

ÅRSBERETNING

2025



LEBESBY KOMMUNE



1. Innledning

Årsberetningen er en redegjørelse fra kommunedirektøren 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 § 14-7.

Årsregnskapet skal være avlagt innen 22. februar i året etter regnskapsåret, og årsberetningen skal avlegges innen 31. mars samme år. Regnskapet til Lebesby kommune ble avlagt 11.02.26.

Regnskapet består av driftsregnskapet, investeringsregnskapet, balanseregnskapet, obligatoriske oppstillinger og noteopplysninger. Årsberetningen skal avleveres av kommunedirektøren og vedtas av kommunestyret selv, senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

2. Statlige styringssignaler og utvikling i rammebetingelser

Kommunesamarbeid

Det er en forventning om at kommunene samarbeider på områder hvor det er naturlig og fornuftig. Vi er med i Midt-Finnmark samarbeidet, som er et kommunesamarbeid mellom kommunene Lebesby, Gamvik, Porsanger og Nordkapp. Første tjeneste som det formelt samarbeides om er barnevern. Videre samarbeid på andre områder har stoppet opp. Vi har inngått bygdevekstavgift med staten, sammen med kommunene i Midt-Finnmark.

Samfunnsikkerhet og beredskap

Det er økt fokus fra sentralt hold på samfunnsikkerhet og beredskap. Det er forventninger til kommunen om å planlegge for andre scenarioer enn det vi har vært opptatt av de senere årene. Totalforsvaret, samspillet med forsvar, beredskapsmater og det sivile samfunn som kommunene representerer, er i fokus.

Bærekraft

Det forventes at kommunene tar inn over seg FN's bærekraftsmål i planleggingen. Det gjelder alle tre dimensjonene: Klima og miljø, sosial bærekraft og økonomisk bærekraft.

Overordnede planer

Det er krav om at kommunene skal behandle planstrategi og overordnede planer, som kommuneplanens samfunnsdel og arealdel. Lebesby kommune vedtok planstrategi og samfunnsdelen i 2024, og startet revisjon av KPA (arealdelen) i 2025.

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 2025 gikk innbyggertallet i kommunen opp med 11, og innbyggertallet pr. 31.12.25 var 1249. Dette er en oppgang på 0,9 %.

Berlevåg, Vardø og Gamvik hadde størst nedgang i folketallet i Finnmark i 2025. 9 kommuner i Finnmark hadde økning i folketallet og 8 kommuner hadde nedgang (1 kommune hadde ingen endring). Totalt sett er det en oppgang på 246 personer i Finnmark fylke fra 2024 til 2025.

Endring i folketallet i 2025 fremkommer slik:

▪ Innbyggertall 01.01.	1238	
▪ Fødte	14	
▪ Døde	- 17	
▪ Innflyttinger	69	(herav 4 fra utlandet)
▪ Utflyttinger	- 55	(herav 8 til utlandet)
▪ <u>Innbyggertall 31.12.</u>	<u>1249</u>	

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. Det er veldig positivt at folketallet går opp også i 2025.

Tabellen nedenfor viser utviklingen i folketallet i Lebesby kommune fra 31.12.21 til 31.12.25.

År	2025	2024	2023	2022	2021
0 - 5 år	56	53	52	52	51
6 - 15 år	103	103	100	113	112
16 - 66 år	828	822	812	806	796
67 år og eldre	262	260	251	255	262
Totalt	1249	1238	1215	1226	1221

(SSB)

Det har vært en oppgang i folketallet de to siste årene, og fra 2023 har det økte med 34 personer, og det er en oppgang i alle aldersgruppene, selv om oppgangen er størst fra 16 år og opp. I 2025 ble det født 14 barn, og det er veldig positivt at vi har en økning i aldersgruppen 0 – 5 år fra 2021 til 2025.

Lebesby kommunes største utfordring er å sikre et stabilt folketall med vekst, samt sikre tilgangen til kvalifisert arbeidskraft, og vi trenger enda flere unge mennesker i produktiv alder. Det er iverksatt flere tiltak for å lykkes, bl.a. rekruttering- og stabiliseringstilskudd sykepleiere og lærere, tilskudd barnefødsel og tilskudd til boligbygging.

Premieavvik

Lebesby kommune har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK), som sikrer tariffestet 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 7 år.

I 2025 har vi inntektsført et premieavvik på kr. 9 124 503,-, mens vi har utgiftsført akkumulert premieavvik med kr. 6 878 748,- (fra tidligere år). Altså en netto inntekt på kr. 2 245 755,-, dvs. at pensjonsgjelda er økt med dette beløpet.

Akkumulert premieavvik (KLP og SPK) pr. 31.12.25 er kr. 35 398 370,-, og dette legger et press på likviditeten vår. Selv om vi har inntektsført 9,1 mill.kr. i 2025, så har vi ikke fått likvide midler. Vi har kr. 35 472 742,- som skal utgiftsføres i løpet av de neste 7 årene.

Pr. 31.12.25 har vi 25 mill.kr. stående på premiefond, og det kan kun brukes til betaling av pensjonspremie.

Renter

Renten er også en avgjørende faktor for Lebesby kommune. I 2025 ble styringsrenta satt ned 2 ganger, og pr. 31.12.25 er den 4 %. Vi hadde i budsjettet for 2025 lagt inn reduksjon av renteutgifter med kr. 500 000,-, da vi regnet med rentenedgang.

10,9 % av driftsinntektene bindes opp til kapitalutgifter (renter og avdrag) i 2025 – ca. 29,34 mill.kr. (tar ikke med startlån og «havnelån»). Det er ca. 1,5 mill.kr. mer enn i 2025, og dersom vi ikke hadde brukt 40 millioner av disposisjonsfondet til ny Galgenes barnehage, så hadde tallet vært enda høyere.

Andre kommunale utfordringer

- Kommunen har et vedvarende press på helse- og omsorgstjenestene. For å møte dette benyttes velferdsteknologi, aktiv bruk av omsorgstrappen og et differensiert tilbud avgjørende. Kommunen er nå inne i «eldrebølgen» og med det har vi ett stort press på tilrettelagte boliger, og vi har ikke nok ordinære omsorgsboliger for å imøtekomme behovet. Videre mangler vi heldøgns bemannede omsorgsboliger i omsorgstrappen, som igjen gir økt press på sykehjemmet og øvrige omsorgstjenester.
- Det er særlig utfordrende å rekruttere helsefagarbeidere.
- Skole, barnehage og voksenopplæring har utfordringer knyttet til rekruttering av pedagoger med godkjent utdanning. Dette gjelder både til faste stillinger og vikariat. Dette er en av de største truslene for tjenestetilbudet i skole, barnehage og voksenopplæring.
- Kulturskolens økonomiske rammer begrenser muligheten for å kunne gi flere kulturskoletilbud i musikk.

Årsberetning 2025 – Lebesby kommune

- Kulturbygg som kino, idrettshall og svømmehall, samt ungdomsklubb i Kjøllefjord og i Lebesby, bærer preg av mangel på vedlikehold. Det er behov for å utarbeide langsiktige tiltaksplaner som grunnlag for økonomiske tildelinger og søknader om spillemidler.
- Gammelt kommunalt vann og avløpsnett bør renoveres.
- Skredsikring i Kjøllefjord trenger oppgradering. Det er behov for tilstandsanalyser og tiltaksplaner. Her er det avtalt gjennomgang med NVE, som skal gjennomføres i 2026.
- Lebesby brann og redning sliter med rekruttering av brannkonstabler. Lebesby brann og redning klarer ikke å oppfylle lovkrav om overordnet vakt.
- Innretningen på havbruksmidler, eiendomsskatt på vannkraftverk og konsesjonskraftsinntektene, er slik at disse inntektene vil variere fra år til år.
- Stabilt folketall med vekst, samt sikre tilgangen til kvalifisert arbeidskraft. I tillegg trenger vi flere unge mennesker i produktiv alder.
- Kommunen har fortsatt mangel på boliger, spesielt i Kjøllefjord. Selv om det ble bygget 6 boliger i 2024, så er det venteliste. Vi har flere stillinger som skal besettes og da trenger vi boliger. Mangel på boliger gjør også at kommunen ikke kan ta imot flyktninger.

4. Økonomisk utvikling

Handlingsregler

Ifølge kommunelovens § 14-2 skal kommunestyret vedta finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi. Begrunnelsen for dette er å framheve kommunestyrets ansvar for en langsiktig økonomiforvaltning.

Kommunestyret vedtok i k-sak 67/24 nye handlingsregler som det skal styres etter og rapporteres på.

Lebesby kommune har følgende handlingsregler:

- Netto driftsresultat bør over tid ligge på 2 % av kommunens brutto driftsinntekter.
- Disposisjonsfondet bør over tid tilsvare minimum 15 % av brutto driftsinntekter.
- Netto lånegjeld bør over tid ikke overstige 120 % av brutto driftsinntekter.
(Definisjon av netto lånegjeld: langsiktig lånegjeld eks. pensjonsforpliktelser minus «havnelån» og startlån Husbanken.)

Årsberetning 2025 – Lebesby kommune

Handlingsregel	Mål	Status 2025	Status 2024	Status 2023	Status 2022
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	2 %	3,2 %	4,4 %	8,4 %	7,4 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter	15 %	28,2 %	34,1 %	40,6 %	35,4 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	120 %	117,4 %	108,6 %	111,3 %	109,0 %

I 2025 er vi innenfor på alle handlingsreglene, men vi kommer nærmere «minimum» på handlingsreglene for hvert år. De ulike handlingsreglene kommenteres i analysene som følger.

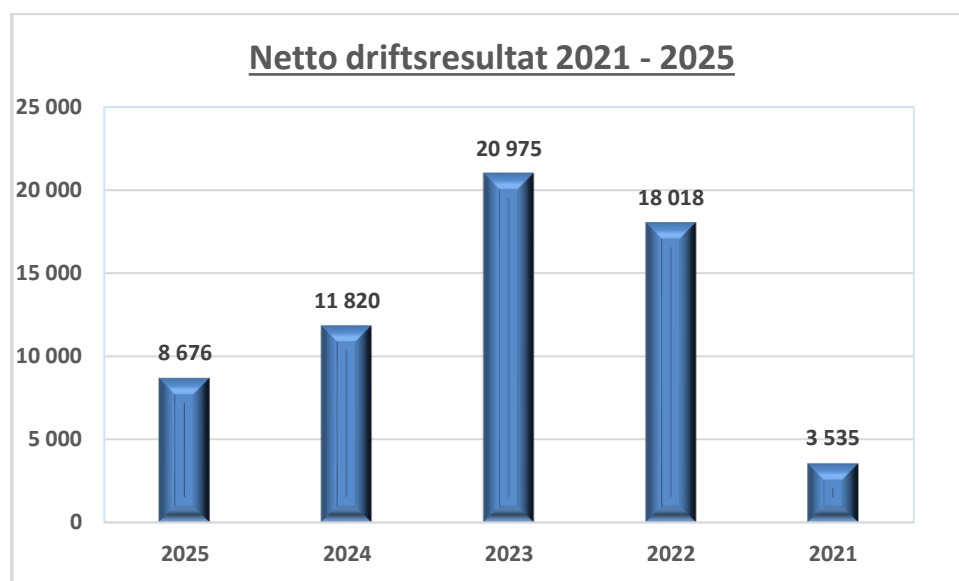
Netto driftsresultat

Oversikten viser netto driftsresultat i % av driftsinntektene de siste 5 år. Over tid vil det være en forutsetning at de løpende driftsinntektene er tilstrekkelig til å dekke de løpende driftsutgiftene og forhindre at kommunens verdier forvitrer (generasjonsprinsippet). Et driftsoverskudd vil også kunne finansiere investeringer og dermed redusere behov for låneopptak.

	2025	2024	2023	2022	2021
Netto driftsresultat	8 676	11 820	20 975	18 018	3 535
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter	3,2 %	4,4 %	8,4 %	7,4 %	1,6 %

Kommunestyret har vedtatt at Lebesby kommune over tid skal ha et netto driftsresultat som er minst 2 % av brutto driftsinntekter, og det måltallet var 3,2 % i 2025. Det er en reduksjon på 1,2 % fra 2024, og de siste årene har det blitt lavere. Dette har vært varslet i forbindelse med budsjettbehandlingen i flere år.

Likevel har vi høyere inntekter enn utgifter, og det gjør av vi får et positivt netto driftsresultat. Vi har fått mer i skatteinngang, integreringstilskudd/norsktilskudd flyktninger, havbruksmidler, vederlag og renteinntekter, samtidig som bl.a. renteutgifter og økonomisk sosialhjelp ble lavere enn budsjettet.



Tall i 1000 kr.

Årsberetning 2025 – Lebesby kommune

Som man ser av diagram ovenfor, så er det store svingninger i netto driftsresultat fra 2021 – 2025. Dette skyldes bl.a. varierende utbetaling fra havbruksfondet. Det har vært svært vanskelig å vite hvor mye man skal budsjettere med i havbruksmidler, samt at disse midlene kommer på slutten av året. I 2024 fikk vi 20,9 mill.kr. fra havbruksfondet, mens vi i 2025 fikk 9,9 mill.kr.

Disposisjonsfond

Disposisjonsfond er midler som kommunen fritt kan disponere både til drifts- og investeringsformål.

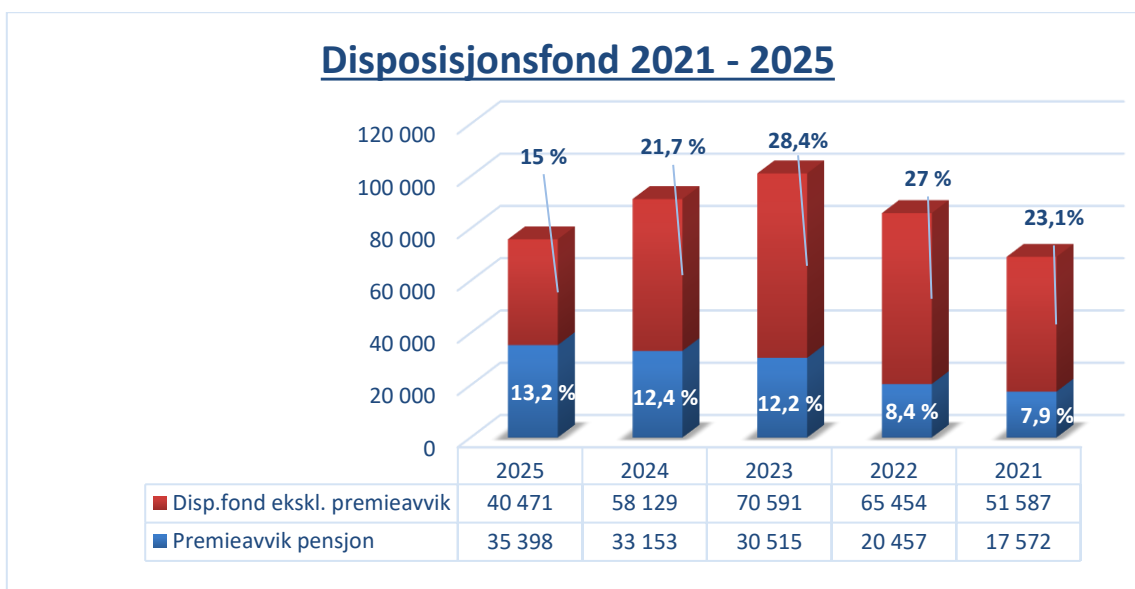
Disposisjonsfond i % av driftsinntektene sier noe om hvilket handlingsrom kommunen har. For å kunne håndtere uforutsette hendelser er det viktig at kommunen har en viss reserve i form av disposisjonsfond. Disposisjonsfondet kan også brukes om egenandel i ulike prosjekter og egenandel investeringer.

	2025	2024	2023	2022	2021
I % av brutto driftsinntekt	28,2 %	34,1 %	40,6 %	35,4 %	31,0 %

Kommunestyret har vedtatt at Lebesby kommune skal ha et disposisjonsfond som er minst 15 % av brutto driftsinntekter, så her er vi godt innenfor. Vi har 75,9 mill.kr på disposisjonsfondet pr. 31.12.25. I 2025 har vi brukt 16,8 mill.kr. av fondet til ny Galgenes barnehage. Vi har avsatt ca. 1,4 mill.kr. til fondet, bla. renter og avdrag fiskeri- og næringsfondlån (gitt fra disposisjonsfondet).

Kommunen har et akkumulert premieavvik (framtidige pensjonsutgifter som vil belaste regnskapet utover ordinær premieøkning – utjevning over 7 år) på 35,4 mill.kr., og pensjonsgjelden bare øker. Premieavvik kan man si er en fremtidig utgift som er betalt, men som ikke er bevilget ennå.

Mange kommuner har vedtatt at disposisjonsfondet skal dekke dette, slik at man sikrer et jevnt tjenestenivå, selv om belastningen av disse pensjonsutgiftene stiger. Om vi trekker ut midler til dekning av premieavvik pensjon, så er vi i 2025 akkurat på kommunens handlingsregel for disposisjonsfondet på 15 %.



Tall i hele 1000.

Årsberetning 2025 – Lebesby kommune

Vi ser av diagrammet ovenfor at akkumulert premieavvik har økt mye fra 2021 til 2025, samtidig som «disponibel del» av disposisjonsfondet blir mindre.

Fra 2020 skal mer-/mindreforbruk føres mot disposisjonsfond før regnskapet avsluttet, jfr. ny regnskapsforskrift. Det vil derfor ikke lengre være noe merforbruk som kommunestyret skal finne dekning for (forutsatt at det er tilstrekkelig midler på disposisjonsfondet) eller mindreforbruk som kommunestyret skal disponere. På grunn av de nye reglene har vi i 2025 brukte 9,5 mill.kr. mindre enn budsjettert av disposisjonsfondet – dette for å balansere regnskapet.

Netto lånegjeld

Netto lånegjeld anses å være det målet som gir best uttrykk for den gjelden som må dekkes av kommunens ordinære inntekter.

	2025	2024	2023	2022	2021
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter	117,4 %	108,6 %	111,3 %	109,0 %	96,4 %

Netto lånegjeld i prosent av driftsinntekter, viser om kommunen har pådratt seg for stor renterisiko. Det er viktig å ha kontroll på utviklingen av gjeldsnivået. En økning i lånegjelden indikerer at kommunen må bruke en større andel av inntektene til å dekke renter og avdrag.

Vedtatt handlingsregel sier at netto lånegjeld over tid ikke bør overstige 120 % av brutto driftsinntekter. I 2025 er måltallet på 117,4 %, og det er en økning på 8,8 % fra 2024. Vi tar fremdeles opp mer i lån enn vi betaler i avdrag, og det ser ikke ut som om denne trenden vil stoppe, da vi har planer om flere større investeringer i årene som kommer, f.eks. Lebesby oppvekstsenter. Likevel betaler vi ca. 5,7 mill.kr. mer enn minste avdrag (det vi er nødt til å bokføre) i 2025.

Vi binder opp 10,9 % av driftsinntektene til kapitalutgifter i 2025, mens det i 2024 var 10,4 %.

5. Årets resultat

Drift

Lebesby kommune har avlagt driftsregnskapet for 2025 i balanse pga. de nye regnskapsreglene.

Årets budsjettavvik før strykninger	-9 112 647
Strykning av bruk av disposisjonsfondet (del av budsjett)	9 508 820
Strykning av overføring til investering (del av budsjett)	-396 173
Avvik	-

Vi brukte mindre av disposisjonsfondet enn budsjettert, og vi overførte mindre enn budsjettert til investering pga. fremdriften i prosjektene. Grunnen til strykning av bruk av disposisjonsfondet (mindreforbruk) er økt skatteinngang, integreringstilskudd/norsktilskudd flyktninger, havbruksmidler, vederlag institusjon og økte renteinntekter, samtidig som bl.a. renteutgifter og økonomisk sosialhjelp er lavere enn budsjettert.

Årsberetning 2025 – Lebesby kommune

Resultat på VAR-sektorene		Bruk av fond 2025	Fond pr. 31.12.25	Akk. underskudd 31.12.25
Vann (underskudd)	-903 061	903 061	85 648	-
Avløp (underskudd)	-156 291	-	-	-766 329
Slam (overskudd)	1 217	-	-	-51 070
Renovasjon (overskudd)	81 446	-	-	-345 738
Feiing (underskudd)	-502 761	-	-	-502 761
Plansaker (underskudd)	-816 555	816 555	1 900 866	-
	-2 296 005	1 719 616	1 986 514	-1 665 898

Akkumulert underskudd var-sektoren skal dekkes inn via avgiftene i løpet av 3 – 5 år. Slam og renovasjon har en positiv utvikling, og akkumulert underskudd er redusert litt i 2025. På avløp øker akkumulert underskudd, så her må avgiftene økes, noe som er hensyntatt i budsjett 2026. Selvkostfond plansaker vil brukes opp de neste årene, i forbindelse med arbeid med vindkraftsaker. I 2025 kunne kommunen igjen tilby innbyggerne feie-og tilsynstjeneste, så her må man bruke litt tid for å få selvkostregnskapet mer i balanse.

Investering

Investeringsregnskapet ble avsluttet i balanse. Investeringsregnskapet besto av 21 investeringer, samt kjøp av aksjer og andeler.

Tall i hele kroner	Regnskap 2025	Rev. Budsjett 2025	Avvik
Flytebrygger Dyfjord	4 169 512	5 100 000	-930 488
Fjæratunet - leilighet	752 318	937 500	-185 182
Galgeneset barnehage	39 415 538	41 967 500	-2 551 962
Gatelys Lebesby	1 715 116	2 100 000	-384 884
Helårs turløype Kjøllefjord	58 500	2 050 000	-1 991 500
Kjøllefjord basseng - heis	170 228	170 200	28
Kjøllefjord helsesenter - røykekabinett	78 653	78 700	-47
Kjøllefjord helsesenter - ventilasjonsaggregat	327 500	327 500	-
Kjøllefjord samfunnshus	70 933	312 500	-241 567
Kjøllefjord skole	195 406	195 400	6
Kjøp av Betel	718 045	718 000	45
Kommunale bygg - bytte lysarmatur	688 491	750 000	-61 509
Kunes avløp	23 218	35 000	-11 782
Lebesby flytebrygge/bølgedemper	3 440 257	3 398 000	42 257
Lebesby oppvekstsenter	663 416	927 500	-264 084
Maskiner - vintervedlikehold	6 948 325	6 948 750	-425
Rehabilitering bolig Johan Salmillasvei 10A	-	750 000	-750 000
Rehabilitering bolig Lille Ringvei 20B	-	850 000	-850 000
Utleieboliger Kjøllefjord	158 330	750 000	-591 670
Utleieboliger Lebesby	178 915	175 200	3 715
Vann og avløp Kjøllefjord	6 559 485	10 500 000	-3 940 515
Vann og avløp Veidnes	1 826 004	2 888 000	-1 061 996
Veg Lebesby boligfelt	761 976	873 750	-111 774
Investering i varige driftsmidler	68 920 166	82 803 500	-13 883 334

Årsberetning 2025 – Lebesby kommune

Tall i hele kroner	Regnskap	Rev. Budsjett	Avvik
	2025	2025	
Egenkapitaltilskudd KLP	652 256	652 300	-44
Investering i aksjer og andeler	652 256	652 300	-44
Sum investeringsutgift	69 572 422	83 455 800	-13 883 378

Det er brukt ca. 13,9 mill.kr. mindre enn budsjettet på investeringer, og det meste skyldes avvik mellom fremdrift prosjekt og budsjett, f.eks. vann og avløp. Det er ingen investeringer med store negative avvik. Vi har brukt litt mindre enn budsjettet på Fjæratunet – leilighet, gatelys Lebesby, Kunes avløp og kommunale bygg – bytte lysarmatur, og disse investeringene er ferdig i 2025.

Følgende investeringer ovenfor er ikke ferdigstilt i 2025, og vil bli videreført i 2026:

- ✓ Flytebrygge Dyfjord
- ✓ Galgeneset barnehage
- ✓ Helårsturløype Kjøllefjord
- ✓ Kjøllefjord samfunnshus
- ✓ Lebesby oppvekstsenter
- ✓ Rehabilitering 2 boliger
- ✓ Utleieboliger Kjøllefjord
- ✓ Vann og avløp Kjøllefjord
- ✓ Vann og avløp Veidnes
- ✓ Veg Lebesby boligfelt

Sum investeringsutgift er kr. 69 572 422,- i 2025. Av dette er kr. 31 748 016,- finansiert med lån - ca. 45,6 %, og resten er finansiert med tilskudd fra fylket, momskompensasjon, og bruk av disposisjonsfondet. Vi har en egenfinansiering av investeringene på over 50 %, og det er positivt, da vi vet at vi allerede har svært høy lånegjeld.

Vi har lånt ut kr. 6 728 524,- i startlån i 2025.

6. Vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap

I henhold til kommuneloven § 14-7 pkt. b, så skal vi redegjøre for vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

- I pkt. 13 i k-sak 89/24 (budsjettet) sto det: «Fiskerifond økes med 2 mill., dekkes av disposisjonsfondet.» Denne flyttingen mellom 2 disposisjonsfond ble ikke gjort i 2025, men sum disposisjonsfond er likevel rett. Dette vil bli gjort i 2026.

Andre avvik kommenteres under, samt at det er en egen rapportering på prioriteringene i kommuneplanen handlingsdel som var vedtatt i budsjett 2025.

Årsberetning 2025 – Lebesby kommune

Bevilgningsoversikt drift - § 5-4 1. ledd:

Vi har ca. 6,8 mill.kr. mer enn budsjettert i generelle driftsinntekter. Vi har fått 1,6 mill.kr. mer i skatteinntang, ca. 2,4 mill.kr. mer i integreringstilskudd/norsktilskudd flyktninger, 1,5 mill.kr. ny tilskuddsordning etablering og tilpasning i distriktskommuner som ikke var budsjettert og 1,5 mill.kr. mer i havbruksmidler.

Sum bevilgninger drift, netto er ca. 2 mill.kr. lavere enn budsjett, viser til kommentarer under bevilgningsoversikt drift - § 5-4 2. ledd.

Netto finansutgifter er ca. 1,7 mill. kr. lavere enn budsjettert. Vi har betalt kr. 830 000,- mindre i renter enn budsjettert. Låneopptak investeringer ble ikke gjort før på slutten av året, samt at det har vært rentenedgang. Vi har også fått kr. 770 000,- mer i renter bankinnskudd og renter utlån.

Overføringen til investering ble ca. kr. 400 000,- lavere enn budsjettert, og det skyldes at vi brukte mindre enn budsjett på Kjøllefjord samfunnshus og Fjæratunet. Lavere utgift enn budsjett, gjør at vi ikke trengte å bruke så mye som budsjettert av disposisjonsfondet (det føres via overføringsposten). Avsetninger til bundne fond er ca. 2,5 mill.kr. høyere enn budsjettert, og det skyldes bl.a. tilskudd etablering og tilpasning i distriktskommuner 1,5 mill.kr. som ikke er brukt og må avsettes, samt en del andre øremerkede tilskudd som er avsatt. Vi har brukt ca. 1,1 mill.kr. mer enn budsjettert av bundne fond, og det er bla. bruk av selvkostfond plansaker. Avsetning og bruk av bundne fond er vanskelig å budsjettere, da man som regel ikke vet før årets slutt hva man må avsette m.m. Vi har brukt 9,5 mill.kr. mindre av disposisjonsfondet og det skyldes regnskapsreglene - vi skal ikke avslutte med mindreforbruk.

Bevilgningsoversikt drift - § 5-4 2. ledd:

Ramme		Regnskap 2025	Revidert budsjett	Avvik	Regnskap 2024
1	Sentrale styringsorgan	43 431 473	43 717 100	-285 627	42 886 047
2	Oppvekst/opplæring	42 959 627	43 315 800	-356 173	38 059 012
3	Helse/omsorg/barnevern/sosial	65 041 062	67 633 300	-2 592 238	65 114 965
5	Teknisk	7 615 505	7 574 300	41 205	6 405 085
8	Konsesjonskraft m.m.	-3 488 077	-4 425 000	936 923	-2 630 726
9	Renter/avdrag mv.	-1 910 132	-2 081 000	170 868	-2 050 464
	Totalt	153 649 458	155 734 500	-2 085 042	147 783 919

På ramme 1, 2 og 5 er avvik mellom regnskap og budsjett under 1 %, så her vil det ikke bli kommentert noe.

Årsakene til avvik mellom regnskap og budsjett er i hovedsak:

- Ramme 3.** Her er det brukt ca. 2,6 mill.kr mindre enn budsjettert, og avvikene fremkommer slik:
- Det er brukt ca. 2 mill.kr. mer i lønnsutgifter, men vi har også fått 1,9 mill.kr. mer i sykepenger enn budsjettert.
 - Vi har fått ca. 1,6 mill.kr. mer i vederlag sykehjem (inntekt). Det har vært en økning i antall faste plasser fra 9 – 13. I tillegg er det etterberegning for 2024 og foreløpig etterberegning for 2025.

Årsberetning 2025 – Lebesby kommune

- Vi har brukt kr. 323 000,- mindre i økonomisk sosialhjelp (utgift).
- Vi har fått noen tilskudd som ikke var budsjettet med, bl.a. TØRN-prosjektet, fastlønnsstilskudd og refusjon fra staten økonomisk sosialhjelp.

Ramme 8. Her har vi fått inn kr. 936 923,- mindre enn budsjett, og det skyldes konsesjonskraft. Prisen vi betaler for konsesjonskraft fastsettes av Energidepartementet, og det blir gjort sent i desember hvert år, etter at budsjettet er laget. Prisen ble høyere enn vi hadde forutsatt i budsjettet, og i tillegg har nett-tariffene som vi må betale for overføring av kraften til sentralnettpunktet økt.

Ramme 9. Her er et positivt avvik på kr. 170 868,-, og det er fordi Nordkappregion Havn skal betale renter og avdrag havnelånene. Når vi betaler mindre enn budsjettet i renter og avdrag, så blir inntektsposten også lavere (renter og avdrag vi betaler kommer frem i bevilgningsoversikt § 5-4 1. ledd).

Bevilgningsoversikt investering § 5-5 1. og 2. ledd:

Det er brukt 13,9 mill.kr. mindre enn budsjettet på investeringer. På enkelte prosjekt er det vanskelig å si hvordan fremdriften blir, og noen prosjekt er det forsinkelser på. De prosjektene som ikke er ferdigstilt i 2025, vil bli regulert inn i investeringsbudsjett 2026.

Helårs turløype Kjøllefjord er ikke påbegynt i 2025. Prosjektet ble lyst ut på anbud, men det ble dyrere enn det vi hadde budsjettet. Det er søkt om tilleggsbevilgning fra Miljødirektoratet, og det har vi fått positiv tilbakemelding på, så i 2026 vil dette bli lyst ut på nytt anbud.

Mange prosjekter skal videreføres til 2026, jfr. pkt. 5 – investering pga. avvik mellom fremdrift og budsjett, og da vil de bli tatt med i budsjettregulering i juni 2026.

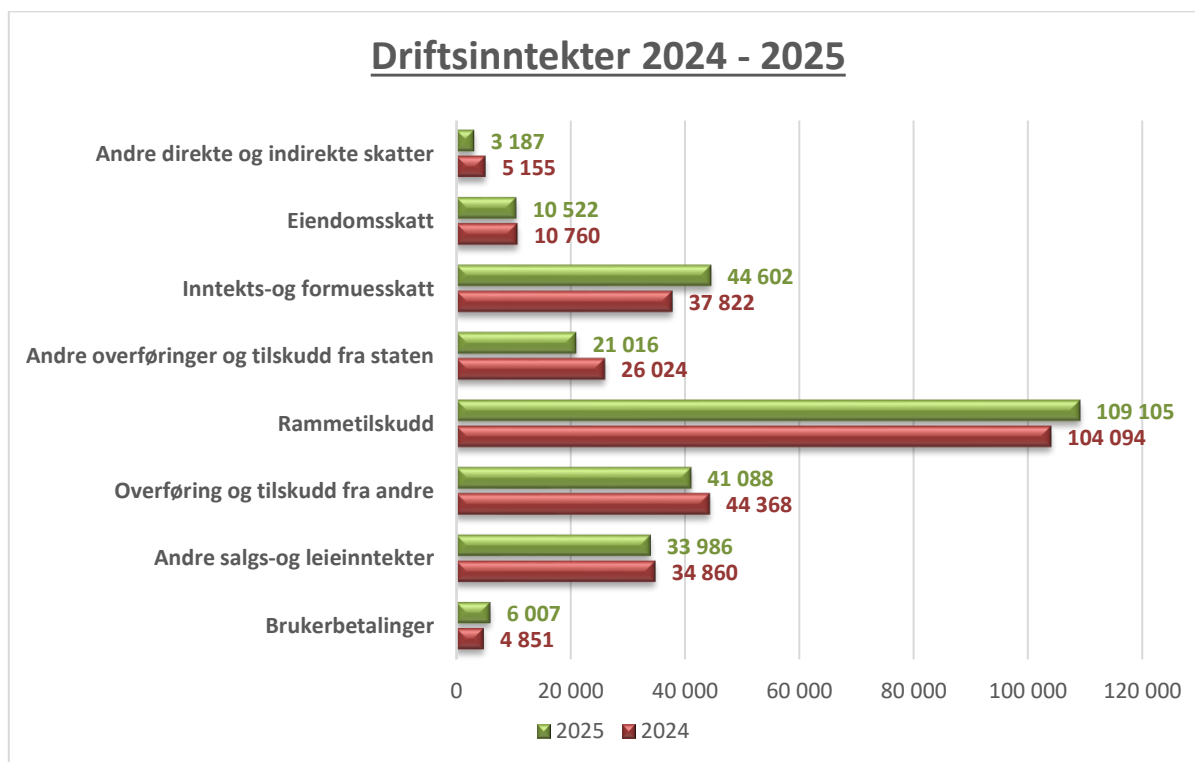
Rehabilitering bolig Johan Salmillasvei 10A og Lille Ringvei 20 B ble det ikke tid å få gjennomført i 2025, pga. mange andre investeringer. Lille Ringvei tas først i 2026.

Når vi investerer mindre enn budsjettet, så vil også momskompensasjon, tilskudd og bruk av lån bli lavere enn budsjettet.

Avdrag på lån i Husbanken og innbetalte avdrag startlån skal være i balanse. Vi har avsatt kr. 699 221,- til fond, som skal innbetales ekstraordinært på lån i 2026. Vi har 3 mill.kr. i ubrukte lånemidler startlån, som skal brukes til videreutlån.

Økonomisk oversikt – drift (§ 5-6)

Driftsinntekter



Tall i 1000 kr.

Totale driftsinntekter i 2025 var på ca. 269 mill.kr., og dette er 1,6 mill.kr. mer enn i 2024, og 18,4 mill.kr. mer enn budsjettet i 2025.

Som diagrammet over illustrerer er det fremdeles frie inntekter (rammetilskudd og inntekts- og formuesskatt) som utgjør den største delen av kommunens inntekter. Til sammen utgjør disse postene 153,7 mill.kr. av kommunens inntekter – 57 %, mens det i 2024 utgjorde 53 %.

Andre direkte og indirekte skatter er konsesjonsavgift og naturressursskatt. Vi har fått inn kr. 137 844,- mer enn budsjettet, og det er økt konsesjonsavgift.

Andre overføringer og tilskudd fra staten er tilskudd fra havbruksfondet, rentekompensasjon, tilskudd etablering og tilpasning i distriktskommuner, tilskudd bosetting flyktninger og tilskudd fra produksjonsavgift på landbasert vindkraft. Vi har fått ca. 4,9 mill.kr. mer enn budsjett, og det er økt tilskudd bosetting flyktninger, tilskudd etablering og tilpasning i distriktskommuner og tilskudd fra havbruksfondet.

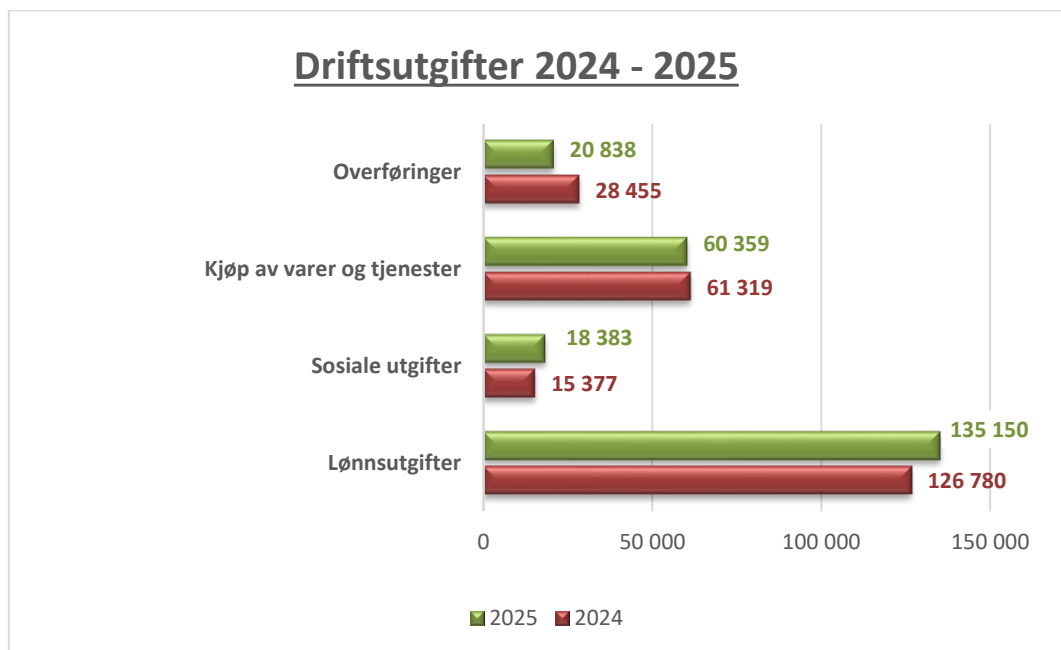
Overføring og tilskudd fra andre er momskompensasjon, sykepengerefusjon, refusjoner fra staten, samt avdrag nærings- og fiskerifondslån. Vi har fått inn 10,4 mill.kr. mer enn budsjettet. Momskompensasjon er 4,3 mill.kr. høyere enn budsjettet, men det er tilsvarende på utgiftssiden. Vi har fått inn 3,7 mill.kr. mer i sykepenger, og vi har ca. 1,8 mill.kr. mer i tilskudd/refusjon fra staten og kommuner. Dette er tilskudd nærtjenestesenter, refusjon Nordkyn legetjeneste og fastlønnstilskudd. Og i tillegg er det innbetalte mer i avdrag fiskeri- og næringsfondlån med kr. 586 300,-.

Årsberetning 2025 – Lebesby kommune

Salgs- og leieinntekter er kr. 480 000,- lavere enn budsjettet. Avviket skyldes i hovedsak lavere inntekter kommunale avgifter.

Brukerbetalinger er betaling bl.a. SFO, lege, hjemmehjelp, samt vederlag institusjon og matombringning helse. Vi har fått inn nesten 1,7 mill.kr. mer enn budsjettet, og det meste skyldes økt inntekt vederlag institusjon. Vi har bl.a. økt antall faste plasser, samt at det er etterberegning.

Driftsutgifter



Totale driftsutgifter var om lag 235 mill.kr. i 2025 (uten avskrivninger), og dette er 2,8 mill.kr. mer enn i 2024., og 9,5 mill.kr. mer enn budsjettet i 2025.

Lønn inkl. sosiale utgifter er ca. 2,2 mill.kr høyere enn budsjett. Sosiale utgifter (pensjon) er høyere enn budsjettet med 1,77 mill.kr., og det skyldes ny offentlig AFP og nye regler med særaldersgrensen. Vi fikk dette dekket via rammetilskuddet, men budsjett pensjon ble ikke økt. Lønnsutgiftene er kr. 556 000,- over budsjett, og dette må sees i sammenheng med økte sykepengerefusjoner. Lønnsutgiftene inkl. sosiale utgifter utgjør ca. 65,4 % av kommunens driftsutgifter (eks. avskrivninger) i 2025 (61,3 % i 2024). Dersom vi hensyntar sykepenger, blir denne % lavere.

Kjøp av varer og tjenester er 3,2 mill.kr. over budsjett. Avviket skyldes økte utgifter mat og drikke, driftsutgifter biler, forsikringer, skoleskys og økt husleie – flyktninger, men her har man også økning på inntektssiden, utgifter lisenser/serviceavtaler, leasing av biler, konsulentbistand rapport naturmangfold m.m.

Overføringer og tilskudd til andre er 4 mill.kr høyere enn budsjett, og dette skyldes økt momskompensasjon, jfr. inntekt.

Årsberetning 2025 – Lebesby kommune

Netto finans

Det er et positivt avvik på ca. 1,7 mill.kr., og det skyldes økte renteinntekter bankinnskudd og utlån, samt lavere renteutgift enn budsjettet.

Disponering eller dekning av netto driftsresultat

Vi har avsatt til bundne fond ca. 2,55 mill.kr. mer enn budsjett. Tilskudd etablering og tilpasning i distriktskommuner, konsesjonsavgift, del av tilskudd nærtjenestesenter m.fl. er avsatt fond.

Vi har brukt ca. 1,1 mill.kr. mer enn budsjettet i bruk av fond, og det er bruk av selvkostfond ved årets slutt.

Ellers har vi avsatt 9,5 mill.kr. mindre til disposisjonsfondet pga. nye regnskapsregler – ikke mindreforbruk, jfr. tidligere kommentarer.

7. Finans

I henhold til finansreglementet vedtatt i k-sak 31/22 skal det ved årets slutt legges frem en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

Likviditet

Kommunen har all ledig likviditet plassert i bank.

	31.12.	31.08.	30.04.	01.01.
Likviditet hittil i år:				
Saldo hovedbankforbindelse	48 725 524	12 424 560	37 716 503	43 308 632
Saldo andre bankforbindelser	54 688 759	63 208 642	62 421 710	61 657 531
Samlet kortsiktig likviditet	103 414 282	75 633 202	100 138 212	104 966 163
Avkastning kortsiktig likviditet:				
Avkastning hovedbankforbindelse	1 722 542	807 542	359 178	-
Avkastning annen bankforbindelse	3 031 228	1 551 111	764 179	-
Avkastning totalt	4 753 770	2 358 653	1 123 357	-
Innskudd med tidsbinding	Ingen	Ingen	Ingen	Ingen

Likviditeten vurderes som tilfredsstillende og avkastningen på innskuddslikviditet vurderes også som tilfredsstillende ut ifra rådende markedsforhold, og de mulighetene som finansreglementet gir til å disponere ledig likviditet. Vi har 52,9 % av likviditeten stående i KLP-Banken, der det er litt høyere rentesats.

Vi har bare 1,5 mill.kr. mindre i bank enn vi hadde pr. 31.12.24, selv om vi har brukt ca. 16,8 mill.kr. av disposisjonsfondet i 2025 til ny Galgenes barnehage. Vi har bokført kr. 312 600,- mindre i renter bankinnskudd i 2025 sammenlignet med 2024, men når styringsrenta går ned, så endrer innskuddsrenten seg også.

Årsberetning 2025 – Lebesby kommune

Gjeld

I henhold til finansreglementet pkt. 3.3. skal kommunen ha minimum 25 % av gjeldsporteføljen på fastrente.

I 31.12.25 har 20,96 % av den låneporteføljen vi betjener fastrente, og det er under det som står i finansreglementet. Nye lån i 2026 bør tas opp som fastrentelån. Dersom vi får 1 % renteøkning på lånene uten binding (uten startlån og «havnelån»), så vil det bety ca. 2,5 mill.kr. i økte renteutgifter pr. år, og motsatt dersom renten går ned. I 2025 har vi betalt ca. kr. 749 000,- mer i renteutgifter enn i 2024 (alle lån), selv om renta har gått ned.

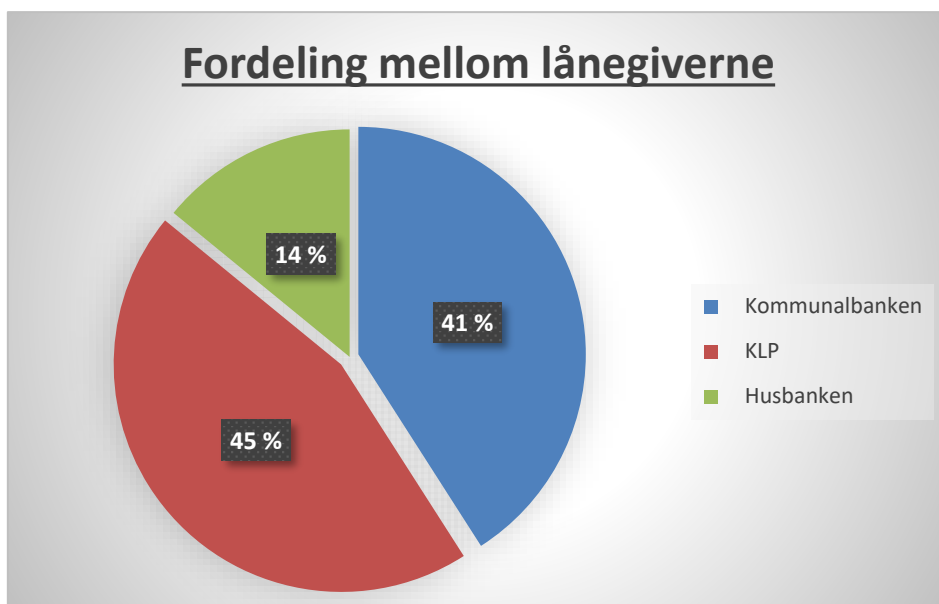
Lebesby kommune har et rentefond (disposisjonsfond) som kan benyttes dersom det er vanskelig å finne dekning for økte renteutgifter.

Nye låneopptak 2025:

- Husbanken (videreformidling) kr. 5 000 000,-
- KLP Kommunekreditt kr. 40 612 000,-
- Totalt **kr. 45 612 000,-**

	31.12.	31.08.	30.04.	01.01.
<i>Sammensetning av lån:</i>				
Kommunalbanken	150 256 281	155 503 565	157 824 824	160 026 787
KLP	165 085 393	126 935 947	54 640 609	130 493 907
Husbanken	51 716 582	52 417 117	128 867 453	50 576 104
Samlet langsiktig gjeld	367 058 256	334 856 629	341 332 886	341 096 798
<i>Rentebetingelser:</i>				
Lån med flytende rente	300 729 392	267 721 895	272 369 922	271 111 474
Lån med fast rente	66 328 864	67 134 734	68 962 964	69 985 324
Andel fast rente	20,96 %	23,71 %	24,00 %	24,06 %
Belastet renteutgift fra 01.01. til	16 607 223	10 585 561	4 643 708	-
<i>Andre parameter:</i>				
Største enkelt lån i porteføljen	94 549 140	43 968 204	45 054 204	45 597 204
Vektet gjennomsnittrente i prosent	4,45 %	4,73 %	4,77 %	4,95 %

Vi har et lån i KLP Kommunekreditt på kr. 41 795 080,- som er et grønt lån, og vi får en rentereduksjon på 0,1 %.



Tidligere har vi hatt mest lån i Kommunalbanken, men i 2025 gikk KLP Kommunekreditt forbi, men dette vi variere fra år til år.

Langsiktig lånegjeld er økt med ca. 26 mill.kr. fra 2024 til 2025 (alle lån). Vi har betalt totalt ca. 19,7 mill.kr. i avdrag., og det er 1,7 mill.kr. mer enn i 2024. Det gunstigste er at betalte avdrag på lån er høyere enn nye låneopptak pr. år, for da vil lånegjelden reduseres. Men vi har store investeringsprosjekter som ligger i økonomiplanen, og det betyr at lånegjelden også vil øke i årene fremover, og en større andel av driftsinntektene vil bindes opp til kapitalutgifter i årene fremover.

8. Likestilling og mangfold

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

Kommunen har kjønnsnøytrale rutiner. Dette praktiseres ved alle deler av arbeidsgiverfunksjonen som stillingsutlysninger, lønns- og arbeidsvilkår, kompetanseutviklingsmuligheter, permisjonsmuligheter og sykefraværsoppfølging.

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 kvinneorienterte yrker, spesielt innenfor helse- og omsorgstjenesten. Vi har mange ansatte med ulike minoritets- og/eller innvandrerbakgrunn.

Vi har 167 årsverk i kommunen, og herav er 113 kvinner og 54 menn.

9. Etikk

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

En høy etisk standard i kommunal virksomhet legger grunnlaget for tillit fra innbyggerne. Lebesby kommune legger stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all sin virksomhet. Som forvalter av samfunnets fellesmidler stilles det høye krav til den enkeltes etiske holdning i sitt virke for kommunen.

Kommunens etiske retningslinjer ble vedtatt av administrasjonsutvalget den 23.04.24. Det er presisert i vedtaket at de etiske retningslinjene skal gjennomgås årlig på avdelingsmøte, samt at de skal gjennomgås med nytilsatte.

10. Internkontroll

I tråd med kommuneloven § 25-2 skal kommunedirektøren rapportere en gang i året på internkontroll. Det gjøres gjennom eget punkt i årsberetningen.

§ 25-2. Rapportering til kommunestyret om internkontroll og statlig tilsyn

Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.

Vi har ikke et samlet system for internkontroll, men vi har mange elementer med i kommunens styringssystem. På overordnet nivå har vi planer og budsjett og et system for rapportering. Vi har på plass delegeringer, reglementer og en rekke felles maler og skjemaer. Vi har på noen områder avvikrapporteringer, men heller ikke i et enhetlig system for dette. Nevner noen av de viktige elementene i vårt internkontrollarbeid.

- Delegasjonsreglement
- Økonomireglement
- Økonomiplan
- Personalreglementer
- Kommuneplan med handlingsdel (i økonomiplanen)
- Finansreglement

Det er etablert reglementer, rutiner og prosedyrer for økonomistyringen og finansforvaltningen herunder rutiner for attestasjon, anvising av lønn, reiseregninger, timelister og fakturaer samt utbetaling av disse i bank.

Det finnes videre en rekke planer, rutiner og prosedyrer i avdelingene.

Rapportering på statlige tilsyn i 2025

Det har ikke vært statlige tilsyn i kommunen i 2025, bortsett fra noen tilsyn som gjelder alle kommuner, og hvor det er svart ut på epost eller spørreundersøkelse.

11. Sykefravær

Lebesby kommune har vært IA-bedrift siden 2006. IA er forkortelsen for «et inkluderende arbeidsliv», og en IA-bedrift er en virksomhet som aktivt jobber for å skape et inkluderende, trygt og bærekraftig arbeidsmiljø.

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

	2025	2024	2023	2022	2021
1. kvartal	6,9 %	7,7 %	8,6 %	10,0 %	8,1 %
2. kvartal	8,4 %	9,8 %	7,4 %	7,7 %	7,7 %
3. kvartal	8,1 %	7,0 %	6,3 %	6,1 %	5,6 %
4. kvartal	8,4 %	5,7 %	9,0 %	8,5 %	7,7 %
Hele året	7,9 %	7,5 %	7,8 %	8,1 %	7,3 %

Sykefraværet i Lebesby kommune har gått opp med 0,4 % fra 2024, og det er ikke en ønsket utvikling. Sykefraværet er veldig høyt på enkelte virksomheter, og vi er nødt til å redusere det ytterligere for å sikre kvaliteten i tjenestene, forbedre de ansattes arbeidshverdag og redusere kostnader på sykefravær. Orientering om sykefravær tas opp i AMU hvert kvartal.

Lebesby kommune er fremdeles sårbar ved høyt fravær, da vi ikke har tilgang på vikarer slik som tidligere, og det resulterer ofte i mer overtid på de som er på jobb. Kommunen sliter med å rekruttere nok og riktig kompetanse til enkelte ledige stillinger.

Kjøllefjord, den 23.03.26



Harald Larssen
kommunedirektør