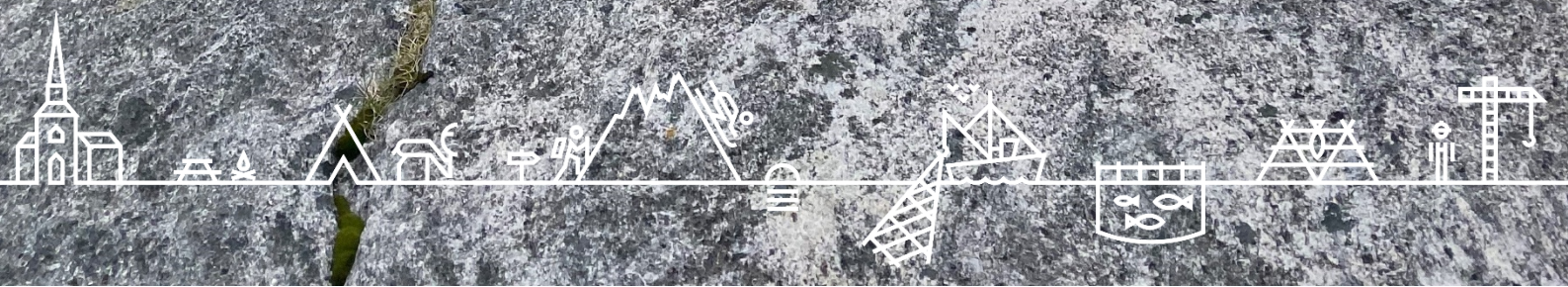


2025

Tertialrapport 1

Senja kommune
30.05.2025



Innhold

Innledning	3
Innstilling til vedtak	4
Innstilling	4
Budsjettskjema 5.4 første ledd	4
Budsjettskjema 5.4 andre ledd	5
Samlet forslag til budsjettendringer drift	5
Aktivitetshus for eldre	6
Korrigere feil i budsjett	6
Summit 2 Senja	6
Utbedring Lysnes kai	6
Regulering frie inntekter og finans	7
Forslag til budsjettreguleringer investeringer	7
Økonomirapportering drift	11
Økonomisk status	11
Totaloversikt økonomi	12
Sentrale inntekter	13
Finansinntekter og -utgifter	13
Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene	13
KOSTRA hovedtall	14
Økonomisk oversikt drift	14
Økonomirapportering investeringer	15
Kort status på noen investeringsprosjekter	16
Prosjekter som medfører endring i budsjett	17
Flytting av bevilgninger	20
Re-bevilgninger fra 2024 til 2025	21
Reduksjon bevilgninger	22
Korrigerende bevilgninger	22
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd	23
Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd	24
Fravær	26
Befolkningsutvikling	28
Kommunens tjenesteområder	30
POLITIKK	30
OPPVEKST OG KULTUR	31

HELSE OG OMSORG	32
SAMFUNNSUTVIKLING	35
ADMINISTRASJON	38
FRIE INNTEKTER / FINANS / PENSJON	39
Vedlegg	41
Bruk av disposisjonsfond	41

Innledning

Tertialrapporten leveres 2 ganger i året, og er ment sammen med 2 perioderapporter å gi et godt styringsverktøy administrativt og politisk. Perioderapportene er kun ment som rene økonomirapporter i motsetning til tertialrapportene som tar for seg HR-perspektivet og nærmiljøet ved siden av de rene økonomiske data.

Årets 1. tertial er unnagjort, hvor arbeidet med vedtatt omstilling har krevd mye ressurser i organisasjonen. Sak legges fram for utvalgene 10. juni før de går videre til hhv. formannskap og kommunestyre senere i juni.

Regnskapet for 2024 viste positivt netto driftsresultat hvor kommunen kunne sette av knappe 22 mill. kr til fond, noe som kommer godt med i arbeidet med omstilling av kommunens tjenester og aktivitetsnivå. Så kan en stille spørsmålet hvorfor det er nødvendig med ei omstilling når kommunen tross alt har positivt netto driftsresultat og gjennomgående har levert gode netto driftsresultat siden 2020.

Forklaringen ligger i variable inntekter som annet hvert år kommer fra havbruksauksjoner, og som er såpass høye at de skjuler det vi kaller underliggende negativ drift. Samlet mottok Senja kommune knappe 127 mill. kr i havbrukspenger i 2024, fordelt på 34 mill.kr i fast årlig produksjonsavgift, og 93 mill. kr i penger fra havbruksauksjon. Med et netto driftsresultat på 33 mill. kr, tilsier det egentlig et negativt netto driftsresultat på 94 mill. kr. MEN; fordi produksjonsavgiften ligger fast årlig, regnes den av kommunedirektøren inn i ordinær drift, og vi sitter da igjen med et underliggende negativt netto driftsresultat på 60 mill. kr. Dette er 56 mill. kr svakere netto driftsresultat enn for 2023 hvor det ikke var havbruksauksjon, og viser en klar og negativ trend fra årene 2020-2022. Hvis denne utviklingen fortsetter med økende underskudd, vil kommunens disposisjonsfond i løpet av få år være brukt opp, og da er veien til ROBEK meget kort. Når en kommune meldes inn i ROBEK, medfører det at de fleste beslutninger knyttet til større forpliktelser må avklares med statsforvalteren, og denne følger også opp med krav til utredning og gjennomføring av tiltak for at en kommunes økonomi skal settes i slik stand at kommunen økonomi kan friskmeldes.

Pågående arbeid med omstilling, og behov for vesentlige økonomiske effekter, er derfor meget viktig for at Senja kommune også i framtiden skal ha en handlefrihet som garanterer gode tjenester for kommunens innbyggere.

Innstilling til vedtak

Innstilling

1. Senja kommunestyret tar økonomirapport for første tertial 2025 til orientering.
2. Budsjettregulering drift for rammeområdene vedtas i tråd med budsjettskjema 5.4 første og andre ledd.
3. Budsjettregulering investering vedtas i tråd med budsjettskjema 5.5 første og andre ledd.

Budsjettskjema 5.4 første ledd

Beløp i 1000

	Regnska p 2025	Regnska p 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bud . 2025	Årsprognos e	Forslag til budsjettjusterin g	Budsjett inkludert budsjettjustering er
Rammetilskudd	-304 482	-782 697	-820 246	-820 246	-824 246	-4 000	-824 246
Inntekts- og formuesskatt	-167 333	-493 352	-532 447	-532 447	-532 447	0	-532 447
Eiendomsskatt	-11 821	-40 862	-46 973	-46 973	-46 973	0	-46 973
Andre generelle driftsinntekter	-30 527	-252 158	-131 800	-131 800	-139 900	-8 100	-139 900
Sum generelle driftsinntekter	-514 164	-1 569 069	-1 531 466	-1 531 466	-1 543 566	-12 100	-1 543 566
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	564 341	1 383 027	1 432 298	1 435 023	1 461 098	14 850	1 449 873
Avskrivninger	0	97 746	81 940	81 940	81 940	0	81 940
Sum netto driftsutgifter	564 341	1 480 773	1 514 238	1 516 963	1 543 038	14 850	1 531 813
Brutto driftsresultat	50 177	-88 297	-17 228	-14 503	-528	2 750	-11 753
Renteinntekter	-9 227	-29 721	-27 015	-27 015	-27 015	0	-27 015
Utbytter	0	0	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	20	19	0	0	0	0	0
Renteutgifter	37 907	110 106	110 040	110 040	110 040	0	110 040
Avdrag på lån	1 654	72 390	75 200	75 200	72 700	-2 500	72 700
Netto finansutgifter	30 354	152 794	158 226	158 226	155 726	-2 500	155 726
Motpost avskrivninger	0	-97 746	-81 940	-81 940	-81 940	0	-81 940
Netto driftsresultat	80 531	-33 249	59 057	61 782	73 257	250	62 032
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	0	1 400	7 100	7 100	7 100	0	7 100
Avsetninger til bundne driftsfond	0	14 389	102	102	102	0	102

Tertialrapport 1. 2025

	Regnska p 2025	Regnska p 2024	Oppr. bud. 2025	Rev.bud . 2025	Årsprognos e	Forslag til budsjettjusterin g	Budsjett inkludert budsjettjustering er
Bruk av bundne driftsfond	-2 175	-4 256	-1 177	-1 177	-1 177	0	-1 177
Avsetninger til disposisjonsfond	0	21 716	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-65 082	-67 807	-65 782	-250	-68 057
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 175	33 249	-59 057	-61 782	-59 757	-250	-62 032
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	78 356	0	0	0	13 500	0	0

Budsjettskjema 5.4 andre ledd

Beløp i 1000

	Regnskap 2025	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettjustering
POLITIKK	4 721	10 396	10 833	10 833	10 833	0	0
OPPVEKST OG KULTUR	224 061	565 686	597 569	597 569	590 169	7 400	850
HELSE OG OMSORG	236 143	597 766	581 100	581 100	611 100	-30 000	9 500
SAMFUNNSUTVIKLING	55 793	118 156	129 361	129 361	129 361	0	500
ADMINISTRASJON	40 447	112 911	104 581	104 581	104 181	400	-2 150
FRIE INNTEKTER / FINANS / PENSJON	890	-12 148	1 582	1 582	7 482	-5 900	5 900
Sum bevilgninger drift, netto	562 055	1 392 768	1 425 026	1 425 026	1 453 126	-28 100	14 600
Herav:							
Netto renteutgifter og -inntekter	-111	-391	1 736	1 736	1 736	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	14 389	102	102	102	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-2 175	-4 256	-1 177	-1 177	-1 177	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	-7 932	-10 657	-8 632	-2 025	-250
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	564 341	1 383 027	1 432 298	1 435 023	1 461 098	-26 075	14 850

Samlet forslag til budsjettendringer drift

Beløp i 1000

Budsjettendring	Type - NO	2025
Sum Sentrale budsjettendringer		0

20-OPPVEKST OG KULTUR

Budsjettendring	Type - NO	2025
Aktivetshus for eldre	Budsjettendringer	850
Sum 20-OPPVEKST OG KULTUR		850
30-HELSE OG OMSORG		
Korrigerer feil i budsjett	Budsjettendringer	9 500
Sum 30-HELSE OG OMSORG		9 500
40-SAMFUNNSUTVIKLING		
Summit 2 Senja	Budsjettendringer	0
Utbedring Lysnes kai	Budsjettendringer	500
Sum 40-SAMFUNNSUTVIKLING		500
50-ADMINISTRASJON		
Korrigerer feil i budsjett	Budsjettendringer	-2 150
Sum 50-ADMINISTRASJON		-2 150
80-FRIE INNTEKTER / FINANS / PENSJON		
Regulering frie inntekter og finans	Budsjettendringer	-8 700
Sum 80-FRIE INNTEKTER / FINANS / PENSJON		-8 700
Sum Budsjettendring		0
Sum totale budsjettendringer		0

Aktivetshus for eldre

Tiltaket vedtatt på slutten av 2024, og det reguleres nå inn i budsjett 2025 med netto 850 000 kr og innarbeides i Budsjett og Økonomiplan 2026-2029 med årlig 970 000 kr.

Korrigerer feil i budsjett

Tertialrapporten avdekker flere tydelige eksempler på strukturelle feilbudsjetteringer, der kjente og forutsigbare kostnader ikke er tilstrekkelig innarbeidet i budsjettet.

Det vurderes pr. 1. tertial at det vil komme inn vesentlig over budsjettet på integreringstilskudd på RO 80 samtidig som det forventes noe mer direkte tilskudd på SLI - sistnevnte dekker for evt. utgiftsøkninger samtidig som det må vurderes på andre tjenesteområder effekter av økt aktivitet som vurderes i 2. tertialrapport. I 1. tertial reguleres inn 8,1 mill. i økt integreringstilskudd som går til dekning av feil i budsjett for Helse og Omsorg knyttet til overgang nytt budsjettssystem.

Summit 2 Senja

Ifm med Summit 2 Senja, påløper det en del utgifter internt i kommunen som det ikke er budsjettet for. Med den bakgrunn foreslås budsjettregulering hvor disse utgifter finansieres med disposisjonsfond.

Utbedring Lysnes kai

Ifm tilstandsrapport framkommer at manglende vedlikehold over tid har medført akutt utbedringsbehov. Fra rapporten:

«Gangveien og landfestet ved Lysnes hurtigbåt kai har generelt god struktur, men ytre deler har alvorlige skader. Flere lager og bolter er rustet fast, og ett lagerhus er havarert med tydelig skjevstilling. Ruller og ledd må demonteres og kontrolleres grundig. Hydraulikkssystemet har

begynnende rust og trenger service. Videre bruk frarådes inntil nødvendige utbedringer er gjort, og demontering anbefales for verkstedsreparasjon.»

Regulering frie inntekter og finans

Justerer budsjett for rammetilskudd opp 4 mill. kr ift. oppdatering i mars ifm stortingets vedtatte statsbudsjett - Revidert nasjonalbudsjett vurderes effekter av ifm tertial 2.

Justerer opp integreringstilskudd 8,1 mill. kr som følge av både økte satser for 2025 samt noen flere flyktninger år 2 og 3 enn forutsatt i budsjett.

Nedjusterer minimumsavdrag 2,5 mill som følge av avlagt regnskap og oppdaterte avskrivninger for 2025.

Det er budsjettert noe knappere for pensjon enn tidligere år samtidig som det kommer endringer knyttet til AFP-ordningen som belaster kommunene betydelig fra og med 2025. Det kompenseres i statsbudsjettet etter nøkkel, men det vurderes å sette av 5,9 mill. kr i oppregulering frie inntekter og redusert avdrag til pensjon.

Resterende økning i frie midler går til å regulere feilbudsjettering helse og omsorg samt kai Lysnes.

Forslag til budsjettreguleringer investeringer

Regulering § 5.5 første ledd

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)	Regnskap	Reg. budsjett før tert.1	Regulering	Reg. bud etter reg i sak.
1 Investeringer i varige driftsmidler	122 302 571	573 131 500	29 325 000	602 456 500
2 Tilskudd til andres investeringer	365 027	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	5 200 000	0	5 200 000
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	122 667 598	578 331 500	29 325 000	607 656 500
7 Kompensasjon for merverdiavgift	23 160 715	105 266 300	-2 855 000	102 411 300
8 Tilskudd fra andre	42 850	38 700 000	0	38 700 000
9 Salg av varige driftsmidler	4 809 114	0	0	0
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0

Tertialrapport 1. 2025

11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
13 Bruk av lån	0	416 165 200	32 180 000	448 345 200
14 Sum investeringsinntekter	28 012 679	560 131 500	29 325 000	589 456 500
15 Videreutlån	22 090 446	70 000 000	0	70 000 000
16 Bruk av lån til videreutlån	22 530 028	70 000 000	0	70 000 000
17 Avdrag på lån til videreutlån	13 836 931	15 533 793	0	15 533 793
18 Mottatte avdrag på videreutlån	9 974 206	15 533 793	0	15 533 793
19 Netto utgifter videreutlån	3 423 143	0	0	0
20 Overføring fra drift	0	-11 000 000	0	-11 000 000
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
22 Bruk av bundne investeringsfond	-5 266 308	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	-7 200 000	0	-7 200 000
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-5 266 308	-18 200 000	0	-18 200 000
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0

Reguleringer § 5.5 andre ledd

Ansvar	Ansvar tekst	Regnskap 2025	Budsjett før tertial 1.	Regulering	Budsjett etter tertial 1.	Regnskap 2024
90001	IKT Digitale plattformer/digitalisering	1 565 363	2 000 000	0	2 000 000	4 069 603
90021	Oppgradering av uteområdet skoler / barnehager	0	500 000	0	500 000	885 407
90121	Investering Formålsbygg	5 514 852	8 500 000	2 000 000	10 500 000	9 829 221
90123	Ombygging Stonglandet skole 2024	7 957 112	0	11 700 000	11 700 000	3 333 855
90124	Oppgradering Tranøy gård	0	2 600 000	350 000	2 950 000	180 494
90125	Kjøp av kommunale utleieboliger	0		6 000 000	6 000 000	0
90126	Utredning oppgraderingsbehov Senja rådhus	0	1 400 000	0	1 400 000	0
91504	Kino lydanlegg	0	350 000	150 000	500 000	0
91505	Aktivitetshus barn og unge	5 110	0	150 000	150 000	1 337 923
91506	Bibliotek - selvbetjening utlån Ikke definert att/anv pr mai 2025)	0		350 000	350 000	0
92001	Dansesletta barnehage Vangsvik	21 953 589	85 834 000	0	85 834 000	30 120 613
92009	Botnhamn barnehage	85 560	10 000 000	0	10 000 000	11 200
92010	Sovekrybber barnehage	0	0	0	0	782 400
92011	Soveskur Gryllefjord barnehage	0	130 000	0	130 000	0
92012	Solavskjerming barnehager	0	0	0	0	115 453
92013	Nye Senjahopen barnehage	0	1 000 000	0	1 000 000	0
92501	Gryllefjord skole	6 463 871	60 000 000	0	60 000 000	4 013 956
92506	Nye Finnsnes Barneskole	95 588 486	243 800 000	0	243 800 000	183 407 378
92512	Solavskjerming Finnsnes ungdomsskole					1 193 808
92513	Kulturhuset Finnsnes					595 832
92514	Forprosjekt FUSK utredning	452 586	1 000 000	400 000	1 400 000	108 800

Tertialrapport 1. 2025

93002	Reinvestering utstyr Helse og Omsorg (20: Utstyr sykehjemstjenesten)	482 624	1 000 000	0	1 000 000	833 716
93004	Velferdsteknologi - sykehjem og hjemmetjeneste	186 331	4 000 000	0	4 000 000	269 252
93009	Heiser sykehjem 2021	56 250	5 000 000	1 850 000	6 850 000	664 109
93011	Nytt legekantor Finnsnes	43 300	0	6 000 000	6 000 000	608 102
93012	Inventar/utstyr sykehjem	330 456	500 000	0	500 000	0
93013	Ombygging Skaland sykehjem					1 994 646
93014	Oppgradering Bakkely	0	3 700 000	-2 700 000	1 000 000	0
94700	Trafikksikkerhetsplan	0	1 000 000	0	1 000 000	1 226 521
94801	Brannbil	0	8 250 000	375 000	8 625 000	0
94804	Maskiner og utstyr	389 000	1 300 000	0	1 300 000	3 927 892
94806	Utstyr brann					589 319
94807	Roboter	0	1 000 000	0	1 000 000	0
95501	Kjøp av tomteområder	815 027	1 000 000	0	1 000 000	28 705 750
95502	Opparbeidelse av tomteområdet, Brenneset Silsand					2 103 006
95701	Turistanlegg-bygging i Ersfjordstranda	660 168	27 279 000	0	27 279 000	347 506
95803	Kirkegårder	0	8 788 500	-2 100 000	6 688 500	649 738
95804	Ombygging og oppgradering Finnsnes kirke	0		1 100 000	1 100 000	0
95805	Vangsvik kirke	28 700	0	1 000 000	1 000 000	40 470
96003	Investering vann - Klubben					66 350
96008	Vardnesveien vei, vann og avløp	257 323	0	8 500 000	8 500 000	119 604
96021	Vann - investeringer	2 583 367	7 000 000	-2 000 000	5 000 000	4 422 834
96508	Gibostad vei, vann og avløp	3 072 746	5 000 000	4 500 000	9 500 000	32 148 512
96521	Avløp - investeringer	45 000	7 000 000	-2 000 000	5 000 000	2 329 670
97003	Kommunale veier - oppgradering	0	6 000 000	0	6 000 000	8 205 886
97006	Servicehus Olderhamna	0		1 200 000	1 200 000	0
97501	Senjahopen fiskerihavn	541 116	0	0	0	8 629 603

Tertialrapport 1. 2025

97504	Klubben industriområdet - kai	405 400	0	0	0	63 455
97506	Fiskerihavn Fjordgård	18 924	12 500 000	0	12 500 000	588 507
97510	Flytemolo Gryllefjord havn					4 569 629
97511	Havnerelaterte investeringer	0	1 200 000	-1 200 000	0	576 889
97512	Finnfjord miljøkai	246 506	52 500 000	-6 300 000	46 200 000	0
97513	Mudring Husøy havn	46 600	2 000 000	0	2 000 000	0
98901	SKIBAKKEN BOLIGFELT 45/389 BYGGETRINN 2 - VANN					36 756
98902	SKIBAKKEN BOLIGFELT 45/389 BYGGETRINN 2 - AVLØP					25 602
98903	SKIBAKKEN BOLIGFELT 45/389 BYGGETRINN 2 - VEI					67 269
98911	BOLIGPARKEN SILSAND 59/363 BYGGETRINN 1 - VANN					9 446
98912	BOLIGPARKEN SILSAND 59/363 BYGGETRINN 1 - AVLØP					5 173
98913	BOLIGPARKEN SILSAND 59/363 BYGGETRINN 1 - VEI					7 269
98921	SARABAKKEN BOLIGFELT 60/514 - VANN					22 899
98922	SARABAKKEN BOLIGFELT 60/514 - AVLØP					22 899
98923	SARABAKKEN BOLIGFELT 60/514 - VEI					19 598
	Sum	149 795 367	573 131 500	29 325 000	602 456 500	343 883 820

Økonomirapportering drift

Økonomisk status

Overordnet viser prognosen pr utgangen av april at rammeområdene totalt sett vil ha et merforbruk i størrelsesorden 10-15 mill. kr ved årets slutt. Utfordringen ligger innenfor helse og omsorg.

Merinntekter og mindretgifter bidrar i sum til å kompensere noe av avvik helse og omsorg. Dette som følge av forventet mindreforbruk Oppvekst og Kultur samt Administrasjon og avdrag lån, samt økte frie inntekter - samlet kompenserer disse 14-15 mill. kr opp mot avvik Helse og Omsorg.

Driftsnivået fra utgangen av 2024 er i videreført inn i 2025. Dette kombinert med rammekutt som skal tas ut i konkrete tiltak medfører at driftsnivået pr i dag ligger for høyt i forhold til vedtatte økonomisk rammer. Prognosen over negativt avvik er noe redusert fra Perioderapport Nr. 1 bl.a. som følge av oppjustering av integreringstilskudd som følge av økte satser samt noen flere flyktninger år 2 og 3 enn forutsatt i budsjett. Det tas forbehold på at dette bildet kan endre seg framover gitt den usikkerhet ift. ankomster mm som er pt. og ny vurdering tas ifm. 2. tertialrapport.

Det er vanskelig å sette et konkret tall i prognose pr april, men driftsnivået fra utgangen av 2024 dras med inn i 2025. Et for høyt driftsnivå inn i 2025 betyr at det ligger stor usikkerhet i forhold til hvordan dette året vil ende resultatmessig, selv med effektivering av tiltak utover året. Finans skaper noe budsjettusikkerhet som forsøkes håndtert ved kortsiktig fravikelse av reglement fram mot sommeren. I dette ligger også siste arbeidet med restrukturering av gjeldsporteføljen både ift. refinansieringsrisiko og fastrenteandel. Det er også stor usikkerhet knyttet til hvordan ferieavvikling for helse og omsorg vil slå ut. Dette gjør at kommunedirektøren ser at den felles jobben som politikere og administrasjon skal gjøre, må få effekter snarest mulig utover høsten, og det må derfor jobbes svært aktivt for å ta ned aktivitetsnivået.

For frie inntekter er budsjett om lag 4 mill. kr for lavt sett mot siste oppdaterte Stolp-modell mars 2025. Avviket ligger i oppjustert anslag skatteinntekter. Videre oppjusteres integreringstilskuddet med 8,1 mill. kr som følge av både økte satser og høyere antall flyktninger i 2. og 3. år enn forutsatt i budsjettet.

Finans gir fortsatt en viss usikkerhet knyttet til framtidig renteutvikling. Forventet rentenedgang er skjøvet noe ut i tid siden budsjettet ble lagt, og antall rentesenkninger ligger nå mellom 1 og 2 vs. forutsatte 2 og 3. Det vil nødvendigvis gi utslag ift. renteutgifter hvor tidligere forventet rentekurve lå til grunn for snittrente for 2025. Det er gjort et låneopptak tidlig mars på 200 mill. kr i sertifikatmarkedet til meget gode betingelser for 6 mnd Nibor. Vi fraviker nå finansreglementets krav til 1/3 fastrente fram mot høsten hvor vi låser inn et lengre låneopptak som skal tilpasse porteføljen til reglementet. Anslaget for avdrag justeres ned 2,5 mill. kr som følge av endelig grunnlagsdata fra avsluttet regnskap 2024.

Pensjon er tidligere rapportert på har risiko på oppsiden av anslag som følge av stram budsjettering, og det er nå ifm revidert nasjonalbudsjett (RNB) også klargjort rammene for ny offentlig AFP som nå skal inn i budsjettene for 2025 og framover. Ut fra foreløpige oppdateringer fra en leverandør, ser kommunedirektøren en underfinansiering av den nye AFP - ordningen i RNB, og i påvente av mer informasjon foretas ikke noe budsjettregulering før til 2. tertial. For å ta ned risikoen i eksisterende budsjett den bakgrunn benyttes 5,9 mill. kr av merinntektene/mindreutgifter til å dekke inn og styrke budsjett for pensjon.

Totaloversikt økonomi

Beløp i 1000

	Oppr. Bud.	Budsjett 2025	Årsprognose	Prognose årsavvik	Forslag budsjettjustering
Sum generelle driftsinntekter	-1 531 466	-1 531 466	-1 543 566	12 100	0
Avskrivninger	81 940	81 940	81 940	0	0
Motpost avskrivninger	-81 940	-81 940	-81 940	0	0
Netto finansutgifter	156 490	156 490	153 990	2 500	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-50 050	-50 050	-50 050	0	0
Til disposisjon	-1 425 026	-1 425 026	-1 439 626	14 600	0
POLITIKK	10 833	10 833	10 833	0	0

	Oppr. Bud.	Budsjett 2025	Årsprognose	Prognose årsavvik	Forslag budsjettjustering
OPPVEKST OG KULTUR	597 569	597 569	590 169	7 400	850
HELSE OG OMSORG	581 100	581 100	611 100	-30 000	9 500
SAMFUNNSUTVIKLING	129 361	129 361	129 361	0	500
ADMINISTRASJON	104 581	104 581	104 181	400	-2 150
FRIE INNTEKTER / FINANS / PENSJON	1 582	1 582	7 482	-5 900	-8 700
Sum disponering	1 425 026	1 425 026	1 453 126	-28 100	0
Merforbruk + / mindreforbruk -	0	0	13 500	-13 500	0

Sentrale inntekter

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Prognose	Avvik i kr
Frie disponible inntekter				
Rammetilskudd	-820 246	-820 246	-824 246	4 000
Inntekts- og formuesskatt	-532 447	-532 447	-532 447	0
Eiendomsskatt	-46 973	-46 973	-46 973	0
Andre generelle driftsinntekter	-131 800	-131 800	-139 900	8 100
Sum Frie disponible inntekter	-1 531 466	-1 531 466	-1 543 566	12 100

Ved siden av kjente frie inntekter, utgjør andre generelle inntekter blant annet integreringstilskudd og produksjonsavgift - samlet ca. 130 mill. kr samt noe mindre poster på fellesfinanser.

Som det framgår av tabell over, ligger det inne prognose på samlet 12,1 mill. kr i økte inntekter, og disse er også foreslått regulert i denne rapporten.

Finansinntekter og -utgifter

Beløp i 1000

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Prognose	Avvik i kr
Finansinntekter/-utgifter				
Renteinntekter	-26 650	-26 650	-26 650	0
Renteutgifter	107 940	107 940	107 940	0
Avdrag på lån	75 200	75 200	72 700	2 500
Sum Finansinntekter/-utgifter	156 490	156 490	153 990	2 500

Tabellen viser kommunens samlede finansinntekter og finansutgifter.

Finansinntekter er renteinntekter på likvider samt byggelånsrenter fra prosjekter og startlånsrenter, mens renteutgifter består i renteutgifter investeringer og startlån.

Det vurderes pr. 1. tertial balanse for området under gitte forutsetninger, men det ligger også budsjettett inn forventning om lavere rentenivå som foreløpig ikke har materialisert seg.

Avsetninger og årsoppgjørdisposisjoner - til disposisjon for tjenesteområdene

Beløp i 1000

Tertialrapport 1. 2025

	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Prognose	Avvik i kr
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Overføring til investering	7 100	7 100	7 100	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-57 150	-57 150	-57 150	0
Netto avsetninger	-50 050	-50 050	-50 050	0

KOSTRA hovedtall

	Senja 2023	Senja 2024	Harstad	Narvik	Målselv	Kostragruppe 08	Landet uten Oslo
Økonomi							
Brutto driftsinntekter i kroner per innbygger	135 019	147 386	121 641	130 381	132 957	135 152	111 395
Brutto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	1,6 %	4,0 %	-0,9 %	1,4 %	-0,5 %	0,7 %	-0,1 %
Brutto driftsutgifter i kroner per innbygger	132 863	141 468	122 756	128 501	133 682	134 178	111 498
Frie inntekter i kroner per innbygger **)	73 063	75 823	72 789	72 459	71 848	73 034	69 718
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter	-0,2 %	1,5 %	-5,1 %	-1,4 %	-2,5 %	-0,2 %	-0,1 %
Netto lånegjeld i kroner per innbygger	127 073	140 442	173 650	146 595	136 635	130 075	101 334
Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter	94,1 %	95,3 %	142,8 %	112,4 %	102,8 %	96,2 %	91,0 %

Av kostratallene for 2024 tatt med i denne rapporten, ønsker kommunedirektøren å vektlegge tre nøkkeldata sett mot de andre kommunene i tabellen.

1. Brutto driftsutgifter pr. innbygger som viser at Senja kommune er en høyinntektskommune, noe som også framkommer over tid og er framvist i blant annet de årlige analysene fra Telemarksforskning som benyttes i budsjettprosessen.
2. Brutto driftsutgifter pr. innbygger viser at Senja kommune har vesentlig høyere utgiftsnivå enn både viste kommuner og kostragruppe 8 som er vår sammenligningsgruppe i Kostra.
3. Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter viser at Senja kommune er relativt lav sett mot de andre kommunene og på nivå med Kostragruppe 8. Her bør det legges til at Senja kommune i 2024 mottok auksjonsinntekter fra havbruksfondet, og justert for de 93 mill. kr ekstra utover produksjonsavgift, er den reell prosenten 99,7 % og noe over kostragruppa.

Økonomisk oversikt drift

Beløp i 1000

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettjustering
Rammetilskudd	-782 697	-820 246	-820 246	-304 482	-824 246	4 000	-4 000
Innteks- og formuesskatt	-493 352	-532 447	-532 447	-167 333	-532 447	0	0
Eiendomsskatt	-40 862	-46 973	-46 973	-11 821	-46 973	0	0
Andre skatteinntekter	-758	-300	-300	0	-300	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-256 466	-132 676	-132 676	-31 392	-140 776	8 100	-8 100

Tertialrapport 1. 2025

	Regnskap 2024	Oppr. bud. 2025	Rev. bud. 2025	Regnskap 2025	Årsprognose	Avvik prognose i kr	Forslag til budsjettjustering
Overføringer og tilskudd fra andre	-339 913	-223 706	-226 000	-76 588	-226 400	400	0
Brukerbetalinger	-74 751	-63 126	-63 126	-23 216	-63 126	0	0
Salgs- og leieinntekter	-210 809	-200 645	-200 645	-67 360	-200 645	0	0
Sum driftsinntekter	-2 199 609	-2 020 119	-2 022 413	-682 193	-2 034 913	12 500	-12 100
Lønnsutgifter	1 102 670	1 115 821	1 115 133	401 916	1 115 133	0	0
Sosiale utgifter	185 167	182 237	182 261	67 140	188 161	-5 900	5 900
Kjøp av varer og tjenester	568 227	502 810	505 769	208 324	528 369	-22 600	8 950
Overføringer og tilskudd til andre	157 503	120 082	122 807	54 989	120 782	2 025	0
Avskrivninger	97 746	81 940	81 940	0	81 940	0	0
Sum driftsutgifter	2 111 312	2 002 891	2 007 911	732 370	2 034 386	-26 475	14 850
Brutto driftsresultat	-88 297	-17 228	-14 503	50 177	-528	-13 975	2 750
Renteinntekter	-29 721	-27 015	-27 015	-9 227	-27 015	0	0
Utbytte	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	19	0	0	20	0	0	0
Renteutgifter	110 106	110 040	110 040	37 907	110 040	0	0
Avdrag på lån	72 390	75 200	75 200	1 654	72 700	2 500	-2 500
Netto finansutgifter	152 794	158 226	158 226	30 354	155 726	2 500	-2 500
Motpost avskrivninger	-97 746	-81 940	-81 940	0	-81 940	0	0
Netto driftsresultat	-33 249	59 057	61 782	80 531	73 257	-11 475	250
Disponering eller dekning av netto driftsresultat							
Overføring til investering	1 400	7 100	7 100	0	7 100	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	14 389	102	102	0	102	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-4 256	-1 177	-1 177	-2 175	-1 177	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	21 716	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	-65 082	-67 807	0	-65 782	-2 025	-250
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	33 249	-59 057	-61 782	-2 175	-59 757	-2 025	-250
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	78 356	13 500	-13 500	0

Økonomirapportering investeringer

Kommunedirektøren legger frem investeringsrapport for 1. tertial i tråd med økonomireglementets bestemmelser for rapportering til kommunestyret. Rapporten gir en oversikt over de vesentligste

investeringene i Senja kommune med særlig søkelys på prosjekter som må ha endringer i finansiering.

Investeringsbudsjettet blir vedtatt for et år av gangen, jf. kommunelovens §§14-5 og 14-6. Det betyr at prosjekter som ikke ble ferdige i 2024 men hvor arbeidet fortsetter inn i 2025 må få re-bevilget ubrukte midler i 2025.

Aktivitetsnivået på investering er høyt og det jobbes med å få ferdigstilt pågående prosjekter. Investeringer i 2025 er i stor grad preget av prosjekter innenfor oppvekstsektoren (FIBA, Dansesletta og Gryllefjord skole) og infrastrukturtiltak på Gibostad, Finnfjord, Fjordgård og Ersfjordstranda. Det jobbes parallelt med å få laget sluttrapporter på større avsluttede investeringsprosjekter slik at disse kan legges fram for politisk behandling.

Vedtatt investering i varige driftsmidler for 2025 var ved årets begynnelse på ca. 518,6 mill. kr. I løpet av årets første fire måneder er det gjennom nye saker bevilget ytterligere 54,5 mill. kr til Finnfjord miljøkai og mudring Husøy slik at investeringer i varige driftsmidler før endringer i 1. tertial utgjør ca. 573,1 mill. kr.

I 1. tertial foreslås det regulert inn finansieringer i tråd med beskrivelser som kommer senere i dette kapittelet. Disse reguleringer medfører at investeringer i varige driftsmidler etter regulering av 1. tertial vil utgjøre ca. 602,5 mill. kr.

I tillegg til dette kommer egenkapitaltilskudd KLP 5,2 mill. kr og startlån med 70 mill. kr.

Totalt sett er låneopptaket til varige driftsmidler økt fra 394,9 mill. kr til 448,3 mill. kr.

Kort status på noen investeringsprosjekter

Finnsnes barneskole

Totalrammen for Finnsnes barneskole er 507,6 mill. kr inkl. mva. Finnsnes barneskole er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva. Arbeidet ved Finnsnes barneskole går som planlagt og skal ferdigstilles helt mot slutten av 2025. Det kan se ut som at totalrammen for prosjektet kan reguleres ned og kommunedirektøren vil vurdere dette i 2. tertial for 2025.

Dansesletta barnehage

Totalrammen for Dansesletta barnehage er 114,9 mill. kr inkl. mva. Dansesletta barnehage er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva. Arbeidet ved Dansesletta barnehage går som planlagt og skal ferdigstilles helt mot slutten av 2025. Kommunedirektøren kommer tilbake med oppdatert status i 2. tertial.

Gryllefjord skole

Totalrammen for Gryllefjord skole er 302 mill. kr inkl. mva. Gryllefjord skole er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva.

Her er man i gang med grunnarbeid og dette arbeidet skal ferdigstilles i 2025.

Botnhamn barnehage

Det er satt av 10 mill. kr inkl. mva. til oppgradering av Botnhamn barnehage. Botnhamn barnehage er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva. Kontrakt signert i uke 18. Arbeidet som pågår forventes ferdigstilt ved årsslutt.

Mudring Husøy

Det er satt av 2 mill. kr eks. mva. til gjennomføring av diverse tiltak knyttet til mudringen som Kystverket skal gjøre i Husøy havn. Mudring Husøy er innenfor avgiftspliktig virksomhet og vises derfor i rapporten med nettobeløp eks. mva. Kystverket har meldt oppstart av arbeid i september. Det jobbes med å justere avtaler med aktører på Husøy i tråd med framdriftsplanen som er skissert etter oppstartsmøte med Kystverket og konsulent. Planlagt utlysning mai/juni, kontrakt signeres august og oppstart september.

Det er i tillegg til investeringsbudsjettet vedtatt en bevilgning på 1,25 mill. kr inkl. mva. på drift til å gjøre driftsmessige tiltak tilknyttet dette prosjektet.

Prosjekter som ikke er oppstartet

Senjahopen barnehage, servicebygg Olderhamna, kirkegårder, soveskur Gryllefjord er prosjekter som på nåværende tidspunkt ikke er oppstartet. Dette henger sammen med kapasitet i prosjektavdeling, det jobbes med avklaringer og behov vurderes for om tiltak er nødvendig.

Øvrige investeringsprosjekter som ikke er kommentert vurderes på nåværende tidspunkt å være innenfor vedtatte rammer.

Kommunedirektøren ønsker videre å beskrive tiltak hvor det må gjøres endringer i bevilgning/ramme for prosjektet og deretter kommentere prosjekter som ikke ble ferdigstilt i 2024 hvor ubrukte bevilgninger fra 2024 må reguleres inn i investeringsbudsjettet for 2025.

Prosjekter som medfører endring i budsjett

Økte bevilgninger formålsbygg

Investering formålsbygg

Budsjett til diverse formålsbygg er 8,5 mill. kr. inklusive merverdiavgift.

Formålsbygg er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva.

I denne samleposten er det laget en liste over tiltak i prioritert rekkefølge basert på faglige vurderinger, og rammen ble utvidet litt i økonomiplanarbeidet for å dekke noen innmeldte behov for 2025. Av tiltak kan nevnes oppgradering inngangsparti DMS, tak Skaland barnehage, ventilasjon Senjahopen barnehage, brannvarslingsanlegg Sifjord, ombygging Trollvik barnehage, tak Rossfjord skole mm. Rammen er disponert fullt ut etter nøyte vurderinger og det finnes ikke midler til nye større tiltak. Ventilasjonsanlegget på DMS gammelfløyen røk rett før jul og måtte erstattes med

nytt. Dette er noe man ikke kommer unna og kostnadene blir på ca. 2 mill. kr inkl. mva. Dette vurderer kommunedirektøren som et må-tiltak og det må derfor bevilges mer penger til dette tiltaket. Kommunedirektøren foreslår derfor at rammen til investering formålsbygg økes med 2 mill. kr. inkl. mva.

Ombygging Stonglandet skole

Ramme for prosjekt er 10 mill. kr inklusive merverdiavgift.

Skole er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva.

Prosjektering og utlysning av tiltaket kostet ca. 0,9 mill. kr. Anbud og tilbud på selve byggingen ble på ca. 10,8 mill. kr. Dette betyr at gjennomføringen av dette tiltaket kommer til å koste ca. 11,7 mill. kr inkl. mva. når ferdigstilt. Dette er 1,7 mill. kr mer enn rammen til prosjektet og rammen må derfor økes tilsvarende inkl. mva. Se også kapittel om re-bevilgning.

Selvbetalingsløsning bibliotek

Når Senja bibliotek ble etablert i Kunnskapsparken i 2013 ble det etablert selvbetalingsløsninger som muliggjør brukere å selv registrere utlån og innlevering. Disse selvbetalingsløsningene var planlagt oppgradert i 2023-2024 men ble utsatt som følge av oppgradering av biblioteksystemet. Oppgradering av biblioteksystemet er nå gjort og det må derfor etableres nye selvbetalingsmaskiner. Det er stipulert at kostnadene ved dette utgjør ca. 350.000 kr inkl. mva. Bibliotekdrift er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva. Dette er et tiltak som kommunedirektøren vurderer som nødvendig fordi selvbetalingsmaskinene er gamle og utrangerte, og må samtidig være compatible med det nye biblioteksystemet. Det anbefales derfor at man regulerer dette inn som nytt tiltak for 2025.

Økte bevilgninger tekniske anlegg og maskiner

Heiser

Rammen for dette prosjektet er 7,1 mill. kr inkl. mva. I årets budsjett ligger det inne 5 mill. kr inkl. mva. Tiltaket er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva.

Arbeidet med oppgradering av heiser i kommunale bygg ble startet opp i 2023 og fortsatte i 2024. Som følge av begrenset kapasitet og manglende prosjektledere måtte en større del av dette arbeidet utsettes til 2025. Tiltaket har vært ute på anbud og prisene for å fullføre dette arbeidet kalkuleres til å koste ca. 7,55 mill. kr. Det betyr at rammen må økes med 450.000 kr inkl. mva. I tillegg så vises det til avsnittet om re-bevilgning hvor ubrukte budsjettmidler fra 2024 foreslås regulert inn for å refinansiere allerede vedtatt tiltak.

Kino lydanlegg

Ramme for prosjektet er 350.000 kr eks merverdiavgift.

Kinodrift er innenfor avgiftspliktig virksomhet og vises derfor i rapporten som nettobeløp uten mva.

Denne investeringen skulle egentlig gjøres i 2024 men som følge av at scenegulv i Kulturhuset ble skiftet i 2024 var det ikke kapasitet til å følge opp dette prosjektet også. Dette prosjektet ble derfor varslet flyttet til 2025. Kostnadsoverslaget på nytt lydanlegg er slik kommunedirektøren vurderer det for lavt som følge av prisstigning over to år som ikke er hensyntatt i rammen og det foreslås derfor å øke bevilgningen med 150.000 kr eks mva. slik at ny ramme er 500.000 kr eks mva.

Brannbil

Kjøretøy brann og tankvogn har en total ramme på 8,25 mill. kr. Sprinter ble bestilt i 2024 og forventes levert i 2025, mens tankvogn er bestilt i 2025 og forventes levert i 2026. Tankvogn har vært ute på anbud og prisen viser seg å være 375.000 kr inkl. mva. høyere enn bevilgning. Bevilgning for tankvogn må økes med 375.000 kr for å ivareta økt pris. Hele bevilgningen for tankvogn flyttes i økonomiplanarbeidet til 2026.

Økte bevilgninger infrastrukturtiltak (inkludert vann, avløp)

Gibostad vann, avløp og vei (inkl. overvann)

Budsjett til Gibostad vann, avløp og vei er på ca. 51,1 mill. kr inkl. merverdiavgift. Kommunedirektør viser til tidligere saker hvor det har vært rapportert og bevilget økte økonomiske rammer. Slik kommunedirektøren vurderer dette tiltaket så gjenstår det en del arbeid for at prosjektet kan anses som avsluttet. Det gjenstår deler av kontraksarbeidet, avretting, asfaltering, rekkverk, mm som utføres innen juni 25. Det pågår arbeider med behandling av endringsmeldinger, deretter må det foretas kontroll av masseoppgjør. Sluttoppgjør gjennomføres etter at alle arbeider er slutført, inkludert Vardnesveien vei, vann og avløp. Prognosen tilsier at det prosjektet vil kunne få ca. 4,5 mill. kr inkl. mva. i merforbruk når denne delen er ferdig. Dette må bevilges for å ferdigstille prosjektet. Det som imidlertid bekymrer kommunedirektøren mest med dette prosjektet er overvannsproblematikk som skulle vært håndtert før man gikk i gang med dette prosjektet. I dag går stort sett alt overvann inn på avløpsledningene og medfører ved store nedbørsmengder at avløp går gjennom avløpsanleggene urensset og direkte i sjø. Kommunedirektøren vurderer at dette må det gjøres noe med og at kostnaden ved å få dette i ordnede former fort kan ligge i størrelsesorden 15 mill. kr. Det vurderes at kommunen ikke kommer unna å gjøre noe med dette tiltaket og det foreslås derfor at det settes av 15 mill. kr inkl. mva. til å ordne overvannsproblematikken for neste år. Totalrammen for prosjektet foreslås derfor økt med 20 mill. kr.

Vardnesveien vann, avløp og vei (inkl. overvann)

Dette tiltaket har en budsjettramme på 4 mill. kr eks merverdiavgift etter flytting fra ansvarene Vann investeringer og Avløp investeringer. Vardnesveien vei, avløp og vei er både innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet (vei og overvann) og avgiftspliktig virksomhet (vann og avløp) og vises derfor med både netto og bruttobeløp.

Tiltaket henger indirekte sammen med tiltaket Gibostad vann, avløp og vei og omfatter oppgradering av kollapset avløpsledning, overvannsproblematikk og omlegging av vann og avløpsledninger i Gisundveien i forbindelse med avtale når Senjahuset ble solgt. Totalt sett er dette kostnadsberegnet til 7,6 mill. kr eks mva. men hvor 3,6 mill. kr av dette er tilknyttet vei og dermed har mva. som en kostnad, hvilket vil si at det mangler 4,5 mill. kr inkl. mva. til tiltaket som må finansieres i denne rapporten. Totalrammen for tiltaket foreslås derfor økt med 4,5 mill. kr inkl. mva.

Flytting av bevilgninger

Vann investeringer

Budsjett til vann er 7 mill. kr eks merverdiavgift. Vann er innenfor avgiftspliktig virksomhet og vises derfor i rapporten med nettobeløp eksklusive mva.

Bevilgning tilknyttet tiltaket Vardnesveien vann på 2 mill. kr eks mva. ble lagt i budsjettet på vanninvesteringer for 2025 og flyttes her til ansvaret Vardnesveien vann, avløp og vei. Bevilgning reduseres dermed med 2 mill. kr eks mva.

Avløp – Investeringer

Budsjett til avløp er 7 mill. kr eks merverdiavgift. Avløp er innenfor avgiftspliktig virksomhet og vises derfor i rapporten med nettobeløp eksklusive mva.

Bevilgning tilknyttet tiltaket Vardnesveien avløp på 2 mill. kr eks mva. ble lagt i budsjettet på vanninvesteringer for 2025 og flyttes her til ansvaret Vardnesveien vann, avløp og vei. Bevilgning reduseres dermed med 2 mill. kr eks mva.

Kirkegårder/Finnsnes kirke og Vangsvik kirke

Bevilgningene til Finnsnes kirke og Vangsvik kirke var slått sammen med bevilgningene til kirkegårder i økonomiplan. Disse skilles her ut på ansvarene de tilhører fordi dette dreier seg om kirkebygg og ikke kirkegårder. Før investeringer kan gjennomføres her må det lages gode kostnadsoverslag fordi det som ligger i dagens bevilgninger kun rekker til utredninger og deler av investeringene. Det betyr at det må bevilges mer penger før eventuelle tiltak kan ferdigstilles. Det jobbes med å utarbeide kostnadsoverslag for Vangsvik kirke mens det for Finnsnes kirke må gjøres avklaringer som følge av endrede behov i forhold til opprinnelig planlagt tiltak. Det betyr at det mangler midler til å gjøre dette, men Senja kirkelige fellesråd må gjøre en vurdering i forhold til tilgjengelige investeringsmidler for 2025. Det foreslås ikke i denne rapporten å øke bevilgningene til kirkebygg.

Havnerelaterte investeringer

I budsjettet for 2025 er midlene til servicebygg havnet på feilt ansvar og foreslås flyttet til riktig ansvar. Beløp for 2025 er 1,2 mill. kr eks. mva. Bygging av et servicebygg er her planlagt i forbindelse med parkeringsarealer og er derfor innenfor avgiftspliktig virksomhet. Kommunedirektøren vurderer at dette tiltaket med stor sannsynlighet ikke vil kunne realiseres innenfor vedtatt ramme. Det foreligger pr i dag ikke noen avtale på hvordan driften av dette bygget skal være (kommunal eller privat regi). Dette kan gi avgiftsmessige utfordringer som må avklares før man kan iverksette bygging av servicebygget. Dette gir også driftskostnader som må være innarbeidet i driftsbudsjettet. Tiltaket er ikke prioritert fra kommunedirektøren på nåværende tidspunkt på grunn av manglende prosjektoppfølgingskapasitet.

Re-bevilgninger fra 2024 til 2025

Stonglandet skole

Dette tiltaket ble iverksatt i 2024 og pågår fortsatt. Forventes ferdigstilt juni 2025. Tiltaket ble kostnadsberegnet til 10 mill. kr inkl. mva. Tiltakene er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva. I budsjettet for 2025 er ikke disse midlene budsjettet inn og kommunedirektøren foreslår derfor at disse midlene reguleres inn i tråd med vedtaket tilknyttet tiltaket. Se også eget punkt om økt bevilgning.

Tranøy gård

Budsjettet til Tranøy gård for 2025 er 2,6 mill. kr. Det skal gjennomføres og ferdigstilles to tiltak her tilknyttet avløpsanlegget og bygninger. Tiltakene er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva. Merk at dette ikke er avløpskostnader som skal belastes selvkost og at det derfor ikke behandles på lik linje med investeringer som omhandler infrastruktur tilknyttet avløp. Total sett er det bevilget 2,95 mill. kr til disse to tiltakene (avløp 0,85 mill. kr og bygg 2,1 mill. kr). Som følge av at det i 2024 bare ble brukt ca. 150.000 kr av en ramme på 500.000 kr må resterende re-bevilges i 2025 til avløp for å ferdigstille tiltaket. Kommunedirektøren foreslår derfor at investeringsbudsjettet for 2025 økes med 350.000 kr inkl. mva. og finansieres med låneopptak og mva.-kompensasjon.

Kjøp av kommunale utleieboliger

I 2024 ble det bevilget 6 mill. kr. inkl. dokumentavgifter til kjøp av to boliger tilknyttet prosjektet Pilot Senja. Kjøp av bolig er uten mva. og betales inkl. dokumentavgifter. Det ble laget intensjonsavtaler om kjøp av to boliger på Gibostad, disse blir overlevert etter høsten 2025 og bevilgning for å finansiere tiltakene må derfor reguleres inn i årets investeringsbudsjett. Kommunedirektøren foreslår derfor at investeringsbudsjettet for 2025 økes med 6 mill. kroner ekskl. mva. og lånefinansieres i sin helhet.

Skisseprosjekt og forprosjekt omsorgsboliger/nytt legekantor Finnsnes

Rammen for hvert av tiltakene var for 2024 budsjettet med 3 mill. kr inkl. mva. Arbeidet er pågående og ubrukte midler fra bevilgningene må re-bevilges i 2025. Tiltakene er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva. Her foreslås det å slå sammen bevilgningene slik at hele bevilgningen ligger på et ansvar. Det foreslås at ansvaret 93011 legekantor hvor alle tidligere utgifter har vært ført, videreføres i det videre arbeidet og at bevilgning til omsorgsboliger som lå på ansvar 93015 flyttes til ansvar 93011 legekantor. Kommunedirektøren foreslår at det reguleres inn 6 mill. kr inkl. mva. til tiltakene for 2025 og at bevilgningen samles på et ansvar.

Heiser

I budsjettet for 2024 lå det inne 2,1 mill. kr. inkl. mva. ved årets slutt i forhold til dette tiltaket. Det ble brukt ca. 0,7 mill. kr. av denne bevilgningen og resterende 1,4 mill. kr må derfor overføres til gjennomføringen av tiltaket i 2025. I årets budsjett ligger det inne 5 mill. kr inkl. mva. Anbud har vært ute og for å gjennomføre nødvendige oppgraderinger av kommunens heiser må det brukes

totalt ca. 7,55 mill. kr til tiltaket. Dette betyr at ubrukte midler på 1,4 mill. kr for 2024 må re-bevilges i 2025 til gjennomføringen av tiltaket. Kommunedirektøren foreslår derfor at det re-bevilges 1,4 mill. kr som finansieres med låneopptak og mva. Se også beskrivelse under avsnittet økte bevilgninger hvor totalrammen økes med 450.000 kr til 7,55 mill. kr.

Aktivitetshus

Det ble i investeringsbudsjettet for 2024 for Aktivitetshuset for unge (Gnist) bevilget 1,5 mill. kr inkl. mva. til formålet. En del av planlagte investeringer ble ikke gjennomført og kommer først til utførelse i 2025. Kommunedirektøren foreslår at restmidler fra 2024 på 150.000 kr inkl. mva. reguleres inn i 2025 finansiert med lånemidler (120.000 kr) og mva.-kompensasjon (30.000 kr).

Forprosjekt utredning gjenbruk gamle Finnsnes ungdomsskole (FUSK)

Det ble i investeringsbudsjettet for 2024 budsjettert med 500.000 kr inkl. mva. til formålet. Ramme avsatt til prosjektet er 1,5 mill. kr. Budsjett for 2025 er på 1 mill. kr inkl. mva. Ubrukte midler for 2024 må re-bevilges i 2025 til arbeidet som pågår. Kommunedirektør foreslår derfor at investeringsbudsjettet for 2025 økes med 400.000 kr inkl. mva.

Reduksjon bevilgninger

Bakkely

Det er i budsjettet for 2025 bevilget 3,7 mill. kr inkl. mva. til dette tiltaket. Tiltaket er innenfor kompensasjonsberettiget virksomhet og vises derfor i rapporten med bruttobeløp inkl. mva. Dette er en korrigering som ble uteglemt når saken som gjelder kjøp av Hallveien 13 for å erstatte Liaveien og Bakkely ble vedtatt i desember 2024. Da skulle denne investeringsposten vært regulert ned til 1 mill. kr inkl. mva. i tråd med vedtaket i den saken til nødvendige bygningsmessige tiltak. Kommunedirektøren foreslår derfor at rammen her reduseres med 2,7 mill. kr inkl. mva.

Korrigerende bevilgninger

Finnfjord miljøkai

Denne saken ble vedtatt k-sak 7/2025 i februar og det ble vedtatt en økonomisk ramme på 51,625 mill. kr inkl. mva. Kommunedirektøren ser at denne saken er blitt lagt fram til politisk behandling hvor det er brukt feil avgiftshåndtering i kostnadsoppsettet. Saken er lagt fram som om at aktiviteten som skal foregå på kaien er kompensasjonsberettiget virksomhet. Det betyr at tiltaket er lagt frem inkl. mva. Aktiviteten som foregår på kaien er avgiftspliktig virksomhet og av den grunn skulle denne saken vært lagt frem med et nettobudsjett eks. mva. Kommunedirektøren foreslår derfor i denne rapporten at dette korrigeres. Totalkostnad for prosjektet er nå mva. er tatt vekk på ca. 46,2 mill. kr og låneopptak skal dermed være på 23,7 mill. kr når tilskuddet på 22,5 mill. kr er trukket fra. Som følge av feil mva.-ordning ble dermed også låneopptaket satt 875.000 kr for lavt og skulle vært på 21,25 mill. kr.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)	Regnskap	Oppr.budsjett	Reg. budsjett før tert.1	Regulering	Reg. bud etter reg i sak.	Regnskap i fjor
1 Investeringer i varige driftsmidler	122 302 571	518 631 500	573 131 500	29 325 000	602 456 500	84 577 113
2 Tilskudd til andres investeringer	365 027	0	0	0	0	0
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	5 200 000	5 200 000	0	5 200 000	0
4 Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
5 Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
6 Sum investeringsutgifter	122 667 598	523 831 500	578 331 500	29 325 000	607 656 500	84 577 113
7 Kompensasjon for merverdiavgift	23 160 715	96 516 300	105 266 300	-2 855 000	102 411 300	13 954 292
8 Tilskudd fra andre	42 850	16 200 000	38 700 000	0	38 700 000	89 783
9 Salg av varige driftsmidler	4 809 114	0	0	0	0	1 843 248
10 Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
11 Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
13 Bruk av lån	0	394 915 200	416 165 200	32 180 000	448 345 200	0
14 Sum investeringsinntekter	28 012 679	507 631 500	560 131 500	29 325 000	589 456 500	15 887 324
15 Videreutlån	22 090 446	70 000 000	70 000 000	0	70 000 000	25 974 254
16 Bruk av lån til videreutlån	22 530 028	70 000 000	70 000 000	0	70 000 000	25 974 254
17 Avdrag på lån til videreutlån	13 836 931	15 533 793	15 533 793	0	15 533 793	8 606 080
18 Mottatte avdrag på videreutlån	9 974 206	15 533 793	15 533 793	0	15 533 793	7 754 011
19 Netto utgifter videreutlån	3 423 143	0	0	0	0	852 069
20 Overføring fra drift	0	-11 000 000	-11 000 000	0	-11 000 000	0
21 Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0

Tertialrapport 1. 2025

22 Bruk av bundne investeringsfond	-5 266 308	0	0	0	0	0
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
24 Bruk av ubundet investeringsfond	0	-5 200 000	-7 200 000	0	-7 200 000	0
25 Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0	0
26 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-5 266 308	-16 200 000	-18 200 000	0	-18 200 000	0
27 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0	0

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

Ansvar	Ansvar tekst	Regnskap 2025	Opprinnelig budsjett	Budsjett før tertial 1.	Regulering	Budsjett etter tertial 1.	Regnskap 2024
90001	IKT Digitale plattformer/digitalisering	1 565 363	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000	4 069 603
90021	Oppgradering av uteområdet skoler / barnehager	0	500 000	500 000	0	500 000	885 407
90121	Investering Formålsbygg	5 514 852	8 500 000	8 500 000	2 000 000	10 500 000	9 829 221
90123	Ombygging Stonglandet skole 2024	7 957 112	0	0	11 700 000	11 700 000	3 333 855
90124	Oppgradering Tranøy gård	0	2 600 000	2 600 000	350 000	2 950 000	180 494
90125	Kjøp av kommunale utleieboliger	0	0		6 000 000	6 000 000	0
90126	Utredning oppgraderingsbehov Senja rådhus	0	1 400 000	1 400 000	0	1 400 000	0
91504	Kino lydanlegg	0	350 000	350 000	150 000	500 000	0
91505	Aktivitetshus barn og unge	5 110	0	0	150 000	150 000	1 337 923
91506	Bibliotek - selvbetjening utlån (ikke definert att/anv pr mai 2025)	0	0		350 000	350 000	0
92001	Dansesletta barnehage Vangsvik	21 953 589	85 834 000	85 834 000	0	85 834 000	30 120 613
92009	Botnhamn barnehage	85 560	10 000 000	10 000 000	0	10 000 000	11 200
92010	Sovekrybber barnehage	0	0	0	0	0	782 400
92011	Soveskur Gryllefjord barnehage	0	130 000	130 000	0	130 000	0
92012	Solavskjerming barnehager	0	0	0	0	0	115 453
92013	Nye Senjahopen barnehage	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	0

Tertialrapport 1. 2025

92501	Gryllefjord skole	6 463 871	60 000 000	60 000 000	0	60 000 000	4 013 956
92506	Nye Finnsnes Barneskole	95 588 486	243 800 000	243 800 000	0	243 800 000	183 407 378
92512	Solavskjerming Finnsnes ungdomsskole		0				1 193 808
92513	Kulturhuset Finnsnes		0				595 832
92514	Forprosjekt FUSK utredning	452 586	1 000 000	1 000 000	400 000	1 400 000	108 800
93002	Reinvestering utstyr Helse og Omsorg (20: Utstyr sykehjemstjenesten)	482 624	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	833 716
93004	Velferdsteknologi - sykehjem og hjemmetjeneste	186 331	4 000 000	4 000 000	0	4 000 000	269 252
93009	Heiser sykehjem 2021	56 250	5 000 000	5 000 000	1 850 000	6 850 000	664 109
93011	Nytt legekantor Finnsnes	43 300	0	0	6 000 000	6 000 000	608 102
93012	Inventar/utstyr sykehjem	330 456	500 000	500 000	0	500 000	0
93013	Ombygging Skaland sykehjem		0				1 994 646
93014	Oppgradering Bakkely	0	3 700 000	3 700 000	-2 700 000	1 000 000	0
94700	Trafikksikkerhetsplan	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	1 226 521
94801	Brannbil	0	8 250 000	8 250 000	375 000	8 625 000	0
94804	Maskiner og utstyr	389 000	1 300 000	1 300 000	0	1 300 000	3 927 892
94806	Utstyr brann		0				589 319
94807	Roboter	0	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	0
95501	Kjøp av tomteområder	815 027	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	28 705 750
95502	Opparbeidelse av tomteområdet, Brenneset Silsand		0				2 103 006
95701	Turistanlegg-bygging i Ersfjordstranda	660 168	27 279 000	27 279 000	0	27 279 000	347 506
95803	Kirkegårder	0	8 788 500	8 788 500	-2 100 000	6 688 500	649 738
95804	Ombygging og oppgradering Finnsnes kirke	0	0		1 100 000	1 100 000	0
95805	Vangsvik kirke	28 700	0	0	1 000 000	1 000 000	40 470
96003	Investering vann - Klubben		0				66 350
96008	Vardnesveien vei, vann og avløp	257 323	0	0	8 500 000	8 500 000	119 604
96021	Vann - investeringer	2 583 367	7 000 000	7 000 000	-2 000 000	5 000 000	4 422 834
96508	Gibostad vei, vann og avløp	3 072 746	5 000 000	5 000 000	4 500 000	9 500 000	32 148 512
96521	Avløp - investeringer	45 000	7 000 000	7 000 000	-2 000 000	5 000 000	2 329 670
97003	Kommunale veier - oppgradering	0	6 000 000	6 000 000	0	6 000 000	8 205 886
97006	Servicehus Olderhamna	0	0		1 200 000	1 200 000	0
97501	Senjahopen fiskerihavn	541 116	0	0	0	0	8 629 603
97504	Klubben industriområdet - kai	405 400	0	0	0	0	63 455
97506	Fiskerihavn Fjordgård	18 924	12 500 000	12 500 000	0	12 500 000	588 507
97510	Flytemolo Gryllefjord havn		0				4 569 629
97511	Havnerelaterte investeringer	0	1 200 000	1 200 000	-1 200 000	0	576 889
97512	Finnfjord miljøkai	246 506	0	52 500 000	-6 300 000	46 200 000	0

Tertialrapport 1. 2025

97513	Mudring Husøy havn	46 600	0	2 000 000	0	2 000 000	0
98901	SKIBAKKEN BOLIGFELT 45/389 BYGGETRINN 2 - VANN		0				36 756
98902	SKIBAKKEN BOLIGFELT 45/389 BYGGETRINN 2 - AVLØP		0				25 602
98903	SKIBAKKEN BOLIGFELT 45/389 BYGGETRINN 2 - VEI		0				67 269
98911	BOLIGPARKEN SILSAND 59/363 BYGGETRINN 1 - VANN		0				9 446
98912	BOLIGPARKEN SILSAND 59/363 BYGGETRINN 1 - AVLØP		0				5 173
98913	BOLIGPARKEN SILSAND 59/363 BYGGETRINN 1 - VEI		0				7 269
98921	SARABAKKEN BOLIGFELT 60/514 - VANN		0				22 899
98922	SARABAKKEN BOLIGFELT 60/514 - AVLØP		0				22 899
98923	SARABAKKEN BOLIGFELT 60/514 - VEI		0				19 598
	Sum	149 795 367	518 631 500	573 131 500	29 325 000	602 456 500	343 883 820

Fravær

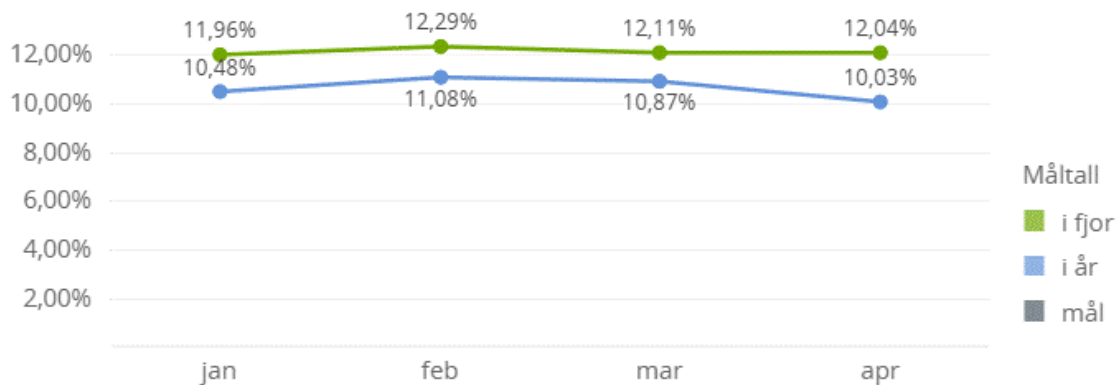
Sykefravær samlet for hele kommunen	2022	2023	2024	2025
1.tertial	13,48%	11,41%	12,10%	10,61%
2.tertial	9,76%	9,59%	9,71%	
3.tertial	10,67%	10,44%	10,69%	

Sykefravær Rammeområder	1 tertial 2022	1 tertial 2023	1 tertial 2024	1 tertial 2025
Rammeområde 20: Oppvekst og kultur	12,62%	10,99%	12,01%	9,81%
Rammeområde 30: Helse og omsorg	15,53%	13,17%	13,05%	12,39%
Rammeområde 40: Samfunnsutvikling	12,23%	8,86%	10,24%	8,9%
Rammeområde 50: Administrasjon	5,57%	6,25%	7,61%	6,47%

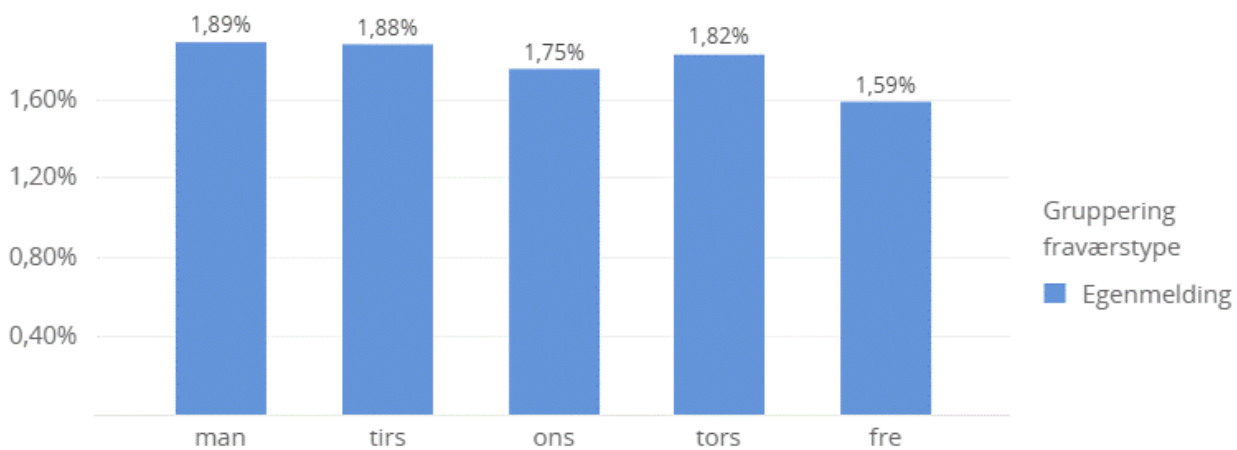
Totalt

I valgt periode: **10,62%**

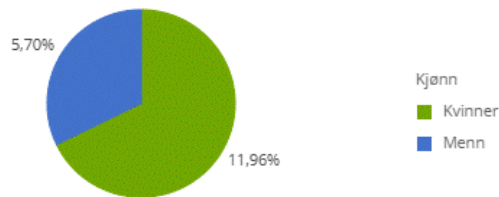
I år og i fjor - Inkluderer sykemeldinger og egenmeldinger



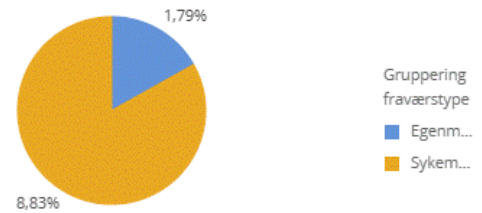
Egenmeldt - fordelt på ukedager



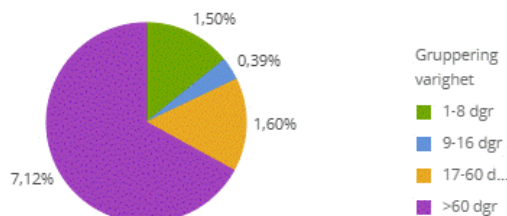
Kjønnsfordelt



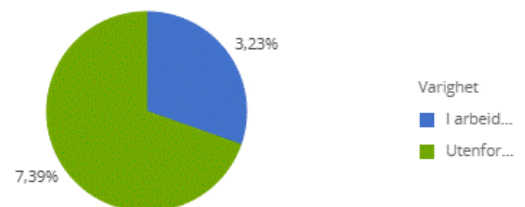
Fordelt på egen- og legemeldt



Fordelt på varighet (egen og legemeldt)



I og utenfor arbeidsgiverperioden



Sykefraværet i Senja kommune er i 1. tertial 2025 det laveste som er registrert i kommunens historie sammenlignet med tidligere tertialer. Nedgangen gjelder samtlige kommunalområder:

- Hele kommunen: redusert med 1,48 prosentpoeng
- Oppvekst og kultur: redusert med 2,28 prosentpoeng
- Helse og omsorg: redusert med 0,63 prosentpoeng
- Samfunnsutvikling: redusert med 1,49 prosentpoeng
- Administrasjon: redusert med 1,2 prosentpoeng

Særlig positivt er det at kommunalområdet Helse og omsorg nå har hatt sammenhengende nedgang i sykefraværet i sju tertialer på rad.

Reduksjonen i sykefraværet skyldes hovedsakelig færre sykemeldinger. Bruken av egenmeldinger har økt marginalt, med 0,05 prosentpoeng, mens sykemeldinger er redusert med hele 1,43 prosentpoeng. Dette henger sammen med at fraværene i starten av 2025 i stor grad har vært kortvarige, og at ansatte i større grad har vendt tilbake til jobb tidligere enn ved sykefravær i 2024.

Kommunedirektøren jobber målrettet for å redusere sykefraværet gjennom systematisk arbeid og dedikerte ressurser. Dette arbeidet pågår kontinuerlig og dokumenteres jevnlig. Det rapporteres i faste saker til Arbeidsmiljøutvalget (AMU), Partssammensatt utvalg (PSU) og i strategisk ledelse gjennom hele året.

Befolkningsutvikling

Kommunens innbyggertall økte med 34 innbyggere i 1. kvartal 2025, og det mangler 18 innbyggere for å nå 15 000 innbyggere i Senja kommune.

Som det framgår av tabell, fortsetter den negative trenden med lave fødseltall kombinert med høyere antall døde.

I stort er befolkningsøkningen drevet av innvandring de senere årene, så også i 1. kvartal 2025 hvor dette utgjorde 36 innbyggere flere. Samlet utgjorde eksempelvis flyktninger fra Ukraina i underkant av 400 innbyggere pr. 31.12.24, og det forventes en videre økning i 2025, om enn på noe lavere nivåer enn foregående nivå. Justert for Ukrainske flyktninger, var innbyggertallet i Senja kommune om lag 14 550 ved inngangen til 2025.

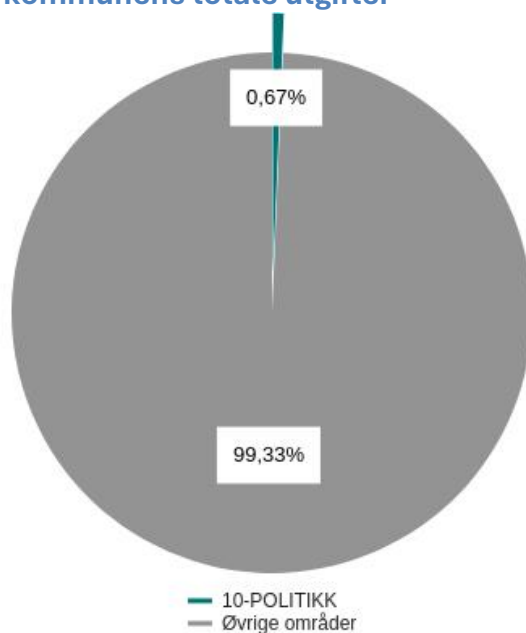
Befolkningsutvikling 1. Kvartal 2025

	1.Kvartal 2024	2.Kvartal 2024	3.Kvartal 2024	4.Kvartal 2024	1.Kvartal 2025
Folketall ved inngangen av kvartalet	14 894	14 860	14 873	14 928	14 948
Fødte	22	30	40	35	28
Døde	57	40	24	62	34
Fødselsoverskudd	-35	-10	16	-27	-6
Innvandring	48	42	53	48	48
Utvandring	27	32	37	24	12
Innflytting, innenlands	125	142	238	144	126
Utflytting, innenlands	145	129	215	120	122
Netto innvandring og flytting	1	23	39	48	40
Folkevekst	-34	13	55	20	34
Folketallet ved utgangen av kvartalet	14 860	14 873	14 928	14 948	14 982

Kommunens tjenesteområder

POLITIKK

Brutto driftsutgifter i % av kommunens totale utgifter



Tjenesteområdebeskrivelse

Under rammeområde 10 Politikk ligger alle politiske råd og utvalg inklusive ordfører, kommunestyre og formannskap.

Kommentar til status økonomi

Området ser ut for å gå mot balanse når det justeres for periodisering Midt-Tromsrådet. Ifm stortingsvalg vil det foretas budsjettregulering ifm 2. tertialrapport.

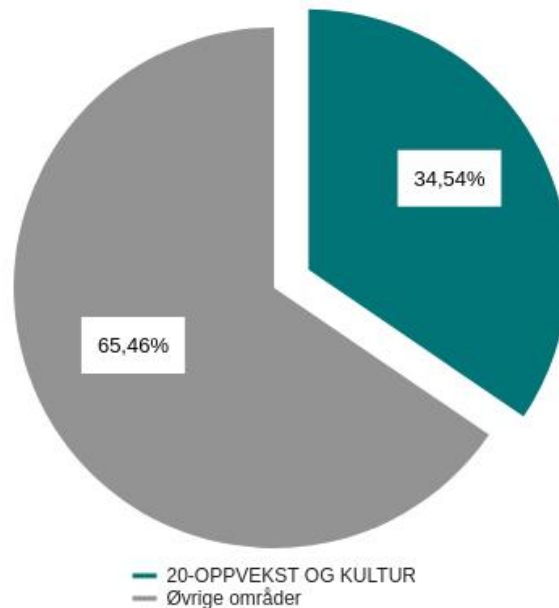
Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap hiå. i fjor 2024	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Rev.bud. 2025 (prognose vs. budsjett)	Avvik i kr
Fastlønn	470	348	485	-137	944	0
Variabel lønn	151	6	228	-223	15	0
Godtgjørelser	2 046	2 631	2 282	349	7 140	0
Sosutgifter	292	357	337	20	1 014	0
Sum Lønn	2 959	3 342	3 333	9	9 112	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i egen tjenesteproduksjon	742	555	1 184	-629	1 665	0
Kjøp av tjenester som erstatter egen tjenesteproduksjon	217	145	227	-82	434	0
Overføring og tilskudd til andre	175	376	152	224	1 129	0
Finansutgift og avskrivning	7	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	1 141	1 076	1 563	-487	3 228	0
Overføringer fra andre med krav om motytelse mv.	-322	-502	-174	-328	-1 506	0
Sum Inntekter	-322	-502	-174	-328	-1 506	0
Netto resultat	3 779	3 915	4 721	-806	10 833	0

OPPVEKST OG KULTUR

Brutto driftsutgifter i % av kommunens totale utgifter



Tjenesteområdebeskrivelse

Oppvekst og kultur består av områdene:

- Newtonrommet, grunnskoler og SFO i kommunen.
- Barnehage, drift av kommunale barnehager og tilskudd til private barnehager.
- Senter for læring og integrering (SLI), ansvarlig for all kommunal voksenopplæring, og gir undervisning i norsk og samfunnskunnskap til voksne fremmedspråklige.
- Barne – og familietjenesten (BFT), helsestasjon- og skolehelsetjenesten, PPT og barnevern er avdelinger innen barne- og familietjenesten. I tjenesten ligger også FASE og Gnist.
- Kultur, kulturskole, bibliotek, kulturhus, kino og tilskudd/midler kommunen gir til forskjellige lag og foreninger.

Kommentar til status økonomi

Årsprognose for rammeområdet 20 viser 7,4 mill. kr i mindreforbruk.

Samlet ligger ramme 20 med et perioderesultat på 2,5 millioner i merforbruk.

Rekrutteringsutfordringer og mangel på kvalifiserte søkere gjør at en del stillinger dekkes av ufaglærte, noe som kan redusere kostnader, men også redusere kvalitet på tilbud.

Skole Skolene samlet har et periodeavvik på 1,3 mill. kr i merforbruk etter 4 måneders drift.

Årsprognosen viser et mindreforbruk på ca. 1,4 mill. kr.

Barnehagene har et perioderesultat på 2,2 mill. kr. i mindreforbruk og rapporterer et mindreforbruk på årets slutt på 4,0 mill. kr. Mindre forbruket skyldes utfordringer med å få tak i faglærte vikarer og ansatte.

SLI har et periodeavvik på 2,5 mill. kr i merforbruk etter 4 måneders drift. Årsprognose som viser balanse ved årets slutt. Det forutsetter at tiltak i fra økonomiplan blir gjennomført. Det er knyttet noe usikkerhet til utviklingen utover i året.

BFT, rapporter et mindreforbruk hos barnevern på 2 millioner kr. ved årets slutt. Men det er knyttet stor usikkerhet til barnevernssak som kan medføre store kostnader. Vi vill komme tilbake til dette i tertial 2. De andre tjenesten melder balanse ved årsslutt.

Kultur går i balanse. Kjøres med noen vakante stillinger som fylles inn med tjenestekjøp. Det er noe sviktende inntekter pga lave besøkstall på kino.

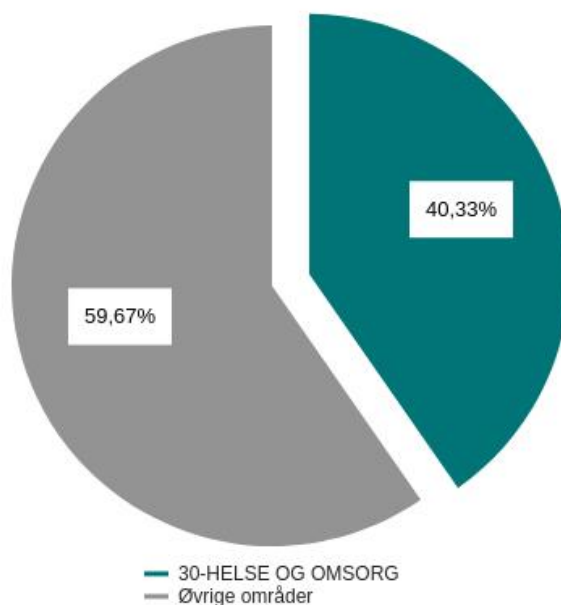
Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap hiå. i fjor 2024	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Rev.bud. 2025 (prognose vs. budsjett)	Avvik i kr
Fastlønn	132 461	142 826	141 909	917	385 136	0
Variabel lønn	13 280	7 297	13 264	-5 966	19 798	0
Godtgjørelser	6 054	5 670	4 590	1 080	15 375	0
Sosutgifter	23 842	26 035	25 548	487	75 504	0
Sum Lønn	175 637	181 829	185 311	-3 482	495 813	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i egen tjenesteproduksjon	24 788	23 872	27 608	-3 736	65 664	7 400
Kjøp av tjenester som erstatter egen tjenesteproduksjon	23 050	18 916	20 882	-1 966	63 369	-400
Overføring og tilskudd til andre	19 183	15 967	19 140	-3 173	39 595	0
Finansutgift og avskrivning	0	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	67 021	58 755	67 630	-8 875	168 628	7 000
Salgsinntekter	-9 329	-6 684	-6 691	7	-15 579	0
Overføringer fra andre med krav om motytelse mv.	-18 263	-10 650	-18 476	7 826	-45 789	400
Overføringer fra andre uten krav om motytelse	-2 429	-68	-1 539	1 470	-504	0
Finansinntekter og avskrivning	-885	-1 666	-2 175	509	-5 000	0
Sum Inntekter	-30 906	-19 068	-28 881	9 812	-66 872	400
Netto resultat	211 753	221 516	224 061	-2 545	597 569	7 400

HELSE OG OMSORG

Brutto driftsutgifter i % av kommunens totale utgifter



Tjenesteområdebeskrivelse

Helse og omsorg består av virksomhetsområdene

- Stab Helse og omsorg består av to rådgivere, 20% kommunepsykolog, tilskudd Mitra, tilskudd krisesenter samt tildelingsenhet
- DMS/Senjalegen består av behandling og rehabilitering, spesialhelsetjenester og legekantor
- Sykehjem omfatter alle sykehjemmene og hjemmetjenesten sortert på distrikt
- Hjemmebasert omsorg er hjemmetjenester i Gibostad, Vangsvik og sentrum og FBAS.
- Psykisk helse- og rustjeneste er heldøgns omsorg, hjemmetjeneste, FACT og oppfølgingstjeneste.
- TFU: Tjeneste for utviklingshemmede er heldøgnsomsorg og dagsenter.
- NAV er ansvaret for sosialhjelp.

Kommentar til status økonomi

Økonomisk status Helse og omsorg, Senja kommune (RO-04, 1. tertial 2025)

Tertialrapporteringen for virksomhetsområdene under Helse og omsorg viser et samlet økonomisk bilde preget av store variasjoner mellom enheter, med både betydelige merforbruk og noen enheter med mindreforbruk. Samlet sett peker rapporteringen mot et forventet merforbruk ved årsslutt. Gjennom løpende månedsrapportering er det synliggjort en prognose til merforbruk på 25 til 30 mill. kr ved årets slutt, før eventuell tilføring av midler. Usikkerheten ligger i gjennomføring av ferieavviklingen, da med hensyn til tilgang på ferievikarer, overtidsbruk m.m.

1. Hovedforklaringer på prognose for merforbruk:

- Driftsnivået for flere av virksomhetene på rammeområdet ligger for høyt i forhold til vedtatt budsjett. Dette kan blant annet forklares utfra personellproblematikken som har oppstått de senere år, dvs. mangel på kvalifiserte fagfolk for å dekke opp forsvarlig tjeneste. Det bidrar til høy vikar- og overtidsbruk, i tillegg må vikarbyrå brukes for dekke opp for personellmangel. Kostnaden ved bruk av vikarbyrå er i mange tilfeller det dobbelte av å ha egne kommunalt ansatte.
- I budsjettet for Helse og omsorg ligger det inne 12,65 mill. kr i effektiviserings-, struktur- og omstillingstiltak hvor flere av tiltakene igjen er avhengig av politisk vedtak for investeringer både til tjenesteomstillinger, struktur og infrastruktur, samt at tiltakene får driftsmessig konsekvens i 2025. I denne sammenheng kan det nevnes at tiltaket for dreining fra institusjon til hjemmebaserte for distrikt Gryllefjord er påbegynt.
- Vikarbruk gjennom byrå og høy overtidsbruk pga. vakanser og sykefravær utgjør en betydelig utgiftspost i nesten alle tjenesteområder.
- Prisjusteringer på driftstilskudd til fastleger og fysioterapeuter, samt økte innkjøpsutgifter og høyere lisenskostnader medfører ubalanse.
- Innen TFU og Hjemmebasert omsorg bidrar økende behov hos enkeltbrukere, inkludert 2:1-bemanning og utvidede vedtak, til uforutsette og store merutgifter, til dels uten tilstrekkelig budsjettdekning.

2. Positive trekk og mulige innstramningsrom:

- Hjemmebasert omsorg har forholdsvis balanse etter 4 måneders drift og god økonomistyring, noe som gir et visst økonomisk handlingsrom for resten av tjenesteområdet.
- Flere enheter rapporterer lavere sykefravær og reduksjon i fastlønnskostnader knyttet til vakante stillinger, som delvis veier opp for vikarutgifter.

- NAV har kontroll på budsjettene og ser ut til å gå i balanse, gitt at refusjoner mottas som planlagt.

3. Sentrale driftsmessige utfordringer:

- Sykefraværet er fremdeles gjennomgående høyt i mange enheter, og gir økt behov for vikarbruk og risiko for redusert tjeneste.
- Rekrutteringsutfordringer og mangel på kvalifiserte søkere gjør at mange stillinger dekkes av ufaglærte, noe som kan redusere kostnader, men også kan utfordre stabilitet og faglig forsvarlighet.
- Sommerferieavvikling forventes å føre til ytterligere press på økonomi og bemanning, med økt innleiebehov.

4. Anbefalte tiltak fremover:

- Det bør anbefales å etablere buffer for prisjusterte tjenester og vikarbehov i tråd med kjent og varierende fraværsbilde.
- Omstillingstiltak i hjemmetjenesten og bedre ressursdisponering ved flytting av enheter må prioriteres og realiseres snarest for å sikre de planlagte besparelsene.
- Oppfølging og strukturert arbeid med sykefraværsoppfølging og arbeidsmiljøtiltak bør intensiveres, særlig i avdelinger med høyt og vedvarende fravær.

Omstillingsprosjektet har identifisert effektiviseringstiltak med økonomisk gevinst og administrativt handlingsrom og bør vurderes som strakstiltak for innværende budsjettår.

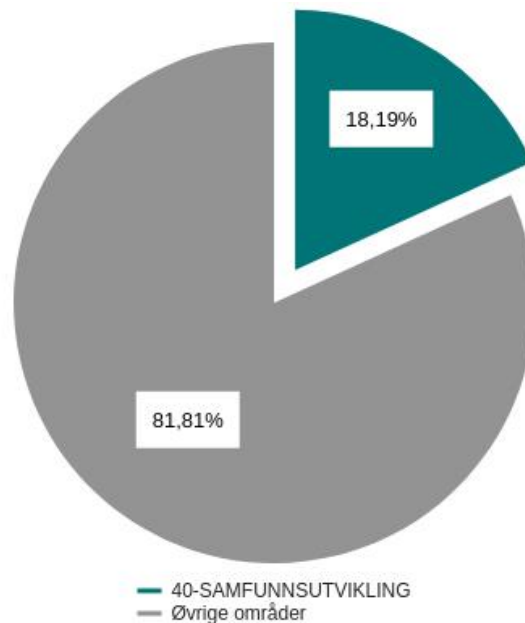
Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap hiå. i fjor 2024	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Rev.bud. 2025 (prognose vs. budsjett)	Avvik i kr
Fastlønn	145 290	158 722	151 163	7 559	433 231	0
Variabel lønn	27 000	19 056	27 655	-8 599	53 501	0
Godtgjørelser	592	593	278	315	1 608	0
Sosutgifter	28 813	34 072	30 759	3 313	98 695	0
Sum Lønn	201 695	212 443	209 855	2 588	587 034	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i egen tjenesteproduksjon	31 577	20 181	33 164	-12 983	60 623	-30 000
Kjøp av tjenester som erstatter egen tjenesteproduksjon	35 899	33 905	37 856	-3 950	101 756	0
Overføring og tilskudd til andre	14 824	11 327	14 462	-3 135	34 694	0
Finansutgift og avskrivning	95	53	0	53	160	0
Sum Utgifter	82 395	65 466	85 482	-20 016	197 233	-30 000
Salgsinntekter	-19 216	-17 349	-20 582	3 234	-54 791	0
Overføringer fra andre med krav om motytelse mv.	-28 764	-30 633	-38 560	7 927	-146 476	0
Overføringer fra andre uten krav om motytelse	-6	0	0	0	0	0
Finansinntekter og avskrivning	-38	-650	-52	-597	-1 900	0
Sum Inntekter	-48 024	-48 631	-59 194	10 563	-203 167	0
Netto resultat	236 065	229 278	236 143	-6 865	581 100	-30 000

SAMFUNNSUTVIKLING

Brutto driftsutgifter i % av kommunens totale utgifter



Tjenesteområdebeskrivelse

Samfunnsutvikling består av virksomhetsområdene

- Adm/Stab som omfatter prosjektledere investering og stab samfunnsutvikling
- Brann og redning som omfatter forebyggende, beredskap, oljevern og skredvarsling samt selvkostområdet feietilsyn
- Teknisk drift som består av Bygg og eiendomsforvaltning, boligkontor og infrastruktur, kommunal veidrift, parker og anlegg og parkering
- Havner og kaier som omfatter våre kaianlegg, industrianlegg nær sjø og farled
- Plan og utvikling som omfatter plan, byggesak, matrikkel, eiendomsskatt samt landbruk og miljø
- Selvkostområdet for Vann, Avløp, Renovasjon og Slam

Kommentar til status økonomi

Overordnet vurdering:

Organisering:

Havner og kaier flyttes organisatorisk fra rammeområde 40 samfunnsutvikling til rammeområde 50 administrasjon og skal være organisert direkte under kommunedirektør.

Økonomi:

Det meldes et lite mindreforbruk på adm/stab på ca 500.000 kr og en mindreinntekt på Brann på ca 500.000 kr. Totalt sett for hele kommunalområdet forventes det å være i balanse ved årets slutt.

Utover dette viser foreløpige prognoser at øvrige virksomheter vurderes til å være i balanse ved årets slutt.

400 Adm/Stab Samfunnsutvikling

Forventes et lite mindreforbruk ved årets slutt, foreløpig prognose er ca 500.000 kr. Kan i hovedsak forklares med vakant stilling.

403 Brann og redning

Forventes et merforbruk ved årets slutt på ca 0,5 mill kr. Skyldes avtale med Balsfjord kommune som er sagt opp og inntekt som forsvinner fra 1.7.

Øvrige drift her avhenger av uønskede hendelser som følge av at det meste av denne tjenesten er beredskap og forebygging.

406 Teknisk drift

Det forventes at Teknisk drift er i balanse ved regnskapsårets slutt.

Teknisk drift går inn i en periode med høyt aktivitetsnivå. Kosting av gater og veier samt vedlikehold av grusveier i vårløsningen, arbeider som ikke har kunnet gjennomføres i vinter blir nå satt i gang.

Kostnadsdriverne som vedlikehold, strøm og materiell til vedlikehold ligger greit an med et lite mindreforbruk. Det er en utfordring knyttet til flere vaktmesterstillinger som går av med pensjon i løpet av året som vil kunne medføre manglende kapasitet i perioder og som vil gi utslag i mer kostbart løpende vedlikehold.

Det forventes at strømprisen vil holde seg lav gjennom hele året. Det har vært svingninger i prisen, men gjennomsnittsprisen ligger godt under fjoråret, og magasinfyllingen er over normalen for årstiden.

Det er knyttet spenning til prisene på de nye brøytekontraktene som nå ligger ute, tidsmessige reguleringer i kontraktene skal tilsi at kostnaden skal gå ned, men det er usikkert hvordan markedet reagerer på dette.

407 Havner og kaier

Forventer å være i balanse ved årsslutt. Vedlikeholdsbehovene ved kommunens havner og kaier er store.

Det prioriteres å ta unna de mest alvorlige avvikene nå. Utfordringen ligger i at vedlikeholdsbudsjettet er lavt og muliggjør lite årlig vedlikehold. Kommunedirektøren foreslår i rapporten å tilføre midler til å utføre vedlikeholdsmidler til Lysnes kai

410 Plan og utvikling

Forventes balanse ved årets slutt men det er store utfordringer for tjenesten. Avvik hittil i år er stort sett periodiseringsavvik.

Som følge av store utfordringer med manglende personale ønsker kommunedirektøren å særskilt kommentere virksomhetens utfordringer siden disse har mye publikumsrettet produksjon. Det er og kommer til å bli flere vakante stillinger i virksomheten, noe som vil medføre tapt tjenesteproduksjon og potensielt manglende inntekter. Dette gjelder både selvkost og ordinær tjenesteproduksjon. Mangel på personell er utfordrende, og for tjenesten Geodata står man nå ovenfor et generasjonsskifte hvor kommunen i løpet av kort tid vil stå uten landmålere med

nødvendig autorisasjon. Det betyr at det kan bli problematisk å få gjennomført oppmålingsforretninger, noe som i neste omgang vil kunne påvirke byggeprosesser i kommunen. Det jobbes i flere parallelle spor for å få kontroll på dette, hvor man på den ene siden kontinuerlig lyser ut stillinger på fagområdet og samtidig jobber med et konkurransegrunnlag for å prøve å få kjøpt bistand på tjenesteområdet. Det er videre tilsatt ekstra personell på plan for å ivareta pågående planarbeid. Det forventes ikke at dette skal medføre økte utgifter men dekkes av vakante midler og selvkost.

490 VAR

Vann og avløp forventes å ligge i balanse ved årsslutt. Det skal gjøres en gjennomgang av selvkosten for vann, avløp, renovasjon, slam og feiing før 2. tertial.

Det blir gjort en nærmere vurdering av selvkostresultatet ved årets slutt i den rapporten.

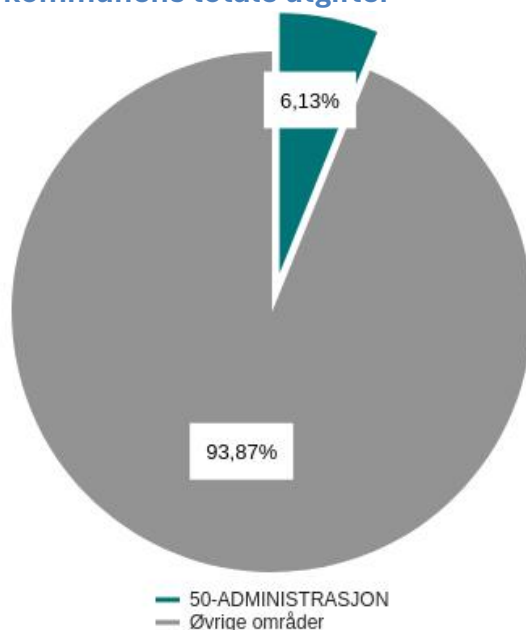
Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap hiå. i fjor 2024	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Rev.bud. 2025	Avvik i kr (prognose vs. budsjett)
Fastlønn	31 309	37 704	34 840	2 864	102 590	0
Variabel lønn	4 274	2 915	4 204	-1 288	7 905	0
Godtgjørelser	26	0	0	0	0	0
Sosutgifter	5 809	7 564	6 487	1 077	21 919	0
Sum Lønn	41 418	48 183	45 531	2 653	132 414	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i egen tjenesteproduksjon	65 904	66 526	66 682	-156	155 604	0
Kjøp av tjenester som erstatter egen tjenesteproduksjon	11 130	11 007	11 048	-41	33 034	0
Overføring og tilskudd til andre	11 930	7 914	9 961	-2 047	23 750	1 125
Finansutgift og avskrivning	3	734	0	734	2 202	0
Sum Utgifter	88 969	86 180	87 690	-1 510	214 590	1 125
Salgsinntekter	-58 026	-61 752	-62 804	1 053	-190 292	0
Overføringer fra andre med krav om motytelse mv.	-16 369	-8 012	-14 622	6 610	-26 084	0
Overføringer fra andre uten krav om motytelse	0	0	-2	2	0	0
Finansinntekter og avskrivning	0	-47	0	-47	-1 267	-1 125
Sum Inntekter	-74 395	-69 811	-77 428	7 617	-217 643	-1 125
Netto resultat	55 992	64 553	55 793	8 760	129 361	0

ADMINISTRASJON

Brutto driftsutgifter i % av kommunens totale utgifter



Tjenesteområdebeskrivelse

Administrasjon består av virksomhetene:

- Strategisk ledelse
- Økonomi
- Organisasjon
- Felles kirke/Revisjon

Kommentar til status økonomi

Området som helhet vurderes til et lite mindreforbruk i hovedsak knyttet til vakanser og en feilbudsjettering som under budsjettregulering er foreslått flyttet til Helse og Omsorg for å ta ned budsjettfeil der.

Økonomistatus per konto

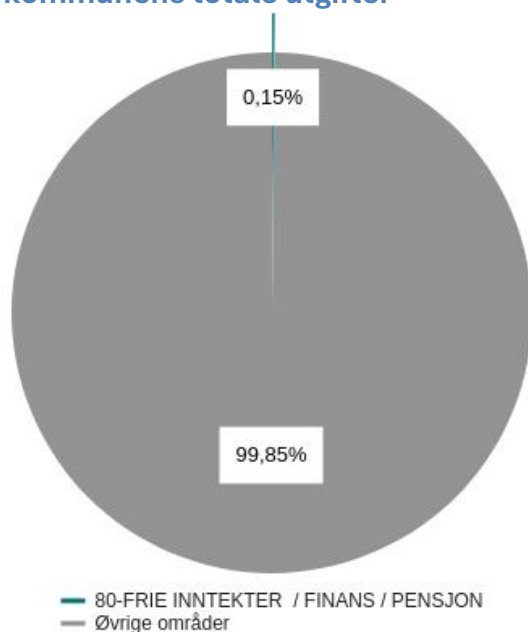
Beløp i 1000

	Regnskap hiå. i fjor 2024	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Rev.bud. 2025 (prognose vs. budsjett)	Avvik i kr
Fastlønn	17 572	17 654	17 509	144	47 867	0
Variabel lønn	1 818	1 839	1 812	26	5 054	0
Sosutgifter	3 466	3 679	3 529	151	10 681	0
Sum Lønn	22 856	23 171	22 850	321	63 602	0
Kjøp av varer og tjenester som inngår i egen tjenesteproduksjon	10 224	9 222	10 051	-829	27 676	400
Kjøp av tjenester som erstatter egen tjenesteproduksjon	1 417	827	1 051	-224	2 481	0
Overføring og tilskudd til andre	9 742	7 581	10 907	-3 326	22 753	900
Finansutgift og avskrivning	30	0	21	-21	0	0
Sum Utgifter	21 413	17 630	22 031	-4 401	52 910	1 300
Salgsinntekter	-357	-386	-320	-66	-1 159	0
Overføringer fra andre med krav om motytelse mv.	-3 590	-1 904	-3 981	2 077	-5 714	0

	Regnskap hiå. i fjor 2024	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Rev.bud. 2025 (prognose vs. budsjett)	Avvik i kr
Overføringer fra andre uten krav om motytelse	-1 796	-2	0	-2	-876	0
Finansinntekter og avskrivning	-104	-1 094	-133	-961	-4 182	-900
Sum Inntekter	-5 846	-3 386	-4 434	1 048	-11 931	-900
Netto resultat	38 424	37 416	40 447	-3 031	104 581	400

FRIE INNTEKTER / FINANS / PENSJON

Brutto driftsutgifter i % av kommunens totale utgifter



Tjenesteområdebeskrivelse

Fellesfinanser består av virksomhetene:

- Frie inntekter
- Finans
- Pensjon
- Årsoppgjørdisposisjoner/Avskrivninger
- Reservert til lønnsoppgjør

Kommentar til status økonomi

Rammeområdet består av driftsposter for Fellesfinansområdet, og her er ikke medregnet frie inntekter og andre statlige inntekter, renter og avdrag.

Pensjon ligger på området, og ifm en noe stram budsjettering er det foretatt en prognoseendring samt forslag til budsjett-regulering for området. Prognosen gir negativt avvik på 5,9 mill. kr som området viser pt, og med budsjettregulering vil dette være utjevnet. Det er ifm revidert nasjonalbudsjett (RNB) gitt knappe 10 mill. kr. i økte frie inntekter for å dekke den nye AFP-ordningen, men ut fra foreløpige tall fra pensjonsleverandør er det usikkerhet knyttet til graden av finansiering opp mot anslåtte utgifter. Her er det behov for ytterligere informasjon og beregninger slik at disse tallene er kvalitetssikret, og inntekter fra RNB samt økte utgifter pensjon reguleres ift. 2. tertialrapport.

Økonomistatus per konto

Beløp i 1000

	Regnskap hiå. i fjor 2024	Rev.bud. hiå. 2025	Regnskap hiå. 2025	Avvik hiå.	Rev.bud. 2025 (prognose vs. budsjett)	Avvik i kr
Fastlønn	0	0	0	0	27 975	0
Sosutgifter	0	-11 517	481	-11 998	-25 551	-5 900
Sum Lønn	0	-11 517	481	-11 998	2 424	-5 900
Kjøp av varer og tjenester som inngår i egen tjenesteproduksjon	115	153	268	-115	458	0
Kjøp av tjenester som erstatter egen tjenesteproduksjon	83	0	0	0	0	0
Overføring og tilskudd til andre	332	242	367	-125	726	0
Finansutgift og avskrivning	0	0	0	0	0	0
Sum Utgifter	530	394	635	-240	1 184	0
Salgsinntekter	-998	-650	-179	-471	-1 950	0
Overføringer fra andre med krav om motytelse mv.	-43	-25	-47	22	-76	0
Finansinntekter og avskrivning	0	0	0	0	0	0
Sum Inntekter	-1 041	-675	-226	-449	-2 026	0
Netto resultat	-511	-11 798	890	-12 687	1 582	-5 900

Vedlegg

Bruk av disposisjonsfond

	Ubundne driftsfond	IB 01.01.25	IB 01.01.26	IB 01.01.27	IB 01.01.28
	Disposisjonsfond (256080001)	-239 976 351	-161 693 871	-156 552 775	-106 961 679
	Disposisjonsfond - Kraftfond				
PS	Vedtatt bruk av disposisjonsfond				
KS	PS 165/23 Budsjett og økonomiplan 2024–2027 Senja kommune: Ekstra ord. Nedbet. Spillemiddelordning - kommunal andel	5 000 000	4 888 000		
KS	PS 165/23 Budsjett og økonomiplan 2024–2027 Senja kommune: Jfr. K-sak 163/23 Søknad om 3-årig tilskudd - Senja barnefestival 24-26	350 000	350 000		
	Auksjon havbruk, estimert beløp		-60 000 000		
KS	PS 8/24 Kjøp av 2 boliger og økt tapsfond for Pilot Senja, jfr pkt 2 i vedtak	10 000 000			
KS	PS 185/24 Budsjett og økonomiplan 2025–2028 Senja kommune	57 150 480	59 903 096	49 591 096	
KS	PS 185/24 Budsjett og økonomiplan 2025–2028 Senja kommune - Næring	2 932 000			
KS	FO 1/25 Interpellasjon – Videre drift av Fontenehuset i Senja	700 000			
KS	PS 6/25 Utdypingsprosjektet i Husøy havn – finansiering av kostnader	1 250 000			

Tertialrapport 1. 2025

KS	PS 8/25 Utbygging av bredbånd «Tranøybotn II» 2025 – ekstrakostnader strøm	900 000			
	Sum bruk av disposisjonsfond	78 282 480	5 141 096	49 591 096	
	Rest disposisjonsfond	-161 693 871	-156 552 775	-106 961 679	
Ubundne driftsfond		IB 01.01.25	IB 01.01.26		
	Dispfond kompetanseutvikling (256080004)	-4 358 466			
	Dispfond utvikling av hjemmetjenesten (256080005)	0			
	Dispfond Senja Direct	-600 000			
	Ubundne driftsfond	IB 01.01.25	IB 01.01.26		
	DISPOSISJONSFOND NÆRING (256080003)	-237 917	-237 917		
PS	Vedtatt bruk av disposisjonsfond				
	Rest disposisjonsfond	-237 917	-237 917		