

Formannskapet

Dato: 08.06.2021 10:00

Sted: Kommunestyresalen

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.
på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 04.06.2021

For leder i Formannskapet,

Saksliste

Saker til behandling

22/21 Klage på vedtak - Bjøruns Mathus AS	3
23/21 Berlevåg kommune - 1. tertial 2021	8
24/21 Budsjettregulering 1 - 2021 - drift og investering	50
25/21 Konsekvensjustert budsjett 2022-2025	58
26/21 Årsregnskap og årsmelding for2020 for Berlevåg kommune	76
27/21 Samarbeidsavtale om felles brannsjef for Berlevåg og Båtsfjord kommune	79
28/21 Revidering av delegeringsreglement	88
29/21 Kultur- og ildsjel pris 2021	90
30/21 Søknad om støtte kompensasjonsordning til lokale virksomheter	91



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 21/00270-6
Saksbehandler Siv Efraimsen

Saksgang
Formannskapet

Møtedato

KLAGE PÅ VEDTAK - BJØRUNS MATHUS AS

Forslag til vedtak/innstilling:

Vedtak i næringspolitisk utvalg i sak 4/21 opprettholdes.

Vedlegg:

Brev av 18/5-21.

Saksframstilling:

Næringspolitisk utvalg behandlet søknaden i møte 10/5-21 og fattet følgende vedtak:

«Det gis tilskudd til selvbetjeningskasse på inntil kr 44 000,- for å kunne effektivisere og dermed frigjøre betjening til øvrige arbeidsoppgaver, jf. vedtekter for forvaltning av næringsfond § 1.

I henhold til vedtekter for forvaltning av næringsfond § 6 gis det ikke tilskudd til elektroniske prisetiketter.»

Bjørns Mathus AS Matkroken Berlevåg reagerer på tolkningen av vedtektene for forvaltning av næringsfond § 1 og § 6. I følge § 1 mener de at de er godt innenfor rammene som er satt, men i § 6 blir da dette motsigende.

For Matkroken er det 1. prioritet å få frigjort tid som de bruker på å skrive papiretiketter, pga. prisendringer flere ganger i uken. De driver i en marginal bransje hvor utviklingen går fort og konkurransen er hard. De vil gjøre en betydelig investering på bygg og på øvrige utvikling av bedriften for å holde tritt med bransjen.

Selvbetjeningskassen kommer litt lengere ned på prioriteringslisten deres, da de først og fremst ønsker å bruke tid på kundene. De har fått tilbakemelding fra distriktssjefen at selvbetjeningskassene ikke blir så mye brukt, da kundene ønsker menneskelig kontakt i nærbutikkene sine.

Saksframstilling til næringspolitisk utvalget:

Bjørns Mathus AS Matkroken Berlevåg har i søknad av 13/4-21 søkt om 50 % utviklingstilskudd til elektroniske prisetiketter og selvbetjeningskasse, en kostnad på totalt kr 396 000,-.

Søknaden begrunnes med at de ønsker å være konkurransedyktig i forhold til konkurrerende virksomhet. I tillegg sliter de med å få besatt stillinger.

I henhold til vedtektene § 1 skal næringsfondet benyttes til initiering og etablering av nye arbeidsplasser, samt bidra til å videreutvikle eksisterende arbeidsplasser.

Investeringer skal styrke / videreutvikle realkapitalgrunnlaget i virksomheten, dvs. utbyggingstiltak, innkjøp av maskiner/produksjonsutstyr og øvrige kapitalvarer som bidrar til effektivisering.

Samtidig skal det ikke gis tilskudd til tiltak som er et ledd i bedriftens ordinære drifts- eller utviklingsarbeid, jf. vedtektens § 6.

Rådmannen vurderer at investering i elektroniske prisetiketter og selvbetjeningskasse er en del av bedriftens ordinære drifts- eller utviklingsarbeid og kan derfor ikke støttes av næringsfondet.

Bakgrunn:

Bjørns Mathus AS Matkroken Berlevåg har i brev av 18/5-21 sendt inn klage på vedtak i næringspolitisk utvalg sak 4/21.

Merknader:

Bjørns Mathus AS Matkroken Berlevåg

Storgt. 7

9980 Berlevåg

Berlevåg den 18.05.2021

Berlevåg kommune

Formannskapet

Rådhusgata 2

9980 Berlevåg

PÅKLAGELSE TIL MELDING OM VEDTAK PÅ SØKNAD 21/00270-4, NÆRINGSFONDET.

Viser til melding om vedtak på vår søknad om tilskudd til elektroniske prisetiketter og selvbetjeningskasse.

Vi takker for tilskuddet til å investere i selvbetjeningskasse.

Vi reagerer på tolkningen av vedtekter for forvaltning av næringsfond §1 og §6. Iflg §1 er vi godt innenfor rammene som er satt der, men iflg §6 er det svært motsigende. Alt involverer drift direkte eller indirekte i det øyeblikket du utvikler en butikk.

For oss er 1 prioritet å få frigjort tid som vi nå bruker på å skifte papiretiketter, pga prisendringer flere ganger i uken. Noe som ofte fører til feil prismerking på varer.

Vi driver i en marginal bransje hvor utviklingen går fort og konkurransen er hard. Vi har nå drevet i 10 år og håper å drive i minst 10 år til. På bakgrunn av dette gjør vi nå betydelige investeringer på så vel bygg som øvrig utvikling for å holde tritt med bransjen og være med på å forskjønne sentrum for våre innbyggere.

Når det gjelder selvbetjeningskasse kommer den litt lenger ned på vår prioritetsliste, da vi først og fremst ønsker å bruke tid på kundene og har også fått tilbakemelding fra distriktssjef at de ikke blir brukt så mye pga kunder ønsker menneskelig kontakt med nærbutikken sin, vi er for mange, spesielt eldre, de eneste de prater med i løpet av dagen.

Vi ber derfor dere se på denne søknad med nye øyne og i det minste omgjøre tidligere vedtak.

Vi vil også informere om at vi har kontakt med flere av våre kolleger som har tilsvarende butikker som oss og kjenner til at det gis tilskudd til slik utvikling.

Avslutningsvis anbefaler vi dere å ta en gjennomgang av vedtekter som benyttes da vi som sagt mener de kan tolkes motsigende.

Med vennlig hilsen

Bjørn F. Hansen

Daglig leder



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 21/00421-1
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Saksgang
Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato

BERLEVÅG KOMMUNE - 1. TERTIAL 2021

Forslag til vedtak/innstilling:

Tertialrapport 1 – 2021 tas til orientering.

Vedlegg:

Tertialrapport 1 - 2021

Saksframstilling:

Det vises til vedlagte tertialrapport for 1. tertial 2021.

Bakgrunn:

Merknader:

Rapport 1.tertial 2021



Innholdsfortegnelse

1 Berlevåg	3
1.1 Innledning	3
1.2 Rådmannens kommentar	3
1.3 Resultatoppnåelse.....	4
1.4 Økonomisk utvikling.....	6
1.4.1 Økonomisk oversikt drift	6
1.4.2 Utvikling i skatt og rammetilskudd	9
1.4.3 Lønnsutvikling.....	10
1.4.4 Sykefravær	12
1.4.5 Renter og avdrag på lån	13
1.4.6 Likviditet	15
1.4.7 Investeringsregnskapet	17
2 POLITISK OG ADM LEDELSE	20
3 Sentraladministrasjon	21
4 Fellesutgifter	22
5 Kultur	23
6 Undervisning	24
7 Barnehage	26
8 Barnevern	27
9 Primærhelsetjenesten	28
10 Pleie og omsorg	29
11 NAV	32
12 TEKNISK ENHET DRIFT	33
13 Teknisk administrasjon	34
14 Beredskap	35
15 Vann-avløp-renovasjon	36
16 Kommunale bygg	37
17 Veger/gatelys	39
18 Næring og utvikling	39

1 Berlevåg

1.1 Innledning

Tertialrapporten er en rapport basert 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

Annerledesåret 2020 har fortsatt inn i 2021. I skrivende stund er landet i ferd med å åpne opp, om enn forsiktig. Den kommunale virksomheten, som samfunnet for øvrig, er like fullt preget av særlig aktsomhet. Det minste symptom, eller ankomst fra andre landsdeler, blir straks fulgt opp med testing og eventuell karantenesitting. De nasjonale tiltakene har kommet og gått i bølger, og ettersom kommunen så langt har forblitt smittefri har Berlevåg kommune valgt å avstå fra å iverksette tiltak utover de nasjonale.

1. tertial 2021 må fortsatt kunne kalles en unntaksperiode. Reisevirksomheten er redusert til et minimum, og digitale møteplasser er normen. Øvrige tiltak rammer i større grad deler av næringslivet enn den kommunale drifta.

Det vedtatte budsjettet var knepent, men vi har stort sett klart å holde oss innenfor rammene. Lønn og sosiale utgifter har et mindreforbruk på hele 3,3 millioner kroner. Dette er betydelig - men skyldes fjorårets rekordsvake lønnsoppgjør. Årets oppgjør vil ventelig gi langt bedre tall for lønsmottakerne, og representere en tilsvarende større utgift for kommunen. Vi forventer derfor en utjevning mot budsjett på denne posten ettersom året skrider frem.

Kommunen skal utvikles, ikke bare driftes. Flere av enhetene, som oppvekst, barnevern og helse og omsorg, er inne i ganske tunge prosesser som på sikt skal gi bedre tjenester, høyere kompetanse og bedre arbeidsmiljø. Kommunen har fortsatt sin ledende rolle i arbeidet med å etablere et interkommunalt samarbeid mellom kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Nesseby og Tana. Statsforvalteren har støttet oss fullt ut med prosjektmidler og faglig-administrativ rådgivning, og selv Kommunal- og moderniseringsdepartementet har omsider fattet interesse for denne nye samarbeidsmodellen som vi ser oss for.

De mest iøyenfallende endringene skjer fysisk på gatenivå. Flerbrukshuset er så godt som ferdigstilt, og de fleste rom, med et viktig unntak for selve bassenget, er nå tatt i bruk. Berlevåg Havn har samtidig kommet enda lenger på industribygget i havna, som nå er så godt som ferdig utvendig. Arbeidene med Raggo 2 har fortsatt gjennom hele tertialperioden. Vår næringsutvikler har ustanselig jobbet videre med utviklingen av Berlevåg industripark, og flere milesteiner i denne prosessen er passert: kommunedelplanen for Revnes er vedtatt, arbeidet med detaljreguleringsplan er igangsatt og en ny, banebrytende veileder for grønn, bærekraftig utvikling er produsert. Vi har hatt utallige samtaler med potensielle investorer og inngått intensjonsavtaler med flere. Om det meste (eller i det minste noe) går vår vei, vil Berlevåg industripark om ikke lenge være en realitet.

Kommunens økonomiseksjon har omsider blitt styrket med en konsulent. Teknisk har fått ny leder og helt nylig ny konsulent på plass - dette vil styrke saksbehandlingsskapasiteten betydelig. Berlevåg helsesenter har fått ny lederstruktur med tre avdelingsledere. Skolen har gjennomført svært vellykkede tiltak mot mobbing og for et bedre læringsmiljø.

På rådhuset har vi hatt en travel vinter. Nye - som oftest flere - oppgaver kombinert med en underbemannet stab gir lange dager, særlig for enhetslederne og økonomiseksjonen. Med en kommunal saksgang som skal innom minst ett av hovedutvalgene, deretter formannskapet og til slutt kommunestyret, blir det et tungt administrativt arbeid som må gjennomføres. I tillegg har vi seniorråd, ungdomsråd, næringsråd og diverse andre instanser som ønsker å bli hørt.

Berlevåg kommuneadministrasjon drives personellmessig på et absolutt minimumsnivå, og rådmannen vil derfor advare om at det vil være en risiko knyttet til å opprettholde aktiviteten på samme nivå framover: kun en helt imponerende innsatsvilje i staben gjør at vi klarer å holde det gående - enn så lenge.

Rådmannen vil derfor avslutte med å takke alle ansatte for en, som vanlig, god innsats gjennom første tertial 2021. Rådmannen vil særlig takke økonomiseksjonen og enhetslederne for bidrag til denne rapporten.

1.3 Resultatoppnåelse

Målstyringen i Berlevåg kommune skal gjøres i henhold til et målhierarki. 17. desember 2020 vedtok kommunestyret forslaget til samfunnsdel under den kommende kommuneplanen. Med dette er Berlevåg kommet et godt stykke videre i å få på plass et planverk i henhold til plan- og bygningslovens bestemmelser. Kommuneplan står øverst i planhierarkiet, og målene i øvrig planverk skal ta utgangspunkt i de overordnede målene slik de fremkommer i kommuneplanen.

Budsjett og økonomiplan tar derfor, fra og med budsjett for 2021, utgangspunkt i de mål kommuneplanens samfunnsdel lister opp. Målene der konkretiseres sektorvis. For budsjettåret 2021 og tilhørende økonomiplan er målene strukturert under fire temaer, eller overordnede mål:

1. Et kompetent Berlevåg
2. Et utviklingsorientert Berlevåg
3. Et trivelig Berlevåg
4. Et trygt Berlevåg

Til sammen skal måloppnåelse under disse fire temaene bidra til vår hovedvisjon som er å gjøre Berlevåg *attraktiv*. Med dette mener vi at det skal være attraktivt å bo i Berlevåg, det skal være attraktivt å besøke Berlevåg, og det skal være attraktivt å drive næring i Berlevåg. Om Berlevåg skulle miste sin attraktivitet, eller forringe den i alvorlig grad, vil stedet tape innbyggere og kapital i enda større grad enn hittil.

Kommunen har som mål å jobbe målrettet innenfor alle de fire temaene nevnt ovenfor. Samtidig må vi innse at rapportering på disse feltene for flere av sektorene er prematurt. Målstyringen må vi derfor komme tilbake til i neste tertialrapport og ikke minst i årsmeldingen, når den tid kommer. Noe vil vi likevel nevne allerede her:

Et kompetent Berlevåg

Dette er i første rekke Oppvekst sitt område. Skolen jobber intenst med å styrke en allerede kompetent lærerstand. Vi fortsetter å tilby videre- og etterutdanning til våre lærere, jobber med kompetanse- og fagheving innenfor rammene av RSK Øst. Kommunen følger også opp sin gode tradisjon med å ta inn lærlinger. Vårhalvåret 2021 har vi hatt fem lærlinger som ventelig vil få sine fagbrev med det første.

Et utviklingsorientert Berlevåg

Vår næringsutvikling er i første rekke knyttet til Revnes og den kommende Berlevåg industripark (BIP). I første tertial har kommunedelplan for området blitt vedtatt, et kommunalt veikart for grønn næringsutvikling blitt presentert, og forberedende arbeider til etableringen av det kommunale Berlevåg næringssselskap AS gjennomført. Anbud om å gjennomføre detaljregulering av hele området er lyst ut. Kommunen får i stadig økende grad henvendelser fra kommersielle aktører som kan tenke seg å investere i grønn industri i Berlevåg. På Raggovidda er arbeidene med Raggo 2 i full gang.

Kommunen glemmer ikke sin sjel og sitt opphav. Fiskeriene vil forbli avgjørende for Berlevågs eksistens. Det er derfor gledelig at kommunen fortsetter å være interessant for en stadig lengre rekke av fiskeriaktører villige til å investere i kommunen vår. Berlevåg kommune skal være en næringsvennlig og forutsigbar kommune - og det mener vi at vi klarer å være.

Et trivelig Berlevåg

Innbyggere og gjester skal trives i Berlevåg. Kommunen bestreber seg på legge til rette for å fremstå som en trivelig plass. Ulike bolyst-initiativer blir fulgt opp fra kommunens side, og vi har i tertialperioden åpnet for aktiviteter i vårt nye, flotte flerbruksbygg. Dessverre er bassengåpning fortsatt satt på vent da montørene fra Tyskland har blitt forhindret fra å komme av koronarelaterte årsaker.

Sosiale sammenkomster har vært mangelvare det siste året. De nasjonale smitteverntiltakene har rammet også vår lille kommune i form av stengte serveringssteder og avlyste arrangementer. Samfunnshuset har neppe noen gang vært så lite i bruk som det siste året. Til gjengjeld har våre dyktige medarbeidere på teknisk pusset opp kjøkken og lillesalen, og fortsetter oppussingsarbeidene i lokalene som inntil nylig huset ungdomsklubben. Vi håper Samfunnshuset atter vil kunne huse sosiale aktiviteter av ymse slag.

Et trygt Berlevåg

Fra og med 1. januar 2022 trer barnevernreformen i kraft. Kommunenes ansvar på barnevernsområdet blir enda større, og tidlige (forebyggende) tiltak vil følgelig bli prioritert enda sterkere. Barneverntjenesten har jobbet tett med et veiledningsteam fra Bufdir for å gjøre seg klar for de nye ansvarsområdene.

Også på oppvekst jobbes det hardt med forebygging. Skolens *sisterhood og brotherhood*-kampanje ble en suksess. Mobbing skal reduseres til et minimum og læringsmiljøet skal med dette bli enda bedre.

Alle skal ha det trygt i Berlevåg - også de eldste blant oss. Pleie og omsorg jobber derfor med flere tiltak for gi de eldre en bedre og tryggere alderdom. Alt fra nyvinninger innen velferdsteknologi til trygge og trivselsfremmende aktiviteter har stått på programmet denne vinteren - og vil fortsette å gjøre det.

1.4 Økonomisk utvikling

1.4.1 Økonomisk oversikt drift

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. 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 merforbruk på kr 1 289 929 pr 1.tertial, i forhold til periodens budsjett.

Sum driftsinntekter ligger 1 864 731 lavere enn budsjett. Postene Brukerbetalinger er 85 544 høyere enn budsjettet, noe som blant annet skyldes økt foreldrebetaling i barnehage og høyere antall barn. Salgs- og leieinntekter ligger 210 958 høyere enn budsjettet. Her er blant annet det fakturert ut 456 150 i dagsbøter, noe som burde gitt en høyere merinntekt. Dette er dessverre ikke tilfelle da kommunen har kr 109 000 i lavere inntekter på konsesjonskraft og kr 92 439 i lavere inntekter på salg av blant annet tjeneste for oppmåling og byggesaksbehandling.

Posten Overføringer og tilskudd fra andre er kr 165 900 høyere enn budsjettet, noe som primært skyldes økt refusjon for barnevernssamarbeid og refusjon lederutvikling (hvor utgiftene ble belastet i 2020). Økningen gjelder til tross for at Voksenopplæringen har fått redusert sin overføring med kr 260 000 i 2021, samt at legetjenesten har færre inntekter fra Helfo enn budsjettet. Dette skyldes i utgangspunktet forsinkelse i rapportering.

Rammetilskudd er 758 583 lavere enn budsjettet, og skatt er 1 465 436 lavere enn budsjettet. Dette forklares under eget avsnitt.

Sum Driftsutgifter ligger 711 803 lavere enn budsjettet, men internt i postene er det variasjoner. Herunder der det et mindreforbruk på lønn og pensjon på kr 3,4 mill, mens det er et merforbruk på kjøp av varer og tjenester og overføringer og tilskudd til andre på kr 2,7 mill.

Lønn har mindreforbruk med kr 1 595 900, mens KLP har mindreforbruk med kr 1 783 753. Lønn og pensjon omhandles i eget avsnitt.

Merforbruket på kjøp av varer og tjenester skyldes hovedsaklig overforbruk på poster for rengjøringsmateriell, medisiner og medisinsk forbruksmateriell, kjemikalier til bassenget,

utgifter til takstmenn eiendomsskatt, annonsering ifm utlysninger, fyringsolje, innleie av boliger til ansatte, lisenser/brukeravtaler, kjøp av data- og medisinsk utstyr, kjøp av konsulenttjenester, utgifter til gjesteelever samt vikartjenester. Enkelte andre poster har mindreforbruk. De enhetene som har merforbruk innenfor dette området er Fellesområdet som har merforbruk innenfor lisenser/brukerstøtteavtaler samt konsulentbruk, kr 265 000, undervisning har merforbruk på kr 1 060 000 som gjelder lisenser/brukerstøtteavtaler, leasing og gjesteelev. Det er også merforbruk på kjøp av tjenester på PPT, men dette skyldes periodisering. Kultur har merforbruk kr 106 540, noe som skyldes merforbruk på kjøp av inventar til ungdomsklubben. Barnevern har merforbruk på kr 437 000, som primært gjelder konsulentonorar og juridisk bistand. Konsulentonorar er utgifter som har påløpt da det har vært altfor mange ubesatte stillinger i tjenesten. Pleie og omsorgstjenesten har et merforbruk på kr 591 000, som hovedsaklig gjelder merforbruk på medisiner og medisinsk forbruksmateriell, lisenser/brukerstøtteavtaler, medisinsk utstyr, samt vikarutgifter ved leie av sykepleievikarer. Drift har et merforbruk på 422 000, som skyldes merutgifter til vann og avløp, samt kommunale bygg, herunder utgifter til idrettshallen/flerbrukshallen og samfunnshuset.

Brutto driftsresultat ender på kr 1 152 928 mill. Dette er ikke bra, da driftsinntektene er lavere enn driftsutgiftene i perioden. Dersom man ser på Netto driftsresultat, så er posten 1,3 mill høyere enn budsjettet. Denne burde ideelt vært positiv, slik at kommunen kan dekke løpende utgifter av løpende inntekter.

Renteinntekter og utbytte har kr 146 480 i merforbruk denne perioden. Dette skyldes at kommunen får mindre i renteinntekter enn budsjettet. Utlånsrenter og låneavdrag er tilnærmet lik budsjettet. Se nærmere forklaring under egne avsnitt.

Til tross for at kommunen har tilført kr 2,4 mill ved bruk av disposisjonsfond og bundne fond, så klarer man ikke å dekke alle utgiftene pr 1.tertial, og merforbruket totalt er dermed på kr 1 289 923 første tertial. Det gjøres oppmerksom på at dette er et periodisert budsjett, slik at dette vil forbedre seg utover året.

Økonomisk oversikt drift 1/21

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Rammetilskudd	-25 863 817	-26 592 400	728 583	-66 481 000	-25 368 908
Inntekts- og formuesskatt	-7 465 896	-8 931 332	1 465 436	-26 794 000	-7 526 504
Eiendomsskatt	7 014	0	7 014	-9 002 000	0
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0
Andre overfør og tilskudd fra staten	-90 000	-216 000	126 000	-939 000	-251 500
Overføringer og tilskudd fra andre	-7 597 749	-7 431 849	-165 900	-21 950 599	-6 719 374
Brukerbetalinger	-1 821 660	-1 736 216	-85 444	-5 048 658	-1 654 753
Salgs- og leieinntekter	-3 493 462	-3 282 504	-210 958	-11 687 500	-3 131 219
SUM DRIFTSINTEKTER	-46 325 570	-48 190 301	1 864 731	-141 902 757	-44 652 258
Lønnsutgifter	25 922 308	27 518 208	-1 595 900	72 820 733	25 411 048
Sosiale utgifter	2 054 115	3 837 868	-1 783 753	11 569 682	2 189 768
Kjøp av varer og tjenester	18 288 248	15 683 032	2 605 216	41 646 654	16 196 372
Overfør og tilskudd til andre	3 878 414	3 815 780	62 634	9 302 346	3 355 198
Avskrivninger	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	50 143 085	50 854 888	-711 803	135 339 415	47 152 386
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	3 817 515	2 664 587	1 152 928	-6 563 342	2 500 128
Renteinntekter	-125 567	-293 914	-168 347	-1 109 000	-414 090
Utbytter	0	0	0	-3 130 000	0
Gevinster og tap på finans. Omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	1 624 225	1 731 390	107 165	4 155 000	2 028 584
Avdrag på lån	3 374 025	3 288 727	-85 298	8 035 000	2 860 775
NETTO FINANSUTGIFTER	4 872 614	4 726 203	146 480	7 951 000	4 475 269
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	8 690 129	7 390 790	1 299 339	1 387 658	6 975 397
Disp eller dekn av nto driftsresultat	0	0	0	0	0
Overføring til investering	431	0	431	0	0
Nto avsetn til eller bruk av bundne driftsf	-1 375 364	-1 376 500	1 136	-3 047 000	124 713
Netto avsetninger til eller bruk av disp.fond	-1 067 309	-1 056 332	-10 977	1 659 342	152 124
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
SUM DISP/DEKNING AV NTO DRIFTSRES	-2 442 242	-2 432 832	-9 410	-1 387 658	276 837
FREMF. TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	6 247 887	4 957 958	1 289 929	0	7 252 234

1.4.2 Utvikling i skatt og rammetilskudd

Rammetilskudd	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Pr april 20
Rammetilskudd	-25 910 000	-25 296 000	-614 000	-61 963 000	-25 516 600
Inntektsutjevning	46 183	-1 296 400	1 342 583	-3 241 000	147 692
Skatt på inntekt og formue	-7 465 896	-8 931 332	1 465 436	-26 794 000	-7 526 504
SUM NETTO	-33 329 713	-35 523 732	2 194 019	-91 998 000	-32 895 412

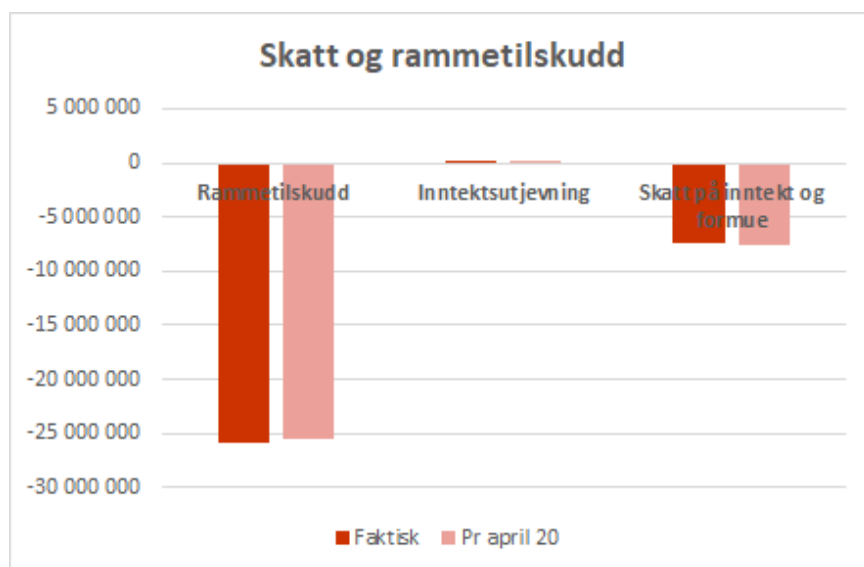
Pr 1.tertial ligger kommunen 2 194 019 under budsjettet totalt på rammetilskudd og skatt. Rammetilskuddet ligger 614 000 høyere, inntektsutjevningen 1 342 583 lavere og skatteinntekten 1 465 436 lavere enn budsjettet.

Rammetilskuddet er altså kr 614 000 over budsjett. I revidert nasjonalbudsjett i mai økte regjeringen rammetilskuddet med kr 462 000. Økningen skyldes kr 393 000 i økte utgifter ifm Corona-pandemien, samt kr 69 000 i øvrige endringer.

Kommunen ligger 1 342 583 lavere enn budsjettet på inntektsutjevningen. De to første månedene hvert år tar alltid høyde for justeringer mot foregående år, slik at årets inntektsutjevninger sjelden starter før mars inneværende år. Inntektsutjevning beregnes alltid på etterskudd, så posten kan aldri bli korrekt periodisert. Nærmere analyse foretas ved rapportering for 2.tertial.

Periodisk oppgjør (skatt) for april er ikke inntektsført, da det først kommer måneden etter. Denne utgjorde for april kr 263 829, noe som er 130 000 høyere enn samme periode i 2020. På landsbasis består over 40% av inntektene i april måned av naturressursskatt. April-termin i 2020 bar preg av utsettelse av skatteinnbetalinger som et Corona-tiltak, derfor er ikke april direkte sammenlignbar. Det er derfor vanskelig å se en trend ut fra april måned.

Øvrige måneder ligger skatteinntektene lavere enn i 2020. Årsaken kan være at et av fiskebrukene har hatt lite drift i siste del av 2020, samt hittil i år. Generelt har kommuner en økning i skatteinnngang pr april ift budsjett på landsbasis, noe som også gjelder for Berlevåg. Trenden er dermed oppadstigende.



I revidert nasjonalbudsjett 2021 (RNB 2021) har staten som tidligere nevnt økt rammetilskuddet med kr 462 000. Samtidig reduserer RNB 2021 netto inntektsutjevning fra kr 3 649 000 til kr 2 764 000, altså en reduksjon på kr 885 000. Det anslås også at skatteinntektene vil øke med kr 745 000. Dermed vil reell endring totalt være en økning på kr 322 000.

Regulering av dette området vil først skje til høsten.

1.4.3 Lønnsutvikling

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Fast lønn	22 254 365	23 370 420	-1 116 055	62 564 944	22 227 646
Vikarlønn	1 022 366	1 147 360	-124 994	2 395 654	591 014
Ekstrahjelp	184 527	239 860	-55 333	547 688	213 407
Overtid	369 447	506 460	-137 013	1 051 500	508 174
Annen lønn og tr p godtgjørelser	885 114	757 192	127 922	1 924 779	645 381
Vedlikehold og nybygg	601 056	679 432	-78 376	1 809 775	553 797
Lønn folkevalgte	296 400	350 088	-53 688	1 133 393	296 400
Kvalifiserings- og introduksjonsst.	112 612	184 400	-71 788	550 000	156 089
Skyss og kost	196 421	282 996	-86 575	843 000	219 140
Sum lønnsutgifter	25 922 308	27 518 208	-1 595 900	72 820 733	25 411 048
Pensjon	2 054 115	3 837 868	-1 783 753	11 569 682	2 189 768
Sum brutto lønnsutgift	27 976 423	31 356 076	-3 379 653	84 390 415	27 600 816
Lønnsrefusjoner	-1 664 237	-1 661 996	-2 241	-2 043 000	-1 668 117
Sum netto lønnsutgift	26 312 186	29 694 080	-3 381 894	82 347 415	25 932 699

Sum netto lønnsutgift for 1.tertial 2021 er på kr 26 312 186, og ligger kr 3 381 894 under budsjett for perioden. Mindreforbruket på lønn er kr 1 595 900, mens mindreforbruket på pensjon utgjør kr 1 783 753. Utgiftene til KLP er alltid lavere budsjettert frem til 3.kvartal, pga at de ikke belastes jevnt i løpet av året, men har hovedvekt tidlig i andre halvår, etter at innværende års lønnsoppgjør er ferdig.

Mindreforbruket på Sum Lønnsutgifter på 1 595 900 har flere årsaker. Nesten alle enheter har mindreforbruk, noe de strengt tatt skal ha pr 1.tertial pga at lønnsoppgjør ikke er gjennomført. Men noen enheter har et relativt stort mindreforbruk. Dette gjelder økonomiavdelingen, hvor mindreforbruket skyldes ledig stilling størstedelen av tertialet. Flyktingetjenesten har mindreforbruk ift budsjett, både på ekstralønn og i introduksjonsordningen. Dette skyldes at budsjettert lønn er for høyt, det samme er tilskuddet fra staten. Dette må justeres ned i budsjettreguleringen. Barnevernstjenesten har kr 213 000 i mindreforbruk på lønn, noe som skyldes flere vakante stillinger dette tertialet. Det ble budsjettert med lønn på prosjekt Korona, og der er det et mindreforbruk på 100 000. Pleie og omsorgstjenesten har hele kr 1 mill i mindreforbruk. Dette forklares nærmere i eget kapittel.

Øvrige enheter har små differanser innen lønn.

Undervisning har et lite merforbruk på lønn. Dette skyldes blant annet at et stipend for videreutdanning ble utbetalt i 2021 i stedet for i 2020, da tilskuddet kom. I tillegg er det oppdaget feil i budsjetteringen av tilskudd og refusjon ved videreutdanning. Dette må korrigeres ved budsjettregulering.

Når det gjelder internt mellom postene, så ser vi at det er et mindreforbruk på postene for Lønn til vikarer, ekstrahjelp og overtidslønn. Her er flere av postene regulert opp mot inntekter fra sykepenger, noe som ikke nødvendigvis har vært korrekt. Dette er derfor en av årsakene til at det er mindreforbruk på disse postene.

Det er merforbruk på posten Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser med kr 127 922, noe som skyldes utbetaling av stipend samt lønn til lærlinger, som ikke var korrekt budsjettert. Lønn folkevalgte har et mindreforbruk, noe som skyldes periodisering. Kvalifiserings- og introduksjonsordning har et mindreforbruk på kr 71 788, som skyldes for høy budsjettering. Skyss og kost ligger 86 575 lavere enn budsjettert, og det skyldes i sin helhet at det ikke er noen særlig reising og kursvirksomhet på ansatte dette tertialet.

Ser man på Sum lønnsutgifter hittil i år opp mot samme periode i 2020, så har det blitt brukt kr 511 260 mer i 2021.

Sentraladministrasjonen og undervisningsenheten har reduserte lønnskostnader hittil i 2021, totalt kr 522 000 pga vakante stillinger og reduksjon i stillingshjemler. I tillegg ble prosjekt Korona og tiltak barnevern belastet 762 000 i 2020, mens hittil i år har disse prosjektene kun blitt belastet kr 90 000, en reduksjon på 672 000. Følgende enheter har økte lønnsutgifter:

- Barnehagen, økt antall hjemler pga flere barn
- Barnevern, hadde flere ledige vakanser i 2020 og dermed lavere lønnsutbetalinger. I første del av 1. tertial 2021 har driften vært tilnærmet normal, men i andre halvdel av tertialet har tjenesten hatt behov for innleid konsulenthjelp
- Legetjenesten har en dobbel lønnsutbetaling pga permisjon med refusjon
- I fysioterapitjenesten utbetales nå lønn istf driftstilskudd
- Dialyse har merutgifter lønn pga opplæring med lønn
- Driftsenheten økte bemanningen med en teknisk konsulent i desember 2020, samt 50 % renholder ift med åpning av Flerbrukshallen.

Øvrige ansvar har små mindreforbruk. Lønn og pensjon kommenteres særskilt av enhetene.

Lønnsoppgjøret for 2021 var i statsbudsjettet for 2021 satt til et oppgjør på 1,7 %. Signaler pr i dag er at lønnsoppgjøret blir høyere, ca 2,8 %. Lønnsforhandlingene er pr dd ikke ferdige, slik at man vet ikke hva dette ender på. Evt økninger i lønn i forhold til budsjett må innarbeides i budsjettene senere i 2021.

Kommunen har mottatt en oppdatering fra KLP om foreløpige endringer. Den største endringen er en ekstraordinær tilbakeføring til kunden som følge av at avsetningskrav til fremtidige alderspensjoner er redusert i forbindelse med ny pensjonsreform. Denne tilbakeføringen utgjør kr 7 731 000. Dette er en sum som ikke utbetales, men kan fordeles (redusere årlige innbetalinger) over flere år. Berlevåg kommune må gi tilbakemelding på hvordan kommunen ønsker å bruke tilbakeføringen. Dette er noe det bør regnes nøye på. Avkastningen er garantert til minimum 2 %, men har de siste årene vært på over 5 %. Uttak vil vurderes fremover, hva som vil bli mest gunstig for Berlevåg kommune.

Reguleringspremien til KLP kan også endres ift tidligere tall fra KLP. Dette fordi lønnsoppgjøret for pensjonister og ansatte blir høyere enn forutsatt, noe som får direkte innvirkning på reguleringspremien.

Både lønnsoppgjør og KLP pensjon er dermed usikre faktorer pr i dag.

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 arbeidsnærver.

Oversikt over sykefraværet for tertialene i perioden 2016 - 2021 viser følgende:

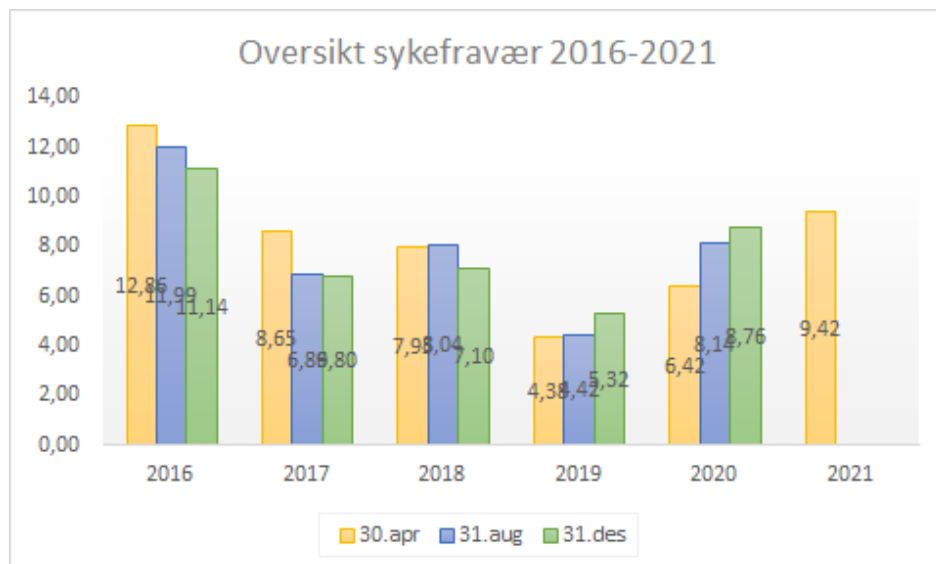
	2016	2017	2018	2019	2020	2021
30.apr	12,86	8,65	7,95	4,38	6,42	9,42
31.aug	11,99	6,89	8,04	4,42	8,14	
31.des	11,14	6,80	7,10	5,32	8,76	

Som oversikten viser, så er Berlevåg kommunes totale sykefravær pr 1.tertial 2021 9,42 %. Sykefraværet har dermed økt jevnt fra 2019, laveste fraværet var nede i 4,42 %. Alle enheter bør gå gjennom hvorfor sykefraværet har hatt over en fordobling på to år.

Gjennomsnittlig sykefravær pr år (i prosent):

Gjennomsnittlig sykefravær pr år %	
2016	11,22
2017	6,86
2018	7,88
2019	4,79
2020	7,83

Sykefraværet i 2019 utmerket seg på et positivt lavt nivå.



Oversikten viser den grafiske fremstillingen av sykefraværet i Berlevåg kommune i perioden 2016 - 2021.

2020 var et spesielt år, med Coronapandemien fom begynnelsen av mars. Nye anbefalinger for når ansatte skulle eller ikke skulle møte på jobb ble utarbeidet fra statlige myndigheter. For medarbeidere som har mulighet til å ha hjemmekontor, så blir det ikke fravær av dette.

Men for ansatte i skole, barnehage og helse så betyr det økt fravær ved slike situasjoner.

Under presenteres sykefraværet måned for måned:

Sykefravær pr mnd, alle enheter %	
Januar	10,33
Februar	9,05
Mars	10,01
April	8,46

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

Alle enheter kommenterer eget fravær.

1.4.5 Renter og avdrag på lån

Årets låneopptak ble vedtatt til kr 21 400 000, og ble budsjettert tatt andre halvår 2021. Fjorårets låneopptak på kr 31 100 000 ble tatt opp i oktober 2020, med halvårlige avdrag. 1.termin for dette lånet ble dermed først i mars 2021.

Bassenget var den største investeringen i 2020. I år er det vannverk i Berlevåg og Kongsfjord, samt ledningsnett i Berlevåg. Estimert tidspunkt for låneopptak i år er pr nå sommeren 2021, men økonomiavdelingen prøver å utsette låneopptaket så lenge det er midler på bok til å betale kommunens forpliktelser.

Forbruk er pr 30.april følgende:

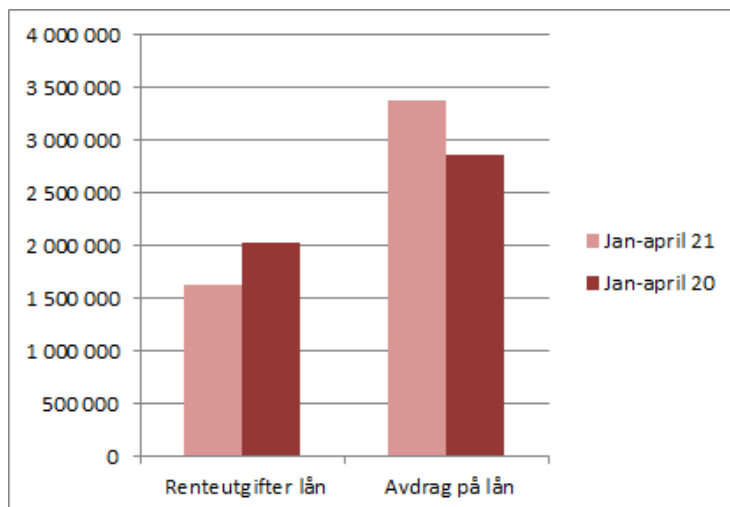
	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Faktisk 2020
Renteutgifter lån	1 622 683	1 731 390	108 707	4 155 000	2 028 513
Avdrag på lån	3 374 025	3 288 727	-85 298	8 035 000	2 860 775
Sum	4 996 708	5 020 117	23 409	12 190 000	4 889 288

Tabellen over viser at kommunen har betalt 108 707 mindre enn budsjettert i renteutgifter, mens det er betalt 85 298 mer i avdrag enn budsjettert. Renter og avdrag er periodisert så langt det er mulig.

I budsjettarbeidet for 2021 ble det lagt til grunn at kommunen skulle søke spillemidler i 2020, som skulle gå til nedbetaling av avdrag. Dette ble dessverre ikke utført pga pressede administrative ressurser. Søknaden ble klargjort og sendt først i 2021, og dermed påløp det et ekstra avdrag på kr 234 000 som det ikke var budsjettert med, og som må dekkes inn i løpet av året. Dersom det er rom for å vente til over sommeren med årets låneopptak, så vil det ikke medføre avdrag på årets låneopptak i år. Disse midlene vil da kunne dekke det ekstra avdraget.

Lånene som har flytende renter ble budsjettert med 1,2 % i rente i 2021, da det i 2020 ble en radikal rentenedgang. Rentene holdt seg i overkant av 1,0% tom april 2020, men var innenfor området 0,95 - 1,01 %. Etter dette er det varslet rentenedgang på flere lån, nede til 0,9 % nominell rente på lån med lavest rente.

Pr nå har kommunen en liten innsparing på renter i forhold til budsjett. Det har kommet signaler om mulig renteøkning til høsten, men dette er langt fra avklart. Hva det vil utgjøre på årsbasis må regnes mer nøyaktig på, og evt omdisponering av midler vil tas opp i høstens budsjettregulering.



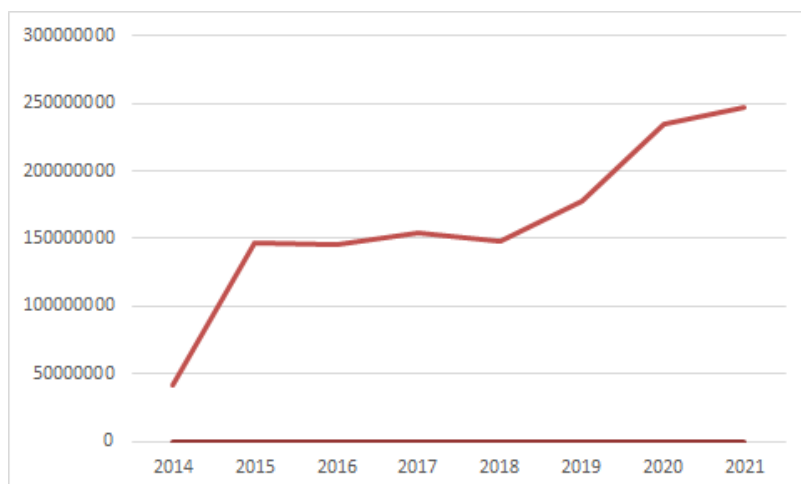
Renteutgifter er lavere enn samme periode i 2020, mens avdragene er høyere. Dette skyldes at det ble tatt opp et stort lån i 2019, samtidig som man ikke har fått betalt ned tilsvarende. Rentenivået er generelt mye lavere enn samme periode i fjor, og det gir seg da utslag i lavere renteutgifter, til tross for mer lån enn samme periode i fjor.

Berlevåg kommune har ved utgangen av 1.tertial en låneportefølje hvor 54,63 % av lånene har fast rente. Av lånesaldoen pr utgangen av tertialet utgjør dette kr 134 676 975 av total lånesaldo på kr 246 536 423. Fordelingen følger kommunens Finansreglement som sier at minst 20% av låneporteføljen skal ha fast rente. Ved fjorårets rapportering var andel lån med fastrente 51,37 %. Primo 2019 var andel fastrente 33,33 %. Økningen i andel fastrentelån skyldes at låneopptakene i 2018 og 2019 ble inngått med binding av fast rente, hos KLP kommunekreditt. Dette var mest gunstig ved tidspunkt for låneopptak og med da gjeldende prognoser for fremtidige renteøkninger, mens de pr i dag er dyre lån for kommunen. Lån med fastrente har rente på hhv 2,087 % og 2,14 %, med binding i 3 år. Lånet som ble tatt opp i 2020 med fastrente var på 1,06 %.

Ingen lån har endret vilkår i perioden, for eksempel ved refinansiering eller endret renteberegning.

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 trygge og stabile over tid.

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



Lånesaldo er pr 1.tertial kr 246 536 4237, noe som er en økning på kr 12 067 286 siden 1.tertial 2020. Grafen ovenfor viser en markant økning av lån i perioden 2018 - 2020.

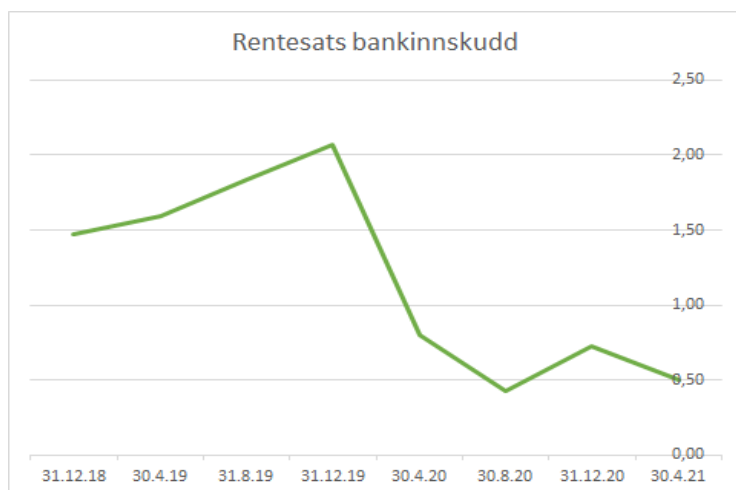
1.4.6 Likviditet

Konto	IB 01.01.21	Pr 30.04.20	Pr 30.04.21
Sum kontantkasser	53 100	61 068	84 218
Sum disponible bankinnskudd	54 965 813	39 002 535	58 181 181
Sum disponible midler	55 018 913	39 063 603	58 265 399
Sum udisponibel bankinnskudd (skatt)	2 666 895	3 368 895	3 299 212
Sum Bankinnskudd	57 685 808	42 432 498	61 564 611

Oversikten viser at Berlevåg kommune pr 30.04.20 har kr 39 063 603 i likvide midler. I tillegg har kommunen kr 3 368 895 i udisponible midler (trukket skatt av ansatte). Dersom vi sammenligner med samme periode i 2020, så ligger kommunen ca 10,8 mill lavere. Dette skyldes at kommunen bruker mye penger på investeringer, samt at årets låneopptak ikke er opptatt.

Alle midler, foruten kontantkasser, er plassert i Sparebank1 Nord-Norge, med ordinære renteavtaler. Ingen midler er plassert med binding, pga pågående investeringsprosjekter. Rentebinding kan kun skje dersom kommunen har likvide midler det ikke er behov for over en gitt tidsperiode.

Kommunens rentebetingelser er flytende, 3 mnd NIBOR, pluss margin 0,2 %. Pr 30.04.21 var rentesatsen på 0,5 %, pluss margin 0,2 %, totalt 0,7 %. Dette er en nedgang på 0,1 % i forhold til samme periode i fjor.



Det budsjetteres aldri med en rentesats på innskuddsrenter, men heller mot historiske tall. Økonomiavdelingen ser pr 1.tertial at det er inntektsført kun 88 000 i innskuddsrenter, noe som er 162 000 lavere enn budsjettet. Det vil derfor være behov for en større nedregulering av rentene inneværende år.

1.4.7 Investeringsregnskapet

	Regnskap	Årsbudsjett	Regnskap
Bevilgningsoversikt investering	April 2021	2021	April 20
Jf budsjett og regnskapsforskrift §5-5 første ledd			
Investeringer i varige driftsmidler	16 764 954	26 125 000	27 129 641
Tilskudd til andres investeringer			
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		416 000	
Utlån av egne midler			
Avdrag på lån	8 797 292		
Sum investeringsutgifter	25 562 246	26 541 000	27 129 641
Kompensasjon for merverdiavgift	-171 871	-25 000	-5 247 499
Tilskudd fra andre	-11 160 000		-1 235
Salg av varige driftsmidler	-40 196		
Salg av finansielle anleggsmidler			
Utdeling fra selskaper			
Bruk av lån		-26 100 000	
Sum investeringsinntekter	-11 372 067	-26 125 000	-5 248 734
Videreutlån			772
Bruk av lån til videreutlån			
Avdrag på lån til videreutlån	157 355	815 000	374 023
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-165 316	-600 000	-405 680
Netto utgifter til videreutlån	-7 961	215 000	-30 885
Overføring fra drift	-431		
Netto avsetn til eller bruk av bundne inv.fond	209		599
Netto avsetn til eller bruk av ubundet inv.fond	222	-631 000	636
Dekning av tidligere års udekket beløp			
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	-631 000	1 235
Fremført til inndeckn i senere år (udekket beløp)	14 182 218	0	21 851 257

Årets låneopptak ble vedtatt til kr 21 400 000. Det skal dekke alle investeringsprosjektene som er planlagt i 2021. I tillegg er det vedtatt bruk av tidligere opptatte lån, kr 4,7 mill. De største prosjektene i 2021 er fortsatt vannverk og vannledningsnett.

Investeringsregnskap lar seg ikke periodisere, da forbruket er tidsmessig prosjektbasert, ofte i konsentrerte perioder, mer ulike tidsperspektiver. Kolonnen faktisk budsjett viser forbruket pr april 2021, mens årsbudsjettet viser gjelder hele året.

Forklaring av det enkelte prosjektet

Investeringer 2021	Ansvar	Faktisk 1 - 4	Årsbudsjett
Basseng	4921	861 366	
Berlevåg Kunstgressbane	4941	234 998	
VAR Vann	4910	5 438 933	11 000 000
VA-nett Kongsfjord	4912	7 693 443	6 400 000
Vannverk Berlevåg	4914	2 626 214	8 600 000
Skileikanlegg/sykkelbane	4931		125 000
KLP EK-tilskudd	9200		416 000
	Sum	16 854 954	26 541 000

Basseng/flerbruksbygg:

Flerbruksbygget er tatt delvis overtatt og delvis tatt i bruk. Bygget har fått navnet Perla av ungdomsrådet. Det meste av møbler er kommet, slik at ungdomsklubben har flyttet inn, treningssalen er tatt i bruk og det samme har tannlegekontoret. Nå avventes kun ferdigstillelse av bassenget. Det som pr i dag gjenstår er montering av heve-/senkemodulen av bassenget, innkjøring/testperiode, opplæring av driftsoperatører samt innkjøp av spill i treningssal. Bassenget skulle etter planen ferdigstilles i 2020. Pga dette ble det derfor ikke budsjettet med utgifter i 2021. Pga forsinkelser som ble avklart sent i 2020, så ville det påløpe endel utgifter også i 2021. Ubrukte midler fra 2020 vil benyttes til slutføringene av prosjektet.

Berlevåg kunstgressbane:

I 2021 er det belastet et anleggsbidrag fra Varanger Kraft på prosjektet. Det gjenstår fortsatt noen småarbeider igjen med strømkabel på Berlevåg stadion.

VAR Vann:

For 2021 er det lagt inn asfaltering av gatene som ble berørt av vann- og avløpsprosjektene i 2018 og 2019. Det har ved utgangen av 1. tertial ikke blitt utgiftsført noen kostnader knyttet til asfalteringen.

VA-nett Kongsfjord:

Avløpsprosjektet i Kongsfjord vil gå med et merforbruk grunnet feil i terrenggrunlaget i prosjekteringen, slik at ny veg ikke samstemte med omliggende terreng og måtte derfor heves. Det skyldes også manglende poster i anbudsgrunlaget og noe ekstra arbeid. Dette gir endringsmeldinger og økte kostnader. En noe vanskelig entreprenør gjorde dessuten sitt til at vi så behovet for å leie inn byggeleder. Entreprenør har ikke mye igjen av prosjektet og vil avslutte sine arbeider i løpet av sommeren.

Vannverk Berlevåg:



Nytt vannverk har startet arbeidene sine for noen uker siden. De er godt i gang med grunnarbeidene. Her fikk entreprenøren mulighet for en opsjon på etablering av snøscooterparkering lengre opp i bakken. Tilbudet ble såpass dyrt, at opsjonen utgikk. Vann – ledningsnett. Vannledning Berlevåg og Vannledning hurtigrutekaia er nye nødvendige traseer for vannledningsnettet pga. flyttingen av vannverket. VL Berlevåg er vannledningen bak helsesentret for å koble vannverket til råvannsinntaket. Her vil det bli et merforbruk grunnet manglende poster i anbudsgrunlaget, omlegging av trase grunnet nærhet til høyspentlinje og krav til tilsynsman. Her har vi samme utfordrende entreprenør som i Kongsfjord og nødvendigheten med innleid byggeleder. Det ble også valgt å legge om traseen via Søndregate til Idrettsveien for å spare inn et prosjekt i Søndregate neste år – altså et besparende tiltak. Entreprenør er ferdig med vannledning fram til vannverket.

Videre arbeid ned via Søndregate gjenstår til Idrettsveien gjenstår, vil bli fullført i år. VL hurtigrutekaia er vannledningen fra Storelvbrua og ut til hurtigrutekaia. Her vil det komme et merforbruk grunnet manglende poster i anbudsgrunnlaget, omlegging av trase grunnet nærhet til høyspentkabel, tilrettelegging av framtidig industripark, økt dimensjon og konsekvensene rundt kryssingen av Storelva. Vi har også lagt til ei pumpeledning til avløp, for tilrettelegging av framtidig industripark. Her har vi samme utfordrende entreprenør som i Kongsfjord og nødvendigheten med innleid byggeleder. Entreprenør har gjennomført kryssingen av Storelva og gravd store deler av trase, og vil bli ferdig i løpet av sommeren.

Skileikanlegg/sykkelbane:

Det har ikke vært tid til å prosjektere skilekanlegg/sykkelbane pga ressurser i administrasjonen.

2 POLITISK OG ADM LEDELSE

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	2,36%	2,11%	4,48%	

Politisk og administrativ ledelse har samlet et sykefravær på 4,48 %.

2.1 Politisk virksomhet

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	324 204	409 712	-85 508	1 312 056	325 300
Kjøp inngår i tj prod	45 324	196 500	-151 176	350 000	237 306
Kjøp erstatter tj prod	288 000	288 500	-500	817 000	284 000
Overføringer fra komm	58 839	34 000	24 839	92 000	55 031
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0
Refusjoner	-6 339	-6 668	329	-10 000	-36 606
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	710 028	922 044	-212 016	2 561 056	865 031

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

Totalt er det et mindreforbruk på kr 212 016 på politisk virksomhet.

Ordfører - mindreforbruk på lønn, KLP, reiseutgifter.

Kommunestyret og andre - mindreforbruk på kontingenter, tapt arbeidsfortjeneste, kurs.

Revisjon - balanse.

Kontrollutvalget har mindreforbruk på kontingenter og kursing.

Ungdomsrådet har et overforbruk som skyldes ei faktura som skulle ha vært ført i 2020, men som ikke ble mottatt før 2021.

3 Sentraladministrasjon

3.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	2 129 634	2 661 688	-532 054	7 193 587	2 399 538
Kjøp inngår i tj prod	665 365	691 452	-26 087	1 986 354	644 092
Kjøp erstatter tj prod	0	16 668	-16 668	50 000	0
Overføringer fra komm	138 669	186 952	-48 283	536 846	153 734
Finansutgifter	3	0	3	0	0
Salgsinntekter	-54 244	-68 668	14 424	-146 000	-66 106
Refusjoner	-226 143	-229 004	2 861	-489 000	-384 756
Overføringer til komm	-90 000	-216 000	126 000	-874 000	-251 500
Finansinntekter	-9 207	-10 000	793	-30 000	-11 586
Sum	2 554 077	3 033 088	-479 011	8 227 787	2 483 416

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

Sentraladministrasjonen har totalt et mindreforbruk på kr 479 000. I hovedsak består dette av lønn, KLP og reiseutgifter.

Det viser seg at flyktningetjenesten er for høyt budsjettert når det gjelder tilskudd. Dette må derfor reduseres med kr 504 000 i 2021. Siden dette er et tilskudd, så må også tilhørende utgifter som lønn og overføringer fra kommune reduseres tilsvarende.

3.2 Resultatmål

3.2.1 Målsetning og satsningsområder

Interkommunalt samarbeid om tjenesteproduksjonen med Båtsfjord, Nesseby og Tana kommuner fortsetter. Prosjektet har nå fått full støtte fra Statsforvalteren, og dessuten oppmerksomhet fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet. Det er lyst ut prosjektstillinger på barnevern og IKT. Utllysning av en prosjektlederstilling for økonomisamarbeidet vil komme tidlig i 2. tertial. Berlevåg er valgt til å lede økonomisamarbeidet.

Digitale møter er nå normen og vi sparer med dette tid og ressurser. Det stilles større krav og flere arbeidsoppgaver blir pålagt administrasjonen. Administrasjonen har de senere år med nedbemanning hatt ett enormt arbeidspress som nå begynner å merkes. Vi er også veldig sårbare ved sykefravær. Om administrasjonen ikke blir tilført flere stillinger, vil det neppe være mulig å opprettholde et slik aktivitetsnivå over tid.

4 Fellesutgifter

4.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	356 825	86 272	270 553	237 000	207 238
Kjøp inngår i tj prod	1 402 375	1 166 832	235 543	1 713 000	1 297 909
Kjøp erstatter tj prod	78 434	28 500	49 934	144 000	30 000
Overføringer fra komm	1 181 885	1 204 500	-22 615	2 268 000	993 828
Finansutgifter	0	0	0	0	70
Salgsinntekter	-456 670	0	-456 670	0	-3 671
Refusjoner	-191 385	-190 664	-721	-260 000	-168 739
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-53 000	-53 000	0	-83 000	0
Sum	2 318 464	2 242 440	76 024	4 019 000	2 356 635

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

Fellesutgifter har totalt ett merforbruk på kr 76 024.

Merforbruket er på lisenser og kontingenter som jevnes ut i løpet av året. Det er et merforbruk på konsulenthonorar som vi vil få OU-midler på. Merforbruk på porto som vil jevnes ut i løpet av året og mindreforbruk på juridisk bistand. Overforbruk på lærlinger - her vil vi få noe refundert, men her er det tatt inn flere lærlinger enn det er budsjettet med. Lønn lærlinger må det derfor bes om tilleggsbevilgning på.

Enheten har merinntekter på kr 456 670 i salgsinntekter, som er fakturert ut i dagsbøter jf plan og bygningsloven.

5 Kultur

5.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	632 280	731 880	-99 600	2 013 688	618 524
Kjøp inngår i tj prod	184 819	91 484	93 335	318 000	124 686
Kjøp erstatter tj prod	312 754	298 000	14 754	298 000	299 000
Overføringer fra komm	80 092	37 668	42 424	61 000	15 855
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-17 875	-18 004	129	-116 000	-32 856
Refusjoner	-467 592	-456 000	-11 592	-462 000	-12 855
Overføringer til komm	0	0	0	0	-20 000
Finansinntekter	0	0	0	-250 000	-1 091
Sum	724 478	685 028	39 450	1 862 688	991 263

Kulturenheten består av: Bibliotek, kino, ungdomsklubb, museum, øvrige kulturtilbud, frivilligsentralen, LOS-veileder.

Kulturenheten har i sin helhet ett merforbruk på kr 39 450.

Bibliotek har et lite overforbruk. I hovedsak er det lisenser/brukerstøtteavtaler som vil jevnes ut i løpet av året, samt et merforbruk på innkjøp av bøker. Underforbruk på lønn og klp.

Kino har et mindreforbruk. Dette skyldes covid-19 og at det ikke er så lett å få tak i filmer. Leieutgifter på film er mindre enn det som er normalt og billettinntektene er da også mindre enn forventet. Lite underforbruk på lønn og KLP.

Museum har et merforbruk, da det ikke er tatt høyde for økning i rammen.

Ungdomsklubben har et mindreforbruk. Dette skyldes feilføring på lønnsutgifter. De har et merforbruk på innkjøp utstyr som skal dekkes av disposisjonsfondet.

Øvrige kulturtilbud har et merforbruk. Dette skyldes tildeling av kulturmidler, hvor bruk av kulturfond dekkes inn ved budsjettregulering.

Frivilligsentralen har et mindreforbruk som i hovedsak består av lønn og KLP, samt reiseutgifter.

LOS-veileder har et merforbruk som skyldes feilføring av lønnsutgifter.

5.2 Resultatmål

5.2.1 Målsetning og satsningsområder

Ungdomsklubben har endelig kommet inn i nye lokaler på flerbrukshallen. Det er kjøpt inn nytt utstyr som airhockeybord, racingsete, stasjonære gaming-pcer. Klubben har hatt en økning i besøkende etter at de flyttet til nye lokaler, noe som vi ser på som svært positivt.

Biblioteket har ukentlig besøk av skole og barnehage.

Kinoen har merket covid-19, da det er vanskelig å få tak i filmer.

Frivilligsentralen har jobbet med dagsturhytta, Julesprek, vinterPerle, Perletur, kartlegging av marint avfall, strandrydding, samarbeider med aktivitør og har hatt en del webinar.

6 Undervisning

6.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	5 509 071	5 694 584	-185 513	15 211 754	5 904 248
Kjøp inngår i tj prod	452 892	451 560	1 332	1 653 700	422 019
Kjøp erstatter tj prod	1 045 145	8 332	1 036 813	1 847 000	463 500
Overføringer fra komm	84 801	94 168	-9 367	248 500	75 690
Finansutgifter	776	0	776	0	0
Salgsinntekter	-156 643	-152 168	-4 475	-436 500	-29 330
Refusjoner	-572 195	-854 168	281 973	-3 441 500	-1 387 086
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	6 363 847	5 242 308	1 121 539	15 082 954	5 449 041

Undervisningsenheten har pr 1.tertial et merforbruk på kr 1 121 539. Dette overforbruket skyldes i all hovedsak utgifter til til gjesteelever ikke er periodisert riktig. Faktura som kom i februar, kommer vanligvis i juni, kr. 582 145. Det er i tillegg budsjettert feil for denne posten for 2021, kr. 900 000 og anslaget viser 1,4 millioner for inneværende budsjettår. Slike utgifter er for øvrig særdeles vanskelig å budsjettere på, da dette gjelder omplassering av barn til andre kommuner og utlegg til spesialundervisning o.l. Faktura fra PPT på kr 463 000 utgjør også et merforbruk, men skyldes kun periodisering.

Rapporten viser videre et underforbruk på lønn og sosiale ordninger på kr 185 512. Dette underforbruket vil når budsjettåret er omme, være spist opp av årets lønnsoppgjør, anslagsvis 2,8 %. Det er videre slik at enheten (skole) er i februar blitt belastet for stipend til lærer for videreutdanning på 58 000 inneværende år. Kommunen fikk midlene i 2020, men overførte ikke disse til lærer før februar 2021, noe som gir feil i periodisering. I tillegg avtalte en lærer med tidligere oppvekstsjef å forskyve sin videreutdanning med ett år. Kommunen fikk overført 102 000 i 2020, som er kompensasjon for 37,5 % av nevnte lærers undervisningsstilling. 37,5% av denne lærers lønn vil dermed belaste skolens lønnsbudsjett i perioden januar-juni 2021 uten tilsvarende refusjon.

Skole har et overforbruk på avgifter, gebyrer, lisenser på kr 61 494 sin gjelder leasing av tre nye skjermer/tavler til undervisning.

Når det gjelder voksenopplæringen, har denne kun mottatt 204 700 i refusjoner fra staten for 2021, mot 589 000 i 2020. I tillegg vil kommunen ikke få videre støtte fra KompetanseNorge for skoleåret 2021/2022. Tilskudd for inneværende skoleår ble gitt i november i 2020, og var på 221 000. Alt dette betyr at Voksenopplæringen ligger an til et overforbruk på 260 300 inneværende budsjettår. Voksenopplæringen har for øvrig midler på disposisjonsfondet på 560 000. Disse midlene var avsatt tidligere år fordi man viste at man ville få reduksjoner i tilskudd. I tillegg har Voksenopplæringen 88 400 på bundet fond som blir overført Voksenopplæringen for andre halvår 2021. Differansen for anslaget for 2021 (260 300) blir da 171 900. Dette merforbruket vil bli dekket inn med midler fra Voksenopplæringsfondet. Sistnevnte fond vil videre bli benyttet for å drifte Voksenopplæringen for andre semester 2022.



Det er fire lærere som fullfører videreutdanning i juni 2021. Det er planlagt at fire til begynner på videreutdanning høsten 2021 og en som fortsetter (denne videreutdanningen går over to

år). På rapporteringstidspunktet er tilskuddene som gis av staten for videreutdanningen kr 615 500. Dette/disse tilskuddene, som ikke skal utbetales direkte til ansatte (jfr. regelverket) for lønn, refunderes undervisning for de ansattes reduksjon i stillinger (vanligvis 37,5% per ansatt).

Det bør nevnes at Oppvekst flytter en stilling fra Berlevåg barnehage til Berlevåg skole f.o.m. 01.08.2021. Dette pga. kvalitetssikring og kontinuitet jfr. opplæring av ny elev med særskilte behov.

6.2 Resultatmål

6.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	2,93%	5,73%	8,66%	

Skolen fortsetter å jobbe offensivt med å videreutvikle et godt arbeids- og læringsmiljø, og vil analysere og iverksette tiltak ifm. de svar som blir gitt i medarbeiderundersøkelsen som nå (mai) gjennomføres i Berlevåg kommune.

Skolen har de siste årene satt som mål å redusere antall lærere. For vårhalvåret 2021 har skolen ca. 13,25 netto lærerstillinger, men får som nevnt overført en stilling fra barnehagen til skolen 01.08.2021.

Målet for høsten 2021 er likevel at skolen skal ha ca. samme antall årsverk på 13,25. Antallet årsverk korrigeres/justeres gjennom etter -og videreutdanning, utleie til LOSA, samt reduksjonen i antall klasser fortsetter, fra sju til seks klasser for skoleåret 2021/2022.

Etter- og videreutdanning av lærere er nevnt tidligere. For å styrke lærernes kompetanse fortsetter skolen aktivt i samarbeidet med andre skoler i regionen gjennom RSK Øst-Finnmark.

I økonomiplanen for 2020 - 2023 ble det vedtatt at opphold i SFO skulle økes med kr 300 til kr 1150 pr måned. Denne økningen ble vedtatt tilbake kr 850 i mars 2021, noe som gir en reduksjon på 27 000 i budsjetterte driftsinntekter for 2021.

7 Barnehage

7.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	2 316 490	2 534 316	-217 826	6 514 235	1 976 114
Kjøp inngår i tj prod	115 329	123 068	-7 739	276 200	117 349
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	220 000	0
Overføringer fra komm	21 618	21 332	286	64 000	23 987
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-409 644	-304 220	-105 424	-912 658	-203 294
Refusjoner	-303 888	-305 668	1 780	-390 000	-211 919
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	1 739 905	2 068 828	-328 923	5 771 777	1 702 237

Barnehagen har et mindreforbruk i lønn og sosiale utgifter på 217 826, men som for skole vil mye av dette underforbruket være borte når budsjettåret er omme, dvs. bli spist opp av årets lønnsoppgjør, som anslagsvis vil lande på 2,8.

Som nevnt under undervisning, vil en stilling flyttes til skolen f.o.m. 01.08.2021. 4/12 av lønn og avsetning til pensjon, totalt 574 601 vil fjernes fra posten "spesialpedagogiske tiltak" og bli belastet lønnsutgiftene på skolen, anslagsvis 191 534.



Barnehagen er kr105 424 over budsjett jfr. brukerbetaling. Dette skyldes uventede mange barn som begynte i første tertial

Det er full bemanning i barnehagen jfr. kravene i Barnehageloven, og barnehagen har ansatt en vikar som snakker Litauisk, dette pga. at barnehagen har mange barn som er fra dette landet.

Barnehagen har et generelt mindreforbruk på 328 923 første tertial.

7.2 Resultatmål

7.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	2,21%	14,32%	16,53%	

Sykefraværet for barnehagen er veldig høyt, selv om dette tallet er noe påvirket av Koronasituasjonen, hvor toleransegrensen for fravær har vært lavt, også generelt på landsbasis. Selv om sykefraværet er høyt, må det påpekes at dette ikke var noe særegent for Berlevåg barnehage. Eksempelvis var sykefraværet 13,3 % i andre kvartal i 2020 på nasjonalt nivå. Barnehagene i Norge var den arbeidsplassen som hadde høyest sykefravær i 2020. Gjennomsnittlig sykefravær i Norge for 2020 var ellers 8,9 %.

Berlevåg barnehage deltar, som skolen, i kommunens medarbeiderundersøkelse. Oppvekstsjefen vil analysere svarene fra de ansatte nøye, og i samarbeide med disse og styrer lage en plan for et annerledes og bedre arbeidsmiljø, slik at dette i stadig mindre grad påvirker fraværet (i den grad det gjør det).

Berlevåg barnehage fortsetter som beredskapsbarnehage.

Når det gjelder pedagogisk utviklingsarbeid, fortsetter barnehagen, som skolen, med kompetanseheving gjennom RSK-Øst Finnmark.

Berlevåg barnehage har flere som benytter barnehagen som praksisarena:

- En barne -og ungdomsarbeider:
- En elev fra LOSA, som til neste år blir lærling gjennom vekslingsmodellen
- En lærling gjennom NAV
- En lærling som også skal opp som privatist i barne- og ungdomsarbeider
- En ansatt som har arbeids/språktrening gjennom NAV

8 Barnevern

8.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	1 480 769	1 756 300	-275 531	4 622 008	1 136 053
Kjøp inngår i tj prod	1 391 325	1 002 000	389 325	1 738 500	371 401
Kjøp erstatter tj prod	40 689	23 332	17 357	156 000	12 000
Overføringer fra komm	57 253	75 996	-18 743	186 000	31 902
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0
Refusjoner	-1 335 299	-1 102 996	-232 303	-3 043 000	-982 090
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-630 971	-631 000	29	-631 000	0
Sum	1 003 766	1 123 632	-119 866	3 028 508	569 266



Barneverntjenesten har et mindreforbruk på kr 119 866 pr 1.tertial.

Tjenesten har mindreforbruk på lønn og pensjon, kr 257 531. Dette skyldes primært underbemanning, men skyldes også lønnsoppjøret.

Grunnet underbemanning og stor saksmengde har tjenesten måttet kjøpe inn konsulenttjenester - til sammen for kr 925 000 mot budsjettet kr 631 000. Juridiske tjenester har et merforbruk på kr 65 000.

8.2 Resultatmål

8.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	0%	14,56%	14,56%	

Barnevernet har hatt store bemanningsutfordringer i tertialperioden. På kontorsted Berlevåg har begge de ansatte vært relativt uerfarne. Totalt i tjenesten har det vært to oppsigelser og ett langtids sykefravær i tertialperioden, samtidig som antall alvorlige saker har skutt i været.

Barnevernet har derfor måtte leie inn et konsulentfirma og en tidligere ansatt for å avhjelpe tjenesten.

Barnevernets målsettinger er:

1. Et kompetent Berlevåg: Barneverntjenesten gjør seg klar til barnevernreformen som trer i kraft 1. januar 2022. Reformen stiller krav til videreutdanning og mer kompetanse i de kommunale barneverntjenestene. Berlevåg og Båtsfjord barneverntjeneste har i den sammenheng fått veiledning av et eget team sendt av Bufdir i flere runder.
2. Et utviklingsorientert Berlevåg: Tidlig innsats hos familier og tverrfaglig samarbeid - her har Barneverntjenesten gått i bresjen. Samarbeidet med skolene i Båtsfjord og Berlevåg er løftet til et nytt nivå, og tjenesten tenker i større grad enn tidligere forebygging.
3. Et trygt Berlevåg: vakttelefon, informasjon til privatpersoner blir prioritert.

9 Primærhelsetjenesten

9.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	2 765 930	2 896 200	-130 270	7 975 389	2 107 313
Kjøp inngår i tj prod	343 484	299 410	44 074	881 500	446 874
Kjøp erstatter tj prod	572	0	572	494 000	235 888
Overføringer fra komm	79 985	80 332	-347	121 000	99 839
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-189 499	-172 000	-17 499	-516 000	-128 117
Refusjoner	-508 381	-565 664	57 283	-1 546 000	-310 803
Overføringer til komm	0	0	0	0	-37 244
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	2 492 091	2 538 278	-46 187	7 409 889	2 413 750


Primærhelsetjenesten har totalt et mindreforbruk på 46 000 kroner. Avvikene mellom budsjett og regnskap er moderate. Merforbruket på fast lønn er ca 250 000 mer enn budsjettet, men til gjengjeld er vikarutgiftene mindre enn budsjettet med kr 167 000.

Kjøp som inngår i tjenesteproduksjonen har et merforbruk på kr 44 000 som i hovedsak skyldes at prisene på medikamenter og medisinsk forbruksmateriell har skutt i været - åpenbart som følge av koronapandemien. Legetjenesten har også vært nødt til å investere i noe medisinsk utstyr. Dette må det bes om tilleggsbevilgning til.

På "inntektssiden" har vi noe lavere refusjoner enn forventet. Her er det litt forsinkelse i systemet, derfor vil vi først se årstrenden ut i andre tertial.

9.2 Resultatmål

9.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  →	0%	0%	0%	

Primærhelsetjenesten: 3 Leger + turnuslege/LIS1, helsesekretær, sykepleier laboratoriet, helsesykepleier, jordmor og fysioterapi.

Vi har en forståelse med Båtsfjord kommune om å kjøpe psykologtjeneste derfra, men grunnet langvarig sykdom er denne dialogen satt på vent.

Vi har stående avtale med Sør-Varanger bedriftshelsetjeneste om kjøp av ergoterapitjenester etter behov.

Primærhelsetjenesten har stabil bemanning, men har vikar for den ene av tre kommuneleger pga fødselspermisjon, samt at en lege er i 50 % permisjon (og blir vikariert for av tidligere turnuslege).

Fysioterapitjenesten har slitt med lange køer, men etter et skippertak er situasjonen nå under kontroll.

Etter at covid-vaksinasjon av befolkningen ble annonsert nasjonalt har kommunen opprettet et smittevernteam ledet av primærhelsetjenesten. Teamet har kartlagt befolkningen og gjennomfører vaksinasjonsprogrammet fortløpende ettersom vi får tilsendt doser. Teamet vil være operativt så lenge som nødvendig og forventer et høyere arbeidstrykk med flere tilgjengelige vaksinedoser i løpet av sommeren.

Grunnet langvarig sykdom har rådmann fungert som helse- og omsorgssjef i hele tertialperioden. Driften har gått som normalt, men det har blitt lite utviklingsarbeid i primærhelsetjenesten.

10 Pleie og omsorg

10.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	8 740 458	10 348 076	-1 607 618	27 454 258	8 676 841
Kjøp inngår i tj prod	1 706 814	1 037 926	668 888	2 851 500	1 298 318
Kjøp erstatter tj prod	3 094 980	3 171 332	-76 352	9 539 000	3 223 129
Overføringer fra komm	271 272	274 332	-3 060	615 000	246 439
Finansutgifter	287	0	287	0	0
Salgsinntekter	-1 126 584	-1 156 332	29 748	-3 292 000	-1 257 930
Refusjoner	-1 283 836	-1 197 353	-86 483	-7 252 099	-895 188
Overføringer til komm	0	0	0	-75 000	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	11 403 391	12 477 981	-1 074 590	29 840 659	11 291 609

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

Budsjettet viser et mindreforbruk på en drøy million kroner. Lønns- og sosiale utgifter står alene for et mindreforbruk på hele 1,6 millioner kroner. Som for kommunen for øvrig er lave lønns- og pensjonsutgifter et resultat av den ekstraordinært svake lønnsveksten i koronaåret 2020. Årets lønnsoppgjør vil ventelig bli ganske annerledes, så mot slutten av året vil mindreforbruket ventelig utjevnes. Mindreforbruket på lønn skyldes også langvarig sykefravær i administrasjonen som ikke ble erstattet med innleide ressurser. Det er også et mindreforbruk på vikar- og overtidsbetaling.

Kjøp som inngår i tjenesteproduksjonen har et overforbruk på kr 668 888. Av disse gikk kr. 247 500 til kjøp av vikarsykepleier fra bemanningsbyrå. Vikaren ble frikjøpt og har vært ansatt hos oss etter 1. april. Videre har avgifter, gebyrer og lisenser et overforbruk på kr 98 000 grunnet manglende periodisering.

Under post 190 leie av lokaler og grunn har vi et merforbruk på 81 000, hvorav 75 000 går til leie av to leiligheter for sykepleiere.

Medisinsk forbruksmateriell har et merforbruk på hele 165 %, eller 233 000 mot budsjettet 88 000. Forklaringen er en voldsom prisvekst på smittevernrelaterte produkter, samt økt forbruk av disse. Et illustrerende eksempel er prisen på engangshansker. En pakke med 100 hansker kostet i mai 2020 kr 72,66. I dag koster samme pakke kr 352,80 pr stykk. Et annet eksempel: prisen på overflatedesinfeksjon var kr 282,19 pr. kartong før korona; i dag koster den samme kartongen kr 726,16.

Medisinsk utstyr var budsjettet med kr null, men med utgifter på kr 38 000 som skyldes helt nødvendig innkjøp av personløfter m.m.

Vaskeritjenesten har også et overforbruk på ca. 38 000 kroner, som bl.a. skyldes økt pleietyngde på alderspensjonat med dertil hyppigere sengeskiift, klesskiift og bruk av håndklær.

På alderspensjonatet har vi hatt en høy pleiefaktor: av 8 faste beboere er 7 personer med et omfattende omsorgsbehov. Dette betyr at vi også i tiden framover må bruke ekstra ressurser på kveldstid - for et helt år er behovet på i underkant av 80 % helsefagarbeiderstilling.

Terminalpleie i hjemmet blir stadig mer "populært" og vi vil på sikt måtte sette av ressurser til dette i budsjett. Hvis vi tar utgangspunkt i to terminalpleier pr år, og der det beregnes fire døgn fastvakt blir regnestykket 8 døgn x 24 timer = 192 timer pr. år. Vi kommer tilbake til dette.

Hjemmesykepleien sliter med en til dels gammel (og dårlig) bilpark. Bilene er små med liten bakkeklaring og egner seg derfor dårlig på våre vinterveier og ikke minst dårlig til landeveiskjøring til Kongsfjord. Vi har hatt en del verkstedsutgifter på den ene bilen denne vinteren. Det vil være helt nødvendig å kjøpe inn minst én ny og større bil til neste vintersesong. Dette kommer vi tilbake til.

Coronarelaterte utgifter





Coronapandemien har fortsatt å dominere vårt land. Ganske nøyaktig et år etter at landet stengte ned ble noen av de mest dramatiske tiltak så langt innført. Kommunens coronarelaterte utgifter er ført opp i egen tabell - ikke bare for oversiktens skyld, men også fordi vi forventer at staten stiller opp og dekker disse merutgiftene. For 1. tertial 2021 ser coronaregnskapet slik ut:

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik april	Årsbudsjett	Fjoråret
Lønn og sosiale utgifter	96 843	221816	124 973	611000	592 641
Kjøp som inngår i tj.prod	96 938	222000	125 062	666000	357 702
Kjøp som erstatter tj. Prod	0	0	0		0
Overføringer fra kommunen	15 324	16000	676	16000	60 951
Finansutgifter	0	0	0		0
Salgsinntekter	0	0	0		0
Refusjoner	-15 324	-16000	-676	-16000	-60 951
Overføringer til kommunen	0	-510800	-510 800	-1277000	0
SUM TOTAL	193 781	-66 984	-260 765	0	950 343

De største utgiftene (foruten lønn) har gått til medisinsk forbruksmateriell og renholdsartikler, samt husleie for coronaboligen - som for øvrig er stengt fra og med 27. mai 2021 da behovet ikke lenger er til stede, og da ressursituasjonen ved helsesenteret ikke forsvarer at vi opprettholder et eget isolat adskilt fra helsesenteret.

10.2 Resultatmål

10.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær    	2,41%	11,04%	13,45%	

Vi har en betydelig økning i sykefraværet, som i stor grad skyldes langtidsfravær med sykemeldinger.

Mottatte bekymringsmeldinger fra de ansatte førte høsten 2020 til en større prosess på pleie og omsorg der temaene arbeidsmiljø og ledelse har stått sentralt. Også vinteren ble preget av disse prosessene. En egen HMS-arbeidsgruppe bestående av tillitsvalgte, verneombud og ledelsen ved helse og omsorg ble opprettet, og gjennom drøftingsmøter med de tillitsvalgte har vi kommet frem til en ny lederstruktur ved helsesenteret. Konklusjonen på drøftingene ble at vi går fra én til tre avdelingsledere, men at disse jobber deltid som ledere og deltid på vakt som sykepleiere. Omorganiseringen gir en styrking av faglig og administrativ ledelse tilsvarende 40 % stillingsbrøk, med virkning fra juni 2021.

Helse- og omsorgssjefen har vært sykemeldt siden november. Rådmannen har fungert i hans fravær. Uten tilstrekkelig kompetanse på helseområdet, og uten ekstra ressurser, har ledelsen av helsesektoren dermed blitt noe mangelfull. Dette gjør at fokuseringen har måttet dreie seg om å sikre driften snarere enn å gjennomføre omfattende tiltak.

I skrivende stund har vi ny helse- og omsorgssjef på plass i midlertidig engasjement. Vi vil derfor kunne gjennomføre flere aktive tiltak i den kommende perioden.

11 NAV

11.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	231 532	252 296	-20 764	743 773	241 656
Kjøp inngår i tj prod	50 273	52 672	-2 399	160 000	49 896
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	161 000	0
Overføringer fra komm	371 609	320 332	51 277	871 000	423 764
Finansutgifter	77 850	16 668	61 182	50 000	27 000
Salgsinntekter	-31 550	-31 000	-550	-95 000	-30 800
Refusjoner	-77 617	-83 000	5 383	-159 000	-105 599
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-17 650	-8 332	-9 318	-25 000	-5 300
Sum	604 447	519 636	84 811	1 706 773	600 617

Enheten Kommunal andel NAV har per 1. tertial et merforbruk på kr 84 811 ift periodens budsjett.

Enheten har et overforbruk i utbetalinger i livsopphold på kr 51 277 000. Vi har fått nye brukere som har medført store utbetalinger, noen er midlertidig inne i tjenesten og andregår over til statlig ytelse. Dette er noe som er vanskelig å forutse, noe som kan gjøre at budsjettet overskrides. I tillegg er budsjettet redusert i forhold til tidligere år.

I første tertial har tjenesten innvilget sosiale lån med til sammen kr 77 850, noe som er 61 182 mer enn budsjettet. Etaten har gode rutiner i forhold til innkreving og får jevnlig innbetaling fra lånetakerne.

Selv med økning i utbetalingen av livsopphold har NAV en intens oppfølging av personer som mottar sosial økonomisk bistand.

Enheten videreformidler bostøtte fra Husbanken. I perioden med covid-19 er regelverket endret, noe som har medført større utbetalinger og flere brukere som har mottatt bostøtte.

NAV har sosialkonsulent som kun har jobbet et halvt år. Det kreves derfor fortsatt en del opplæring, både i den kommunale og statlige tjenesten.

I perioden har enheten ingen brukere som deltar i Kvalifiseringsprogrammet.

12 TEKNISK ENHET DRIFT

12.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	2 816 277	3 068 496	-252 219	8 264 892	2 556 477
Kjøp inngår i tj prod	4 949 125	4 518 468	430 657	10 934 900	3 649 334
Kjøp erstatter tj prod	1 897 698	1 943 332	-45 634	3 618 000	1 809 205
Overføringer fra komm	1 113 640	1 090 832	22 808	3 077 000	1 063 258
Finansutgifter	352 902	363 668	-10 766	538 000	707 928
Salgsinntekter	-2 872 413	-3 116 328	243 915	-11 222 000	-2 942 518
Refusjoner	-994 487	-993 000	-1 487	-2 251 000	-1 270 950
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-1 094 995	-1 096 164	1 169	-2 771 000	-607 927
Sum	6 167 747	5 779 304	388 443	10 188 792	4 964 807



Totalt har teknisk enhet et merforbruk på kr 388 443 ved utgangen av 1. tertial. Dette skyldes flere forhold, blant annet er det mindreforbruk på lønn og pensjon med kr 252 219, mens det er merforbruk på kjøp av tjenester med kr 430 657, samt lavere salgsinntekter enn budsjettet. Avvikene forklares under den enkelte resultatenhets.

Driftsenheten har over lengre tid hatt fokus på å holde kostnadene nede og har kun tatt inn vikar dersom det har vært behov på renhold eller hos driftsoperatørene. I budsjettet for 2017 ble det vedtatt å redusere med en stilling på renhold slik at vi gikk fra fem til fire renholdere. Kuttet ble realisert i 2019 ved naturlig avgang og vi har siden da hatt fire renholdere. Det ble derfor tilført 50 % renholdsstilling da Flerbrukshuset ble tatt i bruk.

Teknisk administrasjon bærer preg av lav bemanning over tid og det er ikke tilgjengelig nok ressurser for å kunne ivareta alle oppgavene. I tillegg til ordinær drift av enheten og oppfølging av prosjektene, skal det saksbehandles, planlegges og ses på både forbedringstiltak og effektiviseringstiltak. Manglende planverk gjør jobben vanskeligere og mer tidkrevende. Det er derfor behov for økte administrative ressurser i teknisk administrasjon, av kortere eller lengre varighet, for å kunne danne et godt grunnlag for videre drift og samtidig komme seg å jour med alle oppgavene som ligger til enheten. Per i dag er kravet til tjenesteproduksjonen større enn tilgjengelige ressurser.

12.2 Resultatmål

12.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	2,43%	5,32%	9,13%	

Teknisk enhet har et sykefravær som har steget fra 3,54 % ved utgangen av 2019, 6,84 % etter 2.tertial 2020, til 9,13 % pr 1.tertial. Deler av sykefraværet skyldes langtidsfravær som ikke kan relateres til arbeidet.

Teknisk enhet har 13 årsverk fordelt på administrasjon, renhold og driftsoperatører.

Beredskap hadde 15 deltidsansatte i Berlevåg Brann og Redning i tillegg til brannsjefen.

Per 30.04.2021 har enheten følgende fordeling av ansatte:

- Administrasjonen: 3 årsverk fordelt på 3 ansatte; teknisk sjef, teknisk konsulent og konsulent. To av de ansatte i administrasjonen er kvinner.
- Renhold: 4,5 årsverk fordelt på 5 ansatte; hvorav alle er kvinner.
- Driftsenheten: 5 årsverk fordelt på 5 ansatte, hvorav 1 kvinne.
- Berlevåg Brann og Redning: 15 deltidsansatte i 2,4% stilling, eksklusive brannsjef, hvorav 1 kvinne.

Etter at tidligere teknisk sjef sa opp, ble ny teknisk sjef konstituert og senere ansatt i fast stilling 31.mars 2021.

Teknisk enhet har utvidet med en renholder i fast 50 % stilling og ny teknisk konsulent starter opp i uke 22. Driftsoperatørene har mange oppgaver som skal ivaretas. Det er kommet inn en bakvaksordning for vinteren pga. nødvendig snømåking. Vi ser på å få bakvaksordningen for hele året, da vi ser på det som en nødvendighet, samt at dette er et krav å ha på vann og avløp. De siste månedene har det vært flere oppdrag innfor vann og avløp utenfor arbeidstid.

Teknisk administrasjon bærer preg av lav bemanning over tid og det er ikke tilgjengelig nok ressurser for å kunne ivareta alle oppgavene. I tillegg til ordinær drift av enheten og oppfølging av prosjektene, skal det saksbehandles, planlegges og ses på både forbedringstiltak og effektiviseringstiltak. Manglende planverk gjør jobben vanskeligere og mer tidkrevende. Per i dag er kravet til tjenesteproduksjonen større enn tilgjengelige ressurser. Det er derfor veldig gledelig at det kommer en ny teknisk konsulent i uke 22 for å øke de administrative ressurser i teknisk administrasjon. Teknisk konsulent er dog relativt nyutdannet. Ny teknisk sjef er også relativt ny i offentlig sektor.

13 Teknisk administrasjon

13.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	2 080 184	2 318 384	-238 200	6 351 109	1 696 932
Kjøp inngår i tj prod	213 714	193 792	19 922	507 900	166 304
Kjøp erstatter tj prod	200 033	200 000	33	200 000	200 033
Overføringer fra komm	31 748	32 668	-920	64 000	27 303
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-32 225	-124 664	92 439	-310 000	-56 521
Refusjoner	-51 147	-51 668	521	-83 000	-137 056
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	2 442 307	2 568 512	-126 205	6 730 009	1 896 995

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Administrasjon, vaktmester og renholdstjenesten, maskinpark, oppmåling og byggesaksbehandling.

I forhold til budsjettet har enheten et mindreforbruk på kr 126 205. Dette er i hovedsak mindreforbruk på lønnskostnader og pensjonsinnskudd. Ved sykefravær har vi prøvd og holde

lønnskostnadene nede ved å bruke personalet vi har ved sykdom og kun tatt inn vikar dersom det er høyst nødvendig.

I posten salgsinntekter ligger hovedsakelig salgsinntekter fra byggesaksbehandling og oppmåling. Disse er vanskelig å budsjettere da det er avhengig av antall innkomne saker. Høysesongen for byggesaker og oppmåling er sommermåneden og vi forventer en økning i antall saker framover.

14 Beredskap

14.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	273 372	231 224	42 148	621 836	218 970
Kjøp inngår i tj prod	259 932	310 996	-51 064	898 000	196 173
Kjøp erstatter tj prod	75 654	80 500	-4 846	181 000	0
Overføringer fra komm	39 254	40 332	-1 078	107 000	37 416
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0
Refusjoner	-41 952	-43 332	1 380	-110 000	-40 471
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	606 260	619 720	-13 460	1 697 836	412 088

Følgende ansvarsområdet ligger under resultatenheten:

Beredskap, Beredskap brann og oljevernberedskap.

Det er et mindreforbruk i perioden på 13 460 kr på resultatenheten. Internt er det et merforbruk på lønn/pensjon og lisenser/gebyrer og husleie, mens det er mindreforbruk på blant annet opplæring.

- Beredskap:

Beredskap omfatter kostnader knyttet til kommunens overordnede beredskap slik som abonnement på nødnett til kriseledelsen, satellitt telefon, vedlikehold av sivilforsvarmateriell og øvelser/kurs med kommunens kriseledelse.

- Beredskap brann:

Beredskap brann er for drift av Berlevåg Brann og Redning og det er kun her det belastes lønnskostnader under resultatenheten. Det er et merforbruk på kr 42 148 på lønnskostnader på grunn av at det settes vakt ved jul/nyttår og påske hvor store deler av årets utgifter belastes 1. tertial. Disse utgiftene vil utjevne seg i løpet av året.

- Oljevernberedskap:

Oljevernberedskap omfatter det interkommunale samarbeidet IUA hvor Berlevåg kommune er medlem. Berlevåg Havn KF er kommunens kontaktpunkt mot IUA Øst-Finnmark.

15 Vann-avløp-renovasjon

15.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	411 944	518 888	-106 944	1 291 947	441 475
Kjøp inngår i tj prod	665 993	431 996	233 997	1 236 500	657 639
Kjøp erstatter tj prod	1 141 878	1 201 832	-59 954	2 701 000	1 072 794
Overføringer fra komm	0	0	0	0	8 140
Finansutgifter	41	0	41	0	0
Salgsinntekter	-2 205 537	-2 218 332	12 795	-8 634 000	-2 257 321
Refusjoner	-77 589	-78 000	411	-78 000	-30 448
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	-858 000	0
Sum	-63 270	-143 616	80 346	-4 340 553	-107 721

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Vann, avløp, renovasjon, feiing, festeavgift og tomteleie.

Resultatenheten hadde et merforbruk på kr. 80 346 ved utgangen av 1 tertial.

- Vann:

Ansvarsområdet vann har et lite mindreforbruk på lønn og KLP. Det er merutgifter til kjøp av varer og tjenester, i form av utgifter til lisenser og brukeravtaler, innkjøp av vannmålere for utleie og annet utstyr, samt vedlikehold. På inntektssiden er det totalt merinntekter på vannavgifter, hvorav mindreinntektene fra private dekkes opp av merutgiftene fra næring. Dette er en inntekt som er vanskelig å budsjettere grunnet variasjon i driften på fiskebrukene gjennom sesongene.

- Avløp:

Ansvarsområdet avløp er i balanse ved utgangen av 1. tertial. Internt ser vi at det er mindreforbruk på lønn/pensjon som veier opp merutgifter til blant annet serviceavtaler/reparasjoner og mindreinntekter avløpsgebyrer.

- Renovasjon:

Ansvarsområdet renovasjon har et merforbruk i perioden på 34 258 kr. Dette ser ut til å være på grunn av at det er budsjettert for lavt for kjøp av tjenesten fra ØFAS.

- Feiing:

Ansvarsområdet feiing består av feiing og tilsyn av bolighus. Ved utgangen av 1. tertial er det et merforbruk på kr 54 771. Deler av dette skyldes at det ble innført feieavgift av fritidsboliger fom 01.01.21. For fritidsboliger sendes det ut feieavgift kun 2 ganger i året, og det vil dermed være feil i periodisering i denne posten.

- Festeavgift og tomteleie:

Ansvarsområdet festeavgift og tomteleie er i balanse.

16 Kommunale bygg

16.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	2 588 183	2 302 684	285 499	5 455 500	1 482 642
Kjøp erstatter tj prod	30 100	0	30 100	0	0
Overføringer fra komm	504 154	493 664	10 490	1 037 000	246 189
Finansutgifter	355	0	355	0	0
Salgsinntekter	-543 394	-573 332	29 938	-1 678 000	-429 678
Refusjoner	-518 717	-515 000	-3 717	-1 101 000	-246 189
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-600 000	-600 000	0	-600 000	0
Sum	1 460 681	1 108 016	352 665	3 113 500	1 052 964

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Bygg og eiendommer/administrasjonsbygg, undervisningsbygg, helse og sosialbygg, kulturbygg, utleieboliger, innleide utleieboliger, lagerbygg, kompetansesenteret/NAV og museum.

Resultatenheten har ved utgangen av 1. tertial et merforbruk på kr 352 665.

- Bygg og eiendommer/administrasjonsbygg:

Ansvarsområdet består av bygningene rådhuset, Torget 4 og Storgata 25. Merforbruk kr 29 000, som skyldes økte utgifter til strøm og fyringsolje.

Fra og med 1. januar 2020 var det forbudt å bruke mineralolje til oppvarming av boliger og bygg. Rådhuset har tidligere brukt oljefyring på vinteren til oppvarming da det ikke har vært tilstrekkelig med elektrisk oppvarming.

- Undervisningsbygg:

Ansvarsområdet består av skolen, barnehagen og Kongsfjord skole. Ansvarsområdet hadde ved utgangen av 1. tertial et merforbruk på kr 64 000. Dette skyldes økte utgifter på renholdsmidler og kjøp av lift.

- Helse og sosialbygg:

Ansvarsområdet består av helsesenteret. Ansvarsområdet hadde ved utgangen av 1. tertial et merforbruk på kr 55 000, som i hovedsak skyldes renholdsmidler og forbruksmateriell. Husleie på hybler og leiligheter på helsesenteret inntektsføres dette ansvarsområdet. I tillegg har vi inntekter på dialyselokalet som Finnmarkssykehuset leier.

- Kulturbygg:

Ansvarsområdet består av samfunnshuset, idrettshallen, klubbhuset og lyssettingen på fotballbanen, samt Flerbruksbygget fom høsten 2020. Ved utgangen av 1. tertial hadde ansvarsområdet et merforbruk på kr 212 000. Merforbruket skyldes primært innkjøp av mye renholds- og desinfeksjonsutstyr til flerbruksbygget, samt kjemikalier til bassenget. Idrettshallen var stengt store deler av januar og februar pga Corona-restriksjoner, samt vedlikehold av ventilasjonsanlegget. Enheten fikk overført 400 000 som kommunen fikk tildelt i Corona-midler i juni 2020, og som ble avsatt til bundne fond til bruk i idrettshallen. I

tillegg fikk enheten en tilleggsbevilgning på kr 200 000 til innkjøp av utstyr, utsmykning og diverse livredningskurs ifm åpning av bassenget og flerbruksbygget. Det vil bli lavere inntekter enn budsjettet på husleie på grunn av stengt hall deler av perioden.

- Utleieboliger:

Ansvarsområdet utleieboliger består av fire leiligheter i Idrettsveien 2 A/B og 4 A/B, samt Samfunnsgata 31 med leilighet og hybel. Ved utgangen av 1. tertial hadde ansvarsområdet et mindreforbruk på kr 24 000. Mindreforbruket skyldes primært lave utgifter til drift og vedlikehold av boligene. Mindreforbruket veier opp mot færre inntekter.

- Innleide utleieboliger:

Ansvarsområdet innleide utleieboliger er boliger hvor kommunen har leid private boliger til ansatte og så har viderefakturert husleien til de ansatte. En av boligene står ledig, slik at ansvaret har et merforbruk på kr 8 500.

- Lagerbygg:

Ansvarsområdet lagerbygg består av havnelageret og lageret i Styrdalen. Ved utgangen av 1. tertial er ansvarsområdet i balanse.

- Kompetansesenteret/NAV:

Ansvarsområdet består av kompetansesenteret som inneholder LOSA, bibliotek og NAV. Det er ved utgangen av 1. tertial et merforbruk på kr 9 000, som gjelder utgifter til strøm samt feil i periodisering husleie.

- Museum:

Ansvarsområdet museum dekker driftskostnadene til museumsbygningene, samt kommunale avgifter til Kvitbrakkka. Enheten er i balanse.

Når det gjelder byggene så er det følgende merknader ihht status på bygg pr 1.tertial:

Berlevåg skole har problemer med ventilasjonen, er kommet inn flere avviksmeldinger og brukerne melder om at slik har det vært siden bygget var nytt. Her må vi få inn folk og få gjort noe med anlegget. Lekkasje i taket følges opp og skal undersøkes uke 22 med entreprenør og ekstern bistand.

Samfunnshuset har fått seg nytt kjøkken, samt nytt gulv i lillesalen. Gamle ungdomsklubben males og ryddes klar til kontorlokaler.

El-tilsyn har vist at det er et stort etterslep av elektriske installasjoner i flere kommunale bygg, slik at her vil det komme en god del kostnader som ikke er budsjettet. Utskifting av lysarmaturer på helsesenteret haster.

Fra og med 1. januar 2020 var det forbudt å bruke mineralolje til oppvarming av boliger og bygg. Rådhuset og samfunnshuset bruker oljefyring på vinteren til oppvarming da det ikke har vært tilstrekkelig med elektrisk oppvarming. Vi har derfor behov for å bytte energiløsning snarest. Dette ble kommentert i 1.tertial 2020, og kostnad var da estimert til ca 500 000 for rådhuset og ca kr 300 000 for bytte av energiløsning på samfunnshuset. Det ble beregnet at utgiftene til endring ville kunne spares inn i løpet av få år.

Det har oppstått feil i ventilasjonsanlegget på kompetansesenteret. Det er ikke rom i budsjettet for å reparere dette.

17 Veger/gatelys

17.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	1 149 945	1 193 332	-43 387	2 582 000	1 099 886
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	287 486	289 000	-1 514	833 000	275 372
Finansutgifter	11	0	11	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0
Refusjoner	-287 486	-289 000	1 514	-833 000	-275 372
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	1 149 956	1 193 332	-43 376	2 582 000	1 099 886

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Gatelys, parker, fellesutgifter nærmiljø og veier og gater. Ved utgangen av 1. tertial har ansvarsområdet et mindreforbruk på kr 43 376. Mindreforbruket er i hovedsak på strøm til gatelysene. Vedlikehold på vegene er sesongbasert, og i 1. tertial er det kun åpning av Molvikveien som er belastet.

Ny brøytekontrakt skal ut på anbud i år, noe som kan gi økte utgifter for drift og vedlikehold av veg.

18 Næring og utvikling

18.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	50 777	0	50 777	0	199 100
Kjøp inngår i tj prod	71 358	85 668	-14 310	255 000	46 690
Kjøp erstatter tj prod	450 033	461 000	-10 967	536 000	536 378
Overføringer fra komm	250 998	235 168	15 830	1 036 000	468 838
Finansutgifter	352 495	363 668	-11 173	538 000	707 928
Salgsinntekter	-91 257	-200 000	108 743	-600 000	-198 998
Refusjoner	-17 596	-16 000	-1 596	-46 000	-541 414
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-494 995	-496 164	1 169	-1 313 000	-607 927
Sum	571 813	433 340	138 473	406 000	610 595

Følgende ansvarsområdet ligger under resultatenheten:

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

For 1. tertial er det er merforbruk på kr 138 473

Ansvarsområdet næring og utvikling inneholder i hovedsak lønnskostnader til teknisk konsulent (som sluttet i januar 2021), kjøp av plantjenester fra Tana kommune, kjøp av turistinfotjenester fra Berlevåg Camping & Apartment AS og annonser i forbindelse med plansaker.

Det er gitt følgende lån og tilskudd pr 1.tertial:

- Utviklingsfondet, totalt kr 30 000:
 - Kr 30 000 til BJFF for opphjelptil fisk
- Næringsfondet, totalt kr 112 500:
 - Kr 112 500 til Mitkus Berlevåg Fesk AS
- Egenkapitalfondet, totalt kr 263 000.
 - Mitkus Berlevåg Fesk AS

Enheten har færre salgsinntekter enn budsjettet, da budsjettet for konsesjonskraft var altfor høyt. Dette må budsjettreguleres ned med omkring kr 300 000.

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.

Prosjekt Berlevåg industripark

Prosjektet tilhører ikke enhet Næring, men er et selvstendig prosjekt, med egne økonomiske midler. Det informeres kort om status på Berlevåg industripark per 1.tertial 2021:

- Arbeider med å etablere Berlevåg Næringsutvikling AS, et heleid kommunalt utviklingsselskap. Selskapet skal ha en sentral rolle i arbeidet med å etablere et eget utviklingsselskap for Berlevåg Industripark sammen med næringsaktører som etablerer seg på området.
- Har sammen med næringsavdelingen hos TFFK utviklet: «Kommunalt Veikart i samspill mellom Næringsutvikling, Kompetansebygging og Samfunnet – Grønne arbeidsplasser i Berlevåg»
- Jobbet med å igangsette detaljregulering og geotekniske undersøkelser i Berlevåg Industripark.
- Har holdt en del innlegg på flere forskjellige konferanser og gjennomført en del møter med aktører som på forskjellige måter vil kunne være med å løfte frem vår satsing i Berlevåg Industripark frem.
- Ansatt to masterstudenter i sommerjobb for å kartlegge kompetansebehov til fremtidige næringsaktører i Berlevåg Industripark. De skal også kartlegge hvilke aktuelle utdanningsinstitusjoner og miljø vi kan benytte oss av. Til sist skal de utarbeide en enkel rekrutteringsstrategi sett fra studentenes synsvinkel.



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 21/00420-1
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Saksgang
Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato

BUDSJETTREGULERING 1 - 2021 - DRIFT OG INVESTERING

Forslag til vedtak/innstilling:

Budsjettregulering 1 i drift og investering finansieres ved interne disposisjoner og eksterne tilskudd jf saksfremlegget. Det er i tillegg behov for tilføring av midler til driftsregnskapet, som gjøres via følgende fondsdisponeringer:

- *Bruk av kulturfond kr 52 500*
- *Bruk av bundet fond kr 88 000*
- *Bruk av disposisjonsfond Voksenopplæring kr 172 000*
- *Tidligere vedtatte avsetning til disposisjonsfond reduseres med kr 2 395 000*

Finansiering av kjøp av spylevogn må dekkes via investeringsregnskapet. Kjøpet finansieres ved felles sak om endring av investeringsregnskapet høsten 2021.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

I henhold til kommuneloven §14 – 5. 3.ledd skal rådmannen minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Dersom utviklingen tilsier vesentlige avvik, **skal** en foreslå endringer i årsbudsjettet.

Jf §14-3, 3.ledd andre punktum gir rådmannen **plikt** til å foreslå endringer på innværende års budsjett dersom utviklingen i inntekter eller utgifter tilsier at det vil oppstå vesentlige avvik. Bestemmelsen innebærer at det ikke er tilstrekkelig for rådmannen å bare melde fra om at det forventes avvik.

Kommunens økonomireglement vedtas ut fra bestemmelser i kommuneloven. Jf økonomireglementet kap. 2 har kommunen vedtatt at det skal være to hovedrapporteringer til kommunestyret, per 30. april og per 31. august. Da skal det foretas en grundig gjennomgang av regnskapet i forhold til budsjettet. Formannskapet og kommunestyret får fremlagt rådmannens tertialrapport for hele kommunen, som de tar til orientering. I bestemmelsene om fullmakter i budsjettsaker fremgår rådmannens fullmakter til å regulere budsjettet i løpet av året.

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

Denne budsjettreguleringen er den første budsjettreguleringen i 2021. Budsjettreguleringen bygger på fremlagte tertialrapport for 1.tertial.

Pga at det ikke er mulig å få en fullstendig oversikt over prognose for 2021 på bruk på enkelte resultatenheter, så er det flere områder som økonomiavdelingen velger å avvente å behandle pr i dag. Dette gjelder blant annet:

- Merutgifter til medisiner og medisinsk forbruksmaterieil. Må vurdere om det kan være mulig å dekke deler inn selv med brukerbetaling utover høsten.
- Barnevern: høye utgifter til kjøp av konsulenttjenester pga flere vakanser og fravær hittil i år. Økte utgifter til fosterhjem og mulig kjøp av institusjonsplass. Avventer avklaringer.
- Det er innteksført kr 704 000 i merinntekter på fellesområdet. Dette er utskrevne dagsbøter jf plan og bygningsloven. Dette er usikre inntekter.
- Endringer i rammetilskudd og skatt, jf tertialrapport
- Endringer i eiendomsskatt, jf nye eiendomsskattetakster som foreligger til høsten.
- Endringer i lønn, pga usikkert lønnsoppgjør
- Endringer i klp, pga usikkert lønnsoppgjør
- Endringer i renteutgifter til lån
- Lønnstilskudd fra havna, delte utgifter på stilling økonomikonsulent
- Avdrag kr 234 000 på lån som skulle vært innfridd av spillemidler primo 2021.

Økonomikontoret har i denne budsjettreguleringen tatt en gjennomgang av kommunens samlede økonomi pr ultimo mai 2021.

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

1. Sentraladministrasjonen

Det viser seg at det er budsjettert med for høye tilskudd vedrørende flyktningetjenesten. Tjenesten må derfor redusere tilskudd med tilhørende utgifter med kr 504 000. Reguleringen får kun regnskapsmessig effekt.

2. Prosjekt sentraladministrasjon

Kommunen mottok kr 166 000 primo 2021 tilskudd fra KS for gjennomført lederutvikling. Utgiftene var i 2020, mens tilskuddet fikk forsinket utbetaling. **Kr 166 000** kan derfor omdisponeres til andre formål.

3. Fellesområdet

Berlevåg kommune kjøper arkivtjenester fra IKAF IKS. Denne posten er underbudsjettert i 2021, og må derfor tilføres kr 43 000. Det bes dermed om **kr 43 000** for kjøp av arkivtjeneste.

Berlevåg kommune kjøper tjenester for merking av scooter-løyper av Norsk Folkehjelp. Utgiftene er ikke regulert jf avtalen, og det bes derfor om **kr 25 000** i tilleggsbevilgning til dette formålet.

Berlevåg kommune har for tiden 6 lærlinger. Det mangler rutiner for oppfølging av budsjett og regnskap på dette området, derfor er ikke budsjettet oppdatert for 2021. Merutgiftene til lærlingelønn i 2021 utgjør kr 762 000, mens kommunen vil få kr 127 000 i tilskudd fra Opplæringskontoret. Det bes derfor om en tilleggsbevilgning på **kr 635 000** for å kunne dekke utgifter til lærlinger i 2021.

Det bes totalt om kr 703 000 til fellestjenester.

4. Undervisning

Berlevåg kommune betaler utgifter til undervisning for elever som plasseres i fosterhjem i andre kommuner. Da betaler kommunen hva en elevplass koster, jf kostra. I tillegg betaler kommuner fullt ut for evt ekstraressurser. Det er vanskelig å kjenne utgiftene tidlig i budsjettprosessen i forkant av budsjettåret. Kommunen har nå fått første regning, og har regnet seg fram til prognose for utgifter til gjesteelever i 2021. Det bes derfor om en tilleggsbevilgning på **kr 500 000** til dette formålet i 2021.

Årlig er det mange lærere som tar videreutdanning. Tilskudd gis av staten, etter gitte retninglinjer. Noen lærere mottar stipend for dette, som utbetales etter terminslutt, mens andre velger studiepermisjon med lønn. Pga store utskiftninger av administrativt personale i enheten, så har det blitt litt feil i tidspunkter tilskudd mottas, sett opp mot når de utbetales. Det bes derfor om **kr 160 000** i tilskudd og stipend, som er mottatt av kommunen i 2020, men hvor utgiftene påløper i 2021.

Oppvekst ber om tilleggsbevilgning til leasing av pc'er til ungdomsskolen f.o.m. juni 2021. Oppvekstsjef har fått flere henvendelser fra lærerne om at dagens ordning med ipad'er legger store begrensninger på opplæringen på skolen, og at dette kan medføre dårligere resultater på denne opplæringen og resultater på prøver/eksamener. Utfordringene ift. ipad'er, er i hovedsak knyttet til skjermstørrelse. Lærerne viser til at:

- Det er for liten skjerm på ipad til lange tekstoppgraver, sammenliknet med pc
- Generell opplæring i tekstbehandling er lettere på pc
- Det er vanskelig å holde oversikt på ipad i forhold til pc
- Excel (regne -og budsjettprogram) er vanskelig på ipad. En lærer på 9. trinn forteller at de brukte en skoletime bare på å skrive inn funksjoner (formler) på ipad
- GeoGebra er også vanskelig å bruke på ipad. Dette er interaktiv programvare for bruk i geometriundervisningen i skolen.
- Eksamen i matematikk er etter fagfornyelsen (2021) også heldigital, og det betyr at elevene må ha pc for å gjennomføre denne.

Med dagens rentenivå, er leasing av maskinene ønskelig, kr 225,- eks mva. pr stk. mnd. Oppvekst ønsker å lease 25 maskiner til ungdomsskolen i 36 mnd. Kostnadene i 2021 vil beløpe seg til kr 40 000, totale kostnader i perioden 2021 – 2024 vil være på kr 203 000. Det bes derfor om tilleggsbevilgning på **kr 40 000** i 2021 for leasing av pc til elever i ungdomsskolen, med påfølgende kostnader tom 2024.

Den 01.03.2021 ble det avholdt et møte etter gjennomført vernerunde på skolekjøkkenet/kantina ved Berlevåg skole. Det ble påpekt feil og mangler på skolekjøkkenet/kantinen, bl.a. annet

- Håndvask: foreslår å montere håndvask rett til venstre inn på kjøkkenet, eventuelt der brannslukningsapparatene henger
- Vaskemuligheter: oppvaskmaskin er upraktisk, må løftes mye, blir tungt for skuldre og armer, så hun bruker heller de vanlige små oppvaskmaskinene. For eksempel: helsesenteret lager mat til færre, men har betydelig bedre utstyr.
- Konveksjonsovn: ønske om det. Samfunnshuset har fått dette. Slik at det kan lages mat til flere i samme ovn. Nå brukes alle småovnene på kjøkkenet ved varmmat. Upraktisk, og hindrer mangfold i matutvalget. Pris kr 18 605.
- Fryseboks og kjøleskap: ikke nok plass i nåværende fryse – og kjølekapasitet, kr 18 749
- Hette til oppvaskmaskin, kr 27 750.
- Utfordringene som det vises til, skyldes at skolen ble bygget med å ha skolekjøkkenet, og ikke skolekantinen, som ble vedtatt innført i 2016. Innføringen av kantinen har således medført andre arbeidsbetingelser, og antall brukere hver dag, enn hva som opprinnelig var tenkt.

Det bes derfor om en tilleggsbevilgning på **kr 65 000** for å dekke merutgifter til kantinen/skolekjøkkenet.

Jf tertialrapporten, så vil ikke kommunen motta hele tilskuddet som ble budsjettert til Voksenopplæring. Tilskuddet vil derfor måtte reguleres ned med **kr 260 000**.

Reduksjon av tilskuddet foreslås dekket ved **bruk av bundet fond, kr 88 000**, samt bruk av **fond voksenopplæring (disposisjonsfond) kr 172 000**.

Totalt ber undervisningsenheten om en tilføring på **kr 1 025 000** i denne budsjettreguleringen.

5. Barnehage

Berlevåg kommune har tidligere betalt for innbyggere tilhørende Berlevåg som har hatt barn i private barnehager i andre kommuner. Det ble derfor opprettet budsjettposter på dette området. I 2020 ble ikke disse midlene benyttet, og kommunen anser at det ikke vil være behov for dette i 2021 heller. **Kr 220 000** kan dermed omdisponeres til andre formål.

Styrer i Berlevåg barnehage ønsker ekstrabevilgning til lekeapparater for de minste i barnehagen. Ettåringene trenger stimuli og et mer spennende utemiljø. Lekeapparatene over veien fra barnehagen er mest egnet for barn over tre år. Ifølge rammeplan for barnehagen, skal vi kunne alle barn få et allsidig tilbud hvor barna utvikler seg både ute og inne.

Gjennom arbeid med kropp, bevegelse, mat og helse skal barnehagen bidra til at barna:

- opplever trivsel, glede og mestring ved allsidige bevegelseserfaringer, inne og ute, året rundt
- blir kjent med egne behov, får kjennskap til menneskekroppen og utvikler gode vaner for hygiene og et variert kosthold
- videreutvikler motoriske ferdigheter, kroppsbeherskelse, koordinasjon og fysiske egenskaper
- opplever å vurdere og mestre risikofylt lek gjennom kroppslige utfordringer

I tillegg hadde det vært veldig bra for ungene å lære om miljøet Derfor ønsker barnehagen seg en kompostkasse. Lekeapparatene over veien fra barnehagen trenger også å males. Det bes om tilleggsbevilgning til lekeapparat snegle, Brannbil, leke/klatrestativ med sandkasse, babyhuskesete komplett, bildekkhuske, kompostkasser etc. Det bes om totalt **kr 175 000** til innkjøp av nye leker til barnehagen.

6. Kultur

Formannskapet har innvilget kulturmidler i 2021, jf vedtektene. Kulturmidler skal dekkes av kulturfondet (eget disposisjonsfond), men dette har dessverre falt ut av vedtakene. Det må derfor gjøres et formelt vedtak på bruk av fond kulturmidler for å dekke tildelte kulturmidler, **kr 52 500**.

Berlevåg kommune er medlem av Kystmuseene IKS, og betaler en årlig sum til Kystmuseene for drift av museet i Berlevåg. Tilskuddet er ikke regulert i 2021, og det bes derfor om en tilleggsbevilgning på **kr 15 000** for å dekke merutgifter, jf avtalen.

Resultatenheten kultur ber totalt om **kr 67 500** i denne budsjettreguleringen.

7. Primærhelsetjenesten

Primærhelsetjenesten hadde sterkt behov for å fornye en del utstyr i vinter. De måtte gå til innkjøp av bæretralle med madrass, da gammelt utstyr var overmoden for utskifting. Det bes derfor om **kr 60 000** til dette formålet.

8. Pleie og omsorgstjenesten

Ifm med budsjettprosessen for 2021 så ba pleie og omsorg om midler til rekrutteringstiltak for nye sykepleiere, i form av dekning av gratis bolig. Tiltaket ble forkastet i budsjettprosessen. Tjenesten gikk inn på to slike avtaler, og har dermed pådratt seg utgifter på kr 172 000 for leie av boliger til ansatte. Tjenesten klarer ikke dekke inn merutgiftene innefor eget område. Det bes derfor om tilleggsbevilgning på **kr 172 000** til dette formålet.

9. Utviklingsfond

Berlevåg kommune selger årlig konsesjonskraft på 1,6206 GWh. Konsesjonskraften for 2021 ble solgt på slutten av året i 2020. Prisen varierer veldig, og årets pris ble mye lavere enn forrige år. Inntekten som var videreført i budsjettet må derfor reguleres ned med kr 290 000. Det bes derfor om **kr 290 000** i budsjettregulering for å dekke tapte inntekter.

10. Renter og avdrag

Innskuddsrenter ligger på ca 0,5 % pluss margin pr dd. Dette er adskillig lavere enn tidligere år. I tillegg har kommunen mindre penger på bok pga høyt investeringsnivå, noe som gir lite avkastning. Renteinntekter ble ikke justert ned nok i budsjettprosessen, og ligger pr dd altfor høyt. Innskuddsrenter må derfor reguleres ned til dagens nivå, og det bes derfor om en tilleggsbevilgning på **kr 600 000** for å dekke tapte renteinntekter i 2021.

11. Investeringsregnskapet

Driftsenheten har en gammel og slitt spylevogn, som det har vært mye problemer med den siste tiden. Den går i stykker hele tiden, og det påløper stadig utgifter til vedlikehold. Dersom den er ute av drift og det er akutt behov for å få åpnet tette kloakker, må kommunen ha bistand fra større biler fra Masternes, som må komme til Berlevåg og spyle tette kloakker, noe som fort koster opp mot 30 000 pr gang, dagtid. Det bes derfor om **kr 225 000** ex mva for å kjøpe ny spylevogn.

Finansiering

Budsjettregulering 1 i drift og investering finansieres ved interne disposisjoner og eksterne tilskudd jf saksfremlegget. Det er i tillegg behov for tilføring av midler til driftsregnskapet, som gjøres via følgende fondsdisponeringer:

- ***Bruk av kulturfond kr 52 500***
- ***Bruk av bundet fond kr 88 000***
- ***Bruk av disposisjonsfond Voksenopplæring kr 172 000***

- **Tidligere vedtatte avsetning til disposisjonsfond reduseres med kr 2 395 000**

Finansiering av kjøp av spylevogn må dekkes via investeringsregnskapet. Kjøpet finansieres ved felles sak om endring av investeringsregnskapet høsten 2021.

Obligatoriske regnskapsskjema

Nedenfor framstilles pålagt regnskapsskjema Bevilgningsoversikt drift A. Skjemaset viser i tallkolonne 1 Faktisk forbruk pr 31.05.21. Kolonne merket Opprinnelig viser budsjettet slik det ble vedtatt av Kommunestyret i desember 2020. Kolonne merket Tidligere vedtak viser endringer vedtatt av Formannskap og kommunestyret hittil i 2021. I tillegg ligger det også noen administrative reguleringer på næringsfondene og andre fond bak tallene (eksterne midler). Regulert budsjett viser hvordan budsjettet vil bli dersom budsjettregulering 1 2021 vedtas.

		Opprinnelig	Sum tidligere	Budsjettreg	Regulert
Bevilgningsoversikt drift A (Beta)	Faktisk	budsjett	vedtak	1/21	budsjett
Rammetilskudd	-35 605 025	-66 481 000	-66 481 000		-66 481 000
Inntekts- og formuesskatt	-11 240 299	-26 794 000	-26 794 000		-26 794 000
Eiendomsskatt	-4 289 296	-9 002 000	-9 002 000		-9 002 000
Andre generelle driftsinntekter	-90 000	-939 000	-939 000	504 000	-435 000
Sum generelle driftsinntekter	-51 224 620	-103 216 000	-103 216 000	504 000	-102 712 000
Sum bevilgninger drift, netto	42 784 508	94 276 658	96 765 658	1 603 500	98 369 158
Sum netto driftsutgifter	42 784 508	94 276 658	96 765 658	1 603 500	98 369 158
Brutto driftsresultat	-8 440 112	-8 939 342	-6 450 342	2 107 500	-4 342 842
Renteinntekter	-136 591	-1 109 000	-1 109 000	600 000	-509 000
Utbytter	0	-3 130 000	-3 130 000		-3 130 000
Renteutgifter	1 624 648	4 155 000	4 155 000		4 155 000
Avdrag på lån	3 374 025	8 035 000	8 035 000		8 035 000
Netto finansutgifter	4 862 082	7 951 000	7 951 000	600 000	8 551 000
Netto driftsresultat	-3 578 030	-988 342	1 500 658	2 707 500	4 208 158
Overføring til investering	431		0		0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-1 375 364	-1 772 000	-3 047 000	-88 000	-3 135 000
Netto avsetninger til eller bruk av <u>disp.fond</u>	-1 150 307	2 760 342	1 546 342	-2 619 500	-1 073 158
Bruk av tidl. års regnskapsm mindreforbr og udisp. beløp		0	0		0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 525 240	988 342	-1 500 658	-2 707 500	-4 208 158
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	-6 103 270	0	0	0	0

Regnskapsskjema nedenfor viser endring i opprinnelig og revidert budsjett fordelt på kommunens resultatenheter, dersom denne budsjettreguleringen vedtas. Herunder er også vedtak som er behandlet i enkeltsaker av Formannskap og kommunestyret tidligere i år, samt interne reguleringer i bruk og avsetning bundne fond, hvor det har medført endringer i rammene.

Bev.oversikt Drift B	Opprinnelig	Sum tidligere	Budsjetreg	Sum reg.
Resultatenheter:	2021	vedtak	1/21	budsj 2021
Politisk virksomhet	2 561 056	35 000		2 596 056
Sentraladministrasjon	9 121 787	0	-504 000	8 617 787
Fellesutgifter	4 049 000	53 000	703 000	4 805 000
Prosjekt Sentraladm.	0	78 000	-166 000	-88 000
Oppvekst administrasjon	120 000	0		120 000
Undervisning	15 082 954	0	1 025 000	16 107 954
Barnehage	5 771 777	0	-44 000	5 727 777
Kultur	2 112 688	0	67 500	2 180 188
Prosjekt Undervisning		166 000		166 000
Prosjekt Kultur		0		0
Barnevern	3 028 508	631 000		3 659 508
Primærhelsetjenesten	7 409 889	0	60 000	7 469 889
Pleie og omsorg	29 915 659	0	172 000	30 087 659
NAV	1 706 773	0		1 706 773
Prosjekt helse	1 277 000	78 000		1 355 000
Drift administrasjon	6 730 009	0		6 730 009
Beredskap	1 697 836	0		1 697 836
Vann/avløp/renovasjon	-3 482 553	0		-3 482 553
Kommunale bygg	3 113 500	600 000		3 713 500
Veger/gatelys	2 582 000	0		2 582 000
Prosjekt Drift	0	450 000		450 000
Næring og utvikling	1 027 000	248 000	290 000	1 565 000
Prosjekt Utvikling	451 775	150 000		601 775
Eiendomsskatt	0	0		0
SKATT, RAMMETILSKUDD	0	0		0
Eiendomsskatt	0	0		0
Sum rammer	94 276 658	2 489 000	1 603 500	98 369 158
Sum fordelt til drift				98 369 158

Bakgrunn:

Merknader:



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 21/00422-1
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang
Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato

KONSEKVENSJUSTERT BUDSJETT 2022-2025

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

I henhold til kommuneloven § 14-3 - skal kommunestyret ved utgangen av hvert år vedta økonomiplan for de neste fire årene og årsbudsjett. Ifølge gjeldende økonomireglement for Berlevåg kommune skal arbeidet med budsjettet starte i mai måned, og konsekvensjustert budsjett skal behandles av kommunestyret i juni.

For å få en bedre oversikt over den økonomiske handlefriheten i økonomiplanperioden utarbeider rådmannen en konsekvensjustert budsjettoversikt hvor det tas høyde for signalene i kommuneøkonomiproposisjonen. Med utgangspunkt i inneværende års budsjett vises konsekvensene av å opprettholde dagens driftsaktivitet gjennom hele perioden. I tillegg er de investeringer som kommunestyret har vedtatt ved forrige rullering av økonomiplanen lagt inn. Den konsekvensjusterte økonomiplanen skal danne grunnlaget for en politisk debatt som gir administrasjonen føringer og retningslinjer for utarbeidelse av den fullstendige økonomiplanen som skal behandles politisk i desember.

Økonomisk status ved inngangen til 2021:

Regnskapsåret 2020 ble et spesielt år som følge av koronapandemien. Alle kommunene fikk både høyere driftsinntekter og driftsutgifter som følge av dette. Lønnsoppgjøret ble mye lavere enn budsjettet, og dette medførte igjen lavere pensjonsutgifter. Renteutgifter på lån ble også kraftig redusert som følge av pandemien.

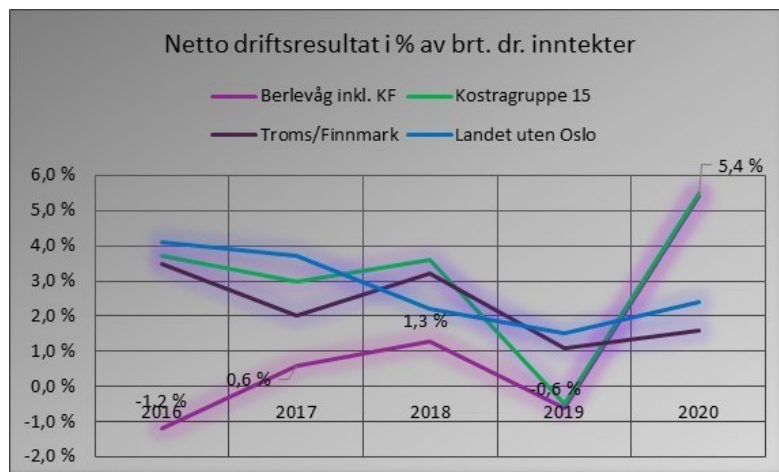
Utvikling i de finansielle måltallene:

Kommunene skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid, jfr. KL § 14-1. Derfor har det kommet krav i den nye kommuneloven om at det skal være økt fokus på langsiktighet i økonomiplanleggingen. Som følge av dette har Berlevåg kommune også vedtatt finansielle måltall, jfr. KL § 14-2.

Netto driftsresultat:

Netto driftsresultat viser hva kommunen har igjen etter at drift- og finansutgifter er dekket. Netto driftsresultat er ikke et overskudd, men har til formål å skape handlingsrom og egenkapital til investeringer. Kommunen vil da være i stand til å møte uforutsette hendelser og skjerme tjenesteleveransen til innbyggerne. Teknisk beregningsutvalg anbefaler at netto driftsresultat over tid bør ligge på 1,75 % av brutto driftsinntekter for å ha en sunn kommuneøkonomi. Riksrevisjonen påpekte i 2015 at kommuner var spesielt utsatt hvis netto driftsresultat var under 2 %. I økonomiplanen ble det vedtatt å jobbe for å klare riksrevisjonens anbefaling på 2 % i planperioden 2021-2024.

Ved regnskapsavslutningen for 2020 hadde kommunen et positivt netto driftsresultat på kr 5,8 mill., og netto driftsresultat for Berlevåg Havn ble kr 3 mill. Dette tilsvarer 5,4 % av samlet driftsinntekter og ligger derfor godt over det anbefalte nivået. Figuren nedenfor viser utviklingen i netto driftsresultat for kommunen inkl. foretak og IKS.



Dette nøkkeltallet egner seg ikke like bra som indikator for den økonomiske situasjonen i kommunene for 2020 som før. Dette skyldes at kommunen i fjor mottok og inntektsførte ulike øremerkede, statlige koronatilskudd.

Som følge av dette kan det derfor være greit å se på netto driftsresultat etter netto bundne fondsmidler. Da får man et mer korrekt bilde av netto driftsresultat.

Korrigert netto driftsresultat for kommunen	
Netto driftsresultat	-5 860 014
Bruk av bundne fond	-2 365 511
Avsetn. til bundne fond	5 848 955
Korrigert netto driftsresultat	-2 376 570

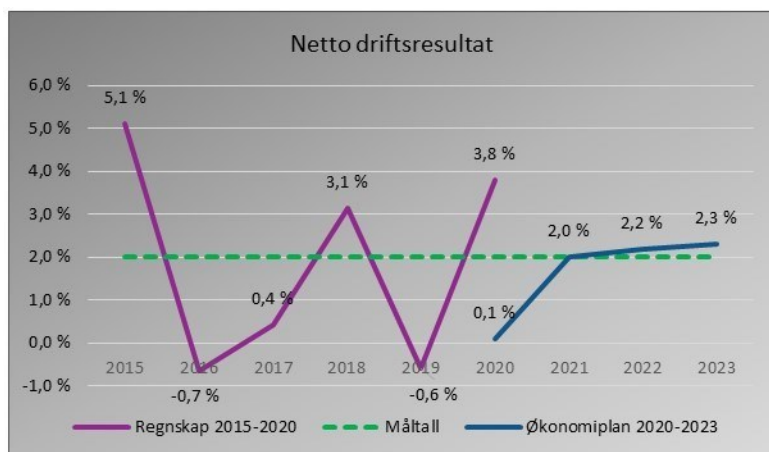
Korrigert netto driftsresultat etter netto bundne fondsmidler utgjør 1,6 % av sum driftsinntekter. Det vil si at kommunen ligger noe under det anbefalte nivået på 1,75 %

Berlevåg Havn KF har ingen netto bundne fondsmidler, men en stor andel av det høye netto driftsresultatet for 2020 skyldes midlene på kr 2,3 mill. som ble overført fra kommunen til å dekke inn underskuddet fra 2018. Korrigerer man for denne inndeckningen blir korrigert netto driftsresultat slik:

Korrigert netto driftsresultat for Berlevåg Havn KF	
Netto driftsresultat	-3 094 691
Dekning av underskudd 2018	2 348 918
Korrigert netto driftsresultat	-745 774

Korrigert netto driftsresultat utgjør 3,2 % av sum driftsinntekter

I økonomiplanen for 2020-2023 ble det vedtatt at kommunen skal forsøke å få en resultatgrad (netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter) på 2 % i planperioden. Figuren nedenfor viser resultatgraden for regnskapsperioden 2015-2020, økonomiplanperioden 2020-2023 mot måltallet for planperioden.



For 2020 var det ifølge økonomiplan budsjettert med en resultatgrad på 0,1 %, mens det endelige resultatet viser 3,8 %. Ser man på korrigert resultatgrad som ble 1,6 %, så ligger det under anbefalt nivå, men det er bedre enn det som opprinnelig var budsjettert.

Lånegjeld og gjeldsgrad:

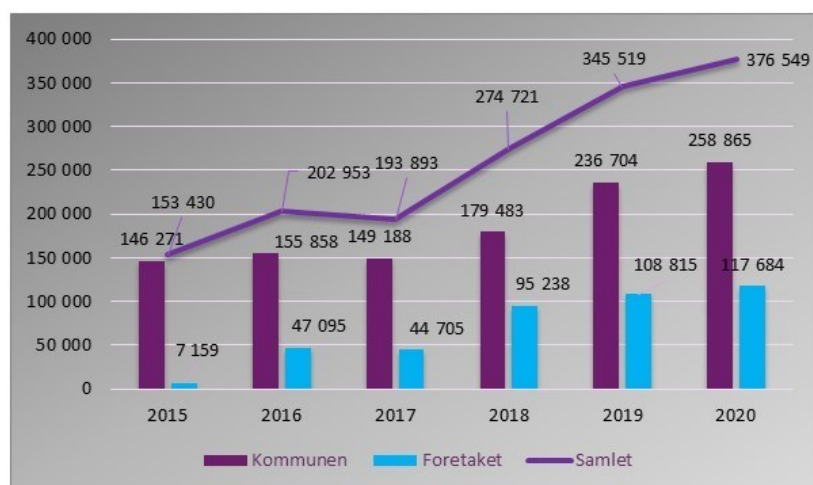
Lånegjeld

Kommunens langsiktige gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelsene) var ved utgangen av 2020 på 258,9 mill. kr. Det er en økning på 22,1 mill. kr sammenlignet med 2020.

Av den langsiktige gjelden er kr 5,3 mill. lån fra Husbanken som kommunen har lånt ut videre som startlån.

Berlevåg kommune er også ansvarlige for lånene i Berlevåg havn KF. Ved utgangen av 2020 hadde foretaket en lånegjeld på kr 117,7 mill.

Figuren nedenfor viser utviklingen i lånegjelden de siste fem årene:

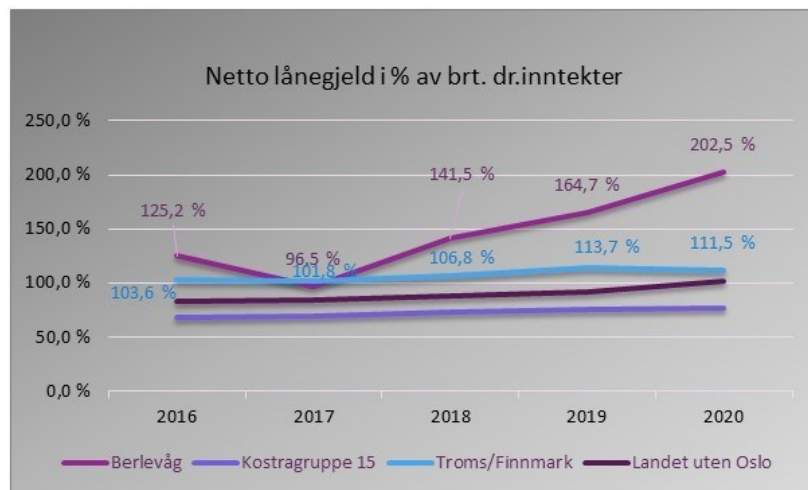


Gjeldsgrad (netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter):

Gjeldsgraden viser hvor mye lånegjeld kommunen har i forhold til inntekter. Dersom en kommune har høy gjeld (høy gjeldsgrad), fører dette til høye årlige utgifter til renter og

avdrag i lang tid fremover. Det blir mindre penger igjen til tjenesteleveranse og fremtidige investeringer. Handlingsrommet blir dermed mindre.

Figuren nedenfor viser samlede tall for kommunen, foretak og IKS:

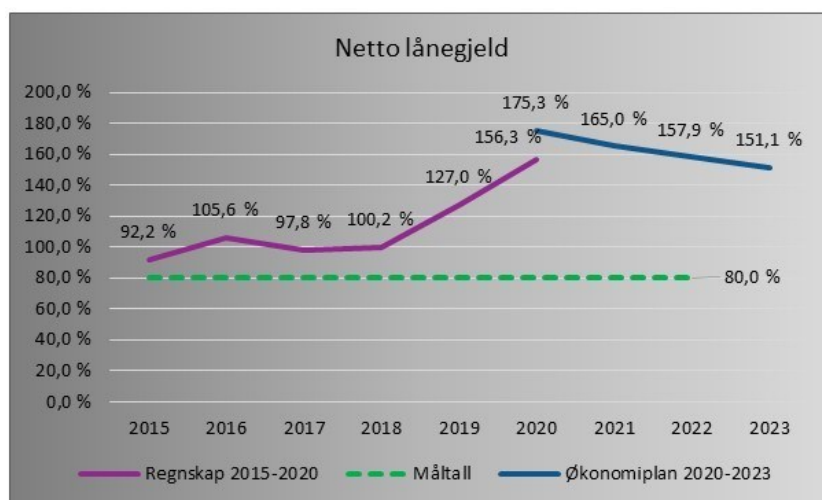


Flere anbefalinger er at nøkkeltallet bør ligge på maks 50-60 % for å ha en sunn økonomi. Både Berlevåg, Troms og Finnmark, Kostragruppe 15 og landsgjennomsnittet ligger over anbefalt nivå.

Berlevåg ligger langt høyere enn alle man her sammenligner seg med når det gjelder lånegjeld.

I økonomiplanen ble det vedtatt at kommunen på sikt skal klare å komme ned på en netto lånegjeld på 80 %. Dette måltallet er lite sannsynlig at kommunen når i planperioden, men dersom kommunen klarer å få merinntekter vil man forsøke å få brukt noe til å nedbetale gjeld med.

Figuren nedenfor viser netto lånegjeld for kommunen (ekskl. foretak) de siste 5 årene, sammenlignet med vedtatt økonomiplan for 2020-2023 og vedtatt måltall:

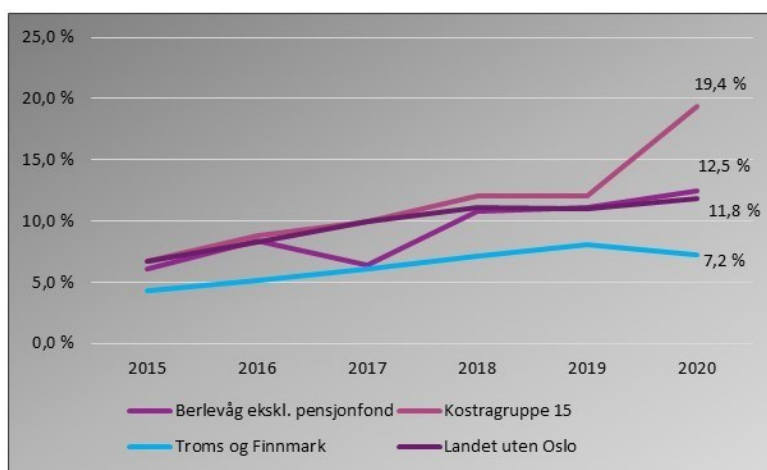


Det var i økonomiplanen beregnet at netto lånegjeld ville bli 175,3 % av driftsinntektene i 2020. Kommunen fikk mye høyere driftsinntekter enn budsjettert, samt at det ble betalt litt ekstraordinært ned på gjelden. Nøkkeltallet for 2020 ble 156,3 % og ble derfor lavere enn budsjettert.

Disposisjonsfond:

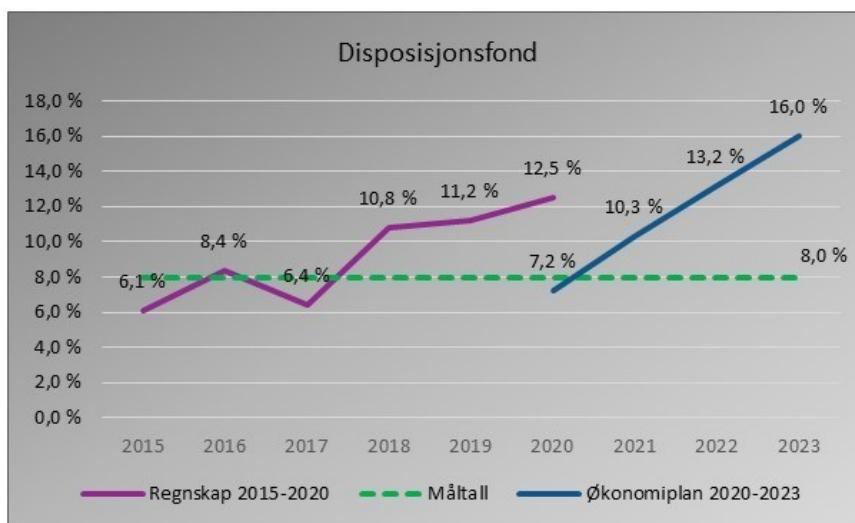
Disposisjonsfond er kommunens frie oppsparte midler. En kommune trenger reserver for å møte større uforutsette hendelser. Med et disposisjonsfond har kommunen kapasitet til å gjøre nødvendige endringer i driften og sikre en stabil tjenesteleveranse. Disposisjonsfondet kan også brukes til større planlagte tiltak.

Kommunens disposisjonsfond ved utgangen av 2020 var på 20,8 % av brutto driftsinntekter. Det var en økning fra 2019. Trekker man fra pensjonsfondet utgjør disposisjonsfondet 12,5% av driftsinntektene. Siden pensjonsfondet kun er en regnskapsteknisk bokføring som skal brukes til å regulere premieavvik med, er det ikke knyttet likviditet til fondet. Bruker derfor nøkkeltallet eksklusiv pensjonsfondet i analysen.



Sammenlignet med Troms og Finnmark har Berlevåg et høyt tall for disposisjonsfond, og vi ligger omtrent på samme nivå som landsgjennomsnittet, men godt under kostragruppe 15.

I økonomiplanen for 2020-2023 ble det vedtatt at måltallet for disposisjonsfond i % av driftsinntekter skulle settes til 8 % hvert år i planperioden. Figuren nedenfor viser utviklingen for regnskapet for 2015-2020, mot vedtatt disposisjonsfond i planperioden sammenlignet med vedtatt måltall.



Figuren viser at nøkkeltallet har vært over 8 % de tre siste årene. I budsjettet for 2020 var det beregnet at nøkkeltallet skulle være 7,2 %, men pga. at driftsinntektene ble høyere og driftsutgiftene lavere enn budsjettert ble det brukt 6,9 mill. kr mindre av disposisjonsfondet enn planlagt.

REVIDERT NASJONALBUDSJETT 2021 OG KOMMUNEØKONOMIPROPOSISJON 2022

Revidert nasjonalbudsjett 2021

Anslaget for skatt på inntekt og formue er i revidert nasjonalbudsjett (RNB) økt med 2,7 mrd. kr, noe som i hovedsak antas å ha sammenheng med oppjusterte anslag for lønns- og sysselsettingsvekst. Oppjusteringen av skatteanslaget har varig virkning, det vil si at det økte skattenivået er videreført i rammen for frie inntekter i 2022.

Kostnadsveksten i kommunesektoren i 2021 (deflator) anslås nå til 2,7 prosent. Anslaget er uendret fra saldert budsjett. Anslaget bygger på økning av lønnsvekstanslaget fra 2,2 til 2,7 prosent, og en nedjustering av prisveksten for varer og tjenester fra 3,5 prosent til 2,8 prosent.

Regjeringen foreslår ingen justering i bevilgningene relatert til covid-19 for 1. halvår i RNB, men påpeker at kommunesektoren vil ha behov for ytterligere kompensasjon for å håndtere pandemien i 2. halvår, og det foreslås bl.a. en økning av rammetilskuddet med 3,36 mrd. kr som følge av dette. De økte bevilgningene over rammetilskuddet fordeles slik:

- 1 mrd. kr. er foreslått i økt innbyggertilskudd for å kompensere for merutgifter og mindreinntekter som følge av pandemien for 2. halvår 2021.
- 1,5 mrd. kr. foreslås til økning av skjønnstilskuddet for å kompensere for merutgifter og mindreinntekter som følge av pandemien for 2. halvår 2021
- Videre foreslås det 757 mill. kr. til vaksinasjon mot covid-19. Bevilgningen kommer i tillegg til økningen av rammetilskuddet på 500 mill. kr. ved behandlingen av Prop. 79 S (2020-2021).
- 100 mill. kr. til dekning av personellkostnader i relevante kommuner i forbindelse med massetesting for covid-19. Helsedirektoratet får ansvaret for et nasjonalt system for massetesting som blant annet vil innebære å prioritere hvor massetesting bør gjennomføres.
- Kommunene får også 1,2 mrd. kr. i refusjon for karantenehotell.
- Videre styrkes den kommunale kompensasjonsordningen for lokale virksomheter med 1 mrd. kr. Midlene skal komme næringslivet i hardt rammede kommuner til gode. Av disse foreslås 500 mill.kr. fordelt kommunene nå, mens 500 mill. kan utbetales hvis det er behov til høsten.
- 79 mill. kr. foreslås bevilget til arbeid med sårbare grupper, psykisk helse og rus.

Foreløpige prognoser viser at rammetilskuddet til Berlevåg kommune øker med ca. 300 000 i 2021 sammenlignet med opprinnelig budsjett.

Det økonomiske opplegget for 2022

Det legges opp til en realvekst i frie inntekter for kommunene er anslått til mellom 1,6 og 2 mrd. kr. Veksten er beregnet fra antatt inntektsnivå i RNB.

Kommunenes demografikostnader anslås å øke med 1,2 mrd. kr. hvorav 0,9 mrd. kr. må dekkes av frie inntekter. I underkant av 0,6 mrd. kr av dette gjelder kommunene.

Det anslås at pensjonskostnadene øker med 0,6 mrd. kr. Dette er ikke fordelt på kommuner og fylkeskommuner, men kommunene har ca. 8 ganger så mange årsverk som fylkeskommunene så Statsforvalteren antar at 0,54 mrd. kr. gjelder kommunene.

Veksten i frie inntekter for kommunene utover demografi- og pensjonskostnader blir da mellom 0,46 og 0,86 mrd. For sektoren som helhet blir veksten i frie inntekter mellom 0,11 og 0,23 %

Barnevernsreformen

Barnevernsreformen som innføres fra 1.1.2022, gir mer ansvar til kommunene og økte egenandeler. Det økte finansieringsansvaret skal gi kommunene incentiver til å drive økt forebygging.

I forbindelse med at barnevernsreformen innføres fra 2022 foreslås det at øremerkede bevilgninger til stillinger i det kommunale barnevernet avvikles og innlemmes i rammetilskuddet.

- For en institusjonsplass øker kommunens egenandel fra 76 900 kr i måneden i 2021 til 170 000 i 2022.
- Satsen for spesialisert fosterhjem og beredskapshjem øker fra 36 200 til 85 000 kr per måned.
- Egenandelen for spesialiserte hjelpetiltak går noe ned, fra 18 100 til 15 000 kr. per måned. Reduksjonen skal bidra til mer bruk av hjelpetiltak fremfor plasseringstiltak, dersom det er til barnets beste.
- For spesialiserte fosterhjem og beredskapshjem skal kommunene betale dagens egenandel for plasseringer gjort før reformen trer i kraft.

En overgangsordning skal dempe avvik mellom kommunens faktiske utgifter og rammetilskuddet i 2022 og 2023. Det skjer ved at halvparten av rammen som fordeles, blir fordelt etter faktisk forbruk. I tillegg skal skjønnsmidler kunne brukes til å fange opp kommuner som kommer dårlig ut i inntektssystemet.

Ressurskrevende tjenester

Det ble innført en tilleggskompensasjon i 2021 for ressurskrevende tjenester for kommuner under 3200 innbyggere med ekstra store egenandeler. Dette er finansiert med skjønnsmidler i 2021. Fra 2022 foreslås det at man går over til egen ordning innenfor den øremerkede tilskuddsordningen for ressurskrevende tjenester. For å komme inn under den nye tilleggssordningen må kommunen ha:

- Særlige høye utgifter til ressurskrevende brukere
- Under 3 200 innbyggere
- Skatteinntekter per innbygger under 120 prosent av landsgjennomsnittet.

Skjønnsstilskudd

Det er i proposisjonen foreslått en samlet skjønnsramme for 2022 på 1 372 mill.kr. Av denne rammen fordeles 990 mill. kr. til kommunene. Fordelingen er:

Basisramme	850 mill. kr
Prosjektskjønn	20 mill. kr
Reservepott	120 mill. kr

Skjønnsrammen på 990 mill. kr for 2022 er en reduksjon på 5 mill. kr fra 2021. Det er fortsatt usikkerhet over pandemien og eventuelle konsekvenser i 2021 og 2022. Til sammen 140 mill.kr av det samlede skjønnsstilskuddet til kommunen holdes tilbake til departementet reservepott/prosjektskjønnsrett. Eventuelle ekstra skjønnsmidler grunnet pandemien går gjennom eget løp.

Retningslinjer for skjønnsfordelingen for 2022, og fordelingen av basisskjønn pr. kommune vil bli offentliggjort i forbindelse med framleggelse av statsbudsjettet for 2022 (oktober 2021).

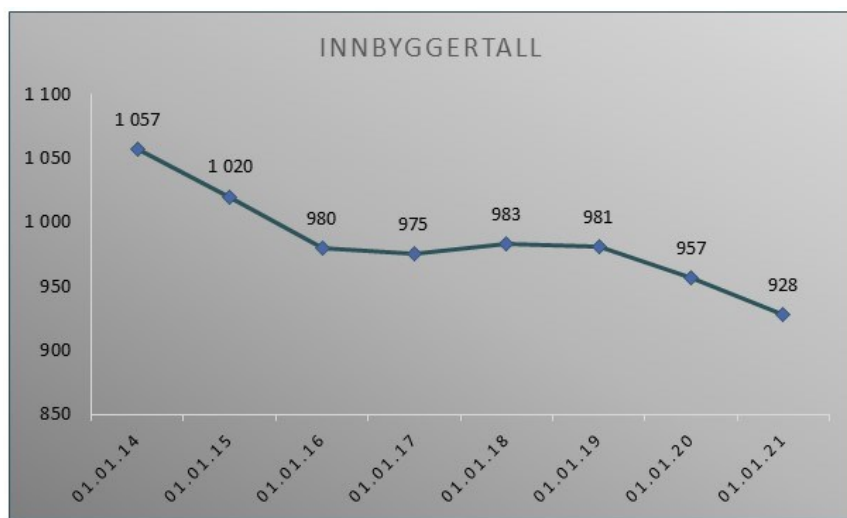
Vindkraftbeskatning:

I revidert nasjonalbudsjett foreslår regjeringen å innføre en moderat produksjonsavgift på vindkraftverk fra 2022. Det legges opp til at produksjonsavgiften utformes som en ordinær særavgift. Inntektene fra avgiften tilfaller staten, men fordeles til vertskommunene. Det er tatt forbehold om at en produksjonsavgift må være i samsvar med EØS-avtalen. Den konkrete utformingen av avgiften vurderes frem mot statsbudsjettet for 2022, og forslag til regelverk vil bli sendt ut på høring. Det legges opp til at avgiften skal omfatte både eksisterende og nye vindkraftverk. Det er ikke tatt stilling til nivået på en produksjonsavgift.

Befolkningsutvikling:

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

Berlevåg kommune har hatt en nedgang i folketallet med 29 innbyggere fra 2020 til 2021.



Folketallet ved utgangen av 1. kvartal 2021 var 932 innbyggere.

Demografien viser at det stadig er færre barn og unge.

Kommunen bruker prognosemodellen utarbeidet av KS til å beregne rammeoverføringene i planperioden. Prognosemodellen er oppdatert etter at kommuneproposisjonen ble lagt fram i mai 2021.

BERLEVÅG	5440							
	2022-prisnivå for årene 2022-2025							
1000 kr	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	23 441	24 240	24 005	23 499	24 289	24 286	24 282	24 279
Utgiftsutjevning	14 012	13 166	14 755	15 827	15 949	15 948	15 947	15 946
Overgangsordning - INGAR	719	961	-15	-36	-33	-28	-24	-19
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og aravg)	103	111	804	284	155	120	120	120
Overgangsordning - kommuner som skal slås sammen	-	-	-	-	-	-	-	-
Korreksjon forsøksordninger barnevern og omsorgstjenester	-	-	-	-	-	-	-	-
Inndelingsstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker	-	-	-	-	-	-	-	-
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	7 936	8 092	8 326	8 341	8 291	8 219	8 219	8 219
Storbytilskudd	-	-	-	-	-	-	-	-
Småkommunetillegg	12 005	12 341	12 724	13 068	13 395	13 395	13 395	13 395
Sør-Norge tilskudd (kommuner med over 3 200 innb)	-	-	-	-	-	-	-	-
Regionsentertilskudd	-	-	-	-	-	-	-	-
Veksttilskudd	-	-	-	-	-	-	-	-
Ordinært skjønn	1 800	1 580	1 060	980	900	900	900	900
Skjønn fra KR D - komp. bortfall veksttilskudd kommunesammenslåing	-	-	-	-	-	-	-	-
Ekstra skjønn KMD inkl. ufrivillig alene kommuner, infrastruktur, retaksering prod.utsytr mv, bortfall eiendomsskatt produksjonsutstyr	125	54	-	-	-	-	-	-
Koronapandemi - bevilgninger gjennom inntektssystemet (skjønn statsforvalteren, linje 42, kommer i tillegg)	-	-	1 322	1 670	-	-	-	-
Stortinget saldering budsjett 2018 - 2021	3	-38	-	43	-	-	-	-
RNB 2021 - endringer i rammetilskudd (utenom koronapandemi)	-	-	-	26	-	-	-	-
RNB 2018, 2019 og 2020,samt nsaldering 2018 og 2020 (utenom koronapandemi)	19	16	296	-	-	-	-	-
Sum rammetilsk uten inntektsutj og ekstra skjønn statsforvalter	60 163	60 524	63 277	63 702	62 946	62 839	62 839	62 839
Netto inntektsutjevning	2 112	2 885	2 958	2 764	3 570	3 570	3 570	3 570
Sum rammetilskudd for ekstra skjønn fra statsforvalteren	62 275	63 409	66 235	66 466	66 516	66 409	66 409	66 409
Rammetilskudd - endring i %	-	1,8	4,5	0,3	0,1	-0,2	-	-
Skatt på formue og inntekt	26 464	26 727	25 531	27 110	26 545	26 545	26 545	26 545
Skatteinntekter - endring i %	-	0,99	-4,47	6,18	-2,08	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	-	-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekakl. ekstra skjønn fra statsforvalteren	88 739	90 136	91 766	93 600	93 100	93 000	93 000	93 000

Ifølge prognosemodellen som er basert på kommuneøkonomiproposisjonen som ble lagt fram i mai vil Berlevåg kommune få en reduksjon i rammen på ca. 500 000 kr. Reduksjonen skyldes nedgang i innbyggertallet, og at midler i forbindelse med koronapandemien ikke er videreført. Prognosen er beregnet ut fra innbyggertall per 1.1.2021 som var 928 innbyggere. Deler av rammetilskuddet blir beregnet etter innbyggertall per 1.7.2021. Endringene som følge av dette blir lagt inn i budsjettet når statsbudsjettet legges fram i oktober.

Endelig justering av rammetilskuddet blir gjort i budsjettet når statsbudsjettet legges fram i oktober.

Det er varslet nedgang i ordinært skjønn til kommunene. Hvor stor nedgangen blir for hver kommune vil bli lagt fram i forbindelse med framleggelsen av statsbudsjettet for 2022. I modellen er det lagt inn en liten reduksjon på skjønnsmidlene på 80 000.

Lønns- og prisvekst blir kjent først når statsbudsjettet legges fram til høsten. I konsekvensjustert budsjett er det foreløpig lagt inn en lønnsvekst på 2,5 % for å ta høyde for noe av økningen. I og med at det er et hovedoppgjør i 2022 er det stor sannsynlighet for at lønnsøkningen blir noe høyere. Budsjettet justeres til høsten når lønnsveksten blir kjent.

INVESTERINGSBUDSJETT

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

Budsjettskjema:	2021	2022	2023	2024	Sum
Til investering i anleggsmidler					øk. plan periode
Fordelt slik:					
A Påkostning ledningsnett vann	11 000 000				11 000 000
B VA-nettet Kongsfjord	6 400 000				6 400 000
C Vannverk Berlevåg	8 600 000				8 600 000
D Skileikeanlegg/sykkelbane	125 000				125 000
E Garasje/Lageranlegg	0	12 500 000	18 750 000		31 250 000
F Berlevåg nye helsesenter	0	1 000 000			1 000 000
G Tak idrettshall	0				0
H Brannvarslingsanlegg Rådhuset	0				0
I KLP - egenkapitaltilskudd	416 000	416 000	416 000	416 000	1 664 000
SUM INVESTERINGER	26 541 000	13 916 000	19 166 000	416 000	60 039 000

Finansiering	2021	2022	2023	2024	SUM
Bruk av nye lån	-21 400 000	-10 800 000	-15 000 000		-47 200 000
Bruk av tidligere opptatte lån	-4 700 000				-4 700 000
Bruk ub. Investeringsfond	-416 000	-416 000	-416 000	-416 000	-1 664 000
Tilskudd					0
Bruk av disposisjonsfond					0
Overføring fra drift	0				0
MVA refusjon investering	-25 000	-2 700 000	-3 750 000	0	-6 475 000
SUM FINANSIERING	-26 541 000	-13 916 000	-19 166 000	-416 000	-60 039 000

Det er foreløpig ikke kommet forslag til nye investeringsprosjekter for planperioden. For 2022 og 2023 ligger det vedtatt kun to prosjekter.

Garasje/Lageranlegg:

Nytt bygg til teknisk enhet hvor teknisk, vann og avløp, vannverk og brannstasjon skal samlokaliseres. Bygget er planlagt i nærheten til det nye vannverket som skal etableres i området ovenfor helsesenteret. Dagens løsning med lokaler til brannvesenet tilfredsstillende ikke kravene i arbeidsmiljøloven. I tillegg har teknisk behov for ytterligere lagerplass, blant annet til hjelpemidler.

Prosjektet er grovt estimert på funksjonsnivå til kr 25 000 000 ekskl. mva. Eksakt kostnad vet man ikke før bygget er prosjektert og lagt ut på anbud. Etter innspill fra formannskapet ble prosjektet, på grunn av kommunens økonomiske situasjon, fordelt over to år.

Berlevåg nye helsesenter:

Det ble i 2020 gjennomført en tilstandsvurdering av helsesenteret i Berlevåg. Videre prosess med prosjektet er å få utarbeidet en mulighetsstudie som vil gi kommunestyret et grunnlag for et forprosjekt enten til nybygg eller rehabilitering og tilbygg.

I tillegg til prosjektene som ble vedtatt, ble det lagt inn tiltak som man ikke fant dekning for i økonomiplanen for 2021-2024. Det var følgende investeringsprosjekter:

- Tak idrettshall – det var her snakk om å rive, gjenoppbygge, forsterke, isolere og legge ny taktekking inkl. snøfangere. Formannskapet vedtok at prosjektet burde fremmes på nytt høsten 2021. De anbefalte at det minst burde settes av midler til prosjektering.
- Brannvarslingsanlegg Rådhuset – det er i dag ikke noen form for varsling dersom en brann skulle bryte ut. Prosjektet ble fjernet pga kommunens økonomiske situasjon.

Gjeld, renter og avdrag i planperioden:

Som følge av store låneopptak de siste årene hadde Berlevåg en lånegjeld ved utgangen av 2020 på 258,9 mill. kr. I budsjettforslaget som ble vedtatt i desember 2020 for planperioden 2021-2024 ble det gjort vedtak om følgende låneopptak i planperioden:

	2021	2022	2023	2024	SUM
Låneopptak	21 400 000	10 800 000	15 000 000	0	47 200 000
Løpetid	30år	40 år	40 år		

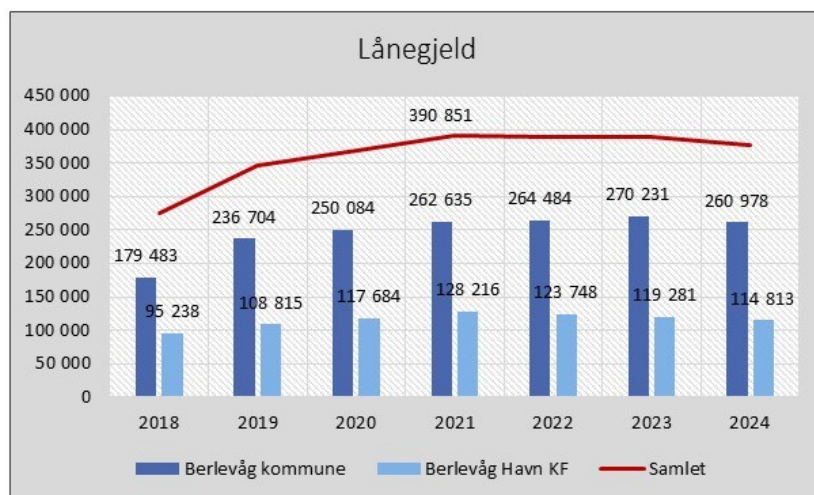
I tillegg til kommunens lånegjeld er kommunen ansvarlig for lånegjelden til Berlevåg Havn KF. Ved utgangen av 2020 var lånegjelden til foretaket 117,7 mill. kr.

I desember 2020 ble det vedtatt et låneopptak til Berlevåg Havn KF på 6 mill.kr som skulle brukes til å finansiere følgende prosjekter:

	2021
Flytebrygge Kongsfjord Havn	3 000 000
Industribygg Berlevåg	3 000 000
SUM LÅNEOPPTAK	6 000 000

Det er foreløpig ikke meldt inn nye investeringsprosjekter enn det som allerede er vedtatt for planperioden. Det er derfor ingen endringer i samlet lånegjeld.

Figuren nedenfor viser utviklingen i kommunens gjeld, foretakets gjeld og gjeldsutviklingen samlet:



Dersom det ikke blir lagt inn nye investeringstiltak i budsjettarbeidet til høsten, vil kommunen nå en topp i 2023 med 270 mill. kr. i gjeld, mens foretaket vil nå en topp i 2021.

På grunn av kommunens høye lånegjeld bør nedbetaling av gjeld prioriteres i planperioden.

Den høye gjelden gir følgende rente- og avdragsbelastning i driftsbudsjettet:

	Regnskap		Budsjett			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Renteutgifter	4 154 000	4 155 000	4 415 000	4 568 000	4 411 000	4 254 000
Avdrag på lån	8 377 000	8 035 000	8 526 000	9 036 000	9 036 000	8 943 000
	12 531 000	12 190 000	12 941 000	13 604 000	13 447 000	13 197 000

DRIFTSBUDSJETT

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

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

De store investeringene som har vært gjort de siste årene har medført at en større andel av driftsinntektene brukes til å betale renter og avdrag. Som følge av dette har administrasjonen de siste årene gjennomført flere budsjettkutt.

I arbeidet med budsjettet for 2021 ble det meldt inn flere behov for økning i driftsrammene. Følgende tiltak ble vedtatt i kommunestyret i sak 99/20

FORMANNSKAPET 17. NOVEMBER 2020	2021	2022	2023	2024
Over-/underskudd konsekvensj. budsjett	-2 253 812	-2 052 808	-1 308 997	-1 325 504
Valgte driftstiltak	2 253 812	2 052 808	1 308 997	1 325 504
Over-/underskudd budsjettversjon	0	0	0	0
FELLESUTGIFTER	77 000	77 000	77 000	77 000
13 - Streaming - lisens/brukerstøtteavtale	22 000	22 000	22 000	22 000
1500 - Kirkelig Fellesråd	55 000	55 000	55 000	55 000
KULTUR	56 120	56 852	57 600	58 362
2450 - Ungdomsklubb, lønnsutgifter hver 3. helg	56 120	56 852	57 600	58 362
OPPVEKST	0	0	0	0
PRIMÆRHELSETJENESTEN	114 000	114 000	114 000	114 000
3350 - Psykolog	114 000	114 000	114 000	114 000
PLEIE OG OMSORG	828 422	516 920	522 399	527 986
3410 - Husleie institusjon	0			
3411 - Kjøkken, vikarlønn ved ferieavvikling	70 000	70 000	70 000	70 000
3420 - Dagaktivitets tilbud og aktivitør	268 549	273 920	279 399	284 986
3420 - Velferdsteknologi	75 000	75 000	75 000	75 000
3420 - Husleie hjemmetjenesten	0			
3421 - Funksjonstillegg leder kriseteam	20 000	20 000	20 000	20 000
3423 - Botrening og avlastning for ung bruker	316 873			
3423 - Leiligheter/omsorgsboliger Aga Larsensgt.	78 000	78 000	78 000	78 000
TEKNISK ENHET DRIFT	518 270	528 036	537 998	548 156
4101 - 50 % renholder	244 135	249 018	253 999	259 078
4101 - Bakvakt vaktmester i vintersesongen	244 135	249 018	253 999	259 078
4210 - Utdanning av brannkonstablene	100 000	100 000	100 000	100 000
4610 - Reduksjon på veivedlikehold	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
4630 - Forskjønningstiltak	30 000	30 000	30 000	30 000
PLAN	660 000	760 000	0	0
5140 - Kjøp av plantjenester	660 000	760 000		

Tiltak som ikke ble valgt 10. november:

PLEIE OG OMSORG	
3410 - Husleie institusjon	168 000
3420 - Husleie hjemmetjenesten	84 000

Disse tiltakene er innarbeidet i konsekvensjustert budsjett for 2022.

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT KONSEKVENJUSTERT BUDSJETT:

I driftsbudsjettet ligger det som nevnt ovenfor en lønnsvekst på 2,5 % i 2022. På grunn av store endringer i pensjonskostnadene som følge av endringer i regelverket, vil pensjonsbudsjettet justeres til høsten.

Oversikten viser at netto driftsresultat er negativt med 747 000 i 2022, noe som gir en resultatgrad (netto driftsresultat i prosent av sum driftsinntekter) på -0,53 %. Anbefalt nivå er 1,75 %, og det vedtatte finansiell måltallet for Berlevåg er satt til 2 %. For å oppnå en resultatgrad på 1,75 % må driften enten reduseres, eller inntektene økes, med ca. 2,5 mill. kr. For å budsjettere med 2 % må driften reduseres, eller inntekten økes med 2,8 mill. kr. Som følge av at netto driftsresultat er negativt hele planperioden, det ikke mulig å budsjettere med avsetning til disposisjonsfond.

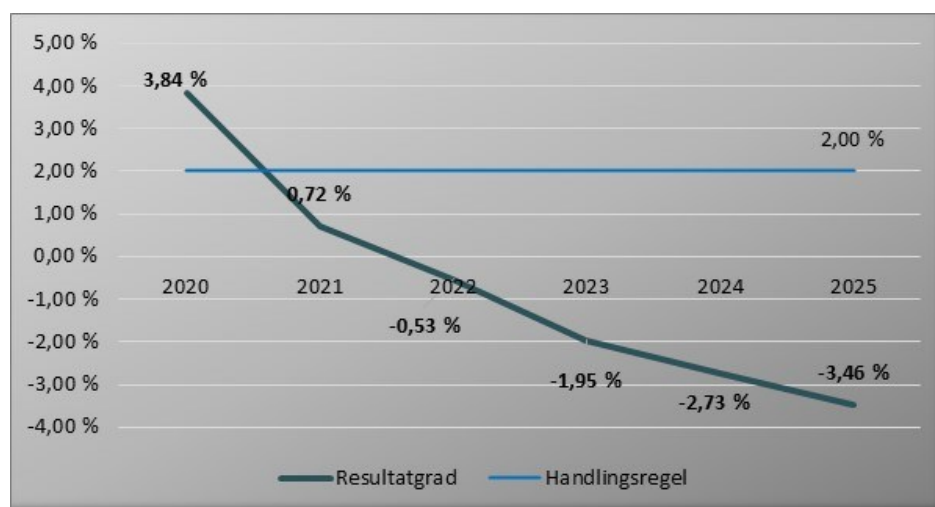
Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025
Rammetilskudd	-67 969 000	-66 481 000	-67 793 000	-66 416 000	-66 416 000	-66 416 000
Inntekts- og formuesskatt	-25 531 000	-26 794 000	-26 545 000	-26 545 000	-26 545 000	-26 545 000
Eiendomsskatt	-8 209 000	-9 002 000	-11 002 000	-11 002 000	-11 002 000	-11 002 000
Andre skatteinntekter	-118 000	0	-118 000	-118 000	-118 000	-118 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-1 157 000	-939 000	-939 000	-939 000	-939 000	-939 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-32 064 000	-18 473 000	-18 343 000	-18 343 000	-18 343 000	-18 343 000
Brukerbetalinger	-5 290 000	-4 949 000	-4 864 000	-4 864 000	-4 864 000	-4 864 000
Salgs- og leieinntekter	-12 349 000	-11 490 000	-11 290 000	-11 290 000	-11 290 000	-11 290 000
SUM DRIFTSINNTEKTER	-152 687 000	-138 128 000	-140 894 000	-139 517 000	-139 517 000	-139 517 000
Lønnsutgifter	74 367 000	71 056 000	73 019 000	73 718 000	74 966 000	76 240 000
Sosiale utgifter	8 869 000	11 514 000	11 779 000	11 677 000	11 677 000	11 677 000
Kjøp av varer og tjenester	42 599 000	39 082 000	39 399 000	38 733 000	38 733 000	38 733 000
Overføringer og tilskudd til andre	12 493 000	7 537 000	7 592 000	7 592 000	7 592 000	7 592 000
Avskrivninger	10 206 000					
SUM DRIFTSUTGIFTER	148 534 000	129 189 000	131 789 000	131 720 000	132 968 000	134 242 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-4 153 000	-8 939 000	-9 105 000	-7 797 000	-6 549 000	-5 275 000
Renteinntekter	-846 000	-1 109 000	-559 000	-559 000	-559 000	-559 000
Utbytter	-3 186 000	-3 130 000	-2 530 000	-2 530 000	-2 530 000	-2 530 000
Gevinster og tap på fin. Omlm.	0					
Renteutgifter	4 154 000	4 155 000	4 415 000	4 568 000	4 411 000	4 254 000
Avdrag på lån	8 377 000	8 035 000	8 526 000	9 036 000	9 036 000	8 943 000
NETTO FINANSUTGIFTER	8 499 000	7 951 000	9 852 000	10 515 000	10 358 000	10 108 000
Motpost avskrivninger	-10 206 000	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	-5 860 000	-988 000	747 000	2 718 000	3 809 000	4 833 000
Disp. eller dekn av netto driftsresultat	0					
Overføring til investering	2 000					
Netto avsetn. til el. bruk av bundne driftsfond	3 483 000	-1 772 000	-1 522 000	-1 522 000	-1 522 000	-1 522 000
Netto avsetn. til el. bruk av disp.fond	4 643 000	2 760 000	775 000	237 000	237 000	237 000
Bruk av tidligere års mindreforbruk	-2 268 000					
Dekning av tidligere års merforbruk	0					
SUM DISP. ELLER DEKN AV NETTO DR.RES	0	988 000	-747 000	-1 285 000	-1 285 000	-1 285 000
Fremført til inndekn. senere år (merforbruk)	0	0	0	1 433 000	2 524 000	3 548 000

I konsekvensjustert budsjett er det lagt inn en del korrigeringer for å få med økninger i utgifter som kommunen har avtaler på og for å få med kommunestyrevedtak. Noen av disse korrigeringene er:

- I budsjettet 2021 ble det avglemt å økte utgiftene til lærlinger. Budsjettposten til lærlinger er økt med kr 350 000.
- Posten for gjesteelever har økt betydelig siden 2020. Det var budsjettert med kr 900 000 til dette, mens den estimerte utgiften for 2021 er kr 1,4 mill.
- Kommunen fikk ikke videre støtte fra KompetanseNorge til Voksenopplæring. Posten for refusjon voksenopplæring er redusert med kr 260 000

- Tilskudd til Kirkelig Fellestråd er økt med kr 50 000 for å dekke opp utgifter i forbindelse med kjøp av Storgata 37.
- En ansatt er flyttet over fra barnehagen til skolen. Dette medfører endring i rammen til begge resultatenehetene.
- I budsjettet til barnehagen var det satt av kr 200 000 til betaling for barn i andre private barnehager. Kommunen betalte ikke noe på dette i 2020, og budsjettposten er derfor fjernet i budsjettet for neste år.
- Inntekten for salg av konsesjonskraft er justert ned med kr 200 000

Figuren nedenfor viser utviklingen i resultatgraden i planperioden:



Figuren viser at budsjettet har et merforbruk i hele perioden.

Avrundende betraktninger

Dette fyldige dokumentet avslører flere forhold: Ikke alt blir som planlagt, vi har en høy aktivitet i kommunen, gjeldsgraden fortsetter å være høy, men vi har mye å glede oss over.

Ett forhold påvirker kommunens inntekter mer enn noe annet: befolkningstallet. Rammeoverføringene fra staten har en direkte sammenheng med kommunens befolkning i det foregående år. Hos oss har befolkningstallene fortsatt å falle så lenge noen kan huske, og våre inntekter går derfor sakte men sikkert ned. Oppgavene blir ikke mindre varierte av den grunn, men det blir færre mottakere av kommunale tjenester – altså kan *mengden* tjenester nedjusteres. Dette merker vi særlig i oppvekstsektoren. På teknisk og helse har vi derimot stadig større tjenesteomfang – på teknisk grunnet opphopning av behov; på helse grunnet flere eldre og pleietrengende.

Situasjonsbildet for vår kommune er på ingen måte beksvart. Tvert imot: Vi står ventelig overfor store, positive endringer i de kommende årene. Imidlertid er vi ennå ikke i stand til å tallfeste disse. Vi har altså ingen, eller svært mangelfull, oversikt over hvilket inntektspotensial vi vil ha gjennom de fire årene økonomiplanen dekker. Regjeringen har meldt at den planlegger å innføre en moderat produksjonsavgift på vindkraft i 2022, men så langt er ingenting vedtatt i den retning.

De tallene vi har presentert i dette konsekvensjusterte budsjettet er altså usikre – ikke bare fordi eksterne faktorer er ukjente, men også fordi vi ikke fullt ut har oversikt over egne behov. Planlegging og utredning krever ressurser som vi ikke har i ubegrenset mengde. Også i år og neste år må vi derfor prioritere hardt, både med hensyn til finansielle så vel som menneskelige ressurser. Til tross for en noe pessimistisk tone i dette dokumentets prognoser, er rådmannen likevel ikke i tvil om at Berlevåg kommune vil komme seg godt gjennom både dette og de kommende årene.

Bakgrunn:

Merknader:



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 21/00279-4
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang
Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato

ÅRSREGNSKAP 2020 FOR BERLEVÅG KOMMUNE

Forslag til vedtak/innstilling:

Årsregnskap og årsmelding 2020 for Berlevåg kommune vedtas slik det foreligger

Vedlegg:

Årsregnskap 2020 for Berlevåg kommune inkl. noter
Årsmelding 2020 for Berlevåg kommune
Konsolidert regnskap 2020 for Berlevåg kommune
Revisjonsberetning
Kontrollutvalgets møteprotokoll av 2. juni 2021 (ettersendes)

Saksframstilling:

Årsregnskap og årsmelding 2020 for Berlevåg kommune legges fram til politisk behandling med hjemmel i kommunelovens § 14-3 om behandling av økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning.

I tillegg til årsregnskap for Berlevåg kommune skal det utarbeides et konsolidert årsregnskap. Konsolidert årsregnskap er et samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet. Et konsolidert regnskap skal gi kommunestyret oversikt over kommunens samlede økonomi og ressursbruk. Det skal vise kommunen som en økonomisk enhet, uavhengig av organisering. Det konsoliderte årsregnskapet for Berlevåg kommune er inkludert Berlevåg Havn KF.

I henhold til loven skal årsregnskap og årsberetning vedtas av kommunestyret senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Regnskapet skal bestå av en driftsdel og en investeringsdel i tillegg til balanseregnskap og noteopplysninger.

Årsberetningen skal, etter kommunelovens § 14-7, blant annet redegjøre for forhold som er viktig for å bedømme virksomhetens økonomiske utvikling, vesentlige avvik, virksomhetens måloppnåelse i regnskapsåret samt tiltak som er iverksatt for å sikre en høy etisk standard. Årsmeldingen for 2020 viser nøkkeltall både for kommunen og det konsoliderte regnskapet.

Kommunestyret vedtar selv årsregnskapet. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra formannskapet.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret. Uttalelsen skal være i formannskapet i hende tid nok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Kontrollutvalget har møte 2. juni 2021 der de behandler regnskapet (se vedlegg).

Regnskapet for 2020 ble avsluttet med et netto driftsresultat for kommuneregnskapet på 3,8 %, mens det for foretaket ble 13,1 %. Samlet for begge regnskapene utgjorde netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene 5,4 %. Resultatet ble mye bedre enn det budsjetterte nivået som for kommunen var 0,1 %.

Berlevåg kommune har høy lånegjeld, ustabile netto driftsresultat, men greit nivå på disposisjonsfondet. Selv om disposisjonsfondet er høyere enn kravet i de vedtatte handlingsreglene, er lånegjelden så høy at det er nødvendig å ha en økonomisk sikkerhet med disposisjonsfondet.

Netto lånegjeld ligger over dobbelt så høyst som måltallet på 80 %. Det var i økonomiplanen beregnet at netto lånegjeld ville bli 175,3 % av driftsinntektene i 2020. Kommunen fikk mye høyere driftsinntekter enn budsjettert, samt at det ble betalt litt ekstraordinært ned på gjelden. Nøkkeltallet for 2020 ble 156,3 % og ble derfor lavere enn budsjettert.

Måltallet viser at kommunen må prioritere å få ned lånegjelden de neste årene.

De finansielle måltallene for 2020:

	Måltall	Regnskap 2019	Regnskap 2020	Konserntall
Netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter	2,00 %	-0,60 %	3,84 %	5,40 %
Disposisjonsfond i % av sum driftsinntekter	8,00 %	11,20 %	12,50 %	9,04 %
Netto lånegjeld i % av sum driftsinntekter	80,00 %	127,00 %	156,30 %	201,73 %

Bakgrunn:**Merknader:**



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 21/00366-1
Saksbehandler Maria Kristiansen

Saksgang
Kommunestyret

Møtedato

SAMARBEIDSAVTALE OM FELLES BRANNSJEF FOR BERLEVÅG OG BÅTSFJORD KOMMUNE

Forslag til vedtak/innstilling:

Samarbeidsavtalen vedtas

Vedlegg:

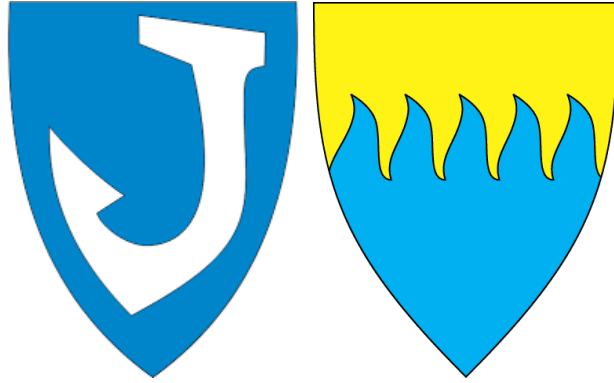
Samarbeidsavtale om felles brannsjef for Berlevåg og Båtsfjord kommune

Saksframstilling:

I og med at Berlevåg kommune den siste tiden har stått uten fungerende brannsjef er det satt i gang et samarbeid med Båtsfjord kommune om ansettelse av felles brannsjef i 20 % stilling.

For å formalisere samarbeidet er det utarbeidet en samarbeidsavtale om felles brannsjef for begge kommunene, se vedlegg. Denne må vedtas av kommunestyrene i Berlevåg og Båtsfjord kommune, og trer i kraft fra signering.

For at brannsjefen skal få myndighet til å utføre sine oppgaver i henhold til gjeldende lovverk (brann- og eksplosjonsvernloven med tilhørende forskrifter) må han få delegert myndighet fra kommunestyret. Det er derfor behov for å endre delegeringsreglementet til Berlevåg kommune. Dette er tatt opp som egen sak.



Samarbeidsavtale om felles brannsjef
mellom
Berlevåg og Båtsfjord kommune

1. Avtaleparter

Partene i avtalen er Berlevåg kommune og Båtsfjord kommune.

Samarbeidsavtalen er inngått med hjemmel i Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 20-4.

Samarbeidet er organisert som et administrativt vertskommunesamarbeid, jf. kommuneloven § 20-2 og er for øvrig hjemlet i Lov om vern mot brann, eksplosjon og ulykker med farlig stoff og om brannvesenets redningsoppgaver (brann- og eksplosjonsvernloven) § 9 fjerde ledd, jf. § 15.

Båtsfjord kommune er vertskommune mens Berlevåg kommune er samarbeidskommune.

2. Avtalens formål

Formålet med samarbeidsavtalen er at Båtsfjord kommune skal overta ansvaret for utførelse av de oppgaver som tillegges begge kommunene etter brann- og eksplosjonsvernloven med tilhørende forskrifter gjennom ansettelse av felles brannsjef for begge kommunene.

Båtsfjord kommune skal som vertskommune overta ansvaret for de oppgaver som tillegges brannsjefen etter brann- og eksplosjonsvernloven med tilhørende forskrifter.

3. Oppgave- og myndighetsfordeling

Oppgaver og beslutningsmyndighet som tillegges brannsjefen etter brann- og eksplosjonsvernloven med tilhørende forskrifter delegeres fra kommunestyret i Berlevåg, via rådmannen i Berlevåg til rådmannen i Båtsfjord kommune innenfor rammene av denne avtalen og Berlevåg kommunes gjeldende delegeringsreglement. Rådmannen i Båtsfjord kommune delegerer myndigheten videre til brannsjefen, jf. Båtsfjord kommunes gjeldende delegeringsreglement.

Brannsjefen delegeres alle nødvendige fullmakter med unntak av følgende:

Brann- og eksplosjonsvernloven av 14. juni 2002 nr. 20, med unntak av § 41.

Forskrift av 26. juni 2002 nr. 729 om organisering og dimensjonering av brannvesen, med unntak av § 8-3.

Forskrift av 26. juni 2002 nr. 922 om håndtering av eksplosjonsfarlig stoff, med unntak av § 12-3.

Båtsfjord kommune skal som vertskommune i henhold til avtalen stå ansvarlig for å levere brannsjefledelse i henhold til Forskrift om dimensjonering og organisering av brannvesen (FDO) § 2-5 tilsvarende 20 % stilling. Dette omfatter alle de oppgaver som faller naturlig inn under funksjonen brannsjef for begge kommunene.

Brannsjefen er rent formelt ansatt i Båtsfjord kommune, og det er således de som sitter med det fulle arbeidsgiveransvaret. Berlevåg kommune står selv ansvarlig for tilfredsstillende løsning med kvalifisert stedfortreder ved intern sykdom eller annet fravær i avtaleperioden, jf. forskriften § 2-5 første ledd. Ved fravær trer varabrannsjef ansatt i Berlevåg kommune inn i brannsjefens funksjon.

Brannsjef er ansatt i Båtsfjord kommune, og det er de som sitter med arbeidsgiveransvaret til brannsjef. Berlevåg Kommune er ansvarlig for at beredskapsleder og varabrannsjef er lokalt ansatte som har sitt daglige ansvar og virke i Berlevåg kommune. Berlevåg kommune er også ansvarlig for at brannsjefen delegeres nødvendig myndighet til å utføre sine oppgaver på en tilfredsstillende måte, jf. forskrift om organisering og dimensjonering av brannvesen § 2-2.

Forskriften § 4-10 lyder:

Overordnet ledelse av brannvesenet under innsats ivaretas av brannsjefen eller overordnet vakt. Der overordnet vakt ikke er etablert, jf. § 5-6, og brannsjefen eller dennes stedfortreder ikke er tilgjengelig, ivaretas brannsjefens myndighet av utrykningsleder.

Brannsjefen, eller den som fører kommandoen på dennes vegne, kan anmode om bistand så snart en brann eller ulykke truer med å få slikt omfang at den etablerte beredskap ikke strekker til.

Brannsjefen eller den som fører kommandoen på dennes vegne skal sikre tilfredsstillende registrering og dokumentasjon av enhver innsats.

Båtsfjord kommune v/Båtsfjord brannvesen med øvrige beredskapspersonell, vaktberedskap og brannkonstabler innbefattes ikke som en del av beredskapsstyrken i Berlevåg kommune. Avtalen omfatter kun funksjonen brannsjef.

Båtsfjord kommune har for øvrig ansvaret for at brannsjefen innehar de kvalifikasjoner som er nødvendig for å ivareta brannvesenets oppgaver etter brann- og eksplosjonsvernloven § 9 tredje ledd.

Med unntak av brannsjefen har Berlevåg kommune selv arbeidsgiveransvaret for alt øvrig personell tilhørende brann- og redningstjenesten i kommunen. Personalsaker behandles av rådmann i Berlevåg etter tilråding fra brannsjef, varabrannsjef og beredskapsleder.

Forvaltningsmyndighet etter § 9 og § 10 beholdes og vedtas av Berlevåg kommunestyre, men brannsjefen utarbeider brannordningen.

4. Instruksjons- og omgjøringsmyndighet overfor vertskommunen

Berlevåg kommune kan gi Båtsfjord kommune instruks om utøving av den delegerte myndighet i saker som alene gjelder Berlevåg kommune eller personer kommunen etter gjeldende lov- og regelverk har ansvar for. Båtsfjord kommune skal uten ugrunnet opphold videreformidle slik instruks til brannsjefen.

For vedtak Båtsfjord kommune kan treffe etter delegert myndighet etter denne avtalen har Berlevåg kommune samme omgjøringsmyndighet som etter forvaltningsloven § 35 første ledd, jf. kommuneloven § 20-2 femte ledd. Der Berlevåg kommune beslutter å omgjøre slikt vedtak skal det gis instruks om omgjøring til vertskommunen, og sistnevnte plikter da å omgjøre vedtaket som brannsjefen har gjort etter delegert myndighet fra vertskommunen.

5. Klagesaker

Når det treffes vedtak som kan påklages etter forvaltningsloven § 28 første ledd, er klageinstans den kommunen som har delegert myndighet. Administrasjonen i vertskommunen er da underinstans etter forvaltningsloven § 33 annet ledd, jf. kommuneloven § 20-5 første ledd.

Rådmannen i Berlevåg skal orienteres om klagesaker som angår personer bosatt i Berlevåg.

6. Innhold og kvalitet på tjenesten

Det skal tilstrebes at omfang, innhold og kvalitet på brannsjeftjenesten skal samordnes mellom de to kommunene.

Brannvesenets organisering, bemanning og beredskap følger av vedtatt dokumentasjon av brannvesenet (brannordningen). Brannsjefen skal utarbeide egen brannordning for hver av kommunene.

Berlevåg kommune skal ha full innsikt i data for tjenestekvalitet og brukertilfredshet for tjenestene som fremskaffes gjennom Båtsfjord kommunes styrings- og rapporteringssystem.

Berlevåg kommune kan om ønskelig drøfte innholdet og kvaliteten innenfor de tjenesteområdene som omfattes av avtalen med administrasjonen og brannsjefen i Båtsfjord kommune.

Berlevåg kommune plikter å gi innsyn og samarbeide i saker som har betydning for lovpålagte oppgaver.

7. Utstyr

Berlevåg kommune står selv ansvarlig for alt av bygninger, faste installasjoner og annet utstyr tilhørende brantntjenesten i kommunen.

8. Målstyring, årsbudsjett/økonomiplan og regnskap

Berlevåg kommune skal årlig fastsette konkrete og realistiske mål for brantntjenesten, og skal i tett samarbeid med brannsjefen utarbeide budsjett for de oppgavene som omfattes av denne avtalen.

Brannsjefen har attestasjonsmyndighet. Teknisk sjef i Berlevåg kommune har anvisningsmyndighet. Brannsjef og teknisk sjef vil sammen stå ansvarlig for rapportering til politisk nivå i Berlevåg kommune.

Berlevåg kommune fører regnskap for samarbeidet. Regnskapet skal føres slik at korrekt KOSTRA-rapportering ivaretas på en effektiv måte.

9. Vertskommunens myndighet til å pådra samarbeidskommunen økonomiske forpliktelser

Vertskommunen har myndighet til å pådra samarbeidskommunen økonomiske forpliktelser innenfor brann og rednings gjeldende budsjett. Denne myndigheten delegeres videre til brannsjefen.

Vertskommunen, herunder brannsjefen har ansvar for å initiere nødvendige budsjettjusteringer.

10. Kostnader

Berlevåg kommune betaler 170 000 kroner per år til Båtsfjord kommune som vederlag for brannsjef-tjenesten. Prisen er eksklusiv moms.

Avtale vederlag tilsvarer 20 % stilling. Øvrige kostnader kommer i tillegg.

11. Rapporteringsrutiner

Båtsfjord kommune skal rapportere årlig til Berlevåg kommune i samsvar med gjeldende rutiner.

Ansvar for som påhviler den enkelte kommune om å rapportere informasjon om ressursbruk og tjenesteyting til bruk i nasjonale informasjonssystemer (KOSTRA) endres ikke ved denne avtalen.

12. Ikrafttredelse og varighet

Avtalen trer i kraft fra signering og løper videre med mindre den blir oppsagt. Oppgaver og myndighet etter avtalen overføres til Båtsfjord kommune med virkning fra denne dato.

13. Endringer

Ved behov for endring av avtalen skal det foretas drøftingsmøte mellom rådmannen i Berlevåg og Båtsfjord kommune, i tett samarbeid med brannsjefen, hvoretter deres vurdering legges frem for de respektive kommunestyrene. Myndighet til å endre avtalen kan ikke delegeres videre.

14. Oppsigelse

Avvikling av avtalen kan skje ved gjensidig vedtak om dette i begge kommunestyrene på et avtalt tidspunkt. Ensidig uttreden av samarbeidet kan skje gjennom vedtak i bare ett av kommunestyrene, men da med en oppsigelsesfrist på 12 måneder.

Oppsigelse av avtalen skal være skriftlig.

15. Tvister

Dersom det oppstår tvister i forbindelse med avtalen, skal disse søkes løst ved forhandling før de eventuelt bringes inn for de ordinære domstoler. Øst-Finnmark tingrett er verneeting.

Avtalen er vedtatt i kommunestyret i Berlevåg kommune den ... i sak ... og i Båtsfjord kommune den ... i sak

Berlevåg, (dato).

Jørgen Holten Jørgensen

rådmann Berlevåg kommune

Trond Henriksen

rådmann Båtsfjord kommune



Berlevåg kommune
- Heftig og begeistret

Arkivsak-dok. 21/00367-1
Saksbehandler Maria Kristiansen

Saksgang
Kommunestyret

Møtedato

REVIDERING AV DELEGERINGSREGLEMENT

Forslag til vedtak/innstilling:

Delegeringsreglementets bestemmelser vedrørende Lov 14. juni 2002 nr. 20 om vern mot brann, eksplosjon og ulykker med farlig stoff og om brannvesenets redningsoppgaver (brann- og eksplosjonsvernloven) med tilhørende forskrifter gis følgende ordlyd:

Kommunens myndighet etter brann- og eksplosjonsloven med tilhørende forskrifter med unntak av bestemmelsene opplistet nedenfor delegeres til rådmannen for videre delegering til rådmannen i Båtsfjord kommune, v/felles brannsjef for Berlevåg og Båtsfjord kommune.

Brann- og eksplosjonsvernloven av 14. juni 2002 nr. 20, med unntak av § 41.
Forskrift av 26. juni 2002 nr. 729 om organisering og dimensjonering av brannvesen, med unntak av § 8-3.

Forskrift av 26. juni 2002 nr. 922 om håndtering av eksplosjonsfarlig stoff, med unntak av § 12-3.

Vedlegg:

Delegeringsreglement for Berlevåg kommune

Saksframstilling:

For at samarbeidsavtalen mellom Berlevåg og Båtsfjord kommune om felles brannsjef skal kunne iverksettes må kommunestyret delegere myndighet til brannsjefen via rådmannen i Berlevåg og rådmannen i Båtsfjord.

Dette for at brannsjefen skal få myndighet til å utføre sine oppgaver i henhold til gjeldende lovverk (brann- og eksplosjonsvernloven med tilhørende forskrifter).

Forslag til endring er merket med rødt, se side 10.

Dette punktet på sakslisten er unntatt offentlighet.



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 20/00755-17
Saksbehandler Siv Efraimsen

Saksgang
Formannskapet

Møtedato

SØKNAD OM STØTTE KOMPENSASJONSORDNING TIL LOKALE VIRKSOMHETER

Forslag til vedtak/innstilling:

Innstillingen legges fram i møtet.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Ved søknadsfristens utløp har vi mottatt 3 søknader for ventilordning til næringsliv 2021 – Covid-19.

Tilskuddet skal gjelde bedrifter i reiselivs-, serverings-, overnattings-, videreforedlings-, og kreative næringer som ikke faller inn under statlig kompensasjonsordning.

Foretaket må ha faste, uunngåelige kostnader for å kunne motta tilskudd.

Som faste, uunngåelige kostnader menes det kostnader som ikke kan reduseres på kort sikt i takt med aktivitetsnivået.

Dette gjelder:

- Leie av næringslokale
- Leasing og leie av bil
- Lys og varme
- Renovasjon, vann, avløp, renhold mv.
- Leie av maskiner, inventar, transportmidler o.l.
- Regnskap og revisjonshonorar
- Elektronisk kommunikasjon
- Forsikring og avgifter på transportmidler
- Kontingenter med fradragsrett
- Forsikringspremie
- Rentekostnader fratrukket renteinntekter

Foretaket:

- Drive virksomhet som er lovlig
- Har bankkontonummer knyttet til bankens felles konto- adresseregister
- Kan dokumentere sine fullstendige eierstruktur
- Har betalt skatter, avgifter og forskuddstrekk forfalt før 29. februar 2020
- Må ha levert skattemelding for merverdiavgift med leveringsfrist innen utløpet av tilskuddsperioden
- Må levert skattemelding for formues- og inntektskatt for 2019 eller tidligere
- Må ha levert årsregnskap for 2019, foretaket må ha vært etablert i 2019 eller tidligere
- Må ha levert årsregnskap for 2019

Foretaket må ikke:

- Være under konkursbehandling eller under frivillig eller tvungen avvikling. Tilsvarende gjelder for innehaver av enkeltpersonforetak og deltaker i ansvarlig selskap
- Ha personer med ledende roller som er ilagt konkurskarantene. Foretaket må ha omsetningsfall som hovedsakelig skyldes koronapandemien på minst 30 % i tilskuddsperioden sammenlignet med sammenligningsperioden

Følgende bedrifter har søkt om tilskudd gjennom denne ordningen:

- Havblikk kafe og pub AS

- Neptun Evensen
- Berlevåg sogn

Ut ifra retningslinjene er det kun en bedrift som kommer inn under denne ordningen og det er Neptun Evensen.

Bakgrunn:

Merknader: