

Formannskapet

Dato: 06.10.2021 10:00

Sted: Kommunestyresalen

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.
på e-post .
Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 29.09.2021

For leder i Formannskapet,

Saksliste

Saker til behandling

36/21 BERLEVÅG KOMMUNE - 2. TERTIAL 2021

3

37/21 Budsjettregulering 2 2021 - Drift

47



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 21/00686-1
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Saksgang
Formannskapet

Møtedato

BERLEVÅG KOMMUNE - 2. TERTIAL 2021

Forslag til vedtak/innstilling:

Tertialrapport 2 – 2021 tas til orientering.

Vedlegg:

2. tertialrapport 2021

Saksframstilling:

Det vises til vedlagte tertialrapport for 2. tertial 2021.

Bakgrunn:

Merknader:

Rapport 2.tertial 2021

Berlevåg kommune



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.....	11
1.4.4 Sykefravær	12
1.4.5 Renter og avdrag på lån	13
1.4.6 Likviditet	16
1.4.7 Investeringsregnskapet	17
2 POLITISK OG ADM LEDELSE.....	20
3 Sentraladministrasjon	21
4 Fellesutgifter.....	22
5 Kultur	23
6 OPPVEKST.....	24
7 7 Undervisning	25
8 Barnehage.....	26
9 Barnevern	28
10 Primærhelsetjenesten	29
11 Pleie og omsorg	30
12 NAV.....	33
13 TEKNISK ENHET DRIFT.....	34
14 Teknisk administrasjon	37
15 Beredskap.....	37
14 Vann/ avløp/ renovasjon	38
15 Kommunale bygg.....	39
16 Veger og gatelys	41
17 Næring og utvikling	41

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

Lønnsutviklingen i perioden vises i en egen tabell. Dette fordi lønnsutgiftene er kommunens største utgiftsart. Ideelt sett skal ca. 63,63 % av lønnsbudsjettet være brukt pr. 31. august. For de andre utgiftsartene skal ca. 66,72 % av budsjettet være brukt. Dette forutsetter at utgiftene fordeler seg jevnt over året. Dette vil de sjelden gjøre. Noen utgifter kommer bare en gang i året, mens andre kommer tolv eller flere ganger i året. Periodiseringen av budsjettet skal kompensere for dette, men dessverre lar dette seg ikke gjøre på alle arter i økonomisystemet.

1.2 Rådmannens kommentar

Når disse ord skrives har Norge nettopp åpnet opp etter halvannet års koronatilstand. Hele tertialperioden har vært preget av korona: i juni fikk vi våre første smittetilfeller, og over en tredjedel av våre innbyggere satt i karantene samtidig. Smitten kom på et tidspunkt der de fleste eldre og de fleste ansatte på helsesenteret hadde vaksinen. Konsekvensene av smitten var dermed langt lavere enn de ville ha vært på et tidligere stadium av pandemien.

Regnskapstallene er ikke lystig lesning dette tertialet. Kommunens netto driftsresultat er for årets åtte første måneder kr. 8,2 millioner mot budsjettet 1,7 - altså et merforbruk på hele 6,5 millioner kroner. Høyt sykefravær, personellgjennomtrekk, vikarutgifter og konsulentbruk er viktige stikkord, i tillegg til store utgifter til KLP. De fleste av disse utgiftene forklares med eksterne faktorer utenfor kommunens kontroll.

Særlig innenfor områdene barnevern og helse har vi støtt på motgang. Mangel på personell og stor gjennomtrekk har vært en utfordring i begge sektorer. Uvanlig stor pågang på til dels alvorlige saker gjorde at barneverntjenesten måtte hyre inn konsulenter fra stiftelsen Fyrlykta for å utføre oppdraget sitt. Pr. 31. august hadde tjenesten et merforbruk på kr. 1 562 438 som i hovedsak skylles kjøp av tjenester. Kontoret er nå igjen fullbemannet og vil med tiden kunne fungere godt på egne ben. Vi forventer likevel et merforbruk for inneværende år på opp mot

tre millioner kroner.

Pleie og omsorg har ved utgangen av 2. tertial et merforbruk på hele 3,8 millioner kroner. Dette skyldes delvis økte utgifter til KLP, men det forklares i enda større grad med bruk av vikarbyrå. Sykepleiermarkedet er "støvsugd", som det heter, og selv bemanningsbyråene sliter med å finne pleiere. Prisen for en attraktiv sykepleier er derfor rekordhøy i dette markedet. Innen året er omme vil vi ha brukt rundt 1,2 million kroner på sykepleiere fra bemanningsbyrå.

Sykefraværet har i snitt ligget på 12,02 prosent i tertialperioden. Dette er høyere enn første tertial (9,95 %) og betydelig høyere enn i 2. tertial 2019 (4,42 %). Koronautbruddet i begynnelsen av perioden forklarer mye av fraværet, men ikke alt. Vi kan ikke utelukke at det også er sider ved vårt psykisk-sosiale arbeidsmiljø som har uheldige konsekvenser.

Kommunen gjennomførte den store medarbeiderundersøkelsen 10faktor i mai/juni. Resultatene av denne er på ingen måte avskrekkende. Berlevåg skårer gjennomsnittlig på de fleste faktorer, men vi må naturligvis spørre oss om gjennomsnittlig skår er godt nok for oss. Vi synes ikke det, og vil strekke oss lenger. Derfor vil vi nøye gå gjennom faktorene og sammen med de tillitsvalgte se på mulige tiltak for å bedre arbeidsmiljøet. Arbeidet er møysommelig og tidkrevende, men vil kunne ha en positiv effekt over tid.

Situasjonen er ikke bekmørk. I kommunen er utviklingen i ferd med å skyte fart: Flerbrukshuset Perla åpnet sine dører for badegjester og andre i sommer. Huset vil bli en viktig møteplass for flest mulig av våre innbyggere, og bidrar til meningsfull fritid så vel som bedre folkehelse. Ungdommen kan nå glede seg over en flunkende ny ungdomsklubb.

Nye selskaper er i ferd med å se dagens lys: Berlevåg Næringsutvikling AS skal være kommunens utviklingsselskap, både i den nye industriparken og i etablerte næringer. På Raggovidda har det vært intens aktivitet i hele sommer med å montere vindmøllene til Raggo II. Green Ammonia Berlevåg AS (GAB AS) jobber ufortrødent videre med hydrogen- og ammoniakkplanene. Den EU-finansierte forskningsfabrikken under Haeolus-prosjektet har startet produksjon av hydrogen og markerer med dette nok et skritt i retning det grønne skiftet.

Innkjøp og anskaffelser er et krevende arbeidsområde for en liten kommune. Der større kommuner har hele avdelinger som utelukkende jobber med innkjøp og anskaffelser, har Berlevåg ingen spesialister på dette overhodet. Vi har nå gått inn i innkjøpssirkelen Finnut, som de fleste andre kommunene i Finnmark. Dette vil ventelig spare oss for penger (Finnut får bedre priser enn vi klarer på egen hånd), og det vil sørge for at våre innkjøp gjøres i henhold til lovverket.

Vi har fått flere nye medarbeidere i kommunen: på helsesenteret, i barnevernet, i skolen og på rådhuset. Vi håper de vil finne seg til rette og bidra med sin kompetanse og energi.

Rådmannen vil avslutte med å takke alle ansatte for en god innsats gjennom andre tertial 2021.

1.3 Resultatoppgåelse

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 jobber målrettet innenfor alle de fire temaene nevnt ovenfor. Dette vil kommenteres sektorvis, men noen av tiltakene våre fortjener å bli nevnt 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. Ved høstens begynnelse fikk fem av våre innbyggere utlevert fagbrev - flere av disse har hatt lærlingplass i kommunens tjenesteområder.

Et utviklingsorientert Berlevåg:

Vår næringsutvikling er i første rekke knyttet til Revnes og den kommende Berlevåg industripark (BIP). I andre tertial har Berlevåg næringssselskap AS blitt etablert, og en egen eierstrategi for selskapet er utarbeidet. Detaljreguleringsarbeidet for Revnes er godt igang, også med grunnundersøkelser. Arbeidet med å montere vindturbinene til Raggo II blir i stor grad fullført innen årets utgang. Administrasjonen vil igangsette arbeidet med en ny eiermelding snarlig.

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 har blitt tatt av innbyggerne så vel som kommunen. Beboerinitiver har gitt forskjønning i gatebildet vårt, og mange har bidratt til strandrydding langs vår lange kyst. Frivillighetssentralen har gjort en imponerende innsats med å koordinere alle disse aktivitetene. Sist men ikke minst har Perla flerbrukshus endelig åpnet sine dører. Bassenget er blitt svært populært, særlig blant de unge, og ungdomsklubben har gjenoppstått i nye lokaler.

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. Barnevernreformen kalles ofte en oppvekstreform, da den forutsetter tidlig og bred innsats fra alle i oppvekstsektoren. Tettere samarbeid mellom

barneverntjenesten og oppvekst vil derfor prioriteres i framtida.

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 2.tertial. Dette for å få et mest mulig korrekt regnskap ift periodens budsjett. Det vil derfor være enkelte forskjeller mellom revidert og opprinnelig budsjett. 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 6 528 439 pr 2.tertial, i forhold til periodens budsjett.

Sum driftsinntekter ligger 133 658 lavere enn budsjett. Skatt, rammetilskudd og inntektsutjevning gjennomgås under eget avsnitt. Eiendomsskatt er 241 764 lavere enn budsjettet, dette skyldes at noe skatt ble budsjettet for i 2020, men da takstrappporten forelå var den lavere enn antatt.

Andre overføringer og tilskudd fra staten er høyere enn budsjettet, noe som skyldes at kommunen fikk kr 159 000 i tilskudd fra IMDI for forsinkelser i norskopplæring pga corona.

Posten Overføringer og tilskudd fra andre er kr 175 948 høyere enn budsjettet, noe som primært skyldes økt refusjon for barnevernssamarbeid og refusjon skolen for videreutdanning.

Postene Brukerbetalinger er 17 194 høyere enn budsjettet. Herunder har barnehagen en merinntekt på kr 106 000, mens SFO og og annen brukerbetaling på skolen ligger 80 000 lavere. Pleie og omsorg ligger for tiden også lavere på brukerbetaling, men dette kommer til å ta seg opp ved etterfakturering i september. Salgs- og leieinntekter ligger kr 805 512 høyere enn budsjettet. Her er blant annet det fakturert ut kr 1 036 000 i dagsbøter, noe som burde gitt en høyere merinntekt. Dette er dessverre ikke tilfelle da kommunen har blant annet kr 180 000 færre inntekter på salg av blant annet tjeneste for oppmåling og byggesaksbehandling. Deler av dette skal faktureres i løpet av kort tid.

Sum Driftsutgifter ligger kr 5 823 402 høyere enn budsjettet. Det er et merforbruk på lønn og pensjon på kr 3,96 mill, merforbruk på kjøp av varer og tjenester og overføringer og tilskudd til andre på kr 1,9 mill.

Lønn har merforbruk med kr 533 824, mens KLP har merforbruk på kr 3 426 176. Lønn og pensjon omhandles i eget avsnitt.

Merforbruket på kjøp av varer og tjenester skyldes (som lik 1.tertial) hovedsaklig overforbruk på poster for rengjøringsmateriell, medisiner og medisinsk forbruksmateriell, kjemikalier til bassenget, annonsering ifm utlysninger, fyringsolje, lisenser/brukeravtaler, kjøp av data- og medisinsk utstyr, kjøp av konsulenttjenester og vikartjenester mm. Enkelte andre poster har mindreforbruk. De enhetene som har merforbruk innenfor dette området er Fellesområdet som har merforbruk innenfor lisenser/brukerstøtteavtaler samt konsulentbruk/advokat, kr 626 039. Barnevern har merforbruk på kr 1,8 mill, som primært gjelder konsulenthonorar og juridisk bistand. Dette har påløpt da det har vært altfor mange ubesatte stillinger i tjenesten. Pleie og omsorgstjenesten har et merforbruk på kr 1,1 mill, som hovedsaklig gjelder merforbruk på medisiner og medisinsk forbruksmateriell, lisenser/brukerstøtteavtaler, medisinsk utstyr, samt vikarutgifter ved leie av sykepleievikarer. Drift har et merforbruk på 452 546, som er skyldes

merutgifter til vann og avløp (tilhører selvkostområdet), samt kommunale bygg, herunder utgifter til idrettshallen/flerbrukshallen og samfunnshuset.

Brutto driftsresultat ender på kr 3 096 577. Dette er ikke bra, da det viser at driftsinntektene er 3 mill lavere enn driftsutgiftene i perioden. Dersom man ser på Netto driftsresultat, så er posten nesten negativ med kr 8,2 mill. Staten mener at kommunene skal ha et netto driftsresultat på pluss 1,75 % av driftsinntektene for å kunne spare seg opp en buffer til fremtidige investeringer. Berlevåg kommunes netto driftsresultat er pr 2.tertial negativ med - 8,58 %

Renteinntekter og utbytte ligger kr 626 451 lavere enn budsjettet. Kommunen har færre renteinntekter enn budsjettet pga lav rente og lite penger på bok, samt at kommunen mottok kr 600 000 mindre i utbytte fra Varanger Kraft for 2020. Utlånsrenter og låneavdrag er lavere enn budsjettet, noe som skyldes periodisering. Se nærmere forklaring under egne avsnitt.

Pr august hadde kommunen tilført nesten 3 mill mer i midler for å dekke driften, ved reduksjon av avsetning til fond og bruk av bundne fond. Fortsatt klarer kommunen ikke å dekke alle utgiftene pr 2.tertial, og merforbruket totalt er dermed på kr 6 528 439. Det gjøres oppmerksom på at dette er et periodisert budsjett.

Økonomisk oversikt drift 2/21

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Berlevåg					
Rammetilskudd	-49 324 993	-48 919 800	-405 193	-68 481 000	-48 058 004
Inntekts- og formuesskatt	-16 496 706	-17 862 664	1 365 958	-26 794 000	-15 449 267
Eiendomsskatt	-4 259 236	-4 501 000	241 764	-9 002 000	-4 100 918
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-285 000	-180 000	-105 000	-435 000	-503 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-14 569 535	-14 431 370	-138 165	-24 472 599	-15 209 099
Brukerbetalinger	-3 444 626	-3 427 432	-17 194	-5 089 658	-3 410 234
Salgs- og leieinntekter	-7 108 358	-6 299 846	-808 512	-11 412 500	-6 578 022
SUM DRIFTSINTEKTER	-95 488 454	-95 622 112	133 658	-145 686 757	-93 308 544
Lønnsutgifter	48 667 242	48 133 418	533 824	75 098 933	46 460 260
Sosiale utgifter	11 249 882	7 823 736	3 426 146	11 689 682	4 361 118
Kjøp av varer og tjenester	31 966 669	29 340 199	2 626 470	43 211 300	27 736 707
Overføringer og tilskudd til andre	6 701 238	7 464 276	-763 038	9 616 500	5 922 861
Avskrivninger	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	98 585 031	92 761 629	5 823 402	139 616 415	84 480 946
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	3 096 577	-2 860 483	5 957 060	-6 070 342	-8 827 598
Renteinntekter	-226 204	-283 828	57 624	-509 000	-589 816
Utbytter	-2 561 223	-3 130 000	568 777	-3 130 000	-3 125 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	2 025 168	2 903 932	-878 764	4 155 000	3 402 419
Avdrag på lån	5 854 816	5 096 603	758 213	8 035 000	4 836 560
NETTO FINANSUTGIFTER	5 092 557	4 586 707	505 850	8 551 000	4 524 163
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	8 189 134	1 726 224	6 462 910	2 480 658	-4 303 435
Disp./ dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0
Overføring til investering	745	0	745	0	0
Nto avs. til eller bruk av bundne driftsf.	-1 447 589	-1 428 862	-18 727	-1 058 500	1 518 706
Nto avs./ bruk av disposisjonsfond	-1 526 653	-1 610 164	83 511	-1 422 158	2 251 045
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0	0	0	-2 268 461
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
SUM DISP./DEKN AV NTO DRIFTSRES	-2 973 497	-3 039 026	65 529	-2 480 658	1 501 290
FREMF TIL INNDEKN. I SENERE ÅR	5 215 637	-1 312 802	6 528 439	0	-2 802 145

1.4.2 Utvikling i skatt og rammetilskudd

Rammetilskudd	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Pr august 20
Rammetilskudd	-46 980 200	-46 651 100	-329 100	-65 240 000	-45 912 300
Inntektsutjevning	-2 344 793	-2 268 700	-76 093	-26 794 000	-2 145 704
Skatt på inntekt og formue	-16 496 706	-17 862 664	1 365 958	-26 794 000	-15 449 267
SUM NETTO	-65 821 699	-66 782 464	960 765	-118 828 000	-63 507 271

Pr 2.tertial ligger kommunen 960 765 under budsjettet totalt på rammetilskudd og skatt. Rammetilskuddet ligger 329 100 høyere, inntektsutjevningen 76 093 lavere og skatteinntekten 1 365 958 lavere enn budsjettet.

Som informert om i rapport for 1.tertial, så gjorde staten noen endringer i revidert nasjonalbudsjett 2021 (RNB 2021). Der ble rammetilskuddet økt med kr 462 000. Samtidig ble netto inntektsutjevning redusert fra kr 3 649 000 til kr 2 764 000, altså en reduksjon på kr 885 000. Det ble anslått at skatteinntektene vil øke med kr 745 000. Dermed vil reell endring totalt være en økning på kr 322 000.

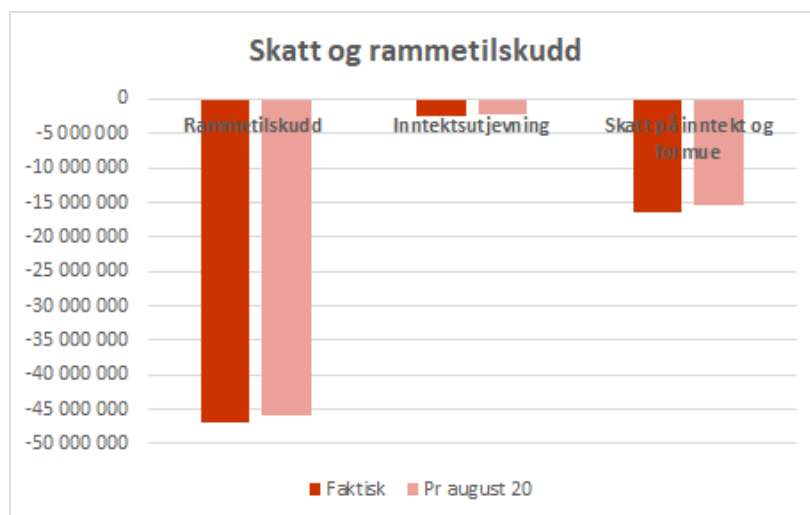
Regulering av dette området skje senere i år, da det kan komme nye endringer på senhøsten.

Rammetilskuddet er altså kr 329 100 over budsjett. Økningen skyldes kr 393 000 i økte utgifter ifm Corona-pandemien, samt kr 69 000 i øvrige endringer.

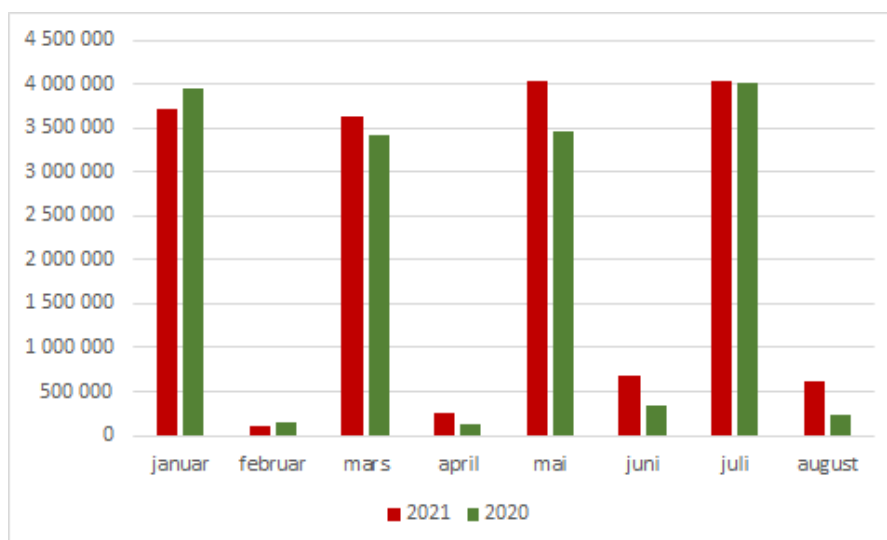
Kommunen ligger kr 76 093 høyere enn budsjettet på inntektsutjevningen. Inntektsutjevning beregnes alltid på etterskudd, og tar hensyn til skatteinntekter. Posten kan dermed aldri bli korrekt periodisert. Men jf RNB 2021 så vil skatteinntektene øke ift budsjett.

Periodisk oppgjør (skatt) utbetales måneden etter opptjeningsmåned. Skatt innbetales ujevnt av arbeidsgivere og andre, med forskjellige frister i løpet av året. I Berlevåg ser vi at skatteinntektene også gjenspeiler aktiviteten i samfunnet, og da spesielt aktivitetene på fiskebrukene (og da er antall fremmedarbeidere av stor betydning). Skatteinntektene for august er ikke inntektsført, da det først kommer måneden etter. Denne utgjorde for august kr 623 259, noe som er 390 000 høyere enn samme periode i 2020. Dersom man ser på utbetalinger pr måned for perioden januar - august, så har Berlevåg kommune mottatt kr 1 438 081 mer i skatteinntekter enn budsjettet.

KS presenterer månedlige analyser av skattetall. De sier at det gjennom fjoråret og så langt hittil i år har det vært store endringer i realøkonomien samt ulike regelverk/innbetalingsfrister mm, og utviklingen fremover er mer usikker enn normalt. Dermed er det vanskelig å gi en god prognose for skatteinntekten for resten av året.



Oversikt over skatteinntekter pr måned



1.4.3 Lønnsutvikling

Lønnsutvikling 2.tertial 2021

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Fast lønn	39 822 853	40 120 538	-297 685	62 992 944	38 775 170
Vikarlønn	2 742 028	2 434 298	307 730	3 163 654	1 543 992
Ekstrahjelp	626 939	388 723	238 216	869 886	788 595
Overtid	1 199 623	830 043	369 580	1 148 500	1 222 957
Annen lønn og tr p godtgj.	1 869 434	1 823 476	45 958	2 782 779	1 539 621
Vedlikehold og nybygg	1 221 315	1 149 326	71 989	1 809 775	1 202 225
Lønn folkevalgte	604 885	599 175	5 710	1 133 393	595 294
Kvalifiserings- og intr.stønad	168 918	224 847	-55 929	355 002	276 958
Skyss og kost	411 247	562 992	-151 745	843 000	515 448
Sum lønnsutgifter	48 667 242	48 133 418	533 824	75 098 933	46 460 260
Pensjon	11 249 882	7 823 736	3 426 146	11 689 682	4 361 118
Sum brutto lønnsutgift	59 917 124	55 957 154	3 959 970	86 788 615	50 821 378
Lønnsrefusjoner	-3 050 424	-3 088 664	38 240	-3 239 000	-3 150 232
Sum netto lønnsutgift	56 866 700	52 868 490	3 998 210	83 549 615	47 671 146

Sum netto lønnsutgift for 2.tertial 2021 er på kr 56 866 700, og ligger kr 3 998 210 over budsjett for perioden. Merforbruk lønn er kr 533 824, mens merforbruket på pensjon utgjør kr 3 426 146. KLP har fakturert reguleringspremie i juli 2021, som ble mye høyere enn estimert i budsjettprosessen i 2020. Årets sentrale lønnsoppgjør er ferdigforhandlet, men ikke utbetalt av systemmessige årsaker. Det skal også gjennomføres lokale oppgjør i løpet av høsten. Effekten av årets sentrale og lokale lønnsoppgjør vises dermed ikke i regnskapet.

Sum Lønnsutgifter har et merforbruk på kr 533 824, noe som har sammensatte årsaker. Nesten alle enheter har mindreforbruk, noe de strengt tatt skal ha pr 2.tertial når lønnsoppgjør ikke er gjennomført. Men enkelte enheter har et stort merforbruk. Dette gjelder spesielt pleie- og omsorgstjenesten, som har et merforbruk på kr 1,2 mill. Ved første tertial hadde tjenesten et mindreforbruk på lønn på 1 mill. Dette ble forklart med at blant annet langvarig sykefravær i administrasjonen som ikke ble erstattet med innleide ressurser. Det var også et mindreforbruk på vikar- og overtidbetaling. I sommer ble det inngått avtaler med Fagforbundet og Sykepleierforbundet om økt godtgjøring ved overtidarbeid. Dersom det blir samme lønnsutbetaling i årets siste måneder som i september, så vil pleie- og omsorgstjenesten totalt ha et merforbruk på lønn på kr 2,8 mill ved utgangen av året. I tillegg kommer utgifter til sykepleievikarer og boliger til disse, som pr august beløper seg til ca kr 700 000.

Nyansatt økonomikonsulent lønnes for tiden 100 % av kommunen. Forutsetningen var at stillingen skulle deles mellom kommunen og havna. Pr 31.august er det søkt om refusjon for utgiftene som ikke tilhører kommunen

Enheter som har et lite merforbruk er Primærhelsetjenesten, undervisning og prosjekt industripark. Det siste er ikke et reelt merforbruk, men skal budsjettreguleres.

Skolen har merforbruk på Annen lønn og trekkpliktige ytelser. Her har det kommet tilskudd som må kontrollsjekkes opp mot periodisering på hele året, så det er ikke nødvendigvis et reelt merforbruk.

Ser man på Sum lønnsutgifter hittil i år opp mot samme periode i 2020, så har det blitt brukt kr 2,2 mill mer hittil i 2021. Dette til tross for at prosjekt barnevern (eksterne midler) og corona har brukt kr 714 000 mindre i år.

Følgende enheter har økte lønnsutgifter ift tidligere:

- Barnehagen, økt antall hjemler pga flere barn
- Barnevern hadde mange vakanser i 2020 og dermed lavere lønnsutbetalinger, mens de har mer normaldrift første del av dette tertialet, samt endel frikjøp i fosterfamilier
- Legetjenesten har en dobbel lønnsutbetaling pga permisjon
- I fysioterapitjenesten utbetales nå lønn istf driftstilskudd
- Pleie og omsorg har økte lønnsutgifter, jf tidligere forklaring, og dialyse har merutgifter lønn pga opplæring
- Driftsenheten økte bemanningen med en teknisk konsulent i desember 2020, samt 50 % renholder ift med åpning av Flerbrukshallen.

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

Lønnsoppgjøret for 2021 er et mellomoppgjør, og var i statsbudsjettet for 2021 satt til et oppgjør på 1,7 %. Signaler ut over våren var at lønnsoppgjøret skulle bli høyere, ca 2,8 %. I lønnsoppgjøret ble det gitt en kombinasjon av sentrale tillegg og avsetning av pott til lokale lønnsforhandlinger. De sentrale tilleggene gis med tilbakevirkende kraft fra 1. mai 2021 for alle arbeidstakere i kap. 4. Tilleggene varierer med ansiennitet og stillingsgruppe. Det er satt av 1 % av lønspotten til lokale forhandlinger. Lønnsforhandlingene er pr dd ikke ferdige.

Når det gjelder årets pensjonspremie for KLP (fakturert premie), så blir den adskillig dyrere enn budsjettet. Dette kommer av at lønnsoppgjøret ble høyere enn forutsatt. Dermed ble reguleringspremien adskillig høyere, både for tidligere ansatte, pensjonister og nåværende ansatte, inkludert en etterregulering fra 2020. Selv om kommunen må betale inn 13,5 mill til KLP så vil den regnskapsmessige føringen jf forskrifter, kun være 9,2 mill. Det vil si at det er stor differanse mellom innbetalt premie og bokført premie. Jf ekstraordinær tilbakeføring fra KLP som ble meldt om i første tertial, så avventes evt tilleggsbevilgning.

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

1.4.4 Sykefravær

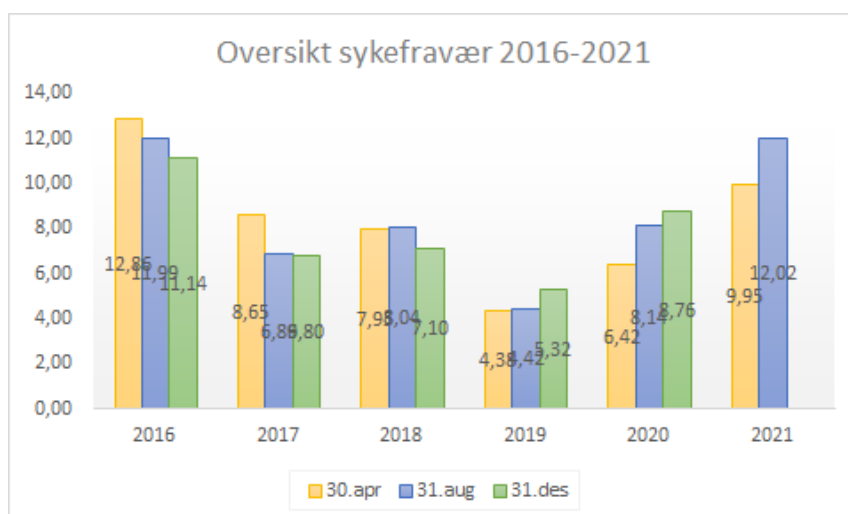
I målkartet som ble vedtatt av kommunestyret 21.08.2008, revidert i sak 42/14, ble det som mål for sykefravær satt at det for hele organisasjonen ikke skulle overstige 7 %. I det nye målkartet er det ikke spesifisert noe mål om sykefravær eller arbeidsnærver.

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	9,95
31.aug	11,99	6,89	8,04	4,42	8,14	12,02
31.des	11,14	6,80	7,10	5,32	8,76	

Som oversikten viser, så er Berlevåg kommunes totale sykefravær pr 2.tertia 2021 12,02 %. Sykefraværet har dermed økt jevnt fra 2019, laveste fraværet var nede i 4,38 %. Alle enheter bør gå gjennom hvorfor sykefraværet har hatt 170 % økning på to år.

Gjennomsnittlig sykefravær pr år (i prosent):



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

2019 utmerket seg med et svært lavt nivå på sykefraværet. 2020 var et spesielt år, med Coronapandemien fom begynnelsen av mars. Nye anbefalinger for når ansatte skulle 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. I tillegg så hadde Berlevåg sin smittetopp i juni og begynnelsen av juli 2021, noe som gjenspeiler fraværet. Under presenteres sykefraværet måned for måned:

Sykefravær pr mnd, alle enheter	
Januar	10,33
Februar	9,05
Mars	10,01
April	8,46
Mai	9,54
Juni	16,84
Juli	21,51
Aug	11,35

Alle enheter i Berlevåg kommune skal arbeide 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 var på kr 31 100 000.

I år er vannverk i Berlevåg og Kongsfjord, samt ledningsnett i Berlevåg, som er de største og dyreste investeringene. Økonomiavdelingen prøver å utsette låneopptaket så lenge det er midler på bok til å betale kommunens forpliktelser. Pr 31.august er ikke årets lån tatt opp, men prosessen har startet.

Forbruk er pr 31.august følgende:

	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Faktisk 2020
Renteutgifter lån	2 023 007	2 903 932	880 925	4 155 000	3 402 209
Avdrag på lån	5 854 816	5 096 603	-758 213	8 035 000	4 836 560
Sum	7 877 823	8 000 535	122 712	12 190 000	8 238 769

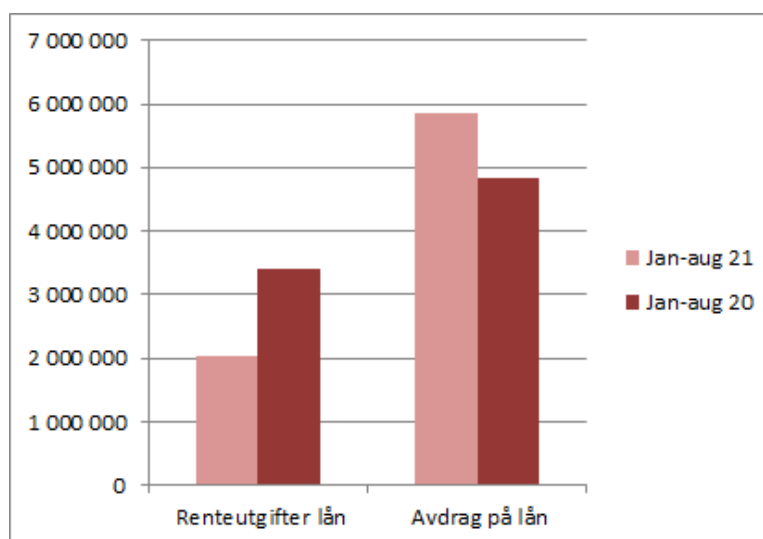
Tabellen over viser at kommunen har betalt 880 925 mindre enn budsjettert i renteutgifter, mens det er betalt 758 213 mer i avdrag enn budsjettert. Renter og avdrag er delvis periodisert, så dette er ikke helt korrekt.

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 gjort først i 2021, og dermed påløp det et ekstra avdrag på kr 234 000 som det ikke var budsjettert med. Årets låneopptak tas opp først i andre halvår, så da er det rom for å dekke dette innenfor budsjett.

Kommunen mottok kr 11 000 000 i spillemidler fra staten våren 2021. Disse midlene er benyttet til å innbetale ekstraordinære avdrag. Dette er utgiftsført i investeringsregnskapet.

Lånene som har flytende renter ble budsjettert med 1,2 % i rente i 2021, da det i 2020 ble en radikal rentenedgang. Flytende renter har i 2021 variert mellom 0,81 og 1,1 %.

Norges bank hevet renten med 0,25 % i september, så det forventes at kommunens renter etter hvert vil øke.



Renteutgifter er lavere enn samme periode i 2020, mens avdragene er høyere. Dette skyldes to store låneopptak i 2019 og 2020. 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.

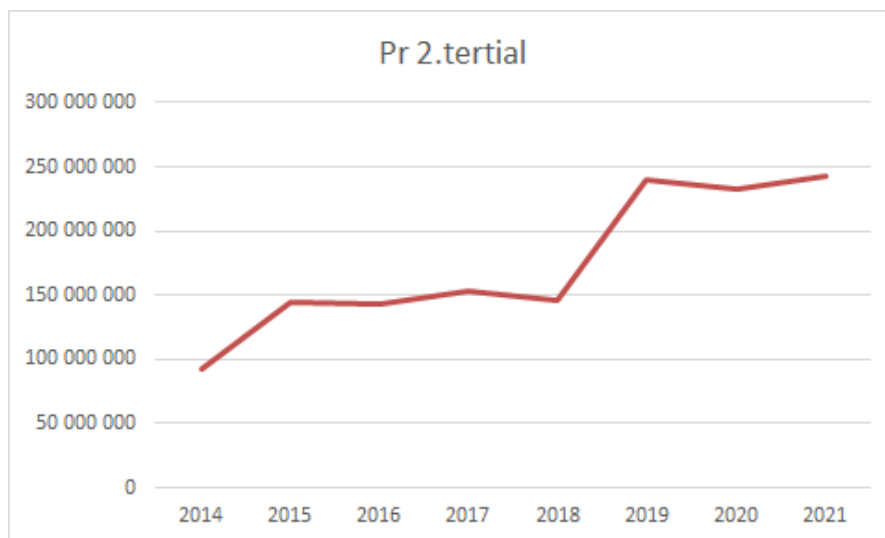
Berlevåg kommune har ved utgangen av 2.tertial en låneportefølje hvor 55,12 % av lånene har fast rente. Av lånesaldoen pr utgangen av tertialet utgjør dette kr 133 551 030 av total lånesaldo på kr 242 259 268. Fordelingen følger kommunens Finansreglement som sier at minst 20% av låneporteføljen skal 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 2.tertial det enkelte år:



Lånesaldo er pr 2.tertial kr 242 259 268, noe som er en økning på kr 9 765 916 siden 2.tertial 2020. Det var en markant økning i lån i 2018-2019, da det store lånet på over 60 mill ble tatt opp. Etter dette har grafen flatet endel ut, da det har vært nedbetalinger og ekstraordinære avdrag som har dempet økningen av låneopptakene.

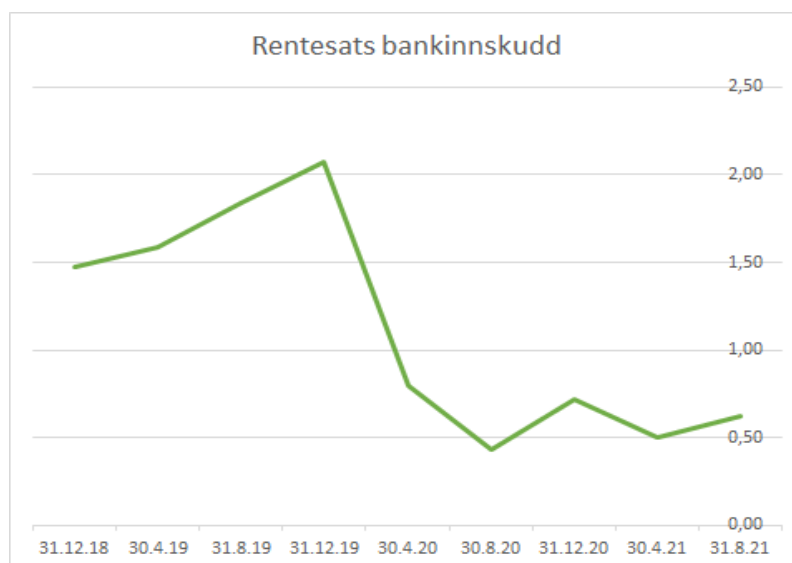
1.4.6 Likviditet

Konto	IB 01.01.21	Pr 31.08.21	Pr 31.08.20
Sum kontantkasser	53 100	47 903	34 365
Sum disponible bankinnskudd	54 965 813	25 705 770	46 447 850
Sum disponible midler	55 018 913	25 753 673	46 482 215
Sum udisponibel bankinnskudd (skatt)	2 666 895	3 646 687	3 379 974
Sum Bankinnskudd	57 685 808	29 400 360	49 862 189

Oversikten viser at Berlevåg kommune pr 31.08.21 har kr 25 753 673 i likvide midler. I tillegg har kommunen kr 3 646 687 i udisponible midler (trukket skatt av ansatte). Dersom vi sammenligner med samme periode i 2020, så ligger kommunen ca 20,5 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 31.08.21 var rentesatsen på 0,62 %, pluss margin 0,2 %, totalt 0,82 %. Dette er en Økning på 0,19 % i forhold til samme periode i fjor.



Det budsjetteres aldri med en rentesats på innskuddsrenter, men heller mot historiske tall. I budsjettregulering 1 ble innskuddsrenter regulert ned. Kommunen har tært på bankbeholdningen, noe som har gjort at den har blitt kraftig redusert i forhold til tidligere år. Når låneopptaket er utført, så vil det gi økte innskuddsrenter av dette. Pr 2.tertial har kommunen kr 64 500 lavere inntektsrenter enn budsjettert, hvorav kr 36 000 av dette skyldes lavere inntekter på renter til videreutlån startlån.

1.4.7 Investeringsregnskapet

	Regnskap	Årsbudsjett	Regnskap
Bevilgningsoversikt investering	August 2021	2021	August 20
Jf budsjett og regnskapsforskrift §5-5 første ledd			
Investeringer i varige driftsmidler	23 523 134	26 125 000	54 032 533
Tilskudd til andres investeringer			
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	376 842	416 000	415 111
Utlån av egne midler			
Avdrag på lån	11 000 000		
Sum investeringsutgifter	34 899 976	26 541 000	54 447 644
Kompensasjon for merverdiavgift	-222 980	-25 000	-10 201 122
Tilskudd fra andre	-11 166 000		-5 002
Salg av varige driftsmidler	-59 991		-96 746
Salg av finansielle anleggsmidler			
Mottatte avdrag på utlån av egne midler			-13 500
Utdeling fra selskaper			
Bruk av lån		-26 100 000	
Sum investeringsinntekter	-11 448 971	-26 125 000	-10 316 370
Videreutlån			850 772
Bruk av lån til videreutlån			
Avdrag på lån til videreutlån	407 357	815 000	374 023
Mottatte avdrag på videreutlån	-720 784	-600 000	-1 111 125
Netto utgifter til videreutlån	-313 427	215 000	113 670
Overføring fra drift	-745		
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	361		822
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	384	-631 000	14 680
Dekning av tidligere års udekket beløp			
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	-631 000	15 502
Fremført til inndekn. senere år (udekket beløp)	23 137 578	0	44 260 446

Årets låneopptak ble vedtatt til kr 21 400 000. Det skal dekke investeringsprosjekter som er planlagt i 2021. I tillegg er det vedtatt bruk av tidligere opptatte lån, kr 4,7 mill. Det største prosjektet i 2021 er fortsatt Vannverk med tilhørende vannledningsnett.

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

Investering i aksjer og andeler gjelder egenkapitalinnskudd i KLP. Kommunen har mottatt kr 11 166 000 i tilskudd fra andre. Dette gjelder kr 160 000 i tilskudd fra Enova, samt utbetaling av spillemidler på 11 mill. Alt gjelder bassenget.

Kommunen har brukt alle tildelte spillemidler for å nedbetale gjeld, dvs kr 11 mill i ekstraordinære avdrag. Dette jf kommunestyrets vedtak sak 15/21.

Videreutlån gjelder Startlån. Det er ikke utbetalt noen startlån hittil i år. Avdragene til

kommunens lån som er tatt opp for å gi til startlån følger nedbetalingsplan, mens kommunen har fått inn mer i avdrag fra startlån enn budsjettet, noe som skyldes at flere har innfridd startlånene sine. Dette ofte pga refinansiering av lån eller salg av boligene.

Forklaring av det enkelte prosjektet

Investeringer 2021	Ansvar	Faktisk 1 - 8	Årsbudsjett
VAR Vann	4910	7 574 697	11 000 000
VAR Avløp	4911		
VA-nett Kongsfjord	4912	8 543 234	6 400 000
Vannverk Berlevåg	4914	6 032 067	8 600 000
Berlevåg industripark, Detaljplan	4917	301 875	
Basseng	4921	884 371	
Skileikanlegg/sykkelpbane	4931	0	125 000
Helsesenter, påkostning tak	4932	-108 108	
Berlevåg Kunstgressbane	4941	294 998	
KLP EK-tilskudd	9200	376 842	416 000
	Sum	23 899 976	26 541 000

4910 – Vann og avløpsnett

- Vann – ledningsnett. Vannledning Berlevåg og Vannledning hurtigrutekaia er nye nødvendige traseer for å vannledningsnettet pga. flyttingen av vannverket.
- VL Berlevåg er vannledningen bak helsesentret for å koble vannverket til råvannsinntaket. Her er det bli et merforbruk grunnet manglende poster i anbudsgrunnlaget, omlegging av trase grunnet nærhet til høyspentlinje og krav til tilsynsman. En noe vanskelig entreprenør krevde i tillegg at vi så behovet for å leie inn byggeleder. Traseen ble også valgt å omlegge via Søndregate til Idrettsveien, dette for å spare inn et prosjekt i Søndregate neste år, slik at her penger spart. Entreprenør er ferdig med vannledning fram til vannverket. Videre arbeid ned via Søndregate til Idrettsveien gjenstår, vil bli fullført neste år grunnet plastmangel i hele Europa, noe som medfører at man ikke får tak i rør og rørdeler. Resterende del av prosjektet vil bli utført av en annen entreprenør.
- VL Hurtigrutekaia er vannledningen fra Storelvbrua og ut til hurtigrutekaia. Her vil det bli 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. En noe vanskelig entreprenør krevde i tillegg at vi så behovet for å leie inn byggeleder. Prosjektet er ferdigstilt og overtas med ferdigbefaring i uke 40.
- Det ble lagt til en pumpeledning til avløp, for tilrettelegging av framtidig industripark under Storelva i forbindelse med VL Hurtigrutekaia.
- I Søndre gate vil avløp også saneres og legges nytt i forbindelse med gjenstående arbeider i VL Berlevåg.
- Fylkeskommunen skal neste år gjøre arbeider med vegen i Storgata i sentrum, da må kommunen sanere og legge ny VA i samme prosjekt.

4912 – VA-nett Kongsfjord

- Prosjektet i Kongsfjord vil gå med et merforbruk grunnet feil i terrenggrunnlaget i prosjekteringen, slik at ny veg ikke samstemte med omliggende terreng og måtte

derfor heves. Det skyldes også manglende poster i anbudsgrunnlaget og noe ekstra arbeid. Dette gir endringsmeldinger og økte kostnader. En noe vanskelig entreprenør krevde i tillegg at vi så behovet for å leie inn byggeleder. Prosjektet er ferdigstilt og overtas med ferdigbefaring i uke 40.

4914 – Vannverk Berlevåg

- Nytt vannverk er startet, bygget er lukket og innvendige arbeider er i gang. Det var i september en brann i tilhørende rør og glassfibertank, noe som vil forsinke arbeidene. Anbud for prosessanlegget skal ut. Prosjektet vil totalt få et merforbruk pga noen endringsmeldinger, samt at mesteparten konsulentonoraret til prosjekterende ikke er tatt høyde for i budsjetteringen av prosjektet. Prosjektet må fortsette neste år.

4917 – Berlevåg Industripark detaljplan

- Arbeider er i full gang. Grunnundersøkelser er utført, venter på rapport.

4921 – Basseng

- Bassenget er ferdig og dermed hele flerbruksbygget overtatt og tatt i bruk.
- Offisiell åpning 21.september 2021.
- Mindre ting er fikset opp i eller blitt varslet om til entreprenør for utbedring.
- Venter på slutfaktura, slik at totale utgifter i 2021 estimeres til 1,2 mill.

4931 – Skileikanlegg/sykkelbane

- Har fått tilsagt på Spillemidler og midler fra Samfunnsløftet, spillemidler til sykkelbane kr 300 000 og spillemidler skileikanlegg kr 409 000. Har hatt en gjennomgang med Norges skiforbund om planen for anlegget. Arbeider med terrengarrondering påbegynnes muligens i år, men fullføres sommeren 2022. Lys, skihopp og gapahuk vil også bli satt opp.

4932 – Helsesenter påkostning tak

- Prosjekt påkostning tak på helsesenteret ble utført i 2019 og 2020. I år ble det oppdaget at det kommunen var fakturert for mye i prosjektet, og midlenene ble tilbakebetalt.



4941 – Berlevåg kunstgressbane

- Siste arbeider er gjennomført, ballfangernett ble montert på slutten av sommeren. Lyskasterne ble også justert og festet bedre etter at vinden hadde herjet litt med de. Her er det mulig å søke om ytterligere spillemidler neste år.

Idrettshallen har fått nytt ventilasjonsanlegg som er satt i drift tidligere i år, som ble dekket av coronatilskudd fra 2020 (dekket i drifta). Idrettshallen har gamle lysarmatur og har lypærer som inneholder kvikksølv, disse er ute av produksjon og må skiftes ut snarest. Da vi begynner å gå fri og idrettshallen har startet å bli veldig mørk. Anbudsrunde er over og tilbud er til vurdering.

2 POLITISK OG ADM LEDELSE

Sykefraværet for politisk og administrativ ledelse presenteres under:

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	2,09%	2,7%	4,8%	95,2%

2.1 Politisk virksomhet

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	777 906	718 211	59 695	1 312 056	653 060
Kjøp inngår i tj prod	108 397	158 250	-49 853	350 000	296 044
Kjøp erstatter tj prod	528 036	528 500	-464	817 000	284 000
Overføringer fra komm	139 251	107 000	32 251	136 000	106 314
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0
Refusjoner	-16 251	-17 336	1 085	-19 000	-45 389
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-35 000	-35 000	0	-35 000	0
Sum	1 502 339	1 459 625	42 714	2 561 056	1 294 029

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

Totalt er det et merforbruk på kr 42 700,- på politisk virksomhet.

Ordfører - merforbruk på kr 63 000,-, gjelder lønn og pensjon, overføring andre private (jevnes ut ved årsslutt), mobiltelefon. Mindreutgifter på reiseutgifter og gaver ved representasjon.

Kommunestyret og andre - balanse.

Revisjon - balanse.

Kontrollutvalget har mindreforbruk på kursing.

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

3 Sentraladministrasjon

3.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	4 577 405	4 497 699	79 706	6 986 787	4 167 447
Kjøp inngår i tj prod	1 164 406	1 274 664	-110 258	1 890 000	1 091 381
Kjøp erstatter tj prod	14 780	33 336	-18 556	50 000	61 339
Overføringer fra komm	276 713	238 008	38 705	368 000	280 472
Finansutgifter	199	0	199	0	0
Salgsinntekter	-91 986	-107 336	15 350	-146 000	-112 702
Refusjoner	-529 234	-391 008	-138 226	-521 000	-878 082
Overføringer til komm	-285 000	-180 000	-105 000	-370 000	-503 000
Finansinntekter	-29 868	-20 000	-9 868	-30 000	-26 392
Sum	5 097 415	5 345 363	-247 948	8 227 787	4 080 463

Sentraladministrasjonen omfatter: rådmann, servicekontor, IKT, Økonomi og Flyktningetjenesten. Totalt sett er det et mindreforbruk på kr 247 948.

Det viser seg at flyktningetjenesten er for høyt budsjettert når det gjelder tilskudd. Dette må derfor reduseres. Tilskuddet blir kr 198 000 i 2021, dvs må reduseres med kr 162 000. Men det har påløpt utgifter ut over tilskuddet, slik at utgiftene kan ikke reduseres tilsvarende. I tillegg er det usikkert om Berlevåg vil kunne få krav fra andre kommuner vedrørende flyktninger som har flyttet.

3.2 Resultatmål

3.2.1 Målsetning og satsningsområder

Interkommunalt samarbeid om tjenesteproduksjonen med Båtsfjord, Nesseby og Tana kommuner fortsetter. Prosjektet har fått full støtte fra Statsforvalteren, og dessuten oppmerksomhet fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet. Prosjektstillinger innenfor økonomier nå på plass og arbeidet er startet for fullt.

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 August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	702 310	635 636	66 674	999 000	409 501
Kjøp inngår i tj prod	2 043 451	1 439 914	603 537	1 713 000	1 739 535
Kjøp erstatter tj prod	78 434	78 500	-66	187 000	105 762
Overføringer fra komm	1 808 931	1 886 250	-77 319	2 398 000	1 708 477
Finansutgifter	0	0	0	0	70
Salgsinntekter	-1 037 070	0	-1 037 070	0	-7 281
Refusjoner	-325 761	-330 328	4 567	-492 000	-268 826
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-114 223	-83 000	-31 223	-83 000	-165 000
Sum	3 156 072	3 626 972	-470 900	4 722 000	3 522 238

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

Fellesutgifter har totalt et mindreforbruk på kr 470 900, som skyldes at det er fakturert dagsbøter etter plan- og bygningsloven pålydende til sammen kr 1 036 000. Dette anses som usikre inntekter.

Merforbruket er på lisenser og kontingenter som jevnes mer ut i løpet av året. Det er et merforbruk på konsulenthonorar på kr 200 000,- som vi vil få OU-midler på. Lærlinger har merforbruk på KLP. Mer forbruk på juridisk bistand på kr 143 000,- som skyldes pågående sak.

5 Kultur

5.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	1 263 304	1 281 795	-18 491	2 013 688	1 107 095
Kjøp inngår i tj prod	242 850	210 718	32 132	324 000	166 426
Kjøp erstatter tj prod	312 754	313 000	-246	313 000	299 000
Overføringer fra komm	154 136	118 836	35 300	130 500	111 976
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-49 657	-67 008	17 351	-116 000	-39 179
Refusjoner	-471 536	-461 000	-10 536	-464 000	-269 976
Overføringer til komm	0	0	0	0	-8 313
Finansinntekter	-52 500	-73 500	21 000	-323 500	-1 091
Sum	1 399 351	1 322 841	76 510	1 877 688	1 365 938

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

Kulturenheten har i sin helhet ett merforbruk på kr 76 510.

Bibliotek har ett lite overforbruk. I hovedsak er det lisenser/brukerstøtteavtaler som vil jevnes ut i løpet av året.

Kino har ett underforbruk. 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 - balanse.

Ungdomsklubben har ett merforbruk på grunn av innkjøp utstyr som skal dekkes av disposisjonsfondet.

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

Frivilligsentralen har ett underforbruk som i hovedsak består av lønn og KLP, samt reiseutgifter.

LOS-veileder har ett mindreforbruk som er 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 gamingpc'er. Klubben har hatt en økning i besøkende etter at de flyttet i nye lokaler, noe som vi ser på som svært positivt.

Biblioteket har ukentlig besøk av skole og barnehage.

Kinoen har merket covid-19 det har vært vanskelig å få tak i filmer. I sommer fikk vi feil på kinomaskinen som har gjort at vi ikke har fått kjørt filmer.

Frivilligsentralen har jobbet med å opprette flere Perletur løyper og satt opp skilt, planleggingsmøter i forbindelse med tiltaket "Aktivitet for sårbare eldre", kystens dag, strandrydding, på tur med ordfører, pasientreiseoppdrag, gjennomføring av ACU i Straumen.

6 OPPVEKST

6.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	15 007 610	14 820 055	187 555	22 547 989	13 755 728
Kjøp inngår i tj prod	1 119 319	1 381 006	-261 687	2 173 900	1 005 628
Kjøp erstatter tj prod	1 811 187	1 888 664	-77 477	2 467 000	1 239 187
Overføringer fra komm	202 705	206 000	-3 295	304 500	166 153
Finansutgifter	776	0	776	0	0
Salgsinntekter	-938 294	-886 776	-51 518	-1 349 158	-530 561
Refusjoner	-2 959 378	-2 801 172	-158 206	-4 215 500	-3 126 569
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-10 000	-10 000	0	-270 000	-49 133
Sum	14 233 925	14 597 777	-363 852	21 658 731	12 460 433



Avviksforklaring som går mer i dybden kommenteres under resultatenehetene. Det forventes at Oppvekst ikke overskrider budsjettet for 2021.

Det bemerkes at det vil komme en ny "reform" for barnevernet 01.01.2022, som kan medføre økte utgifter for kommunen med anslagsvis ca. 300.000 neste budsjettår, men det tallene er høyst usikre.

Barnevernsreformen skal gi mer ansvar til kommunene på barnevernsområdet, og styrke kommunenes forebyggende arbeid og tidlig innsats i hele oppvekstsektoren.

6.2 Resultatmål

6.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	3,34%	12,52%	15,86%	84,14%

Sykefraværet generelt er for høyt, selv om enkelte enheter har høyere fravær enn andre (se barnehage og skole). Det meste av sykefraværet er langtidsfravær, slik at det i relativt liten grad påvirker denne utgiftsposten. Kommunen jobber videre med Medarbeiderundersøkelsen (10-faktor) og tiltak på alle enheter skal settes i verk i løpet av høsten. Med dette håper man at sykefravær knyttet til arbeidsmiljø, blir minst mulig.

Når det gjelder målsettinger og satsningsområder, er de beskrevet på enhetsnivå. Det som imidlertid gjør arbeidet med disse, og arbeidet generelt svært utfordrende, er alle de nasjonale reformene, og selvvalgte prosjekter som Oppvekst må gjennomføre. Her nevnes noen eksempler:

Fagfornyelsen (August 2020/2021)

Ny Barnehagelov (Januar2021)

Lese -og skriveplan (August 2020)

Ny rammeplan for SFO (August 2021)

Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis (August 2021)

Ny Barnevernslov (Januar 2021)

10-faktor - medarbeiderundersøkelsen (Mars 2021)

Disse, samt flere andre gjøremål, har ført til et etterslep i å få revidert andre viktige planer, som f.eks. Virksomhetsplan, kvalitetsmelding 2020/2021, kompetanseplan for skole og barnehage.

Et utfyllende ståstedsanalyse vil bli gitt hovedutvalget for oppvekst og kultur i september innværende år.

7 7 Undervisning

7.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	10 029 387	10 223 147	-193 760	15 682 754	10 112 305
Kjøp inngår i tj prod	919 205	1 081 370	-162 165	1 721 700	820 956
Kjøp erstatter tj prod	1 760 431	1 888 664	-128 233	2 347 000	1 239 187
Overføringer fra komm	167 211	170 336	-3 125	247 500	134 217
Finansutgifter	776	0	776	0	0
Salgsinntekter	-192 989	-278 336	85 347	-436 500	-47 810
Refusjoner	-2 267 353	-2 109 336	-158 017	-3 481 500	-2 621 183
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-10 000	-10 000	0	-270 000	-49 133
Sum	10 406 668	10 965 845	-559 177	15 810 954	9 588 539

Undervisningsenheten har et mindreforbruk på kr 559 177 pr 2.tertial



Rapporten viser videre et underforbruk på lønn og sosiale ordninger på kr 193 760. Dette underforbruket vil, som nevnt for 1. tertial, bli spist opp av årets lønnsoppgjør, anslagsvis 2,8 %.

Skolen hadde et merforbruk på kr 1,1 mill pr 1.tertial, blant annet merutgifter til gjesteelever, stipend og voksenopplæring, men midler ble tilført ved budsjettregulert tidligere i år.

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 nedjustert til kr 850 i mars 2021, noe som gir en reduksjon på 25 000 i budsjetterte driftsinntekter for 2021. Samtidig har enheten økte refusjoner, som må gjennomgås i tilfelle det er feil i periodisering.

7.2 Resultatmål

7.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	3,24%	6,19%	9,43%	90,57%

Skolen har et sykefravær på 9,43%, stort sett det samme som første tertial. En god del av dette fraværet, er langtidsfravær. Skolen fortsetter å jobbe offensivt med å videreutvikle et godt arbeids- og læringsmiljø, og vil analysere og iverksette tiltak ifm. de svar som ble gitt i

medarbeiderundersøkelsen (10-faktor) i mai.

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

Målet for høsten 2021 var at skolen skulle ha ca. 12,94 årsverk. 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. Alle disse momentene har ført til at skolen inneværende skoleår har 11,92 lærerårsverk, en reduksjon på en hel stilling.

Det er fire lærere som har startet på eller vil fullføre videreutdanning kommende skoleår. Etterutdanningen er viktig for å forbedre skolens pedagogiske kvalitet, men også viktig for å hindre overtallighet. For å styrke lærernes kompetanse fortsetter skolen aktivt i samarbeidet med andre skoler i regionen gjennom RSK Øst-Finnmark.

Lese - og skriveplan har som mål å forbedre resultatene på de nasjonale prøvene, noe kompetanseløftet for spesialpedagogikk har som mål.

8 Barnehage

8.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	4 978 223	4 596 908	381 315	6 865 235	3 643 423
Kjøp inngår i tj prod	200 114	299 636	-99 522	452 200	184 672
Kjøp erstatter tj prod	50 756	0	50 756	0	0
Overføringer fra komm	35 494	35 664	-170	57 000	31 936
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-745 305	-608 440	-136 865	-912 658	-482 751
Refusjoner	-692 025	-691 836	-189	-734 000	-505 386
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	3 827 257	3 631 932	195 325	5 727 777	2 871 894

Barnehagen har et merforbruk i lønn og sosiale utgifter på kr 381 312, som i hovedsak skyldes en reguleringspremie fra KLP. Det totale overforbruket er imidlertid 195 325.



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 196 000. Samtidig overføres tilsvarende sum Berlevåg skole.

Barnehagen har en økning på brukerbetalingene. Dette skyldes mange barn som begynte i første tertial, merinntektene er pr 2.tertial kr 136 865.

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.

8.2 Resultatmål

8.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	3,54%	24,29%	27,83%	72,17%

Sykefraværet for barnehagen er veldig høyt, og er på 27,83 %. Størstedelen av dette fraværet er langtidsfravær. En stor del av fraværet er videre knyttet til Koronasituasjonen (i sommer), 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. Barnehagen deltar også i kompetanseløftet for spesialpedagogikk.

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

9 Barnevern

9.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	3 058 643	3 095 709	-37 066	4 740 008	2 228 420
Kjøp inngår i tj prod	3 161 901	1 370 250	1 791 651	1 738 500	878 222
Kjøp erstatter tj prod	70 413	46 664	23 749	156 000	36 000
Overføringer fra komm	74 807	112 992	-38 185	168 000	88 727
Finansutgifter	46	0	46	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0
Refusjoner	-2 350 778	-2 172 992	-177 786	-3 143 000	-1 573 350
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-630 971	-631 000	29	-631 000	0
Sum	3 384 061	1 821 623	1 562 438	3 028 508	1 658 019

Barneverntjenesten har pr. 31.august 2021 et merforbruk på kr 1 562 438.

Merforbruket skyldes store utfordringer i tjenesten dette året, utskifting av personale og sykemelding. Grunnet underbemanning store deler av året, har tjenesten måtte kjøpe inn konsulenttjeneste fra stiftelsen Fyrlykta. Dette ble vurdert som nødvendig for å ivareta det faglige arbeidet som barneverntjenesten er pliktig til å tilby, og for å unngå lovbrudd.

Merforbruket skyldes også ekstra reisekostnader for konsulenter i Fyrlykta for å lese dokumenter i saken der de er saksbehandler. Barneverntjenesten abonnerer på Familia arkiv og inn/ut post, men har ikke fått dette på plass enda. Barneverntjenesten har betalt for dette abonnementet ett år. Barneverntjenesten har ved flere anledninger purret på IT Tana som server denne tjenesten til kommunen, men det er liten respons.



Barneverntjenesten er nå på tur tilbake til en normalsituasjon og har ansatt medarbeidere i alle stillinger. Det vil fortsatt være en del utfordringer framover med opplæring av 4 nye ansatte samtidig, i tillegg til å ivareta en faglig forsvarlig tjeneste.

Barneverntjenesten vil derfor be om å få beholde Fyrlykta inne i en sak som de har god kjennskap til, og som er veldig krevende, selv for en erfaren saksbehandler. Dette til tjenesten er rustet til å selv overta saken.

Barneverntjenesten har estimert utgifter for resterende av 2021. I tillegg til det merforbruket som er pr dd, så er det et grovt estimat på at tjenesten må be om tilleggsbevilgning på totalt kr 3 mill for å dekke påløpte og estimerte merutgifter i 2021. Mer informasjon om dette kommer i sak om budsjettregulering.

9.2 Resultatmål

9.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	0%	17,63%	17,63%	82,37%

Barneverntjenesten har hatt stort fokus på den nye barnevernreformen (oppvekstreformen) som trer i kraft fra 01.01.2022. Barneverntjenesten med administrasjon og ordfører har jevnlig mottatt veiledning fra veiledningsteam sendt fra Bufdir. Man har også deltatt på KS sine

samlinger «barnevernløft».

De ansatte i tjenesten er motivert og klar for videre- og etterutdanninger, og det utarbeides planer for hver enkelt ansatt. Bufdir lyser ut midler for disse etterutdanningene, og det vil dermed ikke bli en merkostnad for kommunen. Dette er også et satsingsområde innenfor den nye barnevernreformen. Barnevernleder gjennomførte videreutdanning innenfor barnevernfaglig veiledning 2020/2021, og målet er at de ansatte skal få tettere veiledning og oppfølging i barnevernfaget. Barneverntjenesten har også hatt et høyt sykefravær med langtidssykemeldt. Målet med tettere oppfølging av de ansatte skal også forebygge utbrenthet og arbeidstretthet hos de ansatte og gjøre de tryggere i arbeidshverdagen.

En av målsettingene i reformen er at barneverntjenesten skal arbeide mer forebyggende og tverrfaglig i kommunen for å forsterke tjenestetilbudet til befolkningen. Tidlig innsats hos familier og tverrfaglig samarbeid for at familier skal få riktig hjelp til riktig tid, hos riktig instans.

Barneverntjenesten fikk også i år eksterne midler for å drive tidlig innsats og forebygging overfor potensielle brukere. Disse midlene kanaliseres gjennom et eget prosjekt.

10 Primærhelsetjenesten

10.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	5 736 994	5 216 195	520 799	8 112 389	4 029 615
Kjøp inngår i tj prod	649 387	650 445	-1 058	941 500	781 412
Kjøp erstatter tj prod	1 144	0	1 144	494 000	614 332
Overføringer fra komm	143 908	142 664	1 244	163 000	160 873
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-346 738	-344 000	-2 738	-516 000	-307 409
Refusjoner	-1 102 028	-1 170 000	67 972	-1 725 000	-648 279
Overføringer til komm	0	0	0	0	-37 244
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	5 082 667	4 495 304	587 363	7 469 889	4 593 300

Primærhelsetjenesten har et merforbruk på 587 363 pr 2.tertial. Herunder utgjør merutgifter til KLP kr 422 000.

Primærhelsetjenesten har merforbruk på medisinsk forbruksmateriell, medikamenter og medisinsk utstyr. Dette kan blant annet relateres til coronautbruddet i sommer. Prisene på medisinsk utstyr og forbruksmateriell har vært høye siden pandemien startet.



Medikamenter er dyre i innkjøp og krav til anbefalt akutt-behandling gjør at man må investere i forskjellige medikamenter uten at utgiftene blir dekket.

Primærhelsetjenesten har merforbruk på lønn. En lege har vært i permisjon og derav innleie av vikar. Videre har det vært en del sykdom på kontor og laboratoriet med behov for innleie av vikarer. Det er budsjettert med 5,85 stillinger på legekantoret men i realiteten har man brukt 6 stillinger for å sikre daglig drift.

Refusjoner fra Helfo er noe lavere enn budsjettert.

10.2 Resultatmål

10.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	0,12%	7,5%	7,62%	92,38%

Sykefraværet i primærhelsetjenesten er høyere enn i 2020. Dette skyldes en kombinasjon av perioder med akutt sykdom og langtidssykemelding.

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

Primærhelsetjenesten har en stabil legebemanning. Permisjonsperioden ble dekket av en vikar. Dette gir trygghet for befolkningen. Turnuslegen er kontinuerlig tilstede gjennom seks måneder og gir tjenesten en ekstra stabilitet

Samarbeidet mellom legene og fysioterapeuten gir en god og tverrfaglig pasientoppfølging

Vi mangler foreløpig en avtale med psykolog, men ser videre på muligheten for interkommunalt samarbeid.

11 Pleie og omsorg

11.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	20 668 948	17 880 155	2 788 793	27 663 258	17 080 976
Kjøp inngår i tj prod	3 162 801	2 125 727	1 037 074	3 079 500	2 616 811
Kjøp erstatter tj prod	6 258 810	6 295 164	-36 354	9 539 000	6 352 876
Overføringer fra komm	485 689	496 664	-10 975	667 000	460 979
Finansutgifter	733	0	733	0	74
Salgsinntekter	-2 258 384	-2 291 664	33 280	-3 348 000	-2 668 952
Refusjoner	-2 468 260	-2 464 206	-4 054	-7 513 099	-2 050 353
Overføringer til komm	0	0	0	-75 000	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	25 850 337	22 041 840	3 808 497	30 012 659	21 792 411

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

Pleie og omsorg har ved utgangen av 2.tertial et merforbruk på 3,8 mill.

Pleie og omsorg har et betydelig merforbruk på lønn, totalt 2,8 mill hvorav 1,6 mill utgjør KLP. Dette skyldes flere faktorer. Det er inngått en sommeravtale mellom kommunen, NSF og Fagforbundet om ekstra lønn i sommerferieperioden. I tillegg oppstod akutt sykdom ved inngangen til ferien som medførte innleie av vikarer fra vikarbyrå. Dette er svært kostbart. Videre har de mange ansatte ferie fordelt over flere måneder, også høsten, slik at vikarbehovet strekker seg over lang tid. Utgifter til vikarbyrå beløper seg til 563 000 ved utgangen av august og vil komme opp i 1 mill innen utgangen av året. I tillegg kommer husleieutgifter.

Medisinsk forbruksmateriell og utstyr har siden coronapandemiens start hatt en stor prisøkning og denne har vedvart. Pasienter som er innlagt i institusjon har behov for

medikamenter som er kostbare, og som ikke refunderes. Merutgifter til dette utgjør ca 300 000

Den ene bilen til HSP hadde behov for en større reparasjon som i tillegg til leiebil ga uforutsette merutgifter.

Avgifter, gebyrer og lisenser er tjenester enheten må har for å drive forskriftsmessig.

Det er et merforbruk på 57 000 for kjøp av vaskeritjenester fra ASVO. Utgiftene har vært stabile over flere år og budsjettposten må derfor økes for å dekke disse.

Brukerbetalinger ligger litt under budsjett. Denne posten øker i september pga etterfakturering og forventes å være i balanse ved årsslutt. Det mangler litt i refusjoner fra Helse Finnmark. Dette vil også etterfaktureres.

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. I juni og begynnelsen av juli hadde Berlevåg størst smittetrykk, og da påløp en stor del lønnsutgifter. I tillegg har kommunen måtte bygge opp et beredskapslager. For 2. tertial 2021 ser coronaregnskapet slik ut:

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

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Fjoråret
Lønn og sosiale utgifter	434 074	389 191	-44 883	611 000	922 298
Kjøp som inngår i tj.prod	409 236	444 000	34 764	666 000	594 616
Kjøp som erstatter tj.prod.					
Overføringer fra kommunen	91 148	90 000	-1 148	90 000	115 811
Salgsinntekter					-1 800
Refusjoner	-91 148	-90 000	1 148	-90 000	-115 811
Overføringer til kommunen	-1 277 000	-1 277 000		-1 277 000	0
SUM TOTAL	-433 690	-443 809	-10 119		1 515 114

11.2 Resultatmål

11.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	2,88%	9,58%	12,45%	87,55%

Vi har en betydelig økning i sykefraværet, som i stor grad skyldes langtidsfravær med sykemeldinger. Det ble også endel sykefravær ifm den lokale coronasituasjonen i juni/juli.

Pleie og Omsorg har for tiden to ubesatte sykepleierstillinger og vi mangler psykiatrisk sykepleier. Det har blitt gjennomført flere rekrutteringstiltak uten at enheten har fått søkere og det vil by på utfordringer utover høsten.

Dialysetilbudet har med unntak av en kort periode i sommer i forbindelse med akutt sykdom blitt opprettholdt. Dette gir bedret livskvalitet for pasientene som har behov for tilbudet nå og en trygghet for befolkningen generelt.

Hjemmetjenesten gir gjennom regelmessige hjemmebesøk og bruk av velferdsteknologi en trygg hverdag for våre sårbare medborgere. Kommunen deltar i et interkommunalt nettverk for bedre utnyttelse av velferdsteknologi og derav mulighet for at eldre kan være hjemmeboende lengre.

Kommunen søkte tidligere i år og fikk innvilget to tilskudd til prosjekter av Statsforvalteren. Hjemmetjenesten fikk innvilget kr 174 000 til prosjektet Aktivitetstiltak for å motvirke ensomhet, mens institusjonen fikk innvilget kr 279 000 til prosjekt Aktivitetstilbud og besøksvenn. Prosjektene er delt opp i mindre prosjekttiltak.

Kommunen har ansatt ny leder for pleie og omsorg og primærhelsetjenesten, etter at tidligere leder har sagt opp.

12 NAV

12.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	466 960	483 810	-16 850	752 773	407 090
Kjøp inngår i tj prod	76 671	106 344	-29 673	160 000	112 535
Kjøp erstatter tj prod	82 180	81 000	1 180	161 000	92 149
Overføringer fra komm	614 359	599 664	14 695	875 000	692 103
Finansutgifter	137 130	33 336	103 794	50 000	36 999
Salgsinntekter	-63 350	-63 000	-350	-95 000	-61 600
Refusjoner	-159 462	-134 000	-25 462	-172 000	-154 672
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-35 250	-16 664	-18 586	-25 000	-11 900
Sum	1 119 238	1 090 490	28 748	1 706 773	1 112 704

Enheten Kommunal andel NAV har per 2. tertial et overforbruk på 28 748 ift. periodens budsjett.

Enheten har et overforbruk i utbetalinger i livsopphold på kr. 14 695, noe som er en nedgang ift prognosene etter 1.tertial. Enheten har fått nye brukere som medfører store utbetalinger, noen er midlertidig inne i tjenesten og andre går 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.

Enheten har i perioden innvilget sosiale lån med til sammen kr 137 130, noe som er kr 103 794 mer enn budsjettet. I saker hvor det blant annet er innvilget lån til betaling av skyldig husleie, har bruker også skrevet under på fremtidig trekk i ytelsen fra NAV. Dette til avdrag for innvilget sosialt lån og fremtidig husleie. Dette for å sikre at bruker ikke opparbeider ny gjeld. Etaten har gode rutiner i forhold til innkreving, blant annet med godt samarbeid med økonomiavdelingen i kommunen.

Selv med en liten økning i utbetaling 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 medfører større utbetalinger og flere brukere som har mottatt bostøtte.

I perioden har enheten ingen brukere som deltar i Kvalifiseringsprogrammet.

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

13 TEKNISK ENHET DRIFT

13.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	5 657 057	5 476 377	180 680	8 444 892	4 555 624
Kjøp inngår i tj prod	7 947 307	7 588 311	358 996	10 934 900	6 310 746
Kjøp erstatter tj prod	2 468 637	2 667 914	-199 277	3 618 000	2 447 889
Overføringer fra komm	1 700 245	1 998 526	-298 281	2 730 500	1 855 326
Finansutgifter	866 786	859 336	7 450	952 000	2 513 215
Salgsinntekter	-5 767 505	-5 967 494	199 989	-10 932 000	-6 258 772
Refusjoner	-1 760 107	-2 058 000	297 893	-2 672 000	-3 677 670
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-1 584 879	-1 624 190	39 311	-2 597 500	-962 200
Sum	9 527 541	8 940 780	586 761	10 478 792	6 784 158



Totalt har teknisk enhet et merforbruk på kr 586 761 ved utgangen av 2. tertial. Dette skyldes flere forhold, blant annet pensjon, 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. Dette ser vi nå at ikke er tilstrekkelig.

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.

13.2 Resultatmål

13.2.1 Målsetning og satsningsområder

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt	Nærvær%snitt
Sykefravær  	2,74%	7,23%	9,97%	90,03%

Enhetens sykefravær er på nesten 10 % pr 2.tertial. Dette skyldes både langtidfravær og fravær ifm den lokale koronasituasjonen i juni/juli.

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 31.08.2021 har enheten følgende fordeling av ansatte:

- Administrasjonen: 3 årsverk fordelt på 3 ansatte; teknisk sjef, teknisk konsulent og

konsulent. en av de ansatte i administrasjonen er kvinne.

- Renhold: 4,5 årsverk fordelt på 5 ansatte; hvorav alle var kvinner.
- Driftsenheten: 3 årsverk fordelt på 3 ansatte, hvorav 1 kvinne. Nyansatt kommer 1.11.21.
- Berlevåg Brann og Redning: 15 deltidsansatte i 2,4% stilling, eksklusive brannsjef, hvorav 1 kvinne.
- Teknisk konsulent ble tilsatt i mai.

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. Renhold ser vi at vi ikke strekker til med kun 50% stilling på flerbruksbygget, da behovet er større for å holde bygget skikkelig vedlikeholdt.

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 en ny teknisk konsulent har startet 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.

Målsetninger og premisser:

I kommuneplanens samfunnsdel er det foreslått fire temaer for et attraktivt Berlevåg i 2030:

- Et kompetent Berlevåg
- Et utviklingsorientert Berlevåg
- Et trivelig Berlevåg
- Et trygt Berlevåg

Et kompetent Berlevåg

Teknisk enhet skal jobbe mot et kompetent Berlevåg ved at kommunen blir en mer aktiv medspiller for næringsutvikling ved å bidra til å støtte forsknings- og utviklingsprosjekter i regi av næringslivet i Berlevåg.

Videre vil teknisk enhet se på mulighetene for digitale løsninger innenfor sitt tjenestoområde både for å forenkle og effektivisere tjenestene. En digital kompetent enhet kjennetegnes av en kultur som aksepterer og fremmer endring. Det betyr at digitaliseringen ikke bare handler om å fase inn et nytt program, det handler i stor grad om å gjøre ting på nye, bedre og mer effektive måter. Internkontrollsystem for elektriske anlegg er igangsatt.

Enheten hadde som mål at kompetansekartlegging skulle gjennomføres tidligere. Dette ble ikke utført grunnet manglende administrative ressurser. Det er derfor satt opp på nytt som et mål i 2022. For å følge opp kompetansekartleggingen er det satt som mål videre i planperioden at det skal legges til rette for etter- og videreutdanning for ansatte i enheten.

Et godt arbeidsmiljø er viktig for at de ansatte skal kunne trives på jobb. Teknisk enhet ønsker at alle skal føle seg sett og hørt, og verdsatt for den jobben de gjør. Dette stiller krav til både lederen og de ansatte. Et godt arbeidsmiljø må jobbes med kontinuerlig og er derfor satt opp hvert år i planperioden. For å kunne ta de riktige beslutningene i forhold til arbeidsmiljøet, skal arbeidsgiver ha kunnskap om hvilke krav som gjelder, hva som skal til for å få et godt arbeidsmiljø og hvordan det skal arbeides systematisk med helse-, miljø- og sikkerhet i

kommunen. Lederen av enheten må derfor ha nødvendig kompetanse til å ta de riktige beslutningene i forhold til arbeidsmiljøet.

Et utviklingsorientert Berlevåg

For å få et utviklingsorientert Berlevåg kan teknisk jobbe med god arealforvaltning for å legge til rette for gode og fleksible boligtilbud og areal til næring og industri. Dette gjøres i det kommende arbeidet med kommuneplanens arealdel som jobbes med nå og fortsetter ut i 2022. For å tilrettelegge for en boligstruktur som er attraktiv for alle skal det i løpet av planperioden utvikles en strategiplan for framtidens boligbygging og boligforvaltning.

Det er ønskelig å utvikle Berlevåg kommune som en energikommune. Det viktigste er å tilrettelegge for nok areal til næring, industri, kraftproduksjon og distribusjon i kommuneplanens arealdel, samt i fremtidige planer. Som grønn energikommune ønsker vi også å bli klimanøytral kommune. Det er noe vi må jobbe med kontinuerlig og ta steg for steg. Vi ser på muligheten for å bli sertifisert som miljøfyrtårn.

Berlevåg kommune har flere reiselivsaktører og vi ønsker å videreutvikle kultur- og naturbasert reiseliv ved at kommunen blir en mer aktiv medspiller for de lokale reiselivsaktørene. Vi som kommune skal bidra til å utvikle Varangerregionen som reiselivsmål.

Barn og unge må høres i samfunnsutviklingen og kommunen må derfor sørge for aktiv medvirkning i planarbeidet. Dette vil gjøres med å blant annet bruke ungdomsrådet aktivt i den kommende planperioden.

Et trivelig Berlevåg

For å skape et attraktivt sentrum i Berlevåg bør det gjennomføres en opprusting av trafikkarealer slik som gateløp, kryss, fortauer og trafikkikkerhet, samt sørge for at alle offentlige områder skal være tilgjengelig for alle. Det er foreløpig ikke lagt noe inn på dette i kommende planperiode, men det vil bli vurdert på nytt i budsjettprosessen i 2021/2022. Vi er i dialog med fylkeskommunen angående Storgata.

Et trivelig Berlevåg får vi blant annet ved å ha det ryddig. Kommunen skal ha et større fokus på å holde egne eiendommer og arealer ryddige, samt følge opp ulovlig deponering.

Et trygt Berlevåg

Kommunen plikter å kartlegge hvilke uønskede hendelser som kan inntreffe i kommunen, vurdere sannsynligheten for at disse hendelsene inntreffer og hvordan de i så fall kan påvirke kommunen. Resultatet av dette arbeidet skal vurderes og sammenstilles i en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse. Med utgangspunkt i risiko- og sårbarhetsanalysen skal kommunen utarbeide en beredskapsplan. Beredskapsplanen skal inneholde en oversikt over hvilke tiltak kommunen har forberedt for å håndtere uønskede hendelse. Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse for kommunen og overordnet beredskapsplan skulle vært sluttført i 2019/2020, men er forsinket grunnet manglende ressurser administrativt. Det settes som mål at dette skal være sluttført i 2022, men er en kontinuerlig prosess der man må gjøre jevnlig kartlegginger og vurderinger av hva som kan oppstå.

Klimautfordringer er en av punktene som må vurderes i en overordnet risiko- og sårbarhetsanalyse, men klimaendringer og klimatilpasning skal vurderes i all kommunal planlegging.

14 Teknisk administrasjon

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	4 322 837	4 088 713	234 124	6 388 109	3 036 419
Kjøp inngår i tj prod	352 656	350 834	1 822	507 900	270 446
Kjøp erstatter tj prod	200 033	200 000	33	200 000	200 033
Overføringer fra komm	62 347	55 336	7 011	71 000	50 932
Finansutgifter	0	0	0	0	65
Salgsinntekter	-32 225	-217 328	185 103	-310 000	-232 393
Refusjoner	-131 706	-111 336	-20 370	-127 000	-320 709
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	4 773 942	4 366 219	407 723	6 730 009	3 004 793

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

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

I forhold til budsjettet har enheten et merforbruk som følge av pensjon. 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. Enheten har mindre salgsinntekt enn budsjettert grunnet manglende fakturering av byggesak og oppmåling. Disse vil faktureres ut utover høsten. Det skal gjennomføres et oppmålingsarbeid nå i høst.

15 Beredskap

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	470 887	398 605	72 282	626 836	417 020
Kjøp inngår i tj prod	379 832	604 492	-224 660	898 000	359 572
Kjøp erstatter tj prod	75 654	80 500	-4 846	181 000	96 787
Overføringer fra komm	64 987	65 664	-677	99 000	74 591
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0
Refusjoner	-72 462	-73 664	1 202	-107 000	-87 759
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	918 898	1 075 597	-156 699	1 697 836	860 211

Følgende ansvarsområdet ligger under resultatenheten:

Beredskap, Beredskap brann og oljevernberedskap.

Det er et mindreforbruk i perioden på 156 699 kr på resultatenheten. Internt er det et

merforbruk på lønn/pensjon og lisenser/gebyrer og husleie, mens det er mindreforbruk på blant annet opplæring og kjøp av utstyr.

- 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 72 282 på lønnskostnader på grunn av at det settes vakt ved jul/nyttår og påske og pensjon.

- Oljevernberedskap:

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

16 Vann/ avløp/ renovasjon

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	858 640	989 059	-130 419	1 429 947	753 924
Kjøp inngår i tj prod	1 298 893	834 242	464 651	1 236 500	1 134 078
Kjøp erstatter tj prod	1 712 817	1 851 414	-138 597	2 701 000	1 609 191
Overføringer fra komm	0	0	0	0	8 140
Finansutgifter	41	0	41	0	0
Salgsinntekter	-4 493 130	-4 436 664	-56 466	-8 634 000	-4 866 788
Refusjoner	-216 119	-216 000	-119	-216 000	-46 183
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	-858 000	0
Sum	-838 858	-977 949	139 091	-4 340 553	-1 407 638

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

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

Resultatenheten er 139 091 i lavere enn budsjettert ved utgangen av 2. 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 har et merforbruk ved utgangen av 2. tertial. Internt ser vi at det er mindreforbruk på lønn, mens det er merutgifter til blant annet serviceavtaler/reparasjoner og mindreinntekter avløpsgebyrer.

- Renovasjon:

Ansvarsområdet renovasjon har et merforbruk i perioden på 42 651 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 og fritidsbolig. Ved utgangen av 2. tertial er det et merforbruk på kr 57 658. 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. Det er også budsjettert for 450 piper, mens det faktiske antallet er 337.

17 Kommunale bygg

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	4 030 229	3 787 243	242 986	5 455 500	2 829 716
Kjøp erstatter tj prod	30 100	0	30 100	0	5 500
Overføringer fra komm	795 596	1 112 328	-316 732	1 384 000	520 681
Finansutgifter	355	0	355	0	0
Salgsinntekter	-1 070 760	-1 132 664	61 904	-1 678 000	-796 375
Refusjoner	-837 785	-1 155 000	317 215	-1 448 000	-562 869
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-606 000	-600 000	-6 000	-600 000	0
Sum	2 341 735	2 011 907	329 828	3 113 500	1 996 653

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 2. tertial et merforbruk på kr 329 828.

- Bygg og eiendommer/administrasjonsbygg:

Ansvarsområdet består av bygningene rådhuset, Torget 4 og Storgata 25. Merforbruk kr 19 091, som skyldes økte utgifter til strøm og fyringsolje. Lite utleie grunnet covid-19. Fra og med 1. januar 2020 var det forbudt å bruke mineralolje til oppvarming av boliger og bygg. Rådhuset og samfunnshuset har fortsatt oljefyr som er nødt til å skiftes, men blir ikke prioritert grunnet midler.

- Undervisningsbygg:

Ansvarsområdet består av skolen, barnehagen og Kongsfjord skole. Ansvarsområdet hadde ved utgangen av 2. tertial et merforbruk på kr 101 000. Dette skyldes økte utgifter på renholdsmidler, kjøp av lift, konsulentonorar i forbindelse med taklekkasjer og ventilasjonsproblemer.

- Helse og sosialbygg:

Ansvarsområdet består av helsesenteret. Ansvarsområdet hadde ved utgangen av 2. tertial et merforbruk på kr 125 000, 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. Ved utgangen av 2. tertial hadde ansvarsområdet et mindreforbruk på kr 308 000. Mindreforbruket skyldes primært innkjøp at bassenget kom i drift senere enn antatt, så dermed er strømutgiftene lavere. Det har vært lavere inntekter enn budsjettert på husleie på grunn av stengt idrettshall 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 2. tertial hadde ansvarsområdet et mindreforbruk på kr 11 000. 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.

- Lagerbygg:

Ansvarsområdet lagerbygg består av havnelageret og lageret i Styrdalen.

- Kompetansesenteret/NAV:

Ansvarsområdet består av kompetansesenteret som inneholder LOSA, bibliotek og NAV. Det er ved utgangen av 2. tertial i balanse.

- Museum:

Ansvarsområdet museum dekker driftskostnadene til museumsbygningene, samt kommunale avgifter til Kvitbrakkka. Enheten har et mindreforbruk på kr 14 000.

Når det gjelder byggene så er det følgende merknader iht status. på bygg pr 2.tertial:

Berlevåg skole har problemer med ventilasjonen, det er kommet inn flere avviksmeldinger og brukerne melder om at slik har det vært siden bygget var nytt. Det har vært folk og sett på anlegget i sommer, mulig det er løst, må se utover høsten/vinteren. Lekkasje i taket følges opp, det ble undersøkt 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 budsjettert. Helsesentret er påstartet. Lokstallen er ordnet opp i. Teknisk konsulent lager rutine for internkontroll. 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.

Flerbruksbygget er ferdig og blir fullstendig overtatt ila høsten.

Nytt vannverk er under oppføring.

18 Veger og gatelys

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	1 806 963	1 841 164	-34 201	2 582 000	1 664 599
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	452 595	454 000	-1 405	726 000	417 325
Finansutgifter	11	0	11	0	0
Salgsinntekter	-5 140	0	-5 140	0	0
Refusjoner	-452 595	-454 000	1 405	-726 000	-417 325
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	1 801 834	1 841 164	-39 330	2 582 000	1 664 599

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Gatelys, parker, fellesutgifter nærmiljø og veier og gater. Ved utgangen av 2. tertial har ansvarsområdet et mindreforbruk på kr 39 330. Mindreforbruket er i hovedsak på strøm til gatelysene.

Ny brøytekontrakt ligger ute på anbud, noe som kan gi økte utgifter for drift og vedlikehold av veg.

19 Næring og utvikling

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik August	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	4 693	0	4 693	0	348 261
Kjøp inngår i tj prod	78 734	170 336	-91 602	255 000	52 335
Kjøp erstatter tj prod	450 033	536 000	-85 967	536 000	536 378
Overføringer fra komm	324 720	311 198	13 522	450 500	783 657
Finansutgifter	866 379	859 336	7 043	952 000	2 513 150
Salgsinntekter	-166 250	-180 838	14 588	-310 000	-363 216
Refusjoner	-49 440	-48 000	-1 440	-48 000	-2 242 825
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-978 879	-1 024 190	45 311	-1 139 500	-962 200
Sum	529 990	623 842	-93 852	696 000	665 540

Følgende ansvarsområdet ligger under resultatenheten:

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

For 2. tertial er det et mindreforbruk på kr 93 852.

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.

Under overføringer er det i 2. tertial overført følgende:

- Utviklingsfondet, totalt kr 30 000:
 - Kr 30 000 til BJFF for opphjørp til fisk
- Næringsfondet, totalt kr 112 500:
 - Kr 112 500 til Mitkus Berlevåg Fesk AS
- Det er gitt følgende lån fra Egenkapitalfondet, totalt kr 663 000.
 - Mitkus Berlevåg Fesk AS, kr 263 000
 - Kongsfjord Shipping AS kr 400 000

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 2.tertial 2021:

- For å få til en etablering av Berlevåg Industripark AS ønsker Berlevåg kommune å etablere et eget utviklingsselskap Berlevåg Næringsutvikling AS. Kommunestyret bad om at det måtte utvikles en eierstrategi og en instruks for valgkomite for selskapet før selskapsetableringen kunne finne sted. Det har vært jobbet med dette i løpet av 2 tertial.
- Detaljreguleringsarbeidet for Berlevåg Industripark er igangsatt. Det forventes at første utkast fremmes for Kommunestyret før jul i år. De geotekniske undersøkelsene i området er ferdig, det avventes sluttrapport fra Multiconsult.
- 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. Deltakelse på konferanser er viktig del av arbeid for å profilere/markedsføring storskala satsingen med tilhørende spinn-off satsinger (Oppdrett).
- Det har også blitt gjennomført flere møter, blant annet med UiT – ARC senter leder Matteo Chiesa og Nord Universitet – Petter Nore, dette for å se om det er mulig å få til samarbeid for å utvikle BIP kompetanse. Har også vært i samtaler med Fagskolen Vestland ang. studieopplegg. Etablering av KompetanseHUB Berlevåg vil ikke være mulig før det tas en investeringsbeslutning hos Green Ammonia Berlevåg AS. (GAB)
- I stedet for å utbetale stipend, ble det bestemt å ansette 2 masterstudenter i sommerjobb for å utarbeide/kartlegge hvilket kompetansebehov næringene som skal etablere seg i Berlevåg Industripark har behov for. Endringen ble klarert med TFFK. Masterstudentene har i sommer utarbeidet en kompetanse-, kartlegging- og rekrutteringsplan som kan benytte i det videre arbeidet for BIP.



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

Arkivsak-dok. 21/00685-1
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Saksgang
Formannskapet

Møtedato

BUDSJETTREGULERING 2 2021 - DRIFT

Forslag til vedtak/innstilling:

Budsjettregulering 2 2021 finansieres ved interne budsjetreguleringer jf saksfremlegget, samt redusere årets avsetning til disposisjonsfond med kr 283 342 og bruk av disposisjonsfond kr 7 472 658. Total finansiering kr 7 756 000.

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 inneværende 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 andre felles budsjettreguleringen i 2021. Budsjettreguleringen bygger på fremlagte tertialrapport for 2.tertial, samt øvrig gjennomgang i regnskapet. Pga at det fortsatt 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 avvende å behandle eller ikke behandler fullt ut pr i dag. Dette gjelder blant annet:

- Det er innteksført kr 1 036 000 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 lønn, pga lønnsoppgjør ikke ferdig omvettet i økonomisystemet
- Endringer i KLP pensjon

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

1. Sentraladministrasjonen

Flyktningetjenesten ble redusert ved forrige budsjettregulering. Det viser seg at kommunen får enda lavere tilskudd, pga flytting fra kommunen. Utgifter reduseres også, men det dekker ikke reduksjon i tilskuddet. Det bes derfor om **kr 82 000** for å dekke reduserte tilskudd flyktninger.

2. Fellesområdet

Kommunen har for tiden forsikring gjennom Gjensidige. De betaler hvert år utbytte fra forrige år. I år fikk kommunen utbetalt kr 61 000 i utbytte, som er 31 000 mer enn budsjettet. **Kr 31 000** kan dermed omdisponeres til andre formål.

3. Undervisning

En ekstraressurs er overflyttet fra barnehage til skole for å følge et barn. Lønnsmidler **kr 196 000** kan dermed omdisponeres til undervisning.

Jf vedtak 10/21 priser SFO, så ble følgende vedtatt:

Satsene for SFO settes til kr 850,- pr. mnd. Mindreinntekter reguleres i budsjettregulering på slutten av året.

Det bes derfor om **kr 25 000** for å kompensere reduserte brukerbetalingene SFO.

4. Barnehage

En ekstraressurs er overflyttet fra barnehage til skole for å følge et barn. Lønnsmidler, kr 196 000, overføres fra barnehage til undervisning.

5. Kultur

I sak 13/21 i kommunestyret ble det vedtatt retningslinjer for 17.mai arrangement, samt kompensasjon til frivillige lag og foreninger som påtar seg arrangementet:

Økonomisk tilskudd:

1. Berlevåg Hornmusikk støttes med kr 20 000,- for spilling 17. mai
2. Frivillige organisasjoner som tar ansvar for arrangementet i Berlevåg støttes med kr 20 000,-
3. Kongsfjord bygdela støttes med kr 2 500,-
4. Tilskudd til kjøp av kranser på inntil kr 4 500,-

Det er merforbruk på tildelte tilskudd på kultur. Det bes derfor om en tilleggsbevilgning på **kr 25 000**.

6. Barnevernstjenesten

Som informert om i formannskapsmøte i september, samt i rapport for 2.tertial 2021, så har barnevernstjenesten et stort merforbruk. Merforbruket dreier seg om innleie av konsulentbistand fra Stiftelsen Fyrlykta, som har vært ansett som nødvendig i en fase med lav bemanning, flere nyansatte uten barnevernsutdanning, samt sykefravær. Dette for å fortsette å kunne tilby brukerne lovpålagte tjenester. I tillegg har enheten hatt merutgifter ifm frikjøp i fosterhjem, kjøp av institusjonsplass mm. Enheten har avsluttet størsteparten av avtalene med Stiftelsen Fyrlykta, men ser seg nødt til å beholde de i en sak, pga kompleksiteten i saken.

Det bes om en tilleggsbevilgning på **kr 3 200 000** for å kunne dekke enhetens merutgifter i 2021.

7. Pleie og omsorgstjenesten

Pleie- og omsorgstjenesten har slitt med bemanning i hele år, primært sykepleiere. I sommer ble det inngått avtale med Sykepleierforbundet og Fagforbundet om tilleggskompensasjon ved ekstraarbeid, noe som har medført ekstra utgifter. I tillegg har enheten vært nødt til å leie inn sykepleiervikarer for å avhjelpe ved ferieavvikling og sykefravær, samt å dekke bolig til disse. Det er tidligere rapportert om økte priser på medisiner og medisinsk forbruksmateriell, noe som har medført et merforbruk på ca 300 000 hittil i år. Enheten har også sett seg nødt til å inngå leieavtale om ny bil til hjemmetjenesten, da en av bilene var så gammel at det ikke lønnet seg å reparere den ytterligere. Merutgifter lønn beløper seg til kr 1,6 mill pr september, merutgifter sykepleiervikarer estimeres til 1,2 mill ut oktober, økte utgifter til medisiner og medisinsk forbruksmateriell anslås til kr 300 000 pr august, samt økt leieutgift bil ca 50 000.

Berlevåg kommune har mottatt kr 100 000 i reduserte inntekter for ressurskrevende brukere for 2020. Pr august ligger enheten lavere enn budsjett på inntekter for egenbetaling, men disse vil øke i september og oktober pga etterfakturering. Kr 100 000 av disse merinntektene vil da benyttes til motpost til tapsføring reduserte inntekter.

På bakgrunn av nevnte merutgifter bes det om en tilleggsbevilgning på **kr 3 150 000** til pleie- og omsorgstjenesten.

8. Drift – vegger og gater

Driftsenheten har arbeidet med nye snøscooterløyper over lang tid. Arbeidet er nå sendt ut på høring. Det har påløpt en del kostnader ifm med støymålinger etc, noe det ikke var budsjettet med. Det bes derfor om en tilleggsbevilgning for å kunne dekke påløpte utgifter, **kr 80 000**.

9. Eiendomsskatt

I budsjettprosessen for 2021 var ikke takstrappen klar. Det visste seg at den var lavere enn forventet, noe som medførte lavere eiendomsskatt, og dermed også lavere inntekt til kommunen. I tillegg har kommunen betalt lisens for Gisline, som benyttes ifm med eiendomsskattearbeidet, samt selve takstarbeidet. Dette var det ikke tatt høyde for i budsjettet. Det bes derfor om en tilleggsbevilgning på kr 625 000, som skal dekke redusert eiendomsskatt og merutgifter til takst og lisens.

10. Utbytte Varanger Kraft

Berlevåg kommune er eierkommune i Varanger Kraft, og mottar derfor utbytte derfra hvert år, som bestemmes av styret. I budsjettprosessen for 2021 var ble det budsjettet med et utbytte fra Varanger Kraft for 2020 på kr 3,1 mill. Styret i Varanger kraft vedtok et utbytte som var lavere enn vårt budsjett, kr 2,5 mill. Det bes derfor om en tilleggsbevilgning på kr 600 000 for å dekke reduserte inntekter.

Finansiering

Budsjettregulering 2 2021 finansieres ved interne budsjettreguleringer jf saksfremlegget, samt redusere årets avsetning til disposisjonsfond med kr 283 342 og bruk av disposisjonsfond kr 7 472 658. Total finansiering kr 7 756 000.

Obligatoriske regnskapsskjema

Nedenfor framstilles pålagt regnskapsskjema Bevilgningsoversikt drift A. Skjemaset viser i tallkolonne 1 Faktisk forbruk pr 28.09.21. 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 2 2021 vedtas.

Bevilgningsoversikt drift A (Beta)	Faktisk	Opprinnelig budsjett	Sum tidligere vedtak	Budsjettreg 2/21	Nytt budsjett
Rammetilskudd	-49 324 993	-66 481 000	-68 481 000		-68 481
Inntekts- og formuesskatt	-16 496 706	-26 794 000	-26 794 000		-26 794
Eiendomsskatt	-4 259 235	-9 002 000	-9 002 000	485 000	-8 517
Andre generelle driftsinntekter	-285 000	-939 000	-435 000	162 000	-273
Sum generelle driftsinntekter	-70 365 934	-103 216 000	-104 712 000	647 000	-104 065
Sum bevilgninger drift, netto	80 236 809	94 276 658	99 341 658	6 540 000	105 881
Sum netto driftsutgifter	80 236 809	94 276 658	99 341 658	6 540 000	105 881
Brutto driftsresultat	9 870 875	-8 939 342	-5 370 342	7 187 000	1 816
Renteinntekter	-237 148	-1 109 000	-509 000		-509
Utbytter	-2 561 223	-3 130 000	-3 130 000	569 000	-2 561
Renteutgifter	3 057 378	4 155 000	4 155 000		4 155
Avdrag på lån	6 372 880	8 035 000	8 035 000		8 035
Netto finansutgifter	6 631 887	7 951 000	8 551 000	569 000	9 120
Netto driftsresultat	16 502 762	-988 342	3 180 658	7 756 000	10 936
Overføring til investering	745		0		
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-1 449 558	-1 772 000	-1 058 500		-1 058
Netto avsetninger til eller bruk av disp.fond	-1 526 653	2 760 342	-2 122 158	-7 756 000	-9 878
Bruk av tidl. års regnskapsm mindreforbr og udisp. beløp		0	0		
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 975 466	988 342	-3 180 658	-7 756 000	-10 936
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	13 527 296	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	Budsjettreg	Sum reg.
Resultatenheter:	2021	vedtak	2/21	budsj
				2021
Politisk virksomhet	2 561 056	35 000		2 596 056
Sentraladministrasjon	9 121 787	-504 000	-80 000	8 537 787
Fellesutgifter	4 049 000	756 000		4 805 000
Prosjekt Sentraladm.	0	522 000		522 000
Oppvekst administrasjon	120 000	0		120 000
Undervisning	15 082 954	998 000	221 000	16 301 954
Barnehage	5 771 777	-44 000	-196 000	5 531 777
Kultur	2 112 688	88 500	25 000	2 226 188
Prosjekt Undervisning		226 000		226 000
Prosjekt Kultur		0		0
Barnevern	3 028 508	631 000	3 200 000	6 859 508
Primærhelsetjenesten	7 409 889	60 000		7 469 889
Pleie og omsorg	29 915 659	172 000	3 150 000	33 237 659
NAV	1 706 773	0		1 706 773
Prosjekt helse	1 277 000	-112 000		1 165 000
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	80 000	2 662 000
Prosjekt Drift	0	450 000		450 000
Næring og utvikling	1 027 000	336 500		1 363 500
Prosjekt Utvikling	451 775	850 000		1 301 775
Eiendomsskatt	0	0	140 000	140 000
SKATT, RAMMETILSKUDD	0	0		0
Eiendomsskatt	0	0		0
Sum rammer	94 276 658	5 065 000	6 540 000	105 881 658
Sum fordelt til drift				105 881 658

Bakgrunn:

Merknader: