

# ÅRSBERETNING 2018



Lebesby kommune

## 1. Innledning

Årsberetningen er en redegjørelse fra rådmannen som presenterer og analyserer kommunens utvikling, spesielt de faktorer som påvirker resultatet og finansiell stilling. Fremstillingen skal hjelpe leserne til å kunne vurdere kommunens historiske og fremtidige utvikling. Årsberetningen er ment å være utfyllende i forhold til den informasjon som gis i årsregnskapet, og er hjemlet i Kommunelovens § 48, forskrift om årsregnskap og årsberetning, samt KRS nr. 6 om noter og årsberetning.

Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret, og årsberetningen skal avlegges innen 31. mars samme år. Regnskapet til Lebesby kommune ble avlagt 11.02.19.

Regnskapet består av driftsregnskapet, investeringsregnskapet, balanseregnskapet, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Årsberetningen skal avleveres av rådmannen og vedtas av kommunestyret selv, senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

## 2. Statlige styringssignaler og utvikling i rammebetingelser

### **Kommune- og regionreform:**

Det gjennomføres nå en kommune- og regionreform. Lebesby kommune skal fortsatt bestå som egen kommune, men Troms fylke og Finnmark fylke skal slås sammen. Hvordan dette vil påvirke Lebesby kommune, er det for tidlig å si noe om.

Regjeringen er tydelig på at kommunereformen skal fortsette, og målet er færre kommuner.

### **Nye oppgaver:**

Fra 2020 er det lovpålagt å ha psykolog og ergoterapeut i alle kommuner, og da vil øremerket tilskuddet fra staten forsvinne. Etter hvert vil det nok bli overført flere oppgaver til kommunene på bakgrunn av kommune- og regionreformen.

### **Samhandlingsreformen:**

Samhandlingsreformen mellom kommunene og spesialisthelsetjenesten gjør at flere pasienter får tyngre behandling i kommunene. Det er nok en fornuftig oppgaveglidning, men det er krevende for små kommuner (som Lebesby) å ha kompetanse til å følge dette opp. Det må bli en bedre form på kompetanseoverføring fra spesialisthelsetjenesten og ned til kommunehelsetjenesten.

### **Eiendomsskatt og kraftinntekter:**

Det er tydelige signaler fra regjeringen på at eiendomsskatten skal reduseres. Først var det «maskinskatten» som falt bort, så ble maksimalsats for boliger satt ned, og det signaliseres at dette skal fortsette. Det er også igangsatt et arbeid med å gå gjennom alle kraftskatteordninger. Vi oppfatter det som et ledd i å redusere kompensasjonen til kraftkommunene.

## 3. Forhold av betydning for økonomisk utvikling

### Folketall

De forhold som har størst betydning for kommunens inntekter er folketallsutviklingen. Kommunens økonomi bestemmes i hovedsak av statlige overføringer knyttet til folketall og befolknings-sammensetning.

I 2018 gikk innbyggertallet i kommunen ned med 21 personer, og innbyggertallet pr. 31.12.18 var 1328. Dette er en nedgang på 1,56 %, mens landet hadde en økning på 0,62 %. Finnmark hadde en nedgang på 0,4 % (- 304 innbyggere). 6 kommuner i Finnmark hadde vekst i folketallet i 2018, og Hasvik kommune hadde høyest prosentvis befolkningsvekst med 2,25 %, fulgt av Gamvik med 1,39 %.

#### **Endring i folketallet fremkommer slik:**

▪ Innbyggertall 01.01.	1349	
▪ Fødte	11	
▪ Døde	- 12	
▪ Innflyttinger	70	(herav 11 fra utlandet)
▪ <u>Utflyttinger</u>	<u>- 90</u>	(herav 5 til utlandet)
▪ <b><u>Innbyggertall 31.12.</u></b>	<b>1328</b>	

Med utgangspunkt i innbyggerne og deres behov, skal infrastruktur utvikles og tjenestetilbudet dimensjoneres, samtidig som kommunens faktiske inntekter er knyttet til innbyggerne gjennom inntektssystemets kriterier og skatteevnen til de samme innbyggerne.

Tabellen nedenfor viser utviklingen i folketallet i Lebesby kommune fra 31.12.13 til 31.12.18.

År	2018	2017	2016	2015	2014	2013
0 - 5 år	69	70	67	65	68	75
6 - 15 år	132	139	158	159	157	161
16 - 66 år	875	898	860	857	885	891
67 år og eldre	252	242	245	237	233	214
<b>Totalt</b>	<b>1328</b>	<b>1349</b>	<b>1330</b>	<b>1318</b>	<b>1343</b>	<b>1341</b>

(SSB)

Folketallet de 10 siste årene har ligget mellom 1318 og 1356. Den største nedgangen hadde vi mellom 2014 og 2015 med 25 personer, mens mellom 2017 og 2018 har vi hatt en nedgang på 21 personer.

Vi har nedgang i alle aldersgruppene mellom 0 – 66 år, men størst nedgang er det i 16 – 66 år med 23 personer. I aldersgruppen 67 år og eldre har vi en økning på 10 personer. Folk blir eldre, og vil trenge mer helse- og omsorgstjenester. I aldersgruppen 80 år og eldre er det en økning på 16 personer.

# Årsberetning 2018 – Lebesby kommune

---

Andel av folkemengde er fra 2013 til 2018 endret slik (i %):

Alder	2018	2013
0 - 5 år	5,20	5,59
6 - 15 år	9,94	12,01
16 - 66 år	65,89	66,44
67 - 79 år	12,88	11,41
80 år og over	6,10	4,55

Vi får færre i aldersgruppen 0 – 66 år, og det blir flere i aldersgruppen 67 år og over. Eldrebølgen vil i henhold til befolkningsframskrivingen komme i 2020 – 2025, og vi vil trenge flere som jobber i helse- og omsorg.

Lebesby kommunes største utfordring er å sikre et stabilt folketall med vekst, samt sikre tilgangen til kvalifisert arbeidskraft, og vi trenger flere unge mennesker i produktiv alder.

## Premieavvik

Lebesby kommune har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK), som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Premieavvik er definert som differansen mellom innbetalt pensjonspremie til pensjonskassene fratrukket pensjonskassenes pensjonskostnad (utbetaling til pensjonærene). Dersom betalt pensjonspremie overstiger pensjonskostnaden får vi et positivt premieavvik, som inntektsføres i sin helhet det året det oppstår. Dette akkumulerte premieavviket skal imidlertid utgiftsføres (evt. inntektsføres) med like deler over 15 år, over 10 år for premieavviket som oppsto fra og med 2011 og over 7 år for premieavviket som oppsto fra 2014.

I 2018 har vi inntektsført et premieavvik på kr. 2 621 470,-, mens vi har utgiftsført akkumulert premieavvik med kr. 1 985 898,- (fra tidligere år). Altså en netto inntekt på kr 635 572,-, dvs. at pensjonsgjelda er gått opp med dette beløpet.

**Akkumulert premieavvik (KLP og SPK) pr. 31.12.18 er kr. 11 124 443,- (skal utgiftsføres).**

Kommunen har mulighet til å endre prinsipp fra 7 år til 1 år, og da fører man inntekt/utgift året etter. Pensjonsgjeld fra tidligere år betales tilbake etter 15 år/10 år eller 7 år, men fra f.eks. 2019 føres den året etter. Dette vil redusere pensjonsgjelden raskere, samt påvirke likviditeten positivt.

## Renter

Renten er også en avgjørende faktor for Lebesby kommune. Økte renteutgifter vil direkte påvirke kommunens driftsnivå og handlefrihet i negativ retning, da kommunen binder opp en del av driftsinntektene til kapitalutgifter. 6,88 % av driftsinntektene bindes opp til kapitalutgifter i 2018 – ca. 15,05 mill.kr. (uten formidlingslån og lån havna som «betales av andre» ).

32.4 % av hele låneporteføljen har fastrente. Dersom vi holder utenfor formidlingslån/ lån havna har vi 38,5 % på fastrente. I finansreglementet står det at lån på fastrente skal utgjøre minst 1/3, og det er vi innenfor, da formidlingslån og lån havna betales av andre. Dersom vi får 1 % renteøkning på

# Årsberetning 2018 – Lebesby kommune

---

lånene uten binding (uten formidlingslån og lån havna), så betyr det ca. 1,2 mill.kr i økte renteutgifter. Det vil bety at vi må redusere andre driftsutgifter tilsvarende for å balansere driften.

Langsiktig lånegjeld har økt med ca. kr. 328 000,- fra 2017 til 2018, men det er lån til videreutlån som øker. Annen lånegjeld er redusert med ca. kr. 250 000,-. Det optimale er at betalte avdrag på lån er høyere enn nye låneopptak pr. år, for da vil lånegjelden reduseres.

## Andre kommunale utfordringer

- Kommunen har et vedvarende press på helse- og omsorgstjenestene. Utviklingen i alderssammensetningen i folketallet tilsier at dette vil øke i årene som kommer, samt økning i ressurskrevende brukere. Dette er vi i noe grad forberedt på, og det er viktig å møte dette med nye løsninger som velferdsteknologi og aktiv bruk av omsorgstrappen og et differensiert tilbud. Kommunen mangler heldøgns bemannede omsorgsboliger i omsorgstrappen, som igjen gir økt press på sykehjemmet.
- Det er utfordringer å rekruttere til flere stillinger, bl.a. sykepleiere, leger og lærere. Dette fordrer på sikt at vi har gode rekrutteringsordninger, for å kunne imøtekomme utfordringene.
- Innenfor tekniske tjenester er det stort behov for utskifting av gamle vann- og avløpsledninger, samt vedlikehold og reasfaltering av kommunale veier. Dette arbeidet pågår, men det må tas over flere år.
- Alle skole- og barnehagebygg har behov renovering. Det er igangsatt byggetekniske undersøkelser for å avklare omfang og hva dette vil koste.
- Sektor for oppvekst har fortsatt utfordringer knyttet til rekruttering av lærere, barnehagelærere og assistenter med fagbrev. Dette gjør at ca. 20 % av opplæringen i grunnskolen blir gitt av personer uten godkjent utdanning (selv om de har høyere utdanning). I barnehagen betyr dette at det alltid er 1 til 3 personer med dispensasjon fra utdanningskravet. Ansatte blir oppfordret til å ta grunn- og videreutdanning gjennom de nasjonale ordninger for ansatte i skole og barnehage.
- Kommuneplanarbeidet går inn i en avgjørende fase, når planforslaget til areal- og kystsonedelen legges ut til offentlig ettersyn og høring våren 2019. Samfunnsdelen ble vedtatt i oktober 2018. En viktig oppgave fremover blir å utarbeide en god struktur på oppfølging av samfunnsdelen i økonomiplanen.
- Endringer i eiendomsskatteloven medfører mindre inntekter fra eiendomsskatt, og dette må vi ta høyde for i fremtidige budsjetter.

## 4. Økonomisk utvikling

Lebesby kommune er i KOSTRA gruppe 6, og det er små kommuner med høye bundne kostnader per innbygger og høye frie disponible inntekter. Kostra-tallene som brukes her er de foreløpige tallene som ble lagt ut 15. mars 2019 av SSB.

### Likviditet

Forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld er likviditetsgraden. Nøkkeltallet forteller om kommunens evne til å dekke sine kortsiktige forpliktelser. Det er to nøkkeltall som er vanlig å bruke:

Likviditetsgrad 1 - tar utgangspunkt i alle omløpsmidlene. Her bør nøkkeltallet være større enn 2, fordi noen av omløpsmidlene kan være mindre likvide.

Likviditetsgrad 2 - tar utgangspunkt i de mest likvide omløpsmidlene, og her bør nøkkeltallet være større enn 1. De mest likvide omløpsmidlene i Lebesby kommune er kasse og bank.

	2018	2017	2016	2015	2014
Likviditetsgrad 1	3,05	2,17	2,48	2,10	2,17
Likviditetsgrad 2	2,16	1,40	0,90	1,14	1,10

Både likviditetsgrad 1 og 2 øker fra 2017 til 2018, og begge er over anbefalt verdi. Vi har betydelig mer penger i bank pr. 31.12.18 enn året før. Dette skyldes midlene fra havbruksfondet, der det meste ble avsatt til disposisjonsfond.

### Soliditet

Begrepet soliditet kan forklare kommunens evne til å tåle tap. Aktuelle nøkkeltall er:

Egenkapitalprosent - viser hvor stor andel av kommunens eiendeler som er finansiert av egenkapital.

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

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

	2018	2017	2016	2015	2014
Gjeldsgraden	0,99	1,15	1,27	1,36	1,50

Gjeldsgraden har hatt en positiv utvikling de siste årene. En gjeldsgrad mellom 1 - 3 regnes som bra/greit. For første gang er vi under 1, og grunnen til forbedringen de siste årene er oppbyggingen av et solid disposisjonsfond – økning av egenkapital.

# Årsberetning 2018 – Lebesby kommune

## Netto lånegjeld per innbygger

Netto lånegjeld per innbygger er et nøkkeltall som er mye brukt i sammenligninger mellom kommuner. Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelser) fratrukket utlån (formidlingslån) og ubrukte lånemidler. Netto lånegjeld anses å være det målet som gir best uttrykk for den gjelden som må dekkes av kommunens ordinære inntekter.

	2018	2017	2016	2015	2014
Netto lånegjeld pr.innbygger	160 439	158 610	141 938	125 745	92 817
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	96,89 %	104,6 %	98,5 %	92,2 %	66,8 %

(SSB)

Lebesby kommune har svært høy netto lånegjeld pr. innbygger, og det har vært en negativ utvikling de siste årene. Økning i netto lånegjeld pr. innbygger i 2018 skyldes nedgangen i folketallet, og ikke at gjelden har økt. Fra 2014 til 2018 har netto lånegjeld økt fra 124,6 mill.kr. til 213 mill.kr. – 88,4 mill.kr.. Det har vært store investeringer – omsorgssenter, rådhus, vann og avløp og kommunale boliger, og store deler finansieres med lån.

Netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter, viser om kommunen har pådratt seg for stor renterisiko, og det bør være under 50 %. Som vi ser av tabellen ovenfor, så er vi langt over det. I 2018 ble prosenten redusert pga. økte driftsinntekter pga. havbruksfondmidlene.

Dersom vi sammenligner med foreløpige kostra-tallene for 2018, så har KOSTRA gruppe 6 kr. 87 657,- og Finnmark har kr. 113 293,- i netto lånegjeld pr. innbygger. Det er bare Hammerfest som har mer enn Lebesby i netto lånegjeld pr. innbygger i Finnmark.

## Utvikling i netto driftsresultat

Netto driftsresultat er hovedindikator for den økonomiske balansen i kommunen. Netto driftsresultat viser hva kommunen sitter igjen med av driftsinntektene når alle driftsutgiftene inkl. netto renteutgifter og låneavdrag er trukket fra. Netto driftsresultat kan enten brukes til finansiering av investeringer eller avsettes til senere bruk. Tallet sier noe om det økonomiske handlingsrommet i kommunen.

	2018	2017	2016	2015	2014
Netto dr.res.	18 442	4 192	8 037	-1 416	8 825
I % av brutto dr.inntekt	8,39 %	2,05 %	4,19 %	-0,79 %	4,73 %

Fylkesmannen har en tommelfingerregel om at dette tallet over tid bør ligge på minst 1,75 % av driftsinntektene, og det ligger vi godt over. Den store økningen skyldes tilskudd på 13,1 mill.kr. fra havbruksfondet (inntekt).

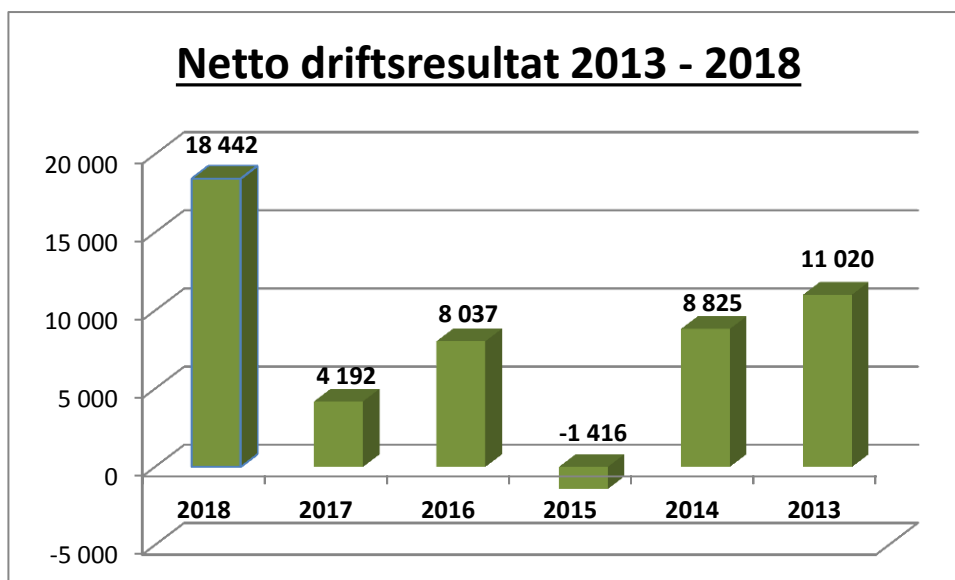
Dersom vi sammenligner med foreløpige kostra-tallene for 2018, så har KOSTRA gruppe 6 – 3,4 %, Finnmark har 3,1 %. I Finnmark er det 2 kommuner som har høyere netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter, og det er Loppa og Måsøy.



# Årsberetning 2018 – Lebesby kommune

Regnskap	
<b>Netto driftsresultat "brukes til":</b>	<b>-18 441 604</b>
Bruk av tidligere års mindreforbruk	-936 761
Bruk av disposisjonsfond	-1 735 628
Bruk av bundne fond	-3 761 482
Overført til investeringsregnskapet	2 300 000
Avsatt til disposisjonsfond	15 366 939
Avsatt til bundne fond	4 821 760
<b>Mindreforbruk (overskudd)</b>	<b>-2 386 776</b>

Netto driftsresultat brukes ofte for å sammenligne kommuner, men som vi ser ovenfor så kan det være misvisende. Selv om netto driftsresultat er på ca. 18,4 mill.kr., så må f.eks. 4,8 mill.kr. avsettes til bundne fond, siden det er øremerkede midler som ikke er brukt.



Som man ser av diagram ovenfor, så har netto driftsresultat vært som «en berg- og dalbane» fra 2013 – 2018. Dette kan gi store utfordringer med budsjettarbeidet, men det viser også at det er viktig med god økonomistyring gjennom året.

## Disposisjonsfond

	2018	2017	2016	2015	2014
Disposisjonsfond	35 961 984	24 616 208	15 763 820	17 354 107	17 341 363
I % av brutto dr.inntekt	16,4 %	12,0 %	8,2 %	9,7 %	9,3 %



# Årsberetning 2018 – Lebesby kommune

---

For å kunne takle uforutsette hendelser er det viktig av kommunen har en viss reserve i form av disposisjonsfond. Disposisjonsfondet kan også brukes som egenandel i ulike prosjekter.

Pr. utgangen av 2018 utgjør disposisjonsfondet 16,4 % av driftsinntektene, men vi må fortsette å avsette. Tidligere har vi hatt høye mindreforbruk (overskudd) som er avsatt, men overskuddene har også blitt mindre de siste årene.

## 5. Vesentlig og sentral økonomisk informasjon

### Årets resultat

#### Drift

Lebesby kommune har avlagt driftsregnskapet for 2018 med et mindreforbruk (overskudd) på kr. 2 386 776,-. Driftsregnskapet hadde et mindreforbruk på kr. 3 135 456,-, mens var-sektoren (feiing, avløp og slam) hadde et merforbruk på kr. 748 681,-, som går til fradrag.

Kommunestyret vedtok i k-sak 30/16 at Lebesby kommune skal gjennomføre selvkostprinsippet på vann, avløp og feiing, i tillegg til slam og renovasjon som er lovpålagt full kostnadsdekning.

I 2018 har vi hatt en gjennomgang av selvkostregnskapet, og da ble det oppdaget at flere av investeringer på VAR-sektoren de siste 40 årene ikke var medtatt eller lå med feil beløp i selvkostregnskapet. Dette gjør at vi har større underskudd på var-sektoren i 2018, og det må gjøres en vurdering om kommunale avgifter bør økes.

#### Resultat på var-sektorene 2018:

- |                           |               |
|---------------------------|---------------|
| ▪ Vann (underskudd)       | kr. 187 005,- |
| ▪ Avløp (underskudd)      | kr. 590 966,- |
| ▪ Slam (underskudd)       | kr. 117 965,- |
| ▪ Renovasjon (underskudd) | kr. 18 366,-  |
| ▪ Feiing (underskudd)     | kr. 117 965,- |

Underskudd vann er dekket av fond, mens underskudd avløp er dekket med kr. 54 435,- av fond og resten over driftsregnskapet. Hele underskuddet på feiing og slam er belastet driftsregnskapet.

#### Var-sektoren har et akkumulert underskudd på totalt kr. 963 956,-, fordelt slik:

- |          |               |
|----------|---------------|
| ▪ Feiing | kr. 259 885,- |
| ▪ Slam   | kr. 167 540,- |
| ▪ Avløp  | kr. 536 531,- |

#### Pr. 31.12.18 har Lebesby kommune følgende på selvkostfond (overskudd):

- |              |               |
|--------------|---------------|
| ▪ Renovasjon | kr. 135 932,- |
| ▪ Vann       | kr. 822 847,- |

# Årsberetning 2018 – Lebesby kommune

Selvkostfondets funksjon er å håndtere svingninger i inntekter og kostnader, slik at gebyrene kan holdes stabil. Et positivt selvkostresultat (overskudd) skal som hovedregel tilbakeføres til brukerne av selvkosttjenesten innen fem år.

## Investering

Investeringsregnskapet ble avsluttet i balanse. Investeringsregnskapet besto av 19 investeringer, og det var:

	Regnskap 2018	Revidert budsjett	Avvik
Avløp Kunes boligfelt	41 655	100 000	58 345
Bil til helsesenteret(hjelpemidler)	375 306	360 000	-15 306
Corpuls (sykehjemmet)	226 678	227 000	322
Fortøyningskai Indre havn	993 750	995 000	1 250
Galgeneset barnehage	107 915	187 500	79 585
Kjøllefjord havn - utvikling	181 596	625 000	443 404
Kjøllefjord skole (nybygg e.l.)	90 625	500 000	409 375
Kjøllefjord skole (tilrettelegging)	543 860	765 310	221 450
Kommune tv m.m.	583 850	584 100	250
Kunes Grendehus	-	125 000	125 000
Lebesby havn	818 812	1 250 000	431 188
Lebesby omsorgssenter (el kjele)	97 425	-	-97 425
Lebesby omsorgssenter (kjøkken)	378 988	1 312 500	933 512
Lys idrettsbanen	-	520 000	520 000
Oppgradering kommunal bolig	359 094	359 100	6
Programvare eiendomsskatt	337 688	565 000	227 312
Rådhus	191 119	2 500 000	2 308 881
Utleieboliger Kjøllefjord	4 043 751	4 251 200	207 449
Utleieboliger Lebesby	4 109 021	4 861 300	752 279
Vann & avløp Kirkeveien	6 487 990	8 000 000	1 512 010
Vann & avløp Lebesby	176 634	200 000	23 366
Veidnes nærmiljøområde	-	250 000	250 000
<b>Sum fordelt</b>	<b>20 145 757</b>	<b>28 538 010</b>	<b>8 392 253</b>

Det er brukt kr. 8 392 235,-. mindre enn budsjettet på investeringer, men ca. 6 mill.kr. er forskyvninger mellom 2018 og 2019. Bygging av utleieboliger Lebesby og Kjøllefjord ble ca. 1 mill.kr. lavere enn budsjettet.

Følgende investeringer er ikke ferdigstilt i 2018. og vil bli videreført i 2019:

- Kjøllefjord havn – utvikling
- Kjøllefjord skole/svømmehall - tilrettelegging
- Kjøllefjord skole (nybygg e.l.)
- Kunes grendehus
- Lebesby omsorgssenter - kjøkken
- Lys idrettsbanen
- Vann & avløp Kirkeveien
- Rådhus

# Årsberetning 2018 – Lebesby kommune

Totalt er det investert i anleggsmidler med kr. 20 145 757,- i 2018. Av dette er kr. 11 178 262,- finansiert med lån - ca. 55,5 %, og resten er finansiert med tilskudd fra staten, momskompensasjon, salg av eiendom og overført fra drift.

## 6. Vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap (skjema 1A og 1B)

### Regnskapsskjema 1A:

Vi har fått inn ca. 1,33 mill.kr. mer i frie inntekter, og det skyldes økt skatteinngang. Renteutgiftene ble ca. kr. 300 000,- høyere enn budsjettet. Rentene på lån økte litt, men det var ikke lagt inn noen rentereserve i budsjettet. Renteinntektene var ca. kr. 170 000,- høyere enn budsjettet.

### Regnskapsskjema 1B:

Ramme		Regnskap 2018	Revidert budsjett	Avvik	Regnskap 2017
1	Sentrale styringsorgan	19 032 111	16 844 504	2 187 607	19 049 093
2	Oppvekst/opplæring	31 340 904	33 384 927	-2 044 023	27 444 860
3	Helse/omsorg/barnevern/sosial	56 984 235	59 803 403	-2 819 168	55 771 983
5	Teknisk	10 211 309	8 746 885	1 464 424	13 429 745
8	Skatt og rammetilskudd	-2 042 579	-2 042 000	-579	-2 399 870
9	Renter/avdrag mv.	-1 017 305	-1 048 000	30 695	-1 075 007
	<b>Totalt</b>	<b>114 508 675</b>	<b>115 689 719</b>	<b>-1 181 044</b>	<b>112 220 804</b>

### Årsakene til avvik mellom regnskap og budsjett er i hovedsak:

**Ramme 1.** 2,9 mill.kr. skyldes lavere premieavvik (inntekt) enn budsjettet. Dette vil vise seg motsatt vei på de andre rammene, da pensjonspremien (utgift) ble lavere. Reguleringspremien ble ca. kr.300 000,- lavere enn det som ble lagt til grunn i budsjettet, og i tillegg fikk vi tilbakeført overskudd KLP med 2,1 mill.kr. mer enn det som lå i premieoversikten for 2018. Dette gjør at pensjonsutgiftene på alle rammene blir lavere enn budsjettet.

- Kr 318 000,- lavere pensjon på de ulike avdelingene.
- Servicekontoret har et overforbruk på kr. 235 000,-. Utgifter med oppgradering og drift av ESA (saksbehandlersystem) var ikke medtatt i budsjettet.
- IKT har et overforbruk på ca. kr. 386 000,-, og dette skyldes bl.a. kjøp av nye switcher, nytt lyd/bildestudio på Lebesby og bytte av epost-server.
- Økonomi har brukt kr. 425 000,- mindre enn budsjettet. Det var budsjettet med kjøp av tjenester skattefunksjon ca. kr. 165 000,-, og det er ikke gjennomført. Ellers er det mindreforbruk på pensjon, reiseutgifter og tap på fordringer.
- Kr. 259 000,- lavere enn budsjettet på forsikringer. Yrkesskade/gruppeliv er budsjettet på ansvar 1110, men regnskapsført på alle ansvarene som har lønn.

# Årsberetning 2018 – Lebesby kommune

---

- Kontrollutvalg har brukt ca. 149 000,- mindre enn budsjettert, bla. er ikke selskapskontrollen av Finnmark miljøtjeneste gjennomført. Dette var det bevilga kr. 100 000,- til.

**Ramme 2.** Her er det brukt ca. 2 mill.kr. mindre enn budsjettert, og avvikene fremkommer slik:

- Kr. 804 000,- skyldes lavere pensjon enn budsjettert.
- Bosetting av flyktninger har brukt ca. 1,2 mill.kr. mindre enn budsjettert. Det er brukt mindre på introduksjonsstønad enn det er budsjettert, og vi har fått mer i tilskudd fra IMDI enn budsjettert.
- Kjøllefjord skole har brukt mindre enn budsjettert med kr. 329 000,-, og det skyldes mindreforbruk driftsutgifter, f.eks. skolebøker og kjøp fra andre kommuner.
- Veidnes skole har et overforbruk på ca. kr. 493 000,-. Det ble 5 nye elever fra høsten 2018, og da måtte antall årsverk økes.

**Ramme 3.** Her er det brukt ca. 2,8 mill.kr., mindre enn budsjettert, men det er ikke korrekt, da lavere pensjon enn budsjettert utgjør nesten kr. 2 764 000,-.

- Nordkyn legetjeneste har brukt kr. 442 000,- mindre enn budsjettert, og det skyldes at det var budsjettert med fastleger hele året. Kommuneoverlegen gikk av med pensjon i august 2018, og det er derfor lavere fastlønn, selv om det har vært leid inn vikarer.
- Det er kr. 220 000,- i overforbruk på vaskeri sykehjemmet, og dette skyldes økt stillingsprosent med 20 %, samt høyere lønn.
- Nav har et overforbruk på ca. kr. 134 000,-, og det skyldes økning av bemanning på 20 %.
- Barnevern har brukt kr. 353 000,- mindre enn budsjettert. Det var budsjettert med kjøp fra institusjon med 1,4 mill.kr., men da barnevernstjenesten har leid inn kompetanse, så klarte man å løse denne type tiltak, og man trengte ikke sende familiene på institusjon.
- Botiltak B har brukt kr. 337 000,- mindre enn budsjettert, og det skyldes høyere inntekter (tilskudd og sykepenges).
- Økonomisk sosialhjelp har et overforbruk på kr. 402 000,-. Det er økte utgifter på bidrag livsopphold – ca. kr. 254 000,- og det var ikke budsjettert med kvalifiseringstønad – utbetalt ca. kr. 100 000,-.

**Ramme 5.** Her er det brukt ca. kr. 1 464 000,- mer enn budsjettert, men egentlig er avviket ca. 1,6 mill.kr., da lavere pensjon enn budsjettert utgjør kr. 164 000,-.

- Økte strømutfgifter utgjør kr. 1,2 mill.kr. Denne posten ble tatt ned med ca. kr. 374 000,- fra 2017 til 2018, og det er ikke gjort noen reguleringer i løpet av året.
- Det er et overforbruk på lønn inkl. sosiale utgifter (minus sykepenges) på kr. 900 000,-. En renholdstilling var ikke budsjettert med i 2018, samt at det er et overforbruk på overtid med kr. 207 000,-.

# Årsberetning 2018 – Lebesby kommune

- På vedlikehold o.l. er det overforbruk på ca. kr. 255 000,-. Dette skyldes noen forsikringsaker, der deler av reparasjonene er gjort i 2018, mens oppgjøret fra forsikringsselskapet kommer først i 2019.
- Vi har fått inn ca. kr. 407 000,- mer i husleieinntekter enn budsjettert.
- Landbruk og natur har brukt ca. kr. 399 000,- mindre enn budsjettert. Dette skyldes økte inntekter i forhold til budsjett, bl.a. stimuleringstilskudd veterinær-vaktordningen.

## Regnskapsskjema 2A og 2B:

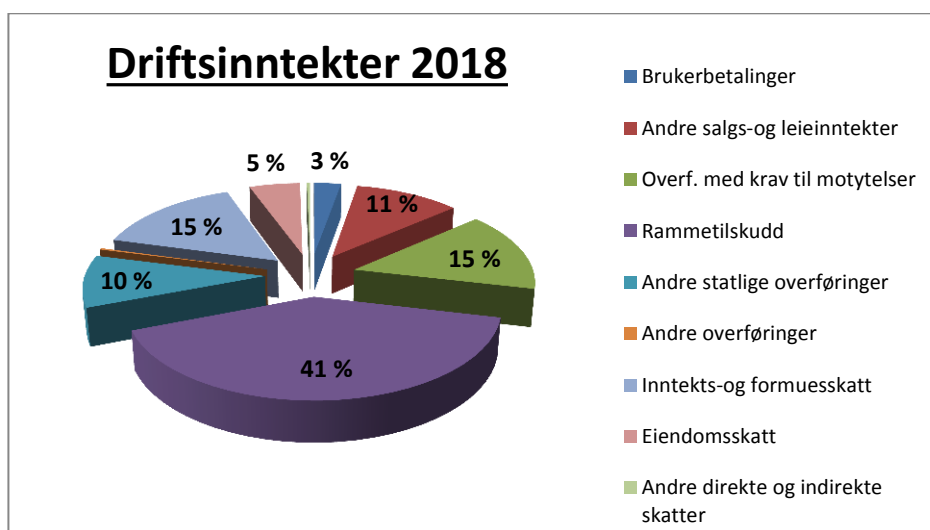
Det er brukt 8,4 mill.kr. mindre enn budsjettert på investeringer, og ca. 6 mill.kr. er forskyvninger mellom 2018 og 2019. Dette gjør at bruk av lånemidler også blir lavere enn budsjettert.

Inntekter fra salg av anleggsmidler er 3,5 mill.kr. lavere enn budsjettert. Det er inngått avtale mellom Lebesby kommune og Nordkyn Vekst AS om kjøp av Strandvegen 147 – 149 for 3,5 mill.kr., men overtakelsestidspunktet blir ikke før 2019.

Avdrag på lån i Husbanken og innbetalte avdrag formidlingslån burde være i balanse, men i 2018 måtte kommunen finansiere kr. 110 767,- bl.a. på grunn av en tapsdeling mellom kommunen og Husbanken på misligholdt startlån (hus solgt på tvangssalg).

Det er brukt kr. 736 544,- mindre enn budsjettert av fond. Kr. 206 000,- bruk av bundet fond skulle brukes til lys idrettsbane, men den investeringen ble ikke gjennomført i 2018, og derfor brukte vi ikke fondet heller. Disposisjonsfondet er brukt for å få investeringsregnskapet i balanse, og det ble mindre enn budsjettert, pga. av forskyvninger mellom 2018 og 2019.

## Driftsinntekter



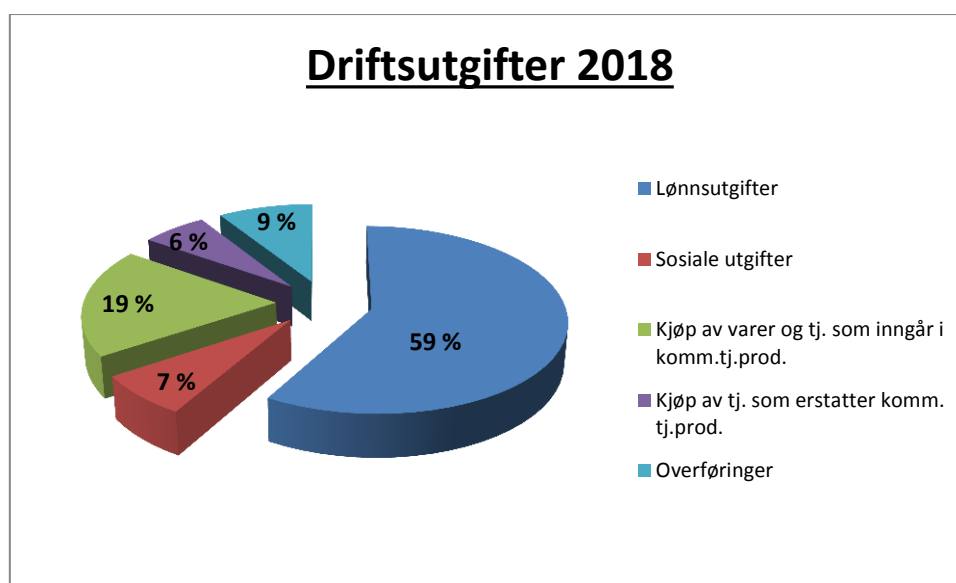
Totale driftsinntekter i 2018 var om lag 219,9 mill.kr.. Dette er en økning på ca. 15,4 mill.kr. eller 7,5 % fra 2017. 13 mill.kr. kommer fra havbruksfondet, og det meste av dette ble avsatt til

# Årsberetning 2018 – Lebesby kommune

disposisjonsfondet. Vi ser at rammetilskudd utgjør en lavere andel av driftsinntektene for 2018 enn i 2017 – 41 % i 2018 og 44 % i 2017. Som diagrammet over illustrerer er det fremdeles skatt og rammetilskudd (frie inntekter) som utgjør den største delen av kommunens inntekter. Til sammen utgjør disse postene 122,8 mill.kr. av kommunens inntekter i 2018 – 55,8 %. I 2017 utgjorde de 58,9 %. Andre statlige overføringer utgjør 10 % i 2018, og var 5 % i 2017, men her kommer tilskudd fra havbruksfondet inn.

Med frie inntekter menes inntekter som kommunen kan disponere uten andre bindinger enn gjeldende lover og forskrifter. Skatt på inntekter og formue og rammetilskudd fra staten defineres som frie inntekter.

## Driftsutgifter



Totale driftsutgifter var om lag 188 mill.kr. i 2018 (uten avskrivninger). Dette er en økning på 3,2 mill.kr. fra 2017 eller ca. 1,7 %. Vi øker utgiftene mindre enn inntektene, og derfor får vi et så høyt netto driftsresultat i 2018.

Lønn inkl. sosiale utgifter økte med 4,4 mill.kr. fra 2017. Lønnsutgiftene inkl. sosiale utgifter utgjør ca. 65,6 % av kommunens driftsutgifter (eks. avskr.) i 2018 (64,4 % i 2017). Kommunens samlede lønnskostnader fratrukket sykepengerefusjon er ca. kr. 700 000,- lavere enn budsjettert, men det skyldes i hovedsak at innleie av leger ikke føres på lønnsposter.

## **7. Likestilling m.m.**

Likestilling er et viktig tema, men i Lebesby kommune er det ikke iverksatt spesielle tiltak for å fremme likestilling eller for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillings- og diskrimineringsloven. Det er viktig å sikre like muligheter og rettigheter til samfunnsdeltakelse for alle, uavhengig av kjønn, funksjonsevne, kulturell bakgrunn, seksuell legning m.m.

Mangfold og likestilling bør forankres i sentrale dokumenter, lønnspolitikk o.l.

Lebesby kommune har i likhet med de fleste andre kommuner, et stort flertall av kvinnelige ansatte. Dette skyldes at kommunes virksomhet i stor grad består av kvinnedominerte yrker, spesielt innenfor helse- og omsorgstjenesten. Vi har 169 årsverk i kommunen, og herav er 118 kvinner og 51 menn.

## 8. Etikk

Målet med etiske retningslinjer er å skape en felles plattform for kommunen. Etiske retningslinjer sier noe om hvilken etisk standard organisasjonen vil ha og hvilke handlinger som ikke aksepteres.

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

Kommunen har utarbeidet etiske retningslinjer, og disse er gjennomgått i avdelingene. De etiske retningslinjene ble vedtatt i administrasjonsutvalget 06.06.16. Det jobbes kontinuerlig med etikk og holdninger i flere av kommunens avdelinger, og dette har vært fokusert på fra kommunens ledelse.

## 9. Internkontroll

Arbeidet med implementering av nytt internkontrollsystem er startet, og kommunen har gått til innkjøp av et helhetlig system hvor dette skal samles. Ute på avdelingene/sektorene skal jobben med internkontroll sluttføres, før det gjøres tilgjengelig i vårt nye kvalitets- og internkontrollsystem QM+. Etter planen skal dette ruller ut til alle avdelinger/brukere i løpet av juni 2019.

Teori og praksis skal dokumenteres.

## 10. Sykefravær

Lebesby kommune har vært IA-bedrift siden 2006. IA er forkortelsen for «et inkluderende arbeidsliv», og stammer fra intensjonsavtalen om et mer inkluderende arbeidsliv, som er inngått mellom partene i arbeidslivet og regjeringen.

Avtalens hovedmål er å gi plass til alle som kan og vil arbeide, og i tillegg har Lebesby kommune følgende mål:

1. Sykefravær skal ned til 5,8 %.
2. Antall IA-plasser skal være 8 (dette er plasser som kan stilles til NAV sin disposisjon for å gi blant annet arbeidstrening).
3. Stimulere eldre arbeidstakere til å stå lenger i arbeid.

Fra 2019 gjelder IA hele arbeidslivet, og det er satt to nasjonale målsetninger. Sykefraværet skal reduseres med 10 % sammenlignet med årsgjennomsnittet for 2018 og frafallet skal reduseres.



## Årsberetning 2018 – Lebesby kommune


---

Vi har tatt ut statistikk i lønssystemet som inneholder både legemeldte sykefravær og egenmelding.

	2018	2017	2016	2015
1. kvartal	5,7 %	5,0 %	7,8 %	9,3 %
2. kvartal	6,2 %	5,9 %	5,8 %	6,2 %
3. kvartal	5,0 %	2,7 %	4,5 %	6,6 %
4. kvartal	5,4 %	3,2 %	3,8 %	6,7 %
<b>Hele året</b>	<b>5,6 %</b>	<b>4,2 %</b>	<b>5,4 %</b>	<b>7,2 %</b>

Sykefraværet i Lebesby kommune har hatt en positiv utvikling fra 2015 – 2017, men i 2018 ser vi at fraværsprosenten øker med 1,4 %, men vi er fremdeles under IA-avtalens hovedmål pkt. 1 – sykefravær skal ned i 5,8 %.

Kjøllefjord, den 18.03.19

  
Harald Larssen  
rådmann

LEBESBY KOMMUNE  
RÅDMANNEN  
SØND KJØLLEFJORD