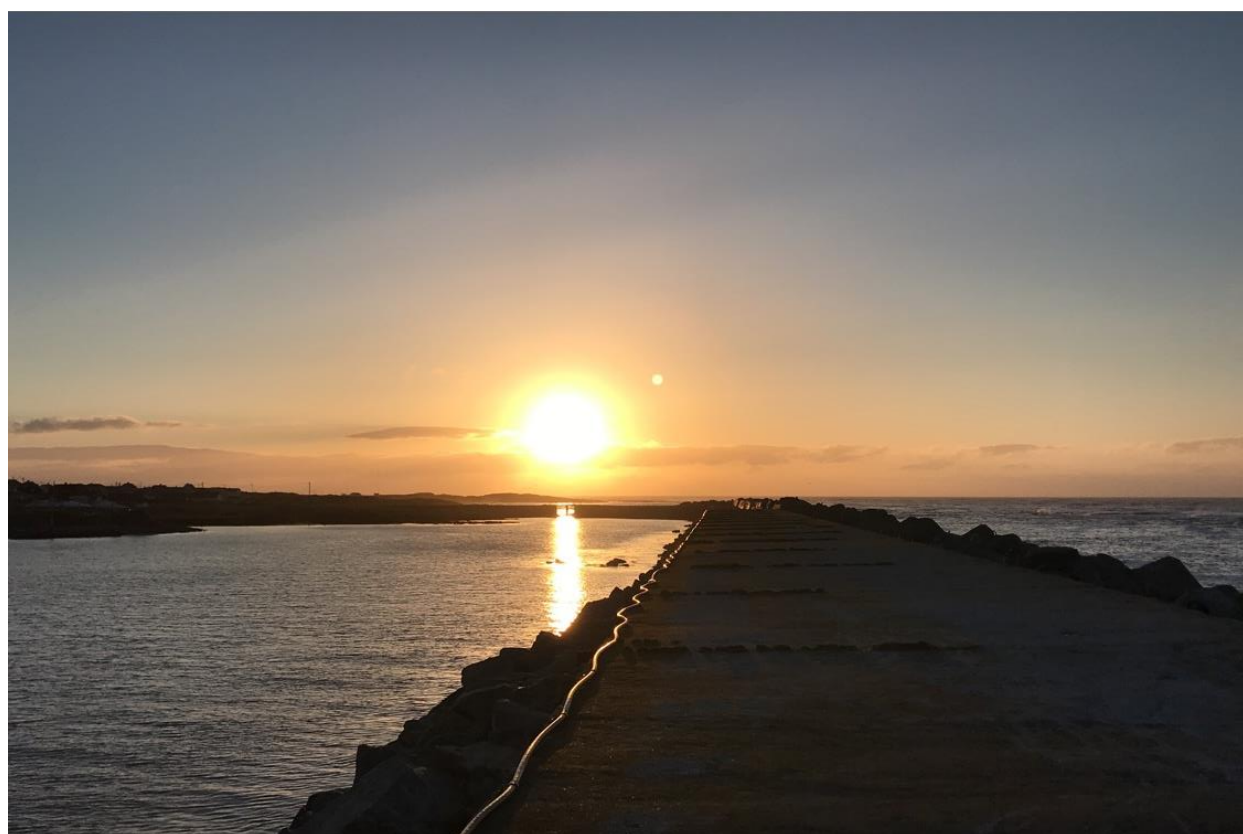


Berlevåg kommune

# Rapport 1. tertial 2019



# Innholdsfortegnelse

<b>1 Berlevåg</b> .....	<b>3</b>
1.1 Innledning .....	3
1.2 Rådmannens kommentar .....	3
1.3 Resultatoppnåelse.....	5
1.4 Økonomisk utvikling.....	8
1.4.1 Økonomisk oversikt drift.....	8
1.4.2 Utvikling i skatt og rammetilskudd .....	10
1.4.3 Lønnsutvikling.....	11
1.4.4 Sykefravær .....	12
1.4.5 Renter og avdrag på lån .....	13
1.4.6 Likviditet .....	15
1.4.7 Investeringsregnskapet .....	15
<b>2 Politisk virksomhet</b> .....	<b>19</b>
<b>3 Sentraladministrasjon</b> .....	<b>20</b>
<b>4 Fellesutgifter</b> .....	<b>21</b>
<b>5 Kultur</b> .....	<b>22</b>
<b>6 OPPVEKST</b> .....	<b>23</b>
<b>7 Undervisning</b> .....	<b>25</b>
<b>8 Barnehage</b> .....	<b>27</b>
<b>9 Barnevern</b> .....	<b>28</b>
<b>10 Primærhelsetjenesten</b> .....	<b>29</b>
<b>11 Pleie og omsorg</b> .....	<b>30</b>
<b>12 NAV</b> .....	<b>31</b>
<b>13 TEKNISK ENHET DRIFT</b> .....	<b>32</b>
<b>14 Teknisk administrasjon</b> .....	<b>33</b>
<b>15 Beredskap</b> .....	<b>34</b>
<b>16 Vann avløp renovasjon</b> .....	<b>35</b>
<b>17 Kommunale bygg</b> .....	<b>36</b>
<b>18 Veger/gatelys</b> .....	<b>37</b>
<b>19 Næring og utvikling</b> .....	<b>38</b>
<b>20 SKATT, RAMMETILSKUDD</b> .....	<b>39</b>

# 1 Berlevåg

## 1.1 Innledning

Tertialrapporten er en rapport på budsjett og vedtatte målsettinger i vedtatt økonomiplan:

I løpet av året er det to hovedrapporteringer til kommunestyret, per 30. april og 31. august. Her foretas det en grundig gjennomgang av regnskapet i forhold til budsjettet. I tertialrapportene skal det fremgå om virksomheten holdes innenfor de vedtatte budsjetttrammene. Dersom det ikke er tilfelle, må det settes i verk tiltak for å gjenvinne budsjettbalansen. Det er sektorlederne i samarbeid med økonomisjefen som har ansvaret for regnskapsrapporten.

Hensikten med rapporten er å gi politikerne større innblikk i driften av Berlevåg kommune, med spesiell vekt på den økonomiske utviklingen. Dette vil forhåpentligvis gi politikerne bedre beslutningsgrunnlag i saker av økonomisk karakter.

Vi minner om det særlige ansvaret de budsjettansvarlige i enhetene har til å påse at en budsjettpost ikke overskrides.

### **Tertialrapportens oppbygging:**

Den økonomiske utviklingen for 1. tertial beskrives ved hjelp av hovedoversikter, diagrammer og kommentarer. Rapportens første del tar for seg utviklingen i kommunens totale økonomi. For å vise utviklingen i økonomien benytter vi hovedoversikt for drift. Denne hovedoversikten er utarbeidet i henhold til forskriftene for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper

Lønnsutviklingen i perioden vises i en egen tabell. Dette fordi lønnsutgiftene er kommunens største utgiftsart.

Ideelt sett skal ca. 36,36 % av lønnsbudsjettet være brukt pr. 30.april. For de andre utgiftsartene skal ca. 33,36 % av budsjettet være brukt. Dette forutsetter at utgiftene fordeler seg jevnt over året. Dette vil de sjelden gjøre. Noen utgifter kommer bare en gang i året, mens andre kommer tolv eller flere ganger i året. Periodiseringen av budsjettet skal kompensere for dette, men dessverre lar dette seg ikke gjøre på alle arter i økonomisystemet.

## 1.2 Rådmannens kommentar

Første tertial 2019 er lagt bak oss. Det store bildet er at kommunen har taklet tertialets utfordringer tilfredsstillende. Kommunens målkart legger særlig vekt på to områder: Barn og unge, samt næringsutvikling. Administrasjonen forstår dette som at kommunen ønsker å investere for framtida. Uten barn og næringsutvikling dør Berlevåg sakte men sikkert hen.

Oppvekst har fortsatt sitt arbeide med å bedre læringsmiljøet på skolen. Grunnlaget er lagt, med en etter våre forhold stabil lærerstand og gode materielle vilkår. Ny rektor er ansatt, men tiltrer først 1. august. Inntil da har oppvekstsjefen måttet fylle to fulltidsstillinger, og det sier seg selv at kapasiteten til å gjennomføre tiltak utover normal drift dermed er begrenset. Berlevåg sliter imidlertid med synkende elevtall og skolen vil derfor slå sammen enkelte av trinnene. Oppvekstsjefen har informert kommunestyret om dette i eget møte.

Næringsutviklingen vil i løpet av året skyte fart. Kommunens arbeid med hydrogensatsingen bærer nå frukter. Sammen med Finnmark fylkeskommune og Varanger Kraft arrangerte kommunen en stor konferanse i Vadsø 21. mars om bruken av hydrogen og utnytting av biprodukter fra hydrogenproduksjonen. Konferansen fikk stor oppmerksomhet med to statssekretærer, stortingspolitikere, fylkespolitikere og representanter for næringsliv og forskning. Arbeidet følges nå opp med konkrete prosjektforslag for oppbygging av næringsveier knyttet til oksygen og varmtvann, som hydrogenfabrikken vil produsere i rikt monn. Selve hydrogenfabrikken er nå under bygging på Revnes og vil stå klar i løpet av høsten 2019. Norge og verden står foran et grønt skifte og Berlevåg vil med sine prosjekter gå i teten.

Også på andre næringsområder skjer det mye. Havna er så godt som ferdig utbygget og tilbyr fiskere fra fjern og nær svært gode forhold. Lerøy har fått ny produksjonshall, bygget av Berlevåg Havn, og økt arbeidsstokken. Forberedelser er gjennom vinteren tatt for etablering av et krabbemottak. Samtidig har reiselivsbransjen begynt å ta seg opp, og et nytt motell blir reist i disse dager. Kommunen jobber sammen med reiselivsbransjen og fylkeskommunen for å skape flere arbeidsplasser innen aktivitetsturisme.

Det skjer mye også på kommunens andre driftsområder. Helse har innført ny turnusordning for leger, og en stabil legesituasjon med bedre kapasitet og lavere utgifter er dermed på plass. Gjennom tertialet har Helse jobbet for å etablere et dialysebehandlingstilbud i Berlevåg. Intensjonsavtale om dette er skrevet under med Finnmarksykehuset, og tilbudet vil stå ferdig senhøsten 2019. Dialysepasienter vil med dette kunne bli værende i Berlevåg og slippe strevsomme reiser til Kirkenes. Samtidig har Helsesenteret sett sine bedre dager. Bygget er fra 1980-tallet og modent for fornying, samtidig som økningen i antall eldre utfordrer helsesenterets kapasitet. En mulighetsstudie for et nytt eller fornyet helsesenter er initiert og vil gi svarene på hvordan vi kan møte Helses utfordringer de neste tiårene.

Teknisk har store og krevende arbeidsoppgaver. Mange års vedlikeholdsetterslep kombinert med få ansatte og stramme budsjetter gjør at det må prioriteres strengt. Av større ting som Teknisk jobber med er bassengprosjektet det som flest vil kunne nyte godt av direkte. Vinteren 2019 ble det klart at problemer med vannsig inn på bassengområdet vil forsinke ferdigstillingen med noen måneder. Teknisk har jobbet videre med å fornye utdaterte planer, inkludert på sikkerhets- og beredskapsområdet, samt gå gjennom saksbehandlingsrutiner, regelverk og gebyrsatser. Prisveksten på varer og tjenester generelt har ført til at Teknisk har måttet øke prisene på bl.a. vann- og avløpsgebyrer og byggesaker, samt leie av kommunale bygg.

Sentraladministrasjonen fortsetter arbeidet med digitalisering. Svar Ut ble innført tidligere i vinter, og vi vurderer nå tiltak for å bedre kvalitetskontrollen. Det gjenstår flere utfordringer innen bruk av saksbehandlersystemet Public 360 og kvalitetskontrollsystemet Compilo. Sistnevnte vil fornyes i løpet av 2. tertial. Vi vil også kurse de ansatte: økt kunnskap om disse programvarene vil utgjøre en betydelig effektivisering. Sommeren 2019 vil vi fylle hjemmesidene våre med nytt innhold og sørge for en forsvarlig implementering av personvernreglene.

Personellsituasjonen er krevende. Med de store lånene kommunen har tatt opp har utgiftene vokst betydelig. Antall ansatte er derfor på et minimum av hva som er mulig. Dette har tæret

på de ansattes kapasitet, og vi er farlig nær en smertegrense for det forsvarlige. Derfor jobber administrasjonen med ytterligere tiltak for å fjerne tidstyver, øke effektiviteten og bedre arbeidsmiljøet. Heldigvis er det slik at sykefraværet fortsetter å gå ned: for første tertial 2019 var sykefraværet så lavt som 4,38 %, mot 7,95 for tilsvarende periode året før og hele 12,86 for tilsvarende periode i 2016. Til tross for hardt arbeidspress må det derfor være lov å anta at arbeidsmiljøet i Berlevåg kommune er godt.

I budsjettet for 2019 vedtok kommunen å snu folketallsutviklingen fra negativ til positiv vekst. De foreløpige tallene fra SSB viser imidlertid at kommunen siden 01.01.2018 til utgangen mars i år *mistet* 21 innbyggere. Hva som skal til for å gjøre Berlevåg til et attraktivt sted å bo, å flytte til, og å drive næring i, var tema for et stort folkemøte 22. mai. Folkemøtet ble arrangert som en del av arbeidet med ny kommuneplan for Berlevåg. Her skal de store linjene snekres for framtida, og gjennom disse linjene skal grunnlaget legges for vekst og velstand - håper vi. Tidsperspektivet er fram til 2030.

Denne rapporten dreier seg først og fremst om økonomi. Som tabellene i de neste kapitlene viser er de økonomiske tallene ikke avskrekkende, men de viser at ytterligere tiltak må til for å oppnå et positivt regnskap, for ikke å nevne et budsjett i balanse for de neste årene. Administrasjonen vil derfor legge vekt på god budsjett disiplin og restriktiv pengebruk framover. Overskuddet vi sitter igjen med etter 2018 kommer følgelig godt med, for det vil bare bli vanskeligere framover. Grunnet en topp i avdragsutgifter vil 2020 bli et særlig krevende år, samtidig som kommunen står overfor flere påkrevde investeringer, særlig innenfor teknisk, brann og helse. Fra 2021 overtar kommunen ansvaret for hjelpemiddelsentralen. Samfunnshuset er temmelig nedslitt, og også Rådhuset har hatt bedre tider. Det er å håpe at kommunens næringssetting vil gi økte skatteinntekter og flere innbyggere de nærmeste årene.

Rådmannen vil til slutt takke alle medarbeidere for en fantastisk innsats dette tertialet.

### 1.3 Resultatoppnåelse

Kommunestyret vedtok nytt målkart for Berlevåg kommune 14. juni 2018. Ut året 2018 opererte administrasjonen med de tidligere resultatmålene. Disse hadde fire hovedmål: (1) lokalsamfunnsutvikling, (2) brukere og tjenester, (3) organisasjon og medarbeidere, samt (4) økonomi. Hver av disse hadde igjen sine delmål som enhetene rapporterte etter.

Det nye målkartet er satt opp etter en noe annen logikk. Kommunen jobber etter fire langsiktige mål (hovedmål), med tilhørende kortsiktige mål (delmål). De kortsiktige målene forstås som en operasjonalisering av de langsiktige målene og forutsettes oppnådd i løpet av 2019. Tidligere kunne alle virksomhetsområder i kommunen rapportere på de fleste resultatmålene: målene var tverrsektorielle. Dette er ikke i like stor grad tilfelle med de nye målene. Noen av de nye målene er dessuten ikke helt enkle å operasjonalisere. I herværende rapport har vi derfor valgt å se på målene samlet – ikke under hver enhet.

#### **Langsiktig mål 1: Barn og unge først – de er vår viktigste ressurs**

Barn og unge er fremtiden til vår kommune. Vi skal sette de i stand til å ta gode valg for seg selv og felleskapet. Vi skal sørge for å gode oppvekst- og læringsvilkår gjennom høy kvalitet i barnehage og skole. Alle barn og unge i Berlevåg skal oppleve at de blir tatt på alvor og at det

finnes tilbud i skole og på fritid som se kan være endel av. Vi skal levere bedre på målinger av skoleprestasjoner

- Bedre resultat på målinger på det psykososiale miljøet på skolen. Vi scorer høyere på faglige målinger i matematikk og det er en stabil lærergruppe

*Kommentar: Skolen har i lang tid jobbet med dette. Vi viser til Kvalitetsmeldingen for 2018 som kommer opp til behandling i kommunestyret 13. juni. Stabiliteten i lærergruppen har blitt merkbart bedre det siste året.*

- Etablere et prosjekt hvor kommunen, skolen og fiskeriindustrien sammen jobber med «Fisk – Norges nye olje?»

*Kommentar: Grunnet svært begrenset kapasitet i skoleledelsen har vi ikke kommet i gang med dette ennå.*

- Vi har gjennomført fire møter mellom barn og unge fra ulike lag og organisasjoner hvor vi sammen har tegnet et bilde av «Berlevåg 2022. Hva skal det være og hva må vi gjøre?»

*Kommentar: Formannskapet har hatt møte med elevrådet 22. mars. Administrasjonen fokuserer på barn og unge i arbeidet med ny kommunplan for Berlevåg. En egen konsulent er dratt inn i arbeidet for å kartlegge ungdoms ønsker og behov. Vi vil i løpet av året danne oss et godt bilde av ungdommens tanker om Berlevåg, samt hvilken framtid ungdommen ser for seg her.*

## **Langsiktig mål 2: Skape nye lønnsomme arbeidsplasser for kommunen**

Vi skal være den mest attraktive kommunen i Finnmark for oppstartsbedrifter innen fiskeri, fornybar energi og turisme. Gjennom å tilrettelegge for enkel etablering skal vi sørge for å ha fått små og store aktører til å bygge sin butikk fra Berlevåg.

- Fått støtte til prosjektet "the place to see and meet Northern lights, Midnight Sun and the Ocean"

*Kommentar: Prosjektet, nå under navnet En smak av Berlevåg, ble gitt støtte ved vedtak i Finnmark fylkeskommune 27. mai 2019. Prosjektet vil gjennomføres sesongen 2019-2020. Kommunen har dessuten meldt seg inn i det interkommunale samarbeidsorganet Varanger Arctic Park, som inkluderer alle kommunene på Varangerhalvøya. Dette prosjektet er ment å styrke Varanger som et reisemål, med ulike virkemidler. Samtidig har Finnmark fylkeskommune omsider vedtatt sin strategi for reiselivsutvikling i Finnmark. Berlevåg kommune har aktivt deltatt i arbeidet med denne strategien.*

- Etablert minst 2 nye virksomheter som skaper arbeidsplasser

*Kommentar: Berlevåg hotell i drift sensommeren 2019. En reiselivsbedrift som skal tilby aktivitetsturisme planlegges lagt til Kongsfjord i løpet av året. Kommunen har bidratt aktivt til at et krabbemottak kan etableres i Berlevåg innen årets utgang. Kommuneprofilen viser dessuten at fem enkeltmannsforetak er etablert i løpet av 1. kvartal 2019. Dette er mer enn i foregående år vi har statistikk for – men det statistiske grunnlaget er naturligvis for tynt til å trekke konklusjoner om at alt går bedre enn før.*

- Vi skal ta posisjon som den mest effektive kommunen å etablere seg og drifte i.

*Kommentar: Arbeidet med kommuneplanen er i full gang. Arealer til ny næringsvirksomhet legges til rette gjennom ny kommunedelplan for Revnes. Det jobbes samtidig med ytterligere digitalisering av kommunens tjenestetilbud, og søknadsskjemaer m.m. er elektronisk tilgjengelige.*

### **Langsiktig mål 3: Økonomisk styring for å utvikle og gi gode tjenester**

Vi skal øke inntektsgrunnlaget gjennom etablering av nye arbeidsplasser, tildeling av offentlige midler og gjennom å være pionerkommune på prosjekter innen turisme. Vi skal jobbe smartere gjennom å standardisere og forbedre. Herunder ta i bruk digitale verktøy som kan forenkle hverdagen.

- Vi skal investere i barn og unges oppvekstvilkår. Vi skal ha landets billigste SFO og kulturskole. Vi skal gi støtte kjøp av barnevogn til nyfødte - 10.000 pr år, og alle 6-åringer som starter på skolen skal få opplæring i og tilgang til hensiktsmessige digitale verktøy

*Kommentar: Lesebrett – iPader – gis til alle skoleelever og brukes aktivt som et hjelpemiddel i undervisningen. Utgifter til barnevogner dekkes fortløpende. Vi har gratis kulturskole og en rimelig SFO, men hvorvidt den er landets billigste vet vi ikke.*

- Vi har etablert en "Forretningsutvikler for Berlevåg" som i løpet av Q1 2019 er selvfinansiert

*Kommentar: Vi forventer at Finnmark fylkeskommune vil støtte vårt prosjekt Etablering av Berlevåg næringspark med tre millioner kroner ved vedtak 18. juni 2019. Gjennom dette prosjektet vil en ny næringsutvikler ansettes – formodentlig tidlig høst 2019. Hovedmål for prosjektet er etablering av en næringspark rundt hydrogenfabrikken på Revnes. Dette vil skape mange arbeidsplasser og gode skatteinntekter for kommunen. Prosjektsøknader som skal se på mulighetene for bruk av biproduktene oksygen og varme er under forberedelse i samarbeid med FFK, Sintef, Varanger Kraft og diverse private næringsaktører.*

- Vi har evnet å effektivisere området Helse slik at vi høyner kvalitet, tar i bruk bedre verktøy og har kontroll.

*Kommentar: Ny turnusordning for leger er innført, som på sikt vil gi et bedre tilbud til pasientene og dessuten betydelig innsparing på kommunens utgifter til primærhelsetjenesten. Fra september har vi også en turnuslege på plass, noe som vil styrke kapasiteten og redusere sårbarheten. Berlevåg kommune er med i et interkommunalt samarbeid om innføring av ny velferdsteknologi. Sykefraværet i enhet Helse og omsorg har gått betydelig ned, og vi må derfor kunne si at vi er inne i en god utvikling.*

### **Langsiktig mål 4: Utvikle en sterk felles «vi kan-kultur»**

Berlevåg skal være et sted hvor vi er stolte av å bo og hvor vi opplever at det er kvalitet i tjenestetilbudet og i måten vi lever på. Det skal vi i tillegg til å selv oppleve også formidle til andre slik at vi er en kommune som folk ønsker å flytte tilbake, til og til å bli værende i.

- Vi har gjennomført kulturbyggeprosjektet "Ett lag sammen for Berlevåg"
- Vi har vært invitert som foredragsholdere på konferanser i KS om å bygge vinnerkultur i små kommuner
- Folk opplever at vi heier på hverandre

*Kommentar: arbeidet med å skape en «vi kan-kultur» må ha et langsiktig perspektiv. Kommunen jobber kontinuerlig med å bedre arbeidsmiljøet internt og skape gode rammevilkår for kommunens ansatte. Eksternt tar kommunen grep for å bedre informasjonsflyten, styrke kommunikasjonen og legge vekt på å framsnakke alle gode tiltak i Berlevåg. Dette er med på å skape en positiv atmosfære i lokalsamfunnet vårt.*

## 1.4 Økonomisk utvikling

### 1.4.1 Økonomisk oversikt drift

Dette regnskapet er periodisert så langt det har latt seg gjøre pr 1.tertial. Dette for å få et mest mulig korrekt regnskap ift periodens budsjett. Det vil derfor være enkelte forskjeller mellom revidert og opprinnelig budsjett for perioden. Disse forskjellene er store for enkelte enheter, men er mer korrekt ift hvordan tilskudd og utgifter kommer i løpet av året.

I hovedoversikt drift fremkommer det at Berlevåg kommune har et mindreforbruk på kr 1 334 393 pr 1.tertial, i forhold til periodens budsjett.

Sum driftsinntekter ligger 750 862 lavere enn budsjett. Dette skyldes primært at rammetilskuddet ligger 1,9 mill lavere enn budsjettet. De fleste enhetene har merinntekter fra brukerbetaling og salgs- og leieinntekter. Under posten Overføringer med krav til motytelse, så skyldes merinntekten på kr 800 000 at tilskuddet som ble gitt til Hugo Jørgensen (Fjærtoftbruket) ble tilbakebetalt av Best Management AS tidligere i vinter. Dette for å unngå tvangssalg.

Rammetilskudd og skatt forklares under egne avsnitt.

Sum Driftsutgifter har et mindreforbruk på kr 289 179. Herunder der det et mindreforbruk på kr 3,4 mill på lønn og pensjon (KLP belaster reguleringspremien i september). Dersom dette trekkes fra, er det et merforbruk på kr 3,1 mill på kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon, og kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjenesteproduksjon. Merforbruket finnes i stort sett alle enhetene, men det største merforbruket skyldes barnehage som har fått uforutsett fakturaer for barn i barnehager i andre kommuner, pleie og omsorg som har merforbruk på sykepleievikarer, medisiner, vaskemidler, lisenser, inventar, renholdstjenester og kjøp av opphold for ny bruker, totalt 2,6 mill. Barnevern har merforbruk på reiser, konsulenttjenester og juridisk bistand, beredskap har uforutsette merutgifter for å fjerne oljelekkasje, samt at byggene har hatt merforbruk på strøm og olje etter vinterens dyre strømpriser.

Brutto driftsresultat ender på kr 91 247, dvs at driftsutgiftene er høyere enn driftsinntektene i perioden.

Renteinntekter og utbytte ligger kr 554 315 høyere enn budsjettet. Kr 426 000 av merinntekten er rentekostnader som påløp for Fjærtoftbruket, innbetalt av Best Management AS. Øvrige renteinntekter skyldes at kommunen har store deler av fjorårets låneopptak fortsatt på bok, som gir renteinntekter til kommunen.

Mottatte avdrag på utlån er høyere enn budsjett, noe som skyldes forsinket innbetalt låneavdrag fra Berlevåg Eiendomsselskap som ikke var budsjettet med. Opprinnelig skulle avdragene tilbakeføres disposisjonsfondet. Dette må evt vedtas årlig i budsjettregulering.



Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Brukerbetalinger	-1 802 881	-1 523 884	-278 997	-4 571 658	-1 640 251
Andre salgs- og leieinntekter	-3 321 657	-3 011 558	-310 099	-11 171 400	-2 936 416
Overføringer med krav til motytelse	-5 974 014	-5 134 996	-800 018	-18 641 500	-4 663 470
Rammetilskudd	-24 060 985	-25 937 200	1 876 215	-64 843 000	-23 957 006
Andre statlige overføringer	-150 000	-133 668	-16 332	-101 000	-1 042 875
Andre overføringer	-35 280	0	-35 280	-35 000	0
Skatt på inntekt og formue	-7 643 959	-7 959 332	315 373	-23 878 000	-7 614 871
Eiendomsskatt	0	0	0	-6 320 000	0
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0	0
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER (B)</b>	<b>-42 988 776</b>	<b>-43 700 638</b>	<b>750 862</b>	<b>-129 561 558</b>	<b>-41 854 889</b>
Lønnsutgifter	22 645 938	23 650 424	-1 004 486	64 656 492	24 062 536
Sosiale utgifter	1 743 188	4 140 604	-2 397 416	12 471 835	1 852 842
Kjøp av varer og tj som inngår i komm tj.prod	10 118 909	8 383 674	1 735 235	21 059 354	10 442 598
Kjøp av varer og tj som erstatter komm tjprod	5 583 630	4 340 500	1 243 130	13 568 000	4 170 127
Overføringer	2 988 358	2 854 000	134 358	8 110 000	3 593 935
Avskrivninger	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER (C)</b>	<b>43 080 023</b>	<b>43 369 202</b>	<b>-289 179</b>	<b>119 865 681</b>	<b>44 122 038</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)</b>	<b>91 247</b>	<b>-331 436</b>	<b>461 683</b>	<b>-9 695 877</b>	<b>2 267 149</b>
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-751 397	-197 082	-554 315	-2 843 000	-181 558
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-1 106 625	-1 008 332	-98 293	-1 143 000	-383 375
<b>SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER (E)</b>	<b>-1 858 022</b>	<b>-1 205 414</b>	<b>-652 608</b>	<b>-3 986 000</b>	<b>-564 933</b>
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutg	1 150 814	1 683 000	-532 186	5 049 000	716 951
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	2 062 650	2 623 000	-560 350	7 869 000	1 658 443
Utlån	0	33 332	-33 332	100 000	215 000
<b>SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)</b>	<b>3 213 464</b>	<b>4 339 332</b>	<b>-1 125 868</b>	<b>13 018 000</b>	<b>2 590 394</b>
<b>RES. EKST FINANSTRANSAKSJONER</b>	<b>1 355 442</b>	<b>3 133 918</b>	<b>-1 778 476</b>	<b>9 032 000</b>	<b>2 025 461</b>
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT (I)</b>	<b>1 446 689</b>	<b>2 802 482</b>	<b>-1 316 793</b>	<b>-663 877</b>	<b>4 292 610</b>
Bruk av tidligere års regnskapsm.mindreforbr	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-30 000	-25 000	-5 000	-425 000	-245 000
Bruk av bundne fond	0	0	0	-1 260 000	-350 987
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)</b>	<b>-30 000</b>	<b>-25 000</b>	<b>-5 000</b>	<b>-1 685 000</b>	<b>-595 987</b>
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	1 037 819	1 047 500	-9 681	1 758 877	279 758
Avsetninger til bundne fond	519 581	522 500	-2 919	590 000	12 372
<b>SUM AVSETNINGER (K)</b>	<b>1 557 400</b>	<b>1 570 000</b>	<b>-12 600</b>	<b>2 348 877</b>	<b>292 130</b>
<b>REGNSKAPSM. MER- MINDREFORB</b>	<b>2 974 089</b>	<b>4 347 482</b>	<b>-1 334 393</b>	<b>0</b>	<b>3 988 753</b>

Renteutgifter og avdrag på lån tas opp i eget avsnitt.

Netto driftsresultat pr 1.tertial er på -3,37 %. Netto driftsresultat bør ligge på anbefalte 1,75 % av sum driftsinntekter for å ha en sunn økonomi, slik at inntekter dekker driftsutgifter og finansutgifter. Berlevåg kommune ligger dermed betydelig under dette målet pr 1.tertial.

## 1.4.2 Utvikling i skatt og rammetilskudd

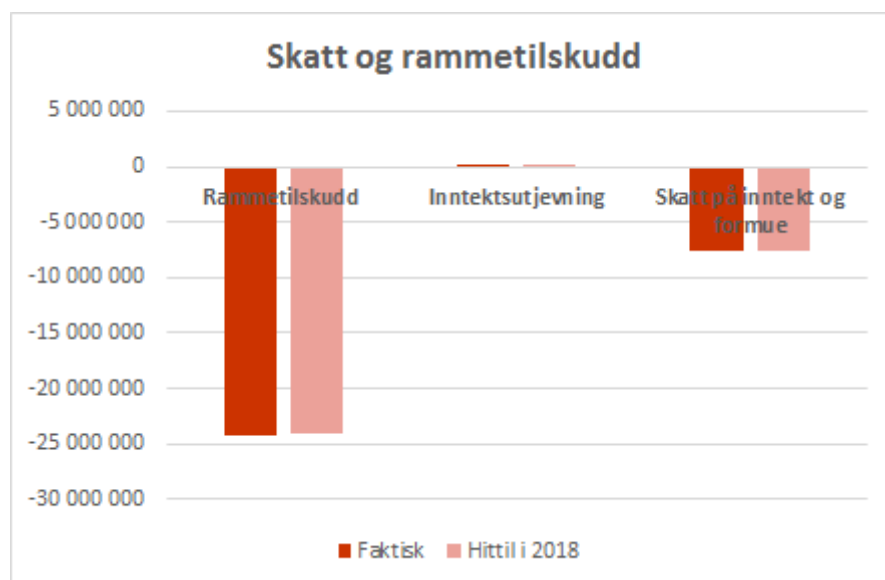
Rammetilskudd	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Hittil i 2018
Rammetilskudd	-24 181 600	-24 196 400	14 800	-60 491 000	-24 007 600
Inntektsutjevning	120 615	-1 740 800	1 861 415	-4 352 000	50 594
Skatt på inntekt og formue	-7 643 960	-7 959 332	315 372	-23 878 000	-7 614 871
<b>SUM NETTO</b>	<b>-31 704 945</b>	<b>-33 896 532</b>	<b>2 191 587</b>	<b>-88 721 000</b>	<b>-31 571 877</b>

Pr 1.tertial ligger kommunen kr 2 191 587 under budsjett på skatt og rammeoverføringer, ihht budsjett. Periodisk oppgjør (skatt) for april er ikke inntektsført i tallene over, men utgjør kr 214 862.

Ifølge revidert nasjonalbudsjett juni 2019 er det ingen endringer i rammetilskuddet for Berlevåg kommune inneværende år.

Berlevåg kommune har hittil fått kr 100 000 mindre i skatt enn budsjettet (inkl april), mens kommunen har hatt negativ inntektsutjevning. Heller ikke her er april inntektsført. Inntektsutjevning reduseres når kommunene oppnår mer i skatteinntekter enn hva skatteanslaget i Nasjonalbudsjettet opprinnelig var på.

I statsbudsjettet for 2019 ble skattøret satt ned for kommunene. Dette vil gjøre utslag i skattetallene fom mars måned. Veksten på årsbasis ble anslått til 0,4 % for kommunene. Ser man på skatteinntektene for Berlevåg kommune, så er veksten kun på 0,1 %.



### 1.4.3 Lønnsutvikling

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Fast lønn	18 844 494	19 699 760	-855 266	53 930 331	20 264 288
Vikarlønn	458 111	940 572	-482 461	2 315 895	846 087
Ekstrahjelp	475 682	155 636	320 046	422 000	209 900
Overtid	504 893	355 340	149 553	963 500	387 502
Annen lønn og tr p godtgjørelser	752 770	954 844	-202 074	2 589 077	652 942
Vedlikehold og nybygg	639 273	614 012	25 261	1 664 895	660 701
Lønn folkevalgte	286 940	343 832	-56 892	1 091 294	278 580
Kvalifiserings- og introduksjonsstønad	432 496	309 932	122 564	850 000	523 842
Skyss og kost	251 279	276 496	-25 217	829 500	239 524
<b>Sum lønnsutgifter</b>	<b>22 645 938</b>	<b>23 650 424</b>	<b>-1 004 486</b>	<b>64 656 492</b>	<b>24 063 366</b>
Pensjon	1 743 188	4 140 604	-2 397 416	12 471 835	1 852 842
Sum brutto lønnsutgift	24 389 126	27 791 028	-3 401 902	77 128 327	25 916 208
Lønnsrefusjoner	-157 807	-287 332	129 525	-588 000	-1 207 590
Sum netto lønnsutgift	24 231 319	27 503 696	-3 272 377	76 540 327	24 708 618

Sum netto lønnsutgift for 1.tertial 2019 er på kr 24 231 319, og ligger kr 3 272 377 under budsjett for perioden. Mindreforbruket skyldes at det 1 mill lavere i totale lønnsutgifter enn budsjettet, samt at utgifter til KLP ikke belastes jevnt i løpet av året, men har hovedvekt i september når reguleringspremien belastes. Mindreforbruket på pensjon utgjør kr 2,4 mill, ca 74 % av det totale mindreforbruket på de totale lønnsutgiftene.

Mindreforbruket på Sum Lønnsutgifter er 1 mill. Mindreforbruket skyldes primært at helse har mindreforbruk innen legetjenesten pga nye lønnsavtaler ifm nyansettelser, samt pleie- og omsorgstjenesten, hvor det har vært leid inn sykepleievikarer fra byrå for midlertidige, vankante stillinger som det har vært vanskelig å ansette kvalifisert personell i.

Kommunen har hatt vakante stillinger i perioden innenfor barnevern, 2 x 50 % stillinger i sentraladministrasjonen og 20 % Folkehelsekoordinator. Deler av disse lønnsmidlene har blitt omdisponert internt i tjenestene. Flyktningetjenesten har hatt merforbruk innen lønn introduksjonsordningen. Her må det tilføres midler fra fond Flyktningetjenesten senere i år.

Det er merforbruk på postene for ekstrahjelp og overtid. Servicekontor, voksenopplæring, barnehagen og pleie og omsorg har merforbruk på ekstrahjelp, mens merforbruk overtid skyldes enhetene Undervisning, Barnevern og Pleie og omsorg.

Alle enhetene holder seg innenfor sine lønnsbudsjetter, foruten Undervisning og Barnehage. Dette kommenteres særskilt av enhetene.

Når det gjelder Sum lønnsutgift hittil i 2019 sett opp mot samme periode i 2018, så ligger hele kommunen ca kr 1,4 mill under fjoråret. Fastlønn ligger kr 1 420 000 lavere i 2018, noe som primært skyldes vakante stillinger og reduksjon i stillinger. Postene for variabel lønn varierer ift 2018, noe som skyldes endringer i behov ift vikarer, ekstrahjelp, overtid mm.

Lønnsrefusjonene er 1 050 000 lavere enn i 2018, noe som skyldes færre refusjoner og dertil mindre sykefravær og fravær ifm fødsel enn i 2018.

#### 1.4.4 Sykefravær

I målkartet som ble vedtatt av Kommunestyret 21.08.2008, revidert i sak 42/14, ble det som mål for sykefravær satt at det for hele organisasjonen ikke skulle overstige 7 %. I det nye målkartet er det ikke spesifisert noe mål om sykefravær eller arbeidsnærvær.

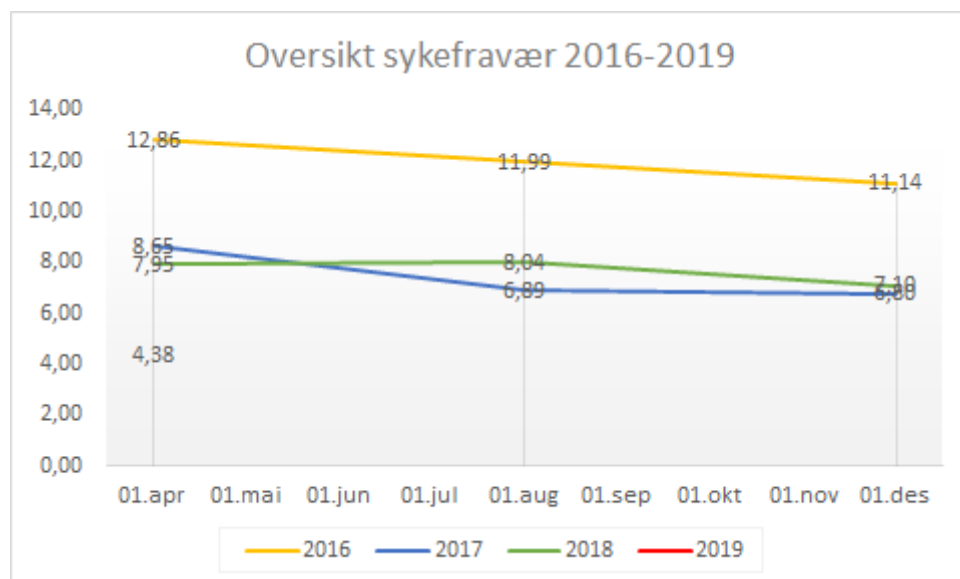
Oversikt over sykefraværet for tertialene i perioden 2016 og frem til 1.tertial 2019 viser følgende:

	2016	2017	2018	2019
30.apr	12,86	8,65	7,95	4,38
31.aug	11,99	6,89	8,04	
31.des	11,14	6,80	7,10	

Som oversikten viser, så var Berlevåg kommunes totale sykefraværet pr 1.tertial 2019 på 4,38 %, noe som er en sterk reduksjon fra tidligere oversikter tilbake til 2016. Dette er veldig bra. Endel langtidsfravær er redusert.

Gjennomsnittlig sykefravær pr år:

Gjennomsnittlig sykefravær pr år	
2016	11,22
2017	6,86
2018	7,91
2019	



Oversikten viser en den grafiske fremstilling av sykefraværet i Berlevåg kommune i perioden 2016 - 2019. Grafen viser at sykefraværet har gått jevnt ned siden 2016 hvor sykefraværet var 12,86 % totalt for kommunen, men med en liten økning i 2018 i forhold til fraværet siste halvdel i 2017.

Alle enheter i Berlevåg kommune arbeider kontinuerlig med sykefravær og fraværsoppfølging. Administrasjonen har hatt flere møter og opplæringer med NAVs arbeidslivssenter og NAV lokalt.

Alle enheter kommenterer eget fravær.

### 1.4.5 Renter og avdrag på lån

	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Faktisk 2018
Renteutgifter lån	1 150 290	1 683 000	532 710	5 049 000	716 531
Avdrag på lån	2 062 650	2 623 000	560 350	7 869 000	1 658 443
<b>Sum</b>	<b>3 212 940</b>	<b>4 306 000</b>	<b>1 093 060</b>	<b>12 918 000</b>	<b>2 374 974</b>

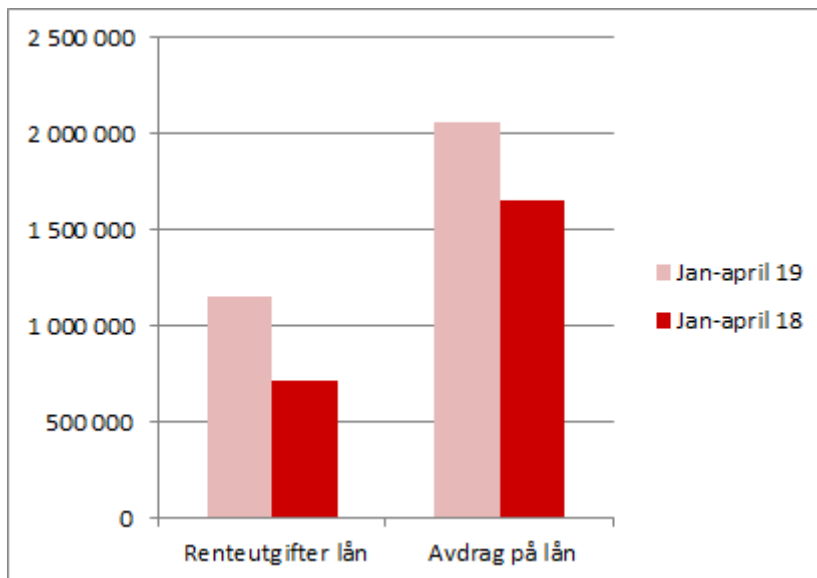
Årets låneopptak ble vedtatt til kr 63 850 000. Det skal dekke alle investeringsprosjektene som er planlagt i 2019, blant annet basseng, påkostning vann og avløp, VA-nett i Kongsfjord, Berlevåg kunstgressbane, Utebod i barnehagen og nye gatelys. Bassenget er den mest kostnadskreven investeringen som pågår nå.

Årets låneopptak ble budsjettert tatt opp primo 2019. Fjorårets låneopptak på kr 35 855 000 ble tatt opp relativt sent i året. Arbeidet med bassenget tar til for fullt fom mai 19, så det har derfor ikke vært så store fakturaer ifm med bassengbyggingen i første tertial. Dermed har kommunen ikke hatt behov for å ta opp lånet fra budsjettert dato, noe som igjen medfører at renter og låneavdrag ikke påløper som budsjettert. Økonomiavdelingen må pga endringene gjøre nye beregninger om minimumsavdrag for lån.

Tabellen viser at faktiske renteutgifter og avdrag ligger under budsjett. Lånene som har flytende renter ble budsjettert med 2,1 % rente for 2019. Pr dd er gjennomsnittet på rentene på lån 1,92 %, noe som er 0,16 % økning fra 2.tertial 18. Kommunen har dermed en liten besparelse på budsjettert og reell rente pr 1.tertial. Rentene for flytende renter har økt ift 2018. Disse ligger nå innenfor intervallet 1,85 - 1,99 %. Fastrentene ligger innenfor intervallet 1,7 - 2,08 %.

På lån med flytende renter viser rentevarsel og faktuaer at på enkelte lån har flytende renter økt til 2,15 % fom primo april.

Både renter og avdrag ligger høyere enn samme periode i 2018. Dette skyldes primært at første termin på lånet opptatt i 2018 er belastet. Dette utgjorde kr 822 000 i renter og avdag, og gir stort utslag.



Lånene er ikke periodiserte, og har veldig ujevnt forfall. Kommunen har mange og store lån som har forfall i juni. Pr juni vil derfor utgifter til renter og avdrag være mer jf budsjett.

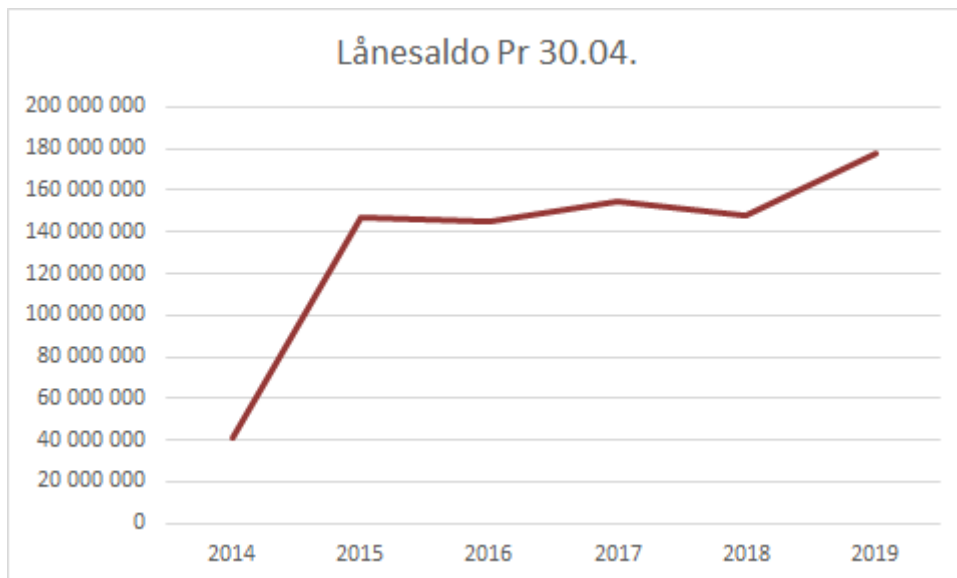
Pr 30.04.19 har Berlevåg kommune kr 178 070 642 i lån. Dette utgjør en lånegjeld pr innbygger på kr 185 297. I tillegg kommer lån i Berlevåg Havn KF, som utgjør kr 94 790 728,14.

Kommunens andel lån med fast rente er 33,33 %, og resterende 66,67 % har flytende rente. Fordelingen følger bestemmelsen i Finansreglementet, som sier at minst 20 % av låneporteføljen skal ha fast rente. Ved forrige rapportering var andel lån med fastrente 20 %. Dette har økt betraktelig da låneopptaket i 2018 har vilkår fastrente.

Ingen lån har i perioden blitt refinansiert eller endret renteberegning (fra fast til flytende el omvendt).

Berlevåg kommune har ingen risikolån, dvs lån i andre valutaer, utenlandske banker etc. Berlevåg kommune har kun lån i norske låneinstitusjoner, som har vært oppfattet som trygg og stabil over tid.

Enkel oversikt over låneutvikling, med tall pr 1.tertial det enkelte år:



### 1.4.6 Likviditet

Konto	IB 01.01.19	Pr 30.04.19	Pr 30.04.18
Sum kontantkasser	111 376	63 481	60 802
Sum disponible bankinnskudd	67 469 269	70 624 158	37 811 290
<b>Sum disponible midler</b>	<b>67 580 645</b>	<b>70 687 639</b>	<b>37 872 092</b>
Sum udisponibel bankinnskudd (skatt)	2 635 710	2 791 886	3 086 137
<b>Sum Bankinnskudd</b>	<b>70 216 355</b>	<b>73 479 525</b>	<b>40 958 229</b>

Oversikten viser at Berlevåg kommune pr 30.04.19 har kr 67 580 654 i disponible midler. I tillegg kr 2 635 710 i udisponible midler (trukket skatt av ansatte). Dersom vi sammenligner med samme periode i 2018, så ligger kommunen 30 658 229 høyere. Dette skyldes at kommunen betalte for investeringene i fjor av de pengene som sto på bok, og ikke tok opp lånet før det ble slunken kasse. Dette lånet er i stor grad ubrukt hittil i år, pga flyten i prosjektet.

Alle midler, foruten kontantkasser, er plassert i Sparebank1 Nord-Norge, med ordinære renteavtaler. Ingen midler er plassert med binding. Da det er usikkert mht bassengprosjektet om kommunen har ledig likviditet, vurderes ikke plassering mot rentebinding på nåværende tidspunkt.

Kommunens rentebetingelser er flytende, 3 mnd NIBOR, pluss margin 0,2 %. Pr 30.04.19 var rentesatsen på 1,59 %, totalt 1,79 % på hovedparten av kommunens kontoer. Dette er en økning på 0,29 % fra rapportering 2.tertial 18.

### 1.4.7 Investeringsregnskapet

Økonomisk oversikt investering	Faktisk	Årsbudsjett	HIÅ i fjor
Salg av driftsmidler og fast eiendom			-27 747
Overføringer med krav til motytelse			

<b>Økonomisk oversikt investering</b>	<b>Faktisk</b>	<b>Årsbudsjett</b>	<b>HIÅ i fjor</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	-95 254	-14 938 000	-244 012
Andre overføringer		-3 330 000	
Renteinntekter og utbytte	-952	-2000	-723
<b>Sum inntekter</b>	<b>-96 206</b>	<b>-18 270 000</b>	<b>-272 481</b>
Lønnsutgifter			
Sosiale utgifter			
Kjøp av varer og tj.som inngår i komm. Tj.prod.	1 033 527	68 385 000	1 078 362
Kjøp av tjenester som erstatter komm. Tj.prod			
Overføringer	95 254	14 938 000	244 012
Renteutgifter og omkostninger			
<b>Sum utgifter</b>	<b>1 128 782</b>	<b>83 323 000</b>	<b>1 322 374</b>
Avdrag på lån	350 002	700 000	316 668
Utlån	280 000		
Kjøp av aksjer og andeler		438 000	
Avsatt til ubundne investeringsfond	490		372
Avsatt til bundne investeringsfond	462	2000	351
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>630 954</b>	<b>1 140 000</b>	<b>317 391</b>
<b>FINANSIERINGSBEHOV</b>	<b>1 663 529</b>	<b>66 193 000</b>	<b>1 367 284</b>
Bruk av lån		-63 850 000	
Mottatte avdrag på utlån	-611 004	-624 000	-392 858
Bruk av ubundne investeringsfond		-438 000	
Bruk av disposisjonsfond		-1 205 000	
Bruk av bundne driftsfond		-76000	
<b>SUM FINANSIERING</b>	<b>-611 004</b>	<b>-66 193 000</b>	<b>-392 858</b>
<b>SUM TOTAL</b>	<b>1 052 525</b>	<b>0</b>	<b>974 426</b>

Investeringsregnskapet lar seg ikke periodisere, da de forskjellige prosjektene har ulik fremdrift, samt at fremdriften ofte er uforutsigbar gjennom året. Kolonnen Faktisk viser forbruk pr 30.04, mens Årsbudsjett viser budsjettet for hele året.

Av oversikten ser man at Sum utgifter totalt sett er minimale pr 1.tertial. Dette skyldes at arbeidet med bassenget ikke har kommet ordentlig i gang. Dermed viser også postene Kompensasjon for merverdiavgift og Overføringer lavere tall. Finansiering skjer først i årsavslutningen.

Avdrag på lån er avdrag på kommunens startlån tatt opp i Husbanken, som er viderefremidlingslån. Utlån gjelder viderefremidlede startlån.

Mottatte avdrag utlån er mottatte avdrag på Startlån. Her er det inntektene litt lavere enn budsjett.



## Forklaring av det enkelte prosjekt

Investeringer 2019	Ansvar	Faktisk 1 - 4	Årsbudsjett
Basseng	4921	469 503	69 563 000
Hjemmetjenesten kjøp biler	4937		130 000
Nye Gateløp	4934	0	930 000
Syningsrom helsesenter	4936	35 036	0
Barnehagen Utebod	4939	0	250 000
Berlevåg Kunstgressbane	4941		4 250 000
VAR Vann	4910	224 533	2 310 000
VAR Avløp	4911	122 124	990 000
VA-nett Kongsfjord	4912	277 586	4 900 000
KLP EK-tilskudd	9200		438 000
	<b>Sum</b>	<b>1 128 782</b>	<b>83 761 000</b>

### Berlevåg basseng:

Grunnarbeidet nærmer seg ferdigstilt ved utgangen av 1. tertial. Det har vært utfordringer med overvann hvor vanntilsiget var større enn tidligere antatt. Drenssystemet har derfor vært omprosjektert for å kunne håndtere mengden overvann. Sprengte steinmasser skulle i utgangspunktet brukes til fundamentering, men de massene var ikke egnet. Dette medførte til at eksterne steinmasser måtte tilføres byggegropa og sprengte steinmasser måtte transporteres bort til deponi.

Totalentreprenøren er forsinket i forhold til opprinnelig plan ved oppstart grunnet forsinkelsene på grunnarbeidet knyttet til overvann og steinmassene. Det er vanskelig å tidfeste forsinkelsen på dette tidspunktet da det er mulighet for forsering når selve byggearbeidet påbegynnes.

Det er søkt om kulturmidler til ungdomsklubben og spillemidler til basseng, styrketreningsrom, sosialt rom og lager.

### Vann og avløp Berlevåg:

For 2019 er det planlagt sanering av vann- og avløpsledninger i gatene Granbakken til Stensbakken. Prosjektet er ved utgangen av 1. tertial ferdig prosjektert av Aquapartner og Berlevåg Maskin er engasjert til å utføre arbeidet med saneringen.

I 2018 var det planlagt sanering av vann- og avløpsledninger i gaten Parkplassen til Granbakken. Grunnet problemet med å levere PRO vann til skolen da det ble frost, ble det besluttet å midlertidig stanse arbeidet og fortsette våren 2019. Dette arbeidet var ikke påbegynt ved utgangen av 1. tertial i år.

### Vann og avløp Kongsfjord:

Eksisterende nett fra krysset Berlevåggata/Fiskeværsvæien til Framnes planlegges lagt om og det skal etableres nye vann- og spillvannsledninger med tilhørende kummer, en ny pumpestasjon og en ny slamavskiller. Veien skal legges om iht. vedtatt reguleringsplan. Prosjektet er ved utgangen av 1. tertial nesten ferdig prosjektert av Aquapartner. Prosjektet blir betydelig dyrere enn budsjettet grunnet endringer av fall på avløp og at det kan være behov for at det må etableres en ekstra pumpestasjon for å få avløpet fra Giæverbruket og

Kobbekroken til Fiskeværsveien.

### **Barnehagen utebod:**

Barnehagen har behov for en utebod til å lagre sykler, rullestoler, sittestoler, osv. Arbeidet er ved utgangen av 1. tertial ikke påbegynt.

### **Berlevåg kunstgressbane:**

Kunstgresset skal rehabiliteres og det skal etableres lysanlegg på Berlevåg kunstgressbane. Det er søkt Samfunnsloftet (tilskuddsordningen til Sparebanken Nord-Norge) om tilskudd og kommunen har fått innvilget kr 1 000 000 til prosjektet.

Det er søkt idrettsfunksjonell forhåndsgodkjenning på prosjektet og kommunen har fått det godkjent. Det er mulig å få kr 1 875 000 i spillemidler på prosjektet. Det ble søkt om spillemidler i januar 2019.

Prosjektet skal ut på anbud i juni og planlagt oppstart på anleggsarbeid er høsten 2019.

### **Nye gatelys:**

Det er planlagt utskifting av gatelys fra W. Grundts gate 4 og til broa. Kostnaden er beregnet til kr 625 000 inkl. mva. Det er søkt om trafikksikkerhetsmidler til prosjektet og vi har fått tilsagn på kr 150 000. Prosjektet er ved utgangen av 1. tertial ikke påbegynt

Syningsrom helsesenter er et avsluttet prosjekt. Bokførte utgifter her skal derfor flyttes til driftsregnskapet.

## 2 Politisk virksomhet

### 2.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Politisk virksomhet					
Lønn og sosiale utgifter	313 252	414 784	-101 532	1 303 938	310 649
Kjøp inng tjeneste prod	250 090	149 500	100 590	315 000	100 912
Kjøp erstatter tjprod	275 000	275 000	0	550 000	268 000
Overføringer	80 329	28 000	52 329	233 000	58 959
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0
Refusjoner	-30 323	-14 668	-15 655	-18 000	-6 459
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	888 348	852 616	35 732	2 383 938	732 061

Politisk virksomhet består av: Ordfører, kommunestyret og andre, revisjon, kontrollutvalg, nemd eiendomsskatt, og ungdomsråd.

Totalt sett er det ett lite overforbruk.

I hovedsak skyldes det under budsjettering på kontingent til Øst-Finnmark Regionråd og innkjøp av kontormøbler.

## 3 Sentraladministrasjon

### 3.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Sentraladministrasjon					
Lønn og sosiale utgifter	2 615 439	3 012 772	-397 333	8 307 009	2 754 142
Kjøp inng tjeneste prod	773 866	784 616	-10 750	2 279 354	959 717
Kjøp erstatter tjprod	0	43 336	-43 336	130 000	68 768
Overføringer	328 078	226 672	101 406	620 000	199 662
Finansutgifter	0	0	0	0	70
Brukerbetalinger	-65 616	-86 332	20 716	-259 000	-93 508
Refusjoner	-549 453	-546 004	-3 449	-1 964 000	-376 492
Overføringsinntekter	0	0	0	-35 000	-892 875
Finansinntekter	-8 571	-10 000	1 429	-30 000	-5 487
Sum	3 093 743	3 425 060	-331 317	9 048 363	2 613 997

Sentraladministrasjonen omfatter: rådmann, servicekontor, IKT, Økonomi, Folkehelsekoordinator og Flyktingetjenesten.

Totalt sett er det underforbruk på sentraladministrasjonen.

Underforbruk skyldes i hovedsak KLP og lønnsutgifter.

Folkehelsekoordinatorstillingen har stått ubesatt.

Det er overforbruk på lisenser på IKT, men dette jevnes ut i løpet året.





Flyktingetjenesten har et overforbruk. Dette skyldes at vi har forlenget introduksjonstilbudet for flere av flyktingene. Merforbruk i flyktingetjenesten vil dekkes inn av fond Flyktingetjenesten.

Det er lyst ut stilling som leder for frivilligsentral. Denne stillingen vil også omfatte folkehelsekoordinator.

Det har vært permisjon i 50 % stilling i sentraladministrasjonen første tertial, samt at 50 % økonomikonsulent og 20 % folkehelsekoordinator fortsatt har vært vakant.

Kommunen har engasjert en konsulent i 3 måneder for å jobbe med ungdom i forbindelse med samfunnsdelplan.

### 3.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	1,56%	2,72%	4,29%	95,71%
 				

## 4 Fellesutgifter

### 4.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Fellesutgifter					
Lønn og sosiale utgifter	89 032	86 272	2 760	237 000	115 628
Kjøp inng tjeneste prod	1 189 159	1 347 832	-158 673	1 596 000	1 551 297
Kjøp erstatter tjprod	73 390	57 000	16 390	144 000	101 278
Overføringer	979 903	1 013 668	-33 765	2 077 000	1 110 937
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	-272	0	-272	0	-6 221
Refusjoner	-132 915	-131 664	-1 251	-201 000	-243 016
Overføringsinntekter	-150 000	-133 668	-16 332	-26 000	-150 000
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	2 048 297	2 239 440	-191 143	3 827 000	2 479 903

Fellesutgifter består av: Fellesutgifter, felles forsikring, kirkelig fellesråd, andre trossamfunn, støttetiltak bolig, landbruk, lærlinger, natur og miljøvern

Fellesutgiftene har totalt sett et mindreforbruk på kr 191 143. I hovedsak gjelder dette kontingenter og juridisk bistand, som vil jevnes ut i løpet av året.

## 5 Kultur

### 5.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Kultur					
Lønn og sosiale utgifter	260 988	369 500	-108 512	1 018 303	274 480
Kjøp inng tjeneste prod	130 304	112 988	17 316	293 000	110 378
Kjøp erstatter tjprod	0	0	0	293 000	0
Overføringer	12 493	21 668	-9 175	45 000	11 028
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	-30 804	-49 004	18 200	-147 000	-32 410
Refusjoner	-11 993	-13 000	1 007	-19 000	-42 904
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	360 988	442 152	-81 164	1 483 303	320 572

Kulturenheten består av: Bibliotek, kino, ungdomsklubb, museum, øvrige kulturtilbud

Kultur har totalt sett et mindreforbruk.

Biblioteket ligger innenfor den budsjetterte rammen. Det er et lite overforbruk på lisenser som vil jevnes ut. Ett lite mindreforbruk på lønn pga vakanse, samt mindreforbruk på klp som vil jevnes ut.

Kino holder seg innenfor den budsjetterte rammen, men har mindre billettinntekter enn det som er budsjettert med.

Ungdomsklubben har et mindreforbruk som i hovedsak består av lønn og KLP. Dette skyldes vakant 50 % stilling.

Det er lyst ut stilling som LOS-veileder som vil inngå i den vakante stillingen på ungdomsklubben.

Øvrige kulturtilbud har et mindreforbruk som skyldes at utgiftene kommer senere på året.

## 6 OPPVEKST

### 6.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
OPPVEKST					
Lønn og sosiale utgifter	7 620 927	7 545 836	75 091	20 687 067	8 023 972
Kjøp inng tjeneste prod	653 817	520 056	133 761	1 703 700	819 851
Kjøp erstatter tjprod	606 800	486 000	120 800	1 767 000	389 241
Overføringer	107 300	107 500	-200	274 500	138 643
Finansutgifter	78	0	78	0	173
Brukerbetalinger	-380 225	-336 388	-43 837	-1 009 158	-392 227
Refusjoner	-710 832	-504 504	-167 328	-2 405 000	-605 326
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	7 897 865	7 818 500	118 365	21 018 109	8 374 327

(Viser til det som står om økonomi under undervisning og barnehage. Her tas opp behov for tilleggsbevilgninger og budsjettreguleringer)

#### Barnehage

SU i barnehagen ønsker å øke foreldrebetalingen på mat fra kr 220 til 270 pr mnd for hel plass, fra 01.08.2019. Dette for å dekke inn en økt kostnad på mat.

Det er beregnet feil i lønn til spesialpedagogisk hjelp. Det skyldes at en redusjon er ført to ganger. Barnehagen må derfor tilføres kr 190 000 i lønnsmidler for 2019.

Fra høst 2019 er det tilsatt en pedagogisk leder ved barnehagen. Det vil da være 4 barnehagelærere ved Berlevåg barnehage. Kommunen oppfylder da endringene i barnehageloven knyttet til antall barnehagelærere. Ansettelsen styrker det faglige pedagogisk tilbudet ved barnehagen og er selvsagt til barnas beste. Det tilføres 5/12 lønn. Det utgjør kr 186 000.

Barn i barnehage i annen kommune med bostedsadresse Berlevåg må dekkes inn. Det er belastet en faktura for høst 2018 på kr 90 000. Så kommer det også faktura for vår 2019 på et beløp på omlag 125 000. Tilsammen beregnet til kr 215 000.

#### Berlevåg skole

På inntektssiden vil de fleste refusjonene komme i juni/juli 2019. Selv om det er bortfall av noen refusjoner vil likevel inntektssiden bli omlag slik den er budsjettet.

## **Voksenopplæring**

Norskopplæringen videreføres ut til høst 2020. Det må derfor tilføres lønnsmidler. Vi ber om tilleggsbevilgning for høst 2019 på kr 210 000 (midler som ble avsatt til disposisjonsfond i 2018).

I 2018 fikk Oppvekst tilført kr 500 000 til innkjøp av IPAD med utstyr til skolen og barnehagen. Enheten klarte ikke å kjøpe inn alt utstyret i 2018, derfor ble det kun brukt kr 340 000. Det er behov for å fullføre innkjøpene våren 2019, og det bes derfor om kr 150 000 til dette formålet.



## 7 Undervisning

### 7.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Undervisning					
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	<b>5 780 702</b>	<b>5 764 088</b>	<b>16 614</b>	<b>15 767 050</b>	<b>5 997 629</b>
<b>Kjøp inng tjeneste prod</b>	<b>502 938</b>	<b>391 988</b>	<b>110 950</b>	<b>1 423 500</b>	<b>604 133</b>
<b>Kjøp erstatter tjprod</b>	<b>461 000</b>	<b>469 332</b>	<b>-8 332</b>	<b>1 717 000</b>	<b>389 241</b>
<b>Overføringer</b>	<b>86 410</b>	<b>86 168</b>	<b>242</b>	<b>210 500</b>	<b>104 405</b>
<b>Finansutgifter</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>78</b>	<b>0</b>	<b>163</b>
<b>Brukerbetaling</b>	<b>-43 040</b>	<b>-32 168</b>	<b>-10 872</b>	<b>-96 500</b>	<b>-33 133</b>
<b>Refusjoner</b>	<b>-606 993</b>	<b>-464 836</b>	<b>-142 157</b>	<b>-2 281 000</b>	<b>-571 088</b>
<b>Overføringsinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum</b>	<b>6 181 095</b>	<b>6 214 572</b>	<b>-33 477</b>	<b>16 740 550</b>	<b>6 491 350</b>

Undervisning viser tilnærmet balanse mellom inntekter og utgifter for 1. tertial 2019. For å se om denne tendensen holder fremover, må vi gå se nærmere på regnskapet til Berlevåg skole.

Lønn og sosiale utgifter er tilnærmet i balanse, men det er viktig å ha med seg at det likvel er et overforbruk på lønn, selv om det ikke vises i regnskapet. For våren 2019 sparer vi rektorlønn i 7 måneder, men vi har måtte bruke "rektor" - lønnen til å styrke både sekretærstillingen og på lærersiden, bl.a. merbruk av overtid. I løpet av perioden mai til og med juli er det lagt opp til at lønnsposten på skolen skal komme nærmere en balanse. Likevel vil det være et overforbruk på lønn ved utgangen av 2019.

Det skyldes i hovedsak at vi per dato ikke klarer å komme ned på den stillingshjemmel som ble vedtatt i budsjett for 2019 og økonomiplan. Reduksjon i lærerstilling på 100 % stilling fra høst 2019 viser seg å være noe vanskelig å nå. Det skyldes øking i spesialundervisningen og i norskopplæring for flerspråklige elever. Viser i den forbindelse til vedtatt rammetimetal for 2019-2020.

Det er også et overforbruk på poster som læremidler, lisenser og kjøp av driftsmidler. Det skyldes i hovedsak at vi ikke fikk brukt de 500 000 vi fikk bevilget til innkjøp av datautstyr for 2018. Vi søker om å få tilført de midler vi ikke brukte i 2018, totalt kr 150 000. Disse budsjettpostene skal da gå i balanse.





Det er et merforbruk på lisenser og brukerstøtteavtaler. Skolen har ikke lærebøker og læremateriell i henhold til det en skole bør ha. For lærebøker kommer vi tilbake til det ved budsjett for 2020

For voksenopplæringen må det tilføres midler fra disposisjonsfond. Det er et tilskudd til norsk med sanmfunnfag som av avsatt tidligere år. Det er nå klart at driften av norskopplæringen vil gå ut til høst 2020.

Opprettelsen av RSK Øst-Finnmark vil komme som egen sak til kommunestyret høsten 2019. Vår andel av en 100 % felles stilling vil bli på 12 % - omlag 90 000 per år. Det er budsjettert

med med kr 50 000 i dagens budsjett og vil da ha behov for en styrking av budsjett for 2020.

## 7.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær    	3,11%	2,26%	5,37%	94,63%

Fraværet ligger på 5,37 % i denne perioden. Det er innenfor kommunens mål for fravær.

## 8 Barnehage





### 8.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Barnehage					
Lønn og sosiale utgifter	1 840 225	1 781 748	58 477	4 920 017	2 026 343
Kjøp inng tjeneste prod	150 879	128 068	22 811	280 200	215 718
Kjøp erstatter tjprod	145 800	0	145 800	0	0
Overføringer	20 890	21 332	-442	64 000	34 238
Finansutgifter	0	0	0	0	10
Brukerbetalinger	-337 185	-304 220	-32 965	-912 658	-359 094
Refusjoner	-103 839	-39 668	-25 171	-124 000	-34 238
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	1 716 770	1 587 260	168 510	4 227 559	1 882 977

Barnehagen har et merforbruk på kr 168 510 i første tertial. Merforbruket er knyttet opp mot kostnader kommunen må betale for barn som har bostedsadresse i Berlevåg , men går i barnehage i annen kommune. Kostnaden er knyttet til høst 2018 og belastet 1. kvartal 2019. Det vil også påløpe ytterligere utgifter for 2019. Videre er det en feil i lønn på spesialpedagogisk hjelp. Denne lønnsposten er redusert to ganger i stedet for en gang.

Fra høst 2019 får kommunen en økning i lønnsutgiftene for barnehagen. Endring i bestemmelsene for pedagogisk bemanning kom 1. august 2018, og nå ett år etterpå slår det inn for vår kommune. Den pedagogiske bemanningen beregnes ved at antall barn dividere på 14 istedet for 18, som tidligere. Da gir det 4 barnehagelærere ved vår barnehage. Det innebærer ikke at bemanningen totalt må økes. Så lenge kommunen har 3 voksne på 3 barn under 3 år og 6 barn per voksen over 3 år, er kommunen innenfor anbefalt bemanningsnorm.

### 8.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	3,21%	2,07%	5,28%	94,72%
 				

Fraværet i barnehagen er for denne perioden på 5,02 %. Det ligger innenfor det mål kommunen har satt fravær.

## 9 Barnevern

### 9.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Barnevern					
Lønn og sosiale utgifter	1 359 604	1 620 856	-261 252	4 454 816	1 099 460
Kjøp inng tjeneste prod	626 202	338 332	287 870	1 009 500	451 187
Kjøp erstatter tjprod	12 000	23 332	-11 332	156 000	0
Overføringer	71 100	89 996	-18 896	200 000	31 418
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0
Refusjoner	-665 711	-746 664	80 953	-2 845 000	-854 416
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	1 403 195	1 325 852	77 343	2 975 316	727 649

Barneverntjenesten har et merforbruk på kr 77 343 pr 1.tertial.

Tjenesten har mindreforbruk på lønn og pensjon, kr 230 000. Dette skyldes primært at en stilling har stått vakant første tertial. Deler av lønnsmidlene er omdisponert. Forøvrig har tjenesten merforbruk på reiser, leie av konsulenter og juridisk bistand.





Som følge av færre lønnsutgifter har tjenesten har mindre i refusjon enn budsjettet, noe som skyldes at det ikke kan søkes om refusjon for lønn for ubesatt stilling. Disse postene vil reguleres ned mot hverandre.

Første tertial er det brukt 260 000 mer i lønn enn samme periode i fjor. Dette skyldes at det er mer overtid, flere fosterhjem, samt at 24 timers vaktordning ble innført fra 01.01.19.

Evt behov for tilføring av midler tas opp etter neste tertial.

Barnevernstjenesten har for tiden en stor utfordring. En barnevernsstilling og 2 konsulentstillinger lyses ut i mai 19 pga permisjoner. Utfordringen blir å få besatt stillingene med kvalifiserte medarbeidere og erfaring fra barnevernsarbeid.

### 9.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	3,35%	0%	3,35%	96,65%
 				

## 10 Primærhelsetjenesten

### 10.1 Økonomi





Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Primærhelsetjenesten					
Lønn og sosiale utgifter	1 765 946	2 262 028	-496 082	6 222 400	2 274 725
Kjøp inng tjeneste prod	346 369	317 242	29 127	891 000	464 152
Kjøp erstatter tjprod	330 758	439 000	-108 242	1 367 000	444 620
Overføringer	80 722	75 332	5 390	116 000	73 956
Finansutgifter	2	0	2	0	0
Brukerbetalinger	-165 942	-183 336	17 394	-550 000	-137 143
Refusjoner	-266 339	-410 000	143 661	-1 100 000	-727 368
Overføringsinntekter	-35 280	0	-35 280	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	2 056 236	2 500 266	-444 030	6 946 400	2 392 942

Primærhelsetjenesten har mindreforbruk. Dette gjelder i hovedsak lønn og KLP. Mindreforbruket lønn skyldes budsjett med vikarer og vaktgodtgjørelse. Drift av ny legeordning kom ikke i gang før 1. mars, noe som har medført noen mindre interne endringer.

Lønn og refusjoner er redusert med ca 0,5 mill hver i forhold til samme periode i 2018, noe som skyldes at flere ansatte var langtidssykemeldt i fjor.

LIS1/Turnuslege på plass 1.september 2019 gir en merkostnad på lønn kr 96 000.

### 10.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	3,1%	5,97%	9,07%	90,93%
 				

Liten, stabil, men sårbar organisasjon. Nøkkelpetanse på få ansatte som skaper utfordringer ved fravær. Det arbeides med opplæring for backup der det er mulig. Ny legeordning i drift med 2 leger i 100% stilling og den tredje starter i september (100% stilling). I tillegg får vi turnuslege/LIS1 fra 1.september.

## 11 Pleie og omsorg

### 11.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Pleie og omsorg					
Lønn og sosiale utgifter	7 400 083	8 979 268	-1 579 185	24 739 430	7 583 992
Kjøp inng tjeneste prod	2 225 473	1 045 348	1 180 125	3 089 000	1 437 846
Kjøp erstatter tjprod	3 272 715	1 881 996	1 390 719	5 646 000	1 810 060
Overføringer	285 366	282 332	3 034	653 000	255 452
Finansutgifter	73	0	73	0	18
Brukerbetalinger	-1 352 431	-1 088 664	-263 767	-3 266 000	-1 160 630
Refusjoner	-531 537	-665 660	134 123	-6 594 000	-624 405
Overføringsinntekter	0	0	0	-75 000	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	11 299 742	10 434 620	865 122	24 192 430	9 302 333

Pleie og omsorg omfatter institusjon, kjøkken, kantine, vaskeritjenester, hjemmetjeneste, aktivitør og rus/psykiatri.





Enheten har kjøpt sykepleietjenester fra vikarbyrå for å dekke sykepleiere i permisjon/sluttet. Sett opp mot mindreforbruket i fastlønn i perioden, gir ikke dette noe merforbruk.

Tabellen viser et merforbruk som skyldes et uforutsett oppstått behov for kjøp av tjenester fra private, merutgift kr 1,4 mill i perioden.

Tjenesten har merinntekter fra brukerbetalinger som kan dekke opp om merutgifter for medisinsk forbruksmateriell, matvarer, lisenser etc. Det må be om tilleggsbevilgning for kjøp av varmeskap på kjøkkenet. Utover dette er driften på området i balanse.

Kjøp av tjenester fra private vil fordre fortsatt betydelig økte utgifter i 2019, selv når avsatt midler på fond (900 000) er tilført. Total kostnad anslås til 4,234 mill. Tjenesten er ikke refusjonsberettiget.

### 11.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær    	2%	0,25%	2,25%	97,75%

Fantastisk lavt fravær.

Mange ansatte har lang fartstid i tjenesten og kompetansenivået er over snittet sammenlignet med kommuner vi kan sammenligne oss med. To ansatte tar videreutdanning og det gjennomføres jevnlig internopplæring og deltakelse på kurs utenfor kommunen. Vi har for tiden 2 lærlinger i Helsearbeiderfaget og følger opp LOSA-elever.

## 12 NAV

### 12.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
NAV					
Lønn og sosiale utgifter	234 896	294 452	-59 556	819 504	284 641
Kjøp inng tjeneste prod	40 630	55 804	-15 174	167 400	69 696
Kjøp erstatter tjprod	56 433	62 000	-5 567	186 000	121 850
Overføringer	313 501	297 668	15 833	885 000	458 931
Finansutgifter	0	33 332	-33 332	100 000	0
Brukerbetalinger	-30 800	-30 800	0	-92 400	-51 200
Refusjoner	-36 381	-42 000	5 619	-118 000	-30 341
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-5 500	-8 332	2 832	-25 000	-9 785
Sum	572 779	662 124	-89 345	1 922 504	843 792

Enheten Kommunal andel NAV har per 1. tertial 2019 et mindreforbruk på kr 43 255. I 2018 var det overforbruk på kr 103 874 i samme periode, selv med et høyere budsjett.

Enheten har noe overforbruk i utbetalinger i livsopphold. Det er vanskelig å forutse når det kommer nye brukere i tjenesten, som kan gjøre at budsjettet overskrides. Vi har også i perioden hatt flere brukere som har ventet på en statlig ytelse, hvor da vi har utbetalt økonomisk sosialstønad i ventetiden.

Selv med noe økning i utbetaling av livsopphold har NAV en intensiv oppfølging av personer som mottar sosial økonomisk bistand.

Enheten kan foreløpig ikke se at det har vært noen økning i sosialutbetalinger sett opp mot de statlige regelendringene i arbeidsavklaringspenger (AAP). Dette kan evt endre seg på sikt.

Enheten videreformidler bostøtte fra Husbanken. Den totale utbetalingen av bostøtte har økt i forhold til samme periode i 2018. Det har også vært en liten økning i antall som mottar bostøtte. Også her har det vært regelendringer, som har medført at inntektsgrunnlaget som bostøtte beregnes av har økt. Dermed vil det på generelt grunnlag være færre enn tidligere som kvalifiserer til å motta stønaden.

I perioden har NAV ingen brukere som deltar i Kvalifiseringsprogrammet.

## 13 TEKNISK ENHET DRIFT

### 13.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
TEKNISK ENHET DRIFT					
Lønn og sosiale utgifter	2 477 680	2 928 764	-451 084	7 944 860	2 732 831
Kjøp inng tjeneste prod	4 052 715	3 843 456	209 259	9 901 400	3 918 598
Kjøp erstatter tjprod	956 534	1 061 172	-104 638	3 294 000	933 560
Overføringer	712 564	695 164	17 400	2 840 500	1 077 501
Finansutgifter	1 557 772	1 570 000	-12 228	1 808 000	507 289
Brukerbetaling	-3 085 273	-2 760 918	-324 355	-10 419 500	-2 703 328
Refusjoner	-1 285 849	-1 271 832	-14 017	-2 518 500	-965 295
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-1 057 400	-1 065 000	7 600	-2 813 000	-888 117
Sum	4 328 743	5 000 806	-672 063	10 037 760	4 613 039





Totalt har teknisk enhet, som omfatter drift administrasjon, beredskap, vann/avløp/renovasjon, kommunale bygg, vei og gatelys og næring og utvikling et mindreforbruk på kr 672 063 i 1. tertial.

Dette fordeler seg slik:

Næring og utvikling har i 1. tertial et mindreforbruk på kr 44 036.

Teknisk drift har i 1. tertial et mindreforbruk på kr 628 027.

### 13.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær    	1,26%	4,4%	5,66%	94,34%

Sykefraværet var ved utgangen av 2018 på over 17% grunnet flere langtidssykemeldinger. Dette er nå redusert til et sykefravær på 5,66%.

Teknisk enhet har 14 årsverk fordelt på administrasjon, renhold og driftsoperatører. Beredskap hadde 16 deltidsansatte i Berlevåg Brann og Redning i tillegg til brannsjefen.

Per 30.04.2019 hadde vi følgende fordeling av ansatte:

- Administrasjonen: 4 årsverk fordelt på 4 ansatte; teknisk sjef, saksbehandler, teknisk konsulent og konsulent. Av disse var det 2 kvinner.
- Renhold: 5 årsverk fordelt på 5 ansatte, hvorav alle var kvinner.
- Driftsenheten: 5 årsverk fordelt på 5 ansatte, hvorav 1 kvinne.
- Berlevåg Brann og Redning: 17 deltidsansatte i 2,4% stilling, ekskl brannsjef, hvorav 1 kvinne.



## 14 Teknisk administrasjon

### 14.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Teknisk administrasjon					
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	<b>1 712 507</b>	<b>2 000 064</b>	<b>-287 557</b>	<b>5 431 054</b>	<b>1 957 706</b>
<b>Kjøp inng tjeneste prod</b>	<b>250 358</b>	<b>135 796</b>	<b>114 562</b>	<b>397 900</b>	<b>177 425</b>
<b>Kjøp erstatter tjprod</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer</b>	<b>15 693</b>	<b>17 668</b>	<b>-1 975</b>	<b>49 000</b>	<b>15 234</b>
<b>Finansutgifter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>159</b>
<b>Brukerbetalinger</b>	<b>-158 383</b>	<b>-32 664</b>	<b>-125 719</b>	<b>-98 000</b>	<b>-34 485</b>
<b>Refusjoner</b>	<b>-66 992</b>	<b>-69 668</b>	<b>2 676</b>	<b>-101 000</b>	<b>-228 858</b>
<b>Overføringsinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-200 000</b>	<b>0</b>
<b>Sum</b>	<b>1 753 183</b>	<b>2 051 196</b>	<b>-298 013</b>	<b>5 678 954</b>	<b>1 887 181</b>

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Administrasjon, Vaktmester og renholdstjenesten, Maskinpark, Oppmåling og Byggesaksbehandling.

I forhold til budsjettet har enheten et mindreforbruk på kr 300 000.

Det ble lagt inn reduksjon av en renholder i budsjettet for 2017 og den reduksjonen tas med i 2019. Det vil si at vi drifter med en stilling for mye i forhold til vedtatt budsjett. Vi har imidlertid klart å holde lønnskostnadene nede ved å bruke personalet vi har ved sykdom og kun ta inn vikar dersom det er høyst nødvendig.

Opprinnelig budsjettert lønnskostnad for enheten er kr 2 000 064 for andre tertial. Vi har hatt en lønnskostnad på totalt kr 1 712 505 i perioden. Det er et mindreforbruk på pensjon på kr 208 616 og mindreforbruk på vikarlønn på kr 75 673 som utgjør hovedparten av mindreforbruket på lønn.

Drift Administrasjon har hatt et merforbruk på kr 112 084 på Kjøp inng. tjeneste prod. Dette kan forklares med årsavgiftene for forsikring som belastes en gang i året. I tillegg fakturerer Tana kommune oss for gebyr knyttet til byggesaksbehandlingen de utfører. Berlevåg kommune viderefakturerer dette ut til innbyggerne. Dette utgjør i 1 tertial kr 150 000 og utgiften belastes kjøp. inng. tjeneste prod, mens inntektene ligger under brukerbetalinger.

## 15 Beredskap

### 15.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Beredskap					
Lønn og sosiale utgifter	169 964	239 424	-69 460	649 202	263 447
Kjøp inng tjeneste prod	327 628	264 332	63 296	768 000	195 853
Kjøp erstatter tjprod	0	42 336	-42 336	127 000	0
Overføringer	60 757	62 332	-1 575	129 000	78 251
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0
Refusjoner	-60 757	-62 332	1 575	-129 000	-91 910
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	497 592	546 092	-48 500	1 544 202	445 641

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Beredskap, Beredskap brann og oljevernberedskap.

Totalt har enheten er mindreforbruk på kr 48 000.

Brannsjefen har i januar gjennomført forkurset til Ledelse trinn D og vil i løpet av høsten 2019 gjennomføre Ledelse trinn D.

Oljevernberedskap omfatter det interkommunale samarbeidet IUA hvor Berlevåg kommune er medlem.

Det har vært en hendelse med akutt forurensning i perioden og kommunens kostnader knyttet til dette påløper seg på rundt kr 100 000. Dette vil bli viderefakturert til ansvarlig forurensner.

## 16 Vann avløp renovasjon

### 16.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Vannavløprenovasjon					
Lønn og sosiale utgifter	403 117	466 672	-63 555	1 249 690	374 694
Kjøp inng tjeneste prod	538 143	417 332	120 811	1 202 500	470 972
Kjøp erstatter tjprod	956 534	990 168	-33 634	2 231 000	933 560
Overføringer	5 671	0	5 671	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	-2 315 098	-2 129 250	-185 848	-8 577 000	-2 167 168
Refusjoner	-27 657	-22 000	-5 657	-22 000	-14 834
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	-560 000	0
Sum	-439 290	-277 078	-162 212	-4 475 810	-402 776

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Vann, Avløp, Renovasjon, Feiing, Festeavgift og tomteleie.

Totalt har resultatenheten en merinntekt på kr 162 212. Dette er i hovedsak merinntekt på vann i fra næring. Dette er en inntekt som er vanskelig å budsjettere grunnet variasjon i driften på fiskebrukene gjennom sesongene. Tallene ovenfor viser et avvik på kr 120 811 på Kjøp inngående tjenesteproduksjon. Dette er på grunn av en ombygging av avløpsstasjonen på Varneset, samt økning på lisensen for programmet Komtek.

Vi har et mindreforbruk på lønn og sosiale utgifter.

## 17 Kommunale bygg

### 17.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Kommunale bygg					
Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	0
Kjøp inng tjeneste prod	1 624 361	1 498 000	126 361	4 144 000	1 720 974
Kjøp erstatter tjprod	0	0	0	0	0
Overføringer	272 644	248 164	24 480	791 500	284 989
Finansutgifter	372	0	372	0	0
Brukerbetalinger	-397 956	-373 004	-24 952	-1 066 500	-368 187
Refusjoner	-272 644	-250 832	-21 812	-855 500	-289 389
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	1 226 777	1 122 328	104 449	3 013 500	1 348 387

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Bygg og eiendommer/Administrasjonsbygg, undervisningsbygg, Helse og sosialbygg, Kulturbygg, Utleieboliger, Innleide utleieboliger, Lagerbygg, Kompetansesenteret, NAV og museum.

Resultatenheten har et merforbruk på kr 104 449 og dette utgjør i hovedsak merutgifter på strøm og fyringsolje. Det jobbes med å fremme energisparingstiltak for å få ned driftsutgiftene knyttet til oppvarming.

Vedlikehold på bygg har et merforbruk på kr 27 554 pr 1.tertial. Garderoben for publikum og toalettene på samfunnshuset er pusset opp. I tillegg er HC WC på idrettshallen pusset opp og det er byttet styring på skilleveggene i idrettshallen. Det er manglende vedlikehold på byggene og vi får ofte uforutsette kostnader rundt dette.

## 18 Veger/gatelys

### 18.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Vegergatelys					
Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	0
Kjøp inng tjeneste prod	1 266 581	1 490 332	-223 751	3 278 000	1 299 610
Kjøp erstatter tjprod	0	0	0	200 000	0
Overføringer	316 630	337 000	-20 370	881 000	324 887
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0
Refusjoner	-316 630	-337 000	20 370	-881 000	-332 151
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	1 266 581	1 490 332	-223 751	3 478 000	1 292 346

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Gatelys, Parker, Fellesutgifter nærmiljø og Veier og gater.

Det er et mindreforbruk på kr 223 751 for 1. tertial. Mindreforbruket er i hovedsak på strøm hvor det ikke har kommet faktura for gatelysene og på vedlikehold av veger. Vedlikehold på vegene er sesongbasert og i 1. tertial er det kun åpning av Molvikveien og kosting av gatene som er belastet.

Det er satt av midler til opprydning av den gamle avfallsplassen i Vargvika. Dette arbeidet er ikke påbegynt innen utgangen av 1. tertial.

## 19 Næring og utvikling

### 19.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Næring og utvikling					
Lønn og sosiale utgifter	192 092	222 604	-30 512	614 914	136 984
Kjøp inng tjeneste prod	45 644	37 664	7 980	111 000	53 764
Kjøp erstatter tjprod	0	28 668	-28 668	536 000	0
Overføringer	41 169	30 000	11 169	990 000	374 140
Finansutgifter	1 557 400	1 570 000	-12 600	1 808 000	507 130
Brukerbetalinger	-213 836	-226 000	12 164	-678 000	-133 488
Refusjoner	-541 169	-530 000	-11 169	-530 000	-8 153
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-1 057 400	-1 065 000	7 600	-2 053 000	-888 117
Sum	23 900	67 936	-44 036	798 914	42 260

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Næring og utvikling, næringsfond, utviklingsfond, egenkapitalfond og plan.

For 1.tertial er det et mindreforbruk i forhold til budsjett på kr 44 036 for resultatenheten.

Ansvarsområdet næring og utvikling inneholder i hovedsak lønnskostnader til teknisk konsulent, kjøp av plantjenester fra Tana kommune, kjøp av turistinfotjenester fra Berlevåg Camping & Appartment AS og annonser i forbindelse med plansaker og turistinformasjon.

Under overføringer er det i 1. tertial overført følgende:

- Utviklingsfondet, totalt kr 30 000:

- Kr 30 000 til BJFF for opphjelptil fisk

- Næringsfondet, totalt kr 0

- Egenkapitalfondet, totalt kr 0

Under finansinntekter ligger mottatte avdrag på lån, samt bruk av disposisjonsfond og bundne driftsfond som knyttes til bevilgninger til lån og tilskudd fra næringsfondet, utviklingsfondet og egenkapitalfondet. Herunder er det innbetalt kr 1 mill fra Best Management AS vedrørende Fjærtoftbruket.

## 20 SKATT, RAMMETILSKUDD

### 20.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
SKATT, RAMMETILSKUDD					
Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	0
Kjøp inng tjeneste prod	63 012	0	63 012	0	311 444
Kjøp erstatter tjprod	0	0	0	0	0
Overføringer	15 753	16 000	-247	16 000	77 861
Finansutgifter	3 212 939	4 306 000	-1 093 061	13 458 877	2 374 974
Brukerbetalinger	-13 175	0	-13 175	0	0
Refusjoner	-965 753	-16 000	-949 753	-16 000	-77 861
Overføringsinntekter	-31 704 944	-33 896 532	2 191 588	-95 041 000	-31 571 877
Finansinntekter	-816 551	-147 082	-669 469	-2 653 000	-257 531
Sum	-30 208 719	-29 737 614	-471 105	-84 235 123	-29 142 990

Området skatt og rammetilskudd inneholder ansvarene Skatt og rammetilskudd, statlige overføringer, eiendomsskatt, renter/avdrag og fond/interne finanstransaksjoner.

De fleste områdene er nevnt i begynnelsen av rapporten, foruten eiendomsskatt. Her er utgiftene 63 012 til lisenser og gebyrer, samt leie av takstmenn til eiendommer som manglet takst eller måtte omtakseres, Eiendomsskatt sendes først ut i mai måned. Evt merinntekter vil da reguleres opp mot merutgiftene på området.