



**SELBU KOMMUNE**

# Årsberetning 2025

Selbu kommune





Innholdsfortegnelse

<b>1</b>	<b>RESULTAT 2025</b> .....	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>ØKONOMISK UTVIKLING OVER TID - HANDLINGSREGLER</b> .....	<b>4</b>
<b>3</b>	<b>AVVIK – BUDSJETTPREMISSER I OPPRINNELIG BUDSJETT 2025</b> .....	<b>4</b>
3.1	ØVRIGE VESENTLIGE ØKONOMISKE AVVIK IFT BUDSJETT: .....	5
<b>4</b>	<b>MÅLOPPNÅELSE OG ANDRE IKKE-ØKONOMISKE FORHOLD</b> .....	<b>6</b>
<b>5</b>	<b>ETIKK</b> .....	<b>6</b>
<b>6</b>	<b>LIKESTILLING</b> .....	<b>6</b>
<b>7</b>	<b>OPPLYSNINGER OM BEMANNING OG SYKEFRAVÆR SELBU KOMMUNE</b> .....	<b>7</b>
7.1	SYKEFRAVÆR 2025 (LEGEMELDT SYKEFRAVÆR OG EGENMELDINGER) .....	7





## 1 Resultat 2025

Regnskap 2025 viser et netto driftsresultat på + 0,5 mill. kr, et mindreforbruk på 4,2 mill. kr i forhold til justert budsjett 2025.

Nøkkeltall for 2025 (mill kr)	Regnskap 2025	Justert budsjett 2025	Opprinnelig budsjett 2025	Regnskap 2024	Vedtatt handlings regel
Brutto driftsresultat	-0,7	-11,9	-2,9	-12,2	Positiv
Netto driftsresultat	0,5	-3,7	5,2	-4,7	
NDR i % av brutto driftsinntekter	0,1 %	-0,7 %	1,0 %	-0,9 %	2 %

Avviket knyttes i hovedsak til følgende områder:

- Utbytte -5,8 mill. kr
- Konesjonskraft -6,6 mill. kr
- Avregning pensjon 4,6 mill. kr
- Rammetilskudd 1,1 mill. kr
- Renter innskudd 1,3 mill. kr
- Avdrag -1,6 mill. kr
- Merforbruk KPA -1,1 mill. kr
- Mindreforbruk Værnesregionen 4,5 mill. kr
- Økte brukerinntekter Selbu sykehjem 2,0 mill. kr
- Øvrig mindreforbruk Helse og omsorg 4,5 mill. kr
- Mindreforbruk Oppvekst 1,1 mill. kr
- Merforbruk Bygg og eiendom 1,0 mill. kr

Disposisjonsfond viser følgende utvikling i 2025:

Disposisjonsfond	mill kr
Saldo 01.01.2025	57,4
Bruk av disposisjonsfond	-4,7
Saldo 31.12.2025	52,6

Det ble i justert budsjett for 2025 planlagt bruk av disposisjonsfond på 6,9 mill. Kr.





## 2 Økonomisk utvikling over tid - handlingsregler

Handlingsregel	Brutto drifts inntekter	Netto driftsresultat		Brutto driftsresultat	Disposisjons fond	Netto Gjeldsgrad Brutto lånegjeld korrigert for gjeld med ekstern finansiering
	mill.kr	2,00 %	Positivt	40 mill. kr	100% innen 2030, på sikt under 90%	
2021	437	21,3	4,9 %	11,2	66,0	80 %
2022	452	12,6	2,8 %	0,5	48,3	112 %
2023	471	-2,7	-0,6 %	-10,8	64,2	102 %
2024	496	-4,7	-0,9 %	-12,2	57,4	92 %
2025	539	0,5	0,1 %	-0,7	52,6	94 %
2026	524	5,1	1,0 %	-2,6	39,1	84 %
2027	527	1,6	0,3 %	-6,1	42,5	70 %
2028	529	3,7	0,7 %	-6,0	44,6	61 %
2029	531	4,9	0,9 %	-5,8	51,5	54 %

Den økonomiske utviklingen i Selbu kommunes handlingsregler indikerer at det kan være utfordrende å nå de fastsatte målsettingene for resultatgrad som skal bidra til å sikre en bærekraftig økonomisk utvikling over tid. Beregningene viser imidlertid en mulig gradvis forbedring mot slutten av perioden, forutsatt at rammebetingelsene og utfordringene forblir uendret. Handlingsreglene omfatter kun Selbu kommune og ikke Selbu Næringssselskap KF.

Selbu Næringssselskap KF er en del av kommunen, og i årsoppgjøret skal regnskapene for kommunen og næringssselskapet presenteres som én samlet økonomisk enhet. Kommunen har det overordnede økonomiske ansvaret, noe som kan innebære en økonomisk konsekvens for kommunen dersom næringssselskapet på et tidspunkt ikke skulle være i stand til å håndtere sine økonomiske forpliktelser.

Selbu Næringssselskap KF har i 2025 foretatt et låneopptak til egne investeringer på 125,8 mill. kr. Sum bokført langsiktig gjeld pr. 31.12.25 er 177,1 mill. kr. Samlet låneportefølje for kommunen og næringssselskapet pr. 31.12.25 er 768,4 mill. kr. Av dette beregnes samlet netto gjeldsgrad for Selbu kommune og Selbu Næringssselskap KF til 121,7%.

## 3 Avvik – budsjettpremisser i opprinnelig budsjett 2025

Kommunedirektøren har registret følgende vesentlige avvik ift budsjettpremissene som ble lagt til grunn i opprinnelig budsjett for 2025:

- 5,8 mill. kr i redusert utbytte fra Selbu Energiverk AS og 0,9 mill. kr fra Trønder Energi AS.
- Det ble i 2025 bosatt 5 færre flyktninger enn forutsatt i budsjett. Dette ga et bortfall av integreringstilskudd på i overkant av én million kroner, samtidig som reduserte utgifter til introduksjonsstønad og en nøktern budsjettering med buffer dempet den samlede økonomiske konsekvensen.
- Det er mottatt 1,1 mill. kr i økt rammetilskudd. Dette skyldes i hovedsak faktisk avregninger ved saldering av revidert statsbudsjett 2025 og endelig statsbudsjett 2025 (vedtatt i desember 2025).
- Eiendomsskattegrunnlaget for kraftlinjer og vindkraftanlegg økte som følge av gjennomført alminnelig taksering i 2025.
- Det er i regnskap 2025 regnskapsført et merforbruk på 1,6 mill. kr for avdrag. Merforbruket knyttes til beregninger for minimumsavdrag iht. Kommunelovens bestemmelser.





### 3.1 Øvrige vesentlige økonomiske avvik ift budsjett:

**Konsesjonskraft -6,6 mill. kr**

Den reduserte inntekten knyttet i hovedsak til redusert salgspris. Konsesjonskraft 2025 ble solgt til en gjennomsnittlig pris på 31,8 øre/kWh. I budsjett 2025 ble det lagt til grunn en salgspris på 54 øre/kWh. I tillegg ble uttaksprisen noe lavere enn lagt til grunn i budsjett 2025.

**Avregning pensjon 4,6 mill. kr**

Pensjonsavregningen viser et mindreforbruk på 4,6 mill. kr i forhold til justert budsjett for 2025, hovedsakelig grunnet lavere pensjonskostnader på 6,4 mill. kr. Premieavvik 2025 viser en kostnadsføring på 2,9 mill. kr.

**Renter innskudd 1,3 mill. kr**

Likviditeten gjennom året har vært noe høyere enn forutsatt i budsjett 2025. I tillegg har rentenivået holdt seg stabilt.

**Merforbruk KPA -1,1 mill. kr**

Det er registrert et merforbruk knyttet til arbeidet med KPA på 1,1 mill. kr.

**Mindreforbruk Værnesregionen 4,5 mill. kr**

Mindreforbruket knyttet i hovedsak til NAV (2,2 mill. kr) og barnevern (1,9 mill. kr.).

1 mill. kr av mindreforbruket på barnevern knyttet barnevernstiltak som følge av nedgang i antall saker. Kvalifiseringsprogrammet på NAV viser et mindreforbruk 1,1 mill.kr. mens økonomisk sosialhjelp har et mindreforbruk på 1,3 mill.kr.

**Økte brukerinntekter Selbu Sykehjem 2,0 mill. kr**

Brakerbetaling beregnes av den enkeltes inntekt. Beregningsgrunnlaget varierer noe fra år til år.

**Øvrig mindreforbruk Helse og omsorg 4,5 mill. kr**

Mindreforbruket knyttet i hovedsak til lønn. Det er mottatt høyere refusjoner enn regnskapsførte utgifter knyttet til vikarinneleie ved sykefravær og fødselspermisjon. Det er god drift i perioder og det unngås inneleie av vikar der det er mulig. Regnskapet viser ikke den reelle driftsutfordringen ift. mangel på mannskap. I perioder oppleves det vanskelig å skaffe vikar. Dette gir utsatte oppgaver, økt belastning på ansatte og sykefravær. Det gjennomføres gjennomgang av organisering, oppgavedeling og bruk av kompetanse i forbindelse med etablering av kompetanse- og rekrutteringsplan for sektoren. I tillegg er det ledige midler som følge av vakanse i tjenestelederstilling og noe feilbudsjettering for lisenskostnader. Det er også mottatt noe mer i refusjon for ressurskrevende tjenester enn budsjettert.

**Mindreforbruk Oppvekst 1,1 mill. kr**

Mindreforbruk knyttet i hovedsak til vakanse sektorsjef og vakanse i stilling i flyktningetjenesten.

**Merforbruk Bygg og eiendom 1,0 mill. kr.**

Merforbruk skyldes i hovedsak redusert husleieinntekter. I 2025 har det stått ledig i gjennomsnitt 5 boenheter. Vakansen i utleie knyttet til type bolig samt tilgjengelighet ift behovet. Det er noe merforbruk på renhold som følge av korttids sykefravær.





## 4 Måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold

Kommuneplanens samfunnsdel peker på målet om:

### Målsetting i år 2030

Selbu er et attraktivt lokalsamfunn som er inkluderende og trygt, med bærekraftig vekst og utvikling.

Kommunens samfunnsutvikling har styrket lokalsamfunnet, bidratt til at kommunen fortsatt er vital og attraktiv, og lokalsamfunnet er godt rustet til å møte fremtiden.

Selbu har fått flere innbyggere gjennom tilflytting, et solid næringsliv og mange tilreisende.

*Kommuneplanens samfunnsdel - Vedtatt KS 10.12.2018*

Selbu kommune har i stor grad lyktes med ønsket vekst og utvikling. De lovpålagte tjenestene ivaretas innenfor tilgjengelig handlingsrom og det leveres kvalitet i alle tjenester, eksempelvis:

- Det jobbes med forebygging, inkludering og integrering på flere nivå.
- Det er full barnehagedekning.
- Det leveres vann av god kvalitet til alle deler av kommunen.
- I en tid med stor uro i verden har Selbu kommune økt fokus på beredskap.

Pr 1.januar 2026 er det registrert 4 258 innbyggere i Selbu, dvs. en økning på 15 innbyggere i 2025. Dette er en økning på 0,5%, noe under målet om én prosent årlig vekst satt i Kommuneplanens samfunnsdel. Folketallet viser et fødselsunderskudd, men en netto tilflytning på 52 innbyggere.

Inntekter fra grønn energi er en vesentlig bidragsyter til kommuneøkonomien. Inntektene fra grønn energi utgjorde 42,2 mill. kr. Dette er en liten nedgang fra 2024. Dette skyldes i hovedsak redusert utbytte fra Selbu Energiverk AS og redusert inntekt fra salg av konsesjonskraft. Det ble til dels motvirket av økte inntekter fra eiendomsskatt på kraftlinjer og vindkraftverk.

## 5 Etikk

Selbu kommune har vedtatt en etisk standard for å øke bevisstheten hos medarbeidere, folkevalgte og andre som arbeider for kommunen. Holdninger og handlinger påvirker innbyggernes tillit til kommunen, og alle har et ansvar for sin atferd. Det er viktig å opprettholde en kultur hvor etiske spørsmål diskuteres, noe som er nødvendig for å utvikle godt etisk og faglig skjønn. Verdierne *Engasjement, Positivitet, Respekt, Omtanke og Åpenhet* er grunnlaget for kommunens arbeid. Etikk og verdier er fokusområder i opplæringen for folkevalgte og inngår som fundament i alle prosesser i Selbu kommune.

## 6 Likestilling

Selbu kommune arbeider målrettet med likestilling og å unngå diskriminering. Arbeidet er integrert i strategien, verktøyene og retningslinjene. Rekrutteringsarbeidet styres av kvalifikasjonsprinsippet, der den best kvalifiserte skal innstilles. Samtidig er det nå åpnet for et handlingsrom for å gjøre unntak fra dette prinsippet, slik at det blir flere muligheter til å ansette personer som står utenfor arbeid, utdanning og opplæring eller personer med nedsatt funksjonsevne. Dette vil bli tatt med i rutinen for ansettelse. Det legges vekt på å forhindre ufrivillig deltid og midlertidige ansettelser, ved hjelp av en utarbeidet strategi og aktivt arbeid for en heltidskultur i kommunen. Kommunen tilbyr og legger til rette for språk- og arbeidspraksis.





## 7 Opplysninger om bemanning og sykefravær Selbu kommune

	Antall ansatte	Antall årsverk	Antall ansatte	Antall årsverk
	Pr mars 2025		Pr mars 2026	
Fast ansatt	373	308,53	372	303,26
Vikar/ midlertig ansatt	63	35,06	59	32,47
Lærling	9	8,85	14	13,85
<b>Sum</b>	<b>445</b>	<b>352,44</b>	<b>445</b>	<b>349,58</b>

Virksomhetens kjønns sammensetning var pr mars 2026 85,8 % kvinner og 14,2% menn.

### 7.1 Sykefravær 2025 (legemeldt sykefravær og egenmeldinger)

Sykefravær i %	2025	1.kvartal	2.kvartal	3. kvartal	4.kvartal
Sentraladministrasjonen		9,7	3,0	6,3	10,0
Sektor Oppvekst		12,2	9,5	7,3	9,6
Sektor Helse og sosial		7,3	10,8	11,8	11,9
Samfunnsutvikling		7,3	9,7	3,1	6,2

Sykefravær i %	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Sentraladministrasjonen	5,5	4,3	8	4,3	6,1	5,9	6,9
Sektor Oppvekst	5,4	6	9,9	10	7,4	10,0	9,9
Sektor Helse og sosial	10,3	10,1	12,5	10,6	12,2	11,6	12,1
Samfunnsutvikling	5,4	8,6	4,9	6,8	4,3	5,1	5,7
<b>Totalt for Selbu kommune</b>	<b>7,4</b>	<b>7,9</b>	<b>10,3</b>	<b>9,6</b>	<b>9,1</b>	<b>10,0</b>	<b>10,2</b>

Selbu, 27.03.2026

Geir Håvard Mebus  
kommunedirektør



