



MØTEINNKALLING

Kommunestyret

Dato: 13.12.2018 kl. 18:00
Sted:
Arkivsak: 17/00049
Arkivkode:

Mulige forfall meldes snarest til tlf. 78 78 20 00 eller
postmottak@berlevag.kommune.no

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
41/18	18/00714-1	Rullering av kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet	3
42/18	18/00727-1	Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse for Berlevåg kommune	5
43/18	18/00783-1	Egenandel for opphold i institusjon - Berlevåg kommune	8
44/18	18/00754-1	Vedtekter for forvaltning av næringsfondet i Berlevåg kommune	13
45/18	18/00756-1	Vedtekter for forvaltning av egenkapitalfondet i Berlevåg kommune	19
46/18	18/00781-1	Budsjettregulering 2 - 2018	24
47/18	18/00762-1	Budsjettregulering av investeringsbudsjettet for 2019	31
48/18	18/00736-1	VAR-gebyr for 2019	35
49/18	18/00687-6	Årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022	37
50/18	18/00784-1	Budsjettregulering 2- 2018 - Berlevåg Havn KF	93
51/18	18/00787-1	Budsjett 2019 og Økonomiplan 2019 - 2022	96

Berlevåg, 07.12.2018

Rolf Laupstad
Ordfører

Saker til behandling

41/18 Rullering av kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet

Arkivsak-dok. 18/00714-1
Arkivkode.
Saksbehandler Kari Celine Kalvik

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	27.11.2018	73/18
2 Kommunestyret	13.12.2018	41/18

Formannskapet har behandlet saken i møte 27.11.2018 sak 73/18

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet 2017-2026 vedtas slik den foreligger.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet 2017-2026 vedtas slik den foreligger.

Vedlegg:

Kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet 2017-2026

Saksframstilling:

Handlingsdelen til kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet rulleres årlig for å legge inn prioritering av tiltak i forbindelse med søknad om spillemidler.

Handlingsprogram for anlegg og planlagt gjennomføring for 2017-2021

Kulturbygg

Prioritet	Type/Tiltak	Eier	Kostnad	Spillemidler	Kommunal Finansiering	Gjennomføres /Status
1	Ungdoms-klubb	Berlevåg kommune	2 601 630	1 084 012	Spillemidler/kommunal finansiering	Gjennomføres 2018-2020 Anleggsnr. 74077

Ungdomsklubben er ført opp på første prioritet da det skal søkes om spillemidler i 2019.

Idrettsanlegg

Pri.	Type/Tiltak	Eier	Gjennomføres	Anleggsnummer
1	Svømmehall m/lokaler	Berlevåg kommune	2018-2020	72620
2	Rehabilitering Kunstgress og etablering av lysanlegg, Berlevåg stadion	Berlevåg kommune	2019-2020	3252

Svømmehallen med lokaler ligger fortsatt inne på første prioritet da det skal søkes om spillemidler i 2019. Kunstgressbanen på Berlevåg stadion har tidligere vært lagt inn på den langsiktige handlingsdelen, men er nå lagt inn i 2019 for å kunne søke spillemidler og midler fra Samfunnsløftet som er støtteordningen til Sparebanken Nord-Norge.

Nærmiljøanlegg

Pri.	Type/Tiltak	Eier	Gjennomføres	Anleggsnummer
1	Nærmiljøanlegg, BMX bane	Berlevåg kommune	2019	74079

Nærmiljøanlegg trinn 1 i skolegården er ferdigstilt og trinn 2 som består av BMX banen legges inn som første prioritet.

Bakgrunn:

Handlingsdelen til kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet rulleres årlig med hensyn til prioritering av spillemidler.

Merknader:

Vedlegg til sak: Kommunedelplan for idrett og fysisk aktivitet, rullering 2015

42/18 Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse for Berlevåg kommune

Arkivsak-dok. 18/00727-1
Arkivkode.
Saksbehandler Kari Celine Kalvik

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	27.11.2018	74/18
2 Kommunestyret	13.12.2018	42/18

Formannskapet har behandlet saken i møte 27.11.2018 sak 74/18

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Det vedtas å igangsette utarbeiding av Berlevåg kommunes helhetlige risiko- og sårbarhetsanalyse.
2. Mandat for utarbeiding av helhetlig ROS vedtas.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Det vedtas å igangsette utarbeiding av Berlevåg kommunes helhetlige risiko- og sårbarhetsanalyse.
2. Mandat for utarbeiding av helhetlig ROS vedtas.

Vedlegg:

Mandat for utarbeiding av helhetlig ROS

Saksframstilling:

Utarbeidelse av helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse, ROS, for Berlevåg kommune vil bli gjennomført som et prosjekt som skal resultere i en rapport.

Rapporten skal bygges opp i henhold til «Veileder til helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse i kommunen» utgitt av Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap, 2014. Rapporten skal inneholde en oppsummering av risiko og sårbarhet i kommunen og anbefalte tiltak for å styrke sikkerhetsarbeidet. For å sikre eierskap til rapporten, samt at kunnskapen som utvikles beholdes i kommunen, vil prosjektet gjennomføres av kommunenes egne ansatte.

Forankring og organisering

Helhetlig ROS forankres hos kommunens administrative og politiske ledelse for å sikre eierskap til gjennomføring, resultat og oppfølging av analysen. Kommunestyret skal involveres både i oppstarten, i presentasjon av resultatene fra analysen og i oppfølgingen.

Arbeidet med helhetlig ROS-analyse blir organisert som et prosjekt med prosjektgruppe, prosjektleder og styringsgruppe. Kommunens administrative ledelse utgjør styringsgruppen og skal følge prosjektet tett underveis.

Utførelse

Hovedfasene i prosjektet deles inn i følgende trinn:

1. Planlegging og forarbeid
 - a) Forankring og organisering av analysen
 - b) Definerings av formål, avgrensning, metode og prosess
 - c) Innhenting av informasjon og beskrivelse av kommunen

2. Gjennomføring av helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse
 - a) Identifisering av uønskede hendelser
 - b) Risiko- og sårbarhetsvurdering av uønskede hendelser
 - c) Fremstilling av risiko- og sårbarhetsbildet
 - d) Forslag til oppfølging
 - e) Rapport

3. Oppfølging i kommunen
 - a) Plan for oppfølging
 - Mål, strategier, prioriteringer
 - Tiltak for oppfølging og utvikling
 - b) Integrering av samfunnssikkerhet og beredskap i planer og prosesser etter plan- og bygningsloven

Framdrift

Aktivitet	Tidspunkt
Politisk oppstart	Formannskapet 27.11.18 Kommunestyret 13.12.18
Planlegging og forarbeid	Des. 2018 – jan. 2019
Planarbeid/utarbeidelse av planutkast	Februar – juni 2019
Høring	Juni – september 2019
Vedtak av helhetlig ROS, kommunestyret	Oktober 2019

Bakgrunn:

Sivilbeskyttelsesloven og Forskrift om kommunal beredskapsplikt stiller krav til overordnet risiko- og sårbarhetsanalyse. Berlevåg kommunes helhetlige risiko- og sårbarhetsanalyse ble vedtatt i 2010 av kommunestyret og må revideres. En helhetlig ROS-analyse skal oppdateres minst en gang per valgperiode og for øvrig ved endringer i risiko- og sårbarhetsbildet.

Merknader:

Vedlegg til sak



Mandat for
utarbeiding av helh

43/18 Egenandel for opphold i institusjon - Berlevåg kommune

Arkivsak-dok. 18/00783-1
Arkivkode. 231
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	13.12.2018	43/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Berlevåg kommune vedtar å følge «Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjeneste» for beregning av egenandel for opphold i institusjon. I tillegg alle andre relaterte forskrifter, rundskriv, brev og konkretisering fra det offentlige.

Berlevåg kommune vedtar kommunalt reglement for beregning av egenandel for opphold i institusjon, som skal være utfyllende i forhold til forskriften.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Beregning av egenandel gjøres ut fra overnevnte forskrift, gjeldende rundskriv, relaterte brev mm fra statlige organer, samt ved hjelp av presiseringer i boken «Betaling for beboere i institusjon» av forfatterne Åsmund Edvardsen og Leif Kåre Helland.

Bakgrunnen for behandling av denne saken er at Berlevåg kommune sist vedtok kommunale retningslinjer for beregning av egenandel for opphold i institusjon i 2002. Tidligere vedtatte retningslinjer har blitt utdaterte pga endret lovverk og forskrifter, samt behov for å presisere og endre skjønnsmessige fradrag, sett ut fra beboers og hjemmeboendes inntekt og likvide formue.

Betalingstidspunkt

- Det skal betales for korttidsopphold fra første dag. Sats bestemmes av staten hvert år, for tiden kr 160 pr døgn (2018).
- Dersom beboer har korttidsopphold over 60 døgn pr kalenderår, så skal egenandel beregnes som for langtidsopphold
- Dersom beboer får innvilget langtidsopphold, så skal det være en måned betalingsfritak, med mindre beboer har hatt over 60 døgn korttidsopphold pr år, eller at beboer kommer direkte fra annen institusjon eller sykehus.

Betaling av egenandel for langtidsopphold

Når begge ektefellene er hjemmeboende reduserer (samordner) NAV pensjonene deres. Dersom en ektefelle innvilges langtidsopphold i institusjon så definerer NAV begge som enslige. Pensjonen deres økes dermed. Dersom en ektefelle innvilges langtidsopphold meldes dette meldes til NAV, slik at pensjonen reguleres både for hjemmeboende og institusjonsboer.

Alle inntekter inngår i beregningsgrunnlaget for egenandel. Dette inkluderer pensjon og andre ytelser fra folketrygden, ytelser fra andre pensjonsordninger i inn- og utland, arbeids- og næringsinntekter, samt kapitalinntekter (leieinntekt fra egen bolig/næring, renter/avkastning/utbytte av formue).

De inntektene som likningsmyndighetene har ansett som inntekt er ikke nødvendigvis de inntektene som kommunen tar med i sin beregning. For eksempel vil skattefri leieinntekt ikke være med på likningen, men vil bli tatt med ved beregning av egenbetaling.

Dersom beboer ved frivillig avtale frasier seg inntekt til fordel for barn/barnebarn/andre, anses dette som en disponering som skjer etter at vedkommende har ervervet inntekten. Dette innebærer at inntekten inngår i beregningsgrunnlaget.

Fradrag i beregningsgrunnlaget

1. Forsørgerfradrag

Som hovedregel gjøres det fradrag i egenandelen dersom beboer har hjemmeboende ektefelle/registrert partner, eller har mindreårige barn som bor hjemme. Fradraget skal minst tilsvare de brutto pensjonsytelser som ektefelle/partner eller barn ville fått fra folketrygden, dersom beboer var død.

For samboere gjelder egne regler jf lov om Folketrygd og NAV. Dersom samboere har krav på gjenlevendepensjon så har de også krav på forsørgerfradrag. Egne kriterier gjelder her.

Frdraget reduseres dersom ektefelle/samboer/partner eller barn har egen arbeidsinntekt eller mottar pensjon fra folketrygden.

Det blir også gitt fradrag for halvparten av brutto pensjonsytelser som kommer i tillegg til ordinær folketrygd, for eksempel tjenestepensjon eller private pensjonsordninger.

2. Fradrag for gjeldsrenter

Det gis fradrag for gjeldsrenter som beboer hefter for.

3. Fradrag for utgifter til bolig – skjønnsmessig fradrag

I merknad til tidligere forskrift om betaling av egenandel uttalte Sosial- og helsedepartementet at det *kan* gis fradrag for nødvendige utgifter til eget hjem, der det ansees som rimelig. Det betyr at dette skal vurderes etter skjønn.

Frdrag kan innvilges der det anses som nødvendig og rimelig, ut fra beboers og den hjemmeboendes totale økonomiske situasjon.

Dersom det innvilges fradrag, så skjer det på bakgrunn av dokumenterte utgifter siste 12 måneder. Dersom endring i utgifter i denne perioden, skal det tas hensyn til dette, for eksempel lavere strøm/fyring dersom bolig er ubebodd. Det kan gis fradrag for kommunale avgifter, husleie, forsikring og strøm/fyring.

Det innvilges ikke fradrag for utgifter til eget hjem dersom beboer ikke har bodd på egen eiendom forut for opphold i institusjon.

- **Enslig beboer**

Staten legger ikke opp til at beboer i institusjon på langtidsopphold uten hjemmeboende ektefelle har behov for opprettholdelse av egen bolig. I utgangspunktet gis derfor fradrag for egen bolig for å avhende boligen.

Ved langtidsopphold kan det gis 50 % fradrag av utgifter til eget hjem dersom likvid formue (bankinnskudd, kontanter, aksjer/annen lett omsettelige verdipapirer) er under 1,5 G. Fradraget tidsavgrenses til tidligere bolig blir avsluttet eller utleid, maksimalt inntil 6 måneder fra egenbetalingen startet.

Ved korttidsopphold kan det gis fradrag for 50 % av utgifter til eget hjem først etter 60 dagers opphold, og dersom likvid formue er under 1,5 G. Fradraget gis inntil 6 måneder fra egenbetalingen startet, men kan etter søknad og

vurdering forlenges, for eksempel dersom det er planlagt tilbakeflytting til eget hjem.

Fradrag gis kun dersom boligen ikke disponeres av andre i perioden.

- **Beboer med hjemmeboende ektefelle/samboer/partner**

Forsørgerfradrag (pensjon) er et fradrag som skal dekke beboers andel av boutgifter i felles bolig.

Ved langtidsopphold *kan* det gis inntil 50 % fradrag for utgifter til eget hjem dersom likvid formue (bankinnskudd, kontanter, aksjer/annen lett omsettelige verdipapirer) samlet er under 3 G, maksimalt inntil 6 måneder fra egenbetalingen startet.

Merk:

- Det må søkes særskilt om fradrag av utgifter til eget hjem.
- Fradrag for eget hjem er et skjønnsmessig fradrag, som gjøres ut fra den enkelte beboers økonomiske situasjon.
- Det skal gjøres en særskilt vurdering ut fra den enkeltes økonomiske situasjon.
- Alle søknader om skjønnsmessige fradrag behandles individuelt, med utgangspunkt i kommunale retningslinjer.

Enkel forklaring på beregning av egenbetaling

- I beregningsgrunnlaget inngår alle inntekter, for eksempel pensjon og renteinntekter, minus betalt skatt.
- For inntekter inntil folketrygdens grunnbeløp (reguleres 1.mai hvert år), skal det betales 75 % årlig. Fra grunnbeløpet trekkes et fribeløp på kr 8 200 årlig (pr 2018). Beboere i langtidsopphold, som uten å selv ønsker det, må bo på et dobbeltrom tilstås et fribeløp på kr 39 300 pr år (pr 2018).
- Inntekter ut over folketrygdens grunnbeløp: Fra alle andre inntekter utover folketrygdens grunnbeløp skal det betales 85 %.

Unntak: Egne beregningsregler gjelder for krigspensjonister.

Dersom det skjer en endring vesentlig i beboers inntekter eller fradrag i løpet av året, er beboer/pårørende pliktig til å orientere kommunen om dette, slik at ny beregning av egenbetaling kan foretas. Endring i egenandel har som hovedregel samme virkningspunkt som endring i inntektsforholdet.

Sats for korttidsopphold, grunnbeløp og fribeløp reguleres av staten hvert år.

Det beboer sitter igjen med etter trukket egenbetaling kalles for kontantytelse. Dette skal dekke personlige behov, for eksempel klær, spesialprodukter innenfor hår, kremer etc, aktiviteter, frisør, fotterapi, gaver til familie og annet til personlig bruk.

Økonomikontoret fatter vedtak om betaling av egenandel for langtidsopphold.

Etteroppgjør/kontrollberegning

Vedtak om egenbetaling er bygget på stipulerte inntekter og fradrag ut fra det som er kjent på tidspunktet, og egenbetalingen beregnes ut fra disse tallene. Når Skattemeldingen foreligger, så foreligger de faktiske inntektene og utgiftene. Det må derfor gjøres en kontrollberegning året etter innbetalt vederlag, for å kontrollere om beboer har betalt for mye eller for lite i forhold til beregnet egenbetaling. Evt for mye innbetalt tilbakebetales, og dersom det er for lite innbetalt i egenbetaling vil dette innkreves.

Det foretas også et sluttoppgjør året etter at beboer har gått bort eller flyttet ut av institusjonen. Dette beregnes senest i desember året etter utflyttingsåret. Dette etter at fjorårets Skattemelding er fremlagt. Det må derfor tas hensyn til et etteroppgjør i et evt dødsbo.

Maksimal sats for egenbetaling

Ingen skal betale mer i egenbetaling enn det en institusjonsplass reelt koster. I Berlevåg kommune koster en institusjonsplass ca 90 000 pr mnd.

Klage

Vedtak om egenbetaling kan påklages, jf «Lov om pasient- og brukerrettigheter» av 02.07.1999 nr 63, kapittel 7-2. Klage må fremsettes skriftlig av beboer, verge/hjelpverge eller pårørende innen 4 uker etter underretning om vedtak. Klagen må nevne det vedtak det klages over og hvilken endring som ønskes. Klage sendes Berlevåg kommune.

Bakgrunn:

Alle personer som har fått innvilget opphold på sykehjem må betale egenandel for oppholdet. Slik egenbetaling gjelder også dersom en tildeles plass i annen boform med pleie- og omsorgstjenester hele døgnet. Reglene om dette finnes i «Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester» fastsatt av Helse- og omsorgsdepartementet 16.12.11 nr 1349 (sist endret FOR-2017-12-20-2259).

Alle senere endringer i forskrift/rundskriv påvirker beregningsmåte eller grunnlag.

Merknader:

44/18 Vedtekter for forvaltning av næringsfondet i Berlevåg kommune

Arkivsak-dok. 18/00754-1
Arkivkode.
Saksbehandler Kari Celine Kalvik

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Næringsutvalg	06.12.2018	8/18
2 Kommunestyret	13.12.2018	44/18

Næringsutvalg har behandlet saken i møte 06.12.2018 sak 8/18

Møtebehandling

Vedtekter for forvaltning av næringsfondet i Berlevåg kommune vedtas slik de foreligger med følgende endringer:

- §1 Formål:
Punktet «Opplevelsesnæringer; reiseliv og kultur» endres til «Opplevelsesnæringer; reiseliv og kulturnæring.»

- §2 Støtteområder og beløpsgrenser:
Setningen «Eget arbeid i tilknytning til utviklingstiltak kan honoreres med kr 300,- pr time» endres til «Eget arbeid i tilknytning til utviklingstiltak kan honoreres med inntil kr 300,- pr time»

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Vedtekter for forvaltning av næringsfondet i Berlevåg kommune vedtas slik de foreligger med følgende endringer:

- §1 Formål:
Punktet «Opplevelsesnæringer; reiseliv og kultur» endres til «Opplevelsesnæringer; reiseliv og kulturnæring.»

- §2 Støtteområder og beløpsgrenser:
Setningen «Eget arbeid i tilknytning til utviklingstiltak kan honoreres med kr 300,- pr time» endres til «Eget arbeid i tilknytning til utviklingstiltak kan honoreres med inntil kr 300,- pr time»

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Vedtekter for forvaltning av næringsfondet i Berlevåg kommune vedtas slik de foreligger

Vedlegg:

Vedtekter for forvaltning av næringsfondet i Berlevåg kommune

Saksframstilling:

I forbindelse med behandling av ankesak ba formannskapet om at vedtektene for næringsfondet revideres.

Vedtekter for forvaltning av næringsfondet i Berlevåg kommune

§1. Formål:

Berlevåg kommunes næringsfond skal benyttes til initiering og etablering av nye arbeidsplasser, samt bidra til å videreutvikle eksisterende arbeidsplasser. Forvaltningen skjer i henhold til de prioriteringer som fremgår av kommunens næringsrettede styringsdokumenter og målkartet.

Berlevåg kommunes satsingsområder innen næringsutvikling er iht. Nærings- og utviklingsplan 2016-2020:

- *Fiskeri- og sjømatnæringen*
- *Hydrogenproduksjon*
- *Industri og service*
- *Opplevelsesnæringer; reiseliv og kultur*

Etableringer/prosjekter som defineres på siden av kommunens satsingsområder kan også støttes, men slike tiltak vurderes i forhold til hvilken gevinst disse vil gi for næringsliv og lokalsamfunn.

Endringer under §1. Formål:

Berlevåg kommunes satsingsområder innen næringsutvikling iht. Nærings- og utviklingsplanen er lagt til.

§2. Støtteområder og beløpsgrenser:

*Investeringer i Bedrifter kr 200 000,-
Bedriftsutvikling kr 100 000,-
Kommunalt tiltaksarbeid kr 200 000,-
Kommunale grunnlagsinvesteringer kr 250 000,-*

Investeringer viser til tiltak som styrker/videreutvikler realkapitalgrunnlaget i virksomheten, dvs. utbyggingstiltak, innkjøp av maskiner/produksjonsutstyr og øvrige kapitalvarer som bidrar til effektivisering.

Bedriftsutvikling viser til myke tiltak som etablererstipend, forprosjektstøtte, produktutvikling, kurs- og videreutdanning, markedsføring, markedsundersøkelser og planlegging for å videreutvikle bedriften og de ansatte. Eget arbeid i tilknytning til utviklingstiltak kan honoreres med kr 300,- pr time.

Støtte til investeringer kan gis som tilskudd og lån, herunder ansvarlige og betingede lån. Til nyetableringer, bedriftsutviklingstiltak og kommunalt tiltaksarbeid skal det som hovedregel gis tilskudd. Lånebeløp over sikres med pant. For øvrig benyttes gjeldsbrev. Tilbakebetaling gjennomføres i henhold til Innovasjon Norges rentesats på risikolån.

Endringer under §2. Støtteområder og beløpsgrenser:

Setningen «Prosjekter som overskrider beløpsgrensene angitt ovenfor, støttes ikke». Innovasjon Norge og kommunale næringsfond har begge som formål å utvikle næringslivet. For å skape enkelhet for bedriftene legger Finnmark fylkeskommune og Innovasjon Norge opp til at søknader som er på under kr 100 000 i myke investeringer og søknader som er på under kr 200 000 i fysiske investeringer

behandles av kommunene. Søknader med søknadsbeløp som overstiger dette anbefales sendt videre til Innovasjon Norge. Prosjektene kan overskride beløpsgrensene, men søknadsbeløpet må være innenfor beløpsgrensene.

§3. Vilkår for støtte:

- *Tilskudd og lån gis kun til personer, bedrifter og virksomheter registrert i Berlevåg kommune*
- *Det må eksistere stor grad av sannsynlighet for at innvilget støtte gir direkte eller indirekte arbeidsplasser*
- *Ungdom og etablerere mellom 20-40 år prioriteres*
- *Søker har dokumentasjonsplikt i forhold til prosjektets seriositet*
- *Øvrig finansiering må dokumenteres*

Tilskudd som ikke benyttes innen 6 måneder tilbakeføres til fondet, men det kan søkes om lengre frist for innløsning av støttebeløp. Blir tilskuddet ikke hentet ut innen fristen, oppheves vedtaket.

Ved mottatt støtte til en investering kan tilskudd kreves tilbakebetalt helt eller delvis (minus 20% beregnet avskrivning pr år) dersom investeringsobjektet tas ut av sin næringsvirksomhet eller tas ut av kommunen i løpet av de første 5 år etter at investeringen er foretatt.

Endringer under §3. Vilkår for støtte:

Det er lagt til at tilskudd og lån kun gis til personer, bedrifter og virksomheter som er registrert i Berlevåg kommune. Dersom tilskudd ikke er hentet ut innen fristen og det ikke er søkt om lengre frist, oppheves vedtaket.

§4. Søknader bør inneholde

- *Forretningsidé/mål for virksomheten*
- *Produktbeskrivelse*
- *Markedspotensial*
- *Driftsbudsjett for de første tre år*
- *Investeringsplan/kostnadsoverslag*
- *Finansieringsplan*
- *Regnskap for de to siste driftsår for eksisterende virksomheter, samt opplysninger om eksisterende lån og øvrige forpliktelser*
- *Skatteattest*

Under behandling av søknader vil det bli lagt vekt på lønnsomhet og sysselsettingseffekt. Fondsstyret påberoper seg rett til å vurdere hver enkelt søker og kvalitet/potensial i søknad/prosjekt individuelt. Dette innebærer at søkere og prosjekt som tilsynelatende søker tilskudd til samme formål, kan vurderes forskjellig av fondsstyret. Fondsstyret forplikter seg til å begrunne årsak til avslag på søknader.

Endringer under §4. Søknader bør inneholde:

Ingen endringer.

§5. Veiledende støttesatser

- *Tiltak/prosjekt som defineres innenfor hovedsatsingsområder skal som hovedregel støttes med inntil 50% av prosjektets totalkostnad*
- *Tiltak/prosjekt som defineres utenfor hovedsatsingsområdene skal som hovedregel støttes med inntil 40% av prosjektets totalkostnad*
- *Tiltak som retter seg mot ungdom, nyetablerere og kvinner kan støttes med inntil 75% av prosjektets totalkostnad*

Endringer under §5. Veiledende støttesatser:

Ingen endringer.

§6. Ikke støtteberettiget

- *Tegning av kommunale aksjer i privat virksomhet, med unntak av utviklingselskaper*
- *Gjeldssanering, private og kommunale driftstilskudd og garantier for lån til næringsvirksomhet*
- *Investering i mobilt materiell som fartøyer og kjøretøy*
- *Utskifting av utstyr / materiell herunder IKT - utstyr el. øvrig kontorutstyr*
- *Investeringer med kostnadsramme under kr 50 000,-*
- *Bedriftsutvikling med kostnadsramme under kr 10 000,-*

Endringer under §6. Ikke støtteberettiget:

Endret overskrift fra «Hva er ikke støtteberettiget» til «ikke støtteberettiget».

§7. Kapitaltilførsel

Fondet tilføres regionale midler fra Finnmark fylkeskommune, samt kommunale bevilgninger.

Endringer under §7. Kapitaltilførsel:

Nytt punkt.

§8. Forvaltning

Næringsutvalget fungerer som fondsstyre. Enkeltvedtak kan påklages til formannskapet i henhold til forvaltningslovens bestemmelser.

Søknader som klart defineres innenfor næringsfondets vedtekter og som har en kostnadsramme på inntil kr 50 000,-, behandles av administrasjonen/utviklingsenheten i Berlevåg kommune. Søknader som innvilges gjennom administrativ behandling skal fremlegges som referatsak i fondsstyrets neste møte.

Det skal avlegges rapport om fondets virksomhet sammen med årsmeldingen. Rapporten skal måle fondets virksomhet opp mot målsettinger, strategier og tiltak i kommunens overordnede planverk. Rapporten skal fremlegges for kommunestyret og sendes til fylkeskommunen. Fondets regnskap er en del av kommuneregnskapet.

Endringer under §8. Forvaltning:

Følgende er lagt til: Det skal avlegges rapport om fondets virksomhet sammen med årsmeldingen. Rapporten skal måle fondets virksomhet opp mot målsettinger, strategier og tiltak i kommunens overordnede planverk. Rapporten skal fremlegges for kommunestyret og sendes til fylkeskommunen. Fondets regnskap er en del av kommuneregnskapet.

§9 Vedtekter

Kommunestyret kan endre fondets vedtekter. Vedtektene skal rulleres sammen med kommuneplanens samfunnsdel og nærings- og utviklingsplanen for Berlevåg kommune.

De til enhver tid gjeldende vedtekter skal sendes fylkesmannen og fylkeskommunen til orientering.

Endringer under §9. Vedtekter:

Punktet vedtekter lå tidligere under punktet forvaltning. Det er lagt til at vedtektene skal rulleres sammen med kommuneplanens samfunnsdel og nærings- og utviklingsplanen for Berlevåg kommune.

Bakgrunn:

Formannskapet behandlet en ankesak for Næringsutvalget 18/6-18 under sak 45/18. Formannskapet tok anken til følge og ba om at vedtektene for næringsfondet revideres.

Merknader:

45/18 Vedtekter for forvaltning av egenkapitalfondet i Berlevåg kommune

Arkivsak-dok. 18/00756-1
Arkivkode.
Saksbehandler Kari Celine Kalvik

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Næringsutvalg	06.12.2018	9/18
2 Kommunestyret	13.12.2018	45/18

Næringsutvalg har behandlet saken i møte 06.12.2018 sak 9/18

Møtebehandling

Vedtekter for forvaltning av egenkapitalfondet i Berlevåg kommune vedtas slik de foreligger med følgende endringer:

- §1 Formål:
Punktet «Opplevelsesnæringer; reiseliv og kultur» endres til «Opplevelsesnæringer; reiseliv og kulturnæring.»

- §3 Vilkår for støtte:
Punktet «Ved anskaffelse av brukt fartøy skal det fremlegges takst av godkjent selskap som dokumenterer at fartøyets standard og beskaffenhet er tilfredsstillende» endres til «Ved anskaffelse av fartøy skal det fremlegges takst av godkjent selskap som dokumenterer at fartøyets standard og beskaffenhet er tilfredsstillende, herunder godkjent fartøyinstruks.

- Feil nummerering, §6 er ikke i vedtektene så §7-9 endres til §6-8.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Vedtekter for forvaltning av egenkapitalfondet i Berlevåg kommune vedtas slik de foreligger med følgende endringer:

- §1 Formål:
Punktet «Opplevelsesnæringer; reiseliv og kultur» endres til «Opplevelsesnæringer; reiseliv og kulturnæring.»

- §3 Vilkår for støtte:
Punktet «Ved anskaffelse av brukt fartøy skal det fremlegges takst av godkjent selskap som dokumenterer at fartøyets standard og beskaffenhet er tilfredsstillende» endres til «Ved anskaffelse av fartøy skal det fremlegges

takst av godkjent selskap som dokumenterer at fartøyets standard og beskaffenhet er tilfredsstillende, herunder godkjent fartøyinstruks.

- Feil nummerering, §6 er ikke i vedtektene så §7-9 endres til §6-8.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Vedtekter for forvaltning av egenkapitalfondet i Berlevåg kommune vedtas slik de foreligger.

Vedlegg:

Vedtekter for forvaltning av egenkapitalfondet i Berlevåg kommune

Saksframstilling:

Vedtektene for egenkapitalfondet inneholder mye av de samme punktene som næringsfondet. Det er behov for å revidere vedtektene for næringsfondet og vedtektene for egenkapitalfondet bør revideres samtidig.

§1. Formål

Berlevåg kommunes egenkapitalfond skal stimulere nyetablerere og eksisterende næringsliv til utvikling av egne bedrifter, nyanskaffelser av helårs fiskefartøyer eller kjøp av fiskekvoter. Støtte gis som lån med formål å styrke egenkapitalfinansieringen i større berettigede prosjekter.

Berlevåg kommunes satsingsområder innen næringsutvikling er iht. Nærings- og utviklingsplan 2016-2020:

- Fiskeri- og sjømatnæringen
- Hydrogenproduksjon
- Industri og service
- Opplevelsesnæringer; reiseliv og kultur

Etableringer/prosjekter som defineres på siden av kommunens satsingsområder kan også støttes, men slike tiltak vurderes i forhold til hvilken gevinst disse vil gi for næringsliv og lokalsamfunn.

Tiltak som bidrar til utvikling av nye arbeidsplasser til kvinner og ungdom skal gis særlig prioritet.

Endringer under §1. Formål:

Punktet er endret fra «Målsetting» til «Formål» for å ha lik oppbygning som vedtektene til næringsfondet. Punktet «Målgruppe» er flyttet inn under formål og kommunens satsingsområder innen næringsutvikling iht. Nærings- og utviklingsplanen er lagt til.

§2. Støtteområder

Fondets midler skal primært benyttes til:

- *Kapitalgrunnlag til større investeringer/prosjekter i landbasert næringsvirksomhet. Hva som skal defineres som større" prosjekt vurderes individuelt av fondsstyret.*
- *Kjøp av nye eller brukte fartøy.*
- *Anskaffelse av kvoter for strukturering eller som inngår i driftsordning.*

Endringer under §2. Støtteområder:

Punktet er endret fra «Bruk av fondet» til «støtteområder» for å ha lik oppbygning som vedtektene til næringsfondet.

§3. Vilkår for støtte

- *Lån gis kun til personer, bedrifter og virksomheter registrert i Berlevåg kommune.*
- *Støtten gis som lån, med nedbetalingstid på inntil 10 år. Renten på lånet fastsettes forskuddsvis hvert halvår, desember og juni og settes til nibor 3 mnd. +1%, så lenge virksomheten er hjemmehørende i Berlevåg kommune.*
- *Dersom forutsetningene for tildeling av støtte endres, skal den gjenværende delen av lånet innfris. Det kan inngås avtale om at den gjenværende del nedbetales på ordinær måte, med*

rentesats tilsvarende Innovasjon Norges risikolån. Mottakere av støtte kan overføre sine forpliktelser til ny båt, men dette skal godkjennes av fondsstyret i hvert enkelt tilfelle.

- Støtten gis i hovedsak som gjeldsbrevlån.

Særskilte krav ved støtte til investering i kvoter/fiskefartøy

- Nytt fartøy og selskap skal registreres i Berlevåg kommune
- Søker må sortere under blad B i fiskeri manntallet.
- Ved anskaffelse av brukt fartøy skal det fremlegges takst av godkjent selskap som dokumenter at fartøyets standard og beskaffenhet er tilfredsstillende.

Lån som ikke benyttes innen 6 måneder tilbakeføres til fondet, men det kan søkes om lengre frist for innløsning av fondsmidler. Blir lånet ikke hentet ut innen fristen, oppheves vedtaket.

Endringer under §3. Vilkår for støtte:

Nytt punkt. Det er lagt til at lån kun gis til personer, bedrifter og virksomheter registrert i Berlevåg kommune og at vedtaket oppheves dersom lånet ikke blir hentet ut innen fristen. Særskilte krav ved støtte til investering i kvoter/fiskefartøy var tidligere eget punkt. Resten av vilkårene er hentet fra punktet det tidligere punktet «utmåling av støtte».

§4. Søknader bør inneholde

- Forretningsidé/mål for virksomheten
- Produktbeskrivelse
- Markedspotensial
- Driftsbudsjett for de første tre år
- Investeringsplan/kostnadsoverslag
- Finansieringsplan
- Regnskap for de to siste driftsår for eksisterende virksomheter
- Skatteattest

Under behandling av søknader vil det bli lagt vekt på lønnsomhet og sysselsettingseffekt.

Endringer under §4. Søknader bør inneholde:

Ingen endringer.

§5. Utmåling av støtte

- Egenkapitalfondet operer med en beløpsgrense for lån som begrenser seg oppad til kr 1 000 000,-
- Det gis hovedsakelig støtte til følgende næringer; fiskeri- og sjømatnæringen, hydrogenproduksjon, industri og service og opplevelsesnæringer
- Tiltak som ligger på siden av kommunens hovedsatsingsområder kan støttes om sysselsettingseffekten er særlig god.
- Det kan innvilges lån med inntil 5% av investeringsgrunnlaget.
- For førstegangsetablerere mellom 20-30 år kan det gis inntil 15% støtte, mens førstegangsetablerere mellom 30-40 år kan oppnå inntil 10% støtte.

Endringer under §5. Utmåling av støtte:

Deler av punktet er flyttet til «vilkår for støtte». Støtte områdene er endret iht. satsningsområdene som står i Nærings- og utviklingsplanen. Det er lagt til at det kan innvilges lån med inntil 5% av investeringsgrunnlaget. Tidligere gjaldt punktet kun fiskerinæringen.

§7. Kapitaltilførsel

Fondet tilføres midler over kommunens driftsbudsjett. Renteinntekter godskrives fondet.

Endringer under §7. Kapitaltilførsel:

Ingen endring.

§8. Forvaltning

Næringsutvalget utgjør fondsstyret. Enkeltvedtak kan påklages til formannskap i henhold til forvaltningslovens bestemmelser.

Det skal avlegges rapport om fondets virksomhet sammen med årsmeldingen. Rapporten skal måle fondets virksomhet opp mot målsettinger, strategier og tiltak i kommunens overordnede planverk. Rapporten skal fremlegges for kommunestyret og sendes til fylkeskommunen. Fondets regnskap er en del av kommuneregnskapet.

Endringer under §8. Forvaltning:

«Fondsstyre, regnskap og rapportering» er endret til «Forvaltning».

§9. Vedtekter

Kommunestyret kan endre fondets vedtekter. Vedtektene skal rulleres sammen med kommuneplanens samfunnsdel og nærings- og utviklingsplanen for Berlevåg kommune.

Endringer under §9. Vedtekter:

Det er lagt til at vedtektene skal rulleres sammen med kommuneplanens samfunnsdel og nærings- og utviklingsplanen for Berlevåg kommune.

Bakgrunn:

Formannskapet behandlet en ankesak for Næringsutvalget 18/6-18 under sak 45/18. Formannskapet tok anken til følge og ba om at vedtektene for næringsfondet revideres. Vedtektene for egenkapitalfondet inneholder mye av de samme punktene som næringsfondet og bør revideres samtidig.

Merknader:

46/18 Budsjettregulering 2 - 2018

Arkivsak-dok. 18/00781-1
Arkivkode. 153
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	13.12.2018	46/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Budsjettregulering 2 2018 finansieres ved interne reguleringer i driftsregnskapet som beskrevet i saksfremlegget. I tillegg avsettes kr 300 000 til disposisjonsfond Voksenopplæring og kr 900 000 til ressurskrevende brukere. Det tilføres ikke midler i budsjettreguleringen.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Jf økonomireglementet kap. 2 skal det være to hovedrapporteringer til kommunestyret, per 30. april og per 31. august. Her foretas det en grundig gjennomgang av regnskapet i forhold til budsjettet. Formannskapet og kommunestyret får fremlagt rådmannens tertialrapport for hele kommunen, som de tar til orientering. I bestemmelsene om fullmakter i budsjettsaker fremgår rådmannens fullmakter til å regulere budsjettet i løpet av året. I forbindelse med tertialrapportene foretas det budsjettreguleringer etter behov både i de folkevalgte organer og administrativt.

Budsjettendring fremmes når det viser seg at det vedtatte budsjettet ikke gjenspeiler faktiske forhold. Økonomireglementet sier at endringer i investeringsbudsjettet, endringer i rammen til sektoren/budsjettområdene, sum frie inntekter, finansutgifter netto og avsetninger netto, skal gjøres av kommunestyret.

Det har blitt gjennomført en tidligere budsjettregulering i 2018. Dette er andre og siste budsjettregulering inneværende år.

Budsjettreguleringen bygger på en helhetlig gjennomgang av Berlevåg kommunens driftsregnskap pr 1. desember. Det er en del usikkerhetsmomenter på utgifter i desember måned, da ikke alle utgifter kan beregnes nøyaktig. Økonomiavdelingen har arbeidet etter beste estimat.

I forrige budsjettregulering ble det varslet om at det for enkelte enheter måtte vurderes evt tilføring av midler senere i regnskapsåret. Dette gjaldt blant annet for barnevern, pleie- og omsorg, Teknisk enhets merutgifter til strøm og olje, juridisk bistand på fellesområdet, samt diverse småposter. I tillegg hadde enkelte områder mindreforbruk, slik at dette kunne omdisponeres, herunder blant annet Eiendomsskatt, folkehelsekoordinator, lønn Næring og utvikling.

Kommunen har fått informasjon fra KLP om at pensjonen blir lavere enn budsjettet. Økonomiavdelingen velger å ikke regulere ned denne fullt ut, men vil internregulere denne posten der det er behov.

Det vises også til kommentarer gjort av enhetene under rapportering til Formannskap og Kommunestyret, senest i tertialrapportering for 2. tertial, samt månedlige, administrative økonomisamtaler.

Regulering av investeringsbudsjettet tas opp som egen sak.

Reguleringene er delt inn etter resultatenheter. Det bes om følgende budsjettreguleringer:

1. Sentraladministrasjonen

Rådmann

Pga vakanse i rådmannsstillingen på vårparten, så er det mindreforbruk på lønn og KLP. Pga rekrutteringen er det internt merforbruk på rekruttering og reiser ifm med dette, samt innkjøp av nytt utstyr. Kr 230 000 lønn og pensjon omprioriteres derfor til å dekke inn merforbruk innenfor området.

Folkehelsekoordinator

Stillingen som Folkehelsekoordinator har stått vakant i 2018. Kr 154 280 i lønn, pensjon og andre utgifter avsatt til formålet, kan derfor omdisponeres.

2. Fellesområdet

Fellesutgifter

Fellesutgifter har et varslet merforbruk på blant annet porto, gaver/blomster jf velferdsreglementet, advokatutgifter samt lisenser og avtaler. Kommunen inngikk avtale om ny skjenkekontrollør midt i året, noe som medførte uforutsette utgifter. Det bes derfor om kr 300 000 til å dekke merforbruket for fellesutgifter

Pr ultimo november/primio desember er Active People innleid ifm rekruttering av leger, sykepleiere, rektor, LOS-funksjon mm. Utgiften ifm dette er pr dd ikke kjent. Det bes om kr 150 000 i tilleggsbevilgning for utgifter ifm rekruttering.

Forsikringer har blitt lavere enn budsjettet. Kr 140 000 kan derfor omdisponeres.

Det var ikke budsjettet med utgift til Sivildforsvaret. Berlevåg kommune måtte betale kr 25 282 for opprusting av lager til dette formålet. Det bes derfor om kr 25 000 til dette formålet.

Tilskudd til andre trossamfunn ble høyere enn budsjettet. Det bes derfor om kr 15 000 til dette formålet.

Totalt bes det om kr 350 000 til dekning av merutgifter på fellesområdet.

3. Undervisning

Undervisning

Berlevåg kommune har fosterhjemsplasserte barn i andre kommuner. Kommunen er ansvarlig for å dekke grunnskoleundervisning for disse barna, noe som faktureres to ganger i året. Utgiftene varierer fra kommune til kommune, ut fra den enkelte kommunes Kostra-tall. Det bes derfor om kr 200 000 til å dekke merutgifter til gjesteelever i andre kommuner.

Voksenopplæringen får i 2018 mer midler enn reelle utgifter. Det bes derfor om at kr 300 000 avsettes til fond Voksenopplæring (disposisjonsfond). Midlene er planlagt brukt til voksenopplæring i 2019.

4. Kultur

Pga vakanse i stilling i Ungdomsklubben er det ledige lønnsmidler som ikke benyttes i år. Kr 180 000 i lønn og pensjon kan derfor omprioriteres til andre enheter.

5. Barnevernstjenesten

Barnevernstjenesten har et varslet merforbruk i 2018. Dette skyldes omsorgsovertakelser, som medfører økte utgifter for lønn/godtgjørelse, reiser ifm

med tilsyn, nemdbehandlinger, utgiftsdekning lønn etc. Det bes derfor om en tilleggsbevilgning på kr 630 000 til dette formålet.

6. Primærhelsetjenesten

Pga avslutning av arbeidsforhold vil legetjenesten få en uplanlagt lønnsutgift for sluttoppgjør. Det bes derfor om kr 200 000 i tilleggsbevilgning til dette formålet.

7. Kommunal andel NAV

Tidligere NAV-leder avsluttet sitt arbeidsforhold med Berlevåg kommune i februar 2018. Stillingen var et samarbeid med NAV. Deler av ubenyttede midler til lønn og pensjon overføres til sosial bistand og andre endrede poster, mens kr 90 000 av lønnsmidlene etter NAV-leder og kr 100 000 av ubenyttede midler i Kvalifiseringsordningen kan omdisponeres til andre formål

8. Teknisk enhet

Brann

Enhet brann har en del ubenyttede midler, da ikke all planlagt opplæring og innkjøp har blitt gjennomført. Kr 50 000 i lønnsmidler, samt kr 250 000 i ubenyttede opplæringsmidler og kjøp av verneklær, kan omdisponeres. Herav omdisponeres kr 204 000 til lønn Drift, mens resterende kan omprioriteres til andre formål.

Kommunale bygg

Berlevåg kommune har flytende avtale på strøm. I 2018 har strømprisene vært svært høye, med en topp på nesten 50 øre pr kW, mot tidligere normalt halvparten. Det bes derfor om tilleggsbevilgning for å dekke merutgifter strøm og olje på kr 700 000.

Kommunale boliger

Berlevåg kommune har over et par år leid private boliger for å kunne leie videre til kommunens ansatte. I korte perioder har boliger stått ubebodd, og det har derfor ikke kommet inn husleieinntekter. Driftsenheten har ikke budsjettert med denne utgiften, og det bes derfor om tilleggsbevilgning på kr 36 000 for dekning av uforutsette utgifter til innleie boliger.

Næring og utvikling

Pga at stilling som næringssjef ble stående vakant en periode før den ble omgjort til teknisk konsulent drift, så er det ledige lønnsmidler. Kr 194 000 kan derfor omdisponeres til andre formål.

9. Skatt og rammetilskudd

Rammetilskudd og skatt

Berlevåg kommune fikk kr 900 000 i skjønnsmidler fra Fylkesmannen tidligere i høst. Midlene var kompensasjon for ikke-kompenserte utgifter ifm ressurskrevende brukere, som blant annet forhøyet innslagspunkt på toppfinansiering og ressurskrevende brukere over 67 år.

Helse har varslet en mulig ny ressurskrevende bruker hvor det må kjøpes tjenester. Det bes derfor om at økt inntekt kr 900 000 avsettes på disposisjonsfond til det er endelig avklart om kommunen må kjøpe nye tjenester for ressurskrevende bruker.

Eiendomsskatt

Inntekter fra eiendomsskatt var ikke fullt ut kjent da budsjettet for 2018 ble vedtatt.

Dette pga taksering ble gjennomført på slutten av 2017 og i januar 2018. Berlevåg kommune har derfor fått inn kr 975 000 mer i eiendomsskatt enn budsjettet.

Samtidig kom utgiftene til taksering og innleie av konsulenter i 2018, og dette var det ikke budsjettet med. Etter at utgifter til taksering og kjøp av programmer til dette formålet dekkes inn av merinntekter, kan kr 640 000 omdisponeres til andre formål.

Renter og avdrag

Berlevåg kommune budsjetterte med å ta opp årets låneopptak i april 2018. Lånet ble tatt opp først i oktober 2018. I tillegg har det være litt lavere renter på flytende lån enn budsjettet. Kr 358 000 i avdrag og kr 603 720 i lavere renter, totalt kr 962 000 kan dermed omdisponeres til andre formål.

Finansiering av budsjettregulering 2 2018

Budsjettregulering 2 2018 finansieres ved interne reguleringer i driftsregnskapet som beskrevet i saksfremlegget. I tillegg avsettes kr 300 000 til disposisjonsfond Voksenopplæring og kr 900 000 til ressurskrevende brukere. Det tilføres ikke midler i budsjettregulering.

Obligatoriske regnskapsskjema

Nedenfor framstilles pålagt regnskapsskjema 1A. Skjemaet viser i tallkolonne 1 Faktisk forbruk pr 5.desember 2018. Kolonne merket Opprinnelig viser budsjettet slik det ble vedtatt av Kommunestyret i desember 2017. Regulert budsjett viser hvordan budsjettet vil bli når tidligere budsjettendringer foretatt av kommunestyre og formannskap samt budsjettregulering 2 2018 vedtas.

Regnskapsskjema 1A	Faktisk	Opprinnelig	Regulert
		Årsbudsjett	Årsbudsjett
Skatt på inntekt og formue	-20 818 262	-22 711 000	-22 711 000
Ordinært rammetilskudd	-63 313 660	-64 989 000	-64 989 000
Skatt på eiendom	-6 795 761	-5 820 000	-6 795 000
Andre generelle statstilskudd	-2 828 625	-110 000	-4 810 587
Sum frie disponible inntekter	-93 756 308	-93 630 000	-99 305 587
Renteinntekter og utbytte	-1 838 647	-2 273 000	-2 319 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	2 031 331	3 496 432	2 892 712
Avdrag på lån	4 442 213	5 915 773	5 557 773
Netto finansinntekter/-utgifter	4 634 897	7 139 205	6 131 485
Til ubundne avsetninger	6 935 685	599 638	8 585 058
Til bundne avsetninger	437 686	90 000	300 000
Bruk av tidl. Års regnskapsm. Mindrebruk	-8 860 556	0	-8 860 556
Bruk av ubundne avsetninger	-894 780	-490 000	-1 549 000
Bruk av bundne avsetninger	-1 042 235	-700 000	-858 000
Netto avsetninger	-3 424 200	-500 362	-2 382 498
Overført til investeringsregnskapet	500 000		500 000
Til fordeling drift	-92 045 611	-86 991 157	-95 056 600
Sum fordelt drift	86 045 278	86 991 157	95 056 600
Regnskapsm. merforbruk/mindreforbruk	-6 000 333		

Differanse Til fordeling drift og Sum fordelt drift har en differanse i regulert budsjett på kr 3 721 587. Dette skyldes regnskapsmessig føring av blant annet tilskudd flyktninger.

Regnskapsskjema 1B viser endring i opprinnelig og revidert budsjett fordelt på resultatenheter, dersom denne budsjettreguleringen vedtas. Herunder er også vedtak som er behandlet i enkeltsaker av Formannskap og kommunestyret tidligere i år, hvor det har medført endringer i rammene.

Regnskapsskjema 1B	Opprinnelig	Sum reg. budsj
Resultatenheter:	2018	
Politisk virksomhet	2 151 287	2 176 287
Sentraladministrasjon	8 474 966	8 347 686
Fellesutgifter	3 874 000	5 639 136
Prosjekt Sentraladministrasjon	0	319 000
Undervisning	17 392 544	17 342 544
Barnehage	5 550 857	5 600 857
Kultur	1 444 604	1 264 604
Prosjekt Undervisning	15 000	15 000
Prosjekt Kultur		100 000
Barnevern	2 663 722	3 293 722
Primærhelsetjenesten	7 695 465	7 934 465
Pleie og omsorg	23 409 828	23 409 828
NAV	2 098 949	1 908 949
Prosjekt helse	40 000	40 000
Drift administrasjon	6 439 469	6 643 469
Beredskap	1 706 609	1 406 609
Vann/avløp/renovasjon	-4 010 665	-4 010 665
Kommunale bygg	2 842 000	4 260 000
Veger/gatelys	3 278 000	3 383 000
Eiendomsskatt	0	0
Prosjekt Drift		0
Plan og utvikling	1 924 522	1 853 522
Prosjekt Utvikling	0	275 000
Prosjekt Plan	0	0
SKATT, RAMMETILSKUDD	0	132 000
Sum rammer	86 991 157	91 335 013
Sum fordelt til drift		91 335 013

Bakgrunn:

Merknader:

47/18 Budsjettregulering av investeringsbudsjettet for 2019

Arkivsak-dok. 18/00762-1
Arkivkode.
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	13.12.2018	47/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Kommunestyret vedtar følgende justert investeringsbudsjett for 2018 med følgende finansiering, jfr. regnskapsskjema 2B:

Regnskapsskjema 2B	Revidert budsjett 2018	Bud.reg 2	Bud.reg 1	Oppr.budsj 2018
2902 - B-hagen inventar og utsty	306 000			306 000
2930 - IKT utstyr Skole	650 000	0	650 000	0
4910 - Påkostning vann	2 730 000			2 730 000
4911 - Påkostning avløp	1 170 000			1 170 000
4911 - Pumpestasjon Vardneset	500 000			500 000
4921 - Basseng	7 500 000	-30 000 000		37 500 000
4922 - Nærmiljø skole	526 000	531 000	0	0
4932 - Påkostning tak	70 000	-2 305 000	2 375 000	0
4934 - Nye gatelys	1 472 000	278 000	1 194 000	0
4936 - Syningsrom helsenter	625 000	-325 000	0	950 000
4937 - Hjemmetjenesten Ny bil	0		-375 000	375 000
4938 - Beredskap tankbil	241 000	51 000		190 000
9200 - EK tilskudd	438 000			438 000
	16 228 000	-31 770 000	3 844 000	44 159 000
Bruk av lån	-11 686 000	24 169 000	0	-35 855 000
UB inv fond	-438 000	0	0	-438 000
Bundne driftsfond	-128 000	-128 000		0
Mva ref	-2 242 000	6 413 000	-789 000	-7 866 000
Tilskudd/overføring	-655 000	-300 000	-355 000	0
Overføring fra drift	-500 000	0	-500 000	0
Annen inntekt	-120 000	-120 000		
Disposisjonsfond	-459 000	1 741 000	-2 200 000	
	-16 228 000	31 775 000	-3 844 000	-44 159 000

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

I følge veilederen for budsjettering av investeringer og avslutning av investeringsregnskapet skal kommunestyret foreta de nødvendige endringer i budsjettet dersom det skjer endringer i budsjettåret som kan få betydning for de inntekter og utgifter som årsbudsjettet bygger på.

Momspostene på de ulike prosjektene justeres i samsvar med endringene i investeringsutgiftene.

Det må foretas budsjettregulering på følgende prosjekter:

Basseng:

Prosjektet kom i gang senere enn planlagt. Budsjettet for 2018 reguleres derfor ned med 24 mill. kr til 6 000 000 ekskl. mva.

Nærmiljø skole:

Det ble søkt om idrettsfunksjonell forhåndsgodkjenning av trinn 1 på nærmiljøanlegget i desember 2017, noe som ble innvilget. Videre ble det søkt om spillemidler for samme prosjektet i januar 2018, hvor Berlevåg kommune ble innvilget kr 300 000 i juni 2018. Monteringen av apparatene ble gjort i høst. Totalt ble prosjektutgiften kr 428 000 ekskl. mva.

Resten av prosjektutgiftene finansieres ved bruk av fondet sjumilssteget som er et bundnet driftsfond.

Utskifting av gatelys

Kommunestyret vedtok i juni i år, sak 26/18, en ramme på kr 955 000 ekskl. mva. til del 2 av prosjektet med utskifting av gatelys. På grunn av endring i trase ble det et merforbruk på prosjektet på kr 223 000. Merforbruket finansieres ved bruk av inntekten kommunen har fått inn ved salg av tomter på kr 120 000, og resterende ved bruk av disposisjonsfond.

Påkostning tak helsesenter:

Kommunestyret vedtok i juni, sak 28/18, å bevilge kr 1 900 000 ekskl. mva til å reparere taket på helsesenteret.

Prosjektet blir ikke gjennomført i 2018, og budsjettet reguleres derfor ned til 56 000 ekskl. mva. for å dekke tilstandsrapport og anbudsprosessen.

Kommunen har mottatt tilbud og prosjektet kan utføres i 2019.

Som følge av at investeringsprosjektene er ettårig må saken behandles på nytt i Kommunestyret i 2019.

Syningsrom:

Syningsrommet på Helsesenteret ble utført av driftsoperatørene på teknisk enhet, med unntak av innsetting av ytterdør og branndør som ble utført av Berlevåg Bygg AS. Prosjektet er ferdigstilt, med unntak av en dør som skal settes inn. Det er ved utgangen av november brukt kr 377 860 ekskl. mva.

Budsjettet reguleres ned til kr 500 000 ekskl. mva.

Tankbil:

Det ble satt av kr 190 000 til innkjøp av ny tankbil til Berlevåg Brann og Redning. I slutten av september fant Drift en egnet tankbil på 14 000 liter og vant auksjonen med kr 241 000.

Budsjettet reguleres opp til kr 241 000.

IKT utstyr skole og barnehagen

Kommunestyret vedtok i juni, sak 21/18, å bevilge kr 500 000 ekskl. mva. til innkjøp av IKT-utstyr til skole og barnehage. Per 26.11.18 er det brukt 348 600 av disse midlene. Det er planlagt å kjøpe inn tilleggsutstyr til IPAD for resten av pengene, men siden det tekniske ikke er klart enda, har ikke enheten fått testet ut IKT utstyret. Det er derfor usikkert om oppvekst får kjøpt inn tilleggsutstyret i år.

Investeringsbudsjettet er kun ettårig, det vil si at dersom undervisningsenheten ikke får kjøpt tilleggsutstyret i år, må saken opp til ny behandling i Kommunestyret i 2019.

Videreutlån av husbankmidler (startlån)

I tillegg til investeringsprosjekter består investeringsregnskapet av avdrag på lån kommunen har i Husbanken, samt mottatte avdrag på startlån som er gitt til kommunens innbyggere.

Kommunestyret vedtok i mars, sak 5/18, å ta opp kr 1 000 000 i lån hos Husbanken som skulle videre utlånes til innbyggere. Per november er det lånt ut 828 000 av disse midlene. Investeringsbudsjettet reguleres derfor opp med kr 828 000 i utlån, og bruk av lånemidler fra husbanken økes tilsvarende.

Det var for 2018 budsjettet med å få inn kr 600 000 i mottatte avdrag fra lånekundene. Kommunen har fått inn 478 000 mer i avdrag enn budsjettet, dette skyldes hovedsakelig at 3 lånekunder har innfridd lånet. Ekstraordinære avdrag som kommunen mottar på startlån skal brukes til å nedbetale gjeld. Kommunen blir derfor å betale inn kr 478 000 ekstraordinært på et av lånene i kommunalbanken. Totalt med innbetaling på de ordinære avdragene til Husbanken blir kommunen å betale inn kr 1 078 000 på lån i 2018.

Etter regnskapsforskriftene må kommunestyret også vedta endringene som blir i regnskapsskjema 2A. Ved å gjennomføre disse endringene i investeringsbudsjettet blir regnskapsskjema 2A slik:

Regnskapsskjema 2A	Regulert budsjett	Bud.reg 2	Bud.reg 1	Budsjett
Investeringer i anleggsmidler	15 790 000	-31 775 000	3 844 000	43 721 000
Utlån og forskutteringer	828 000	828 000		0
Kjøp av aksjer og andeler	438 000			438 000
Avdrag på lån	1 078 000	478 000		600 000
Avsetninger	2 000			2 000
Årets finansieringsbehov	18 136 000	-30 469 000	3 844 000	44 761 000
Bruk av lånemidler	-12 514 000	23 341 000		-35 855 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-120 000	-120 000		
Tilskudd til investeringer	-655 000	-300 000	-355 000	
Kompensasjon for merverdiavgift	-2 242 000	6 413 000	-789 000	-7 866 000
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 078 000	-478 000		-600 000
Andre inntekter	-2 000			-2 000
Sum ekstern finansiering	-16 611 000	28 856 000	-1 144 000	-44 323 000
Overført fra driftsregnskapet	-500 000		-500 000	
Bruk av avsetninger	-1 025 000	1 613 000	-2 200 000	-438 000
Sum finansiering	-18 136 000	30 469 000	-3 844 000	-44 761 000
UDEKKET/UDISPONERT	0	0	0	0

Bakgrunn:

Merknader:

48/18 VAR-gebyr for 2019

Arkivsak-dok. 18/00736-1
Arkivkode. 231
Saksbehandler Kari Celine Kalvik

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	27.11.2018	75/18
2 Kommunestyret	13.12.2018	48/18

Formannskapet har behandlet saken i møte 27.11.2018 sak 75/18

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

VAR-gebyr for 2019 vedtas slik de framkommer i saksframlegget.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

VAR-gebyr for 2019 vedtas slik de framkommer i saksframlegget.

Vedlegg:

Budsjettnotat fra Momentum.

Saksframstilling:

Se vedlegg fra Momentum.

Bakgrunn:

Merknader:

49/18 Årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022

Arkivsak-dok. 18/00687-6
Arkivkode. 145
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	27.11.2018	76/18
2 Kommunestyret	13.12.2018	49/18

Formannskapet har behandlet saken i møte 27.11.2018 sak 76/18

Møtebehandling

Det ble fremmet følgende tilleggsforslag:

Rammen til Berlevåg menighetsråd for 2019 settes til kr 1 500 000,-.
Berlevåg menighetsråd gis kr 25 000,- til varmestyringssystem i Berlevåg kirke.
Festeavgift settes til kr 200,- pr. grav.
Det gis avslag på tilskudd for å løse ut leasingavtale for traktor.

Votering

Innstilling enstemmig vedtatt med tilleggsforslag.

Vedtak

Det vedlagte forslaget til økonomiplan 2019-2022 fastsettes som det fremgår av eget dokument. Økonomiplan 2019-2022 gir rammer for drift og investeringer i årsbudsjettet for 2019.

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 23 878 000 for hele planperioden. Skattøret for forskuddspliktige settes til 11,55 % for 2019.
- I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativer benyttes for 2019: Den generelle skattesatsen som skal gjelde for de skattepliktige eiendommer (verk og bruk og andre næringseiendommer) settes til 7 ‰, jfr. eskt. § 13. Eiendomsskatten betales i to terminer, mai og november.
- I medhold av eiendomsskatteloven § 12 bokstav a) differensieres satsene ved at den skattesatsen som skal gjelde for (bebygde) boligeiendommer og fritidseiendommer settes til 3,0 ‰. 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 til Berlevåg menighetsråd for 2019 settes til kr 1 500 000,-.
- Berlevåg menighetsråd gis kr 25 000,- til varmestyringssystem i Berlevåg kirke.
- Festeavgift settes til kr 200,- pr. grav.
- Det gis avslag på tilskudd for å løse ut leasingavtale for traktor.

Rammen for opptak av lån i planperioden blir:

	2019	2020	2021	2022
Låneopptak	63 850 000	5 100 000		
Løpetid	40 år	40 år		

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

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Det vedlagte forslaget til økonomiplan 2019-2022 fastsettes som det fremgår av eget dokument. Økonomiplan 2019-2022 gir rammer for drift og investeringer i årsbudsjettet for 2019.

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 23 878 000 for hele planperioden. Skattøret for forskuddspliktige settes til 11,55 % for 2019.
- I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3 skal følgende utskrivingsalternativer benyttes for 2019: Den generelle skattesatsen som skal gjelde for de skattepliktige eiendommer (verk og bruk og andre næringseiendommer) settes til 7 ‰, jfr. esklt. § 13. Eiendomsskatten betales i to terminer, mai og november.
- I medhold av eiendomsskatteloven § 12 bokstav a) differensieres satsene ved at den skattesatsen som skal gjelde for (bebygde) boligeiendommer og fritidseiendommer settes til 3,0 ‰. 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:

	2019	2020	2021	2022
<i>Låneopptak</i>	63 850 000	5 100 000		
<i>Løpetid</i>	40 år	40 år		

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

Vedlegg:

Budsjett for Kirkelig Fellesråd/Menighetsråd, blir lagt ut på hjemmesiden 26/11-18

Saksframstilling:

Rådmannen legger med dette frem forslag til årsbudsjett for 2019 samt økonomiplan 2019-2022. Årsbudsjettet utgjør det første året i økonomiplanen.

Budsjettforslaget skal etter planen vedtas endelig av kommunestyret i møte 13. desember 2018. I samsvar med forskrift for årsbudsjett § 3 skal formannskapetets innstilling legges ut til alminnelig ettersyn i minimum 14 dager før kommunestyrets sluttbehandling.

Budsjettarbeidet skulle egentlig vært startet sist vår der administrasjonen skulle lagt frem en sak om konsekvensjustering av driftsrammene på kommunestyremøtet i juni. På grunn av ressursmangel samt innføring av eiendomsskatt ble det dessverre ikke anledning til å gjennomføre dette.

Administrasjonen begynte derfor arbeidet med budsjettet i september der første del var en grundig gjennomgang av det konsekvensjusterte budsjettet. I denne runden ble budsjettet korrigert for lønn- og pensjonsøkning, forventede inntekter fra kommuneproposisjonen, samt at helårseffekt av vedtak og avtaler er prisjustert.

Budsjettarbeidet har også denne gangen vært utfordrende. Kommunen har allerede hatt høy gjeld, og kommunen har i 2018 vedtatt bygging av nytt basseng. Kommunens samlede lån vil derfor være på drøye 235 000 000 kroner i 2019, noe som plasserer oss nær gjeldstoppen på landsbasis pr. innbygger. I tillegg til høy gjeld får kommunen en reell nedgang på -1,75 % i rammeoverføringer som følger av nedgang i folketallet. Dette medfører at handlefriheten vil være klart lavere enn på mange år.

Det har følgelig vært utfordrende å få budsjettet og den påfølgende økonomiplanen i balanse. Vi har fått det til, men rådmannen vil understreke at kommunens administrasjon fungerer på et minimum av hva vi kan anse som forsvarlig. Administrasjonen både sentralt og i enhetene er kuttet betydelig de siste årene, og flere stillinger står vakante for å spare utgifter. Også i andre deler av organisasjonen, som på skolen, er bemanningen betydelig redusert. Til tross for innsparingene vil kommunen fortsatt kunne yte et anstendig tjenestetilbud, inkludert noen få ikke lovpålagte tjenester som kinodriften.

Et budsjett vil alltid ha noen usikkerhetsmomenter. I en liten kommune som Berlevåg vil selv en pasient ekstra eller to ekstra barn i barnehagen kunne gi store utslag. Legeutgiftene i Berlevåg har i lang tid vært svært høye, også sammenliknet med utgiftsnivået i andre sammenliknbare kommuner. I 2019 søker vi å innføre en ny turnusordning for legene som gjør oss i stand til å spare anslagsvis en million kroner, uten at legetjenesten vil bli dårligere.

For å sikre en sunn økonomi over tid bør netto årlig driftsbalanse gi et overskudd på 1,25 prosent. Den inneværende budsjettplanen gir ikke rom for dette verken for 2019 eller 2020, som ventelig blir det tyngste året økonomisk. Fra og med 2021 forventer vi en gradvis positiv endring i kommunens handlingsrom da låneavdragene vil avta noe. I det framlagte budsjettet foreslår derfor rådmannen at Berlevåg kommune i 2019 og 2020 avviker normen for sunn positiv budsjettbalanse, mot at vi deretter

igjen vil kunne sette av midler til fond. Vi understreker samtidig at Berlevåg de siste årene har gått i overskudd, blant annet ved at den statlige refusjonsordningen for ressurskrevende pasienter har gitt oss større tilskudd enn budsjettet.

Budsjettet avhenger naturligvis ikke bare av kommunens utgifter. Like viktig som å ha kontroll på utgiftene er det å sikre gode inntekter. Rådmannen foreslår derfor en gradvis men moderat økning av eiendomsskatten. Dette vil ha en liten men merkbar positiv effekt på våre inntekter. Enda viktigere er det imidlertid å skape aktivitet i Berlevåg-samfunnet. Til tross for et stramt budsjett går vi likevel inn i et offensivt år med flere prosjekter som for Berlevåg vil være store milepæler. Bassenget er allerede nevnt – dette er et stort løft for kommunen som vil sikre svømmeopplæring for de små og være til glede for de store med boblebad, badstue og flerbrukshaller. Samtidig vil nye næringsveier innen teknologi (hydrogen) og turisme kunne skape arbeidsplasser og utvikling. Administrasjonen håper derfor at befolkningsutviklingen vil snu fra nedgang til svak oppgang. Et tredje viktig arbeidsområde i 2019 blir den nye kommuneplanen, som etter planen skal ferdigstilles mot slutten av året. Her ønsker vi å involvere hele befolkningen slik at alle kan få si sitt om hvordan de ser for seg Berlevåg for framtida.

Mål for perioden

Kommunestyret vedtok våren 2018 et nytt målkart for rådmannen. Målkartet er delt inn i langsiktige mål, med en tidsramme som grovt vil tilsvarende denne økonomiplanen, og kortsiktige mål for budsjettåret 2019. Rådmannen vil naturligvis bestrebe seg på å etterleve disse målene. Totalt er det fire langsiktige (eller strategiske) mål: (1) Barn og unge først – de er vår viktigste ressurs; (2) skape nye lønnsomme arbeidsplasser for kommunen; (3) økonomisk styring for å utvikle og gi gode tjenester; samt (4) utvikle en sterk felles vi kan-kultur

Målene som kommunestyret har satt gir en viktig pekepinn for administrasjonens videre arbeid, og reflekteres i flere av de prioriteringene som allerede er gjort eller er i ferd med å implementeres. De underliggende delmålene vil vi komme inn på sektorvis senere i budsjettdokumentet.

Barn og unge først – de er vår viktigste ressurs. Trivsel, oppvekst og kvalitet i utdanningen er sentrale delmål her. Vår fortsatt nye skolebygning var et viktig bidrag for å legge vilkårene til rette i utdanningen. Skolen gjennomfører nå tiltak for å bedre kvaliteten i undervisningen. Mobbing er fortsatt et problem som skolen jobber med, og karakterene skal opp på et godt nasjonalt nivå. Første spadetak er allerede tatt for å bygge et nytt basseng. Dette er et tiltak som i første rekke er rettet mot barn og unge, men vi håper selvsagt at også våre voksne innbyggere vil finne glede i bassenget og tilliggende fasiliteter. I arbeidet med ny kommuneplan vil administrasjonen særskilt jobbe med barn og unge: Hvordan ser de for seg framtidens Berlevåg?

Skape nye lønnsomme arbeidsplasser for kommunen. Uten tiltrekkende arbeidsplasser vil Berlevåg ikke overleve lenge. Nye næringsveier er avgjørende for å stå rustet for framtida. Parallelt med de store forbedringene som gjennomføres av Berlevåg Havn vil kommunen derfor satse på å utvikle ny industri knyttet til den nye hydrogenfabrikken på Revnes (oppstart og produksjon i løpet av 2019). Her ser vi for oss flere mulige spin off-effekter som til sammen vil danne grunnlaget for en hel

næringspark på Revnes. Turisme er en annen næringsvei vi vil satse på. Her vil det være muligheter for lokalt baserte bedriftsetableringer som tilbydere av overnatting, servering, aktiviteter m.m. for en økende mengde besøkende.

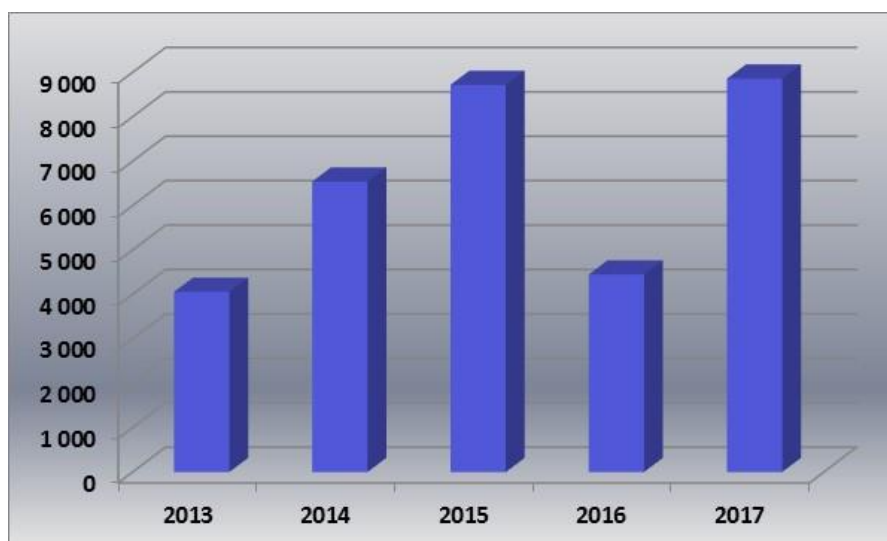
Økonomisk styring for å utvikle og gi gode tjenester. Innovasjon og endringsvilje er viktige stikkord for å møte morgendagens utfordringer. Statlige pålegg og stadig trangere handlingsrom gjør at kommunen må tenke nytt for å levere tilfredsstillende tjenester. Velferdsteknologi og digitalisering er eksempler på tiltak vi vil gjennomføre. Men alle tiltak koster i form av investeringer. Vi vil derfor mer aktivt søke økonomisk støtte gjennom de mange ulike statlige og fylkeskommunale tilskuddsordningene som eksisterer.

Utvikle en sterk felles vi kan-kultur. Innbyggerne i vår kommune skal oppleve at vi alle er på samme lag, at vi er del av et fellesskap der vi heier på hverandre og ønsker nye og hjemvendte innbyggere velkommen. Dette er viktig for å snu befolkningstendensen. Vi blir pr i dag stadig færre og stadig eldre. På sikt er dette ikke bærekraftig, og en sunn samfunnsutvikling avhenger ikke bare av økonomi – den avhenger også av kultur. Å skape bolyst for den enkelte vil derfor være et viktig mål for kommunens videre arbeid.

ØKONOMISK STATUS FOR BERLEVÅG KOMMUNE:

Berlevåg kommunens regnskap for 2017

Berlevåg kommunes regnskap for 2017 viste et udisponert regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på kr 8 860 556. I overskuddet var kr 131 533,36 netto premieavvik som bør settes av på pensjonsfond. Oppvekst fikk større tilskudd til voksenopplæringen på norsk med samfunnsfag på kr 450 000. Disse midlene ble ved disponering av årsoverskudd foreslått satt av til dette formålet i 2018. Refusjon for ressurskrevende brukere ble 3,7 mill. kr. høyere enn budsjettet. I tillegg fikk kommunen merinntekter totalt på sum rammeoverføring og skatt. Høy næringsaktivitet i kommunen bidro til høy skatteinntekt. Som følge av høy skatteinntekting ble løpende inntektsutjevning (rammeoverføring) 3,1 mill. kr lavere enn budsjettet, men totalt sett på skatt og rammeoverføring ble det en merinntekt på 1 mill. kr. sammenlignet med budsjettet.



Kommunestyret har ingen under-/overskudd fra tidligere år som skal dekkes inn eller disponeres. Kommunestyret vedtok i juni 2017, sak 23/17 følgende disponering av årsoverskuddet for 2016:

DISPONERING AV ÅRSOVERSKUDD 2016	
Avsetning til fond Flyktningetjenesten	1 565 608,00
Avsetning til pensjonsfond	628 347,25
Redusert inntekt eiendomsskatt	500 000,00
Avsetning til klubbhuset	30 000,00
Avsetning til gulvbelegg kommunstyresalen	80 000,00
Avsetning til nytt kjøkken rådhuset	175 000,00
Avsetning til Disposisjonsfond	1 469 294,27
SUM FORDELT	4 448 249,52

Overskuddet for 2017 på kr 8 860 556 vedtok kommunestyret i juni, sak 24/18 å disponere slik:

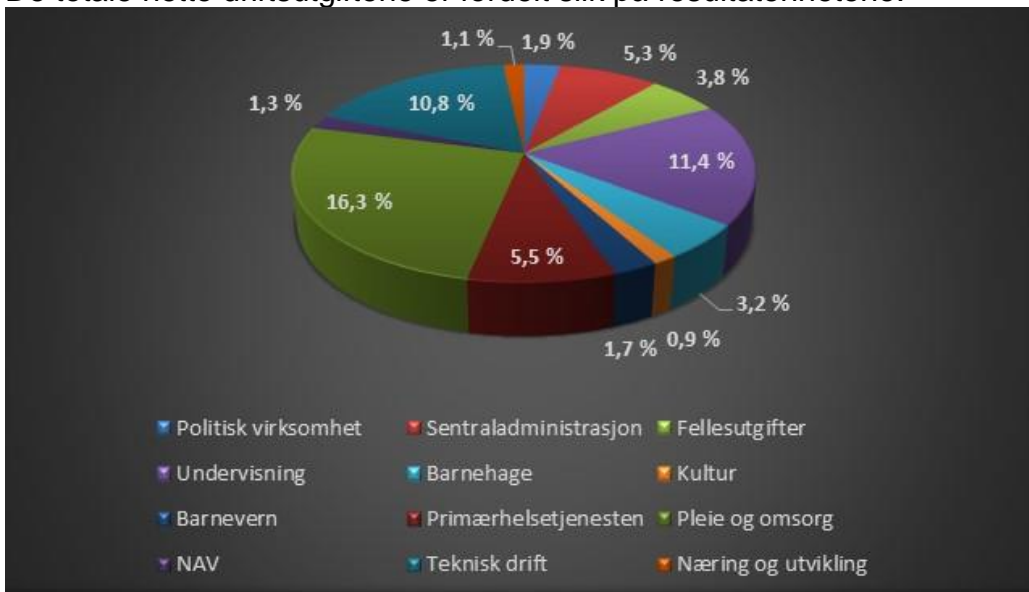
DISPONERING AV ÅRSOVERSKUDD 2017	
Avsetning til pensjonsfond	131 533,36
Voksenopplæringsmidler	450 000,00
IKT utstyr skolen/barnehagen	500 000,00
Rettsak, saksomkostninger	1 115 136,00
Juridisk bistand	300 000,00
Vedlikehold tak Museumsbygning	55 000,00
Klubbhuset fotballbanen	25 000,00
Vei til skihytta	45 000,00
Inventar kontor/kjøkken	70 000,00
Fjerning av gummigranulat fotballbanen	25 000,00
Avsetning til kulturfond	200 000,00
Nytt skilt "Konjakkbakken"	10 000,00
Fond "Prosjekt bolyst"	100 000,00
Avsetning til Disposisjonsfond	5 833 886,41
SUM FORDELT	8 860 555,77

Netto driftsresultat i 2017 var kr 599 707. Målt i prosent av driftsinntektene ble det 0,44 %. Det er under normen på 1,25 % som Teknisk beregningsutvalg anbefaler at kommunene har over tid for å kunne bygge opp egenkapital.



Fra og med 2014 har økt gjeldsbelastning kombinert med høy aktivitet medført at resultatgraden har blitt betydelig redusert. Sammenlignet med Kostra gruppe 6 og de andre finnmarkskommunene har Berlevåg kommune et dårligere resultat. Resultatgraden for Kostragruppe 6 var ved utgangen av 2017 3,0 % og for finnmarkskommunene var resultatgraden 2,0 %.

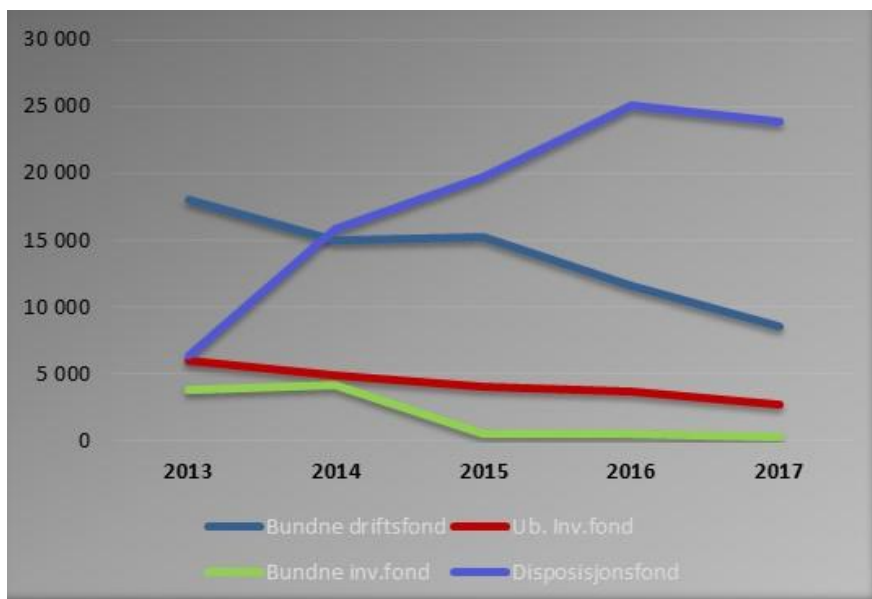
De totale netto driftsutgiftene er fordelt slik på resultatenehetene:



Oversikten viser fordelingen av driftsutgiftene for 2017. Sentraladministrasjon, politisk styring, fellesutgifter, undervisning og barnehagen har alle hatt økning i driften fra 2016 til 2017.

Egenkapital:

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



Bundne driftsfond:

Bundne driftsfond består av eksterne midler som er øremerket bestemte formål. Det vil si at det er midler som ikke står til kommunestyrets disposisjon. Bundne driftsfond ble totalt redusert med 3 mill. kr. fra 2016 til 2017.

Vann- og avløpsfondene ble totalt redusert med 2 mill. kr. og fond forsikringsoppgjør Torget 4, som var på kr 726 783 pr 1/1-2017, ble brukt til å finansiere opprustingen av rådhuset.

Ubundne investeringsfond:

Midlene på ubundne investeringsfond kan kun brukes til å finansiere investeringsutgifter. I 2017 ble det totalt brukt kr 918 102 av fondet. Dette ble brukt til å finansiere egenkapitaltilskuddet til KLP, en hjullaster og deler av påkostningen på vannledningsnettet.

Bundne investeringsfond:

Bundne investeringsfond kan kun brukes til å finansiere utgifter i investeringsregnskapet. Det ble i 2017 brukt kr 324 000 til å betale ekstraordinært ned på lån.

Disposisjonsfond:

Disposisjonsfond er midler som kommunestyret disponerer, og som kan benyttes både i drifts- og investeringsregnskapet. Disposisjonsfondet består av følgende fond:

Disposisjonsfond	31.12.2017	31.12.2016
Disposisjonsfond	4 986 935	8 073 532
Fond Aktivt Uteliv	20 000	20 000
Fond AMU	38 476	52 676
Fond Eldreomsorg	91 998	121 998
Utviklingsfond	1 234 689	1 097 708
Kulturfond	20 000	90 000
Egenkapitalfond	738 045	1 097 577
Pensjonsfond	15 058 375	14 430 028
Lysløype Skihytta	76 477	76 477
Flyktningetjeneste	1 565 608	
SUM DISP.FOND	23 830 603	25 059 996

Kommunens disposisjonsfond blir høyt som følge av pensjonsfondet. Selve disposisjonsfondet var per 31.12.2017 på ca. 5 mill. kr.

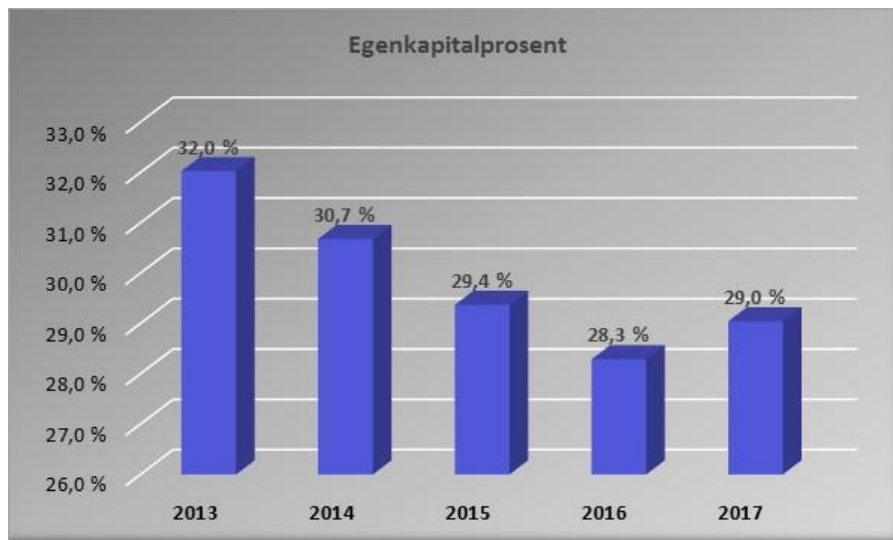
Det ble i 2017 brukt kr 4 898 860 av disposisjonsfondet i drifts- og investeringsregnskapet, mens det ble avsatt kr 3 669 467 – altså en netto reduksjon totalt på disposisjonsfond på kr 1,2 mill. kr.

Kommunens disposisjonsfond utgjorde ved utgangen av 2017 17,4 % av brutto driftsinntekter. Det er en liten nedgang fra 2016. Sammenlignet med både KOSTRA gruppe 6 som ligger på 10 % og finnmarkskommunene som ligger på 6,1 % er det høyt. Årsaken er pensjonsfondet som egentlig er et fond som skal brukes til å regulere premieavvik med. Det er ikke knyttet likviditet (penger) til dette fondet. Ser man på disposisjonsfondet uten pensjonsfondet, så utgjør fondet 6,4 % av driftsinntektene. Nøkkeltallet ligger da omtrent på samme nivå som finnmarkskommunene, men lavere enn Kostragruppe 6.

Soliditet:

Egenkapitalprosent:

Soliditeten sier noe om kommunens evne til å tåle tap. Dette måles ofte med en egenkapitalprosent som gir informasjon om hvor stor andel som er finansiert med egenkapital. Det vil si at jo større egenkapitalprosenten er, jo bedre er soliditeten. Det har vært en jevn nedgang i egenkapitalprosenten fra 2013 til 2016. Et betydelig investeringsnivå med tilhørende høyt låneopptak har bidratt til å svekke soliditeten. Overskuddet for 2017 og en liten nedgang i lånegjelden er årsaken til at egenkapitalprosenten økte noe fra 2016 til 2017.

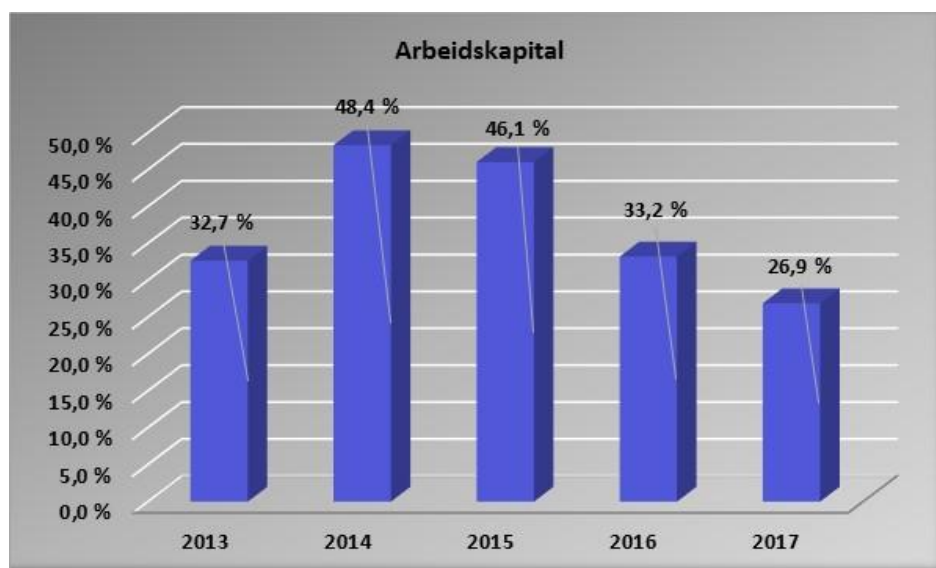


Likviditet:

Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av driftsinntekter:

Arbeidskapitalen er lik omløpsmidler (eksklusiv premieavvik) fratrukket kortsiktig gjeld. Arbeidskapitalen omfatter bankinnskudd, verdipapirer (aksjer, sertifikater og liknende) og kortsiktige fordringer, fratrukket kassakredittlån og leverandørgjeld. Premieavvik er regnskapsteknisk definert under kortsiktige fordringer/gjeld, men er egentlig bare en periodiseringspost. Premieavviket er derfor trukket fra for å få et bedre mål på likviditeten.

Arbeidskapitalen benyttes for å angi likviditet, og sier noe om kommunens evne til å betale forpliktelsene etter hvert som de forfaller. Arbeidskapitalen bør være positiv, og normtall for tilfredsstillende arbeidskapital er at den bør utgjøre 10-15 % av driftsinntektene.



Det har vært en reduksjon i arbeidskapitalen fra 2016 til 2017. Årsaken er reduksjon i omløpsmidler (bankbeholdning pr 31.12) som følge av høyt forbruk, samt at det ikke ble tatt opp lån i 2017 til å finansiere investeringsprosjektene. Selv om det har vært

en nedgang, ligger arbeidskapitalen godt over normtallet. Det vil si at kommunen har god likviditet.

Arbeidskapitalen eksklusiv premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter var ved utgangen av året på 26,9 %. Det er en nedgang på 6,3 prosentpoeng fra 2016. Arbeidskapitalen for finnmarkskommunene var ved samme periode 19,1 % og for Kostragruppe 6 var den 27,4 %.

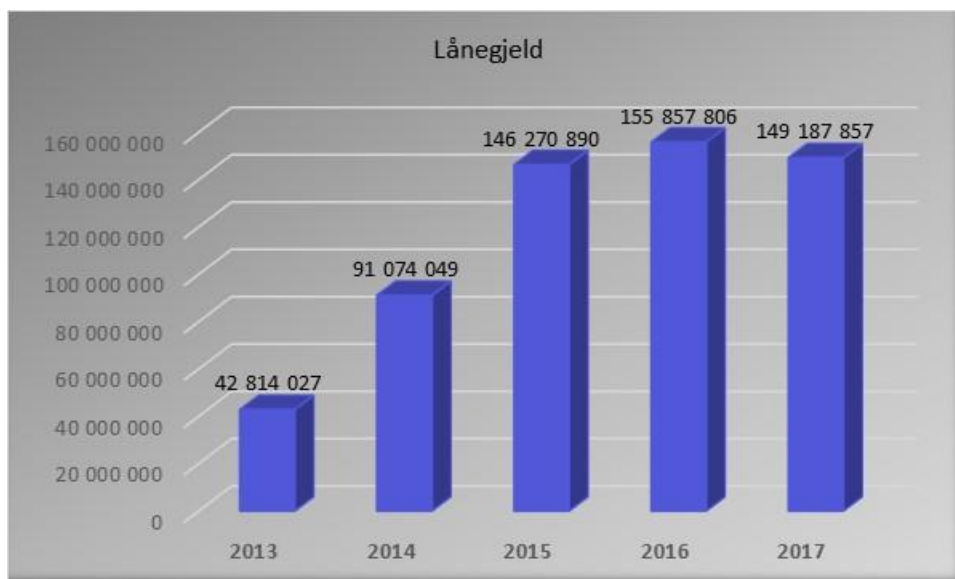
Langsiktig gjeld:

Langsiktig gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelsene) var ved utgangen av 2017 på 149,1 mill. kr. Det er en reduksjon på 9,5 mill. kr. sammenlignet med 2016.

Berlevåg kommune er også ansvarlig for lånegjelden til Berlevåg Havn KF. Foretakets gjeld ved utgangen av 2017 var på 44,7 mill. kr.

Av den langsiktige gjelder er kr 4,2 mill. kr. lån fra Husbanken som kommunen har lånt ut videre som startlån. Ubrukte lånemidler ved utgangen av 2017 var totalt kr 541 000. Av dette var kr 253 000 lånemidler som skal lånes ut som startlån.

I tillegg til lån i finansinstitusjoner har kommunen pensjonsforpliktelser til KLP og SPK på 194 mill. kr. Det er en økning på 4,5 mill. kr. sammenlignet med 2016.



Økonomiplanperioden 2019-2022:

I henhold til kommunelovens § 44 skal kommunene utarbeide et obligatorisk rullerende langtidsbudsjett – økonomiplan. Budsjett 2019 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.

Ved utarbeidelse av økonomiplan er styringssignaler i Statsbudsjettet lagt til grunn. Styringssignaler som vurderes og legges til grunn gjelder lønns- og prisvekst, forventet utvikling i skatteinntekter og rammetilskudd.

Kommuner finansieres i hovedsak av skatteinntekter, rammeoverføringer og gebyrinntekter (brukerbetaling). Skatteinntektene og rammetilskudd fra staten omtales som frie midler, ettersom kommunene selv kan disponere disse midlene fritt så lenge lovpålagte oppgaver gjennomføres på en forsvarlig måte.

Kommunens rammebetingelser:

Regjeringen legger opp til en reell vekst i kommunesektorens samlede inntekter i 2019 på om lag 1,9 mrd. kroner, tilsvarende 0,4 %. Inntektsveksten er regnet fra inntektsnivået i 2018. Ved beregning av realvekst i kommunesektorens inntekter er det lagt til grunn en pris- og kostnadsvekst i kommunal tjenesteyting på 2,8 % fra 2018 til 2019.

Regjeringen legger opp til en realvekst i frie inntekter i 2019 på om lag 2,6 mrd. kroner. Det tilsvarer en realvekst på 0,7 %. Inntektsveksten er regnet fra inntektsnivået i 2018. Av veksten begrunnes:

- 200 mill. kroner med opptrappingsplan på rusfeltet
- 100 mill. kroner med opptrappingsplanen for habilitering og rehabilitering
- 200 mill. kroner er begrunnet med tidlig innsats i skolen

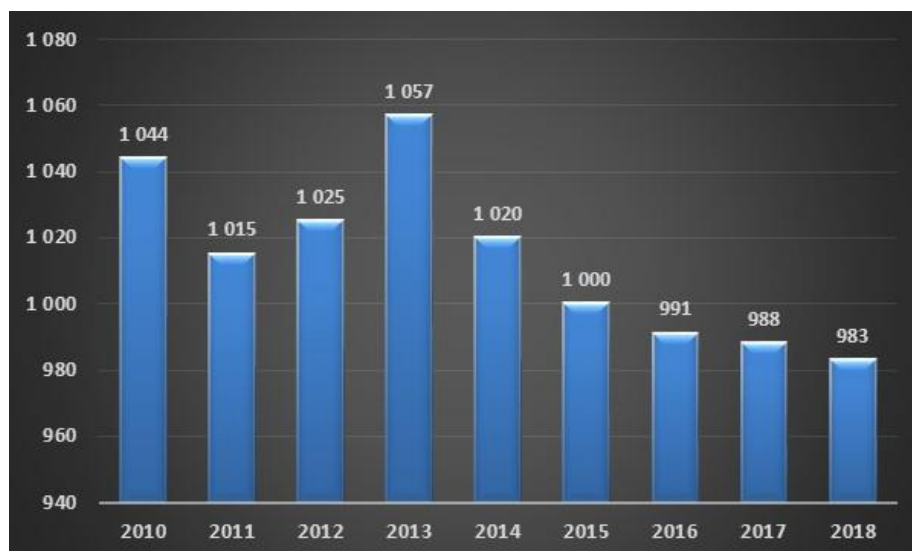
Den kommunal skattøren for 2019 fastsettes ut fra en målsetting om at skatteinntektene skal utgjøre 40 % av kommunesektorens samlede inntekter. Forslag til kommunale og fylkeskommunale skattører for 2019 er fremmet i Prop. 1 (LS 2018-2019) Skatter, avgifter og toll 2019. Den kommunale skattøren foreslås redusert med 0,25 prosentpoeng til 11,55 %.

Det gis i statsbudsjettet ikke noe tallanslag for hvilken realvekst som kan forventes i årene 2020-2022. Kommunene må selv legge inn forutsetninger for denne perioden.

Nasjonal norm for lærertetthet på skolenivå for 1.-10. trinn ble innført fra 1.8.2018, og det er vedtatt at normen skal skjerpes fra 1.8.2019. Det er etablert en øremerket tilskuddsordning for finansiering av kommunenes merkostnader. Regjeringen varslet i kommuneproposisjonen for 2019 at det øremerkede tilskuddet til lærernormen etter planen skal innlemmes i rammetilskuddet til kommunene fra 2020.

I forslaget til statsbudsjett kommer Berlevåg kommune dårlig ut med en reell nedgang i rammeoverføringer på -1,75 %. Hovedårsaken er befolkningsnedgang.

Folketallet er den viktigste faktoren 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 2018 var innbyggertallet 981 innbyggere.

Demografien viser at det blir stadig færre barn/unge. I perioden 2012 til 2018 har det vært en nedgang i aldersgruppen 0-15 år med 22 innbyggere.

Figuren nedenfor viser utviklingen i folketallet fordelt på de ulike aldersgruppene:



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

Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) beregner hvordan kommunesektorens utgifter påvirkes av den demografiske utviklingen. Befolkningsendringer påvirker kommunens samlede utgiftsbehov til velferdstjenester som grunnskole, barnehage og pleie og omsorg.

Utviklingen i de frie inntektene:

tall i 1000	Regnskap					Budsjett
	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Skatt	21 001	20 462	20 445	22 785	25 243	22 711 ¹
Rammetilskudd	61 472	63 234	62 624	62 225	63 564	64 989
Sum frie inntekter	82 473	83 696	83 069	85 010	88 807	87 700

Figuren viser at det bortsett fra i 2015 har vært en liten økning i rammeoverføringer. Økningen fra 2016 til 2017 skyldes i hovedsak at kommunene fikk beholde merinntekten på skatteinngangen. Denne ekstra skatteinntekten ble ikke videreført, og inntekten blir dermed redusert igjen fra 2018.

Kommunen bruker prognosemodellen som er utarbeidet av KS til å beregne rammeoverføringene i planperioden. Prognosemodellen er oppdatert etter at Statsbudsjettet ble lagt fram 8. oktober. Enkeltelementene i skatt og rammetilskudd for 2019 og for økonomiplanperioden framkommer i tabellen nedenfor. Endringer i inntektssystemet og Statsbudsjettet er innarbeidet.

Rammetilskudd (mill.kr)	2018	2019	2020	2021	2022
Innbyggertilskudd	23 441	24 240	24 336	24 373	24 375
Utgiftsutjevning	14 012	13 166	13 191	13 200	13 200
Overgangsordninger (INGAR)	719	961	525	72	-52
Saker særskild fordeling *)	103	111	111	111	111
Nord-Norge-tilskudd	7 936	8 092	8 059	8 059	8 059
Småkommunetilskudd	12 005	12 341	12 341	12 341	12 341
Ordinært skjønn	1 800	1 580	1 580	1 580	1 580
Endringer saldert budsjett	4				
Sum rammetilskudd ekskl. inntektsutj.	60 020	60 491	60 143	59 736	59 614
Netto inntektsutjevning	4 186	4 352	4 352	4 352	4 352
Sum rammetilskudd	64 206	64 843	64 495	64 088	63 966
Skatt på formue og inntekt	23 867	23 878	23 878	23 878	23 878
SUM SKATT OG RAMMETILSKUDD	88 073	88 721	88 373	87 966	87 844

Innbyggertilskudd før omfordeling blir først fordelt med et likt beløp per innbygger. Tilskuddet per innbygger for 2019 er kr 24 710. Dette er en økning på kr 984 per innbygger sammenlignet med 2018. Deretter skjer det en omfordeling mellom kommunene på grunn av utgiftsutjevningen, korreksjons-ordningen for elever i statlige og private skoler og inntektsgarantiordningen (INGAR). Videre

¹ Budsjettet skatt 2018 i den første tabellen er fra statsbudsjettet som ble vedtatt i desember 2017. I tabellen nedenfor er det budsjettet skatt for 2018 etter at statsbudsjettet er lagt fram 8. oktober.

korrigeres innbyggertilskudd for inntektsutjevningen. Det er brukt innbyggertall per 1.7.2018 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 2018 til 2019 med kr 846 000.

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 242 000 fra 2018 til 2019. 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 reberregnes hvert år som følge av eventuelle endringer i rammetilskuddet og i Statsbudsjettet er det gjort beregninger kun for 2019. I beregningen brukes innbyggertall per 1. juli 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 2019 er folketallet per 1. januar 2018 benyttet. Satsen for 2019 for finnmarkskommunene er økt med kr 224 per innbygger fra 2018 og er kr 8 232 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. Satsen for småkommunetilskuddet er økt med kr 336 000 fra 2018.

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 kr 220 000 fra 2018 til 2019. Fra 2017 har kommunen totalt fått kr 1 220 000 i redusert skjønnsmidler.

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 redusert med 0,25 prosentpoeng fra 2018 til 2019. Ny skattøre blir da 11,55 %.

Eiendomsskatt:

I forbindelse med forslag til statsbudsjett for 2018² ble det fremlagt en rekke forslag til endringer i eiendomsskatteloven. I desember 2017 ble endringene vedtatt av Stortinget med virkning fra skatteåret 2019.

- Verk og bruk skal fra 2019 defineres og takseres som næringseiendommer, uten anledning til å ta med produksjonsutstyr i skattegrunnlaget. Skatteinntektene fra produksjonsutstyr trappes ned over en periode på syv år, men grunnlag i en overgangsregel.
- Det er gjort unntak for vannkraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og petroleumsanlegg, som med et fellesbegrep kan kalles energianlegg. For disse anleggene skal reglene for taksering av verk og bruk videreføres.
- Såkalte produksjonslinjer, dvs. kraftlinjer som forbinder vannkraftverkene med det øvrige kraftnettet, skal som hovedregel inngå i skattegrunnlaget for kraftverket.
- Eiendomsskattesatsen skal være 1 promille det første året en kommune skriver ut eiendomsskatt, og satsen kan maksimalt økes med 1 promille fra ett år til det neste.

Kommunene er lovet «tilnærmet full kompensasjon» av skattetapet kommunen får som følge av endringene i eiendomsskatt på verk og bruk. Kommunen kjenner ikke det samlede tapet for alle kommunene, men undersøkelser som ble gjort i 2017 tyder på at det samlede tapet kan ligge nærmere 800 mill. kr. En begrensing av kompensasjonen til 71 mill. kr for 2019, som tilsvarer 1/7 av 500 mill. kr, vil følgelig ikke være tilstrekkelig. Det er heller ikke avklart hvordan kompensasjonen skal fordeles. LVK og KS anbefaler at kommunen baserer sitt budsjett på forsiktighetsprinsippet, og legger til grunn at kompensasjonen kun vil dekke noe over 60 % av tapet.

I forslaget til Statsbudsjett for 2019 fremkommer det at eiendomsskattesatsen og skattegrunnlaget skal reduseres. I lovproposisjonen (Prop. 1 LS 2018-2019) foreslås ytterligere innstramminger i eiendomsskatten. Endringene foreslås vedtatt med virkning fra skatteåret 2020.

Følgende forslag er lagt fram:

1. Redusert maksimal eiendomsskattesats

Regjeringen foreslår at maksimal skattesats for bolig- og fritidseiendommer reduseres fra syv til fem promille. Per i dag beregnes eiendomsskatten på boliger- og fritidseiendommer ut fra 2 promille.

2. Redusert eiendomsskattegrunnlag for bolig- og fritidseiendommer

Regjeringen foreslår videre å innføre et tak på skattegrunnlaget for bolig- og fritidseiendommer ved at det innføres en regel med bruk av obligatorisk reduksjonsfaktor i markedsverdien. Det foreslås at reduksjonsfaktoren settes til 30 %.

² Prop. 1 LS (2017-2018) kapittel 7

For de kommuner som allerede bruker Skatteetatens formuesgrunnlag på boligeiendommer vil den foreslåtte reduksjonsfaktoren på 30 % innebære en økning i reduksjonsfaktor på 10 % sammenlignet med dagens ordning, da kommuner som bruker Skatteetatens formuesgrunnlag i dag må bruke en reduksjonsfaktor på 20 % (på disse eiendommene).

Berlevåg kommune bruker i dag Skatteetatens formuesgrunnlag på boliger og vil derfor få en økning på 10 %, mens på fritidseiendommene som er taksert, må reduksjonsfaktoren på 30 % brukes. Per i dag er det ikke oversikt over mye inntektene vil bli redusert med dette forslaget.

3. Obligatorisk bruk av formuesgrunnlag for boligeiendommer

Den obligatoriske bruken av formuesgrunnlag foreslås for på en mest mulig hensiktsmessig måte å kunne innføre en obligatorisk reduksjonsfaktor som nevnt i punkt 2.

Kommunene må fortsatt måtte taksere de eiendommer som ikke får formuesgrunnlag fra Skatteetaten. Dette gjelder bl.a. våningshus og fritidseiendommer. Det opplyses at det pågår et arbeid for å forbedre verdsettelsesmetoden for fritidseiendommer.

4. Overgangsregel for obligatorisk bruk av formuesgrunnlag.

For å ta i bruk Skatteetatens formuesgrunnlag for eiendomsskatt på bolig-eiendommer foreslås det en overgangsregel for skatteårene 2020 til 2023.

KSE (KS Eiendomsskatteforum) mener at med de foreslåtte endringene reduseres kommunens handlingsrom og handlingsfrihet. Forslaget om obligatorisk bruk av Skatteetatens forslag innebærer også et steg i retning av statliggjøring av eiendomsskatten.

De økonomiske konsekvensene av lovforslagene er foreløpig ikke avklart, da flere kommuner kan gjøre en rekke tiltak for å begrense konsekvensene. Kommuner som rammes av lovendringen kan for å kompensere et eventuelt tap:

- Redusere eller fjerne bunnfradraget.
- Øke eiendomsskattesatsen innenfor lovens rammer dersom denne er lavere enn 5 promille.
- Fjerne en eventuell lokal, ulovfestet reduksjonsfaktor

Den endelige virkningen av lovforslaget vil man først se etter utløpet av overgangsperioden.

Dersom en eller flere av disse forslagene til endringer blir vedtatt vil kommunene få reduserte inntekter fra eiendomsskatt. Som følge av dette anbefaler rådmannen at eiendomsskatten for boliger og fritidsboliger settes til 3 ‰ i 2019. Det er en økning på 1 promillepoeng fra 2018. Denne økningen vil gi en merinntekt på ca. kr 400 000. Dette vil gjøre at reduksjonen som kommer som følge av omtakseringen av verk og bruk vil bli mindre.

Lønns- og prisvekst, endringer i pensjonsutgifter:

Lønnsvekst:

Regjeringen anslår at veksten i gjennomsnittlig årslønn er 3,25 % i 2019. For resten av planperioden er det lagt inn en årlig lønnsvekst på 2,5 %

Prisvekst:

Fra 2018 til 2019 forventes det en konsumprisvekst på 1,5 %. Det er kun innarbeidet prisvekst for 2019 på et par av de største avtalene kommunen har. Utover det er det ikke gitt kompensasjon for utgiftsvekst for enhetene per år i økonomiplanperioden, altså en reell innstramming.

Premieprognose pensjon 2019:

Det er bare enkelte mindre endringer i premie- og tilskuddssatsene for 2019. I alle pensjonsordningene bortsett fra i sykepleierordningen, er det marginal økning i forsikringspremiesatsene. I sykepleierordningen er det en liten nedgang i satsen for forsikringspremie. Satsene for administrasjons-reservepremie er redusert.

Det forventes en økning i reguleringspremien, men ikke i sykepleierordningen hvor det forventes nedgang i reguleringspremien sammenlignet med 2018. Til grunn i anslaget ligger en forventet årslønnsvekst på 3,2 % i 2019.

Reguleringspremien skal dekke økte pensjonsforpliktelser som følge av lønnsvekst og økning i folketrygdens grunnbeløp.

KLP har beregnet at pensjonskostnaden for Berlevåg kommune, samlet sett for alle ordningene, vil bli ca. kr. 8,8 mill. Estimert innbetalt premie for alle ordningene i KLP er beregnet til ca. 11 mill. kr. I tillegg kommer kostnad og premie i Statens Pensjonskasse (SPK). Beregnet kostnad i SPK er ca. 1,5 mill. kr., mens forventet innbetalt premie til SPK er ca. 1,6 mill. kr. Totalt for begge pensjonsselskapene er det forventet innbetalt premie i 2019 på 12,6 mill. 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 2019 budsjettet med ca. kr 12,5 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:

Aksjeutbytte fra Varanger Kraft ligger inne med 2,1 mill. kr.

Brukerbetaling barnehagen:

Regjeringen foreslår å utvide ordningen med gratis kjernetid i barnehage til å inkludere toåringer fra familier med lav inntekt.

Fra før har regjeringen innført en nasjonal ordning som gir 3-,4- og 5-åringer fra lavinntektsfamilier gratis kjernetid.

I dag gir ordningen barn som bor i husholdninger med samlet årsinntekt under 533 500 kr. rett til å få 20 timer gratis oppholdstid i barnehage per uke. Regjeringen viderefører det nasjonale kravet til redusert foreldrebetaling, dvs. at en husholdning ikke skal betale mer enn seks prosent av inntekten sin for en barnehageplass.

Fra 1. januar 2019 blir maksprisen på en barnehageplass kr 2 990 per måned. Regjeringen foreslår at maksimalprisen settes til kr 3 040 per måned fra 1. august 2019. Økningen i maksimalpris vil gi rom for å utvide ordningen med gratis kjernetid, nye studieplasser for barnehageutdanning og rekrutteringstiltak for å øke barnehagebruken blant minoritetsspråklige i utsatte byområder. I 2018 er maksimalprisen kr 2 910 per måned.

Gebyrutvikling vann, avløp, renovasjon og feiing:

VAR-gebyrene blir behandlet som en egen sak i kommunestyret, men vi tar med hovedinformasjonen også her.

Det er lagt inn planlagte investeringer for vann og avløp for 2019 og 2020. I 2019 er det planlagt sanering av vann og avløpsrør i Granbakken/Stensbakken, samt en del av VA-nettet i Kongsfjord. Saneringen som er foreslått i Kongsfjord er fra krysset Berlevåggata/Fiskeværsveien til Framnes. Dette er for å heve sikkerheten, kvaliteten og kapasiteten på VA-nettet for nåværende og fremtidig utbygging, samt avskjære utslippene ved å føre de til dypere vann. Selv om det investeres en del i årene fremover ser det ut til at kapitalkostnadene vil reduseres fra dagens nivå. Dette tyder gjerne på gamle anlegg og ledningsnett som bør skiftes ut.

Fra 2018 til 2019 foreslås det en samlet økning i gebyrene på 23 % for å dekke kommunens kostnader på områdene.

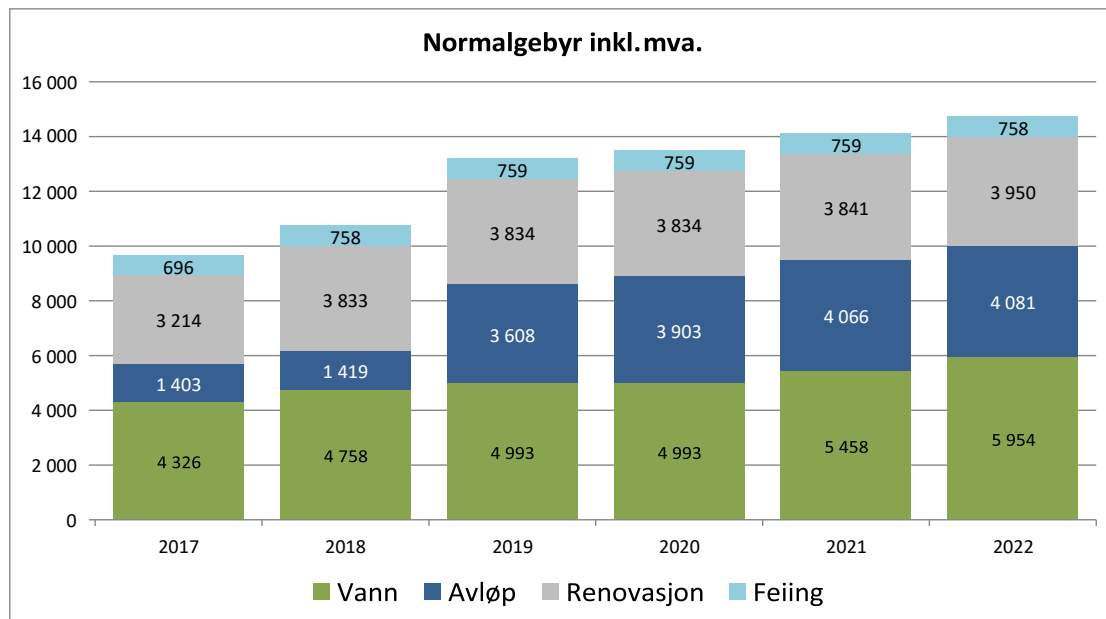
Gebyret for avløp økes med 154 %. Tidligere har det kun vært et forbruksgebyr og kommunen har hatt relativt lave gebyrer på området. Det er anbefalt å innføre en todelt gebyrordning med et forbruksgebyr og en fastavgift. På denne måten vil man ikke bli nødt til å øke forbruksgebyret drastisk, men heller splitte økningen i to ulike gebyrer.

Omregningsfaktoren fra BRA til m³ er høy i forhold til det Norsk Vann anbefaler. Vi anbefaler derfor å redusere denne gradvis fremover. I 2019 legges det derfor til grunn at denne blir redusert fra 2,5 til 2,3. Dette gjelder både for vann og avløp. Som følge av at noen abonnenter har fått vannmåler, har stipulert forbruk blitt redusert.

Med en såpass høy omregningsfaktor vil et skifte fra stipulert til vannmåler kunne gjøre store utslag på inntektsnivået på vann og avløp til kommunen.

Gebyret for vann øker med 4,9 %. Gebyret for renovasjon og feiing forblir uendret.

I perioden 2017 til 2022 øker samlet gebyr med kr 5 104,-, fra 9 639,- i 2017 til 14 743,- i 2022. Dette tilsvarer en gjennomsnittlig årlig økning i gebyrene på 9 %. I stolpediagrammet under er gebyret for vann og avløp basert på et årlig stipulert forbruk på 200 kubikkmeter vann. Gebyrsatsene er inkl. mva.



KOMMUNENS INVESTERINGSBUDSJETT:

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

Tabellen nedenfor viser forslaget til investeringsprosjekter i planperioden:

Budsjettskjema 2B:	2019	2020	2021	2022	Sum
Til investering i anleggsmidler	øk.plan periode				
Fordelt slik:					
A Berlevåg basseng	69 563 000	0			69 563 000
B Påkostning ledningsnett vann	2 310 000	3 570 000			5 880 000
C Påkostning ledningsnett avløp	990 000	1 530 000			2 520 000
D VA-nettet Kongsfjord	4 900 000				4 900 000
E Barnehagen utebod	250 000				250 000
F Berlevåg Kunsgressbane	4 250 000				
G Nye gatelys	625 000				
H KLP - egenkapitaltilskudd	438 000	438 000	438 000	438 000	1 752 000
SUM INVESTERINGER	83 326 000	5 538 000	438 000	438 000	84 865 000

Finansiering	2019	2020	2021	2022	SUM
Bruk av nye lån	-63 850 000	-5 100 000	0	0	-68 950 000
Bruk av tidligere opptatte lån	0				0
Bruk ub. Investeringsfond	-438 000	-438 000	-438 000	-438 000	-1 752 000
Tilskudd	-3 330 000	0			-3 330 000
Bruk av disposisjonsfond	-770 000				-770 000
MVA refusjon investering	-14 938 000	0	0	0	-14 938 000
SUM FINANSIERNG	-83 326 000	-5 538 000	-438 000	-438 000	-89 740 000

Låneopptakene både i 2019 og 2020 er beregnet etter en løpetid på 40 år.

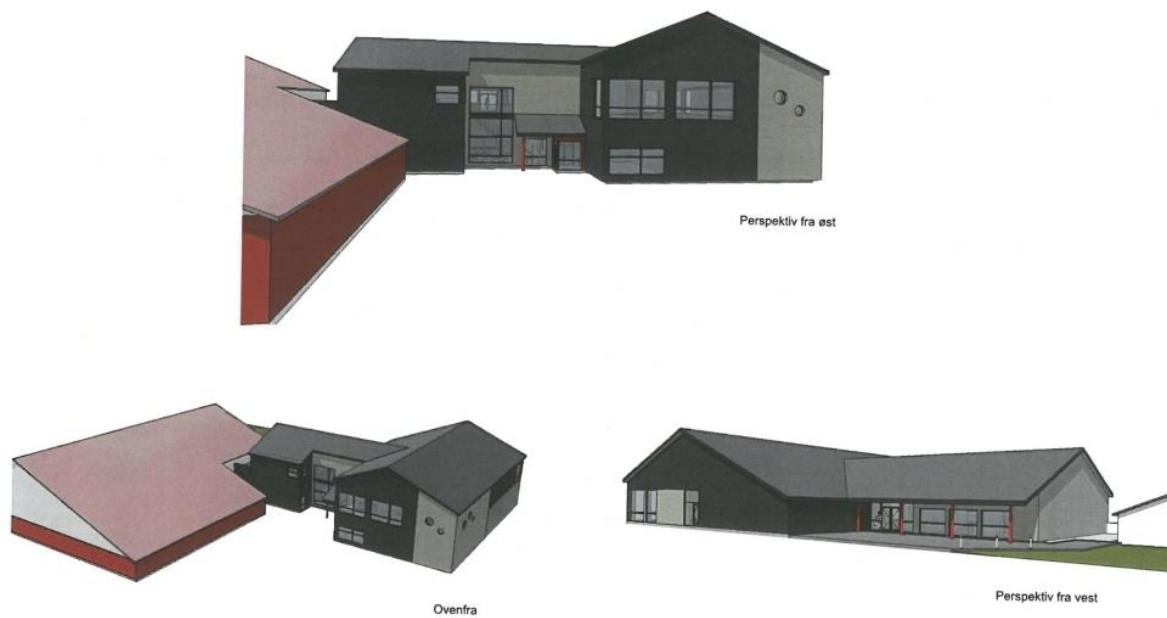
Investeringsbudsjettet er ettårig, altså årsuavhengig, og alle midler er frie og anses som felles finansiering av investeringsporteføljen. Unntaket er øremerket finansiering fra andre.

A) Berlevåg basseng:

Kommunestyret vedtok i desember 2017 bygging av nytt basseng på 12,5 meter i tilknytning til idrettshallen. I tillegg til basseng skulle det være lokale for ungdomsklubb, styrketreningsrom, aerobicrom og lokale for tannlegen. Prosjektet var beregnet til 75 mill. kroner inkl. mva. I og med at kommunen får merverdiavgiften refundert, ville kommunen måtte lånefinansiere 60 mill. kr.

På nyåret ble bassengprosjektet lagt ut på anbud og totalsummen endte på over 90 mill. kr. Det var langt utover den vedtatte økonomiske rammen for prosjektet. Saken ble derfor fremmet for formannskapet den 08.03.18 hvor det ble vedtatt at alt av avtaler skulle termineres og prosjektet skulle tas videre i egen regi.

Tegningsgrunnlaget med romfunksjoner ble opprettholdt, men bygningsgeometrien ble forenklet betraktelig. I mars ble det lyst en begrenset anbudskonkurranse. Juli og august ble brukt til forhandling og kontrahering, og i september ble det foretatt en endelig bestilling av et aktivitetsbygg med 25 m basseng til kr 85 650 000 eksklusiv mva.



Tannklinikken vil generere leieinntekter, mens de andre funksjonene vil generere følgende spillemidler:

• Basseng med hev/senk	Kr 12 500 000
• Garderobesett	Kr 500 000
• Aktivitetsrom	Kr 700 000
• Sosialt rom	Kr 500 000
• Lager	Kr 300 000
• Tilskuddssats Finnmark	Kr 3 625 000
• Ungdomsklubb	Kr 1 000 000
SUM SPILLEMIDLER	KR 19 125 000

Berlevåg kommune har fått forhåndsgodkjenning på spillemidlene. Det er ikke gitt garanti for når midlene utbetales, men tilbakemeldingen er at midlene betales over 3 år.

I budsjettforslaget brukes midlene til å betale ekstraordinært ned på lånet.

B og C) VAR tjenesten: I budsjettet for 2019 er det planlagt å sanere vann- og avløpsrør Granbakken/Stensbakken og for 2020 er det planlagt å ta Astrupsgate.

D) VA-nettet i Kongsfjord

I forbindelse med anleggelse av et fiskemottak, foreslås det å legge om deler av VA-nettet i Kongsfjord. Eksisterende nett fra krysset Berlevåggata/Fiskeværsveien til Framnes planlegges lagt om, og det skal etableres nye vann- og spillvannsledninger med tilhørende kummer, en ny pumpestasjon og en ny slamavskiller. Veien blir lagt om iht. vedtatt reguleringsplan.

Målsettingen er å heve sikkerhet, kvalitet og kapasitet på VA nettet for nåværende og fremtidig utbygging, samt avskjære utslippene ved å føre det til dypere vann på Framnes.

Det har ikke blitt utført rehabiliteringsprosjekter av vesentlig grad i Kongsfjord og behovet for oppgradering av nettet vurderes derfor som relativt stort.

E) Barnehagen utebod

Barnehagen har behov for en utebod til å lagre sykler, rullestoler, sittestoler osv.

F) Berlevåg kunstgressbane

Rehabilitering av kunstgressdekket og etablering av lysanlegg på Berlevåg kunstgressbane er beregnet til kr 3 400 000. Det er søkt Samfunnsløftet (tilskuddsordningen til Sparebanken Nord-Norge) om kr 1 100 000 og det er mulig å få kr 1 875 000 i spillemidler. Søknaden til Samfunnsløftet har en behandlingstid på opptil tre måneder.

Det jobbes for å få idrettsfunksjonell forhåndsgodkjenning på planene slik at vi har muligheten til å søke spillemidler allerede i 2019, men det er dermed ikke gitt at vi får noe i 2019 så vi må fullfinansiere hele beløpet.

G) Nye gatelys

Utskifting av gatelys fra W. Grundts gate 4 og til broa. Kostnaden er beregnet til kr 625 000 inkl. mva. Kommunen har tidligere år fått kr 355 000 i trafiksikkerhetsmidler til utskifting av gatelys, og vi forutsetter at vi får det også i 2019. Kommunens andel på kr 145 000 finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

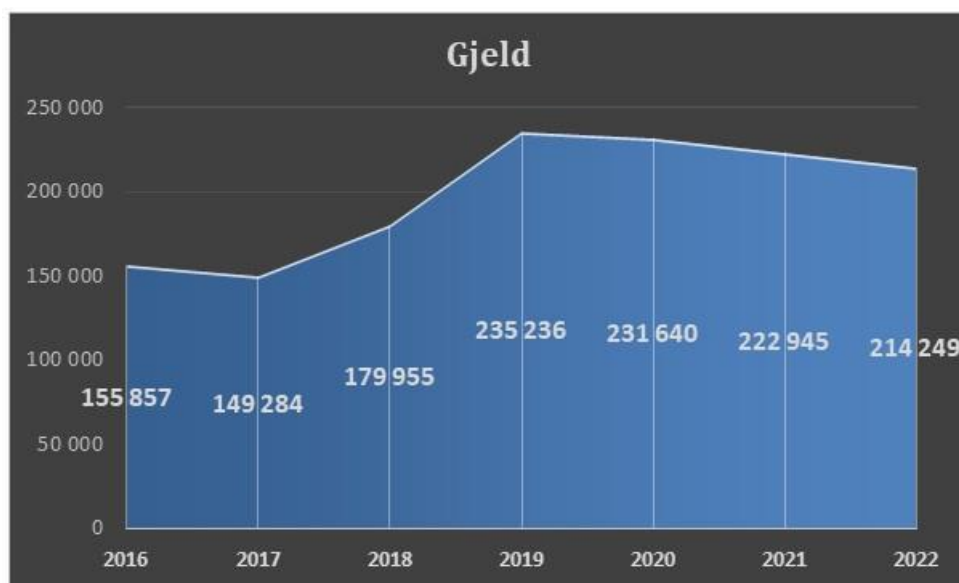
H) Egenkapitaltilskudd KLP:

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

GJELD, RENTER OG AVDRAG:

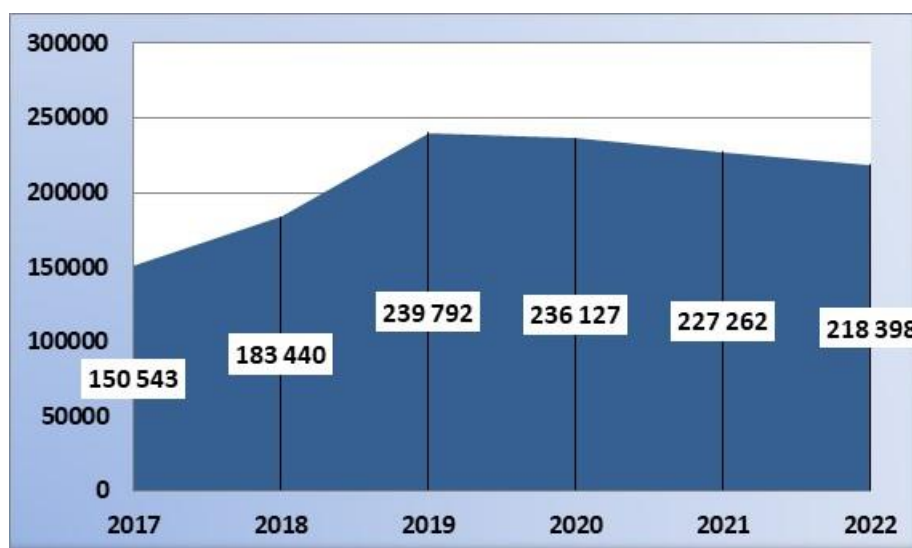
Langsiktig gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelser) var ved utgangen av 2017 kr. 149,2 mill. Nedgangen på ca. 6,6 mill. kr. skyldes at kommunen kun tok opp lån i Husbanken til videre utlån på 1 mill. kr. Avdrag på lån utgjorde ca. 7,7 mill.kr., så kommunen fikk dermed redusert lånegjelden. Ved utgangen av 2017 hadde kommunen brukt alle de ubrukte lånemidlene til å finansiere investeringsprosjektene i 2017.

I budsjettforslaget for planperioden er det foreslått låneopptak på 63,8 mill. kr i 2019 og 5,1 mill. kr. i 2020. Dette vil gi kommunen følgende gjeldsutvikling i planperioden (tall i 1000):



Kommunen vil nå en topp i 2019 med 235,2 mill. kr. i gjeld. Nedgangen fra 2020 skyldes at kommunen betaler mer i avdrag enn det opptas i ny gjeld.

Kommunen vil i planperioden ha følgende brutto lånegjeld per innbygger³:



I tillegg til kommunens lånegjeld er kommunen ansvarlig for gjelden til Berlevåg Havn KF. Ved inngangen av året hadde foretaket en gjeld på 44,7 mill. kr. I mai 2018 tok foretaket opp kr 46 mill. til å finansiere årets investeringsprosjekter, og 11. oktober vedtok kommunestyret et låneopptak til på 7 mill. kr. til kjøp av brakkerigg. Ved

³ Forutsatt uendret innbyggertall.

utgangen av 2018 vil foretakets gjeld være 95,2 mill. kr. Totalt utgjør kommunens og foretakets gjeld ved utgangen av året ca. 275,2 mill. kr.

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

	Regnskap	Budsjett				
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Renter	2 615 421	3 496 000	5 049 000	5 639 000	5 309 000	4 947 000
Avdrag	5 873 740	5 916 000	7 869 000	7 996 000	7 996 000	7 996 000
SUM	8 489 161	9 412 000	12 918 000	13 635 000	13 305 000	12 943 000



Økte utgifter til renter og avdrag gjennom økonomiplanen innebærer i utgangspunktet en innsnevring av allerede trange rammer i driftsbudsjettet. Økningen i renter og avdrag fra 2017 til budsjettet for 2019 er på ca. 4,4 mill. kr. Denne økningen i tillegg til reell nedgang i rammeoverføringer medfører at det må foretas store kutt i driften. Den forholdsvis sterke gjeldsveksten betyr også at kommunen blir mer sårbar for mulige framtidige økninger fra det historiske lave rentenivået som har vært. I september økte Norges Bank styringsrenten fra 0,50 % til 0,75 %. Dette er den første renteøkningen i Norge på 7,5 år. Rentebanen som Norges Bank har satt for prognoseperioden indikerer en styringsrente på rundt 2 % i desember 2021. Dette betyr ytterligere fem renteøkninger i planperioden. Videre bekrefter Norges Bank at neste renteøkning mest sannsynlig vil skje i løpet av første kvartal 2019⁴.

På bakgrunn av rapporten fra Norges Bank har Kommunalbanken lagd et forslag til budsjettrenter som kommuner kan bruke i budsjetteringen for perioden 2019-2022.

⁴ Norges Bank – Pengepolitisk rapport 3/2018

År KBN budsjetterte Renter brukt i
Lånerente lange budsjettforslaget
lån

2019	2,04	2,1
2020	2,49	2,5
2021	2,92	2,5
2022	2,84	2,5

Forslag til investeringsbudsjettet for planperioden gir følgende hovedoversikt investering:

HOVEDOVERSIKT INVESTERING	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-2 804 610	0	0	0	0	0
Andre salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Overføringer med krav til motytelse	0	0	0	-6 041 000	-6 041 000	-7 043 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 517 197	-7 866 000	-14 040 000	0	0	0
Statlige overføringer	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0	0	0
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-3 969	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
SUM INNTEKTER (L)	-4 325 776	-7 868 000	-14 042 000	-6 043 000	-6 043 000	-7 045 000
Lønnsutgifter	5 424	0	0	0	0	0
Sosiale utgifter	0	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tj som inngår i kommunal tj.prod.	8 423 176	35 855 000	64 358 000	5 100 000	0	0
Kjøp av varer og tj som erstatter kommunal tj.prod	0	0	0	0	0	0
Overføringer	1 517 197	7 866 000	14 040 000	0	0	0
Renteutg, provisjoner og andre finansutg	0	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0	0	0
SUM UTGIFTER (M)	9 945 797	43 721 000	78 398 000	5 100 000	0	0
Avdragsutgifter	1 796 209	600 000	700 000	6 641 000	6 641 000	7 643 000
Utlån	827 499	0	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	472 733	438 000	438 000	438 000	438 000	438 000
Dekning tidligere års udekket	0	0	0	0	0	0
Avsetning til ubundne investeringsfond	30 375	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne fond	1 343	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
SUM FINANSIERINGSTRANSAKSJONER (N)	3 128 159	1 040 000	1 140 000	7 081 000	7 081 000	8 083 000
FINANSIERINGSBEHOV (O = M+N-L)	8 748 181	36 893 000	65 496 000	6 138 000	1 038 000	1 038 000
Bruk av lån	-5 566 019	-35 855 000	-63 850 000	-5 100 000	0	0
Salg av aksjer og andeler	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-1 497 947	-600 000	-624 000	-600 000	-600 000	-600 000
Overføringer fra driftsregnskapet	-200 000	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års overskudd	0	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-200 000	0	-508 000	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	-40 851	0	-76 000	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	-918 102	-438 000	-438 000	-438 000	-438 000	-438 000
Bruk av bundne investeringsfond	-325 262	0	0	0	0	0
SUM FINANSIERING (R)	-8 748 181	-36 893 000	-65 496 000	-6 138 000	-1 038 000	-1 038 000
UDEKKET/UDISPONERT (S = O-R)	0	0	0	0	0	0

På linjen for overføring med krav til motytelse er spillemidlene som er fordelt over 3 år. Denne inntekten blir brukt til å betale ned på lånet, jfr. linjen for avdragsutgifter.

I følge forskrift om årsbudsjett for kommuner § 12 Økonomiske oversikter skal budsjettskjema 2A vedtas. For planperioden ser budsjettskjema 2A for Berlevåg kommune slik ut:

BUDSJETTSKJEMA 2A	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
Investeringsbudsjett	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Investeringer i anleggsmidler	9 945 797	43 721 000	78 398 000	5 100 000	0	0
Utlån og forskutteringer	827 499	0	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	472 733	438 000	438 000	438 000	438 000	438 000
Avdrag på lån	1 796 209	600 000	700 000	6 641 000	6 641 000	7 643 000
Dekning av tidligere års udekket						
Avsetninger	31 718	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Årets finansierungsbehov	13 073 957	44 761 000	79 538 000	12 181 000	7 081 000	8 083 000
<i>Finansiert slik:</i>						
Bruk av lånemidler	-5 566 019	-35 855 000	-63 850 000	-5 100 000	0	0
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-2 804 610	0	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 517 197	-7 866 000	-14 040 000	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 497 947	-600 000	-624 000	-6 641 000	-6 641 000	-7 643 000
Andre inntekter	-3 969	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Sum ekstern finansiering	-11 389 742	-44 323 000	-78 516 000	-11 743 000	-6 643 000	-7 645 000
Overført fra driftsregnskapet	-200 000	0	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	-1 484 215	-438 000	-1 022 000	-438 000	-438 000	-438 000
Sum finansiering	-13 073 957	-44 761 000	-79 538 000	-12 181 000	-7 081 000	-8 083 000
Udekket/udisponert						

Kommunens driftsbudsjett:

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

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

På grunn av ressursmangel samt innføring av eiendomsskatt våren 2018, ble konsekvensjustert budsjett ikke lagt fram for kommunestyret på junimøte. Ledergruppen begynte å jobbe i september med konsekvensjustert budsjett. Første budsjettmøte i ledergruppen var 24.09.18.

I første budsjettutkast var det kun bassenget og VAR-prosjektene i Berlevåg som var lagt i investeringsbudsjettet. Med kun disse to prosjektene viste budsjettoversikten merforbruk i planperioden på mellom 2 mill. kr. i 2019 og 4,4 mill. kr i 2022. I budsjettforslaget var det ikke lagt inn verken rentebuffer eller avsetninger.

Etter møte ble det meldt inn flere investeringsprosjekter til, påkostning VA-nettet i Kongsfjord, utebod til barnehagen, gatelys og Berlevåg kunstgressbane.

Ledergruppen har hatt flere arbeidsmøter med fokus på budsjett. Dette har resultert i at budsjettet for 2019 er kommet i balanse, men netto driftsresultat som bør utgjøre 1,25 % av sum driftsinntekter (resultatgrad) er -0,41 % i 2019, altså negativ. Det er kommet signaler om at det vil bli satt opp flere nye vindmøller på Raggovidda. Berlevåg kommune mottar i dag 3,6 mill. kr fra Varanger Kraftvind AS i eiendomsskatt for de møllene som er i drift i dag. Dersom det blir satt opp ytterligere 12 møller vil kommunen kunne få budsjettet i balanse for planperioden, ut fra de forutsetningene som er kjent per i dag.

Tabellen nedenfor viser foreløpig over-/underskudd i basisbudsjettet for økonomiplanperioden, samt en oversikt over innmeldte tiltak i perioden.

FORMANNSKAPET 27. NOVEMBER 2018	2019	2020	2021	2022
Over-/underskudd konsekvensj. budsjett	622 574	-3 122	353 743	360 725
Totale driftskostnader fra inv.budsjett	217 300	509 122	602 257	595 275
Valgte driftstiltak	-839 874	-506 000	-956 000	-956 000
Over-/underskudd budsjettversjon	0	0	0	0
PRIMÆRHELSETJENESTEN	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
3330 - Legetjenesten, Reduksjon vaktgodtgjørelse	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
HELSE OG OMSORG (HELSEBYGG)	400 000	0	0	0
3902 - Prosjekt, Mulighetsstudie Berlevåg Helsesenter	400 000			
TEKNISK DRIFT	-239 874	44 000	44 000	44 000
4100 - Innsparingstiltak, red. lønnsutgifter	-404 874			
4420 - Brukerbetaling voksne, Stortua	-33 000	-33 000	-33 000	-33 000
4440 - Brukerbetaling for voksne, Idrettshallen	-122 000	-122 000	-122 000	-122 000
4440 - Drift Bassengbygg	0	79 000	79 000	79 000
4640 - Pålegg om opprydding, Vargvikholmen	200 000			
4210 - Garasje til tankbil	120 000	120 000	120 000	120 000
PLAN	0	450 000	0	0
5930 - Planarbeid		450 000		

Reduksjon vaktgodtgjørelse:

I forbindelse med utlysning av legestillinger i en ny legeordning legges fast lønn inn som hovedregel. Dette gir mulighet til innsparinger på legevaktgodtgjørelse. Dette avhenger av om vi klarer å rekruttere leger og turnuslege til denne ordningen. Vi har tro på å lykkes, men vi kan ikke være sikre. Beregnet innsparing er beregnet til 1 mill. kr. hvert år i planperioden.

Mulighetsstudie Nye Berlevåg helsesenter:

Berlevåg helsesenter er i en slik forfatning at noe må gjøres for å tilfredsstillere fremtidige krav og behov. Vi bruker store ressurser på midlertidig vedlikehold uten å løse hovedproblemet, og behovene vil øke i årene fremover. Det viktigste er allikevel boforholdene for våre beboere. På flere rom finnes ikke bad og toalett så beboerne må ut av rommet og over gangen i nødvendig ærend. Dette er ikke verdig. Arbeidsforholdene for ansatte er vanskelige, særlig i pleien er det trange arbeidsforhold på rommene.

I forskrift for sykehjem står følgende: Sengerommene skal som hovedregel være enerom. Sengerommene skal ha en størrelse og utforming som forenkler stellet av sengeliggende pasienter. Rommene bør ha uttak for telefon. Det skal være et WC-rom i tilknytning til hvert sengerom.

Statistikken viser andel plasser i enerom i pleie og omsorgsinstitusjoner 2017: Berlevåg 55,6%. Loppa 94,7%. Hasvik 100%. Hele landet 95%

Statistikken viser også andel plasser i brukertilpasset enerom med eget bad og toalett 2017: Berlevåg 44,4%. Loppa 94,7%. Hasvik 100%. Hele landet 83,9%

Mulighetsstudien vil synliggjøre behov og være en positiv investering i fremtiden, både økonomisk og ikke minst for våre beboere.

Tiltak: Det gjennomføres en mulighetsstudie for nye Berlevåg helsesenter i 2019. Kr 400 000 er satt av til formålet.

Innsparingstiltak, reduksjon i lønnsutgifter:

Teknisk konsulent er innvilget permisjon frem til 01.10.19. Foreslår å la stillingen stå vakant. Reduserte utgifter for 2019 blir ca. 405 000 kr.

Brukerbetalinger for voksne, Stortua

Brukerbetaling for voksne på Stortua. Idrettslag og lag/foreninger faktureres høst og nyttår etter tildeling av timer på Stortua, på samme måte som forslag om brukerbetaling for voksne i idrettshallen. Dette før å øke inntekten på utleie for å kunne utføre mer vedlikehold, samt effektivisere driften av bygget med tanke på tildelte timer.

Det er tatt utgangspunkt i følgende satser:

- Leie av Stortua, idrettslag, lag/foreninger 100kr/t

Dette gjelder fast utleie, arrangementer blir regulert under utleie av kommunale bygg.

I utregningen er følgende tatt som utgangspunkt pr. uke 37 uker i året:

- 5t Hornmusikken
- 4t aerobic

Brukerbetalinger for voksne, Idrettshallen:

Brukerbetaling for voksne på idrettshallen. Idrettslag og bedrifter faktureres høst og nyttår etter tildeling av timer i idrettshallen. Dette før å øke inntekten på utleie for å kunne utføre mer vedlikehold, samt effektivisere driften av hallen med tanke på tildelte timer.

Det er tatt utgangspunkt i følgende satser:

- Leie hele hallen idrettslag 200kr/t
- Leie hele hallen bedrifter 250kr/t
- Leie av styrketreningsrom 100 kr/t

Til sammenligning leies hallen ut til barnebursdag for 150kr/t.

I utregningen er følgende tatt som utgangspunkt i uken 37 uker i året:

- 3t innebandy
- 3t fotball
- 3t badminton
- 5t styrketrening

Drift bassengbygg fra 2020 og framover:

Driftsutgifter knyttet til bassengbygget; strøm, kommunale avgifter, forsikring og vedlikehold/serviceavtaler. Det er lagt inn årlige driftsutgifter på kr 464 000.

Det er også lagt inn husleieinntekter fra tannklinikken på kr 385 000 årlig. Nettoutgift fra 2020 er beregnet til 79 000 i året.

Pålegg om opprydning:

Kommunen har fått pålegg om undersøkelse av mulig grunnforurensning og opprydning på nedlagte Vargvikholmen avfalls plass.

Garasje til tankbil:

Bygging av brannstasjon og driftsbygning til teknisk er utsatt og det er derfor behov for å leie garasje til tankbilen. Tankbilen skal stå i beredskap med vann og er avhengig av å stå innedørs, spesielt i vinterhalvåret.

Planarbeid:

Berlevåg kommune har inngått avtale med Tana kommune om kjøp av plantjenester for perioden 2018-2019 for kr. 450 000 i året. Kommunen har et stort etterslep på planarbeidet og det anbefales derfor å forlenge avtalen til ut 2020.

Reduksjon i 1 stilling under teknisk enhet ligger fremdeles inne i konsekvensjustert. Det samme gjør vedtaket om reduksjon i stillinger på skolen.

I tillegg til tiltakene over er det i konsekvensjustert budsjett for barnehagen for 2019 lagt inn en stilling mindre enn det har vært tidligere år. Årsaken er at på grunn av reduksjon i antall barn ikke er behov for flere ansatte per i dag. Fra mars 2019 ventes ett nytt barn under 3 år i barnehagen. Dersom ingen av dagens barn sluttet, vil barnehagens barnetall utløse en hel stilling som barnehagelærer. Stillingen er ikke lagt inn i konsekvensjustert budsjett fordi det er usikkert hva barnetallet vil være fra høst 2019.

FØLGENDE DETALJER FOR RESULTENHETENE LIGGER I BUDSJETTFORSLAGET:**POLITISK VIRKSOMHET:****Resultatenheter:**

Enheten for politisk virksomhet består av følgende ansvarsområder:

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

Målsettinger og satsingsområder:

Det er vedtatt et nytt målkart gjeldende fra 2019 som det skal rapporteres på.

Driftsrammer

Politisk virksomhet	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	2 680 000	2 156 000	2 389 000	2 336 000	2 434 000	2 382 000
Sum inntekter	-48 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Netto utgift	2 632 000	2 151 000	2 384 000	2 331 000	2 429 000	2 377 000

Annet hvert år budsjetteres det med valg. Høsten 2019 er det kommunestyret- og fylkestingsvalg.

Økning i ordførergodtgjørelse og varaordførergodtgjørelse gir utslag i økning i rammen.

SENTRALADMINISTRASJONEN:

Resultatenheter:

Følgende området ligger under resultatenheten:

Rådmannskontoret, servicekontoret, økonomiavdelingen, flyktingekoordinator, IKT
Totalt 10,5 stillinger

Servicekontoret skal være kommunens førstelinje dit de fleste brukere av kommunale tjenester skal henvende seg. Publikum skal kunne få generell informasjon om de ulike kommunale 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, internettdrift, 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 saksarkiv, personalarkiv og bygningsarkiv).

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

Økonomiavdelingen skal ivareta kommunens oppgaver innen budsjett, regnskap, skatteinfordring 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.

IKT-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.

Status:

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. Situasjonen vil bedres i andre kvartal 2019 ved at juridisk rådgiver kommer tilbake fra permisjon.

Målsettinger og satsingsområder:

Sentraladministrasjonen har som mål å på plass SvarUt i løpet av 2019. SvarUt er en felles løsning for kommuner og fylkeskommuner for å formidle digital post fra kommunale sakarkiv og fagsystemer til både innbyggere, næringsliv, offentlige og private organ. Hensikten er å formidle dokumenter fra kommunal sektor rimelig, effektivt og sikkert. Dokumentene lagres i et forsendelsesarkiv, og er tilgjengelig i tre måneder. Varsel om post blir sendt via Altinn til mottaker. I dette varselet er det en lenke til dokumentet i forsendelsesarkivet.

Kommunen har forbedringspotensialet på kommunikasjon og informasjon. Det er administrasjonens mål å få våre internettsider, samt andre kanaler som vår egen facebook-side fullt operative med tidlig og tydelig informasjonsgiving. Søknadspapirer og oversikt over gebyrer, kommunale tjenester, åpningstider m.m. skal være tilgjengelig digitalt. Endringer skal informeres om i god tid, og hendelser skal rapporteres på egnet måte. En egen kommunikasjonsstrategi vil snarlig utarbeides for å systematisere dette arbeidet.

Driftsrammer:

Sentraladministrasjonen	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	11 625 000	9 869 000	11 306 000	11 457 000	11 611 000	11 769 000
Sum inntekter	-4 355 000	-1 394 000	-2 258 000	-2 230 000	-2 230 000	-2 230 000
Netto utgift	7 270 000	8 475 000	9 048 000	9 227 000	9 381 000	9 539 000

Økning i rammen fra 2018 til 2019 skyldes at en stilling sto vakant og ble finansiert gjennom refusjon fødselspenger.

FELLESUTGIFTER:

Resultatenheter:

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 landsbruketjenester 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, men er ellers en selvstendig enhet.

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

Driftsrammer:

Fellesutgifter	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	5 709 000	4 004 000	4 045 000	4 045 000	4 045 000	4 045 000
Sum inntekter	-674 000	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000	-130 000
Netto utgift	5 035 000	3 874 000	3 915 000	3 915 000	3 915 000	3 915 000

KULTUR:

Følgende ansvarsområdet ligger under resultatenheten:

Bibliotek, kino, ungdomsklubb, tilskudd museum og øvrige kulturtilbud.

Totalt er det 1,6 stillinger finansiert over kultur.

Målsettinger og satsingsområder:

Kulturenheten skal bidra til mangfoldig kulturliv med et attraktivt lokalsamfunn med gode bibliotektenester, en aktuell kino og en ungdomsklubb som er møtepunkt for vår ungdom.

Driftsrammer

Kultur	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	1 609 000	1 601 000	1 639 000	1 657 000	1 676 000	1 695 000
Sum inntekter	-433 000	-156 000	-156 000	-156 000	-156 000	-156 000
Netto utgift	1 176 000	1 445 000	1 483 000	1 501 000	1 520 000	1 539 000

OPPVEKST:

Enheten ledes av oppvekstsjef i 100 % stilling og består av barnehage, grunnskole med SFO, kulturskole, LOSA, voksenopplæring og PPD (IKS).

Status:

Oppvekstområdet har ikke en oppvekstplan, men avventer ferdigstilling av kommuneplanen. Viktige planer er kvalitetsplan for grunnskole og barnehage, kompetanseplan for grunnskole og for barnehage, virksomhetsplan for skole og årsplan for barnehagen. For kommunenivået er skoleeiers forsvarlighetssystem og plan for tilsyn i barnehage områder som det jobbe kontinuerlig med.

Driftsrammer:

Oppvekst	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	25 628 000	26 344 000	24 355 000	23 894 000	24 047 000	24 461 000
Sum inntekter	-5 274 000	-3 690 000	-3 337 000	-2 647 000	-2 507 000	-2 507 000
Netto utgift	20 354 000	22 654 000	21 018 000	21 247 000	21 540 000	21 954 000

Budsjett for 2019 viser at oppvekst tar sin andel av reduksjonen for å få budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022 i balanse. Reduksjonen er på drøyt 1,5 millioner fra 2018 til 2019. Inntektssiden går ned ca. 1 million fra 2019 til 2020. Det skyldes i hovedsak at introduksjonsordningen avsluttes og tilskudd til norsk med samfunnsfag opphører. Men likevel viser tallene at driftskostnadene ikke er stigende frem til 2022. Innenfor oppvekst må vi alltid ta forbehold om endringer i kostandene og inntektene knyttet opp mot barn i barnehage og skole. Ut fra det vi vet idag legges det fram et realistisk budsjett og økonomiplan for avdelingen.

Utfordringer

Slik økonomien ser ut i dag for økonomiplanperioden, kan det bli aktuelt å gjøre nye nedskjæringer innenfor oppvekst. Innenfor den enkelte enhet er det nå svært lite å gå på, så nye nedskjæringer vil kreve endringer i organiseringen av oppvekst. I så fall vil det kunne være aktuelt å omgjøre barnehage og skole til en enhet- Berlevåg oppvekstsenter. I seg selv vil det ikke være nok. Det kan bety at barnehagen fysisk må flyttes til skole. Slik skolen er bygget er det ikke tatt høyde for det, men med ombygginger av skolen vil det være mulig.

Undervisning

Resultatenheten undervisning består av grunnskole, SFO, kulturskole, voksenopplæring, videregående skole - LOSA og PPD. Per november 2018 har vi følgende stillinger:

Grunnskole: Rekor 100 % stilling, sekretær 50 %, lærere 1538 % og assistenter 84 % (utenom SFO)

SFO: Leder 8 % og assistenter 90 %

Kulturskole: Leder 30 %, instruktører 70 %

Voksenopplæring (Intro): 100 % lærer

LOSA: 83% lærer/veileder

PPD: 100 % stilling

For SFO, LOSA, voksenopplæring og PPD er det ingen endringer. For grunnskole er det reduksjon i elevtall og i ansatte ved skolen. For detaljer se oversikt:

RAMMETIMETALL 2018 -2019									
Trinn	Elev	Klasse	Timer	Styrk	Min	lekse	Spes.u	Timer	Sum
1	5	1	599			0			599
2	5	1	598,5			1	0	28,5	627
3	6					0	0		
4	6	1	770	15		1	0	456	1226
1.-4.	23	3	1967,5						3107,5
5	6	1	727			0,5	0	242,25	969,25
6	13	1	726,8			0,5	11	356,25	1083,05
7	12	1	841			1	13	370,5	1211,5
5.-7	30	3	2294,8						3263,8
8	5	1	755,3			0,5	11	470,25	1225,55
9	9	1	883,5			0,5	20	156,75	1040,25
10	11	1	883,5	4		1	5	228	1111,5
8.-10.	25	2	2522,3						3377,3
SUM	78	9	6784,6		114			2308,5	9207,1

RESSURS UTENOM UNDERVISNING		
FUNKSJON	UKETIMER	ÅRSTIMER
BYRDEFULL UNDERVISNING	6	171
DEN KULTURELLE SKOLESEKKEN	1	28,5
AKTIVITETSLEDERE	4	114
EKSTRA RESSURS SPESIAL UNDERVISNING	3	85,5
ELEVRÅD	1	21,4
KONTAKTL�RERER BARNETRINN	7	199,5
KONTAKTL�RERER UNGDOMSTRINN	3	85,5
RÅDGIVER/SOSIALLÆRER	4	114
LEKSERESSURS	6	171
TEAMRESSURS	6	171
UTDANNINGSFORBUNDET - PLASSTILLITSVALGT	1	28,5
RESSURSLÆRER	4	114
VEILEDNING	2	57
OVERGANG 55 �R	1,5	42,75
SUM	49,5	1403,65

Ressursramme skoleåret 2018-2019 10611
 Stillingshjemmel lærere 2018-2019 1530

EKSEMPEL på endringer for skoleåret 2019-2020. Forutsetter at timetall utenom undervisning er uendret på 1403 årstimer og at spesialundervisningen ikke endrer seg vesentlig.

RAMMETIMETALL 2019 -2020									
Trinn	Elev	Klasse	Timer	Styrk	Min	lekse	Spes.u.	Timer	Sum
1	5*	1	599			0			599
2	6	1	598,5			1	0	28,5	627
3	4					0	0		
4	6	1	770	10		1	0	313,5	1083,5
1.-4.	21	3	1967,5						2309,5
5	6						0		
6	6	1	726,8	10		0,5	0	299,25	1026,05
7	11	1	841			1	11	342	1183
5.-7	23	2	1567,8						2209,05
8	11	1	755,3			0,5	13	374,75	1130,05
9	6	1	883,5			0,5	11	327,75	1211,25
10	10	1	883,5			1	18	541,5	1425
8.-10.	27	2	2522,3						3766,3
SUM	71	8	6057,6		304			2227,5	8588,85

*Antatt

Ressursramme for skoleåret 2019/2020 ca. 9912 årstimer
Stillingshjemmel lærere: 14,3

	14-15 (2014)	15-16 (2015)	16-17 (2016)	17-18 (2017)	18-19
Elever	100	87	86	87	78
Elever i SFO	17	12	15	10	11
Lærere	18	18	20	20	18
Kontaktlærere	10	10	10	10	9
Årsverk lærer	1580	1660	1565	1622	1538
Lærertetthet 1.-7. trinn	7,9	5,4	5,6	6,3	
Lærertetthet 8.-10. trinn	7,4	8,8	10,6	8,3	
Lærertetthet ordinærundervisning 1. – 10. trinn	9,6	7,7	8,6	8,4	
Andel lærere med godkjent utdanning	90 %	98%	68 %	87,7%	83 %
Andel elever som får spesialundervisning	7,0 %	6,9%	9,3%	6,9 %	6,4 %
Andel timer spesialundervisning av antall timer totalt	20,7%	14,8 %	19,7 %	17,1 %	18 %
Netto driftsutgifter i % av samlede utgifter kommune	20,9	22,8	22,2	23,4	

Netto driftsutgifter per innbygger 6-15 år	165663	209833	224280	253596	
Netto driftsutgifter skolelokaler per innbygger 6-15 år	34089	49867	67516	74685	

TRINN	2014	2015	2016	2017	2018
1.TRINN	7	4	7	6	6
2.TRINN	10	5	4	6	4
3.TRINN	11	9	5	6	6
4.TRINN	6	10	10	7	6
5. TRINN	8	5	10	11	6
6.TRINN	10	7	5	12	11
7. TRINN	15	10	7	5	11
8. TRINN	14	14	11	9	6
9. TRINN	9	13	14	11	10
10.TRINN	10	10	13	14	11
SUM	100	87	86	87	77

Status

For skole er handlingsplanen for kompetanse under revisjon og vil være klar 1. kvartal 2019. Virksomhetsplanen er ikke revidert, men blir viderereført som den er inntil videre. Ny kvalitetsmelding for skole og barnehage vil være klar medio mai 2019. De vedtak som var lagt i budsjett for 2018 og økonomiplanperioden er gjennomført og videreført i budsjett for 2019 og ny økonomiplanperiode. For SFO, kulturskole, voksenopplæring LOSA og PPD er det ingen egne handlingsplaner. Den vedtatte reduksjonen på 30 % innenfor kulturskole er gjennomført.

Målsettinger og satsingsområder:

Innenfor undervisning er det på skolesiden lagt føringer i kompetanseplanen for Berlevåg skole og i skolens virksomhetsplan. Alle kommunene i Øst-Finnmark har inngått en avtale om etterutdanning av lærere med Høgskolen Innlandet og deres etterutdanningsenhet SePU. Avtalen vil også gjelde barnehagen fra 2019 av. I den forbindelse gjennomføres en kartleggingsundersøkelse i alle skolene i november 2018. I januar 2019 får vi tilbake data fra kartleggingen. Disse dataene skal brukes til å velge ut område(r) som skolen skal arbeide med fremover fra høst 2019. Målet er å forbedre elevens skolemiljø og læring. Arbeidet varer frem til 2023.

Som for barnehagen er det satt en rekke mål for Berlevåg skole fremover. Når kartleggingsundersøkelsen foreligger vil vi ha bedre data til å revidere målsettingene i kvalitetsmeldingen.

Revidering av kompetanseplan og virksomhetsplan utsettes derfor til våren 2019.

Driftsrammer

Som for barnehagen er det ikke lagt inn nye tiltak for undervisning for budsjett 2019 eller økonomiplanperioden. Den reduksjon som vises fra budsjett 2018 og fremover ligger i de vedtak som ble gjort for budsjett 2018 og forrige økonomiplanperiode.

Disse tiltakene er videreført for budsjett 2019 og kommende økomiplanperiode.

De tiltak som er gjennomført i 2018 og videreføring i 2019 og i økonomiplanperioden er i all hovedsak begrunnet i reduksjon i elevtallet ved skolen. En nedgang i elevtallet som ser ut til å fortsette. Flere elever går ut av skolen enn nye kommer inn. Heller ikke tilflyttingen ser ut å endre nedgangen i elevtall.

De reduksjoner som er vedtatt gir noe lavere reduksjon i kostnader enn planlagt. Det skyldes to forhold. Det ene er økning i lønn grunnet mer kvalifisert personale og det andre er noe økte kostnader på spesialundervisning.

Undervisning	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	19 636 000	19 807 000	19 091 000	18 534 000	18 590 000	18 904 000
Sum inntekter	-3 861 000	-2 590 000	-2 301 000	-1 611 000	-1 471 000	-1 471 000
Netto utgift	15 775 000	17 217 000	16 790 000	16 923 000	17 119 000	17 433 000

Høsten 2018 er det lagt inn en reduksjon på 100 % lærerstilling, det utgjør 5/12 kostnad. For 2019 får vi årsvirkning av denne reduksjonen (7/12). Så ligger det inne en reduksjon av lærerstilling på 100 % fra høst 2019 (5/12) og resten i 2020 (7/12). Da har skolen gjennomført en nedskjæring som vedtatt i desember 2017.

Utfordringer

Rekruttering av lærere og rektor ved Berlevåg skole må alltid ha stort fokus. Vi er nå inne i en fase hvor vi skal rekruttere ny rektor. Så vil prosessen vise om vi har ny rektor like over nyttår eller om vi må vente til høsten 2019. Det er selvsagt utfordrende å ikke ha tilsatt rektor ved skolen, men ved at personalet ved skolen gjør en ekstra innsats, fungerer det tilfredsstillende for en kortere periode.

De lærere som i dag underviser ved Berlevåg skole har god kompetanse og vi videreutdanner 3 lærere dette skoleåret. Til høsten 2019 vil vi mest sannsynlig ha to lærere i videreutdanning. 83 % av våre lærere oppfyller kompetansekravene som gjelder i dag. Det innebærer at 2,5 lærere av 18 ikke har formelt godkjent kompetanse. Ved nyansettelser fra årsskiftet har vi tro på at dette bildet vil endres til det bedre.

De reduksjoner som er vedtatt innenfor undervisning tilsier at det ikke er rom for ytterligere reduksjoner slik elevtall og spesialundervisning nå er. For Berlevåg skole har vi i inneværende år gått fra 10 klasser til 9 klasser. 3. og 4. trinn er idag sammen i 3/4. klasse. De er i alt 12. elever. For skoleåret 2019/2020 vil antallet klasser gå ytterligere ned til 8 klasser. Da vil det på 1. til 4. trinn være 3 klasser, på 5. til 7. trinn 2 klasser og på 8. til 10. trinn være 3 klasser. Fra skoleåret 2020/2021 vil klassetallet gå ned med ytterligere en klasse til 7 klasser. Dette fortutsetter selvsagt at nedgangen i elevtall ikke endrer seg vesentlig.

Barnehage

Berlevåg barnehage er godkjent for 45 plasser. I dag har barnehagen 3 avdelinger, en avdelinge for barn under 3 år, en avdeling med barn mellom 2 og 3 år og en avdeling for barn eldre enn 3 år. Barnetallet er stabilt og barnehagen har pr. dato inne 29 barn, av dem 13 barn under 3 år. Med dagens bemanning, vil en økning av antall barn utløse det en ekstra pedagogstilling.

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 2019 eller i økonomiplanperioden i forbindelse med denne lovendringen.

Barehagens bemanning består av styrer som har 100 % administrativ stilling. 3 pedagogiske ledere på tilsammen 300 % stilling, assistenter/fagarbeidere 580% og assistent/fagarbeider spesialpedagogisk hjelp 100 %.

	2014	2015	2016	2017	2018
Antall barn	28	28	27	33	29
1-2 åringer	10	9	10	16	13
3-5 åringer	18	18	17	17	16
Årsverk	11	9	10	13	12
Styrer	1	1	1	1	1
Pedagogisk leder	3	3	3	3	3
Assistent	5	3	4	8	7
Fagarbeider	1	1	1	0	
Vaktmester/rehold	1	1	1	1	1
Andel barn med plass 1-5 år	90,3	84,4	84,4	89,2	
Andel styrere og pedagogisk ledere med barnehagelærerutdanning	100	100	75	100	100
Leke-og oppholdsareal per barn i barnehage	9,6	9,6	10,0	8,2	
Netto driftsutgifter i % av kommunens samlede netto driftsutgifter	6,9	5,7	5,1	5,7	
Netto driftsutgifter per barn 1-5 år	177323	146562	149531	147568	
Styrket tilbud førskolebarn	0	0	0	162167	
Andel minoritetsspråklige barn	14,3	14,3	25,9	12,1	

Status

Barnehagens kompetanseplan for 2018 - 2021 skal ha årlig handlingsplan. Arbeidet med handlingsplanen for 2019 er ennå ikke påbegynt, men vil være klar i løpet av 1. kvartal 2019. Barnehagens årsplan blir ferdigstilt i disse dager. Begge planene bygger på den nye rammeplanen for barnehagene.

Barnehagen har hovedfokus på å implementere rammeplanens forskjellige hovedområder. Dette arbeidet vil være helt sentralt i alt utviklingsarbeid og kompetanseheving i barnehagen, hos barnehageeier og hos barnehagemyndigheten.

Høsten 2018 gjennomførte vi første del av kurset "lek for livet" med Sonja Kibsgaard fra DMM, hvor viktige stikkord er: Kjærlighet, lek og vennskap. Det er et kursopplegg for alle ansatte i barnehagen og har fortsettelse våren 2019.

Målsettinger og satsingsområder:

I kvalitetsmeldingen for skole og barnehage for 2017 ble det på bakgrunn av bl.a. foreldreundersøkelsen i barnehagen satt mål for hva barnehagen skulle arbeide med på lang sikt og for kommende år. Ny foreldreundersøkelse for barnehagen er igangsatt og er ferdig desember 2018. Vi vil allerede da se om de tiltak som har vært iverksatt begynner å gi endring. Områdene barnehagen har valgt ut er: Relasjon barn og voksne, barns trivsel, barns utvikling og medvirkning og hente og levering av barn i barnehagen.

Alle data viser at Berlevåg barnehag har lave kostnader og driften er effektiv. Ingen endringer er lagt inn for 2019 eller for økonomiplanperioden.

1			Berlevåg	Kostragruppe 06
2	Nøkkel tall	Enhet	2017	2017
3	Korrigerte brutto driftsutgifter til barnehager (f201, f211, f221) per korrigerte oppholdstimer	kr	59	68
4	Andel minoritetsspråklige barn i barnehage i forhold til innvandrerbarn 1-5 år (prosent)	prosent	50	85,2
5	Netto driftsutgifter barnehager i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	prosent	5,7	7,6
6	Netto driftsutgifter barnehager, per innbygger 1-5 år (kr)	kr	147568	150465
7	Korrigerte brutto driftsutgifter f201 per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (kr)	kr	43	58
8				

Driftsrammer:

Nedgangen i kostnader for barnehagen fra 2018 til 2019 er begrunnet i lavere behov for spesialpedagogisk hjelp og et lavere antall barn. Det gjør at det er et mindre behov for tilsatte ved barnehagen i inneværende barnehageår. Den ordinære driften av barnehagen er en fremskrivning av budsjett for 2018. Barnehagen ble tilført ekstra midler for 2018 med bl.a. nytt inventar og utstyr og mer midler til innkjøp av leker. Det innebærer at barnehagen har fått tidsmessig inventar og utstyr og bedre leker til barna. Det er derfor ikke lagt inn nye tiltak for barnehagen i budsjett for 2019 eller i økonomiplanperioden.

Barnetallet i barnehagen ligger i dag på ca 29 barn, noe som utgjør 42 plasser: Det innebærer at dersom barnetallet øker i løpet av 2019, vil det medføre behov for en ny pedagogstilling på 100 %. Det fremlagte budsjett og økonomiplan tar ikke høyde for dette.

Barnehage	Regnskap Oppr.budsj.		Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	5 992 000	6 537 000	5 264 000	5 359 000	5 457 000	5 557 000
Sum inntekter	-1 412 000	-1 101 000	-1 037 000	-1 037 000	-1 037 000	-1 037 000
Netto utgift	4 580 000	5 436 000	4 227 000	4 322 000	4 420 000	4 520 000

I budsjettrammen 2019 og for økonomiplanperioden 2019-2022 er det ikke lagt inn endringer. Selv om det kan være behov for tiltak i barnehagen, er vurderingen at barnehagen vil ha akseptable rammer fremover. Kvaliteten på det tilbud som barnehagen gir, vil ikke svekkes av den økonomiske situasjonen.

Utfordringer

Kompetanse er en forutsetning for at barnehagen skal gi et godt tilbud til barna. Personalet vil ha behov for kontinuerlig kompetanseheving innen rammeplanens tema. Fra statlig hold legges det opp til at kommunene får tilført bra med kompetansemidler, og sammen med de kommunale midlene gir dette en bra basis for arbeidet med kompetanseheving.

Rektutering av pedagoer til barnehagen er et prioritert område. Det har vist seg vanskelig å få tilstrekkelig med pedagoger etter at endringer i forskriften medfører større behov for pedagogisk personale i barnehagene. Ved vår barnehage har vi for tiden en pedagog under utdanning, noe som er med å sikre pedagogtettheten fremover.

Barnehagens budsjett har ikke rom for nedskjæringer. Kutt innenfor oppvekst må tas på andre områder.

HELSE OG OMSORG:

Resultatenheter:

HELSE OG OMSORG

Administrasjon:

- Helse og omsorgssjef – 100% stilling
- Kontorleder – 75% stilling

PRIMÆRHELSETJENESTEN

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

- Fysioterapi – 2x60 % stilling
- Helsesøster – 100 % stilling
- Jordmor – 12 % stilling
- Legetjenesten (2x100%) med merkantil (100%) og laboratoriet (100%)
-

Stabile og gode tjenester med lite ventetid for behandling. Legetjenesten har hatt høye kostnader sammenlignet med andre sammenlignbare kommuner. Kostnadene er på tur ned, men bør fortsatt reduseres.

PLEIE OG OMSORG/PLO

Følgende ansvarsområder ligger under tjenesten:

- Institusjon og skjermet enhet
- Hjemmetjenesten
- Rus og psykiatritjenesten – 2x100% stilling
- Kjøkken og skolekantine – henholdsvis 2,75 % stilling og 75 % stilling
- Aktivitør – 50% stilling

PLO (institusjon og hjemmetjenester + aktivitør) ledes av avdelingsleder i 100 % stilling. Kontorleder bistår med merkantile oppgaver, samt turnus, innleie av vikarer osv. Tjenesten har ca 40 ansatte fordelt på ca 17 årsverk på institusjon og ca 10 årsverk i hjemmetjenesten.

Utviklingen går i retning flere og mere krevende brukere. Dette fører i perioder til ventetid på langtids plass og korridor pasienter.

Status:

Resultatenheten lå inne med investering på en bil i hjemmetjenesten i 2018 og en bil i 2019 – sak 16/833. Det ble istedet inngått leieavtale istedet for kjøp i 2018.

Leieavtalen ble dekket innenfor eget budsjett. En bil i 2019 ble tatt vekk for å få budsjettet videre i balanse. Hjemmetjenesten har 2 biler utenom den vi har leieavtale på. Disse to bilene ser vi at vedlikeholdskostnadene øker på, og i verste fall ikke kan kjøres mer. Her kan behovet for ny bil oppstå.

Målsettinger og satsingsområder:

HELSE OG OMSORG

Helse og omsorgsplan for Berlevåg kommune 2013-2017 har følgende visjon:

Trygghet – valgmuligheter – mestring

PRIMÆRHELSETJENESTEN

Berlevåg kommune skal sørge for nødvendig helsehjelp til alle som bor og oppholder seg i kommunen. Ved akutt sykdom er lege og sykepleier tilgjengelige døgnet rundt. Det leveres tjenester til hele befolkningen/alle aldersgrupper med akseptabel ventetid til behandling og konsultasjon.

PLEIE OG OMSORG/PLO

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 sikre på at de får de helsetjenestene de etter loven har krav på, og at de blir utført av kvalifisert personell.

Resultatenheten er i tidlig fase i arbeidet med ny helse og omsorgsplan. Så langt er det noen områder som peker seg ut som mål å arbeide videre mot og i tråd med målkartet – som følger:

- Rehabilitering/hverdagsmestring
- Styrke hjemmetjenesten
- Demens
- Dagaktivitetstilbud
- Velferdsteknologi
- Skolehelsetjeneste
- Mulighetsstudie - Berlevåg helsesenter

Resultatenheten Helse og omsorg vil i planperioden ha som mål å effektivisere/bruke våre ressurser på en best mulig måte målt opp mot tjenestekvalitet og økonomi. Her vil styrking av hjemmetjenesten og bruk av ny teknologi spille en viktig rolle.

Det arbeides med å få på plass fagansvarlig sykepleier i PLO. Målet her er i hovedsak å kvalitetssikre tjenestetilbudet, men også mer effektiv bruk av kompetanse og ressurser.

Vi vurderer et potensial for merinntekter på legetjenesten og vil i planperioden arbeide aktivt med dette som mål.

Driftsrammer:

Det er lagt inn utgiftsøkning i perioden som i hovedsak tilsvarer økt lønn og pensjon. Det er lagt inn økte utgifter til ekstrahjelp og overtid, prisstigning for kjøp av tjenester og hevet tak/innslag for refusjon ressurskrevende brukere. Samtidig er det lagt inn økte inntekter pleie og omsorg (vederlag for opphold).

Døgnskuttet drift krever innleie av vikarer på enkeltvakter ved fravær og i perioder med høyt belegg og krevende brukere. Fastvakt på pasienter behøves også i perioder. Ved avvikling av ferier, reise på kurs m.m må driften gå sin gang ved hjelp av vikarer. Dette gir store utgifter.

I nåværende turnus er det ledig ca 100 % helgestillinger som dekkes ved vikarbruk og overtid. Det tilstrebes å bruke personellressurser mellom avdelinger så langt det lar seg gjøre for å begrense vikarbruken.

Primærhelsetjenesten	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	10 310 000	9 197 000	8 363 000	8 464 000	8 567 000	8 673 000
Sum inntekter	-2 692 000	-1 562 000	-1 417 000	-1 417 000	-1 417 000	-1 417 000
Netto utgift	7 618 000	7 635 000	6 946 000	7 047 000	7 150 000	7 256 000

Pleie og omsorg	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	35 322 000	31 821 000	33 990 000	34 397 000	34 815 000	35 243 000
Sum inntekter	-12 878 000	-8 500 000	-9 798 000	-9 798 000	-9 798 000	-9 798 000
Netto utgift	22 444 000	23 321 000	24 192 000	24 599 000	25 017 000	25 445 000

Innsparingstiltak:

Reduksjon vaktgodtgjørelse på legetjenesten: Ifbm utlysning av legestillinger i en ny legeordning legges fast lønn inn som hovedregel. Dette gir mulighet for innsparinger på legevaktgodtgjørelse. Dette avhenger av om vi klarer å rekruttere leger og turnuslege til denne ordningen. Beregnet innsparing 1 mill. kr hvert år i planperioden.

Mulighetsstudie:

Berlevåg helsesenter er i en slik forfatning at noe må gjøres for å tilfredsstille fremtidige krav og behov. Spørsmålet er *hva* vi bør gjøre. Som det står nærmere beskrevet i tiltakskapitlet ovenfor vil vi sette av 400 000 kr til en mulighetsstudie for å belyse spørsmål knyttet til nytt eventuelt fornyet helsesenter.

Utfordringer

- Rekruttere og beholde leger og sykepleiere er og vil være utfordrende i årene fremover.
- Pasienter med diagnosen demens er økende og legger beslag på store ressurser.
- Resultatenheten vokser i antall brukere og oppgaver samtidig som budsjettene må reduseres.
- Styrke hjemmetjenesten slik at flere kan bo hjemme lengst mulig, som kan minske behovet for plass på institusjon
- Styrke bruken av velferdsteknologi

BARNEVERN:

Berlevåg og Båtsfjord barnevernstjeneste ble en interkommunal barnevernstjeneste i 2010, med Berlevåg som verstkommune. Til sammen er vi 6 ansatte med 6 årsverk, hvorav 1 årsverk som er finansiert av Fylkesmannen. Denne stillingen opprettholdes inntil videre. Det er 3 kontorer i Berlevåg og 3 i Båtsfjord.

Berlevåg og Båtsfjord barnevernstjeneste arbeider for tverrfaglig samarbeid både med helseenheten og andre instanser, til det beste for brukerne. Barnevernstjenesten vil at Berlevåg og Båtsfjord skal være et trygt og godt sted for alle å vokse opp.

Barnevernstjenesten arbeider etter prinsippet tidlig innsats og forebygging, der målet er å få de rette tjenestene tidlig inn i saker.

Status:

Barnevernstjenesten arbeider mye med forebyggende arbeid. Tiltakskonsulent arbeider direkte opp mot hjemmene, og setter inn tidlig tiltak. Ved tidlig bistand, råd og veiledning kan større omsorgstiltak på et senere tidspunkt unngås.

Barnevernstjenesten tilbyr også både foreldresamtaler og barnesamtaler. En slik samtale er ment for å avdekke eventuelle behov for bistand i større eller mindre omfang både overfor foreldre og barn. Tjenesten kan igangsette tiltak etter behov. Samtalene er et lavterskeltilbud til Berlevåg og Båtsfjords befolkning.

Fra 01.01.19 er alle barnevernstjenester pålagt å ha vakt utover ordinær arbeidstid. Dette betyr ekstra kostnader for begge kommunene.

Målsettinger og satsingsområder:

Barnevernstjenesten har hatt ansatt tiltakskonsulent på engasjement siden 01.01.17, med økonomisk bistand fra Fylkesmannen i Finnmark. Tiltakskonsulenten arbeider direkte opp mot hjemmene, og følger opp familier med behov raskt og kontinuerlig. Tiltaket har vist at tidlig innsats er veldig viktig, og at evt. senere behov for tyngre omsorgsbistand kan reduseres. Økt fokus på tidlig innsats i hjemmet vurderes derfor som et meget vellykket satsingsområde.

En klar målsetting er at barnevernstjenesten skal overholde lovkrav som sikrer at barn og familier får rett hjelp til rett tid.

Driftsrammer:

Barnevern	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	4 548 000	5 076 000	5 785 000	5 851 000	5 918 000	5 987 000
Sum inntekter	-2 252 000	-2 413 000	-2 810 000	-2 810 000	-2 810 000	-2 810 000
Netto utgift	2 296 000	2 663 000	2 975 000	3 041 000	3 108 000	3 177 000

Kommunen har fått pålegg om å ha døgnbemannet barnevernvakt. Vakten må ha barnefaglig kompetanse og kan dermed ikke overlates direkte til andre. Vaktordningen koster ca ett årsverk.

Vakt utløser tillegg og avspasering 1:5

- hverdager 15:30 - 08:00
- alle helgedager
- alle helligdager

Det er budsjettet med kr 500 000 til barnevernvakt for Berlevåg og Båtsfjord kommune. Båtsfjord kommune dekker 50 %. Refusjon fra kommunen er økt med kr 250 000.

Utfordringer

Barnevernstjenesten opplever utfordringer med å få på plass adekvate hjelpetiltak i familiene på et tidlig tidspunkt for å gi bedre hjelp og støtte til barn, unge og familier som trenger det. En av de viktigste utfordringene er å tenke helhetlig og samordne

instansene på tvers av fagområder, samt benytte seg av kompetansen som finnes i kommunen.

NAV BERLEVÅG:

NAV Berlevåg har fått redusert bemanningen med en stilling i januar inneværende år, da vår NAV-leder valgte å si opp sin stilling. Dette er en betydelig reduksjon av kontorets ressurser, noe som gjør kontoret sårbart ved vakanser, sykemeldinger og permisjoner. Ledelsen av kontoret er nå todelt, hvor den statlige delen ligger i NAV Båtsfjord og den kommunale fortsatt er i Berlevåg

Status:

NAV Berlevåg har fortsatt den gode utviklingen inneværende år. Vi har fortsatt jobben i forhold til vår målsetting om å få flest mulig i arbeid eller aktivitet, noe som også gjelder våre brukere som mottar økonomisk bistand til livsopphold. Aktivitetskravet til mange av våre brukere har høy prioritet og da spesielt unge under 30 år. 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 om sosialhjelp til livsopphold. NAV arbeider med andre tilbud til denne gruppen, hvor vi det siste året har lyktes med dette for en del av denne gruppen. Samlet sett har NAV Berlevåg en positiv utvikling vedrørende budsjett.

Målsettinger og satsingsområder:

NAV Berlevåg har som målsetting å prøve å holde den gode oppfølgingen av våre brukere mot arbeid og aktivitet og da også markedsarbeidet, selv med mindre ressurser i kontoret. I dette ligger en tettere oppfølging av alle brukere i et forebyggende perspektiv.

NAV Berlevåg har også et sterkt fokus på informasjon/opplæring av brukerne til å benytte NAV sine elektroniske løsninger, som nav.no og kontakttelefonen.

Driftsrammer:

NAV	Regnskap Oppr.budsj.ett i planperioden					
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	2 421 000	2 658 000	2 062 000	2 074 000	20 870 000	2 100 000
Sum inntekter	-642 000	-559 000	-139 000	-139 000	-139 000	-139 000
Netto utgift	1 779 000	2 099 000	1 923 000	1 935 000	20 731 000	1 961 000

NAV Berlevåg har per 1. tertial 2018 fått redusert utgiftene til lønn og tillegg til lønn og da også reduksjon i refusjon fra staten. Reduksjonen er en naturlig del da vår NAV-leder sluttet i sin stilling i januar 2018.

NAV Berlevåg har hatt en økning i de sosiale utgiftene sammenlignet med i fjor. Grunnen er store enkeltutbetalinger, noe som kontoret ikke har muligheter til å forutse. Gjennom intensivering av oppfølgingsarbeidet ved krav til arbeid eller annen aktivitet har vi i løpet av året klart å redusere denne utgiften noe. NAV fortsetter dette

arbeidet og har som mål å kunne redusere utgiftene for 2019 og 2020 for å nå ønsket mål. Vilårsbestemmelsen i Lov om sosiale gjenester praktiseres fortsatt strengt.

NAV er fortsatt inne i en omfattende omorganisering/regionalisering og endring på landsbasis, hvor NAV Finnmark blir slått sammen med NAV Troms 01.01.2019. Per nå er det vanskelig å se om dette vil påvirke kommunens sosialbudsjett i større grad. Utviklingen følges tett opp.

Utfordringer

NAV Berlevåg har fått en reduksjon i bemanningen fra tre til to ansatte, noe som er en betydelig reduksjon av kontorets ressurser. Dette kan gi utfordringer ved vakanser, sykemeldinger og permisjoner.

TEKNISK ENHET DRIFT:

Teknisk drift består av 14 årsverk som er fordelt på 4 i administrasjonen, 5 driftsoperatører og 5 renholdere. Enheten driver tjenesteproduksjon for kommunale enheter slik som drift, renhold og vedlikehold av kommunale bygninger, anlegg og utleieboliger.

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

I tillegg har kommunens nærings- og utviklingsarbeid blitt tillagt Teknisk drift.

Under beredskap ligger brannvesenet. Brannvesenet består av brannsjef og 16 deltidsstillinger fordelt på 4 utrykningsledere og 12 brannkonstabler.

Status:

Status for prosjekter i 2018:

- Berlevåg basseng: Prosjektet har i år vært ute på to anbud og bygging av flerbrukshuset er nå i gang. Forventet ferdigstilt julen 2019.
- Vann og avløp: Det skulle skiftes rør fra parkplassen og opp til kirka, samt gjøres utbedringer på pumpestasjonen på Vardneset. Prosjektet ble forsinket ut på anbud og det førte til sen oppstart med anleggsarbeidet. Entreprenøren rakk ikke å ferdigstille prosjektet før frosten kom og det ble besluttet å midlertidig stanse anleggsarbeidet frem til våren 2019. Dette for å sikre vannforsyningen til blant annet skolen. Utbedringene på pumpestasjonen på Vardneset er utbedret som planlagt.
- Syningsrom på helsesenteret: Vaskeriet på helsesenteret er gjort om til syningsrom. Syningsrommet er ferdigstilt.
- Tankbil brann: Det er kjøpt inn ny tankbil som planlagt.
- Vognskur, solfilm og rømningsvei i barnehagen: Det er etablert vognskur utenfor småbarnsavdelingen og solfilm er montert som planlagt. Rømningsvei fra tårnet i barnehagen avklares innen utgangen av 2018.
- Skifte av tak, tomannsbolig: Prosjektet er er ferdigstilt som planlagt.
- Skifte av tak, helsesenteret: Prosjektet har vært ute på anbud og skulle vært ferdigstilt høsten 2018. Prosjektet er forsinket og vil ha oppstart våren 2019.

- Nærmiljøanlegg trinn 1 ved skolen: Anlegget er etablert ved småtrinnet på skolen og er ferdigsstilt som planlagt.
- Utskifte av gatelys: Del 2 av prosjektet utskifting av gatelys for sentrum er ferdigsstilt som planlagt.

Målsettinger og satsingsområder:

Teknisk enhet har som mål i planperioden å effektivisere driften og øke kvaliteten på våre tjenester. For å effektivisere driften skal det tas i bruk flere digitale verktøy og arbeidsoppgaver skal standardiseres. For å heve kvaliteten på våre tjenester vil det i planperioden være fokus på kompetanseheving, erfaringsutveksling og etablering av rutiner og prosedyrer.

For 2019 er det satt følgende mål:

- etablere digitalt ledningskart over kommunale vann- og avløpsledninger, samt kompetanseheving på bruk av programvaren.
- etablere digitalt vedlikeholdsprogram for alle kommunale bygg, samt kompetanseheving på bruk av programvaren.
- utarbeide kompetanseplan for ansatte i enheten.
- utarbeide rutiner for rulling og revidering av planverk, samt prosedyrer for planprosesser.
- ferdigsstille kommuneplanens samfunnsdel og helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse for kommunen.

Driftsrammer:

Totalt har teknisk enhet en økning i rammen. Dette er grunnet justering av strøm og avtaler som ikke har vært budsjettet i henhold til faktisk forbruk.

Avtalen med Tana kommune på kjøp av byggesaksbehandling er sagt opp fra 2019 og medfører en reduksjon på kr 600.000.

En stilling i administrasjonen blir stående vakant frem til oktober grunnet permisjon.

Investeringer på vann og avløp fører til økte gebyrer som gir økt inntekt for enheten.

Teknisk administrasjon	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	7 564 000	6 584 000	5 824 000	5 749 000	5 854 000	5 961 000
Sum inntekter	-812 000	-145 000	-145 000	-145 000	-145 000	-145 000
Netto utgift	6 752 000	6 439 000	5 679 000	5 604 000	5 709 000	5 816 000

Budsjettet reduseres fra 2018 til 2019 grunnet avtalen med Tana kommune på kjøp av byggesaksbehandling, samt en stilling som blir stående vakant frem til oktober.

Beredskap	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	2 895 000	1 807 000	1 644 000	1 644 000	1 644 000	1 644 000
Sum inntekter	-342 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Netto utgift	2 553 000	1 707 000	1 544 000	1 544 000	1 544 000	1 544 000

Beredskap har reduserte midler i 2019. Dette fordi ekstra kursmidler lå som tiltak frem til 2018 – disse vil ikke lenger være tilgjengelige. Dertil er lønnsmidler for brannsjefstillingen justert.

I forbindelse med kjøp av tankbil er det behov for å leie garasje. Det er lagt inn tiltak for leie av garasje med kr 120 000 i året i planperioden.

Vann/avløp/renovasjon	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	6 995 000	4 075 000	4 661 000	4 685 000	4 710 000	4 735 000
Sum inntekter	-11 398 000	-8 086 000	-9 137 000	-9 434 000	-9 452 000	-9 839 000
Netto utgift	-4 403 000	-4 011 000	-4 476 000	-4 749 000	-4 742 000	-5 104 000

Selvkostområdene vann, avløp, renovasjon og feiing har en økning fra 2018 til 2019. Dette er grunnet justering av ØFAS-avtalen, samt korrigert strømforbruk iht. faktisk forbruk. Det er lagt inn økte inntekter grunnet økning i vann og avløpsgebyrene for å dekke inn investeringene som gjøres fremover.

Kommunale bygg	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	12 995 000	4 403 000	4 742 000	5 206 000	5 206 000	5 206 000
Sum inntekter	-9 083 000	-1 586 000	-1 728 000	-2 113 000	-2 113 000	-2 113 000
Netto utgift	3 912 000	2 817 000	3 014 000	3 093 000	3 093 000	3 093 000

Kommunale bygg har en økning grunnet justering av strøm og fyringsolje i henhold til faktisk forbruk. Samtidig har vi innført brukerbetaling for idrettshall og Stortua.

Veger/gatelys	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utgifter	4 828 000	3 354 000	4 294 000	4 094 000	4 094 000	4 094 000
Sum inntekter	-1 999 000	-76 000	-816 000	-816 000	-816 000	-816 000
Netto utgift	2 829 000	3 278 000	3 478 000	3 278 000	3 278 000	3 278 000

Budsjettet øker fra 2018 til 2019 grunnet tiltak på opprydning av tidligere avfalls plass ved Vargvikholmen, samt korrigerings av mva.

Utfordringer

Teknisk enhet har et bredt faglig ansvarsområde, men mangler kapasitet til å dekke alle felt. Kommunen er derfor avhengig av kjøp av tjenester for å dekke de lovpålagte tjenesteområdene.

Det er fortsatt stort etterslep på vedlikehold av bygninger. 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 flere av de kritiske funksjonene på bygningene har passert estimert levetid.

Flere bygninger kan bli vurdert stengt 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 muligheten for å stenge de i juli måned for å kunne redusere strømutfgifter, samt utfgifter til renhold og vaktmester.

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.

Brannvesenet i Berlevåg er et deltidsbrannvesen hvor det ikke er en fast vaktordning. Det settes vakt ved høytidene jul og påske, men ellers i året er vi svært sårbare.

NÆRING OG UTVIKLING:

Kommunens næringsarbeid sorterer under Teknisk og ledes derfor av Teknisk sjef. Enheten har en teknisk konsulent som er den primære saksbehandler på næringsaker. Mye av nærings- og utviklingsarbeidet utgjøres imidlertid av ordfører, innleid konsulent, rådmann og ikke minst Berlevåg Havn. Kommunens målkart har pekt ut opplevelsesturisme som et satsingsområde. Dertil kommer arbeidet med å utvikle en ny industripark på Revnes i tilknytning til hydrogenfabrikken som anlegges der i løpet av 2019. Både administrativ og politisk ledelse jobber aktivt med disse spørsmålene.

Arbeidet med ny kommuneplan er nettopp igangsatt – hovedinnsatsen vil være gjennom hele 2019. I kommuneplanen vil kommunen, i samarbeid med næringsaktørene, foreningene og for øvrig alle interesserte, løfte blikket og sette ord på hvordan vi ser for oss at Berlevåg skal utvikles fram mot 2030. I arealdelen vil rammene legges for næringsvirksomhet, industri, boligfelt, natur- og kulturminneområder, samt andre relevante bruksområder. Kommuneplanen skal være kommunens viktigste utviklingsdokument.

Driftsrammer:

Næring og utvikling	Regnskap	Oppr.budsj.	Budsjett i planperioden			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sum utfgifter	2 596 000	2 744 000	2 530 000	2 542 000	2 105 000	2 118 000
Sum inntekter	-1 853 000	-1 476 000	-1 731 000	-1 731 000	-1 731 000	-1 731 000
Netto utfgift	743 000	1 268 000	799 000	811 000	374 000	387 000

Det er en reduksjon fra 2018 til 2019 grunnet reduksjon av lønnsmidler da vi har gått fra å ha nærings sjef til teknisk konsulent. I tillegg er posten salg av konsesjonskraft økt som følge av høyere priser.

På grunn av stort omfang i planarbeidet har vi lagt inn som tiltak videreføring av kjøp av plantjenester fra Tana kommune til ut 2020 mot opprinnelig ut 2019.

Budsjettforslaget som er beskrevet ovenfor gir følgende hovedoversikt drift:

HOVEDOVERSIKT DRIFT	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Brukerbetalinger	-4 336 000	-3 205 000	-4 572 000	-4 572 000	-4 572 000	-4 572 000
Andre salgs- og leieinntekter	-9 360 000	-9 639 000	-10 694 000	-11 446 000	-11 896 000	-12 341 000
Overføringer med krav til motytelse	-28 052 000	-15 688 000	-16 708 000	-15 990 000	-15 850 000	-15 850 000
Rammetilskudd	-63 564 000	-64 989 000	-64 843 000	-65 140 000	-64 729 000	-64 606 000
Andre statlige overføringer	-293 000	-110 000	-101 000	-101 000	-101 000	-101 000
Andre overføringer	-149 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Skatt på inntekt og formue	-25 243 000	-22 711 000	-23 878 000	-23 878 000	-23 878 000	-23 878 000
Eiendomsskatt	-5 478 000	-5 820 000	-6 320 000	-6 720 000	-7 890 000	-8 046 000
Andre direkte og indirekte skatter	-104 000	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSINNTEKTER (B)	-136 579 000	-122 196 000	-127 150 000	-127 881 000	-128 950 000	-129 429 000
Lønnsutgifter	70 721 000	65 558 000	64 005 000	64 399 000	65 571 000	66 946 000
Sosiale utgifter	8 566 000	12 245 000	12 422 000	12 402 000	12 321 000	12 322 000
Kjøp varer/tj. som inngår i komm tj.prod.	27 446 000	19 081 000	20 253 000	20 594 000	20 219 000	20 144 000
Kjøp av varer/tj. som erstatter komm tjprod	13 658 000	12 402 000	13 488 000	12 838 000	12 838 000	12 838 000
Overføringer	9 256 000	6 315 000	7 555 000	7 555 000	7 555 000	7 555 000
Avskrivninger	8 935 000	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	138 582 000	115 600 000	117 722 000	117 788 000	118 503 000	119 804 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B - C)	2 003 000	-6 596 000	-9 428 000	-10 093 000	-10 447 000	-9 625 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-2 295 000	-2 273 000	-2 843 000	-2 843 000	-2 843 000	-2 843 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-263 000	-143 000	-143 000	-143 000	-143 000	-143 000
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER (E)	-2 558 000	-2 416 000	-2 986 000	-2 986 000	-2 986 000	-2 986 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifte	2 615 000	3 496 000	5 049 000	5 639 000	5 309 000	4 947 000
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	5 874 000	5 916 000	7 869 000	7 996 000	7 996 000	7 996 000
Utlån	400 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	8 889 000	9 512 000	13 018 000	13 735 000	13 405 000	13 043 000
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANS.	6 331 000	7 096 000	10 032 000	10 749 000	10 419 000	10 057 000
Motpost avskrivninger	-8 935 000	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-601 000	500 000	604 000	656 000	-28 000	433 000
Bruk av tidligere års regn.messig mindreforbruk	-4 448 000	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-4 699 000	-490 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
Bruk av bundne fond	-3 597 000	-700 000	-1 260 000	-1 190 000	-758 000	-700 000
Bruk av likviditesreserve	0	0	0	0	0	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-12 744 000	-1 190 000	-1 335 000	-1 265 000	-833 000	-775 000
Overført til investeringsregnskapet	200 000	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	3 669 000	600 000	641 000	519 000	771 000	252 000
Avsetninger til bundne fond	614 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0	0	0	0
SUM AVSETNINGER (K)	4 483 000	690 000	731 000	609 000	861 000	342 000
REGN.MESSIG MER- MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	-8 862 000	0	0	0	0	0

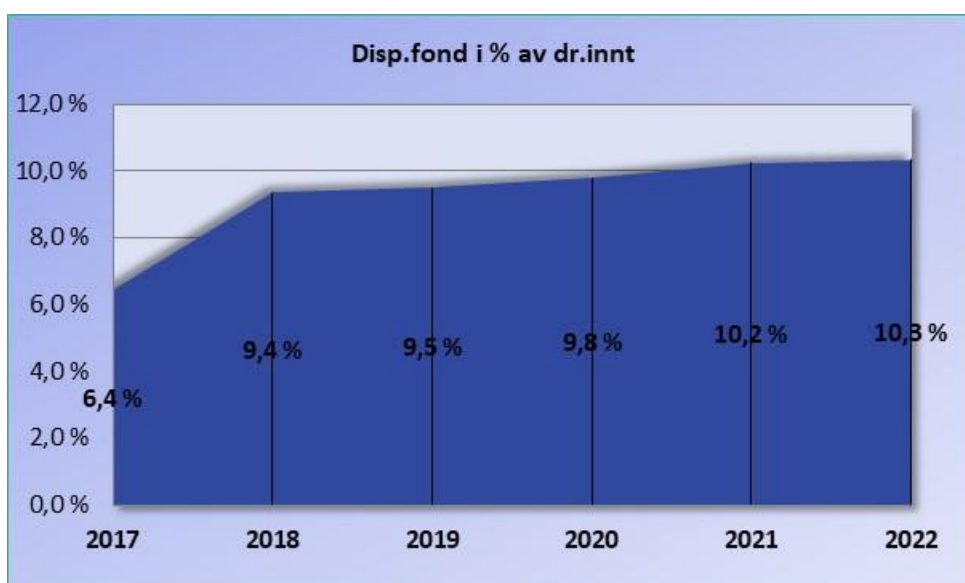
Administrasjonen klarer ikke med dette budsjettforslaget å nå anbefalt netto resultatgrad på 1,25 %. Budsjettforslaget gir negativ resultatgrad i både i 2019, 2020 og 2022. Årsaken er at brutto driftsresultat ikke er høyt nok til å dekke renter og avdrag på lån.

Det vil si at det driftsbudsjettet som det legges opp til i økonomiplanperioden medfører negativ resultatgrad i hele planperioden. Netto resultatgrad viser den økonomiske handlefriheten etter at driftsutgifter, renter og avdrag er betalt. Figuren nedenfor viser at resultatgraden er negativ i hele planperioden. Det vil si at den planlagte aktiviteten i kommunen ikke gir rom til å opparbeide reserver.



Det er viktig å understreke at det i dette budsjettforslaget er noen usikre faktorer som kan slå ut for kommunen i planperioden. Renteutgiftene er usikre. En renteøkning som er høyere enn det som ligger i budsjettet utgjør mye på den høye lånegjelden. I tillegg gjør regjeringens forslag til endringer i eiendomsskatten både for 2019 og 2020 at inntekten som er budsjettert blir noe usikker. Kommunen har ikke svar på hvor mye inntekten vil reduseres ved omtaksering av verk og bruk til næringseiendommer. Det kan være at den foreslåtte økningen fra 2 ‰ til 3 ‰ på boliger og fritidseiendommer dekker mye av den tapte inntekten for 2019. Planen er at takseringsarbeidet skal være gjennomført senest i januar 2019.

I følge KRD bør alle kommunene ha en målsetting om å opparbeide buffere i form av disposisjonsfond for å kunne møte uforutsette utgifter, eller sviktende inntekter. I oversikten er det lagt inn en avsetning på 7,2 mill. kr. Av denne avsetningen er det 5,8 mill. kr som går til selve disposisjonsfondet. Ellers settes det av kr 450 000 til voksenopplæringsmidler, kr 200 000 til kulturfondet og resten til utviklings- og egenkapitalfondet. Avsetningen til disposisjonsfondet forutsetter at regnskapet for 2018 går med et overskudd.



Dersom driftsaktiviteten ikke øker i planperioden er det mulig å få satt av kr 641 000 i 2019, kr 519 000 i 2020, kr 771 000 i 2021 og kr 252 000 i 2022. De to siste årene forutsetter økt eiendomsskatt som følge av flere vindmøller på Raggovidda.

Kommunen prøver å legge opp til et driftsnivå der det brukes minst mulig av disposisjonsfond. Selv om det budsjetteres med bruk av disposisjonsfond kun i 2019 med kr 770 000, viser tidligere erfaringer at det alltid dukker opp uforutsette utgifter i løpet av regnskapsåret som medfører bruk av disposisjonsfond.

Berlevåg kommune har per i dag ikke vedtatt noen konkret mål på hvor stor andel fondsbeholdningen bør utgjøre i prosent av driftsinntektene, men med store utfordringer på investerings siden med basseng, VAR-prosjekter og etterslep av vedlikehold på kommunale bygninger, bør avsetninger til disposisjonsfond prioriteres for å slippe lånefinansiering av alle prosjekter.

Bruk av og avsetninger til fond i planperioden:

Det er budsjettet med følgende bruk og avsetning av fondene i planperioden:

Fondsoversikt	2018	2019	2020	2021	2022
Bundne driftsfond					
Beholdning pr 1.1	8 557	7 764	6 594	5 494	4 826
Avsetning	50	90	90	90	90
Bruk	-843	-1 260	-1 190	-758	-700
Beholdning pr 31.12	7 764	6 594	5 494	4 826	4 216
Bundne investeringsfond					
Beholdning pr 1.1	263	189	191	193	195
Avsetning	2	2	2	2	2
Bruk	-76	0	0	0	0
Beholdning pr 31.12	189	191	193	195	197
Disposisjonsfond					
Beholdning pr 1.1	23 861	27 497	28 063	28 507	29 203
Avsetning	7 385	641	519	771	252
Bruk i driftsbudsjettet	-1 549	-75	-75	-75	-75
Bruk i investeringsbudsj.	-2 200	-770	0	0	0
Beholdning pr 31.12	27 497	28 063	28 507	29 203	29 380
<i>Pensjonsfondet</i>	<i>-15 059</i>	<i>-15 059</i>	<i>-15 059</i>	<i>-15 059</i>	<i>-15 059</i>
Beholdning pr 31.12.	12 438	13 004	13 448	14 144	14 321
Ubundne investeringsfond					
Beholdning pr 1.1	2 756	2 318	1 880	1 442	1 004
Avsetning					
Bruk	-438	-438	-438	-438	-438
Beholdning pr 31.12	2 318	1 880	1 442	1 004	566

Når det gjelder disposisjonsfondet så vil pensjonsfondet utgjøre ca. 15 mill. kr ved utgangen av 2018. Dette er et fond som det ikke er knyttet likviditet til. Ved å trekke ut pensjonsfondet vil man få et mer reelt tall for disposisjonsfondet.

Beholdningen per 01.01.19 forutsetter at det er overskudd i regnskapet for 2018.

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

BUDSJETTSKJEMA 1A	Regnskap 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022
Skatt på inntekt og formue	-25 243 000	-22 711 000	-23 878 000	-23 878 000	-23 878 000	-23 878 000
Ordinært rammetilskudd	-63 564 000	-64 989 000	-64 843 000	-65 140 000	-64 729 000	-64 606 000
Skatt på eiendom	-5 478 000	-5 820 000	-6 320 000	-6 720 000	-7 890 000	-8 046 000
Andre direkte eller indirekte skatter	-104 000	0	0	0	0	0
Andre generelle statstilskudd	-293 000	-110 000	-101 000	-101 000	-101 000	-101 000
Sum frie disponible inntekter	-94 682 000	-93 630 000	-95 142 000	-95 839 000	-96 598 000	-96 631 000
Renteinntekter og utbytte	-2 295 000	-2 273 000	-2 843 000	-2 843 000	-2 843 000	-2 843 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Renteutg. prov. og andre finansutg.	2 615 000	3 496 000	5 049 000	5 639 000	5 309 000	4 947 000
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	5 874 000	5 916 000	7 869 000	7 996 000	7 996 000	7 996 000
Netto finansinntekter/-utgifter	6 194 000	7 139 000	10 075 000	10 792 000	10 462 000	10 100 000
Dekning av tidl års regnskm merforbruk	0	0	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	3 669 000	600 000	641 000	519 000	771 000	252 000
Til ubundne avsetninger	614 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
Bruk av tidl års regnskm mindreforbruk	-4 448 000	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-4 699 000	-490 000	-75 000	-75 000	-75 000	-75 000
Bruk av bundne avsetninger	-3 597 000	-700 000	-1 260 000	-1 190 000	-758 000	-700 000
Netto avsetninger	-8 461 000	-500 000	-604 000	-656 000	28 000	-433 000
Overført til investeringsbudsjettet	200 000	0	0	0	0	0
Til fordeling drift	-96 748 000	-86 991 000	-85 671 000	-85 703 000	-86 108 000	-86 964 000
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	87 887 000	86 991 000	85 671 000	85 703 000	86 108 000	86 964 000
Merforbruk/mindreforbruk	-8 861 000	0	0	0	0	0

Bakgrunn:

Merknader:

50/18 Budsjettregulering 2- 2018 - Berlevåg Havn KF

Arkivsak-dok. 18/00784-1
Arkivkode. 153
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	13.12.2018	50/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Budsjettregulering 2 2018 for Berlevåg Havn KF vedtas jf oversiktene fremlagt i saken.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Budsjettendring må fremmes når det viser seg at det vedtatte budsjettet ikke gjenspeiler faktiske forhold. Det ble foretatt en budsjettregulering for Berlevåg Havn KF som ble behandlet i Havnestyret og i Kommunestyret (sak 48/18) i november i år. Dette er andre budsjettregulering i 2018, og tar for seg mindre korrigeringer i budsjettet, samt regulering av ansvar 1070, Velferden og brakkerigg. I budsjettreguleringen er det tatt utgangspunkt i opprinnelig budsjett, korrigert opp mot reelle utgifter og inntekter.

Det er ikke tilført midler til budsjettet eller økt avsetning til fond i denne budsjettreguleringen, det er kun foretatt en budsjettregulering mellom ansvarsene.

Budsjettreguleringen er fordelt på ansvar og art, og blir som følger:

Art	Ansvar	Funksjon	Merknad	Oppr budsjett	Endring	Nytt budsjett
115010	1000	330	Utgifter for reiser, diett mm	0	25 000	25 000
117000	1000	330	Transport, reiser	210 000	45 000	255 000
120005	1000	330	Verktøy og redskaper	18 000	-10 000	8 000
123000	1000	330	Serviceavtaler Teknisk utstyr/anlegg	70 000	-60 000	10 000
124000	1000	330	Rep og vedlikehold anleggsmaskiner	50 000	-10 000	40 000
137000	1000	330	Kjøp fra andre	0	3 000	3 000
147050	1000	330	OU-midler	0	5 000	5 000
Sum Ansvar 1000				348 000	-2 000	346 000
127000	1010	330	Konsulenttjenester	0	25 000	25 000
164071	1010	330	Anløpsavgift	-420 000	-90 000	-510 000
Sum Ansvar 1010				-420 000	-65 000	-485 000
119500	1020	330	Komm avg	0	12 000	12 000
164052	1020	330	Avgift, renovasjon, næring	-75 000	55 000	-20 000
Sum Ansvar 1020				-75 000	67 000	-8 000
118000	1030	330	Strøm	75 000	55 000	130 000
164088	1030	330	Strøm viderefakturerings	-200 000	-55 000	-255 000
Sum Ansvar 1030				-125 000	0	-125 000
112071	1040	330	Kjøp av reisebilletter for videresalg	50 000	15 000	65 000
118000	1040	330	Strøm	0	27 000	27 000
164003	1040	330	Salg av reisebilletter	-53 750	-5 000	-58 750
165000	1040	330	Annen avg.pl. Salg av varer og tjenester	-10 750 000	-37 000	-10 787 000
Sum Ansvar 1040				-10 753 750	0	33 250
112040	1050	330	Kjøp av tjenester	40 000	-40 000	0
118000	1050	330	Strøm	30 000	45 000	75 000
124040	1050	330	Rep. Og vedlikehold av tekn utstyr	0	45 000	45 000
164088	1050	330	Strøm viderefakturerings	-70 000	-50 000	-120 000
Sum Ansvar 1050				0	0	120 000
101000	1070	330	Fastlønn	0	170 000	170 000
103000	1070	330	Lønn ekstrahjelp	0	1 000	1 000
104000	1070	330	Overtidslønn	0	20 000	20 000
109020	1070	330	Pensjon	0	19 000	19 000
111500	1070	330	Matvarer	0	125 000	125 000
112000	1070	330	Annet forbruksmateriell	0	20 000	20 000

112004	1070	330	Renholdsmidler	0	2 000	2 000
112008	1070	330	Arbeidsklær	0	4 000	4 000
112018	1070	330	Materialer til vedlikeh maskiner/utstyr	0	20 000	20 000
118000	1070	330	Strøm	0	15 000	15 000
119000	1070	330	Leie av lokaler og grunn	0	40 000	40 000
119500	1070	330	Kommunale avgifter	0	12 000	12 000
163000	1070	330	Husleieinntekter	0	-140 000	-140 000
164096	1070	330	Salg av mat	0	-308 000	-308 000
Sum Ansvar 1060				0	0	0
Sum alle ansvar				-272 000	0	-272 000

Økonomisk oversikt for Berlevåg Havn KF vil etter budsjettregulering bli som skjemaet viser (kolonnen Faktisk viser regnskapstall pr 06.12.2018):

Økonomisk oversikt drift (KF)	Faktisk	Oppr. Budsjett	Reg. budsjett
Andre salgs- og leieinntekter	-14 275 114	-20 084 500	-19 778 500
Sum driftsinntekter	-14 275 114	-20 084 500	-19 778 500
Lønnsutgifter	2 422 890	2 569 082	2 760 082
Sosiale utgifter	206 901	375 618	394 618
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tj.prod	11 809 590	11 861 000	12 549 000
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tj.prod	2 321		3 000
Overføringer	3 786		5 000
Sum driftsutgifter	14 445 488	14 805 700	15 711 700
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	170 374	-5 278 800	-4 066 800
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-167 669	-50 000	-201 000
Sum eksterne finansinntekter	-167 669	-50 000	-201 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	866 172	1 818 000	1 332 000
Avdragsutgifter	1 795 959	3 042 000	2 467 000
Sum eksterne finansutgifter	2 662 131	4 860 000	3 799 000
Resultat eksterne finanstransaksjoner	2 494 462	4 810 000	3 598 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	-2 664 836	468 800	468 800
Avsetninger til disposisjonsfond		468 800	468 800
Sum avsetninger	0	468 800	468 800
SUM TOTAL	2 664 836	0	0

Bakgrunn:

Merknader:

51/18 Budsjett 2019 og Økonomiplan 2019 - 2022

Arkivsak-dok. 18/00787-1
Arkivkode. 151
Saksbehandler Bjørn Tore Sjøstad

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	13.12.2018	51/18

Forslag til vedtak/innstilling:

Berlevåg Havn (BH) legger følgende budsjett for 2019-2022 frem for Berlevåg Kommunestyre for godkjenning.

Budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022 for Berlevåg Havn KF vedtas slik det foreligger i saksframlegget.

Havnestyret søker også godkjenning til låneopptak på kr 20 000 000 i til å finansieres investeringer for 2019. Låneopptaket settes til en løpetid på 40 år.

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

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

I følge forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 3 skal kommunestyret vedta foretakets særbudsjett for budsjettåret. Særbudsjettet skal utformes i tråd med reglene i forskrift 15. desember 2000 nr. 1423 om årsbudsjett.

Styret for foretaket fastsetter foretakets særbudsjett for året i henhold til kommunestyrets vedtak om årsbudsjett.

Havnesjefen legger med dette frem følgende forslag til årsbudsjett for 2019 samt økonomiplan 2019-2022. Årsbudsjettet utgjør det første året i økonomiplanen:

BERLEVÅG HAVN KF	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
Budsjettskjema Kommunale Foretak - DRIFT	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0	0
Andre salgs- og leieinntekter	-18 464 000	-20 085 000	-21 161 000	-22 461 000	-22 461 000	-22 461 000
Overføringer med krav til motytelse	-16 000	0	0	0	0	0
Overføringer uten krav til motytelse	0	0	0	0	0	0
B Sum driftsinntekter	-18 480 000	-20 085 000	-21 161 000	-22 461 000	-22 461 000	-22 461 000
Lønnsutgifter	2 506 000	2 569 000	3 480 000	3 563 000	3 649 000	3 737 000
Sosiale utgifter	305 000	376 000	435 000	435 000	435 000	435 000
Kjøp av varer og tj som inngår i tjprod	12 962 000	11 861 000	10 861 000	11 161 000	11 161 000	11 161 000
Kjøp av varer og tj som erstatter tjprod	0	0	0	0	0	0
Overføringer	44 000	0	0	0	0	0
Avskrivninger	1 661 000	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0	0	0
C Sum driftsutgifter	17 478 000	14 806 000	14 776 000	15 159 000	15 245 000	15 333 000
D Brutto driftsresultat	-1 002 000	-5 279 000	-6 385 000	-7 302 000	-7 216 000	-7 128 000
Renteinntekter og utbytte	-104 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
E Sum eksterne finansinntekter	-104 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Renteutgifter og låneomkostninger	789 000	1 818 000	1 958 000	2 468 000	2 376 000	2 566 000
Avdrag på lån	1 890 000	3 042 000	3 395 000	3 876 000	3 852 000	3 852 000
Utlån	0	0	0	0	0	0
F Sum eksterne finansutgifter	2 679 000	4 860 000	5 353 000	6 344 000	6 228 000	6 418 000
G Resultat eksterne finansieringstrasaksjoner	2 575 000	4 810 000	5 303 000	6 294 000	6 178 000	6 368 000
Motpost avskrivninger	-1 661 000	0	0	0	0	0
H Netto driftsresultat	-88 000	-469 000	-1 081 000	-1 007 000	-1 037 000	-759 000
Bruk av tidl års regnskme mindreforbruk	0	0	0	0	0	0
Bruk av disp fond	0	0	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0	0	0
I Sum bruk avsetninger	0	0	0	0	0	0
Overført investeringsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Avsatt til dek av tidl års regnskme merforbruk	300 000	0	0	0	0	0
Avsatt til disp fond	0	469 000	1 081 000	1 007 000	1 037 000	759 000
Avsatt til bundne fond	0	0	0	0	0	0
J Sum avsetninger	300 000	469 000	1 081 000	1 007 000	1 037 000	759 000
K Regnskme merforbruk-mindreforbruk	212 000	0	0	0	0	0

Kommentarer til driftsbudsjettet:

- Nivået på gebyrer er økt i forbindelse med ferdigstillelse av kai etc
- Fraktinntekter er på nivå med tidligere år
- Annet salg. Her har vi budsjettert med økt salg av bunkers/smøroljer og strøm.
- Andre inntekter er provisjoner billettsalg og salg tjenester som vi vil tilby men som ikke er inntektsført som Gebyrer. Driftsavtalen med ØFAS er endret til også inneholde utleige av hjullaster. Husleigeinntekter fra industribygg Lerøy er inkludert
- Lønn/feriepenger dekker følgende:
 - Havneshjef 100 %
 - Havnebetjenter 300 %
 - Kontomedarbeider 50 %
 - Møtegodtgjørelse styre BH
 - 2 stillinger Velferden

- 50 % stilling ikke besatt pr 1.1.2019

INVESTERINGSBUDSJETT

BH ønsker å fortsette utbyggingen av fasiliteter for fiskeflåten i Berlevåg. For 2019 har vi planlagt oppstart at et flerbruksbygg på tomte til «Blåbygget» Vi har også planer om bygging av rorbuer på arealet bak fast kai i liggehavna. Det vil bli vurdert utleie eventuelt salg/utseksjonering av arealer til dette Det blir foreslått Nok 20.000.000,00 over investeringsbudsjettet i 2019 for dette. Endelig prosjekt fremlegges våren 2019. Investeringsprosjektet finansieres ved bruk av lån.

Forslaget til investeringsbudsjett for planperioden gir følgende budsjettskjema for Investering:

BERLEVÅG HAVN KF	Regnskap	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett	Budsjett
Budsj.skjema KF - investering	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Investeringer i anleggsmidler	15 537 000	47 500 000	20 000 000			
Utlån og forskutteringer						
Kjøp av aksjer og andeler	1 000	2 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Avdrag på lån						
Dekning av tidligere års udekket						
Avsetninger						
Årets finansieringsbehov	15 538 000	47 502 000	20 003 000	3 000	3 000	3 000
Finansiert slik:						
Bruk av lånemidler		-47 500 000	-20 000 000			
Inntekter fra salg av anleggsmidler						
Tilskudd til investeringer	-5 950 000					
Kompensasjon for merverdiavgift						
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner						
Andre inntekter						
Sum ekstern finansiering	-5 950 000	-47 500 000	-20 000 000	0	0	0
Overført fra driftsdelen						
Bruk av tidligere års udisponert						
Bruk av avsetninger	-9 589 000	-2 000	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Sum finansiering	-15 539 000	-47 502 000	-20 003 000	-3 000	-3 000	-3 000
Udekket/Udisponert	0	0	0	0	0	0

Bakgrunn:

Merknader: