skader og utstyr som ikke kunne repareres videre.

Heller ikke i 2024 var det ingen avsatte midler til ekstraordinært vedlikehold (fast dekke, forsterkning, planlagt grøfting mv).

Enheten har synliggjort et innsparingspotensial ved egenproduksjon av tjenester. Utover å spare penger «på bunnlinja», ville dette også medført bedre tjenesteyting ut mot innbyggerne innenfor deler av driften.

Samarbeid:

Som en relativt liten organisasjon i en relativt liten kommune, er vi på flere områder avhengig av et nært samarbeid - i praksis med andre kommuner.

Samarbeid må vurderes utfra hvor vi kan sikre kvalitet i tjenestene til innbyggerne.

Det ligger ingen automatiske innsparinger i et hvert mulig samarbeid - i gitte tilfeller vil vi oppleve at "inngangsbilletten" koster mer enn det vi bruker på en tjeneste i dag.

Enheten skal se på/kartlegge mulige løsninger utover i 2025.

2025:

Utvalget målsetninger for 2025 utfra tilgjengelige rammer i stikkord:



- Være, og oppleves å være kompetent, ryddig, effektiv, upartisk og hjelpsom utad mot kunder/interessenter.
- Forsterke kapasitet og kompetanse på samfunnsutviklingsoppgaven – utnytte kommunens potensiale.
- Redusere sårbarheten internt på arbeidsoppgaver
- Avklare mulige nye samarbeid/samarbeidsformer for å løse oppgaver
- Komplettere og videreutvikle internkontrollsystemet (Compilo)
- Klargjøre for vedtak av ny arealplan for Tjeldsund kommune
- Gjennomgå verktøy og utstyr tilgjengelig for kommunalteknisk drift for å holde tjenestenivået oppe

Utvalgte resultater

Forvaltning:

- Større planoppgaver som arealplan, kommunal planstrategi, er enten gjennomførte, eller i henhold til framdriftsplan
- Saksbehandlingstiden på byggesak og oppmåling er lav.
- Samtlige prosjekt/investeringer i 2024, er gjennomført/gjennomføres med intern prosjektledelse.
- Arbeidet med komplettering/utarbeidelse av planverket innenfor brannberedskapen er igangsatt
- Første driftsår med eiendomsskatt med nyregistreringer, nytakseringer mv, har gått som forventet

Drift:

- Antallet avbrudd i vannforsyningen, er redusert.
- Antallet tilbakeslag i avløpsnett er redusert
- Forebyggende arbeid har forhindret ytterligere skader på vei.
- Vedtatte kommunaltekniske investeringer, er utført.
- Færre avvik på vintervedlikehold av veier/brøyting

Kommentar

Regnskapet totalt sett viser et mindreforbruk på ca. kr. 3 millioner i 2024.

Enheten har mange ansvar/mange «fagfelt», og driftsbudsjettet er derfor omfattende med mange poster.

Det har vært vist en gjennomgående god budsjett disiplin fra alle deler av enheten.

Ser en på tallene – og de enkelte delene av enheten – kan de store trekkene beskrives slik:

- 1,2 millioner knyttes til lønn, og er i all hovedsak økte sykelønnsrefusjoner (langtidssykemeldinger, og ikke besatte stillinger).
- 0,9 millioner knyttes til brukerbetaling og refusjoner. Usikkerheten foran 2024, medførte at det ble tatt høyde for lavere inntekter basert på lavere byggeaktivitet/søknader, og stor usikkerhet



knyttet til hvorvidt og når vi fikk en løsning med landmåler på plass. Videreføring av avtale som har sikret oss kontinuitet gjennom 2024 på landmåling/fradeling, samt økt aktivitet på byggesak og det faktum at vi overholder saksbehandlingsfrister og derav ikke «taper gebyrer», har medført større inntekter enn budsjett.

- 0,6 millioner knyttes til mindre kjøp av tjenester enn budsjettet. Her legges det til at vi forventer noe utgifter i forhold til uavklarte forhold fra 2024 i 2025.

På utgiftssiden er det viktig å som må nevnes:

- Sommergedlikehold av kommunale veier, var lavt budsjettet. Tiltak som *må* gjøres for å holde veien åpne, gir merforbruk tilsvarende.
- Strømkostnadene har økt i forhold til budsjettet.
- Kjøp av tjenester på bygg som vi ikke kan gjøre selv, var for lavt budsjettet.

Det legges til at det ble gjort en grundig gjennomgang av alle sider ved budsjettet fra kommunedirektørnivå høsten -24. Denne i tillegg til en del opprydning i poster, har bidratt til en bedre oversikt.

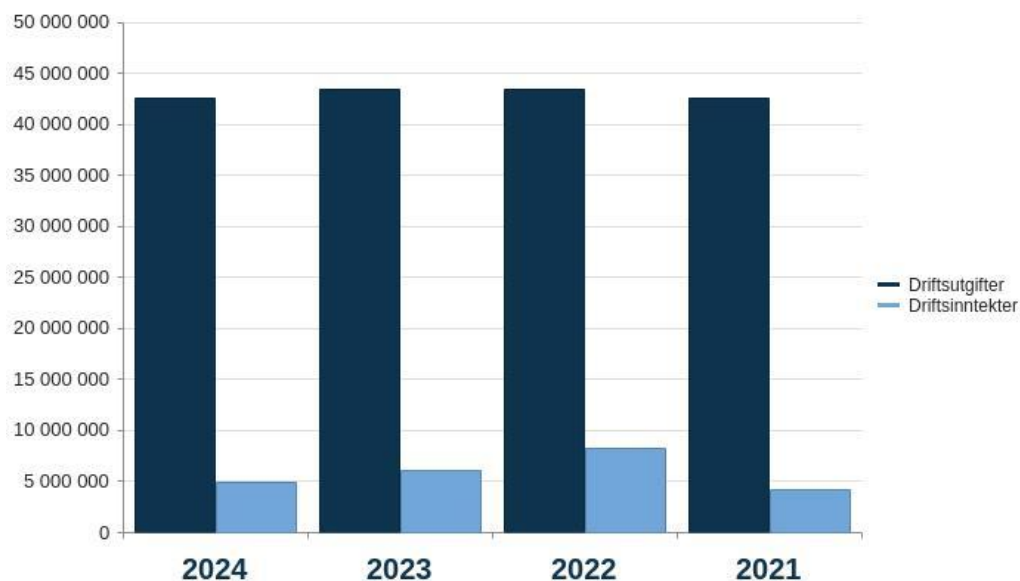
Regnskap

Beløp i 1000

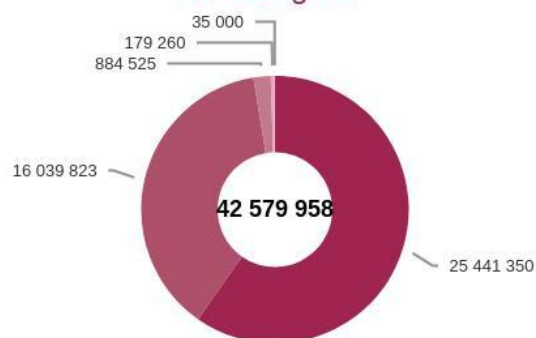
	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	25 264	26 050	26 050	25 441
Refusjon lønn	-558	-665	-1 268	-1 875
Sum Lønn	24 706	25 385	24 782	23 566
Drift	16 554	15 906	16 649	16 040
Kjøp av produksjon	1 562	1 967	1 477	885
Overføringer	81	0	0	35
Finansutgifter	86	0	0	179
Sum Utgifter	18 283	17 873	18 126	17 139
Brukerbetaling	-3 162	-1 876	-2 066	-2 434
Refusjoner	-2 246	-100	-100	-670
Finansinntekter	-75	0	0	0
Sum Inntekter	-5 483	-1 976	-2 166	-3 104
Netto resultat	37 506	41 282	40 742	37 601



Grafer Økonomi



Driftsutgifter



— Lønn — Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal egenproduksjon
— Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal egenproduksjon — Finansutgifter — Overføringsutgifter

Driftsinntekter



— Refusjoner — Salgsinntekter



Årlig sykefravær

	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2020	1,32 %	6,27 %	7,58 %
Årlig sykefravær 2021	1,72 %	7,48 %	9,20 %
Årlig sykefravær 2022	2,93 %	10,74 %	13,67 %
Årlig sykefravær 2023	3,08 %	2,31 %	5,39 %
Årlig sykefravær 2024	2,56 %	9,47 %	12,03 %

Sykefraværet har økt i 2024 sammenlignet med 2023, hovedsakelig grunnet en økning i langtidsfravær innen renholdstjenesten. Renhold er et fysisk krevende yrke.

Sykemeldte følges opp, og flere langtidssykemeldte følges også opp i samarbeid med NAV og sykemeldende lege.

Medarbeidersamtaler er gjennomført, og medbestemmelsesmøter med enhetens tillitsvalgte er avholdt.



Selvkost

Selvkost omfatter tjenestene kommunal vannforsyning, kommunale avløp, renovasjon, feiing og slamtømming (tømming av septiktanker).

Alle tjenestene er gebyrbelagte og skal drives innenfor prinsippet om selvkost.

Kommunen kjøper i større eller mindre grad inn tjenester på selvkost områdene avhengig av hvilke tjenester det er snakk om, men er likevel avhengig av faglighet og personell for å kunne gi lovmessig gode tjenester både i forbindelse med direkte drift og vedlikehold, men også i form av støttetjenester som fakturering mv.

I 2024 inngikk Tjeldsund kommune ny avtale om feiing og tilsyn av boliger og fritidsboliger med Ofoten Brann og redning IKS. Tjenesten de leverer synes kvalitetsmessig god,

Etablert kommunal vaktordning er en del av den beredskapen kommune har etablert for å blant annet kunne håndtere hendelser og gi kontinuerlige og gode tjenester på selvkostområder - herunder spesielt kommunal vannforsyning og kommunale avløp.

Tjenesten drives fra bygningsmassen vår på Skaret på Fjelldal, men samarbeider naturlig nok nært med resten av driften lokalisert på Evenskjer.

Utvikling og utfordringer

Vi imøtekommer de faglige kravene som stiles til oss som organisasjon, raskt og med kvalitet.

Som vannverkseier er vi ansvarlig for leveranse av drikkevann – som vårt viktigste næringsmiddel. Tilstrekkelig med kunnskap, kapasitet beredskap er grunnleggende viktig, og forventinger fra våre abonnenter.

Kommunal vaktordning er nå godt innarbeidet, og vi ser gjennom 2024 at vi er i stand til å håndtere uønskede hendelser raskere og bedre.

Vakta i kombinasjon med forebyggende arbeider på ledningsnett og økt systemovervåking, medfører at vi tar ned antall hendelser og er i stand til å håndtere de som kommer, raskere og med mindre fare for at abonnenter mister vannforsyningen.

Vi ser at vi mangler utstyr, og tidvis er helt avhengige av leie/lån - spesielt ved vannlekkasje natters- og vinterstid som det er vanskelig å komme til.

Når det gjelder utfordringene vi har sett gjennom 2024, og "står i" videre, nevner vi:

- Økende byggeaktivitet stiller krav til oss som tilrettelegger og tjenesteyter - dette krever at vi har ressurser og kompetanse avsatt for planlegging og utbygging/renovering av ledningsnett som muliggjør dette.
- Ledningsnett er generelt sett eldre og med mye fellesanlegg. Vi må forvente flere hendelser årlig mht. lekkasjesøk, punktutbedringer og reparasjoner.
- Beholde og utvikle kompetanse. Vårt driftspersonell sett under ett, innehar en bred og allsidig kunnskap og erfaring, og er i så måte attraktive i et lokalt arbeidsmarked som er større nå enn tidligere. Vi kurser og oppdaterer vårt personell innenfor de rammene vi har tilregnelig.



- Kontinuerlig oppdatering av registre for å sikre et mest mulig korrekt gebyrgrunnlag

Gebyrgrunnlag:

Det kontinuerlige arbeidet med registre og Matrikkelen, medfører at vi har en bedre og bedre – og mer og mer korrekt – oversikt. Det er nå månedlige møter mellom drift, administrasjon og fakturering for på den ene siden å sikre gebyrgrunnlagene, men også for å sørge for at alle som har selvkosttjenester bidrar.

Dette er svært viktig i forhold til likebehandling, og er et prioritert arbeid.

Det er ikke ønskelig med store variasjoner i gebyr til abonnenter, og rutiner/metoder for fastsetting av gebyr må gjennomgås før budsjett -25.

Utvalgte resultater

Vi har ikke tidligere hatt så få hendelser som har medført vannavstegning som i 2024.

Vaktordningen gir bedre tjenester og sikrere drift.

Gode rutiner gjør oss godt forberedt i forkant av uvær/store nedbørsmengder.

Kommentar

Selvkostområdene omfatter vann, avløp, feiing, renovasjon og slam.

Regnskapet omfatter alle kostnader knyttet til drift - inkludert lønn og sosiale kostnader til det dedikerte personellet.

Selvkost dekkes av abonnentene - det vil si de innbyggerne som mottar en eller flere av tjenestene - gjennom gebyret. Gebyrene representerer i all hovedsak inntektssiden.

For lite inntekter representerer for lave gebyrer, mens for høye inntekter forsvares og skal tilbakeføres innbyggerne. Stabile gebyrer er en målsetning. De bundne fondene på selvkostområdet kan kun benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområde. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode. På områder med pålagt selvkost, eller hvor kommunestyret forut for inntektsåret har fattet prinsippvedtak om egenbetaling ut fra selvkost, kan kommunen ha fremførbart underskudd.

Vi har i 2024 brukt fond på følgende områder:

- Vann: kr. -1.644.890,-
- Renovasjon: kr. -1 986 264,-
- Slam: kr. -589.749,-
- Feiing: kr. -481.636,-

Vi har avsatt kr. 760.557,- til fond på avløp.

Alle områder bortsett fra vann har nå negative fond (fremførbart underskudd).

Totalt har vi et mindreforbruk på selvkostområdet på vel kr. 700.000,-.

□

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	3 336	5 091	4 911	3 951
Refusjon lønn	-102	0	0	-28
Sum Lønn	3 234	5 091	4 913	3 923
Drift	4 291	4 992	4 518	4 556
Kjøp av produksjon	12 496	12 935	13 383	14 644
Overføringer	57	0	0	50
Finansutgifter	196	749	426	47
Sum Utgifter	17 040	18 676	18 327	19 297
Brukerbetaling	-19 922	-23 940	-23 888	-25 536
Refusjoner	-2	0	0	0
Finansinntekter	-5 444	-4 838	-2 978	-2 026
Sum inntekter	-25 368	-28 778	-26 866	-27 562
Netto resultat	-5 093	-5 009	-3 623	-4 341

Årlig sykefravær

	Korttid	Langtid	Samlet fravær
Årlig sykefravær 2021	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Årlig sykefravær 2022	3,31 %	9,06 %	12,37 %
Årlig sykefravær 2023	1,73 %	12,08 %	13,80 %
Årlig sykefravær 2024	2,24 %	0,17 %	2,42 %

Det samlede sykefraværet er stabilt lavt. Ingen spesifikke tiltak er nødvendige utover det generelle HMS-arbeidet i enheten. Medarbeidersamtaler og medbestemmelsesmøter er gjennomført.



Næring

Tjenesteområdet Næring omfatter Tjeldsund kommunes dedikerte stilling avsatt til kontakt med og tilrettelegging for næringslivet - nåværende og de som ønsker å komme til oss i Tjeldsund for å etablere seg.

Arbeidsoppgavene omfatter også saksbehandling av søknader om tilskudd fra næringsfond/konsesjonsavgiftsfond.

Tjenesteområdet fra og med 2025 som eget ansvar/tjenesteområde.

Utvikling og utfordringer

Fra og med 2025, vil ansvar og innhold justeres noe i forhold til de ressursene vi har totalt sett, men ikke minst det behovet vi ser i den tida vi er i med høy aktivitet.

Utfordringene vi skal arbeide med i 2025, er i stikkordsform:

- Koble næringsarbeidet tettere på annet samfunnsutviklingsarbeid - se sammenhenger og samarbeide
- Fortsatt ta vare på det eksisterende næringslivet - og bidra for ytterligere tilrettelegging
- Tilrettelegging for nytt næringsliv
- Se "næringsbegrepet" i en mer helhetlig sammenheng - også knyttet oppå mot landbruket.
- Blir enda bedre på "tilskudd-snoking"

Kommentar

Ansvarsområdet omfatter lønn i en stilling, samt overføringer i forbindelse med fond - og i så måte svært oversiktlig.

Enhetsleder ser ikke nødvendigheten av å utdype mer.

Regnskap

Beløp i 1000

	Regnskap 2023	Oppr. bud. 2024	Gjeldende budsjett 2024	Regnskap 2024
Lønn	855	891	891	898
Refusjon lønn	0	0	0	-15
Sum Lønn	855	891	891	883
Drift	28	25	45	54
Overføringer	425	1 079	1 209	751
Sum Utgifter	454	1 103	1 254	805
Finansinntekter	0	0	0	-115
Sum Inntekter	0	0	0	-115
Netto resultat	1 309	1 995	2 145	1 573



Grafer Økonomi

