



MØTEINNKALLING

Kommunestyret

Dato: 15.06.2023 kl. 10:00
Sted: Kommunestyresalen
Arkivsak: 19/00664
Arkivkode: 033

Mulige forfall meldes snarest til 458 79 810 eller postmottak@berlevag.kommune.no

Informasjon:

- Per Gammelsæther – Forvaltningskontor
- Berlevåg menighet – Økonomiske staa for sognet
- Teknisk enhet – Trafikksikkerhetsplan

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
25/23	22/00548-7	PLAN- OG BYGGESAKSBEHANDLING I BERLEVÅG KOMMUNE	3
26/23	23/00331-1	"Eldremilliarden"	5
27/23	23/00260-2	Søknad om støtte til kystkommunes fiskerikonferanse	7
28/23	22/00085-2	Eiermelding 2023-2025 for Berlevåg kommune	10
29/23	21/00742-3	Opprettelse av Vestre Varanger plankontor - Oarje Várjjat plánakantuvra	12
30/23	22/00513-12	Bygdevekstavgift med Staten - informasjon om organisering, ansvarsområder og utkast til bygdevekstavgift	19
31/23	23/00041-8	Årsregnskap og årsmelding 2022 for Berlevåg kommune	23
32/23	23/00286-1	1. tertialrapport 2023 - Berlevåg kommune	29
33/23	23/00289-1	Budsjettregulering 1 2023 - drift	31
34/23	23/00205-5	Årsregnskap og årsberetning for 2022 for Berlevåg Havn KF	37

35/23	23/00268-1	Inndekning av udekket beløp i investeringsregnskapet for 2022	39
36/23	23/00269-1	Berlevåg Bunkers AS - avvikling	43
37/23	23/00267-1	1. tertialrapport 2023 - Berlevåg Havn KF	45

Berlevåg, 08.06.2023

Rolf Laupstad
Ordfører

Saker til behandling

25/23 PLAN- OG BYGGESAKSBEHANDLING I BERLEVÅG KOMMUNE

Arkivsak-dok. 22/00548-7
Arkivkode. 040
Saksbehandler Siv Efraimsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	15.06.2023	25/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Berlevåg kommune tar Notat Plan- og byggesaksbehandling til orientering.

Vedlegg:

Notat fra KomRev NORD – Plan- og byggesaksbehandling i Berlevåg kommune
Kontrollutvalgets vedtak sak 11/23 notat plan- og byggesaksbehandling

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har i sitt møte 2. mai 2023 behandlet Notat Plan- og byggesaksbehandling i Berlevåg kommune utarbeidet av KomRev NORD IKS.

Notatet sendes til kommunestyret med følgende innstilling:
Berlevåg kommune tar Notat Plan- og byggesaksbehandling til orientering.

Bakgrunn:

I møte den 8. november 2022 i sak 26/22 fattet kontrollutvalget i Berlevåg kommune vedtak om at KomRev NORD skulle gjennomføre undersøkelse av kommunens plan- og byggesaksbehandling i henhold til punkt 1 i overordnet prosjektskisse av 26. august 2022.

Problemstillingen i punkt 1 i overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD har følgende ordlyd:

Beskrivelse av plan og byggesaksbehandlingen i Berlevåg kommune

- Organisering, delegasjon, ansvar og myndighet
- Rutiner innenfor plan og byggesak

Merknader:

Vedlegg til sak



Undersøkelse av
plan- og byggesaks



Kontrollutvalgets
vedtak sak 1123 Not

26/23 "Eldremilliarden"

Arkivsak-dok. 23/00331-1
Arkivkode. 223
Saksbehandler Siv Efraimsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kommunestyret	15.06.2023	26/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Seniorrådet får disponere inntil kr 60 000,- til aktiviteter for eldre. Beløpet dekkes over «eldremilliarden».

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Det gjenstår kr 60 000,- på «eldremilliarden».

Bakgrunn:

Seniorrådet skal ha arrangement på skihytta i samarbeid med BT&IF og ber om å få bruke av «eldremilliarden» til musikk.

Merknader:

27/23 Søknad om støtte til kystkommunes fiskerikonferanse

Arkivsak-dok. 23/00260-2
Arkivkode. 223
Saksbehandler Siv Efraimsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	17/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	27/23

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 17/23

Møtebehandling

Kystens Tankesmie tildeles kr 10 000,- i tilskudd i bidrag til det arbeidet Kystens Tankesmie gjør med konferansen og tilknyttet arbeid for å sikre kvotegrunnlaget for kystsamfunnene.

Beløpet dekkes over disposisjonsfondet.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling:

Kystens Tankesmie tildeles kr 10 000,- i tilskudd i bidrag til det arbeidet Kystens Tankesmie gjør med konferansen og tilknyttet arbeid for å sikre kvotegrunnlaget for kystsamfunnene.

Beløpet dekkes over disposisjonsfondet.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Med bakgrunn i Berlevåg kommunes økonomiske situasjon avslås søknaden fra Kystens Tankesmie.

Vedlegg:

Budsjett - kostnadsoverslag

Saksframstilling:

De skriver følgende:

Fra 1990-tallet har myndighetenes hovedfokus i fiskerinæringen vært å unngå årlige fiskeriforhandlinger og statlige overføringer til næringen. I dette arbeidet er fiskerleddet prioritert der myndighetene i første rekke har vært lydør for fiskerorganisasjonene sitt krav om lønnsomhet og forutsigbarhet. Selv om kvotepolitikk og øvrig tilrettelegging de siste årene har gitt de gjenværende fiskerne meget god lønnsomhet, har ikke myndighetene endret sitt fokus nevneverdig. Resultatet er at flåteleddet er sterkt sentralisert og næringens landaktivitet er nedprioritert der bedriftene opplever stor uforutsigbarhet vedrørende tilgang på egnet råstoff for bearbeiding og sikre, trygge arbeidsplasser.

Som følge av strukturordningene og teknologiutvikling i fartøyleddet, er flåten blitt betydelig mer mobil. Parallelt er kvoter konsentrert på færre og større rederi med den konsekvens at svært mange kystkommuner har fått en mindre hjemmeflåte. Færre fiskere, mindre landet kvantum og færre lokale sysselsatte hos landanleggene, har resultert i stor nedgang i de fleste kystkommuners folketall. Utviklingen er den stikk motsatte av formålet i Havressursloven.

Regjeringen arbeider nå med en kvotemelding hvor reglene for kvotefordeling skal klargjøres for diskusjon i Stortinget.

Riksrevisjonen har tidligere kritisert fiskerimyndighetene for ikke å ha fulgt fiskerilovgivningens klare formål at fisken skal bidra til arbeid og bosetting i de fiskeriavhengige kystsamfunnene.

Alt tyder på at meldingen ikke blir framlagt før etter sommeren. Dette betyr at diskusjonen om kystkommunenes kvoterettigheter kommer inn i høstens valgkamp.

De fiskeriavhengige kystkommunene har derved fortsatt en stor mulighet til å påvirke behandlingen av kvotemeldingen for å sikre sin del av kvotegrunnlaget til fiske og foredling som næringsgrunnlag for kommunen.

Prosjektets siktemål er å belyse utfordringene fiskeriavhengige kystkommuner har for så å foreslå tiltak som i større grad sikrer kommunens landanlegg en høyere andel av landet råstoff. Utredningen tar utgangspunkt i hver kommune sitt historiske kvote- og landingsgrunnlag. De kvotene som tidligere ble tatt fra fiskerne og tildelt trålerflåten med formål å forsyne fiskeindustrien med egnet råstoff (pliktkvotene), er gradvis endret til et forsyningsledd til internasjonal fiskeindustri. Dette utgjør et betydelig kvantum. Utredningen vil belyse hvor mye mer norsk verdiskaping som kan realiseres dersom kystens fisketilvirkere får tilgang på det for lokal bearbeiding.

Med basis i utredningen vil det også bli presentert forslag på hvordan kvoter øremerket kystkommuner kan administreres slik at de oppnår formålet.

Finansiering

15.mars 2023 mottok Kystens Tankesmie et tilsagn på kr 50.000 fra Samfunnsløftet/Sparebanken 1 Nord Norge for gjennomføring av prosjektet Fiskerikonferanse. Dette er imidlertid ikke nok for fullfinansiering – se budsjett i eget vedlegg;

Således søkes herved Berlevåg kystkommune om et tilskudd på kr 10.000 som bidrag til det arbeidet Kystens Tankesmie gjør med konferansen og tilknyttet arbeid for å sikre kvotegrnlaget for kystsamfunnene.

Det tas sikte på å gjennomføre konferansen i løpet av siste halvår 2023.

Bakgrunn:

Kystens Tankesmie har i brev av 24/5-23 søkt om kr 10 000,- i bidrag til arbeidet i forbindelse med konferanse tilknyttet arbeid for å sikre kvotegrnlaget for kystsamfunnene.

Merknader:

På grunn av Berlevåg kommunes dårlige økonomiske situasjon har kommunen redusert bemanning på flere enheter for å komme i mål med budsjett for 2023.

Rådmannen kan derfor ikke anbefale at en slik søknad innvilges.

Vedlegg til sak



PROSJEKTKOSTNAD
ER

28/23 Eiermelding 2023-2025 for Berlevåg kommune

Arkivsak-dok. 22/00085-2
Arkivkode.
Saksbehandler Jørgen Holten Jørgensen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	24/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	28/23

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 24/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling:

Formannskapet vedtar Eiermelding 2023-2025 for Berlevåg kommune.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Formannskapet vedtar Eiermelding 2023-2025 for Berlevåg kommune

Vedlegg:

Eiermelding 2023-2025 for Berlevåg kommune

Saksframstilling:

I henhold til Kommunelovens § 26-1 skal kommuner minst én gang i valgperioden utarbeide en eierskapsmelding som skal vedtas av kommunestyret selv.

Formålet med Eiermeldingen er å oppfylle kommunelovens krav til synliggjøring av prinsipper for eierstyring, gi en oversikt over alle kommunens eierinteresser samt formålet med kommunens eierinteresser i de enkelte selskapene. Berlevåg kommune ønsker også å kommunisere klart hva den ønsker å oppnå med sine selskaper og samarbeid. På denne måten gis viktige signaler overfor omverden, noe som styrker kommunens omdømme.

Bakgrunn:

Merknader:

Vedlegg til sak



30.05.23

Eiermelding Berlevåg

29/23 Opprettelse av Vestre Varanger plankontor - Oarje Várjjat plánakantuvra

Arkivsak-dok. 21/00742-3
Arkivkode.
Saksbehandler Jørgen Holten Jørgensen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	19/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	29/23

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 19/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling:

1. Berlevåg kommune slutter seg til vedlagte samarbeidsavtale for Vestre Varanger plankontor – Oarje Várjjat plánakantuvra, organisert som et kommunalt oppgavefelleskap etter kommuneloven kapittel 19.
2. Tana kommune som administrasjonskommune får ansvar for den praktiske gjennomføringen, herunder avklaring av kommunenes samarbeidsbehov, personellressurser i oppgavefelleskapet og behov for harmonisering av IKT-systemer.
3. Kommunestyrene oppnevner 1 representant hver til oppgavefelleskapets representantskap.
4. Rådmennene/kommunedirektørene oppnevnes som administrativt styre for oppgavefelleskapet.
5. Berlevåg kommune vedtar de økonomiske rammene slik de er framlagt, jf. vedlegg Økonominotat Vestre Varanger Plankontor.
6. Kommunestyret ber om tilbakemelding på hvordan samarbeidet har utviklet seg innen årsskiftet.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Berlevåg kommune slutter seg til vedlagte samarbeidsavtale for Vestre Varanger plankontor – Oarje Várjjat plánakantuvra, organisert som et kommunalt oppgavefelleskap etter kommuneloven kapittel 19.
2. Tana kommune som administrasjonskommune får ansvar for den praktiske gjennomføringen, herunder avklaring av kommunenes samarbeidsbehov, personellressurser i oppgavefellesskapet og behov for harmonisering av IKT-systemer.
3. Kommunestyrene oppnevner 1 representant hver til oppgavefellesskapets representantskap.
4. Rådmennene/kommunedirektørene oppnevnes som administrativt styre for oppgavefellesskapet.
5. Berlevåg kommune vedtar de økonomiske rammene slik de er framlagt, jf. vedlegg Økonominotat Vestre Varanger Plankontor.
6. Kommunestyret ber om tilbakemelding på hvordan samarbeidet har utviklet seg innen årsskiftet.

Vedlegg:

- 1 NIVI Rapport 2023 1 Regionalt plankontor i Vestre Varanger.pdf
- 2 Samarbeidsavtale for kommunalt oppgavefelleskap for Vestre Varanger Plankontor
- 3 Samarbeidsavtale Vestre Varanger 12 januar 2020 - Grunnnavtale
- 4 NIVI økonominotat Vestre Varanger Plankontor 25 mai 2023

Saksframstilling:

I 2021 vedtok kommunestyrene i Vestre Varanger, Berlevåg, Tana, Nesseby og Båtsfjord, en overordnet samarbeidsavtale (grunnnavtale) om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling. Samarbeidet skal bidra til forsvarlige tjenester og en langsiktig bærekraftig kommuneforvaltning. Samarbeidskommunene ønsker å videreføre kommunene som generalistkommuner med samme ansvar og oppgaver som andre kommuner (ikke B- og C kommuner). Samarbeidet er basert på prinsipper om felles kompetanseoppbygging på sårbare tjenesteområder, desentraliserte løsninger med tilstedeværelse i alle kommunene og balansert arbeidsdeling. Disse prinsippene er nedfelt i grunnnavtale mellom kommunene.

Kommunestyrene har med forankring i samarbeidsavtalen nylig vedtatt en felles IKT-tjeneste med Nesseby som vertskommune, et felles økonomikontor med Berlevåg som vertskommune, en felles barneverntjeneste der Tana er vertskommune og et felles forvaltningskontor for helsetjenester hvor Båtsfjord er vertskommune.

Grunnavtalens pkt. 4.5 gir føringer om at kommunene skal vurdere ulike modeller for forsterket samarbeid om forvaltningen av det kommunale plansystemet som innbefatter areal- og samfunnsplanlegging og annet planverk (samfunnstema/areal) som det stilles krav til fra overordnet myndighet. Med dette som utgangspunkt besluttet kommunene høsten 2022 å iverksette prosess med å utrede et forpliktende regionalt plansamarbeid i Vestre Varanger.

Utredningsprosessen som startet opp i januar 2023 er gjennomført i henhold til vedtatt prosessplan. En viktig ressurs i gjennomføringen av utredningsprosessen har vært lokal arbeidsgruppe med representanter fra hver av samarbeidskommunene. Medbestemmelsesapparatet har vært representert ved en tillitsvalgt fra Tana kommune som har inngått som medlem i arbeidsgruppen. Underveis i utredningsprosessen har det vært gjennomført 5 møter i arbeidsgruppen, det første 31. januar, det siste 21. april. Eksterne innledere har bidratt til arbeidsmøtene med aktuelle faglige innlegg. Samarbeidet mellom prosessleder og arbeidsgruppen har fungert meget godt, det har vært gode og konstruktive faglige diskusjoner i alle faser av utredningsprosessen.

I utredningen er det gjennomført en kommunevis kartlegging av dagens planstatus og organisering, jf. sluttrapportens kap.3. Kartleggingen viser at kommunene ikke maktet å holde det kommunale plansystemet oppdatert, bl.a. har ingen av kommunene oppdaterte overordnede risiko og sårbarhetsanalyser og heller ikke oppdaterte arealplaner.

De fire samarbeidskommunene har til sammen for 2023 budsjettet 7 årsverk innenfor de aktuelle fagområdene. Pr. i dag står stillinger ubesatt slik at man i regionen kun har 4,4 årsverk, denne situasjonen har vedvart over lang tid. Nåværende dimensjonering med 7 årsverk splittet opp i små stillingsbrøker gir ikke grunnlag for bærekraftige og attraktive fagmiljøer. Tabellen nedenfor, kopiert fra sluttrapporten kap.3.6, illustrer dette godt.

Kommune	Innbyggere pr 1.1.2023	Areal km2	Årsverk 2023				Sum
			Samfunnsplan	Arealplan	Byggesak	Kart, oppmåling og matrikkel	
Deatnu-Tana	2804	4052	0,75	0,75	1,0	1,0	3,5
Unjårga-Nesseby	864	1437	0,1	0,1	0,2	Tana	0,4
Berlevåg	908	1122	0,25* ikke besatt	0,25* ikke besatt	Tana	0,25 Matrikkel Kart (GIS) Tana Oppmåling fra private	0,25
Båtsfjord	2117	1435	0,25* ikke besatt	0,25* ikke besatt	1,0 ikke besatt	0,25 Matrikkel Kart (GIS) Tana Oppmåling fra private	0,25
Sum Vestre Varanger	6693	8046	0,85	0,85	1,2	1,5	4,4

* 100% stilling som arealplanlegger og samfunnsplanlegger for Berlevåg og Båtsfjord

Gjennomgangen av status viser at kommunene mangler personellressurser for å ivareta overordnet planlegging, byggesaksforvaltning, fradelingsaker, oppmåling og matrikkelføring. Dette gjelder spesielt Berlevåg, Nesseby og Båtsfjord kommune. Rekruttering av kompetent planfaglig personell inn i vedtatte stillinger har vært et vedvarende problem. Kommunene møter disse utfordringene bl.a. gjennom kjøp tjenester fra private konsulenter i betydelig omfang.

Dagens status er grundig drøftet og vurdert i løpet av utredningsprosessen. Det er bred enighet i arbeidsgruppen om at et interkommunalt samarbeid i Vestre Varanger bør omfatte oppgaver knyttet til kommuneplan, bygge- og delingssaker, tilsynsoppgaver, oppmålingsforretninger, matrikkel og kart.

Arbeidsgruppen foreslår en samordnet løsning for de de aktuelle oppgavene, organisert som et kommunalt oppgavefelleskap etter kommunelovens kap. 19, jf. vedlagte samarbeidsavtale. Videre er arbeidsgruppen samlet i sin anbefaling om at samarbeidet bemannes med 10 årsverk inklusive leder. Dette vil være en økning med 3 årsverk i forhold til det som samlet er budsjettet for 2023. Tana kommune foreslås som administrativ vertskommune med arbeidsgiveransvar for alle ansatte i oppgavefelleskapet. Det legges til grunn at daglig leder har sitt faste kontorsted i Tana. For de andre ansatte anbefales en desentralisert struktur med mulighet for kontorsted i alle kommunene.

Økonomi

Vedlagt følger utkast til årsbudsjett for plansamarbeidet. I budsjettet er det tatt høyde for 10 fulle årsverk. Lønnsutgiften er basert på 5 årsverk med mastergrad, 5 årsverk med utdanningsnivå bachelor og at alle 10 ansatte har 10 års ansiennitet. I sine budsjetter for 2023 har samarbeidskommunene til sammen budsjettet med 7 årsverk.

I budsjettutkastet er de samlede utgifter for oppgavefelleskapet budsjettet til i overkant av **8,6** million kroner. Som det framgår av budsjettutkastet, er dette tenkt dekket inn slik, jf. tabell nedenfor:

Inntekter		År 2024
-----------	--	---------

Gebyrinntekter	kr	2 036 760	24 %
Tilskudd statsforvalter	kr	1 000 000	12 %
Andre tilskudd, refusjoner, (stat, fylkeskommune etc)	kr	500 000	6 %
Egenandeler fra samarbeidskommunene	kr	5 083 910	59 %
Sum inntekter	kr	8 620 670	100 %

I tilknytning til ekstern finansiering er det lagt opp til at statsforvalteren i perioden 2024 – 2026 årlig vil gi skjønnsmidler tilsvarende 1 mill.kr. *Kommunene må derfor ta høyde for å dekke dette fra andre kilder.*

Om kommunene velger å fordele finansieringen av den kommunale egenandelen med 40 % fast andel og 60 % i forhold til folketall blir fordelingen slik tabellen nedenfor viser.

Fordelt på den enkelte kommune		40 %	60 %	Totalt pr kommune
• Berlevåg	kr	508 391	413 932	922 323
• Tana	kr	508 391	1 277 789	1 786 180
• Nesseby	kr	508 391	393 799	902 190
• Båtsfjord	kr	508 391	964 824	1 473 215
Sum total fordeling	kr	2 033 564	3 050 346	5 083 910

Om kommunene inngår i et samarbeid i henhold til forutsetningene ovenfor vil dette medføre endringer i dagens opplegg for det kommunale årsbudsjettet. Nåværende utgifter og inntekter vil i all hovedsak utgå og erstattes av den kommunale egenandelen, jfr. ovenfor. Det er ikke gjort beregninger på differanse mellom hva den enkelte kommune pr nå har budsjettet og beløpet den enkelte kommune årlig skal innbetale til felleskapet.

Budsjettutkastet er for et helt driftsår. Om kommunestyrene vedtar samarbeidsavtalen vil ikke ressursene være på plass før tidlig neste år. Utgifter i oppstartsfasen for i år (2023) vil derfor kunne dekkes innenfor de tildelte prosjektmidler.

Vurdering

Etablering av felles plankontor vil være et viktig virkemiddel for Vestre Varanger for å møte utfordringer knyttet til sårbarheter i dagens planfunksjoner, herunder etablert samarbeid hvor Tana i varierende grad bistår de øvrige kommunene innenfor bl.a. kommuneplan, oppmåling og byggesaksforvaltning. Økt samarbeid om tjeneste- og samfunnsutvikling som følge av nasjonale krav og forventinger og også et samarbeid om inngått bygdevekststavnale vil stille større krav til kommunene, herunder kommunenes planfunksjon, byggesaksbehandling og øvrig arealforvaltning.

Den foreslåtte dimensjonering plansamarbeidet vil sikre et minimum av fagmiljøer på de aktuelle fagområdene. Forslaget betyr at kommunenes planfunksjoner styrkes med tre årsverk i forhold til vedtatt stillingsinnsats, som for tiden er syv årsverk. Den

foreslåtte økning er basert på de behov om kapasitet og kompetanse som dokumenteres i sluttrapporten. Gjennom et sterkt samarbeid oppnås stordriftsfordeler herunder redusert sårbarhet. Dette vil utvilsomt bidra til å dempe økonomiske kostnader, bl.a. redusere behov for kjøp av tjenester som følge av manglende kompetanse og kapasitet.

Gjennom utredningsprosessen er det vurdert alternative samarbeidsformer. Samarbeidet skal levere lovpålagte oppgaver innen samfunns- og arealplanlegging. Det er derfor viktig at samarbeidet er underlagt god styring av kommunene, administrativt og ikke minst av folkevalgt organ. Med bakgrunn i dette vurderes kommunalt oppgavefelleskap i henhold til kommuneloven kapittel 19 som best egnet samarbeidsform.

I forhold til resten av landet er kommunene i Vestre Varanger tidlig ute med utredning av regionalt plankontor. Forsterket samarbeid om kommunenes planfunksjoner er en anbefalt løsning av så godt som samtlige viktige faginstanser og overordnede myndigheter, inkludert Statsforvalter, Regjeringen og ikke minst Generalistkommuneutvalget som nylig avga innstilling.

I den videre oppfølging er det lagt opp til et samarbeid om etablering av et fagnettverk for de regionale plankontorene i Troms og Finnmark, inkludert et samarbeid om rekruttering av fagkompetanse opp mot Universitetet i Tromsø. Statsforvalteren og KS vil være viktige samarbeidspartnere for å bidra til løpende fagutvikling og rekruttering.

Det er også aktuelt å fremme forslag om statlig og fylkeskommunal medvirkning til omstillings- og utviklingstiltak i de interkommunale ordningene i Vestre Varanger, som del av bygdeveksttalen som etter planen skal inngås med Kommunal- og distriktsdepartementet høsten 2023.

Bakgrunn:

Merknader:

Vertskommuneansvaret foreslås lagt til Tana kommune da Tana allerede har en utviklingsavdeling. I dag kjøper Berlevåg plan- og byggesakstjenesten fra Tana kommune, og opprettelsen av et felles plankontor i Tana utgjør en naturlig fortsettelse av tidligere praksis.

For å opprettholde en balanse i Vestre Varanger-samarbeidet forutsettes det at andre nye tjenester legges til de andre samarbeidskommunene, herunder Berlevåg kommune.

Vedlegg til sak



NIVI Rapport 2023 1
Regionalt plankont



NIVI økonominotat
Vestre Varanger Pla



Samarbeidsavtale
Vestre Varanger 12 j



Samarbeidsavtale
for kommunalt oppg

30/23 Bygdevekstavgift med Staten - informasjon om organisering, ansvarsområder og utkast til bygdevekstavgift

Arkivsak-dok. 22/00513-12
Arkivkode.
Saksbehandler Jørgen Holten Jørgensen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	20/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	30/23

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 20/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling:

Saken tas til orientering.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering

Vedlegg:

Informasjon om organisering, ansvarsområder og forslag til tiltak og samarbeidspartnere i en bygdevekstavgift mellom KDD og kommunene i Vestre Varanger

Saksframstilling:

Kommunene i Vestre Varanger (Berlevåg, Båtsfjord, Nesseby og Tana) er en av fem områder som har blitt med i den nasjonale pilotordningen for utprøving av byggevekstavtaler. Formålet med avtalene er å bidra til bosetting, tilgang på kompetent arbeidskraft og fremtidsrettet næringsutvikling i de minst sentrale deler av Distrikts-Norge.

Kommune skal inngå en forpliktende samarbeidsavtale med KDD og eventuelle andre offentlige aktører for å nå målene i prosjektet. Det er satt korte frister, og en avtale med KDD skal være klar til oktober.

Det ble i felles formannskapsmøte 17.januar 2023 i Tana nedsatt fire arbeidsgrupper som skulle jobbe med hvert sitt ansvarsområde, definere flaskehalsen samt komme med forslag på mål og tiltak for å løse utfordringer til områdene.

Arbeidsgruppe 1 Bosetting, kultur og bolig
Arbeidsgruppe 2 Næring og infrastruktur
Arbeidsgruppe 3 Kompetanseutvikling og rekruttering
Arbeidsgruppe 4 4K samarbeidet

Alle arbeidsgruppene fikk samme mandat.

- Arbeidsgruppene bes drøfte og prioritere aktuelle tiltak og initiativ innenfor satsingsområdet
- Begrunne viktigheten for bosetting og næringsliv
- Drøfte kritiske forutsetninger for å lykkes, herunder kommunenes, statens og andre aktørers rolle
- Foreslå en plan for videre konkretisering og strategiutvikling med vekt på organisering, bistandsbehov, tanker om tidsplan, hva som evt. bør inngå i avtalen med staten

Arbeidsgruppene kom med mange gode tiltak. I felles formannskapsmøte i Båtsfjord ble det lagt opp til en workshop om hvilke tiltak som i første omgang bør prioriteres og undersøkes nærmere. Tiltakene som ble bestemt er:

1. Bosetting, kultur og bolig

- 1.1. Digital Motorvei og 5G dekning langs hovedveiene
- 1.2. I samarbeid med Husbanken gjøre en analyse av hvilke effekter og tiltak som er mest effektive for å stimulere til nybygging av hus og leiligheter i Vestre Varanger og derigjennom få flere til å bli eller flytte hit
- 1.3. Innføre tiltak og virkemidler som stimulerer til å bo her
- 1.4. Gjøre det enklere og billigere for passasjerer å reise til og fra kollektivknutepunkter.
- 1.5. Tilrettelegge for økt satsing på kultur og kulturskolen

2. Næring og infrastruktur

- 2.1 Etablere og utvikle funksjonelle kontorfellesskap for å tilrettelegge for flere statlige og private fjernarbeidsplasser, samt tilrettelegge gunstige økonomiske

ordninger slik at det vil være attraktivt for arbeidsgivere og tilrettelegge for slike arbeidsplasser

- 2.2 Øke regionens synlighet og omdømme gjennom merkevarebygging og markedsføring
- 2.3 Sikre strømforsyningen slik at regionen har mulighet til næringsutvikling innen alle bransjer og vi har samme muligheter til å delta i det grønne skiftet
- 2.4 Økt tilgang til økonomiske virkemidler for å sikre næringsutvikling og lokalt eierskap
- 2.5 Opprette et felles utviklings- og næringskontor som identifiserer og tilrettelegger for prioriterte næringsområder og konkrete tiltak som stimulerer til vekst og en bærekraftig fremtid for kommunene.
- 2.6 Få på plass en avtale om oppgradering av veinett og tilrettelegging av trafiksikkerhetstiltak for myke trafikanter
- 2.7 Etablere et testsenter for hydrogenkjøretøy

3. Kompetanseutvikling og rekruttering

- 3.1 Sikre stabilitet og forutsigbarhet for de videregående skolene og LOSA
- 3.2 Etablere stipendordninger for å sikre praksisplasser og tilgang på kvalifisert arbeidskraft innen kritiske arbeidsområder
- 3.3 Øke tilgangen til høyere utdanning for innbyggerne, og dermed redusere behovet for å flytte til større byer for å få høyere utdanning
- 3.4 Videregående utdanning må være gratis og tilgjengelig for alle, uavhengig av økonomisk bakgrunn og geografisk plassering

Det jobbes også med å samle innspill til utfordringene fra lokalbefolkningen.

Det vil jobbes videre med innspill fra lag, foreninger og innbyggere, men da gjennom en digital spørreundersøkelse

Vurdering

På bakgrunn av dette har prosjektleder jobbet med å analysere flaskehalsene og jobber med å se på nye måter å løse utfordringene på. Det er møter med KDD, Fylkeskommunen, Statsforvalter, Husbanken, UiT og Øst-Finnmark kunnskapssenter for å se på mulige samarbeid inn i bygdevekststavelen.

For å få en tydelig organisering og ansvarsområder er det opprettet en tydelig prosjektorganisering.

Det er også påbegynt et utkast til avtale kommunene ønsker å ta inn i forhandling med KDD som vi regner med skal være klar før sommerferien 2023.

Bakgrunn:

Merknader:

Vedlegg til sak



Vedlegg -
Organisering, ansva

31/23 Årsregnskap og årsmelding 2022 for Berlevåg kommune

Arkivsak-dok. 23/00041-8
Arkivkode. 210
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	21/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	31/23

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 21/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling:

Årsregnskapet og årsmelding 2022 for Berlevåg kommune vedtas slik det foreligger

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Årsregnskapet og årsmelding 2022 for Berlevåg kommune vedtas slik det foreligger

Vedlegg:

Årsregnskap 2022 for Berlevåg kommune inkl. noter

Årsmelding 2022 for Berlevåg kommune

Konsolidert regnskap 2022 for Berlevåg kommune

Revisjonsberetningen

Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning 2022

Saksframstilling:

Årsregnskap og årsmelding 2022 for Berlevåg kommune legges fram til politisk behandling med hjemmel i kommunelovens § 14-3 om behandling av økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning.

I tillegg til årsregnskap for Berlevåg kommune er det utarbeidet et konsolidert årsregnskap. Konsolidert årsregnskap er et samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet. Det konsoliderte årsregnskapet for Berlevåg kommune er inkludert Berlevåg Havn KF.

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

Årsberetningen skal, etter kommunelovens § 14-7, blant annet redegjøre for forhold som er viktig for å bedømme virksomhetens økonomiske utvikling, vesentlige avvik samt virksomhetens måloppnåelse i regnskapsåret. Årsmeldingen for 2022 viser nøkkeltall både for kommunen og det konsoliderte regnskapet. Kommunestyret vedtar selv årsregnskapet. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra formannskapet.

Kontrollutvalget behandlet kommunens årsregnskap og årsberetning i møte den 2. mai i sak 12/23. Der kom de med følgende uttalelse:



KONTROLLUTVALGET
Berlevåg kommune

Vår dato: 03.05.2023

Vår ref: 23/813- 21

Arkivkode: FE-037, TI-
&58

Deres ref.:

Saksbehandler: Mette Rushfeldt

Telefon: 90727026

E-Post:

mette.rushfeldt@vadso.kommune.no

Berlevåg kommune v/kommunestyret

KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2022

Kontrollutvalget har i møte den 2. mai 2023, sak 12/23, gitt sin uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022.

Uttalelsen ligger vedlagt. Uttalelsen skal legges fram for formannskapet når de gir sin innstilling til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022.

Med hilsen
Arild Hammeren
Leder
Kontrollutvalget

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og derfor uten underskrift

Kopi til
Formannskapet

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2022

Kontrollutvalget har i møte 2. mai 2023, i sak 12/23, behandlet Berlevåg kommunes årsregnskap og årsmelding for 2022, samt tilhørende revisjonsberetning datert 17. april 2023. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsmeldingen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak»

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 17. april 2023.
2. Lovbestemt Årsmelding Berlevåg kommune 2022 jfr. kommuneloven § 14-7.
3. Årsregnskap m/noter 2022 Berlevåg kommune
4. Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 2. mai 2023 under behandling av saken. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om. Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Berlevåg kommunes årsregnskap i 2022 viser et negativt netto driftsresultat på 2 776 124 kr. Det konsoliderte årsregnskapet viser et negativt netto driftsresultat på 2 187 262 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsmeldingen. Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.

På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering anbefaler derfor kontrollutvalget at Berlevåg kommunes årsregnskap og årsmelding for 2022 godkjennes slik det er vedlagt.

Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at kommunestyret godkjenner Berlevåg kommunes årsregnskap og årsmelding 2022.

2. mai 2023

Arild Hammeren
Leder kontrollutvalget

Nøkkeltall:

	Måltall	Regnskap 2021	Regnskap 2022	Konserntall
Netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter	2,0	-2,55 %	-1,72 %	-1,26 %
Disposisjonsfond i % av sum driftsinntekter	8,0	10,36 %	8,99 %	8,32 %
Netto lånegjeld i % av sum driftsinntekter	80,0	164,30 %	167,21 %	219,40 %

Berlevåg kommune har høy lånegjeld, ustabile netto driftsresultat, men greit nivå på disposisjonsfondet.

Regnskapet for 2022 for Berlevåg kommune ble avsluttet med et negativt netto driftsresultat på 1,72%. Samlet for begge regnskapene ble netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene -1,26 %. Resultatet ble bedre enn det budsjetterte nivået for kommunen som var på - 8,4 %, og litt bedre enn regnskapet for 2021.

Disposisjonsfondet ligger noe høyere enn måltallet (eksklusivt pensjonsfond), men bruken av disposisjonsfondet i 2022, gjør at måltallet har gått ned fra 10,36 % til 9 %. Samme nøkkeltall for det konsoliderte regnskapet var 8,32 %.

Netto lånegjeld ligger mye høyere enn måltallet på 80 %. I økonomiplanen for 2022 var det beregnet at netto lånegjeld for kommunen skulle bli 191,3, mens resultatet for kommunen ble 167,2 %. Årsaken til at resultatet ble bedre var at sum driftsinntekter for 2022 ble høyere enn opprinnelig budsjetter, samt at kommunen fikk betalt et ekstraordinært avdrag på 4,5 mill. kr på lånegjelden.

På grunn av kommunens høye lånegjeld ble måltallet for netto lånegjeld økt fra 80 % til 120 % i økonomiplanen for 2023-2026. I samme plan ble det vedtatt at det ikke skal tas opp nye lån i planperioden. Det er viktig at kommunen unngår å ta opp nye lån for å få ned gjeldsgraden.

Tabellen nedenfor viser samlet bærekraftsavvik i kroner per 31.12.2022 for Berlevåg kommune:

Måltall	Måltall	2022	Avvik i %	Avvik i kr
Netto driftsresultat	2,0	-1,7	-3,7	5 998 730
Disposisjonsfond	8,0	9,0	1,0	-1 598 045
Netto lånegjeld	80,0	167,2	87,2	126 236 530
Samlet bærekraftsavvik i kr				130 637 215,38

På grunn av mye høyere lånegjeld enn anbefalt nivå, og et negativt netto driftsresultat blir det samlede bærekrafts avviket over 130 mill. kr. Disposisjonsfondet er litt bedre enn måltallet, men på grunn av at det var nødvendig å bruke av fondet til å dekke merutgifter i 2022, har måltallet gått ned.

Bakgrunn:

Merknader:

Vedlegg til sak



**KONSOLIDERT
REGNSKAP 2022**



**Kontrollutvalgets
uttalelse til Kommur**



**Regnskap 2022 for
inkl. noter Berlevåg**



**Utg. 69
Revisjonsberetning**



**Årsmelding 2022
Berlevåg kommune**

32/23 1. tertialrapport 2023 - Berlevåg kommune

Arkivsak-dok. 23/00286-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	22/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	32/23

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 22/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling:

1. tertialrapport 2023 tas til orientering.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

1. tertialrapport 2023 tas til orientering.

Vedlegg:

1. tertialrapport 2023

Saksframstilling:

Det vises til vedlagte tertialrapport for 1. tertial 2023.

Bakgrunn:**Merknader:****Vedlegg til sak**

Tertialrapport 1
2023

33/23 Budsjettregulering 1 2023 - drift

Arkivsak-dok. 23/00289-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	23/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	33/23

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 23/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Formannskapets innstilling:

Budsjettregulering 1 2023 for driftsregnskapet finansieres som følger:

- Interne reguleringer jf saksfremstillingen
- redusere avsetning til disposisjonsfond, kr 1 297 092
- bruk av disposisjonsfond, kr 458 908

Disposisjonsfondet hadde en saldo på kr 10 738 098 ved inngangen av 2023. I opprinnelig budsjett var det vedtatt bruk av disposisjonsfond kr 330 000, mens det i perioden januar – mai har vært vedtatt ytterligere bruk av disposisjonsfond med kr 208 500. I tillegg vedtas bruk av disposisjonsfond med kr 458 908 i denne budsjettreguleringen.

Etter budsjettregulering 1 er vedtatt vil saldo på disposisjonsfond være kr 9 740 690. Det er ingen avsetning til disposisjonsfond i 2023.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Budsjettregulering 1 2023 for driftsregnskapet finansieres som følger:

- Interne reguleringer jf saksfremstillingen
- redusere avsetning til disposisjonsfond, kr 1 297 092
- bruk av disposisjonsfond, kr 458 908

Disposisjonsfondet hadde en saldo på kr 10 738 098 ved inngangen av 2023. I opprinnelig budsjett var det vedtatt bruk av disposisjonsfond kr 330 000, mens det i

perioden januar – mai har vært vedtatt ytterligere bruk av disposisjonsfond med kr 208 500. I tillegg vedtas bruk av disposisjonsfond med kr 458 908 i denne budsjettreguleringen.

Etter budsjettregulering 1 er vedtatt vil saldo på disposisjonsfond være kr 9 740 690. Det er ingen avsetning til disposisjonsfond i 2023.

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 første budsjettreguleringen i 2023. Det har tidligere i 2023 blitt gjort politiske vedtak som omhandler finansiering med bruk av disposisjonsfond på kr 208 500.

Denne budsjettreguleringen bygger på regnskap pr mai 2023, samt kjente forhold i regnskapsåret.

Administrasjonen har valgt å ikke regulere alle områder som er kjent mer/mindreforbruk pr i dag. Dette fordi det forventes til høsten å se hvordan økonomien innenfor det enkelte område/enhet utvikler seg. Det meste av dette er tidligere omtalt i Tertialrapport 1 2023. Det gjelder:

- skatt og rammetilskudd
- Økning i utgift KLP pensjon
- Jurdisk bistand fellesenheten
- Barnevern, merutgifter 4K, kjøp av fosterhjem
- Oppvekst: Gjesteelever, ungdomsarbeider for personlig oppfølging i barnehage jf enkeltvedtak
- Helse: reduksjon i kjøp av tjenester, reduserte brukerbetaling, merutgifter dialyse, merutgifter integrasjon nytt økonomisystem, økte lønnsutgifter legetjenesten, økte utgifter stabiliseringstillegg sykepleiere, redusert utgift turnuslege

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

1. Politisk

Kommunestyret vedtok i sak 24/23 Budsjett og økonomiplan for havna 2023-2026, hvor budsjettet lagt frem for 2023 i ubalanse. I saken ble det bedt om at eieren, Berlevåg kommune, måtte bidra med dette beløpet slik at budsjettet ble i balanse. Saken ble enstemmig vedtatt. Det ble ikke vedtatt hvordan dette skulle dekkes. Det bes derfor om en tilleggsbevilgning på **kr 1 756 000** for å overføre til Berlevåg havn KF slik at budsjett for 2023 blir i balanse.

1. Sentraladministrasjon

I budsjettprosessen så ble 50 % stilling på servicekontoret lagt vakant, og lønnsmidler ble tatt bort. Refusjon sykepenger ble hengende igjen, og posten er dermed i ubalanse. Det bes derfor om **kr 240 000** i tilleggsbevilgning for å korrigere dette.

2. Fellesområdet

Det er budsjettet for mye på området for lærlinger i 2023. **Kr 240 000** kan omdisponeres til andre formål.

Finansiering

Budsjettregulering 1 2023 for driftsregnskapet finansieres som følger:

- **Interne reguleringer jf saksfremstillingen**
- **redusere avsetning til disposisjonsfond, kr 1 297 092**
- **bruk av disposisjonsfond, kr 458 908**

Disposisjonsfondet hadde en saldo på kr 10 738 098 ved inngangen av 2023. I opprinnelig budsjett var det vedtatt bruk av disposisjonsfond kr 330 000, mens det i perioden januar – mai har vært vedtatt ytterligere bruk av disposisjonsfond med kr 208 500. I tillegg vedtas bruk av disposisjonsfond med kr 458 908 i denne budsjettreguleringen.

Etter budsjettregulering 1 er vedtatt vil saldo på disposisjonsfond være kr 9 740 690. Det er ingen avsetning til disposisjonsfond i 2023.

Obligatoriske regnskapsskjema

Nedenfor framstilles pålagt regnskapsskjema Bevilgningsoversikt drift A. Skjemaet viser i tallkolonne 1 Faktisk forbruk pr 26.05.23. Kolonne merket Opprinnelig viser budsjettet slik det ble vedtatt av Kommunestyret i desember 2022. Kolonne merket Tidligere vedtak viser endringer vedtatt av Formannskap og kommunestyret hittil i 2023. I tillegg ligger det også noen administrative reguleringer på næringsfondene og andre bundne fond bak tallene (eksterne midler).

Regulert budsjett viser hvordan budsjettet vil bli dersom budsjettregulering 1 2023 vedtas.

	Pr 26.05.23	Opprinnelig	Sum tidligere	Budsjettreg	Nytt regulert
--	-------------	-------------	---------------	-------------	---------------

Bevilgningsoversikt drift A (Beta)	Faktisk	budsjett	vedtak	1/23	budsjett
Rammetilskudd	-26 289 340	-68 088 000	0		-68 088 000
Inntekts- og formuesskatt	-8 202 636	-28 626 000	0		-28 626 000
Eiendomsskatt	-5 389 894	-12 015 000	0		-12 015 000
Andre generelle driftsinntekter	-3 940 608	-6 653 000	-6 124 200		-12 777 200
Sum generelle driftsinntekter	-43 822 478	-115 382 000	-6 124 200	0	-121 506 200
Sum bevilgninger drift, netto	38 422 809	97 276 908	6 929 700	1 756 000	105 962 608
Sum netto driftsutgifter	38 422 809	97 276 908	6 929 700	1 756 000	105 962 608
Brutto driftsresultat	-5 399 669	-18 105 092	805 500	1 756 000	-15 543 592
Renteinntekter	-384 055	-472 000	-65 000		-537 000
Utbytter		-1 280 000	0		-1 280 000
Renteutgifter	3 403 492	10 001 000	0		10 001 000
Avdrag på lån	3 764 742	9 455 000	0		9 455 000
Netto finansutgifter	6 784 179	17 704 000	-65 000	0	17 639 000
Netto driftsresultat	1 384 510	-401 092	740 500	1 756 000	2 095 408
Overføring til investering	2 376		0		0
Avsetning til bundne fond	49 730	365 000	41 000		406 000
Bruk av bundne driftsfond	-1 116 901	-1 039 000	-417 000		-1 456 000
Avsetning til disposisjonsfond	162 720	1 521 092	129 000	-1 297 092	353 000
Bruk av disposisjonsfond	-853 500	-446 000	-493 500	-458 908	-1 398 408
Bruk av tidl. års regnskapsm mindreforbr og udisp. beløp		0	0		0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-1 755 575	401 092	-740 500	-1 756 000	-2 095 408
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	-371 065	0	0	0	0

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

Bev.oversikt Drift B	Opprinnelig	Sum tidligere	Budsjettreg	Sum reg. budsj
Resultatenheter:	2023	vedtak	1/23	2023
Politisk virksomhet	2 590 834	75 000	1 756 000	4 421 834
Sentraladministrasjon	10 556 232	4 481 599	240 000	15 277 831
Fellesutgifter	5 181 480	33 500	-240 000	4 974 980
Prosjekt Sentraladm.		198 000		198 000
Oppvekst administrasjon	120 000	0		120 000
Undervisning	17 402 364	712 601		18 114 965
Barnehage	5 824 952	30 000		5 854 952
Kultur	1 611 385	0		1 611 385
Prosjekt Undervisning		105 000		105 000
Prosjekt Kultur		0		0
Barnevern	4 941 553	0		4 941 553
Primærhelsetjenesten	7 369 671	0		7 369 671
Pleie og omsorg	29 198 488	0		29 198 488
NAV	1 709 214	900 000		2 609 214
Prosjekt helse		0		0
Drift administrasjon	6 170 021	0		6 170 021
Beredskap	1 456 082	0		1 456 082
Vann/avløp/renovasjon	-8 615 634	0		-8 615 634
Kommunale bygg	2 804 788	0		2 804 788
Veger/gatelys	3 952 000	0		3 952 000
Prosjekt Drift		0		0
Næring og utvikling	1 043 000	394 000		1 437 000
Prosjekt Utvikling	250 478	0		250 478
Eiendomsskatt	40 000	0		40 000
SKATT, RAMMETILSKUDD	3 670 000	0		3 670 000
Eiendomsskatt	0	0		0
Sum rammer	97 276 908	6 929 700	1 756 000	105 962 608
Sum fordelt til drift				105 962 608

Bakgrunn:

Merknader:

34/23 Årsregnskap og årsberetning for 2022 for Berlevåg Havn KF

Arkivsak-dok. 23/00205-5
Arkivkode. 210
Saksbehandler Arnfinn Bønå

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	01.06.2023	11/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	34/23

Havnestyret har behandlet saken i møte 01.06.2023 sak 11/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Havnestyrets innstilling:

Årsregnskap og årsberetning 2022 for Berlevåg Havn KF vedtas slik det foreligger etter revisjons- og kontrollutvalgsbehandling med uttalelser fra disse.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Årsregnskap og årsberetning 2022 for Berlevåg Havn KF vedtas slik det foreligger etter revisjons- og kontrollutvalgsbehandling med uttalelser fra disse.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

Årsregnskap 2022 og Årsberetning 2022 skal oversendes eieren Berlevåg Kommune for endelig godkjenning når revisjonsberetning og Kontrollutvalgets uttalelse foreligger. Dette skal skje senest 30.6.

Årsregnskap og årsberetning er behandlet i havnestyret 21.04.23 (sak 3/23) og styret får nå saken til ny behandling ved at revisjonsberetning med kontrollutvalgets behandling er lagt til i saken. Ved ny godkjenning går saken videre til kommunestyret.

Bakgrunn:

Merknader:

Vedlegg til sak



**REGNSKAP 2022
FOR BERLEVÅG HAV**



**Årsberetning 2022
for Berlevåg Havn KI**



**Utg. 32
Revisjonsberetning**



**Kontrollutvalgets
uttalelse til Berlevåg**

35/23 Inndekning av udekket beløp i investeringsregnskapet for 2022

Arkivsak-dok. 23/00268-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Arnfinn Bønå

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	01.06.2023	12/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	35/23

Havnestyret har behandlet saken i møte 01.06.2023 sak 12/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Havnestyrets innstilling:

Inndekning av udekket beløp i investeringsregnskapet for 2022 gjøres opp slik:

Tilbakeføringen av moms utgjør kr 6 766 125,31. Dette vil gå til fradrag på 2. termin. Det foreslås at dette brukes til å dekke deler av merforbruket. Forslag til inndekning blir derfor:

Tilbakeføring av moms	6 766 125,31	
Overføring fra drift	3 816,00	(inndekning av egenkapitaltilskudd KLP for 2022)
Bruk av ubrukte lånemidler	945 791,53	
SUM	7 715 732,84	

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Inndekning av udekket beløp i investeringsregnskapet for 2022 gjøres opp slik:

Tilbakeføringen av moms utgjør kr 6 766 125,31. Dette vil gå til fradrag på 2. termin. Det foreslås at dette brukes til å dekke deler av merforbruket. Forslag til inndekning blir derfor:

Tilbakeføring av moms 6 766 125,31

Overføring fra drift	3 816,00	(inndekking av egenkapitaltilskudd KLP for 2022)
Bruk av ubrukte lånemidler	945 791,53	
<u>SUM</u>	<u>7 715 732,84</u>	

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

Ved utgangen av 2022 viste investeringsregnskapet et merforbruk på kr 7 715 733. I følge budsjett- og regnskapsforskriften § 4-5, 2. ledd skal det udekkete beløpet føres opp til dekning på investeringsbudsjettet i det året som regnskapet legges fram.

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5	2022	budsjett	Avvik	budsjett	2021
Investeringer i varige driftsmidler	17 511 916,84	9 800 000	-7 711 917	5 800 000	13 112 455,86
Tilskudd til andres investeringer					
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 816,00		-3 816		3 069,00
Utlån av egne midler					
Avdrag på lån					
Sum investeringsutgifter	17 515 732,84	9 800 000	-7 715 733	5 800 000	13 115 524,86
Tilskudd fra andre		0		0	
Bruk av lån	-9 800 000,00	-9 800 000	0	-5 800 000	-14 407 883,29
Sum investeringsinntekter	-9 800 000,00	-9 800 000	0	-5 800 000	-14 407 883,29
Overføring fra drift				0	-3 069,00
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond				0	
Dekning av tidligere års udekket beløp				0	1 295 427,43
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0,00	0	0	0	1 292 358,43
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	7 715 732,84	0	-7 715 733	0	0,00

Investeringsregnskapet fordeles på følgende prosjekter:

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd	2022	budsjett	Avvik	budsjett	2021
A Havnelager påkostning		0		0	75 790,50
B Prosjektering Utbygging Revnes	68 161,00	0	-68 161	0	303 527,59
C Krabbemottak	17 443 755,84	9 800 000	-7 643 756	5 800 000	12 687 837,77
D Flytebrygger Kongsfjord Havn			0		45 300,00
E Egenkapitaltilskudd KLP	3 816,00		-3 816	0	3 069,00
Sum investeringer i varige driftsmidlene	17 515 732,84	9 800 000	-7 715 733	5 800 000	13 115 524,86

Årsaken til merforbruket skyldes hovedsakelig at manglende leieavtaler på industribygget medførte til at foretaket måtte tilbakebetale fradragsført moms til skatteetaten på 6,5 mill. kr. Foretaket kan kreve tilbakegående oppgjør dersom de får signert en leiekontrakt med en leietaker som driver avgiftspliktig virksomhet innen 6 måneder etter ferdigstillelse av bygget.

I løpet av 1. kvartal har Berlevåg Havn KF tatt i bruk bygget selv til lager og utleielager. Dette er i hovedsak for å lagre gods og utstyr for Siemens Gamesa på langtidsleie samt for å håndtere ombyggingsbehov på dampskipsterminalen. Berlevåg Havn KF har sterkt begrenset lagerkapasitet når vi nå etablerer varm (temperaturregulert) garasje for brannvesenets vanntankbil og utvider kapasiteten for lagring av IUA-utstyr og egne kjøretøy.

Etter tilbakeføringen ser bevilgningsregnskapet for 1. tertial slik ut:

Bevilgningsoversikt investering jf. 55-5 første ledd (A)	Faktisk %	Budsjett	Avvik Δ%	Hittil i år %	HIÅ bud.	Avvik Δ%	Årsbudsjett %
Investeringer i varige driftsmidler	-6 703 445	6 703 445	-6 703 445	6 703 445			
Sum investeringsutgifter	-6 703 445	6 703 445	-6 703 445	6 703 445			
Avstemming	-6 703 445	6 703 445	-6 703 445	6 703 445			

Tilbakeføringen av moms utgjør kr 6 766 125,31. Dette vil gå til fradrag på 2. termin. Det foreslås at dette brukes til å dekke deler av merforbruket. Forslag til inndekning blir derfor:

Tilbakeføring av moms	6 766 125,31	
Overføring fra drift	3 816,00	(inndekning av egenkapitaltilskudd KLP for 2022)
Bruk av ubrukte lånemidler	945 791,53	
SUM	7 715 732,84	

Dette vil finansiere kun fjorårets merforbruk. Det er per 1. kvartal brukt ca. 63 000 på Industribygget. Finansiering av årets investeringsprosjekter vil bli fremmet som sak til politisk behandling til høsten.

Bakgrunn:

Merknader:

36/23 Berlevåg Bunkers AS - avvikling

Arkivsak-dok. 23/00269-1
Arkivkode. ---
Saksbehandler Arnfinn Bønå

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	01.06.2023	14/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	36/23

Havnestyret har behandlet saken i møte 01.06.2023 sak 14/23

Møtebehandling

Havnesjef gis fullmakt til å utrede og starte opp tilbakeføring av drift med kjøp og salg av olje som nå gjøres av Berlevåg Bunkers AS. Det forutsettes at alle krav til formalia og usikkerhetsmomenter kartlegges før irreversible beslutninger gjøres.

Votering

Enstemmig vedtaatt.

Havnestyrets innstilling:

Havnesjef gis fullmakt til å utrede og starte opp tilbakeføring av drift med kjøp og salg av olje som nå gjøres av Berlevåg Bunkers AS. Det forutsettes at alle krav til formalia og usikkerhetsmomenter kartlegges før irreversible beslutninger gjøres.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

Havnesjef gis fullmakt til å utrede og starte opp avvikling av Berlevåg Bunkers AS. Det forutsettes at alle krav til formalia og usikkerhetsmomenter kartlegges før irreversible beslutninger gjøres.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

Begrunnelsen for å skille ut drivstoffsalg i et eget selskap anses ikke lengre være relevant og ulempen med å ha og å drifte to selskaper når en kan klare seg med ett har flere ulemper ved seg enn fordeler. Det ønskes i utgangspunktet en avvikling av Berlevåg Bunkers AS og at driften i Berlevåg Bunkers AS helt flyttes tilbake inn i Berlevåg Havn KF slik det var tidligere.

Berlevåg kommune står som eier av begge selskaper og må gi tillatelse til omorganisering der en avvikler Berlevåg Bunkers AS.

Bakgrunn:**Merknader:**

37/23 1. tertialrapport 2023 - Berlevåg Havn KF

Arkivsak-dok. 23/00267-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Arnfinn Bønå

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	01.06.2023	13/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	37/23

Havnestyret har behandlet saken i møte 01.06.2023 sak 13/23

Møtebehandling

Styret vil også understreke sin bekymring for den økonomiske utviklingen og ber administrasjonen ha en gjennomgang på gjøremål og tjenester samt lage en oversikt over disse.

Votering

Enstemmig vedtatt.

Havnestyrets innstilling:

1. tertialrapport tas til etterretning.

Saksfremlegg

Forslag til vedtak/innstilling:

1. tertialrapport tas til etterretning.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

Ifølge kommuneloven § 9-15 skal daglig leder minst to ganger i året rapportere til foretakets styre om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med foretakets årsbudsjett. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik fra årsbudsjettet, skal daglig leder foreslå endringer i dette. Styret skal endre årsbudsjettet når det er nødvendig for å oppfylle kravene om realisme og balanse etter § 14-4.

Styret skal gjennom budsjettåret legge fram rapporter for kommunestyret som viser utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med kommunestyrets vedtatte rammer for foretaket.

På bakgrunn av dette legger havnesjefen fram rapport for 1. tertial for Berlevåg Havn KF.

Økonomiplan 2023-2026 og budsjett 2023 ble vedtatt av havnestyret 21.04.23, sak 5/23, og i kommunestyret 04.05.23 sak 24/23. Følgende spesifikke tiltak ble vedtatt:

Budsjettet er gjort opp med en underdekning på kr 1 756 000 og en ba eieren Berlevåg Kommune skyte til dette beløpet da det ellers er umulig for Berlevåg Havn KF å oppnå budsjettmessig balanse.

Dette skyldes i det vesentlige to forhold.

Industribygget kan ikke generere tilstrekkelige inntekter til å komme i balanse. For dette bygget er underdekningen for år 2023 beregnet til 1 361 855. Det jobbes videre med å tiltrekke seg nye leietakere.

Brakkeriggen blir stående uten inntekter da det mangler tillatelser for bruk. Dersom tillatelse ikke kommer i stand har dette bygget en kostnad i 2023 beregnet til 726 212. Det er søkt om fornyet dispensasjon til bruk.

Havnestyret ønsker å oppgradere drivstoffanlegg med betalingsterminaler som reduserer og effektiviserer arbeid med fakturering og forbedrer likviditet ved at oppgjør kommer raskt inn.

Berlevåg Bunkers AS aktivitet ønskes lagt tilbake i Berlevåg Havn.

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

Ved utgangen av 1. tertial har foretaket et negativt netto driftsresultat på kr 178 816. Resultatet er mye dårligere enn budsjettet. Mye lavere driftsinntekter og høyere driftsutgifter enn budsjettet er årsaken til det dårlige resultatet. En del av avviket på renteutgifter skyldes periodisering, men raskere renteoppgang enn forventet er også en årsak

Økonomisk oversikt drift (KF)	Januar - april 2023			Årsbudsjett	Regnskap 2022
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
Overføringer og tilskudd fra andre	-215 046	-869 532	-654 486	-2 608 593	-97 956
Salgs- og leieinntekter	-4 019 561	-4 260 660	-241 099	-12 782 000	-3 448 126
Sum driftsinntekter	-4 234 607	-5 130 192	-895 585	-15 390 593	-3 546 082
Lønnsutgifter	1 380 915	1 039 976	-340 939	2 940 844	972 249
Sosiale utgifter	59 578	94 584	35 006	283 749	81 868
Kjøp av varer og tjenester	1 668 782	1 023 004	-645 778	3 069 000	1 331 981
Overføringer og tilskudd til andre					
Sum driftsutgifter	3 109 275	2 157 564	-951 711	6 293 593	2 386 098
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 125 332	-2 972 628	-1 847 296	-9 097 000	-1 159 984
Renteinntekter	-60 788	-6 668	54 120	-20 000	-13 912
Utbytter		-2 332	-2 332	-7 000	
Renteutgifter	715 623	252 495	-463 128	4 376 000	149 729
Avdrag på lån	649 313	587 803	-61 510	4 748 000	588 063
Netto finansutgifter	1 304 148	831 298	-472 850	9 097 000	723 880
NETTO DRIFTSRESULTAT	178 816	-2 141 330	-2 320 146	0	-436 104
Dekn. av tidligere års regn.messige underskudd (merfor bruk)			0		0
Sum avsetninger	0	0	0		0
SUM TOTAL	178 816	-2 141 330	-2 320 146	0	-436 104

Andre salgs- og leieinntekter og overføringer med krav til motytelse:

Konto*	Januar - April 2023			Års- budsjett	Regnskap 2022
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
362000 - Salg av varer og tjenester, gebyrer -avgiftsfritt	-150 100		150 100		-1 085
362070 - Andre gebyrinntekter	-14 617		14 617		-3 429
362080 - Førstel/Provisjon avgiftsfritt	-3 619		3 619		-2 228
362085 - Vareavgifter ikke pl	-23 099		23 099		-7 100
363000 - Husleieinntekter, festeavgift og utleie lokaler	-743 447	-1 159 332	-415 885	-3 478 000	-1 098 500
363004 - Lokalleie (KF/IKS)	-239 453		239 453		
363005 - Arælleie (KF/IKS)	-373 331	-445 000	-71 669	-1 335 000	-373 331
364006 - Gebyr renovasjon (KF/IKS)	-22 286	-22 000	286	-66 000	-17 055
364010 - Fakturagebyr	-13 660	-13 332	328	-40 000	-10 680
364015 - Salg av reisebilletter	-8 461	-22 000	-13 539	-66 000	-10 361
364016 - Provisjons salg av reisebilletter	-224	-2 000	-1 776	-6 000	-691
364020 - Leieinntekt flytebrygge	-207 343	-184 668	22 675	-554 000	-163 757
364071 - Anløpsavgift	-133 038	-20 000	113 038	-60 000	-46 933
364072 - Kaivederlag	-147 567	-182 668	-35 101	-548 000	-65 112
364073 - Fortøyningsvederlag	-184 678	-194 332	-9 654	-583 000	-156 183
364074 - Havnevederlag Hjemmeflåten			0		
364080 - Inngående frakt	-52 236	-92 332	-40 096	-277 000	-57 770
364081 - Utgående frakt	-273 450	-396 000	-122 550	-1 188 000	-162 427
364082 - Førstel og provisjon avg.pliktig	-200	-13 332	-13 132	-40 000	
364084 - Vareavgift Sand, Singel, Sement mv	-45 968	-198 000	-152 032	-594 000	-87 193
364085 - Vareavgift pliktig	-1 506		1 506		-291
364086 - Havnetjenester Hurtigruten	-583 332	-371 332	212 000	-1 114 000	-583 332
364088 - Strøm viderefakturering	-148 683	-273 000	-124 317	-819 000	-242 067
364089 - Agentoppgjør Schenker, Nor Lines Kirkenes	-12 503	-20 000	-7 497	-60 000	-7 983
364090 - Salg av tjenester til andre	-296 668	-550 000	-253 332	-1 650 000	-349 848
365000 - Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	-100	-101 332	-101 232	-304 000	-771
365001 - Salg av varer - avgiftspliktig (KF/IKS)	-339 552		339 552		
365011 - Avg.pl.salg Tjenester snørydding	-440		440		
371000 - Sykelønnsrefusjon (KF/IKS)	-215 046		215 046		-97 956
371002 - Feriepenger sykelønn (KF/IKS)			0		
388000 - Overføringer fra kommunen		-585 364	-585 364	-1 756 093	
389000 - Overføringer fra andre (private) (KF/IKS)		-284 168	-284 168	-852 500	
	-4 234 607	-5 130 192	-895 585	-15 390 593	-3 546 083

Lønnsanalyse:

Lønnsanalyse drift	Periode januar - april 2023			Årsbudsjett	Regnskap
	Regnskap	Budsjett	Avvik		2022
Fast lønn (010)	1 186 805	1 010 688	-176 117	2 747 974	860 093
Lønn til vikarer (020)	130 502		-130 502		35 580
Lønn til ekstrahjelp (030)	48 621		-48 621		483
Overtidslønn (040)	3 548		-3 548		54 263
Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser (050)	500		-500		
Lønn renhold (075)	9 265	24 288	15 023	72 870	21 830
Godtgjørelse folkevalgte (080)			0	105 000	
Skyss og kost (160, 165)	1 673	5 000	3 327	15 000	
Sum lønnsutgift	1 380 914	1 039 976	-340 938	2 940 844	972 249
Pensjon (090)	59 578	94 584	35 006	283 749	81 868
Arbeidsgiveravgift (099)			0		
Sum brutto lønnsutgift	1 440 492	1 134 560	-305 932	3 224 593	1 054 117
Lønnsrefusjoner (710)	-215 046		215 046		-97 956
SUM NETTO LØNNSUTGIFT	1 225 446	1 134 560	-90 886	3 224 593	956 161

Anslaget for kommunesektorens lønn- og prisvekst i 2023 er økt fra 3,7 prosent i vedtatt statsbudsjett til 5,2 prosent i revidert budsjett. Oppjustert anslag for lønnsvekst ser ut til å være om lag 5,5 prosent. Det oppjusterte anslaget er mye høyere enn de 4,2 prosentene som er lagt inn i budsjettet.

Lønnsveksten for 2023 er ikke utbetalt enda, og er derfor ikke med i tallene.

Foretaket har et merforbruk på sum lønnsutgifter på kr 341 000. Kr 215 000 av dette blir dekt opp ved lønnsrefusjoner.

Høyere lønnsvekst medfører også høyere premieinnbetaling til KLP. Både premieinnbetaling og pensjonskostnaden øker i 2023, så budsjettet som er satt for 2023 vil være for lavt. For eksempel så økes reguleringspremien fra kr 68 131 i 2022 til kr 129 000 i 2023. Den framtidige pensjonsrettigheten øker i takt med lønnsøkningen. Reguleringspremien som innbetales til KLP er den «ekstra sparingen» som foretaket må sette av til den framtidige rettigheten.

Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon:

Konto*	Januar - April 2023			Års- budsjett	Regnskap 2022
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
310000 - Kontormateriell (KF/IKS)	4 523	4 000	-523	12 000	
310001 - Faglitteratur/tidsskrifter/aviser (KF/IKS)	3 762	1 668	-2 094	5 000	8 314
310030 - Markedsfond	769	1 668	899	5 000	3 402
310031 - Markedsfond ex moms	44		-44		676
311500 - Matvarer (KF/IKS)	3 244	2 000	-1 244	6 000	4
311510 - Bevertning (KF/IKS)	2 113		-2 113		6 290
312000 - Diverse forbruksmaterieill, råvarer og tjenester (KF/IKS)		2 000	2 000	6 000	
312001 - Arbeidsklær og verneutstyr (KF/IKS)	636	6 668	6 033	20 000	8 204
312006 - Materialer til vedlikehold av maskiner, utstyr og inventar (KF/IKS)	2 292	15 000	12 708	45 000	13 467
312007 - Rengjøringsmidler/kjemikalier (KF/IKS)	458	3 332	2 874	10 000	13 562
312008 - Oppholdsutgifter ved reise (KF/IKS)	1 095	4 000	2 905	12 000	1 694
312020 - Utvekslingspaller	3 240	5 000	1 760	15 000	
312043 - Andre reiseutgifter, ikke oppl.pliktig	1 095		-1 095		2 835
312050 - Refusjon utgifter	623		-623		
312070 - Kjøp av varer for videresalg	340 290		-340 290		
312071 - Kjøp av reisebilletter for videresalg	4 484	20 000	15 516	60 000	2 133
312090 - Øredifferanse	-16		16		11 294
313001 - Internett (KF/IKS)	22 778	43 336	20 558	130 000	1
313002 - Porto (KF/IKS)		668	668	2 000	35 566
313003 - Bankgebyrer (KF/IKS)	3 278	3 332	54	10 000	3 308
313040 - Frakter	245 553	369 000	123 447	1 107 000	143 263
313041 - Frakter ex moms	6 387		-6 387		
314000 - Annonser reklame informasjon (KF/IKS)		3 332	3 332	10 000	112 064
315000 - Kursavgifter og opplæringsutgifter (KF/IKS)	2 500	1 332	-1 168	4 000	
317000 - Transportutgifter, drift av egne og leide transportmidler (KF/IKS)	27 147	8 332	-18 815	25 000	20 883
317001 - Vedlikehold biler (KF/IKS)	14 169	16 668	2 500	50 000	8 094
317002 - Vedlikehold maskiner (KF/IKS)	30 359	21 668	-8 691	65 000	103 845
317003 - Drivstoff og olje (KF/IKS)	38 876	10 000	-28 876	30 000	41 100
317009 - Forsikringer transportmidler (KF/IKS)	35 035	10 000	-25 035	30 000	184
318000 - Strøm (KF/IKS)	261 670	223 332	-38 338	670 000	188 396
318500 - Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (KF/IKS)	104 259	23 332	-80 927	70 000	88 045
318501 - Personforsikring (KF/IKS)	6 343		-6 343		
318502 - Yrkesskadeforsikring (KF/IKS)	26	2 000	1 974	6 000	4 727
319500 - Avgifter, gebyrer og lisenser (KF/IKS)	1 188		-1 188		4 000
319501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	25 813	7 668	-18 145	23 000	
319502 - Renovasjon (KF/IKS)	18 107	28 668	10 561	86 000	9 980
319504 - Lisenser/brukerstøtteavtaler (KF/IKS)	90 782	20 000	-70 782	60 000	8 080
319505 - Kjøp/lisenser for programvare (KF/IKS)	18 476	3 332	-15 144	10 000	93 185
319506 - Kontingenter (KF/IKS)	76 905	31 668	-45 237	95 000	
319531 - TV-lisenser og abonnement	408	5 668	5 260	17 000	77 118
319550 - Innfordringsutgifter (KF/IKS)	18 801	8 332	-10 469	25 000	6 364
320001 - Verktøy og redskaper (KF/IKS)		5 000	5 000	15 000	12 147
320004 - Telefon-/telex apparater (KF/IKS)	12 319	4 000	-8 319	12 000	22 190
323000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)		20 668	20 668	62 000	6 093
323001 - Vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)	16 205	8 332	-7 873	25 000	7 179
323003 - Vedlikehold inventar og utstyr (KF/IKS)	919	8 332	7 413	25 000	11 769
323007 - Rådgivningstjenester (KF/IKS)	163 005		-163 005		40 775
324003 - Reparasjoner medisinsk/teknisk utstyr (KF/IKS)		1 332	1 332	4 000	14 869
325000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	4 684	8 332	3 648	25 000	
325003 - Materialer til vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)		1 668	1 668	5 000	
327001 - Konsulent tjenester (KF/IKS)	54 138		-54 138		
337500 - Kjøp fra IKS der kommunen/fylkeskommunen selv er deltager		41 668	41 668	125 000	
338000 - Kjøp fra (fylkes)kommunalt foretak i egen kommune/fylkesko		16 668	16 668	50 000	196 880
	1 668 782	1 023 004	-645 776	3 069 000	1 331 980

INVESTERINGSREGNSKAPET:

Bevilgningsoversikt investering A (KF/IKS)	Regnskap pr 30.04.2023	Regulert Budsjett	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 30.04.2022
Investeringer i varige driftsmidler	-6 703 445	0	6 703 445	0	962 788
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0		0	0	
Sum investeringsutgifter	-6 703 445	0	6 703 445	0	962 788
Bruk av lån					0
Sum investeringsinntekter	0	0	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	-6 703 445	0	6 703 445	0	962 788

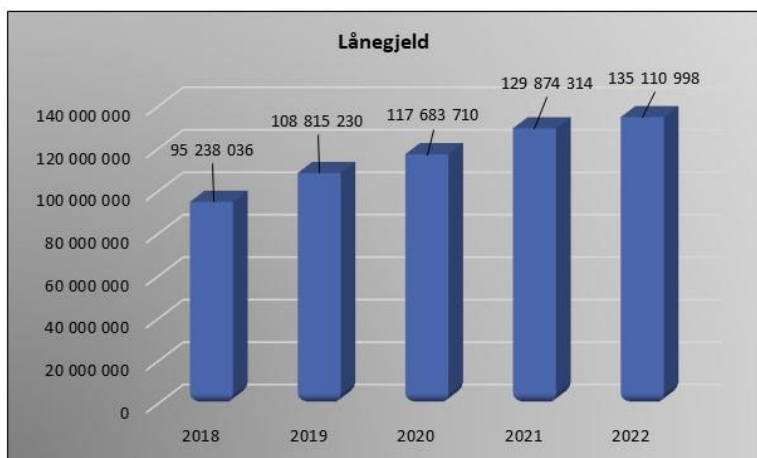
Det ble ikke vedtatt nye investeringsprosjekt i budsjettet for 2023.

Investeringsregnskapet fordelt på ansvar/prosjekt:

Bevilgningsoversikt investering fordelt på ansvar/prosjekt	Regnskap 30.04.2023	Regulert budsj 2023	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 30.04.2022
<i>Fordelt slik:</i>					
A Utbygging Revnes, prosjektering		0	0	0	68 161
B Industirbygg/Krabbemottak	-6 703 445		6 703 445		894 627
Sum investeringer i anleggsmidler	-6 703 445	0	6 703 445	0	962 788

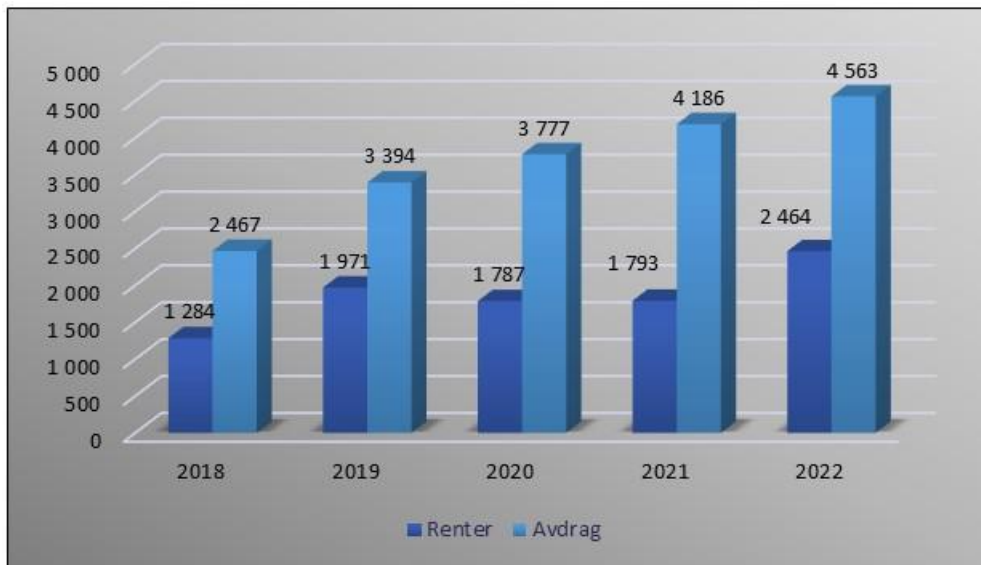
Lånegjeld

Berlevåg Havn KF hadde per 31.12.2022 kr 135,1 mill. i lånegjeld. Figuren nedenfor viser utviklingen i lånegjelden de siste fem årene:



I budsjettet for 2023 er det ikke gjort vedtak på nye låneopptak.

Investeringer medfører driftskonsekvenser i form av øke rente- og avdragsutgifter. I driften til foretaket har det det vært en økning i rente- og avdragsutgifter fra 2018 til 2022 på 3,2 mill. kr:



Ved utgangen av 2022 hadde rente- og avdragsutgiftene økt med 1 048 000 sammenlignet med samme periode året før. For hver økning foretaket har i rente- og avdragsutgiftene, får de mindre penger til å bruke på daglig drift.

Tabellen nedenfor viser rente- og avdragsbelastningen per 1. tertial sammenlignet med budsjett og fjorårets regnskap:

Rente og avdrag på lån	Januar - april 2023			Årsbudsjett	Regnskap 2022
	Regnskap	Budsjett	Avvik		
Renteutgifter	715 623	149 729	565 895	4 376 000	149 729
Avdrag på lån	649 313	588 063	61 250	4 748 000	588 063
Sum rente og avdragsutgifter	1 364 936	737 792	627 145	9 124 000	737 792

Sammenlignet med samme periode i fjor har det vært en økning i sum rente- og avdragsbelastning på 627 000 kr.

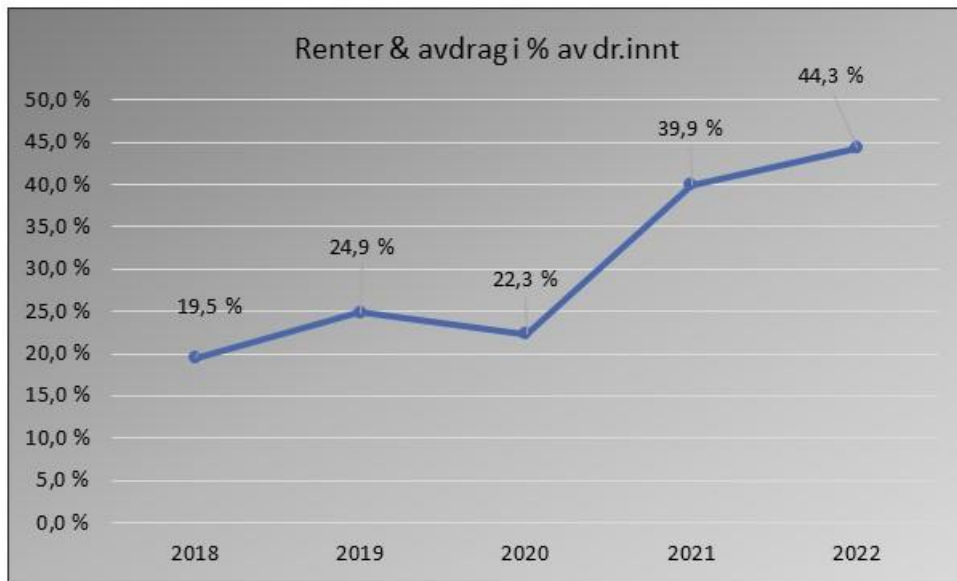
Avviket som er på avdrag på lån skyldes periodisering av det siste låneopptaket som ble gjort i oktober 2022.

I budsjettet for 2023 er det brukt Kommunalbankens anslag på renteutgifter som var 4,55 % på flytende lån. I ettertid viser det seg at dette anslaget er for lavt. På grunn av høy inflasjon og svak krone har Norges Bank økt rentene mer enn det som var forventet høsten 2022. Styringsrenten per 05.05.23 er 3,25 % og neste rentebeslutning er allerede 22. juni 2023.

Ved utgangen av 1. tertial har foretaket 5 lån i KLP Banken og 5 lån i Kommunalbanken. To av lånene i KLP Banken har flytende rente på 4,60 %, dvs. høyere enn det som var forutsett som rente i 2023. To av lånene er til fastrente på henholdsvis 2,27 % og 0,89 %.

I kommunalbanken har foretaket 5 lån, hvorav 3 lån har flytende rente på 4,35 %, mens to av lånene har flytende rente på henholdsvis 1,08 % og 2,03 %.

Figuren nedenfor viser hvor stor andel av rente- og avdragsutgiftene utgjør av sum driftsinntekter som foretaket har:



I 2022 brukte foretaket 44,3 % av all inntekt til å dekke renter og avdrag på lån. Det viser at med ytterligere rente- og avdragsbelastning i 2023 vil foretaket slite med likviditeten dersom de ikke klarer å få økte inntekter.

Likviditet:

BANKKONTO	Pr. 30.04.2023	Pr. 30.04.2022	Pr. 30/4-2021
Sum disponible bankinnskudd	4 412 485	3 672 915	1 036 112
Sum disponible midler	4 412 485	3 672 915	1 036 112
Sum udisponible bankinnskudd (skatt)	176 904	138 746	137 332
Sum bankinnskudd	4 589 389	3 811 661	1 173 444

I desember 2022 vedtok kommunestyret å overføre kr 1,9 mill. kr til foretaket for å dekke tidligere underskudd. Denne overføringen ble gjort i januar 2023.

Kundefordringer:

Foretaket har per 30/4-2023 utestående fordringer for kr 3 493 353

Av dette utgjør fordringer hos Berlevåg Bunkers AS kr 1 500 000. Denne fordringen er fra 2021.

Bakgrunn:

Merknader: