

Berlevåg kommune

# Rapport 2. 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 .....	17
<b>2 Politisk virksomhet</b> .....	<b>21</b>
<b>3 Sentraladministrasjon</b> .....	<b>22</b>
<b>4 Fellesutgifter</b> .....	<b>23</b>
<b>5 Kultur</b> .....	<b>24</b>
<b>6 OPPVEKST</b> .....	<b>25</b>
<b>7 Undervisning</b> .....	<b>26</b>
<b>8 Barnehage</b> .....	<b>28</b>
<b>9 Barnevern</b> .....	<b>29</b>
<b>10 Primærhelsetjenesten</b> .....	<b>30</b>
<b>11 Pleie og omsorg</b> .....	<b>31</b>
<b>12 NAV</b> .....	<b>33</b>
<b>13 TEKNISK ENHET DRIFT</b> .....	<b>34</b>
<b>14 Teknisk administrasjon</b> .....	<b>35</b>
<b>15 Beredskap</b> .....	<b>36</b>
<b>16 Vannavløprensasjon</b> .....	<b>37</b>
<b>17 Kommunale bygg</b> .....	<b>38</b>
<b>18 Vegergatelys</b> .....	<b>39</b>
<b>19 Næring og utvikling</b> .....	<b>40</b>
<b>20 SKATT, RAMMETILSKUDD</b> .....	<b>41</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 økonomiavdelingen 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 2. 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. 63,63 % av lønnsbudsjettet være brukt pr. 31. august. For de andre utgiftsartene skal ca. 66,72 % 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

Andre 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 og tiltrådte 1. august. Dette har gitt oppvekstsjefen bedre tid til å fylle sin rolle som skoleeier og jobbe videre med styrking av kvaliteten på oppvekst. Grunnet synkende elevtall har skolen slått sammen enkelte av trinnene, slik vi har informert kommunestyret om tidligere.

Kommunens arbeid med hydrogensatsingen bærer nå frukter. Selve hydrogenfabrikken er snart ferdigstilt - bygget er ferdig utvendig, men noe montering gjenstår innvendig. Produksjonen vil starte første halvår 2020. Kommunen har fått 3 millioner kroner i støtte fra Finnmark fylkeskommune til å utvikle Berlevåg industripark. Hydrogenfabrikken står i sentrum i denne parken, men vi ønsker også å utnytte de to bi-produktene varmtvann og oksygen og ser for oss flere bedriftsetableringer i industriparken. Ny prosjektleder, som tiltrer 2. desember, vil lede dette arbeidet.

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 tatt for etablering av et krabbemottak. Samtidig har reiselivsbransjen begynt å ta seg opp, og Berlevåg motell vil formodentlig åpne dørene for sine første gjester innen året er omme. Kommunen jobber sammen med reiselivsbransjen og fylkeskommunen for å skape flere arbeidsplasser innen aktivitetsturisme.

Det skjer mye også på kommunens andre driftsområder. Helse er i full gang med etableringen av et dialysebehandlingstilbud i Berlevåg, i samarbeid med Finnmarksykehuset. Dialysebehandlingen vil starte i andre halvdel av november i en ombygget fløy på helsesenteret. 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. Gjennom andre kvartal har innbyggerne kunnet se hvordan bygget har reist seg - nå er også taket kommet på plass. Tekniske utfordringer har gjort at bygget vil bli noe dyrere enn budsjettet. Dette vil vi komme tilbake til i budsjettbehandlingen for 2020.

Sentraladministrasjonens viktigste enkeltsak har vært gjennomføring av kommunevalget - dette gikk som forventet og uten større overraskelser. Valgdeltakelsen var betydelig høyere enn ved tidligere valg.

Berlevåg har endelig fått sin egen frivilligsentral - foreløpig i rådhuset, men på sikt ser vi for oss en samlokalisering med andre publikumsrettede tjenester. Frivilligsentralen skal jobbe for å supplere det kommunale tjenestetilbudet, være en møteplass, og assistere lag og foreninger med prosjektsøknader, organisering av frivillige, og andre praktiske spørsmål. Sensommeren fikk vi også ansatt en ny los-veileder i en prosjektstilling. Veilederen skal hjelpe ungdom som av en eller annen grunn faller fra, eller står i fare for å falle fra.

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 tært 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 sykefraværet rekordlavt. Til tross for hardt arbeidspress må det derfor være lov å anta at arbeidsmiljøet i Berlevåg kommune er godt.

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 budsjettdisiplin og restriktiv pengebruk 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 sett 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 flott 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 kom 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: Administrasjonen fokuserer på barn og unge i arbeidet med ny kommunplan for Berlevåg. En innleid konsulent har jobbet med en større undersøkelse blant ungdom i Berlevåg for å kartlegge ungdoms ønsker og behov. Arbeidet munnet ut i rapporten Berlevåg 2030. Hvordan kan Berlevåg kommune skape et godt lokalsamfunn for ungdom og således bli et attraktivt sted å bo for denne målgruppen? I tillegg hadde rådmannen et møte med utflyttet ungdom under SiB i sommer. Dette møtet vil følges opp av et nytt møte i løpet av kommende juleferie.*

## **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.

- Kommunen har 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. Første workshop ble holdt i Berlevåg i september 2019 med relevante reiselivsaktører.*

*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 er i slutfasen og blir ferdigstilt i november 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. Kommunen har jobbet aktivt med å fremme hydrogensatsingen, blant annet ved å holde innlegg på to internasjonale konferanser - i Brussel og i Nikel.*

- 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 – iPad – 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: Finnmark fylkeskommune har bevilget tre millioner kroner for en treårsperiode for prosjektet Berlevåg industripark. Hovedmål for prosjektet er etablering av en industripark 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. Prosjektleder for næringsutvikling er ansatt og tiltrer 2. desember 2019.*

- 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 fått 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 er rekordlavt og vi må derfor kunne si at vi er inne i en god utvikling. Dialysetilbud er under etablering og forventet i drift i løpet av andre halvdel av november 2019.*

#### **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 2.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 4 365 235 pr 2.tertial, i forhold til periodens budsjett.

Sum driftsinntekter ligger 930 458 høyere enn budsjett. Dette skyldes primært at det er kr 661 066 mer i inntekter fra eiendomsskatt enn budsjettet. Årsaken til dette er at flere av takstene for store selskaper og nytakseringer ikke var klar før etter budsjettet ble vedtatt. Dette kunne dermed ikke forutsies. Under posten Overføringer med krav til motytelse så er merinntekten 460 000, noe som skyldes at tilskuddet på kr 950 000 som ble gitt til Fjærtoftbruket ble tilbakebetalt tidligere i vinter. Kommunen har også mottatt et tilskudd for LOS-funksjonen på 250 000.

Flere enheter har færre inntekter enn budsjettet. Dette gjelder blant annet Pleie og omsorg som har mindre refusjon sykepenger pga lavt sykefravær, legetjenesten som har færre inntekter fra Helfo/brukerbetaling, Barnevern som har lavere refusjon fra kommuner, Berlevåg skole har mindre i refusjon fra gjesteelever.

Rammetilskudd og skatt er 540 000 lavere enn budsjettet. Dette forklares under egne avsnitt.

Sum Driftsutgifter har et mindreforbruk på kr 2 327 309. Herunder der det et mindreforbruk på hhv kr 270 131 på lønn og kr 4 797 957 på pensjon (KLP belaster reguleringspremien i september). Dersom dette trekkes fra, er det et merforbruk på kr 2,7 mill på kjøp av varer og tjenester som inngår i og 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, undervisning som har merutgifter for gjesteelever 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 dette årets høye strømpriser.

Brutto driftsresultat ender på kr 5,7 mill. Dette er bra, da det sier at driftsinntektene er høyere enn driftsutgiftene i perioden, hele 3,2 mill høyere.

Renteinntekter og utbytte ligger kr 905 883 høyere enn budsjettet. Kr 426 000 av merinntekten er rentekostnader som påløp for Fjærtoftbruket. Øvrige renteinntekter skyldes at kommunen hadde store deler av fjorårets låneopptak lenge på bok, samt at årets låneopptak er foretatt, som gir økte renteinntekter til kommunen.



## Økonomisk oversikt drift 2.tertial 19

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Brukerbetalinger	-3 563 124	-3 551 768	-11 356	-5 093 658	-2 995 337
Andre salgs- og leieinntekter	-6 571 001	-6 242 616	-328 385	-11 413 400	-5 756 601
Overføringer med krav til motytelse	-12 213 508	-11 753 162	-460 346	-20 756 500	-11 710 869
Rammetilskudd	-44 967 079	-45 390 100	423 021	-64 843 000	-43 790 598
Andre statlige overføringer	-150 000	-142 336	-7 664	-226 000	-1 935 750
Andre overføringer	-35 280	-35 000	-280	-70 000	-800
Skatt på inntekt og formue	-15 803 047	-15 918 664	115 617	-23 878 000	-15 165 187
Eiendomsskatt	-3 821 065	-3 160 000	-661 065	-6 320 000	-3 399 131
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0	0
<b>SUM DRIFTSINTEKTER (B)</b>	<b>-87 124 104</b>	<b>-86 193 646</b>	<b>-930 458</b>	<b>-132 600 558</b>	<b>-84 754 273</b>
Lønnsutgifter	41 673 076	41 947 658	-274 582	66 611 992	43 784 727
Sosiale utgifter	3 547 256	8 345 208	-4 797 952	12 567 835	3 679 807
Kjøp av varer og tj. som inngår i komm tj.prod	18 668 169	15 723 598	2 944 571	22 346 854	18 824 241
Kjøp av varer og tj. som erstatter komm tjprod	11 712 597	11 841 814	-129 217	17 802 000	9 620 832
Overføringer	5 839 882	5 910 011	-70 129	9 533 000	6 039 930
Avskrivninger	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0	0
<b>SUM DRIFTSUTGIFTER (C)</b>	<b>81 440 980</b>	<b>83 768 289</b>	<b>-2 327 309</b>	<b>128 861 681</b>	<b>81 949 537</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)</b>	<b>-5 683 124</b>	<b>-2 425 357</b>	<b>-3 257 767</b>	<b>-3 738 877</b>	<b>-2 804 736</b>
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-3 382 880	-2 488 164	-894 716	-2 836 000	-1 660 935
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-1 314 015	-1 117 664	-196 351	-1 185 000	-534 128
<b>SUM EKSTERNE FINANSINTEKTER (E)</b>	<b>-4 696 895</b>	<b>-3 605 828</b>	<b>-1 091 067</b>	<b>-4 021 000</b>	<b>-2 195 063</b>
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	2 075 723	2 021 000	54 723	5 049 000	1 546 831
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	3 698 180	3 702 000	-3 820	7 869 000	3 300 613
Utlån	0	66 664	-66 664	100 000	332 208
<b>SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)</b>	<b>5 773 903</b>	<b>5 789 664</b>	<b>-15 761</b>	<b>13 018 000</b>	<b>5 179 652</b>
<b>RES. EKST FINANSIERINGSTRANSAKSJON</b>	<b>1 077 008</b>	<b>2 183 836</b>	<b>-1 106 828</b>	<b>8 997 000</b>	<b>2 984 589</b>
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT (I)</b>	<b>-4 606 116</b>	<b>-241 521</b>	<b>-4 364 595</b>	<b>5 258 123</b>	<b>179 853</b>
Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk	0	0	0	-5 715 000	-8 860 556
Bruk av disposisjonsfond	-30 455	-30 000	-455	-2 810 000	-344 780
Bruk av bundne fond	-57 745	-58 000	255	-793 000	-665 356
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)</b>	<b>-88 200</b>	<b>-88 000</b>	<b>-200</b>	<b>-9 318 000</b>	<b>-9 870 692</b>
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	1 160 675	1 159 000	1 675	3 469 877	6 928 651
Avsetninger til bundne fond	542 885	545 000	-2 115	590 000	275 412
<b>SUM AVSETNINGER (K)</b>	<b>1 703 560</b>	<b>1 704 000</b>	<b>-440</b>	<b>4 059 877</b>	<b>7 204 063</b>
<b>REGNSKAPSM. MER- MINDREFORBRUK</b>	<b>-2 990 756</b>	<b>1 374 479</b>	<b>-4 365 235</b>	<b>0</b>	<b>-2 486 776</b>

Mottatte avdrag på utlån er høyere enn budsjett, noe som skyldes et forsinket innbetalt lånevdrag, samt 1.termin 19, noe som ikke er budsjettet. Opprinnelig skulle avdragene tilbakeføres disposisjonsfondet. Dette må evt vedtas årlig i budsjettregulering.

Netto driftsresultat pr 1.tertial er på 5,3 %. Netto driftsresultat bør ligge på anbefalte 1,75 % av sum driftsinntekter for å ha en sunn økonomi. Berlevåg kommune ligger dermed betydelig under dette målet pr 2.tertial. Men, dette skyldes jo blant annet at KLP reguleringspremie ikke er belastet.

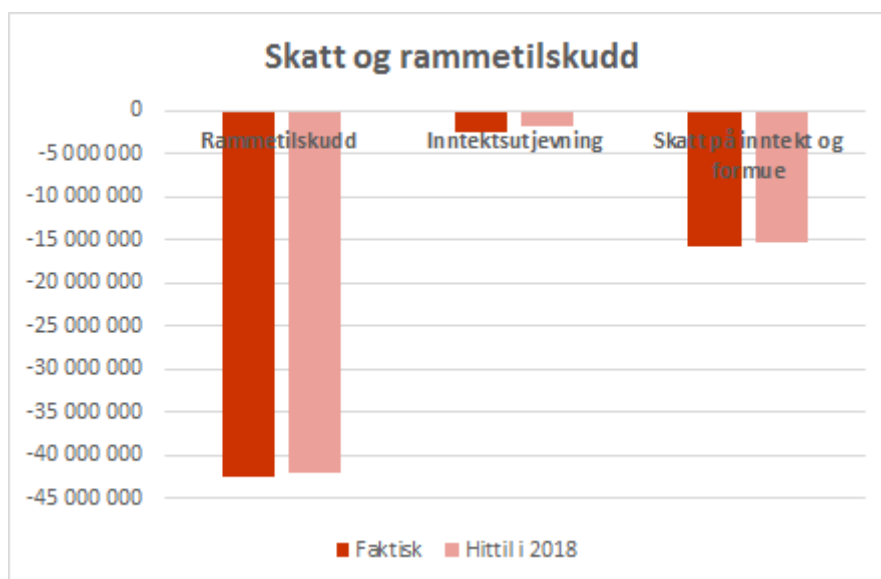
### 1.4.2 Utvikling i skatt og rammetilskudd

Rammetilskudd	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Hittil i 2018
Rammetilskudd	-42 477 909	-42 343 700	-134 209	-60 491 000	-42 014 300
Inntekstutjevning	-2 489 170	-3 046 400	557 230	-4 352 000	-1 776 298
Skatt på inntekt og formue	-15 803 048	-15 918 664	115 616	-23 878 000	-15 165 187
<b>SUM NETTO</b>	<b>-60 770 127</b>	<b>-61 308 764</b>	<b>538 637</b>	<b>-88 721 000</b>	<b>-58 955 785</b>

Pr 2.tertial ligger kommunen kr 538 637 under budsjett på skatt og rammeoverføringer, ihht budsjett. Periodisk oppgjør (skatt) for august er ikke inntektsført i tallene over, men utgjør kr 235 941.

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. Men pr august så er vekstanslagene for 2019 satt opp med 1,2 % for kommunene. Dermed får kommunen økte skatteinntekter, samtidig som inntekstutjevningen da reduseres.

Ifølge revidert nasjonalbudsjett juni 2019 og senere prognoser er det kun en liten endring i rammetilskuddet for Berlevåg kommune inneværende år. Kommunen får en økning i rammetilskuddet på 33 000, nedgang på 1 140 000 i innbyggertilskudd, mens skatt på inntekt og formue økes med 1 607 000. De totale endringene blir da en økning på 500 000.



### 1.4.3 Lønnsutvikling

#### Lønnsutvikling 2.tertial 2019

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Fast lønn	33 636 489	35 184 197	-1 547 708	55 875 831	35 092 988
Vikarlønn	1 342 014	1 512 312	-170 298	2 315 895	2 068 065
Ekstrahjelp	1 036 999	266 370	770 629	422 000	692 975
Overtid	1 137 564	608 163	529 401	963 500	913 577
Annen lønn og tr p godtgjørelser	1 454 079	1 644 214	-190 135	2 599 077	1 491 328
Vedlikehold og nybygg	1 219 914	1 050 879	169 035	1 664 895	1 365 842
Lønn folkevalgte	586 032	588 467	-2 435	1 091 294	570 319
Kvalifiserings- og introduksjonsst.	675 780	540 064	135 716	850 000	1 031 038
Skyss og kost	584 205	552 992	31 213	829 500	558 595
<b>Sum lønnsutgifter</b>	<b>41 673 076</b>	<b>41 947 658</b>	<b>-274 582</b>	<b>66 611 992</b>	<b>43 784 727</b>
Pensjon	3 547 256	8 345 208	-4 797 952	12 567 835	3 679 807
<b>Sum brutto lønnsutgift</b>	<b>45 220 332</b>	<b>50 292 866</b>	<b>-5 072 534</b>	<b>79 179 827</b>	<b>47 464 534</b>
Lønnsrefusjoner	-644 379	-790 664	146 285	-941 000	-2 559 536
<b>Sum netto lønnsutgift</b>	<b>44 575 953</b>	<b>49 502 202</b>	<b>-4 926 249</b>	<b>78 238 827</b>	<b>44 904 998</b>

Sum netto lønnsutgift for 1.tertial 2019 er på kr 44 575 953, og ligger kr 4 926 249 under budsjett for perioden. Mindreforbruket skyldes at det 274 582 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 størstedelen her, nesten 4,8 mill, dvs ca 98 % av det totale mindreforbruket på de totale lønnsutgiftene.

Mindreforbruket på Sum Lønnsutgifter er 274 582. Mindreforbruket på fastlønn er 1,5 mill. Det skyldes primært at det har vært flere enheter med vakante stillinger i perioden, blant annet barnevern, pleie og omsorg, sekretæ, folkehelse og flyktingetjenesten. Samtidig har flere av lønnsmidlene blitt omdisponert til andre lønnsposter ved å leie inn ekstrahjelp, korte engasjementer, overtid etc slik at det totalt sett kun er et lite mindreforbruk. Pleie og omsorg, undervisning og barnehage har totalt merforbruk på lønn i forhold til enhetenes budsjett. I tillegg har pleie og omsorg leid inn sykepleievikarer fra byrå hele denne perioden, noe som pr august utgjør et merforbruk på 1,7 mill. Flyktingetjenesten har hatt merforbruk innen fastlønn og lønn i introduksjonsordningen. Her skal det tilføres midler fra fond Flyktingetjenesten senere i år.

Sentraladministrasjonen, kultur, barnevern og drift har samlet sett et mindreforbruk på lønnspostene. Lønn 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 2,1 mill under fjoråret. Fastlønn ligger kr 1 457 000 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 1,9 mill lavere enn i 2018, noe som skyldes færre refusjoner pga adskillig lavere sykefravær og fravær ifm fødsel enn i 2018.

I september mottok kommunen oppdatert beregning på pensjon fra KLP for 2019. Det viser seg at den totale premien blir ca 1,4 mill lavere enn budsjettet. Dette skyldes lavere reguleringspremie og nedsatt rentegarantipremie. Dette er faktorer som bestemmes av statlig lønnsoppgjør, regulering av folketrygdens grunnbeløp og andre beregningsfaktorer, som kommunen ikke kan påvirke. Mindreforbruk KLP vil omdisponeres i budsjettregulering.

#### 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.

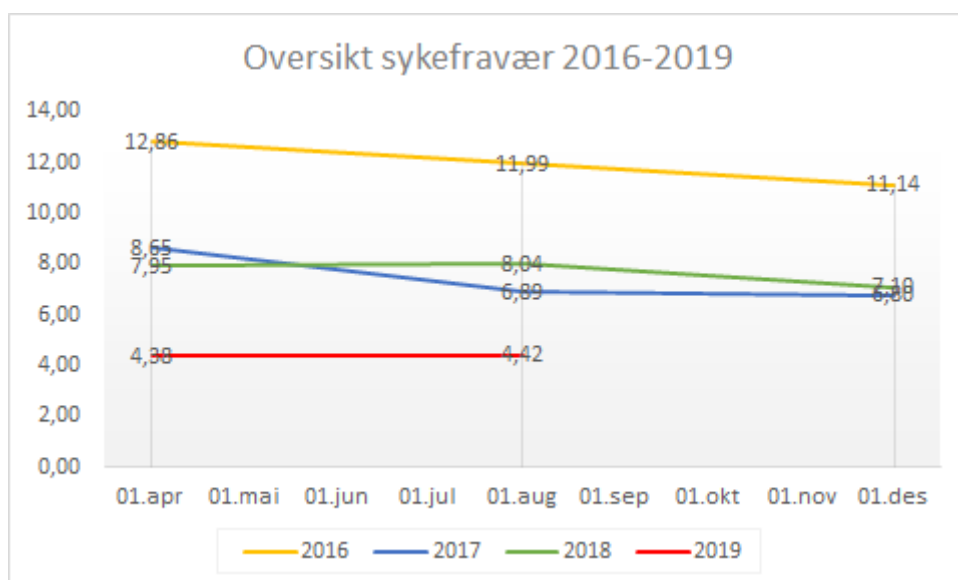
Oversikt over sykefraværet for tertialene i perioden 2016 og frem til 1.tertial 2019 viser følgende:

	2016	2017	2018	2019
30.apr	12,86	8,65	7,95	4,38
31.aug	11,99	6,89	8,04	4,42
31.des	11,14	6,80	7,10	

Som oversikten viser, så er Berlevåg kommunes totale sykefraværet pr 2.tertial 2019 på 4,42 %. Dette er en ørliten økning fra 1.kvartal, men likevel noe som er en sterk reduksjon fra tidligere oversikter tilbake til 2016. Dette er veldig bra! Endel langtidsfravær er redusert.

Gjennomsnittlig sykefravær pr år (i prosent):

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 pr 1.tertial var 12,86 % totalt for kommunen.

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	2 074 366	2 021 000	-53 366	5 049 000	1 546 027
Avdrag på lån	3 698 180	3 702 000	3 820	7 869 000	3 300 613
<b>Sum</b>	<b>5 772 546</b>	<b>5 723 000</b>	<b>-49 546</b>	<b>12 918 000</b>	<b>4 846 640</b>

Årets låneopptak ble vedtatt til kr 63 850 000, og ble budsjettert tatt opp primo 2019. Fjorårets låneopptak på kr 35 855 000 ble tatt opp relativt sent i året. Arbeidet med bassenget tok til for fullt fom mai 19, så det var derfor ikke så store fakturaer ifm med bassengbyggingen i første tertial. Dermed hadde ikke kommunen behov for å ta opp lånet fra budsjettert dato. Årets låneopptak ble gjennomført i juli 2019, så renter og avdrag løp fra da. Årets låneopptak på kr 63 850 000 ble tatt opp i KLP-banken med følgende betingelser: halvårlige avdrag over 40 år, fastrente i tre år til 2,136 %

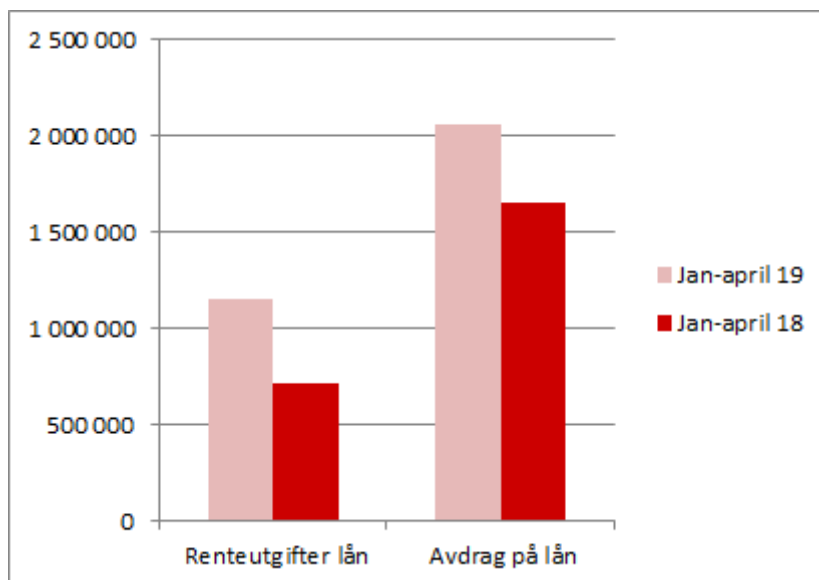
Tabellen viser at faktiske renteutgifter og avdrag ligger noenlunde jevnt med budsjettet. Dette skyldes periodisering på lånene. Renteutgiftene tilhørende periodiserte lån ligger høyere enn budsjettert, noe som skyldes at rentene har økt i forhold til budsjetterte renter pr lån. Totalt på året vil renter og avdrag få mindreforbruk, pga sent låneopptak.

Lånene som har flytende renter ble budsjettert med 2,1 % rente for 2019. Pr 31.august er gjennomsnittet på rentene på lån 2,0 %, noe som er 0,09 % økning fra 1.tertial 19 (ikke medregnet startlån i Husbanken.). Kommunen har dermed enda en liten besparelse på

budsjettert og reell rente pr 2.tertial. Rentene for flytende renter har økt ift 2019.

På lån med flytende renter viser rentevarsel og fakturaer at de fleste lån med flytende renter økes til 2,313 % fom 9.oktober 2019. Fastrentene ligger innenfor intervallet 1,8 - 2,14 %.

Både renter og avdrag ligger høyere enn samme periode i 2018. Dette skyldes primært at første termin på lånet opptatt i 2018 ble belastet i første tertial 2019. Dette utgjorde kr 822 000 i renter og avdrag, og gir stort utslag.



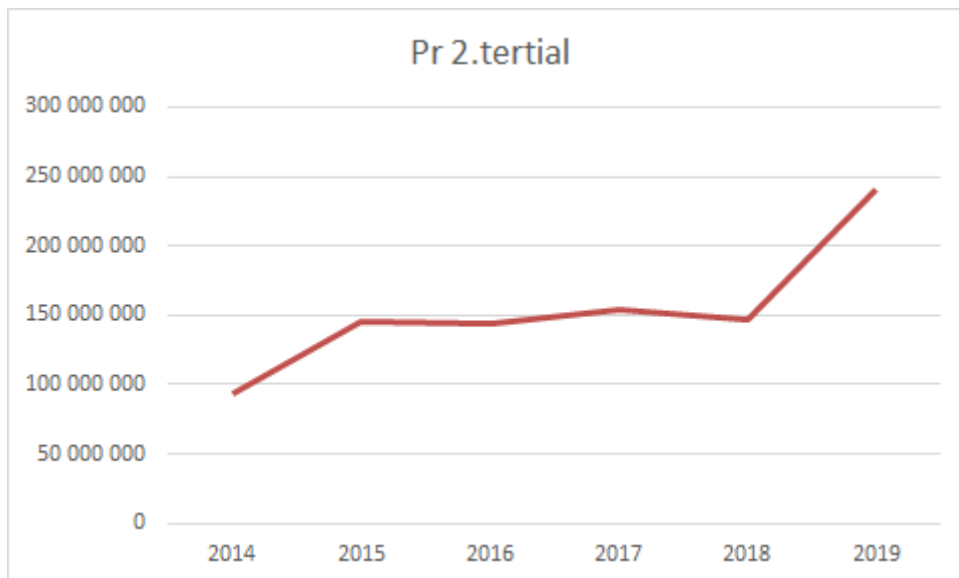
Pr 31.08.19 har Berlevåg kommune kr 240 236 186 i lån. Dette utgjør en lånegjeld pr innbygger på kr 251 031. I tillegg kommer lån i Berlevåg Havn KF, som utgjør kr 93 530 891.

Kommunens andel lån med fast rente er 51,17 %, og resterende 48,83 % 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 33,33 %. Dette har økt betraktelig da låneopptaket i 2018 og 2019 har vilkår fastrente.

Et 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 2.tertial det enkelte år:



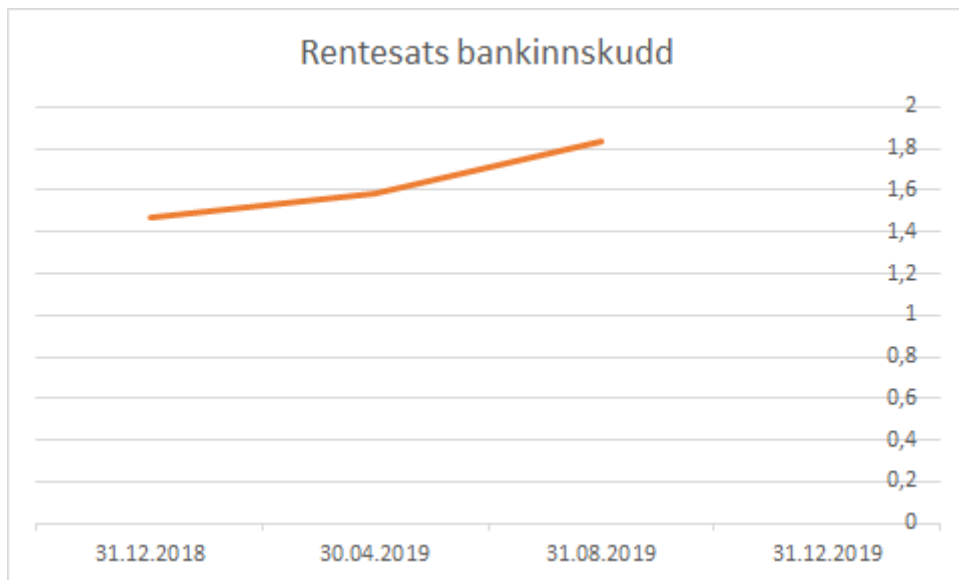
### 1.4.6 Likviditet

Konto	IB 01.01.19	Pr 31.08.19	Pr 31.08.18
Sum kontantkasser	111 376	107 455	60 802
Sum disponible bankinnskudd	67 469 269	106 394 821	37 875 864
<b>Sum disponible midler</b>	<b>67 580 645</b>	<b>106 502 276</b>	<b>37 936 666</b>
Sum udisponibel bankinnskudd (skatt)	2 635 710	3 081 360	3 086 137
<b>Sum Bankinnskudd</b>	<b>70 216 355</b>	<b>109 583 636</b>	<b>41 022 803</b>

Oversikten viser at Berlevåg kommune pr 31.08.19 har kr 106 502 276 i disponible midler. I tillegg kr 3 081 360 i udisponible midler (trukket skatt av ansatte). Dersom vi sammenligner med samme periode i 2018, så ligger kommunen 68,5 mill 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.

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 31.08.19 var rentesatsen på 1,64 %, totalt 1,84 % på hovedparten av kommunens kontoer. Dette er en økning på 0,25 % fra rapportering 1.tertial 19.





## 1.4.7 Investeringsregnskapet

Økonomisk oversikt investering	Faktisk 1-8	Årsbudsjett	HIÅ i fjor
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-15 531		-74 464
Overføringer med krav til motytelse			
Kompensasjon for merverdiavgift	-5 531 803	-14 938 000	-706 265
Andre overføringer		-3 330 000	
Renteinntekter og utbytte	-2 619	-2000	-2 138
<b>Sum inntekter</b>	<b>-5 549 953</b>	<b>-18 270 000</b>	<b>-782 867</b>
Lønnsutgifter			71630
Sosiale utgifter			5871
Kjøp av varer og tj.som inngår i komm. Tj.prod.	27 273 118	68 385 000	4 419 308
Kjøp av tjenester som erstatter komm. Tj.prod			
Overføringer	5 531 803	14 938 000	706 265
Renteutgifter og omkostninger			
<b>Sum utgifter</b>	<b>32 804 921</b>	<b>83 323 000</b>	<b>5 203 074</b>
Avdrag på lån	398 928	700 000	316 668
Utlån	705 298		827 035
Kjøp av aksjer og andeler	398 115	438 000	434 476
Avsatt til ubundne investeringsfond	15 136		14 892
Avsatt til bundne investeringsfond	983	2000	746
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>1 518 460</b>	<b>1 140 000</b>	<b>1 593 817</b>
<b>FINANSIERINGSBEHOV</b>	<b>28 773 428</b>	<b>66 193 000</b>	<b>6 014 024</b>
Bruk av lån		-63 850 000	
Mottatte avdrag på utlån	-979 076	-624 000	-666 543
Bruk av ubundne investeringsfond		-438 000	
Bruk av disposisjonsfond		-1 205 000	
Bruk av bundne driftsfond		-76000	
<b>SUM FINANSIERING</b>	<b>-979 076</b>	<b>-66 193 000</b>	<b>-666 543</b>
<b>SUM TOTAL</b>	<b>27 794 352</b>	<b>0</b>	<b>5 347 481</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 kostnadskrevende investeringen som pågår nå.

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 31.08, mens Årsbudsjett viser budsjettet for hele året.

Av oversikten ser man at Sum utgifter totalt sett beløper seg til ca 40 % av budsjett. Dette skyldes at arbeidet med bassenget ikke har kommet ordentlig i gang jf opprinnelig plan. 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 videreformidlingslån. Utlån gjelder videreformidlede startlån.

Mottatte avdrag utlån er mottatte avdrag på Startlån. Her er inntektene høyere enn budsjett da flere kunder har gjort opp hele sitt startlån, noe som ofte skjer ved refinansiering eller salg av bolig.

### Forklaring av det enkelte prosjekt

Investeringer 2019	Ansvar	Faktisk 1 - 8	Årsbudsjett
Basseng	4921	22 991 192	69 563 000
Hjemmetjenesten kjøp biler	4937	179 000	130 000
Nye Gateløys	4934	0	930 000
Syningsrom helsesenter	4936	26 598	0
Barnehagen Utebod	4939	0	250 000
Berlevåg Kunstgressbane	4941	13 515	4 250 000
VAR Vann	4910	1 889 994	2 310 000
VAR Avløp	4911	1 364 029	990 000
VA-nett Kongsfjord	4912	458 900	4 900 000
Vannverk Berlevåg	4914	100 874	0
Helsesenter - tak	4932	11 130	0
KLP EK-tilskudd	9200	398 115	438 000
	<b>Sum</b>	<b>27 433 347</b>	<b>83 761 000</b>

### Berlevåg basseng

Grunnarbeidet nærmet 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 at eksterne steinmasser måtte tilføres byggegroppen og sprengte steinmasser måtte transporteres bort til deponi. I tillegg har området måtte fått tilført steinmasser for fylling mot kjellermur.

Totalentreprenøren er forsinket i forhold til opprinnelig plan ved oppstart grunnet forsinkelsene på grunnarbeidet knyttet til overvann og steinmassene. Tett bygg er satt til oktober 2019 mens ferdigstilling av bygget er satt til juni 2020.

Det er søkt om kulturmidler til ungdomsklubben og spillemidler til basseng, styrketreningsrom, sosialt rom og lager. Vi har fått tilsagn på kr 997 000 for ungdomsklubben og deltilsagn på kr 6 000 000 i spillemidler for resten av bygget. Det er mulig å få totalt kr 18 125 000 i spillemidler. Søknaden må derfor gjentas påfølgende søknadsrunde for å søke om det resterende beløpet.

Det ble i september 2018 foretatt en endelig bestilling av Berlevåg basseng/fleraktivitetsbygg med 25m basseng til kr 85 650 000. Rammen for prosjektet er satt med utgangspunkt i tilbudet fra Byggmester Bengt Andersen AS. Det er knyttet flere kostnader til prosjektet og rammen må derfor økes.

## **Vann og avløp Berlevåg og Kongsfjord**

For 2019 var det planlagt sanering av vann- og avløpsledninger i gatene Granbakken – Stensbakken. Prosjektet ble ferdig prosjektert av Aquapartner og ble tildelt Berlevåg Maskin AS. Prosjektet ble påbegynt i 2. tertial. En del av prosjektet Parkplassen – Granbakken ble flyttet over fra 2018 til 2019 da det ikke ble ferdigstilt i 2018.

Det var også planlagt at eksisterende nett fra krysset Berlevåggata/Fiskeværsveien til Framnes i Kongsfjord skulle legges om og at det skulle etableres nye vann- og spillvannsledninger med tilhørende kummer, en ny pumpestasjon og en ny slamavskiller. Veien skulle legges om iht. vedtatt reguleringsplan. Prosjektet er ferdig prosjektert av Aquapartner. Prosjektet ble betydelig dyrere enn budsjettert 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. Prosjektet ble vedtatt utsatt og skal innarbeides i budsjettprosessen høsten 2019.

I tillegg har kommunen fått et pålegg fra Mattilsynet om at overvåkningssystemet til vannverket må kobles opp mot mobile enheter innen utgangen av mars 2019. Oppgraderingen av overvåkningssystemet er belastet investeringsregnskapet til vann og noe på avløp, da noe av overvåkingen er knyttet til avløp.

På grunn av behov for utbedringer på dagens vannverk i Berlevåg er det igangsatt prosjektering av nytt vannverk i Berlevåg. Kommunen har tidligere tatt prosjekteringene sammen med prosjektene, men vi ser at det blir liggende på etterskudd og det blir vanskeligere å estimere budsjetttrammen for de ulike prosjektene. Dersom prosjektet ikke blir vedtatt for 2020 må utgiftene tas i driftsregnskapet.

Budsjettpostene må reguleres for å samsvare med endringer i fremdriften jf informasjonen over.

Asfaltering av berørte gater vil bli utført i 2020.

## **Barnehagen utebod**

Barnehagen har behov for en utebod til å lagre sykler, rullestoler, sittestoler, osv. Arbeidet er ved utgangen av 2. tertial ikke påbegynt.

## **Berlevåg kunstgressbane**

Kunstgresset skal rehabiliteres og det skal etableres lysanlegg på Berlevåg kunstgressbane. Det er søkt Samfunnsløftet (tilskuddsordningen til Sparebanken Nord-Norge) om tilskudd og kommunen fikk 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 på prosjektet, men det ble ikke tildelt midler i år. Søknaden må derfor gjentas påfølgende søknadsrunde.

Prosjektet var ute på anbud i juni og planlagt oppstart på anleggsarbeid er høsten 2019.

I sak 38/19 i kommunestyret ble det vedtatt at det settes av kr 4 644 660 til Berlevåg kunstgressbane (inkl mva).

## **Nye gatelys**

Det er planlagt utskifting av gatelys fra W. Grundts gate 4 og til Storbrua. I tillegg skal det

etableres fire nye lyspunkt på veien ned til Veines. Kostnaden er beregnet til kr 600 000 ex. mva. Det er søkt om trafikksikkerhetsmidler til prosjektet og vi har fått tilsagn på kr 150 000. Prosjektet ble lagt ut på Doffin i slutten av 2. tertial.

### **Rehabilitering av tak – Helsesenter**

Helsesenteret har vært plaget med vanninntrenging over tid og det ble derfor hentet inn bistand fra sivilingeniør fra firmaet BTEK DA i 2018. De utarbeidet en rapport, og på bakgrunn av den ble prosjektet med skifte av taktekke lagt ut på anbud. Entreprenøren som skulle utføre prosjektet startet ikke opp iht. avtalen og vi måtte derfor legge det ut på nytt i år. Kontrakten er tildelt Berlevåg Bygg og har oppstart i september.

Prosjektet går ut på å legge nytt taktekke, nye takrenner, nedløp og spillblekk. Alle takflater vil bli inspisert før nytt taktekke legges. Ved behov vil taktroplater skiftes. Fuktskadde takplater vil bli skiftet ut dersom det er behov for det. I sak 39/19 i Kommunestyret ble det vedtatt at det skulle settes av kr 1,7 mill til rehabilitering av taket (inkl mva).

### **Merknader til investeringsbudsjettet**

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

Det er igangsatt ombygging av lokaler på Berlevåg helsesenter i forbindelse med oppstart av dialysetilbud i samarbeid med Finnmarkssykehuset. Formannskapet er informert om at kommunen må ta kostnadene med ombyggingen, mens Finnmarkssykehuset vil betale leie for å disponere lokalene. Ombyggingen vil bli lagt fram som sak til politisk behandling. Pr september ligger det an til at kostnadene vil beløpe seg til ca 450 000 ex mva for hele ombyggingen.

## 2 Politisk virksomhet

### 2.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Politisk virksomhet					
Lønn og sosiale utgifter	638 214	730 159	-91 945	1 303 938	634 777
Kjøp inng tjeneste prod	347 801	232 250	115 551	315 000	147 316
Kjøp erstatte tjprod	449 280	275 000	174 280	550 000	443 804
Overføringer	205 453	313 000	-107 547	1 348 000	143 137
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0
Refusjoner	-44 280	-31 336	-12 944	-33 000	-18 986
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	1 596 468	1 519 073	77 395	3 483 938	1 350 048

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.

Det er gitt tilskudd til 5 barnevogner på tilsammen kr 39 104. Dette skal budsjettreguleres inn på sluttet av året.

## 3 Sentraladministrasjon

### 3.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Sentraladministrasjon					
Lønn og sosiale utgifter	4 519 160	5 310 228	-791 068	8 323 009	5 219 626
Kjøp inng tjeneste prod	1 384 159	1 551 482	-167 323	2 298 854	1 658 861
Kjøp erstatte tjprod	60 000	86 672	-26 672	130 000	99 103
Overføringer	458 966	436 344	22 622	633 000	349 853
Finansutgifter	0	0	0	0	70
Brukerbetalinger	-157 782	-172 664	14 882	-259 000	-160 031
Refusjoner	-1 117 494	-1 110 508	-6 986	-2 012 500	-839 672
Overføringsinntekter	0	0	0	-35 000	-1 785 750
Finansinntekter	-16 306	-20 000	3 694	-30 000	-12 460
Sum	5 130 703	6 081 554	-950 851	9 048 363	4 529 600

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

Totalt sett er det underforbruk på sentraladministrasjonen.

Underforbruk skyldes i hovedsak KLP og lønnsutgifter.





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

Flyktningetjenesten har et overforbruk. Dette skyldes at vi har forlenget introduksjonstilbudet for flere av flyktningene. Merforbruk i flyktningetjenesten vil dekkes inn av fond Flyktningetjenesten.

Stilling som leder for frivilligsentral er besatt fra 16/9-19, og den vil også omfatte 20 % stilling som folkehelsekoordinator.

50 % stilling i sentraladministrasjonen og 20 % folkehelsekoordinator har stått vakant i perioden.

#### 3.1.1 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	1,58%	0,73%	2,31%	97,69%
 				

## 4 Fellesutgifter





### 4.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	152 865	150 732	2 133	237 000	217 706
Kjøp inng tjeneste prod	1 363 852	1 471 914	-108 062	1 596 000	2 965 258
Kjøp erstatter tjprod	110 085	115 500	-5 415	144 000	136 887
Overføringer	1 767 889	1 617 336	150 553	2 239 000	1 703 713
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	-5 147	0	-5 147	0	-7 620
Refusjoner	-152 277	-166 328	14 051	-201 000	-290 361
Overføringsinntekter	-150 000	-142 336	-7 664	-151 000	-150 000
Finansinntekter	-455	0	-455	0	-28 251
Sum	3 086 812	3 046 818	39 994	3 864 000	4 547 332

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

Fellesutgiftene har totalt et overforbruk på kr 39 994. I hovedsak gjelder dette kontingenter, som vil jevnes ut i løpet av året. Det er kjøpt inn penner og krus til profilering av kommunen som det ikke ble tatt høyde for i budsjettet for 2019.

### 4.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	5,44%	0%	5,44%	94,56%
 				

## 5 Kultur

### 5.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	490 522	648 782	-158 260	1 018 303	480 948
Kjøp inng tjeneste prod	193 895	202 976	-9 081	293 000	180 250
Kjøp erstatter tjprod	290 500	293 000	-2 500	293 000	282 000
Overføringer	76 120	33 336	42 784	45 000	18 919
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	-63 501	-98 008	34 507	-147 000	-73 623
Refusjoner	-263 120	-16 000	-247 120	-19 000	-44 795
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	724 416	1 064 086	-339 670	1 483 303	843 699

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, samt mindreforbruk på klp som vil jevnes ut i løpet av året.

Kino holder seg innenfor den budsjetterte rammen. Det er mindre billettinntekter enn det som er budsjettert med, samtidig som det mindreforbruk på leie av film, dette skyldes at det har vært kjørt film stort sett på søndager.

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

Det er tilsatt LOS-veileder med oppstart 1/11-19. Vakant stilling som ungdomsarbeider vil inngå i denne stillingen.

Museum holder seg innenfor den budsjetterte rammen.

Øvrige kulturtilbud holder seg innenfor den budsjetterte rammen.

### 5.2 Sykefravær

Enheten er så liten at sykefravær ikke presenteres.



## 6 OPPVEKST

### 6.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	13 668 067	14 151 346	-483 279	21 901 567	14 054 963
Kjøp inng tjeneste prod	1 341 493	1 367 862	-26 369	1 963 700	1 560 853
Kjøp erstatter tjprod	1 763 812	1 357 000	406 812	1 767 000	1 133 370
Overføringer	206 865	207 000	-135	290 500	258 415
Finansutgifter	383	0	383	0	250 557
Brukerbetalinger	-663 327	-672 776	9 449	-1 009 158	-660 881
Refusjoner	-2 626 523	-2 743 844	117 321	-3 362 500	-3 500 311
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	13 690 770	13 666 588	24 182	21 551 109	13 096 966

Per 2. tertial 2019 går oppvekstavdelingen i tilnærmet balanse. Det har vært en periode med en del ekstra kostnader innenfor noen av oppvekst sine ansvarsområder. Dersom oppvekst får tilført de ekstra midler vi ber om i budsjettreguleringen for 2. tertial 2019, vil oppvekst gå i balanse når regnskap for 2019 ferdigstilles.

Utfordringene har vært på de tre ansvarsområdene Berlevåg skole, voksenopplæringen og Berlevåg barnehage. Felles for de tre ansvarene er at det har skjedd endringer i driften som ikke var lagt inn i budsjettprosessen for 2019. Endringene kom etter at nytt budsjett og økonomiplan var vedtatt for inneværende periode.





Lønn og sosiale utgifter har et mindreforbruk på kr 483 279 som skyldes KLP og pensjon, men det er viktig å ha med seg at det likevel er et overforbruk på lønn: 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 et merforbruk på lisenser og brukerstøtteavtaler. Skolen har ikke lærebøker og læremateriell i henhold til det en skole bør ha. Det er derfor et overforbruk på poster som har med lærebøker, læremateriell, lisenser og serviceavtaler.

For voksenopplæringen må det tilføres midler fra disposisjonsfond. Det er et tilskudd til norsk med samfunnsfag 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 i høst. Vår andel av en 100 % felles stilling vil bli på 12 % - 90 000 per år.

## 6.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær    	2,53%	3,59%	6,12%	93,88%

I løpet av høst 2019 har vi tilsatt nye medarbeidere både i skole og barnehage. Våre ansatte innenfor oppvekst, barnehage, skole, SFO, kulturskole, LOSA, PPD (organisert under Midt-Finnmark PPT) og voksenopplæring, er godt kvalifiserte og dyktige medarbeidere. Alle våre ansatte ser behovet for å fornye sin kompetanse, enten det foregår via videreutdanning eller etterutdanning.

I andre tertial 2019 har vi en høy tilstedeværelsesprosent innenfor oppvekst og det er svært viktig for de tjenester vi skal yte til barn, unge og voksne.

Fraværet for oppvekst er på 6,12 % i denne perioden. Prosenten er noe høy, men knytter seg til noen sykemeldinger innenfor oppvekst sine avdelinger. Det er innenfor kommunens mål for fravær.

## 7 Undervisning

### 7.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	10 273 230	10 894 448	-621 218	16 605 550	10 661 565
Kjøp inng tjeneste prod	1 080 988	1 053 726	27 262	1 573 500	1 275 980
Kjøp erstatter tjprod	1 618 012	1 323 664	294 348	1 717 000	1 133 370
Overføringer	169 493	173 336	-3 843	235 500	216 666
Finansutgifter	34	0	34	0	250 547
Brukerbetaling	-60 150	-64 336	4 186	-96 500	-50 478
Refusjoner	-2 379 575	-2 568 008	188 433	-3 144 500	-3 433 692
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	10 702 032	10 812 830	-110 798	16 890 550	10 053 958

Undervisning viser et mindreforbruk på kr 110 798. For å få mer innblikk i den økonomisk situasjonen for undervisning, tar vi for oss Berlevåg skole og voksenopplæringen.

For ansvarene SFO, LOSA OG PPD er det ubetydelige endringer fra budsjett for 2019 og det regnskapet viser per 31. august 2019. Det er ikke forventet noen endringer for disse områdene resten av 2019.

## Berlevåg skole

Selv om Berlevåg skole per august går i balanse, viser inntektssiden bortfall av noen budsjetterte inntekter, blant annet et beløp på kr 250 000. Det er også en betydelig økning i kostnad for gjestelever i 2019. Det gjør at marginene for å gå i balanse ved årets slutt blir noe usikrere. Lønnskostnadene ligger over det som er budsjettert for 2019. Det skyldes to forhold. Lønnsøkningene er større enn beregnet og budsjettert. For det andre et større behov for spesialundervisning og språkundervisning for minoritetselever enn de tall vi hadde når budsjett for 2019 ble vedtatt. Disse endringen er lagt frem i sak 11/19 Rammetimetall for Berlevåg skole 2019-2020.

Det har også vært behov for å bruke noe mer på opplæring av personale ved skolen nå og fremover en tid.





Vi er avhengig av å bruke vikarer ved skolen. Det gjelder både ved sykdom og ved annet fravær. Vi bruker våre lærere til det og da påløper det en del overtid av den grunn. Men den store fordelene er at elevene får kvalifiserte vikarer i en del av timene.

## Voksenopplæringen

Norskopplæringen videreføres ut til høst 2020 for elever som ikke er ferdig med opplæringen i norsk med samfunnsfag. Vi benytter muligheten til å tilby opplæring til andre personer som trenger å heve kompetanse i norsk. De får mulighet både på dagtid og ettermiddagstid.

Siden norsk med samfunnsfag ble avsluttet for tidlig i budsjett for 2019 og 2020, er det nødvendig å tilføre ekstra midler fra fond som er avsatt tidligere.

## 7.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær    	2,14%	3,17%	5,31%	94,69%

Fraværet ligger på 5,31 % i denne perioden. Det er innenfor kommunens mål for fravær.

For Berlevåg skole ligger fraværet på 5,25 % i denne perioden

## 8 Barnehage

### 8.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	3 394 837	3 256 898	137 939	5 296 017	3 393 398
Kjøp inng tjeneste prod	260 505	314 136	-53 631	390 200	284 873
Kjøp erstatter tjprod	145 800	0	145 800	0	0
Overføringer	37 372	33 664	3 708	55 000	41 749
Finansutgifter	349	0	349	0	10
Brukerbetalinger	-603 177	-608 440	5 263	-912 658	-610 403
Refusjoner	-246 948	-175 836	-71 112	-218 000	-66 619
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	2 988 738	2 820 422	168 316	4 610 559	3 043 008

Barnehagen har et merforbruk på kr 168 316 i andre tertial, som er det samme som for 1. tertial 2019. Merforbruket er knyttet opp mot:

- Kostnader kommunen må betale for barn som har bostedsadresse i Berlevåg, men går i barnehage i annen kommune.
- 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.
- Det ligger også inne en assistentstilling mer enn i 2018. Så lenge kommunen har 1 voksen på 3 barn under 3 år og 6 barn per voksen over 3 år, er kommunen innenfor anbefalt bemanningsnorm.





At vi har så god bemanning at vi ligger bedre enn anbefalt bemanningsnorm i vår barnehage er en viktig kvalitet ved vår barnehage og gir trygghet for våre aller yngste barn.

Ordinær lønn i barnehagen ligger altså budsjettert for lavt fra høst 2019. I budsjett for 2020 og fremover er dette rettet opp.

Korrigert for det vi vet per i dag har barnehagen behov for å få tilført midler til:

Kostnad barn i barnehage annen kommune, lønn spesialpedagogisk hjelp og lønn barnehage ordinær drift.

### 8.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	3,5%	4,62%	8,12%	91,88%
 				

Fraværet i Berlevåg barnehage ligger på 8,12 % i denne perioden. Årsaken ligger i sykemeldinger, som slår ut på fraværprosenten i en liten avdeling.

## 9 Barnevern

### 9.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	2 196 504	2 833 968	-637 464	4 454 816	2 071 235
Kjøp inng tjeneste prod	1 212 668	673 914	538 754	1 009 500	965 374
Kjøp erstatter tjprod	12 000	46 664	-34 664	156 000	4 000
Overføringer	141 725	169 992	-28 267	225 000	69 972
Finansutgifter	24	0	24	0	0
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0
Refusjoner	-1 566 484	-1 933 328	366 844	-2 870 000	-1 510 138
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	1 996 437	1 791 210	205 227	2 975 316	1 600 443

Barneverntjenesten har et merforbruk på kr 205 227 pr 2.tertial.





Tjenesten har mindreforbruk på lønn og pensjon, kr 637 464. Dette skyldes primært at to stillinger har stått vakant hele denne perioden. I tillegg gjelder mindreforbruket at størstedelen av KLP belastes i september. Forøvrig har tjenesten merforbruk på reiser, leie av konsulenter og juridisk bistand.

Som følge av færre lønnsutgifter har tjenesten 367 000 mindre i refusjon enn budsjettet, noe som skyldes at det ikke kan søkes om refusjon for lønn for ubesatt stilling. Disse postene må reguleres ned mot hverandre.

Merforbruket vil økes når pensjon og utgifter for behandling i nemder og retter belastes i september. Behov for tilføring av midler tas opp i neste budsjettregulering.

Barnevernstjenesten har nå store personalmessige utfordringer. To stillinger er for tiden ubesatt. Litt lengre ut over året blir det ytterligere en stilling ubesatt. Dette til tross for gjentatte utlysninger. Enheten har det siste året hatt 6 saker i nemder og rettssystem. Sett opp mot saksmengden, så er det klart at enheten ønsker at personalsituasjonen hadde vært bedre.

### 9.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	1,93%	0%	1,93%	98,07%
 				

Barnevernstjenesten har et meget lavt sykefravær.

## 10 Primærhelsetjenesten





### 10.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	3 228 769	4 025 368	-796 599	6 277 400	4 318 872
Kjøp inng tjeneste prod	762 005	639 109	122 896	926 000	819 254
Kjøp erstatter tjprod	728 082	878 000	-149 918	1 367 000	710 175
Overføringer	156 207	147 664	8 543	168 000	126 895
Finansutgifter	2	0	2	0	0
Brukerbetalinger	-356 582	-366 672	10 090	-550 000	-290 339
Refusjoner	-652 064	-862 000	209 936	-1 207 000	-1 345 531
Overføringsinntekter	-35 280	-35 000	-280	-35 000	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	3 831 139	4 426 469	-595 330	6 946 400	4 339 326

Primærhelsetjenesten: Leger + turnuslege/LIS1, helsesekretær, laboratoriet, helsesykepleier, jordmor og fysioterapi.

Mindreforbruk skyldes i hovedsak KLP. Mindre refusjoner handler om noe høy budsjettering i 2019. Ny legeordning ble innført fra 1.mars, og må få satt seg. I den forbindelse gjøres også en løpende vurdering av lønnskostnaden frem til budsjettregulering 2.

### 10.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	1,81%	2,55%	4,35%	95,65%
 				

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 og ansatt sykepleier på Laboratoriet fra 1.september. Helsesykepleier har sagt opp sin stilling og fratrer i november 2019. Stillingen er lyst ut.

## 11 Pleie og omsorg

### 11.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	14 465 311	15 760 157	-1 294 846	24 739 430	14 064 056
Kjøp inng tjeneste prod	4 626 039	2 736 196	1 889 843	3 758 000	2 571 619
Kjøp erstatter tjprod	6 642 162	6 586 392	55 770	9 880 000	3 608 353
Overføringer	507 859	487 664	20 195	673 000	334 111
Finansutgifter	181	0	181	0	18
Brukerbetaling	-2 722 443	-2 748 328	25 885	-3 855 000	-2 187 331
Refusjoner	-920 074	-1 134 654	214 580	-6 614 000	-982 501
Overføringsinntekter	0	0	0	-75 000	-800
Finansinntekter	0	0	0	0	-13 564
Sum	22 599 035	21 687 427	911 608	28 506 430	17 393 961




Pleie og omsorg omfatter institusjon, kjøkken, kantine, kjøp av vaskeritjenester, hjemmetjeneste, aktivtør og rus/psykiatri.

Enheten har ved utgangen av 2.tertial et merforbruk på kr 911 608. Enheten har kjøpt sykepleietjenester fra vikarbyrå for å dekke sykepleiere i permisjon, derav høyt merforbruk på posten for Kjøp inng tjenesteproduksjon. Dette har medført en betydelig merkostnad. Stillingene ble lyst ut som vikariat uten hell og således nødvendig med innleie fra vikarbyrå for å sikre forsvarlig drift. Ved nedtrekk/få budsjett 2019 i balanse, ble vikarbyråbruken tatt ned betydelig i den tro at vi fikk ansatt sykepleiere i vikariat til de to sykepleierne i permisjon. Dette lykkes vi som nevnt ikke med. Det har også vært nødvendig og behov å sette inn en ekstra nattevakt på skjermet enhet og ekstra på ressurskrevende bruker i institusjon - som gir merkostnader. Behovet for en ekstra nattevakt betegnes som varig. I tillegg har vi hatt høyt belegg på institusjon med krevende brukere, herav flere med alvorlig sykdom.

Tabellen er ikke justert for mindreforbruk pensjonsføringer/KLP. Dette medregnet anslås merforbruket å bli i overkant av 2 millioner på årsbasis. Tilleggsbevilgning vil være nødvendig.

Det er daglig fokus på riktig ressursbruk ifht behov. På lengre sikt arbeides det nå med ny turnus for justering ifht endret behov i pasientgrunnet. Her ser vi blant annet på omdisponering av personell for å unngå bruk av ekstra ressurser så langt det lar seg gjøre. I tillegg må kommunen være restriktiv med å gi langvarig permisjon, noe som erfaring viser gir behov for innleie av vikarbyrå og se på muligheten for ferieavvikling uten bruk av vikarbyrå.

## 11.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær    	1,65%	1,6%	3,25%	96,75%

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.

Dialysetilbudet nærmer seg oppstart. Ombygging av lokaler i gang og sykepleiere i opplæring.

Sykefraværet er fortsatt historisk lavt, med 3,25 %.



## 12 NAV

### 12.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	399 331	525 056	-125 725	819 504	445 180
Kjøp inng tjeneste prod	75 768	111 608	-35 840	167 400	145 221
Kjøp erstatter tjprod	56 433	124 000	-67 567	186 000	91 850
Overføringer	665 534	596 336	69 198	890 000	779 240
Finansutgifter	0	66 664	-66 664	100 000	17 428
Brukerbetalinger	-61 600	-61 600	0	-92 400	-102 400
Refusjoner	-82 794	-85 000	2 206	-123 000	-203 139
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-10 100	-16 664	6 564	-25 000	-34 413
Sum	1 042 572	1 260 400	-217 828	1 922 504	1 138 967

Enheten Kommunal andel NAV har per 2. tertial 2019 et mindreforbruk på kr 217 828.

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.

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), da det er relativt få personer på denne ordningen i Berlevåg. Dette kan evt endre seg på sikt.

Enheten videreformidler bostøtte fra Husbanken. Den totale utbetalingen av bostøtte har fortsatt økt i år 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.

Enheten har ikke innvilget noen sosiale lån hittil i år.

I perioden har enheten ingen brukere som deltar i Kvalifiseringsprogrammet.

### 12.2 Sykefravær

Grunnet liten avdeling, fremlegges ikke tall vedrørende sykefravær.

## 13 TEKNISK ENHET DRIFT

### 13.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	4 398 918	5 100 078	-701 160	7 954 860	4 941 642
Kjøp inng tjeneste prod	7 712 488	6 915 287	797 201	10 096 400	7 291 275
Kjøp erstatter tjprod	1 595 743	2 056 258	-460 515	3 294 000	3 058 540
Overføringer	1 608 514	1 688 339	-79 825	2 578 500	1 994 907
Finansutgifter	1 704 284	1 704 000	284	1 843 000	653 582
Brukerbetalinger	-6 090 518	-5 674 336	-416 182	-10 594 500	-5 269 713
Refusjoner	-2 191 719	-2 004 164	-187 555	-2 613 500	-1 935 967
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-1 250 138	-1 263 000	12 862	-2 411 000	-1 335 215
Sum	7 487 572	8 522 462	-1 034 890	10 147 760	9 399 051





Totalt har teknisk enhet, som omfatter drift administrasjon, beredskap, vann/avløp/renovasjon, kommunale bygg, vei og gatelys og næring og utvikling et mindreforbruk på ca kr 1 035 000 i 2. tertial.

Dette fordeler seg slik:

Næring og utvikling har i 2. tertial et mindreforbruk på ca. kr 25 000.

Teknisk drift har i 2. tertial et mindreforbruk på ca. kr 1 010 000.

### 13.2 Sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær    	1,07%	2,37%	3,44%	96,56%

Sykefraværet var ved utgangen av 2018 på over 17% grunnet flere langtidssykemeldinger. Dette er nå redusert til et sykefravær på 3,44% totalt.

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 31.08.2019 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: 4 årsverk fordelt på 4 ansatte, hvorav alle var kvinner. Det er reduksjon på et årsverk i forhold til 1. tertial.
- Driftsenheten: 5 årsverk fordelt på 5 ansatte, hvorav 1 kvinne.
- Berlevåg Brann og Redning: 16 deltidsansatte i 2,4% stilling, eksklusive brannsjef, hvorav 1 kvinne.

## 14 Teknisk administrasjon

### 14.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	2 920 611	3 482 981	-562 370	5 431 054	3 510 444
Kjøp inng tjeneste prod	470 752	441 842	28 910	572 900	294 609
Kjøp erstatter tjprod	0	200 000	-200 000	200 000	600 000
Overføringer	61 907	47 336	14 571	63 000	29 980
Finansutgifter	0	0	0	0	159
Brukerbetalinger	-271 202	-240 328	-30 874	-273 000	-68 482
Refusjoner	-113 685	-99 336	-14 349	-115 000	-493 984
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	-200 000	0
Sum	3 068 383	3 832 495	-764 112	5 678 954	3 872 726

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

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

I forhold til budsjettet har enheten et mindreforbruk på kr 764 112.

Det ble lagt inn reduksjon av en renholder i budsjettet for 2017 og den reduksjonen fulgte med i 2019. Det vil si at vi driftet med en stilling for mye i forhold til vedtatt budsjett første halvår av 2019 for reduksjonen ble iverksatt ved naturlig avgang. 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 3 482 981 for andre tertial. Vi har hatt en lønnskostnad på totalt kr 2 920 611 i perioden. Det er et mindreforbruk på pensjon på kr 417 966 og mindreforbruk på vikarlønn på kr 96 562 som utgjør hovedparten av mindreforbruket på lønn.

Det er et mindreforbruk på kr 200 000 på kjøp som erstatter tjprod. Dette er byggesaksbehandlingen vi kjøper av Tana kommune. Det er ikke fakturert for 2019 og fremstår derfor som et mindreforbruk.

## 15 Beredskap

### 15.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	415 304	419 774	-4 470	659 202	435 359
Kjøp inng tjeneste prod	606 408	516 164	90 244	768 000	295 553
Kjøp erstatter tjprod	77 112	84 672	-7 560	127 000	59 950
Overføringer	118 607	111 664	6 943	145 000	96 023
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	-10 000	0	-10 000	0	0
Refusjoner	-209 716	-121 664	-88 052	-155 000	-117 735
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	997 715	1 010 610	-12 895	1 544 202	769 150

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Beredskap, Beredskap brann og oljevernberedskap.

Enheten er i balanse ved utgangen av 2.tertial.

- Beredskap:

Beredskap omfatter kostnader knyttet til kommunens overordnede beredskap slik som abonnement på nødnett, satelitt tlf og vedlikehold av sivilforsvarsmateriell.

- Beredskap brann:

Brannsjefen har i januar gjennomført forkurset til Ledelse trinn D og har i løpet av høsten 2019 gjennomført Ledelse trinn D. I løpet av høsten er det planlagt kode 160, utrykningskjøring, for to sjåførere, samt oppkjøring til klasse C1 på en av utrykningslederne. I tillegg planlegges det å sende et av befalet på instruktørkurs i nødnett.

Frem til utgangen av 2. tertial har det vært en hendelse med akutt forurensning, en trafikkulykke, branntilløp i bolig, brann i næringslokale og i et hytteområde.

- Oljevernberedskap:

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

## 16 Vannavløprenovasjon

### 16.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	710 801	805 007	-94 206	1 249 690	716 151
Kjøp inng tjeneste prod	960 470	829 914	130 556	1 222 500	845 299
Kjøp erstatter tjprod	1 434 801	1 485 586	-50 785	2 231 000	1 867 120
Overføringer	8 879	9 000	-121	9 000	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	-4 664 654	-4 258 500	-406 154	-8 577 000	-4 246 199
Refusjoner	-61 431	-51 000	-10 431	-51 000	-69 053
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	-560 000	0
Sum	-1 611 134	-1 179 993	-431 141	-4 475 810	-886 682

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

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

Totalt har resultatenheten en merinntekt på kr 406 154. 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 130 556 på Kjøp inngående tjenesteproduksjon. Dette er på grunn av en ombygging av avløpsstasjonen på Varneset, samt en engangsfakturering på lisensen for programmet KOMTEK, pga endringer ifm skifte av kommunenummer.

Enheten har et mindreforbruk på lønn og sosiale utgifter.

## 17 Kommunale bygg

### 17.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	0
Kjøp inng tjeneste prod	2 887 909	2 715 375	172 534	4 144 000	3 422 517
Kjøp erstatte tjprod	0	0	0	0	0
Overføringer	514 519	473 828	40 691	745 500	575 016
Finansutgifter	724	0	724	0	0
Brukerbetalinger	-755 099	-723 508	-31 591	-1 066 500	-711 845
Refusjoner	-556 707	-521 164	-35 543	-809 500	-623 604
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	-27 824
Sum	2 091 346	1 944 531	146 815	3 013 500	2 634 260

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 146 815 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 fortsatt store etterslep, men vi har fokus på det og utbedrer det vi kan innenfor budsjettet. Garderoben for publikum og toalettene på samfunnshuset er pusset opp. I tillegg er det etablert rampe utenfor nødutgangen for lettere å kunne ta inn og ut utstyr. På idrettshallen er HC WC pusset opp og det er byttet styring på skilleveggene i idrettshallen. På helsesenteret er terrassen utenfor sykehjemmet utbedret, bod til el-sykkelen er under etablering og det er skiftet en del lysarmaturer i korridorene. På rådhuset er et kontor og et møterom overflatebehandlet.

Det er manglende vedlikehold på byggene og vi får ofte uforutsette kostnader rundt dette som er vanskelig å ta høyde for i budsjettene.

## 18 Vegergatelys

### 18.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	0
Kjøp inng tjeneste prod	2 715 699	2 337 664	378 035	3 278 000	2 366 800
Kjøp erstatter tjprod	0	200 000	-200 000	200 000	0
Overføringer	676 346	776 000	-99 654	1 048 000	591 684
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Brukerbetalinger	0	0	0	0	0
Refusjoner	-704 281	-666 000	-38 281	-938 000	-623 258
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	-50 000
Sum	2 687 764	2 647 664	40 100	3 588 000	2 285 226

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Gatelys, Parker, Fellesutgifter nærmiljø og Veier og gater.

Det er et merforbruk på kr 40 100 for 2. tertial. Det gjenstår flere faktura for gatelys og på vedlikehold av veger så merforbruket er i realiteten høyere.

Det ble satt av 310 000 til opprydning av den gamle avfallsplassen i Vargvika. Dette arbeidet ble påbegynt i 2. tertial og overskrider budsjettet grunnet større omfang enn antatt. I tillegg er det igangsatt opprydning på lagmannsneset hvor det tidligere har vært deponert masser uten nødvendig tillatelse. Overskridelsene vil bli prøvd dekket innenfor budsjettet til teknisk. Hvis det ikke lar seg gjøre blir det fremmet sak om regulering i desember.

## 19 Næring og utvikling

### 19.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	352 202	392 316	-40 114	614 914	279 688
Kjøp inng tjeneste prod	71 250	74 328	-3 078	111 000	66 497
Kjøp erstatter tjprod	83 830	86 000	-2 170	536 000	531 470
Overføringer	228 256	270 511	-42 255	568 000	702 204
Finansutgifter	1 703 560	1 704 000	-440	1 843 000	653 423
Brukerbetalinger	-389 563	-452 000	62 437	-678 000	-243 187
Refusjoner	-545 899	-545 000	-899	-545 000	-8 333
Overføringsinntekter	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-1 250 138	-1 263 000	12 862	-1 651 000	-1 257 391
Sum	253 498	267 155	-13 657	798 914	724 371

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

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

For 2.tertial er det et mindreforbruk i forhold til budsjett på kr 13 657 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 2. tertial overført følgende:

- Utviklingsfondet, totalt kr 30 000:

- Kr 30 000 til BJFF for opphjelp til fisk
- 

- Næringsfondet, totalt kr 57 744:

- Kr 18 175 til VAKE
- Kr 39 569 til Olsens Feskemat

- 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 vedrørende Fjærtoftbruket.



## 20 SKATT, RAMMETILSKUDD

### 20.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utgifter	0	0	0	0	0
Kjøp inng tjeneste prod	48 251	0	48 251	0	332 072
Kjøp erstatter tjprod	0	0	0	0	0
Overføringer	18 961	19 000	-39	19 000	80 625
Finansutgifter	5 772 545	5 723 000	49 545	15 134 877	11 462 060
Brukerbetalinger	-13 225	0	-13 225	0	0
Refusjoner	-968 961	-19 000	-949 961	-19 000	-80 625
Overføringsinntekter	-64 591 191	-64 468 764	-122 427	-95 041 000	-62 354 916
Finansinntekter	-3 508 096	-2 394 164	-1 113 932	-10 673 000	-10 641 852
Sum	-63 241 716	-61 139 928	-2 101 788	-90 579 123	-61 202 636

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 kr 48 251 til lisenser og gebyrer, samt leie av takstmenn til eiendommer som manglet takst eller måtte omtakseres, Eiendomsskatt som ble sendt ut første tertial viser en merinntekt på kr 661 066. Årsaken til at eiendomsskatten var høyere enn budsjett er at kommunen ikke kjente til SSBs tall for 2018 for formuesgrunnlaget til innbyggere i Berlevåg, som legges til grunn for eiendomsskatten. De fleste boligeiere fikk en økning i formuesgrunnlaget på opptil 50 %. I tillegg har en del eiendommer blitt retaksert i 2019 eller fått endret formuesgrunnlag etter klage til skatteetaten. Dette vil medføre noen endringer mellom første og 2.termin. Merinntekt eiendomsskatt vil budsjettreguleres i løpet av høsten.

Refusjoner er ca 950 000 høyere enn budsjettet. Dette skyldes innbetaling fra Best Management vedr Fjærtøftbruket tidligere i år.

Finansinntekter er 1,1 mill høyere enn budsjettet. Det skyldes merinntekter i form av renter fra innfridd krav, samt at kommunen har hatt lånemidler på bok som har generert renteinntekter. I tillegg har kommunen mottatt 2 terminer innbetaling fra Berlevåg eiendomsselskap, som skal overføres disposisjonsfond etter budsjettregulering, samt en liten merinntekt fra utbytte fra Varanger Kraft og Gjensidige.