



MØTEINNKALLING

Formannskapet

Dato: 28.11.2017 kl. 10:00
Sted: Kommunestyresalen
Arkivsak: 17/00048
Arkivkode: 033

Mulige forfall meldes snarest til 78 78 20 00 eller e-post:
postmottak@berlevag.kommune.no

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
56/17	17/00589-3	Årsbudsjett 2018 og økonomiplan 2018 - 2021	2
57/17	17/00768-1	VAR-gebyrer for 2018	50
58/17	17/00680-1	Revidering av økonomireglement	52
59/17	17/00677-1	Finansreglement for Berlevåg kommune	54
60/17	17/00577-4	Valg av utskrivingsalternativ og skattesats for utskriving av eiendomsskatt i skatteåret 2018	56
61/17	17/00392-3	Kompetanseplan for Berlevåg skole, 2017-2021	59
62/17	17/00402-3	Søknad om salgs- og skjenkebevilling - Kongsfjord Landhandel	61

Berlevåg, 22.11.2017

Rolf Laupstad
Ordfører

Saker til behandling

56/17 Årsbudsjett 2018 og økonomiplan 2018 - 2021

Arkivsak-dok. 17/00589-3
Arkivkode. 145
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	28.11.2017	56/17
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Det vedlagte forslag til økonomiplan for 2018-2021 fastsettes som det fremgår av eget dokument. Økonomiplan 2018-2021 gir rammer for drift og investeringer i årsbudsjettet for 2018.

Rådmannen får fullmakt til å innarbeide de økonomiske konsekvensene av det vedtatte årsbudsjettet i økonomiplanen.

Følgende spesifikke tiltak ligger i tallmaterialet:

- Skatteanslaget settes til kr 22 711 000 i hele planperioden. Skattøret for forskuddspliktige settes til 11,8 % for 2018.
- I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivningsalternativer benyttes for 2018: Den generelle skattesatsen som skal gjelde for de skattepliktige eiendommer (verk og bruk og andre næringseiendommer) settes til 7,0 ‰, jfr. eskt. § 13. Eiendomsskatten betales i to terminer mai og november.
- I medhold av eiendomsskatteloven § 12 bokstav a) differensieres satsene ved at den skattesats som skal gjelde for (bebygde) boligeiendommer og fritidseiendommer settes til 2,0 ‰. Eiendomsskatten betales i to terminer, mai og november.
- Ordførergodtgjørelsen settes til 90 % av stortingsrepresentantens lønn, jfr. KST vedtak 46/15.
- Godtgjørelse for varaordfører settes til 1/12 av ordførergodtgjørelsen og inkluderer tapt arbeidsfortjeneste ved funksjon som ordfører.
- Forslag til driftsbudsjett vedtas, jfr. skjema 1A og 1B vedlagt i saksframlegget, herunder mål og premisser for bevilgningene.
- Forslag til investeringsbudsjett vedtas, jfr. skjema 2A og 2B vedlagt i saksframlegget, herunder mål og premisser for bevilgningene.

Rammen for opptak av lån i planperioden blir:

	2018	2019	2020	2021
Låneopptak	35 855 000	33 300 000	5 100 000	2 500 000
Sum låneopptak	35 855 000	33 300 000	5 100 000	2 500 000

Løpetiden for låneopptakene settes til 40 år i 2018, 2019 og 2020. Løpetiden for låneopptaket i 2021 settes til 20 år.

Rådmannen delegeres fullmakt til å ta opp lån og godta rentebetingelsene og øvrige betingelser for nye lån, samt undertegne lånedokumentene.

Vedlegg:

Budsjettforslag fra kirkelig fellesråd m/ utdrag fra kirkeloven

Saksframstilling:

RÅDMANNENS INNLEDNING:

Rådmannen legger med dette frem forslag til årsbudsjett for 2018 samt økonomiplan for perioden 2018 – 2021. Årsbudsjettet utgjør det første året i økonomiplanen.

Budsjettforslaget skal etter planen vedtas endelig av kommunestyret i møte 14. desember 2017. I samsvar med forskrift for årsbudsjett § 3 skal formannskapetets innstilling legges ut til alminnelig ettersyn i minimum 14 dager før kommunestyrets slutt- behandling.

Startskuddet for den politiske involveringen i budsjettarbeidet startet allerede i juni 2017 med egen sak om konsekvensjustering av driftsrammene – jfr. k.sak 20/17. I løpet av høsten 2017 har det vært gjennomført i alt 4 budsjettmøter med formannskapet - derav enhetsledere har deltatt på 2 av disse. Formannskapet skal etter planen gjennomføre innstillende møte 28. november.

Administrasjonen har så langt det har vært mulig tatt hensyn til politiske vedtak og signaler som på ulike måter gir føringer for de prioriteringer som er foretatt. Budsjettforslaget prioriterer en sunn økonomisk utvikling. Det å få mest og best mulige tjenester ut av hver krone må være et overordnet og vedvarende mål for kommunen. Utvikling av de kommunale tjenestene må gjøres innenfor en økonomisk forsvarlig ramme og eventuelt ved omprioritering av eksisterende ressurser.

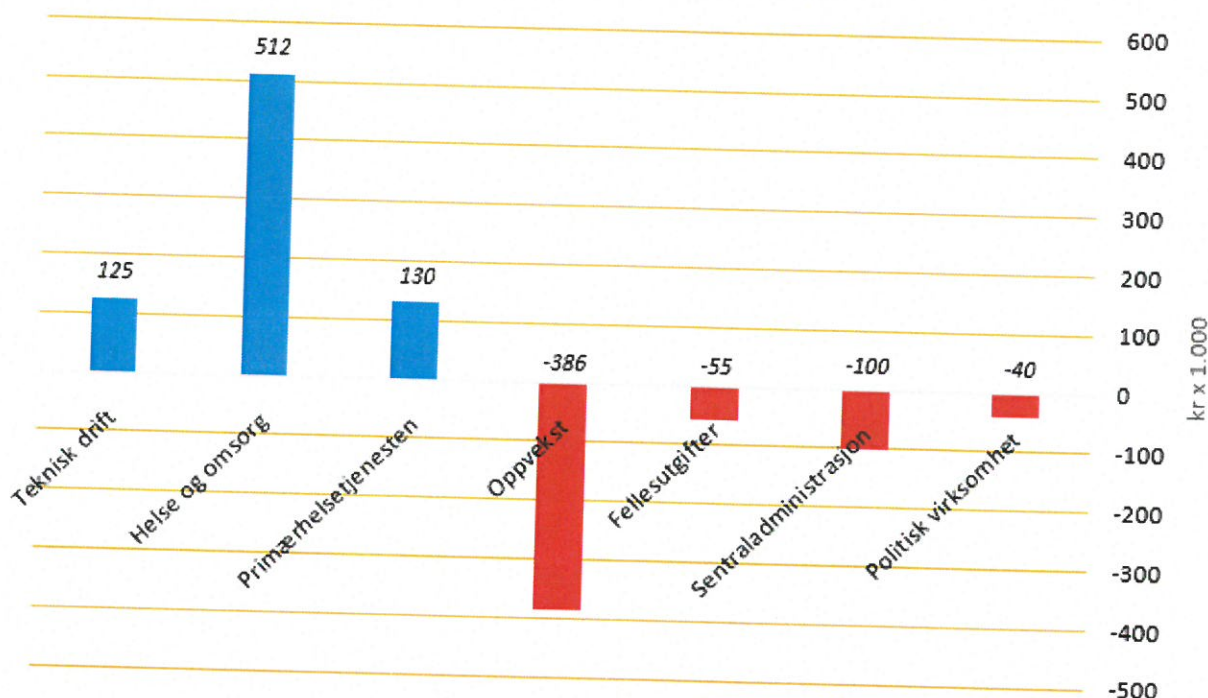
Budsjettarbeidet denne gangen har vært utfordrende – handlefriheten er klart lavere enn på mange år. Dette i hovedsak som følge av økt lånegjeld, negative utslag fra endringer i inntektssystemet og stadig fallende folketall. For første gang på svært lenge ligger det an til reell reduksjon i kommunens frie inntekter (skatt og rammetilskudd) fra 2017 til 2018, foreløpig beregnet til -2,8% derav reduksjon i skjønnsmidler utgjør -1,1%:

	Anslag på frie inntekter 2017 (1 000 kr)	Anslag på oppgave-korrigerede frie inntekter 2017 (1 000 kr)	Anslag på frie inntekter 2018 (1 000 kr)	Anslag på oppgave-korrigeret vekst 2017-2018 (1 000 kr)	Vekst regnskap 2017-2018 (prosent)	Vekst korrigeret for deflator (prosent)
Berlevåg	88 393	88 332	88 153	-179	-0,2	-2,8

Reduserte inntekter i kombinasjon med økte utgifter har følgelig gitt oss særlige utfordringer. Men gjennom en god og løpende dialog mellom administrasjonen og formannskapet under hele budsjettprosessen, har vi også denne gangen kommet i havn med et budsjett og en økonomiplan i balanse som sikrer fortsatt gode tjenester for kommunens innbyggere.

Som resultat av gjennomført konsekvensjustering av netto driftsrammer sitter vi igjen med et "overskudd" som i budsjettforslaget delfinansierer økte finansutgifter som følge av nye investeringer. For 2018 utgjør det ca. 1,2 mill. kroner. Dette er likevel ikke tilstrekkelig for å nå nødvendig og påkrevd balanse – noe som møtes gjennom forslag til flere «negative» driftstiltak. Det vil si reell reduksjon i driftsrammene gjennom hele den kommende planperioden. Det er likevel også funnet rom for å foreslå enkelte nye «positive» driftstiltak. Presisering og konsekvenser av alle foreslåtte tiltak redegjøres for nærmere under enhetenes bidrag. Det samme gjelder for oppfølging av tidligere vedtak og føringer gjennom konsekvensjusteringen av driftsrammene.

Netto driftstiltak etter tjenesteområder 2018



Tjenesteområde	Tiltak 2018		Netto
	Reduksjon	Tillegg	
Politisk virksomhet	-40	0	-40
Sentraladministrasjon	-100	0	-100
Fellesutgifter	-55	0	-55
Oppvekst	-449	63	-386
Primærhelsetjenesten	0	130	130
Helse og omsorg	0	512	512
Teknisk drift	-110	235	125
Sum	-754	940	186

Netto nye driftstiltak for 2018 blir etter dette i underkant av 0,2 mill. kroner. Men videre utover i planperioden fordres større reduksjoner gjennom «negative» tiltak for å oppnå balanse slik:

2018: +0,2 mill. kroner

2019: - 0,6 mill. kroner

2020: - 1,3 mill. kroner

2021: - 1,3 mill. kroner

Det presiseres at ovennevnte kun viser effekten fra foreslåtte nye tiltak. I tillegg kommer foretatte konsekvensjusteringer som innebærer ytterligere justeringer i driftsrammene innen flere tjenesteområder.

Målet om oppbygging av en større buffer gjennom disposisjonsfond, får en kraftig oppbremsing gjennom dette budsjettforslaget. Ved siste rullering av økonomiplanen ble det forutsatt årlig avsetning til disposisjonsfond gjennom hele planperioden. I rådmannens forslag til budsjett 2018 og økonomiplan for ny planperiode, er slik avsetning betydelig redusert. Dette har vært helt nødvendig for å oppnå balanse. Avsetning til disposisjonsfond kan oppfattes som et sikkerhetsnett i budsjettet – et nødvendig grep som gjør økonomien mindre sårbar. Budsjettforslaget legger opp til følgende årlig avsetning til disposisjonsfond:

2018: 0,4 mill. kroner

2019: 0,0 mill. kroner

2020: 0,4 mill. kroner

2021: 0,5 mill. kroner

Forslaget til investeringsbudsjett er igjen offensivt – særlig gjelder det for de 2 første årene i planperioden. Etter nå å ha "landet" prosjektet med oppføring av ny skole, legges det opp til nye kostnadskrevende investeringer fremover. Dette er prosjekter som i all hovedsak må lånefinansieres – hvilket dermed vil øke kommunens lånegjeld ytterligere. Stadig økning i avdrag og renter vil følgelig også tiden fremover redusere handlefriheten. Største enkeltinvestering i perioden er oppføring av nytt basseng som er kostnadsberegnet til ca. 60,0 mill. kroner eks. mva. – derav halvparten av dette er budsjettet i 2018. Også nødvendige påkostninger av ledningsnett for vann og avløp er foreslått i planperioden – derav 3,9 mill. kroner i 2018. Sum foreslåtte investeringer for hele planperioden samlet er på 78,5 mill. kroner eks. mva. Sum nye låneopptak viser tilsvarende 76,8 mill. kroner.

Rådmannen fremmer følgende overordnede strategiske mål for planperioden:

- Styrket økonomisk handlefrihet
- Kostnadseffektive og gode kommunale tjenester til våre innbyggere
- Tilfredse og friske medarbeidere

- Større økonomiske buffere for å møte fremtidige uforutsette utgifter

Skal vi nå disse målene må kommunen fortsatt fokusere på et aktivt internt utviklingsarbeid. Krav til effektiv drift er stadig økende samtidig som innbyggernes forventninger til tjenestenivå er økende. Dette fordrer konstant fokus på "riktig" bruk av ressursene for å sikre best mulig tjenester i en tid da inntektene reelt reduseres. Samtidig er det viktig at vi stadig søker samarbeid om enkelte oppgaver med andre kommuner.

Kommunen må arbeide kontinuerlig med å videreutvikle god økonomistyring på alle nivå i organisasjonen. Låneopptak i forbindelse med investeringer, personalkostnader og gjennomføring av statlige reformer gir store utfordringer både på kort og lang sikt. For å sikre en god økonomisk utvikling i årene som kommer, må det budsjetteres med et realistisk inntektsnivå og et positivt driftsresultat. Varige driftsutgifter skal ikke finansieres av midlertidige inntekter eller av fond. Et positivt driftsresultat er viktig for å skape et fremtidig handlingsrom for å kunne imøtekomme uforutsette utgifter og et usikkert rentenivå.

God dialog og samarbeid med næringsaktørene i kommunen er viktig og nødvendig for å legge forholdene til rette for ønsket næringsutvikling. Næringsutvikling er ikke noen lovpålagt oppgave for kommunen. Kommunen er likevel en viktig premissgiver for samfunns- og næringsutvikling gjennom sin rolle som planmyndighet, tilrettelegger og pådriver. Kommunen bidrar følgelig også med økonomiske rammebetingelser. Positiv utvikling for næringslivet er av stor betydning for at kommunen skal lykkes å nå de strategiske målene i tiden som kommer.

Basert på KOSTRA-statistikk (obligatorisk rapporteringsverktøy) viser rapporter at driftsnivået innen nær alle tjenesteområder i Berlevåg har vært høyt over lang tid. Dette sammenlignet med både gjennomsnittet av kommuner i landet og andre kommuner i Finnmark. Også sammenlignet med kommuner innen samme KOSTRA-gruppe (sammenlignbare kommuner fra gr. 6), viser rapporter at Berlevåg på mange områder har et høyt driftsnivå. Innen enkelte områder kan det være at dette er riktig – det kan være spesielle lokale forhold som tilsier behov for et særlig høyt nivå, men det bør likevel stadig kunne stilles spørsmål hvorvidt dette er forsvarlig. Statistikk fra 2016 (siste avlagte regnskap) viser at Berlevåg posterte 71,0 % mer i netto driftsutgifter pr. innbygger enn gjennomsnittet i landet og tilsvarende 13,5 % mer enn kommuner i samme kostragruppe dette året.

Statistikken viser samtidig at Berlevåg har hatt betydelig høyere frie inntekter enn gjennomsnittet av kommunene de siste årene. Det vil si at det langt på vei har vært mulig å finansiere høyt driftsnivå med dertil høye frie inntekter. Årsaken til høye frie inntekter de siste årene tilskrives i all hovedsak "heldige" utslag fra inntektssystemet. Kommunens samlede årlige rammetilskudd inkludert inntektsutjevning har derfor vært høyt sammenlignet med mange andre kommuner. Statistikk fra 2016 viser at Berlevåg posterte 61,3 % mer i frie inntekter pr. innbygger enn gjennomsnittet i

landet og tilsvarende 18,1 % mer enn kommuner i samme kostragruppe dette året. Skatteinngangen derimot har vært forholdsvis lav i lang tid, med ca. 80,0 % av landsgjennomsnittet.

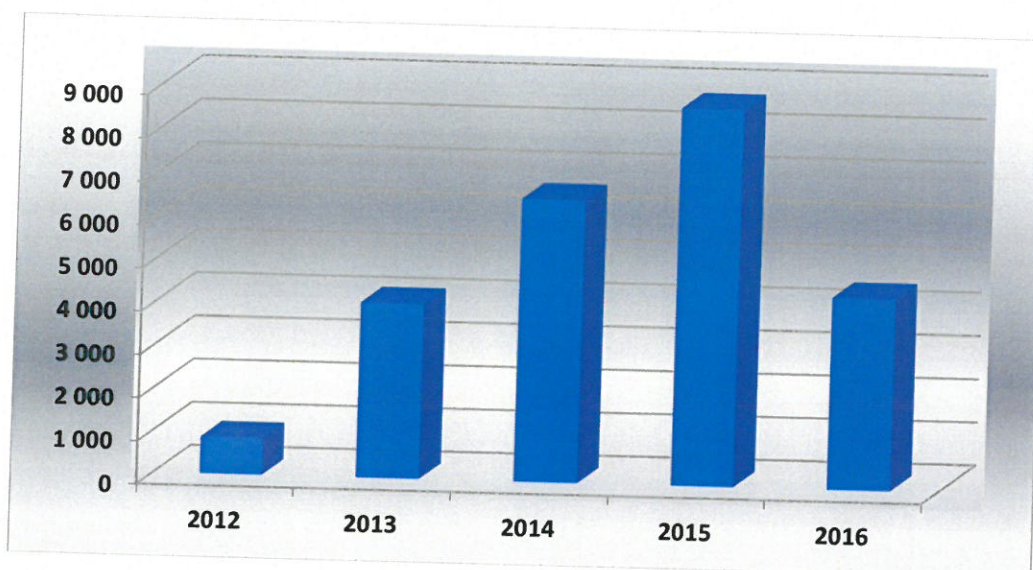
De siste årene har folketallsutviklingen vært negativ for Berlevåg kommune – noen positive år, men sett over tid er tendensen klar. Demografisk ser vi at vi stadig får en eldre befolkning, dvs. at vi har stadig færre barn/unge. Det slår ut dels dramatisk på inntektsgrunnlaget til kommunen. Hver "tapt" innbygger betyr tapte inntekter, men slik inntektssystemet er lagt opp, taper vi særlig mye på færre barn/unge. Kombinasjonen av generelt fallende folketall og stadig flere eldre, vil kunne gi kommunen særlige utfordringer på sikt. Dette må vi ta hensyn til og innrette oss etter i den økonomiske planleggingen fremover. Vi må ta hensyn til utviklingen og tilpasse tjenestene til dette.

Berlevåg kommune har på mange måter vært i en unik situasjon de siste årene med hensyn til opparbeidet lånegjeld. Denne har vært dels svært lav sammenlignet med de aller fleste andre kommuner. Dette har vært åpenbart positivt for å produsere gode tjenester og samtidig nå et akseptabelt netto driftsresultat. Dette er nå i løpet av kort tid snudd på hodet - i hovedsak grunnet låneopptak for å finansiere den nye skolen. Fra å ligge på bunnen målt i lånegjeld pr. innbygger til å være i toppen. Når vi i tillegg vet at det er vedtatt andre kostnadskrevenne prosjekter i kommende planperiode – og da særlig basseng som vil fordre nye låneopptak, vil dette bildet forsterkes ytterligere. Jo mer lån kommunen tar opp som må betjenes, jo mindre blir igjen til den løpende driften.

ØKONOMISK STATUS:

Berlevåg kommunes regnskap for 2016

Berlevåg kommunes regnskap for 2016 viste et udisponert regnskapsmessig mindreforbruk på kr 4,4 mill. I overskuddet var kr 842 000 netto premieavvik som ble satt av på pensjonsfond, og kr 1,5 mill. som kommunen fikk i integreringstilskudd for flyktingene. Disse midlene ble ved disponering av årsoverskudd satt av til dette formålet i 2017. I tillegg ble refusjon for ressurskrevenne brukere høyere enn først antatt.

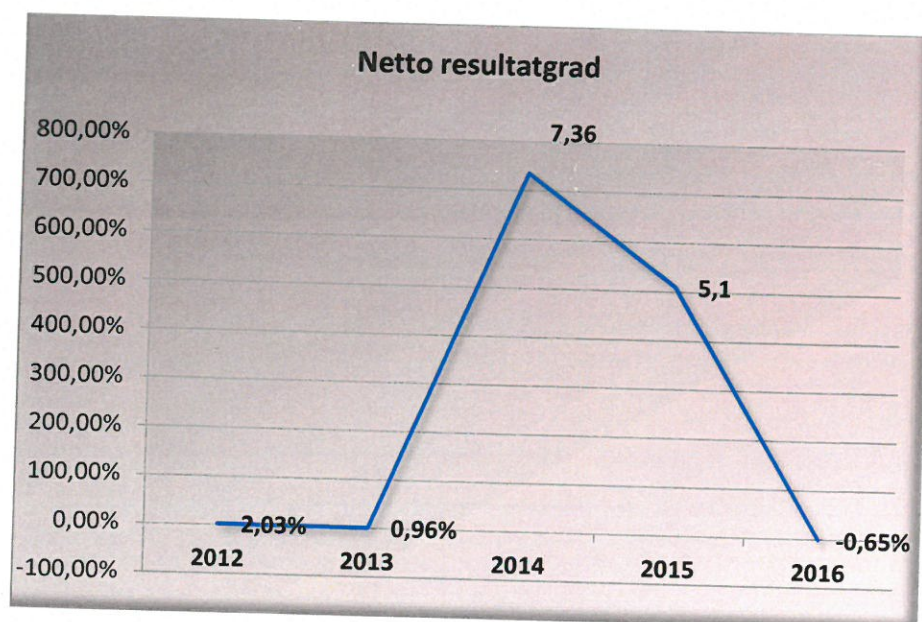


Kommunestyret har ingen under-/overskudd fra tidligere år som skal dekkes inn eller disponeres. Det regnskapsmessige mindre forbruket fra 2015 var på kr 8 718 419,56, og kommunestyret vedtok i sak 33/16 følgende disponering av overskuddet:

Fordeling årsoverskudd 2015

Dekning av redusert refusjon ressurskrevende brukere	146 000,00
Avsetning til pensjonsfond	2 187 932,78
Avsetning til disposisjonsfond	6 284 486,78
Petroleumsprosjekt Petro Øst	100 000,00
SUM	8 718 419,56

Netto driftsresultat var negativt på 826 000. Det gir en netto resultatgrad på -0,65 % noe som var under anbefalt nivå på 1,75%. Figuren nedenfor viser utviklingen i resultatgraden de siste fem årene:



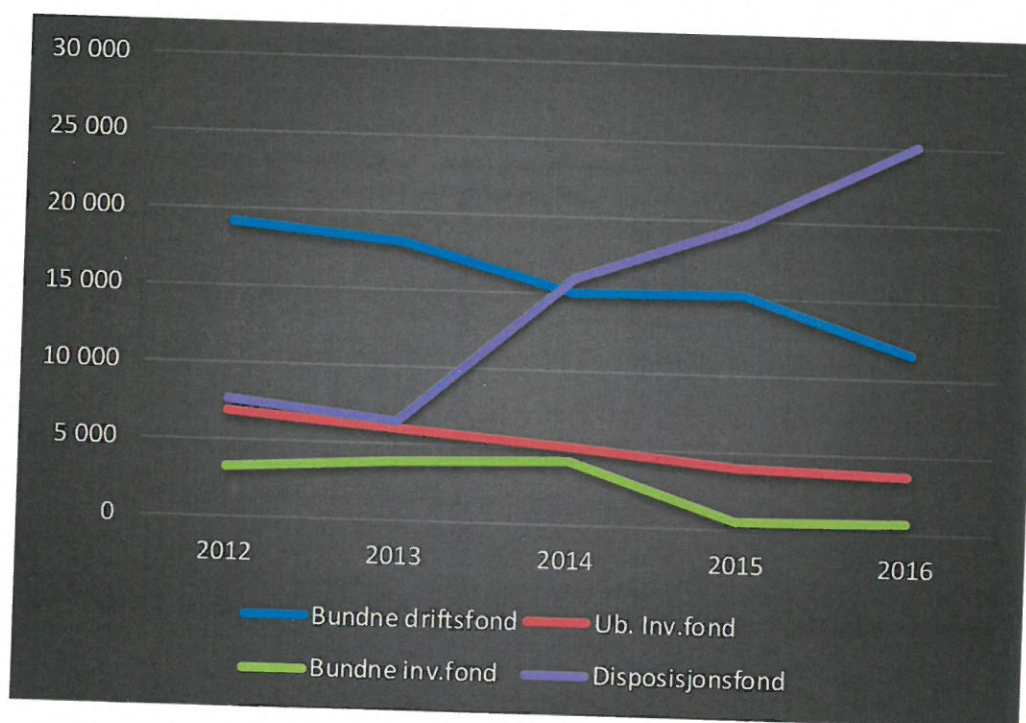
Sammenlignet med 2015 har det vært en stor nedgang i resultatgraden. Det skyldes først og fremst høyere driftsaktivitet enn året før.

Teknisk beregningsutvalg anbefaler at netto driftsresultat bør ligge på 1 ¾ over tid for å kunne bygge opp egenkapital. Sammenlignet med KOSTRA gruppe 6, Finnmarkskommunene og landet er resultatgraden for 2016 veldig lavt.

	Berlevåg	Kostragr. 6	Finnmark	Landet utenom Oslo
Netto driftsresultat	-0,6	3,5	3,3	3,9

Egenkapital:

Kommunen har fire forskjellige typer fondsmidler. Figuren nedenfor viser utviklingen i de forskjellige fondstypene de siste fem årene:



Det var totalt sett en liten økning i kommunens fondsmidler fra 2015 til 2016. Økningen skyldes avsetning til disposisjonsfond og pensjonsfond.

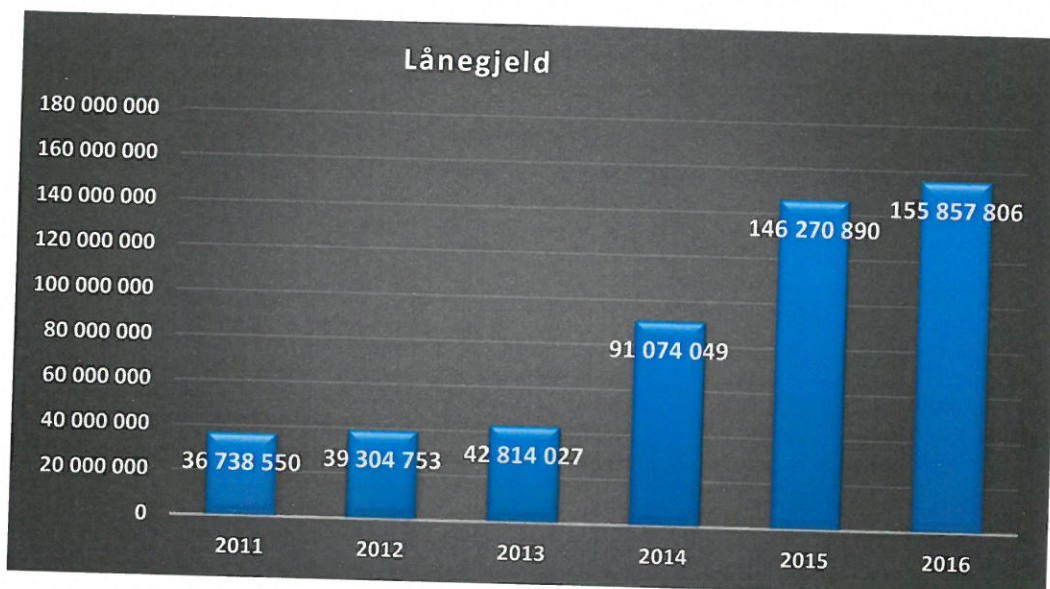
Bundne driftsfond ble total redusert med kr 3,6 mill. fra 2015 til 2016. Den største reduksjonen skyldes bruk av VAR fondene til å dekke merforbruk på selvkostområdene. I tillegg ble en del av de bundne fondene som hadde stått et par år uten å bli brukt, inntektsført i driftsregnskapet som frie midler.

Lånegjeld:

Langsiktig gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelser) var ved utgangen av 2016 på kr 155,8 mill. Det er en økning på kr 9,6 mill. sammenlignet med 2015.

Av den langsiktige gjelden er kr 4,2 mill. lån fra Husbanken som kommunen har lånt videre ut som startlån til kommunens innbyggere. Ubrukte lånemidler ved utgangen av 2016 var kr 5,1 mill.

Kommunens pensjonsforpliktelse var ved utgangen av året kr 189 mill. Det er en økning på kr 5 mill. sammenlignet med 2015.



Fra å være en av kommunen med lavest lånegjeld per innbygger i Finnmark, er Berlevåg kommune blitt kommunen med høyest lånegjeld per innbygger.

Lånegjeld per innbygger var ved utgangen av året kr 155 858. Det er en økning på kr 9 587 fra 2015.

Dersom man trekker i fra kommunens egne utlån til andre, samt ubenyttede lån, utgjør lånegjeld per innbygger ved utgangen av året kr 135 463. Det er en økning på kr 21 555 fra 2015:

	Berlevåg	Kostragr. 6	Finnmark	Landet utenom Oslo
Netto lånegjeld	135 463	83 446	100 462	58 246

Denne utviklingen av lånegjeld medfører at en større andel av de frie inntektene må brukes til å betale renter og avdrag på lån. Det vil si at kommunens handlefrihet er redusert.

Sentrale økonomiske forutsetninger i 2017:

Regjeringens forslag til statsbudsjett anslår en vekst i kommuneøkonomien i 2018 på 2,6 %, det er omtrent det samme som forventet lønns og prisvekst. For 2017 er det forventet 4 milliarder kroner mer i skatteinntekter enn forutsatt i revidert nasjonalbudsjett. Kommunen kan dermed vente seg noe bedre regnskapsresultater i 2017 enn budsjettet.

Regjeringen anslår ca. 400 millioner kr. (ca. 0,1 %) i økt handlingsrom til kommunene i 2018 etter at demografikostnader og lønns- og prisvekst er dekket. På landsbasis er det anslått 2,6 % i økte frie inntekter omtrent nok til å oppveie lønns- og prisvekst. Finnmark derimot får en vekst på 1,9 % altså 0,7 % lavere enn landsgjennomsnittet.

Det er flere årsaker til at veksten i Finnmarkskommunene hver for seg og samlet skiller seg fra landsgjennomsnittet. Først og fremst er det ulikheter i befolkningsutvikling. Endring i innbyggertallet gir en direkte effekt i lavere eller høyere innbyggertilskudd til kommunene. En annen forklaring som er sentral for Finnmark er at de regionalpolitiske tilskuddene ikke er prisjustert fra 2017 til 2018. Endring i skjønnstilskuddet virker også direkte inn på vekstprosenten.

Endringer i skjønnstilskuddet er en vesentlig forklaringsfaktor for lavere vekst i kommunen i Finnmark enn landet for øvrig. De fleste kommunene har fått redusert basisskjønnet fra 2017 til 2018. Dette skyldes dels redusert skjønnsramme til Finnmark med 5,2 mill. kroner, men også at Fylkesmannen tar i bruk en ny modell for fordeling av skjønnsmidler fra 2018 der det holdes tilbake 12 millioner mer til fordeling gjennom året. Hensikten med den nye modellen er todelt:

1. Fylkesmannen ønsker å imøtekomme kommunenes ønsker om mer åpenhet rundt fordelingen av skjønnsmidlene.
2. Fylkesmannen ønsker å bruke skjønnsmidlene i større grad til å møte behovet for utvikling i kommunene.

Veksten i de frie inntektene er begrunnet med følgende satsingsområder:

Statlige satsinger innenfor veksten i frie inntekter	mill. kr
Opptappingsplan rusfeltet	300
Tidlig innsats i skole og barnehage	200
Forebyggende tiltak for barn, unge og familier	200
Særskilt fordeling til ferjefylkene	100
Sum	800

Maksimal foreldrebetaling i barnehagene økes med 110 kroner per måned utover lønns- og prisvekst (realvekst). Maksimal foreldrebetaling blir kr. 2 910 per måned. Siden realveksten reduserer behovet for kommunal finansiering gjennom frie inntekter, reduseres rammetilskuddet til kommunene med 0,3 mrd. kroner.

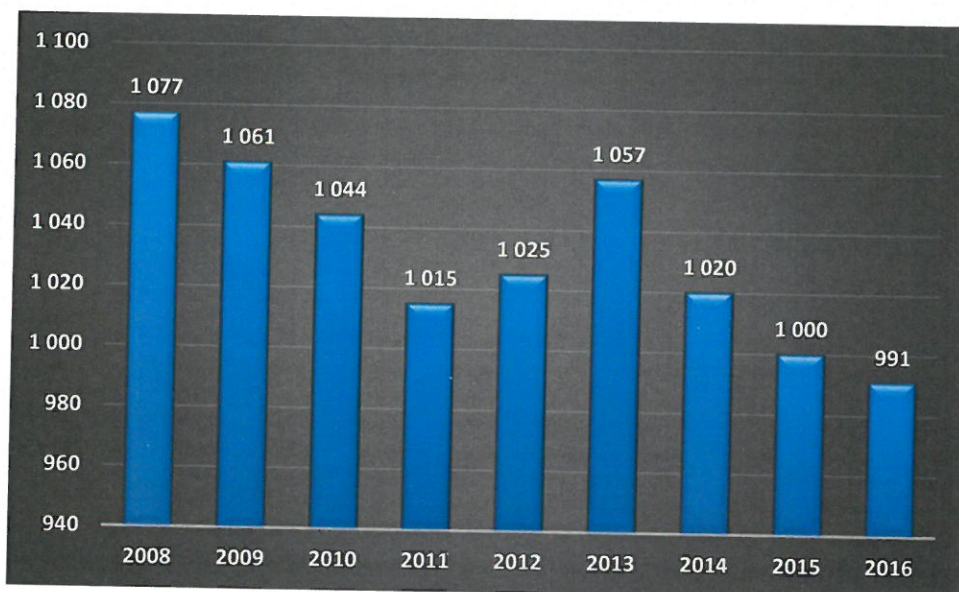
For 2018 vil ikke de regionalpolitiske elementene i inntektssystemet bli justert for lønns- og prisjustert.

Økonomiplanperioden 2018-2021:

I henhold til kommunelovens § 44 skal kommunene og fylkeskommunene utarbeide et obligatorisk rullerende langtidsbudsjett – økonomiplan. Budsjett 2018 følger forskrift om årsbudsjett fastsatt av KRD 15. desember 2000 med hjemmel i lov av 25. september 1992 nr. 107 om kommuner og fylkeskommuner § 48 nr. 6.

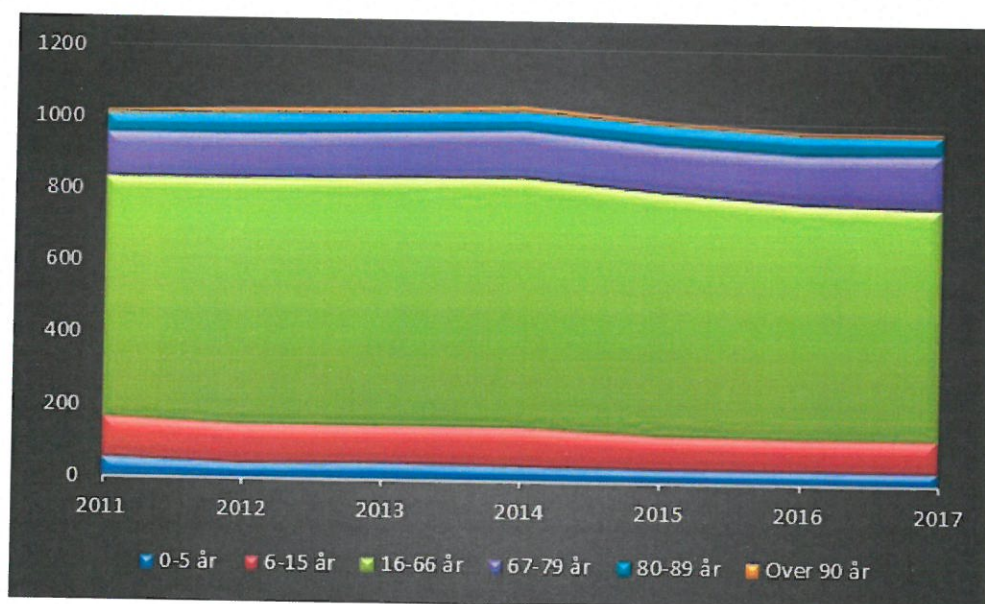
Formålet med økonomiplanen er å angi hvilke utgiftsrammer de ulike kommunale resultatenheter kan påregne og planlegge innenfor i planperioden.

Folketallet er den viktigste faktorene i beregningen av rammeoverføringer. Nedgang i folketall fører til kutt i rammeoverføringer som igjen fører til at det er vanskeligere for kommunene å ha samme nivå på tjenestetilbudet.



Berlevåg kommune har de siste årene hatt en nedgang i folketallet. Pr 1. juli 2017 var innbyggertallet 988 innbyggere.

Demografien viser at det stadig blir færre barn/unge. I perioden 2011 til juli 2017 har det vært en nedgang i aldersgruppen 0-15 år på 41 innbyggere. Hver tapte barn/unge gir store utslag på rammeoverføringen.



Utviklingen påvirker inntektssiden (skatt og rammetilskudd), samt utgiftssiden gjennom hvilke tjenestetilbud kommunen skal prioritere i framtiden. Prognosen for

folketallsutviklingen bygger på SSBs prognose, og folketall per 1.7.2017 er lagt til grunn ved beregning av de frie inntektene.

Per 17. november 2017 er det 989 innbyggere i Berlevåg.

Utviklingen i de frie inntektene:

tall i 1000	Regnskap					Budsjett
	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Skatt	18 938	21 001	20 462	20 445	22 785	22 533
Rammetilskudd	61 581	61 472	63 234	62 624	62 225	65 833
Sum frie inntekter	80 519	82 473	83 696	83 069	85 010	88 366

Tabellen viser at det, bortsett fra 2015, har vært en liten økning i rammeoverføringene hvert år i perioden. Befolkningsnedgang er årsaken til nedgangen.

Enkelt elementene i skatt og rammetilskudd for 2017 og for økonomiplanperioden framkommer i tabellen nedenfor. Ved beregning av rammetilskuddet er KS' beregningsmodell brukt. Endringer i inntektssystemet og Statsbudsjettet er innarbeidet.

Rammetilskudd (mill.kr)	2017	2018	2019	2020	2021
Innbyggertilskudd	23 010	23 441	23 487	23 514	23 548
Utgiftsutjevning	15 046	14 012	14 024	14 032	14 041
Overgangsordninger (INGAR)	-100	719	326	-40	-40
Saker særskilt fordeling *)	180	103	103	103	103
Nord-Norge-tilskudd	8 008	7 936	7 872	7 872	7 872
Småkommunetilskudd	12 005	12 005	12 005	12 005	12 005
Ordinært skjønn	2 800	1 800	1 800	1 800	1 800
Endringer saldert budsjett	-25				
Sum rammetilskudd ekskl. inntektsutj.	60 924	60 016	59 617	59 286	59 329
Netto inntektsutjevning	4 909	4 953	4 953	4 953	4 953
Sum rammetilskudd	65 833	64 969	64 570	64 239	64 282
Skatt på formue og inntekt	22 533	22 711	22 711	22 711	22 711
SUM SKATT OG RAMMETILSKUDD	88 366	87 680	87 281	86 950	86 993

Tallene er hentet fra prognosemodellen fra KS. Administrasjonene har prisjustert rammeoverføringen med 1 % i budsjettet. Ved beregningene er innbyggertall per 1.7.2017 brukt. Rammeoverføringen som ligger i budsjettet etter prisjustering er:

Rammetilskudd (mill.kr)	2018	2019	2020	2021
Sum rammetilskudd	64 989	65 589	66 195	66 807
Skatt på formue og inntekt	22 711	22 711	22 711	22 711
SUM SKATT OG RAMMETILSKUDD	87 700	88 300	88 906	89 518

Innbyggertilskudd før omfordeling blir først fordelt med et likt beløp per innbygger. Tilskuddet per innbygger for 2018 er kr 23 726. Dette er en økning på kr 413 per innbygger sammenlignet med 2017. Deretter skjer det en omfordeling mellom kommunene på grunn av utgiftsutjevningen, korreksjonsordningen for elever i statlige og private skoler og inntektsgarantiordningen (INGAR). Videre korrigeres innbyggertilskudd for inntektstilsvaret. Det er brukt innbyggertall per 1.7.2017 i beregningene for rammeoverføringen.

Forskjellen mellom landets kommuner er til dels store når det gjelder kostnadsstruktur, demografiske sammensetninger mv. Både etterspørselen etter kommunale tjenester og kostnadene ved tjenesteytingen vil derfor variere mellom kommunene. Målet med utgiftsutjevningen er å fange opp slike variasjoner. En tar fra de relativt sett lettdrevne kommunene og gir til de relativt sett tungdrevne. Berlevåg kommune har en reduksjon i utgiftsutjevningen fra 2017 til 2018 på kr 1 034 000.

Inntektsgarantitilskudd (INGAR) er en overgangsordning som skal gi en mer helhetlig skjerming mot plutselig svikt i rammetilskuddet, og dermed øke fleksibiliteten og forutsigbarheten i inntektssystemet. Inntektsgarantiordningen ser på den totale endringen i rammetilskuddet. Det er økning i INGAR på kr 819 000 fra 2017 til 2018. Det er vanskelig å lage gode prognoser for INGAR fremover i planperioden. Det er gjort et forsøk i prognosemodellen, men tidligere historikk viser at slike anslag er lite treffsikre. INGAR re beregnes hvert år som følge av eventuelle endringer i rammetilskuddet og i Statsbudsjettet er det gjort beregninger kun for 2018.

Nord-Norgestilskuddet er et særskilt regionalpolitisk virkemiddel. Tilskuddet beregnes på grunnlag av en sats per innbygger. Til grunn for beregningen ligger befolkningstall per 1. januar året før budsjettåret, dvs. at det for 2018 er folketallet per 1. januar 2017 benyttet. Satsen for 2018 for Finnmarkskommunen er uendret fra 2017 og er kr 8 008 per innbygger.

Småkommunetilskuddet blir gitt til kommuner med færre enn 3 200 innbyggere. For å få tilskuddet, må kommunen ha hatt en gjennomsnittlig skatteinntekt de tre siste årene som er lavere enn landsgjennomsnittet. Satsene for småkommunetilskuddet er uendret fra 2017.

Skjønnstilskuddet blir brukt til å kompensere kommuner for spesielle lokale forhold som ikke fanges opp i den faste delen av inntektssystemet. Det er fylkesmannen i Finnmark som fordeler det ordinære skjønnnet til finnmarkskommunene. Fordelingen baseres på retningslinjer fra departementet. Som følge av endringene som er nevnt ovenfor angående skjønnsmidlene, har kommunen fått en reduksjon i skjønnnet på fra 2017 til 2018 på kr. 1 mill.

Skatt på alminnelig inntekt fra personlige skattytere deles mellom staten, kommuner og fylkeskommuner. Fordelingen bestemmes ved at det fastsettes maksimalsatser på skattørene for kommunene og fylkeskommuner. De kommunale skattørene for personlig skattytere foreslås holdt uendret fra 2017 til 2018.

Tabellen viser at dersom regjeringen ikke gjør store endringer i statsbudsjettet og innbyggertallet for kommunen forblir uendret, vil kommunen få en økning rammeoverføringen på ca. kr 700 000.

Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgiftene:

Lønnsvekst:

Regjeringen anslår at veksten i gjennomsnittlig årslønn er 3 % i 2018. For resten av planperioden er det lagt inn 2 %.

Prisvekst:

Fra 2017 til 2018 forventes en prisvekst på 1,6 %. Det blir ikke gitt kompensasjon for utgiftsvekst for enhetene per år i økonomiplanperioden, en reell innstramming.

Premieprognose pensjon 2018:

Med unntak for reguleringspremien, er det bare noen få og små endringer i premie- og tilskuddssatsene for 2018 sammenlignet med satsene for 2017.

Reguleringspremien forventes å bli høyere i 2018 enn den faktisk ble i 2017. Årslønnsveksten er av Statistisk Sentralbyrå (SSB) anslått til 3,1 % i 2018. Økning i reguleringspremie-satsene gjenspeiler dette anslaget.

KLP har beregnet at pensjonskostnaden for Berlevåg kommune, samlet sett for alle ordningene, vil bli ca. kr 6,5 mill. Estimert innbetalt premie for alle ordningene i KLP er beregnet til ca. kr 10,9 mill. Beregnet kostnad i Statens pensjonskasse er ca. kr 1,3 mill., mens forventet innbetalt premie til SPK er ca. kr 1,4 mill. Totalt for begge pensjonsselskapene er det forventet innbetalt premie i 2018 på 12,3 mil. kr.

Pensjon styres av to forskjellige regelverk:

- Forsikringsloven/Finanstilsynet regulerer hvordan forsikringsselskapene skal beregne premiene og bygge opp reserver. Det vil si hvor mye kommunene skal innbetale i premie.
- Kommuneregnskapsforskriften regulerer hvordan kommunen skal beregne og føre pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser. Pensjonskostnaden påvirker resultatet i regnskapet.

Forskjellige regler gir forskjellige resultater. Pensjonskostnaden blir ikke lik premien (innbetalingen).

Det er i budsjettet for 2018 budsjettet med ca. kr 12,2 mill. til pensjonspremie. Dette skal dekke både reguleringspremie og pensjonspremie både til KLP og SPK. Det presiseres at utgifter til reguleringspremie avhenger blant annet av framtidige lønnsoppgjør, utvikling i folketrygdens grunnbeløp, samt forventet avkastning i finansmarkedet. Det knytter seg derfor usikkerhet rundt anslaget.

ANDRE INNTEKTER:

Eiendomsskatt:

Regjeringen foreslår å fjerne adgangen til å skrive ut eiendomsskatt på produksjonsutstyr og produksjonsinstallasjoner, med unntak for vannkraftanlegg,

vindkraft og de delene av petroleumsanlegg for olje og gass som omfattes av petroleumsskatteloven.

Teknisk gjøres dette ved at eiendomskategorien «verk og bruk» fjernes fra eiendomsskatteloven, og at særreglene for verk og bruk videreføres kun for «vannkraftanlegg, vindkraftverk og anlegg omfattet av særskattereglene for petroleum. Alle andre typer anlegg som i dag er verk og bruk, vil etter forslaget være alminnelig næringseiendom. De skal verdsettes etter sin leieverdi, som annen næringseiendom, men substansverdi¹ skal kunne benyttes dersom det ikke er mulig å fastsette en markedsmessig leieverdi.

Forslaget innebærer at alle infrastrukturanlegg (kraftnett, telenett, bredbåndsnett, fjernvarmenett og så videre) i all hovedsak fritas for eiendomsskatt, og at størsteparten av skattegrunnlaget i industrielle anlegg vil bli borte.

Det er forslått overgangsregler som skal gi en trinnvis reduksjon i skatteinntektene over fem år fra og med 2019, med 20 % reduksjon hvert år.

Berlevåg kommune skriver i dag ut eiendomsskatt på verk og bruk på til sammen kr 5 477 000. Av dette utgjør eiendomsskatt på vindkraft kr 3 638 439 og eiendomsskatt på vannkraft utgjør kr 319 774. Det resterende kr 1 519 521, som er eiendomsskatt på fiber, tele, nettanlegg og havbruk, vil etter det nye regelverket reduseres med 20 % hvert år i fem år fra og med 2019 dersom endringene i regelverket blir vedtatt. For Berlevåg kommune utgjør det en reduksjon i inntekten med kr 304 000 hvert år.

Når det gjelder vider forhandlingsprosess for endringsforslagene i eiendomsskatteloven så skal alle komiteenes budsjettinnstillinger være ferdig behandlet i Stortinget senest 15. desember.

Eiendomsskatt for verk og bruk er beregnet etter en sats på 7 promille, som er den høyeste satsen. Det gir en inntekt på kr. 5,4 mill.

Det er ikke mulig å ha en skattesats /høyere eller lavere) for verk og bruk enn den satsen som skal gjelde for øvrig skattepliktig eiendom. Det vil si at næringseiendom også må beregnes etter samme sats som verk og bruk, som per i dag beregnes etter en sats på 7 promille. I og med at næringseiendommene ikke er taksert enda, vet man ikke hva eiendomsskatten på næring vil bli.

I økonomiplanen for 2017-2020 ble det vedtatt å innføre eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen, herunder boliger, fritidsboliger og næringseiendommer fra 2017, jfr. eiendomsskatteloven § 3 bokstav a). I juni 2017, sak 23/17- disponering av årsoverskudd 2016, fremmet administrasjonen et forslag om å utsette utskrivning av eiendomsskatt på boliger og fritidseiendommer til 2018. Bakgrunnen var at det gjensto en del oppdatering i matrikkelen. Kommunestyret vedtok forslaget.

¹ Substansverdi er en verdsettelsesmodell innen finans, som tar utgangspunkt i markedsverdien av eiendelene i et selskap. Verdien regnes ut ved å trekke fra markedsverdien av gjelden i selskapet, slik at bare substansverdien av egenkapitalen står igjen.

I oktober ble det fremmet en sak (38/17) om utvidelse av eiendomsskatteområdet – valg av verdsettelsesmetode og vedtak av reviderte eiendomsskattevedtekter. Kommunestyret fattet følgende vedtak:

Ved verdifastsettelse av boliger ved utvidelse av området for eiendomsskatt i Berlevåg kommune, skal denne bygge på verdien som boligen ble satt til ved forrige års ligning (skatteetatens formuesverdi), jfr. eiendomsskatteloven § 8 C-1.

Kommunestyret vedtar vedlagte eiendomsskattevedtekter.

Vedtaket innebærer at man går bort fra taksering av boliger. Det vil være både tids- og kostnadsbesparende for kommunen å velge modellen som tar utgangspunkt i formuesverdien da dette fastsettes av skatteetaten og derfor ikke krever at det foretas særskilt taksering av boligeiendommene. Følgende eiendommer må likevel takseres:

- Eiendommer hvor kommunen ikke har mottatt formuesverdi fra skatteetaten.
- Fritidsboliger og andre eiendommer som ikke er næring, verk eller bruk.
- Næringseiendommer og verk og bruk

I medhold av eiendomsskatteloven § 12 bokstav a) differensieres satsene ved at den skattesats som skal gjelde for (bebygde) boligeiendommer og fritidseiendommer settes til 2 promille.

Per i dag er det ikke kjent hva kommunens eiendomsskatt på boliger, fritidseiendommer og næringsbygg utgjør. Budsjettposten på kr 500 000 som er lagt inn i forrige økonomiplan videreføres derfor i planperioden.

Aksjeutbytte:

Aksjeutbytte fra Varanger Kraft ligger inne med kr 1 560 000 i 2018. Det er en videreføring av mottatt utbytte for 2017.

Gebyrinntekter:

Brukerbetaling barnehagen:

Regjeringen legger i sitt budsjettforslag opp til en økning i maksimal foreldrebetaling i barnehagen med kr 110 per måned. Som følge av dette blir maksimal foreldrebetaling blir kr 2 910 per måned.

INVESTERINGSBUDSJETT:

Nye investeringer vil alltid medføre driftskonsekvenser i form av økte rente- og avdragsutgifter, og investeringer i nye bygninger vil i tillegg medføre økte FDV utgifter (forvaltnings-, drift- og vedlikeholdsutgifter).

Tabellen nedenfor viser investeringsprosjektene som ble med videre etter formannskapsmøte 19.10.17:

Budsjettskjema 2B:					
	2018	2019	2020	2021	Sum
Til investering i anleggsmidler					øk.plan periode
<i>Fordelt slik:</i>					
A Berlevåg basseng	37 500 000	37 500 000			75 000 000
B Påkostning ledningsnett vann	2 730 000	2 310 000	3 570 000		8 610 000
C Påkostning ledningsnett avløp	1 170 000	990 000	1 530 000		3 690 000
D Pumpestasjon Vardneset	500 000				500 000
E Bil hjemmetjenesten	375 000				375 000
F Syningsrom Helsesenteret	950 000				950 000
G Tankbil brann	190 000				190 000
H Rådhuset, påbygg/ombygging					0
I Garasje og Lageranlegg				3 125 000	3 125 000
J Barnehagen inventar og utstyr	306 000				306 000
K KLP - egenkapitaltilskudd	438 000	438 000	438 000	438 000	1 752 000
SUM INVESTERINGER	44 159 000	41 238 000	5 538 000	3 563 000	94 498 000

Finansiering	2018	2019	2020	2021	SUM
Bruk av nye lån	-35 855 000	-33 300 000	-5 100 000	-2 500 000	-76 755 000
Bruk av tidligere opptatte lån	0				0
Bruk ub. Investeringsfond	-438 000	-438 000	-438 000	-438 000	-1 752 000
Tilskudd		0			0
Bruk av disposisjonsfond	0				0
MVA refusjon investering	-7 866 000	-7 500 000	0	-625 000	-15 991 000
SUM FINANSIERING	-44 159 000	-41 238 000	-5 538 000	-3 563 000	-94 498 000

Låneopptakene i 2018, 2019 og 2020 er beregnet etter en løpetid på 40 år, mens låneopptaket i 2021 er beregnet etter en løpetid på 20 år.

Investeringsbudsjettet er ettårig, altså årsuavhengig, og alle midler er frie og anses som felles finansiering av investeringsporteføljen. Unntaket er øremerket finansiering fra andre.

A) Berlevåg basseng:

Tiltaket innebærer bygging av nytt basseng på 12,5 meter i tilknytning til idrettshallen. Det vil i tillegg bli bygget lokale for ungdomsklubb, styrketreningsrom, aerobicrom og lokale for tannlegen. Det vil bli husleieinntekter på lokalet til tannlegen.

Teknisk drift holder på å beregne driftsutgifter som strøm, forsikring og vedlikehold som vil komme i 2019 når bygget står ferdig. Det vil bli innarbeidet i budsjettet når det er klart. Det samme gjelder inntekter i forbindelse med utleie.

Det er foreløpig beregnet at kommunen kan motta 8,5 mill. kr i tilskudd. Tilskuddet er lagt inn som en inntekt på prosjektet i 2020, og det er lagt inn en forutsetning om at det skal brukes til å betale ekstraordinært ned på lån.

B, C og D) VAR tjenesten:

Følgende påkostninger er planlagt innenfor vann og avløpstjenesten:

Planlagte VAR investeringer	Vann	Avløp	Sum 2018
Skifte rør fra parken til Kirka	2 730 000	1 170 000	3 900 000
Pumpestasjon Vardneset		500 000	500 000
Sum 2018	2 730 000	1 670 000	4 400 000

Planlagte VAR investeringer	Vann	Avløp	Sum 2019
Skifte rør granbakken/stensbakken	2 310 000	990 000	3 300 000

Planlagte VAR investeringer	Vann	Avløp	Sum 2020
Skifte rør Astrupgate	3 570 000	1 530 000	5 100 000

E) Bil hjemmetjenesten:

Det er totalt 3 biler som nærmer seg utskifting. Opprinnelig ble det meldt inn ønske om å kjøpe en bil i 2018 og en i 2019. På formannskapsmøte den 19/10-17 ble det enighet om kjøp av en bil i 2018.

F) Syningsrom på helsesenteret:

Det har i lang tid vært behov for nytt syningsrom i kommunen. Lokalene til vaskeriet er ledige og godt egnet til syningsrom. I samme lokale vil det også være plass til kjølerom og stell av døde. Kommunestyret behandlet 15.06.17 (sak 16/17) sak om ombygging av vaskeriet på helsesenteret til nytt syningsrom.

Det er innhentet bistand fra Stema byggebistand i Tana til bygningstekniske løsninger og det er innhentet tilbud fra Thermocold på en type kjølekassett med plass til tre bårer. En kapasitet på tre bårer vil normalt være nok, men det kan allikevel ikke utelukke et større behov. Derfor anbefales to kassetter slik at det er kapasitet til seks bårer.

G) Tankbil brann:

ROS analysen på brann avdekker at det i enkelte områder i Berlevåg er for liten tilgang på slukkevann. Med bakgrunn i dette er det budsjettet med kjøp av tankbil i 2018.

H) Ombygging av Rådhuset:

Ombygging av rådhuset ble vedtatt som tiltak i budsjettet for 2019 i økonomiplanen for 2017-2020. Formannskapet valgte den 19/10-17 å utsette prosjektet til etter 2021.

I) Garasje og lageranlegg:

Det er et stort behov for lagerbygg i kommunen. Ved å bygge opp et stort lager lokalisert mellom lensmannskontoret og helsesenteret blir det mulig å flytte drift, brann og dagens lager dit. Det vil frigjøre arealer både på rådhuset og helsesenteret.

Prosjektet var opprinnelig vedtatt i budsjettet for 2017, men på formannskapsmøte den 19.10.17 ble det enighet om å utsette prosjektet til 2021.

J) Barnehagen – inventar og utstyr:

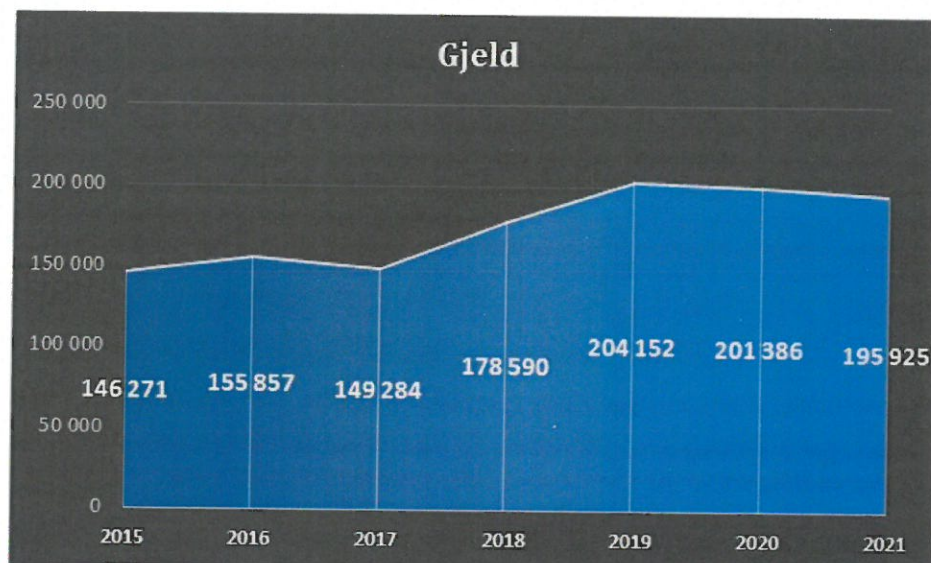
Det er et stort behov for å skifte ut inventaret i barnehagen. Mye av inventaret er slitt og ikke godt nok tilpasset barna under 3 år. Også inventaret for voksne har behov for utskifting. Det er totalt meldt inne et behov for nytt inventar og utstyr for til sammen kr 341 000 eks. mva. Av dette utgjør kr 245 000 innkjøp av inventar og utstyr som defineres som investeringsprosjekt. Det resterende kr 96 000 er utstyr som utgiftsføres i driftsregnskapet.

K) Egenkapitaltilskudd KLP:

Medlemmer av KLP plikter årlig å betale egenkapitaltilskudd til KLP. Dette er nødvendig for å gi KLP tilfredsstillende soliditet.

GJELD, RENTER OG AVDRAG:

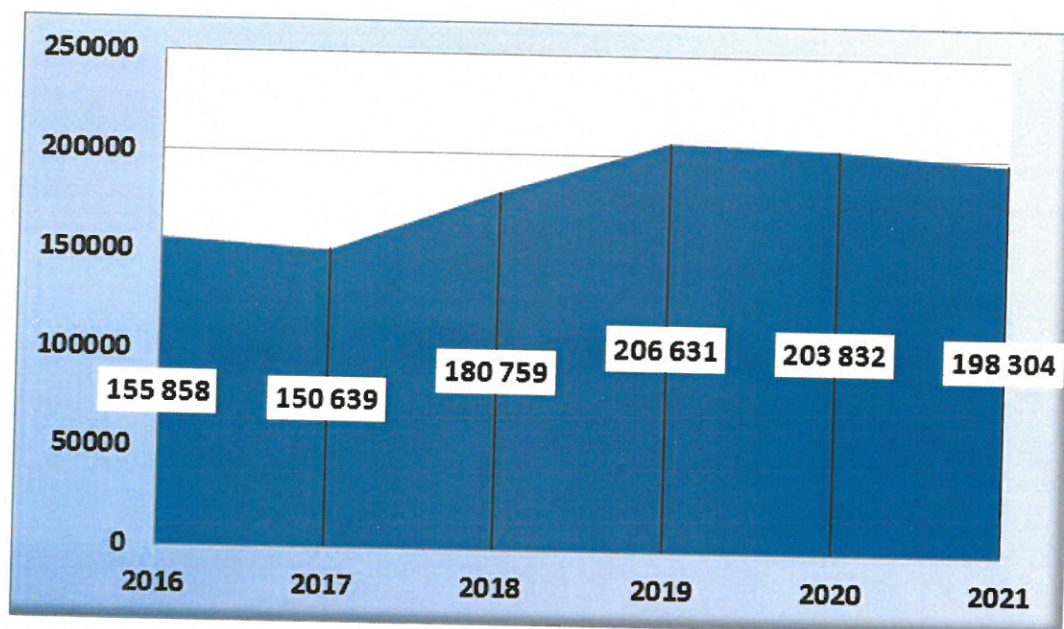
Langsiktig gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelser) var ved utgangen av 2016 på kr 155,8 mill. Økningen fra 2015 til 2016 var på ca. 10 mill. kr. Av den langsiktige gjelden utgjorde kr 4,2 mill. lån fra Husbanken som kommunen har lånt videre ut som startlån. Ved utgangen av 2016 hadde kommunen ubrukte lånemidler på kr 5,1 mill.



Med de planlagte låneopptakene i planperioden, vil kommunen i 2019 nå en topp med ca. 204 mill. kroner i lån. Nedgangen fra 2020 til 2021 skyldes at det betales mer i avdrag enn kommunen tar opp i lån det året.

Kommunen vil i planperioden ha følgende brutto lånegjeld per innbygger²:

² Forutsatt uendret innbyggertall



Investeringsplanen medfører følgende rente- og avdragsbelastning i driftsbudsjettet i økonomiplanperioden:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Renter	2 628 000	3 399 000	3 496 000	4 202 000	4 390 000	4 420 000
Avdrag	5 402 000	6 434 000	5 916 000	7 105 000	7 233 000	7 328 000
SUM	8 030 000	9 833 000	9 412 000	11 307 000	11 623 000	11 748 000

Økte utgifter til renter og avdrag gjennom økonomiplanperioden innebærer i utgangspunktet en innsnevring av allerede trange rammer i driftsbudsjettet. Den forholdsvis sterke gjeldsveksten betyr også at kommunen blir mer sårbare for mulige framtidige økninger fra det historiske lave rentenivået som er i dag.

Ved beregning av renteutgifter er det tatt utgangspunkt i budsjettrentene til kommunalbanken. For 2018 er det budsjettetert med 2 % rente. Det er inklusiv en buffer på 0,55 %. Dette for å ta høyde for en eventuell renteoppgang.

Investeringsbudsjettet som er i forslaget gir følgende hovedoversikt investering:

HOVEDOVERSIKT INVESTERING	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0	0	0	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	0	0	0	0	-8 500 000	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-4 946 063	-5 589 000	-7 866 000	-7 500 000	0	-625 000
Statlige overføringer	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-4 918	-4 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
SUM INNTEKTER (L)	-4 950 981	-5 593 000	-7 868 000	-7 502 000	-8 502 000	-627 000
Lønnsutgifter	27 443	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter	1 467	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i kommunal tj.prod.	26 784 139	22 355 000	35 855 000	33 300 000	5 100 000	2 500 000
Kjøp av varer og tj som erstatter kommunal tj.prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer	4 946 063	5 589 000	7 866 000	7 500 000	0	625 000
Renteutg, provisjoner og andre finansutg	0	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0	0	0
SUM UTGIFTER (M)	31 759 112	27 944 000	43 721 000	40 800 000	5 100 000	3 125 000
Avdragsutgifter	533 334	567 000	600 000	600 000	9 100 000	600 000
Utlån	1 649 239	0	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	411 246	412 000	438 000	438 000	438 000	438 000
Dekning tidligere års udekket	0	0	0	0	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	30 373	29 500	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	113 583	1 500	2 000	2 000	2 000	2 000
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER (N)	2 737 775	1 010 000	1 040 000	1 040 000	9 540 000	1 040 000
FINANSIERINGSBEHOV (O = M+N-L)	29 545 905	23 361 000	36 893 000	34 338 000	6 138 000	3 538 000
Bruk av lån	-26 641 448	-22 155 000	-35 855 000	-33 300 000	-5 100 000	-2 500 000
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-672 372	-594 000	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000
Overføringer fra driftsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års overskudd	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-1 820 839	-200 000	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-411 246	-412 000	-438 000	-438 000	-438 000	-438 000
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0	0
SUM FINANSIERING (R)	-29 545 905	-23 361 000	-36 893 000	-34 338 000	-6 138 000	-3 538 000
UDEKKET/UDISPONERT (S = O-R)	0	0	0	0	0	0

Investeringsforslagene i økonomiplanen gir følgende budsjettskjema 2A:

BUDSJETTSKJEMA 2A	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
Investering	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Investeringer i anleggsmidler	31 759 112	27 944 000	43 721 000	40 800 000	5 100 000	3 125 000
Utlån og forskutteringer	1 649 239	0	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	411 246	412 000	438 000	438 000	438 000	438 000
Avdrag på lån	533 334	567 000	600 000	600 000	9 100 000	600 000
Dekning av tidligere års udekket avsetninger	143 956	31 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Årets finansieringsbehov	34 496 887	28 954 000	44 761 000	41 840 000	14 640 000	4 165 000
Bruk av lånemidler	-26 641 448	-22 155 000	-35 855 000	-33 300 000	-5 100 000	-2 500 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer						
Kompensasjon for merverdiavgift	-4 946 063	-5 589 000	-7 866 000	-7 500 000	0	-625 000
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-672 372	-594 000	-600 000	-600 000	-9 100 000	-600 000
Andre inntekter	-4 918	-4 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Sum ekstern finansiering	-32 264 801	-28 342 000	-44 323 000	-41 402 000	-14 202 000	-3 727 000
Bruk av avsetninger	-2 232 085	-612 000	-438 000	-438 000	-438 000	-438 000
Sum finansiering	-34 496 887	-28 954 000	-44 761 000	-41 840 000	-14 640 000	-4 165 000

DRIFTSBUDSJETT:

Økonomibestemmelsene i kommuneloven bygger på prinsippet om at løpende utgifter skal finansieres av løpende inntekter. Hensynet bak denne grensdragningen er at kommuner ikke skal legge seg på et høyere aktivitetsnivå i den løpende driften enn det som kan finansieres av løpende inntekter. Det vi si at sum driftsutgifter bør være lavere enn sum driftsinntekter slik at kommunen får et positivt brutto driftsresultat.

Økonomiplanen skal omfatte hele kommunens virksomhet og gi en realistisk oversikt over sannsynlige inntekter, forventede utgifter og prioriterte oppgaver i planperioden.

Administrasjonen la fram konsekvensjustert budsjett i kommunestyret den 15. juni 2017, sak 28/17. Budsjettet viste et negativt resultat i hele planperioden, dette til tross for at det var vedtatt innsparingstiltak i økonomiplan 2017-2020. Kommunestyret vedtok derfor å opprettholde innsparingstiltakene som ble vedtatt i desember 2016.

Etter flere møter i formannskapet og rådmannens ledergruppe, legger rådmannen fram et budsjettforslag som går i balanse i planperioden. Reduksjoner i rammeoverføringer, nedgang i innbyggertallet og økt lånegjeld, har medført at budsjettarbeidet har vært utfordrende. Driften er redusert med ca. 1,2 mill. kroner i konsekvensjustert budsjett for 2018. I tillegg er det lagt fram forslag om ytterligere reduksjoner i tiltaksbudsjetteringen. Tabellen nedenfor viser hvilke tiltak som ble med videre fra formannskapsmøte den 2. november:

Formannskapet 2/11-17	2018	2019	2020	2021
Over-/underskudd konsekvensj. budsjett	-1 216 732	-1 872 971	-1 934 265	-2 029 452
Totale driftskostnader fra inv.budsjett	1 030 942	2 477 396	3 216 632	3 342 131
Valgte driftstiltak	185 790	-604 425	-1 282 367	-1 312 679
Over-/underskudd budsjettversjon	0	0	0	0
POLITISK VIRKSOMHET	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
1100 - Støtte til annonser i Berlevågingen	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
SENTRALADMINISTRASJONEN	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
1240 IKT - reduksjon i leasingsutgifter	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
FELLESUTGIFTER	-55 000	-55 000	-55 000	-55 000
1501 - Andre trossamfunn	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
1375 - Formannskapet/Rådmannens reserverte bevilg	-25 000	-25 000	-25 000	-25 000
OPPVEKST	-386 237	-945 082	-1 626 808	-1 661 059
2211 - Reduksjon i stillingshjemler skolen	-197 943	-467 406	-1 139 377	-1 163 679
2211 - Separat avtrekk sløydsal	0			
2211 - Svømmeopplæring 1. - 4. trinn	0			
2211 - Skoleadministrativt program	0	10 000	10 000	10 000
2211 - Reduksjon faglerder/lærerstilling Alt 2.	-251 252	-614 916	-627 216	-639 760
2211 - 20 % stilling IKT fra 1/8-18	52 958	127 240	129 785	132 380
2220 - LOSA reiseutgifter vår 2018	10 000			
2300 - Barnehagen inventar og utstyr	0			
2300 - Supplering av leker	0			
PRIMÆRHELSETJENESTEN	130 000	130 000	130 000	130 000
3330 - Legetj. Innkjøp medisinsk utstyr	0			
3330 - Legevaktsformidling nødmeldetj.	130 000	130 000	130 000	130 000
HELSE OG OMSORG	512 027	519 657	527 441	535 380
3413 - Skolekantine	381 527	389 157	396 941	404 880
3410 - Institusjon	130 500	130 500	130 500	130 500
3902 - Prosj. Helse & omsorg i dag og i fremtiden	0			
TEKNISK DRIFT	125 000	-114 000	-118 000	-122 000
4210 - Brann - Reduksjon i kjøp av tj. Brannsjef	-110 000	-114 000	-118 000	-122 000
4420 - B-hagen Gjerde, rømningsvei og solskjerming	180 000			
4420 - Industrivaskemaskin	0			
4430 - Helsesenteret, vedlikehold tak				
4450 - Vedlikehold tak på tomannsbolig idrettsveien	55 000			

Tiltakene i tabellen over som er markert med 0 er med videre, men blir finansiert ved bruk av disposisjonsfond. Det gjelder følgende tiltak:

Tiltak	Tekst:	Dekkes av DF
005	Separat avtrekk sløydsal	10 000
007	Svømmeopplæring 1. - 4. trinn	60 000
008	Skoleadministrativt program	105 000
002	Barnehagen inventar/utstyr	95 000
003	Barnehagen supplering leker	20 000
011	Legetj- medisinsk utstyr	60 000
014	Drift - industrivaskemaskin	25 000
016	Pros PLO i dag og i fremtiden	40 000
BRUK AV DISPOSISJONSFOND		415 000

I tillegg til disse tiltakene var det innmeldt behov som rådmannen og formannskapet ikke fant dekning til i budsjettet for 2018. Det er følgende tiltak:

Tiltak som ikke ble valgt av Fskapet	2018	2019	2020	2021
009 Vedlikehold av Berlevåg Kirke	1 135 000	35 000		
021 Kikelig Fellesråd økn driftstilskudd	95 000	115 000	135 000	155 000
004 IKT stilling 40 % skole/ 60 % adm	636 025	648 745		
Sum tiltak som ikke ble valgt	1 866 025	798 745	135 000	155 000

Budsjettforslaget fra Kirkelig Fellesråd/Menighetsråd ligger som vedlegg til denne saken.

FØLGENDE DETALJER FOR RESULTATENHETENE LIGGER INNE I BUDSJETTFORSLAGET:

POLITISK VIRKSOMHET:

Resultatenheten for politisk virksomhet består av følgende ansvarsområder:

- Politiske organer – ordfører
- Kommunestyret og andre
- Revisjon
- Kontrollutvalg
- Nemd Eiendomsskatt
- Ungdomsråd

Budsjettforslaget for politisk virksomhet i planperioden er:

Politisk virksomhet	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	2 449 000	2 312 000	2 156 000	2 248 000	2 191 000	2 284 000
Sum inntekter	-41 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Netto utgift	2 408 000	2 307 000	2 151 000	2 243 000	2 186 000	2 279 000

Endringer gjort i rammen:

- Reduksjonen i budsjettet fra 2017 til 2018 skyldes at det ikke er satt av midler til valg i 2018. Kommunen setter av midler til valg annet hvert år, jfr. økningen som er i 2019.
- Posten for støtte til annonser til org/lag er redusert med kr 40 000. Disse midlene har i 2017 vært brukt til å kjøpe annonser i Berlevågingen.
- Ordførergodtgjørelsen skal settes til 90 % av stortingsrepresentantens lønn, jfr. KST vedtak 46/15. Som følge av at stortingsrepresentantenes lønn ikke er kjent for 2018, er det lagt inn ordinær lønnsvekst i budsjettet.
- Godtgjørelse til varaordfører er satt til 1/12 av ordførergodtgjørelsen og skal inkludere tapt arbeidsfortjeneste ved funksjon som ordfører.

SENTRALADMINISTRASJON:

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

- Rådmannskontor
- Servicekontor
- Folkehelsearbeid
- Økonomi
- IKT
- Flyktninger

Antall medarbeidere i sentraladministrasjonen er de siste årene blitt færre. Med dette har en nådd grensen for hva som er mulig og forsvarlig. Kombinasjonen av færre medarbeidere og stadig større krav/forventninger til tjenesteproduksjon og service er utfordrende. I 2018 vil en stilling stå vakant, denne stillingen vil en få refusjon fødselspenger for og vil da bidra til innsparingstiltak for 2018. Dette kan medføre at

saksbehandlingstiden kan ta noe lengere tid. I tillegg vil en få rådmannsbytte i 2018 som kan medføre at en står uten rådmann en liten periode.

Utviklingstrekk:

Fra 1/1-17 gikk kommunen over til nytt saksbehandlingssystem Public 360, en skyløsning som gjør at en ikke har papirarkiv fra denne dato.

Budsjettforslaget for sentraladministrasjonen i planperioden er:

Sentraladministrasjonen	Regnskap Oppr.budsj.		Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	9 191 000	9 040 000	9 869 000	9 991 000	10 115 000	10 242 000
Sum inntekter	-3 096 000	-499 000	-1 394 000	-1 081 000	-1 053 000	-1 053 000
Netto utgift	6 095 000	8 541 000	8 475 000	8 910 000	9 062 000	9 189 000
Utførte*/planlagte årsverk	9,4	10,4	9,4	10,4	10,4	10,4

Endringer gjort i rammen:

- 1 stilling vakant, fødselspengerefusjon
- Reduksjon på kr 100 000 i posten for leasing IKT-utstyr

Enhetens målsettinger og satsingsområder iht. målkartet (resultatmål og ambisjonsnivå):

Lokalsamfunnsutvikling:

I henhold til målkartet skal kommunen levere tjenester med vedtatt kvalitet. Det skal være lett tilgjengelighet og god brukertilfredshet.

Brukere og tjenester:

Servicekontoret skal være kommunenes førstelinje dit de fleste brukere av kommunal tjenester skal henvende seg. Publikum skal kunne få generell informasjon om de ulike kommunal tjenestene, veiledning ved utfylling av skjemaer, enklere regelbestemt saksbehandling samt tilgang på nødvendige data for å henvise til rett fagperson dersom mer kvalifisert saksbehandling er nødvendig. Servicekontoret skal i prinsippet fungere som et informasjonsnettverk for all kommunal informasjonstjeneste. Herunder inngår utlån av bygninger, internett drift, kulturarrangementer m.m.

Ved siden av den publikumsrettede virksomheten skal servicekontoret også yte service overfor kommunens øvrige enheter samt overfor politisk nivå. Servicekontoret har ansvar for kommunens sentralarkiv (generelt sakarkiv, personalarkiv og bygningsarkiv).

Publikum kan betale kommunale avgifter/gebyrer direkte til kommunen på servicekontoret.

Økonomiavdelingen skal ivareta kommunens oppgaver innen budsjett, regnskap, skatteinnfordring og annen innfordring. Videre har avdelingen ansvar for lønnsutbetaling.

Økonomiavdelingen skal bistå og gi råd til enhetene i den daglige økonomiforvaltningen, utarbeide månedlige budsjettkontroller og tertialrapporter.

KT-avdelingen leverer primært tjenester internt i organisasjonen med unntak av enkle driftsoppgaver for noen eksterne aktører. Avdelingen skal ha et servicefokus hvor tilgjengelighet og brukertilfredshet er viktige faktorer.

Organisasjon og medarbeidere:

Videre god utvikling av kommunen fordrer friske, motiverte og fornøyde medarbeidere. En organisasjon der medarbeidere trives på jobb, føler og erfarer trygghet, og opplever et godt arbeidsmiljø, har gode forutsetninger for å sikre en fortsatt effektiv og god tjenesteproduksjon.

Økonomi:

Avdelingen skal være i forkant med hensyn til hva som skal foregå i økonomiplan, og budsjettere langsiktig. Avvik skal rapporteres fortløpende.

FELLESUTGIFTER:

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

- Fellesutgifter (for eksempel trykking/kopiering, kontingenter, sak/arkiv systemet, annonser osv.)
- Felles forsikring som for eksempel personforsikring, ansvarsforsikring samt kjøp av konsulenttjenester fra bedriften som forhandler forsikringer for kommunen.
- Landbruk – kjøp av landsbrukstjenester fra Tana kommune
- Natur og miljøvern. Betaling til Norsk Folkehjelp for å stikke opp scooterløyper.
- Støttetiltak bolig
- Formannskapetets og rådmannens reserverte bevilgning
- Lærlinger
- Kirkelig Fellesråd – årlig driftstilskudd
- Andre trossamfunn

Kirkelig Fellesråd tildeles et årlig driftstilskudd fra kommunen, mer er ellers en selvstendig enhet.

Kommunen gir tilskudd til andre trossamfunn etter antall medlemmer. Beløpet fastsettes i forhold til kommunens tilskudd til kirkelig fellesråd.

Budsjettforslaget for fellesutgiftene i planperioden er:

Fellesutgifter	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	4 445 000	4 109 000	4 004 000	4 004 000	4 004 000	4 004 000
Sum inntekter	-430 000	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000
Netto utgift	4 015 000	3 979 000	3 874 000	3 874 000	3 874 000	3 874 000

Endringer gjort i rammen:

- Formannskapetets og rådmannens reserverte bevilgning på kr 25 000 er fjernet.
- Tilskudd til Andre trossamfunn er redusert med kr 30 000.

KULTUR:

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

- Bibliotek
- Kino
- Museum
- Ungdomsklubb
- Øvrige kulturtilbud – her belastes tilskudd som gir fra kulturfondet.

Budsjettforslaget for kultur i planperioden er:

Kultur	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	1 613 000	1 553 000	1 601 000	1 615 000	1 629 000	1 644 000
Sum inntekter	-300 000	-156 000	-156 000	-156 000	-156 000	-156 000
Netto utgift	1 313 000	1 397 000	1 445 000	1 459 000	1 473 000	1 488 000
Utførte*/planlagte årsverk	1,65	1,65	1,65	1,65	1,65	1,65

Økningen i rammen fra 2017 til 2018 skyldes lønns- og pensjonsøkning.

Enhetens målsettinger og satsingsområder i iht. målkartet:

Brukere og tjenester:

Kulturenheten skal bidra til mangfoldig kulturliv med et attraktivt lokalsamfunn med gode bibliotektenester og en aktuell kino.

Tilbud og tjenester utarbeides i samråd med brukere. Det gjennomføres brukerundersøkelser for bibliotek og kino.

Organisasjon og medarbeidere:

Oppdateringer og tilegnelse av ny kunnskap

Økonomi:

God økonomistyring ivaretas. Avvik skal rapporteres fortløpende.

Konsekvenser for enheten dersom rammene endres:

Reduserte rammer vil føre til reduserte åpningstider eller redusert omfang av tilbudet.

OPPVEKST:

Ny enhet som kom i drift i mars 2017. Enheten ledes av oppvekstsjef og består av barnehage, grunnskole med SFO, videregående skole –LOSA, kulturskole, voksenopplæring og PPT.

A) BERLEVÅG BARNEHAGE

Berlevåg barnehagen er godkjent for 45 plasser. I dag har barnehagen 3 avdelinger, to avdelinger for barn under 3 år og en avdeling for barn eldre enn 3 år.

Ny rammeplan ble innført for barnehagene fra 1. august 2017. Den nye rammeplanen er forskjellig fra den forrige rammeplan, men er fortsatt det viktigste styringsdokumentet for barnehagen etter lov om barnehager. Rammeplanen er en sentral forskrift. Utviklingsarbeidet og kompetansehevingen i barnehagen, hos barnehageeier og hos barnehagemyndigheten, vil i stor grad prege årene fremover.

Til dette arbeidet har vi fått og får tilført kompetansemidler fra Fylkesmannen i tillegg til de midler vi har i budsjettet. I løpet av første del av 2018 må vi ha på plass en kompetanseplan for barnehagen for kommende 4 års periode.

Barn:

Barnetallet i kommunen er oppadstigende. Barnehagen har pr. dato inne 33 barn. Når så mange av barna er under 3, er plassene i barnehagen fylt opp. Ut fra det er bemanningen økt med 2 assistentstillinger i 100 % fram til nytt barnehageår.

Fra 1. august 2018 endres forskrift om pedagogisk bemanning i barnehagen. Noe som i korthet innebærer av antall pedagoger per barn endres fra 9/18 barn per pedagog i hel stilling til 7/14 barn per pedagog i hel stilling. Det er ikke gjort endringer i barnehagens bemanning i budsjett for 2018 i forbindelse med denne lovendringen.

Bemanning:

Består av styrer som har 80 % administrativ ressurs og 20 % på avdeling.

3 pedagogiske ledere 300 %

Assistenten/fagarbeidere 580%

Assistent/fagarbeider spesialpedagogisk hjelp 200 %

Budsjettforslaget for barnehagen i planperioden er:

Barnehage	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	4 888 000	5 755 000	6 537 000	6 197 000	6 289 000	6 383 000
Sum inntekter	-1 082 000	-862 000	-1 101 000	-962 000	-962 000	-962 000
Netto utgift	3 806 000	4 893 000	5 436 000	5 235 000	5 327 000	5 421 000

Endringer gjort i rammen:

- Det er ikke lagt inn endringer i barnehagens budsjett for 2018 eller for økonomiplanperioden.

- Barnehagen får nytt inventar og utsyr i 2018 på i alt kr. 95 000 av disposisjonsfondet og kr. 206.000 i investeringsregnskapet.
- Leker til de minste barna kr. 20.000

Barnehagens målsettinger og satsingsområder iht. Målkartet:

Lokalsamfunnsutvikling

Barnehagen skal være en attraktiv og god barnehage som gir innbyggerne lyst til å ha barnet sitt i den.

Barnehagen skal fortsatt jobbe med kvaliteten på det pedagogiske innholdet i barnehagen. Hvordan vi skal jobbe med dette, nedfelles i barnehagens årsplan, trivselsplan, progresjonsplan, overgangs barnehage/skole og i kommunens overordnede planer.

Brukere og tjenester

Serviceerklæringer

Barnehagen skal i årene fremover jobbe for å utvikle brukertilfredsheten gjennom satsing på service, brukervennlighet og informasjon og omdømmebygging. Det vil fortsatt være fleksible åpningstider rettet inn etter brukernes behov. Barnehagen skal gjennomføre foreldreundersøkelsen årlig fremover.

Organisasjon og medarbeidere

Barnehagen skal være en god arbeidsplass for de ansatte. Målet er å få til en arbeidsplass der det er stabile og engasjerte voksne, inkluderende miljø, medbestemmelse og påvirkningskraft. Barnehagen skal ha kvalifiserte og motiverte medarbeidere. Sykefraværet skal stabiliseres på et lavt prosentnivå. Barnehagen skal jobbe aktivt med å beholde og utvikle kvalifisert arbeidskraft.

Økonomi

Barnehagen skal ha god og langsiktig økonomisk planlegging. Budsjettet tas opp som sak i ledergruppa og i personalmøte i barnehagen med jevne mellomrom og etter behov. Foreldrebetalingen i barnehagen økes fra 1. januar 2018 til 2910 kroner per måned, som er nasjonale vedtatt maxpris.

Det ser ut til at det blir nok barn til å fylle 3 avdelinger i de neste årene. To småbarnsavdeling for barn under tre år, og en storbarnsavdeling for barn over tre år. Til det trengs det 3 pedagogiske ledere, en styrer og fire assistenter. Vi har i tillegg 2 assistentstillinger på hver 100 % knyttet opp mot spesialpedagogisk hjelp.

B) BERLEVÅG SKOLE

Berlevåg skole i tall:

	13-14	14-15	15-16	16-17	17-18
Elever	109	100	87	86	87
Elever i SFO	17	17	12	15	10
Lærere	20	18	18	20	20

Kontaktlærere	10	10	10	10	10
Årsverk lærer	1629	1580	1660	1565	1622
Lærertetthet 1.-7. trinn	8,3	7,9	5,4	5,6	-
Lærertetthet 8.-10. trinn	7,5	7,4	8,8	10,6	-
Andel lærere med godkjent utdanning	93 %	90 %	98%	68 %	92 %
	13-14	14-15	15-16	16-17	17-18
Andel timer spesialundervisning av antall timer totalt	18,1 %	20,7%	14,8 %	19,7 %	17 %
Netto driftsutgifter i % av samlede utgifter kommune	19,4	20,9	22,8	22,2	-
Netto driftsutgifter per innbygger 6-15 år	149507	165663	209833	224280	-
Netto driftsutgifter skolelokaler per innbygger 6-15 år	31196	34089	49867	67516	-

Tallene i tabellen over viser at Berlevåg skole har mulighet til å gå ned i ressursbruk fremover. En full delt skole gjør at organiseringen blir statisk med svært små klasser, fra 5 til 14 elever. Fremover ligger årskullene på rundt 6 elever. Et stadig mindre miljø gjør det mer utfordrende for elevene å finne likesinnede, og skolen ser at en del barn strever med aksept, positiv samhandling og vennskap.

Endringer gjort i rammen:

- I konsekvensjustert budsjett ligger det inne 100 % reduksjon i lærerstilling fra høst 2018
- Fra januar 2018 reduseres sekretær stilling med 25 % til 50 % stilling.
- Fra høst 2018 kuttes stillingen på 50 % som fagleder ved skole og ytterligere 40 % lærerstilling reduseres.
- Fra disposisjonsfondet gis skolen: kr 10000 til separat avtrekk sløydsal, kr. 60.000 til svømmeopplæring 1-4 trinn (ut av kommunen) og nytt skoleadministrativt program med kr 90.000.-
- Fra høst 2018 tilføres skolen en ressurs på 20 % på IKT.
- Fra høst 2019 reduseres det med 100 % lærerstilling.
- Fra høst 2020 reduseres det med ytterligere 100 % lærerstilling.
- Det er ikke gjort reduksjon i skolens driftsposter utover lønn.

Mulige konsekvenser av endringene i rammen:

Stillingshjemler fra 01.08.2018:

Lærerstilling (ikke LOSA): 1670 % + 20 % IKT - 140 % = 1550 % stillingshjemler

Ledelse skole: 150 % ledelse - 50 % = 100 % ledelse (rektor).

Sekretær skole: 75 % - 25 % = 50 % sekretær.

Assistent: Uendret, 160 % stilling.

SFO: 98 % assistent inkl. ledelse.

Fra 01.08.2019 reduseres stillingshjemler lærer med 100 % stilling til 1450 % stillingshjemmel, og fra 01.08. 2020 ytterligere med 100 % stilling til 1350 % stillingshjemmel lærer.

Ut fra de endringer som er lagt inn i forslaget, er den reduksjonen som blir høsten 2018, som har den største konsekvens. Det innebærer at skolen får kort tid på å gjøre de organisatoriske endringer, som vil være helt nødvendig for å kunne oppfylle vedtakene og være klar med ny organiseringsmodell fra høst 2018.. Når skolens ledelse reduseres med en 50 % faglederstilling og det samtidig blir overgang til mer aldersblanding, medfører det at arbeidet med annen organisering av skolen må starte i januar 2018. Det vil også være helt nødvendig å gjennomgå arbeidsoppgavene til skolens ledelse. Det kan også innebære at skolen må ha færre satsningsområder enn de har hatt de siste årene og hva som er planlagt fremover.

De reduksjoner som ligger fremover i perioden på lærerstillinger, vil reguleres naturlig i prosessen med overgang til mer sammenholdte klasser. Ser vi på økonomiplanperioden under ett, blir endringen langt på vei i samsvar med skolens elevtall.

Berlevåg skole har prioritert utviklingsarbeid i tråd med sentrale krav. Med tidens økte fokus på trivsel og læringsresultater har skolen bl.a. valgt å engasjere seg i prosjekter innenfor disse områdene. Skolen søker aktivt deltakelse i nasjonale prosjektsatsinger som ledd i egen utvikling. Kompetanseplan for skolen har pekt ut følgende satsningsområder fremover i 4 års perioden:

FAG/TEMA	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
IKT-PLAN			X	X
REGNING I ALLE FAG	X			
SkoleVFL	X	X	(X)	
SPRÅKLØYPER		X	X	
NÆRMILJØPEDAGOGISK- LÆRINGSARBEID MED ALDERSBLANDING-ÅRS- OG EMNEBYTTEPLANER	X	X	X	X

I tillegg arbeides det parallelt med mulig etablering av et Newton-rom i Berlevåg. Dersom dette realiseres vil det kunne bli behov for noe etter- eller videreutdanning innen realfag.

Undervisning:

Budsjettforslaget for undervisning (avdeling, Berlevåg skole, SFO, LOSA, kulturskolen, voksenopplæring og PPT)

Undervisning	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	16 856 000	17 779 000	19 807 000	19 045 000	18 166 000	18 156 000
Sum inntekter	-2 966 000	-1 413 000	-2 590 000	-2 011 000	-1 521 000	-1 381 000
Netto utgift	13 890 000	16 366 000	17 217 000	17 034 000	16 645 000	16 775 000

Endringer gjort i rammen:

- Driftsbudsjettet til LOSA er styrket noe i konsekvensjustert budsjett.
- Driftsbudsjettet til voksenopplæringen er korrigert i forhold til antall elever som har norsk med samfunnsfag og avvikles i mot slutten av økonomiplanperioden.
- Foreldrebetalingen for en SFO-plass økes med lønns- og prisveksten i budsjettet.
- Stillingsressursen i kulturskolen reduseres fra 130 % stillingshjemmel til 100 % stillingshjemmel fra høst 2018.
- Reiseutgiftene i LOSA økes med kr 10.000 for 2018.

Mulige konsekvenser av endringen i rammen:

For kulturskolen medfører det at tilbudet må reduseres noe, sammenlignet med 2017, Det er i dag 20 elever på musikk, lyd og lys, 5 elever på teater og 15 elever på dans. Elever kan ha flere plasser. I tillegg har kulturskolen tilbud for SFO. Vi mener at en ressurs på 100 % stilling er tilstrekkelig til å gi et godt tilbud. Lærerressurser i skole og kulturskole blir benyttet på tvers av enhetene. Dette for at skolen skal få maksimal kvalitet på musikkundervisningen, samtidig som kulturskolen får utvidet bredden i sitt tilbud. Organiseringen av kulturskolen må gjennomgås før nytt år.

Voksenopplæring:

Voksenopplæringen i Berlevåg skal tilbyr opplæring i norsk og samfunnskunnskap for voksne innvandrere. Arbeidsinnvandrere med rett og uten plikt til slik opplæring har til nå kunnet følge undervisningen, dersom det er ledig plass. Vi har i dag 10 elever og tallet forventes å være stabilt ut til årsskiftet 2019/2020. For 2018 og 2019 er det behov for 100 % lærerressurs ved voksenopplæringen.

Videregående skole:

Kostnaden til veileder og undervisningspersonale i Berlevågs LOSA (avdeling tilhørende Nordkapp maritime fagskole og videregående skole) dekkes av fylkeskommunen. Stillingsstørrelsen varierer fra år til år avhengig av antall elever, tilgang på faglærere og behov for spesialressurs. Kommunens driftsutgifter for LOSA ligger uansett på samme nivå, uavhengig av elevtallet i en gruppe.

Tilbudet er avhengig av at det lokale næringslivet kan tilby praksisplasser til elevene. Det kan til tider være noe krevende og det er avgjørende for videre drift at næringsdrivende får nødvendig og god informasjon fra kommunen for å kunne ta et viktig samfunnsansvar i denne saken.

Det er stor interesse for elevplassene i LOSA, og frafallet har vært lite eller lik null de siste årene.

Målsettinger og satsingsområder iht. målkartet:

Lokalsamfunnsutvikling

Et utdanningstilbud av høy kvalitet fordrer at skolen har handlingsrom for utvikling. Skolen arbeider aktivt med utviklingsprosjekt for å forbedre læringsmiljøet. Personalet får veiledning i relasjonskompetanse og klasseledelse. Skolen driver aktivt arbeid med egen videreføring av Trivselsordningen.

LOSA – tilbudet skal bidra til å styrke første års videregående elevers bånd til Berlevåg, og gi dem gode muligheter for å bestå hele det videregående skoleløpet.

Brukere og tjenester

I tillegg til medarbeidersamtaler gjennomføres Elevundersøkelsen årlig. I år gjennomføres også foreldreundersøkelsen, den vil bli en del av kommunens kvalitetsmelding for skolen fremover.

Kulturskolens målsettinger er å la flest mulig elever få opplæring innenfor rammene uten at kvaliteten forringes. Det er også et mål tilby et bredt tilbud med undervisning innenfor ulike kunstarter.

Organisasjon og medarbeidere

Personalet får kompetanseutvikling innen dialogbasert relasjonsarbeid, og arbeider i tillegg med utvalgte utviklingsområder fastsatt i kompetanseplanen for 2018- 2021.

Skolens ledergruppe, bestående av teamledere og fagleder, har ukentlig møtevirksomhet og fungerer som et samarbeidsfremmende og rådgivende organ.

Oppvekstsjefen har ukentlig møter med rektor, styrer og HTV Utdanningsforbundet. Organiseringen av samhandlingsmøtene er under utprøving og skal komme i fast organisering fra januar 2018.

Økonomi

Enheten tilstreber til enhver tid en korrekt økonomihåndtering. Budsjettet til de forskjellige områdene er stramt, men tilstrekkelig til å ha et god utgangspunkt for godt tilbud til barn og elever.

HELSE OG OMSORG

A) PRIMÆRHELSETJENESTEN:

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

- Fysioterapeut
- Helsesøster
- Legetjenesten
- Jordmortjenesten

Legesituasjonen er nå stabil. Vikarlege fra mars 2017 er nå ansatt i fast stilling fra januar 2018. Det er allikevel på sin plass å være forberedt på at situasjonen fort kan snu.

Fysioterapitjenesten i privat drift ved 2x 60% driftstilskudd. Den ene fysioterapeuten har hatt permisjon i perioden. I fraværet har den andre driftet tjenesten i 100%. Tidligere lang ventetid til behandling er nå redusert til et akseptabelt nivå.

Helsesøstertjenesten i drift med Helsesøster under utdanning første halvår. Tjenesten driftes nå med ferdig utdannet Helsesøster.

Jordmortjeneste. Ny avtale med jordmor fra Vadsø i 12 % stilling iverksatt september 2017.

Søkt og mottatt tilskudd til psykologtjeneste som blir lovpålagt fra 2020. I drift forhåpentlig tidlig i 2018.

Budsjettforslaget for primærhelsetjenesten i planperioden er:

Primærhelsetjenesten	Regnskap		Budsjett i planperioden			
	2016	Oppr.budsj. 2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	9 921 000	8 622 000	9 197 000	9 214 000	9 293 000	9 373 000
Sum inntekter	-1 588 000	-1 919 000	-1 562 000	-1 502 000	-1 502 000	-1 502 000
Netto utgift	8 333 000	6 703 000	7 635 000	7 712 000	7 791 000	7 871 000

Endringer i rammen:

- Helsestasjon for ungdom – eget område som ikke har vært i bruk er tatt ned uten konsekvenser, fordi dette er ivarettatt innenfor ordinær drift Helsesøstertjenesten.
- Nedjustering etter tidligere, nå ikke eksisterende lønnsavtale lege.
- Det er lagt inn tiltak til innkjøp av nødvendig medisinsk utstyr legetjenesten.
- Søkt og mottatt tilskudd til psykolog (lovpålagt tjeneste fra 2020) kr 50 000. Innebærer at kommunen må stille opp med samme beløp som innarbeides i budsjett 2018.
- Berlevåg kommune drifter en lokal legevaktsentral som etter avtale nå er overført til Legevaktsentral/AMK Kirkenes sykehus til en fast årlig kostnad.

Enhetens målsettinger og satsingsområder iht. målkartet:

Lokalsamfunnsutvikling:

Berlevåg kommune skal sørge for nødvendig helsehjelp til alle som bor og oppholder seg i kommunen. Vi ivaretar akutt sykdom med lege og sykepleier på vakt 24/7.

Brukere og tjenester:

Det leveres tjenester til hele befolkningen/alle aldersgrupper med akseptabel ventetid til behandling/konsultasjon.

Organisasjon og medarbeidere:

Liten, stabil, men sårbar organisasjon. Nøkkelkompetanse på få ansatte som skaper utfordringer ved fravær. Det er utfordrende med kun 2 leger i vaktordningen- altså 2 delt vakt. Selv om vi har fast avtale med vikarlege inntil 40% stilling – vil vaktbelastningen på sikt være for stor.

Konsekvenser for enheten dersom rammene endres:

Rammene er marginale. Endringer/kutt kan gi utfordringer med å klare å tilby lovpålagte tjenester.

B) PLEIE OG OMSORG:

Følgende ansvarsområder ligger under tjenesten:

- Institusjon og skjermet enhet
- Hjemmetjenesten
- Rus og psykiatritjenesten
- Kjøkken og skolekantine
- Aktivitør

Tjenesten er stabil med god oversikt over utviklingen på området i nær fremtid. En tendens vi ser er perioder med høy belastning med høyt belegg på institusjon og krevende behandlinger. I tillegg kommer det yngre brukere inn i tjenesten. Den eldre del av befolkningen i kommunen øker. Det vi ser av denne utviklingen over lang tid, viser en gradvis økning som ikke vil være noen eldrebølge.

Budsjettforslaget for pleie og omsorg i planperioden er:

Pleie og omsorg	Regnskap		Oppr.budsj.			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	33 693 000	31 664 000	31 821 000	32 140 000	32 465 000	32 796 000
Sum inntekter	-10 958 000	-6 763 000	-8 500 000	-8 500 000	-8 500 000	-8 500 000
Netto utgift	22 735 000	24 901 000	23 321 000	23 640 000	23 965 000	24 296 000

Endringer i rammen:

- Helse og omsorgstjenesten i Berlevåg kommune har søkt ekstern bistand for å se på behovet for og utvikling av helse- og omsorgstjenester sett i lys av status i dag og årene framover. Det vil bli gjort en gjennomgang av tjenesten på utvikling, utfordringer og muligheter i et langsiktig perspektiv sett i sammenheng med bygningsmessige utfordringer.

Det vil samtidig være viktig å se på hvor godt/effektivt ressursene blir brukt iht. økonomiske rammer. Det beregnes stor grad av ekstern finansiering.

- Utgifter til medfinansiering av ekstra døgn ved opphold i sykehus (der vi ikke klarer/har kapasitet til å ta imot pasient) reduseres ifølge erfaringstall.
- Utgifter til støttekontakt reduseres ifølge erfaringstall.
- Utgifter til vikarlønn kjøkken reduseres ved å utnytte egne ressurser bedre.
- Midler til forebyggende tiltak innen psykisk helsevern tas bort. Dette er midler som i stor grad har gått til lag og foreninger og er lite treffsikker/måltrettet mot formålet. Lag og foreninger mottar slike midler gjennom kulturmidlene.

Enhetens målsettinger og satsingsområder iht. målkartet:

Lokalsamfunnsutvikling:

Pleie og omsorg skal tilby tjenester av god kvalitet som igjen bidrar til gode levevilkår. Befolkningen og de som kan tenke seg å bosette seg i Berlevåg kan føle seg sikker at de får de helsetjenestene de etter loven har krav på, og at de blir utført av kvalifisert personell.

Brukere og tjenester:

Det er rimelig god kapasitet til å ivareta behovet både i forhold til bemanning og rom/bolig til brukere. Det oppstår allikevel perioder der marginene er små.

Organisasjon og medarbeidere:

Stabilitet er stikkordet her. Rekordlavt sykefravær og godt arbeidsmiljø, selv om det «slamres i dørene» innimellom.

Konsekvenser for enheten dersom rammene endres:

Rammene er marginale. Endringer/kutt kan gi utfordringer med å klare å tilby lovpålagte tjenester.

BARNEVERN:

Barnevernstjenesten omfatter Interkommunalt barnevern Berlevåg / Båtsfjord, der Berlevåg er vertskommune.

Enheten omfatter 5,0 årsverk. Fra 2018 skal det ansettes en 50 % koordinatorstilling i forhold til interkommunalt samarbeid i Øst Finnmark.

Det vil komme en ny barnevernslov, der det vil bli store omstillinger. Buf-etat vil trekke seg mer og mer ut, og nye oppgaver vil bli overført til kommunene. Det vil bety at det kreves økt kompetanse i forhold til hjemmebaserte tjenester. Flere institusjonsplasser for barn med atferdsproblematikk legges ned. Familien skal få hjelp i hjemmet, og det vil kreve en høy kompetanse i kommunen. De små kommunene vil ikke klare å inneha en så høy kompetanse, så det vil kreve at barnevernstjenesten samarbeider med flere kommuner.

Budsjettforslaget for barnevern i planperioden er:

Barnevern	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	5 501 000	5 395 000	5 076 000	5 125 000	5 176 000	5 227 000
Sum inntekter	-2 749 000	-2 112 000	-2 413 000	-2 413 000	-2 413 000	-2 413 000
Netto utgift	2 752 000	3 283 000	2 663 000	2 712 000	2 763 000	2 814 000

Endringer i budsjettet til barnevern:

- Reduksjon i budsjettposten for fosterhjemsgodtgjørelse
- Økt refusjon fra Båtsfjord kommune kr 301 000

Enhetens målsettinger og satsingsområder iht. målkartet:

Lokalsamfunnsutvikling:

Barnevernstjenesten samarbeider tverrfaglig med både helseenheten og andre instanser, slik at det blir til beste for brukerne. Vi vil at Berlevåg skal være et trygt og godt sted for alle, der barna skal ha gode minner fra sin oppvekst når de blir voksne, slik at de ønsker å komme tilbake etter endt utdanning.

Barnevernet jobber etter prinsippet tidlig innsats og forebygging, der målet er å få de rette tjenestene tidlig inn i saker. Ved å ta tak i problemene på ett tidlig tidspunkt, er det i større grad mulig å avverge at det bygger seg opp til store kompliserte saker. Dette vil i større grad sikre gode oppvekst og levevilkår som fremmer trygghet og trivsel, noe som kan føre til et positivt oppvekstmiljø. Det vil også styrke barn og unges helse, slik at deres selvstendighet og evne til å mestre eget liv blir større.

Brukere og tjenester:

For å sikre at innbyggerne får tilgang på krisesentertilbud har kommunen avtale med Vest-Finnmark Krisesenter i Hammerfest.

Brukerne skal bli møtt med: respekt, rask saksbehandling, rådgivning, brukermedvirkning, gode rutiner for tilbakemelding og fagfolk som følger sin plikt ut i fra lovverket.

Organisasjon og medarbeidere:

I følge målkartet skal organisasjonen være tilpasset oppgaver og virksomhet, samt ha kvalifiserte og motiverte medarbeidere. Det ligger en utfordring dette, da endring i lovverk og større krav til arbeiderne fordrer kompetanseheving og videreutdanning. Det er en målsetning å få til dette, men på grunn av stram økonomi ligger det lite midler i rammene.

Det har vært en stabil bemanning, med lite sykefravær. Med stadig større pågang, kompliserte saker og flere pålagte oppgaver er både tidskrevende og mer belastende.

Konsekvenser for enheten ved endringer i rammene:

De fleste ytelser innenfor barnevern er lovpålagte oppgaver. Dersom rammene reduseres vil det gå utover det forebyggende arbeidet i kommunen. Dersom

barneverntjenesten ikke kommer inn på et tidlig tidspunkt kan det medføre store tunge og kostnadskrevenne saker som for eksempel omsorgsovertakelse.

KOMMUNAL ANDEL NAV:

NAV Berlevåg har fortsatt den gode utviklingen inneværende år. Vi har gjennomført mange av våre planlagte målsettinger. NAV Berlevåg har prioritert aktivitetskravet til mange av våre brukere som mottar økonomisk bistand til livsopphold. Spesielt unge under 30 år hvor aktivitet er en plikt. Dette betyr at mange brukere er i en eller annen form for aktivitet knyttet til den statlige delen i NAV eller i jobb. Alle som mottar sosialhjelp i Berlevåg kommune får en intensiv individuell oppfølging fra NAV.

Imidlertid har NAV noen brukere som har fått langtidsvedtak sosialhjelp til livsopphold. Vedtak ble fattet etter en nøye vurdering fra NAV. NAV arbeider med andre tilbud til denne gruppen.

Samlet sett har NAV Berlevåg en positiv utvikling vedrørende budsjett.

Budsjettforslaget for NAV i planperioden er:

NAV	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	2 583 000	2 669 000	2 658 000	2 681 000	2 704 000	2 727 000
Sum inntekter	-941 000	-594 000	-559 000	-559 000	-559 000	-559 000
Netto utgift	1 642 000	2 075 000	2 099 000	2 122 000	2 145 000	2 168 000
Utførte*/planlagte årsverk	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00

Det er totalt tre ansatte i NAV Berlevåg. To kommunalt ansatte og en statlig ansatt.

Endringer i budsjettet til NAV:

NAV Berlevåg var pålagt å redusere utgiftene for 2019 med kr 16 000 og 2020 med kr. 33 000. Det som ikke er ønskelig er en reduksjon i stillinger. Reduksjonen er derfor tatt på posten for sosiale utlån.

NAV Berlevåg har redusert de sosiale utgiftene med kr 63 000 sammenlignet med i fjor. Grunnen er intensivering i oppfølgingsarbeidet overfor denne gruppen og krav til arbeid eller annen aktivitet.

NAV fortsetter dette arbeidet og har som mål å kunne redusere utgiftene ytterligere for 2019 og 2020 for å nå ønsket mål. Vilårsbestemmelsen i Lov om sosiale tjenester praktisere strengere enn tidligere.

NAV er inne i en omfattende omorganisering /regionalisering og endring på landsbasis. Dette kan påvirke kommunens budsjett i 2018. Pr. nå er det vanskelig å se om dette vil påvirke kommunens sosialbudsjett i større grad. Utviklingen følges tett opp.

Enhetens målsettinger og satsingsområder iht. målkartet:

NAV Berlevåg har hatt som målsetting å prioritere markedsarbeid for å få flere i arbeid eller annen aktivitet. Dette arbeidet er vi godt i gang med og vil være en kontinuerlig prosess.

I tillegg prioriteres tettere oppfølging av alle sykemeldte brukere i NAV, dette i et forebyggende perspektiv. Målet er å minimere sykefraværet i hele Berlevåg kommune.

NAV digitaliserer sine tjenester og digital kommunikasjon med brukerne vil være normalen. NAV Berlevåg har et sterkt fokus på informasjon, opplæring og veiledning av brukerne slik at de kan benytte NAVs elektroniske løsninger. Her kan blant annet nevnes nav.no/Ditt Nav og kontakttelefonen.

TEKNISK DRIFT:

Teknisk drift består av 13,8 årsverk som er fordelt på 3,8 i administrasjonen, 5 driftsoperatører og 5 renholdere. Næring og utvikling ble underlagt teknisk fra 01.10.2017.

Enheten driver tjenesteproduksjon for kommunale enheter slik som drift, renhold og vedlikehold av kommunale bygninger, anlegg og utleie boliger.

Tjenester for innbyggere er plan, byggesaksbehandling, oppmåling, beredskap, renovasjon, feiing, vann og avløp og kommunale veier.

Teknisk drift kjøper tjenester hos Tana kommune på plan, byggesaksbehandling og oppmåling. På sikt er det ønske om å øke kompetansen internt for å kunne håndtere oppgavene selv.

Beredskap skal sikre at det kommunale brannvesen er organisert og utrustet tilfredsstillende og at det er bemannet med personell som har tilstrekkelig kompetanse, slik at de oppgaver som er pålagt i Brann- og eksplosjonsvernloven samt Forskrift om organisering og dimensjonering av brannvesen blir utført tilfredsstillende. Brannvesenet består av brannsjef og 16 deltidsstillinger fordelt på 4 utrykningsledere og 12 brannkonstabler.

Teknisk administrasjon	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	8 059 000	6 035 000	6 584 000	6 072 000	6 162 000	6 253 000
Sum inntekter	-1 233 000	-145 000	-145 000	-145 000	-145 000	-145 000
Netto utgift	6 826 000	5 890 000	6 439 000	5 927 000	6 017 000	6 108 000

Beredskap	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	2 057 000	2 046 000	1 807 000	1 753 000	1 749 000	1 745 000
Sum inntekter	-242 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Netto utgift	1 815 000	1 946 000	1 707 000	1 653 000	1 649 000	1 645 000

Vann/avløp/renovasjon	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	8 244 000	4 052 000	4 075 000	4 094 000	4 113 000	4 133 000
Sum inntekter	-12 087 000	-6 670 000	-8 086 000	-8 382 000	-8 921 000	-9 616 000
Netto utgift	-3 843 000	-2 618 000	-4 011 000	-4 288 000	-4 808 000	-5 483 000

Kommunale bygg	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	13 063 000	4 038 000	4 403 000	4 143 000	4 143 000	4 143 000
Sum inntekter	-8 639 000	-1 530 000	-1 586 000	-1 561 000	-1 561 000	-1 561 000
Netto utgift	4 424 000	2 508 000	2 817 000	2 582 000	2 582 000	2 582 000

Veger/gateløys	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	4 158 000	4 399 000	3 354 000	3 354 000	3 354 000	3 354 000
Sum inntekter	-937 000	-1 141 000	-76 000	-76 000	-76 000	-76 000
Netto utgift	3 221 000	3 258 000	3 278 000	3 278 000	3 278 000	3 278 000

Endringer i budsjettet:

- Kontingenter, lisenser/brukerstøtteavtaler er redusert med kr 96 000 årlig i planperioden.
- Teknisk sjef vil fungere som brannsjef fra 01.01.2018 og det reduserer kjøp av tjenester med kr 110 000 i 2018.
- Budsjettet for kommunale bygg har en økning på kr 205 000 på kjøp av materiell til vedlikehold og utbedring. Dette er materiell for å kunne skifte tak på tomannsbolig i Idrettsveien samt gjerde, rømningsvei, solskjerming og vognskur til barnehagen.
- Avtalen med Tana kommune på byggesaksbehandling er tatt bort fra 2019, hvilket utgjør kr 600 000. Videre er avtalen med Tana kommune på planarbeid tatt bort fra 2020, dette utgjør kr 450 000.

Enhetens målsettinger og satsingsområder iht. målkartet:

Lokalsamfunnsutvikling, brukere og tjenester:

Enheten teknisk drift skal levere tjenester i henhold til interne og eksterne krav. Ambisjonsnivået er å være en synlig og kvalitativ enhet som ser samfunnets behov og løser utfordringer raskt og effektivt, og fremstår som en bruker- og serviceorientert enhet.

I 2018 er det planlagt to prosjekter. Det største vil være bassengprosjektet med byggestart april/mai 2018 og slutføres høsten 2019. Det andre er utskiftning av VA rør fra parken og opp til kirken.

Organisasjon og medarbeidere:

Det ble lagt inn kutt i to stillinger for 2017 i økonomiplanen 2016-2019. Den ene stillingen ble flyttet til VA, mens den andre fortsatt er med som kutt for 2018.

Teknisk drift kjøper merkantile tjenester av Tana kommune på plan, byggesaksbehandling, miljø og forurensning o.l.

Økonomi:

Teknisk drift skal bidra til en kostnadseffektiv og rasjonell tjenesteproduksjon for å imøtekomme Berlevåg kommunes økonomiske utfordringer i fremtiden, men er skåret helt inn til benet på en rekke områder. De neste kuttene vil gå utover tjenestetilbudet til befolkningen.

Konsekvenser for enheten dersom rammene endres:

Det er stort etterslep på vedlikehold av bygninger samtidig som det gjennomføres kutt på vedlikeholdspostene i budsjettet. Det trengs et betydelig løft på vedlikeholdssiden, men uten midler vil dette resultere i at vi til stadighet må utføre korrektivt vedlikehold i stedet for forebyggende vedlikehold. Dette blir både mer kostbart og vanskeliggjør planleggingen av driftsbudsjettet når vi har flere kritiske funksjoner på byggene har passert estimert levetid.

Flere bygninger kan bli vurdert å stenge ned i perioder. Det er lite aktivitet på samfunnshuset i forhold til den totale bygningsmassen. Skolen og idrettshallen har vært tilgjengelige hele året og det bør ses på mulighet for å stenge de i juli måned for å kunne redusere strømutfgifter, samt utgifter til renhold og vaktmester. Hvilket vil redusere vikarbruk på sommeren.

Utvidet kutt i ansatte vil føre til reduksjon i brukertjenestene og vil medføre at vi er nødt til å kjøpe inn tjenester fra andre kommuner for å kunne tilby lovpålagte tjenester. Grensesnitt på renhold og vaktmestertjenester vil endres slik at brukerne må utføre mer selv.

NÆRING UTVIKLING:

Næring og utvikling ble underlagt teknisk drift fra 01.10.2017.

Budsjettforslaget for Næring og utvikling i planperioden er:

Næring og utvikling	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum utgifter	2 568 000	2 494 000	2 744 000	2 758 000	2 322 000	2 337 000
Sum inntekter	-1 937 000	-1 520 000	-1 476 000	-1 476 000	-1 476 000	-1 476 000
Netto utgift	631 000	974 000	1 268 000	1 282 000	846 000	861 000

Endringer i budsjettet:

- avtalen med Tana kommune på planarbeid er tatt bort fra 2020, dette utgjør kr 450 000.

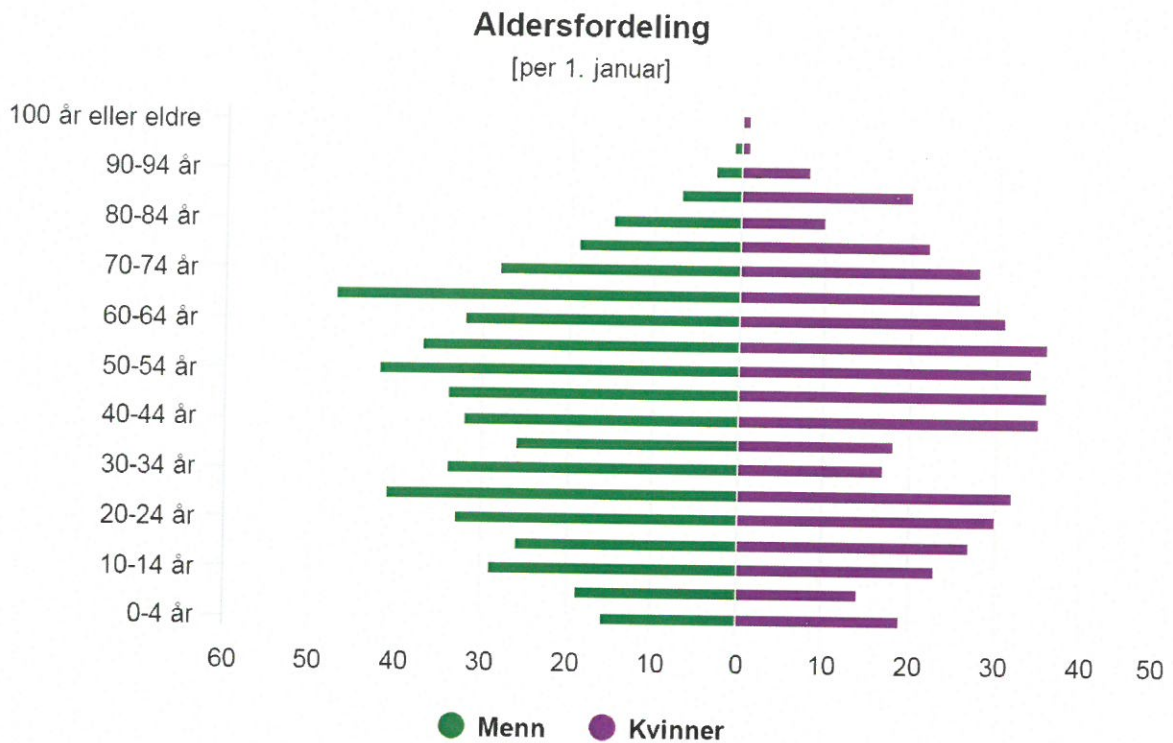
Per 17 november er det 989 personer i Berlevåg kommune (SSB) 3.kvartal), altså to færre enn ved inngangen av året, men en person mer enn andre kvartal 2017. Et negativt fødselsoverskudd på en person blir noe kompensert for med et overskudd på 2 personer tilflyttet.

I løpet av 3.tertial har Berlevåg kommune fått en ny reiselivsaktør som har overtatt driften av Kjølnes fyrstasjon. Det er også spennende prosjekter der en aktør utreder mulighetene for å starte med overnatting og matservering i sentrum av Berlevåg. Vi har også hatt leder av Lerøy Aurora på besøk i forhold til å vurdere mulighetene for landbasert smoltanlegg i Berlevåg. Det er viktig å påpeke at det ikke er noe som er bestemt ennå, men at det jobbes med å avklare om forutsetningen er tilstede. Det er knyttet stor forventning til Hydrogenprosjektet som Varanger kraft, Berlevåg kommune, Hexagon, Statoil, Siemens og Sintef har gjennomført. Vi venter en uttalelse fra prosjekteier Varanger kraft før årsskiftet.

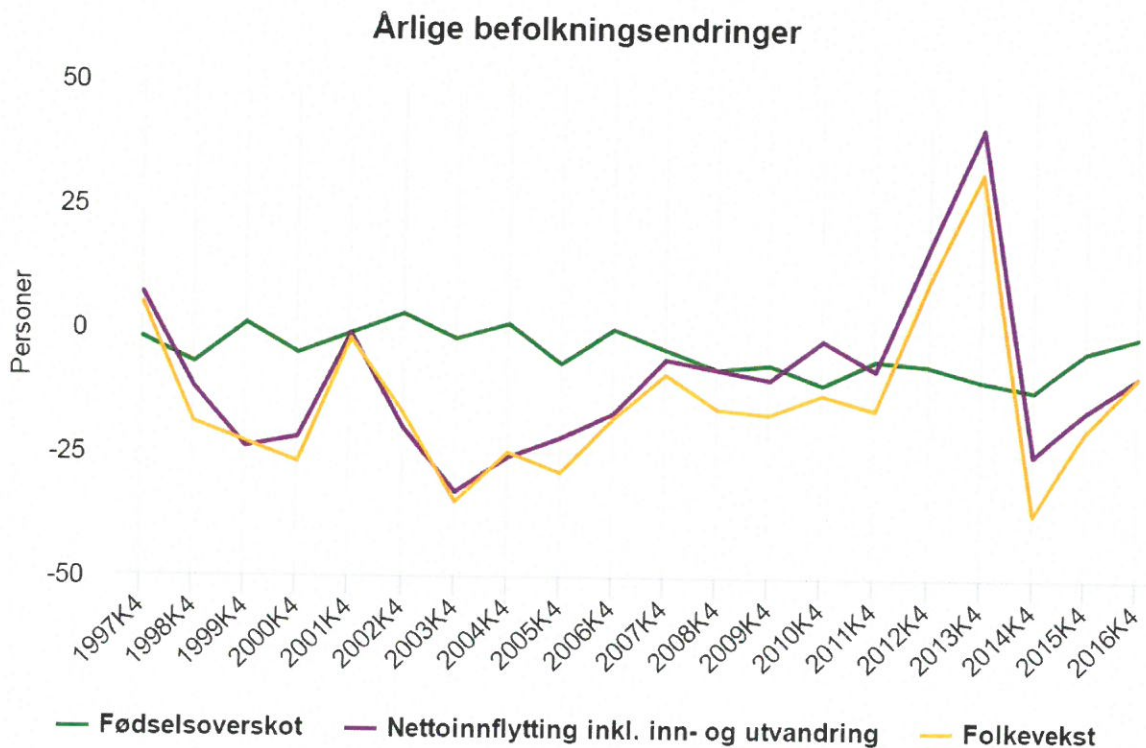
Det har vært mange henvendelser angående næringsetablering i 3. tertial. Og det resultert i søknader til Berlevåg kommunes næringsfond. Det vil bli gjennomført et møte i Næringsutvalget mandag 20. november hvor innkommende saker vil bli behandlet.

Administrasjonen har søkt om omstillingsmidler fra FFK. Mulighetene er begrenset, da det ikke er lenge siden Berlevåg kommune var omstillingskommune.

Aldrende befolkning, er det en kjønnsmessig skjevhet som er uheldig i forhold til befolkningsvekst. Se graf under:



Kilde: Folkemengde, Statistisk sentralbyrå



Kilde: Folkemengde, Statistisk sentralbyrå

Enhetens styringsdokument er Næringsutviklingsplanen som ble vedtatt i desember 2015. Det arbeides kontinuerlig med å legge til rette for vekst i eksisterende næringer, samt å tiltrekke seg nye næringsaktører. Dette er en maratonøvelse, heller enn en sprintøvelse. Det å snu den negative befolkningsutviklingen er avhengig av flere faktorer. Og bare noen av disse faktorene kan kommunen påvirke. Det blir desto viktigere å arbeide aktivt med det vi kan gjøre noe med.

Muligheter i Berlevåg kommune:

Berlevåg og Finnmark fylke står foran et spennende år. Det er kjent at vil har flere naturressurser enn de fleste andre fylker i Norge. Fisk og sjømat, olje og gass og malm av ulike typer er påvist i vårt nærområde. Også turister besøker landsdelen i større og større grad.

Dette gir virkelig muligheter for menneskene som bor i nord. De fleste av disse mulighetene krever utdanning på videregående nivå og det er viktig at vi som foreldre, familie og samfunn skjønner viktigheten av nettopp utdanning. Det har til alle tider vært mulig å få seg jobb i fiskeindustrien i Berlevåg uten utdanning utover grunnskole. Selv om dette har vært en sannhet i mange år, er det slettes ikke sikkert at dette vil være mulig i fremtiden. Lerøy skal bygge ut en ny fiskekjøpestasjon i Berlevåg. Og det er mulig det vil bli høyer grad av bearbeiding av fisken på land i Berlevåg. Men det vil mest sannsynlig foregå ved hjelp av automatiserte prosesser. Og dette vil igjen lede til behov for arbeidskraft som er utdannet på videregående nivå.

Berlevåg har opplevd stagnasjon og nedgang i folketall til tross for mulighetene vi har. Dette må sees i lys av det som beskrives som en global megatrend, nemlig urbanisering. Over hele kloden trekker ungdommer mot større steder hvor tilbud på alle ting unntatt natur er større. Men parallelt med dette er det mange som søker en annen type liv enn det som leves i byene. For Berlevåg er det derfor viktig at vi evner å skape fellesarenaer som oppleves som meningsfulle for innbyggerne. Det skal være mulig å ha meningsfullt og spennende liv i Berlevåg til tross for at vi er en liten utkantkommune.

Enheten har kun en medarbeider, og er således sårbar ved fravær. Enheten har et svært begrenset budsjett som setter rammene for hvilke aktiviteter som kan initieres og gjennomføres.

Budsjettforslaget som er beskrevet ovenfor gir følgende hovedoversikt drift:

HOVEDOVERSIKT DRIFT	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Brukerbetalinger	-4 021 077	-3 215 000	-3 205 000	-3 205 000	-3 205 000	-3 205 000
Andre salgs- og leieinntekter	-9 183 181	-8 291 000	-9 639 000	-9 935 000	-10 474 000	-11 169 000
Overføringer med krav til motytelse	-23 082 490	-12 294 000	-15 688 000	-14 787 000	-14 269 000	-14 129 000
Rammetilskudd	-62 225 058	-66 738 000	-64 989 000	-65 589 000	-66 195 000	-66 807 000
Andre statlige overføringer	-152 375	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000
Andre overføringer	-33 800	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Skatt på inntekt og formue	-22 785 268	-21 062 000	-22 711 000	-22 711 000	-22 711 000	-22 711 000
Eiendomsskatt	-5 483 635	-5 820 000	-5 820 000	-5 820 000	-5 820 000	-5 820 000
Andre direkte og indirekte skatter	-103 940	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-127 070 824	-117 565 000	-122 196 000	-122 191 000	-122 818 000	-123 985 000
Lønnsutgifter	62 604 664	62 923 000	65 558 000	65 693 000	65 811 000	66 751 000
Sosiale utgifter	7 872 510	11 060 000	12 245 000	12 159 000	12 073 000	11 988 000
Kjøp varer/tj. som inngår i komm tj.prod.	30 584 599	19 299 000	19 081 000	18 200 000	18 063 000	18 138 000
Kjøp av varer/tj. som erstatter komm tjprod	11 549 894	11 043 000	12 402 000	11 798 000	11 344 000	11 340 000
Overføringer	9 965 221	7 296 000	6 315 000	6 291 000	6 291 000	6 291 000
Avskrivninger	8 130 383	0	0	0	0	0
Fordeelte utgifter	0	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	130 707 271	111 620 000	115 600 000	114 141 000	113 581 000	114 507 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	3 636 447	-5 945 000	-6 596 000	-8 050 000	-9 237 000	-9 478 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-2 777 620	-2 945 000	-2 273 000	-2 717 000	-2 273 000	-2 273 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-303 306	-168 000	-143 000	-143 000	-143 000	-143 000
SUM EKSTERNE FINANSINNEKTER (E)	-3 080 926	-3 113 000	-2 416 000	-2 860 000	-2 416 000	-2 416 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	2 628 768	3 399 000	3 496 000	4 202 000	4 390 000	4 420 000
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	5 401 750	6 434 000	5 916 000	7 105 000	7 233 000	7 328 000
Utlån	370 476	150 000	100 000	100 000	100 000	100 000
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	8 400 994	9 983 000	9 512 000	11 407 000	11 723 000	11 848 000
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANS.	5 320 068	6 870 000	7 096 000	8 547 000	9 307 000	9 432 000
Motpost avskrivninger	-8 130 383	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	826 132	925 000	500 000	497 000	70 000	-45 000
Bruk av tidligere års regn.messig mindreforbruk	-8 718 420	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-2 525 500	-675 000	-490 000	-75 000	-75 000	-75 000
Bruk av bundne fond	-4 484 602	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000
Bruk av likviditesreserve	0	0	0	0	0	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-15 728 522	-1 375 000	-1 190 000	-775 000	-775 000	-775 000
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	9 644 354	360 000	600 000	188 000	615 000	730 000
Avsetninger til bundne fond	809 787	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0	0	0	0
SUM AVSETNINGER (K)	10 454 141	450 000	690 000	278 000	705 000	820 000
REGN.MESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-4 448 249	0	0	0	0	0

Administrasjonen klarer ikke med dette budsjettforslaget å nå anbefalt netto resultatgrad på 1,25 %. Budsjettforslaget gir negativ resultatgrad i både i 2018, 2019 og 2020. Årsaken er at brutto driftsresultat ikke er høyt nok til å dekke renter og avdrag på lån.

Budsjettforslaget som er beskrevet gir følgende budsjettskjema 1A og 1B:

BUDSJETTSKJEMA 1A	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Skatt på inntekt og formue	-22 785 268	-21 062 000	-22 711 000	-22 711 000	-22 711 000	-22 711 000
Ordinært rammetilskudd	-62 225 058	-66 738 000	-64 989 000	-65 589 000	-66 195 000	-66 807 000
Skatt på eiendom	-5 483 635	-5 820 000	-5 820 000	-5 820 000	-5 820 000	-5 820 000
Andre direkte eller indirekte skatter	-103 940	0	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-152 375	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000
Sum frie disponible inntekter	-90 750 276	-93 730 000	-93 630 000	-94 230 000	-94 836 000	-95 448 000
Renteinntekter og utbytte	-2 777 620	-2 945 000	-2 273 000	-2 717 000	-2 273 000	-2 273 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Renteutg. prov. og andre finansutg.	2 628 768	3 399 000	3 496 000	4 202 000	4 390 000	4 420 000
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	5 401 750	6 434 000	5 916 000	7 105 000	7 233 000	7 328 000
Netto finansinntekter/-utgifter	5 252 898	6 888 000	7 139 000	8 590 000	9 350 000	9 475 000
Dekning av tidl års regnskm merforbruk	0	0	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	809 787	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
Til ubundne avsetninger	9 644 354	360 000	600 000	188 000	615 000	730 000
Bruk av tidl års regnskm mindreforbruk	-8 718 420	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-2 525 500	-675 000	-490 000	-75 000	-75 000	-75 000
Bruk av bundne avsetninger	-4 484 602	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000
Netto avsetninger	-5 274 381	-925 000	-500 000	-497 000	-70 000	45 000
Overført til investeringsbudsjettet	0	0	0	0	0	0
Til fordeling drift	-90 771 759	-87 767 000	-86 991 000	-86 137 000	-85 556 000	-85 927 000
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	86 323 509	87 767 000	86 991 000	86 137 000	85 556 000	85 927 000
Merforbruk/mindreforbruk	-4 448 250	0	0	0	0	0

Bakgrunn:

Merknader:



Forslag til driftstiltak:

Priorit. Nr:	Tiltak:	2018		2019		2020		2021	
		Utgift	Inntekt	Utgift	Inntekt	Utgift	Inntekt	Utgift	Inntekt
1.	Økte lønnsutgifter	50 000		70 000		90 000		110 000	
2.	Utgifter til vedlikehold for bygninger og utstyr	45 000		45 000		45 000		45 000	
3.	Potensiell inntekt ved festeavgift				400 000		15 000		15 000

Noter angående tiltakene:

1. Dette er gjennomsnittlig årlig økning som kommer i forbindelse lønnsforhandlingene. Da er et forsiktig anslag for kirkevergen også tatt med.
2. Dette baserer seg på blant annet tilstandsrapporten for Berlevåg kirke fra T. Johansen AS, so sa at det bør prioriteres vedlikehold i blant annet kirka. I tillegg ser vi mer og mer som må tas av vedlikehold både på bårhusene og annet bygg og anlegg. Dette for å unngå større kostnader i fremtiden.
3. Hvis summen settes til kr. 200,- per år og det sendes ut faktura for fem år om gangen, og hvis etterlatte/festere til ca. halvparten av gravene betaler. Er omtrent 800 aktuelle graver. Dette betyr også at det hvert femte år vil være den store utsendelsen av faktura, og ikke minst da det største inntekspotensialet. I tillegg vil det medføre en del utgifter i å hente inn betalingen. Det vil ta en periode av 2018 for å få dette på plass, derfor er det realistisk at dette innført vedtas fra 2019.



Forslag til engangs driftstiltak (inkludert anskaffelse av utstyr):

Prioritet nr:	Tiltak:	Utgift:	Finansiering:	År:
1.	Nye panelovner Kongsfjord kapell	8000	Daglig drift	2017
2.	Renovering vegger, vindu m.m. (Berlevåg kirke)	1 100 000	Berlevåg kommune	2018
3.	Ny teleslynge (Berlevåg kirke)	15000	Berlevåg kommune	2018
4.	Katafalkvogn (Kongsfjord kapell)	10 885	Berlevåg kommune	2018
5.	Gressklipper Kongsfjord kirkegård	9 000	Berlevåg kommune	2018
6.	Stemplingskasse (grav)	35 000	Berlevåg kommune	2019
7.	Varmestyringssystem Berlevåg kirke	25 000	Berlevåg kommune	?
8.	Nytt gjerde på Vestre gravlund (gamle del)	220000	Berlevåg kommune	?
9.	Garasje/lager ev. utvidelse av bårehus (Vestre gravlund)	350000	Berlevåg kommune	?
10.	Isolering av himling Berlevåg kirke	170000	Berlevåg kommune	?
11.	Renovering av Berlevåg kirke (Fullføring i henhold til rapport)	3 000 000	Berlevåg kommune	?
	Sum:	4 942 885		

Noter angående tiltakene:

1. Panelovnene i kirkerommet i Kongsfjord kapell må byttes ut, og det er hentet inn to tilbud. Summen er basert på det beste tilbudet fra Reidar Svendsen AS.
2. Dette er den delen av rapporten fra T. Johansen det haster mest å få gjennomført, siden det blir verre og verre fra år til år og en ny vinter vil gjøre skaden ennå mer synlig. Dette er en viktig prioritet for Berlevåg kirkelige fellesråd, og bør på plass så snart som mulig.



3. Teleslyngen i Berlevåg kirke har ikke vært i bruk på lang tid på grunn av forstyrrelser i lyden. Det er fortsatt usikkert hva som er årsaken og det kan vise seg at utstyret rett og slett må byttes ut. Da vil prisen ligge på omtrent den beregnede summen. Prisen er basert på søk på internett hos firma som leverer slikt utstyr.
4. På grunn av dørene i Kongsfjord kapell, er det i dag umulig å kunne bære kista inn til selve kirkerommet. Derfor er en katafalkvogn det beste alternativet. Prisen er basert på tilbud fra Bentzen AS.
5. På grunn av at det er trangt mellom gravene på Kongsfjord kirkegård, noe som gjør at det er vanskelig å blant annet fjerne mosen på gravene med menighetens gressklipper, i tillegg til at det koster å frakte dagens store klipper til og fra Kongsfjord, vil det være en fordel med en egen klipper som er stasjonert der i stedet. Prisen er hentet fra tilbud hos Reidar Svendsen AS.
6. Den stemplingskassen vi har nå i forbindelse med åpning av graver begynner å bli slitt etter hard medfart, men kan holde et til to år til. Det bør uansett vurderes å gå til anskaffelse av en til, blant annet i forbindelse med eventuelt flere begravelser over flere dager
7. Så fremt kirka ikke blir lagt inn i planene med vannbåren varme fra bassenget, noe som er veldig usikkert. Uansett bør det være et system som er med på å holde fyringsutgiftene nede. I tillegg vil det føre til høyere luftfuktighet i kirka, som er bra for både orgel, piano og annet treverk. Prisen er basert på et system fra DEFA. Det finnes også et system som leveres av Kirkepartner, men det er langt dyrere.
8. Gjerdet på den eldste delen av Vestre gravlund er alvorlig råteskadet. Det er usikkert hvor lenge dette vil holde, derfor bør det absolutt vurderes å byttes ut. Prisen er et estimat basert på like moduler som er på den nyeste delen og etter et tilbud fra Berlevåg Byggfag. Dette viser en meterpris i forhold til dagens prisindeks på omtrent kr. 1000,- og en omtrentlig lengde på 220 meter, som vil måtte byttes ut.
9. Vi skriker etter lagringsplass, spesielt hvis vi mister garasjen ved presteboligen. Pris er et muntlig anslag fra Berlevåg Bygg basert på en enkeltgarasje på 50-60 kvadratmeter. Muligens vil andre løsninger være billigere, med tanke på at bårhusene trenger en renovering og dermed kan dette løses gjennom en eventuell utvidelse av det på Vestre gravlund.
10. Dette er et tiltak som vil være med på å redusere strømutfgiftene i kirka. Prisen er basert på et tilbud fra Berlevåg Byggfag.
11. Dette er en sak som er lagt inn for Berlevåg kommune, som igjen vil vurdere dette i forbindelse med budsjettprosessen. Om dette vil fortsette å være et tiltak for menigheten, gjenstår å se.



Utrag fra Kirkeloven:

§ 15. *Kommunens økonomiske ansvar.*

Kommunen utreder følgende utgifter etter budsjettforslag fra kirkelig fellesråd:

- a) utgifter til bygging, drift og vedlikehold av kirker,
- b) utgifter til anlegg og drift av gravplasser,
- c) utgifter til stillinger for kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og til daglig leder av kirkelig fellesråd,
- d) driftsutgifter for fellesråd og menighetsråd, herunder utgifter til administrasjon og kontorhold,
- e) utgifter til lokaler, utstyr og materiell til konfirmasjonsopplæring,
- f) utgifter til kontorhold for prester.

Fellesrådets budsjettforslag skal også omfatte utgifter til kirkelig undervisning, diakoni, kirkemusikk og andre kirkelige tiltak i soknene.

Utgiftsdekningen skal gi grunnlag for at det i soknene kan holdes de gudstjenester biskopen forordner, at nødvendige kirkelige tjenester kan ytes, at arbeidsforholdene for de kirkelig tilsatte er tilfredsstillende og at menighetsråd og fellesråd har tilstrekkelig administrativ hjelp.

Etter avtale med kirkelig fellesråd kan kommunal tjenesteyting tre i stedet for særskilt bevilgning til formål som nevnt i denne paragraf.

Kongen kan gi forskrift om kommunenes forpliktelser etter denne paragraf.

Kommunen kan ta opp lån for finansiering av sine forpliktelser etter første ledd bokstav a) og b). De nærmere vilkår for kommunens låneopptak fremgår av kommunelovens § 50.

Representant for kirkelig fellesråd kan gis møte- og talerett i kommunale organ når disse behandler saker som direkte berører fellesrådets virksomhet.

⁰ Endret ved lover 30 aug 2002 nr. 68 (ikr. 1 jan 2003 iflg. res. 30 aug 2002 nr. 942), 26 aug 2011 nr. 40 (ikr. 1 jan 2012 iflg. res. 26 aug 2011 nr. 866).

57/17 VAR-gebyrer for 2018

Arkivsak-dok. 17/00768-1
Arkivkode.
Saksbehandler

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret		
2 Formannskapet	28.11.2017	57/17

Forslag til vedtak/innstilling:

VAR-gebyrene for 2018 vedtas slik det framkommer i saksframlegget.

Vedlegg:

Budsjettnotat fra Momentum

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Merknader:

Kommunale gebyrer - Budsjett 2018

Berlevåg kommune beregner kommunale gebyrer i tråd med Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalings-tjenester (H-3/14, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014). Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. En annen sentral begrensning i kommunens handlingsrom er at overskudd fra det enkelte år skal tilbakeføres til abonnentene eller brukerne i form av lavere gebyrer innen de neste fem årene. Dette betyr at hvis kommunen har avsatt overskudd som er eldre enn fire år, må overskuddet brukes til å redusere gebyrene i det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2013 i sin helhet være disponert innen 2018.

Utfordringer med selvkostbudsjettet

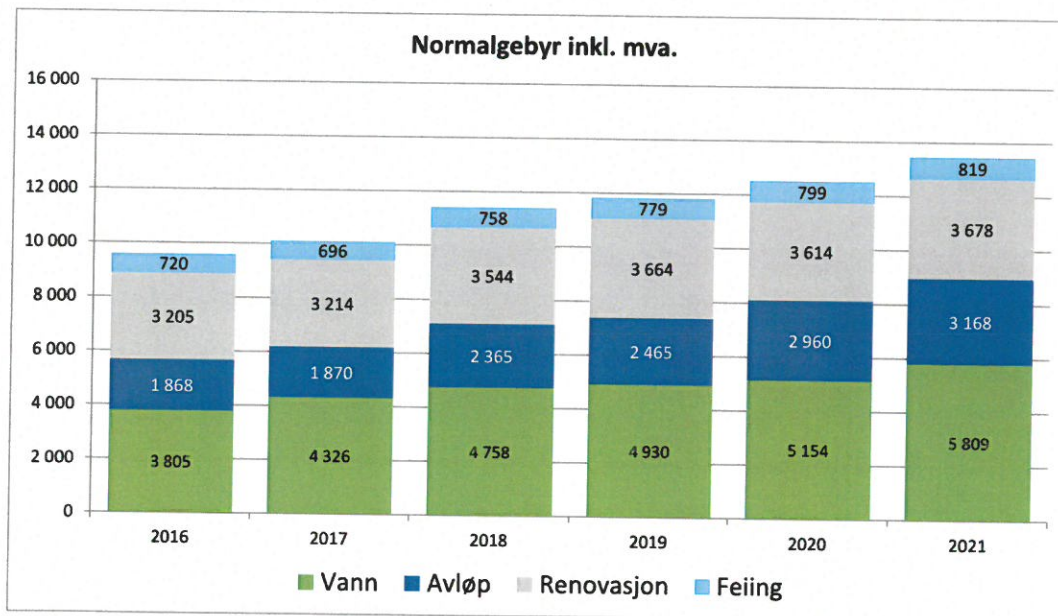
Det er en rekke faktorer som Berlevåg kommune ikke rår over i forhold til hva selvkostresultatet for det enkelte år vil bli. De viktigste faktorene er budsjettårets forventede kalkylerente (5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng), gjennomføringsevne på planlagte prosjekter (kapasitetsbegrensninger internt og eksternt), samt (uventede) inntekter fra nye abonnenter eller brukere. I sum fører dette til at det er utfordrende å treffe med budsjettet.

Generelle forutsetninger

Kalkylerenten er for 2018 anslått å være 2,01 %. Lønnsvekst fra 2017 til 2018 er satt til 2,70 % mens generell prisvekst er satt til 2,70 %. Budsjettet er utarbeidet den 27. september 2017. Tallene for 2016 er etterkalkyle, tallene for 2017 er prognostiserte verdier og ikke tall fra budsjettet. Tallene for 2018 til 2021 er budsjett/økonomiplan. Ved behov for ytterligere grunnlagstall og beregningsmetoder henvises det til kommunens selvkostmodell Momentum Selvkost Kommune.

Gebyrutvikling vann, avløp, renovasjon og feiing.

Fra 2017 til 2018 foreslås en samlet gebyrøkning på rundt 13 % for å dekke kommunens kostnader på områdene. Gebyret for avløp øker med 26 %, mens gebyret for feiing øker med 9 %. I perioden 2016 til 2021 øker samlet gebyr med kr 3 875,-, fra kr 9 598,- i 2016 til kr 13 473,- i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 7 %. I stolpediagrammet under er gebyret for vann og avløp basert på et årlig stipulert forbruk på 200 kubikkmeter vann. Gebyrsatsene er inkl. mva.



Arlig gebyrendring fra året før	2018	2019	2020	2021
Vann	10,0 %	3,6 %	4,5 %	12,7 %
Avløp	26,5 %	4,2 %	20,1 %	7,0 %
Renovasjon	10,3 %	3,4 %	-1,4 %	1,8 %
Feiing	8,8 %	2,8 %	2,6 %	2,5 %
Total endring	13,0 %	3,6 %	5,8 %	7,6 %

Dette forslaget til gebyrsatser for 2018 er utarbeidet i samarbeid med Momentum Selvkost AS. Berlevåg kommune benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune til for- og etterkalkulasjon av kommunale gebyrer. Modellen benyttes for tiden av flere enn 250 norske kommuner. Momentum Selvkost AS har mer enn 10 års erfaring med selvkostproblematikk og bred erfaring rundt alle problemstillinger knyttet til selvkost.

Vann - 2016 til 2021

Vanngebyrsatser

I Berlevåg kommune er vanngebyret todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbruksgebyr. Fastgebyret utgjør 50 % av de totale gebyrinntektene. Fra 2017 til 2018 foreslås det at vanngebyret øker med 10 % fra kr 4 326,- til kr 4 758,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt øke med kr 2 004,-, hvorav kr 431,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 9 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 3 805,- i 2016 til kr 5 809,- i 2021. I tabellen under er vanngebyret basert på et årlig stipulert forbruk på 200 kubikkmeter vann. De siste årene har Berlevåg kommune hatt lave gebyrer på vannsektoren for å tilbakeføre selvkostfond til innbyggere. Økningen som foreslås for de kommende årene vil bringe gebyrene tilbake til et normalnivå der gebyrinntektene alene skal dekke kommunens nødvendige kostnader på vannsektoren. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Vanngebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Abonnementsgebyr (kr/abonent)						
Årlig endring	kr 2 515	kr 2 796	kr 3 038	kr 3 148	kr 3 289	kr 3 706
Årlig endring		11 %	9 %	4 %	4 %	13 %
Forbruksgebyr (kr/m ³)						
Årlig endring	kr 6,45	kr 7,65	kr 8,60	kr 8,91	kr 9,33	kr 10,51
Årlig endring		19 %	12 %	4 %	5 %	13 %
Årsgebyr inklusiv mva.	kr 3 805	kr 4 326	kr 4 758	kr 4 930	kr 5 154	kr 5 809
Årlig endring		14 %	10 %	4 %	5 %	13 %

Driftsutgifter Vann

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å øke med rundt 6 % fra 1,9 millioner kr til 2,0 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,3 millioner kr, fra 1,9 millioner kr i 2016 til 2,2 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 45 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
10**** Lønn	762 767	904 750	929 179	954 266	980 032	1 006 493	45 %
11**** Varer og tjenester	465 285	471 278	541 787	556 415	571 438	586 867	26 %
12**** Varer og tjenester	674 620	511 304	525 109	539 287	553 848	568 802	28 %
14**** Overføringsutgifter	9 853	20 000	20 540	21 095	21 664	22 249	1 %
Sum driftsutgifter	1 912 525	1 907 333	2 016 615	2 071 063	2 126 982	2 184 410	100 %
Årlig endring		0 %	6 %	3 %	3 %	3 %	

Kapitalkostnader Vann

Fra 2017 til 2018 forventes kapitalkostnadene å øke med rundt 2 % fra 2,0 millioner kr til 2,1 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres kapitalkostnadene med 0,2 millioner kr, fra 1,9 millioner kr i 2016 til 1,7 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 2 %. Avskrivningskostnadene utgjør ca. 73 % av de totale kapitalkostnadene.

Kapitalkostnader Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Avskrivningskostnad	1 494 382	1 564 946	1 564 946	889 147	889 147	889 147	68 %
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	33 838	102 088	167 338	256 588	5 %
Kalkulatorisk rente	371 360	440 870	409 415	384 751	366 880	349 008	22 %
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	13 603	54 302	107 357	167 512	199 130	5 %
Sum kapitalkostnader	1 865 742	2 019 419	2 062 501	1 483 344	1 590 877	1 693 873	100 %
Årlig endring		8 %	2 %	-28 %	7 %	6 %	

Indirekte kostnader Vann

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 283,4 tusen kr til 291,1 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 39,3 tusen kr, fra 276,0 tusen kr i 2016 til 315,3 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør 100 % av de totale indirekte kostnadene.

Indirekte kostnader Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	275 958	283 409	291 061	298 919	306 990	315 279	100 %
Sum indirekte kostnader	275 958	283 409	291 061	298 919	306 990	315 279	100 %
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Gebyrinntekter Vann

Fra 2017 til 2018 forventes gebyrinntektene å øke med rundt 31 % fra 2,6 millioner kr til 3,4 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker gebyrinntektene med 0,8 millioner kr, fra 3,3 millioner kr i 2016 til 4,2 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 5 %. Konto 164008 Fastavgift vann, bolig utgjør 42 % av de totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
164008 Fastavgift vann, bolig	1 079 438	1 198 369	1 307 873	1 433 609	1 595 465	2 068 636	42 %
164018 Vannavgift bolig	954 984	1 138 259	1 138 259	1 138 259	1 138 259	1 138 259	32 %
164038 Fastavgift vann, næring	191 691	214 840	214 840	214 840	214 840	214 840	6 %
Øvrige gebyrinntekter	1 099 625	58 115	750 000	750 000	750 000	750 000	20 %
Sum gebyrinntekter	3 325 738	2 609 583	3 410 972	3 536 708	3 698 564	4 171 735	100 %
Årlig endring		-22 %	31 %	4 %	5 %	13 %	

Øvrige inntekter Vann

Fra 2017 til 2018 forventes øvrige inntekter å reduseres med rundt 75 % fra 69,6 tusen kr til 17,4 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres øvrige inntekter med 270,5 tusen kr, fra 289,2 tusen kr i 2016 til 18,7 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 42 %. Reduksjonen skyldes at inntektene på 17-serien er sykkelønsrefusjoner. Det er usikkert om disse vil komme i et gitt år og i så fall med hvilket beløp, derfor er det ikke budsjettert med slike inntekter i årene fremover.

Øvrige inntekter Vann	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
16**** Øvrige salgsinntekter	167 908	16 970	17 394	17 829	18 275	18 732	60 %
17**** Refusjoner	121 328	52 621	0	0	0	0	40 %
Sum øvrige inntekter	289 236	69 591	17 394	17 829	18 275	18 732	100 %
Årlig endring		-76 %	-75 %	2 %	2 %	3 %	

Selvkostoppstilling Vann

Selvkostregnskap	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direkte driftsutgifter	1 912 525	1 907 333	2 016 615	2 071 063	2 126 982	2 184 410	2 243 390
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	371 360	454 473	463 717	492 109	534 392	548 138	525 109
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	1 494 382	1 564 946	1 598 784	991 236	1 056 486	1 145 736	1 145 736
Indirekte kostnader (drift og kapital)	275 958	283 409	291 061	298 919	306 990	315 279	323 791
- Øvrige inntekter	-289 236	-69 591	-17 394	-17 829	-18 275	-18 732	-19 200
+/- Andre inntekter og kostnader	1 210 013	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	4 975 002	4 140 569	4 352 782	3 835 498	4 006 575	4 174 831	4 218 825
Gebyrinntekter	3 325 738	2 609 583	3 410 972	3 536 708	3 698 564	4 171 735	4 218 794
Selvkostresultat	-1 649 264	-1 530 986	-941 810	-298 789	-308 010	-3 096	-31
Selvkost dekningsgrad i %	67 %	63 %	78 %	92 %	92 %	100 %	100 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inngående balanse 01.01	4 590 370	3 004 521	1 518 539	597 786	308 010	3 096	31
+/- Selvkostresultat	-1 649 264	-1 530 986	-941 810	-298 789	-308 010	-3 096	-31
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	63 415	45 004	21 057	9 013	3 096	31	0
Utgående balanse 31.12	3 004 521	1 518 539	597 786	308 010	3 096	31	0
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Avløp - 2016 til 2021

Avløpgebyrsatser

I Berlevåg kommune er avløpgebyret todelt, bestående av et fast abonnementsgebyr og et variabelt forbrugsgebyr. Fastgebyret er imidlertid satt til 0,- kroner. Fra 2017 til 2018 foreslås det at avløpgebyret øker med 26 % fra kr 1 870,- til kr 2 365,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt øke med kr 1 300,-, hvorav kr 495,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 11 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 1 868,- i 2016 til kr 3 168,- i 2021. I tabellen under er avløpgebyret basert på et årlig stipulert forbruk på 200 kubikkmeter vann. De siste årene har Berlevåg kommune hatt lave gebyrer på avløpssektoren for å tilbakeføre selvkostfond til innbyggerne. Økningen som foreslås for de kommende årene vil bringe gebyrene tilbake til et normalnivå der gebyrinntektene alene skal dekke kommunens nødvendige kostnader på avløpssektoren. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Avløpgebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Abonnementsgebyr (kr/abonnent)	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0	kr 0
Årlig endring		0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Forbrugsgebyr (kr/m3)	kr 9,34	kr 9,35	kr 11,83	kr 12,33	kr 14,80	kr 15,84
Årlig endring		0 %	26 %	4 %	20 %	7 %
Årsgebyr inklusiv mva.	kr 1 868	kr 1 870	kr 2 365	kr 2 465	kr 2 960	kr 3 168
Årlig endring		0 %	26 %	4 %	20 %	7 %

Driftsutgifter Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å reduseres med rundt 3 % fra 1,2 millioner kr til 1,2 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,1 millioner kr, fra 1,2 millioner kr i 2016 til 1,3 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 1 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 52 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
10**** Lønn	536 847	630 715	647 744	665 233	683 194	701 641	52 %
11**** Varer og tjenester	120 849	139 687	143 458	147 332	151 310	155 395	12 %
12**** Varer og tjenester	560 354	353 628	393 176	403 791	414 694	425 890	35 %
14**** Overføringsutgifter	14 822	100 000	0	0	0	0	2 %
Sum driftsutgifter	1 232 873	1 224 029	1 184 378	1 216 356	1 249 198	1 282 926	100 %
Årlig endring		-1 %	-3 %	3 %	3 %	3 %	

Kapitalkostnader Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes kapitalkostnadene å øke med rundt 1 % fra 0,82 millioner kr til 0,82 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker kapitalkostnadene med 0,26 millioner kr, fra 0,72 millioner kr i 2016 til 0,98 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 6 %. Avskrivningskostnadene utgjør ca. 75 % av de totale kapitalkostnadene.

Kapitalkostnader Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Avskrivningskostnad	559 666	611 510	611 510	611 510	611 510	611 510	70 %
Avskrivningskostnad fremtidige investeringer	0	0	0	54 250	86 500	124 750	5 %
Kalkulatorisk rente	165 035	206 054	193 763	181 471	169 180	156 889	21 %
Kalkulatorisk rente fremtidige investeringer	0	0	16 784	46 740	74 420	87 674	4 %
Sum kapitalkostnader	724 701	817 564	822 056	893 971	941 610	980 822	100 %
Årlig endring		13 %	1 %	9 %	5 %	4 %	

Indirekte kostnader Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 246,6 tusen kr til 253,3 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 34,2 tusen kr, fra 240,2 tusen kr i 2016 til 274,4 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør ca. 100 % av de totale indirekte kostnadene.

Indirekte kostnader Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	240 165	246 650	253 309	260 148	267 172	274 386	100 %
Sum indirekte kostnader	240 165	246 650	253 309	260 148	267 172	274 386	100 %
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Gebyrinntekter Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes gebyrinntektene å øke med rundt 25 % fra 1,5 millioner kr til 1,9 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker gebyrinntektene med 0,9 millioner kr, fra 1,7 millioner kr i 2016 til 2,5 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 9 %. Konto 164000 Avgiftspliktige gebyrer utgjør 100 % av de totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
164000 Avgiftspliktige gebyrer	1 670 125	1 505 240	1 883 390	1 963 039	2 356 398	2 523 063	100 %
Sum gebyrinntekter	1 670 125	1 505 240	1 883 390	1 963 039	2 356 398	2 523 063	100 %
Årlig endring		-10 %	25 %	4 %	20 %	7 %	

Øvrige inntekter Avløp

Fra 2017 til 2018 forventes øvrige inntekter å øke med rundt 3 % fra 12,9 tusen kr til 13,2 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres øvrige inntekter med 113,8 tusen kr, fra 128,0 tusen kr i 2016 til 14,2 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 36 %. Reduksjonen fra 2016 til 2017 skyldes at inntektene på 17-serien er sykkelønsrefusjoner. Det er usikkert om disse vil komme i et gitt år og i så fall med hvilket beløp, derfor er det ikke budsjettert med slike inntekter i årene fremover.

Øvrige inntekter Avløp	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
16**** Øvrige salgsinntekter	34 995	12 855	13 176	13 506	13 843	14 190	52 %
17**** Refusjoner	92 966	0	0	0	0	0	48 %
Sum øvrige inntekter	127 961	12 855	13 176	13 506	13 843	14 190	100 %
Årlig endring		-90 %	3 %	2 %	3 %	2 %	

Selvkostoppstilling Avløp

Selvkostregnskap	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direkte driftsutgifter	1 232 873	1 224 029	1 184 378	1 216 356	1 249 198	1 282 926	1 317 565
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	165 035	206 054	210 546	228 211	243 600	244 562	229 763
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	559 666	611 510	611 510	665 760	698 010	736 260	736 260
Indirekte kostnader (drift og kapital)	240 165	246 650	253 309	260 148	267 172	274 386	281 795
- Øvrige inntekter	-127 961	-12 855	-13 176	-13 506	-13 843	-14 190	-14 544
Gebyrgrunnlag	2 069 778	2 275 388	2 246 567	2 356 970	2 444 137	2 523 945	2 550 839
Gebyrinntekter	1 670 125	1 505 240	1 883 390	1 963 039	2 356 398	2 523 063	2 550 830
Selvkostresultat	-399 652	-770 147	-363 177	-393 931	-87 739	-882	-9
Selvkost dekningsgrad i %	81 %	66 %	84 %	83 %	96 %	100 %	100 %
Selvkostfond/fremførbart underskudd	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inngående balanse 01.01	1 942 857	1 572 558	826 279	476 060	87 739	882	9
+/- Selvkostresultat	-399 652	-770 147	-363 177	-393 931	-87 739	-882	-9
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	29 353	23 868	12 958	5 610	882	9	0
Utgående balanse 31.12	1 572 558	826 279	476 060	87 739	882	9	0
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Renovasjon - 2016 til 2021

Renovasjon - gebyrsatser

Fra 2017 til 2018 foreslås det at gebyret for renovasjon øker med 10 % fra kr 3 214,- til kr 3 544,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt øke med kr 473,-, hvorav kr 330,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 3 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 3 205,- i 2016 til kr 3 678,- i 2021. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Renovasjon - gebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Normalgebyr	kr 3 205	kr 3 214	kr 3 544	kr 3 664	kr 3 614	kr 3 678
Årlig endring		0 %	10 %	3 %	-1 %	2 %

Driftsutgifter Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å øke med rundt 3 % fra 1,7 millioner kr til 1,8 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,1 millioner kr, fra 1,9 millioner kr i 2016 til 2,0 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 1 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 6 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
10**** Lønn	109 092	100 592	103 308	106 098	108 962	111 904	6 %
11**** Varer og tjenester	24 622	29 441	30 236	31 053	31 891	32 752	2 %
12**** Varer og tjenester	109 244	8 745	8 981	9 224	9 473	9 729	1 %
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenest	1 657 626	1 580 000	1 635 300	1 692 536	1 751 774	1 813 086	91 %
14**** Overføringsutgifter	6 289	0	0	0	0	0	0 %
Sum driftsutgifter	1 906 873	1 718 779	1 777 826	1 838 909	1 902 100	1 967 471	100 %
Årlig endring		-10 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Kapitalkostnader Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes kapitalkostnadene å reduseres med rundt 2 % fra 99,3 tusen kr til 97,5 tusen kr. I perioden 2016 til 2021 reduseres kapitalkostnadene med 6,7 tusen kr, fra 98,9 tusen kr i 2016 til 92,2 tusen kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig reduksjon på 1 %. Avskrivningskostnadene utgjør ca. 91 % av de totale kapitalkostnadene.

Kapitalkostnader Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Avskrivningskostnad	87 790	87 790	87 790	87 790	87 790	87 790	91 %
Kalkulatorisk rente	11 088	11 470	9 705	7 941	6 176	4 411	9 %
Sum kapitalkostnader	98 877	99 259	97 495	95 730	93 966	92 201	100 %
Årlig endring		0 %	-2 %	-2 %	-2 %	-2 %	

Indirekte kostnader Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 0,20 millioner kr til 0,21 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 0,03 millioner kr, fra 0,20 millioner kr i 2016 til 0,22 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør 100 % av de totale gebyrinntektene.

Indirekte kostnader Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	195 349	200 624	206 041	211 604	217 317	223 185	100 %
Sum indirekte kostnader	195 349	200 624	206 041	211 604	217 317	223 185	100 %
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

Gebyrinntekter Renovasjon

Fra 2017 til 2018 forventes gebyrinntektene å øke med rundt 10 % fra 2,0 millioner kr til 2,2 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker gebyrinntektene med 0,3 millioner kr, fra 2,1 millioner kr i 2016 til 2,3 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 2 %. Konto 164000 Avgiftspliktige gebyrer utgjør 100 % av de totale gebyrinntektene.

Gebyrinntekter Renovasjon	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
164000 Avgiftspliktige gebyrer	2 056 878	2 029 578	2 231 359	2 307 348	2 276 017	2 315 839	100 %
Sum gebyrinntekter	2 056 878	2 029 578	2 231 359	2 307 348	2 276 017	2 315 839	100 %
Årlig endring		-1 %	10 %	3 %	-1 %	2 %	

Selvkostoppstilling Renovasjon

Selvkostregnskap	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Direkte driftsutgifter	1 906 873	1 718 779	1 777 826	1 838 909	1 902 100	1 967 471	2 035 098
Direkte kalkulatoriske rentekostnader	11 088	11 470	9 705	7 941	6 176	4 411	2 647
Direkte kalkulatoriske avskrivninger	87 790	87 790	87 790	87 790	87 790	87 790	87 790
Indirekte kostnader (drift og kapital)	195 349	200 624	206 041	211 604	217 317	223 185	229 211
- Øvrige inntekter	-26 204	0	0	0	0	0	0
Gebyrgrunnlag	2 174 896	2 018 662	2 081 361	2 146 243	2 213 383	2 282 857	2 354 745
Gebyrinntekter	2 056 878	2 029 578	2 231 359	2 307 348	2 276 017	2 315 839	2 354 420
Selvkostresultat	-118 018	10 916	149 998	161 105	62 634	32 982	-324
Selvkost dekningsgrad i %	95 %	101 %	107 %	108 %	103 %	101 %	100 %

Selvkostfond/fremførbart underskudd	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inngående balanse 01.01	-274 351	-397 982	-394 956	-251 390	-93 720	-32 340	323
+/- Selvkostresultat	-118 018	10 916	149 997	161 104	62 634	32 982	-324
+/- Kalkulatorisk rente fond/underskudd	-5 614	-7 890	-6 431	-3 434	-1 254	-319	3
Utgående balanse 31.12	-397 982	-394 956	-251 390	-93 720	-32 340	323	2
Selvkostgrad i %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %	100 %

Feiing - 2016 til 2021

Feiing - gebyrsatser

Fra 2017 til 2018 foreslås det at gebyret for feiing øker med 9 % fra kr 696,- til kr 758,-. I perioden 2016 til 2021 vil årsgebyret totalt øke med kr 99,-, hvorav kr 61,- er endringen fra 2017 til 2018. Budsjettet legger opp til en gjennomsnittlig årlig gebyrøkning på 3 % i årene 2016 til 2021. Samlet gebyrøkning i perioden er fra kr 720,- i 2016 til kr 819,- i 2021. Gebyrsatsene er inkl. mva.

Feiing - gebyrsatser	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Normalgebyr	kr 720	kr 696	kr 758	kr 779	kr 799	kr 819
Årlig endring		-3 %	9 %	3 %	3 %	3 %

Driftsutgifter Feiing

Fra 2017 til 2018 forventes driftsutgiftene å øke med rundt 2 % fra 0,19 millioner kr til 0,19 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker driftsutgiftene med 0,02 millioner kr, fra 0,18 millioner kr i 2016 til 0,21 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 2 %. Lønnsutgiftene utgjør rundt 0 % av de totale driftsutgiftene.

Driftsutgifter Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
11**** Varer og tjenester	8 370	8 649	8 882	9 122	9 368	9 621	5 %
13**** Tjenester som erstatter kommunal tjenest	176 000	176 000	180 752	185 632	190 644	195 792	95 %
15**** Finansutgifter	0	2 142	0	0	0	0	0 %
Sum driftsutgifter	184 370	186 791	189 634	194 754	200 013	205 413	100 %
Årlig endring		1 %	2 %	3 %	3 %	3 %	

Indirekte kostnader Feiing

Fra 2017 til 2018 forventes de indirekte kostnadene å øke med rundt 3 % fra 0,13 millioner kr til 0,13 millioner kr. I perioden 2016 til 2021 øker indirekte kostnader med 0,02 millioner kr, fra 0,13 millioner kr i 2016 til 0,14 millioner kr i 2021. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning på 3 %. De indirekte driftsutgiftene utgjør ca. 100 % av de totale indirekte kostnadene.

Indirekte kostnader Feiing	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Fordeling 2016 - 2021
Indirekte driftsutgifter (netto)	126 722	130 144	133 658	137 267	140 973	144 779	100 %
Sum indirekte kostnader	126 722	130 144	133 658	137 267	140 973	144 779	100 %
Årlig endring		3 %	3 %	3 %	3 %	3 %	

58/17 Revidering av økonomireglement

Arkivsak-dok. 17/00680-1
Arkivkode.
Saksbehandler

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret		
2 Formannskapet	28.11.2017	58/17

Forslag til vedtak/innstilling:

Vedlagte økonomireglement med endringer vedtas

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

Gjeldende økonomireglement ble sist revidert i 2012. Reglementet skal oppdateres etter behov, og ved større endringer i sentrale lover og forskrifter.

Rådmannen har nå foretatt en revisjon av økonomireglementet, men det er få endringer i forhold til det tidligere økonomireglementet. Det er noen justeringer innenfor de enkelte kapitlene der det har vært endringer i praksis ihht tidligere reglement. I kapittel 2.4 er årssyklus for utarbeidelse av økonomiplan og årsbudsjett endret noe på tidsplanen slik at den samsvarer med siste års budsjettarbeid. Finansreglementet blir fremmet i en egen sak, så kapitelet om reglement for finansforvaltning er derfor tatt ut av økonomireglementet.

Vurdering:

Hovedformålet med økonomireglementet er å legge til rette for en god økonomistyring og en effektiv økonomiforvaltning i kommunen basert på prinsippene om mål- og rammestyring.

Økonomireglementet skal bidra ved å:

- Klargjøre arbeids- og ansvarsfordeling i økonomisaker
- Dokumentere hovedreglene i viktige økonomirutiner
- Sikre at økonomireglene i kommuneloven med tilhørende forskrifter følges
- Tilrettelegge for at de folkevalgte skal få tilfredsstillende beslutningsgrunnlag

Den kommunale økonomistyringen skal bygge på følgende hovedelementer:

- Kommuneplanens samfunnsdel
- Handlingsplan med årsbudsjett (økonomiplan)
- Periodisk rapportering og oppfølging
- Årsregnskap, årsberetning og nasjonal rapportering

Bakgrunn:

Merknader:

59/17 Finansreglement for Berlevåg kommune

Arkivsak-dok. 17/00677-1
Arkivkode.
Saksbehandler

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret		
2 Formannskapet	28.11.2017	59/17

Forslag til vedtak/innstilling:

Nytt reglement for finans- og gjeldsforvaltningen for Berlevåg kommune vedtas. Det erstatter kapittel 11 i økonomireglementet.

Vedlegg:

- Finansreglementet gjeldende fra 2017
- Finansreglement gjeldende fra 2012, kap. 11 i økonomireglementet
- Rutiner for finansforvaltning for Berlevåg kommune
- Revisors attestasjonsuttalelse om reglement og rutiner for kommunens finans- og gjeldsforvaltning
- Revisors attestasjonsuttalelse om rutiner for finans- og gjeldsforvaltning.
- Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finans- og gjeldsforvaltning, endret ved forskrift 1. november 2016 nr. 1428

<https://lovdata.no/dokument/SF/forskrift/2009-06-09-635>

Saksframstilling:

Kommunal- og moderniseringsdepartementet fastsatte 2. november 2016 en endring i forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning. Forskriften regulerer plassering av ledig likviditet og forvaltning av gjeldsporteføljen i kommuner og fylkeskommuner, kommunale og fylkeskommunale foretak etter kommuneloven kapittel 11 og interkommunale samarbeid etter kommunelovens § 27. Endringer i forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning var på høring høsten 2016.

Bakgrunn for endringene var angitt slik i høringsnotatet:

De siste årene har det vært en sterk vekst i kommunenes og fylkeskommunenes (heretter bare kalt kommunen) gjeld, og veksten har vært særlig sterk i sertifikatlåne, dvs. lån med løpetid under ett år. Ettersom kommunene ved kortsiktig finansiering jevnlig må rullere lånene, kan kortsiktig finansiering innebære at kommunene påtar seg en ekstra refinansieringsrisiko som de ikke får ved lån med lang løpetid. Denne risikoen knytter seg til at kommunen ikke klarer å innfri sine forpliktelser ved forfall uten at det oppstår store kostnader i form av dyr refinansiering. Kommuner som må refinansiere større beløp og ikke har tilstrekkelig likviditet, vil være mer sårbare dersom refinansieringen må skje i et vanskelig marked.

Den nye forskriften trådte i kraft 1.1.2017 og dette er endringene:

- Det er spesifisert at reglementet og rutinene skulle omfatte kommunens refinansieringsrisiko ved opptak av lån (§§ 3 og 8).
- I rapporteringen fra administrasjonene til kommunestyret skal det spesifikt opplyses om verdien av lån som forfaller og må refinansieres innen 12 måneder (§7).
- I tillegg brukes gjennomgående begrepet finans- og gjeldsforvaltning snarere enn bare finansforvaltning.

Berlevåg kommune har bare lån utover bankinnskudd, så administrasjonen ønsker å gjøre endringer i forhold til det tidligere finansreglementet. Finansreglementet var tidligere innlemmet i økonomireglementet (kapittel 11), men administrasjonen ønsker å fremme finansreglementet i en egen sak, så kapitlet om reglement for finansforvaltning er derfor tatt ut av økonomireglementet.

Komrev Nord IKS har avgitt en attestasjonsuttalelse uten merknader om det nye reglementet.

Bakgrunn:

Merknader:

60/17 Valg av utskrivingsalternativ og skattesats for utskriving av eiendomsskatt i skatteåret 2018

Arkivsak-dok. 17/00577-4
Arkivkode. 232
Saksbehandler Maria Kristiansen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	28.11.2017	60/17

Forslag til vedtak/innstilling:

I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativ benyttes for skatteåret 2018:

Eiendomsskatt skrives ut på faste eiendommer i hele Berlevåg kommune, jf. eiendomsskatteloven § 3 bokstav a).

Den generelle skattesatsen som skal gjelde for de skattepliktige eiendommer i kommunen settes til 7 promille, jf. eiendomsskatteloven § 13.

I medhold av eiendomsskatteloven § 12 bokstav a) differensieres satsen ved at den skattesats som gjelder for bolig- og fritidseiendommer settes til 2 promille.

Eiendomsskatten skal betales i to terminer, jf. eiendomsskatteloven § 25.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Bakgrunn:

Kommunestyret fastsetter hvert år i forbindelse med budsjettbehandlingen hvorvidt og etter hvilke regler eiendomsskatt skal skrives ut i kommunen, jf. eiendomsskatteloven § 10.

Saksframstilling:

Utskrivingsalternativ

I økonomiplanen for 2017-2020 ble det vedtatt en utvidelse av eiendomsskatteområdet i kommunen, fra å gjelde kun verk og bruk til å omfatte faste eiendommer i hele kommunen. Utvidelsen var planlagt innført fra skatteåret 2017, men har ikke vært gjennomførbar. Nå tas det imidlertid sikte på å få skrevet ut eiendomsskatt på faste eiendommer i hele kommunen, jf. eiendomsskatteloven § 3 bokstav a) fra og med 2018.

Valg av dette utskrivingsalternativet forutsetter at kommunen rekker å taksere alle boliger som ikke får formuesgrunnlag fra skatteetaten, fritidseiendommer og næringseiendommer.

Taksering av fritidseiendommer vil være en utfordring på bakgrunn av redusert fremkommelighet til alle hytteområdene på vinterstid, herunder blant annet Gulgo og Molvik. Dersom det ikke er mulig å få gjennomført takseringen av alle fritidseiendommene innen fristen for utskriving av eiendomsskatt den 01.03.18 er det et alternativ å vedta at det gjøres fritak for eiendomsskatt på alle fritidseiendommer i et år, jf. eiendomsskatteloven § 7 bokstav e). På den måten kan man utsette befarings/taksering til det er bedre fremkommelighet til hytteområdene, og det kan klargjøres til å skrive ut skatt på denne eiendomstypen i 2019. Dersom det skulle bli nødvendig å gi fritak for fritidseiendommene vil dette bli tatt opp på kommunestyrets siste møte før utskrivingsfristen.

Skattesats

Ved overgang til nytt utskrivingsalternativ som medfører at det skal skrives ut eiendomsskatt på nye eiendomstyper er det enkelte momenter som må hensynstas ved vurdering av hvilken skattesats som skal gjelde for det kommende skatteåret.

Per i dag skrives det ut eiendomsskatt på verk og bruk i kommunen med en skattesats på 7 promille. Dette er den høyeste tillatte satsen.

Det fremgår av eiendomsskatteloven § 13 annet ledd at det ved første gangs utskriving av eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger som følge av overgang til nytt utskrivingsalternativ skal settes en skattesats for slike eiendommer på 2 promille, altså den laveste tillatte satsen, det første året. Deretter kan ikke skattesatsen økes med mer enn 2 promille per år, jf. § 13 første ledd annet punktum. Bestemmelsen blei tilføyd i loven fra skatteåret 2017, og innebærer en differensiering av skattesatsen for boligeiendommer/fritidseiendommer og de øvrige eiendommene i kommunen.

Den samme regelen gjelder imidlertid ikke for ordinære næringseiendommer, noe som betyr at næringseiendommer som til nå ikke har vært skattlagt vil måtte skattlegges etter den generelle skattesatsen på 7 promille.

Det er ingen måte å differensiere skattesatsen for næringseiendommer fra verk og bruk, så begge kategorien eiendommer må følge den samme satsen. For de næringseiendommene som ikke tidligere har vært skattlagt (herunder blant annet forretningslokaler, kontorer osv.) ikke vil få en gradvis økning av eiendomsskatten, noe som kan være økonomisk tyngende, spesielt det første året.

Betaling

Det foreslås å videreføre dagens ordning med at eiendomsskatten skal innbetales i to terminer per skatteår..

Omtaksering av verk og bruk

Når kommunen utvider eiendomsskatten til å gjelde alle eiendommer i kommunene må det avgjøres om det skal foretas en ny taksering av allerede takserte eiendommer, eller om man ønsker å opprettholde allerede fastsatt takst, og kun taksere de eiendommene som kommer til som følge av utvidelsen. Ved utvidelsen av skatteområdet i Berlevåg kommune må det derfor avgjøres om verk og bruk skal takseres på nytt, eller om allerede fastsatt takst skal få stå. Dersom taksten blir stående som den er i dag må man benytte samme takseringsprinsipper og legge seg på samme takstnivå som man gjorde ved forrige alminnelige taksering.

Det har ikke vært mulig å få tilbud på omtaksering av verk og bruk i år, så det er derfor ikke mulig å gjennomføre en slik omtaksering før utskrivingsfristen den 01.03.2017, og man må legge seg på samme takstnivå som ved forrige alminnelige taksering når de nye boligene skal takseres.

61/17 Kompetanseplan for Berlevåg skole, 2017-2021

Arkivsak-dok. 17/00392-3
Arkivkode. 430
Saksbehandler Ragnar Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	28.11.2017	61/17
2 Kommunestyret	19.10.2017	

Forslag til vedtak/innstilling:

Kompetanseplanen for Berlevåg skole 2018-2021 tas til orientering

Vedlegg:

Kompetanseplan for Berlevåg skole 2018-2021

Saksframstilling:

Kompetanseplanen som fremlegges er en rammeplan for kompetanse for 4 år fremover. Hver år skal det utarbeides en handlingsplan for kompetansetiltak for undervisningspersonalet.

Handlingsplanene skal konkret beskrive de satsninger som skal gjennomføres for kommende år. Handlingsplanen skal drøftes med Utdanningsforbundet, før den blir ferdigstilt. Handlingsplanen utarbeides på grunnlag av føringer i kompetanseplanen, sentrale føringer, føringer fra region- og nettverkssamarbeid og fra skolen lokalt.

Bakgrunn:

Opplæringsloven setter krav til kompetanse for undervisningspersonell og krav til en kompetanseutvikling. Dette er et overordnet ansvar for kommunen som skoleeier å legge til rette for at undervisningspersonalet i kommunen til enhver tid oppfyller kompetansekravene i opplæringsloven og påser at det tilrettelegges for at det skjer.

Opplæringslova kapittel 10. Personalet i skolen § 10-1:

Kompetansekrav for undervisningspersonell

Den som skal tilsetjast i undervisningsstilling i grunnskolen og i den vidaregåande skolen, skal ha relevant fagleg og pedagogisk kompetanse. Departementet gir nærmare forskrifter om krav til utdanning og praksis for den som skal tilsetjast i undervisningsstillingar på ulike årssteg og i ulike skoleslag.

§ 10-8: Kompetanseutvikling

Skoleeigaren har ansvar for å ha riktig og nødvendig kompetanse i verksemda. Skoleeigaren skal ha eit system som gir undervisningspersonale, skoleleiarar og personale med særoppgåver i skoleverket høve til nødvendig kompetanseutvikling, med sikte på å fornye og utvide den faglege og pedagogiske kunnskapen og å halde seg orienterte om og vere på høgd med utviklinga i skolen og samfunnet.

Merknader:

Vedlegg til sak



Kompetanseplan
2017-2021|låst

**62/17 Søknad om salgs- og skjenkebevilling - Kongsfjord
Landhandel**

Arkivsak-dok. 17/00402-3
Arkivkode. ---
Saksbehandler Siv Efraimsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	28.11.2017	62/17

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten innstilling.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Kongsfjord Landhandel v/ Svein Inge Øvrebø har i søknad av 6/7-17 søkt om salgs- og skjenkebevilling.

Styrer for bevillingen vil være Svein Inge Øvrebø med Helge Peder Skåtevik som stedfortreder. Stedfortreder Helge Peder Skåtevik har avlagt kunnskapsprøve i skjenkebevilling og salgsbevilling.

Kongsfjord landhandel søker om følgende åpningstider:

Mandag – torsdag fra kl. 0900 – 2300

Fredag fra kl. 0900 – 2400

Lørdag fra kl. 1000 - 2400

Søknaden er forelagt politi og skatteetaten for uttalelse, men vi har kun mottatt uttalelse fra politiet.

Merknader: