

Kommunestyret

Dato: 15.06.2023 10:00

Sted: Kommunestyresalen

Notat:

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

<Sted> 08.06.2023

For leder i Kommunestyret ,

Saksliste

Saker til behandling

25/23 PLAN- OG BYGGESAKSBEHANDLING I BERLEVÅG KOMMUNE	3
26/23 "Eldremilliarden"	16
27/23 Søknad om støtte til kystkommunes fiskerikonferanse	18
28/23 Eiermelding 2023-2025 for Berlevåg kommune	23
29/23 Opprettelse av Vestre Varanger plankontor - Oarje Várjjat plánakantuvra	56
30/23 Bygdevekstavtale med Staten - informasjon om organisering, ansvarsområder og utkast til bygdevekstavtale	123
31/23 Årsregnskap og årsmelding 2022 for Berlevåg kommune	145
32/23 1. tertialrapport 2023 - Berlevåg kommune	257
33/23 Budsjettregulering 1 2023 - drift	297
34/23 Årsregnskap og årsberetning for 2022 for Berlevåg Havn KF	303
35/23 Inndekning av udekket beløp i investeringsregnskapet for 2022	344
36/23 Berlevåg Bunkers AS - avvikling	348
37/23 1. tertialrapport 2023 - Berlevåg Havn KF	351



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

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

Saksgang
Kommunestyret

Møtedato

PLAN- OG BYGGESAKSBEHANDLING I BERLEVÅG KOMMUNE

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:



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

NOTAT

Til: Kontrollutvalget Berlevåg kommune
 Fra: KomRev NORD
 Dato: 12.04.2023

PLAN- OG BYGGESAKSBEHANDLING I BERLEVÅG KOMMUNE

1. INNLEDNING

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*

2. METODE OG DATAINNSAMLING

For å besvare ovennevnte problemstilling har revisor innhentet skriftlige så vel som muntlige opplysninger. Det er gjennomført intervju av rådmannen i Berlevåg kommune samt av leder ved Utviklingsavdelingen og byggesaksbehandler i Tana kommune. Organisasjonskart og delegeringsreglement¹ for Berlevåg kommune er hentet fra kommunens nettsider. Avtale mellom Tana kommune og Berlevåg kommune om tjenestesamarbeid² og sjekklister/maler som benyttes i byggesaksbehandlingen, er oversendt til revisor fra Tana kommune. Revisor har også gjennomgått sakspapirer fra møter i Teknisk hovedutvalg i perioden 2022-2023 som er gjort offentlig tilgjengelig på kommunens nettsider.

¹ Vedtatt i kommunestyret 18.06.2020, redigert 20.06.2021.

² Avtalen er gjeldende fra 1. januar 2019.

3. ORGANISERING, DELEGASJON, ANSVAR OG MYNDIGHET

3.1 Berlevåg kommunes delegeringsreglement

I Berlevåg kommunes delegeringsreglement er det lagt til grunn at *kommunestyret* som øverste kommunale organ treffer vedtak på vegne av kommunen så langt ikke annet følger av lov eller delegeringsvedtak. Kommunestyret kan delegere myndighet til å treffe vedtak til andre folkevalgte organer, ordfører eller rådmann innenfor rammene av kommuneloven eller annen lov. Gjennom delegeringsreglementet bestemmer kommunestyret oppgave- og myndighetsfordeling mellom folkevalgte organer og rådmannen.

Av delegeringsreglementets punkt 4.1 følger det en oversikt over saker som kommunestyret skal avgjøre selv dersom annet ikke blir vedtatt. Dette gjelder blant annet kommuneplaner, andre planer av overordnet betydning og sektorovergripende planer. Videre skal kommunestyret behandle saker vedrørende «*etablering av interkommunalt samarbeid og overføring av myndighet*».

I Berlevåg kommunes delegeringsreglement har kommunestyret delegert til *formannskapet og utvalgene* å fatte vedtak i de saker som gjelder vedkommendes utvalgs arbeidsområde unntatt der avgjørelsesmyndigheten er lagt til kommunestyret selv, andre organer eller rådmannen. Av punkt 6 i delegeringsreglementet følger det at *formannskapet*, etter behandling i utvalgene, skal innstille ovenfor kommunestyret for alle overordnede planer hvor disse berører økonomiplanen. Formannskapet avgir innstilling til kommunestyret for alle planer av overordnet betydning og sektorovergripende planer, med unntak av overordnede planer av regional betydning i henhold til plan- og bygningsloven. Av punkt 8 følger det at *utvalgene*, innenfor sine området, avgir innstilling i saker som formannskapet/kommunestyret skal avgjøre. Saker til politisk behandling fremlegges for øvrig som hovedregel med rådmannens innstilling, jf. punkt 4.

Av delegeringsreglementets punkt 9 følger det at *Teknisk hovedutvalg* har det overordnede ansvar for alt som skjer innenfor feltet tekniske tjenester og ivaretar kommunens oppgaver og myndighet etter plan- og bygningsloven. Utvalget er kommunens planutvalg, jf. plan- og bygningsloven § 3-3 og har myndighet til å treffe avgjørelser i forbindelse med planprosess, organsiering og det praktiske planarbeidet. Utvalget fører for øvrig tilsyn med at vedtak innenfor utvalgets arbeidsområde blir gjennomført og at tjenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyrets rammer og forutsetninger, samt forvalter bevilgede midler innenfor budsjettets rammer og forutsetninger, jf. delegeringsreglementets punkt 8.

Når det gjelder plansaker inneholder delegeringsreglementet en nærmere regulering av Teknisk hovedutvalgs vedtaksmyndighet i henhold til plan- og bygningsloven. Utvalget har myndighet til å fastsette planprogram for reguleringsplaner med konsekvensutredning, treffe vedtak om mindre endringer i reguleringsplan og treffe vedtak om midlertidig forbud mot tiltak. I plansaker har kommunestyret likevel avgjørelsesmyndighet ved fastsettelse av planprogram for kommuneplan og arealdelplaner, vedtak av mindre endringer i kommuneplan og arealdelplaner og vedtak av mindre reguleringsplaner som er i samsvar med kommuneplanens arealdel vedtatt av kommunestyret for mindre enn fire år siden.

Punkt 12 i ovennevnte delegeringsreglement omhandler delegering til *rådmannen*. Det fremgår her at rådmannen i medhold av kommuneloven § 13-1 (6) delegeres myndighet til å treffe vedtak i enkeltsaker eller type saker «*som ikke er av prinsipiell betydning*». Dersom det kan være tvil

om et vedtak er av prinsipiell betydning, har rådmannen plikt til å gå tilbake til det politiske organ som er tillagt avgjørelsesmyndighet. Oppgaver og ansvar i henhold til plan- og bygningsloven legges i delegeringsreglementet til rådmannen «*så langt loven tillater*».

Når det gjelder plansaker følger det av delegeringsreglementet at rådmannen kan beslutte at private reguleringsplaner startes opp, jf. plan- og bygningsloven § 12-8 så lenge planinitiativet er i samsvar med overordnet plan. Dette gjelder også oppstart av mindre planendringer. Rådmannen eller den han bemyndiger kan videre rekvirere kart- og delingsforretning over kommunale eiendommer når dette skjer i samsvar med gyldig vedtak eller godkjent plan, og kan møte på vegne av kommunen ved kart- og delingsforretning.

Det fremgår av punkt 12 i ovennevnte delegeringsreglement at rådmannen selv treffer avgjørelse om *videredelegering av delegert myndighet til administrasjonen*.

3.2 Nærmere om oppgave- og myndighetsfordeling

Når det gjelder myndighetsfordeling mellom Teknisk hovedutvalg og administrasjonen, har rådmannen til revisor opplyst at utvalget treffer avgjørelser i saker av prinsipiell karakter, herunder dispensasjonssaker, fastsettelse av gebyrer, fastsettelse/behandling av budsjett osv. Slike saker behandles i Teknisk hovedutvalg før de evt. går videre til behandling i formannskap og/eller kommunestyret, avhengig av hvilken sak det er. I bevilgningssaker har kommunestyret alltid siste ordet. Når det gjelder plan- og dispensasjonssaker avhenger det litt av hvor i prosessen man er. Noen beslutninger i prosessen kan fattes av hovedutvalget, men endelig reguleringsplan, delregulering eller vedtak vil normalt treffes i kommunestyret. Saker som ikke er budsjettsaker, går rett fra hovedutvalget til kommunestyret.

Sakspapirer fra møter i Teknisk hovedutvalg i Berlevåg viser at det i perioden 2022-2023 ble behandlet én sak om planforslag knyttet til detaljregulering for Berlevåg industripark og ellers dispensasjonssaker. I følge leder for Utviklingsavdelingen i Tana kommune har dette sammenheng med at Teknisk hovedutvalg er planutvalg i Berlevåg kommune.

Rådmannen i Berlevåg kommune har i samtale med revisor uttrykt tvil med hensyn til om alle dispensasjonssaker må behandles politisk. Leder for Utviklingsavdelingen i Tana kommune har til revisor gitt uttrykk for at det kommer an på delegasjonsreglementet i den enkelte kommune om noen dispensasjonssaker kan avgjøres administrativt. I Tana kommune inneholder delegasjonsreglementet en nærmere regulering av hvilke dispensasjonssaker som kan besluttes administrativt, men delegeringsreglementet til Berlevåg kommune har ikke tilsvarende regulering. Når dette er situasjonen, er det nevnte leders oppfatning at saker som krever dispensasjon fra plan ikke kan anses kurant og derfor må behandles politisk. Videre at dette igjen innebærer at Tana kommune ikke kan avgjøre noen dispensasjonssaker administrativt på vegne av Berlevåg kommune, jf. avtale om tjenestesamarbeid mellom kommunene.

3.3 Administrativ organisering

Plan- og byggesaksbehandling sorterer under teknisk enhet i Berlevåg kommune. I tillegg til teknisk sjef er det to ansatte ved kommunens tekniske enhet. Det er inngått en avtale om tjenestesamarbeid mellom Berlevåg og Tana kommune som innebærer at mye av plan- og byggesaksbehandlingen skal foregå i sistnevnte kommune.

3.3.1 *Avtale om tjenestesamarbeid*

Avtale om tjenestesamarbeid mellom Berlevåg og Tana kommune er gjeldende fra 1. januar 2019 og signert av rådmannen i henholdsvis Tana og Berlevåg kommuner. Avtalen innebærer at Tana kommune skal «*utføre oppgaver og treffe avgjørelser i enkeltsaker som ikke er av prinsipiell betydning for Berlevåg kommune*». Saker av prinsipiell betydning skal avgjøres av folkevalgt organ i Berlevåg kommune.

Av ovennevnte avtale fremgår det at den gjelder som fullmakt for saksbehandling i Utviklingsavdelingen i Tana kommune i nærmere angitte saker, herunder

- Byggesaker etter plan- og bygningsloven, samt matrikkelføring av disse
- Søknad om deling etter plan- og bygningsloven
- Dispensasjoner etter plan- og bygningsloven kap. 19
- 1-2 tilsyn av byggesaker i året etter tilsynsplan godkjent av bygningsmyndigheten i Tana kommune. Ulovlighetsoppfølging av tiltak dokumentert igangsatt før 1. januar 2019 inngår ikke.
- Kommuneplanlegging for Berlevåg kommune etter plan- og bygningsloven kap. IV Kommunal planlegging (§§ 1-1 og 13-4).
- Utover det som inngår i avtalen kan Tana kommune bistå Berlevåg kommune også på øvrige saksfelt forutsatt kompetanse og ledige ressurser. Dette faktureres særskilt etter medgått timeforbruk til kr. 500 per time.

Av den ovennevnte avtalen følger det for øvrig at alle saker skal formidles fra administrasjonen i Berlevåg kommune. Det forutsettes at Berlevåg kommune «*fremstår med nødvendig plangrunnlag for saksbehandlingen*». Videre fremgår det av avtalen at avgjørelsene i enkeltsaker skal formidles til administrasjonen i Berlevåg kommune, som arkiverer saken og formidler avgjørelsen til søker eller den som saken gjelder.

Det fremgår for øvrig av ovennevnte avtale om tjenestesamarbeid at Berlevåg kommune for tjenesten betaler kr. 450 000 årlig for kommuneplanleggingen og kr. 200 000 årlig for byggesaksbehandling, tilsyn, delings- og dispensasjonssaker. Beløpet reguleres hvert år etter antatt lønns- og kostnadsvekst i kommunesektoren i forbindelse med kommunens budsjettbehandling. Partene kan gjensidig si opp avtalen uten nærmere begrunnelse. For at oppsigelsen skal gjelde påfølgende budsjettår, må den være mottatt senest 31. august.

3.3.2 *Grunnlag for myndighetsoverføring*

Rådmannen har til revisor opplyst at det er ovennevnte avtale om tjenestesamarbeid som er det formelle grunnlaget for videredelegering av myndighet til administrasjonen i Tana kommune på plan- og byggesaksområdet. Kjøp av plan- og byggesakstjenester fra Tana kommune er politisk vedtatt gjennom budsjettbehandling, men rådmannen kan ikke erindre politisk behandling av selve myndighetsoverføringen, herunder om kommunestyret har instruert rådmannen til å delegerer myndighet på aktuelt område til administrasjonen i annen kommune. Rådmannen påpekte i denne forbindelse at det på plan- og byggesaksområdet er tale om kjøp av tjeneste og ikke et vertskommunesamarbeid. På andre fagområder arbeider de med å få på

plass vertskommunesamarbeid, og på disse områdene er rådmannen instruert av kommunestyret til å delegere myndighet til administrasjonen i annen kommune.

3.3.3 Manglende avtaleoppfyllelse

Både rådmannen og representanter fra Tana kommune som revisor har snakket med, har opplyst at sistnevnte kommune for tiden ikke oppfyller de deler av ovennevnte avtale om tjenstesamarbeid som omhandler kommuneplanlegging og saksbehandling av delings- og dispensasjonssaker.

Tidligere var det én bestemt planlegger i Tana kommune som var dedikert til å utføre planoppgaver for Berlevåg kommune, men etter at vedkommende sluttet tidlig høst 2022 har ikke kommunen klart å rekruttere en ny person til denne oppgaven. Tana kommune har som følge av dette ikke hatt kapasitet til å behandle plansaker for Berlevåg kommune, og i følge leder for Utviklingsavdelingen i Tana kommune blir Berlevåg kommune heller ikke fakturert for denne delen av avtalen.

Leder ved Utviklingsavdelingen i Tana kommune har til revisor opplyst at den manglende avtaleoppfyllelsen også inkluderer delings- og dispensasjonssaker, da det har vært nevnte dedikerte planlegger som har hatt i oppgave å behandle begge disse sakstypene på vegne av Berlevåg kommune. I Tana kommune legges dispensasjonssaker til planlegger (og ikke til byggesaksbehandler) fordi førstnevnte jobber mye med planer. Dispensasjon fra plan innebærer mye av de samme prosessene som ved etablering av plan, bare på et enklere nivå.

Så lenge Tana kommune ikke har kapasitet til å behandle ovennevnte saker på vegne av Berlevåg kommune, må sakene håndteres av sistnevnte kommune selv. Rådmannen har opplyst at arbeid med arealplan for kommunen er lagt litt på is som følge av at at ovennevnte planlegger i Tana kommune sluttet. Dispensasjonssaker som forutsetter politisk behandling saksforberedes imidlertid av en ansatt ved teknisk enhet.

Til revisor har rådmannen for øvrig fremhevet at Tana kommune i henhold til ovennevnte avtale i utgangspunktet fortsatt er forpliktet til å utføre aktuell tjeneste for dem. Rådmannen påpekte i denne forbindelse at det er flere planleggere ved Utviklingsavdelingen i Tana kommune som i prinsippet også kan gjøre planoppgaver for Berlevåg kommune.

3.3.4 Videreformidling av opplysninger og dokumentasjon. Arkivering.

Som følge av forpliktelser etter arkivloven, må Berlevåg kommune dokumentere alle saker og vedtak på plan- og byggesaksområdet. Leder ved Utviklingsavdelingen i Tana kommune har til revisor opplyst at for å løse dette, må alle saker gå via postmottaket i Berlevåg kommune. Søknader etter plan- og bygningsloven må derfor leveres dit.

Til revisor har nevnte leder videre opplyst at Tana kommune er avhengig av å få oversendt alle saker fra Berlevåg kommune, som så legges inn i deres saksbehandlingssystem og saksbehandles der. Grunnen til dette er at kommunene har ulike saksbehandlingssystemer. Dersom de ser at det mangler dokumenter for å kunne behandle en søknad, må også disse leveres av tiltakshaver/-søker til postmottaket i Berlevåg, som så ekspederer dokumenter videre til Tana kommune. Dersom de to kommunene hadde hatt samme saksbehandlingssystem, kunne byggesaksbehandler i Tana kommune saksbehandlet direkte i Berlevåg kommunes system. Berlevåg kommune har imidlertid saksbehandlingssystemet 360°, mens Tana kommune har Elements med eByggesak, og da lar ikke dette seg gjøre. I Tana kommune er det arkiv-ansatte som legger dokumentene inn i deres saksbehandlingssystem. Nye saker havner i kø sammen med saker fra Tana kommune. Ved dokumentoversendelser får imidlertid byggesaksbehandler

i Tana kommune en e-post med varsel fra postmottaket i Berlevåg kommune med teksten «Du har mottatt et nytt dokument for behandling i 360°» samt dokument-tittel. Leder for Utviklingsavdelingen i Tana kommune har opplyst at det nevnte innebærer at det blir dobbel arkivering av disse sakene. Tana kommune arkiverer sakene fra Berlevåg kommune fordi de saksbehandler dem i sitt saksbehandlingssystem. De hadde ikke trengt dette hvis Berlevåg kommune hadde hatt Elements og saksbehandlerne kunne saksbehandlet sakene direkte i deres saksbehandlingssystem. Det at kommunene ikke har samme saksbehandlingssystem medfører altså noe dobbeltarbeid for arkiv-ansatte. På en annen side kan det være en viss ulempe for byggesaksbehandler i Tana kommune om man må logge seg inn i flere kommuners saksbehandlingssystemer for å holde oversikt over saksporteføljen. Det kan oppleves mer oversiktlig for dem at de kan jobbe i ett og samme system der alle sakene legges inn, havner i samme køsystem og behandles fortløpende. For tiltakssøker er det viktigste at saken blir behandlet innenfor gjeldende frister.

Gjennom ovennevnte avtale om tjenestesamarbeid er Tana kommune gitt myndighet til å fatte vedtak i kurante saker på plan- og byggesaksområdet. Leder for Utviklingsavdelingen har opplyst at vedtak blir kunngjort direkte til tiltakshaver/-søker så lenge det ikke er en prinsipiell sak. Samtidig blir det sendt kopi til Berlevåg kommune slik at de får arkivert vedtaket. Dette er ikke i samsvar med ordlyden i avtalen om tjenestesamarbeid mellom kommunene. Grunnen til at Tana kommune sender ut vedtak direkte til tiltakshaver/-søker, er at det er en tretti dagers frist på saksbehandling i byggesakene og at Berlevåg kommune kan få avkortning på gebyrer hvis saker ikke behandles innen denne fristen.

I intervju med revisor fremhevet leder for Utviklingsavdelingen i Tana kommune at ovennevnte frist på tretti dager forutsetter at alle dokumenter er levert inn slik at kommunen har mottatt en komplett søknad som kan behandles. Hvis saksbehandler ut fra sjekklister i deres saksbehandlingssystem ser at det mangler dokumenter for å kunne behandle en søknad, må de tilskrive søker og etterspørre aktuelle dokumenter. Kopi av anmodning om ytterligere dokumenter sendes til Berlevåg kommune, slik at den arkiveres også i deres systemer. Hvis søker ikke har levert komplette dokumenter, blir ovennevnte saksbehandlingsfrist forlenget.

Som nevnt ovenfor innleveres etterspurte dokumenter av tiltakshaver/-søker til postmottaket i Berlevåg, som så skal ekspedere disse videre til Tana kommune. I avtalen om tjenestesamarbeid mellom kommunene forutsettes det at Berlevåg kommune fremstår med nødvendig plangrunnlag for saksbehandlingen, og Tana kommune er avhengige av at de faktisk får alle nødvendige dokumenter fra Berlevåg kommune for å kunne saksbehandle en sak. Leder for Utviklingsavdelingen har til revisor fremhevet at det er opp til Berlevåg kommune selv å etablere rutiner for å sikre at dette blir gjort. Det har imidlertid hendt at innleverte dokumenter ved en feil har blitt liggende i Berlevåg kommune uten at de har blitt ekspedert videre til Tana kommune. Den nevnte fristen på tretti dager for å saksbehandle saken løper likevel så lenge tiltakssøker/-haver har levert komplette dokumenter. Det er uheldig at dette skjer, men det har ifølge leder for Utviklingsavdelingen kun skjedd noen få ganger.

I intervju med revisor opplyste rådmannen i Berlevåg kommune at han ikke kjenner til rutiner for å sikre at Tana kommune får nødvendig dokumentasjon for å kunne saksbehandle saker på plan- og byggesaksområdet innenfor gjeldende frister. Rådmannen har ikke gitt føringer/retningslinjer for å sikre dette, men han ga til revisor uttrykk at teknisk enhet kan ha gitt føringer for dette. Revisor har ikke undersøkt dette forholdet nærmere.

Byggesaksbehandler fra Tana kommune som revisor har snakket med, har for øvrig opplyst at de for hvert år utarbeider en liste over byggesakene de mottar til behandling. De benytter i

denne forbindelse en egen mal/sjekkliste som gir føringer for hvilken informasjon som skal fylles inn knyttet til hver enkelt sak. Av nevnte saksliste fremgår det hvilke saker de har mottatt fra Berlevåg kommune, og hvert år oversendes det til Berlevåg kommune en liste over behandlede saker sammen med opplysningene som er innhentet i tilknytning til den enkelte sak. Dette gjøres for å sikre at Berlevåg kommune skal ha oversikt over hvilke saker som er behandlet i Tana kommune.

3.3.5 Nærmere om ansvar og oppgaver

Tana kommune behandler kun saker for Berlevåg kommune på plan- og byggesaksområdet, som blant annet innebærer at kommunen ikke håndterer gebyrer, rapportering til Kostra osv. på vegne av kommunen. Dette gjør de selv i Berlevåg kommune, og rådmannen har til revisor opplyst at det er teknisk enhet som sørger for å fakturere gebyrer etter deres gebyrregulativ når vedtak etter plan- og bygningsloven er fattet. Berlevåg kommune får imidlertid ovennevnte liste fra Tana kommune som viser hvor mange saker som har vært behandlet i løpet av ett år for kommunen.

Ifølge leder ved Utviklingsavdelingen i Tana kommune, behandler de mellom atten og tretti byggesaker per år for Berlevåg kommune. Det er to byggesaksbehandlere som arbeider med saker fra Berlevåg kommune. Plansaker som har inngått i porteføljen fra Berlevåg kommune har omfattet delings- og dispensasjonssaker, men det er ikke mange slike saker. I tillegg til saksbehandling av delings- og dispensasjonssaker, har de hatt mye oppfølging og arbeid for Berlevåg kommune når det gjelder detaljreguleringsplaner, arealplaner, samfunnsplaner osv.

3.3.6 Nærmere om saker av prinsipiell karakter

Dersom en sak er av prinsipiell karakter, må den avgjøres i Berlevåg kommune. Er saksbehandler i Tana kommune i tvil om en sak er prinsipiell, må det konfereres med rådmann, evt. teknisk sjef, i Berlevåg kommune. Ifølge leder for Utviklingsavdelingen i Tana kommune er de sjelden usikre på om de har vedtaksmyndighet. Saksbehandler i Tana kommune gir sin vurdering til rådmannen av om saken er prinsipiell og om den bør behandles i Berlevåg kommune, og så er det administrativ ledelse i Berlevåg kommune som må vurdere hvordan saken skal behandles videre, herunder om en sak skal forberedes for politisk behandling i utvalg.

Både rådmannen i Berlevåg kommune og leder ved Utviklingsavdelingen i Tana kommune har til revisor opplyst at byggesakene er regelstyrte og oftest kurante. Det er derfor få slike saker som er oppe til politisk behandling. De har imidlertid hatt saker om bruksendring av bygg, for eksempel ny ambulansestasjon i Berlevåg kommune, som er behandlet politisk.

Ifølge rådmannen kan plansakene være «ikke-kurante», og det kan oppstå spørsmål om hvilket nivå en slik sak skal avgjøres på. Dette gjelder blant annet dispensasjonssakene, som er saker der det omsøkte ikke er i tråd med gjeldende planer og det derfor kreves dispensasjon for tiltaket. Det er en pågående sak i porteføljen som Tana kommune har fått fra Berlevåg kommune der det er søkt om utfylling i sjø. I denne saken har saksbehandler i Tana kommune orientert søker per brev om at det må søkes til Berlevåg kommune om dispensasjon fra plan og til statsforvalter om dispensasjon for å fylle i strandsonen, samt om at saken må behandles i Havnestyret i Berlevåg kommune etter havne- og farvannsloven. Før Tana kommune kan håndtere den aktuelle saken videre på vegne av Berlevåg kommune, må den være ferdig behandlet både i Teknisk hovedutvalg og Havnestyret i Berlevåg, samt hos statsforvalteren.

Rådmannen har til revisor opplyst at dersom sentraladministrasjonen i Berlevåg kommune blir kontaktet av saksbehandler i Tana kommune om en sak som vurderes å være av prinsipiell

karakter, avgjøres den aktuelle saken i Berlevåg kommune, men i utgangspunktet skal den fortsatt saksbehandles i Tana kommune. Som nevnt var det en dedikert planlegger i Tana kommune som tidligere saksbehandlet disse sakene for Berlevåg kommune. Vedkommende tok kontakt med rådmannen om han var i tvil om en sak var prinsipiell eller ikke, men ifølge rådmannen var den aktuelle planleggeren erfaren og derfor sjelden i tvil. Vedkommende planlegger tok valg om videre behandling av en sak i samråd med rådmannen. Selv om en sak ble ansett som prinsipiell og derfor skulle avgjøres i Berlevåg kommune, var det likevel vedkommende planlegger i Tana kommune som saksforberedte disse sakene for politisk behandling og som kom med anbefaling til rådmannen om hva som burde fattes av vedtak. Den aktuelle planleggeren møtte også fysisk i forbindelse med politisk behandling av flere saker for å kunne svare på spørsmål fra politisk nivå.

Som følge av at Tana kommune per tiden ikke har kapasitet til å utføre oppgavene som tidligere var lagt til nevnte, dedikerte planlegger, må Berlevåg kommune selv ta seg av forberedelse av eventuelle dispensasjonsaker for politisk behandling. Hvis en saksbehandler i Tana kommune i nåværende situasjon får inn en sak der omsøkte tiltak forutsetter dispensasjon fra plan, kontakter vedkommende saksbehandler rådmannen i Berlevåg kommune for å avklare videre håndtering av saken der. Dette ble gjort i forbindelse med ovennevnte, pågående dispensasjonssak. Den aktuelle saken ble tatt videre av en ansatt i teknisk enhet i Berlevåg kommune.

Hvis en byggesak ikke anses kurant og saksbehandler er i tvil om den må behandles på politisk nivå, er rådmannen usikker på om det er han som ville blitt involvert. Han kan ikke huske at det har vært noen slike saker. De har til en viss grad hatt en arbeidsfordeling der rådmannen har hatt kontakt med saksbehandler i Tana kommune i plansaker, mens teknisk sjef har hatt kontakt med saksbehandler på byggesak.

4. RUTINER INNENFOR PLAN OG BYGGESAK

Representanter fra Utviklingsavdelingen i Tana kommune som revisor har snakket med, har opplyst at det ikke er gitt egne føringer for behandling av byggesakene de får fra Berlevåg kommune. Foruten ovennevnte rutiner som gjelder formidling av opplysninger og dokumentasjon mellom kommunene, praktiserer de samme rutiner for behandling av sakene fra Berlevåg kommune som fra Tana kommune. De opplever å ha gode arbeidsverktøy og retningslinjer for saksbehandlingen på området.

Under revisors undersøkelser har vi fått nærmere opplysninger om fagsystemet som Tana kommune benytter ved behandlingen av byggesaker. I kommunens saksbehandlingssystem, Elements, inngår eByggesak. Dette er et fagsystem som i seg selv gir føringer for hvordan mye av byggesaksbehandlingen skal være. Systemet er bygd opp med moduler med sjekklister der det fremgår hva som må være på plass og hva de må gjøre, og systemet sender også ut varsler om hva de må huske å foreta seg innen bestemte tidspunkter. Det som ligger innebygd i selve saksbehandlingssystemet deres, er dermed en viktig del av rutinene for byggesaksbehandlingen. Leder for Utviklingsavdelingen ga i møte med revisor uttrykk for at sjekklistene bidrar til å sikre kvaliteten på saksbehandlingen og at det ikke er behov for skriftlige rutinebeskrivelser utover dette som går direkte på byggesaksbehandling. Rutinene må være like for hele landet, da det er loven som regulerer hva som skal gjøres til bestemte tidspunkter, og sjekklistene i eByggesak skal sikre etterlevelse av lovkravene. Byggesaksbehandler kommer ikke videre til neste punkt i sjekklista før denne har fylt inn det som ifølge sjekklista skal gjøres først. Sjekklistene har også punkter for å sikre overholdelse av krav til arkivering, digital kommunikasjon med innbyggere osv.

Byggesaksbehandler fra Tana kommune har til revisor opplyst at den enkelte byggesak registreres på tiltakssøker i saksbehandlingssystemet deres. Saker registreres etter sakstype, og for hver sakstype ligger det inne i saksbehandlingssystemet tilpassede sjekklister. Alle elementer de må gjennom i den aktuelle sakstypen, fremgår av sjekklistene. Ved å trykke seg inn på hovedpunktene i en sjekkliste, kommer man videre til flere underpunkter. Underpunktene er gjerne formulert som spørsmål som må besvares. Det er flere sjekklister for hver sakstype, og når alt i en sjekkliste er gjennomført og utfyllt, kan saksbehandler gå videre til neste sjekkliste.

I tillegg til de ovennevnte sjekklistene, har Tana kommune egne maler i eByggesak som skal benyttes i forbindelse med behandling av hver enkelt sakstype innen byggesak. Det er ulike maler for vedtak etter hvilken sakstype det gjelder. Malene er også ulike alt etter om vedtak går ut på godkjenning eller avslag. Malene inneholder ferdigutfylt tekst og gir retningslinjer for hva vedtaket skal inneholde. Ifølge byggesaksbehandler revisor har snakket med, skal vedtaksmalene blant annet bidra til at de overholder veiledningsplikt samt opplyser om klageadgang, hvilken lov vedtaket er hjemlet i osv.

I samtale med revisor fremholdt leder ved Utviklingsavdelingen at det skal det noe til for at det gjøres feil fra kommunens side når de benytter eByggesak. I byggesaksbehandlingen benytter de også flere veiledere fra Direktoratet for byggkvalitet. Disse er veldig nyttige hvis de er usikre på noe, da de gir veiledning for alle mulige problemstillinger innenfor byggesak. Videre har Tana kommune rutine for intern kvalitetssikring på byggesaksområdet ved at leder ved Utviklingsavdelingen må godkjenne alle saker som behandles. Godkjent vedtak sendes til ansvarlig søker, tiltakshaver og Berlevåg kommune.

Ovenfor revisor har leder for Utviklingsavdelingen i Tana kommune for øvrig gitt uttrykk for at saksbehandlingen gjerne skulle vært enda mer digitalisert enn i dag, slik at publikum ble bedre betjent digitalt. Det er fortsatt mye de gjør manuelt som kunne vært løst full-elektronisk. Det at de nå kan benytte digital signatur ved utsendelse av dokumenter til privatpersoner/organisasjonsnummer, er imidlertid en stor forbedring.

Som tidligere nevnt tilbyr ikke Tana kommune tjenester til Berlevåg kommune på planområdet for tiden. Rådmannen i Berlevåg kommune har opplyst at tidligere, dedikerte planlegger i Tana kommune benyttet Berlevåg kommune sitt saksbehandlingssystem når vedkommende utførte planarbeid for sistnevnte kommune. Revisor har ikke gjort nærmere undersøkelser av hvilke rutiner og retningslinjer som var gjeldende for vedkommende planleggers saksbehandling.

Som opplyst må Berlevåg kommune per i dag behandle plansaker selv, herunder forberede slike saker for politisk behandling, og etter det opplyste er det ansatte i kommunens tekniske enhet som vil forestå denne saksbehandlingen. Rådmannen i Berlevåg kommune har opplyst at ansatte i teknisk enhet også utfører en del andre oppgaver etter plan- og bygningsloven som ikke er lagt til Tana kommune gjennom ovennevnte avtale om tjenestesamarbeid. Revisor har imidlertid ikke gjort nærmere undersøkelser av eventuelle rutiner og retningslinjer for behandling av saker etter plan- og bygningsloven i teknisk etat.

5. UTREDNING AV ET INTERKOMMUNALT PLANKONTOR

Leder for Utviklingsavdelingen i Tana kommune har opplyst at de holder på å utrede et interkommunalt plankontor for Tana, Nesseby, Berlevåg og Båtsfjord kommuner på initiativ fra rådmenn/kommunedirektører i de nevnte kommunene. De har hyret inn NIVI analyse for å bistå i dette arbeidet. Plan- og bygningsområde er et veldig fagspesifikt område, og det er vanskelig å rekruttere folk. Antall saker per år i Berlevåg kommune tilsier en 0,25-stilling innen byggesaksbehandling. Leder for Utviklingsavdelingen opplyste at de i forbindelse med den pågående utredningen har en jobb å gjøre når det gjelder Sikri, som er leverandør av saksbehandlingssystemet deres, for at det skal være en mest mulig smidig saksbehandling. Det gjelder krav til arkivering som er absolutte, og i prinsippet må det arkiveres i hver kommune. Grunnen til dette er at dersom samarbeidet avsluttes, skal ikke arkivene bli liggende igjen i en annen kommune. Det må hvert fall være et system der den som avslutter samarbeidet kan ta med seg de opplysninger som de eier.

Med vennlig hilsen

Ida Lejon
Forvaltningsrevisor/prosjektleder

Knut Teppan Vik
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor



KONTROLLUTVALGET
Berlevåg kommune

Vår dato: 03.05.2023

Vår ref: 23/813- 20

Arkivkode: FE-037, TI-
&58

Deres ref.:

Saksbehandler: Mette Rushfeldt

Telefon: 90727026

E-Post:

mette.rushfeldt@vadso.kommune.no

Berlevåg kommune v/kommunestyret

KONTROLLUTVALGETS VEDTAK SAK 11/23 NOTAT PLAN- OG BYGGESAKSBEHANDLING

Kontrollutvalget har i sitt møte 2. mai 2023, i sak 11/23 Notat Plan- og byggesaksbehandling, fattet følgende vedtak:

«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.»

Med hilsen
Arild Hammeren
Leder
Kontrollutvalget

Vedlegg: Notat Plan – og byggesaksbehandling i Berlevåg kommune fra KomRev NORD IKS, av 12.04.2023

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og derfor uten underskrift

Adresse
Kontrollutvalgan KO
Postboks 614
9811 Vadsø

Besøksadresse
Oscarsgate 21, øst
9800 Vadsø

Telefon
78 94 23 00
Mobil saksbehandler: 913 67 062

Organisasjonsnr.
923686371
Bankkontonr.
6476 05 12026

E-post
kontrollutvalgan@vadso.kommune.no



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

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

Saksgang
Kommunestyret

Møtedato

"ELDREMILLIARDEN"

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:



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

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

Saksgang
Formannskapet

Møtedato

SØKNAD OM STØTTE TIL KYSTKOMMUNES FISERIKONFERANSE

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 lydhør 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 fremlagt 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 kvotegrunnelaget for kystsammfunnene.

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 kvotegrunnelaget for kystsammfunnene.

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.

BUDSJETT 1

PROSJEKTKOSTNADER

1) Foredragsholdere, 1 ekstern	kr 18.000	
2) 3 Interne	<u>kr 45.000</u>	kr 63.000
3) Administrasjon		kr 27.000
4) Reiser		kr 24.000
5) Markedsføring		kr 30.000
6) Leie møtelokale, lydoppsett, etc		kr 20.000
7) Servering		<u>kr 8.000</u>
Sum kostnader		kr 172.000

FINANSIERINGSPLAN

Egenandel

• Egne foredragsholdere, 210 timer a kr 300 =	kr 45.000
• Administrasjon, 90 timer a kr 300 =	<u>kr 27.000</u>
Sum egenandel	kr 72.000 (41,8%)

Søknadsbeløp Sparebanken 1 Nord Norge kr 50.000 (29,1%)

Søknadsbeløp kystkommuner kr 50.000 (29,1%)

Sum finansiering kr 172.000 (100 %)

SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 23/00260
Arkivkode
Saksbehandler Siv Efraimsen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	17/23

Søknad om støtte til kystkommunes fiskerikonferanse

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.

Vedtak

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.



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

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

Saksgang
Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato
05.06.2023
15.06.2023

EIERMELDING 2023-2025 FOR BERLEVÅG KOMMUNE

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:



Eiermelding Berlevåg kommune

Utkast for behandling

Mai 2023

Forord

Eiermelding Berlevåg kommune 2023-2025

Berlevåg kommune er en aktiv eier som samarbeider med andre kommuner, næringsliv og andre aktører for å ivareta kommunale oppgaver og utvikle Berlevåg kommune. Kommunen har eierinteresser i en rekke selskaper som spenner fra kommunale foretak, kommunalt oppgavefellesskap, IKS, Aksjeselskap og vertskommunesamarbeid. For å oppfylle krav i kommuneloven vil det for hver valgperiode utarbeides en Eiermelding som vedtas i kommunestyret for gjeldene valgperiode.

Rådmannen legger med dette frem forslag til ny Eiermelding for Berlevåg kommune for 2023-2025.

Eiermeldingen skal bidra til at Berlevåg kommune fremstår som en ryddig, tydelig og ansvarlig eier.

Berlevåg, mai 2023

Jørgen Holten Jørgensen

Rådmann

INNHold

Eiermelding Berlevåg kommune.....	1
Forord	1
1 Formål med Eiermeldingen	6
2 Prinsipper for eierstyring	6
2.1 Om prinsipper for eierstyring	6
2.2 Valg av organisasjonsform tilpasses formål og behov	6
2.3 Det er åpenhet rundt Berlevåg kommunes eierskap	7
2.4 Kommunens eierstyring utøves gjennom eierorganene.....	7
2.5 Kommunen fastsetter langsiktige mål for virksomhetene, som styret er ansvarlig for å realisere.....	8
2.6 Virksomheten sikrer god informasjonsflyt til eierne	8
2.7 Virksomheten sørger for effektiv organisering og ressursforvaltning	9
2.8 Virksomheten opptrer som ansvarlig samfunnsaktør i samsvar med kommuneplanen og FNs bærekraftsmål	9
2.9 Styresammensettingen baseres på kriterier for kompetanse, kapasitet og mangfold.....	9
2.10 Godtgjørelse til styret og daglig leder skal være forholdsmessig	10
2.11 Styret har en aktiv rolle knyttet til rapportering og oppfølging	10
2.12 Styret skal sørge for god internkontroll og risikostyring.....	11
3 Eierstyring	11
3.1 Hva vil vi med eierskapet?	11
3.2 Motiv for selskapsdannelse	12
3.3 Selskapsformer	12
3.3.1 Aksjeselskap (AS).....	13
3.3.2 Kommunalt foretak (KF)	13
3.3.3 Interkommunalt selskap (IKS).....	14
3.3.4 Interkommunalt samarbeid.....	14
3.3.5 Stiftelser	15
3.3.6 Vertskommunesamarbeid	15
3.4 Valg av selskapsform – konsekvenser for eierstyring	16
3.4.1 Eierorganer – likheter og forskjeller.....	17

3.4.2 Styret og styrearbeid	18
3.4.3 Daglig leder	18
3.4.4 Habilitet	19
3.5 Kommunen som eier – roller og rolleforståelse	20
3.5.1 Kommunestyret som eier	21
3.5.2 Formannskapet.....	21
3.5.3 Ordfører.....	22
3.5.4 Eierrepresentant i operative eierorganer.....	22
3.5.5 Rådmannens rolle.....	23
3.5.6 Folkevalgte	24
3.5.7 Kommunen som bestiller/kunde	25
3.5.8 Kontrollutvalget.....	26
3.5.9 Kommunerevisjonens rolle.....	26
3.6 Rapportering.....	27
4 Vedlegg. Berlevåg kommunes eierposisjoner	28
4.1 Aksjeselskap	28
4.1.1 Heleid av Berlevåg kommune.....	28
4.1.2 Deleid av Berlevåg kommune.....	28
4.2 Interkommunale selskap	29
4.3 Kommunale foretak	29
4.4. Samarbeid	30
4.4.1 Vertskommunesamarbeid	30
4.4.2 Kommunale oppgavefellesskap.....	30
4.4.3 Interkommunalt politisk råd.....	30
4.4.4 Andre samarbeid	30

1 Formål med Eiermeldingen

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.

2 Prinsipper for eierstyring

2.1 Om prinsipper for eierstyring

Prinsippene for eierstyring for Berlevåg kommune skal bidra til at Berlevåg kommune utøver sitt eierskap på en strategisk, forutsigbar og langsiktig måte. Prinsippene gjelder uavhengig av organisasjonsform. De fire første prinsippene er krav kommunen stiller til seg selv som eier, de øvrige er krav til virksomhetene. Skillet er ikke å anse som absolutt og noen av kravene gjelder både for kommunen og virksomhetene.

2.2 Valg av organisasjonsform tilpasses formål og behov

I forkant av en etablering av et selskap eller foretak, vil det være kommunestyret som vurderer hvilken organisering som totalt sett er mest hensiktsmessig. Her er det mange hensyn å ta, og kommunestyret bør spesielt ta stilling til hvordan organisering påvirker den direkte utøvelsen av kontroll og styring med en virksomhet. Virksomhet er her betegnelsen for en juridisk person, en organisasjon som produserer varer eller tjenester.

At virksomheter eller tjenester skilles ut og legges i selskaper og samarbeid innebærer at betingelsene for folkevalgt styring og kontroll endres. Lovfestede bestemmelser og vanlige normer for god selskapsstyring setter grenser for hvor mye kommunene som eier kan og bør involvere seg i selskapenes drift. Virksomheter som kommunen har eierinteresser i, kan for eksempel være kommunale foretak, kommunalt oppgavefelleskap, vertskommunesamarbeid, IKS, samvirke eller AS. Figuren under viser de ulike selskapsformene med økende grad av selvstendighet og dermed redusert direkte politisk styring.



Valg av organisasjonsform bør ikke sees på som endelig, og kommunestyret skal jevnlig vurdere hvorvidt virksomhetene er organisert på en måte som er tilpasset kommunens formål og behov.

2.3 Det er åpenhet rundt Berlevåg kommunes eierskap

Berlevåg kommune forvalter store verdier på vegne av fellesskapet. Berlevåg kommune ønsker å ivareta åpenhet omkring kommunens eierinteresser, slik at det er mulig for innbyggere, medeiere og andre å få innsyn i hvilke selskaper kommunen har eierinteresser i, hvorfor kommunen har eierinteresser og hvordan eierstyring utøves. Åpenhet bidrar til å ivareta demokratiet og skaper forutsigbarhet. Offentlighetsloven og kommuneloven vil være førende for hvordan Berlevåg kommune praktiserer åpenhet. Dette vil likevel ikke være til hinder for at kommunen kan ha fortrolige samtaler med selskapene for å forvalte eirskapet godt. Det kan innebære at dokumenter kan unndras offentlighet dersom de av forretningsensitive eller andre vektige grunner bør unndras.

2.4 Kommunens eierstyring utøves gjennom eierorganene

Som profesjonell eier utøver Berlevåg kommune sin eierinnflytelse gjennom eierorganene i det enkelte selskap, dvs enten på generalforsamling (AS), i representantskapet (IKS), på årsmøter eller det som etter loven defineres som det øverste organ for eierstyring i den enkelte virksomhet. Alle møter i eierorganer skal bli presentert og behandlet i forkant av kommunestyret. Kommunestyret utøver eierinnflytelse ved å utnevne kommunens representant i eierorganet. Som hovedregel er dette ordfører for å sikre at kommunen

handler i tråd med de rammene som er trukket opp av kommunestyret. I kommunale foretak er det kommunestyret som utgjør det øverste eierorganet.

2.5 Kommunen fastsetter langsiktige mål for virksomhetene, som styret er ansvarlig for å realisere

Berlevåg kommune sine mål for virksomhetene kommer til uttrykk gjennom godkjente og politisk behandlede vedtekter, selskapsavtaler, aksjonæravtaler og strategidokumenter. Disse tas jevnlig opp til vurdering i kommunestyret for å sikre at de er hensiktsmessige. Kommunens mål skal også kommuniseres i generalforsamling eller representantskapsmøte. For selskaper som driver i et marked vil kommunen stille krav til avkastning på lik linje med andre profesjonelle eiere. Her vil kommunen ta hensyn til balanse mellom opparbeidelse av egenkapital og utbetaling av utbytte. For en del av kommunens eierinteresser vil det være andre mål enn ren avkastning, for eksempel ideelle formål eller kvalitet på tjenestene. Kommunen vil ikke stille avkastningskrav til virksomheter som baserer driften på tilskudd fra eierne. Det vil likevel stilles krav til resultat, herunder effektiv drift. Når kommunen har fremsatt sine mål, gis virksomhetene nødvendig frihet til å realisere målene.

2.6 Virksomheten sikrer god informasjonsflyt til eierne

Styret og daglig leder i virksomhetene skal sikre god kommunikasjon med eierne slik at kommunestyret/formannskapet skal kunne behandle saker som tas opp i virksomhetenes eierorgan. For å sikre at dette demokratiske prinsippet ivaretas, skal frist for innkalling til det øverset eierorgan tas inn i vedtektene eller selskapsavtalen for den enkelte virksomhet. Virksomheten skal også sende over annen viktig og relevant informasjon til kommunen, herunder innkalling og protokoll fra styremøter. For å sikre god informasjonsflyt bør det avholdes jevnlig uformelle eiermøter.

Et eiermøte er et møte mellom kommunen som eier (gjerne ved ordfører og rådmann), styret og daglig leder for selskapet. Et eiermøte er ikke lovregulert og er en uformell arena der det ikke skal treffes vedtak, men hvor både kommunen som eier og selskapet kan ha gjensidig informasjonsutveksling, forventningsavklaringer og drøfte generell utvikling og rammevilkår for virksomheten. Det skal ikke legges føringer eller «gis signaler» i eiermøtene som kan anses å gripe inn i styrets myndighetsområde. All eierstyring skal formelt skje i

representantskapet eller generalforsamlingen. Eiermøtene er uforpliktende for eierne og for selskapet.

2.7 Virksomheten sørger for effektiv organisering og ressursforvaltning

Kommunen forventer at virksomheten forvalter sine ressurser på en effektiv og formålstjenlig måte og at den har en beslutningsstruktur som sikrer gjennomføring. Kommunen forventer også at den enkelte virksomhet evner å gjennomføre nødvendige omstillinger. Det ligger i ansvaret til det enkelte styre å sikre effektiv organisering og ressursforvaltning. Kommunen forutsetter at det skilles tydelig mellom forvaltningsoppgaver og konkurranseutsatt virksomhet, slik at offentlige midler ikke subsidierer konkurranseutsatt virksomhet.

2.8 Virksomheten opptrer som ansvarlig samfunnsaktør i samsvar med kommuneplanen og FNs bærekraftsmål

Virksomhetene forventes å opptre som ansvarlige samfunnsaktører, herunder at de hensyntar og inkluderer samfunnsansvar, etikk, antikorrupsjon, likestilling og bærekraft og at det reflekteres i styring og ledelse. Virksomhetene bør også melde seg inn i en arbeidsgiverorganisasjon.

2.9 Styresammensettingen baseres på kriterier for kompetanse, kapasitet og mangfold

Berlevåg kommune har som krav at styresammensetning skjer på bakgrunn av kompetanse, egnethet, kapasitet og mangfold.

Valg av styret bør skje etter forslag fra en valgkomité, som vil sikre gjennomtenkte prosesser ved valg av kandidater. Ordningen med valgkomité bør vedtektsfestes eller framgå av selskapsavtalen. Det er valgkomiteen, på oppdrag fra eierorganet, som foreslår kandidater til styret. Valgkomiteens innstilling skal følge innkallingen til generalforsamling/representantskapsmøte/årsmøtet, slik at innstillingen blir gjenstand for politisk behandling i formannskapet forut for møtet. Forslaget bør synliggjøre hvilke utfordringer virksomheten står overfor og hvilke kriterier for styresammensetning valgkomiteen har vektlagt. Styrets kompetansebehov skal vurderes opp mot virksomhetens

formålsparagraf, langsiktige strategier, den enkelte kandidats kapasitet og mangfoldet ved sammensettingen. Det skal tilstrebes at styret har en balansert kjønnsrepresentasjon. Styret bør ha forskjellig og supplerende kompetanse, blant annet innen økonomi, organisasjon, bransjekunnskap og om markedet virksomheten opererer i. Der styret har vararepresentanter, bør ordningen med numerisk vara benyttes for å sikre kontinuitet og kompetanse.

Styret bør årlig vurdere egen kompetanse. I evalueringen bør styrets sammensetting, kompetanse og fungering inngå. Evalueringen bør ses opp mot eiers mål med virksomheten. For å unngå rolleblanding og dobbeltroller, skal verken ordfører eller rådmann sitte i styrene. Videre kan ikke styremedlemmer i morselskap sitte som styremedlem i datterselskap. Hensynet til dobbeltroller tilsier også at sittende styremedlemmer ikke bør påta seg særskilte oppgaver for selskapet/foretaket i tillegg til styrevervet. Virksomheten bør gi styremedlemmer ekstern styreopplæring ved behov, og nye styremedlemmer må til en hver tid sikres opplæring om ansvar, oppgaver og rollefordeling. Styremedlemmene bør registreres i KS styrevervregister, som den enkelte virksomhet må vedta å slutte seg til. Endelig bør virksomheten vurdere om det er behov for styreforsikring for styremedlemmene.

2.10 Godtgjørelse til styret og daglig leder skal være forholdsmessig

Det er eierorganet (generalforsamling for AS/representantskapet for IKS/kommunestyret for KF) som fastsetter styrehonorar. Styrets godtgjørelse bør være på et moderat nivå, men samtidig framstå som rimelig ut ifra styrets ansvar, kompetanse, forventet tidsbruk og arbeidets kompleksitet. Styreleders godtgjørelse bør generelt ligge høyere enn godtgjørelsen til alminnelige styremedlemmer. Størrelsen på styregodtgjørelsene må vurderes i det enkelte tilfellet. Det er styret som vedtar daglig leders lønn. Kommunen forventer at styret utviser moderasjon ved fastsetting av lønn til ledende ansatte. Ved lønnsregulering bør man ta utgangspunkt i den alminnelige lønnsutvikling blant befolkningen.

2.11 Styret har en aktiv rolle knyttet til rapportering og oppfølging

Styret skal sikre tilfredsstillende rapportering til eierne. Kommunen skal til enhver tid ha oppdatert og korrekt informasjon om virksomheten, organiseringen og resultatene. En slik rapportering danner grunnlaget for en aktiv og forutsigbar eieroppfølging. Styret bør videre

sørge for rutiner og retningslinjer for å sikre god oppfølging og selskapsledelse. Rutinene må tilpasses den enkelte virksomhet, men kan blant annet omfatte fastsettelse av styreinstruks/instruks for daglig leder, opplæring av styremedlemmer, etiske retningslinjer, fastsettelse av strategi- og handlingsplaner mv. Kommunen forventer at styret fastsetter en årlig plan for sitt arbeid, med særlig vekt på mål, strategi og gjennomføring. Styret er som kjent ansvarlig for å realisere målene. Styret skal så langt det er hensiktsmessig legge fram en langsiktig strategiplan for virksomheten, minimum hvert fjerde år. Styret skal sørge for at strategiplanen blir forankret hos kommunen som eier. Dette innebærer at styret må sørge for at eier får informasjon om strategiplanen i god tid før denne skal opp til behandling, slik at de langsiktige strategiene blir gjenstand for politisk behandling. Eiermøter kan i den sammenheng benyttes dersom det er behov for uformell informasjonsutveksling, forventningsavklaringer mv. I tillegg bør styret vurdere å utarbeide årlige handlingsplaner, for å vurdere om målene i strategiplanen nås. Styrets rapportering og oppfølging skal være i tråd med lovkrav, kommunens fastsatte mål og kommunens forventninger i Eiermeldingen. På denne måten får eierne en jevnlig orientering om virksomhetens utvikling.

2.12 Styret skal sørge for god internkontroll og risikostyring

Kommuner er pålagt å ha internkontroll iht. Kommunelovens § 25-1. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasset den enkelte virksomhet. Berlevåg kommune forutsetter at styret sikrer at virksomhetene oppfyller kravene i kommuneloven når det gjelder internkontroll, ved å:

- a) utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b) ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- c) avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- d) dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.

3 Eierstyring

3.1 Hva vil vi med eierskapet?

En kommune bør ville noe med selskapene den eier. Dette er også hovedbegrunnelsen for at det er viktig å ha en åpen og uttrykt eierstrategi for sitt eierskap i ulike selskaper, gjennom for eksempel Eiermeldinger.

Styringsdokumentene til selskapet, som vedtekter eller selskapsavtale, skal inneholde avklaringer av hva som ønskes oppnådd med selskapet og hvilke forventninger eier har til selskapet. Formålsparagrafen er sentral. I tillegg er det viktig med tydelige eierstrategier. Eierstrategien skal beskrive hva kommunen vil oppnå som eier: hva vil vi med eierskapet i dette selskapet?

Tabellen under illustrerer hvordan ulike alternative Eiermålsetninger avgjør hva som blir virksomhetens målsetninger og prioriteringer:

Eiermålsetninger	Virksomhetsmålsetninger
Maksimalt utbytte	Effektiv drift
Sikkert utbytte	Risikospredning
Sysselsetting	Antall ansatte
Regional næringsutvikling	Etablere ny virksomhet
Myndighetsutøvelse	Forsvarlig økonomiske rammer
Samfunnstjenlig virksomhet	Dekke samfunnsmessig behov
Ingen definert målsetting	Ledelsens egendefinerte mål

3.2 Motiv for selskapsdannelse

Det er en vanlig antakelse om at når det etableres et foretak eller selskap, er det for å oppnå noe. I denne Eiermeldingen legges det til grunn en antagelse om at når en kommune etablerer et foretak eller selskap, eller går inn som medeier eller deltaker sammen med andre, så er det for at kommunen skal oppnå noe. Men der private eiere vil ha økonomisk utbytte som hovedmål for sitt selskap, kan det offentlige ha en del andre mål.

3.3 Selskapsformer

Det er ulike selskapsformer som kan benyttes for organisering av kommunale oppgaver ved selskapsorganisering. Formålet med en kommunal virksomhet har mye å si for hvilken selskapsform kommunen bør velge. I dette kapittelet gis en kort omtale av de enkelte

organisasjonsformene som Berlevåg kommune benytter samt noen til som nevnes kun som informasjon og en vurdering av når det er mest hensiktsmessig å benytte de enkelte selskapsformene.

3.3.1 Aksjeselskap (AS)

Aksjeloven regulerer etablering og drift av aksjeselskaper (AS). Med aksjeselskap (AS) forstås ethvert selskap hvor ikke noen av deltakerne har personlig ansvar for selskapets forpliktelser, hvis ikke noe annet er fastsatt i lov. Selskapet betraktes som en selvstendig juridisk enhet.

Det som først og fremst kjennetegner et aksjeselskap fra andre måter å organisere virksomhet på, er aksjeeiernes begrensede ansvar for selskapsgjelden. Forhold som gjelder aksjeeierne seg imellom, reguleres med egen aksjonæravtale.

Styret har det overordnede ansvar for forvaltningen av selskapet, og eierne har myndighet gjennom generalforsamlingen. Dette betyr at kommunen som aksjeeier ikke kan gi pålegg til selskapets styre uten at dette skjer i form av en beslutning fra generalforsamlingen.

Organisering av virksomhet i aksjeselskap er egnet hvor det er ønskelig å redusere risiko for kommunen. Der det er ønskelig å fristille en virksomhet fra kommunens øvrige organisasjon vil aksjeselskap være å foretrekke fremfor andre selskapsformer.

3.3.2 Kommunalt foretak (KF)

Kommunale foretak er en del av kommunen og hjemlet i Lov om kommuner og fylkeskommuner (Kommuneloven). De kommunale foretakene har ikke selvstendig partsstatus i forhold til domstoler og offentlige myndigheter. Alle lover som er gjeldende for kommunal virksomhet, som Kommuneloven, Forvaltningsloven og Offentlighetsloven, gjelder for de kommunale foretakene.

Formålet med organisasjonsformen er å ha en selskapsform som er tilpasset kommunens mer forretningspregede drift, uten at kommunen frasier seg kontroll med eller innflytelse over selskapet.

3.3.3 Interkommunalt selskap (IKS)

Interkommunale selskap reguleres i lov om interkommunale selskaper. Med interkommunalt selskap menes et selskap hvor alle deltakerne er kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper.

Loven gjelder likevel ikke for selskap hvor samtlige deltakere har et begrenset ansvar for selskapsforpliktelsene. Interkommunale selskap er rettslig og økonomisk skilt fra deltakerkommunene. Hver av deltakerne har et ubegrenset ansvar for en andel av selskapets samlede forpliktelser. Dette skiller interkommunale selskaper fra aksjeselskap, hvor deltakeransvaret er begrenset.

For interkommunale selskap skal det opprettes en skriftlig selskapsavtale der de enkelte deltakernes kommunestyre selv skal vedta avtalen. Selskapsavtalen danner grunnlaget for selskapets etablering, og gir retningslinjer for selskapet. Selskapets eierorgan og øverste myndighet er representantskapet. Selskapet skal ha et representantskap der samtlige deltakere er representert med minst en representant. Representantskapet kan utøve kontroll med selskapets styre på ulike måter. Kommunen utøver sitt eierskap og sin myndighet i selskapet gjennom de valgte representantene i representantskapet. Kommunen kan ikke instruere representantskapet som organ eller selskapet for øvrig, men kommunen har instruksjonsrett overfor sine egne medlemmer i representantskapet. Representantskapet kan omgjøre styrets vedtak.

3.3.4 Interkommunalt samarbeid

Kommuneloven har regler om samarbeidsavtaler mellom kommuner og/eller fylkeskommuner når samarbeidet er organisert med eget styre. Gjennom vedtektene kan et interkommunalt samarbeid gis ansvar og myndighet slik at det er et eget rettssubjekt, men dette er ikke noe krav.

Samarbeidsformen er utformet med tanke på driftsmessig og administrativ samarbeid, og offentlig myndighetsutøvelse kan ikke være omfattet.

Kommunestyret gjør selv vedtak om opprettelse av styre. Styrets rolle i forhold til samarbeidskommunene må utformes i vedtektene. Det interkommunale styret kan bare handle på vegne av deltakerne i medhold av fullmakter fra kommunestyret som må være begrenset til avgjørelser som angår virksomhetens drift og organisering.

Vedtektene skal inneholde bestemmelser om formål, hvor vidt

deltakerkommunene skal gjøre innskudd, og hvor vidt styret har myndighet til å ta opp lån eller på annen måte pådra deltakerne økonomiske forpliktelser. Bestemmelser om eierstyring kan innarbeides i vedtektene, for eksempel om at enkelte typer saker skal legges frem for deltakerkommunene før styret fatter vedtak i saken.

3.3.5 Stiftelser

I henhold til stiftelsesloven er en stiftelse en formuesverdi som ved testament, gave eller annen rettslig disposisjon er stilt selvstendig til rådighet for et bestemt formål av ideell, humanitær, kulturell, sosial, utdanningsmessig, økonomisk eller annen art.

Stiftelser har til forskjell fra selskapene ingen eiere. Stiftelsen er et selveiende rettssubjekt. Verken oppretteren eller andre kan med grunnlag i eiendomsretten utøve styring over stiftelsens virksomhet eller gjøre krav på andel i stiftelsens overskudd. Dette innebærer at stiftelsesformen ikke bør velges når oppgavene har karakter av myndighetsutøving, virkemiddeldisponering eller tjenesteyting der kommunen har ansvaret for tjenesteytingens omfang og/eller kvalitet. Organisering av virksomhet i en stiftelse bør ikke velges når kommunen har styringsinteresser i virksomheten eller er innstilt på å ta et langsiktig økonomisk ansvar for virksomheten.

Kommuner har ingen innflytelse på hvordan stiftelse styres, men dersom stiftelsen for eksempel mottar kommunalt tilskudd, kan det stilles vilkår for støtten. Kommunen øver i så fall innflytelse på stiftelsen i egenskap av sin rolle som offentlig myndighet.

3.3.6 Vertskommunesamarbeid

Kommuneloven åpner for samarbeid mellom kommuner. Vertskommunesamarbeidet innebærer at beslutningsmyndighet blir delegert fra en eller flere kommuner til en vertskommune. Til grunn for samarbeidet skal det ligge en samarbeidsavtale.

Loven skiller mellom administrativt vertskommunesamarbeid og vertskommunesamarbeid med felles folkevalgt nemnd. Der det ikke overføres beslutningsmyndighet av prinsipiell karakter, kan kommunene opprette et administrativt kommunesamarbeid. De ulike deltakerkommunene kan delegere ulik kompetanse til vertskommunens administrasjon innenfor et slikt administrativt vertskommunesamarbeid. Beslutningene treffes da av

administrasjonen i vertskommunen. Det kan også overføres beslutningsmyndighet i prinsipielle saker. I så fall må kommunene inngå et vertskommunesamarbeid med en felles folkevalgt nemnd som treffer avgjørelser i slike saker. Øvrige saker kan delegeres til vertskommunens administrasjon.

Den enkelte deltakerkommune kan gi vertskommunen instruks om utøvelsen av den delegerte myndigheten i saker som alene gjelder deltakerkommunen eller dennes innbyggere.

3.4 Valg av selskapsform – konsekvenser for eierstyring

Bakgrunnen for valg av organisasjonsform kan være svært ulike. For eksempel kan muligheter for mer forretningsmessig drift og konkurranseforholdene ligge til grunn. Når det gjelder valg av selskapsformer som interkommunale selskaper (IKS) og interkommunale samarbeid er disse ofte begrunnet med mer kostnadseffektiv tjenesteproduksjon og oppgaveløsning ved å samarbeide, endringer i rammebetingelser og eller lovverk, og regionalpolitiske hensyn.

Aksjeselskap blir gjerne brukt i forhold til regional utvikling og i tilknytning til større prosjekter hvor tidshorizonten er langsiktig. Samferdsel, energi og næringsutvikling har vært de områdene det har vært vanligst å bruke denne selskapsformen.

Stiftelser er ikke anbefalt for virksomheter som krever eierstyring.

I de tilfellene der selskapsdannelse er aktuelt står kommunen i prinsippet fritt til selv å velge selskapsform, så fremt det ikke følger avgrensinger i lover og forskrifter for oppgaveområdet.

Vurdering av selskapsform må gjøres med tanke på at selskapsformen står i forhold til de oppgaver og funksjoner selskapet er tenkt å utføre, hvilke rammebetingelser selskapet trenger, hvilken økonomisk risiko som er ønskelig/akseptabelt, og hvor stor grad av politisk styring og kontroll som er ønskelig.

Når vedtak om selskapsform er gjort, må eierskapet utøves gjennom selskapet sitt eierorgan og i samsvar med eierdokumentene. Tabellen under viser hvilke styringsdokumenter som gjelder for de ulike selskapsformene.

Tabellen nedenfor gir en oversikt over selskapsformenes eierorgan, styre og styringsdokument:

Selskapsform	Eierorgan	Ansvar for selskapet forpliktelser	Styret	Styringsdokument
KF	Kommunestyret	Ubegrenset	Velges av KST	Vedtakter
IKS	Representantskap	Ubegrenset	Velges av representantskapet	Selskapsavtale Eieravtale Styreinstruks
AS	Generalforsamling (Bedriftsforsamling)	Begrenset	Velges av generalforsamlingen (eller bedriftsforsamling)	Vedtakter Aksjonæravtale Eierstyringsdokument Styreinstruks
Interkomm. samarbeid	Kommunestyret /styret	Ubegrenset	Velges av KST	Vedtakter
Stiftelse	Styret	Begrenset	Velges av stiftelsen	Vedtakter
Vertskommune	Kommunestyret	Ubegrenset		Samarbeidsavtale

3.4.1 Eierorganer – likheter og forskjeller

Generalforsamlingen, representantskapet eller årsmøtet er selskapets operative eierorgan. Den eller de valgte representantene eller fullmektigen i eierorganet som skal utøve den respektive eiers (KST) interesser i selskapet og gjennom disse utøve kommunens eierskap i selskapet.

Når kommunen legger deler av sin virksomhet til andre selskapsformer som er egne rettssubjekter, skal de styringssystemer som gjelder for vedkommende organisasjonsform følges. For å sikre det demokratiske eierskapet er det viktig at kommunen etablerer systemer for at vedtak som fattes i de operative eierorganene er forankret i kommunestyret.

Det er viktig å klargjøre at det er enkelte forskjeller mellom representantskap og generalforsamling. Myndigheten til disse to er noe forskjellig.

Representantskap: I henhold til IKS-loven er det representantskapet som etter forslag fra styret treffer vedtak om å avhende eller pantsette fast eiendom eller andre større kapitalgjenstander, eller foreta investeringer av vesentlig betydning for selskapet. Representantskapet er også gjennom IKS-loven tillagt flere oppgaver enn generalforsamlingen i et AS. Dette gir representantskapet større innflytelse over forvaltningen av selskapet enn generalforsamlingen i et aksjeselskap.

Generalforsamling: I et AS er det styret som treffer beslutninger om salg, opptak av lån og investeringer uten at det må legges fram for generalforsamlingen. Generalforsamlingen kan imidlertid gjennom vedtektene eller ved instruks pålegge at visse forvaltningssaker som anses som viktige skal forelegges generalforsamlingen før styret fatter vedtak.

3.4.2 Styret og styrearbeid

Styret er et kollegialt organ som opptre i fellesskap. Styret er ansvarlig for forvaltning og organisering av virksomheten, og har totalansvar for ledelsen og utviklingen av virksomheten. Styret i aksjeselskap (AS) og interkommunale selskap (IKS) velges av generalforsamlingen eller representantskapet, mens i kommunale foretak (KF) er det kommunestyret som velger styret. Styret i virksomheten skal forholde seg til gjeldende vedtekter/selskapsavtale, gjeldende Eiermelding for Berlevåg kommune, samt kommunestyre- og formannskapsvedtak som virksomheten blir berørt av. Det er på den måten styret skal sørge for at Eierkommunens fastatte mål blir realisert. Styreverv i selskaper er personlig, med det juridiske ansvaret som følger styrevervet. Det enkelte styremedlem skal ivareta selskapets interesser, og representerer ikke politiske partier, kommunen eller andre interesser. Styret bør derfor vurdere å tegne egen styreforsikring. Kostnader til styrevervforsikring må dekkes av det enkelte selskap. Representantskapets medlemmer er personlig oppnevnt for 4 år og kan bli holdt ansvarlige på samme måte som styrets medlemmer, jf. IKS-loven § 38.

3.4.3 Daglig leder

Den daglige ledelsen av virksomheten ligger til daglig leder. Daglig leder er underordnet styret og skal følge retningslinjer/pålegg som styret gir. Daglig leder skal sørge for at styret får gode beslutningsgrunnlag. Har ikke selskapet daglig leder, sørger styret som kollegium for daglig ledelse av selskapet, ref Aksjelovens § 6-14. For å sikre en ryddig rollefordeling kan det være hensiktsmessig at én person i styret står for den daglige ledelsen istedenfor at dette ivaretas av styret som et kollektivt organ. I dette tilfelle vil ansvars- og kompetansegrunnlaget både være som styremedlem og som daglig leder. I slike tilfeller kan vedkommende registreres som daglig leder i Foretaksregisteret.

3.4.4 Habilitet

Inhabilitet inntreer når en person antas å ha personlige interesser i utfallet av en sak som skal behandles, og som kan antas å ha påvirkning på vedkommende sin dømmekraft under behandlingen av saken.

Forvaltningslovens § 6 omfatter regler om inhabilitet. Her er det gitt tre ulike grunnlag som kan føre til at en tjenestemann eller folkevalgt blir inhabil:

- I § 6 første ledd bokstavene a til e er det oppstilt konkrete tilknytningsforhold mellom tjenestemannen og saken eller sakens parter som automatisk fører til inhabilitet.
- Annet ledd oppstiller en skjønnsmessig regel om at tjenestemannen også kan bli inhabil etter en konkret vurdering av inhabilitetsspørsmålet, der en lang rekke momenter kan være relevante.
- I tredje ledd er det regler om såkalt avledet inhabilitet. Det vil si at en underordnet tjenestemann blir inhabil fordi en overordnet er inhabil.

En "offentlig tjenestemann" er i denne sammenheng definert som en som er ansatt i kommunens tjeneste. Inhabilitetsreglene gjelder også for enhver annen som utfører tjeneste eller arbeid for et forvaltningsorgan (§ 10), noe som betyr at folkevalgte representanter i kommunale kollegiale organer omfattes av reglene.

For folkevalgte som er styremedlemmer eller har andre sentrale verv eller stillinger i et selskap, er det § 6 bokstav e som er aktuell ved vurdering av habilitet (leder eller har ledende stilling i, eller er medlem av styret eller bedriftsforsamling for, et selskap, et samvirkeforetak, eller en forening, sparebank eller stiftelse som er part i saken).

Hovedregelen er at en offentlig ansatt eller folkevalgt automatisk blir inhabil til å tilrettelegge grunnlaget for en avgjørelse eller til å treffe avgjørelse i en forvaltningssak når hen er medlem av styret eller bedriftsforsamling for et selskap mv. som er part i saken. KF er ikke omfattet av disse reglene. Interkommunale virksomheter etablert etter kommuneloven omfattes dersom virksomheten har en slik selvstendighet at den er et eget rettssubjekt. Vertskommunesamarbeid etter kommuneloven omfattes ikke av disse reglene, men inhabilitet kan være aktuelt etter § 6 annet ledd. Når nye styrer/ styremedlemmer skal velges bør det vurderes hvilke konsekvenser det får å velge sentrale politikere, rådmann eller ledere i administrasjonen til styrer i selskapene.

Vurderingen av når et selskap er part i saken, vil måtte gjøres i henhold til definisjoner av part i forvaltningsloven § 2 første ledd bokstav e; avgjørelsen må være "rettet mot eller direkte gjelde" selskapet. Det er bare der selskapet er part i den saken som tjenestemannen eller den folkevalgte får til behandling at det vil oppstå inhabilitet.

Det vises for øvrig til Veileder fra Kommunal- og regionaldepartementet om Habilitet i kommuner og fylkeskommuner for nærmere gjennomgang av habilitetsspørsmål og partsvurderinger.

Kommuneloven omfatter noen særregler om inhabilitet for folkevalgte, som kommer i tillegg til forvaltningsloven § 6, som alltid gjelder.

For aksjeselskaper regulerer aksjeloven § 6 -27 regel om inhabilitet hvor vurderingen går på hvorvidt beslutningen eller avgjørelsen har "særlig betydning" for styremedlemmet selv eller for noen av vedkommende sin nærstående, slik at han må anses å ha en fremtredende personlig eller økonomisk særinteresse i saken.

I lov om interkommunale selskaper vises det til kommuneloven når det gjelder inhabilitet for selskapets ansatte og medlemmer av selskapets styrende organer.

Ansatte og folkevalgte skal opptre slik at de i tjenestesammenheng unngår å komme i konfliktsituasjoner mellom kommunens interesse og egne interesse. Dette kan også gjelde tilfeller som ikke rammes av forvaltningslovens habilitetsbestemmelser. Dersom en konfliktsituasjon kan påvirke avgjørelsen i en sak som vedkommende er faglig ansvarlig for eller deltar i saksbehandlingen av, skal dette tas opp med overordnede.

3.5 Kommunen som eier – roller og rolleforståelse

Kommunen har ulike roller som politikk-utformer, myndighetsutøver, bestiller og eier, og det er viktig at kommunen til enhver tid er tydelig på hvilken rolle den har. Når det gjelder eierrollen, er det spesielt viktig at kommunen utøver sitt eierskap gjennom formelle eierkanaler og at utøvelsen av eierskapet er politisk forankret. Folkevalgte, kommunens representanter i eierorganene, samt kommunens øvrige ansatte må være seg bevisst de ulike rollene, slik at kommunen opptre ryddig og tillitvekkende.

3.5.1 Kommunestyret som eier

Rollen som eier ivaretas av kommunestyret. Kommunestyret er øverste myndighet med overordnet ansvar for kommunens samlede virksomhet. Av den grunn innehar kommunestyret en sentral rolle i kommunens eieroppfølging.

Kommuneloven og IKS-loven angir kommunestyrets ansvar og myndighet. Kommunestyret er ansvarlig for at verdiene forvaltes av de forskjellige selskapene til beste for kommunens innbyggere, kommunen selv og kommunenes selskaper. Kommunestyret skal fastsette rammene for kommunens eierskap, herunder formålet med eierskapet.

Kommunestyret må i tillegg behandle saker som ifølge lovgivningen, vedtekter/selskapsavtaler og eieravtaler/aksjonæravtaler skal behandles av kommunestyret.

Kommunestyrets tilsyns- og kontrollfunksjon er delegert til kontrollutvalget.

Kommunestyrets oppgaver/ansvar:

- Fatte vedtak om etablering, endring og avvikling av selskaper
- Oppnevne representanter til eierorganene
- Føre tilsyn og kontroll med forvaltningen av eierinteressene
- Utforme kommunens eierskapspolitikk

3.5.2 Formannskapet

Formannskapet kan delegeres myndighet av Kommunestyret til å utøve løpende eierstyring.

Formannskapet kan i enkeltsaker av prinsipiell eller stor betydning instruere eierrepresentanten. Formannskapet er tillagt ansvaret for å forestå nødvendig politiske avklaringer i forkant av møter i eierorganene, når eierrepresentanten har behov for dette. Formannskapet skal ivareta dialogen mellom kommunen og selskapene gjennom rapportering fra og møter med eierrepresentanten og/eller daglig leder.

Formannskapetets oppgaver/ansvar:

- Innstille til kommunestyret i eierskapspolitikk
- Instruerer eierrepresentantene ved behov
- Forestå nødvendig politiske avklaringer

- Sikre tilfredsstillende informasjonsutveksling mellom selskapene og politisk ledelse om kommunens eierskapspolitikk

3.5.3 Ordfører

Ordfører kan av kommunestyret velges til å være generalforsamling i kommunens aksjeselskap. Ordfører har myndighet i henhold til kommuneloven til å ivareta kommunens eierskap der ikke andre eierrepresentanter er valgt, og til å delegere myndighet videre til andre, såfremt ikke andre eierrepresentanter er valgt.

Ordførers oppgave/ansvar:

- Sette seg inn i saker vedrørende kommunens eierforhold og eierstyring
- Delta på møter i selskapene som eierrepresentant hvis ikke annen representant er valgt
- Ordfører gjennomgår innkallinger og protokoller fra eierorgan for å kontrollere at kommunens interesser blir ivaretatt i tråd med Eiermelding.

3.5.4 Eierrepresentant i operative eierorganer

Kommunestyret velger kommunens kandidater til selskapenes eierorgan. Gjennom disse personene og i disse organene, skal Berlevåg kommunes eierinteresser i enkelt-selskaper ivaretas, jf pkt 3.5.3 ordførers myndighet.

Uavhengig av hvem som representerer eier i eierorganet, bør eventuelle prinsipielle drøftinger tas i formannskapet i forkant av møter i de operative eierorganer. Det er opp til formannskapet å ta stilling til hvor mye som skal være forankret eller drøftet i formannskapet i forkant av behandling i det operative eierorganet, og om representantene kan instrueres.

Sentrale og viktige spørsmål knyttet til eierskapsinteressen skal løftes inn i kommunestyret ved behov.

Kommunens representanter i selskapsorganene skal bevisstgjøres i sin rolle som eierrepresentanter og hvilke interesser de skal ivareta. De skal ha kunnskap om eierstrategier og rapporteringsrutiner til eier.

Det er for øvrig også den enkeltes representant sitt selvstendige ansvar å innhente tilstrekkelig informasjon til å kunne utøve sin rolle som eierrepresentant for en kommune i det aktuelle selskapet.

Eierrepresentanten skal utøve sin virksomhet innenfor de rammer som fremgår av Eiermeldingen, samt andre føringer som er vedtatt i kommunestyret/formannskap. Den politiske debatt og vedtak om hvordan Berlevåg kommune skal utøve sitt eierskap, skal skje i kommunestyret. Når det er fattet vedtak, binder dette kommunens eierrepresentant(er) til å stemme i henhold til vedtaket.

Eierrepresentantenes oppgaver/ansvar:

- Ivareta kommunens eierinteresser og utøve sin rolle innenfor vedtatte føringer fra kommunestyret/formannskap
- Selvstendig ansvar for å innhente informasjon og avklare kommunens mål og strategier knyttet til selskapets virksomhet
- Selvstendig ansvar for å følge med på at selskapet driftes i henhold til vedtatte formål
- Stemme i henhold til vedtak fattet i kommunestyre/formannskap
- Rapportere til formannskapet hvis behov

3.5.5 Rådmannens rolle

Rådmannen har ingen formell rolle knyttet til kommunens eierskap og eierstyring, men som kommunens øverste administrative leder har rådmannen ansvar for forsvarlig utredning av alle saker som skal til politisk behandling, jf. kommuneloven. Dette vil også gjelde eierskapssaker. Dersom selskapene behandler en sak av vesentlig betydning eller prinsipiell art for kommunen kan rådmannen instruere daglig leder om at iverksettelsen må utsettes til kommunestyret har behandlet den aktuelle saken.

Rådmannen skal videre bistå ordfører og kommunens representanter i å utøve eierstyring på vegne av kommunen og således oversende beslutninger fra eier til de utøvende eierorgan.

Rådmannen skal legge til rette for presentasjon av alle selskapene i løpet av valgperioden. Kommunen fører tilsyn og kontroll med sine eierinteresser gjennom rapportering/presentasjon fra daglig leder. Rapportering/presentasjon gjennomføres i

kommunestyret og målet er at alle selskapene skal være gjenstand for behandling minimum en gang i løpet av valgperioden.

Faktaopplysninger om det enkelte selskap skal oppdateres i denne forbindelse. Vedtekter, selskapsavtaler, sakspapirer med videre skal arkiveres i henhold til kommunens retningslinjer på området.

Rådmannen skal forberede sak vedrørende årsrapport og årsregnskap fra selskapene til formannskapet i september/oktober.

Rådmannen skal også bidra til å videreutvikle eierskapspolitikken blant annet gjennom å foreta en revidering av Eiermeldingen hver 4. år etter valg. Rådmannen skal også påse at det gjennomføres folkevalgtopplæring knyttet til eierstyring og selskapsdannelse. Opplæring i den politiske eierrollen gjennomføres i kommunestyret hvert fjerde år etter valg.

Rådmannens oppgaver/ansvar:

- Saksbehandle og tilrettelegge
- Bidra til dialog mellom kommune og selskap
- Bidra i videreutviklingen av kommunens eierskapspolitikk
- Utarbeide oversikt over kommunens eierportefølje (årsregnskap)
- Sørge for dokumentasjon og arkivering
- Påse at det gjennomføres eierskapsopplæring
- Ha en rolle i forbindelse med utarbeidelse av strategier for selskapene og delta i Eiermøter når dette er hensiktsmessig/nødvendig.

3.5.6 Folkevalgte

Den enkelte folkevalgte har i kraft av vervet som folkevalgt ingen personlig rolle i forhold til kommunens selskaper, men som medlem av et samlet kommunestyret eller formannskapet vil vedkommende være eier av selskapene kommunen eier. En folkevalgt kan bli valgt til styremedlem eller eierrepresentant for kommunen.

Rollene som styremedlem og eierrepresentant er forskjellig fra rollen som folkevalgt.

Eierrepresentant er medlem av generalforsamling, representantskap eller bedriftsforsamling.

Styremedlem er personlig valgt som medlem av selskapets styre.

Tabellen under viser representantrollen i kommunestyret og et selskapsstyre:

Kommunestyret	Selskapets styre
Folkevalgt	Personlig valgt
Hele kommunen	Selskapet
Partipolitikk/ideologi	Selskapets interesser
Kollektivt ansvar	Personlig ansvar
Alle innbyggere	Kunder/brukere
Fordeling	Verdiskaping
Samfunnsutvikling	Selskapsutvikling
Forvaltning/monopol	Marked/Konkurransen
Samfunnsøkonomi	Selskapets økonomi
Kommunens administrasjon	Selskapets leder
Offentlig verv	Privat verv

Styrevervet er et personlig verv hvor den enkelte er personlig ansvarlig for sine handlinger eller mangel på handlinger. Takker man ja til et styreverv er det et frivillig personlig verv og man har selv ansvar for å sette seg inn i hva styrevervet innebærer.

Det er viktig at de folkevalgte vet at det formelle og juridiske eierskapet i selskaper utøves gjennom representantene i de utøvende eierorgan, og har kunnskap om at eierstyring medfører indirekte politisk styring.

Folkevalgte og ansatte i kommunen som har styreverv er inhabil til å tilrettelegge grunnlaget og treffe avgjørelse i alle forvaltningssaker hvor selskap de sitter som styremedlem i er part, jf. Forvaltningsloven §6, 1.ledd, bokstav e. Berlevåg kommune bør derfor vurdere hensiktsmessigheten av at aktive folkevalgte innehar styreverv i selskaper kommunen eier.

Folkevalgtes oppgave/ansvar:

- Sette seg inn i saker som vedrører kommunens eierforhold og eierstyring.
- Vurdere egen inhabilitet

3.5.7 Kommunen som bestiller/kunde

Kommunens rolle som bestiller av tjenester fra selskaper kommunen har eierinteresser i skal være klart adskilt fra rollen som eier.

Rådmannen er kommunens øverste administrative bestiller av tjenester. Rådmannen delegerer innenfor delegasjonsreglementet myndighet til andre ledere i administrasjonen, som utøver den konkrete bestillingen på rådmannens vegne.

For å kunne ivareta helheten i tjenesteproduksjonen, og for å unngå sammenblanding av rollene som eier og kunde, er det en fordel at avtaler mellom selskaper og kommunen er forankret hos rådmannen.

3.5.8 Kontrollutvalget

Kommunestyret har både et tilsyns- og kontrollansvar for kommunens virksomhet. Kontrollutvalget har det løpende tilsynet på vegne av kommunestyret og skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper (eierskapskontroll) og selskapets oppfølging av kommunestyrevedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).

Berlevåg kommune vil gjennom en tydelig eierskapspolitikk påse at kommunens interesser i selskapene ivaretas. En klart definert eierskapspolitikk vil gjøre det lettere å vurdere hvorvidt eierrepresentantene utøver eierstyring i tråd med kommunestyrets vedtak og hvorvidt selskapene følger opp styringssignaler fra eier. Eierskapspolitikken vil således understøtte selskapskontrollen. Selskapskontrollene vil igjen bidra til å sikre at eierskapspolitikken implementeres i styringen og driften av selskapene.

I henhold til kommuneloven skal kontrollutvalget påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper m.m. Dette er nærmere regulert i kommuneloven.

Kontrollutvalgets oppgaver/ansvar:

- Utarbeide egen plan for eierskapskontroller
- Utarbeide egen plan for forvaltningsrevisjon
- Påse at det gjennomføres eierskapskontroll
- Påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunale selskaper

3.5.9 Kommunerevisjonens rolle

Kommuneloven beskriver kommunerevisjonens rolle i eierskapskontroll.

Kommunerevisjonens oppgaver/ansvar:

- Utføre eierskapskontroll
- Utføre forvaltningsrevisjon
- Rapportere om sitt arbeid og resultatene av sin revisjon til kontrollutvalget

3.6 Rapportering

Virksomhetene skal årlig rapportere om kravene i Eiermeldingen er overholdt. I virksomhetens årlige rapportering, vil kommunen blant annet kunne spørre om følgende:

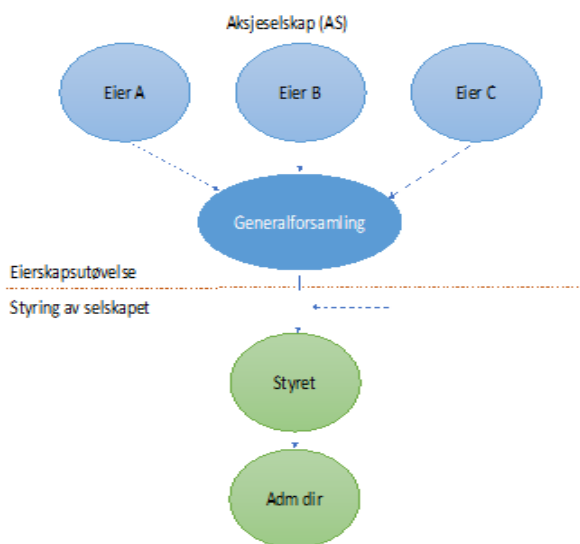
- Drives virksomheten etter fastsatte strategier?
- Har kommunen fått mulighet til å vurdere langsiktige strategiplaner minst én gang i valgperioden?
- Har virksomheten nådd målene som er satt for sist kalenderår?
- Har virksomheten forankret samfunnsansvaret i sine mål for virksomheten?
- Har virksomheten forankret målsettinger og tiltak i FNs bærekraftsmål?
- Har virksomheten etiske retningslinjer som jevnlig revideres?
- Har virksomheten rutiner for vurdering av eventuelle habilitetskonflikter?
- Er ansattes rettigheter ivaretatt ved at lovgivning og avtaleverk mellom arbeidsgiver- og arbeidstakerorganisasjon følges?
- Hvor stor kvinneandel består styret av, oppgitt i prosent?
- Har virksomheten styreinstruks og instruks for den daglige ledelse?
- Foretar styret evaluering av eget arbeid og kompetanse?
- Er bruk av valgkomité vedtektsfestet?
- Er virksomheten tilsluttet Styrevervregisteret til KS for registrering av styremedlemmer?
- Har virksomheten internkontrollsystem som bl.a. sikrer at lover og regler som gjelder selskapets drift blir overholdt?
- Følger virksomheten lov om offentlige anskaffelser?
- Følger virksomheten offentlighetsloven?
- Foretar virksomheten en risikovurdering som bl.a. innebærer en vurdering av om kommunale oppgaver blir utført?

Kommunen vil gå gjennom virksomhetenes årlige rapporteringer for å kontrollere om kommunens prinsipper og lovverk blir fulgt opp på en forsvarlig måte.

4 Vedlegg. Berlevåg kommunes eierposisjoner

4.1 Aksjeselskap

Styringsstrukturen i et aksjeselskap. Antall eiere er naturligvis varierende.



4.1.1 Heleid av Berlevåg kommune

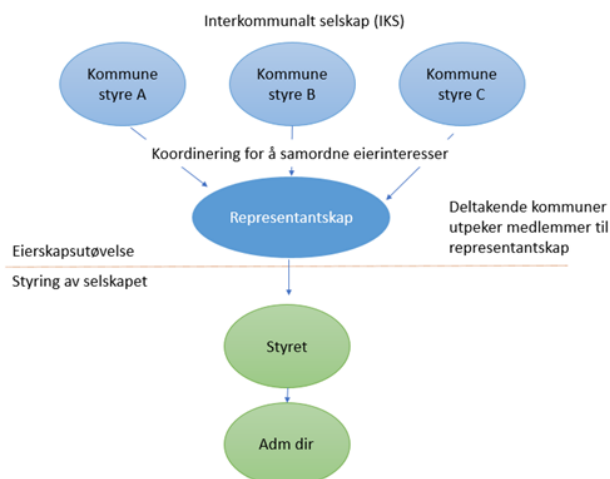
Selskap	Eierandel	Kommunens formål med eierskapet
Berlevåg næringsutvikling AS	100 %	Tilrettelegge for næringsutvikling i Berlevåg kommune, herunder i Berlevåg industripark.
Berlevåg eiendoms-selskap AS	100 %	Forvalte og drifte fast eiendom samt bidra til en god eiendomsutvikling i Berlevåg
Berlevåg Bunkers AS	100 %	Leverer drivstoff til fiskeflåten

4.1.2 Deleid av Berlevåg kommune

Selskap	Eierandel	Kommunens formål med eierskapet
Varanger kraft	6,25 %	Sikre en god og stabil kraftforsyning til Berlevåg.
ASVO Tana Arbeidsservice	28,06 %	Sørge for tilrettelegte arbeidsplasser i Berlevåg
ØFAS AS	4,95 %	Utføre lovpålagte oppgaver innen avfallshåndtering
Kraftforum Berlevåg AS	27,03 %	
Sangkraft		

4.2 Interkommunale selskap

Styringsstrukturen i interkommunale selskap (IKS). Antall eierkommuner er naturligvis varierende.



Selskap	Eierandel	Formål med eierskapet
PPD Midt-Finnmark IKS	7 %	Sørge for lovpålagte PP-tjenester
KomRevNORD	1/42	Lovpålagte revisortjenester
IKA Finnmark	1/17	Lovpålagte arkivtjenester
Museene for kystkultur i gjenreisning i Finnmark	1/4	Sikre en faglig god bevaring og presentasjon av kommunens historie og kulturminner

4.3 Kommunale foretak

Kommunale foretak er juridisk sett en del av kommunen og ikke eget rettssubjekt.

Kommunale foretak er hjemlet i kommuneloven kapittel 9.

Selskap	Eierandel	Formål med eierskapet
Berlevåg Havn KF	100 %	Utføre lovpålagte oppgaver. Utvikle Berlevåg havn til en moderne fiskerihavn for derav å bidra til næringsutvikling i Berlevåg. Bidra til synergier med andre aktører.

4.4. Samarbeid

4.4.1 Vertskommunesamarbeid

Berlevåg har inngått et balansert vertskommunesamarbeid med kommunene Båtsfjord, Nesseby og Tana om en rekke tjenester. Foreløpig er Berlevåg vertskommune for økonomitjenesten. Pr. mai 2023 er følgende fellestjenester i Vestre Varanger etablert:

- Vestre Varanger IT (Vertskommune Nesseby)
- Vestre Varanger Økonomi (Vertskommune Berlevåg)
- Vestre Varanger barneverntjeneste (Vertskommune Tana)
- Vestre Varanger forvaltningskontor (Vertskommune Båtsfjord)

Berlevåg kommune har også vertskommuneavtale med Båtsfjord om felles brannsjef. Båtsfjord er vertskommune.

4.4.2 Kommunale oppgavefellesskap

- Kontrollutvalgan IS

4.4.3 Interkommunalt politisk råd

- Øst-Finnmarkrådet

4.4.4 Andre samarbeid

- RSK Øst Finnmark
- Vest-Finnmark Krisesenter
- Varanger Artic Park

SAKSPROTOKOLL

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	24/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	

Eiermelding 2023-2025 for Berlevåg kommune

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 24/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Formannskapet vedtar Eiermelding 2023-2025 for Berlevåg kommune.



Berlevåg kommune
- Heftig og begeistret

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

Saksgang
Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato
05.06.2023
15.06.2023

OPPRETTELSE AV VESTRE VARANGER PLANKONTOR - OARJE VÁRJJAT PLÁNAKANTUVRA

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 - Grunnavtale
- 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 makter 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
Unjárga-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
			1 277	
• Tana	kr	508 391	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 bygdevekstavtale 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 bygdevekstavtalen 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.



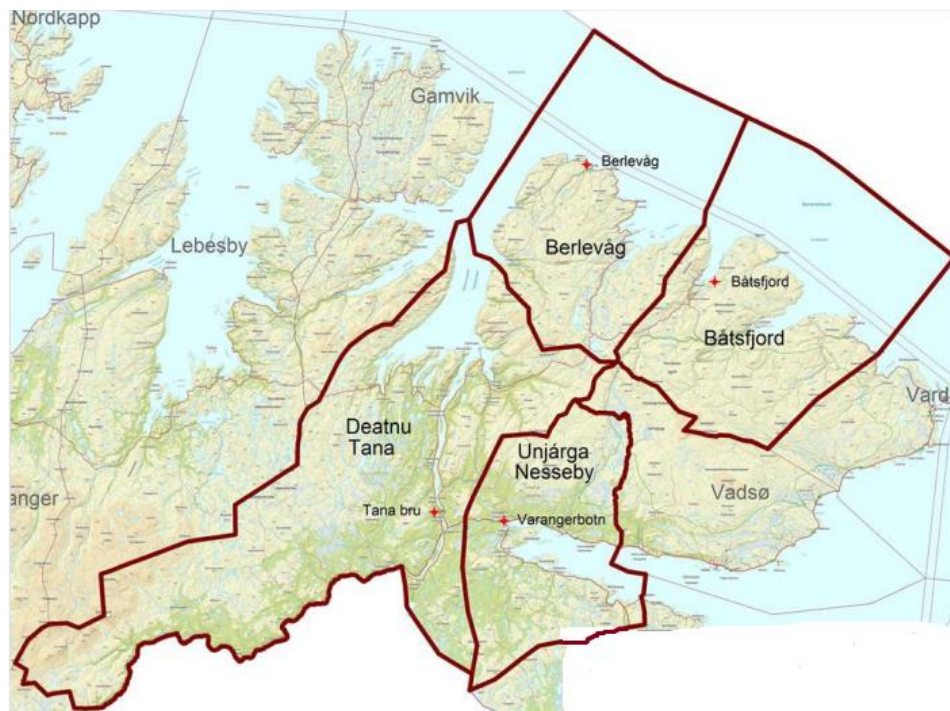
2

NIVI Rapport 2023:1

Regionalt plankontor i Vestre Varanger

Utarbeidet på oppdrag av kommunesamarbeidet i Vestre Varanger
i samråd med interkommunal arbeidsgruppe

Av Einar Pedersen og Geir Vinsand



Forord

Foreliggende rapport er utarbeidet på oppdrag fra kommunesamarbeidet i Vestre Varanger, som består av kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Nesseby og Tana. Utredningen følger av at alle kommunestyrene har vedtatt en grunnavtale om forsterket tjenestesamarbeid hvor det i pkt. 4.4. står at kommunene skal vurdere ulike modeller for forsterket samarbeid om kommuneplaner, herunder løpende areal- og samfunnsplanlegging og aktuelle sektorplaner som det stilles krav til fra overordnet myndighet.

Arbeidet er gjennomført i nært samarbeid med en arbeidsgruppe hvor i praksis alle ansatte innenfor plan- og byggesaksforvaltningen i de fire kommunene har deltatt. Arbeidet ble startet opp i slutten av januar og avsluttet med avgivelse av foreliggende sluttrapport. Det er avholdt fem møter i arbeidsgruppen. Prosjektleder har i forkant av hvert møte sendt ut arbeidsnotater med relevante temaer for møtene. Etter invitasjon har fagpersonell fra Kartverket, Norkart, Distriktsenteret og NIVI Analyse bidratt med faglige innspill.

Ansvarlige konsulent i NIVI Analyse har vært prosjektleder Einar Pedersen. Geir Vinsand har deltatt som prosjektmedarbeider og kvalitetssikrer. Konsulentene er ansvarlig for anbefalt løsningsmodell og andre tilrådninger om dimensjonering og organisering ved oppstart.

Tromsø, 24.april 2023

- NIVI Analyse AS

HOVEDPUNKTER	3
1 INNLEDNING	5
1.1 Bakgrunn.....	5
1.2 Statsforvalterens rolle	6
1.3 Mandat og plan for gjennomføring av utredningen	7
1.4 Gjennomføring av prosessen	8
1.5 Bidrag fra eksterne innledere	8
1.6 Rapportering	9
2 GENERELT OM PLANSYSTEMET	10
2.1 Det kommunale plansystemet.....	10
2.2 Kommuneplanen.....	10
2.3 Temaplaner	11
2.4 Bygge- og delesaker.....	11
2.5 Geodata	12
2.6 Ressurser og kompetanse.....	12
3 DAGENS PLANSTATUS OG ORGANISERING	14
3.1 Kommuneplanen.....	14
3.2 Reguleringsplaner	16
3.3 Bygg- og delingssaker	17
3.4 Oppmåling, matrikkel og geodata.....	18
3.5 Gebyrer, selvkost mv.	19
3.6 Personellressurser	20
3.7 Kommunenes kjøp av tjenester.....	21
3.8 IKT og digitalisering.....	22
4 ERFARINGER OG FORUTSETNINGER.....	24
4.1 Erfaringer fra andre kommuner	24
4.2 Tynset og Alvdal.....	24
4.3 Nissedal og Kviteseid	25
4.4 Plankontoret i Trøndelag Sør.....	25
4.5 Interkommunalt plankontor - Midt Troms.....	25
4.6 Plansamarbeidet i Nord-Troms.....	26
4.7 Regionalt plankontor i Midt-Finnmark.....	26
4.8 Forutsetninger for et vellykket samarbeid	27
5 ORGANISERING PLANSAMARBEID I VESTRE VARANGER	29
5.1 utfordringer og behov	29
5.2 Alternative samarbeidsformer.....	29
5.3 Rettslig stilling.....	30
5.4 Arbeidsgiverrollen og lokal grunnressurs.....	31
5.5 Organisasjonsmodell.....	32
5.6 Økonomi	35
5.7 Tre faser i den videre oppfølging.....	35

Vedlegg 1: Utkast til avtale om kommunalt oppgavefelleskap for regionalt plankontor i Vestre Varanger

Vedlegg 2: Samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling i Vestre Varanger (grunnnavtale)

Hovedpunkter

I utredningen er det gjennomført en kommunevis kartlegging av status som viser at kommunene ikke makter å holde det kommunale plansystemet oppdatert. Dagens dimensjonering med til sammen 4,4 årsverk gir ikke grunnlag for bærekraftige og attraktive fagmiljøer. Kommunene mangler personellressurser for å ivareta overordnet planlegging, byggesaksforvaltning, fradelingsaker, oppmåling og matrikkelføring. Dette gjelder spesielt Berlevåg, Nesseby og Båtsfjord kommune. Pr. i dag har disse kommunene ingen ansatte i de budsjetterte stillingene.

Rekruttering av kompetent planfaglig personell inn i vedtatte stillinger har vært et vedvarende problem. Kommunene kjøper tjenester fra private konsulenter i stort omfang for å være i stand utarbeide nye planer eller gjøre rullinger av eksisterende planer. Det samme gjelder for behandling av bygge- og delesaker, oppmåling, matrikkel og andre beslektede oppgaver.

Det er bred enighet i arbeidsgruppen om at et interkommunalt samarbeid i Vestre Varanger bør omfatte oppgaver knyttet 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 kommuneloven. Oppgavefelleskapet skal ivareta kommunenes behov for samarbeid om tjenester innenfor følgende aktuelle områder:

- Plandelen i plan- og bygningsloven
 - Planstrategi, kommuneplanens samfunns- og arealdel
 - Prosessledelse i tematiske kommunedelplaner innenfor klima, miljø, samfunnssikkerhet og beredskap andre relevante sektorovergrepene
 - Forvaltning av digitalt planregister
- Byggesaksdelen i plan- og bygningsloven
- Eierseksjoneringsloven
- Oppmåling og matrikkel
- Forvaltning, drift og vedlikehold av kartdata
- Felles utviklingsprosjekter og samarbeid med andre myndigheter som fylkeskommunen, kartverket, statsforvalteren og nasjonale myndigheter
- Leveranser av relevante tjenester til virksomheter eller selskaper som er eid av deltakerkommunene eller virksomheter hvor eierkommunene har bestemmende innflytelse

Formålet er å samle og styrke fagmiljøene, skape attraktive arbeidsplasser og levere tjenester med god kvalitet. Overgang til mer brukervennlige løsninger og digital tjenesteutvikling skal prioriteres. Oppgavefelleskapet skal være godt forankret i den enkelte kommune. Tjenestene skal utføres med likeverdig kvalitet og effektivitet i alle kommunene i samsvar med gjeldende lov- og regelverk.

Det anbefales at det regionale plankontoret dimensjoneres med 10 årsverk ved oppstart, bestående av daglig leder i full stilling, fire årsverk til planoppgavene, tre årsverk til byggesaksbehandling, tilsyn og delingssaker, samt to årsverk til kart, oppmåling og matrikkel. Foreslått dimensjonering 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. Det legges til grunn at den enkelte kommune er ansvarlig for planfaglig grunnressurs med nødvendig bestillerkompetanse og vedtakskompetanse i egen kommune.

- NIVI Analyse AS

Følgende legges til grunn for organiseringen av fellesressursene i oppgavefellesskapet:

- Hjemmelsgrunnlaget for samarbeidet er kommunelovens Kapittel 19 Kommunalt oppgavefellesskap. Samarbeidsavtale utformes i henhold til kommunelovens §19-4.
- Hver av kommunene har lik eier- og ansvarsdel i oppgavefellesskapet. Oppgavefellesskapet er ikke et eget rettssubjekt og har ikke myndighet til å ta opp lån.
- Oppgavefellesskapet er saksforberedende og skal ikke ha myndighet til å treffe enkeltvedtak. Endelige vedtak etter plan- og bygningsloven, delingsloven og andre relevante lover må i utgangspunktet treffes av den enkelte kommune som i dag.
- Kommunene kan bli enige om at utpekt vertskommune skal ha myndighet til å treffe enkeltvedtak i f.eks. byggesaker. Dersom det er ønskelig å overføre beslutningsmyndighet til vertskommunen, må det inngås egne vertskommuneavtaler etter kommuneloven.
- Deatnu-Tana foreslås som vertskommune, med kontor- og arbeidsgiveransvar for de ansatte i faglig fellesressurs. Det legges til grunn at daglig leder skal ha kontorsted i Tana. For andre ansatte anbefales en desentralisert struktur med mulighet for kontorsted i alle kommunene.

Det foreslås at det regionale plankontoret etableres senest innen utgangen av 2023. Snarlig oppstart er ønskelig ut fra planbehov og personellsituasjonen i kommunene. Bygdevekstavtalen og revisjon av kommunenes planstrategi etter kommunevalget forsterker behovet for å komme i gang så snart som mulig. Kommunene nyter fordel av å starte utviklingen av et regionalt plankontor ut fra et høyt samarbeidsnivå, inkludert ansatte og ledere som kjenner hverandre godt.

Det videre arbeid fram mot etableringen er foreslått delt inn i to faser:

- Fase 1 avklaring og vedtaksfase i perioden mai-juni 2023. Det utarbeides felles saksframlegg med sikte på å avklare mål og rammer for etableringen av det regionale plankontoret.
- Fase 2 iverksettelse, rekruttering og utvikling i perioden august-desember 2023. I denne fasen rekrutteres leder for kontoret og det gjennomføres prosesser mot ledere og ansatte for å avklare øvrig bemanning, nødvendige IKT-systemer, prinsipper for kostnadsfordeling og andre nødvendige endringer før oppstart.

I utredningen er det også beskrevet en fase 3 hvor det er pekt på langsiktige utviklingsmuligheter. Over tid kan et regionalt plankontor utvikles med nye tilgrensende oppgaver og utvidet kompetanse til å ivareta flere ulike plan- og utviklingsoppgaver i kommunene. Kjernesamarbeidet i 4K kan over tid utvides både tematisk og geografisk. Et regionalt plankontor kan gi muligheter for innovasjon og utprøving av nye plansystemer og nye styrings- og organisasjonsløsninger, inkl. et mer formalisert samarbeid mot nabokommuner, fylkeskommunen og de statlige aktørene. Plankontorets oppbygging inkl. aktuelle kompetanse- og utviklingstiltak kan evt. tas opp som del av bygdevekstavtalen med staten.

I forhold til resten av landet er kommunene i Vestre Varanger er 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.

Arbeidsgruppen anbefaler at det i oppfølgingen tas initiativ for å etablere et fagnettverk for regionale plankontor i Troms og Finnmark. Formålet vil være erfaringsoverføring og løpende samarbeid om tjenesteutvikling, kompetanseutvikling og rekruttering. Fagnettverket bør ha et årlig budsjett og en felles fagkontakt/kompetansekoordinator med ansvar for løpende møteaktivitet og etablering av samarbeid mot utdanningsinstitusjoner og kompetansemiljøer.

1 Innledning

1.1 Bakgrunn

I kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Nesseby og Tana har alle kommunestyrene vedtatt samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling i kommunene (grunnavtale). Samarbeidet mellom disse fire kommuner benevnes som Vestre Varanger-samarbeidet.

Kommunesamarbeidet i Vestre Varanger (4K-samarbeidet) skal bidra til forsvarlige tjenester og en langsiktig bærekraftig kommuneforvaltning. Det er ønskelig 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, nedfelt i grunnavtale mellom kommunene.

Kommunestyrene har 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. Samarbeid innenfor NAV er ferdig utredet. I tillegg til utredning av regionalt plankontor er det også aktuelt å utvide samarbeidet på andre områder som PP-tjeneste og forebyggende brannvern.

I grunnavtalen beskrives formålet med tjenestesamarbeidet i Vestre Varanger på følgende måte:

- Innbyggerne skal oppleve bedre kvalitet på saksbehandling og prioriterte tjenestetilbud, herunder god tilgjengelighet til kompetent fagpersonell ved behov og de beste digitale tjenester.
- Samarbeidet skal styrke de kommunale fagmiljøene og gi bedre forutsetninger for rekruttering.
- Samarbeidet skal over tid medføre kostnadseffektivisering og innsparing på områder hvor kommunene kan utnytte stordriftsfordeler uten uønsket sentralisering.
- Samarbeidet skal innebære en tettere og mer samordnet dialog mot regionale myndigheter om tjenesteutvikling og felles ansvar for et helhetlig tjenestetilbud til innbyggerne.

Nylig er kommunene i Vestre Varanger blitt utpekt som nasjonal bygdevekstpilot og skal dermed utvikle og etablere en utviklingsavtale med staten ved KDD. Formålet med slike avtaler er å bidra til bosetting, tilgang på kompetent arbeidskraft og fremtidsrettet næringsutvikling i de minst sentrale deler av Distrikts-Norge.

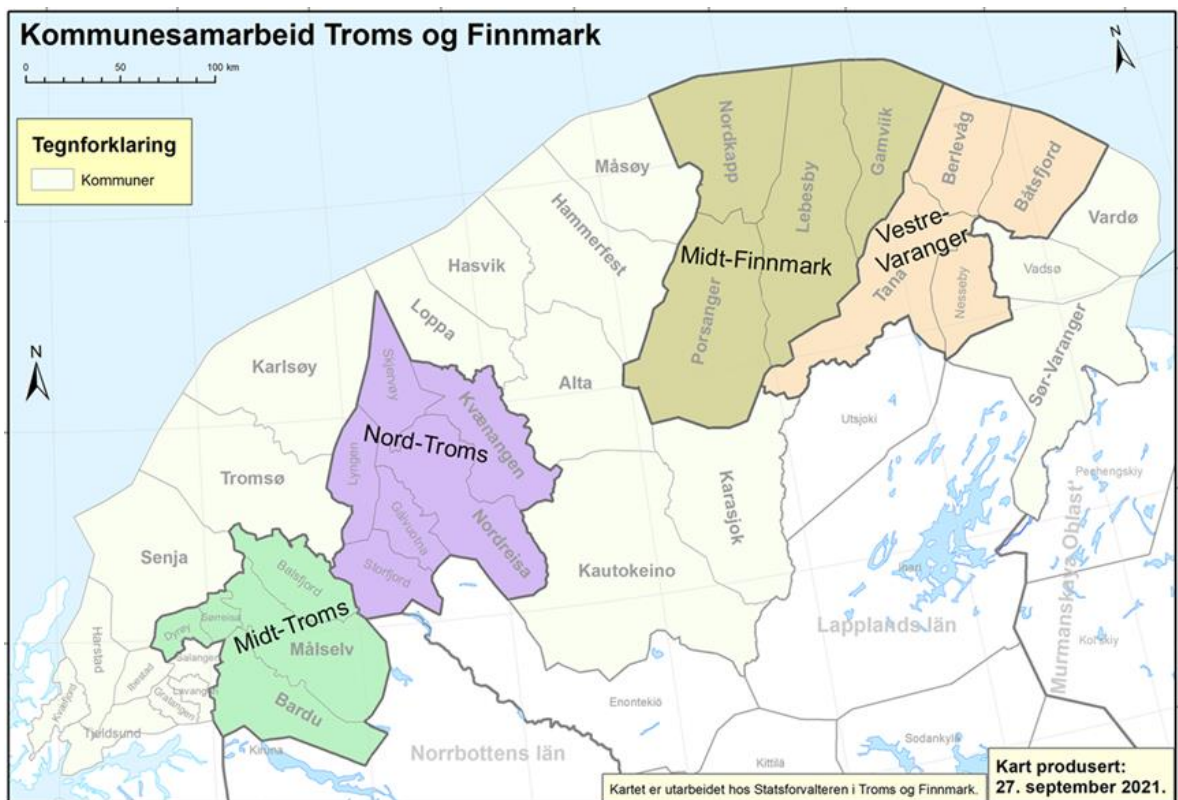
Etablering av felles plankontor vil være et viktig virkemiddel for Vestre Varanger for å møte utfordringer knyttet til sårbarheter i dagens planfunksjoner, herunder etablert samarbeid hvor Tana i varierende grad bistår de øvrige kommunene innenfor bl.a. kommuneplan, oppmåling og byggesaksforvaltning. Økt samarbeid om tjeneste- og samfunnsutvikling som følge av bygdevekstavtalen vil stille større krav til samordning av kommuneplaner og kommunenes planfunksjon. I utredningen av et felles plankontor i Vestre Varanger er det også aktuelt å vurdere samarbeid om planprosesser for å fremme samfunnsutvikling i en større kommuneregion på Varangerhalvøya, evt. i hele Øst-Finnmark. I prosjektet Varanger=Utvikling¹, er det pekt på en rekke utfordringer som vil stille krav til bedre samordning av planer og utviklingstiltak mellom kommunene.

¹ Samarbeidsprosjekt mellom Vadsø, Vardø, Båtsfjord, Berlevåg og Nesseby om utfordringer og tiltak for å fremme nærings- og samfunnsutvikling. Støttet av fylkeskommunen og statsforvalteren.

1.2 Statsforvalterens rolle

I løpet av prosessen har Statsforvalteren i Troms og Finnmark over lenger tid vært tydelig på at det er ønskelig at kommunene forsterker sitt samarbeid om lovpålagte planoppgaver. Dette er formidlet både gjennom 4K-samarbeidet og i forbindelse med Statsforvalterens kommunebilder og kommunedialog. Statsforvalteren har også signalisert at kommunene kan få økonomisk tilskudd til oppbygging av regionalt plankontor tilsvarende hva som er gitt i støtte til tre andre regionale plankontor i fylket (Midt-Troms, Nord-Troms og Midt-Finnmark). Det innebærer at kommunene kan få inntil 1 mill. kr pr år stillingsforsterkning i en overgangsperiode på inntil 3 år, forutsatt aktiv innsats for å etablere og videreutvikle kontoret.

Statsforvalterens faste kontaktpunkt mot kommunesamarbeidet i Vestre Varanger har i flere sammenhenger orientert om planstatus i kommunene inkl. et pågående arbeid med oppbygging av fire regionale plankontor i Troms og Finnmark. Aktuelle kommuner som er involvert i regionale plankontor framgår av kartet nedenfor.



Figur 1.1 Regionale plankontor som er vedtatt i Midt-Troms, Nord-Troms og Midt-Finnmark og under utredning (Vestre Varanger).

1.3 Mandat og plan for gjennomføring av utredningen

Foreliggende utredning ble forankret i en prosessplan som ble vedtatt av styringsgruppen for 4K-samarbeidet før oppstart (kommunedirektørene). I prosessplanen er oppgavene som inngår i utredningen beskrevet som følger:

BESKRIVE

Det skal gis en beskrivelse av viktige kjennetegn ved dagens oppgaveløsning i de 4 kommunene

- Beskrive status av nåværende oppgaver som inngår i fagområdene som ligger innenfor plan og bygningsloven
- Nåværende organisering, herunder organisatorisk tilhørighet, bemanning og bruk av IKT-løsninger
- Oversikt over samarbeid og samarbeidsformer innad mellom kommunen i Vestre Varanger, samarbeid med øvrige kommuner og evt. kjøp av tjenester fra private leverandører
- Annen relevant nøkkelinformasjon om dagens tjenester som pågående prosjekter, samarbeid med andre myndigheter etc.

VURDERE

I prosessen skal bl.a. gis vurderinger knyttet til følgende:

- Sterke og svake sider ved dagens tjenester innfor fagområdet med vekt på faglig sårbarhet og bærekraft
- Fordeler og ulemper ved utvidet samarbeid om kommunenes oppgaver etter plan og bygningsloven
- Kritiske forutsetninger som må hensyntas for utvidet samarbeid
- Erfaringer fra andre kommuner som samarbeider om oppgaver etter plan og bygningsloven

LØSNING

Grunnavtalen gir vesentlige føringer for hvilke prinsipper som skal legges til grunn for organisering ved etablering av samarbeidsordninger i Vestre Varanger. Innenfor disse rammene skal det gis tilrådninger til:

- Modell for organisering av samarbeidet
- Ressurs- og kompetansebehov, herunder forslag til bemanningsplan ved oppstart
- Finansiering med vekt på prinsipper/nøkkel for kostnadsfordeling
- Samarbeidsavtale etter kommuneloven inkl. utkast til felles saksframlegg til kommunestyrene
- Aktuelle utviklingstiltak og muligheter for utvidet samarbeid med utgangspunkt i et felles plankontor i Vestre Varanger

Det vises prosessplan i eget dokument for nærmere oversikt over fordeling av oppgaver og ansvar mellom styringsgruppen, Tana kommune som oppdragsgiver, arbeidsgruppen og NIVI Analyse som ekstern utreder. I prosessplanen antydes en videre oppfølging med felles saksframlegg for behandling i kommunestyrene inkl. utkast til samarbeidsavtale. Sluttrapporten fra prosjektet vil vedlegges saksframlegget til kommunestyrene.

I vedtatt prosessplan er det lagt til grunn at NIVI har et selvstendig ansvar for faglig tilrådning i sluttrapporten, med bakgrunn i prosessen som skal gjennomføres blant de ansatte.

1.4 Gjennomføring av prosessen

Kommunedirektørene i Vestre Varanger godkjente prosessplanen i begynnelsen av januar 2023. Den konkrete gjennomføringen ble iverksatt i forkant av det første arbeidsgruppemøte som ble avholdt 31.januar 2023. Arbeidsgruppens medlemmer framgår av oversikten nedenfor.

- Virksomhetsleder og leder av Utviklingsavdelingen i Tana kommune, Frank Martin Ingilæ
- Oppmålingsingeniør Veselina Jakobsen, Tana kommune
- Virksomhetsleder næring, plan og teknisk Jørn Opdahl, Nesseby kommune
- Sektorleder MUNT (Miljø, Utvikling, Næring og Teknikk), Espen Nystad, Båtsfjord kommune
- Teknisk sjef Kjell Valter Sivertsen, Berlevåg kommune

Følgende andre fagpersoner har fulgt arbeidet og deltatt på noen av arbeidsgruppemøtene:

- Miljørådgiver Erlend Eide, Tana kommune
- Planlegger Leif Henrik Halvari
- Byggesaksbehandler Eirik Johansen

Leder for utviklingsavdelingen i Tana kommune, Frank Martin Ingilæ, har innehatt rollen som kontaktperson for prosjektleder. Oppgavene har bestått i å formidle innkallinger og dokumenter til planlagte møter, inkl. administrere felles teamsområde og planlegge dagsorden for møtene i arbeidsgruppen.

Møtene i arbeidsgruppen har vært tilrettelagt og ledet av prosjektleder i NIVI. Det er gjennomført fem møter i arbeidsgruppen, det første 31.januar, det siste 21.april. I møtene har arbeidsgruppen drøftet relevante problemstillinger opp mot mandatet, gjort beslutninger om oppgaver og eventuell annen oppfølging mellom møtene. Det har også vært oppfordret til å involvere andre ansatte i egen hjemkommune. Arbeidsgruppen har med noen få unntak vært fulltallig på alle møtene og det har vært gode og konstruktive faglige diskusjoner i alle faser av arbeidet.

Ansatte og tillitsvalgte, i hovedsak fra Tana kommune, har deltatt aktivt i prosessen. Fra disse er det mottatt følgende skriftlige innspill underveis i arbeidet:

- Innspill til arbeidsgruppa Interkommunalt plankontor fra tillitsvalgt til møtet 21.02.2023.
- Innspill fra tillitsvalgt i Tana til møtet 7.mars 2023
- Innspill fra utviklingsavdelingen i Tana kommune datert 22.mars 2023

Aktuelle spørsmål som er reist av de ansatte og tillitsvalgte er drøftet nærmere av arbeidsgruppen. Det vises til kap.5 for en nærmere vurdering av viktige problemstillinger, med vekt på nødvendige avklaringer før oppstart av det formaliserte samarbeidet.

1.5 Bidrag fra eksterne innledere

Møtene i arbeidsgruppen har hatt karakter av fagseminarer med vekt på eksterne innspill og vurderinger. Eksterne innledere har bidratt til arbeidsmøtene med faglige innlegg innenfor følgende områder:

- Kartverket i Troms og Finnmark v/fylkeskartsjef Steinar Vaadal og konsulent Markus Torstad om kommunenes oppfølging av pålagte oppgaver etter plan- og bygningsloven, matrikkelloven mv., status i de aktuelle kommunene i Vestre Varanger, krav og forventninger, behov for samarbeid mellom kommunene og evt. andre tema, innspill 31.1.2023.

- NIVI Analyse AS

- Norkart v/Kjartan Greiff Selnes om status for kommunenes bruk av systemer/tjenester fra Norkart, digitalisering innen kart, plan, geodata, byggesak, kommunalteknikk, hva må til for at kommunene gjøre for å utnytte løsningene på god måte, endringer på gang, vurdering av fremtidsutsikter, innspill 21.2.2023.
- Distriktssenteret v/seniorrådgiver Torbjørn Wekre og rådgiver Mari Johansen Aune om faktorer for å lykkes med et varig og forpliktende interkommunalt samarbeid om samfunnsutvikling, innspill 21.2.2023.
- Orientering om Interkommunalt plankontor (IKP) i Midt-Troms, ved daglig leder Marit Vorren, innspill 7.3.2023.
- Orientering om IT-samarbeidet i Vestre Varanger ved rådgiver Sten Olsen, innspill 21.2.2023.
- NIVI Analyse, orientering om juridiske tilknytningsformer for interkommunalt samarbeid, innspill 7.3.2023.
- NIVI Analyse, orientering om bygdeveksttale i Vestre Varanger, innspill 31.1.2023

Presentasjonene fra disse er gjort tilgjengelig i teams-kanalen for interkommunalt plankontor i Vestre Varanger. I kanalen er det også lagt ut sakslister, møterefater og andre relevante dokumenter.

1.6 Rapportering

Foreliggende sluttrapport er distribuert til kommunene og lagt ut på NIVIs hjemmeside www.nivianalyse.no. Foredrag fra eksterne foredragsholdere er distribuert til arbeidsgruppens medlemmer og er tilgjengelig i Tana kommune.

2 Generelt om plansystemet

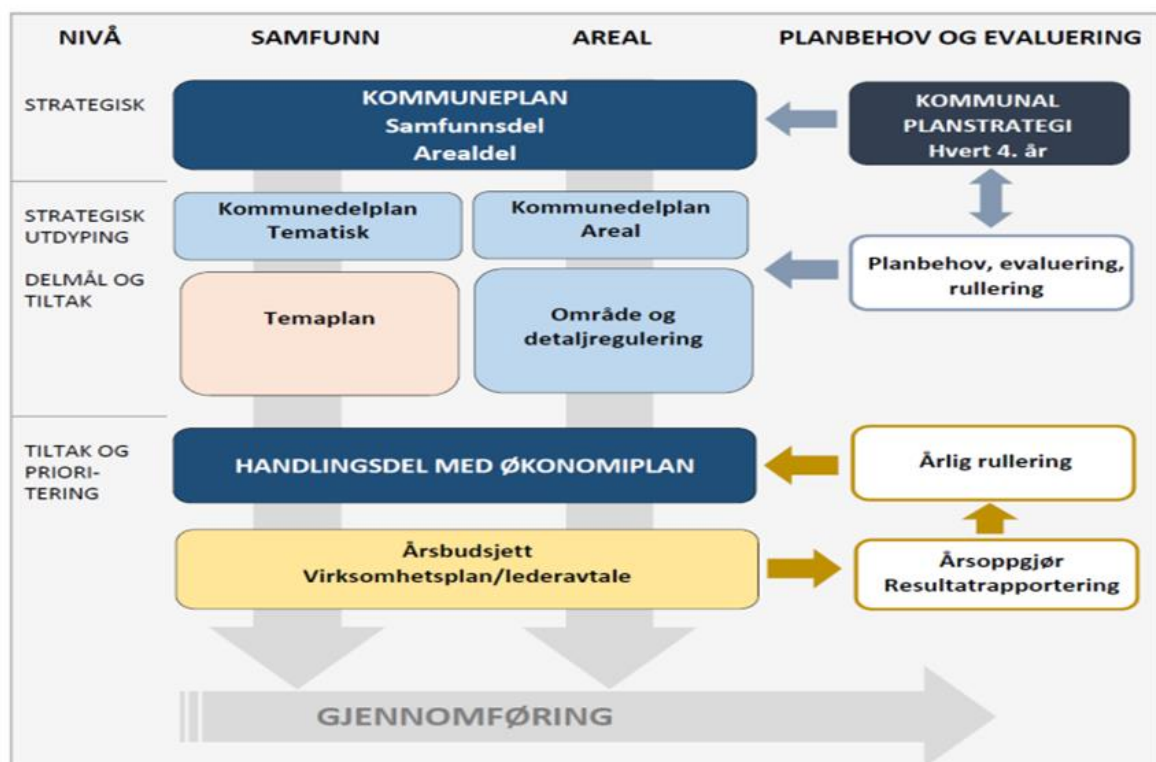
2.1 Det kommunale plansystemet

Det kommunale plansystemet er et lovpålagt styringsverktøy for kommunene som skal virke sammen med valgperiodene. Det nye kommunestyret skal gjennom bestemmelsen om kommunal planstrategi i plan og bygningslovens § 10-1 drøfte og prioritere planoppgaver på overordnet nivå i kommunestyreperioden. Etter loven skal planstrategien vedtas av kommunestyret senest ett år etter at det nye kommunestyret er konstituert.

Formålsparagrafene i plan- og bygningsloven og kommuneloven løfter fram krav om bærekraftig utvikling, for samfunnet, den enkelte og fremtidige generasjoner. Også folkehelseloven gir sterke føringer for de kommunale planarbeidet.

2.2 Kommuneplanen

Planverket i kommunene skal legge til rette for en samfunnsutvikling som fremmer god folkehelse og utjevner sosiale helseforskjeller. Nasjonale føringer gitt gjennom lovverk og andre styringsdokumenter, krever at kommunene på en systematisk og strukturert måte gjennomfører en samordnet planlegging av omfattende sammenhenger og komplekse forhold. Innbyggere og andre aktuelle aktører skal gis reelle muligheter for påvirkning og medbestemmelse i utviklingen av kommunale planer. Nedenfor følger en grafisk fremstilling av sammenhenger i det kommunale plansystemet.



Figur 1.2 Hovedtrekk i det kommunale plansystemet. Kilde: KDD m.fl.

- NIVI Analyse AS

Plan og bygningsloven har en plandel og en byggesaksdel. I plandelen gis regler om de ulike planene, hvordan disse skal behandles og hvilke virkninger de har for nåtidig og fremtidig utnyttelse. Gjennom loven legges det opp til systematisk og stegvis utvikling eller rullering av kommuneplanen, herunder planstrategi, planprogram, samfunnsdel, arealdel og handlingsdel. Kommunestyret skal i begynnelsen av ny periode dvs. hvert 4.år vedta planstrategi og der avgjøre revisjon av kommuneplan eller ikke. Denne rulleringen betegnes som fireårs-hjulet.

De ulike plandokumentene utgjør en sammenheng og helhet som peker mot gjennomføring. Handlingsprogram koblet opp mot økonomiplan tydeliggjør sammenhengene mellom langsiktig strategiske planer og handlingsorienterte planer som rulleres årlig sammen med økonomiplanen og årsbudsjettet. Denne rulleringen betegnes som årshjulet. Planene skal være realistiske og gjennomførbare også med hensyn til økonomiske og andre ressursmessige forutsetninger.

2.3 Temaplaner

Et statlig lovkrav gjennom sivilbeskyttelseslovens § 14 pålegger kommunene å gjennomføre og dokumentere at overordnet og helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse er oppdatert i takt med revisjon av kommunalt planverk.

På nivået under kommuneplanen er det nasjonale forventninger om planverk innenfor flere sentrale samfunnsområder. Det gjelder blant annet:

- Verdiskaping og næringsutvikling
- Arealdisponeringer sentrum-/bygdeutvikling
- Samferdsel og infrastruktur, (havn, veier, VAR mv)
- Klima- og energi
- Helse, livskvalitet og oppvekstmiljø
- Natur, kulturmiljø og landskap

Innenfor disse områdene finnes flere eksempler på statlige pålegg om fag og temaplaner. Det gjelder bl.a. krav om overordnet kommunal beredskapsplan, smittevernplan, folkehelseplan og forebyggende plan for barn og unge. Innenfor andre samfunnsområder legger staten opp til at ulike tilskuddsordninger skal være forankret i ulike tema- og sektorplaner, f.eks. kommunale planer innenfor idrett, kultur og friluftsliv. Over tid har det vært en trend i retning av at ekstern finansiering forutsetter forankring i lokale planer og strategier.

2.4 Bygge- og delesaker

Det er nær sammenheng mellom plan og byggesak. Av formålsparagrafen til plan- og bygningsloven fremgår det at hensikten med byggesaksreglene er å sikre at tiltak blir i samsvar med lov, forskrift og planvedtak. I kommentarene utgitt av KDD (2022) påpekes det på at byggesaksreglenes funksjon er ment å være et virkemiddel for å sikre gjennomføringen av vedtatte planer og at utbyggingstiltak gjennomføres i tråd med vedtatte planer. Et viktig formål med lovens plansystem er å legge til rette for verdiskaping og sikre at private interesser gis anledning til å utfolde seg innenfor rammer som er trukket opp av folkevalgte organer. Byggesaksdelen inneholder regler om hvordan byggesaker skal behandles, når det foreligger søknadsplikt, om tiltak som skal gjennomføres forutsetter foretak med ansvarsrett, hvilke krav som stilles til søknaden, kommunens tilsynsplikt mv.

2.5 Geodata

Kommunene er etter lov om eiendomsregistrering (matrikkelloven) tillagt matrikkelmyndighet. I denne myndigheten inngår ansvar for oppmålingsforretninger, registrering av opplysninger om eiendommer, bygninger og adresser i matrikkelen. For landmålere er det forskriftsfestet en autorisasjonsordning med krav om bachelor- eller mastergrad godkjent av Statens kartverk (matrikkeforskriftens kap.14 a). Matrikkelfører skal ha gjennomført kurs i matrikkelføring i regi av Kartverket (matrikkelforskriftens §5).

Kommunene er viktige produsenter og forvaltere av offentlig geografisk informasjon, som kartdata og eiendomsdata (geodata). Mange kommuner har en egen geodataavdeling eller etablert interkommunalt samarbeid med ansvar for oppmåling og kartløsninger, inkludert ansvar for kommunens planoversikt og digitalt planregister. Alle fylker og kommuner deltar i samarbeid om geodata som del av det nasjonale samarbeidet innenfor Norge digitalt.

2.6 Ressurser og kompetanse

For å følge opp plansystemet kreves tilstrekkelige ressurser, bl.a. personell med riktig kompetanse. I lovkommentarer fra KMD til plandelen i plan- og bygningsloven² uttrykkes følgende:

Kommunestyret har ansvaret for at kommunen har tilgang til nødvendig planfagligkompetanse. Dette er i samsvar med de generelle forutsetninger om at kommunene er ansvarlig for å ansette nødvendig og tilstrekkelig personell med relevant kompetanse for å løse sine planoppgaver. For mange mindre kommuner vil det kunne være vanskelig å ha full planfaglig kompetanse blant kommunens ansatte. Det kan være hensiktsmessig at flere kommuner går sammen om å drive felles plankontor eller lignende. Alternativt må kommunen skaffe seg planfaglig kompetanse utenfra.

I statsbudsjettet for 2023³ framheves behov for forsterket samarbeid om planoppgaver:

Regjeringa oppmodar kommunane til samarbeid gjennom interkommunale plankontor og andre former for interkommunalt plansamarbeid for å styrkje kapasiteten og kompetansen til å drive samfunnsutvikling.

Status for kommunenes plansystemer inkl. kompetanse og kapasitet til aktiv areal- og samfunnsplanlegging er utførlig beskrevet av generalistkommuneutvalget som nylig avga sin innstilling⁴. Utvalget mener det er spesielt viktig at staten har et særskilt fokus på de mest perifere og sårbare kommunene i nord. Utvalget konkluderer med at kommunen som plan- og samfunnsutvikler har lavest grad av gjennomsnittlig lovoppfyllelse med 64 prosent, med store forskjeller mellom kommunene. Kommunene i Finnmark har de klart eldste kommuneplanene i hele landet, der samfunnsdelen i gjennomsnitt er 8,3 år og arealdelen i gjennomsnitt er 14,2 år. Utvalget anbefaler et forsterket samarbeid i faste konstellasjoner etter liknende prinsipper som ligger til grunn for kommunesamarbeidet i Vestre Varanger jr. grunnavtalen. Blant utvalgets anbefalinger om det interkommunale samarbeidet siteres følgende⁵:

² Uttrykt i 2008 og gjentatt i 2019

³ Prop. 1 S (2022–2023) fra Kommunal- og distriktsdepartementet

⁴ NOU 2023: Generalistkommunesystemet – likt ansvar ulike forutsetninger

⁵ Kap.14.4 Utvalgets anbefalinger s.235

2. Utvalget mener det bør føres en aktiv politikk for interkommunalt samarbeid.
 - Utvalget mener det er behov for mer veiledning knyttet til interkommunalt samarbeid.
 - Utvalget mener det er behov for mer omfattende og langsiktig interkommunalt samarbeid i faste konstellasjoner. Utvalget anbefaler at det innføres en samarbeidsmodell særlig tilpasset slikt samarbeid i kommuneloven.
 - Utvalget mener mange kommuner særlig bør samarbeide mer på planområdet. For eksempel gjennom etablering av interkommunale plankontor.
 - Utvalget mener det bør være forutsigbare tilgjengelige økonomiske virkemidler til å støtte utredning og oppstart av interkommunalt samarbeid, dersom formålet er å gi mer samlet og langsiktig interkommunalt samarbeid innenfor faste konstellasjoner.
 - Utvalget mener pålagt interkommunalt samarbeid kan være en løsning innenfor særlige områder, og da regulert i aktuelle særlover. Utvalget anbefaler ikke at det innføres en generell hjemmel til å pålegge samarbeid i kommuneloven. Utvalget mener imidlertid at pålegg om samarbeid kan være et mulig element i en særskilt oppfølgingsordning for kommuner med omfattende utfordringer.

Utvalget trekker også interessante konklusjoner om kommunenes forhold til fylkeskommunen på planområdet⁶.

7. Utvalget mener at veiledningsrollen til fylkeskommunen bør tydeliggjøres og det bør gis mer praktisk bistand til kommunene i deres planlegging, der kommunene mangler kapasitet og kompetanse.
8. Utvalget mener at hovedansvaret for tilretteleggende samfunnsutvikling og arealplanlegging skal ligge hos kommunene. Fylkeskommunenes regionale planer bør i større grad bygge på kommunale planer.

⁶ Kap.14.4 Utvalgets anbefalinger s.236

3 Dagens planstatus og organisering

En viktig oppgave i utredningsprosessen er å beskrive status og hovedutfordringer ved dagens organisering og arbeidsform.

Dette kapitlet viser resultater fra gjennomført kartlegging av status for hver enkelt kommune pr. første kvartal 2023. Kartleggingen er gjort i forhold til kommuneplanarbeidet, bygge- og delsaksbehandling, oppmåling og matrikkel, personellressurser, digitale tjenester, innkjøp av eksterne ressurser mv.

Informasjonen er innhentet gjennom egenrapportering fra kommunene, kommunenes hjemmesider, Kostra-statistikker, planregister mv.

3.1 Kommuneplanen

Av tabellen nedenfor framgår status for gjeldende kommuneplaner i Vestre Varanger.

Kommune	Planstrategi	HROS	Samfunnsdel	Arealdel	Handlingsdel
Berlevåg	2021	2010	2020	2000	Ikke vedtatt
Deatnu-Tana	2020	2015	2015	2002	Ikke vedtatt
Unjárga-Nesseby	2020	2016	2021	2011	Ikke vedtatt
Båtsfjord	2021	2017	2020	2003	Ikke vedtatt

Tabell 3.1 Vedtaksår for gjeldende kommuneplaner

Planstrategi

Det nye kommunestyret skal vedta kommunal planstrategi senest ett år etter at det er konstituert. Dette kravet framgår av plan- og bygningslovens § 10-1, i § 10-1 i plan- og bygningsloven. Gjennom dette dokumentet tar kommunestyret stilling til om kommuneplanen skal revideres eller ikke. Det tas også stilling til om det er andre viktige planoppgaver som skal prioriteres i valgperioden.

Av de ulike planstrategiene framgår kommunens planbehov og hvilke planoppgaver skal prioriteres i planperioden. De vedtatte planstrategiene synliggjør et relativt høyt ambisjonsnivå når det gjelder oppstart eller slutføring av planer for inneværende periode. I forhold til dette er kommunene på et tydelig etterskudd.

Alle de fire kommunene i Vestre Varanger har gjort vedtak om planstrategi i henhold til lovkravet.

Helhetlig risiko og sårbarhetsanalyse (HROS)

I sivilbeskyttelseslovens § 14 pålegges kommunene å utarbeide en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse. Risiko- og sårbarhetsanalysen skal revideres og oppdateres i takt med revisjon av kommunen planverk.

Båtsfjord kommune behandlet HROS sist i 2017. Det er enda lenger siden de øvrige kommunene i Vestre Varanger gjorde det samme. Gjennomgang av status viser at kommunene ikke har oppdaterte helhetlige risiko og sårbarhetsanalyser.

Kommuneplanens samfunnsdel

I samfunnsdelen fastsetter kommunestyret de langsiktige utviklingsmålene for kommunen. Samfunnsdelen danner grunnlaget for kommunens øvrige planer. I langsiktig arealstrategi beskriver kommunens viktige prinsipper som skal ligge til grunn for beslutninger om arealdisponering.

Båtsfjord, Berlevåg og Nesseby kommune har relativt nye og oppdaterte samfunnsplaner med tidshorisonter på 10-12 år. Gjennomgang av status viser at nåværende planverk avløste forholdsvis gamle samfunnsplaner. Disse planene har ikke vært rullert eller fornyet i løpet av foregående valgperioder.

Nåværende samfunnsplan for Tana kommune er fra 2012 med tidshorisont til 2023. Kommunen har vedtatt rullering i 2023.

Kommuneplanens arealdel

Arealdelen skal vise hvordan kommunen ønsker å disponere arealene i kommunen til ulike formål og med det bidra til å realisere målene i samfunnsdelen. Arealdelen er juridisk bindende.

De nåværende arealplaner er 10 - 20 år gamle. I henhold til egne planstrategier uttalt målsetting om at Berlevåg, Tana og Båtsfjord skal i samarbeid med hverandre utvikle nye arealplaner i innværende planperiode. Arbeidet med dette er ennå ikke startet opp, av den grunn antas å ikke være realistisk. Også Nesseby kommune hadde et mål om å rullere sin arealplan i innværende periode, men har utsatt dette til neste valgperiode.

Alle kommunene har innarbeidet arealstrategier i sine samfunnsplaner.

Kommuneplanens handlingsdel

Kommuneplanen skal ha en handlingsdel som angir hvordan planen skal følges. Handlingsdelen anbefales koblet sammen med økonomiplanen. Det er viktig at de strategiske valgene og satsingsområdene i samfunnsdelen synliggjøres i et dokumentert handlingsprogram. Et handlingsprogram koblet sammen med økonomiplanen skal vise om hvordan prioriteringer i samfunnsdelen følges opp.

I 2020 og 2021 vedtok kommunene Berlevåg, Nesseby og Båtsfjord ny samfunnsdel til kommuneplanen. Tana kommune vedtok handlingsdel i 2015 med tidshorisont på 4 år.

Av KOSTRA (statistikk 12594) framkommer det at kommunene ikke har vedtatt handlingsdel til kommuneplanen eller koblet handlingsdel sammen med økonomiplanene. Økonomiplan-dokumenter til Berlevåg, Nesseby og Båtsfjord viser at kommunene knytter oppfølging av strategier og satsningsområder fra samfunnsplanen inn i økonomiplanen. Årsaken til misforholdet er ikke klarlagt.

Kommunedelplaner

Gitt at kommunenes rapportering til KOSTRA er riktig, er forekomsten av kommunedelplaner, tematiske og arealmessige, svært liten. I enkelte år er det ikke registrert noen slike planer jf. tabellen nedenfor.

- NIVI Analyse AS

Kommune	Tematiske kommunedelplaner vedtatt i rapp.året					Kommunedelplaner for areal vedtatt i rapp.året				
	2018	2019	2020	2021	2022	2018	2019	2020	2021	2022
Berlevåg	.	.	1	1	0	.	.	0	1	0
Deatnu-Tana	.	.	0	.	2	.	.	0	.	1
Unjárga-Nesseby	.	.	0	0	0	.	.	1	0	0
Båtsfjord	.	.	1	0	0	.	.	0	0	0

Tabell 3.2 Omfang av kommunedelplaner. Kilde: Kostratabell 12594.

En gjennomgang av kommunenes dokumenter og oversikter, inklusive planstrategi, viser at kommunene over tid har vedtatt mange ulike fag- og temaplaner. Disse er ikke rapportert eller registrert som kommunedelplaner. Årsaken til dette kan være at kommunene ikke har sett det som hensiktsmessig å følge alle prosessreglene i plan og bygningsloven.

Kommunene i Vestre Varanger har samlet sett lagt opp til å revidere eller rullere mange av disse planene i inneværende planperiode. Dette vil ikke være realistisk bl.a. med hensyn til at man pr i dag ikke har startet opp prosessarbeid.

I forhold til kommunedelplaner for areal oppgir kommunene et langt lavere ambisjonsnivå. I samarbeid med fylkeskommunen er det igangsatt planprosesser for utvikling av ny kystsoneplan for Berlevåg, Tana og Båtsfjord. Også Gamvik kommune deltar i dette prosjektet. Det er et mål at kystsoneplanen skal være vedtatt innen 2024. Nesseby kommune er i et samarbeid med Vadsø og Sør-Varanger kommune om utvikling av ny kystsoneplan. Sør-Varanger kommune er vertskommune for prosjektet, men planprosessene koordineres av et konsultentselskap.

For øvrig har Tana kommune i gjeldende planstrategi vedtatt oppstart av 2 øvrige arealplaner i tillegg til kystsoneplanen

3.2 Reguleringsplaner

I perioden 2018 – 2021 har kommunene i regionen registrert kun 2 reguleringsplaner i KOSTRA. Sett opp mot de enkeltes planarkiv er det et betydelig misforhold.

Kommune	Status reguleringsplaner
Berlevåg	3 reguleringsplaner vedtatt i perioden 2018-2022. Det pågår pr i dag planprosess for én reguleringsplan. Kommunen har vedtatt 19 øvrige reguleringsplaner i perioden 1950-2015.
Deatnu-Tana	8 reguleringsplaner vedtatt 2018-2022. Pr i dag har kommunen 8 pågående planprosesser. Kommunen har 44 vedtatte planer i perioden 1970-2017.
Unjárga-Nesseby	1 reguleringsplan vedtatt 2020. Pr januar 2023 pågår revidering av én reguleringsplan. Kommunen har i perioden 1970-2017 vedtatt 26 reguleringsplaner.
Båtsfjord	3 planer vedtatt 2018-2022. Kommunen har for tiden ingen pågående planprosesser. Kommunen har 16 vedtatte planer i perioden 1970-2017.

Tabell 3.3 Status reguleringsplaner

3.3 Bygg- og delingssaker

Statusbeskrivelsen er basert på egenrapportering fra kommunene, kommunenes hjemmesider og statistikk fra SSB (tabell 12676,12597,13124, 13128,13021 mfl.). Kvaliteten på statistikkene er avhengig av rapporteringen fra kommunene. Prikker i tabellen viser tall ikke finnes eller ikke kan oppgis.

Kommunene Berlevåg, Nesseby og Båtsfjord har ikke egne fagressurser til oppfølging av saksbehandling og andre pålagte oppgaver i forhold til behandling av bygg- og delingssaker. Kommunene løser dette ved å kjøpe tjenester fra private konsulenter eller fra Tana kommune. Tjenesteleverandørene utreder saksforhold og gir innstilling til vedtak. På grunnlag av dette fattes enkeltvedtak av rett instans i disse kommunene eller at sak fremmes for politisk behandling.

Kommune	Antall byggesøknader behandlet				
	2018	2019	2020	2021	2022
Berlevåg	30	14	28	21	22
Deatnu-Tana	66	59	63	68	58
Unjårga-Nesseby	6	15	.	.	.
Båtsfjord	67	38	.	80	38
Totalt antall byggesøknader	169	126	91	169	96
Totalt utførte tilsyn	0	0	0	0	0
Antall søknader innvilget med dispensasjon	22	13	9	35	.

Tabell 3.4 Oversikt over byggesaksbehandlingen

Antallet behandlede søknader varierer fra år til år. Det er et tydelig lavere antall saker i 2020 og 2022. En mulig forklaring på dette kan være mangelfull rapportering av statistikkopplysninger fra Nesseby kommune. Det samlede antall byggesøknader som årlig behandles i regionen forutsetter tilgang til personellressurser med tilfredsstillende fagkompetanse.

Av tabellen ovenfor framgår det at kommunene i regionen ikke har gjennomført noen aktiviteter for tilsyn i byggesaker. Ut fra gjennomgang KOSTRA i perioden 2018 – 2022 indikerer at kommunene ikke gjennomfører noen andre former for ulovlighetsoppfølging.

Delingssaker

Det totale antallet delingssaker er få og varierer fra år til år. Også forekomsten av saker om eiendomsseksjonering er liten, saksantallet varierer fra 0 til 4 saker pr. år. Tana kommune er den kommunen som har flest saker pr år. Tabellen nedenfor gir oversikt over antall saker pr. år.

- NIVI Analyse AS

Kommune	2018	2019	2020	2021
Berlevåg	3	6	0	6
Deatnu-Tana	18	22	8	8
Unjârga-Nesseby	4	15	.	.
Båtsfjord	3	7	.	8
Totalt	28	49	8	22

Tabell 3.5 Mottatte søknader om opprettelse av grunneiendom (antall).
Kilde: KOSTRA tabell 12597.

3.4 Oppmåling, matrikkel og geodata

Oppmålingsforretning er klarlegging og beskrivelse av eiendomsgrenser og rettigheter til fast eiendom. Oppmålingsforretning er nødvendig før en ny eiendom kan etableres og registreres i matrikkelen. Klarlegging av eksisterende grenser og grensejusteringer mellom eiendommer krever også at det avholdes oppmålingsforretning.

Kommunene Berlevåg, Nesseby og Båtsfjord har ikke egne fagressurser til å selv å utføre oppmålingsforretninger. Kommunene løser dette ved å kjøpe tjenester fra private konsulenter eller fra Tana kommune.

Kommune	2018	2019	2020	2021	2022
Berlevåg	3	9	0	19	.
Deatnu-Tana	25	25	36	14	25
Unjârga-Nesseby	4	15	12	13	15
Båtsfjord	13	3	.	8	.
Totalt	45	52	48	54	40

Tabell 3.6 Antall rekvisisjoner mottatt av kommunen. Kilde: KOSTRA tabell 12596.

Av tabellen framgår er antallet rekvisisjoner pr år for den enkelte kommune og det samlede antallet saker pr år i Vestre Varanger. I vårt geografiske område med mørketid og vinter er sesongen i felt begrenset til de lysere årstidene. Flere enkeltsaker kan være tidkrevende, - gamle skylddelinger, manglende plangrunnlag osv. Nye og oppdaterte arealplaner vil i betydelig grad påvirke saksgangen på en positiv måte.

Matrikkel

Kommunen er lokal matrikkelmyndighet, og har under dette ansvaret for å utføre oppmålingsforretninger og føre matrikkelen i kommunen. Matrikkelen er Norges offisielle eiendomsregister. Registeret inneholder informasjon om eiendomsgrenser, areal, bygninger, boliger og adresser.

Båtsfjord og Nesseby kommune har ikke egne ressurser til å ivareta føring av matrikkel. Dette løses ved kjøp av tjenester fra andre instanser, private konsulenter, Tana kommune.

- NIVI Analyse AS

Geodata

Det er etablert samarbeid mellom kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Gamvik, Nesseby og Tana for vedlikehold av de kommunale digitale planregistrene. Tana kommune er vertskommune i samarbeidet og forvalter plandatabasene for de øvrige kommunene. Kartverket støtter opp om dette samarbeidet gjennom ulike tiltak. Alle kommunene GEO synkroniserer også plandata. Kommunene har gjennom samarbeidet oppnådd et godt resultat.

3.5 Gebyrer, selvkost mv.

Kommunestyret selv kan gi forskrift om gebyr til kommunen for behandling av søknad om tillatelse, utferdigelse av kart og attester og for andre arbeid som det etter denne lov eller forskrift påhviler kommunen å utføre, herunder behandling av private planforslag.

Kommunen har etter plan- og bygningsloven § 33-1, hjemmel for å vedta et regulativ for gebyrer for å dekke kostnader for arbeidet med saksbehandling og godkjenning av søknader, utferdigelse av kart, private planforslag og øvrige oppgaver som kommunen etter pbl er pålagt å utføre. Begrunnelsen er at kommunen gjennom gebyrinntektene skal sikre det økonomiske grunnlaget som er nødvendig for å utføre sine lovpålagte plikter, saksbehandling, tilsyn og lovlighetsoppfølging mv, på en forsvarlig måte.

Kommunene i Vestre Varanger har årlig vedtatt gebyrregulativ i forbindelse med budsjettbehandlingen. Det forutsettes at saksbehandlingsgebyrene skal utgjøre en vesentlig del av inntektsgrunnlaget i kommunens selvkostregnskap. Ifølge KOSTRA tabell 13013 har ikke kommunene i Vestre Varanger ført selvkostregnskap for bygge- delesaksbehandling, kart, oppmåling mv.

Nedenfor følger KOSTRA tabell som viser kommuneregnskapene for bygg- og delesaker, seksjonering samt kart og oppmåling. Tallene viser et potensial for å kunne øke gebyrinntektene. Inntektssiden vil ha betydning for å sikre grunnlaget riktig dimensjonering av tjenestene i Vestre Varanger.

Kommune	Sakstype	2018	2019	2020	2021	2022
Berlevåg	Bygge- og delesaker	137	464	247	274	.
	Kart og oppmåling	0	70	68	133	.
Deatnu-Tana	Bygge- og delesaker	1003	1338	.	679	777
	Kart og oppmåling	1073	1151	.	1038	1174
Unjårga-Nesseby	Bygge- og delesaker	867	833	884	909	.
	Kart og oppmåling	301	390	302	291	.
Båtsfjord	Bygge- og delesaker	524	596	785	1148	.
	Kart og oppmåling	227	252	171	178	.

Tabell 3.7 Brutto driftsutgifter (1000 kr) i kommuneregnskapene for bygg- og delesaker, seksjonering samt kart- og oppmåling. Kilde: KOSTRA tabell 12611.

- NIVI Analyse AS

Kommune	Sakstype	2018	2019	2020	2021	2022
Berlevåg	Bygge- og delesaker	98	200	165	16	.
	Kart og oppmåling	0	168	45	140	.
Deatnu-Tana	Bygge- og delesaker	1646	732	.	615	667
	Kart og oppmåling	877	686	.	396	655
Unjárga-Nesseby	Bygge- og delesaker	21	21	25	31	.
	Kart og oppmåling	22	374	105	111	.
Båtsfjord	Bygge- og delesaker	200	253	167	373	.
	Kart og oppmåling	186	72	109	306	.

Tabell 3.8 Brutto driftsinntekter (1000 kr) i kommuneregnskapene for bygg- og delesaker, seksjonering samt kart- og oppmåling. Kilde: KOSTRA tabell 12611.

3.6 Personellressurser

Opplysningene i tabellene nedenfor er basert på rapportering fra arbeidsgruppens medlemmer. Det er skilt mellom faktisk personellkapasitet som viser besatte stillinger pr. mars 2023 og vedtatt personellkapasitet som viser kapasitet gitt at alle stillinger er besatt. Faktisk personellkapasitet for alle fire kommunene er fort tiden 4,4 årsverk. Planlagt personellkapasitet ligger på 7,0 årsverk. Det er ikke hentet ut regnskapstall fra KOSTRA /SSB.

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
Unjárga-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

Tabell 3.9 Faktisk personellkapasitet i kommunenes planfunksjoner pr 06.03.2023. Årsverk. Kilde: Opplysninger fra kommunene.

- NIVI Analyse AS

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
Unjárga-Nesseby	864	1437	0,25**	0,25**	0,25**	0,25**	1,0
Berlevåg	908	1122	0,25*	0,25*	Tana	0,25 Matrikkel Kart (GIS) Tana Oppmåling fra private	0,75
Båtsfjord	2117	1435	0,25*	0,25*	1,0***	0,25 Matrikkel Kart (GIS) Tana Oppmåling fra private	1,75
Sum Vestre Varanger	6693	8046	1,5	1,5	2,25	1,75	7,0
* 100% stilling som arealplanlegger og samfunnsplanlegger for Berlevåg og Båtsfjord							
** 100% stilling for byggesak, plan og oppmåling i Nesseby skal lyses ut							
*** Stillingen som byggesaksbehandler i Båtsfjord er lyst ut som ny kombinert stilling for byggesak og ulovlighetsoppfølging							

Tabell 3.10 Vedtatt personellkapasitet i kommunenes planfunksjoner pr 06.03.2023. Årsverk. Kilde: Opplysninger fra kommunene.

Kartleggingen viser at det er samlet planlagt med relativt få ansatte og små stillingsbrøker innenfor plan- og byggesaksbehandling i de respektive kommunene. Over lange tidsperioder har mange stillinger vært ubesatte. Pr i dag er situasjonen for Berlevåg, Nesseby og Båtsfjord slik at man har mindre enn et halvt årsverk pr kommune for oppfølging av oppgaver etter plan- og bygningsloven og andre beslektede oppgaver. De samme ansatte, også i Tana, tidvis må prioritere saksbehandling som ikke direkte hører inn under saksområdet.

For å kunne løse oppgavene innenfor de temaer som omfattes av mandatet for utredningsprosessen forutsetter kommunene kjøp av tjenester innenfor prosessledelse, saksbehandling mm.

3.7 Kommunenes kjøp av tjenester

Tabellene nedenfor er utarbeidet med utgangspunkt i KOSTRA tabell 12367, detaljerte regnskapstall driftsregnskapet for årene 2018-2021. Statistikkopplysninger fra 2022 er først tilgjengelig senere i år. Det foreligger utgiftstall til tjenestekjøp på følgende områder:

- 301 Plansaksbehandling,
- 302 Byggesaksbehandling og eierseksjonering,
- 303 Kart og oppmåling,

Varer og tjenester som inngår i egenproduksjon er varer og tjenester som en leverandør yter til kommunen eller fylkeskommunen, der varen/tjenesten er "deltjenester" som er nødvendig for at kommunen eller fylkeskommunen skal kunne levere et "sluttprodukt"

Tjenester som erstatter egen tjenesteproduksjon, er tjenester som en leverandør yter direkte til brukerne på vegne av kommunen eller fylkeskommunen.

Kommunene i 4 K-samarbeidet har kjøpt tjenester for over 3 mill. kr pr i de siste årene, jf. tabellene nedenfor. Kommunenes utgifter til kjøp av tjenester for plansaksbehandling kan ofte være høyere enn det som framkommer av tabellen nedenfor. Dette fordi mange planer knyttet til areal og annen fysisk infrastruktur finansieres over investeringsbudsjettet.

- NIVI Analyse AS

Om kommuner gjennom interkommunalt samarbeid oppnår å styrke kapasitet og kompetanse vil behovet for tjenestekjøp fra andre reduseres, men ikke falle helt bort.

Kostratabell 12367: 301 Plansaksbehandling	2018	2019	2020	2021
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon, totalt	1191	1123	559	455
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon, totalt	922	1077	999	901
Kjøp av varer og tjenester totalt i Vestre Varanger	2113	2200	1558	1356
Kostratabell 12367: 302 Byggesaksbehandling, opprettelse og endring av eiendom og eierseksjonering	2018	2019	2020	2021
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon, totalt	514	650	677	643
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon, totalt	56	209	203	242
Kjøp av varer og tjenester totalt i Vestre Varanger	570	859	880	885
Kostratabell12367: 303 Kart og oppmåling	2018	2019	2020	2021
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon, totalt	819	877	651	607
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon, totalt	154	296	338	292
Kjøp av varer og tjenester totalt i Vestre Varanger	973	1173	989	899

Tabell 3.11 Rapporterte kjøp av tjenester til planfunksjonene i Vestre Varanger 2018-2021. 1000 kr. Kilde: KOSTRA

3.8 IKT og digitalisering

Opplysningene i tabellen nedenfor er basert på opplysninger fra prosjektleder for IKT-samarbeidet i Vestre Varanger, tilbakemeldinger fra arbeidsgruppens medlemmer, tilgjengelige dokumenter mm.

Organisering av IKT-tjenesten
<i>Samarbeidsavtale:</i> I juni 2022 ble avtale om administrativt vertskommunesamarbeid etter kommunelovens § 20-2 for IT-tjenester vedtatt av kommunestyrene i Vestre Varanger. Virksomheten iverksettes formelt den 1.3.2023.
<i>Tjenesteavtale:</i> Ikke endelig utformet og dermed ikke vedtatt. Beskriver konkret innhold i tjenesten og forhold i tilknytning til dette, eks anskaffelser, harmonisering mv.
<i>Desentralisert organisering.:</i> Ansatte på hvert rådhus, ingen ansatte behøver å flytte til en annen kommune
<i>Administrasjonskommune:</i> Nesseby er valgt som administrasjonskommune for IT-samarbeidet. Daglig leder, (virksomhetsleder) for samarbeidet er lokalisert til Nesseby. Administrasjonskommunen ivaretar de administrative støttefunksjonene.

- NIVI Analyse AS

Personellressurser: Utenom daglig leder har samarbeidet 8 årverk fordelt på de ulike rådhusene, - Nesseby 1,5 årsverk, Berlevåg1 årsverk, Båtsfjord 1,5 årsverk og Tana 3,5 årsverk

Sak- /arkiv: Tana, Båtsfjord og Nesseby benytter Elements. Elements har modul for E-byggesak. Tana kommune som eneste kommune har tatt i bruk modulen. Berlevåg benytter Public 360. Det foreligger pr i dag ingen konkrete avtaler om samordning, harmonisering mv.

Økonomiplan / handlingsprogram; Alle de fire kommunene i 4 K-samarbeidet benytter seg av STRATSYS. Stratus har modul for oppfølging av strategi- og virksomhetsplaner, handlingsprogram for bl.a. kommuneplanens samfunnsdel, tematiske kommunedelplaner og andre overordnede planer.

Geodata: Kommunene i Vestre Varanger benytter Norkarts løsninger for geografisk informasjon, kart og annen eiendomsinformasjon. Noen av kommunene abonnerer også på Norkarts løsninger for kommunalteknikk. Norkart drifter alle applikasjoner for kommunene, - dvs. infrastruktur, servere, sikkerhet mv.

4 Erfaringer og forutsetninger

4.1 Erfaringer fra andre kommuner

Det er i liten grad etablert varig, løpende og formalisert samarbeid om mellom kommunene i Norge om kommuneplanen. I NIVI Rapport 2021:2 Regionalt plankontor i Midt-Finnmark, er det gitt en oversikt over interkommunalt plansamarbeid med vekt på forekomst i de nordligste fylkene og interessante eksempler fra andre deler av landet. I beskrivelsene nedenfor følger en oppdatering av status i de mest interessante eksemplene med vekt på nyetableringer i Troms og Finnmark.

På oppdrag fra KMD utarbeidet NIBR i 2015 en rapport «Interkommunal planlegging, muligheter og utfordringer». Av rapporten fremkommer det at mange kommuner ser flere ulemper enn fordeler ved å inngå et forpliktende interkommunalt plansamarbeid. Det skyldes særlig følgende:

- Det er lang tradisjon for at kommuner utarbeider planer på egenhånd og i minst mulig grad «blander» seg bort i hva andre kommuner gjør
- Lokalpolitikere ser på plan som et felt til å fremme lokal politikk. Derfor er politikere sjelden interessert i et samarbeid med nabokommuner.
- Lokaliseringsspørsmål har stoppet mange forsøk på interkommunalt plansamarbeid dvs. strid om lokalisering av plankontoret og ulike lokale prioriteringer i utbyggingssaker som f.eks. plassering av hyttefelt.

Det finnes noen få eksempler på formaliserte og forpliktene interkommunale plansamarbeid som har bestått over lang tid og fortsatt er i drift. Disse samarbeidstiltakene er mellom distriktskommuner og de er godt forankret i folkevalgte organer og i administrativ ledelse.

I de siste årene er det økende interesse ute i distriktene for å undersøke mulighetene for interkommunalt samarbeid om kommunal planlegging og byggesaksforvaltning. Denne interessen har gjerne sitt utspring i distriktskommunenes behov for å styrke kapasitet og kompetanse for å kunne møte nye og skjerpede krav til kommunal planlegging, byggesaksbehandling, oppmåling mv. Også kommunenes forholdsvis nye erfaringer knyttet til bruk av ny teknologi gjør bidrar til å styrke denne interessen. Bruk av digitale løsninger gir muligheter for bedre kommunikasjon og desentralisert organisering, behovet for å sitte i fysisk kontorfellesskap er ikke lenger like påtrengende.

4.2 Tynset og Alvdal

Kommunen hører til i Fjellregionen, Østerdalen. Tynset har ca. 5500 innbyggere mens tallet i Alvdal er ca. 2400. Det er omkring 2 mil mellom kommunesentrene. Samarbeidet mellom de to kommunen har vedvart i snart 20 år og er organisert som et vertskommunesamarbeid etter § 28-1B i gammel kommunelov. Tynset er vertskommune og har arbeidsgiveransvaret for alle ansatte i samarbeidet. Alvdal har ingen egne ansatte med planfaglig kompetanse.

Samarbeidet med for tiden 11 årsverk har ansvaret for plan, bygge sak og geodata. Kostnader i forbindelse med planarbeidet fordeles etter timeregnskap på de ulike prosjekter, eks føres det oversikt over medgått timeverk knyttet til en kommunedelplan i Tynset, osv.

Gjennom samarbeidet får kommunene dekket sine behov for saksbehandling og øvrige forpliktelser innen byggesak, geodata og kommuneplanen. De overordnede målene for tjenesten er å styrke kommunens rolle og funksjon som samfunnsplanlegger. Samarbeidet skal også ha søkelys på planprosesser som styrker lokaldemokratiet, legger til rette for politisk styring og sikrer en god og tydelig kommunikasjon med befolkning og brukere. Samarbeidet

bidrar til en mer sterkere organisasjonsenhet som gir bedre muligheter for å oppfylle forpliktelsene og levere på vedtatte målsettinger. Behovet for å god kommunikasjon og samhandling mellom de ulike administrative og politiske nivåene er løpende til stede. Samarbeidet har vedvart over svært lang tid og selv om man til ulike tider opplever samarbeidsutfordringer er det ikke noe som tyder på at samarbeidet skulle opphøre.

4.3 Nissedal og Kviteseid

Begge kommunene ligger i regionen Øvre Telemark. Kviteseid kommune har ca. 2400 innbyggere og Nissedal har i overkant av 1400 innbyggere. Reiseavstanden mellom kommunesentrene er 53 km.

Kommunene inngikk i 2005 avtale om interkommunalt samarbeid på flere områder, - bl.a. innenfor plan, byggesak og oppmåling. Samarbeidsavtalen har et eget punkt som forklarer at kostnadsfordelingen kommunene imellom skal skje med utgangspunkt i netto driftsutgifter. Samarbeidsavtalen skal i nær framtid tilpasses ny lovgivning.

For 2023 er samarbeidet budsjettert med 5,15 årsverk fordelt på seks stillinger, dette har vært stabilt over lang tid. Kommunene fordeler nettokostnaden etter folketall. For selvkostområdene legges det opp til 100 prosent dekningsgrad og at tjenestene skal være selvfinansierte. Samarbeidet mellom kommunene er godt og vil ifølge kommunedirektør i Nissedal fortsette i tiden som kommer.

4.4 Plankontoret i Trøndelag Sør

Plankontoret i Trøndelag Sør er et interkommunalt samarbeid som ble etablert i 1978. Samarbeidet ble organisert etter gammel kommunelovs §27. Kommunene Oppdal, Rennebu, Rindal, Holtålen og Midtre Gauldal har vært deltakere i samarbeidet fra starten av. Plankontoret er lokalisert i Rennebu kommune, den samme kommunen har arbeidsgiveransvar som er begrenset til å levere administrative tjenester til Plankontoret, lønn, regnskapsføring mv. Det er styret som har det hele og fulle personalansvar for daglig leder. På vegne av styret utøver daglig leder personalansvaret for de øvrige ansatte. Av vedtektene til Plankontoret fremkommer det at enheten ikke er eget rettssubjekt.

Virksomheten ved Plankontoret finansieres gjennom at eierkommunene kjøper tjenester av kontoret, eksempelvis lager Plankontoret en arealplan for en av eierkommunene, og betaler for tjenesten. Enkeltkommunens antatte behov budsjetteres inn i kommende årsbudsjett. De samarbeidende kommuner stiller kvartalsvis til rådighet a konto beløp i henhold til vedtatt budsjett i hver deltakerkommune. Beløpet overføres til Rennebu kommune. Kostnader ved tjenester levert til hver deltakerkommune avregnes ved årets slutt etter medgåtte ressurser.

Plankontoret er nå i sluttfasen av prosess for å tilpasse seg den nye kommunelovens bestemmelser som regulerer interkommunalt samarbeid. Man har valgt å organisere samarbeidet som et kommunalt oppgavefelleskap i henhold til kommunelovens kap.19. I forbindelse med endringene legges det opp til å utvide samarbeidet med ytterlig to kommuner, Meråker og Tydal.

Plankontoret har som formål å utvikle og utføre tjenester knyttet til planarbeid og andre tjenester som naturlig faller sammen med dette. Det er for tiden 7 ansatte i 100 prosent stillinger ved kontoret.

4.5 Interkommunalt plankontor - Midt Troms

Dette samarbeidet ble etablert i 2022 som et administrativt vertskommunesamarbeid, jf. kommunelovens §20-2. Målselv kommune er vertskommune for samarbeidet har

- NIVI Analyse AS

arbeidsgiveransvaret for alle ansatte i samarbeidet. Kontoret er lokalisert til Skogbrukets hus på Bardufoss og deler dermed adresse med kommunens fagressurser på skog og ansatte hos statsforvalteren som har beslektede arbeidsoppgaver.

Samarbeidet skal være dimensjonert med 4 årsverk, inklusive leder. I forbindelse med etableringen har man opplevd betydelige rekrutteringsutfordringer bl.a. i form av manglende kvalifiserte søkere. Pr i dag mangler man fortsatt et årsverk

Formålet er å støtte opp under og bidra til at kommunene ivaretar helhetlig utvikling av lokalsamfunnet og gode levevilkår for innbyggerne. Dette skal gjøres ved å ivareta lovpålagte oppgaver innen langsiktig arealbruk og utbyggingsmønstre, utbygging av infrastruktur, steds- og sentrumsutvikling, næring, miljø, klima og folkehelse i videste forstand. Planstrategi og kommuneplanens samfunns- og arealdel skal ha hovedprioritet i samarbeidet. Plankontoret kan ha prosess-/prosjektledelse ved fagrelaterte planer.

Planverket til hver kommune utarbeides etter bestillingsmodell. Bestillingene danner grunnlaget for kommende års prioriteringer og er knyttet til det enkelte kommunes budsjettarbeid. Det er lagt opp til at driften av samarbeidet skal i all hovedsak skje ved at den enkelte deltakerkommune betaler for utarbeidelse av egne planer.

4.6 Plansamarbeidet i Nord-Troms.

Nord-Troms plan og eiendom er organisert som et kommunalt oppgavefelleskap etter kommunelovens kap. 19. Avtalen ble inngått i 2022 og samarbeidet er planlagt iverksatt våren 2023. Utfordringene har i betydelig grad sinket iverksettelsen av det vedtatte samarbeidet.

Oppgavefelleskapet skal ivareta kommunenes behov for samarbeid om tjenester innenfor følgende områder:

- Plandelen i plan- og bygningsloven
- Prosessledelse i tematiske kommunedelplaner bla. klima, miljø, natur, samfunnssikkerhet og beredskap
- Digitalisering og kvalitetsheving av geodataforvaltning, kartarbeid og tjenesteutvikling
- Utviklingsprosjekter og samarbeid med fagmyndigheter som Kartverket, Statsforvalter, med flere

Samarbeidet bemannes med 5 årsverk fordelt med 3 årsverk ansatt i oppgavefelleskapet og 50 prosent lokal planressurs i hver deltakerkommune, tilsvarende 2 årsverk. Nordreisa kommune har det administrative ansvaret for samarbeidet og dermed arbeidsgiveransvaret for de 3 ansatte i oppgavefelleskapet.

Samarbeidet finansieres av samarbeidskommunene med like andeler hver. I tillegg gis det tilskudd fra statsforvalter i de første driftsårene. Grunnressursen på 50 prosent stilling finansieres av den enkelte deltakerkommune.

4.7 Regionalt plankontor i Midt-Finnmark

Oppgavefelleskapet Midt-Finnmark plan, bygg og eiendom er organisert som et kommunalt oppgavefelleskap i samsvar med kommunelovens kap. 19. Samarbeidet består av Kommunene Gamvik, Lebesby, Nordkapp og Porsanger som vertskommune. Samarbeidsavtalen ble vedtatt i 2022 med iverksettelse fra våren 2023.

Pr i dag er ansettelse av daglig leder avklart, de øvrige funksjonene i samarbeidet er ennå ikke besatt noe som er utfordrende for igangsettelsen av samarbeidet.

Deltakerkommunene forutsetter et langsiktig samarbeid som skal ivareta kommunenes behov for tjenester innenfor følgende fagområder:

- Plandelen i plan- og bygningsloven
- Planstrategi, kommuneplanens samfunns- og arealdel
- Prosessledelse i tematiske kommunedelplaner innenfor klima, miljø, samfunnssikkerhet og beredskap andre relevante fag- og sektorområder
- Geodataforvaltning
- Byggesaksdelen i plan- og bygningsloven og eierseksjoneringsloven
- Eventuelle andre beslektede oppgaver, jf. samarbeidsavtalen

4.8 Forutsetninger for et vellykket samarbeid

Kommunene i Vestre Varanger har tidligere (2021) vedtatt overordnet samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling. Bakgrunn for samarbeidsavtalen er voksende oppgavemengde og økende sårbarhet som generalistkommuner. Samarbeidsavtalen peker på et forpliktende samarbeid som virkemiddel for fortsatt å gi likeverdige tjenester og sikre innbyggernes rettsikkerhet. Underveis i utredningsprosessen for plansamarbeidet har forutsetninger for vellykket samarbeide vært drøftet.

Avtalen viser tydelig at samarbeidskommune vil oppnå stordriftsfordeler i bl.a. forhold til tilgjengelige ressurser, bredde- og dybdekompetanse. Imidlertid kan et interkommunalt samarbeid ha noen uheldige sider ved seg, bl.a. knyttet til det løpende samarbeidet, styring og ledelse, administrativt og politisk eierskap, håndtering av ulikheter mv. Gjennom flere punkt i samarbeidsavtalen legges det opp til å redusere slike eventuelle ulemper, jf. avtalens pkt.5. prinsipper for samarbeid.

Som viktige erfaringer fra Vestre Varanger samarbeidet kan det pekes på følgende utfordringer:

- Prosjektgruppen for 4K har hatt begrenset oppfølgingskapasitet. Kommunedirektørene har ikke hatt støtte i en fast sekretærressurs som er vanlig ved utvikling av formalisert samarbeid om tunge produksjonsoppgaver og strategisk viktige oppgaver.
- Den løpende politiske oppfølgingen er viktig, både gjennom fellesskapet i styringsgruppen og den politiske oppfølgingen i utpekte vertskommuner
- Blant de ansatte og tillitsvalgte har det vært uklarheter om personalpolitiske og andre forutsetninger for gjennomføring av vedtatte omstillinger, bl.a. knyttet til flytting av arbeidsgiveransvar, virksomhetsoverdragelse, behov for praktiske tilpasninger i IKT-systemer, nødvendige lokaler etc.
- Det er erfart at samordning og innkjøp av felles fagsystemer helst bør ligge i forkant av de nye interkommunale organisasjonene. Den felles IT-tjenesten må ha prioritet og sikres nødvendig kapasitet og kompetanse til aktiv planlegging og oppfølginga av de nye interkommunale tjenestene.
- Erfaringene tyder på at det er behov for å utvikle et mer praktisk orientert veiledningsmaterieell med vekt på gjennomføring av selve omstillingsprosessene inkl. maler for nødvendige vedtak, avtaler og dialogprosesser.

Til et av arbeidsmøtene bidro Distriktssentret med innledning basert på erfaringer fra 37 ulike prosjekter om interkommunale samarbeidstiltak. Med bakgrunn i disse erfaringene har Distriktssentret identifisert 10 suksessfaktorer i regionale samarbeid. Noen av de viktigste faktorene som må være til stede er:

- NIVI Analyse AS

- Tillit, regionalt lederskap, forankring, enighet om felles utfordringer og lik målforståelse

Også i overordnet samarbeidsavtale for Vestre Varanger pkt. 5.6 er man opptatt av å få til et tillitsbasert samarbeid, noe som innebærer at ingen deltakerkommune skal styrke seg på bekostning av de øvrige. Gjennom avtalen forplikter kommunene seg til å finne fellesløsninger med hverandre, før det evt. inngås forpliktende avtaler med andre kommuner.

Det er flere faktorer av kritisk betydning som må tas hensyn til ved etablering av et interkommunalt samarbeid. For å skape klare og tydelige rammer for samarbeidet må en samarbeidsavtale bl.a. handle om følgende:

- Klargjøre hva ønskes oppnådd med ved et samarbeid, ambisjonsnivå og målsettinger må være kjent og akseptert.
- Avgrensning i forhold til hvilke oppgaver skal inngå i samarbeidet
- Hvordan samarbeidet skal organiseres, finansieres, bemannes, og styres.
- Utvikling av samarbeidsrelasjoner, kommunikasjonslinjer og samhandling kommunene imellom.
- Hvordan håndtere uenigheter og konflikter som måtte oppstå i samarbeidet.

Det er av kritisk betydning for et varig og velfungerende interkommunalt samarbeid at avtalen om samarbeid er godt forankret, kjent og akseptert i hver kommune. Det er må utvikles et felleskap som er preget av tillit og vilje til å få samarbeidet til å fungere. Et slikt felleskap kan settes på strekk om det ikke er felles forståelse for at en velfungerende forpliktende samarbeid må bygges over tid. Ulike planbehov i kommunene ved oppstart av samarbeidet kan medføre misnøye i forhold til prioritering av lokalt behov.

Det må forventes at et større og kompetent fagmiljø ivaretar eksisterende og nye planleggingsoppgaver på en bedre måte enn dagens organisering. Merverdien er at politisk og administrativ ledelse i kommunene hver for seg eller som samlet region, får økt påvirkningskraft i ulike samfunnsrelaterte spørsmål, samtidig som innbyggerne i regionene får et bedre tjenestetilbud.

En annen viktig forutsetning for et vellykket og effektivt samarbeid er en felles digital plattform, herunder infrastruktur og programvare. Vestre Varanger nylig etablert et interkommunalt samarbeid innen IT. Samarbeidet er i en tidlig fase og man har derfor ikke høstet erfaringer som er relevant opp mot et plansamarbeid.

En felles digital plattform og like fag- og arkivsystemer vil skape bedre forutsetninger for interkommunalt samarbeid. At kommuner som samarbeider, har en felles digital driftsplattform/infrastruktur i bunn er en viktig forutsetning for vellykket samarbeid også på et langsiktig og strategisk nivå (Brandtzæg et al. 2019).

5 Organisering plansamarbeid i Vestre Varanger

En av oppgavene i utredningsprosessen er å gi forslag til en konkret organisering av interkommunalt plansamarbeid i Vestre Varanger. Temaene som har vært behandlet underveis i prosessen framkommer i egne avsnitt nedenfor.

5.1 utfordringer og behov

Med bakgrunn i resultatene fra kartleggingen av status i kommunene framstår følgende hovedutfordringer:

- Kommunene makter ikke å holde det kommunale plansystemet oppdatert, jf. kommunenes egne planstrategidokumenter og gjennomført kartlegginger av status for nåværende oppgaveløsning
- Dagens dimensjonering gir ikke grunnlag for bærekraftige og attraktive fagmiljøer. Kommunene mangler personellressurser opp mot overordnet planlegging, byggesaksforvaltning, fradelingsaker, oppmåling og matrikkelføring. Dette gjelder spesielt Berlevåg, Nesseby og Båtsfjord kommune. Pr. i dag har disse kommunene ingen ansatte i de budsjetterte stillingene. utfordringene med hensyn til å rekruttere personell inn i stillingene oppleves som vedvarende.
- Kommunene kjøper privat konsulentbistand i stort omfang for å være i stand utarbeide nye planer eller gjøre rulleringer av eksisterende plan. Det samme gjelder for behandling av bygge og delesaker, oppmåling, matrikkel og andre beslektede oppgaver. Enkeltvedtak i forvaltningssaker gjøres av virksomhetsledere for tekniske tjenester. De samme instansene skriver også saksfremlegg med innstilling til vedtak for politisk behandling.

Utfordringsbildet bygger på en grundig gjennomført kartlegging av status og har ved flere anledninger vært drøftet i løpet prosessen, bl.a. i møter med arbeidsgruppen. Det er bred enighet om at et interkommunalt samarbeid i Vestre Varanger skal innbefatte oppgaver knyttet kommuneplan, bygge- og delingssaker, tilsynsoppgaver, oppmålingsforretninger, matrikkel og kart. Med utgangspunkt i statusbeskrivelsene, antall selvstendige kommuner og kommunenes geografiske utstrekning anbefaler deltakerne i arbeidsgruppen at samarbeidet bemannes med 10 årsverk. Gjennomgang av status har også synliggjort et behov for å ha oppmerksomhet rettet mot arbeidet med digitalisering av planfunksjonene og harmonisering av digitale løsninger.

5.2 Alternative samarbeidsformer

I juni 2018 vedtok Stortinget ny kommunelov. I forhold til tidligere lovgivning ble det gjort endringer når det gjelder mulige organisasjonsmodeller. Et formalisert interkommunalt samarbeid i henhold til mandatet kan organiseres med følgende ulike organisasjonsmodeller:

Kommunalt oppgavefelleskap iht. kommunelovens kap.19. Her tilbys en enkel samarbeidsmodell for å løse felles oppgaver. I forarbeidene til kommuneloven fremgår det at kommunene har behov for en enkel samarbeidsform for produksjonssamarbeid om mindre omfattende oppgaver, og at denne formen særlig er viktig for å tilby mindre kommuner en enkel, fleksibel og billig organisasjonsmodell for interkommunalt. Samtidig er det ikke direkte begrensninger på hvor omfattende samarbeid slike oppgavefelleskap kan benyttes for, men loven gir ikke anledning til å gi disse myndighet til å treffe enkeltvedtak. Lovbestemmelsen angir flere krav til innholdet i samarbeidsavtalen. Det skal også opprettes et politisk valgt representantskap med minst én representant fra hver kommune.

- NIVI Analyse AS

Vertskommunemodell iht. kommunelovens kap.20. Denne modellen er spesielt beregnet på samarbeid om offentlig myndighetsutøvelse. Modellen innebærer at samarbeidskommunene delegerer og overlater utførelsen av oppgaver til en vertskommune. Lovbestemmelsen forutsetter samarbeidsavtale og angir flere krav til delegasjon av myndighet og hva innholdet i avtalen skal være.

Interkommunalt plansamarbeid iht. plan- og bygningslovens kap.9. Denne samarbeidsmodellen tilbys kommunen som et virkemiddel for å følge opp regionale planstrategier og evt. utarbeide en felles regional plan. Et slikt plansamarbeid ledes av et eget styre med like mange representanter fra hver av de samarbeidende kommunene. Styret bestemmer selv reglene for sitt arbeid og hvordan planarbeidet skal organiseres.

Overordnet samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling i Vestre Varanger. Kommunene i Vestre Varanger har allerede inngått en overordnet avtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling. Avtalen ble vedtatt av kommunestyrene i 2021.

- Et prinsipp i avtalens pkt.5 er at interkommunalt samarbeid i Vestre Varanger skal organiseres med utgangspunkt i kommunelovens bestemmelser om kommunalt oppgavefelleskap og vertskommunesamarbeid
- Avtalens kap.7 synliggjør at utviklingen av et forpliktende tjenestesamarbeid i Vestre Varanger stiller krav til samarbeidsorganer som kan ivareta politisk, administrativ og faglig koordinering

Overordnet samarbeidsavtale fremhever oppgavefelleskap eller vertskommunesamarbeid som alternativer modeller for samarbeid om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling. Samarbeidsmodell med avtale iht. plan- og bygningslovens kap.9 er derfor i denne sammenheng ikke aktuell. Samarbeidet som utredes omfavner både planoppgaver hvor den enkelte kommunestyre er vedtaksmyndighet, og myndighetsutøvelse i enkeltsaker som kan delegeres til andre. Kommunal planlegging vil være en betydelig del av samarbeidet og dette forutsetter forankring og involvering av lokalpolitisk nivå i samarbeidskommune. Det anbefales derfor at samarbeidet organiseres om kommunalt oppgavefelleskap iht. kommunelovens kap. 19.

5.3 Rettslig stilling

Formelle interkommunale samarbeidstiltak kan inngå i den ordinære kommunale forvaltningen. Alternativt kan samarbeidet være eget rettssubjekt. Et av de aktuelle samarbeidsformer i henhold til mandatet for prosessen er kommunalt oppgavefelleskap, jf. kommunelovens kap. 19. Et annet alternativ er et kommunalt vertskommunesamarbeid etter kommunelovens kap. 20. Om samarbeidet skal organiseres som interkommunalt oppgavefelleskap som må deltakerkommunene beslutte om det skal være eget rettssubjekt eller ikke. Videre kreves det beslutningen dokumenteres i samarbeidsavtalen. Kommunelovens bestemmelse om vertskommunesamarbeid åpner ikke opp for at samarbeidet kan opprettes som eget rettssubjekt.

I forhold til etablering av interkommunalt plansamarbeid mellom kommunene i Vestre Varanger er lite som taler for at samarbeidet bør være eget rettssubjekt. Det er lettere å se argumenter som taler imot:

- Et samarbeid organisert som eget rettssubjekt kan svekke deltakerkommunenes styringsmuligheter og kontroll over samarbeidet
- Et samarbeid som eget rettssubjekt kan medføre økt usikkerhet for de ansatte rundt egen arbeidssituasjon
- Et interkommunalt samarbeid som eget rettssubjekt vil ha anledning til å påta seg ekstra kostnader til administrative funksjoner

Samarbeidet organisert som kommunalt oppgavefelleskap vil ikke kunne treffe enkeltvedtak i byggesaker og andre relevante forvaltningssaker. Dette betyr at enkeltkommunen selv fatter enkeltvedtak basert på innstilling fra samarbeidet.

5.4 Arbeidsgiverrollen og lokal grunnressurs

I 2020 vedtok kommunene i Vestre Varanger en overordnet samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling. I avtalens pkt. 10 legges det opp til at kommunene i løpet skal utarbeide felles personalpolitiske retningslinjer for håndtering av konsekvenser for arbeidsgiver og de ansatte av vedtatte omstillinger. Arbeidet med disse retningslinjene er ennå ikke slutført og vedtatt.

I forhold til lokalisering av personellressurser (5.3) legger samarbeidsavtalen opp til desentralisert lokalisering av fagpersonell når dette er avgjørende betydning for god tjenestekvalitet. Spørsmål om sentralisering av arbeidsgiveransvaret for personell som inngår i samarbeidet skal vurderes nærmere i en utredningsprosess.

Lokalisering

Spørsmålet om lokalisering av fagpersonell som inngår i et plansamarbeid oppleves ikke å være en stor utfordring. Alle har opplevd at digitale løsninger gir mulighet for å jobbe fra andre steder enn i et tradisjonelt hjemkontor hos arbeidsgiver. De enkelte ansatte i samarbeidet kan ha kontorsted andre steder enn ved virksomhetens ordinære arbeidsplass eller kontoradresse. Arbeidsstedet kan være i kontorfellesskap med ansatte fra andre kommuner eller offentlige virksomheter. En slik arbeidsavtale gir økt fleksibilitet for den enkelte ansatte. En fleksibilitet i valg av arbeidssted for den ansatte vil kunne gi kommunene bedre muligheter for å rekruttere arbeidskraft.

Underveis i prosessen har spørsmålet om organisering av arbeidsgiverrollen blitt drøftet ut fra to alternativer:

Distribuert arbeidsgiverrolle

Dette er en organisering hvor de ansatte forblir i et ansettelsesforhold hos sin nåværende arbeidsgiver. Det forutsettes at kun leder av samarbeidet er ansatt i kommunen som har det administrative ansvaret for samarbeidet.

Sentralisert, felles arbeidsgiverrolle.

Administrasjonskommunen har arbeidsgiveransvaret for alle som arbeider innenfor det regionale samarbeidet.

En modell etter alternativet om distribuert arbeidsgiverrolle medfører uklarheter både for ansatte og ledere. I et tvilstilfelle eller i en konfliktsituasjon vil det oppstå uklarheter om hvor lojaliteten til den ansatte skal være og hvor styringsretten er plassert. For leder av samarbeidet en slik organisering være krevende, det vil lett oppstå interessekonflikter med ledere i andre kommuner som har personalansvar. En felles arbeidsgiverfunksjon innebærer helhetlig og mer effektiv ledelse noe som styrker mulighetene for å skape et godt og utviklende fagmiljø. Lederansvaret for fag, personal og økonomi er da samlet ett sted og ikke spredt utover i ulike organisasjonsledd med ulike ledere.

En sentralisering av arbeidsgiverrollen medfører at alle ansatte overføres til en bestemt administrasjonskommune. De fastsatte regler om virksomhetsoverdragelse må derfor benyttes. Drøftinger med tillitsvalgte må gjennomføres etter arbeidsmiljøloven og annet relevant avtaleverk.

Lokal grunnressurs

En viktig erfaring med tidligere samarbeid om regionale plankontor er at løsninger som innebærer sentralisert samlokalisert fellesressurs i en vertskommune, uten planfaglig forankring i den enkelte samarbeidskommune, bør unngås. Det legges til grunn at alle kommunene som skal delta i samarbeidet om regionalt plankontor i Vestre Varanger viderefører en planfaglig ansvarlig person som del av egen organisasjon. Vedkommende må ha nødvendig bestillerkompetanse og vedtakskompetanse i lokale saker.

5.5 Organisasjonsmodell

Forutsetninger

Det konkrete forslaget utforming av organisasjonsstruktur for samarbeidet bygger på følgende:

- Det er enighet i arbeidsgruppen om at funksjoner som skal inngå i samarbeidet er den kommunale areal- og samfunnsplanleggingen, bygg- og delingssaker samt kart, oppmåling og matrikkel. I NIVI Rapport 2021:2 omtales disse funksjonene som kjernefunksjoner i et regionalt plankontor.
- Arbeidsgruppens foreslår at samarbeidet må bemannes med 10 årsverk inklusiv daglig ledelse. Pr i dag er det budsjettet med totalt 7 årsverk i Vestre Varanger. Forslaget innebærer med dette en økning på 3 årsverk. Til grunn for arbeidsgruppens vurderinger om dimensjonering er fysiske forhold som geografi, kommunikasjon, klima, samt omfanget av arbeidsoppgavene og kompleksiteten i disse. Arbeidsgruppen forslår også at personalressursene fordeles i utgangspunktet slik:
 - 1 årsverk til daglig ledelse
 - 4 årsverk til planoppgavene,
 - 3 årsverk til byggesaksbehandling, tilsyn og delingssaker
 - 2 årsverk avsettes til kart, oppmåling og matrikkel.
- Om samarbeidet iverksettes med færre enn 10 årsverk vil ambisjonsnivået senkes.
- I avsnittet om alternative samarbeidsformer forslås det at samarbeidet organiseres iht. kommunelovens kap. 19 kommunalt oppgavefelleskap.
- Med bl.a. utgangspunkt i drøftingene om lokalisering og arbeidsgiverrolle gis det anbefaling om at alle i samarbeidet ansettes i den kommunen som velges som administrasjonskommune.
- Arbeidssituasjonen for de fleste av de ansatte innenfor de aktuelle fagområder er at de fleste stillinger er tillagt andre oppgaver. Disse oppgavene skal ikke tas med inn i samarbeidet, men må løses av andre i den enkelte kommune.
- Samarbeidsavtale utformes i henhold til kommunelovens §19-4.
- Representantskapet består med en representant fra hver kommune. Representanten bør være medlem av planutvalg i hjemkommunen.

Oversikt over roller og oppgaver i samarbeidsstrukturen

Regional styring, - eierskap og påvirkning	
Organisasjonsledd	Rolle / oppgaver
Kommunestyrene i samarbeidet, Berlevåg, Tana, Nesseby og Båtsfjord	Vedta opprettelse og organisering av samarbeidsstruktur, samarbeidsavtaler med eventuell delegasjon av myndighet

- NIVI Analyse AS

Politisk fagutvalg - 1 representant fra hver kommune	Behandle rapporter og fatte vedtak om overordnede mål, strategier og prioriteringer. Behandle avvik på systemnivå. Sørge for god kommunikasjon med folkevalgte i egen kommune.
Regional administrativ ledelse ved kommunedirektørutvalget	Se til at samarbeidet er i henhold til vedtatte planer, avtaler og lovverk. Sørge for god internkontroll, inkl. økonomi og arbeidsmiljø. Sørge for god kontakt mellom deltakerkommunene. Godkjenne retningslinjer og rutiner for samarbeidet og eventuelle endringer av disse.

Administrasjonskommunen for samarbeidet (verts kommunen)	
Organisasjonsledd	Rolle / oppgaver
Kommunedirektør	Øverste administrative leder av kommunen inklusive plansamarbeidet
Stab- og støtte	Støttefunksjonene i administrasjonskommunen følger opp samarbeidet på samme måte som øvrige organisasjonsheter i kommunen.

Operativ samarbeidsstruktur (drift)	
Organisasjonsledd	Rolle / oppgaver
Daglig leder av samarbeidet: (1 årsverk - 100 % stilling)	Ansvar for daglige driftsoppgaver, herunder fag, personal og økonomi. Bidra til videreutvikling av samarbeidet bl.a. ved å etablere fagnettverk og systemer for kompetanseutvikling for de ansatte. Sørge for god samhandling og samarbeid med fylkeskommunen, kartverket, statsforvalter, NVE og andre relevante fagmyndigheter. I stillingen inngår deltakelse i løpende planfaglige oppgaver.
Kommunal planlegging (4 årsverk - 100 % stilling)	Utvikle og sikre godt kunnskapsgrunnlag for kommunale planer. Koordinere og lede prosesser i kommunene for rullering av planstrategi for neste valgperiode. Koordinere og lede prosesser for rullering av kommuneplaner og reguleringsplaner initiert av kommunene, sektorovergripende temaplaner, eks. innen klima, miljø, samfunnsikkerhet mv. Ivareta løpende oppgaver og utviklingsbehov innen kart og geodataforvaltning. Gi råd og veiledning i forbindelse med planprosesser mv.

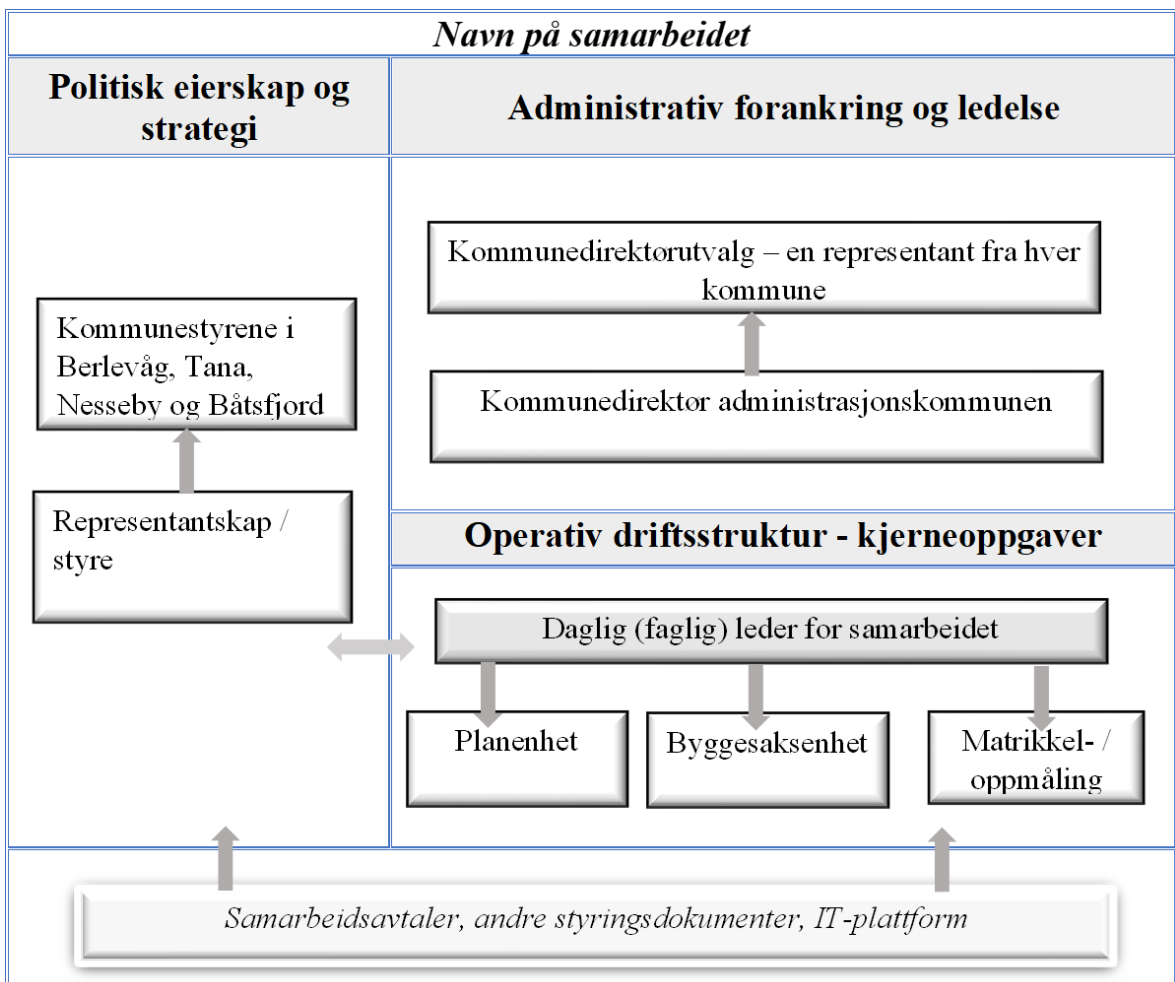
- NIVI Analyse AS

Byggesaksbehandling (3 årsverk - 100 % stillinger)	Utføre saksbehandling i bygg og delesaker, dispensasjoner mv. Utføre tilsyn og følge opp ulovligheter. Gi råd og veiledning.
Oppmåling og matrikkel (2 årsverk - 100 % stillinger)	Gjennomføre oppmålingsforretninger. Saksbehandling og matrikkelføring Rådgivning og støtte innen matrikkel og kart.

Forholdet mellom samarbeidsenheten og den enkelte kommune

Etablering av et formelt interkommunalt samarbeid kan bidra til å svekke fagkompetanse i den enkelte kommune. Dette må veies opp mot dagens situasjon der flere av kommunene i samarbeidet over lang tid ikke har hatt egne ansatte i stillinger. En samarbeidsavtale som muliggjør at ansatte kan ha sitt arbeidsted ute i samarbeidskommunene vil kunne utgjøre et kontaktledd mellom samarbeidsenheten og den enkelte deltakerkommune.

Nedenfor følger grafisk framstilling av roller og sammenhenger i organisasjonsstrukturen.



Figur 5.1 Forslag til organisering av plankontoret i Vestre Varanger

5.6 Økonomi

Iverksettelse av et forpliktene interkommunalt samarbeid innenfor plan- og byggesaksbehandling er et felles krafttak for å skape et bærekraftig og attraktivt fagmiljø som evner å løse oppgavene på en kvalitativt god måte. Denne kraftsamlingen vil på kort sikt medføre etableringskostnader (pukkelkostnader), noe som kommunene må ta hensyn til. Slike kostnader er nødvendige anskaffelser av fysiske ting som IKT-systemer, teknisk utstyr og kontorfasiliteter, utgifter til rekruttering, samt evt. øvrige kostnader til kompetanseheving og organisasjonsutvikling. På lengere sikt vil kommunene gjennom samarbeidet være bedre rustet til å møte stadig større krav til den kommunale tjenesteleveransen som vil dempe kostnadsutviklingen.

Nedenfor følger oppstilling av prinsipper for finansiering og kostnadsfordeling mellom kommunene. Punktene nedenfor er ikke uttømmende, det vil derfor være nødvendig at administrativ ledelse i hver samarbeidskommune drøfter dette nærmere og søker nødvendige lokalpolitiske vedtak.

Virksomheten fram til etablering av samarbeidet er i all hovedsak finansiert av allerede avsatte prosjektmidler. I samarbeidets tre første driftsår legges det opp til følgende prinsipper for finansiering av samarbeidet:

- Årlige tilskuddsmidler fra Statsforvalter. Beløp må avklares mellom Statsforvalter og samarbeidskommunene.
- Innkjøp av ekstern bistand som gjøres i forbindelse med oppdrag knyttet til enkeltkommuner dekkes av vedkommende kommune. Avtale om anskaffelsen gjøres i forkant og i samarbeid med plankontoret.
- Størrelsen på oppstartskostnader (pukkelkostnader) må defineres nærmere og tas inn i årsbudsjett for første driftsår.
- Størrelse på overheadkostnadene (administrative kostnader som regnskapsføring, kontorhold, lisenser mv.) drøftes av administrativ ledelse i samarbeidskommunene.
- Innenfor flere av tjenesteområdene, f.eks. byggesaksbehandling, kan utgiftene i stor grad dekkes gjennom selvkost. Gjennomsnitt på landsbasis er 80 prosent dekning. Det anbefales at kommunene i Vestre Varanger legger seg på samme nivå. Inntektene kreves inn av den enkelte kommune og inntektsføres der.
- Kommunene gir samlet tilskudd som dekker de samlede utgifter til årlig drift av samarbeidet. Fordelingen av dette beregnes ut fra definert grunnbeløp og antall innbyggere i kommunen. Inntekter i form av tilskudd fra Statsforvalter og evt. andre medfinansierer trekkes i fra før fordeling beregnes.

5.7 Tre faser i den videre oppfølging

Ifølge mandatet legges det opp til oppstart av samarbeidet innen utgangen av 2023. Dette forutsetter planmessig gjennomføring av tiltak som leder fram til etablering og videre utvikling av samarbeidet. Implementeringen kan deles opp tre ulike faser. Tiltakene som er listet opp nedenfor er ikke uttømmende og rekkefølgen er heller ikke et uttrykk for prioritering.

Det er av vesentlig betydning at roller, oppgaver og ansvar i tilknytning til etableringen av samarbeidet fordeles på en klar og tydelig måte.

Fase 1 avklaring og vedtaksfase i perioden mai - juni 2023.

Det er lagt opp til at samarbeidet skal etableres senest innen utgangen av 2023. Snarlig oppstart er ønskelig ut fra planbehov og personellsituasjonen i kommunene. Bygdevektavtalen og revisjon av kommunenes planstrategi etter kommunevalget forsterker behovet for å komme i

- NIVI Analyse AS

gang så snart som mulig. Sluttrapporten med vedlagt utkast til samarbeidsavtale må i så fall gis en rask oppfølging. I denne fasen er følgende tiltak aktuelle for gjennomføring:

1. Kommunedirektørene i 4K-samarbeidet behandler sluttrapport og utkast til samarbeidsavtale i mai 2023
2. Det utarbeides felles saksfremlegg med innstilling til vedtak til kommunestyrene i Vestre Varanger innen tidsfrist for å få saken behandlet i de respektive kommunestyrene i juni. Sluttrapport, utkast til samarbeidsavtale og andre relevante dokumenter vedlegges saken.
3. Kommunedirektør sørger for å gjennomføre nødvendige informasjonstiltak internt i egne organisasjonsenheter
4. De respektive kommunestyrene behandler saken i siste møte før sommerferien 2023, dvs. juni, og fatter endelig vedtak om å inngå i et samarbeid eller ikke

Fase 2 iverksettelse, rekruttering og utvikling i perioden august-desember 2023

Et systematisk og godt arbeid i oppstartsfasen vil være av stor betydning for hvordan samarbeidet utvikler seg videre. Forutsatt positive vedtak i kommunestyrene om forpliktende interkommunalt samarbeid i Vestre Varanger må dette følges opp med relevante tiltak for iverksettelse. Fullføring og slutføring av fase 2 vil strekke seg utover desember 2023.

1. Tidsperioden for denne fasen settes av kommunedirektørene etter at endelig vedtak i kommunestyrene om etablering foreligger
2. Kommunedirektørene sørger for å informere internt i egne organisasjonsenheter og gjennomføre nødvendige drøftinger med representanter fra tillitsmannsapparatet
3. Det gjennomføres vurderinger om nødvendige harmonisering av personalpolitiske retningslinjer
4. Iverksette rekruttering av leder av samarbeidet, lyse ut stillingen. Vurdere behovet for og eventuelt etablere prosessledelse fram til daglig leder er på plass
5. Iverksette interne eller eksterne rekrutteringstiltak for å bemanne øvrige funksjoner i samarbeidsorganisasjonen
6. Administrasjonskommunen ved daglig leder, eventuelt prosessleder, vurderer og følger opp behovet for anskaffelser, kontorutstyr, datasystemer og materiell
7. Utarbeide budsjett for finansiering av samarbeidet i perioden fra endelig vedtak til fastsatt dato for oppstart
8. Administrasjonskommunen må opprette dialog og samarbeid med IT-samarbeidet i Vestre Varanger for å sikre fremdrift av felles IT-plattform og nødvendige fagprogrammer på det planfaglige området
9. Eventuelle øvrige aktuelle tiltak knyttet til etableringsfasen identifiseres og følges opp

Arbeidsgruppen anbefaler at det etableres et fagnettverk for regionale plankontor i Troms og Finnmark med sikte på erfaringsoverføring og løpende samarbeid om tjenesteutvikling og kompetanseutvikling. Fagnettverket bør ha et årlig budsjett og en felles fagkontakt/kompetansekordinator med ansvar for løpende møteaktivitet og etablering av samarbeid mot utdanningsinstitusjoner og kompetansemiljøer. Det vil være viktig at driften av fagnettverket ikke belaster kommunenes kapasitet i operative funksjoner.

Aktuelle samarbeidsområder kan være innenfor kompetanseutvikling og rekruttering. Fagdialog om organisering, finansiering og juridisk regulering av regionale plankontor, hvor kommunene har valgt ulike løsninger, vil være viktig. Også andre områder som utvikling av plansystemet, digitalisering av planfunksjonene og samarbeid mot andre planfaglige miljøer kan være aktuelle tema. Endelig kan også utprøving av nye løsninger og evt. forvaltningsforsøk bli viktige tema å drøfte mellom de regionale plankontorene. Et konkret eksempel kan være forsøk med kommunalt oppgavefelleskap der beslutningsmyndighet i forvaltningsaker er

delegert til oppgavefellesskapet. Det ville kunne gi en samlet regulering av kommunenes planfunksjon.

Fase 3 Langsiktige utviklingsmuligheter fra 2024

Over tid kan et regionalt plankontor utvikles med nye tilgrensende oppgaver og utvidet kompetanse til å ivareta flere ulike plan- og utviklingsoppgaver i kommunene. Kjernesamarbeidet i 4K kan over tid utvides både tematisk og geografisk. Et regionalt plankontor kan gi muligheter for innovasjon og utprøving av nye plansystemer og nye styrings- og organisasjonsløsninger, inkl. et mer formalisert samarbeid mot nabokommuner, fylkeskommunen og de statlige aktørene.

I nasjonal sammenheng er kommunene i Vestre Varanger tidlig ute i omstilling av sine planfunksjoner, som er en anbefalt løsning av så godt som alle regionale aktører, generalistkommuneutvalget som nylig avga innstilling⁷ og Regjeringen jf. klar anbefaling i statsbudsjettet for KDD for 2023. Kommunenes i Vestre Varanger har også status som nasjonale piloter for utvikling av en ny distriktpolitikk gjennom en bygdevekstavtale direkte med staten. Denne avtalen kan gi interessante muligheter for videreutvikling av plankontoret til et bredere utviklingsfaglig miljø for tilretteleggende samfunnsutvikling.

I forbindelse med bygdevekstavtalen skal det jobbes videre med behov for plan- og annen utviklingsfaglig kompetanse i 4K-kommunene. Nedenfor er det kort pekt på ulike utviklingsretninger for det regionale plankontoret, som det kan jobbes videre med etter etableringen (fase 1 og 2):

- Utvidet bruk av fagpersonell ved regionalt plankontor til andre oppgaver enn definerte kjerneoppgaver. Det kan f.eks. omfatte prosessstøtte ved utarbeidelse av detaljplaner og ulike temaplaner i kommunene, inkl. saksbehandling på tilgrensede saksfelt, samarbeid om offentlige anskaffelser, digitalisering av tjenester m.m.
- Innfasing av nye tilgrensende oppgaver og fagpersonell, herunder den kommunale landbrukstjenesten, kommunenes ansvar for naturforvaltning, klima og miljø, evt. også kompetanse innenfor tilretteleggende næringsutvikling, samfunnssikkerhet og beredskap og folkehelse. I dette kan det ligge muligheter for en stegvis videreutvikling av det regionale plankontoret til et bredere kompetansesenter for samfunnsutvikling.
- Kopling mot bygdevekst og avtalen med staten om en mer aktiv politikk for å fremme bosetting og næringsutvikling i kommunene. Koplingen kan gjøres på administrativt nivå ved at sekretariatet for bygdevekst kan organiseres sammen med det regionale plankontoret. Bygdevekstavtalen aktualiserer en samordning av i første rekke kommunenes planstrategi og samfunnsplaner, evt. også arealplaner. Samarbeid om felles temaplaner knyttet til definerte satsingsområder og tiltaksplaner kan bli en viktig del av avtalen med staten.
- Utvikling av plansamarbeid mot nabokommuner inkl. evt. bistand med tjenester og planfaglig kompetanse til andre kommuner. Utvidet plansamarbeid kan være særlig aktuelt andre kommunene i Øst-Finnmark. Det kan f.eks. gjelde samarbeid om strategiske satsinger, kompetanseutvikling, rekruttering og videreutdanning av fagpersonell, digitalisering av planfunksjoner eller andre utviklingstiltak.

⁷ NOU 2023: Generalistkommunesystemet – likt ansvar ulike forutsetninger

Vedlegg 1: Samarbeidsavtale for kommunalt oppgavefelleskap for Plankontoret i Vestre Varanger

1. Oppgavefelleskapet

Partene i denne avtale er kommunene Berlevåg, Tana, Nesseby og Båtsfjord

Partene oppretter ved denne avtalen et kommunalt oppgavefelleskap i samsvar med kommuneloven kapittel 19.

Oppgavefelleskapets navn er Plankontoret i Vestre Varanger. Det samiske navnet er....

Hver av deltakerne har lik eier- og ansvarsandel i oppgavefelleskapet.

Deatnu-Tana kommune er vertskommune og stiller nødvendige kontorlokaler til oppgavefelleskapet. Oppgavefelleskapet hører inn under Deatnu-Tana kommunes organisasjonsnummer.

Oppgavefelleskapet er ikke et eget rettssubjekt og har ikke myndighet til å ta opp lån.

2. Formål og oppgaver

Oppgavefelleskapet er opprettet som et langsiktig samarbeid mellom de fire kommunene i Vestre Varanger. Oppgavefelleskapet skal ivareta kommunenes behov for samarbeid om tjenester innenfor følgende aktuelle områder:

- Plandelen i plan- og bygningsloven
 - Planstrategi, kommuneplanens samfunns- og arealdel
 - Prosessledelse i tematiske kommunedelplaner innenfor klima, miljø, samfunnsikkerhet og beredskap andre relevante sektorovergrepene
 - Forvaltning av digitalt planregister
- Byggesaksdelen i plan- og bygningsloven
- Eierseksjoneringsloven
- Oppmåling og matrikkel
- Forvaltning, drift og vedlikehold av kartdata
- Felles utviklingsprosjekter og samarbeid med andre myndigheter som fylkeskommunen, kartverket, statsforvalteren og nasjonale myndigheter
- Leveranser av relevante tjenester til virksomheter eller selskaper som er eid av deltakerkommunene eller virksomheter hvor eierkommunene har bestemmende innflytelse

Formålet er å samle og styrke fagmiljøene, skape attraktive arbeidsplasser og levere tjenester med god kvalitet. Overgang til mer brukervennlige løsninger og digital tjenesteutvikling skal prioriteres. Oppgavefelleskapet skal være godt forankret i den enkelte kommune. Tjenestene skal utføres med likeverdig kvalitet og effektivitet i alle kommunene i samsvar med gjeldende lov- og regelverk.

3. Samarbeid ved oppstart

Innenfor plandelen inngås det avtale mellom kommunene om følgende oppgaver:

- Innføring av rutiner for harmonisering av planprosessene, herunder rullering av planstrategi samt samordne pågående prosesser innenfor samfunns- og arealplan.
- Forvaltning av digitalt planregister.
- Prosessledelse for tematiske kommunedelplaner etter nærmere avtaler

Innenfor byggesaksdelen i plan og bygningsloven samt kommunenes oppgaver etter eierseksjoneringsloven etableres samarbeid mellom kommunene hvor følgende oppgaver inngår fra oppstart av:

- NIVI Analyse AS

- Saksbehandling innen bygge- og delingsaker
- Matrikkelføring av byggesaker
- Saksbehandling av saker etter eierseksjonsloven

Innenfor oppmåling og matrikkel etableres et helhetlig samarbeid mellom alle fire kommunene, med forankring i et felles fagmiljø.

- Oppmålingsforretninger
- Arbeider etter matrikkelloven
- Forvaltning, drift og vedlikehold av kartdata
- Saksbehandling etter eierseksjonsloven

4. Styring av oppgavefellesskapet

4.1 Representantskap

Hver av partene i samarbeidet skal være representert i representantskapet med én representant hver. Hvert kommunestyre velger selv sine medlemmer og minst like mange varamedlemmer.

Det enkelte medlem av representantskapet skal bidra til å sikre at folkevalgte organer i egen kommune er godt orientert om oppgavefellesskapets virksomhet.

Representantskapets medlemmer og varamedlemmer velges for fire år. Representantskapets funksjonstid skal være kommunevalgperioden.

Valg av leder og nestleder skal foretas på konstituerende møte eller ved behov på et ekstraordinært representantskapsmøte. Konstituerende møte avholdes snarest mulig i valgåret etter at det enkelte kommunestyre har valgt sine representanter til representantskapet.

Konstituerende representantskapsmøte behandler:

- Valg av leder i representantskapet
- Valg av nestleder i representantskapet
- Valg til administrativt styre bestående av kommunedirektørene i hver kommune,

Representantskapet avholder minst to ordinære møter i året, henholdsvis i 1. og 2. tertial og skal behandle følgende:

- Mål, strategier og arbeidsprogram
- Årsmelding, revisjonsrapporter, regnskap og budsjett
- Større og prinsipielle saker
- Avvik i samarbeidets innhold eller organisering på overordnet nivå

Representantskapet er beslutningsdyktig når minst 3/4 av representantskapets medlemmer er til stede.

4.2 Administrativt styre

Gjennom samarbeidsavtalen legges det opp til at representantskapet oppretter et eget administrativt styre bestående av kommunedirektørene i hver av kommunene. Styrets oppgaver er som følger:

- Sørge for at samarbeidet er i henhold til vedtatte planer og avtaler
- Behandle forhold innenfor økonomi, herunder budsjett, regnskap, innkjøp o.l.
- Fremme prinsipielle spørsmål for avklaring i representantskapet
- Legge til rette for et forsvarlig og godt arbeidsmiljø og at virksomheten er i samsvar med lover og regler

- NIVI Analyse AS

- Styret behandler og avgjør spørsmål som gjelder organisering og daglig drift av oppgavefelleskapet
- Sørge for at det er god kontakt mellom deltakerkommunene og se til at forutsetningene for samarbeidet fungerer som forutsatt, herunder

5. Organisatoriske forhold

5.1 Vertskommunen

Deatnu-Tana kommune er vertskommune for samarbeidet. Vertskommunen forvalter arbeidsgiveransvaret for samarbeidets faste ansatte. Støttefunksjonene i vertskommunen følger opp samarbeidet på samme måte som øvrige organisasjonsenheter i kommunen med følgende tjenester:

- Regnskapsføring
- Revisjon
- Arkivtjenester
- IKT-støtte

5.2 Daglig leder

Oppgavefelleskapet ledes av en daglig leder. Daglig leder er styrets og representantskapets sekretær og saksbehandler.

Daglig leder har det løpende ansvaret for daglige driftsoppgaver, herunder løpende faglige og økonomiske prioriteringer. I stillingen inngår etter nærmere vurdering også deltakelse i løpende planfaglige oppgaver.

Daglig leder skal bidra til videreutvikling av samarbeidet. En viktig oppgave er å skape rutiner for samhandling og samarbeid med andre fagmyndigheter som fylkeskommunen, kartverket, statsforvalter og andre statsetater.

Styret fastsetter nærmere stillingsinstruks for daglig leder.

5.3 Personellressurser i samarbeidet

Oppgavefelleskapets personalressurser dimensjoneres med 10 årsverk fordelt som det fremkommer nedenfor:

Antall årsverk	Stilling, funksjon
1	Daglig leder av samarbeidsenheten, fordel med planfaglig kompetanse
4	Planleggere med formell planfaglig kompetanse
3	Saksbehandlere med relevant kompetanse innen bygg- delesaker
2	Landmåling, matrikkel, kart
10	Totalt

Stillingene ovenfor er administrativt og personalmessig underlagt oppgavefelleskapets vertskommune.

Daglig leder skal ha sin faste arbeidsplass lokalisert til vertskommunen. Øvrige ansatte i samarbeidet kan ha sitt faste arbeidssted lokalisert hos de øvrige samarbeidskommunene (desentralisert struktur).

Oppgavefelleskapet kommuniserer og samarbeider i et digitalt felleskap. Hoveddelen av møtestrukturen i oppgavefelleskapet er digitale møter. For å ivareta behovet for fysisk kontakt

- NIVI Analyse AS

medarbeiderne imellom skal møtestrukturen i oppgavefelleskapet etter nærmere vurderinger også innbefatte fysiske møter.

Fellesressursen kan utvides med flere ansatte, avhengig av behov for økt kapasitet og styrket fagmiljø for å ivareta innovasjon og utvikling.

5.4 Digital samarbeidsplattform

Oppgavefelleskapet skal følge opp statlige føringer om å ta i bruk digitale systemer som legger til rette for selvbetjening, automatisering og samhandling mellom relevante myndigheter og aktører. Plankontoret skal på vegne av samarbeidskommunen ha et nært samarbeid med IKT-funksjonen i Vestre Varanger.

5.5 Finansiering av samarbeidet

Deatnu-Tana kommune som vertskommune forskutterer løpende driftsutgifter for samarbeidet mot senere refusjonskrav.

Representantskapet gjør årlig vedtak om tilskudd fra kommunene til drift av oppgavefelleskapets aktiviteter for det kommende år. Dette skal oversendes de tilknyttede kommuner for godkjenning innen utgangen av juni måned året før.

Deltakerne i oppgavefelleskapet har ubegrenset økonomisk ansvar for sin andel av oppgavefelleskapets forpliktelser. Til sammen utgjør andelene oppgavefelleskapets samlede forpliktelser.

En deltaker som trer ut av oppgavefelleskapet, fortsetter å ha økonomisk ansvar for sin andel av de forpliktelsene oppgavefelleskapet har på det tidspunktet deltakeren trer ut. Det samme gjelder hvis oppgavefelleskapet oppløses.

Særskilte planoppgaver finansieres særskilt. Større fellesprosjekter skal ha eget budsjett og regnskap.

6. Rapportering

Vertskommunen ved daglig leder er ansvarlig for å ivareta innsyns- og informasjonsbehovet til representantskapet og samarbeidskommunene. Dette kan gjøres gjennom faste rapporteringer bl.a:

- Tertialrapport
- Årsrapport
- Årsmelding
- Avtalt løpende rapportering

Samarbeidet skal utarbeide årlig handlingsplan og årsrapport. Styret fastsetter nærmere retningslinjer for rapportering fra oppgavefelleskapet

7. Endring og oppløsning av samarbeidet

7.1 Utvidelse av samarbeidet

Vertskommunen gjennomfører forhandlinger med evt. nye deltakere i samarbeidet. Spørsmålet om utvidelse avgjøres av oppgavefelleskapets representantskap

7.2 Endring av avtalen

Forslag tas opp til drøfting når en part krever det. Endringer må godkjennes av alle og dokumenteres i avtalen.

- NIVI Analyse AS

7.3 Uttreden av samarbeidet

Ønsker en part å tre ut av samarbeidet må dette gjøres gjennom skriftlig oppsigelse. Oppsigelsestiden er ett år fra førstkommende årsskifte.

7.4 Tvisteløsning

Ved tvist om avtalen skal uenigheten først søkes løst på administrativt nivå ved dialog mellom avtalepartene der grunnlaget for uenigheten og eventuelle forslag og løsninger fra hver av partene framgår av møtereferat. Lykkes man ikke å løse uenigheten på administrativt nivå bringes saken fram for oppgavefellesskapets representantskap

8. Ikrafttredelse

Dato for oppstart er så snart kommunestyrene i alle deltakerkommunene har godkjent samarbeidsavtalen.

Denne samarbeidsavtalen er vedtatt av Berlevåg kommunestyre den i sak

Denne samarbeidsavtalen er vedtatt av Deatnu-Tana kommunestyre den ... i sak....

Denne samarbeidsavtalen er vedtatt av Unjarga/Nesseby kommunestyre den ... i sak

Denne samarbeidsavtalen er vedtatt av Båtsfjord kommunestyre den ... i sak

Vedlegg 2: Samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling i Vestre Varanger (grunnavtale)

Vestre Varanger:

Samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling



Samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling i Vestre Varanger

1. Deltakere i samarbeidet

Denne avtalen er inngått mellom kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Nesseby og Tana. De fire kommunene utgjør en fast kommuneregion for utvikling av interkommunalt samarbeid om tjenesteproduksjon og løpende tjenesteutvikling.

2. Bakgrunn

Samarbeidet mellom de fire kommunene har utviklet seg gradvis i lys av voksende oppgaver og økende sårbarhet som generalistkommuner. utfordringene framover vil stille krav til et utvidet og mer forpliktende samarbeid for å sikre god rettssikkerhet og likeverdige velferdstjenester til innbyggerne. Økt samarbeid er nødvendig for å henge med i den digitale utviklingen og planlagte reformer innenfor alle de brede velferdstjenestene. Kommunene har ansvar for kompetansekrevene velferdstjenester overfor samfunnets mest sårbare innbyggere. Det forventes økt konkurranse om arbeidskraft og det er viktig at kommunene står sammen for å sikre rekruttering og utvikling av attraktive fagmiljøer. Den videre forvaltningsutvikling vil stille store krav til god planlegging og gode systemer for saksbehandling og samhandling med den øvrige forvaltning.

3. Formål

Formålet med denne samarbeidsavtalen er å sikre gode og likeverdige kommunale tjenester til innbyggerne i alle de fire kommunene. Kommunesamarbeidet i Vestre Varanger skal bidra til forsvarlige tjenester og en langsiktig bærekraftig kommuneforvaltning. Formålet med tjenestesamarbeidet er som følger:

- 3.1 Innbyggerne skal oppleve bedre kvalitet på saksbehandling og prioriterte tjenestetilbud, herunder god tilgjengelighet til kompetent fagpersonell ved behov og de beste digitale tjenester.
- 3.2 Samarbeidet skal styrke de kommunale fagmiljøene og gi bedre forutsetninger for rekruttering.
- 3.3 Samarbeidet skal over tid medføre kostnadseffektivisering og innsparing på områder hvor kommunene kan utnytte stordriftsfordeler uten uønsket sentralisering.
- 3.4 Samarbeidet skal innebære en tettere og mer samordnet dialog mot regionale myndigheter om tjenesteutvikling og felles ansvar for et helhetlig tjenestetilbud til innbyggerne.

Vestre Varanger:

Samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling

**4. Målsettinger**

- 4.1 Kommune skal harmonisere alle viktige IKT-systemer for å legge til rette for effektivt internt samarbeid mellom kommunene og god eksternt samhandling. Det skal etableres en felles offensiv strategi for utvikling av moderne og sømløse digitale tjenester til innbyggerne. Kommunene skal opptre som en samordnet digital kraft overfor den øvrige forvaltning.
- 4.2 Kommunene skal utvikle forpliktende samarbeid om administrative støttefunksjoner, som lønn, regnskap, personal, arkiv, servicekontor og andre støttefunksjoner, hvor det etter en nærmere vurdering kan være klare merverdier ved et forsterket samarbeid.
- 4.3 Kommunene skal vurdere sterkere samarbeid om forvaltningsoppgaver og tjenester som er viktig for å sikre god rettssikkerhet, som forvaltningskontor med ansvar for tildeling av lovpålagte tjenester, samarbeid om byggesaksforvaltning, utmarks- landbruksforvaltning, miljøvern etc.
- 4.4 Interkommunalt samarbeid skal vurderes som kommunenes førstevalg ved organisering av smale kompetansekrevene velferdstjenester som barnevern, NAV og andre sosialtjenester, spesialiserte helsetjenester og tilsvarende oppgaver innenfor oppvekstsektoren og teknisk sektor.
- 4.5 Kommunene skal vurdere ulike modeller for forsterket samarbeid om kommuneplaner, herunder løpende areal- og samfunnsplanlegging og aktuelle sektorplaner som det stilles krav til fra overordnet myndighet.

5. Prinsipper for samarbeid

- 5.1 Det interkommunale samarbeidet i Vestre Varanger skal innebære en merverdi for alle kommunene, sett i forhold til formålet og målene med samarbeidet jf. pkt. 3 og 4.
- 5.2 Samarbeidet skal underbygge god administrativ og politisk styring i regi av den enkelte kommune. Samarbeidet skal ivareta nærhet og god lokal tilgjengelighet til lovpålagte velferdstjenester.
- 5.3 Desentralisert lokalisering av fagpersonell i alle de fire kommunene skal vurderes på områder hvor nærhet til brukerne og/eller ledelsen i den enkelte kommune er avgjørende for god tjenestekvalitet (nettverksmodell).
- 5.4 Det interkommunale samarbeidet i Vestre Varanger skal organiseres med utgangspunkt i kommunelovens bestemmelser om vertskommunesamarbeid og kommunalt oppgavefellesskap. Behov for sentralisering av arbeidsgiveransvar og virksomhetsoverdragelse skal vurderes nærmere som del av samarbeidet.
- 5.5 Kommunene anser balansert vertskommunemodell som en aktuell løsning. Det innebærer at alle de fire kommunene skal kunne ivareta vertskommuneansvar for felles tjenester. Det skal tilstrebes en balansert fordeling av kommunale arbeidsplasser. Aktuelle vertskommuner må kunne sikre forsvarlige tjenester og avtalte leveranser i alle kommunene.
- 5.6 Samarbeidet skal utvikles stegvis i nær dialog med de ansatte og kommunenes eget fagpersonell. Samarbeidet er tillitsbasert, som innebærer at ingen kommune skal styrke seg på bekostning av de andre. Kommunene forplikter seg til å finne fellesløsninger med hverandre, før det evt. inngås forpliktende avtaler med andre kommuner.

Vestre Varanger:

Samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling

**6. Tidshorisont og prosjektplan**

- 6.1 Utvikling av tjenestesamarbeidet i Vestre Varanger forutsetter vilje til et langvarig og forpliktende samarbeid som vil påvirke tjenestestruktur, arbeidsgiverforhold og investeringer i kommunene.
- 6.2 Tjenestesamarbeidet i Vestre Varanger har i første fase prioritert utvikling av samarbeid innenfor IKT, barnevern, økonomi og forvaltningskontor. Saksframlegg med utkast til samarbeidsavtaler på disse områdene fremmes for behandling i kommunestyrene i løpet av 1.halvår 2021.
- 6.3 Som grunnlag for det videre samarbeid skal det lages en prosjektplan som redegjør for prioriteringer av nye samarbeidsområder, milepeler og planlagt ressursbruk i tråd med målene for samarbeidet jf. pkt. 4. Prosjektplanen vil være et viktig dokument for dialog med overordnet myndighet om faglig bistand og finansiering.

7. Organisering av samarbeidet

Utvikling av et forpliktende tjenestesamarbeidet i Vestre Varanger stiller krav til samarbeidsorganer som kan ivareta politisk, administrativ og faglig koordinering. Behov for representasjon og grad av formalisering vurderes årlig i lys av samarbeidets utvikling. For 2021 skal samarbeidets utvikling ivaretas av følgende samarbeidsorganer:

- 7.1 Politisk styringsgruppe bestående av ordførerne i kommunene. Bredere politisk deltakelse, herunder dialog med felles formannskap eller felles kommunestyremøte vurderes etter behov. Styringsgruppen skal drøfte veivalg og prioriteringer i det forberedende arbeidet og holdes løpende orientert om samarbeidets utvikling.
- 7.2 Administrativ prosjektgruppe bestående av kommunedirektørene, med tillegg av representant fra statsforvalteren og faglig fellesressurs. Bredere administrativ deltakelse fra berørte kommunalsjefer, tillitsvalgte og representanter for berørte regionale myndigheter vurderes etter behov. Prosjektgruppen har ansvar for utredning og iverksetting av prioriterte samarbeidsområder inkl. prosess mot styringsgruppen og felles saksframlegg for kommunestyrene. Prosjektgruppen vurderer løpende behov for etablering av prosjektgrupper og fagnettverk, inkl. bistand fra eksterne ressurspersoner.

8. Finansiering av samarbeidets utvikling

- 8.1 Det prosjektbaserte samarbeidet i Vestre Varanger skal utvikles i nær dialog med Statsforvalteren i Troms og Finnmark. Samarbeidsavtalen legges til grunn for søknad om prosjektskjønn og dialog om finansiering mot andre statlige myndigheter.
- 8.2 Løpende prosjektkostnader dekkes gjennom egenandel og eksterne søkbare midler iht. prosjektplan.
- 8.3 Langsiktig avhengighet til midlertidig prosjektfinansiering er ikke ønskelig for lovpålagte oppgaver. Samarbeidet skal bidra til at ansvaret for tjenesteutvikling kan ivaretas lokalt og finansieres som del av kommunenes ordinære finansiering.

Vestre Varanger:

Samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling

**9. Kostnadsfordeling i vedtatt samarbeid**

Kommunene ønsker en helhetlig tilnærming til kostnadsfordeling, der det tas hensyn til fordelingseffekter i det samlede tjenestesamarbeidet. Detaljerte kostnadsnøkler for den enkelte tjeneste bør unngås. Ved fordeling av kostnader skal følgende hovedprinsipper gjelde:

- 9.1 Kostnadsfordelingen beregnes ut fra et nærmere definert fast grunnbeløp og antall innbyggere i den enkelte kommune
- 9.2 Det skal gjøres en nærmere vurdering av budsjett og kostnadsfordeling i felles saksframlegg og samarbeidsavtaler på de enkelte tjenesteområder

10. Personalpolitiske retningslinjer

I løpet av 2021 skal det utarbeides felles personalpolitiske retningslinjer for håndtering av konsekvenser for arbeidsgiver og de ansatte av vedtatte omstillinger.

11. Inntreden og uttreden av samarbeidet

- 11.1 Inntreden av nye deltakerkommuner i grunnavtalen og inngåtte tjenesteavtaler kan skje dersom alle de opprinnelige deltakerkommunene slutter seg til dette.
- 11.2 Grunnavtalen er ikke til hinder for deltakelse i annet interkommunalt samarbeid med andre kommuner, forutsatt at dette er drøftet med partene i grunnavtalen.
- 11.3 Regler for uttreden fra inngåtte tjenesteavtaler reguleres av kommuneloven og vil framgå av den enkelte tjenesteavtale i tråd med kommunelovens §20-4.

12. Iverksetting

Dette samarbeidsavtalen trer i kraft så snart kommunestyrene har behandlet avtalen.



EP/GV 25.mai 2023

Notat om budsjett og finansiering av regionalt plankontor i Vestre Varanger

Dette økonominotatet er utarbeidet for å gi en oversikt over hva kommunene har budsjettert med i dag, og hva budsjetterte kostnadene blir i økonomiplanperioden etter iverksettelsen. Notatet inngår som en del av beslutningsgrunnlaget for eventuell etablering av Vestre Varanger Plankontor.

Første del av notatet er om estimerte budsjettall for drift av samarbeidet i 2024 dvs. første hele driftsår. Del 2 i notatet er oversikter over utdrag fra samarbeidskommunenes vedtatte budsjetter for 2023. I notatets del 3 gjøres sammenligninger og vurderinger av nåværende budsjettmessig forhold og estimert budsjett for 2024.

1. Økonomi første hele driftsår, 2024.

Tabellen nedenfor viser estimerte årlige driftsutgifter for samarbeidet. Utgangspunktet for utgiftene er i arbeidsgruppens drøftinger om organisering og dimensjonering av samarbeidet, bl.a. oppgaver, målsettinger, ressursbehov mv.

Driftsutgifter 2024

Utgifter		År 2024
Lønn 5 årsverk master, 10 års ansiennitet	kr	3 218 000
Sosiale kostnader 22 %	kr	708 070
Lønn 5 årsverk bachelor, 10 års ansiennitet	kr	2 782 500
Sosiale kostnader 22 %	kr	612 100
Rekruttering, - utlysninger, oppmerksomhet etc.	kr	50 000
Kompetanse, - kursavgifter, reiseutgifter o.l.	kr	100 000
Møter, - reiseutgifter, møterom o.l.	kr	50 000
Kontorhold - lisenser, telefon, litteratur, rekvisita etc.	kr	650 000
Kjøp av tjenester	kr	200 000
Husleie	kr	200 000
Kjøretøy	kr	50 000
Sum utgifter	kr	8 620 670

Tabell 1 – brutto driftsutgifter

Lønnsutgiftene er beregnet ut fra resultatet slik dette ble etter sentrale lønnsforhandlingene våren 2023. Beregninger av ansiennitet er fra 0 år til 16 år. Det er sannsynlig at det formelle utdanningsnivået blant ansatte vil variere mellom 5-årig master og 3-årig bachelor eller tilsvarende.

Finansiering

Det legges opp til at samarbeidet finansieres gjennom eksterne tilskudd / refusjoner, gebyrinntekter og årlige tilskudd fra samarbeidskommunene.

- Statsforvalteren i Troms og Finnmark vil for de tre første driftsårene gi minst 1 million kroner i tilskudd pr. år.
- Det legges til grunn at man gjennom ulike utviklings- og samarbeidstiltak, som bygdevekstavgift, samarbeid med fylkeskommunen etc., vil oppnå andre tilskudd tilsvarende 0,5 million kroner pr år de 3 første driftsårene.
- Det er budsjettert til 5 årsverk til bygg- og delesaksbehandling og oppmålingsforretninger. Dette skal i utgangspunktet finansieres gjennom selvkost. Det budsjetterte beløp er beregnet ut fra 60 % av lønnsutgiften til de 5 årsverkene.

Inntekter		År 2024	
Gebyrinntekter	kr	2 036 760	24 %
Tilskudd statsforvalter	kr	1 000 000	12 %
Andre tilskudd/refusjoner fra stat, fylkeskommune etc.	kr	500 000	6 %
Egenandeler fra samarbeidskommunene	Kr	5 083 910	59 %
Sum inntekter	kr	8 620 670	100 %

Tabell 2 – finansiering av samarbeidet

Fordeling av kostnader mellom samarbeidskommunene.

Den kommunale egenandelen utgjør nær 4,7 million kroner, jf. tabell 2, og må finansieres av samarbeidskommunene selv.

Det er enighet mellom kommunene om en todelt kostnadsnøkkel der 40 % av kostnaden fordeles likt mellom kommunene mens 60 % fordeles i forhold til innbyggertall. Med utgangspunkt i den valgte kostnadsnøkkel blir kostnadsfordelingen mellom deltakerkommunene om vist i tabellen nedenfor:

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

Tabell 3 – kostnadsfordeling

De to tabellene nedenfor viser hvordan kostnadsfordelingen er beregnet:

Fordeling av kostnader		
Kommunal andel av kostnadene totalt	kr	5 083 910
• 40 % av kostnad til flat fordeling mellom kommunene	kr	2 033 564
• 60 % av kostnad til fordeling etter innbyggertall	kr	3 050 346

Tabell 4 – prinsipp kostnadsfordeling

Folketall Vestre Varanger	Antall	Prosent
Totalt antall innbyggere	6693	100 %
• Berlevåg	908	13,57 %
• Tana	2804	41,89 %
• Nesseby	864	12,91 %
• Båtsfjord	2117	31,63 %

Tabell 5 – befolkning, totalt og fordelt på enkeltkommunen

2. Budsjett 2023 for samarbeidskommunene.

I forbindelse med oppdraget har kommunene oversendt vedtatte budsjett 2023 for de aktuelle tjenesteområdene, plansaksbehandling, bygg- og delesaker, kart og oppmåling. Etter en gjennomgang av tabellmaterialet er det utarbeidet ulike oversikter som muliggjør sammenligning med kostnader slik de er budsjettert for 2023, opp mot kostnader knyttet til etablert samarbeid om plankontor. Tabellen nedenfor er oppstilling av budsjettert brutto driftsutgifter for samarbeidskommune samlet og enkeltvis. Grunnlaget for tallene er budsjett 2023.

Brutto driftsutgifter		
Totalt for samarbeidskommunene	kr	10 057 777
• Berlevåg	kr	890 000
• Tana	kr	5 011 937
• Nesseby	kr	790 599
• Båtsfjord	kr	3 365 241

Tabell 6 – budsjett 2023 driftsutgifter

Netto driftsutgifter, (driftsutgiftene fratrukket driftsinntekter), totalt for samarbeidet er budsjettert til kr. 6 755 414. Nedenfor følger oversikter over vesentlige utgiftsposter i budsjett 2023 for samarbeidskommunene.

Brutto lønnsutgifter		
Totalt for samarbeidskommunene	kr	6 858 156
• Berlevåg	kr	135 000
• Tana	kr	4 148 037
• Nesseby	kr	432 228
• Båtsfjord	kr	2 142 891

Tabell 7 – budsjett lønn

Kjøp av tjenester fra andre		
Totalt for samarbeidskommunene	kr	1 813 700
• Berlevåg	kr	841 000
• Tana	kr	10 000
• Nesseby	kr	212 700
• Båtsfjord	kr	750 000

Tabell 8 – budsjett tjenestekjøp

Lisenser / brukerstøtte		
Totalt for samarbeidskommunene	kr	553 300
• Berlevåg	kr	0
• Tana	kr	238 000
• Nesseby	kr	120 300
• Båtsfjord	kr	195 000

Tabell 9 – budsjett lisenser / brukerstøtte

Gebyrer		
Totalt for samarbeidskommunene	kr	1 223 000
• Berlevåg	kr	90 000
• Tana	kr	540 000
• Nesseby	kr	153 000
• Båtsfjord	kr	440 000

Tabell 10 – budsjett gebyrinntekter

3. Vurderinger

Notatets del 1 er estimert årsbudsjett for drift av plansamarbeidet, beregning av økonomiske ressurser som trengs for å dekke de årlige løpende utgifter. Estimaten er bl.a. basert på utredningsrapporten NIVI Rapport 2023:1 Regionalt plankontor i Vestre Varanger. I rapporten drøftes ressursbehov, oppgaver og målsettinger. Det er også sett hen til faktiske forhold som fastsatt tariff lønn m.m.

Informasjonen i notatets del 2 er basert på samarbeidskommunenes vedtatte budsjetter for de aktuelle tjenesteområdene. Det er en svakhet at sammenligningen ikke bygger på konkrete regnskapstall. Selv om det legges til grunn at vesentlig del av grunnlaget for vedtatte budsjetter er ut fra regnskapsmessige erfaringer må man være både nøkterne og varsomme når sammenligningene.

Brutto driftsutgifter

For 2023 er kommunenes samlede brutto driftsutgifter budsjettert til kr. 10 057 777. Brutto driftsutgifter for samarbeidet i 2024 estimeres til kr. 8 620 670. Dette er i overkant 1,4 million kroner lavere enn estimatet for 2024. Dette indikerer at man samarbeidet ikke medføre økte kostnader for samarbeidskommunene. Det gjøres oppmerksom på at de totale netto driftsutgiftene for samarbeidskommunene samlet er kr. 6 755 414. Netto driftsutgifter forklares som samlede driftsutgifter fratrukket relaterte driftsinntekter.

Lønnskostnader

Lønnskostnader er utgifter til lønn, arbeidsgiveravgift, pensjon og andre ytelser til ansatte og utgjør den desiderte største utgiftsposten. I estimert budsjett for 2024 økes lønnskostnaden med kr. 462514 i forhold til samlet budsjetterte lønnsutgifter for 2023. Avviket er forholdvis begrenset. Det kan skyldes at Båtsfjord kommune har budsjettert 2 årsverk meget høyt, 2,4 årsverk. I tillegg inngår hele lønnskostnaden til virksomhetsleder Tana.

Tjenestekjøp

Samarbeidskommunene unntatt Tana, har samlet budsjettert kr. 1 813 700 til kjøp av tjenester fra andre kommuner eller private konsulenter. Dette er redusert til kr. 200.000 i estimert budsjett for 2024. Dette synes noe lavt, spesielt om en ser dette opp mot registret regnskapstall i Kostra fra tidligere år.

Lisenser og brukerstøtte

Utgifter til lisenser og brukerstøtte til nødvendige programvarer er en betydelig kostnad. Kommunene har for 2023 samlet budsjettert dette til kr 553 300. I estimert budsjett er denne kostnaden vurdert til å være kr. 650.000. Berlevåg har for 2023 ikke budsjettert for slike kostnader, estimert budsjett vurderes derfor som meget stramt.

Gebyrinntekter

Samarbeidskommunene har samlet vurdert inntektene for 2023 til å utgjøre kr. 1 223 000. Sammenlignet med regnskapstall i perioden 2018-2021, er dette for lavt anslag. I estimert budsjett for samarbeidet er denne kostnaden estimert til kr. 2 036 760, jf. avsnitt om finansiering.

Oppsummering

Sammenligning mellom hva kommunene har budsjettert med i dag, (2023), og budsjetterte kostnader når et eventuelt samarbeid er etablert, gir ikke indikasjon om vesentlige endringer i

økonomiske forhold om et samarbeid etableres eller ikke. Ut fra de gitte forutsetninger bør samarbeidet ikke medføre økte kostnader. Innenfor et regionalt plansamarbeid kan kommunene oppnå effektivisering og vesentlig bedre kvalitet i den løpende oppgaveløsningen. Det regionale plankontoret gir også spennende utviklingsmuligheter for de ansatte. Kommunene kan utvikle nye innovative løsninger og oppnå økt påvirkningskraft overfor staten, fylkeskommunen og private interesser.

12. januar 2020

Samarbeidsavtale om tjenesteproduksjon og tjenesteutvikling i Vestre Varanger

1. Deltakere i samarbeidet

Denne avtalen er inngått mellom kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Nesseby og Tana. De fire kommunene utgjør en fast kommuneregion for utvikling av interkommunalt samarbeid om tjenesteproduksjon og løpende tjenesteutvikling.

2. Bakgrunn

Samarbeidet mellom de fire kommunene har utviklet seg gradvis i lys av voksende oppgaver og økende sårbarhet som generalistkommuner. Utfordringene framover vil stille krav til et utvidet og mer forpliktende samarbeid for å sikre god rettssikkerhet og likeverdige velferdstjenester til innbyggerne. Økt samarbeid er nødvendig for å henge med i den digitale utviklingen og planlagte reformer innenfor alle de brede velferdstjenestene. Kommunene har ansvar for kompetansekrevene velferdstjenester overfor samfunnets mest sårbare innbyggere. Det forventes økt konkurranse om arbeidskraft og det er viktig at kommunene står sammen for å sikre rekruttering og utvikling av attraktive fagmiljøer. Den videre forvaltningsutvikling vil stille store krav til god planlegging og gode systemer for saksbehandling og samhandling med den øvrige forvaltning.

3. Formål

Formålet med denne samarbeidsavtalen er å sikre gode og likeverdige kommunale tjenester til innbyggerne i alle de fire kommunene. Kommunesamarbeidet i Vestre Varanger skal bidra til forsvarlige tjenester og en langsiktig bærekraftig kommuneforvaltning. Formålet med tjenestesamarbeidet er som følger:

- 3.1 Innbyggerne skal oppleve bedre kvalitet på saksbehandling og prioriterte tjenestetilbud, herunder god tilgjengelighet til kompetent fagpersonell ved behov og de beste digitale tjenester.
- 3.2 Samarbeidet skal styrke de kommunale fagmiljøene og gi bedre forutsetninger for rekruttering.
- 3.3 Samarbeidet skal over tid medføre kostnadseffektivisering og innsparing på områder hvor kommunene kan utnytte stordriftsfordeler uten uønsket sentralisering.
- 3.4 Samarbeidet skal innebære en tettere og mer samordnet dialog mot regionale myndigheter om tjenesteutvikling og felles ansvar for et helhetlig tjenestetilbud til innbyggerne.

4. Målsettinger

- 4.1 Kommune skal harmonisere alle viktige IKT-systemer for å legge til rette for effektivt internt samarbeid mellom kommunene og god ekstern samhandling. Det skal etableres en felles offensiv strategi for utvikling av moderne og sømløse digitale tjenester til innbyggerne. Kommunene skal opptre som en samordnet digital kraft overfor den øvrige forvaltning.
- 4.2 Kommunene skal utvikle forpliktende samarbeid om administrative støttefunksjoner, som lønn, regnskap, personal, arkiv, servicekontor og andre støttefunksjoner, hvor det etter en nærmere vurdering kan være klare merverdier ved et forsterket samarbeid.
- 4.3 Kommunene skal vurdere sterkere samarbeid om forvaltningsoppgaver og tjenester som er viktig for å sikre god rettssikkerhet, som forvaltningskontor med ansvar for tildeling av

lovpålagte tjenester, samarbeid om byggesaksforvaltning, utmarks- landbruksforvaltning, miljøvern etc.

- 4.4 Interkommunalt samarbeid skal vurderes som kommunenes førstevalg ved organisering av smale kompetansekrevende velferdstjenester som barnevern, NAV og andre sosialtjenester, spesialiserte helsetjenester og tilsvarende oppgaver innenfor oppvekstsektoren og teknisk sektor.
- 4.5 Kommunene skal vurdere ulike modeller for forsterket samarbeid om kommuneplaner, herunder løpende areal- og samfunnsplanlegging og aktuelle sektorplaner som det stilles krav til fra overordnet myndighet.

5. Prinsipper for samarbeid

- 5.1 Det interkommunale samarbeidet i Vestre Varanger skal innebære en merverdi for alle kommunene, sett i forhold til formålet og målene med samarbeidet jf. pkt. 3 og 4.
- 5.2 Samarbeidet skal underbygge god administrativ og politisk styring i regi av den enkelte kommune. Samarbeidet skal ivareta nærhet og god lokal tilgjengelighet til lovpålagte velferdstjenester.
- 5.3 Desentralisert lokalisering av fagpersonell i alle de fire kommunene skal vurderes på områder hvor nærhet til brukerne og/eller ledelsen i den enkelte kommune er avgjørende for god tjenestekvalitet (nettverksmodell).
- 5.4 Det interkommunale samarbeidet i Vestre Varanger skal organiseres med utgangspunkt i kommunelovens bestemmelser om vertskommunesamarbeid og kommunalt oppgavefelleskap. Behov for sentralisering av arbeidsgiveransvar og virksomhetsoverdragelse skal vurderes nærmere som del av samarbeidet.
- 5.5 Kommunene anser balansert vertskommunemodell som en aktuell løsning. Det innebærer at alle de fire kommunene skal kunne ivareta vertskommuneansvar for felles tjenester. Det skal tilstrebes en balansert fordeling av kommunale arbeidsplasser. Aktuelle vertskommuner må kunne sikre forsvarlige tjenester og avtalte leveranser i alle kommunene.
- 5.6 Samarbeidet skal utvikles stegvis i nær dialog med de ansatte og kommunenes eget fagpersonell. Samarbeidet er tillitsbasert, som innebærer at ingen kommune skal styrke seg på bekostning av de andre. Kommunene forplikter seg til å finne fellesløsninger med hverandre, før det evt. inngås forpliktende avtaler med andre kommuner.

6. Tidshorisont og prosjektplan

- 6.1 Utvikling av tjenestesamarbeidet i Vestre Varanger forutsetter vilje til et langvarig og forpliktende samarbeid som vil påvirke tjenestestruktur, arbeidsgiverforhold og investeringer i kommunene.
- 6.2 Tjenestesamarbeidet i Vestre Varanger har i første fase prioritert utvikling av samarbeid innenfor IKT, barnevern, økonomi og forvaltningskontor. Saksframlegg med utkast til samarbeidsavtaler på disse områdene fremmes for behandling i kommunestyrene i løpet av 1.halvår 2021.
- 6.3 Som grunnlag for det videre samarbeid skal det lages en prosjektplan som redegjør for prioriteringer av nye samarbeidsområder, milepeler og planlagt ressursbruk i tråd med målene for samarbeidet jf. pkt. 4. Prosjektplanen vil være et viktig dokument for dialog med overordnet myndighet om faglig bistand og finansiering.

7. Organisering av samarbeidet

Utvikling av et forpliktende tjenestesamarbeidet i Vestre Varanger stiller krav til samarbeidsorganer som kan ivareta politisk, administrativ og faglig koordinering. Behov for representasjon og grad av formalisering vurderes årlig i lys av samarbeidets utvikling. For 2021 skal samarbeidets utvikling ivaretas av følgende samarbeidsorganer:

- 7.1 Politisk styringsgruppe bestående av ordførerne i kommunene. Bredere politisk deltakelse, herunder dialog med felles formannskap eller felles kommunestyremøte vurderes etter behov. Styringsgruppen skal drøfte veivalg og prioriteringer i det forberedende arbeidet og holdes løpende orientert om samarbeidets utvikling.
- 7.2 Administrativ prosjektgruppe bestående av kommunedirektørene, med tillegg av representant fra statsforvalteren og faglig fellesressurs. Bredere administrativ deltakelse fra berørte kommunalsjefer, tillitsvalgte og representanter for berørte regionale myndigheter vurderes etter behov. Prosjektgruppen har ansvar for utredning og iverksetting av prioriterte samarbeidsområder inkl. prosess mot styringsgruppen og felles saksframlegg for kommunestyrene. Prosjektgruppen vurderer løpende behov for etablering av prosjektgrupper og fagnettverk, inkl. bistand fra eksterne ressurspersoner.

8. Finansiering av samarbeidets utvikling

- 8.1 Det prosjektbaserte samarbeidet i Vestre Varanger skal utvikles i nær dialog med Statsforvalteren i Troms og Finnmark. Samarbeidsavtalen legges til grunn for søknad om prosjektskjønn og dialog om finansiering mot andre statlige myndigheter.
- 8.2 Løpende prosjektkostnader dekkes gjennom egenandel og eksterne søkbare midler iht. prosjektplan.
- 8.3 Langsiktig avhengighet til midlertidig prosjektfinansiering er ikke ønskelig for lovpålagte oppgaver. Samarbeidet skal bidra til at ansvaret for tjenesteutvikling kan ivaretas lokalt og finansieres som del av kommunenes ordinære finansiering.

9. Kostnadsfordeling i vedtatt samarbeid

Kommunene ønsker en helhetlig tilnærming til kostnadsfordeling, der det tas hensyn til fordelingseffekter i det samlede tjenestesamarbeidet. Detaljerte kostnadsnøkler for den enkelte tjeneste bør unngås. Ved fordeling av kostnader skal følgende hovedprinsipper gjelde:

- 9.1 Kostnadsfordelingen beregnes ut fra et nærmere definert fast grunnbeløp og antall innbyggere i den enkelte kommune
- 9.2 Det skal gjøres en nærmere vurdering av budsjett og kostnadsfordeling i felles saksframlegg og samarbeidsavtaler på de enkelte tjenestoområder

10. Personalpolitiske retningslinjer

I løpet av 2021 skal det utarbeides felles personalpolitiske retningslinjer for håndtering av konsekvenser for arbeidsgiver og de ansatte av vedtatte omstillinger.

11. Inntreden og uttreden av samarbeidet

- 11.1 Inntreden av nye deltakerkommuner i grunnavtalen og inngåtte tjenesteavtaler kan skje dersom alle de opprinnelige deltakerkommunene slutter seg til dette.
- 11.2 Grunnavtalen er ikke til hinder for deltakelse i annet interkommunalt samarbeid med andre kommuner, forutsatt at dette er drøftet med partene i grunnavtalen.

11.3 Regler for uttreden fra inngåtte tjensteavtaler reguleres av kommuneloven og vil framgå av den enkelte tjensteavtale i tråd med kommunelovens §20-4.

12. Iverksetting

Dette samarbeidsavtalen trer i kraft så snart kommunestyrene har behandlet avtalen.



Oarje Várjjat - Vestre Varanger 4K

Berlevåg, Båtsfjord, Nesseby, Tana

Samarbeidsavtale for kommunalt oppgavefelleskap for Vestre Varanger Plankontor

1. Oppgavefelleskapet

Partene i denne avtale er kommunene Berlevåg, Tana, Nesseby og Båtsfjord

Partene oppretter ved denne avtalen et kommunalt oppgavefelleskap i samsvar med kommuneloven kapittel 19.

Oppgavefelleskapets navn er Vestre Varanger Plankontor. Det samiske navnet er Oarje Várjjat Plánakantuvra.

Hver av deltakerne har lik eier- og ansvarsandel i oppgavefelleskapet.

Deatnu-Tana kommune er vertskommune og stiller nødvendige kontorlokaler til oppgavefelleskapet. Oppgavefelleskapet hører inn under Deatnu-Tana kommunes organisasjonsnummer.

Oppgavefelleskapet er ikke et eget rettssubjekt og har ikke myndighet til å ta opp lån.

2. Formål og oppgaver

Oppgavefelleskapet er opprettet som et langsiktig samarbeid mellom de fire kommunene i Vestre Varanger. Oppgavefelleskapet skal ivareta kommunenes behov for samarbeid om tjenester innenfor følgende aktuelle områder:

- Plandelen i plan- og bygningsloven
 - Planstrategi, kommuneplanens samfunns- og arealdel
 - Prosessledelse i tematiske kommunedelplaner innenfor klima, miljø, samfunnsikkerhet og beredskap andre relevante sektorovergrepene temaplaner
 - Forvaltning av digitalt planregister
- Byggesaksdelen i plan- og bygningsloven
- Eierseksjoneringsloven
- Oppmåling og matrikkel
- Forvaltning, drift og vedlikehold av kartdata
- Felles utviklingsprosjekter og samarbeid med andre myndigheter som fylkeskommunen, kartverket, statsforvalteren og nasjonale myndigheter
- Leveranser av relevante tjenester til virksomheter eller selskaper som er eid av deltakerkommunene eller virksomheter hvor eierkommunene har bestemmende innflytelse

Formålet er å samle og styrke fagmiljøene, skape attraktive arbeidsplasser og levere tjenester med god kvalitet. Overgang til mer brukervennlige løsninger og digital tjenesteutvikling skal prioriteres. Oppgavefelleskapet skal være godt forankret i den enkelte kommune. Tjenestene skal utføres med likeverdig kvalitet og effektivitet i alle kommunene i samsvar med gjeldende lov- og regelverk.

3. Samarbeid ved oppstart

Innenfor plandelen inngås det avtale mellom kommunene om følgende oppgaver:

- Innføring av rutiner for harmonisering av planprosessene, herunder rullering av planstrategi samt samordne pågående prosesser innenfor samfunns- og arealplan.
- Forvaltning av digitalt planregister.
- Prosessledelse for tematiske kommunedelplaner etter nærmere avtaler

Innenfor byggesaksdelen i plan og bygningsloven samt kommunenes oppgaver etter eierseksjoneringsloven etableres samarbeid mellom kommunene hvor følgende oppgaver inngår fra oppstart av:

- Saksbehandling innen bygge- og delingsaker
- Matrikkelføring av byggesaker
- Saksbehandling av saker etter eierseksjonsloven

Innenfor oppmåling og matrikkel etableres et helhetlig samarbeid mellom alle fire kommunene, med forankring i et felles fagmiljø.

- Oppmålingsforretninger
- Arbeider etter matrikkelloven
- Forvaltning, drift og vedlikehold av kartdata
- Saksbehandling etter eierseksjonsloven

4. Styring av oppgavefelleskapet

4.1 Representantskap

Hver av partene i samarbeidet skal være representert i representantskapet med én representant hver. Hvert kommunestyre velger selv sine medlemmer og minst like mange varamedlemmer.

Det enkelte medlem av representantskapet skal bidra til å sikre at folkevalgte organer i egen kommune er godt orientert om oppgavefelleskapets virksomhet.

Representantskapets medlemmer og varamedlemmer velges for fire år. Representantskapets funksjonstid skal være kommunevalgperioden.

Valg av leder og nestleder skal foretas på konstituerende møte eller ved behov på et ekstraordinært representantskapsmøte. Konstituerende møte avholdes snarest mulig i valgåret etter at det enkelte kommunestyre har valgt sine representanter til representantskapet.

Konstituerende representantskapsmøte behandler:

- Valg av leder i representantskapet
- Valg av nestleder i representantskapet
- Valg til administrativt styre bestående av kommunedirektørene i hver kommune,

Representantskapet avholder minst to ordinære møter i året, henholdsvis i 1. og 2. tertial og skal behandle følgende:

- Mål, strategier og arbeidsprogram
- Årsmelding, revisjonsrapporter, regnskap og budsjett
- Større og prinsipielle saker
- Avvik i samarbeidets innhold eller organisering på overordnet nivå

Representantskapet er beslutningsdyktig når minst 3/4 av representantskapets medlemmer er til stede.

4.2 Administrativt styre

Gjennom samarbeidsavtalen legges det opp til at representantskapet oppretter et eget administrativt styre bestående av kommunedirektørene i hver av kommunene. Styrets oppgaver er som følger:

- Sørge for at samarbeidet er i henhold til vedtatte planer og avtaler

- Behandle forhold innenfor økonomi, herunder budsjett, regnskap, innkjøp o.l.
- Fremme prinsipielle spørsmål for avklaring i representantskapet
- Legge til rette for et forsvarlig og godt arbeidsmiljø og at virksomheten er i samsvar med lover og regler
- Styret behandler og avgjør spørsmål som gjelder organisering og daglig drift av oppgavefelleskapet
- Sørge for at det er god kontakt mellom deltakerkommunene og se til at forutsetningene for at samarbeidet fungerer som forutsatt, herunder

5. Organisatoriske forhold

5.1 Vertskommunen

Deatnu-Tana kommune er vertskommune for samarbeidet. Vertskommunen forvalter arbeidsgiveransvaret for samarbeidets faste ansatte. Støttefunksjonene i vertskommunen følger opp samarbeidet på samme måte som øvrige organisasjonsenheter i kommunen med følgende tjenester:

- Regnskapsføring
- Revisjon
- Arkivtjenester
- IKT-støtte

5.2 Daglig leder

Oppgavefelleskapet ledes av en daglig leder. Daglig leder er styrets og representantskapets sekretær og saksbehandler.

Daglig leder har det løpende ansvaret for daglige driftsoppgaver, herunder løpende faglige og økonomiske prioriteringer. I stillingen inngår etter nærmere vurdering også deltakelse i løpende planfaglige oppgaver.

Daglig leder skal bidra til videreutvikling av samarbeidet. En viktig oppgave er å skape rutiner for samhandling og samarbeid med andre fagmyndigheter som fylkeskommunen, kartverket, statsforvalter og andre statsetater.

Styret fastsetter nærmere stillingsinstruks for daglig leder.

5.3 Personellressurser i samarbeidet

Oppgavefelleskapets personalressurser dimensjoneres med 10 årsverk fordelt som det fremkommer nedenfor:

Antall årsverk	Stilling, funksjon
1	Daglig leder av samarbeidsenheten, fordel med planfaglig kompetanse
4	Planleggere med formell planfaglig kompetanse
3	Saksbehandlere med relevant kompetanse innen bygg- delesaker
2	Landmåling, matrikkel, kart
10	Totalt

Stillingene ovenfor er administrativt og personalmessig underlagt oppgavefelleskapets vertskommune.

Daglig leder skal ha sin faste arbeidsplass lokalisert til vertskommunen. Øvrige ansatte i samarbeidet kan ha sitt faste arbeidssted lokalisert hos de øvrige samarbeidskommunene (desentralisert struktur).

Oppgavefelleskapet kommuniserer og samarbeider i et digitalt felleskap. Hoveddelen av møtestrukturen i oppgavefelleskapet er digitale møter. For å ivareta behovet for fysisk kontakt medarbeiderne imellom skal møtestrukturen i oppgavefelleskapet etter nærmere vurderinger også innbefatte fysiske møter.

Fellesressursen kan utvides med flere ansatte, avhengig av behov for økt kapasitet og styrket fagmiljø for å ivareta innovasjon og utvikling.

5.4 Digital samarbeidsplattform

Oppgavefelleskapet skal følge opp statlige føringer om å ta i bruk digitale systemer som legger til rette for selvbetjening, automatisering og samhandling mellom relevante myndigheter og aktører. Plankontoret skal på vegne av samarbeidskommunen ha et nært samarbeid med IKT-funksjonen i Vestre Varanger.

5.5 Finansiering av samarbeidet

Deatnu-Tana kommune som vertskommune forskutterer løpende driftsutgifter for samarbeidet mot senere refusjonskrav.

Representantskapet gjør årlig vedtak om tilskudd fra kommunene til drift av oppgavefelleskapets aktiviteter for det kommende år. Dette skal oversendes de tilknyttede kommuner for godkjenning innen utgangen av juni måned året før.

Deltakerne i oppgavefelleskapet har ubegrenset økonomisk ansvar for sin andel av oppgavefelleskapets forpliktelser. Til sammen utgjør andelene oppgavefelleskapets samlede forpliktelser.

En deltaker som trer ut av oppgavefelleskapet, fortsetter å ha økonomisk ansvar for sin andel av de forpliktelsene oppgavefelleskapet har på det tidspunktet deltakeren trer ut. Det samme gjelder hvis oppgavefelleskapet oppløses.

Særskilte planoppgaver finansieres særskilt. Større fellesprosjekter skal ha eget budsjett og regnskap.

6. Rapportering

Vertskommunen ved daglig leder er ansvarlig for å ivareta innsyns- og informasjonsbehovet til representantskapet og samarbeidskommunene. Dette kan gjøres gjennom faste rapporteringer bl.a:

- Tertialrapport
- Årsrapport
- Årsmelding
- Avtalt løpende rapportering

Samarbeidet skal utarbeide årlig handlingsplan og årsrapport. Styret fastsetter nærmere retningslinjer for rapportering fra oppgavefelleskapet

7. Endring og oppløsning av samarbeidet

7.1 Utvidelse av samarbeidet

Vertskommunen gjennomfører forhandlinger med evt. nye deltakere i samarbeidet. Spørsmålet om utvidelse avgjøres av oppgavefelleskapets representantskap

7.2 Endring av avtalen

Forslag tas opp til drøfting når en part krever det. Endringer må godkjennes av alle og dokumenteres i avtalen.

7.3 Uttreden av samarbeidet

Ønsker en part å tre ut av samarbeidet må dette gjøres gjennom skriftlig oppsigelse. Oppsigelsestiden er ett år fra førstkommende årsskifte.

7.4 Tvisteløsning

Ved tvist om avtalen skal uenigheten først søkes løst på administrativt nivå ved dialog mellom avtalepartene der grunnlaget for uenigheten og eventuelle forslag og løsninger fra hver av partene framgår av møtereferat. Lykkes man ikke å løse uenigheten på administrativt nivå bringes saken fram for oppgavefelleskapets representantskap

8. Ikrafttredelse

Dato for oppstart er så snart kommunestyrene i alle deltakerkommunene har godkjent samarbeidsavtalen.

Denne samarbeidsavtalen er vedtatt av Berlevåg kommunestyre den i sak

Denne samarbeidsavtalen er vedtatt av Deanu-Tana kommunestyre den ... i sak....

Denne samarbeidsavtalen er vedtatt av Unjarga/Nesseby kommunestyre den ... i sak

Denne samarbeidsavtalen er vedtatt av Båtsfjord kommunestyre den ... i sak

SAKSPROTOKOLL

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	19/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	

Opprettelse av Vestre Varanger plankontor - Oarje Várjjat plánakantuvra

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 19/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

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.



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

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

Saksgang
Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato
05.06.2023
15.06.2023

BYGDEVEKSTAVTALE MED STATEN - INFORMASJON OM ORGANISERING, ANSVARSOMRÅDER OG UTKAST TIL BYGDEVEKSTAVTALE

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering

Vedlegg:

Informasjon om organisering, ansvarsområder og forslag til tiltak og samarbeidspartnere i en bygdevekstavtale 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 bygdevektavtaler. 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 flaskehalser 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 trafikksikkerhetstiltak 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 flaskehalsen 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 bygdevektavtalen.

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:

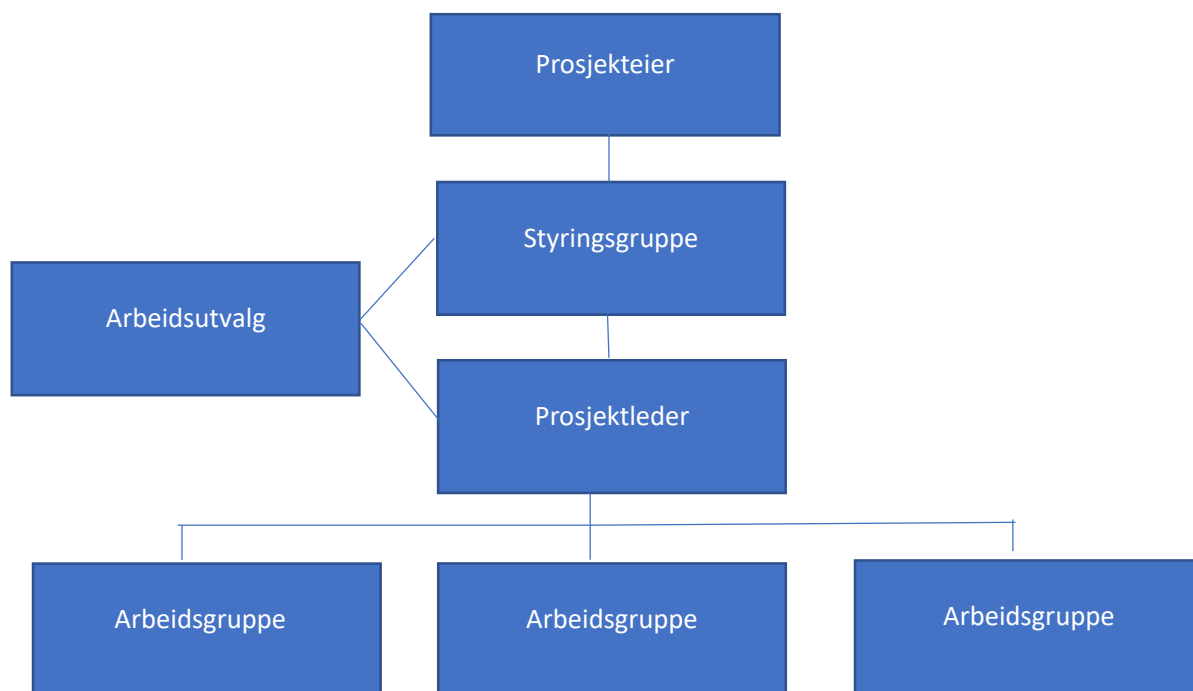


Oarje Várjjat - Vestre Varanger - Bygdevekt

Berlevåg, Båtsfjord, Nesseby, Tana

BYGDEVEKSTAVTALEN

Vestre Varanger



Organisering og ansvar

Prosjekteiere:

Berlevåg kommune, Båtsfjord kommune, Nesseby kommune og Tana kommune

Ansvar:

Utøvelse av prosjekteierskapet kan delegeres i organisasjonen, og prosjekteierskapet kan utøves av en person eller av en styringsgruppe sammensatt av personer med relevant kompetanse.

Prosjekteier bør ha ansvar for å:

- sørge for effektiv beslutningstaking
- sørge for koordinering på tvers av funksjonelle/organisatoriske områder
- godkjenne alle viktige planer og ressurser
- autorisere alle avvik fra godkjente rammer
- godkjenne fullføringen av hver prosjektfase og autorisere oppstart av neste fase

- etterse at prosjektet har god kommunikasjon med interessentene (eksternt og internt)
- skaffe og forplikte ressurser samt autorisere nødvendige midler slik at prosjektet kan fullføres på en vellykket måte. Bruke innflytelse for å sikre at de ressursene som forpliktes i planene faktisk leveres

Styringsgruppe:

Ordførerne i kommunen 1 representant fra Statsforvalter(Jan Peder Andreassen) og en representant fra TFFK (Anne-Karine Markeng Melsom) og en representant fra Arbeidsutvalget. Styringsgruppen har møte annen hver uke.

Ansvar:

En styringsgruppe skal utøve prosjekteierskap og skal dermed være beslutningsorientert. Styringsgruppen vedtar et prosjektmandat som prosjekteier har fastsatt og følger opp at prosjektet styres i henhold til dette. Styringsgruppen vil også ha ansvar for å sørge for at prosjektet blir prioritert i organisasjonen, og det er viktig at medlemmene har de fullmakter som er nødvendig for å kunne gjennomføre prosjektet.

Arbeidsutvalg:

Består av kommunedirektørene/rådmennene i kommunen

Ansvar:

Arbeidsutvalget skal være et rådgivende organ for prosjektlederen i den daglige driften. Gi faglige råd og kvalitetssikre prosjektet, I samarbeid med prosjektleder skal arbeidsutvalget forberede saker for Styringsgruppen og sørge for oppfølging av styringsgruppens vedtak. Arbeidsutvalget treffer vedtak i saker som gjelder prosjektets daglige drift. Arbeidsutvalget har møter 1 gang pr uke, og er beslutningsdyktig når minst to medlemmer er til stede.

Prosjektleder:

Morten Ballari

Ansvar:

Prosjektleder har det økonomiske og faglige ansvaret i prosjektet. PL skal:

- Planlegge og gjennomføre prosjektet i henhold til mandat og virksomhetens prosjektmodell
- Bistå prosjekteier med oppnåelse av effektmålene
- Styre prosjektet etter resultatene
- Organisere prosjektet med kompetente ressurser

- Utøve god praksis innenfor planlegging, fremdriftsoppfølging, håndtering avvik og endringer og styring av usikkerhet
- Rapportering til styringsgruppen og iverksetting av beslutninger
- Kommunikasjon og informasjon internt og eksternt

Når avtale med staten og andre samarbeidspartnere er inngått skal PL følge opp de forpliktelser som er inngått i avtalen.

Arbeidsgrupper:

Prosjektet er delt opp i 3 arbeidsgrupper:

- Arbeidsgruppe 1 Bosetting, kultur og bolig
- Arbeidsgruppe 2 Næring og infrastruktur
- Arbeidsgruppe 3 Kompetanseutvikling og rekruttering

Ansvar:

Bistå PL med å følge opp de ulike avtalene i Bygdevektavtalen. Gruppen er koordineringsorientert, gir verdifull støtte, rådgivning og veiledning. Medlemmene har verdifull ekspertise for prosjektet og gruppen har jevnlig møter.

Økt tilflytting og mindre fraflytting

Arbeidsgruppe 1
Bosetting, kultur og bolig

D1

Digital motorvei og
5G langs hovedveiene

D2

Risikodpendende tiltak
som stimulerer til
nybygging av boliger

D3

Økt satsing på kultur
og kulturskolene

Billigere reise til
kollektivknutepunkt

Tiltak og virkemidler
som stimulerer til å bo
her

Arbeidsgruppe 2
Næring og infrastruktur

D4

Kontorfellesskap og
studie HUB'er

D5

Merkevarebygging
Markedsføring

D6

Økt tilgang til
økonomiske virkemidler
til næringslivet

D7

Felles nærings- og
utviklingskontor

D8

Testsenter hydrogen
kjøretøy

Oppgradering av veinett
og trafiksikkerhetstiltak
for myke trafikanter

Sikre strømforsyningen

Arbeidsgruppe 3
Kompetanseutvikling og rekruttering

D9

Stabilitet og
forutsigbarhet for vgs og
Losa

D10

Stipendordninger innen
kritiske arbeidsområder

D11

God tilgang til høyere
utdannelse

D12

Gratis videregående
utdanning

UTKAST

Notater fra møte med KDD 11/5-23

Til stede i møtet var:

Benedicte Akre, Bjørn Kristen Barvik, Ellinor Kristiansen fra KDD og Morten Ballari

KDD er veldig tydelige på at de store tiltakene som strømforsyning, skattelette, billigere flybilletter mm ikke vil være mulig å få med inn i en bygdevekstavtale. Dette er storpolitikk og håndteres i andre kanaler.

De informerer at avtalen kan endres og ha lokale tilpasninger. De vil vi skal være veldig konkrete, vi skal ha vært i dialog med partene og de vil vi skal ta med flaskehalsene inn i avtalen, og hvordan det tenkes løst.

Avtaleutkast skal godkjennes av nåværende kommunestyrene før 1 oktober 2023 og bekreftes av nye kommunestyre så snart som mulig. Flere piloter har bedt om utsettelse og KDD skal se nærmere på dette og komme tilbake til oss med et mer utfyllende svar.

De innspillene vi fikk gode tilbakemeldinger på var

- dialog med Husbanken
- kontor og kunnskaps hub
 - få til lokale kontor dager med f. eks Husbanken, Innovasjon Norge, FFK m. fl. Lokal kunnskap er viktig
- Lærerutdanning for ufaglærte. Her ligger det et krav til minimums - karakter. KDD synes tanken er veldig god, men her må det til en regelendring eller dispensasjon. De mener at det rekker vi ikke til 1. okt. Her foreslår de en avtale mellom kommunene, Øst-Finnmark kompetansesenter og departementet om å jobbe for en slik løsning med fritak gjennom en dispensasjon fra karakter kravet.
- Merkevarerbygging og markedsføring av kommunene likte de veldig godt. Det er viktig å øke regionens synlighet og omdømme gjennom en god merkevarerbygging og markedsføring.
- LOSA har de forstått er veldig viktig for oss.
- De åpnet også for at alle 3 Bygdevekst pilotene kan inngå en avtale, med individuell tilpasning.

Vi diskuterte statssekretærens besøk. De stiller seg til vår disposisjon for å teste ut hva vi kan, skal og bør utfordre statssekretæren på når hun er på besøk hos oss. De anbefalte å spille inn til KDD hva vi ønsker å prate med statssekretæren om slik at hun er godt forberedt og kan svare godt i møtet.

Delmål 1

Digital motorvei og
5G langs hovedveiene

Begrunnelse

De enorme avstandene har alltid vært en vesentlig ulempe for våre kommuner. Denne ulempen kan nå i betydelig grad fjernes gjennom bruk av digitale løsninger. Da må vi ha en god utbygd digital infrastruktur. I dag kan arbeidsoppgaver som skal leveres i Oslo eller Brussel utføres i Vestre Varanger like raskt som på nabokontoret. Undervisning kan skje digitalt og vi kan få tilgang til videreutdanning lokalt. Vi behøver ikke dra til Oslo eller Tromsø for å studere. Digital infrastruktur er grunnstenen i vår fremtidige utvikling. Digitalisering treffer alle deler av samfunnet, fra arbeidsliv og utdanning til kultur, næringsliv og velferdstjenester. Utbygging av høykapasitets bredbånd og mobildekning i alle deler av landet er derfor et viktig tiltak ikke bare for å redusere regionale ubalanser, men også for aktivt å motvirke dem.

Flaskehalsene her er tilgang på kapital og finansieringsmodellen. I dag bygges den digitale infrastrukturen ut av private tilbydere. Det er de kommersielle områdene som først får tilgang til ny teknologi og derigjennom et konkurransefortrinn. Vestre Varanger tilhører de områdene som ikke er kommersiell interessant og får kun tilgang til dette hvis det er økonomi i budsjettene til Fylkeskommunen og kommunene.

5G utbygges kun av kommersielle aktører og her havner distriktene helt bakerst i køen. Aktørene markedsfører 5G som «en helt ny infrastruktur som vil åpne for bedre brukeropplevelse, nye muligheter for både innbyggere, næringsliv og samfunn». De sier videre at «Det er også viktig å huske at 5G ikke bare betyr bedre mobilopplevelser, det er også nøkkelen til full internettdækning. Med Trådløst Bredbånd klargjort for 5G kan vi nemlig tilby høyhastighetsinternett også på steder der dette tidligere ikke har vært mulig»

Her får de store regionene et ytterligere konkurransefortrinn på teknologi, og vi blir igjen hengende etter. I Menon Economics sin rapport «Varanger=Utvikling»(<https://www.menon.no/wp-content/uploads/2021-135-Varanger-Utvikling.pdf>) poengteres det at « For å kunne utnytte de digitale mulighetene bør fylkeskommunen kontinuerlig legge til rette for at regionen har det til enhver tid mest framtidsrettede høyhastighetsnettet»

Utbygging av digital infrastruktur i distriktene bør være en offentlig oppgave og det må utarbeides helhetlige planer for utbyggingen og være en viktig del av bygdevektavtalen og bidrar til å nå målene med tiltaket gjennom å tilrettelegge for:

1. Økonomisk utvikling: En god digital infrastruktur er viktig for økonomisk utvikling og vekst. Bedrifter og virksomheter trenger høyhastighets internett og god digital infrastruktur for å vokse og for å tiltrekke seg investeringer og talenter.
2. Tiltrekke seg nye innbyggere: En sterk digital infrastruktur kan tiltrekke seg nye innbyggere til området. Dette er spesielt viktig i distriktene, hvor det er en trend med

fraflytting og aldrende befolkning. Med en god digital infrastruktur kan flere ha muligheten til å jobbe fra hjemmet og ha en høyere livskvalitet i området.

3. Økt mulighet for distanseundervisning: Med en god digital infrastruktur vil det være mulig for skoler og utdanningsinstitusjoner å tilby fjernundervisning og nettbaserte kurs. Dette kan være spesielt viktig i områder hvor det er få studenter, og det kan bidra til å redusere fraflyttingen av unge mennesker.

4. Fremme av digital inkludering: Å ha en god digital infrastruktur er også viktig for å fremme digital inkludering og hindre digital fattigdom. Det vil gi alle innbyggerne i området tilgang til informasjon, offentlige tjenester og muligheter.

5. Utvikling av moderne velferdsteknologi som kan bidra til at eldre kan bo lengere hjemme, vi kan ta prøver lokalt og slipper reise til Kirkenes, vi kan kommunisere med spesialister via nett og vi kan ha tilgang til helsehjelp døgnet rundt uansett hvor i distriktet vi bor.

6. Utvikle digitale offentlige tjenstekontor. I dag må vi reise mange mil for å få pass, å ha møte med banken, møte med offentlige saksbehandlere, få pass, møte med barnevernet, vegvesenet mm. I digitale offentlige tjenstekontor kan vi ha sikre konfidensielle samtaler og få utført tjenester som krever høy digital sikkerhet.

Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)

Hvem forplikter seg:

Kommunene forplikter seg til xxx

Fylkeskommunen forplikter seg til xxx

Statsforvalter forplikter seg til xxx

Departementet forplikter seg til xxx

Delmål 2

Risikodempende tiltak
som stimulerer til
nybygging av boliger

Begrunnelse

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.

For at boligmarkedet i distriktene skal bli mer dynamisk, må det bli mer økonomisk gunstig enten å selge eller leie ut boligen. I dag er det å bygge et nytt hus i store deler av vårt distrikt forbundet med stor risiko. Det er for stor differanse mellom byggepris og salgspris, og nybyggstatistikken viser at det er en risiko man ikke er villig til å ta. Vi ønsker å se på tiltak som stimulerer til nybygging og tilflytting, som f.eks engangstilskudd, mva fritak, garanti for restgjeld ved salg, leie til eie med garanti for restgjeld ved salg, tilrettelegging av tomter med infrastruktur m.fl Og det bør også ses over hvilke tiltak som kan stimulere til at private investorer bygger leiligheter i vårt distrikt.

Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)

Hvem forplikter seg:

Kommunene forplikter seg til xxx

Husbanken forplikter seg til xxx

Departementet forplikter seg til xxx

Delmål 3

Økt satsing på kultur
og kulturskolene

Begrunnelse

Kultur spiller en viktig rolle i utviklingen av individuell og kollektiv identitet, og skaper en følelse av tilhørighet blant mennesker. Kultur består av felles verdier, tradisjoner, kunst, musikk, mat, språk og andre elementer som er unike for en bestemt gruppe eller samfunn.

Når vi identifiserer oss med en bestemt kultur, gir det dem en følelse av tilhørighet og samhørighet med andre som deler samme kulturelle bakgrunn. Det gir også en følelse av stolthet og selvrespekt for ens egen kulturelle arv.

Kulturell identitet bidra til å definere ens verdisystem, livsstil og personlighet. Det kan også gi et grunnlag for å uttrykke seg og samhandle med andre på en meningsfull måte.

Når mennesker deler en felles kultur, kan det gi dem en følelse av å høre sammen og bidra til å opprettholde sosiale bånd og samhold. Å ha et godt og variert kulturtilbud gjør det mer attraktivt å bo i en av våre kommuner.

Så en økt satsing på kultur og kulturskolen er viktig for identitet og tilhørighet, det gir en følelse av tilhørighet, stolthet og fellesskap, og bidrar til å definere hvem vi er som individer og som en del av et større samfunn, og gjør det mer attraktivt og bo her. Flaskehalsene for kulturskolen er tilgangen på lærere og kommuneøkonomi. Flaskehalsene til kulturopplevelser er at vi er for få mennesker til å dekke kostnadene for kulturopplevelsene siden kostnaden for artisten og reisekostnadene er veldig høye.

Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)

Hvem forplikter seg:

Kommunene forplikter seg til xxx

Departementet forplikter seg til xxx

Delmål 4

Kontorfellesskap og
studie HUB'er

Begrunnelse

Tilgang på arbeidsplasser er den viktigste faktoren for et steds attraktivitet. Tidligere undersøkelser har vist at «interessante» arbeidsplasser er en viktig faktor for flytting. Vi ser også at det er de med høyere utdanning som velger å flytte. En undersøkelse gjort på Svalbard viser at 51% av mennene som flytter dit oppgir tilbud om bedre jobb som grunn mot 25% av kvinnene. Det å tilrettelegge for at mennesker kan ta jobbene med seg til Øst-Finnmark og søke nye spennende muligheter når de er her vil være veldig viktig for befolkningsutviklingen.

Vi ønsker å etablere og utvikle funksjonelle kontorfellesskap for å tilrettelegge for flere statlige og private fjernarbeidsplasser. Disse HUB'ene skal også tilrettelegges for studiesenter for 4-6 studieplasser for høyere utdanning.

Det må også jobbes på lokalt og regionalt nivå å få til en forsøksordning med gunstige økonomiske ordninger slik at det vil være attraktivt for arbeidsgivere og tilrettelegge for slike arbeidsplasser. Et av forslagene er at arbeidsgiveravgiften følger bostedsadressen til den ansatte og ikke selskapet.

Flaskehalsene er pr i dag tilgang på investerbar kapital og lokaler. Her kan det være flere mulige løsninger. Private utbyggere i samarbeid med kommunen eller SIVA

Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)

Hvem forplikter seg:

Kommunene forplikter seg til xxx

Husbanken forplikter seg til xxx

Departementet forplikter seg til xxx

SIVA forplikter seg til xxx

Delmål 5

Merkevarebygging

Markedsføring

Begrunnelse

En merkevare er summen av assosiasjoner menneskene har til et produkt, et firma, en person eller et sted. En merkevarestrategi er en plan på hvordan man bygger merkevaren, og hvordan man ønsker å påvirke hvilke assosiasjoner mennesker har til merkevaren. Hva er det mennesker tenker om vår region nå? Hva er det vi ønsker at de skal tenke når de tenker på oss.

En vellykket merkevarestrategi kan bidra til å skape en positiv oppfatning av kommunene Tana, Nesseby, Berlevåg og Båtsfjord og tiltrekke seg ønsket målgruppe. Det kan også bidra til å styrke samarbeidet mellom kommunene og næringslivet, og øke bevisstheten om de unike egenskapene i regionen.

Her er noen trinn som kan inngå i en slik strategi:

1. Definer målgruppen: Det første trinnet er å identifisere hvilken målgruppe kommunene ønsker å tiltrekke seg. Dette kan være ungdom som har flyttet ut av kommunen, arbeidskraft med spesifikke ferdigheter eller kompetanse som er nødvendig for å styrke økonomien i regionen.
2. Identifiser unike egenskaper: Neste trinn er å identifisere kommunenes unike egenskaper. Hva skiller kommunene fra andre steder i Norge? Hva gjør dem spesielle og tiltrekkende? Det kan være naturen, kulturen, samfunnet eller næringslivet.
3. Bygg en merkevareidentitet: Basert på målgruppen og de unike egenskapene til kommunene, bør det utvikles en merkevareidentitet. Dette inkluderer en logo, slagord og en generell stil som skiller kommunene fra andre steder.
4. Lag en kommunikasjonsstrategi: Kommunikasjonsstrategien bør beskrive hvordan kommunene skal kommunisere sin merkevareidentitet til målgruppen. Dette kan være gjennom sosiale medier, annonsering, PR eller andre kanaler.
5. Bygg nettverk: Det er viktig å bygge nettverk i målgruppene, for eksempel ved å samarbeide med skoler, næringslivet og organisasjoner. Dette kan bidra til å øke synligheten og tiltrekke seg den ønskede målgruppen.
6. Evaluer suksess: Det siste trinnet er å evaluere suksessen til merkevarestrategien og justere den etter behov. Dette kan inkludere måling av synlighet, trafikk til kommunenes nettsider, antall henvendelser fra potensielle tilflyttere eller arbeidssøkere og lignende.

**Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)
Hvem forplikter seg:**

Kommunene forplikter seg til xxx

Fylkeskommunen forplikter seg til xxx

Delmål 6

Økt tilgang til
økonomiske virkemidler
til næringslivet

Begrunnelse

Økt tilgang til økonomiske virkemidler for å sikre næringsutvikling og lokalt eierskap. Vestre Varanger er en kapitalfattig region med liten tilgang til privat investerbar kapital. Næringslivet gir arbeidsplasser, inntekter og viktige bidrag til lokal samfunnsutvikling der bedriftene er lokalisert. Det er bedriftene som gir liv til våre små lokalsamfunn. Vi ønsker å se på mulighetene for flere aktuelle tiltak for å øke investeringene i næringsutvikling og beholde lokalt eierskap:

1. Å øke tilskuddsandelen. Innovasjon Norge har mulighet til å gi fra 35% til 50% til fysiske investeringer og 75% til utviklings-og kompetansetiltak.
2. Innovasjon Norge har fast kontordag i en av de samiske kommunene (Tana/Nesseby) og et lokalkontor i en av fiskerikommunene (Berlevåg/Båtsfjord) med et klart mandat om å utvikle regionens næringsliv basert på dets naturlige fortrinn
3. Teste ut ulike virkemidler for å øke investeringen i regionen. F.eks 80% avskrivning av investeringskostnadene, skattepakke på investeringer o.l
4. Investinor etablerer et lokalkontor i Vestre Varanger med et klart mandat om å bidra med investerbar kapital for å utvikle regionen
5. Etablere et investeringsfond med både privat og offentlig kapital for å sikre lokalt eierskap.

Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)

Hvem forplikter seg:

Kommunene forplikter seg til xxx

Innovasjon Norge forplikter seg til xxx

Fylkeskommunen forplikter seg til xxx

Departementet forplikter seg til xxx

Delmål 7

Felles nærings- og utviklingskontor

Begrunnelse

Det er spesielt viktig at kommunene har handlingsrom og økonomiske virkemidler til å kunne ta en sterkere utviklingsrolle i distrikter med tynne innovasjonssystemer – for å få opp nyetableringer, næringsmiljøer, kunnskaps- og finansieringskoblinger, og på en fleksibel måte kunne møte distriktskommuners behov. Et felles nærings- og utviklingskontor bør etableres i 4K samarbeidet med en statlig finansiering på 5 år for deretter og fases ut og kommunene overtar kostnadene.

Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)

Hvem forplikter seg:

Kommunene forplikter seg til xxx

Fylkeskommunen forplikter seg til xxx

Departementet forplikter seg til xxx

Delmål 8

Testsenter hydrogen kjøretøy

Begrunnelse

For å bygge opp om regionens satsing på hydrogen vil en naturlig «spin off» være testsenter for hydrogen kjøretøy. Volvo og Caterpillar har brukt Elkem i Austertana som teststed for sine dumpere. De sier at «fungerer det her under de ekstreme forholdene vi har her fungerer det overalt»

Vårt arktiske klima og vær gjør dette område til et godt egnet sted for testing av alle kjøretøy. Trailere med fisk i ekstremvær over Båtsfjord og Kongsfjordfjellet, Brøytebil, Hjullaster, gravemaskiner, dumpere, fiskebåter og fly. Og vi har kompetansen til å teste dette under ekstreme værforhold.

Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)

Hvem forplikter seg:

Kommunene forplikter seg til xxx

Varanger kraft forplikter seg til xxx

Fylkeskommunen forplikter seg til xxx

Departementet forplikter seg til xxx

Delmål 9

Stabilitet og
forutsigbarhet for vgs og
Losa

Begrunnelse

Sikre stabilitet og forutsigbarhet for de videregående skolene og LOSA

Fylkeskommunens økonomiske rammer er stramme og vi opplever ofte at skoletilbudet i Tana og Losa er gjenstand for nedskjæringer. I et stramt budsjett fylkeskommunene har det vært forslag å justerer på elevtilbud ved skolene basert på årets elevtall. Er det lav oppfylingsgrad i klassene, reduseres studietilbudet innværende år. Denne årlige justeringen, og nedleggelse av linjer, skaper stor usikkerhet både for elever og ansatte. Elevene får ikke planlagt et framtidig studieløp, da man fra år til år ikke vet om linjer og studieprogram eksisterer. For små skoler er det i tillegg ekstra sårbart, da frafall av flere linjer og klasser raserer grunnlaget for skolens videre eksistens. Fagmiljøer brytes ned og splittes opp, noe som i stor grad påvirker kvaliteten på den enkelte skole. En av flaskehalsene er opplæringsloven som ikke legger til rette for hybride løsninger med fjernundervisning og fysiske samlinger.

Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)

Hvem forplikter seg:

Kommunene forplikter seg til xxx

Fylkeskommunen forplikter seg til xxx

Departementet forplikter seg til xxx

Delmål 10

Stipendordninger innen
kritiske arbeidsområder

Begrunnelse

Stipendordninger kan bidra til å motivere studenter og unge fagpersoner til å velge og forfølge karrierer innen kritiske arbeidsområder som ellers kan ha vanskeligheter med å rekruttere kvalifisert arbeidskraft.

En stipendordninger kan hjelpe bedrifter og organisasjoner med å tiltrekke seg og beholde kvalifisert arbeidskraft ved å tilby praksisplasser som gir verdifull erfaring og opplæring.

Stipendordninger bidrar til å redusere økonomiske hindringer for studenter og unge fagpersoner som ønsker å få erfaring og opplæring innen kritiske arbeidsområder, men som kanskje ikke har økonomisk kapasitet til å takle en ubetalt praksisperiode.

Alt i alt kan etablering av stipendordninger for å sikre praksisplasser og tilgang på kvalifisert arbeidskraft innen kritiske arbeidsområder være en god investering for både samfunnet og bedrifter, da det kan bidra til å møte viktige behov og utfordringer innen disse feltene på en effektiv og bærekraftig måte.

Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)

Hvem forplikter seg:

Kommunene forplikter seg til xxx

Departementet forplikter seg til xxx

Delmål 11.1

God tilgang til høyere
utdanning

Begrunnelse

Tilgangen til desentralisert/nettbasert høyere utdanning for den voksne befolkningen.

Ungdommen gir en tilbakemelding på at de ønsker å dra å studere på et av de store studiestedene.

Det er en klar sammenheng mellom studiested og hvor man velger å jobbe etter studiene. Det har derfor for eksempel stor betydning for tilgang på helsepersonell at det tilbys studier i nærheten av der behovene er. Økt satsning på desentralisert og digital utdanning i distriktene vil kunne være et viktig tiltak for å øke rekrutteringen av kompetent arbeidskraft i kommuner. Dette er også noe regjeringen har uttrykt. At de vil satse på flere fleksible og desentraliserte utdanningstilbud.

Utfordringen her er de studiene som har krav om minimumskarakter fra vgs. Tilbakemeldingen fra UiT var at det var mange som har for dårlige karakterer fra vgs . Vi tok opp dette med fylkeskommunen og de var kjent med denne utfordringen og pekte på at deres utfordring er at ungdommene som begynner på vgs har for mange huller i undervisningen fra grunnskolen.

Delmål 11.2

Kompetanseheving av ufaglærte lærere i grunnskolen og videregående skole.

Begrunnelse

Vestre Varanger har utfordringer med å fylle alle lærerstillinger med faglærte lærere. Vi ønsker å se på en ny utdanningsmodell i samarbeid med Øst-Finnmark kompetansesenter. Hvordan kan vi utdanne lærere på en god måte slik at belastningen på studenten, skolen og elevene skal bli så liten som mulig. Vi diskuterer om kommunene er villige til å gi ufaglærte lærere fast jobb mot at de forplikter seg til å ta lærerutdanning. Dette er gjort i Kirkenes med gode resultater. Samtidig vil vi se på løsninger for hvordan kommunene i samarbeid kan redusere belastningen på undervisningen når læreren er på samlinger. Det må også ses på løsninger på hvordan minimumskravet til karakterer skal håndteres.

Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)

Hvem forplikter seg:

Kommunene forplikter seg til å ansette ufaglærte lærere i fast stilling, samt å stille med en faglært lærer i en ressurspool som avlaster skolene når lærerne er på samling

ØFK forplikter seg til å utarbeide en god prosjektskisse og legge til rette for en ny desentralisert modell for lærerutdanningen

Departementet forplikter seg til i samarbeid med Vestre Varanger jobbe for en regelendring alt en dispensasjonsløsning fra karakterkravet

Delmål 12

Gratis videregående
utdanning

Begrunnelse

Videregående utdanning må være gratis og tilgjengelig for alle, uavhengig av økonomisk bakgrunn og geografisk plassering.

I dag må de fleste av våre ungdommer som ønsker å ta videregående skole flytte fra sin hjemplass. Kostnadene med dette er større enn borteboerstipendet og gir et skille mellom de som har ressurssterke foreldre og kan finansiere studiet og de som ikke har foreldre som har mulighet til å betale. Vi ønsker å tilrettelegge for at flere kan bli værende på sitt hjemsted og ta videregående utdanning, samtidig som vi ønsker å utvide tilbudet av lærlingeplasser for å sikre at flere kan få relevant arbeidserfaring og kompetanse

Her må vi si noe om hvordan temaene er forankret i gjeldende planer(ev kommende)

Hvem forplikter seg:

Kommunene forplikter seg til xxx

Departementet forplikter seg til xxx

SAKSPROTOKOLL

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

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	20/23
2 Kommunestyret	15.06.2023	

Bygdevekstavtale med Staten - informasjon om organisering, ansvarsområder og utkast til bygdevekstavtale

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 20/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Saken tas til orientering



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

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

Saksgang
Formannskapet

Møtedato

Kommunestyret

ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING 2022 FOR BERLEVÅG KOMMUNE

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:

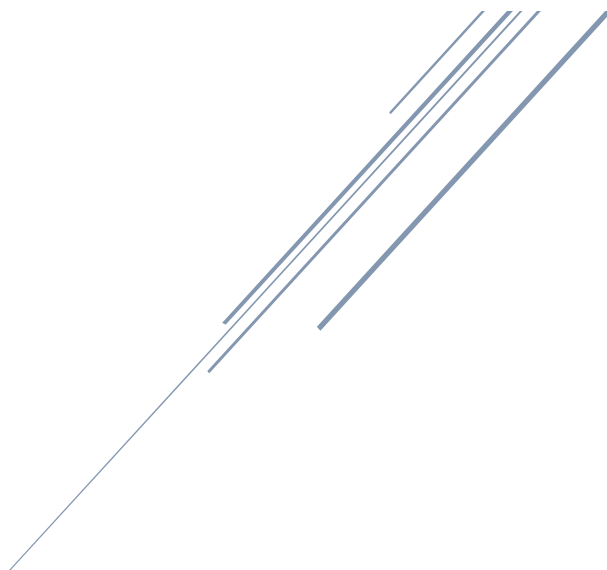
Måltall	Måltall	2022	Avvik i %	Avvik i kr
Netto driftsresultat	2,0	-1,7	-3,7	5 998 730
Disposisjonsfond	8,0	9,0	1,0	-1 598 045
Netto lånegjeld	80,0	167,2	87,2	126 236 530
Samlet bærekraftsavvik i kr				130 637 215,38

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:**

KONSOLIDERT REGNSKAP 2022

21. februar 2023



Berlevåg kommune

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

KONSOLIDERT REGNSKAP 2022

Ifølge kommuneloven § 14-6 første ledd skal kommunene utarbeide konsolidert regnskap. Det vil si at kommunen skal utarbeide et samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet, jf. budsjett- og regnskapsforskriften § 10-1 første ledd. Et konsolidert årsregnskap skal gi kommunestyret oversikt over kommunens samlede økonomi og ressursbruk. Det konsoliderte årsregnskapet skal vise kommunen som en økonomisk enhet, uavhengig av organisering.

Regnskapet skal settes opp etter budsjett- og regnskapsforskriften av 07.06.2019 nr. 714 om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. Det konsoliderte regnskapet utarbeides ved å slå sammen årsregnskapene til de enhetene som skal inngå. Transaksjonene og mellomværende mellom enhetene skal elimineres, men bare så langt det følger av god kommunal regnskapskikk.

I kommunens konsoliderte regnskap nedenfor er det Berlevåg kommunes og Berlevåg Havn KF regnskap som er slått sammen.

KONSOLIDERT	Regnskap	Regnskap
ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT	2022	2021
Rammetilskudd	-67 176 061,00	-70 062 291,00
Inntekts- og formuesskatt	-32 356 347,77	-29 752 410,29
Eiendomsskatt	-9 178 742,50	-8 503 039,00
Andre skatteinntekter	-117 636,00	-117 636,00
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-7 259 092,00	-284 051,00
Overføringer og tilskudd fra andre	-27 903 695,14	-27 476 473,17
Brukerbetalinger	-4 803 939,73	-5 676 190,68
Salgs- og leieinntekter	-25 346 869,78	-26 861 891,54
Sum driftsinntekter	-174 142 383,92	-168 733 982,68
Lønnsutgifter	82 603 524,75	82 760 148,38
Sosiale utgifter	9 641 464,25	9 216 343,25
Kjøp av varer og tjenester	53 045 126,66	55 600 994,71
Overføringer og tilskudd til andre	13 211 817,66	12 465 052,02
Avskrivninger	18 111 008,26	16 941 510,57
Sum driftsutgifter	176 612 941,58	176 984 048,93
Brutto driftsresultat	2 470 557,66	8 250 066,25
Renteinntekter	-1 221 262,23	-479 737,78
Utbytter	-2 410 860,00	-2 567 464,00
Gevinserter og tap på finansielle omløpsmidler		
Renteutgifter	7 949 988,62	5 175 359,18
Avdrag på lån	13 509 846,00	12 767 406,00
Konserninterne avdrag	0,00	0,00
Netto finansutgifter	17 827 712,39	14 895 563,40
Motpost avskrivninger	-18 111 008,26	-16 941 510,57
Netto driftsresultat	2 187 261,79	6 204 119,08
<i>Disponering eller dekning av netto driftstiltak:</i>		
Overføring til investering	956 014,70	4 853,00
Avsetning til bundne driftsfond	3 445 001,54	4 380 399,95
Bruk av bundne driftsfond	-5 664 551,79	-4 217 937,03
Avsetning til disposisjonsfond	384 224,11	1 168 737,64
Bruk av disposisjonsfond	-1 896 812,91	-5 642 911,55
Dekning av tidligere års merforbruk	588 862,56	0,00
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 187 261,79	-4 306 857,99
Fremført til inndekning i senere år	0,00	1 897 261,09

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

KONSOLIDERT REGNSKAP	Regnskap	Regnskap
Bevilgningsoversikt investering	2022	2021
Investeringer i varige driftsmidler	32 901 457,45	52 034 561,40
Tilskudd til andres investeringer	16 000,00	0,00
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 076 483,00	379 911,00
Utlån av egne midler		
Avdrag på lån	4 552 000,00	11 755 016,00
Konserninterne avdrag	0,00	0,00
Sum investeringsutgifter	38 545 940,45	64 169 488,40
Kompensasjon for merverdiavgift	-91 137,42	-736 180,00
Tilskudd fra andre	-5 436 368,76	-15 158 679,66
Salg av varige driftsmidler	0,00	-59 991,00
Salg av finansiell anleggsmidler	0,00	0,00
Utdelinger fra selskaper	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0,00	0,00
Bruk av lån	-23 987 835,88	-48 559 237,37
Bruk av konserninterne lån	0,00	0,00
Sum investeringsinntekter	-29 515 342,06	-64 514 088,03
Videreutlån	476 000,00	0,00
Bruk av lån til videreutlån	-476 000,00	0,00
Avdrag på lån til videreutlån	363 407,00	814 713,00
Mottatte avdrag på videreutlån	-401 547,98	-1 388 184,50
Netto utgifter videreutlån	-38 140,98	-573 471,50
Overføring fra drift	-956 014,70	-4 853,00
Avsetninger til bundne investeringsfond	48 862,12	866,00
Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00
Avsetning til ubundet investeringsfond	3 095,01	0,00
Bruk av ubundet investeringsfond	-372 667,00	-373 369,30
Dekning av tidligere års udekket beløp	0,00	1 295 427,43
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-1 276 724,57	918 071,13
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	7 715 732,84	0,00

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

KONSOLIDERT BUDSJETTOVERSIKT	Regnskap 2022	Regnskap 2021
A .Anleggsmidler	812 717 770,95	790 176 478,99
I. Varige driftsmidler	579 076 052,96	564 285 603,77
1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	568 143 127,43	553 523 103,16
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	10 932 925,53	10 762 500,61
II. Finansielle anleggsmidler	20 833 277,99	20 251 220,22
1. Aksjer og andeler (2.21)	15 657 699,00	14 581 216,00
2. Obligasjoner (2.29)		
3. Utlån (2.22+2.23)	5 175 578,99	5 670 004,22
III. Immatrielle eiendeler		
IV. Pensjonsmidler (2.20)	212 808 440,00	205 639 655,00
B. Omløpsmidler	86 337 681,15	80 081 240,16
I. Bankinnskudd (2.10)	53 712 317,90	49 287 637,53
II. Finansielle omløpsmidler		
1. Aksjer og andeler (2.18)		
2. Obligasjoner (2.11)		
3. Sertifikater (2.12)		
4. Derivater (2.15)		
III. Kortsiktige fordringer	32 625 363,25	30 793 602,63
1. Kundefordringer (2.13+2.14)	9 819 415,16	10 271 747,36
2 Andre kortsiktige fordringer (2.16)	8 575 699,23	5 241 329,68
3. Premieavvik (2.19)	14 230 248,86	15 280 525,59
SUM EIENDELER	899 055 452,10	870 257 719,15
C. Egenkapital	-245 186 893,96	-248 539 644,08
I. Egenkapital drift	-39 410 697,76	-42 553 974,25
1. Disposisjonsfond (2.56)	-29 867 288,44	-31 379 877,24
2. Bundne driftsfond (2.51)	-10 851 807,85	-13 071 358,10
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.5900)	1 308 398,53	1 897 261,09
II. Egenkapital investering	6 830 262,42	-1 206 180,29
1. Ubundne investeringsfond (2.53)	-625 289,20	-994 861,19
2. Bundne investeringsfond (2.55)	-260 181,22	-211 319,10
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet (2.5970)	7 715 732,84	0,00
III. Annen egenkapital	-212 606 458,62	-204 779 489,54
1. Kapitalkonto (2.5990)	-207 809 729,71	-199 982 760,63
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)	-4 796 728,91	-4 796 728,91
D. Langsiktig gjeld	-616 678 477,00	-597 724 990,00
I. Lån	-404 542 417,00	-394 264 670,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45+2.47)	-404 542 417,00	-394 264 670,00
2. Obligasjonslån (2.41+2.42)	0,00	0,00
3. Sertifikatlån (2.43)	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)	-212 136 060,00	-203 460 320,00
E. Kortsiktig gjeld	-37 190 081,18	-23 993 085,07
I. Kortsiktig gjeld	-37 190 081,18	-23 993 085,07
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)	-14 311 456,79	-10 645 490,47
2 Likviditetslån (2.31)	0,00	0,00
3. Derivater (2.34)	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-22 347 793,91	-12 603 473,16
5. Premieavvik (2.39)	-530 830,48	-744 121,44
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-899 055 452,14	-870 257 719,15
Memoriakonto	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler (2.91)	11 770 435,76	7 531 271,64
II. Andre memoriakonti (2.92)	2 262 856,00	23 610,00
III. Motkonto for memoriakontiene (2.99)	-14 033 291,76	-7 554 881,64

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

NOTER TIL KONSOLIDERT REGNSKAP, jf. budsjett- og regnskapsforskriften § 10-4:

Note 1 Enheter som inngår i det konsoliderte regnskapet, budsjett- og regnskapsforskriften § 10-4 bokstav a:

Følgende enheter inngår i det konsoliderte årsregnskapet:

- 962388108 Berlevåg kommune
- 913570898 Berlevåg Havn KF

For flere noter henvises til årsregnskapet for Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF

Note 2 Enheter som er utelatt, budsjett- og regnskapsforskriften § 10-4 bokstav b:

Det er ingen enheter som er utelatt etter § 10-3

Note 3 Enheter som har kommet til eller gått ut, budsjett- og regnskapsforskriften § 10-4 bokstav c:

Det er ingen enheter som har kommet til eller gått ut av det konsoliderte årsregnskapet siden forrige regnskapsår.

Note 4 Regnskapsopplysninger, budsjett- og regnskapsforskriften § 10-4 bokstav d:

Det er ingen regnskapsopplysninger om enheter som er nevnt i note 2 og 3 som har betydning for vurderingen av kommunens økonomiske utvikling og stilling.

Note 5 Interkommunalt samarbeid, budsjett- og regnskapsforskriften § 10-4 bokstav e:

Kommunen er ikke knyttet til et interkommunalt samarbeid som ikke er egne rettssubjekt, og kan derfor ikke legge frem andelen av inntekter, utgifter, eiendeler, gjeld eller egenkapital som er av vesentlig betydning for vurderingen av kommunens økonomiske utvikling og stilling.

Note 6 Regnskapsprinsipper

Det konsoliderte regnskapet føres etter kommunale regnskapsprinsipper nedfelt i kommunelovens § 14-6 og regnskapsforskriftens § 10. Anordningsprinsippet gjelder kommunal sektor og betyr at all tilgang og bruk av midler i løpet av året, som vedrører kommunens virksomhet, skal fremgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Driftsregnskapet viser driftsutgifter og driftsinntekter i kommunen og regnskapsresultatet for året. Investeringsregnskapet viser kommunens utgifter i forbindelse med investeringer og utlån med videre, samt hvordan disse er finansiert.

Kommunens driftsregnskap viser årlige avskrivninger som er årlige kostnader som følge av forbruk av aktiverte driftsmidler. Avskrivningene påvirker kommunens brutto driftsresultat, men blir nulltet ut slik at netto driftsresultat er upåvirket av denne kostnaden. Netto driftsresultat i kommunen er derimot belastet med årets avdrag (minimumsavdrag) som er utgiften relatert til forbruk av aktiverte driftsmidler som skal påvirke kommunens driftsresultat etter gjeldende regnskapsregler. Årsaken til at avskrivningene blir vist i regnskapet, er blant annet at beslutningstakere og regnskapsbrukere skal se denne kostnaden presentert i regnskapet og vurdere denne i forhold til kommunens driftsresultat og avdragsutgifter.

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Videre er regnskapet ført etter bruttoprinsippet. Det betyr at det ikke er gjort fradrag i inntekter for tilhørende utgifter og/eller fradrag i utgifter for tilhørende inntekter. Dette betyr at aktiviteten i kommunen kommer frem med riktig beløp.

I balanseregnskapet er anleggsmidler definert som eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Anleggsmidler som har en begrenset levetid, blir avskrevet hvert år. I kommunal sektor blir lineære avskrivninger brukt. Denne metoden innebærer at avskrivningsgrunnlaget blir fordelt likt over avskrivningstiden. De årlige avskrivningene blir dermed like store for det enkelte driftsmiddel. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er tatt i bruk.

Note 7 Pensjon

Generelt om pensjonsordningene

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond:

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2022
Innestående på premiefond 01.01.	8 481 097
Tilført premiefondet i løpet av året	3 849 681
Bruk av premiefondet i løpet av året	5 607 147
Innestående på premiefond 31.12	6 723 631

Regnskapsføring av pensjon:

Etter § 3-5 og § 3-6 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl. § 14-6, 2. ledd nr. c. Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2022 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr 595 526 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier ekskl. ansattedel og kr 837 001 høyere inkl. ansattedel.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Økonomiske forutsetninger for beregning av per	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98%/1,22%	1,98 %	

Pensjonskostnad og premieavvik		2022
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	8 226 054
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 260 605
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-7 129 784
	Adminstrasjonskostnad	409 531
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	7 766 406
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	10 199 094
C	Årets premieavvik (B-A)	2 432 688

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2022
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	10 199 094
C	Årets premieavvik	-2 432 688
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	3 269 674
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	11 036 080
G	Pensjonstrekk ansatte	1 432 512
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	9 603 568

Akkumulert premieavvik		2022
	Sum gjestående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	14 536 404
	Årets premieavvik	2 432 688
	Sum amortisert premieavvik dette året	-3 269 674
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	13 699 418
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	13 699 418

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2022
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	203 460 324
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	1 681 692
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	
	Årets pensjonsopptjening	8 226 054
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 260 605
	Utbetalinger	-7 492 611
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	212 136 064
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	205 639 653
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-2 257 951
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	10 199 094
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-409 531
	Utbetalinger	-7 492 611
	Forventet avkastning	7 129 784
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	212 808 438
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-672 374
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Amortiseringsperioder	2022
Premieavvik over 15 år	585 368
Premieavvik over 10 år	79 250
Premieavvik over 7 år	13 034 801
Premieavvik totalt	13 699 418

Samlede pensjonskostnader	2022
Netto pensjonskostnad	7 356 875
Årets amortiseringskostnader	3 269 687
Samlet pensjonskostnad (ex adm.)	10 626 562

Note 8 Arbeidskapital, budsjett- og regnskapsforskriften § 5-10 bokstav a:

Balanseregnskapet :	31.12.2022	31.12.2021	Endring
2.1 Omløpsmidler	86 337 681	80 081 240	
2.3 Kortsiktig gjeld	37 190 081	23 993 085	
Arbeidskapital	49 147 600	56 088 155	-6 940 555

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Netto driftsresultat	2 187 262	
Netto utgifter/inntekter investering	8 992 457	
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	4 239 164	
Endring i arbeidskapital i drift- og investeringsregnskapet	-6 940 555	-6 940 555
Differanse i endring arbeidskapital balanse og drift og investering		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, drift	0	
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital, investering	0	
	0	
	0	0

Note 9 Endring i regnskapsprinsipp, budsjett- og regnskapsforskriften § 5-10 bokstav c):

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endring i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Det er ikke gjort endringer i regnskapsprinsipper i 2022.

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1993	0	0
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	0	0
Påløpte renter	2001	0	0
Varebeholdning	2001	0	0
Kompensasjon for mva	2001	0	0
Obligasjoner	2001	0	0
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0	0
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008	0	0
Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp (alle tall i hele tusen)		0	0

Dette framkommer i balansen på følgende kontoer	31.12.2022	31.12.2021
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-4 796 728	-4 796 728
Sum	-4 796 728	-4 796 728

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Note 10 Varige driftsmidler, budsjett- og regnskapsforskriften §5-11, bokstav a:

KONSOLIDERT REGNSKAP	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Bokført verdi pr 01.01.	174 300,00	10 305 583,59	22 549 303,19	346 536 313,08	179 081 851,88	5 638 251,69		564 285 603,43
Årets tilgang	0,00	1 764 842,46	0,00	13 374 698,15	17 511 916,84	250 000,00		32 901 457,45
Årets avgang								0,00
Årets avskrivning	-87 150,00	-1 466 893,69	-2 193 006,68	-10 047 223,72	-4 316 734,16	0,00		-18 111 008,25
Årets nedskrivninger								0,00
Reversering av nedskrivninger								
Bokført verdi pr. 31.12	87 150,00	10 603 532,36	20 356 296,51	349 863 787,51	192 277 034,56	5 888 251,69	0,00	579 076 052,63
Tap ved salg av anleggsmidler								
Gevinst ved salg av anleggsmidler								
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

Prosjekt/Anlegg	Tidligere medgått	Medgått i året	Revidert budsjett	Medgått hittil totalt	Aktivert anleggsmidl.
Kjøp næringsstomt	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
Trafikksikkerhet vei/gatelys		300 038,68	301 000,00	300 038,68	300 038,68
Vannledningsnett	33 923 613,41	4 789 008,02	5 400 000,00	38 712 621,43	4 789 008,02
VA-nettet Kongsfjord	16 335 701,22	274 849,01	350 000,00	16 610 550,23	274 849,01
Vannverk Berlevåg	9 430 885,10	6 323 033,03	7 550 000,00	15 753 918,13	6 323 033,03
Spylevogn VA	0,00	403 000,00	403 000,00	0,00	403 000,00
Leningsnett hovedgate		0,00	100 000,00	0,00	0,00
Detaljplan Berlevåg Industripark	1 177 407,00	887 769,41	1 250 000,00	2 065 176,41	887 769,41
Idrettshall, nye lys	0,00	423 490,00	438 000,00	423 490,00	423 490,00
Berlevåg Basseng/Flerbruksbygg	133 177 761,91	800 000,00	0,00	133 977 761,91	800 000,00
Ski/leikeanlegg/Sykelbane	13 113,00	938 352,46	1 125 000,00	951 465,46	938 352,49
Prosjektering Utbygging Revnes	303 527,59	68 161,00	0	371 688,59	68 161,00
Krabbemottak/industribygg	33 973 091,75	17 443 755,84	9 800 000	51 416 847,59	17 443 755,84
SUM INVESTERING 2022	228 335 100,98	32 901 457,45	26 967 000	260 833 558,43	32 901 457,48
FINANSIERING AV INVESTERINGER:					
Bruk av lån		-23 987 835,88			
Mva kompensasjon		-91 137,42			
Tilskudd		-802 650,00			
Andre inntekter		-57 917,31			
Overføring fra drift		-250 000,00			
SUM FINANSIERING 2022		-25 189 540,61			

Merforbruk, fremført til inndeckning i senere år 7 711 916,84

I tillegg til fremførbart merforbruk på kr 7 711 916,84 på investeringsprosjekter, så må foretaket også finansiere KLP egenkapitaltilskudd for 2022 på kr 3 816.

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Note 11 Aksjer og andeler, budsjett- og regnskapsforskriften § 5-11 bokstav b:

Selskapets navn	REGNSKAP	REGNSKAP	Eierandel
	2022	2021	
Aksjer og andeler kommunen:			
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE/EG	6 861 920,00	6 489 253,00	
ØFAS	500 000,00	500 000,00	7,68 %
VARANGER KRAFT A/S	200 000,00	200 000,00	6,25 %
BIBLIOTEKSENTRALEN A/L	300,00	300,00	
KONGSFJORD SAMFUNNSHUS A/L	25 000,00	25 000,00	
BERLEVÅG EIENDOMSSKAP AS	6 983 000,00	6 983 000,00	100 %
KOMMUNEKRAFT AS	1 000,00	1 000,00	0,31 %
ASVO BERLEVÅG	80 000,00	80 000,00	28,06 %
KRAFTFORUM BERLEVÅG	50 000,00	50 000,00	27,03 %
SANGKRAFT BERLEVÅG	130 000,00	130 000,00	11,93 %
MUSEÈNE FOR KYSTKULTUR OG GJENREISNING	45 000,00	45 000,00	11,11 %
SÅGAT-SÅMIID ÀVIISA AS	50,00	50,00	0,02 %
BERLEVÅG NÆRINGSUTVIKLING	700 000,00		
KOMREV NORD IKS	35 000,00	35 000,00	0,70 %
Aksjer og andeler Berlevåg Havn KF			
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE/EG	16 429,00	12 613,00	
BERLEVÅG BUNKERS AS	30 000,00	30 000,00	100,00 %
SUM	15 657 699,00	14 581 216,00	

Note 12 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler, budsjett- og regnskapsforskriften § 5-11 bokstav d:

Det er ikke registrert noen markedsbaserte finansielle omløpsmidler i regnskapet for 2022.

Note 13 Sikring, budsjett- og regnskapsforskriften § 5-11 bokstav e:

Det er ingen finansielle eiendeler og finansielle forpliktelser som er regnskapsført etter reglene om sikring i regnskapet for 2022.

Note 14 Garantier, budsjett- og regnskapsforskriften § 5-12 bokstav d:

Kommunen har ingen garantiansvar etter regnskapsforskriftens § 5-12, bokstav d

Note 15 Salg av aksjer klassifisert som anleggsmidler, budsjett- og regnskapsforskriften § 5-13 bokstav c

Det er ikke solgt aksjer som er klassifisert som anleggsmidler i 2022.

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Note 16 Lån og leieforpliktelser, budsjett- og regnskapsforskriften § 5-12 bokstav a:

Lånesaldo 31.12.2021	Kommune- kassen	Berlevåg Havn KF	Konsolidert regnskap	Gj.snt. løpetid (år)	Gj.snittlig rente
<i>Lån til egne investeringer</i>					
Kommunalbanken	145 337 870	42 278 250	187 616 120	19,31	2,98
KLP Banken	120 737 970	92 832 748	213 570 718	35,19	3,02
Lån til videreutlån	3 355 579		3 355 579	9,26	2,7
Sum bokført langsiktig gjeld	269 431 419	135 110 998	404 542 417		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2022	Gjennomsnt rente
Langsiktig gjeld med fast rente	38,62 %	1,56 %
Langsiktig gjeld med flytende rente:	61,38 %	3,55 %

Note 17 Minimumsavdrag, budsjett- og regnskapsforskriften § 5-12 bokstav b:

Sum avskrivninger i året	2022	18 111 008,26
Sum bokført verdi anleggsmidler pr. 1/1 2022		564 285 603,77
Ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder		5 638 251,69
Sum avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1-2022		558 647 352,08
Sum lånegjeld pr. 1/1	2022	394 264 670,00
Lån til utlån og forskuttering		3 355 579,00
Sum lånegjeld pr. 1/1 - 2022 etter fratrukk		390 909 091,00
Minste tillatte avdrag i	2022	12 673 035,00
Betalte avdrag (kun ord. avdrag driftsregnskap) i	2022	13 509 846,00

RESULTAT:

Kommunen har betalt nok avdrag i året

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Note 18 Bundne fond, budsjett- og regnskapsforskriften § 5-13 bokstav a:

Berlevåg Havn KF har ingen bundne fond, så oversikten nedenfor er fra kommunens regnskap:

Bundne driftsfond - kap. 251	2022	2021
Beholdning pr.01.01	13 071 358,10	12 908 895,18
Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	5 664 551,79	4 217 937,03
Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet		
Avsetning til bundne driftsfond	3 445 001,54	4 380 399,95
Beholdning pr. 31.12	10 851 807,85	13 071 358,10

Bundne investeringsfond - kap. 255	2022	2021
Beholdning pr.01.01	211 319,10	210 453,10
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet		
Avsetning til bundne investeringsfond	48 862,12	866,00
Beholdning pr. 31.12	260 181,22	211 319,10

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Bundne fond	Beholdning	Avsetninger	Bruk av fond	Bruk av	Beholdning
Bundne driftsfond					
Selvkostfond	kr 1 437 261	103 170	1 192 291		kr 348 140
Øremerka statstilskudd	kr -	0	0		kr -
Næringsfond/Kraftfond	kr 6 029 253	886 584	1 036 500		kr 5 879 337
Øvrige bundne driftsfond	kr 5 604 844	2 455 248	3 435 761		kr 4 624 331
Sum	kr 13 071 358	kr 3 445 002	kr 5 664 552	kr -	kr 10 851 808
Bundne investeringsfond					
Husbankmidler (mottatte avdrag startlån)	kr 57 420	kr 45 942	kr -		kr 103 362
Fond Tilluktsrom	kr 128 220	kr 2 920	kr -		kr 131 140
Øvrige bundne investeringsfond	kr 25 679	kr -	kr -		kr 25 679
Sum	kr 211 319	kr 48 862	kr -		kr 260 181

Andre fond i det konsoliderte regnskapet:

Disposisjonsfond - kap. 256	2022	2021
Beholdning pr.01.01	31 379 877,24	35 488 568,11
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet		
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	1 896 812,91	5 277 428,51
Avsetning til disposisjonsfond	384 224,11	1 168 737,64
Beholdning pr. 31.12	29 867 288,44	31 379 877,24

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2022	2021
Beholdning pr.01.01	994 861,19	1 368 230,49
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	372 667,00	376 842,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	3 095,01	3 472,70
Beholdning pr. 31.12	625 289,20	994 861,19

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Note 19 Selvkost:

Kommunen har selvkost på kommunale avgifter og Berlevåg Havn KF har selvkost på farvannsavgift:

Etterkalkyle kommunale gebyrer

Berlevåg kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften)". Kommunen benytter selvkostberegningssystemet Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen hvert år utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Selvkostkalkylen avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter
+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)
+ Kalkulatorisk rentekostnad
+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad
= Gebyrgrunnlag
- Gebyrinntekter
= Selvkostresultat*

* Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.

Driftsregnskapet:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter
= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter
= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente.

Kalkylerenten er årgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2022 var denne lik 3,540 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

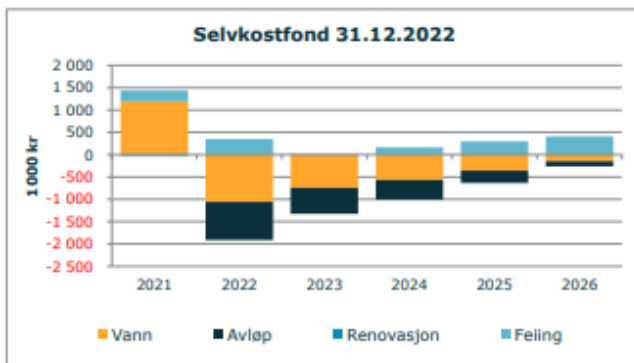
Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2022 i sin helhet være disponert innen 2027.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Det er disse forkalkylerne som gir grunnlaget for gebyrsatsene.

Generelt har kommunen som målsetning at de kommunale gebyrene svinger minst mulig, men en rekke faktorer er usikre ved tidspunkt for budsjettering av gebyrsatsene, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling i brukerantall og saksmengde.

Resultatet for 2022 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Samlet etterkalkyle 2022

Etterkalkylene for 2022 er basert på regnskap datert 8. februar 2023.

Etterkalkyle selvkost 2022	Vann	Avløp	Renovasjon	Felling	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 318 301	1 391 672	2 549 943	226 032	6 485 948
Avskrivningskostnad	1 574 889	984 343	0	0	2 559 232
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	1 955 827	826 845	0	0	2 782 672
Indirekte driftsutgifter (netto)	146 712	129 946	89 666	84 569	450 893
Indirekte avskrivningskostnad	739	693	92	0	1 524
Indirekte kalkulatorisk rente	1 190	1 116	149	0	2 455
Driftskostnader	5 997 658	3 334 615	2 639 851	310 601	12 282 723
- Øvrige driftsinntekter	-44 054	-21 930	0	0	-65 985
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	5 953 603	3 312 684	2 639 851	310 601	12 216 739
Gebyrinntekter	3 707 903	2 464 508	2 677 157	391 299	9 240 867
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-2 245 700	-848 176	37 306	80 699	-2 975 872
Finansiell dekningsgrad i %	62 %	74 %	101 %	126 %	76 %
Selvkostfond 01.01	1 186 934	5 356	-24 720	244 970	1 412 540
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 245 700	-848 176	37 306	80 698	-2 975 872
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	2 269	-14 823	-215	10 100	-2 669
Selvkostfond 31.12	-1 056 498	-857 643	12 371	335 768	-1 566 002

Etterkalkylene for 2022 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningsselskapet Momentum Solutions som har mer enn 19 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Etterkalkyle farvannsavgift:

Farvannsavgift	2022 Etterkalkyle selvkost
164071_1000 Berlevåg Havn Anløpsavgift	378 487
Gebyrinntekter	378 487
17***** Refusjoner	43 385
Driftsinntekter	421 872
10***** Lønn	443 339
11***** Varer og tjenester	170 881
12***** Varer og tjenester	83 827
Direkte driftsutgifter	698 047
Avskrivningskostnad	47 313
Kalkulatorisk rente	19 170
Direkte kapitalkostnader	66 483
Driftskostnader	764 530
Resultat	-342 658
Kostnadsdekning i %	55 %
Selvkostfond 01.01	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-342 658
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-6 058
Selvkostfond 31.12	-348 716

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Note 20 Netto driftsresultat:

	2022	2021
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet	2 187 261,79	6 204 119,08
For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om hvordan		
- Bruk av bundne fond	-5 664 552,00	-4 217 937,03
+ Avsetning til bundne fond	3 445 002,00	4 380 399,95
-/+ Uvanlige gevinster fra salg av finansielle anleggsmidler		
-/+ Andre uvanlige og vesentlige inntekter / utgifter		
Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet	-32 288,21	6 366 582,00

Note 21 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

I følge budsjett- og regnskapsforskriften § 5-15 bør det i note opplyses om forhold ved regnskapets slutt med betinget utfall.

Det er ingen forhold ved regnskapets slutt om har betinget utfall etter balansedagen.

Det er heller ikke utgiftsført estimert tap på krav i regnskapet for 2022

Note 22 Kapitalkontroll, budsjett- og regnskapsforskriften § 5-10, b

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	812 717 770,95	790 176 478,99	22 541 291,96
Langsiktig gjeld	-616 678 477,00	-597 729 990,00	-18 948 487,00
Endring i ubrukte lånemidler	11 770 435,76	7 531 271,64	4 239 164,12
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som langsiktig gjeld			
Netto endring	207 809 729,71	-590 198 718,36	7 831 969,08

Note 23 Utlån

Kommunens samlede utlån per 31.12.22 er 5 175 579. Berlevåg Han KF har per 31.12.2022 ingen utlån.

Næringsutlån utgjør kr 1 782 572 hvorav Kr 704 950 knytter seg til utlån som avskrives over 10 år.

Konsolidert regnskap 2022 Berlevåg kommune

Lånenummer i balansen	31.12.2022	31.12.2021	Merknad
22201 - Sosiale utlån	162 767,17	215 187,67	Avdrag
2220301 - Utlån Berlevåg Eiendomsselskap (BMN)	202 250,00	202 250,00	Betaler avdrag
2220320 - Utlån Jim Olsen/EK fond	75 000,00	150 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220321 - Utlån Mot Berlevåg AS/EK fond, M/S Anne G	75 000,00	150 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220334 - Utlån Ole Hendrik/EK-fond	0,00	15 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220335 - Utlån Linefisk AS/EK-fond	0,00	6 750,00	10 % årlig nedskrivning
2220336 - Utlån Geir Westberg AS/EK-fond	8 000,00	16 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220337 - Utlån Hydraulikk Finnmark/EK-fond 2013	18 800,00	37 600,00	10 % årlig nedskrivning
2220338 - Utlån Steinsund ANS /EK -fond 2014	100 000,00	150 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220339 - Utlån Johnsens Kystfiske, v/L. Johnsen	42 000,00	63 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220340 - Utlån Berlefisk, EK-fond, 2014	30 000,00	45 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220341 - Utlån Jim Olsen/EK fond 2015	27 750,00	37 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220344 - Utlån Kenneth Johan AS/EK fond 2016	46 000,00	57 500,00	10 % årlig nedskrivning
2220345 - Utlån Jim Olsen/EK fond 2016	82 400,00	103 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220346 - Utlån Winsents utvikling/EK fond 2017	200 000,00	240 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220347 - Utlån Ole Hendrik/Ek-fond 2018	129 000,00	150 500,00	Betaler avdrag
2220348 - Utlån Trejern AS / EK fond 2018	64 857,00	74 835,00	Betaler avdrag
2220349 - Utlån Berlevåg Motell AS / EK-fond 2018	131 115,00	163 893,75	Betaler avdrag
2220352 - Utlån Mitkus Berlevåg Fesk AS, EK-fond 2021	210 400,00	236 700,00	Betaler avdrag
2220353 - Utlån Kongsfjord Shipping AS, EK-fond 2021	340 000,00	400 000,00	Betaler avdrag
2220500 - Videreutlån (startlån)	3 230 239,82	3 155 787,80	Avdrag
	5 175 578,99	5 670 004,22	

Lån bevilget fra Egenkapitalfondet fra og med 2018 gis med en nedbetalingstid på 10 år. Renten på lånet fastsettes forskuddsvis hvert halvår, juni og desember og settes til 3 mnd nibor + 1 % så lenge virksomheten er hjemmehørende i Berlevåg kommune. Egenkapitallånene med årlig avskrivning, ble avskrevet totalt med kr 365 900 i 2022. Næringslånene blir gitt av egenkapitalfondet (kommunens egne midler).

Utlån til videreutlån er finansiert med at kommunen tar opp lån i Husbanken. Det ble ikke tapsført noe på startlån i 2022.

Det har ikke vært vesentlige tap på utlån i 2022. Det er kun ett sosial utlån på kr 27 000 er tapsført.



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@vadsø.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

Adresse

Kontrollutvalgan KO
Postboks 614
9811 Vadsø

Besøksadresse

Oscarsgate 21, øst
9800 Vadsø

Telefon

78 94 23 00
Mobil saksbehandler: 913 67 062

Organisasjonsnr.

923686371
Bankkontonr.
6476 05 12026

E-post

kontrollutvalgan@vadsø.kommune.no

KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE 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.

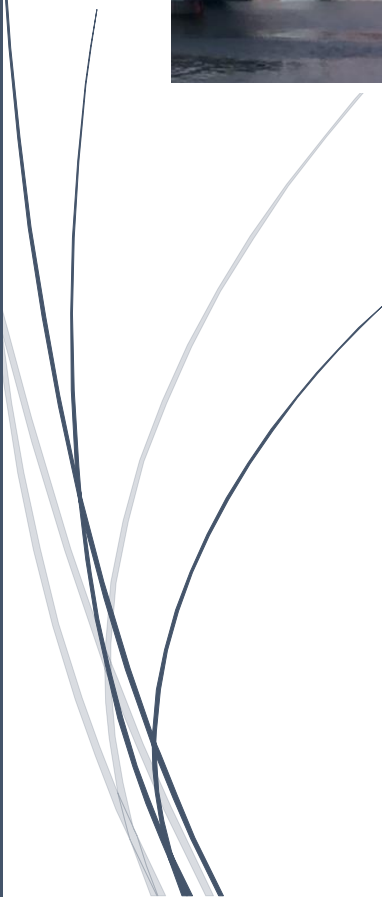
2. mai 2023

Arild Hammeren
Leder kontrollutvalget

21.02.2023

Regnskap 2022 inkl. noter

for Berlevåg kommune



Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

REGNSKAP 2022 FOR BERLEVÅG KOMMUNE INKLUDERT NOTER

Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	Regnskap 2022	Revidert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2021
Rammetilskudd	-67 176 061,00	-69 256 000	-66 322 000	-70 062 291,00
Inntekts- og formuesskatt	-32 356 347,77	-30 007 000	-27 468 000	-29 752 410,29
Eiendomsskatt	-9 178 742,50	-9 141 000	-11 371 000	-8 503 039,00
Andre skatteinntekter	-117 636,00	-118 000	-118 000	-117 636,00
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-7 259 092,00	-7 213 000	-75 000	-284 051,00
Overføring og tilskudd fra andre	-27 423 198,14	-26 322 599	-17 297 599	-26 950 153,17
Brukerbetalinger	-4 803 939,73	-4 719 658	-4 789 658	-5 676 190,68
Salgs- og leieinntekter	-12 815 287,76	-12 320 000	-12 071 000	-13 162 619,90
Sum driftsinntekter	-161 130 304,90	-159 097 257	-139 512 257	-154 508 391,04
Lønnsutgifter	78 870 387,20	80 245 625	74 573 625	79 012 845,19
Sosiale utgifter	9 311 034,70	12 105 059	9 285 059	8 900 264,46
Kjøp av varer og tjenester	49 324 375,98	49 190 800	36 629 800	49 324 719,58
Overføringer og tilskudd til andre	15 055 081,49	18 654 000	7 366 000	11 962 964,54
Avskrivninger	13 274 466,73	13 276 000		12 368 577,17
Sum driftsutgifter	165 835 346,10	173 471 484	127 854 484	161 569 370,94
Brutto driftsresultat	4 705 041,20	14 374 227	-11 657 773	7 060 979,90
Renteinntekter	-1 103 092,44	-823 000	-659 000	-447 922,79
Utbytter	-2 402 793,00	-2 374 000	-3 155 000	-2 561 223,00
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler				
Renteutgifter	5 904 905,32	5 410 000	4 895 000	3 680 177,01
Avdrag på lån	8 946 530,00	10 055 000	10 055 000	8 581 010,00
Netto finansutgifter	11 345 549,88	12 268 000	11 136 000	9 252 041,22
Motpost avskrivninger	-13 274 466,73	-13 276 000		-12 368 577,17
Netto driftsresultat	2 776 124,35	13 366 227	-521 773	3 944 443,95
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	956 014,70	950 000		1 784,00
Avsetning til bundne driftsfond	3 445 001,54	3 342 000	36 000	4 380 399,95
Bruk av bundne driftsfond	-5 664 551,79	-5 892 000	-2 120 000	-4 217 937,03
Avsetning til disposisjonsfond	384 224,11	384 000	3 150 773	1 168 737,64
Bruk av disposisjonsfond	-1 896 812,91	-12 150 227	-545 000	-5 277 428,51
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk				
Dekning av tidligere års merforbruk				
Sum disponeringer eller dekn. av netto driftsresultat	-2 776 124,35	-13 366 227	521 773	-3 944 443,95
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0	0	0,00

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Bevilgningsoversikt drift A	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 første ledd	2022	Budsjett	Budsjett	2021
Rammetilskudd	-67 176 061,00	-69 256 000	-66 322 000	-70 062 291,00
Inntekts- og formuesskatt	-32 356 347,77	-30 007 000	-27 468 000	-29 752 410,29
Eiendomsskatt	-9 178 742,50	-9 141 000	-11 371 000	-8 503 039,00
Andre generelle driftsinntekter	-7 376 728,00	-7 331 000	-193 000	-401 687,00
Sum generelle driftsinntekter	-116 087 879,27	-115 735 000	-105 354 000	-108 719 427,29
Sum bevilgninger drift, netto	107 518 453,74	116 833 227	93 696 227	103 411 830,02
Avskrivninger	13 274 466,73	13 276 000		12 368 577,17
Sum netto driftsutgifter	120 792 920,47	130 109 227	93 696 227	115 780 407,19
Brutto driftsresultat	4 705 041,20	14 374 227	-11 657 773	7 060 979,90
Renteinntekter	-1 103 092,44	-823 000	-659 000	-447 922,79
Utbytter	-2 402 793,00	-2 374 000	-3 155 000	-2 561 223,00
Gvinster eller tap på finansielle omløpsmidler				
Renteutgifter	5 904 905,32	5 410 000	4 895 000	3 680 177,01
Avdrag på lån	8 946 530,00	10 055 000	10 055 000	8 581 010,00
Netto finansutgifter	11 345 549,88	12 268 000	11 136 000	9 252 041,22
Motpost avskrivninger	-13 274 466,73	-13 276 000		-12 368 577,17
Netto driftsresultat	2 776 124,35	13 366 227	-521 773	3 944 443,95
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	956 014,70	950 000		1 784,00
Avsetning til bundne driftsfond	3 445 001,54	3 342 000	36 000	4 380 399,95
Bruk av bundne driftsfond	-5 664 551,79	-5 892 000	-2 120 000	-4 217 937,03
Avsetning til disposisjonsfond	384 224,11	384 000	3 150 773	1 168 737,64
Bruk av disposisjonsfond	-1 896 812,91	-12 150 227	-545 000	-5 277 428,51
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk				
Dekning av tidligere års merforbruk				
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 776 124,35	-13 366 227	521 773	-3 944 443,95
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0,00	0	0	0,00
Avstemming				

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Bevilgningsoversikt drift A	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 2. ledd	2022	Budsjett	Budsjett	2021
Politisk virksomhet	4 478 674,05	4 469 260	2 526 155	2 535 810,70
Sentraladministrasjonen	9 622 226,26	14 359 533	8 240 446	7 866 457,77
Fellesutgifter	7 133 481,95	7 400 167	5 339 520	6 446 104,79
Prosjekt Sentraladministrasjon	2 908 647,28	2 909 000		1 161 206,34
Oppvekst administrasjon	120 000,00	120 000	120 000	120 000,00
Undervisning	16 324 484,32	17 487 660	16 705 632	15 797 621,26
Prosjekt Undervisning	-921 167,06	-922 000		268 883,09
Barnehage	4 990 107,53	5 275 302	5 039 193	5 231 497,66
Kultur	1 648 269,42	1 887 529	1 580 084	1 978 878,72
Prosjekt Kultur	60 515,89	61 000		105 483,07
Barnevern	6 203 413,89	6 274 768	3 199 668	5 981 603,27
Primærhelsetjenesten	7 107 102,21	7 629 492	7 241 724	6 829 603,09
Pleie og omsorg	32 426 242,41	33 596 301	28 685 550	35 390 941,00
NAV	2 143 564,58	2 392 137	1 702 505	1 633 436,86
Prosjekt Helse	-334 389,59	-321 000		906 099,27
Drift Administrasjon	6 428 528,42	6 907 363	6 484 374	6 450 145,78
Beredskap	1 712 147,16	1 669 898	1 752 841	1 308 579,14
Vann/Avløp/Renovasjon	-4 108 182,34	-3 793 598	-3 793 598	-3 635 207,41
Kommunale bygg	3 087 206,88	2 856 216	2 899 913	4 155 487,68
Veger og gatelys	4 073 366,05	3 982 000	4 082 000	2 500 873,27
Prosjekt Drift	4 150,00			100 000,00
Næring og utvikling	555 854,36	644 000	1 282 000	895 641,84
Prosjekt Utvikling	1 620 378,79	1 748 199	568 220	-752 171,18
Skatt, rammetilskudd	233 831,28	200 000	40 000	134 854,01
	107 518 453,74	116 833 227	93 696 227	103 411 830,02

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5	2022	budsjett	budsjett	2021
Investeringer i varige driftsmidler	15 389 540,61	17 167 000	19 266 000	38 922 105,54
Tilskudd til andres investeringer	16 000,00			
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 072 667,00	1 077 000	377 000	376 842,00
Utlån av egne midler				
Avdrag på lån	4 552 000,00	4 552 000		11 755 016,00
Sum investeringsutgifter	21 030 207,61	22 796 000	19 643 000	51 053 963,54
Kompensasjon for merverdiavgift	-91 137,42	-373 000	-363 000	-736 180,00
Tilskudd fra andre	-5 436 368,76	-5 379 000		-15 158 679,66
Salg av varige driftsmidler				-59 991,00
Salg av finansielle anleggsmidler				
Utdeling fra selskaper				
Mottatte avdrag på utlån av egne midler				
Bruk av lån	-14 187 835,88	-15 717 000	-18 903 000	-34 151 354,08
Sum investeringsinntekter	-19 715 342,06	-21 469 000	-19 266 000	-50 106 204,74
Videreutlån	476 000,00	476 000		
Bruk av lån til videreutlån	-476 000,00	-476 000		
Avdrag på lån til videreutlån	363 407,00	367 000	367 000	814 713,00
Mottatte avdrag på videreutlån	-401 547,98	-375 000	-310 000	-1 388 184,50
Netto utgifter videreutlån	-38 140,98	-8 000	57 000	-573 471,50
Overføring fra drift	-956 014,70	-950 000		-1 784,00
Avsetning til bundne investeringsfond	48 862,12	8 000		866,00
Bruk av bundne investeringsfond			-57 000	
Avsetning til ubundet investeringsfond	3 095,01			3 472,70
Bruk av ubundet investeringsfond	-372 667,00	-377 000	-377 000	-376 842,00
Dekning av tidligere års udekket beløp				
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-1 276 724,57	-1 319 000	-434 000	-374 287,30
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0,00	0	0	0,00

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert	Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd	2022	budsjett	budsjett	2021
4314 - Kjøp av tomt	250 000,00	250 000	0	0,00
4901 - Trafikksikkerhet Lensmann Ellilas vei	300 038,68	301 000	0	0,00
4910 - Vann - oppgradering ledningsnett	4 789 008,02	5 400 000	3 953 000	13 424 285,38
4912 - VA nettet Kongsfjord	274 849,01	350 000		13 900 264,12
4914 - Vannverket Berlevåg	6 323 033,03	7 550 000	3 500 000	8 464 054,30
4915 - Spylevogn VA	403 000,00	403 000		
4916 -VA Ledningsnett hovedgate	0,00	100 000	10 000 000	
4917 - Detaljplan Berlevåg Industripark	887 769,41	1 250 000		1 177 407,00
4918 - Kommunale bygg - bytte energiløsning			1 250 000	
4919 - Idrettshall lys	423 490,00	438 000	438 000	
4921 - Berlevåg Basseng, Flerbrukshall	800 000,00			1 756 091,74
4931 - Skileikeanlegg/Sykkelbane	938 352,46	1 125 000	125 000	13 113,00
4932 - Helsesenter påkostning tak				-108 108,00
4941 - Berlevåg Kunstgressbane				294 998,00
9220 - Tilskudd til andres investeringer	16 000,00			
9220 - Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 072 667,00	1 077 000	377 000	376 842,00
Sum investeringer i varige driftsmidlene	16 478 207,61	18 244 000	19 643 000	39 298 947,54

Tilskudd til andres investeringer gjelder videreformidling av en innbetaling på et startlån som kommunen fikk tapsdeling med Husbanken på. Kunden har begynt å betale på lånet i ettertid.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Balanseregnskapet etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-8	Regnskap 2022	Regnskap 2021
A .Anleggsmidler	628 366 016,04	618 829 557,39
I. Varige driftsmidler	397 300 755,05	395 185 681,17
1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	387 737 015,60	386 084 351,14
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	9 563 739,45	9 101 330,03
II. Finansielle anleggsmidler	20 786 848,99	20 208 607,22
1. Aksjer og andeler (2.21)	15 611 270,00	14 538 603,00
2. Obligasjoner (2.29)		
3. Utlån (2.22+2.23)	5 175 578,99	5 670 004,22
III. Immatrielle eiendeler		
IV. Pensjonsmidler (2.20)	210 278 412,00	203 435 269,00
B. Omløpsmidler	89 486 593,32	75 242 411,78
I. Bankinnskudd (2.10)	51 871 759,56	46 359 354,44
II. Finansielle omløpsmidler		
1. Aksjer og andeler (2.18)		
2. Obligasjoner (2.11)		
3. Sertifikater (2.12)		
4. Derivater (2.15)		
III. Kortsiktige fordringer	37 614 833,76	28 883 057,34
1. Kundefordringer (2.13+2.14)	15 066 439,61	8 459 148,95
2. Andre kortsiktige fordringer (2.16)	8 337 979,29	5 166 520,80
3. Premieavvik (2.19)	14 210 414,86	15 257 387,59
SUM EIENDELER	717 852 609,36	694 071 969,17
C. Egenkapital	-202 212 611,21	-205 907 952,36
I. Egenkapital drift	-40 719 096,29	-44 451 235,34
1. Disposisjonsfond (2.56)	-29 867 288,44	-31 379 877,24
2. Bundne driftsfond (2.51)	-10 851 807,85	-13 071 358,10
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.5900)		
II. Egenkapital investering	-885 470,42	-1 206 180,29
1. Ubundne investeringsfond (2.53)	-625 289,20	-994 861,19
2. Bundne investeringsfond (2.55)	-260 181,22	-211 319,10
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet (2.5970)		
III. Annen egenkapital	-160 608 044,50	-160 250 536,73
1. Kapitalkonto (2.5990)	-158 067 648,07	-157 710 140,30
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)	-2 540 396,43	-2 540 396,43
D. Langsiktig gjeld	-479 413 434,00	-465 995 319,00
I. Lån	-269 431 419,00	-264 390 356,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45+2.47)	-269 431 419,00	-264 390 356,00
2. Obligasjonslån (2.41+2.42)		
3. Sertifikatlån (2.43)		
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)	-209 982 015,00	-201 604 963,00
E. Kortsiktig gjeld	-36 226 564,15	-22 168 697,81
I. Kortsiktig gjeld	-36 226 564,15	-22 168 697,81
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)	-12 470 021,50	-9 896 348,36
2. Likviditetslån (2.31)		
3. Derivater (2.34)		
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-23 382 633,70	-11 706 462,56
5. Premieavvik (2.39)	-373 908,95	-565 886,89
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-717 852 609,36	-694 071 969,17
Memoriakonto	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler (2.91)	9 115 066,03	4 875 901,91
II. Andre memoriakonti (2.92)	-3 434 777,53	-5 325 307,53
III. Motkonto for memoriakontiene (2.99)	-5 680 288,50	449 405,62

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	Regnskap
DRIFTSREGNSKAP etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9	2022
Netto driftsresultat	2 776 124,35
Avsetninger til bundne driftsfond	3 445 001,54
Bruk av bundne driftsfond	-5 664 551,79
Overføring til inv.regn iht. årsbudsjett og fullmakter	956 014,70
Avsetninger til disp.fond iht. årsbudsjett og fullmakter	384 224,11
Bruk av disp.fond iht. årsbudsjett og fullmakter	-12 150 227,00
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0,00
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-10 253 414,09
Strykning av overføring til investering	
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
Strykning av bruk av disposisjonsfond	10 253 414,09
Mer- eller mindreforbruk etter strykning	0,00
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykning	
Bruk av disposisjonsfond for inndecking av tidligere års merforbruk	
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)	0,00

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	Regnskap
INVESTERINGSREGNSKAP etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9	2022
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	15 464 560,45
Avsetninger til bundne inv.fond	48 862,12
Bruk av bundne inv.fond	
Budsjettert bruk av lån (inkl. videreutlån)	-15 717 000,00
Overføring fra drift iht. årsbudsjett og fullmakter	-956 014,70
Avsetninger til ubundet inv.fond iht. årsbudsjett og fullmakter	3 095,01
Bruk av ubundet inv.fond iht. årsbudsjett og fullmakter	-377 000,00
Dekning av tidligere års udekket beløp	
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-1 533 497,12
Strykninger av avsetninger til ubundet investeringsfond	
Strykning av bruk av lån	1 529 164,12
Strykning av overføring fra drift	
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	4 333,00
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)	0,00

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

NOTER TIL REGNSKAP 2022 FOR BERLEVÅG KOMMUNE

I budsjett og regnskapsforskriften § 5-10 går det fram at noter er en del av regnskapet. Noter er en forklaring og utdyping av informasjon til poster i driftsregnskapet, investeringsregnskapet, balansen samt økonomiske oversikter.

Note 1 Regnskapsprinsipper

Berlevåg kommunes regnskap føres etter kommunale regnskapsprinsipper nedfelt i kommunelovens § 14-6 og forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner. Anordningsprinsippet gjelder kommunal sektor og betyr at all tilgang og bruk av midler i løpet av året, som vedrører kommunens virksomhet, skal framgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Driftsregnskapet viser driftsutgifter og driftsinntekter i kommunen og regnskapsresultatet for året. Investeringsregnskapet viser kommunens utgifter i forbindelse med investeringer og utlån med videre, samt hvordan disse er finansiert.

Kommunens driftsregnskap viser årlige avskrivninger som er årlige kostnader som følge av forbruk av aktiverte driftsmidler. Avskrivningene påvirker kommunens brutto driftsresultat, men blir nulltet ut slik at netto driftsresultat er upåvirket av denne kostnaden. Netto driftsresultat i kommunen er derimot belastet med årets avdrag (minimumsavdrag) som er utgiften relatert til forbruk av aktiverte driftsmidler som skal påvirke kommunens driftsresultat etter gjeldende regnskapsregler. Årsaken til at avskrivningene blir vist i regnskapet, er blant annet at beslutningstakere og regnskapsbrukere skal se denne kostnaden presentert i regnskapet og vurdere denne i forhold til kommunens driftsresultat og avdragsutgifter.

Videre er regnskapet ført etter bruttoprinsippet. Det betyr at det ikke er gjort fradrag i inntekter for tilhørende utgifter og/eller fradrag i utgifter for tilhørende inntekter. Dette betyr at aktiviteten i kommunen kommer frem med riktig beløp.

I balanseregnskapet er anleggsmidler definert som eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Anleggsmidler som har en begrenset levetid, blir avskrevet hvert år. I kommunal sektor blir lineære avskrivninger brukt. Denne metoden innebærer at avskrivningsgrunnlaget blir fordelt likt over avskrivningstiden. De årlige avskrivningene blir dermed like store for det enkelte driftsmiddel. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er tatt i bruk.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 2 Arbeidskapital (FKR § 5-10 a)

Balanseregnskapet :	31.12.2022	01.01.2022	Endring
2.1 Omløpsmidler	89 486 593	75 242 412	
2.3 Kortsiktig gjeld	-36 226 564	-22 168 698	
Arbeidskapital	53 260 029	53 073 714	186 315

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-161 036 565
Sum driftsutgifter	152 467 139
Netto finansutgifter	11 345 550
Netto driftsresultat	2 776 124
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	21 030 208
Sum investeringsinntekter	-19 715 342
Netto utgifter videreutlån	-38 141
Netto utgifter i investeringsregnskapet	1 276 725
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	4 239 164
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	186 315

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 3 Spesifikasjon av pensjon (FKR § 5 nr. 2)

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjon KLP

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier. Det er kun KLP som har premiefond.

	KLP	SPK
Innestående på premiefond 01.01.	8 055 648	
Tilført premiefondet i løpet av året	3 743 438	
Bruk av premiefondet i løpet av året	5 501 865	
Innestående på premiefond 31.12.	6 297 221	

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr. c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2022 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 306 407 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier ekskl. ansattedel, og kr 846 267 høyere inkl. ansattedel.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK	Andre
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %	3,00 %	
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %	
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %	
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98%/1,22	1,98 %	

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		KLP	SPK	Sum
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	6 865 670	934 916	7 800 586
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	5 887 603	309 064	6 196 667
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-6 876 818	-172 635	-7 049 453
	Adminstrasjonskostnad	360 725	31 410	392 135
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	6 237 180	1 102 755	7 339 935
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	8 739 368	1 050 927	9 790 295
C	Årets premieavvik (B-A)	2 502 188	-51 828	2 450 360

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		KLP	SPK	Sum
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	8 739 368	1 050 927	9 790 295
C	Årets premieavvik	-2 502 188	51 828	-2 450 360
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	3 348 446	-43 091	3 305 355
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	9 585 626	1 059 664	10 645 290
G	Pensjonstrekk ansatte	1 152 665	217 275	1 369 940
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	8 432 961	842 389	9 275 350

Akkumulert premieavvik		KLP	SPK	Sum
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	14 926 951	-235 450	14 691 501
	Årets premieavvik	2 502 188	-51 828	2 450 360
	Sum amortisert premieavvik dette året	-3 348 446	43 091	-3 305 355
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	14 080 693	-244 187	13 836 506
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik			0
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	14 080 693	-244 187	13 836 506

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		KLP	SPK	Sum
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	189 837 907	11 767 060	201 604 967
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	3 255 002	-1 464 936	1 790 066
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		0	0
	Årets pensjonsopptjening	6 865 670	934 916	7 800 586
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	5 887 603	309 064	6 196 667
	Utbetalinger	-7 410 267		-7 410 267
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	198 435 915	11 546 104	209 982 019
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	196 198 091	7 237 176	203 435 267
	Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-201 776	-1 992 427	-2 194 203
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)			0
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	8 739 368	1 050 927	9 790 295
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-360 725	-31 410	-392 135
	Utbetalinger	-7 410 267	0	-7 410 267
	Forventet avkastning	6 876 818	172 635	7 049 453
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	203 841 509	6 436 901	210 278 410
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-5 405 594	5 109 203	-296 391
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse			

Amortiseringsperioder		KLP	SPK	Sum
	Premieavvik over 15 år	563 372	21 996	585 368
	Premieavvik over 10 år	103 705	-24 455	79 250
	Premieavvik over 7 år	13 413 617	-241 729	13 171 888
	Premieavvik totalt	14 080 694	-244 188	13 836 506

Samlede pensjonskostnader		KLP	SPK	Sum
	Netto pensjonskostnad	5 876 455	1 071 345	6 947 800
	Årets amortiseringskostnader	3 348 455	-43 091	3 305 364
	Samlet pensjonskostnad (ex adm.)	9 224 910	1 028 254	10 253 164

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 4 – Fordringer og gjeld til kommunalt foretak, bedrifter og samarbeid

BERLEVÅG HAVN KF	31.12. 2022		31.12. 2021	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Momsoppgjør 6. termin 2022	kr	7 543 950	kr	823 107
Momsoppgjør 5. termin 2021				kr 308 775
Inndekning merforbruk havn 2021		kr 1 897 261		
Sum kortsiktige poster	kr	7 543 950	kr	1 897 261
Langsiktige poster				
		kr	-	kr
Sum langsiktige poster	kr	-	kr	-

Ordinært momsoppgjør for Berlevåg Havn KF leveres sammen med Berlevåg kommunes oppgjør. For 6. termin ble Berlevåg Havn KF skyldig kr 7 543 950 til Skattedirektoratet. Årsaken er bl.a. tilbakebetaling av moms som ble fradragsført selv om det ikke var signert leieavtaler på hele industribygget. Foretaket kan kreve tilbakegående oppgjør dersom de får signert bindende leiekontrakt med en leietaker som drifter avgiftspliktig virksomhet innen 6 måneder. Posten står som konsernintern kortsiktig fordring fra kommunale foretak i balansen, men det står som konsernintern kortsiktig gjeld til kommunen i foretakets regnskap.

Budsjett og regnskapsforskriften § 6-2, bokstav b

Kommunestyret behandlet i sak 68/20 Budsjettregulering, investeringsbudsjett og opptak av lån 2020 for foretaket. I den saken ble det vedtatt å innvilge et rentefritt likviditetslån til foretaket på kr 3 000 000. Likviditetslånet skulle tilbakebetales innen oktober 2021.

I desember 2020 behandlet kommunestyret i sak 102/20 Inndekning av merforbruk i foretaket. Vedtaket ble at inndekningen av merforbruk 2018 på kr 2 348 917,53 ble gitt som et rentefritt lån som skulle tilbakebetales over 3 år. Inndekningen skulle innarbeides i økonomiplan for 2021-2024.

På grunn av foretakets dårlige økonomi behandlet kommunestyret, sak 91/21, havnestyrets søknad om å få utsette betalingsfristen både for likviditetslånet og det rentefrie lånet.

Kommunestyret vedtok å utsette betalingsfristen for likviditetslån på kr 3 000 000, jfr. KST sak 68/20 til 2026.

Kommunestyret vedtok å forlenge fristen for tilbakebetaling av det rentefrie lånet på kr 2 348 917,53, jfr. KST sak 102/20 til 2026. Dvs. at inndekningen innarbeides i økonomiplan for 2023-2026.

Det finnes ikke mellomværende med KF jfr. kommunelov kapittel 17, jf. § 14-8 og § 14-6.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 5 – Aksjer og andeler i varig eie, fkr § 5-11 b)

Selskapets navn	REGNSKAP 2022	REGNSKAP 2021	Eierandel
KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE/EG	6 861 920,00	6 489 253,00	
ØST-FINNMARK AVFALLSSELSKAP AS	500 000,00	500 000,00	6,39 %
BERLEVÅG BUNKERS AS			100,00 %
VARANGER KRAFT A/S	200 000,00	200 000,00	6,25 %
BIBLIOTEKSENTRALEN A/L	300,00	300,00 *)	
KONGSFJORD SAMFUNNSHUS A/L	25 000,00	25 000,00	
BERLEVÅG EIENDOMSSSELSKAP AS	6 983 000,00	6 983 000,00	100 %
KOMMUNEKRAFT AS	1 000,00	1 000,00	0,31 %
ASVO BERLEVÅG	80 000,00	80 000,00	28,06 %
KRAFTFORUM BERLEVÅG	50 000,00	50 000,00	27,03 %
SANGKRAFT BERLEVÅG	130 000,00	130 000,00	11,93 %
MUSEÉNE FOR KYSTKULTUR OG GJENREISNING	45 000,00	45 000,00	11,11 %
SÅGAT-SÅMIID ÅVIISA AS	50,00	50,00	0,02 %
BERLEVÅG NÆRINGSUTVIKLING AS	700 000,00		100,00 %
KOMREV NORD IKS	35 000,00	35 000,00	0,70 %
SUM	15 611 270,00	14 538 603,00	

*) Biblioteksentralen – Berlevåg kommune er en av 424 kommuner som eier 86,54 %.

Kommunen har også eierandeler i IKA Finnmark IKS. Det er ikke betalt inn aksjekapital til selskapet, det står derfor ikke oppført i balansen som aksjeandel.

Det er registrert 1 A-aksje kommunen har i Sågat-Såmiid Åviisa AS, verdi kr. 50.

I aksjonærregisteret står det oppført at Berlevåg kommune eier 100 % av aksjer i Berlevåg Bunkers AS. Denne aksjeandelen er registrert i regnskapet til Berlevåg Havn KF.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 6 – Bundne fond som er vesentlige (regnskapsforskriften § 5-13)

Bundne fond	Beholdning 01.01.	Avsetninger	Bruk	Beholdning 31.12.
Bundne driftsfond				
Selvkostfond	kr 1 437 261	103 170	1 192 291	kr 348 140
Øremerka statstilskudd	kr -	0	0	kr -
Næringsfond/Kraftfond	kr 6 029 253	886 584	1 036 500	kr 5 879 337
Øvrige bundne driftsfond	kr 5 604 844	2 455 248	3 435 761	kr 4 624 331
Sum	kr 13 071 358	kr 3 445 002	kr 5 664 552	kr 10 851 808
Bundne investeringsfond				
Husbankmidler (mottatte avdrag startlån)	kr 57 420	kr 45 942	kr -	kr 103 362
Fond Tiluktsrom	kr 128 220	kr 2 920	kr -	kr 131 140
Øvrige bundne investeringsfond	kr 25 679	kr -	kr -	kr 25 679
Sum	kr 211 319	kr 48 862	kr -	kr 260 181

På noen av de bundne fondene har det ikke vært brukt midler i 2022. Det gjelder:

- Fond Aktivt uteliv og fond FAU bedre skolemiljø – fondet disponeres av FAU. Ny oppvekstsjef informerer om midlene
- Fond beredskapssamarbeid – midler tildelt av FM, overføres til 4K samarbeidet.
- Fond helsesenteret – 2 prosjekter, helse- og omsorgssjefen avklarer videre framdrift ihht. Kriteriene.
- Fond elevråd – disponeres av elevrådet
- Fond psykolog – har tidligere fått tilsagn til å benytte midlene når kommunen får ansatt psykolog.

Andre fondsoversikter:

Ubundne investeringsfond - kap. 253	2022	2021
Beholdning pr.01.01	994 861,19	1 368 230,49
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	372 667,00	376 842,00
Avsetning til ubundne investeringsfond	3 095,01	3 472,70
Beholdning pr. 31.12	625 289,20	994 861,19

Bundne investeringsfond - kap. 255	2022	2021
Beholdning pr.01.01	211 319,10	210 453,10
Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet		
Avsetning til bundne investeringsfond	48 862,12	866,00
Beholdning pr. 31.12	260 181,22	211 319,10

Disposisjonsfond - kap. 256	2022	2021
Beholdning pr.01.01	31 379 877,24	35 488 568,11
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	1 896 812,91	5 277 428,51
Avsetning til disposisjonsfond	384 224,11	1 168 737,64
Beholdning pr. 31.12	29 867 288,44	31 379 877,24

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 7 – Kapitalkonto (fkr § 5-10, bokstav b)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	628 366 016	618 829 557	9 536 459
Langsiktig gjeld	-479 413 434	-465 995 319	-13 418 115
Endring i ubrukte lånemidler	9 115 066	4 875 902	4 239 164
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	158 067 648	157 710 140	357 508

Kapitalkonto detaljert

Saldo kapitalkonto 1.1.2022	157 710 140
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivisering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	15 389 541
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transport	0
Kjøp av aksjer/andeler	700 000
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån	506 220
Avdrag på eksterne lån	13 861 937
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	7 643 418
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	372 667
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	13 274 467
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån	607 745
Avskrivning på utlån	392 900
Bruk av lånemidler	14 663 836
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	8 377 052
Endring pensjonsmidler SPK	800 275
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2022	158 067 648

Note 8 – Salg av finansielle anleggsmidler

Ved salg av kommunens aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten regnet som avkastning på innskutt kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet. Avkastningen er beregnet som det kommunen ihht. aksjeloven § 8-1 kunne fått i utbytte i salgsåret basert på selskapets avlagte regnskap for foregående år.

Berlevåg kommune har ikke solgt aksjer klassifisert som anleggsmidler i 2022.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 9 – Interkommunalt samarbeid etter kommuneloven kapittel 17

Regnskap for interkommunale samarbeid etter kommuneloven kapittel 17, jf. § 14-8 og § 14-6 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor.

Årsregnskapet for Berlevåg kommune omfatter ikke regnskap for interkommunalt samarbeid etter kommuneloven kapittel 17.

Note 10 – Spesifikasjon av vesentlige poster i regnskapet

Berlevåg kommune har ingen vesentlige poster i regnskapet for 2022 som er viktige for å vurdere og analysere regnskapet.

Note 11 – Vesentlige transaksjoner

Berlevåg kommune har ingen vesentlige transaksjoner som er viktige for å vurdere og analysere drifts- eller investeringsregnskapet for 2022.

Note 12 – Anleggsmidler, fkr § 5-11 a)

Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid, skal avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.

	IT-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2022	174 300	8 644 413	4 102 172	346 274 959	30 351 586	5 638 252	395 185 681
Årets tilgang		1 764 842		13 374 698		250 000	15 389 541
Årets avgang							0
Årets avskrivninger	-87 150	-1 174 909	-979 551	-10 039 056	-993 800		-13 274 467
Årets nedskrivninger							0
Reverseringer av nedskrivninger							0
Bokført verdi pr. 31.12.2022	87 150	9 234 346	3 122 621	349 610 600	29 357 786	5 888 252	397 300 755
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 13 – Investeringsoversikt 2022

	Prosjekt/Anlegg	Tidligere medgått	Medgått i året	Revidert budsjett	Medgått hittil totalt	Aktivert anleggsmidl.
4314	Kjøp næringsstomt	0,00	250 000,00	250 000	250 000,00	250 000,00
4901	Trafikksikkerhet vei/gatelys	0,00	300 038,68	301 000	300 038,68	300 038,68
4910	Vannledningsnettet	33 923 613,41	4 789 008,02	5 400 000	38 712 621,43	4 789 008,02
4912	VA-nettet Kongsfjord	16 335 701,22	274 849,01	350 000	16 610 550,23	274 849,01
4914	Vannverk Berlevåg	9 430 885,10	6 323 033,03	7 550 000	15 753 918,13	6 323 033,03
4915	Spylevogn VA	0,00	403 000,00	403 000	0,00	403 000,00
4916	Ledningsnett Hovedgate	0,00	0,00	100 000	0,00	0,00
4917	Detaljplan BVG Industripark	1 177 407,00	887 769,41	1 250 000	2 065 176,41	887 769,41
4919	Idrettshall, nye lys	0,00	423 490,00	438 000	423 490,00	423 490,00
4921	Berlevåg Basseng	133 177 761,91	800 000,00	0	133 977 761,91	800 000,00
4931	Skileikeanlegg/Sykkelbane	13 113,00	938 352,46	1 125 000	951 465,46	938 352,46
	SUM INVESTERING 2022	194 058 481,64	15 389 540,61	17 167 000	209 045 022,25	15 389 540,61

FINANSIERING AV INVESTERINGER:

Bruk av lån	-14 187 835,88
Bruk av ub. Inv. Fond	0,00
Mva kompensasjon	-91 137,42
Tilskudd	-802 650,00
Andre inntekter	-57 917,31
Overføring fra drift	-250 000,00
SUM FINANSIERING 2022	-15 389 540,61

Kommunen mottok totalt kr 5 154 650 i spillemidler i 2022. Av disse var 4 552 000 spillemidler til basseng og ungdomsklubb, og kr 602 650 til Skileikeanlegget/BMX bane. Spillemidlene på kr 602 650 er brukt til å finansiere investeringsprosjektet, og resten er brukt til å betale ekstraordinære avdrag på lån.

Note 14 – Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Berlevåg kommune har ved utgangen av 2022 ingen markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Note 15 – Obligasjoner som holdes til forfall

Berlevåg kommune har ved utgangen av 2022 ingen obligasjoner.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 16 – Langsiktig gjeld og avdrag**MINSTE TILLATTE AVDRAG (Vekting), fkr § 5-12 b)**

Gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde kan ikke overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte

Sum avskrivninger i året 2022	13 274 466,73
Sum bokført verdi anleggsmidler pr. 1/1 2022	395 185 681,17
Ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder	5 638 251,69
Sum avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1-2022	389 547 429,48
Sum lånegjeld pr. 1/1 - 2022	264 390 356,00
Lån til utlån og forskuttering	3 718 986,00
Sum lånegjeld pr. 1/1 - 2022 etter fratrekk	260 671 370,00

Minste tillatte avdrag i 2022	8 882 803,91
-------------------------------	---------------------

Betalte avdrag (kun ord. avdrag driftsregnskap) i 2022	8 946 530,00
--	---------------------

Ifølge beregningene har kommunen betalt kr 63 726 mer enn minimumsavdrag i året.

I tillegg til avdrag i driftsregnskapet har kommunen betalt kr 4 552 000 i ekstraordinært avdrag på lån over investeringsregnskapet.

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld settes til avdragsfond (2550100 Husbankmidler – bundet investeringsfond), jfr. KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2

	2022	2021
Mottatte avdrag på startlån	401 548	1 388 185
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	363 407	814 713
Avsetning/bruk av avdragsfond	45 942	0
Saldo avdragsfond 31.12	103 362	57 420

Kommunen fikk inn kr 45 942 i merinntekt på mottatte avdrag på startlån. Disse midlene ble avsatt på fond Husbankmidler. Fondet brukes kun til nedbetaling av lån.

Ved utgangen av 2022 hadde Berlevåg kommune utestående kr 3 230 239,82 i videreutlån (startlån) til innbyggere. Ved inngangen av 2022 hadde kommunen 22 låntakere. I løpet av 2022 var det 3 lån som ble nedbetalt eller innfridd, og det ble gitt 2 nye startlån. Per 31.12.22 hadde kommunen 21 låntakere.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Berlevåg kommune har følgende eksterne lån, jfr. Budsjett og regnskapsforskriften, § 5-12, a

Eksterne lån	Bokført verdi per 31.12.22	Gjennomsnt. løpetid	Gjennomsnt. rentefot	Refinansiering
Lån til egne investeringer	266 075 840	26,35	3,01 %	
Lån til andres investeringer				
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån	3 355 579	9,26	2,70 %	
Finansielle leieavtaler				

Kommunen har ingen lån som forfaller og må refinansieres i 2023

Kommunen har ikke tatt opp lån til andres investeringer og har heller ikke leieforpliktelser som er balanseført.

Produktfordelingen på lån til egne investeringer er:



Rentekostnader:

Berlevåg kommune bruker anordningsprinsippet ved beregning av rentekostnader. Det vil si at også påløpte ikke betalte renter utgiftsføres. Dette gjøres for å oppnå et mer korrekt perioderesultat.

Resultateffekt:	Beløp
Betalte renter 2022:	4 962 225,24
Påløpte renter 2021, betalt i 2022:	-1 019 216,00
Påløpte, ikke forfalte renter 2022:	1 959 070,00
Sum rentekostnader per 31.12.2022	5 902 079,24

I tillegg til disse lånene er kommunen ansvarlig for lånene i Berlevåg Havn KF. Ved utgangen av 2022 hadde foretaket en lånegjeld på kr 135 110 998

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Garantiansvar

Kausjonistansvar Formål:		Opprinnelig lånebeløp	Saldo per 31.12.22	Rest kausjons- ansvar Berlevåg	Tillegg for renter og omkostninger	Godkjenning	Utløper
Berlevåg Sokn	Kjøp og oppussing av Menighetshus, Storgata 37	3 182 000	3 056 393			KST vedtak sak 33/21	01.05.59
Berlevåg Sokn	Økning av lånegarantien for oppussing av Menighetshus	500 000	493 243			KST vedtak sak 12/22	01.05.59
Berlevåg Havn KF	Egne investeringer, jfr. øk.plan/budsjett BVG Havn KF	46 000 000	40 825 000			KST vedtak sak 53/17	26.05.58
Berlevåg Havn KF	Bygge for å etablere Krabbemottak/lokaler for egning av line/lager	17 000 000	15 725 000			KST vedtak sak 34/19	25.09.59
Berlevåg Havn KF	Egne investeringer, jfr. budsjettregulering 68/20	12 645 000	12 012 748			KST vedtak sak 68/20	15.10.60
Berlevåg Havn KF	Industribygg (krabbemottak)	15 000 000	14 531 250			KST vedtak sak 55/21	15.07.61
Berlevåg Havn KF	Industribygg (krabbemottak) ferdigstillelse	9 800 000	9 738 750			KST vedtak sak 23/22	15.09.62
IKA Finnmark IKS	Låneopptak i hht. selskapsavtalen for IKA Finnmark IKS § 9	19 400 000	19 157 500	383 150		KST vedtak sak 34/20	20.06.62
		123 527 000	115 539 884	383 150			

Note 17 – Endring i regnskapsprinsipp

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endring i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Tilsvarende ble virkningen av at tilskuddet til ressurskrevende brukere er lagt om fra 2008 ført mot konto for endring av regnskapsprinsipp.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består per 31.12.2022 av følgende poster:

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1993	0	0
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	0	0
Påløpte renter	2001	0	0
Varebeholdning	2001	0	0
Kompensasjon for mva	2001	0	0
Obligasjoner	2001	0	0
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0	0
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008	0	0
Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp (alle tall i hele tusen)		0	0

Dette framkommer i balansen på følgende kontoer	31.12.2022	31.12.2021
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-2 540 396	-2 540 396
Sum	-2 540 396	-2 540 396

Det er ikke gjort endringer i regnskapsprinsipper i 2022.

Note 18 – Fremført til inndekning i senere år drift- eller investeringsregnskap

Berlevåg kommune hadde ikke merforbruk i driftsregnskapet fra tidligere år som måtte dekkes inn i 2022. Det samme gjelder investeringsregnskapet, kommunen hadde ikke udekket beløp fra tidligere år som måtte dekkes inn i 2022.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 19 – Vesentlige forpliktelser for kommunen som for eksempel leasingavtaler, langsiktige leieavtaler osv.

Avtalenr.	Eier:	Avtalen omfatter følgende:	Avtale perioden			Terminbeløp		
			Ant term.	Fra:	Til:	Leiebeløp nto	M.v.a	Leiebeløp brt.
3126169-LC02	3 Step IT Norway AS	Server, programvare og service	60	01.01.19	31.12.23	5 347,00	1 336,75	6 683,75
1100459856	DNB Bank ASA	Credicare betalingsautomat	60			389,00	97,25	486,25
11129029	Nordea Finance Equipment AS	25 stk Dell Latitude 5480, 3 stk Dell Docking, 12 stk Dell Optiplex 7050 SFF	60	01.07.17	30.06.22	5 571,44	1 369,22	6 940,66
11298477	Nordea Finance Equipment AS	Massasjestol - Sonai Zero Gravity	36	01.01.20	31.12.22	888,83	222,21	1 111,04
11431943	Nordea Finance Equipment As	4 stk Prowise Touchscreen 75" 4 stk lift	36	01.11.20	31.10.23	8 752,14	2 188,04	10 940,18
11504144	Nordea Finance Equipment As	25 stk Lenovo Think Pad	36	01.08.21	31.07.24	7 025,20	1 756,30	8 781,50
11554640	Nordea Finance Equipment As	2 Prowise Tochsreen 75"2 stk lift	36	01.01.22	31.12.24	3 739,87	934,97	4 674,84
11618444	Nordea Finance Equipment AS	23 stk Lenovo ThinPad E14	60	01.07.22	31.12.27	4 116,17	1 029,04	5 145,21
9516978	De Lage Landen Finans Norge	Kopimaskin	60	06.05.21	06.05.26	7 476,00	1 869,00	9 345,00
9517252	De Lage Landen Finans Norge	Kopimaskin	48	06.05.21	06.05.25	1 911,00	477,75	2 388,75
9242014	DE Lage Landen Finans Norge	Kopi Konica Bizhub c654 maskin	60	01.07.18	01.08.23	7 781,00	1 945,25	9 726,25

Kommunen leier 2 biler til hjemmetjenesten. Den ene er leid siden 2018, og fra i sept. 21 ble det leid inn en til. For 2022 er det totalt betalt kr 184 225 i leie. Leiebeløpet er inkl. forsikring, service og dekk. Skader ut over vanlig slitasje dekkes av kunden. Ved skade er egenandelen kr 10 000.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 20 – Gebyrfinansierte selvkosttjenester – Etterkalkyle 2022

Berlevåg kommune har utarbeidet etterkalkyler for gebyrfinansierte selvkosttjenester i henhold til "Forskrift om beregning av samlet selvkost for kommunale og fylkeskommunale gebyrer (selvkostforskriften)". Kommunen benytter selvkostberegningsmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Hva er selvkost:

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen hvert år utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Selvkostkalkylen avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som oppstillingen under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

Elementene i en selvkostkalkyle:

Samlet selvkost:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter
+ Indirekte driftsutgifter (adm. utgifter)
+ Kalkulatorisk rentekostnad
+ Kalkulatorisk avskrivningskostnad
= Gebyrgrunnlag
- Gebyrinntekter
= Selvkostresultat*

* Selvkostresultatet føres mot selvkostfond og/eller memoriakonti i balanseregnskapet.

Driftsregnskapet:

+ Direkte driftsutgifter
- Andre inntekter enn gebyrinntekter

Postene finnes bare i selvkostkalkylen og utgjør bl.a. selvkostområdenes bidrag til kommunekassens rente- og avdragsutgifter. Postene skal ikke føres i driftsregnskapet.

= Resultat før gebyrinntekter
- Gebyrinntekter
= Driftsresultat (alltid større enn selvkostresultat)

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Kalkulatoriske kapitalkostnader:

Ved beregning av kalkulatoriske kapitalkostnader (avskrivninger og renter) skal fremmedfinansiering trekkes ut av beregningsgrunnlaget. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning som kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente.

Kalkylerenten er årgjennomsnittet av 5-årig swap-rente + 1/2 %-poeng. I 2022 var denne lik 3,540 %.

Indirekte driftsutgifter og håndtering av over- og underskudd:

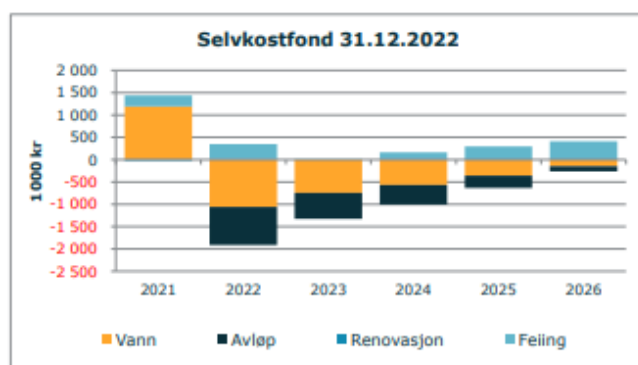
Selvkostforskriften fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i gebyrgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2022 i sin helhet være disponert innen 2027.

Krav om utarbeidelse av kalkyler:

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Det er disse forkalkylerne som gir grunnlaget for gebyrsatsene.

Generelt har kommunen som målsetning at de kommunale gebyrene svinger minst mulig, men en rekke faktorer er usikre ved tidspunkt for budsjettering av gebyrsatsene, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling i brukerantall og saksmengde.

Resultatet for 2022 var ikke kjent ved budsjettarbeidet i fjor høst. Dette forklarer avvik mellom prognosene i høst og nå ved etterkalkyle.



Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Samlet etterkalkyle 2022

Etterkalkylene for 2022 er basert på regnskap datert 8. februar 2023.

Etterkalkyle selvkost 2022	Vann	Avløp	Renovasjon	Felling	Totalt
Direkte driftsutgifter	2 318 301	1 391 672	2 549 943	226 032	6 485 948
Avskrivningskostnad	1 574 889	984 343	0	0	2 559 232
Kalkulatorisk rente (3,54 %)	1 955 827	826 845	0	0	2 782 672
Indirekte driftsutgifter (netto)	146 712	129 946	89 666	84 569	450 893
Indirekte avskrivningskostnad	739	693	92	0	1 524
Indirekte kalkulatorisk rente	1 190	1 116	149	0	2 455
Driftskostnader	5 997 658	3 334 615	2 639 851	310 601	12 282 723
- Øvrige driftsinntekter	-44 054	-21 930	0	0	-65 985
Samlet selvkost (Gebyrgrunnlag)	5 953 603	3 312 684	2 639 851	310 601	12 216 739
Gebyrinntekter	3 707 903	2 464 508	2 677 157	391 299	9 240 867
Selvkostresultat (Gebyrinntekter - gebyrgrunnlag)	-2 245 700	-848 176	37 306	80 699	-2 975 872
Finansiell dekningsgrad i %	62 %	74 %	101 %	126 %	76 %
Selvkostfond 01.01	1 186 934	5 356	-24 720	244 970	1 412 540
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-2 245 700	-848 176	37 306	80 698	-2 975 872
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	2 269	-14 823	-215	10 100	-2 669
Selvkostfond 31.12	-1 056 498	-857 643	12 371	335 768	-1 566 002

Etterkalkylene for 2022 er utarbeidet i samarbeid med rådgivningselskapet Momentum Solutions som har mer enn 19 års erfaring med selvkostproblematikk og bred juridisk og økonomisk kompetanse knyttet til selvkost. Momentums selvkostberegningsmodell Momentum Selvkost Kommune benyttes av flere enn 300 norske kommuner.

Note 21 – Antall årsverk/Ytelser til ledende personer

Utvikling i antall årsverk	2022	2021	2020	2019	2018
Antall årsverk	104,28	109,96	106,01	110,03	102,08
Utvikling i antall årsverk	-5,17	3,95	-4,02	7,95	-6,05

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER:	2022	2021
Rådmann	1 012 704	882 000
Ordfører	889 197	889 197
Ordfører - møtegodtgjørelse Berlevåg Havn KF		
Varaordfører	35 000	57 285

Andre ytelser rådmann i følge avtale:

Mobiltelefon og abonnement	Benyttet
Bærbar PC, internettabonnement	Benyttet
Skriver	Ikke benyttet
Fri husleie	Ikke benyttet
Avis	Benyttet

Andre ytelser ordfører i følge avtale:

Fri telefon	Benyttet
-------------	----------

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

REVISOR

Kommunens revisor er KomRev Nord IKS. Samlet godtgjørelser til revisor i 2022 var kr 603 750. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Revisjon	2022	2021	2020	2019	2018
Betaling til KomRev Nord	603 750	559 000	555 000	530 000	512 000
Kontrollutvalget, kontrolloppgaver	275 210	276 072	326 548	201 095	204 362

I tillegg til revisjon betalte kommunen kr 275 210 i refusjon til Vadsø kommune for andel av kontrollutvalget IS.

Note 22 – Betingete forhold og hendelser etter balansedagen

I følge KRS nr. 7 – om usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen.

Ved regnskapsavslutningen for 2021 holdt kommunen tilbake betaling på 7 fakturaer på til sammen kr 2,1 mill. kr fra entreprenøren som hadde prosjektene VA Kongsfjord og vannledningsnettlet Berlevåg/Hurtigrutekaia. Entreprenøren har frafalt kravet på 6 av 7 fakturaer. Det er fremdeles tvist om en faktura på kr 712 909. De fakturaene som entreprenøren har frafalt er fjernet fra balansen.

Betalingen på sluttfakturaen på kr 800 000 fra entreprenøren til bassengprosjektet ble også holdt tilbake. Betalingen ble gjort i juni 2022 når entreprenøren hadde utbedret de tingene som det var varslet om.

Rettsak

Berlevåg kommune ble i dom av Tingretten i Øst-Finnmark den 4.3.22 frifunnet, etter at vi var stevnet inn av to selskapene, H2Arctic og Pearl Bay Fish Farm. Erstatningskravet fra de to selskapene var fra 11.8 mill. til 880 mill., som de mente å ha krav på.

Erstatningskravet til kommunen var å få dekket saksomkostningene, noe som vi fikk medhold i av retten. Dette var ca. 2.2 mill.

Etter at dommen ble rettskraftig, slo begge selskapene seg konkurs.

Berlevåg kommunes advokater i saken mente at personene bak disse selskapene kunne stilles til ansvar for idømte saksomkostninger da a) de burde ha forstått at det var liten sjanse til at saken førte frem og b) at selskapene hadde en uforsvarlig kapitaldekning i lys av det mulige saksomkostnadsansvaret.

Berlevåg kommunestyret besluttet den 22.9.22 og forfølge saken jfr. aksjeloven om privat ansvar.

Den 20.3.23 skal saken føres i Oslo Tingrett. Resultat foreligger etter det.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 23 – Samlet eksterne gjeldsforpliktelser

Berlevåg kommune er ikke ansvarlig for gjeld i kommunale foretak eller interkommunalt samarbeid, men kommunen er ansvarlig for gjelden som Berlevåg Havn KF har til finansinstitusjoner.

	31.12.2022	31.12.2021
Berlevåg Havn KF	135 110 998	129 874 314

Berlevåg Havn KF tok opp et lån i 2022 på kr 9 800 000

Note 24 – Utgiftsført estimert tap på krav

Det er ikke utgiftsført estimert tap på krav i regnskapet for 2022.

Note 25 – Netto driftsresultat

	2022	2021
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet	2 776 124	3 944 444
For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om hvordan		
- Bruk av bundne fond	-5 664 552	-4 217 937
+ Avsetning til bundne fond	3 445 002	4 380 400
-/+ Uvanlige gevinster fra salg av finansielle anleggsmidler		
-/+ Andre uvanlige og vesentlige inntekter / utgifter		
Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet	556 574	4 106 907

Berlevåg kommune har levert refusjonskrav for ressurskrevende brukere på kr 1 615 000. Dette er inntektsført i driftsregnskapet på ansvar 3421 Psykisk helsevern, samt balanseført mot kortsiktige fordringer staten på konto 2161000. Refusjonskravenes frister er etter fristen for innlevering av regnskapet, og vi vil derfor ikke få tilbakemelding angående refusjonskravet før etter at regnskapet er levert. Det kan derfor forekomme endringer.

Note 26 – Utlån

Kommunens samlede utlån per 31.12.22 er 5 175 579. Næringsutlån utgjør kr 1 782 572 hvorav Kr 704 950 knytter seg til utlån som avskrives over 10 år.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Lånenummer i balansen	31.12.2022	31.12.2021	Merknad
22201 - Sosiale utlån	162 767,17	215 187,67	Avdrag
2220301 - Utlån Berlevåg Eiendomsselskap (BMN)	202 250,00	202 250,00	Betaler avdrag
2220320 - Utlån Jim Olsen/EK fond	75 000,00	150 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220321 - Utlån Mot Berlevåg AS/EK fond, M/S Anne G	75 000,00	150 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220334 - Utlån Ole Hendrik/EK-fond	0,00	15 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220335 - Utlån Linefisk AS/EK-fond	0,00	6 750,00	10 % årlig nedskrivning
2220336 - Utlån Geir Westberg AS/EK-fond	8 000,00	16 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220337 - Utlån Hydraulikk Finnmark/EK-fond 2013	18 800,00	37 600,00	10 % årlig nedskrivning
2220338 - Utlån Steinsund ANS /EK -fond 2014	100 000,00	150 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220339 - Utlån Johnsens Kystfiske, v/L. Johnsen	42 000,00	63 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220340 - Utlån Berlefisk, EK-fond, 2014	30 000,00	45 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220341 - Utlån Jim Olsen/EK fond 2015	27 750,00	37 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220344 - Utlån Kenneth Johan AS/EK fond 2016	46 000,00	57 500,00	10 % årlig nedskrivning
2220345 - Utlån Jim Olsen/EK fond 2016	82 400,00	103 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220346 - Utlån Winsents utvikling/EK fond 2017	200 000,00	240 000,00	10 % årlig nedskrivning
2220347 - Utlån Ole Hendrik/Ek-fond 2018	129 000,00	150 500,00	Betaler avdrag
2220348 - Utlån Trejern AS / EK fond 2018	64 857,00	74 835,00	Betaler avdrag
2220349 - Utlån Berlevåg Motell AS / EK-fond 2018	131 115,00	163 893,75	Betaler avdrag
2220352 - Utlån Mitkus Berlevåg Fesk AS, EK-fond 2021	210 400,00	236 700,00	Betaler avdrag
2220353 - Utlån Kongsfjord Shipping AS, EK-fond 2021	340 000,00	400 000,00	Betaler avdrag
2220500 - Videreutlån (startlån)	3 230 239,82	3 155 787,80	Avdrag
	5 175 578,99	5 670 004,22	

Lån bevilget fra Egenkapitalfondet fra og med 2018 gis med en nedbetalingstid på 10 år. Renten på lånet fastsettes forskuddsvis hvert halvår, juni og desember og settes til 3 mnd nibor + 1 % så lenge virksomheten er hjemmehørende i Berlevåg kommune. Egenkapitallånene med årlig avskrivning, ble avskrevet totalt med kr 365 900 i 2022. Næringslånene blir gitt av egenkapitalfondet (kommunes egne midler).

Utlån til videreutlån er finansiert med at kommunen tar opp lån i Husbanken. Det ble ikke tapsført noe på startlån i 2022.

Det har ikke vært vesentlige tap på utlån i 2022. Det er kun ett sosial utlån på kr 27 000 er tapsført.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 27 – Tjenesteytingsavtale mellom Berlevåg kommune og Kirkelig Fellesråd

JF notat fra GKRS datert 24.09.2007 skal verdi av tjenesteytingsavtale mellom kommune og kirkelig fellesråd i den enkelte kommune framkomme både i kommunens og i fellesrådets regnskaper. Dette grunnet at det er stor forskjell i hva den enkelte kommune overfører i penger og hva den yter tjenester for til fellesrådet.

Tjenesteytingsavtale kan gjelde for kommunal tjenesteyting innen både drift og investering.

Per i dag foreligger det ingen formell tjenesteytingsavtale med verdifastsetting mellom Berlevåg kommune og Kirkelig fellesråd i kommunen.

Tilskudd til Kirkelig fellesråd

	2022	2021
Ordinært tilskudd	1 750 000	1 700 000
Tilskudd barneklubb	75 000	75 000
Tilleggsbev.		
KST sak 20/21, tilskudd utstyr kirkegård		53 000
KST sak 01/22 Dekning av merforbruk 2021	100 000	
KST sak 2/22 Kjøp av møbler menighetshus	182 000	
KST sak 91/21 Tilskudd kirkegårdsgjerde	70 000	
Sum tilskudd	2 177 000	1 828 000

Verdi av tjenester som ytes til Kirkelig fellesråd i 2020/2021

Regnskap, lønnsarbeid, kurs	30 000	25 000
IKT-tjenester og support	10 000	1 000
Kontorlokaler, husleie	34 800	69 600
Kontorlokaler prest, rådhus	7 500	15 000
Vaktmester, renhold og adm, anslag	10 000	
Andre bokførte utgifter	1 440	0
Sum tjenesteyting	93 740	110 600

Verdi tilskudd og tjenesteyting **2 270 740** **1 938 600**

Prestekontoret flyttet fra kommunens bygg i Storgata 25 i juni 2022 Der disponerte menighetsrådet 2 kontorer, samt tilgang til kjøkken og toalett, samt at de har tilgang til møterom i 1. etasje.

Markedspris for kontorlokalene i Storgata 25 settes til kr 5 800 pr mnd. Dette inkluderer vedlikehold, strøm og rengjøring.

Presten har disponert kontorlokale på Rådhuset fra og med høsten 2019.

Regnskap 2022 inkl. noter for Berlevåg kommune

Note 28 – Enheter i det konsoliderte årsregnskapet

Det konsoliderte årsregnskapet for Berlevåg kommune er sammensatt av følgende regnskapsenheter:

- Berlevåg kommune – org. nr 962388108
- Berlevåg Havn KF – org.nr 913570898



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

Til kommunestyret i Berlevåg kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmannen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Berlevåg kommune som viser et netto negativt driftsresultat på kr 2 776 124 i kommunekassen, og et netto negativt driftsresultat i det konsoliderte årsregnskapet på kr 2 187 262. Årsregnskapet består av:

- kommunekassens årsregnskap, som består av balanse per 31. desember 2022, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsolidert årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2022, driftsregnskap, investeringsregnskap, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- oppfyller kommunekassens årsregnskap gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av kommunekassens finansielle stilling per 31. desember 2022, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.
- oppfyller det konsoliderte årsregnskapet gjeldende lovkrav og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Berlevåg kommune som økonomisk enhet per 31. desember 2022, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Rådmannen er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

Besøks-/postadresse

Sjøgt 3
9405 HARSTAD
www.komrevnord.no

Avdelingskontor:

Bodø, Finnsnes, Leknes, Narvik,
Sortland, Svolvær, Tromsø
post@komrevnord.no

Telefon:

77 04 14 00

Organisasjonsnummer:

986 574 689

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Rådmannens ansvar for årsregnskapet

Rådmannen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Rådmannen er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver ved revisjonen av årsregnskapet vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 1

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Berlevåg kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av rådmannens ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 1

Harstad, 17. april 2023



Dianne Bendiksen
oppdragsansvarlig revisor



ÅRSMELDING FOR BERLEVÅG KOMMUNE

2022



Innhold

1. Rådmannens kommentar	2
3. Politisk virksomhet, sentraladministrasjon og fellesutgifter	7
4. Oppvekst.....	11
5. Kultur	19
6. Barnevernstjenesten	21
7. Helse og omsorgsenheten	23
8. NAV Berlevåg.....	29
9. Teknisk enhet, næring og utvikling.....	31
10. Økonomisk utvikling	39

1. Rådmannens kommentar

Rådmannen legger med dette frem årsmelding for 2022. Årsmeldingen gir et bilde av den virksomhet som har vært utøvet av Berlevåg kommune i løpet av et år. Årsmeldingen skal være et redskap for administrasjonen og politikere, både for evaluering av årets arbeid og for å høste erfaringer til veien videre.

Pandemien var knapt over før vår del av verden sto overfor en enda mer alvorlig krise. 24. februar gikk Russland til krig mot Ukraina. Dette satte hele kontinentet, inkludert vår lille, perifere kommune, på store prøvelser. Prisstigning og renteøkning har gitt kommunen store utgifter som ikke var tatt høyde for i budsjettet. Krigen skulle likevel få størst betydning på et helt annet felt: for første gang siden «den arktiske» flyktingestrømmen i 2015 ble små kommuner som Berlevåg bedt om å gi plass til flyktinger.

Vår kommune gjennomførte en rask utredning av kapasiteten i de kommunale tjenestene og på boligmarkedet, og konkluderte med at vi kan ta imot inntil 50 flyktinger i løpet av 2022. Ved årsslutt hadde kommunen inngått avtale med IMDi om bosetting av 45 ukrainere. Vi kan med rette være stolte av å ligge helt i toppen på mottak av flyktinger pr. innbygger. Alle har fått boliger, alle får delta på introduksjonsprogram, det er opprettet egne språkklasser til elevene, og vi har ansatt flyktingekonsulent, språklærere og miljøarbeidere. Kommunens tjenester har også hatt flere ukrainere i språkpraksis. Den neste utfordringen blir å finne egnede arbeidsplasser. I en kommune som sliter med synkende folketall og rekrutteringsproblemer burde det være mulig å finne egnet arbeid til en god del av våre nye naboer. Det er kommunens håp at også næringslivet ser denne muligheten.

Kommunen har behov for alle sine innbyggere. I 2022 gikk folketallet opp med to personer. I realiteten ville vi hatt en nedgang på over 30 registrerte bosatte om vi ikke hadde fått flyktingene. Verken kommunen eller statlige myndigheter har så langt funnet svaret på hva som er vår største utfordring. I året som er gått har vi jobbet mye med det på flere plan. Berlevåg har sammen med Øst-Finnmarkrådet spilt inn forslag til tiltaksplan for Nord-Troms og Finnmark og fått gehør for gratis barnehageplasser (gjeldende fra 1. august 2023) og halvering av flyprisene på FOT-rutene (blir gjennomført fra april 2024). Berlevåg har også gått i bresjen for å inngå bygdevekstavtale mellom de fire kommunene i Vestre Varanger og Kommunal- og distriktsdepartementet. Tilsagn om deltakelse ble gitt 25. november 2022. Bygdevekstavtale er et nytt distriktpolitisk virkemiddel for de minst sentrale kommunene i landet vårt, og skal forplikte avtalepartene til å prioritere tiltak som kan bidra til bosetting og næringsutvikling i kommunene. Avtalen vil inngås kort tid etter kommunevalget 2023 og vil ha en tidsramme på to år, formodentlig langt flere.

Arbeidet med etablering av interkommunale tjenester i Vestre Varanger har gått fortløpende gjennom hele året. Etablering av fire interkommunale tjenester ble vedtatt enstemmig i de fire kommunestyrene i juni 2022, og oppstartsdato satt til 1. januar 2023. Det er en omfattende jobb å etablere interkommunale tjenester, særlig når ansatte skal overflyttes til nye vertskommuner. Prosessen har dratt noe ut i tid, men tjenestene innenfor barnevern, IT, økonomi og tildeling av helsetjenester vil være på plass i løpet av første halvår 2023. Berlevåg og de andre kommunene i Vestre Varanger forsøker således å tilpasse seg en virkelighet som oppleves som en spagat: vi må stadig utvide tjenestetilbudet grunnet økte krav til kompetanse og bemanningsnormer samtidig som vi blir stadig færre innbyggere. Interkommunalt samarbeid er derfor vurdert som ett av få tilgjengelige tiltak for å gjøre oss i stand til å levere tilfredsstillende kvalitet på tjenestene.

* * *

Kommunens regnskap for 2022 viser negative tall. Merforbruket ble på 2,8 millioner kr. Diverse utgiftsposter har blitt større enn forventet. En kommune med høy gjeld vil naturligvis merke renteøkninger, og renteutgiftene ble på hele 5,9 millioner kroner i 2022 – over en million kroner

mer enn opprinnelig budsjettert. Vi har brukt 2,3 millioner kroner på tjenester fra vikarbyrå, og en retts sak påførte oss 1,6 millioner i saksomkostninger (som vi håper å få tilbake i 2023).

At merforbruket ikke ble enda høyere skyldes uforutsette inntekter. Kommunene fikk beholde økningen i skatteinntektene og vi mottok 7,1 millioner kroner i flyktningetilskudd. Flyktningetilskuddet er ført som inntekter i 2022, men må i står grad brukes i 2023.

For å sikre en bærekraftig økonomisk utvikling over tid opererer kommunen med tre finansielle måltall: netto driftsresultat, størrelsen på disposisjonsfondet, samt kommunens netto lånegjeld.

Alle tre måles i prosent av brutto driftsinntekter, og for alle tre er det satt en handlingsregel, altså et normert nivå kommunens drift bør styres etter. Tabellen nedenfor viser måltallene og resultatene samlet for Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF for 2022, i prosent av brutto driftsinntekter:

	<i>Måltall</i>	<i>Resultat for 2022</i>
Netto driftsresultat	2	-1,2
Disposisjonsfond	8	19 *
Netto lånegjeld	80	219,4

* fratrukket pensjonsfondet er resultatet for 2022 lik 9 %.

Tallene blir omhyggelig omtalt i kapittel 10, men tabellen viser tydelig at vi ligger et godt stykke unna bærekraftsmålene. Kun disposisjonsfondet er i henhold til måltallet, men om vi trekker fra pensjonsfondet, og det bør vi gjøre, er resultatet for 2022 på 9 %.

* * *

Årsmeldingen er blant administrasjonens viktigste årlige dokumenter. Leseren vil over de neste sidene bli presentert for de økonomiske tallene for kommunen som helhet og sektorvis. Det forventes ikke at alle lesere vil gå dypt ned i regnskapet, men å gjøre seg kjent med nøkkeltallene vil likevel anbefales. En beskrivelse av viktige hendelser og fremtidige utfordringer blir gitt sektorvis. Vi håper leseren vil finne årsmeldingen interessant og informativ.

Rådmannen ønsker med dette å takke både medarbeidere, politikere og innbyggere for et godt samarbeid i 2022.

Organisering

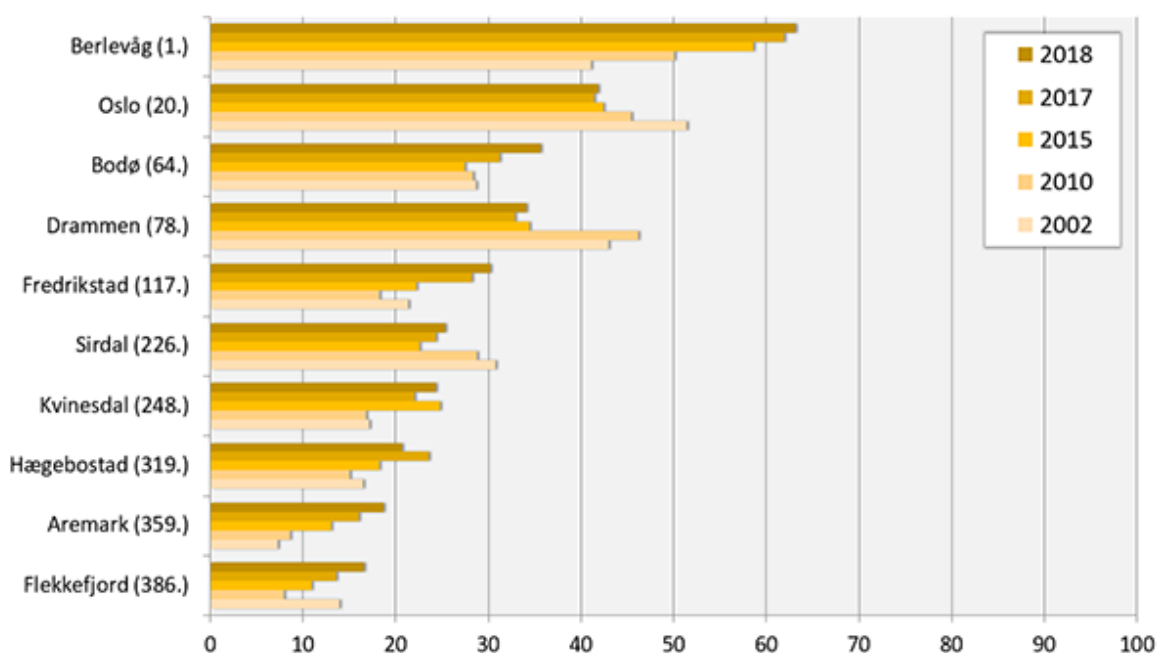
Ved utgangen av 2020 hadde kommunen 111 ansatte fordelt på 106,01 årsverk, altså en svak oppgang på 2,68 årsverk fra året før. Den administrative organiseringen i Berlevåg kommune gir enhetene forholdsvis stor frihet til å finne løsninger innenfor gitte rammer. Det er naturlig at organiseringen stadig evalueres. Kommunen har i 2022 vært organisert i tre driftsenheter, eller etater – helse og omsorg, oppvekst, samt teknisk drift - i tillegg til rådmannens stab.

Egenkontroll og etikk

Det fokuseres kontinuerlig på å sikre betryggende egenkontroll og høy etisk standard i Berlevåg kommune. Vedtatte etiske retningslinjer forutsettes fulgt av alle – både ansatte og politikere. Styrende interne retningslinjer og reglement rulleres som minimum en gang pr. kommunestyreperiode. Disse legges da frem for drøfting og gjennomgang med administrativ ledergruppe og tillitsvalgte før formell behandling i Administrasjonsutvalget og Kommunestyret. Ved siden av løpende dialog er det etablert rutiner for jevnlig rapporteringer fra enhetsledere til rådmann og økonomisjef.

Likestilling

I samsvar med kommuneloven §1 4-7 skal det i årsmeldingen redegjøres for den faktiske tilstanden i kommunen mht. likestilling. Av de 111 ansatte i 2022 var det 88 kvinner og 23 menn – det vil si en kvinneandel på drøye 79 % som er en liten oppgang fra året før. Fordelingen pr. enhet omtales særskilt under de enhetsvise rapportene. Fordelingen mellom menn og kvinner i enhetene er tradisjonell med hovedvekt av kvinner innen helse/omsorg og skole/barnehage. Slik fordeling er normalt i de fleste kommuner. Kommunen forsøker ved all rekruttering å ta hensyn til den skjeve kjønnsbalansen. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for ansatte i Berlevåg kommune er 94 %, hvorav kvinner i snitt har 93 % mot menns snitt på 98 %. Dette er betydelig høyere enn snittet for landets kommuner som i 2022 var på 82 %. Tabellen nedenfor viser andel av arbeidstakerne som jobber heltid i utvalgte kommuner. Berlevåg er på dette feltet suverent best i klassen:



Kilde: <https://www.arbeidslivet.no/Arbeid1/Arbeidstid/Deltid-i-norske-kommuner--en-oversikt/>

Befolkningsutvikling i Berlevåg kommune

Pr. 1. januar 2023 var det 908 innbyggere i Berlevåg kommune, en ørliten oppgang på to personer sammenliknet med året før. Uten de ukrainske flyktingene ville vi hatt en negativ vekst på rundt 30 personer.

År	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Befolkning pr. 1.1	1 057	1 020	1 000	991	983	981	957	928	906	908
Befolkningsvekst	-37	-20	-9	-8	-2	-24	-29	-22	2	

2. Visjon og målsettinger

Visjonen for Berlevåg kommune er uttrykt gjennom den enkelthendelsen som aller mest har plassert Berlevåg på kartet. Berlevåg kommunes visjon er derfor heftig og begeistret.

Målsettingene for kommunens arbeid i budsjett og økonomiplan er basert på den nye kommuneplanen, kommunens viktigste overordna styringsdokument. Økonomiplanen følger de samme overordnede målene, eller temaene, som er satt i kommuneplanen. De fire temaene lyder som følger:

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

Berlevåg anno 2030 skal altså være kompetent, utviklingsorientert, trivelig og trygt. Kommuneplanen lister opp en rekke mål under disse fire temaene, samt hva vi som kommune og samfunn må gjøre for å oppnå disse målene. Et underliggende premiss for Berlevåg anno 2030 er at Berlevåg skal være attraktiv. Med dette mener vi at det skal være attraktivt å bo her, attraktivt å jobbe her, og attraktivt å besøke Berlevåg.

Ikke alle mål kan nås samtidig. Samfunnsutvikling er et langsiktig arbeid der de små skritt skal bidra til at vi over tid kommer i mål. Samtidig er det naturligvis slik at målene, som samfunnet selv, skal være dynamiske. Vi er hele tiden i bevegelse og vil stadig sette oss nye mål. Dertil kommer at ingen har full oversikt over alt som skjer og vil skje. Faktorer som ingen har kontroll over spiller inn. Klimaet er i endring, den nasjonale økonomien og regjeringens bevilgninger påvirker vårt handlingsrom, og fra- eller tilflytting kan endres i større grad enn hva vi planlegger for.

Kommunens administrasjon skal i det årlige budsjettarbeidet legge fram tiltak som hver for seg og til sammen skal bidra til å nå de vedtatte målene. Nedenfor følger en oversikt over de fire temaene samt underliggende mål. I de ulike sektorkapitlene vil vi presentere hvordan måloppnåelsen har vært på hvert område.

2.1 Et kompetent Berlevåg

Samfunnet krever, og er avhengig av, kunnskap og kompetanse på et høyt nivå. Kravene til kommunale tjenester blir større, og den teknologiske utviklingen krever stadig høyere kompetanse innen nær sagt alle bransjer. Næringslivet er under press for å møte en virkelighet som på stadig flere områder er avhengig av spesialkompetanse. Våre unge skal få det beste grunnlaget for å møte tidens krav og for å realisere sitt potensiale.

Mål:

- En oppvekstsektor hvor barna utvikler kunnskap, ferdigheter og holdninger til beste for seg selv og samfunnet de bor i.
- Et næringsliv med effektivitet og kompetanse som utviklingsfaktor
- Kompetent og tjenestevillig offentlig sektor

2.2 Et utviklingsorientert Berlevåg:

Berlevåg må være et utviklingsorientert samfunn hvis vi skal beholde og skape arbeidsplasser, folkevekst og inntekt i framtida. Befolkningsutviklingen i Finnmark viser at konkurransen om å

tiltrekke seg arbeidstakere og innbyggere blir stadig sterkere. Berlevåg må utvikles på alle fronter og gjøres tilstrekkelig interessant – både som bosted og arbeidsplass.

Mål:

- Økt tilflytting for å beholde rekruttering til arbeidsplassene
- Utvikle Berlevåg som energikommune
- Utvikle Berlevåg som reiselivskommune
- Videreutvikle eksisterende næringsliv
- Boligstruktur som er attraktiv for alle
- God arealforvaltning
- Barn og unge må høres i samfunnsutviklingen

2.3 Et trivelig Berlevåg:

Bolyst er avgjørende for å holde på innbyggerne. For at folk skal bli værende er det avgjørende at de trives. Kultur- og fritidstilbud må holdes på et høyt nivå for alle aldersgrupper. Berlevåg skal være attraktivt som bosted, og utflyttere skal helst ønske å komme tilbake til kommunen. Trivsel henger også sammen med stedsutvikling. I planperioden ønsker vi derfor å gjøre sentrum av Berlevåg mer tiltalende.

Mål:

- Et ryddig Berlevåg
- Berlevåg skal ha et aktivt frivillig kulturliv
- I Berlevåg skal barn, ungdom, voksne og eldre trives

2.4 Et trygt Berlevåg:

Trygghet er kanskje det aller viktigste for mennesket. En trygg oppvekst, trygg alderdom, en god helsetjeneste for hele befolkningen, samt et godt sikkerhetsnett for de av oss som skulle falle utenfor – det handler om å ta vare på hverandre.

Mål:

- Vi vil jobbe for et aldersvennlig samfunn
- Vi ønsker et godt helse- og omsorgstilbud
- Vi får bedre folkehelse
- Sosial boligbygging for de som trenger det.
- Beredskap som tilpasser seg framtidig utvikling
- Framtidige klimaendringer håndteres nå

3. Politisk virksomhet, sentraladministrasjon og fellesutgifter

Politisk virksomhet

Tjenester og oppgaver:

Politisk virksomhet består av ansvarsområdene ordfører, kommunestyret og andre, revisjon, kontrollutvalget, nemnd eiendomsskatt og ungdomsråd.

Møtevirksomhet i 2022:

Kommunestyret - 8 møter og behandlet 62 saker

Formannskapet - 11 møter og behandlet 46 saker

Hovedutvalg for tekniske tjenester - 6 møter og behandlet 20 saker

Hovedutvalg for oppvekst og kultur - 3 møter og 6 behandlet saker

Hovedutvalg for helse- og omsorg - 3 møter og 3 behandlet saker

Næringspolitisk utvalg - 5 møter og 17 behandlet saker

Kontrollutvalget - 4 møter og behandlet 31 saker

Seniorrådet - 1 møte og behandlet 1 sak

Avvikskommentarer på enheten:

Politisk virksomhet	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Politiske organer	1 364 801	1 281 360	83 441	1 245 255	1 257 155
Kommunestyret	2 213 434	2 239 900	-26 466	332 900	405 226
Kommunerevisjon	603 750	590 000	13 750	590 000	559 000
Kontrollutvalget	275 210	338 000	-62 790	338 000	276 072
Nemdn eiendomsskatt	10 750	0	10 750	0	11 500
Ungdomsråd	10 729	20 000	-9 271	20 000	26 858
SUM TOTAL	4 478 674	4 469 260	9 414	2 526 155	2 535 811

Politisk virksomhet har totalt sett et forbruk som ligger på rammen.

Politiske organer – Ordfører har merforbruk på 83 441 som i hovedsak skyldes reisevirksomhet

Kontrollutvalget har et mindreforbruk på 62 790 som skyldes lavere kurs og reisevirksomhet.

Ungdomsrådet har et mindreforbruk på kr 9 271

Økningen i rammen fra 2021 til 2022 skyldes inndekning av merforbruk på Berlevåg Havn KF for 2021.

Viktige hendelser i 2022

Den politiske beslutningsstrukturen i Berlevåg kommune ble etter valget i 2019 organisert etter utvalgsmodellen. Tre hovedutvalg ble opprettet for hhv. helse og omsorg, teknisk og oppvekst. Modellen er ment å bidra til en grundigere beslutningsprosess med større rom for diskusjoner. Ulempen er imidlertid et betydelig merarbeid for administrasjonen. I budsjettprosessen for 2023 budsjettet foreslo administrasjonen å gå bort fra utvalgsmodellen. Dette ble nedstemt.

Sentraladministrasjonen

Tjenester og oppgaver:

Sentraladministrasjonen består av:

Rådmann, kontorsjef, servicekontoret, økonomiavdelingen og IKT.

Rådmannen er den øverste leder for den samlede kommunale administrasjon, det formelle bindeleddet mellom administrasjonen og de politiske organer og er således den sentrale premissleverandør til politisk nivå. Rådmannen er ansvarlig for at politiske vedtak blir iverksatt.

Sentraladministrasjonen fungerer som politisk sekretariat med utarbeidelse av møteinnkallinger, sakspapirer og møteprotokoller. Fra 2020 har vi fått hovedutvalgene på plass som også krever sekretariat med utarbeidelse av møteinnkallinger og møteprotokoller.

Servicekontoret skal være publikums første møte med kommunen, og har som målsetting å gi innbyggere og andre den hjelpen de trenger i sitt møte med kommuneorganisasjonen. På servicekontoret skal man være behjelpelig med å svare på spørsmål og henvendelser. Her er søknadsskjemaer, serviceerklæringer og annen informasjon tilgjengelig.

Økonomiavdelingen ivaretar kommunens oppgaver innen budsjett, regnskap, lønnsutbetaling, og innfordring. Avdelingen skal også bistå og gi råd til enhetene i den daglige økonomiforvaltningen.

IKT-avdelingen har ansvar for kommunens data- og telefonsystemer, samt nettverk. Hovedoppgaver er planlegging, koordinering, utbygging, drift, vedlikehold og brukerstøtte.

Sentraladministrasjonen har i 2022 vært preget av langtidssykemeldinger som har bidratt til at administrasjonen har hatt mindre ressurser enn forutsatt, samt at servicekontoret i lange perioder har stått uten bemanning. Den marginale kapasiteten vi har tilgjengelig gjør at vi blir svært sårbare ved uforutsette hendelser. Også tjenesteproduksjonen lider av dette. Den daglige driften med å overholdelse av frister etc. blir prioritert, mens større saksutredning og langsiktig planlegging blir lidende.

Avvikskommentarer på enheten:

Sentraladministrasjon	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Rådmannskontoret	2 075 698	2 120 850	-45 152	2 049 468	1 984 973
Servicekontoret	881 141	1 388 120	-506 979	1 352 213	994 719
Økonomiavdelingen	3 005 375	3 217 320	-211 945	3 123 932	3 040 777
IKT	1 532 083	1 740 243	-208 160	1 714 833	1 596 938
Flyktninger	2 127 929	5 893 000	-3 765 071	0	249 052
SUM TOTAL	9 622 226	14 359 533	-4 737 307	8 240 446	7 866 459

Avviksforklaring:




Rådmannskontoret har et mindreforbruk på kr 45 152 som i hovedsak skyldes lønn.

Servicekontoret har mindreforbruk på kr 506 979 som i hovedsak består av lønn, KLP og reiseutgifter.

Økonomiavdelingen har et mindreforbruk på kr 211 945 som skyldes at en økonomikonsulentstilling har stått vakant deler av året.

IKT har et lite mindreforbruk på kr 208 160 som skyldes lisenser, programvare og maskinvare. På grunn av 4 K samarbeide ble lisenser, programvare og maskinvare satt på vent.

Økningen i rammen fra 2021 til 2022 skyldes utgifter til flyktningetjenesten.

Måleindikatorer	Ber KT 2022	Ber LT 2022	Ber F 2022
Sykefravær   	1,38%	2,66%	4,04%

Vi har fortsatt langtidsfravær, men til tross for det har sykefraværet en nedgang fra 2021 til 2022.

Bemanning

Antall ansatte 7,5

Antall årsverk 7,5

6 kvinner og 2 menn

Oppnådde resultater ihht. enhetens målsettinger og satsingsområder i perioden

Administrasjonen har gått til anskaffelse av digitale verktøy som skal forenkle prosessene våre. Lønn gikk over til nytt lønssystem i februar 2023, rekruttering - webcruiter ble fasett inn i mars 2023, HR og e-handel jobbes det ennå med, men forventes å være klart i løpet av året.

Eierskapsmeldingen er i sin siste fase og vil bli vedtatt første halvår 2023.

Boligplanen jobbes det med.

Interkommunalt samarbeid: Barnevern og IKT går over til sine vertskommuner 1. april 2023 og økonomiavdelingen skal være vertskommune fra 1. mai 2023.

Viktige hendelser i 2022:

Etableringen av felles interkommunale tjenester i Vestre Varanger har stått høyt på sentraladministrasjonens agenda gjennom hele året. Utredningene for de fire utvalgte tjenesteområdene ble ferdig i løpet av sen vinteren 2022. De fire kommunestyrene vedtok enstemmig å etablere fire felles tjenester i sine møter i juni. De forutsatte 1. januar 2023 som etableringsdato. Forberedelser til sammenslåingen ble igangsatt på tjenestenivå i de fire virksomhetene høsten 2022. Grunnet lav bemanning har prosessen blitt noe forsinket, og iverksettelsesdato er satt til 1. april 2023 for barnevern og IT; for økonomi er dato satt til 1. mai 2023.

Bemannings situasjonen i alle kommuner understreker behovet for etablering av interkommunale tjenester. Kommunene får stadig færre innbyggere, men stadig flere oppgaver. Rådmennene i de fire kommunene har derfor tatt initiativ til flere samarbeidsområder - dette vil bli vurdert fortløpende.

I Hurdalsplattformen til den nye regjeringen (høsten 2021) ble begrepet bygdevektstavnale lansert. Ordningen er ment å støtte opp om bosetting og næringsutvikling i de minst sentrale kommunene i distrikts-Norge. Et krav for å kunne inngå bygdevektstavnale med staten var også at kommunene samarbeider om dette - altså at det må et interkommunalt samarbeid på plass. Berlevåg kommune søkte om å bli med på ordningen på vegne av de fire kommunene i Vestre Varanger. 25. november fikk kommunene positivt svar fra Kommunal- og distriktdepartementet. Arbeidet med fase 1 under bygdevektstavnaleordningen ble igangsatt i desember 2023.

Kommunen har i 2022 inngått hele syv rammeavtaler på anskaffelse av diverse varer og tjenester. I mangel av egen kompetanse på et vanskelig fagfelt har kommunen satt ut anskaffelsesprosessene til Finn AS. Dette skal sikre at anskaffelsesprosedyrene gjøres i henhold til lovverket, samt at vi

oppnår stordriftsfordeler (bedre innkjøpsavtaler) da anbudsrundene gjøres for flere kommuner samtidig.

Kommunestyret vedtok bosetting av 50 flyktninger i møtet i mars 2022. Det ble etter dette ansatt flyktningekoordinator i 100 % engasjementstilling. Ved utgangen av 2022 hadde Berlevåg kommune takket ja til 46 flyktninger.

Sentraladministrasjonen må tilpasse seg nye virkeligheter. Vi har holdt stillinger vakante for å oppnå budsjettbalanse. Dette gir merarbeid for de gjenværende, som søkes kompensert med innføring av nye digitale verktøy. Nye systemer for HR-forvaltning, lønn, e-handel og rekruttering ble vedtatt i 2022 og rulles ut tidlig i 2023. Sentraladministrasjonen vil like fullt være sårbar på ressurser, særlig ved sykefravær, og det må forventes et lavere servicenivå enn hva brukere, ansatte og politikere har vært vant til.

Fellesutgifter:

Fellesutgifter består av felles forsikringer, sivilforsvaret, landbruk og miljøvern, tilskudd til Kirkelig Fellesråd, støttetiltak boliger, lærlinger, samt generelle fellesutgifter i den kommunale driften.

Avvikskommentarer på enheten:

Fellesutgifter	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Fellesutgifter	3 733 170	3 835 000	-101 830	2 222 000	3 268 893
Felles forsikring	396 540	431 000	-34 460	431 000	454 520
Landbruk	30 900	30 000	900	30 000	30 068
Natur og miljøvern	130 584	130 000	584	105 000	98 700
Støttetiltak bolig	11 131	11 000	131		
Lærling	519 493	536 167	-16 674	656 520	671 268
Pensjon	40 009	250 000	-209 991	0	0
Kirkelig Fellesråd	2 270 740	2 177 000	93 740	1 895 000	1 922 656
Gravlegat	915				
SUM TOTAL	7 133 483	7 400 167	-267 599	5 339 520	6 446 105

Totalt sett så er det et mindreforbruk på fellesutgifter på kr 268 000

Hovedårsaken til mindreforbruket er at det vedtatte bruket av pensjonsfondet som skulle brukes til å dekke pensjonskostnader ble strøket, jf. Regnskapsforskriften

Lærling har et underforbruk på kr 16 674

Kirkeligfellesråd hadde ei budsjetttramme på kr 1 895 000, men har fått tildelt kr 2 270 740, en økning i budsjetttrammen på kr 375 740. Det skyldes bl.a. dekning av merforbruk fra 2021 og kjøp av møbler.

Fellesutgifter hadde en økning i rammen fra 2021. Økningen i rammen skyldes i hovedsak juridisk bistand i forbindelse med en pågående rettssak.

4. Oppvekst

Oppvekst består av oppvekstsjef, Berlevåg skole, Berlevåg barnehage, LOSA, kulturskolen SFO, PPT og voksenopplæringen.

Undervisning:

Tjenester og oppgaver:

Undervisningsenheten består av skole, SFO, videregående opplæring (LOSA), kulturskole, voksenopplæring og PPT. Tjenester fra PPT kjøpes fra Midt-Finnmark PPD IKS. Oppvekst har som hovedmål å skape et godt oppvekstmiljø for barn og unge, gjennom samhandling med skole- og barnehageeier, foreldre, alle ansatte innenfor enheten og andre samarbeidspartnere.

Berlevåg skole hadde 61 elever pr 31.12.22, og venter 4 nye elever i januar 2023, noe som er bedre enn prognosene fra økonomiplanen for 2021-2024; «Hvert år går langt flere barn ut av skolen enn inn, 2020/21: 63 elever, 2021/22: 66 elever, 2022/23: 61 elever.» Prognosene for neste skoleår er vanskelig å si noe om da, elevtallet vil variere utfra hvordan situasjonen i Ukraina utvikler seg og tilstrømming av flyktninger til Berlevåg.

Skolen er fådelt og er slått sammen til følgende trinn: 1. trinn, 2.-4. trinn, 5.-7.trinn, 8.-9.trinn, 10.trinn.

Klassene/trinnene har delingstimer i kjernefagene som matematikk, norsk og engelsk. I de øvrige fagene er de slått sammen med ekstra ressurs som assistent eller lærer.

Skolen har hatt høy prioritering på digitale verktøy, men har dette året også gått til innkjøp av fysiske lærebøker. Vi jobber kontinuerlig med fokus på trygt og godt skolemiljø og har dette året hatt færre §9A saker enn tidligere år. Gjennom året bidrar den kulturelle skolesekken med kunstneriske opplevelser og aktiviteter. Skolen samarbeider også med Berlevåg havnemuseum med aktiviteter som samefolkets dag, 2.verdenskrig, kystkultur osv.

Den Kulturelle Skolesekken (DKS)

DKS-arrangementene løper gjennom hele året og innholdet skal dekke læreplanene innenfor områdene kunst, kultur, musikk og kulturarv. Berlevåg kommune abonnerer på faste tilbud fra DKS og samarbeider i tillegg lokalt med aktører utenom skolen. Faste arrangement er samarbeid med Kystmuseene om samisk nasjonaldag 6. februar og Kystens dag 9. juni. I 2022 ble det i tillegg gjennomført en workshop i Kongsfjord med gravering og bygging av bilderammer, samt påfølgende utstilling av eleverbeider.

Kulturkontakten har oversikt over når arrangementene kommer på besøk og sørger for å involvere ledelsen og øvrige ansatte på skolen. DKS-besøkene innlemmes i skolens øvrige planer og årshjul. Kommunen mottar årlig midler til den lokale DKS-potten og har ansvar for å rapportere regnskap og aktiviteter til DKS sentralt. Berlevåg har ansatt kulturkontakt i 0,04 % stilling.

SFO

SFO er et frivillig omsorgs- og fritidstilbud utenom skoletid for elever fra 1. – 4. trinn, samt for elever som har særskilte behov opptil 7. trinn. Barna har faste aktiviteter daglig/ukentlig i SFO, blant annet utelek, formingsaktiviteter, idrettshall, basseng og matlaging. Antall barn på SFO er 12 per 31.desember 2022, men vil øke til 15 fra januar 2023, da vi får flere Ukrainske flyktninger, noe som også betyr noe økt bemanning jfr. SFOs vedtekter. Høsten 2022 ble det innført 12 timer gratis SFO for elever på 1. trinn (nasjonalt vedtak).

LOSA

Veksling LOSA driftes av oppvekst på vegne av Troms og Finnmark fylkeskommune, ved Nordkapp maritime fagskole. Veksling LOSA er mer praksisrettet opplæring hvor elevene veksler mellom opplæring i skole og lærebedrifter (lærling). I Berlevåg er ulike private bedrifter med på dette, men flere av kommunens enheter bidrar også, f.eks. skole, barnehage og helsesenteret. For skoleåret 2022-2023 er det 6 elever, mens man antar at ca. 7 elever vil starte opp høsten 2023. Følgende studieretninger tilbys fra høsten 2023

- Naturbruk VG1 og
- Helse og oppvekstfag VG1
- Elektro og datateknologi VG1
- Teknologi -og industrifag

Vi håper og arbeider for at følgende studieretninger tilbys fra høsten 2024

- Studiespesialisering VG1
- Vekslingsmodellen helsefagarbeider VG2 (lærling)
- Vekslingsmodellen Elektrikerfaget VG2 (lærling)
- Vekslingsmodellen barn og ungdomsarbeider VG2 (lærling)
- Vekslingsmodellen Naturbruk VG2 Akvakultur (lærling)
- Vekslingsmodellen Naturbruk VG2 Fiske og fangst (lærling)

Voksenopplæringen (VO)

Voksenopplæringen har tilbudt opplæring i norsk med samfunnsfag i 2022 og har hatt totalt 42 deltakere på norskkurs. I vårsemesteret ble det gjennomført 2 nivådelte kveldskurs pr. uke. Deltakere i vårsemesteret har i hovedsak vært arbeidsinnvandrere og bosatte med annet morsmål enn norsk. Til sammen åtte nasjonaliteter har vært representert og to av deltakerne var syriske flyktninger i siste del av introduksjonsprogrammet. Flere deltakere har tatt kurs over flere semestre og avla avsluttende eksamen i 2022. Det ble arrangert eksamen i norsk muntlig og skriftlig på nivå A2-B2 for til sammen 16 kandidater.

Prioritering av ukrainske flyktninger

Utover våren 2022 kom de første 12 ukrainske flyktningene til Berlevåg, og i april ble det besluttet å avslutte kveldskursene på voksenopplæringa for å prioritere norskundervisning av flyktningene mens bosettingsarbeid og tilrettelegging av flyktningetjenesten kom på plass. Det var 7 voksne deltakere på kurs i mai/juni og av disse var det 6 kvinner og 1 mann.

I løpet av høsten 2022 deltok til sammen 19 voksne ukrainere på norskkurs som en del av introduksjonsprogrammet, 11 kvinner og 8 menn.

Voksenopplæringen har hatt tilsatt en lærer med kompetanse i undervisning av norsk som andrespråk, og det har ikke vært tilsatt fast språkassistent eller tolk i norskundervisningen. Arbeidsspråket i norskundervisningen har i hovedsak vært norsk med litt støtte i engelsk og russisk. Opplæring i bruk av digitalt utstyr og nettbasert kompetanse har ikke blitt gjennomført i 2022 på grunn av mangel på datautstyr. Norskopplæringen har vært gjennomført på dagtid, og voksenopplæringen har ikke hatt tilbud om kveldskurs høsten.

PPT

Berlevåg kommune medeier i PPT Midt- Finnmark IKS, sammen med 5 andre kommuner. PP-Tjenesten i Berlevåg har en person ansatt i 75% stilling som har kartlegging og oppfølging av barn, elever og voksne i barnehage, skole og voksenopplæring som sitt ansvarsområde. Det har vært et tett og godt samarbeid med øvrige instanser som barnevern, Barnehabilitering i Tromsø og Hammerfest, samt BUP i Kirkenes. I 2022 har mye av arbeidet gått med til forebyggende arbeid, samt tidlig innsats både i barnehage og skole. Det innebærer veiledning av lærere, pedagoger og øvrige ansatte i barnehage og skole. Den ansatte i PPT har i 2022 gjennomført etterutdanning innenfor kartlegging av flerspråklige barn. PPT har også deltatt i deler av utviklingsarbeidet gjennom desentralisert ordning for kompetanseutvikling i skolen og regional ordning for barnehagebasert kompetanseutvikling. I tillegg har PPTs ansatte deltatt som kommunens representant i styringsgruppa for intensiv habilitering i Helse-Nord, der det på grunnlag av en nasjonal rapport «Et nasjonalt løft for barn og unge med omfattende og sammensatte funksjonsnedsettelse» ble arbeidet med hvordan intensiv habilitering for barn og unge ivaretas i Helse Nord.

PPT har i løpet av 2022 byttet kontorsted fra «Gamlebanken» til skolen.

Den ansatte har siden da jobbet som spesialpedagog på skolen i 25% stilling. Den ansattes deltakelse i pedagogisk utviklingsarbeid fortsetter, både i skole og barnehage.

Avvikskommentarer for Undervisning:

Regnskapet for 2022 for oppvekst som helhet viser et mindreforbruk på kroner 547 699 i forhold til opprinnelig budsjett. For enheter med større avvik ift. mindre- eller merforbruk, er tallene slik:

Undervisning	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Felles adm.stilling RSK Øst	120 000	120 000	0	120 000	120 000
Skolefaglig kompetanse	961 323	1 016 268	-54 945	1 013 268	909 554
Berlevåg skole	13 429 017	13 748 803	-319 786	12 944 929	12 505 419
SFO	379 055	402 522	-23 467	434 635	495 929
Skolekanitine	432 386	427 053	5 333	354 357	355 257
Videregående skole	320 618	358 994	-38 376	33 423	-113 357
Voksenopplæring	-510 886	267	-511 153	391 267	158 038
Kulturskolen	572 513	787 753	-215 240	787 753	619 668
PP-tjenesten	734 059	731 000	3 059	731 000	867 112
UKM	6 400	15 000	-8 600	15 000	0
SUM TOTAL	16 444 484	17 607 660	-1 163 176	16 825 632	15 917 620

Berlevåg skole hadde et mindreforbruk i forhold til regulert budsjett. Dette fordi skolen tok i bruk mindre vikarer en tidligere og mindre bruk av overtid, dette ved tiltak som omlegging av drift ved planlagt fravær og at rektor har tatt en del undervisning ved sykefravær. Selv ved slike tiltak var det et merforbruk på overtidslønn på 130 912, hovedsakelig på grunn av at skolen ikke hadde vikarlærere tilgjengelige og undervisningspersonell med full post har måtte ta vikartimer. Enheten har også vært veldig restriktiv i forhold til alle innkjøp som er blitt gjort.

Kjøp av tjenester fra andre kommuner (gjestelever), er posten som hadde størst merforbruk i forhold til opprinnelig budsjett, merforbruket kom på 1 154 509. Kjøp av lisenser hadde også et merforbruk på 72 013, dette skyldes prisøkning på de lisenser vi må ha for å drifte enheten.

Skolefaglig kompetanse (oppvekstsjef) fikk et mindreforbruk på 54 978, dette er i hovedsak pensjon.

Når det gjelder videregående skole (LOSA), ble der et merforbruk på 287 185. Kommunen måtte selv finansiere enkelte linjer ved LOSA, dette skulle vært finansiert ved bruk av disposisjonsfondet, men på grunn av regnskapsforskriften måtte bruk av disposisjonsfondet strykes.

Voksenopplæringen hadde ett mindreforbruk på grunn av sen oppstart i voksenopplæringen, dette førte mindre lønnsutgifter, i tillegg fikk vi refusjoner fra staten.

Kulturskolen fikk også et mindreforbruk, dette skyldes lavene lønnsutgifter da det var få søkere på kulturskolelærstillingen og de som ble tilbudt stillingen takket nei i to omganger, på grunn av dette kom ikke kulturskolen i gang før i oktober

Berlevåg Barnehage

Berlevåg barnehage er godkjent for 45 plasser (18+12+9). Vi har nå så mange små barn under 3 år, så avdeling Blåbasen er gjort om til 9 plasser i siste halvdel av 2022.

Barnehagen er et pedagogisk tilbud til barn under skolepliktig alder. Barnehagen er plassert under Kunnskapsdepartementet og Utdanningsdirektoratet, og er i større grad styrt mot læring. Kunnskapsdepartementet har overført oppgaver til Utdanningsdirektoratet for å styrke sammenhengen mellom barnehage og opplæring. Barnehagen har ulike styringsdokumenter som regulerer innholdet i barnehagen. Blant annet lov om barnehager og rammeplan. Barnehagen er blitt en del av et livslangt utdanningsløp.

Det er en liten økning med barn under 3 år, og situasjonen er at vi har 30 barn fra barnehageåret 2021/2022. Av disse er 12 barn under 3 år. Det betyr at barnehagen har kun plass til 3 barn over 3 år. Det er kun 4 barn som går over til skolen. Bemanningen er økt med 2 barn -og ungdomsarbeidere fra august/september. Vi har to assistentressurser, grunnet to barn med spesielle behov. Det er lyst ut en stilling til som Barnehagelærer, da så mange barn utløser flere pedagogstillinger, denne stillingen klarte vi ikke å få besatt i 2022, men ny utlysning kommer i 2023. Dette er et pedagogisk minstekrav fra staten.

Barnehagen bruker mye lokalsamfunnet, det være seg Museum med ulike tradisjoner som gammeldags jul, samisk dag osv. Vi er i svømmehallen hver uke med små grupper av barn. Dette støttes gjennom midler fra fylket. Vi bruker idrettshallen iblant og går jevnlig på bibliotek.

Samarbeid mellom skole og barnehage er også styrket, og det siste halvåret er barna ofte på besøk og sammen med 1. klasse eller sine faddere.

Vi besøker de lokale butikkene og går på besøk til fiskeindustrien.




Barnehagen har utvidet åpningstid for å dekke behovet hos de foreldre som begynner sin jobb kl 06.50, og for de som har jobb til 16.10.

Avvikskommentarer for barnehagen:

Barnehagen	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Berlevåg barnehage	4 990 108	5 275 302	-285 194	5 039 193	4 867 286
Spesialpedagogisk tiltak			0		364 211
SUM TOTAL	4 990 108	5 275 302	-285 194	5 039 193	5 231 497

Berlevåg barnehage hadde et mindreforbruk på totalt 285 549 i forhold til regulert budsjett. Det skyldes lavere utgifter til lønn og pensjon, samt merinntekter på brukerbetaling.

Sykefravær, bemanning og likestilling

Måleindikatorer	Ber KT 2022	Ber LT 2022	Ber F 2022
Sykefravær   	3,9%	5,41%	9,31%

Det var en økning av sykefravær i 2022 for enheten undervisning (ikke medregnet barnehage), dette kommer i stor grad av langtidsfravær. Undervisning hadde et sykefravær på 7,14 % i 2021.

Barnehagen har hatt flere langtidssykemeldt og mange enkeltdager. Barnehagen har vært med i det kommunale prosjektet 10 faktor som har på fokus arbeidsmiljø og trivsel. Barnehagen har også satt søkelys på nærvær. Fraværet gikk betraktelig ned på slutten av 2022, men ønsker å jobbe for å få det enda lavere. Sykefravær for barnehagen var på 14,14% i 2022.

Bemanning:

Skole

Berlevåg skole hadde 22 ansatte per 31.12.22 inkludert rektor, merkantil, assistenter og spesialpedagog. Kjønnfordelingen er 16 kvinner og 6 menn. Dette er ansatte som jobber på flere steder, f.eks. skolen og SFO, skolen og LOSA og skolen og kulturskolen. Netto årsverk i grunnskolen var 12.25 lærerårsverk og 4,6 stillinger som assistent, språkassistent og miljøarbeidere pr.31.12.23. Grunnen til økningen i stillinger er bosetting av Ukrainske flyktninger, det måtte ansettes 100% stilling som språkassistent, opprette en innføringsklasse i norsk for 1.-4. trinn og en innføringsklasse i norsk for 5.-10. trinn, som medførte 2 hele stillinger til norskopplæring for fremmedspråklige.

I tillegg kommer 90% stilling i kulturskole, 100% stilling i voksenopplæringen og 82% stilling i LOSA.

Når det gjelder likestilling har det vist seg utfordrende å få rekruttert mannlige ansatte til kvinnedominerte yrker som er underlagt oppvekst. Per d.d. er det syv mannlige ansatte fordelt på enhetene, og en mannlig lærling i barnehagen. Likestilling skal imidlertid prioriteres i utlysninger for ledige stillinger, hvor menn oppfordres til å søke.

Barnehage

Barnehagen hadde i 2022 9,8 årsverk, målet på 9,3 (i følge økonomiplan for 2021) er ikke realistisk, hovedsakelig pga. flere vedtak om spesialpedagogiske tiltak og flere barn under 3 år. Ved utgangen av 2022 må barnehagen ha minimum 12 årsverk, dette for å oppnå følge pedagognormen og bemanningsnormen for barnehager, stilling som barnehagelærer er utlyst.

Forholdet mellom antall ansatte og barnetallet, avhenger av to forhold. Det er et lovkrav at tallet på pedagoger i barnehagen skal beregnes ved å ta det totale barnetallet i barnehagen og dele på 14. Resultatet gir hvor mange hele pedagogstillinger barnehagen skal ha. Da holdes styrer utenom. Det andre forholdet er at det er en minimums bemanningsnorm i barnehagene: Det er 1 voksen per 3 barn under 3 år og 1 voksen per 6 barn over 3 år.

Personalet består av 1 Styrer/enhetsleder (Barnehagelærer), 3 pedagogiske ledere (alle barnehagelærere), 1 barne- og ungdomsarbeider dispensasjon som pedagogisk leder, 5 assistenter/ barne- og ungdomsarbeidere, 1 assistentressurser 40%, 1 lærling, 2 assistentene er vikarer for langtidssykemeldte og for manglende pedagog.

Det jobber 10 kvinner og 2 menn i Berlevåg barnehage. I de ledende stillingene er alle kvinner (grunnet utdanning som barnehagelærere). Bemanningen har vært stabil, men mye sykefravær det siste året. Det har vært sammensatte årsaker for dette og ser et synkende fravær på slutten av året. Problemstillingen med å lage planverk i sammenheng med likestilling har ennå ikke vært aktuelt for Berlevåg barnehage, da det er få menn som søkere på ledige stillinger i barnehagen. Det er ønskelig med flere menn i barnehagen. Ikke minst for å få en kjønnsmessig balanse, men også for at guttene skal få gode rollemodeller.

Oppnådde resultater ihht. enhetens målsettinger og satsingsområder:

Oppvekst samarbeider som tidligere år aktivt med ulike aktører i lokalmiljøet knyttet opp mot skole, barnehage, kulturskole, voksenopplæring og LOSA, f.eks. bedrifter hvor elever og LOSA elever har praksis.

Samarbeidet med RSK-Øst fortsatte i 2022. Oppvekst enheten ble i 2019 med i et 4-årig prosjekt i regi av SePU, som igjen koordineres av RSK-Øst, regionalt samarbeidskontor for Øst-Finnmark. I 2021 var det nå sju kommuner med fra Øst-Finnmark. Kommunene utgjør et kompetansenettverk sammen med SePU. Nettverket legger til rette for analyser av behov for kompetanseutvikling ved barnehagene og skolene og gjennomføring av barnehage- og skolebasert kompetanseutvikling. De statlige ordningene for kompetanseutvikling innebærer et samarbeid mellom kommuner og universitets- og høyskolesektoren. Samarbeidet innebærer gjensidig kompetanseheving og skal bidra til å forbedre kvaliteten både i barnehagene, skolene og lærerutdanningene.

Høsten 2021 startet Berlevåg kommune opp i lag med de sju andre kommunene i RSK-Øst deltakelse i «Kompetanseløft for spesialpedagogikk og inkluderende opplæring», som skal innføres i samtlige kommuner i 2025. Kommunenes Sentralforbund (KS) og Statped. er to av flere bidragsyttere. Målet er å styrke laget rundt barnet. Ordningen er en fortsettelse av St.meld. 6/19 – Tidlig innsats.

Berlevåg skole har i perioden vært med i prosjektet DeKomp via RSK Øst-Finnmark i forhold til arbeidet med skoleutvikling. De ansatte har ferdigstilt kompetansepakken «Relasjonsbasert klasseledelse» og har nå startet jobben med kompetansepakken «Internt støttesystem og tilpasset opplæring». Skolen har også opprettet et «tidlig innsats» team der PPD, rektor, spesialpedagog og ressurslærer er medlemmer. Teamet jobber med elever som trenger ekstra oppfølging uavhengig av tilmelding til PPD.

Alle oppvekst sine underenheter og ansatte har dialog med sine brukere (barn, elever, foresatte, etc.) Dette gjennom samtaler og ulike brukerundersøkelser; elevundersøkelsen, nasjonale prøver, T1, T2 og T3 (SePu). De tilbakemeldinger som blir gitt, og de data som samles inn ble analysert høsten 2022. De dannet grunnlaget for hvilke områder enhetene skal arbeide med fremover, for å heve kvaliteten på de ulike tilbudene som gis. Ungdata undersøkelsen skal tas i 2024.

I økonomiplanen for 2021-2024, (s. 31-34) er det et uttalte mål om ulike reduksjoner i bemanning og klasser, jfr. overtallighet. Berlevåg skole har nådd de mål som ble satt. For øvrig vil det begynne 4 elever i første klasse høsten 2023.

For skole er status angående kompetanse at skolen mangler undervisningskompetanse i ett fag skoleåret 21/22 og vår 23 og det er faget mat og helse. Det er også ønskelig med flere lærere som

innehar undervisningskompetanse i norsk for fremmedspråklige, musikk og realfag. Virksomhetsplanen for skole ble revidert i mai 2022.

Prosjekt "Identifikasjon og oppfølging av utsatte barn og unge"

Berlevåg kommune har inneværende høst søkt om midler fra Bufdir for å kunne etablere en kommunal modell for å identifisere og følge opp utsatte barn og unge. Kommunen fikk 1 million i tilskudd over 2 år til dette prosjektet. Desember 2022 ble det ansatt en prosjektleder i 50% stilling, det er satt ned en styringsgruppe bestående av oppvekstsjef, leder for helse og omsorg og leder for barnevern. Denne gruppen gir mandat til tverrfaglig gruppe angående prosjektet gjennom å stille krav til deltakelse i prosjektgruppene og at prosjektet fører til endring/forbedring av tidligere etablert praksis. Det er også opprettet en tverrfaglig arbeidsgruppe, som er underlagt styringsgruppen, og ledes av rektor. Det er gjort en kartlegging av hvilken kompetanse Berlevåg kommune innehar i de ulike etatene. På bakgrunn av kartleggingen skal kommunen nedtegne og formalisere en helhetlig, tverrsektoriell modell for å styrke tidlig innsats og oppfølging av utsatte barn. Modellen skal utformes på individs-, etats- og kommunalt nivå. Modellen skal synliggjøre hvordan planer, verktøy, rutiner og samhandlingsarenaer i kommunen bidrar til identifikasjon og oppfølging av utsatte barn, på alle tre nivåer. Modellen skal være klar til å implementeres i kommunen innen utgangen av 2024.

Barnehagen

Barnehagen har fått kompetansemidler fra statsforvalteren til kompetanseheving for spesialpedagogikk. Dette er blitt bruker til å styrke nærvær og veiledning fra PPT. Dette har ført til økt kompetanse av ansatte. Satsingsområder vil være implementering av den nye lover, arbeidsmiljø, inkludering og vennskap (en del av trivselsplan for å forebygge mobbing og utestenging).

Årsplan og temaplan er gjeldene for barnehageåret 2022/2023. Progresjonsplan og vennsplan skal revideres neste år.

Barnehagen har fått kompetansemidler for å drive svømmetrening med barn. Årlig må ansatte ha godkjent livredning i vann. Dette i samarbeid med skolen. Barnehagen er med i RSK-Øst, Rekomp og kompetanseløftet for spesialpedagogikk. I tillegg satser vi på kompetanseheving innenfor GAS OG autisme diagnose. HAB Hammerfest skal bidra med kurs.

Alle ansatte skal ha kompetanse i Ask, alternativ kommunikasjon.

Viktige hendelser i 2022

Oppvekst satser videre på å heve kompetanse hos våre ansatte, i 2022 har grunnskolen to lærere på etter- og videreutdanning, noe som vil styrke undervisningskompetansen. Samtlige lærere ansatt i undervisningsstillinger ved skolen, tilfredsstillende kravene til utdanning, og andelen faglærte ved de andre underenhetene er høy.

Voksenopplæringen har hatt en veldig stor økning i antall elever, det er i all hovedsak Ukrainske flyktninger som går på voksenopplæringen, pr 31.12.23 er det få plasser tilgjengelig ved voksenopplæringen.

Lærere og barnehageansatte har blitt kurset i livredning og svømmeopplæring.

En økning av antall barn i grunnskolen, en stor andel er flyktninger fra Ukraina.

Fått ansatt 100% språkassistent i grunnskole og 40% språkassistent i barnehage.

Fått midler til å utvikle en kommunal modell for identifikasjon og oppfølging av utsatte barn og unge.

Barnehagen:

Barnehagen har tatt imot 1 barn fra Ukraina i 2022 og det er antatt at 2 barn til fra Ukraina til vil starte i 2023.

Barnehagen har hatt flere langtidsykemeldt og mange enkeltdager. Barnehagen har vært med i det kommunale prosjektet 10 faktor som har på fokus arbeidsmiljø og trivsel. Barnehagen har også satt søkelys på nærvær. Fraværet gikk betraktelig ned på slutten av 2022, men ønsker å jobbe for å få det enda lavere.

Høsten 2022 ble tilsynsmyndigheten og godkjenning av dispensasjoner lagt til Nesseby kommune og vice versa, dette med bakgrunn i ny barnehagelov.

Stortinget har også vedtatt egne bestemmelser i barnehageloven om barns rett til et trygt omsorgs- og læringsmiljø (§8). Disse bestemmelsene er tilsvarende paragraf 9A: Retten til et godt skolemiljø i opplæringsloven for skole.

Framtidige utfordringer

St.meld. 6/20 – tidlig innsats, samt kompetanseløftet vil etablere et tettere samarbeid med barnevern, skolehelsetjenesten, PPT, samt sikre overgangene mellom barnehage SFO og skole, dette vil være en naturlig del av arbeidet i den tverrfaglige gruppen som ble etablert høst 2022, men det er tidskrevende og ressurskrevende å få dette godt implementert i det daglige arbeidet.

Ny rammeplan for SFO ble vedtatt innført 01.08.2021, men Utdanningsdirektoratet ga kommunene frist til 06/22 med å implementere den. Dette er blitt gjort i 2022 og den skal revideres før nytt skoleår høst 2023.

Det vil også kunne bli utfordrende å gi et godt nok tilbud i voksenopplæringen, da det har vist seg vanskelig å finne språkpraksissteder de de som går i voksenopplæringen i dag.

Utfordringer i forhold til barnehagesektoren framover: barnetallet vil være synkende fremover i tid ifølge prognoser, da det er født få barn. Fraflyttingen er også stor. Det vil det være usikkert hvor mange barn som vil rekrutteres. Det at barnegruppa har økt i år ser vi på som veldig positivt. Vi har mange barn med tospråklige foreldre. Kravene fra ny rammeplan legger føringer for enda strengere krav til læring nettopp i denne gruppen. Utfordringer ved budsjettkutt vil bli merkbart på videre kompetanseheving av ansatte. De vil ikke i tråd med lovverk og rammeplan, iføre seg nødvendig kunnskap og utvikling som er et krav fra myndighetene. Det vil bli mindre til læremidler og læringsmaterier, som kan gi et dårligere pedagogisk tilbud til vært enkelt barn.

Utfordringer nå er å få tak i kvalifisert personal og barnehagelærere. Det har også vært vanskelig å få tak i vikarer i perioder.

Det er også utfordrende at kompetanseheving (ReKomp og Kompetanseløftet for spesialpedagogikk) tar tid og ressurser. Det utløser mange møter, merarbeid og kostnader.

5. Kultur

Tjenester og oppgaver

Kulturenheten består av bibliotek, kino, ungdomsklubb, museum og øvrige kulturtilbud og frivilligsentral. Kommunen forvalter i tillegg et kulturfond som etter søknad kan støtte ulike frivillige kulturtiltak.

Biblioteket

- 808 besøkende
- Utlån på 1201 medier
- Skolen og barnehagen har vært aktive brukere av biblioteket.
- Biblioteket var med på kampanjen "Sommerles", men her var det dårlig deltakelse.
- Biblioteket var med på et digitalt arrangement hvor det ble strømmet fra Finnmark internasjonale litteraturfestival som ble sendt fra Kirkenes.

Ungdomsklubben

Ungdomsklubben har hatt åpent hele 2022 inkludert sommeren. Totalt var det 1189 besøkende ungdommer. Ungdomsklubben er flittig brukt og spesielt de helgene de har bassengtilbud.

Juniorklubben har hatt 585 besøkende i 2022. Juniorklubben har ikke hatt sommeråpen.

Kino

Berlevåg kino har hatt 636 besøkende i 2022, det er en oppgang på 212 fra året før. Det har vært 52 filmer. Ettersom vi har nedbattet kinoen så er det filmvisning kun annenhver søndag.

Frivilligsentralen

- Kafe på Perla hver mandag som er godt besøkt.
- Frivilligsentralen fikk innvilget midler fra Bufdir i 2022. Midlene er brukt til å støtte barn og unge med betaling av aktiviteter og kjøpt inn utstyr til utlån
- Prosjekt "sårbare eldre" med midler fra Statsforvalteren ble avsluttet i juni med tilstelning på Havblikk. Flere lag og foreninger har fått støtte til aktiviteter som er blitt gjennomført som f.eks. bassentrening, sommerfest, arrangement i regi av Kongsfjord bygdelag, konserter under SIB
- Samarbeid med flyktingetjenesten der frivilligsentralen har bistått med innsamling av bl.a. vinterklær.
- Samarbeid med helse- og omsorg der det bl.a. har vært konserter, gratis sykkelprogram.
- Frivilligsentralen og Spar sponset nytt høytaleranlegg til helsesenteret
- Årets friluftskole ble en suksess med rekorddeltakelse
- Strandrydding gjennom sommeren og høsten. Årlig aksjon i Sandfjorden med 17 deltakere fra skolen, samt SNO. Det ble samlet inn et halvt tonn søppel
- Utlånsentralen har hatt jevnt strøm av besøk
- Frivilligsentralen var med på arrangementet Hugofestivalen
- Nettverksbygging med andre daglige ledere
- Årets Alzheimerdag ble det arrangert webinar på Perla for pårørende
- Frivilligsentral flyttet inn i nye lokaler i Storgata 25
- Gjennomførte TV-aksjon
- Sminkekurs for barn og unge

- Dagligleder og styreleder har deltatt på landsmøte og fagkonferansen i Norges frivilligsentraler
- Sosial sammenkomst for kommunens frivillige på Havblikk

Avvikskommentarer på enheten:

Kultur	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Bibliotek	517 490	534 796	-17 306	519 807	504 850
Kino	83 974	152 187	-68 213	149 672	190 241
Museum	322 136	314 000	8 136	314 000	312 754
Ungdomsklubb	284 828	351 175	-66 347	342 897	502 784
Øvrige kulturtilbud	142 800	160 500	-17 700	60 500	133 245
Frivilligsentral	152 200	221 871	-69 671	193 208	86 277
LOS-veileder	144 842	153 000	-8 158		248 728
SUM TOTAL	1 648 270	1 887 529	-239 259	1 580 084	1 978 879

Kulturenheten har et mindreforbruk på kr 239 000

Bibliotek har et mindreforbruk på kr 17 306.

Kino har et mindreforbruk på kr 68 213. Her er det mindre inntekter på kinobilletter, men det utjevnes med lavere utgifter til filmleie. Mindreforbruket skyldes lønn og KLP.

Museum har et lite merforbruk på kr 8 136, her har vi ikke tatt høyde for prisstigning.

Ungdomsklubben har et mindreforbruk på kr 66 347 som skyldes lønn og KLP.

Øvrige kulturbudsjett har et mindreforbruk på kr 17 700, dette er tildelte kulturmidler.

Frivilligsentralen har et mindreforbruk på kr 69 671, som skyldes lønn og KLP.

Kulturenheten har et mindreforbruk i rammen i 2022 sammenlignet med 2021. Årsaken er lavere utgifter til ungdomsklubben, samt at prosjekt LOS veileder var avsluttet.

Bemanning:

- Biblioteket har en ansatt i 66,29 % stilling
- Kinoen har en ansatt i 14 % stilling
- Ungdomsklubben har tre ansatte med til sammen 47 % stilling
- Frivilligsentralen med en ansatt i 100 % stilling fordelt på leder for frivilligsentralen og kommunens folkehelsekoordinator.

Kultur har til sammen to menn og to kvinner, men flere av stillingene har en svært liten stillingsprosent.

Framtidige utfordringer

Kulturenheten består i stor grad av ikke-lovpålagte tjenester. Om vår negative befolkningsutvikling skulle fortsette, og statlige overføringen synke i takt med befolkningsnedgangen, vil det bli stadig mer krevende å opprettholde tjenestetilbudet.

6. Barnevernstjenesten

Tjenester og oppgaver:

Berlevåg er vertskommune i den interkommunale barnevernstjenesten Berlevåg/Båtsfjord. Kontoret i Båtsfjord har 3,5 stillinger, mens Berlevåg har 2,5. Båtsfjord betaler 70 % av lønnsutgiftene mens Berlevåg betaler 30 %. Tjenesten har i tillegg hatt en person i prosjektstilling over flere år som var finansiert av fylket, men disse midlene falt bort fra 01.01.22. Kommunene har dermed selv dekket denne stillingen. Engasjementet utløper i april 2023, men fortsetter videre i svangerskapsvikariat. Ved utgangen av året var det kun kvinner i tjenesten.

Barneverntjenesten arbeider etter såkalt generalistmodell. Det vil si at alle saksbehandlere får opplæring til å arbeide med hele forløpet i en barnevernssak - fra mottak av melding til veiledning i hjelpetiltak, undersøkelser og oppfølging av fosterhjem. De ansatte har varierte arbeidsoppgaver, og barnet og/eller familien slipper å forholde seg til mange forskjellige saksbehandlere. Dette gir mulighet for saksbehandlerne til å bruke tid til å bygge en trygg, respektfull og god relasjon til sine klienter.

Utenom arbeidstid har barneverntjenesten en barnevernvakt. Den er operativ mellom kl 15.30 - 08.00 neste dag. Det er pr dd 4 konsulenter som er i aktiv vaktordning, noe som er innenfor målet, slik at belastningen med vakt ikke skal bli for stor for de ansatte.

I november 2021 ble tjenesten omorganisert for å styrke barnevernleder og tjenestens faglige kvalitet. Det ble da opprettet fagleder for tjenesten som skal ha det faglige ansvaret og veiledning av saksbehandlere, med fast veiledning en dag i uken. Ved å opprette fagleder vil barnevernleder frigjøres i større grad til administrative oppgaver, og de ansatte vil få mer faglig støtte fra fagleder i enkeltsaker. Fagleder arbeider 50 % med veiledning og 50 % som saksbehandler.

Barnevernleder har fortsatt det fulle personal- og budsjettansvar.

Avvikskommentarer på enheten

	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Barnevern					
Krisesenter	92 342	86 000	6 342	86 000	93 144
Barnevern	6 111 072	6 188 768	-77 696	3 113 668	5 888 459
SUM TOTAL	6 203 414	6 274 768	-71 354	3 199 668	5 981 603

Barnevernstjenesten har et mindreforbruk på kr 71 467 i forhold til regulert budsjett.

Tjenesten har i perioder vært overbemannet, mens fra høsten 2022 var tjenesten underbemannet pga oppsigelser og sykefravær.

Tjenesten måtte få tilført midler ved budsjettregulering i 2022. Dette skyldtes at ved årsslutt 2021 så ble det inngått avtale om kjøp av institusjonsplass hos BUFETAT, noe som kostet i overkant av 2 mill. Tjenesten måtte også få tilført midler senere på året, til økte reiseutgifter og omsorgslønn fosterhjem.

Totalt fikk tjenesten tilført kr 2 649 000 ift opprinnelig budsjett.

Barnevernstjenesten har økt lønns- og pensjonskostnadene med 1,1 mill fra 2021 til 2022. Herunder økte lønns- og pensjonsutgifter til ansatte med kr 862 000, mens lønnsgodtgjørelse til fosterhjem økte med kr 292 000. Det var ikke budsjettert med økning i antall fosterhjem i 2022.

Tjenesten leide inn konsulentbistand fra Stiftelsen Fyrlykta i 2021 til kr 3,2 mill, mens i 2022 så ble

dette redusert kraftig til kr 387 000. Fyrlykta ble prioritert innleid på krevende saker hvor tjenesten selv manglet kompetanse.

Tjenesten var i flere nemder og rettsaker i løpet av året, men de store, planlagte sakene ble utsatt til 2023.

Sykefravær og bemanning:

Måleindikatorer	Ber KT 2022	Ber LT 2022	Ber F 2022
Sykefravær   	2,93%	8,79%	11,72%

Det arbeider 6 kvinner i enheten. Det er stort sett kvinner som søker stillinger, men man kan ved utlysning oppfordre menn til å søke.

Tjenesten har i 2022 hatt høyt sykefravær.

Barnevernsleder siden 2019 sluttet i desember 2022.

Det er fortsatt høy turnover innenfor barnevern, noe som medfører høy belastning på de ansatte som er igjen.

Målsettinger og satsingsområder:

Barnevernstjenesten har hatt stort fokus på opplæring/videreutdanninger for å oppnå kompetansemål i denne perioden

Kompetent: Videreutdanninger for å oppnå kompetansemål: Barnevernleder startet barnevernlederutdanning v/ NTNU. Alle ansatte i tjenesten har gjennomført "Trygg Base kurs" og "familieråd kurs", i tillegg til at 4 ansatte har fått COS-P sertifisering. Høsten 2022 startet hele tjenesten med et opplæringsprogram, KOMBA, hvor det er fokus på kulturelle faktorer og minoritetsspråk. Berlevåg og Båtsfjord har et høyt antall utenlandske innbyggere, og dette vil hjelpe barneverntjenesten til å gi et mer tilpasset tilbud til alle innbyggerne. KOMBA er også et område for nasjonal satsing innenfor Bufdir for å heve kompetansen i barneverntjenestene. Deltakelse og reiseutgifter til opplæringen ble dekket av Bufdir og Statsforvalteren.

Utviklingsorientert: Barneverntjenesten arbeider med å etablere samarbeid på tvers av virksomhetene i kommunen.

Trivelig: Barneverntjenesten holder på å utarbeide katalog med tjenestetilbud samt brosjyrer for rekruttering av nye fosterhjem og besøks hjem. Opplever at tilliten til barneverntjenesten øker hos befolkningen, men dette er ikke målbart uten brukerundersøkelser/spørreundersøkelser.

Trygt: Barnevernvakten er operativ utenom normal arbeidstid hos barneverntjenesten. Dette er en vaktordning som evalueres jevnlig.

Viktige hendelser i 2022

- 4 K-samarbeidet innenfor barnevern ble vedtatt i juni 2022.
- Barnevernleder sluttet i desember 2022, og tidligere barnevernleder ble ansatt som vikar i en mellomfase før overgangen til 4 K- samarbeidet.
- Tjenesten arbeidet mye med fosterhjems plassering, både endringer i fosterhjem og avslutning av et institusjonsopphold.
- Tjenesten var i flere nemd og rettssaker. Her ble det ikke behandlet omsorgsovertakelser,

men mer omkring samværsordninger, foreldreansvar etc.

- Barnevernleder fullførte barnevernlederutdanning.
- Alle ansatte har fullført opplæring i COS-P, som er en opplæring i veiledning i familier.

Framtidige utfordringer

BUFETAT nedbemannes og oppgaver som tidligere var lagt til dem overføres til kommunene. Økt belastning på de ansatte, som blir pålagt flere oppgaver uten nye ressurser.

Ofte kompliserte og ressurskrevende saker.

Utfordringer ift å skaffe nye fosterhjem. Det er mangel på fosterhjem i hele Norge.

Kompetanseheving i forhold til nye oppgaver.

Hvordan tjenesten i praksis blir i 4 K-samarbeidet.

Barnevernstjenesten har vært underbemannet over år, delvis pga høy turnover og delvis pga sykefravær. Fører til høy slitasje på ansatte. Stadige nyansettelser medfører at tjenesten kontinuerlig har medarbeidere som er under opplæring, og som dermed ikke kan arbeide selvstendig eller gå i vaktordning. Belastning på faste ansatte forblir høy.

7. Helse og omsorgsenheten

Tjenester og oppgaver:

Helse og omsorg har ca 60 ansatte inkludert vikarer, og er dermed en av de store arbeidsplassene i kommunen.

Vi utfører tjenester fra før fødsel til etter død, og har med andre ord en svært interessant arbeidsplass. I 2022 har vi hatt legetjeneste i Nordsjøturnus, hjemmetjeneste, institusjon/dement avdeling, eget kjøkken, rus/psykiatri, dialyseavdeling under Finnmarkssykehuset, fysioterapeut.

I legetjenesten har vi hatt Lis1 leger i hele 2022, og vi søkte UNN om fikk økonomisk støtte til å ta imot medisinstudent. Ordningen videreføres til 2023.

Vi har også søkt, og fikk i desember nesten 800 000,-kr som skal gå til legene for å bli allmennleger (kursing/opplæring/reise og veiledning).

ROP (rus og psykiatri) er med i DFACT som er et prosjekt over 4 år. Det startet opp sommer -21 hvor de som jobber i ROP er frikjøpt i 25%-stilling hver som refunderes med kr 75 000 for sosionom og kr 25 000 for psykiatrisk sykepleier.

Vi har også fått innvilget støtte fra Statsforvalteren, både til videreutdanning i rus/ psykiatri, og til 2 ansatte for å få fagbrev.

Alle ansatte er under samme tak, unntatt helse og omsorgssjefen. I 2022 har denne rollen hatt fast arbeidsdag der i uken.

Vi har i 2022 hatt to avdelingsledere, en fagleder og en kontorleder.

Avvikskommentarer:

Helse og omsorg har jobbet aktivt siden sommeren 2022 for å prøve å holde budsjetttrammene. Årsmeldingen vil bære preg av at helse og omsorgssjef tiltrådte i slutten på mai, og kan vanskelig uttale seg om perioden før det.

Det har vært stor grad av involvering, både i budsjettarbeidet - og i arbeidet for å få et best mulig resultat regnskapsmessig.

Vi har hatt to store utgiftsposter, den ene svært uforutsigbar; innleie av sykepleievikarer fra vikaryrå. Den andre er lisenser/brukerstøtteavtaler.

Primærhelsetjenesten	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Fysioterapaut	430 463	474 949	-44 486	359 033	178 296
Helsesøster	340 427	491 288	-150 861	709 993	634 313
Legetjenesten	6 282 380	6 399 255	-116 875	5 908 698	5 951 171
Jordmortjenesten	53 832	50 000	3 832	50 000	65 822
Psykologtjeneste		214 000	-214 000	214 000	0
Ergoterapeut			0		
SUM TOTAL	7 107 102	7 629 492	-522 390	7 241 724	6 829 602

Primærhelsetjenesten har unngått et underskudd. Noe av forklaringen er at vi har hatt Lis1 lege som vi har mottatt tilskudd for. Vi har tidligere hatt sykepleier på lab, men har i et vikariat nå inne helsefagarbeider, og vi mener det er riktig kompetanse framover.

Vi kjøpte fysioterapitjeneste i 4/5 måneder - og vi kjøper også jordmortjeneste.

Pleie og omsorg	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Institusjon	15 350 157	15 987 085	-636 928	13 410 663	19 621 030
Kjøkken	2 065 734	1 901 694	164 040	1 635 135	1 766 514
Vaskeri	359 231	305 000	54 231	305 000	385 819
Dialyse	-45 620	21 048	-66 668	-10 300	-343 208
Hjelpemidler		25 000	-25 000	25 000	6 177
Hjemmetjenesten	9 262 226	9 352 806	-90 580	7 039 187	9 067 896
Psykisk helsevern	4 787 738	5 036 726	-248 988	5 333 972	4 423 287
Aktivitør	407 556	553 859	-146 303	542 126	90 093
Botrening/avlastning	239 221	413 083	-173 862	404 767	374 063
SUM TOTAL	32 426 243	33 596 301	-1 170 058	28 685 550	35 391 671



Pleie og omsorg har et mindreforbruk på over 1 million kroner. Det er faktisk et bedre resultat enn vi kunne håpe på. Vi har vært svært bevisste på bruken av innleide vikarer, men vi har likevel hatt det i hele perioden. Årsaken til det har vært opplæring av 4 sykepleiere for å kunne betjene dialysen ved fødselspermisjoner. Disse kostnadene har vi fakturert Finnmarkssykehuset for, men oppgjøret er ikke endelig klart. Vi har hatt langtidssykefravær og vi har hatt restferieavvikling. De to stillingene som avdelingsledere (henholdsvis 50% og 60%), har ofte blitt brukt i pleie i stedet for ledelse (i mangel på sykepleier). Det er en dyr ordning, da de har fått lederlønn i pleie. Dette var derfor også en av grunnene til ønske om å endre lederstruktur i helse og omsorg.

I forhold til tidligere er det internt kjent at vi bemanner fleksibelt. Det betyr at vi bemanner ned (feks ved bruk av bakvakt) når tall på pasienter eller type pasient forløp endres.

Vi har vært restriktive ved innvilgelse av kurs, og har utviklet internundervisning i mye større grad.

I 2022 har vi jobbet mye med vårt framtidige arbeidsmiljø. Vi har laget et årshjul som beskriver våre ulike møtearenaer, som skal bidra til å skape et felles lag. Det er faste personalmøter, allmøter, avdelingsmøter og koordineringsmøter.

Sykefravær og bemanning:

Måleindikatorer	Ber KT 2022	Ber LT 2022	Ber F 2022
Sykefravær   	3,15%	7,48%	10,63%

Vi har jobbet for å bidra til økt arbeidsnærvær i 2022.

Alle ansatte har vært involvert i prosessen vårt framtidige arbeidsmiljø, og fått fortalt hva som skal til for å ha arbeidstrivsel og motivasjon.

Vi erfarte at sommeren var tøff, og at sommeravtalen kanskje ikke helt fungerte etter hensikt. For mange stod på for mye, og var egentlig slitne når høsten startet.

Vi har begynt jobben som KS ber alle kommunene om å gjøre, se på arbeidsdeling mellom leger/sykepleiere og sykepleiere/helsefagarbeidere. Å oppleve at den enkelte har vesentlig og viktige oppgaver, skaper arbeidslyst.

Vi har også brukt tid på reglement og sykefravær rutiner - slik at den enkelte skal følges opp av sin nærmeste leder.

Helse og omsorgssjef har involvert legene, som positivt har bidratt i større bruk av avventende eller delvis sykmelding.

Det å stadig få nye kolleger, både faste og innleide, kan være krevende. Og det *kan* føre til større veiledning/opplæringsbelastning på dem som har jobbet her lenge.

Samtidig innser vi at Berlevåg også framover vil være et sted som vil oppleve endring og utskiftning av personell.

Bemanning:

I 2022 hadde vi flere endringer i ledelsen. Ny helse- og omsorgssjef startet 24.5.22.

Rådmannen hadde fungert også i den rollen siden januar. Psykiatrisk sykepleier var tilbake i rus- og psykiatritjenesten fra 01.09.22 etter å ha vært avdelingsleder for hjemmetjenesten i 18 måneder. Ny avdelingsleder for hjemmetjenesten startet 1.9.22. Avdelingsleder for institusjon/skjerma sa opp sin stilling i desember 2022, og hadde sin siste arbeidsdag her 18. jan 2023.

Det jobber mest kvinner i helse og omsorg. Vi har en mannlig sykepleier, og får en til i april. Og vi har en mannlig helsefagarbeider. I stillingsannonsene oppfordrer vi menn til å søke.

Vi prøver å åpne opp for lærlinger, studenter, elever og språkpraksis, da vi ser dette som vinn/vinn på sikt.

Vi har stor grad av heltid, og det er vi stolt av. Samtidig hadde vi i 2022 flere som fikk fast ansettelse, høyere stilling - og flere som tar fagbrev.

I 2022 hadde vi en syrisk og en ukrainsk flykning på språkpraksis. I år tar vi imot 2 til fra Ukraina.

Alt dette vil skape et mangfold som er viktig for oss.

Vi har jobbet både annerledes og svært aktivt med rekruttering i 2022.

Vi har gått aktivt ut i annonsene og tilbudt et Finnmarkseventyr, og vi har filmet, fotografert og brukt dette aktivt i sosiale media. Målsetningen vår er at vi fra april 2023 har fullt belegg med fast ansatte sykepleiere. I 2022 har vi også ansatt fysioterapeut. Og vi har ansatt nye støttekontakter og avlastere.



Målsettinger og satsingsområder:

Dette står i økonomiplanen 2022 - 2025

Målsettinger og premisser for planperioden:

I 2022 skulle vi optimalisere bemanningsplan og turnus.

Partene er enige om at årsturnus er det beste. Vi har drøftet at vi bør ha en ekstern prosessveileder i det arbeidet, men det har vi ikke budsjettmidler til. Derfor prøver vi å søke eksterne midler for dette formål. I mellomtiden er ny turnus framforhandlet, og den oppleves bedre enn den forrige. Dagens bemanningsplan er optimalisert, og den danner grunnlaget for vår første Kompetanseplan som skal være ferdig våren-23.

I hele perioden skulle vi styrke og beholde kompetanse.

Styrke og beholde kompetanse er viktig, men vi ser også at det er få som vil satse på utdanning som sykepleier, vernepleier, sosionom eller ergoterapeut. Dette selv om det er desentraliserte alternativ.

Dette er yrker som trengs i Berlevåg om samfunnet skal være bærekraftig.

Kanskje det er mulig å få til et samarbeid om dette i 4K kommunene?

I hele perioden skal vi oppmuntre til videre- og videreutdanning.

Vi oppmuntrer til dette, og vi bidrar med vikarer der det trengs for å få det til. Det er nå utarbeidet et enkelt skjema der vi kartlegger dagens og morgensdagens kompetanse hos den enkelte ansatte. Der får vi faktisk også ønsker om videreutdanning, og det er positivt. Det er stipendordning i Berlevåg for videreutdanning til enkelte yrker, så muligheten finnes. Men det trengs en del motivasjonsarbeid. Og vilje og ønske fra den enkelte.

Ta i bruk velferdsteknologi slik at sårbare eldre kan bo lengre i eget hjem

BEON/best effektive omsorgsnivå. Sørge for å tilrettelegge for at innbyggerne kan bo lengst mulig i eget hjem. Dette gir god livskvalitet og optimalisert bruk av ressurser. Velferdsteknologi er nøkkelen

Innen velferdsteknologi har vi i løpet av høsten utviklet et spørreskjema til alle over 65 år i Berlevåg kommune, mest for å gjøre befolkningen kjent med hva velferdsteknologi er og gitt de mulighet til å ta kontakt dersom de lurer på noe.

Det har kommet inn ganske få ferdigutfylte skjemaer, men mange har benyttet anledningen til å ringe med spørsmål.

Undersøkelsen er ikke ferdig ennå, da vi skal følge den opp utover våren.

Vi har hatt medisindispensere inne til prøving, med kurs av ansatte, disse er nå returnert, da vi ikke hadde brukere til de pr. idag.

Vi har flere teknologiske hjelpemidler som; trygghetsalarmer, gps, kameraer (digitalt tilsyn), døralarmer. Disse er stort sett i bruk hele tiden og viser seg å være en suksess.

I disse dager oppgraderer vi våre kameraer, med sensorer som detekter fall for eksempel, slik at vaktsykepleier mottar alarm umiddelbart. Kameraene har flere innstillinger, slik at det oppdager oppreising i seng, lenge utav seng osv. Dette er meget gode hjelpemidler for både pleier og bruker, som hindrer fall. Ved digitalt tilsyn, kan pleier til faste tider logge seg inn for å se at alt er i orden med bruker, uten å vekke, forstyrre og forvirre bruker unødvendig på natt for eksempel.

Vi er i startgropen i Berlevåg, det er mye som må på plass før velferdsteknologien fungerer optimalt, men vi er i gang.

Fokus på brukertilfredshet

På sykehjemmet har vi halvårskontroller, en samtale mellom pasient, pårørende og helsepersonell. Vi ønsker å få tilbakemelding på tjenestene vi yter og hvordan vår adferd oppleves. Derfor har vi besluttet å gjennomføre en enkel og lettfattelig brukertilfredshetsanalyse. rett tiden er i år, og ikke i fjor. Det er fordi det er i år er etablert pårørendeforening i Berlevåg, og fordi vi er i gang med interkommunalt felles forvaltningskontor. Forvaltningen av våre tjenester får dermed en positiv oppgradering, og en slik analyse kan hjelpe oss å se hva vi skal forsterke, forbedre og slutte med.

Videreutvikling Dagaktivitetstilbudet

Det er arrangert tombola, felles kveldsmat for beboerne og juleverksted. Det har også blitt arrangert bingo flere ganger på dagtid. Vi hadde Tore Halvorsen ex Ole Ivars på besøk, og inviterte hele bygda. Dette var et arrangement i samarbeid med Frivillighetssentralen, og mulig fordi vi hadde fått støtte fra den Kulturelle Spaserstokk.

Aktiv sesongbruk av sansehage

Noe gjennomført. Vi er så heldig at private har gitt oss løker og blomster til beplantning.

Boligsosial plan utarbeides

Ikke gjennomført.

Viktige hendelser i 2022:

Vi hadde flere viktige milepæler og hendelser i 2022.

Ledelse.

Tross utfordringer med å få på plass en ny ledergruppe for helse og omsorg, har vi jobbet på best mulig måte for å bygge laget, og både utvikle tjenesten og nå mål.

Vi har tatt flere strategiske grep i organisasjonen for å være bedre rustet bemanningsmessig. Blant annet skal restferie for 2022 være avviklet før 1.mai 2023, slik at vi ikke må leie inn personell for å kunne avvikle restferie. Dette har vært en vond sirkel, der man bemanningsmessig hele tiden kommer bakpå.

Legetjenesten.

Som tidligere nevnt er den styrket økonomisk via eksterne midler, og vi er dermed godt rustet for å kvalifisere våre leger til allmennleger.

Og vi har fått til en ordning med økonomisk støtte for å kunne ta imot opptil 3 medisinstudenter pr år.

En av våre leger fikk godkjenning som legespesialist i allmenmedisin i august i fjor!

Den forrige helse- og omsorgssjefen tok et viktig initiativ for at berlevåg skulle bli landets første kommune med vandrende blodbank. En av våre leger tok fatt i det i 2022, og vi ble sertifisert og godkjent. Dette er faktisk svært stort og viktig for vesle Berlevåg når det gjelder kriseberedskap og medisinsk hjelp.

Fysioterapi.

Ny fysioterapeut satte i gang felles treningsgrupper på dagtid. Vi søkte om å få ta imot 2 turnusfysioterapeuter, men fikk dessverre avslag i år. Kun Alta i Finnmark som fikk.

Dialysen.

Det skjedde store forhandlingsendringer med dialysen i 2022. Avtalen som ble inngått i des-19, skulle ha vært evaluert i 2021. Jf. avtalen skulle også Finnmarkssykehuset ha invitert inn til samarbeidsmøter 1 gang pr år. Det var ikke gjennomført. Ny helse- og omsorgssjef oppdaget dette i juni, og det ble gjennomført nye forhandlinger i august i fjor. Der fikk vi gjennomslag for 4 i stedet for 2 sykepleiere i dialysen, i til sammen 120% stilling. Vi fikk også gjennomslag for at 4 nye sykepleiere skulle få opplæring, dekket av Finnmarkssykehuset. Opplæringen ble gjennomført henholdsvis i Berlevåg, Alta og Tromsø, oktober - 22 til jan-23. De to som jobbet der er nå begge ute i fødselspermisjon, og vi har 1 inne fast i 40% stilling, og de øvrige i 40, 20 og 20 prosents vikariat.

Kjøkkenet.

Vi har for første gang innført faste, månedlige personalmøter for kjøkkenpersonalet. Vi har nå alle ansatte på jobb, og de har utviklet et godt arbeidsmiljø. I september i fjor tok helse og omsorg imot ukrainsk flyktning på språkpraksis, nettopp på kjøkkenet. Hun er der fortsatt.

Felles Forvaltningskontor.

I juni vedtok Kommunestyret et 4K samarbeid, som også omhandlet et felles Forvaltningskontor mellom kommunene Nesseby, Tana, Båtsfjord og Berlevåg. Daglig leder skal være i Båtsfjord, men de har ikke lyktes å ansette noen. Derfor er det innleid en konsulent som skal stå for framdriften, inntil ansettelsen er gjort. For Berlevåg sin del vil dette bety at vi skal ha en 50% stilling som saksbehandler, og den ligger rett under helse og omsorgssjef. Plassering bør når alt er på plass, være på rådhuset. I tillegg skal vi ha tjenesteytere som skal kunne alt lovverk vedtak skal forvaltes etter, og de fire kommunene skal i langt større grad ha felles vedtaksmaler. Mye nybrottsarbeid ligger foran oss, men vi er i gang. Vi prøver som på det meste nå, at to skal ha kompetanse om det samme, slik at tjenestene blir mindre sårbare.

Aktiviteter og frivillige.

Alle vet at behovet for helse og omsorgstjenester øker, at antallet eldre øker, og at tallet på mennesker i arbeidsfør alder synker. Vi er derfor i mye større grad avhengig av andre måter å løse oppgavene på - og bidrag fra frivillige. I fjor jobbet vi derfor sammen med flere aktører å få på plass en Pårørende forening. Den ble etablert i januar i år. Livsmestring og folkehelse er viktige indikatorer for oss, og vi gjør derfor alt vi kan for å skape åpenhet og aktiviteter ved helsesenteret, selv uten aktivitør rollen.

Vi hadde stor suksess med After Noon Tea Party i fjor, og vi hadde flere arrangement der vi inviterte hjemmeboende, pårørende og bygda inn.

Vi har profilert oss aktivt på sosiale media, og vi ser at det også kan være et rekrutteringssjakktrekk.

8. NAV Berlevåg

NAV (Ny Arbeids- og Velferdsforvaltning) Berlevåg ble etablert 20.10.09. Kommunen og NAV har inngått en partnerskapsavtale som beskriver hvilke tjenester NAV-kontoret skal tilby knyttet til kommunale tjenester.

Sosial- og helsedepartementet utgir hvert år veiledende retningslinjer for utmåling av stønad til lovsopphold etter Sosialtjenesteloven. Arbeids- og velferdsdirektoratet har utarbeidet veileder til sosialtjenesteloven § 17. Den omhandler når og hvordan NAV-kontoret skal fatte vedtak på tjenesten opplysning, råd og veiledning, og er en utdypning av det som står i merknadene til sosialtjenesteloven § 17 i rundskrivet til loven.

Tjenester og oppgaver:

Minstekravet til et NAV-kontor er å yte økonomisk sosialhjelp fra kommunen og kvalifiseringsprogrammet, samt ivareta hele det statlige tjenesteperspektivet. Begge tilsatte arbeider med både statlige og kommunale oppgaver. Hovedsakelig har en ansatt arbeidsoppgaver knyttet til stat og en annen innen de kommunale oppgavene.

NAV Berlevåg har i tillegg ansvaret for boliger til vanskeligstilte samt drive økonomisk råd og veiledning i henhold til Lov om sosiale tjenester.

Avvikskommentarer på enheten:

NAV	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Kommunal andel NAV	1 558 645	1 742 137	-183 492	1 652 505	1 633 437
Kvalifiseringsprogrammet		50 000	-50 000	50 000	0
Bosetting av flyktninger	584 920	600 000		0	
SUM TOTAL	2 143 565	2 392 137	-233 492	1 702 505	1 633 437

NAV Berlevåg har et underforbruk på kr 183.492. Tar vi med avsatte midler til KVP, har NAV Berlevåg et underforbruk på kr. 233.494. Vi har hatt et underforbruk på økonomisk sosialstønad, som blant annet skyldes at flere brukere har gått over på en statlig ytelse. Totalt sett har kontoret god oppfølging av personer som mottar sosial økonomisk bistand. Målet har vært å tilby brukerne arbeid, annen aktivitet eller avklaring mot annen ytelse.

Bemanning	2022	2021
Kommunalt ansatt	1	1
Statlig ansatt	1	1
Antall årsverk	2	2

NAV Berlevåg har to kvinnelige ansatte.

På grunn av få ansatte i enheten legges det ikke fram fraværstatistikk.

Oppnådde resultater i henhold til enhetens målsettinger og satsingsområder i perioden:

NAV Berlevåg har fortsatt den gode utviklingen og har gode resultater både i den statlige og kommunale delen av NAV. Vår målsetting er fortsatt å ha en intensiv brukeroppfølging for å få våre brukere i arbeid eller annen aktivitet.

Viktige hendelser i 2022:

I tillegg til å ha minimum løsning i den sosiale tjenesten, har kommunen valgt å ta inn gjeldsrådgivning som en tilleggsoppgave. Dette er en mer omfattende jobb enn det er i sosialtjenesteloven, jfr. §17 økonomisk råd og veiledning. Kontoret har fått en del brukere som trenger gjeldsrådgivning, noe som har krevd en god del av ressursene i 2022. I tillegg har vi fått en betydelig økning i antall vedtak i tjenesten. Dette skyldes i hovedsak av flyktninger som har ankommet kommune. NAV stat er det mange forskjellige arbeidsoppgaver og forskjellige datasystem, noe som også vil gjelde fremover i tid. Det gjør at det fortsatt alltid er mye å sette seg inn i for begge ansatte i kontoret. NAV Berlevåg er også svært sårbar for vakanser, sykemeldinger og permisjoner, da vi kun er to ansatte i kontoret. Vår sosialkonsulent har også det siste året fått enda bedre oversikt av den sosiale tjenesten, noe som har resultert et positivt resultat for kontoret.

Våre brukere blir stadig mer digitale, i tillegg til at NAV utvikler datasystemene sine. Dette gjør at våre brukere kan ta kontakt med NAV utenom kontorets åpningstider. Bruker får svar i åpningstiden og vil da bli kontaktet av veileder.

Berlevåg er en liten plass, noe som gjør det enklere å holde kontakt med næringslivet. Vi har i løpet av året fått flere inn i tiltak og jobb.

Framtidige utfordringer:

NAV fortsetter sitt intensive arbeid fra i fjor knyttet til arbeid og aktivitet. Krav til arbeid og aktivitet vil også omhandle sosialhjelpsmottakere i kommunen. Dette er et mandat vår sentrale NAV direktør har fra politisk hold og som implementeres i de lokale NAV kontor. Fokus er å få flest mulig brukere ut i arbeid eller annen aktivitet. I dette ligger et omfattende samarbeid med både private og offentlige virksomheter i kommunen. En mer intensiv oppmerksomhet på reduksjon av sykefraværet har også vært en aktuell målsetting. Kommunen har knyttet til seg Arbeidslivstjenesten i NAV til dette arbeidet. Det vil være en kontinuerlig prosess også i årene fremover.

NAV er fortsatt inne i en stor omorganisering knyttet til regionalisering, modernisering og digitalisering. Det fases fortsatt flere arbeidsoppgaver inn i våre fremtidige saksbehandlersystem. Målet er styrking av NAV-kontorene i en tid der kravet om effektivisering i offentlig sektor øker. Det er en del av NAV sin strategi å bruke en større andel av ressursene på tjenester og oppgaver som har størst effekt på brukerne og arbeidsmarkedet. Jobben med å etablere større NAV kontor er fortsatt under arbeid og det ansettes ikke nye NAV ledere, når noen slutter.

Vi har de siste tre årene kun vært to ansatte i kontoret, noe som kan gi utfordringer i forhold til oppgaveløsning. Kontoret er blitt enda mer sårbar ved vakanser, sykemeldinger og permisjoner. Ledelse av NAV Berlevåg er todelt, hvor den statlige delen ligger i NAV Båtsfjord og den kommunale delen fortsatt er i Berlevåg.

Hvordan kan din avdeling bidra til at Berlevåg kommunes omdømme blir bedre?

Ved å yte god service overfor Berlevåg befolkning. Det betyr at vi skal foreta en grundig og korrekt saksbehandling i forhold til våre brukere. NAV skal gi brukerne råd, veiledning og god informasjon om rettigheter og plikter knyttet til sosialtjenesten. Med fornøyde brukere vil det gode omdømmet til NAV Berlevåg opprettholdes.

9. Teknisk enhet, næring og utvikling

Tjenester og oppgaver:

Teknisk enhet yter tjenester til et bredt lag av befolkningen i kommunen og til de fleste enhetene gjennom saksbehandling av byggesaker, fradelinger, planlegging, vedlikehold, drift og renhold av bygninger, anlegg, veier, vann og avløp, renovasjon, feiing og tilsyn, brannvern, næring og utvikling, m.m.

Flere av oppgavene er løst gjennom samarbeid med andre kommuner. Med begrensede ressurser er det vanskelig å opprettholde nødvendig kompetanse på alle fagområdene. Renovasjon er løst med samarbeid gjennom ØFAS AS. Feiing og tilsyn på boliger kjøpte vi av Sør-Varanger kommune. 110-sentralen i Finnmark driftes av alle kommunene i Finnmark. Tjenester innenfor byggesaksbehandling, miljø og rådgivning innenfor planarbeid kjøper vi av Tana kommune. Bistand ved selvkostberegninger på VAR-området har vi kjøpt av konsulentselskapet EnviDan Momentum AS.

Teknisk enhet:**Avvikskommentarer på enheten:**

Teknisk etat	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Drift administrasjon	6 428 528	6 907 363	-478 835	6 484 374	6 450 146
Beredskap	1 712 147	1 669 898	42 249	1 752 841	1 308 579
VAR-tjenesten	-4 108 182	-3 793 598	-314 584	-3 793 598	-3 635 207
Kommunale bygg	3 087 207	2 856 216	230 991	2 899 913	4 155 488
Veger og gatelys	4 073 366	3 982 000	91 366	4 082 000	2 500 884
SUM TOTAL	11 193 067	11 621 879	-428 812	11 425 530	10 779 890

Teknisk drift fikk totalt sett et mindreforbruk på 429 000 sammenlignet med regulert budsjett. Beredskap, veier og gater og administrasjon hadde mindreforbruket, mens kommunale bygg hadde et stort merforbruk.

Teknisk administrasjon:

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

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

Det største avviket på teknisk administrasjon er på lønn og pensjon, noe som skyldes vakant stilling deler av året.

Avviket på salgs- og leieinntekter skyldes lavere inntekt på byggesaksgebyr og oppmåling enn budsjettert.

Beredskap:

Beredskap inneholder ansvarsområdene beredskap, beredskap brann og oljevernberedskap.

Berlevåg kommune har avtale med Båtsfjord kommune om kjøp av brannsjeffunksjon. Brannsjefen er faglig leder av brannvesenet, og skal bl.a. påse og ivareta at beredskapet og forebyggende oppgaver blir fulgt iht. Brann- og eksplosjonsvernlovens bestemmelser og Berlevåg kommunes risiko- og sårbarhetsanalyser.

Beredskapsleder lokalt har ansvar for planlegging av øvelser m.m.

VAR-tjenesten:

Resultatenheten dekker ansvarsområdene vann, avløp, renovasjon, feiing, festeavgifter og tomteleie. Ansvarsområdene vann, avløp, renovasjon og feiing er selvkostområder.

Vann og avløp omfatter vannverket, inklusive kilder og nedslagsfelt, hovedledningsnett og tekniske installasjoner. Teknisk enhet har ansvaret for levering av vann til innbyggere og næringsliv iht. gjeldende kvalitetskrav og innsamling av avløpsvann. Vi skal utvikle, drifte og vedlikeholde vannforsyningssystemet og avløpssystemet slik at det fungerer effektivt iht. gjeldende kvalitetskrav.

Kommunen skal sørge for innsamling av husholdningsavfall (tvungen renovasjon). Som husholdningsavfall regnes avfall fra private husholdninger. Avfallshåndteringen i kommunen er satt ut til ØFAS AS (Øst-Finnmark avfallsselskap). ØFAS skal drive avfallshåndtering i selskapets medlemskommuner.

Tjenesten feiing og tilsyn av fyringsanlegg kjøper vi hos Sør-Varanger kommune og det er inngått avtale med privat firma fra Porsanger om feiing og tilsyn av fritidsboliger j.f. pålegg i ny lov.

Festeavgifter og tomteleie består av inntekter og utgifter knyttet til feste av tomt.

De kommunale tjenestene vann, avløp, renovasjon og feiing skal beregnes etter selvkostprinsippet. Det vil si at disse tjenestene skal finansieres gjennom gebyrer fra innbyggerne. Kommunen utarbeider en budsjettkalkyle og en etterkalkyle av de reelle kostnadene innenfor de aktuelle tjenesteområdene. Dette gjøres for å føre kontroll med at gebyrinntektene ikke overstiger kommunens selvkost. Hvert selvkostområde skal ha sitt eget selvkostfond. Selvkostresultatet, det vil si differansen mellom alle inntekter og kostnader i etterkalkylen, avsettes til et selvkostfond ved overskudd eller motregnes mot et selvkostfond ved underskudd. Et positivt selvkostresultat, overskudd, tilbakeføres som hovedregel til brukerne av selvkosttjenesten innen fem år. Tilsvarende dekkes et underskudd som hovedregel inn senest innen fem år. Resultatene for de ulike selvkostområdene er kommentert under resultatenheten vann, avløp, renovasjon og feiing.

Kommunale bygg:

Teknisk enhet har ansvar for forvaltning, drift, vedlikehold og utvikling av kommunens bygningsmasse. Enheten skal ivareta kommunens funksjon som byggherre i kommunale byggeprosjekter. All forvaltning av de offentlige byggene skal gjennomføres i henhold til gjeldende lov, forskrifter og avtaleverk.

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

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

Veier og gateløp:

Teknisk enhet har ansvaret for drift og vedlikehold av kommunale veier og gateløp langs kommunale veier. Vintervedlikeholdet av kommunale veier og kommunale gateløp er satt ut til lokale entreprenører.

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Gateløp, parker, fellesutgifter nærmiljø, vegger og gater.

Bemanning:

Ved utgangen av driftsåret 2022 hadde teknisk enhet 13 årsverk fordelt på administrasjon, renhold og driftsoperatører. Beredskap hadde 13 deltidsansatte i Berlevåg brannvesen i tillegg til brannsjefen.

Pr 31.12.2022 hadde vi følgende fordeling av ansatte:

- Administrasjonen: 3 årsverk fordelt på tre ansatte: teknisk sjef, saksbehandler og teknisk konsulent. Av de tre ansatte var det én kvinne.
- Renhold: 4,5 årsverk fordelt på fem ansatte, hvorav alle var kvinner.
- Driftsenheten: 4,5 årsverk fordelt på fem ansatte, hvorav én kvinne. En halv stilling står vakant.
- Berlevåg brannvesen: 16 deltidsansatte i 2,4 % stilling, eksklusive brannsjef, hvorav én kvinne. To stillinger er ledige.

Målsettinger og satsingsområder:

Teknisk enhet skal levere tjenester i henhold til interne og eksterne krav. Ambisjonsnivået er å være en synlig og kvalitativ enhet som ser samfunnets behov og løser utfordringer raskt og effektivt. Enheten ønsker å fremstå som en bruker- og serviceorientert enhet.

Teknisk enhet yter tjenester til et bredt lag av befolkningen i kommunen og til de fleste enhetene gjennom byggesaksbehandling, fradelinger, planlegging, vedlikehold, drift og renhold av bygninger, anlegg, veier, vann og avløp, renovasjon, feiing og tilsyn, brannvern, næring og utvikling m.m.

Teknisk drift har holdt 50 % driftsoperatørstilling vakant gjennom 2022 og det merkes godt i forhold til den daglige drift.

Målsettinger og premisser:

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

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.

Det jobbes med å gå over de digitale løsningene vi har i dag og tilføyer/endrer der det er behov.

Enheten hadde som mål at kompetansekartlegging skulle gjennomføres i 2022. Dette ble ikke utført grunnet manglende administrative ressurser. Det er derfor satt opp på nytt som et mål i 2023. 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.

Teknisk enhet har et godt arbeidsmiljø og ansatte trives, tross at en til tider har en veldig hektisk hverdag.

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 arbeides med i kommuneplanens arealdel som vil forhåpentlig ferdigstilles i 2023.

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. Detaljreguleringen for Berlevåg industripark startet også opp i 2021, og det er arbeidet med denne gjennom hele 2022. Som grønn energikommune ønsker vi også å bli klimanøytral kommune. Det er noe vi må jobbe med kontinuerlig og ta steg for steg. Bærekraft er også en nøkkel til suksess som det arbeides med og som tas inn i planlegging.

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 trafiksikkerhet, samt sørge for at alle offentlige områder skal være tilgjengelig for alle. Fylkeskommunen satte i gang et prosjekt for hovedgata i 2021, men forsinkelser fra fylkeskommunens side gjorde at ingen fysiske tiltak ble gjennomført i 2022. Prosjektet forventes oppstart i løpet av 2023.

Det jobbes med å skifte ut gatelysene til LED for bedre belysning og øke trafiksikkerheten. Ved utgangen av 2022 har vi 57 Ledlys i drift. Dette gir oss en årlig strømbesparelse på om lag 27 000 KW/h.

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 gjennomføres i 2023, men er lagt inn på alle årene i kommende planperiode på grunn av at det er en kontinuerlig prosess der man må gjøre jevnlig kartlegginger og vurderinger av hva som kan oppstå.

Situasjonen i Ukraina viser hvor raskt verdensbildet kan endres.

Klimautfordringer er en av punktene som må vurderes i en overordnet risiko- og sårbarhetsanalyse, men klimaendringer og klimatilpasning skal vurderes i all kommunal planlegging og er derfor lagt inn på alle årene i kommende planperiode.

Viktige hendelser i 2022

Vi hadde flere vann- og avløpsprosjekter i Berlevåg og Kongsfjord som ble avsluttet i 2022. En del asfaltarbeider gjenstår. Nytt vannverk oppført mellom politistasjonen og helsesentret ble ferdigstilt før jul, men ble ikke igangsatt før nyttår av praktiske årsaker.

Ny spylevogn for avløp ble også bestilt i 2021, grunnet lang leveringstid leveres denne i slutten av mars 2022.

Utskifting av lysarmaturer til LED på gatelys fortsetter, det har blitt skiftet i Olsborgveien, Nyrudveien, Fjellveien og resterende del av Øvreveien igjennom Strupen.

Driftsoperatørene på teknisk har gjennomført flere prosjekter av forskjellige størrelser. Mye av tiden har gått til rutineoppgaver, da vi har vært en person mindre nesten hele året.

Framtidige utfordringer:**Personal:**

Teknisk enhet har få ansatte og mange ulike fagfelt å bemanne. På enkelte fagområder er vi svært sårbare ved langtidssykemeldinger da det er enkeltpersoner som innehar spesialkompetanse på noen av fagområdene. Det vil prioriteres erfaringsoverføring og kompetanseheving på disse områdene. Vi trenger å få bemannet opp vakante stillinger for å sikre fremtidige oppgaver.

Areal for renhold har blitt større og det tar lengere tid en tidligere antatt for renhold av svømmebasseng, så det er behov for å styrke renholdstjenesten fremover med min 50 % stilling.

Vedlikehold av kommunale bygg:

Avsetting av midler til vedlikehold av kommunale bygg ligger langt under faktiske behov. Det er etterslep på vedlikeholdet og det vil ta tid å komme opp på et forsvarlig vedlikeholds nivå. Det er viktig å kontinuerlig utføre forebyggende vedlikehold for å unngå mye korrektivt vedlikehold som er vanskelig å forutse i budsjettarbeidet.

Det er behov for å utarbeide en helhetlig vedlikeholdsplan for å synliggjøre ressursbehov for et systematisk vedlikehold.

Drift av kommunale bygg:

Flere av de kommunale byggene er kostbare i drift og med stadig strammere budsjett å forholde seg til må det ses på kostnadsbesparende tiltak. Dette kan være i form av investeringer som vil redusere driftsutgiftene, redusere bruk av bygg, brukerbetaling for leie av lokaler/bygg, m.m.

Vann og avløp:

Kommunen ligger på etterskudd for sanering av gammelt ledningsnett. Dagens ressurser er for få til at vi har tid og anledning til å utarbeide en handlingsplan for kontinuerlig utskiftning av vann og avløp.

Trafikksikkerhet:

Det jobbes med å øke trafikksikkerheten i Berlevåg kommune, da i samarbeid med Statens Vegvesen og Fylkeskommunen. Vi har startet arbeidet med en trafikksikkerhetsplan, som ferdigstilles i løpet av 2023. En gjennomgang av dagens infrastruktur med tanke på veistandard/tilstand vil bli gjennomført for å utarbeide en prioritert liste for nødvendig fremtidig vedlikehold og fornying av asfalt.

Beredskap:

I tillegg til boliger skal også fritidsboliger som har fyringsanlegg som brukes til oppvarming av byggverk ha behovsprøvd feiing og tilsyn med fyringsanlegget. Det er ikke lenger mulig å unnta fritidsboliger. Ny forskrift om organisering, bemanning og utrustning av brann- og redningsvesen og nød-meldesentraler har erstattet dagens dimensjoneringsforskrift fra 2002.

En viktig endring som er trått i kraft er krav om tre ledere på heltid i alle brann- og redningsvesen; brannsjef, leder forebyggende og leder beredskap. Kravet om tre heltidsstillinger i brann- og redningsvesenet bør oppnås ved samarbeid med andre kommuner. Dette betyr at vi i fremtiden må kjøpe ytterligere tjenester av andre kommuner for å dekke dette kravet da vi verken har kompetanse eller økonomiske ressurser til tre heltidsstillinger innenfor beredskap.

Manglende vedlikehold på utstyr og manglende utdanning, samt øvelser som ikke er gjennomført fører til at vi i dag ikke har god nok røykdykkertjenesten i brannvesenet. For å igjen kunne levere denne tjenesten må vi ha nok utdannet mannskap og overhelt utstyr for å kunne gjennomføre nødvendige øvelser slik at vi tilfredsstiller kravene. Dette krever mer penger til kurs og utdanning fremover, samt investering i noe nytt utstyr.

Oppstart med en overordnet ROS analyse, og revidering av beredskapsplaner må prioriteres fremover for å sikre at vi fyller lov kravene.

Næring og utvikling:

Næring og utvikling ligger under teknisk enhet. Enheten skal arbeide med å tilrettelegge for videreutvikling av eksisterende bedrifter, så vel som nyetableringer, og skal være et bindeledd mellom næringslivet og kommunens administrative og politiske ledelse. Enheten er saksbehandler for tilskudd og lån fra egenkapitalfondet og næringsfondet til kommunen. I tillegg ligger planarbeid under enheten. Vi kjøper i dag tjenester fra Tana kommune som skal bistå oss med plan –og byggesaksbehandling. Her kan nevnes utarbeidelse av kommunens samfunnsplan, men også med andre plansaker, slik som behandling av dispensasjoner m.m.

Avvikskommentarer på enheten:

Næring og utvikling	Regnskap 2022	Revidert budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj. 2022	Regnskap 2021
Næring og utvikling	25 000	36 000	-11 000	86 000	98 326
Utvikling industriområde	9 073				
Næringsfond	36 500	37 000	-500	700 000	585 050
Utviklingsfond	112 440	140 000	-27 560	-110 000	7 793
Egenkapitalfond	-150 557	-151 000	443	-154 000	-316 631
Plan	523 399	582 000	-58 601	760 000	521 104
SUM TOTAL	555 854	644 000	-97 218	1 282 000	895 642

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Næring og utvikling, næringsfond, utviklingsfond, egenkapitalfond og kjøp av plantjenester fra Tana kommune.

Næringsfondet:

I 2022 ble det gitt tilskudd fra Næringsfondet på til sammen kr 786 500:

- Kongsfjord Guesthouse kr 172 500
- Kongsfjordbruket kr 90 000
- Bjøruns Mathus AS kr 44 000
- Arctic Kongsfjord Hotell AS kr 250 000
- Støtte Propellfabrikken kr 30 000
- Oh Yeah Streetkichen kr 200 000

Egenkapitalfondet:

Det ble gitt ut lån fra egenkapitalfondet i 2022:

Kommunen mottok avdrag på kr 150 557 til egenkapitalfondet.

Utviklingsfondet:

Utviklingsfondet er et kraftfond for kjøp og salg av konsesjonskraft.

Prosjekt Berlevåg Industripark:

Prosjektperioden for prosjekt Berlevåg Industripark utløp ved utgangen av 2022. Kommunen har hatt et ønske om å forlenge prosjektet med 3 nye år, med finansiering etter samme modell som tidligere. Det har dessverre ikke lyktes kommunen å få dette til.

Da vi på grunn av koronasituasjonen fortsatt hadde nærmere kr 400 000 igjen etter endt prosjektperiode, har vi etter dialog med Troms og Finnmark fylkeskommune fått til en forlengelse av prosjektperioden til utgangen av 2023.

I desember 2022 ble prosjekt Berlevåg Industripark tildelt et engangstilskudd på kr 522 435, samt en lovnad om ytterligere kr 1 300 000 i løpet av 2023. Det ligger en del føringer på de tildelte midlene fra TFFK, noe av disse midlene er øremerket til blant annet plan og utredningsarbeid. Det er forventet en tildeling fra TFFK i løpet av våren 2023.

Et kompetent Berlevåg

Etablering av KompetanseHUB Berlevåg skal bidra med å utvikle kompetent kompetanse for fremtidige industrietableringer i Berlevåg. Som en del av etableringen skal det opprettes et feltlaboratorium som skal være en arena for kompetanseutveksling/utvikling for elever i videregående skole, studenter ved høyskoler og universitet, samt bidra til etter- og videreutdanning av ansatte i industrien.

Berlevåg kommune inngikk en samarbeidsavtale med Universitetet i Tromsø høsten 2021. Det ble i 2022 gjennomført to samarbeidsmøter med UiT, samt avholdt en Energikafe i Berlevåg.

Mål: Tilby studenter sommerjobb for å bidra til å utvikle BIP (Berlevåg Industripark)

2022: Sommeren 2022 ansatte Berlevåg kommune tre masterstudenter fra UiT for å revidere kommunens veikart, samt oppdatere påfølgende handlingsplan. Det gjenstår ennå litt arbeid før veikart og handlingsplan er helt ajourført. Regner med at dette er ordnet i løpet av våren 2023.

Et utviklingsorientert Berlevåg

Etablering av Berlevåg Industripark AS. Prosjekt Berlevåg Industripark er et fellesprosjekt mellom Berlevåg kommune og Troms og Finnmark Fylkeskommune. Berlevåg Industripark AS skal være utviklingsorientert og bidra til nyetableringer som utnytter de sirkulære prosesser som oppstår ved storskala hydrogen- og ammoniakkproduksjon.

Mål: Bedriftsetableringer i Berlevåg Industripark.. Green Ammonia Berlevåg har utsatt investeringsbeslutningen for storskala hydrogen- og ammoniakkproduksjon med bakgrunn i manglende tilgang på energi. Det jobbes med å få på plass en avklaring med Statnett. Bedriftsetableringer som utnytter sidestrømmene fra nevnte produksjon kan ikke forventes etablert i særlig grad før investeringsbeslutning for storskalaproduksjon er tatt. Markedsføring av Berlevåg Industriparks muligheter vil foregå gjennom hele planperioden.

2022: I 2022 ble forprosjekt Berlevåg Industripark gjennomført. Prosjekteier var Berlevåg Næringsutvikling AS og ble finansiert av Innovasjon Norge Arktis. Kostnadsrammen for prosjektet var på kr 1 000 000, hvorav Innovasjon Norge Arktis finansierte kr 500 000. Prosjektet ble ledet av Marit Vambheim fra Ernst og Young. Prosjektet var meget vellykket og ble avsluttet 15 desember 2022. Forprosjektet anbefaler at det jobbes videre med å etablere et hovedprosjekt i 2023.

Berlevåg kommune tok sammen med Varanger Kraft AS initiativ for å etablere forprosjektet «Bærekraftig lokalsamfunn i Arktis» sammen med Tana Kommune og Øst-Finnmarkrådet. Sapmi Næringshage ble engasjert for å ivareta prosjektledelsen. Forprosjektet har undersøke hvordan

kommunene og næringslivet bør gå frem for å skape en verktøykasse for fremtidig næringsutvikling. Denne verktøykassen skal ivareta FN's bærekraftsmål, med særlig søkelys på gode prosesser, som ivaretar urfolk, minoriteter og hele lokalbefolkningen. Forprosjektet ble finansiert av Troms og Finnmark fylkeskommune med kr 300 000. Prosjektet er nå avsluttet, prosjektrapport overlevert og konklusjonen er en anbefaling om å igangsette arbeid med å etablere et hovedprosjekt i løpet av 2023. Berlevåg kommune har vært prosjekteier.

Et trivelig Berlevåg

Bidra til å skape nye attraktive kompetansearbeidsplasser. Jamf. overnevnt punkt ang. storskalaproduksjon må det jobbes for å få tilbake unge arbeidstakere som kan være med på å skape trivsel og vekst i Berlevåg. Markedsføring av muligheter vil bli gjennomført i hele planperioden.

2022: Det er gjennom året blitt holdt flere innlegg på forskjellige konferanser og møter, både innlands og utlands. Vi har gjennomført en Roadtrip hvor vi sammen med Toyota Norge, Østfinnmarksrådet, TFFK og Varanger Kraft reiste litt rundt i Øst-Finnmark for å demonstrere hydrogenbilen Toyota Mirai. Vi har også bidratt til en sidevent under Arctic Frontiers i Tromsø, samt vært medarrangør for en konferanse i Brussel for å markedsføre vår satsing i Nord. Vi har fått en del gode medieoppslag som har vært med på å profilere satsingen i Berlevåg på en fin måte.

Et trygt Berlevåg

Arbeide for å skape trygge og bærekraftige industriarbeidsplasser. Jamf. overnevnte punkt ang. storskalaproduksjon. Markedsføring av muligheter vil bli gjennomført i hele planperioden.

2022: Det er gjennom året blitt holdt flere innlegg på forskjellige konferanser og møter, samt en del medieoppslag ol. Dette har til sammen vært med på å profilere satsingen i Berlevåg på en fin måte.

10. Økonomisk utvikling

Regnskapsprinsipper:

Berlevåg kommune fører regnskapet etter kommunale regnskapsprinsipper nedfelt i kommunelovens § 14 og forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner. Anordningsprinsippet gjelder i kommunal sektor og betyr at all tilgang og bruk av midler i året, som vedrører kommunens virksomhet, skal framgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.

Driftsregnskapet viser driftsutgifter og driftsinntekter i kommunen og regnskapsresultatet for året. Investeringsregnskapet viser kommunens utgifter i forbindelse med investeringer og utlån med videre, samt hvordan disse er finansiert.

Fra 2020 har kommunene utarbeidet et konsolidert regnskap. Det vil si at kommunen skal utarbeide et samlet regnskap for kommunen som juridisk enhet, jf. budsjett- og regnskapsforskriften § 10-1 første ledd. Den økonomiske utviklingen i denne årsmeldingen har derfor med nøkkeltallene for både Berlevåg kommune og det konsoliderte regnskapet. Det konsoliderte regnskapet viser summen av regnskapet til Berlevåg kommune og Berlevåg Havn KF.

I tillegg vil nøkkeltallene for kommunen bli sammenlignet med nøkkeltallene for kostragruppen, snittet for Troms og Finnmark og landet uten Oslo. Fram til og med 2019 har Berlevåg vært i kostragruppe 6, men som en følge av kommunereformen, som trådte i kraft fra 1.1.2020, ble det gjort en revisjon av kommunegrupperingene som blir brukt i Kostra til publiseringen av tallene fra og med 2020. I den nye inndelingen er Berlevåg plassert i gruppe 15. Det samme gjelder tidligere sammenligning med Finnmark. Der er nøkkeltallene endret til Troms og Finnmark. Tallene for Berlevåg er inkludert Berlevåg Havn KF.

Økonomisk oversikt drift:

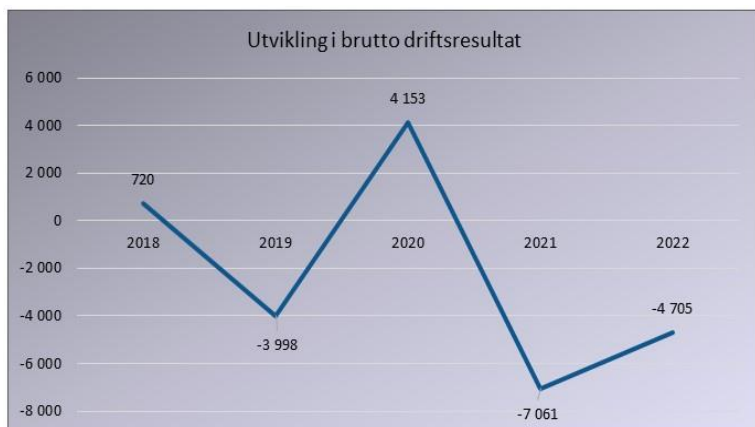
Økonomisk oversikt drift	Regnskap	Revidert	Opprinnelig	Regnskap	
etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	2022	Budsjett	Avvik	2021	
Rammetilskudd	-67 176 061	-69 256 000	-2 079 939	-66 322 000	-70 062 291
Inntekts- og formuesskatt	-32 356 348	-30 007 000	2 349 348	-27 468 000	-29 752 410
Eiendomsskatt	-9 178 743	-9 141 000	37 743	-11 371 000	-8 503 039
Andre skatteinntekter	-117 636	-118 000	-364	-118 000	-117 636
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-7 259 092	-7 213 000	46 092	-75 000	-284 051
Overføring og tilskudd fra andre	-27 423 198	-26 322 599	1 100 599	-17 297 599	-26 950 153
Brukerbetalinger	-4 803 940	-4 719 658	84 282	-4 789 658	-5 676 191
Salgs- og leieinntekter	-12 815 288	-12 320 000	495 288	-12 071 000	-13 162 620
Sum driftsinntekter	-161 130 305	-159 097 257	2 033 048	-139 512 257	-154 508 391
Lønnsutgifter	78 870 387	80 245 625	1 375 238	74 573 625	79 012 845
Sosiale utgifter	9 311 035	12 105 059	2 794 024	9 285 059	8 900 264
Kjøp av varer og tjenester	49 324 376	49 190 800	-133 576	36 629 800	49 324 720
Overføringer og tilskudd til andre	15 055 081	18 654 000	3 598 919	7 366 000	11 962 965
Avskrivninger	13 274 467	13 276 000	1 533		12 368 577
Sum driftsutgifter	165 835 346	173 471 484	7 636 138	127 854 484	161 569 371
Brutto driftsresultat	4 705 041	14 374 227	9 669 186	-11 657 773	7 060 980
Renteinntekter	-1 103 092	-823 000	280 092	-659 000	-447 923
Utbytter	-2 402 793	-2 374 000	28 793	-3 155 000	-2 561 223
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler			0		
Renteutgifter	5 904 905	5 410 000	-494 905	4 895 000	3 680 177
Avdrag på lån	8 946 530	10 055 000	1 108 470	10 055 000	8 581 010
Netto finansutgifter	11 345 550	12 268 000	922 450	11 136 000	9 252 041
Motpost avskrivninger	-13 274 467	-13 276 000	-1 533		-12 368 577
Netto driftsresultat	2 776 124	13 366 227	10 590 103	-521 773	3 944 444
<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</i>					
Overføring til investering	956 015	950 000	-6 015		1 784
Avsetning til bundne driftsfond	3 445 002	3 342 000	-103 002	36 000	4 380 400
Bruk av bundne driftsfond	-5 664 552	-5 892 000	-227 448	-2 120 000	-4 217 937
Avsetning til disposisjonsfond	384 224	384 000	-224	3 150 773	1 168 738
Bruk av disposisjonsfond	-1 896 813	-12 150 227	-10 253 414	-545 000	-5 277 429
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk					
Dekning av tidligere års merforbruk					
Sum disponeringer eller dekn. av netto driftsresultat	-2 776 124	-13 366 227	-10 590 103	521 773	-3 944 444
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	0

Driftsregnskapet for 2022 avsluttes med et negativt netto driftsresultat på 2,8 mill. kr. Sammenlignet med anbefalt nivå er det dårlig, men sammenlignet med budsjettet er det et mye bedre resultat enn forventet. Lavere driftsutgifter enn regulert budsjett samt litt høyere driftsinntekter bl.a. som følge av flyktningetilskudd bidrar til et bedre resultat enn forventet.

I regnskapet for 2022 var det i regulert budsjett vedtatt å bruke 12,1 kr. av disposisjonsfondet. På grunn av merinntekter i regnskapet ble det brukt kun 1,9 mill. Resten ble strøket i samsvar med forskriftens § 4-3.

Brutto driftsresultat:

Brutto driftsresultat viser resultatet av den ordinære driften inkludert avskrivninger på varige driftsmidler. Resultatet gir uttrykk for kommunens evne til å betjene lånegjeld, evne til å finansiere deler av årets investeringer over driftsresultatet samt evne til å avsette midler til senere års bruk.

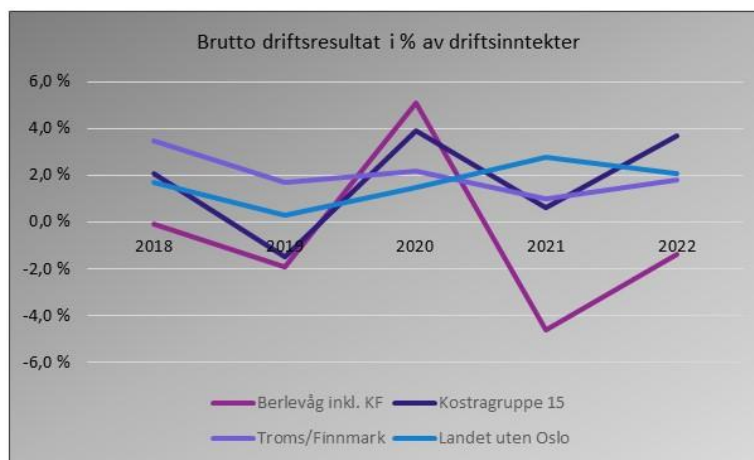


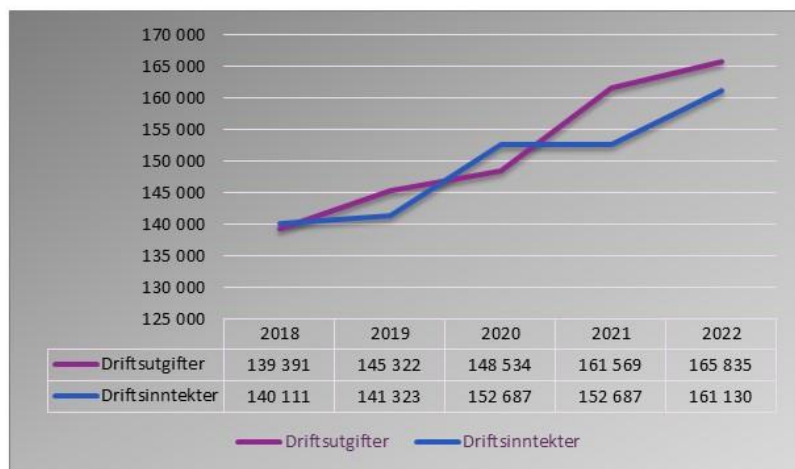
Tall i 1000

Brutto driftsresultat ble -4,7 mill. kr. i 2022. Resultatet er litt bedre enn året før, men det er fremdeles dårlig og kommunen må inn med fondsmidler for å dekke driftsutgiftene.

I det konsoliderte regnskapet ble brutto driftsresultat negativt med 2,5 mill. kr. Berlevåg Havn hadde et positivt resultat på 2,3 mill. som gjorde at resultatet samlet sett ble bedre.

Selv om resultatet for 2022 er bedre enn året før, så har kommunen fremdeles et mye dårligere resultat enn både fylkessnittet, snittet for kostragruppe 15, og landsgjennomsnittet.



Utvikling i driftsinntekter og driftsutgifter:

Tall i 1000

Figuren viser at driftsutgiftene har vært høyere enn driftsinntektene i tre av de siste fem årene. Det vil si at kommunen ikke har klart å dekke den løpende utgiften med de løpende inntektene. Dette er over tid ikke en bærekraftig utvikling.

Driftsinntekter:

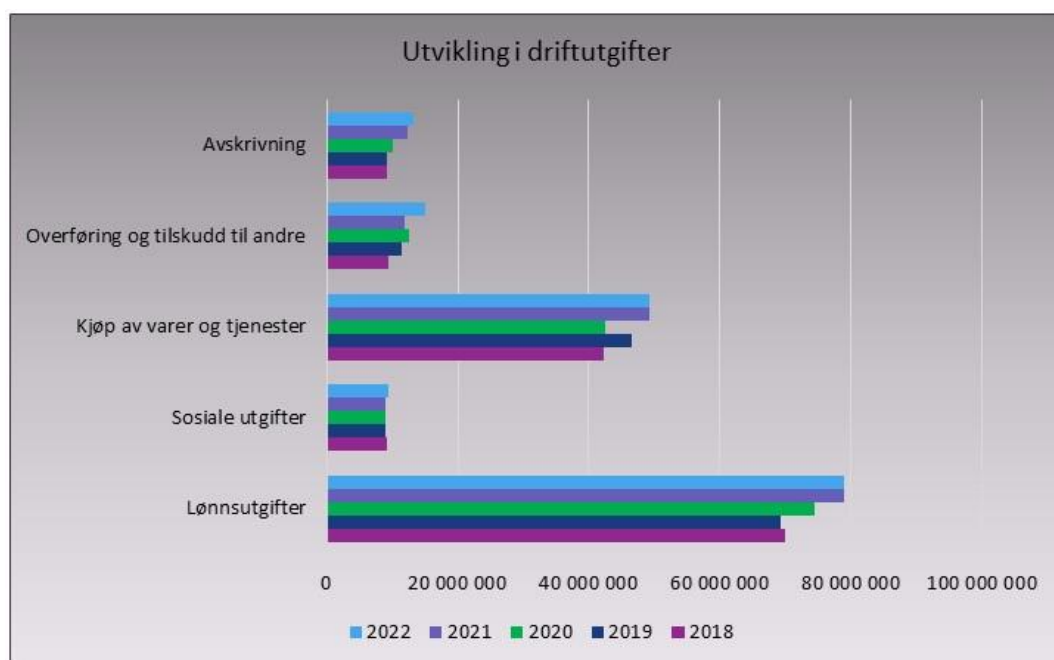
Tabellen nedenfor viser en oversikt over de frie inntektene de to siste årene:

FRIE INNTEKTER 2022	Regnskap 2022	Reg. budsj. 2022	Avvik	Oppr. budsj 2022	Regnskap 2021
Rammetilskudd	67 176 061	69 256 000	-2 079 939	66 322 000	70 062 291
Skatt på inntekt og formue	32 356 348	30 007 000	2 349 348	27 468 000	29 752 410
Sum rammetilskudd og skatt	99 532 409	99 263 000	269 409	93 790 000	99 814 701
Eiendomsskatt	9 178 743	9 141 000	37 743	11 371 000	8 503 039
Sum frie inntekter	108 711 152	108 404 000	307 152	105 161 000	108 317 740

Selv om kommunen fikk beholde mer av skatteinngangen i 2022, ser man at det har vært en liten nedgang i sum rammetilskudd og skatt. I summen for rammetilskudd er det også inntektsført kr 2 mill. i skjønnsmidler som skal finansiere prosjekt Interkommunalt samarbeid Vestre Varanger og kr 818 000 som kompensasjon for utgifter kommunen hadde i forbindelse med Korona i 1. halvår 2022. Trekker man ut dette, ser man at det har vært en stor nedgang i rammetilskudd. Dette skyldes hovedsakelig nedgang i folketallet.

Driftsutgifter:

Figuren nedenfor viser utviklingen i driftsutgiftene de siste fem årene:



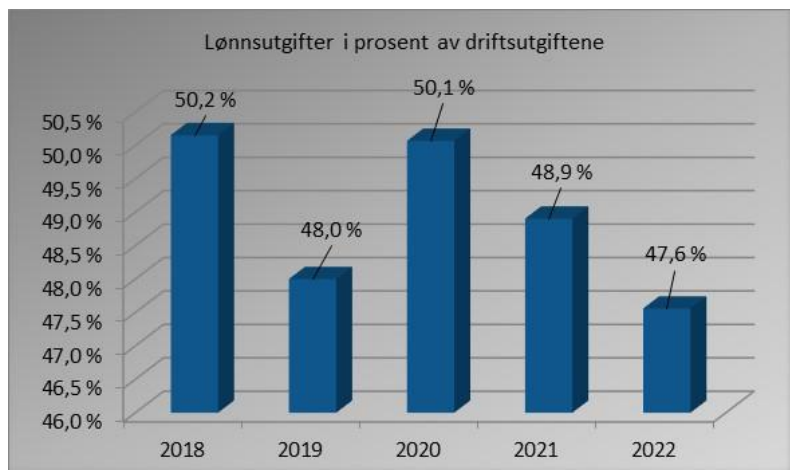
Den største økningen i sum driftsutgifter fra 2021 til 2022 er på overføring og tilskudd til andre og pensjon. Som følge av et høyt lønnsoppgjør i 2022 ble både pensjonspremien og pensjonskostnaden mye høyere enn forventet.

Økningen på overføringer skyldes bl.a. tilskuddet til Berlevåg Havn KF på 1,9 mill. kr, tilskudd til Kirkelig Fellesråd, utbetaling av koronamidler til bedrifter for tap av inntekter i forbindelse med nedstengning under pandemien samt en økning i tilskudd til livsopphold.

Kommunens lønnsutgifter:

Sum lønnsutgifter for 2022 er på omtrent samme nivå som 2021 men har en liten nedgang på 143 000. Trekker man fra lønnsrefusjoner, har det vært en økning på ca. 360 000.

Ser man på netto lønnsutgifter sammenlignet med regulert budsjett, så er det et underforbruk på 4,4 mill. kr. Av dette er 2,8 mill. kr av avviket mindreforbruk på pensjon. Fastlønnsposten er lavere pga. at flere stillinger har stått vakant. Disse lønnsmidlene er brukt til å dekke merforbruk på bl.a. vikarutgifter, overtid, og annen lønn og trekkpliktig godtgjørelse.



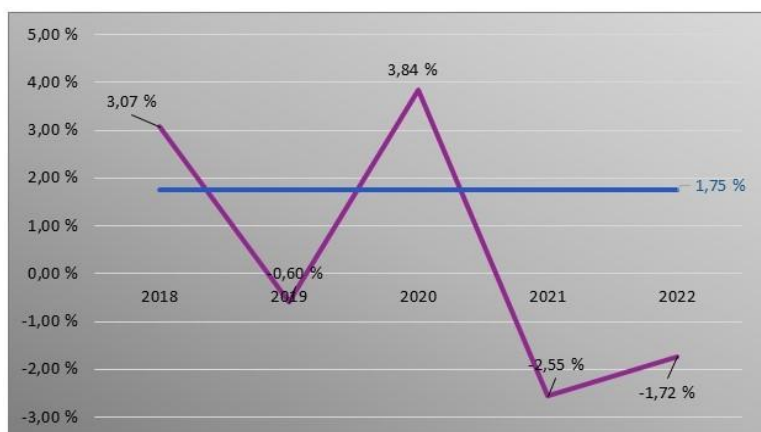
Utgifter til lønn i prosent av driftsutgifter har gått ned de siste tre årene. Det er bare en liten nedgang i sum lønnsutgifter, men siden det har vært en stor økning i driftsutgiftspostene som overføring til andre, pensjon og avskrivninger går andelen for lønn ned.

Netto driftsresultat:

Netto driftsresultat blir sett på som den viktigste enkeltindikatoren for å vurdere den økonomiske situasjonen i kommunene. Netto driftsresultat viser hvor mye som kan benyttes til finansiering av investeringer eller avsettes til senere bruk, og er dermed et uttrykk for kommunens økonomiske handlefrihet. Teknisk beregningsutvalg anbefaler at netto driftsresultat over tid bør ligge på 1,75 % av brutto driftsinntekter for å ha en sunn kommuneøkonomi.

Netto driftsresultat kommunen:

Kommunens netto driftsresultat for 2022 var negativ med 2,8 mill. kr. I prosent av driftsinntekter blir det -1,72 %, noe som er mye lavere enn anbefalt nivå. Det negative driftsresultatet ble dekket av fondsmidler slik at kommunen ikke fikk et fremførbart underskudd som må dekkes inn senere år. Figuren nedenfor viser utviklingen av netto driftsresultat de siste fem årene.

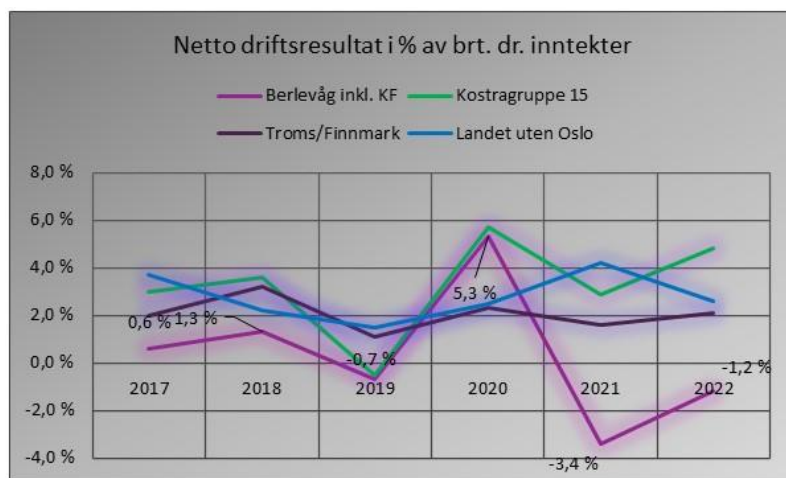


Selv om resultatet er bedre enn året før, så ligger det langt under det anbefalte nivået. Kommunen må derfor fortsette å jobbe for å få ned driften eller øke inntektene slik at man slipper å bruke av fondsmidler til å dekke ordinær drift.

Netto driftsresultat konsolidert regnskap:

I det konsoliderte regnskapet ble netto driftsresultat negativt på kr. 2 187 261. Kommunen hadde et negativt resultat på kr. 2 776 124, mens Berlevåg Havn KF fikk et positivt resultat på kr 588 863. Dette

gjorde at netto driftsresultat samlet sett ble -1,2 %, noe som var litt bedre enn kommunens resultat alene.



Korrigert netto driftsresultat for kommunen:

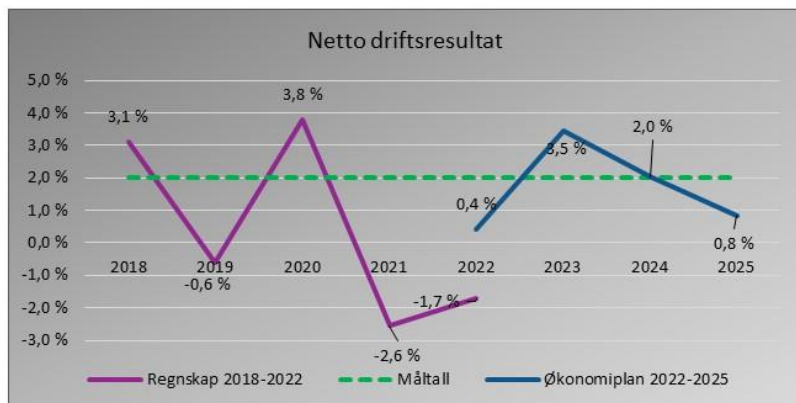
Kommunen har også i 2022 mottatt driftsinntekter som er øremerket spesifikke formål. Det vil si at de kan ikke brukes til ordinær drift. Bl.a. har kommunen fått prosjektskjønnsmidler til prosjekt «Interkommunalt samarbeid i Vestre Varanger» på 2 mill. kr. Det har kommet 1 mill. kr i tilskudd fra Bufdir som skal gå til systematisk identifikasjon og oppfølging av utsatte barn, og helse har fått 800 000 til ALIS-avtaler og veiledning til leger som spesialiserer seg i allmenntmedisin.

Siden eventuelle avsetninger og bruk av disse midlene foretas etter netto driftsresultat, fører disse inntektene/avsetningene til at netto driftsresultat i utgangspunktet blir bedre eller dårligere. Det kan derfor være greit å se på netto driftsresultat etter netto bundne fondsmidler. Da får man et mer korrekt bilde av netto driftsresultat.

Netto driftsresultat for kommunen	2022
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet	2 776 124
Bruk av bundne fond	-5 664 552
Avsetning til bundne fond	3 445 002
Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet	556 574

Korrigert netto driftsresultat etter netto bundne fondsmidler utgjør -0,35 % av sum driftsinntekter, dvs. at resultatet blir bedre ved å korrigere for bundne fond. Det skyldes at flere av driftsutgiftene er dekket av eksterne midler som kommunen har fått inn tidligere. Dette gjelder bl.a. interkommunalt samarbeid Vestre Varanger som det er brukt 1,3 mill. kr av fond, det er gitt ut ca. 1,2 mill. kr i koronamidler til bedrifter, ca. 1 mill. fra Næringsfondet og 1,2 mill. kr av vannfond.

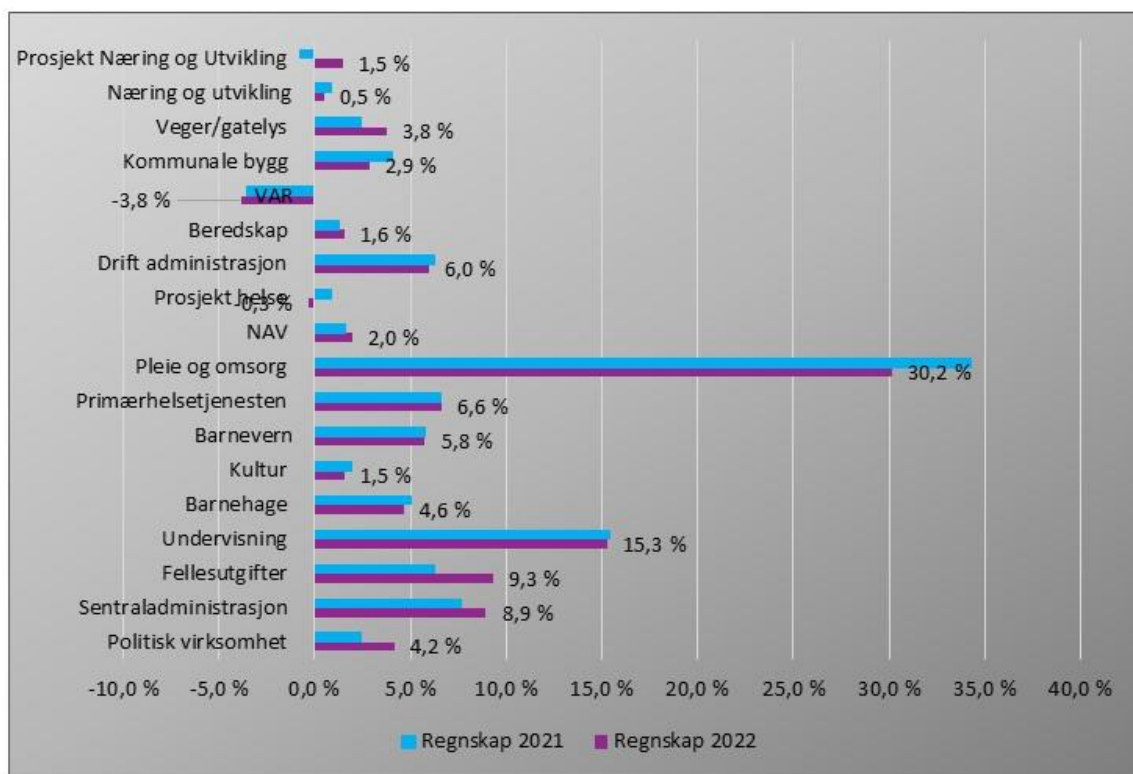
I økonomiplanen for 2022-2025 ble det vedtatt at kommunen skal forsøke å få en resultatgrad på 2 % i planperioden. Figuren nedenfor viser resultatgraden for regnskapsperioden 2018-2022, økonomiplanperioden 2022-2025 mot måltallet for planperioden.



For 2022 var det ifølge økonomiplan budsjettert med en resultatgrad på 0,4 %, mens det endelige resultatet viser -1,7 %. Det er mye dårligere enn både resultatmålet på 2 % og det budsjetterte nivået.

Andel av netto driftsutgifter fordelt på resultatenehetene:

Figuren nedenfor viser fordelingen av netto driftsutgifter



Fellesutgifter, sentraladministrasjon, politisk virksomhet og veger og gatelyst har økning i netto driftsutgifter fra året før. For fellesutgifter skyldes bl.a. økningen tilskudd til kirkelig fellesråd og juridisk bistand. Økningen i politisk virksomhet kommer av tilskuddet til Berlevåg Havn KF til inndekning av underskudd for 2021. Disse tiltakene skulle finansiert ved bruk av disposisjonsfond, men bruken ble strøket jf. regnskapsforskriften. Sentraladministrasjonen har fått økning på grunn av utgifter til flyktninger. Dette blir finansiert av tilskudd fra staten.

Konsolidert regnskap og fremført til inndekning i senere år:

I kommunens konsoliderte regnskap nedenfor er regnskapet til Berlevåg kommunes og Berlevåg Havn KF slått sammen.

KONSOLIDERT REGNSKAP	Regnskap	Regnskap
ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT	2022	2021
Sum driftsinntekter	-174 142 384	-168 733 983
Sum driftsutgifter	176 612 942	176 984 049
Brutto driftsresultat	2 470 558	8 250 066
Finansinntekter	-3 632 122	-3 047 202
Finansutgifter	21 459 835	17 942 765
Motpost avskrivninger	-18 111 008	-16 941 511
Netto driftsresultat	2 187 262	6 204 119
Overføring til investering	956 015	4 853
Avsetning til bundne driftsfond	3 445 002	4 380 400
Bruk av bundne driftsfond	-5 664 552	-4 217 937
Avsetning til disposisjonsfond	384 224	1 168 738
Bruk av disposisjonsfond	-1 896 813	-5 642 912
Dekning av tidligere års merforbruk	588 863	
Sum disponeringer el dekning av nto dr.resultat	-2 187 262	-4 306 858
Fremført til inndekning i senere år	0	1 897 261

Ser man på disse to regnskapene samlet får man et negativt netto driftsresultat på 2,2 mill. kr. Underskuddet fra 2021 ble dekket inn av kommunestyret i desember 2022.

Korrigert netto driftsresultat konsolidert regnskap:

Berlevåg Havn KF har ingen netto bundne fondsmidler, så korrigeringen for det konsoliderte regnskapet blir:

Netto driftsresultat for konsolidert regnskap	2022
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet	2 187 261
Bruk av bundne fond	-5 664 552
Avsetning til bundne fond	3 445 002
Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet	-32 289

Samlet sett utgjør netto driftsresultat etter netto bundne fondsmidler 0,02 % av sum driftsinntekter.

INVESTERINGSREGNSKAP:

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5	2022	budsjett	Avvik	budsjett	2021
Investeringer i varige driftsmidler	15 389 541	17 167 000	1 777 459	19 266 000	38 922 106
Tilskudd til andres investeringer	16 000		-16 000		
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 072 667	1 077 000	4 333	377 000	376 842
Utlån av egne midler			0		
Avdrag på lån	4 552 000	4 552 000	0		11 755 016
Sum investeringsutgifter	21 030 208	22 796 000	1 765 792	19 643 000	51 053 964
Kompensasjon for merverdiavgift	-91 137	-373 000	-281 863	-363 000	-736 180
Tilskudd fra andre	-5 436 369	-5 379 000	57 369		-15 158 680
Salg av varige driftsmidler					-59 991
Salg av finansielle anleggsmidler					
Utdeling fra selskaper					
Mottatte avdrag på utlån av egne midler					
Bruk av lån	-14 187 836	-15 717 000	-1 529 164	-18 903 000	-34 151 354
Sum investeringsinntekter	-19 715 342	-21 469 000	-1 753 658	-19 266 000	-50 106 205
Videreutlån	476 000	476 000	0		
Bruk av lån til videreutlån	-476 000	-476 000	0		
Avdrag på lån til videreutlån	363 407	367 000	3 593	367 000	814 713
Mottatte avdrag på videreutlån	-401 548	-375 000	26 548	-310 000	-1 388 185
Netto utgifter videreutlån	-38 141	-8 000	30 141	57 000	-573 472
Overføring fra drift	-956 015	-950 000	6 015		-1 784
Avsetning til bundne investeringsfond	48 862	8 000	-40 862		866
Bruk av bundne investeringsfond			0	-57 000	
Avsetning til ubundet investeringsfond	3 095		-3 095		3 473
Bruk av ubundet investeringsfond	-372 667	-377 000	-4 333	-377 000	-376 842
Dekning av tidligere års udekket beløp			0		
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-1 276 725	-1 319 000	-42 275	-434 000	-374 287
Fremført til inndecking i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0	0

Kommunens brutto investeringsutgifter i 2022 var på kr 15,3 mill. Investeringen ble finansiert ved bruk av låneopptak, mva-kompensasjon, spillemidler og trafiksikkerhetsmidler.

Kommunen mottok totalt kr 4 552 000 i spillemidler på basseng/flerbrukshall-prosjektet i 2022. Disse midlene ble brukt til å betale ekstraordinært avdrag på lån. Kommunen mottok også kr 602 650 i spillemidler til bruk på skileikeanlegg og BMX-bane.

I tillegg til investeringsprosjekter blir videreutlån (startlån) til innbyggerne samt innbetalte avdrag på startlån bokført i investeringsregnskapet. Ved inngangen av 2022 hadde kommunen 22 låntakere. I løpet av 2022 var det 3 lån som ble innfridd, og det ble gitt 2 nye startlån. Per 31.12.22 hadde kommunen 21 låntakere, og utestående kr 3 230 240 i videreutlån.

Mottatte avdrag som kommunen får inn på startlån kan utelukkende brukes til å nedbetale gjeld. Merinntekten på mottatte avdrag som ikke er brukt til å finansiere avdrag til Husbanken, blir derfor enten satt av til bundne investeringsfond (255 – Husbankmidler), eller den brukes til å nedbetale ekstraordinært ned på lån. I regnskapet for 2022 ble merinntekten på mottatte avdrag avsatt til fond.

Kommunen har hatt følgende investeringsprosjekter i 2022:

Årsmelding 2022

Berlevåg kommune

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd	2022	budsjett	Avvik	budsjett	2021
4314 - Kjøp av tomt	250 000	250 000	0	0	0
4901 - Trafikksikkerhet Lensmann Ellilas vei	300 039	301 000	961	0	0
4910 - Vann - oppgradering ledningsnett	4 789 008	5 400 000	610 992	3 953 000	13 424 285
4912 - VA nettet Kongsfjord	274 849	350 000	75 151		13 900 264
4914 - Vannverket Berlevåg	6 323 033	7 550 000	1 226 967	3 500 000	8 464 054
4915 - Spylevogn VA	403 000	403 000	0		
4916 -VA Ledningsnett hovedgate	0	100 000	100 000	10 000 000	
4917 - Detaljplan Berlevåg Industripark	887 769	1 250 000	362 231		1 177 407
4918 - Kommunale bygg - bytte energiløsning			0	1 250 000	
4919 - Idrettshall lys	423 490	438 000	14 510	438 000	
4921 - Berlevåg Basseng, Flerbrukshall	800 000		-800 000		1 756 092
4931 - Skileikeanlegg/Sykelbane	938 352	1 125 000	186 648	125 000	13 113
4932 - Helsesenter påkostning tak			0		-108 108
4941 - Berlevåg Kunstgressbane			0		294 998
9220 - Tilskudd til andres investeringer	16 000		-16 000		
9220 - Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 072 667	1 077 000	4 333	377 000	376 842
Sum investeringer i varige driftsmidlerne	16 478 208	18 244 000	1 765 792	19 643 000	39 298 948

Berlevåg kommune vedtok å kjøpe tomten mellom "Ræka" og Lerøys buer. Kjøpet ble finansiert ved tilskudd fra Næringsfondet.

Kommunen søkte og fikk innvilget tilskudd til trafikksikkerhet, Aksjon Skolevei. Lensmann Ellilas veg ble pigget og det ble satt opp gatelys, slik at vegen nå er en helårsvei.

Kommunen vedtok bygging av nytt vannverk, som ligger mellom Helsesenteret og Lensmannskontoret. Ferdigstilles i 2023. Utgiftene har steget kraftig i løpet av tiden, blant annet pga at råvareprisene har økt. Asfaltering gjenstår.

Det er utført arbeid på vann og avløp i Søndregate, pga det nye vannverket. Arbeidet ble dyrere enn budsjettet, blant annet pga oppfølging av entreprenør. Ledningsnettet ble endret, avløp separeres nå til spillvann og overvann.

I prosjekt VA-nett Kongsfjord har det påløpt utgifter ifm oppfølging tidligere entreprenør.

Spylevogn ble kjøpt inn høsten 2022.

Kommunen hadde planlagt å starte på arbeidene med VA ledningsnett hovedgate. Dette skulle skje samtidig som fylkeskommunen skulle utføre arbeider i gatene. Deres prosjekt ble utsatt, dermed ble kommunens prosjekt også utsatt.

Arbeidet med detaljplan Berlevåg pågikk som planlagt i 2022. Statsforvalteren ba om kartlegging av vandringsmønster til sjørøye i ytre havn, noe som medfører at deler av prosjektet må forskyves til 2023.

Kommunen planla å bytte energiløsning fra oljefyr i noen kommunale bygg. Prosjektet skulle igangsettes høsten 2022, men måtte utsettes. Vurdering ble gjennomført av ekstern energirådgiver.

Lys i idrettshallen ble byttet rett før 17.mai, til LED-lys. Strømforbruket er forventet å gå ned. Belysningen smartstyres.

Kommunen hadde sluttoppgjøret utestående for Berlevåg basseng/Flerbrukshall. Denne skulle innfris ved avslutning av prosjektet.

Prosjektet skileikanlegg/sykelbane fortsatte for fullt i 2022. Kommunen har fått tilsagn om tilskudd på kr 1,4 mill til anlegget. ATV er innkjøpt med utstyr for skispor. Terreng ble arrondert før skolestart, og gapahuk med belysning er satt opp. Prosjektet er forventet ferdigstilt i 2023.

KOMMUNENS BALANSEREGNSKAP

Kommunens balanseregnskap viser eiendeler, gjeld og egenkapital, jfr. hovedoversikt for balanse i regnskapsdokumentet. Balanseregnskapet gir grunnlag for å komme fram til ulike nøkkeltall. I noen av nøkkeltallene nedenfor ser vi kun på kommunens regnskap, men i tabellene som viser KOSTRA nøkkeltall fra SSB er tall fra foretaket og IKS med.

Ifølge finansreglementet skal administrasjonen rapportere på kommunens likviditet:

Konto	Pr 31.12.2022	Pr 31.12.2021	Pr 31.12.2020
Sum kontantkasse	11 743	12 927	53 100
Sum disponible bankinnskudd	48 999 717	43 222 437	54 965 813
Sum udisponible bankinnskudd (skatt)	2 860 300	3 123 990	2 666 895
SUM	51 871 760	46 359 354	57 685 808

Oversikten viser at Berlevåg kommune ved utgangen av året hadde 49 mill. kr. i disponible midler. I tillegg var det kr 2,8 mill. i udisponible midler (trukket skatt fra ansatte). Sammenlignet med 2021 er det en økning på kr 5,7 mill. Økningen skyldes forsinkelser i prosjektet for VA ledningsnett hovedgate.

Alle midler, foruten kontantkasser er plassert i Sparebank 1 Nord-Norge med ordinære renteavtaler. Ingen midler er plassert med binding.

Lånegjeld:

Lånegjeld kommunen:

Kommunens langsiktige gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelsene) var ved utgangen av 2022 på 269,4 mill. kr. Det er en økning på kr 5 mill. sammenlignet med 2021.

Av den langsiktige gjelden er kr 3,3 mill. lån fra Husbanken som kommunen har lånt ut videre som startlån. Ubrukte lånemidler ved utgangen av 2022 var kr 9,1 mill. Av dette er kr 243 000 lånemidler som skal lånes ut som startlån.

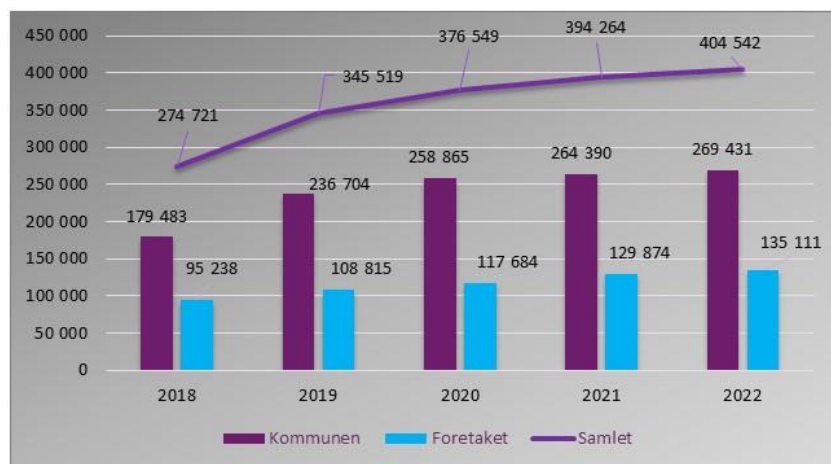
I tillegg til lån i finansinstitusjoner har kommunen pensjonsforpliktelser til KLP og SPK på kr 210 mill. Det er en økning på kr 8,4 mill. sammenlignet med 2021.

Konsolidert lånegjeld:

Det konsoliderte regnskapet viser samlet lånegjeld for Berlevåg kommune og Berlevåg havn KF.

Ved utgangen av 2022 hadde foretaket en lånegjeld på kr 135,1 mill. Det var en økning på 5,2 mill. kr sammenlignet med 2021. Lånegjelden i det konsoliderte regnskapet ved utgangen av 2022 var på 404,5 mill. kr

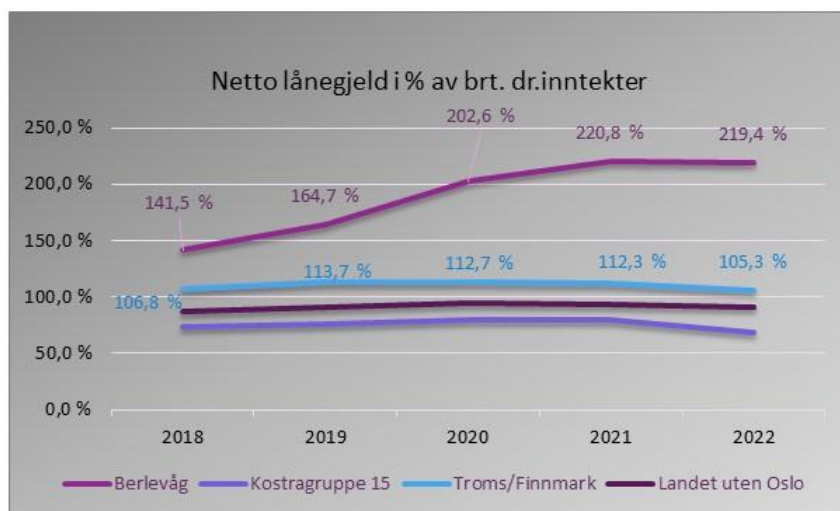
Figuren nedenfor viser utviklingen i lånegjelden de siste fem årene:



Tall i 1000

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter:

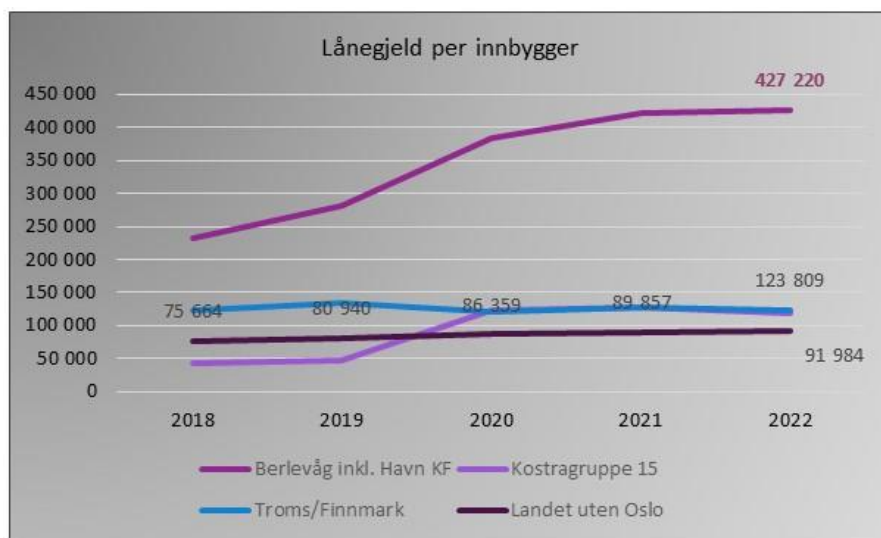
Nøkkeltallet sier noe om hvor mye av kommunens langsiktige gjeld som skal betjenes av kommunens ordinære driftsinntekter. Figuren nedenfor viser samlede tall for kommunen, foretak og IKS:



Flere anbefalinger er at nøkkeltallet ikke bør overstige 75 % for å ha kommunaløkonomisk bærekraft over tid. Både Berlevåg, Troms og Finnmark og landsgjennomsnittet ligger over anbefalt nivå. Kostragruppe 15 ligger omtrent på anbefalt nivå. Berlevåg ligger langt høyere enn alle man her sammenligner seg med når det gjelder lånegjeld.

I økonomiplanen ble det vedtatt at kommunen på sikt skal klare å komme ned på en netto lånegjeld på 80 %, men at et mer realistisk tall de neste årene vil være 120 %. Også for å nå måltallet på 120 % skal kommunen måtte jobbe hardt de neste årene. På (lengre) sikt bør vi uansett jobbe for å redusere lånegjelden til noe nær 80 % av brutto driftsinntekter.

Figuren nedenfor viser at kommunens lånegjeld per innbygger er betraktelig mye høyere enn både kostragruppe 15, fylkessnittet og landsgjennomsnittet. Kommunen hadde ved utgangen av 2022 høyest gjeld i landet, sett i forhold til innbyggere og inntekt. Dette er også hovedårsaken til det negative netto driftsresultatet til kommunen.

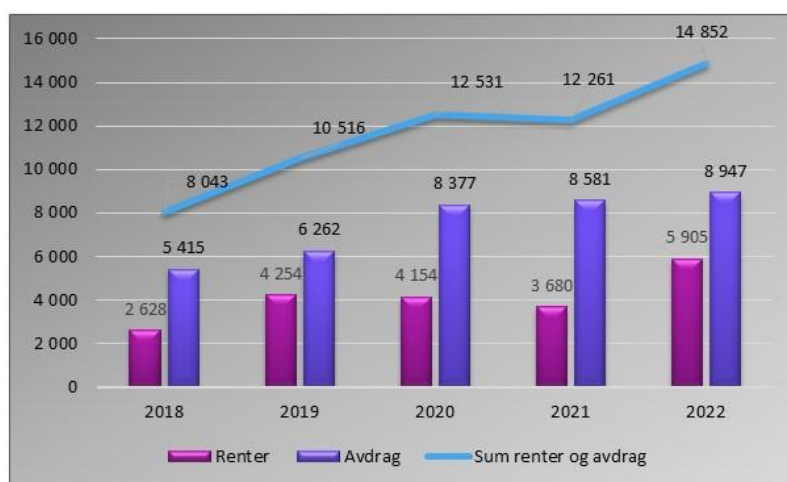


Tall i 1000

Utvikling i renter og avdrag

Det har vært en økning i både renter og avdrag i løpet av 2022. Rentene ble mye høyere enn det som var budsjettet for 2022 pga. høy inflasjon.

Figuren nedenfor viser utviklingen i rente- og avdragsutgiftene som er ført i driftsregnskapet de siste fem årene:



Tall i 1000

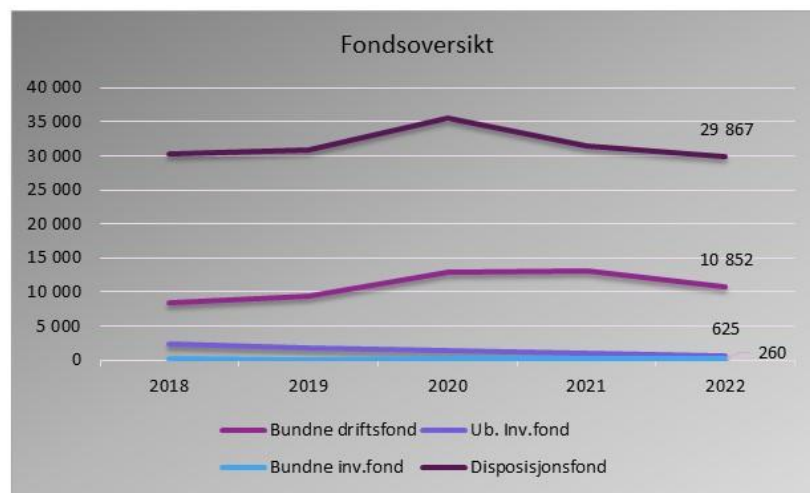
Ved utgangen av året var kommunens andel med lån på fast rente 25,68 %, mens andelen på flytende rente var 74,32 %.

I 2022 ble det betalt 14,9 mill. i renter og avdrag på lån i driftsregnskapet. I tillegg ble det betalt kr 363 407 i ordinære avdrag på startlånene, samt at det ble betalt ekstraordinært avdrag på lån på kr 4 552 000 i investeringsregnskapet.

Ifølge den nye kommuneloven § 14-18 1. ledd, kan ikke den gjenstående løpetid for kommunens samlede gjeldsbyrde overstige den veide levetiden for kommunens anleggsmidler ved siste årsskifte. Beregnet minste tillatte avdrag for 2022 var 8 895 188. Faktisk betalte avdrag i driftsregnskapet var 8 946 530 kr. Det vil si at kommunen etter loven betalte tilstrekkelig mye avdrag i 2022.

Fondsmidler

Kommunen har fire forskjellige typer fondsmidler. Figuren nedenfor viser utviklingen i de forskjellige fondene de siste fem årene:



Tall i 1000

Bundne driftsfond:

Bundne driftsfond består av eksterne midler som er øremerket bestemte formål. Det vil si at det er midler som ikke står til kommunestyrets disposisjon. Bundne driftsfond økte totalt med kr 162 000 fra 2021 til 2022. Driftsfondet økte med at kommunen mottok øremerkede midler som f.eks. samarbeidsprosjekt Vestre Varanger og koronatilskudd som skal tildeles til lokale bedrifter, men fondet ble også redusert med 1,1 mill. kr. som følge av underdekning på vann, avløp og renovasjon. Kun selvkostområdet for feiing hadde overdekning.

Ubundne investeringsfond:

Midlene på ubundne investeringsfond kan kun brukes i investeringsregnskapet. I 2022 ble det brukt kr 373 000 av fondet til å finansiere egenkapitaltilskuddet til KLP.

Bundne investeringsfond:

Bundne investeringsfond kan kun brukes til å finansiere utgifter i investeringsregnskapet. Fondet er økt med kr 48 862 i 2022 som er avsetning av renteinntekter på fond Tilfluktsrom og merinntekter på mottatte avdrag på startlån.

Disposisjonsfond:

Disposisjonsfond er midler som kommunestyret disponerer, og som kan benyttes både i drifts- og investeringsregnskapet. Disposisjonsfond består av følgende fond:

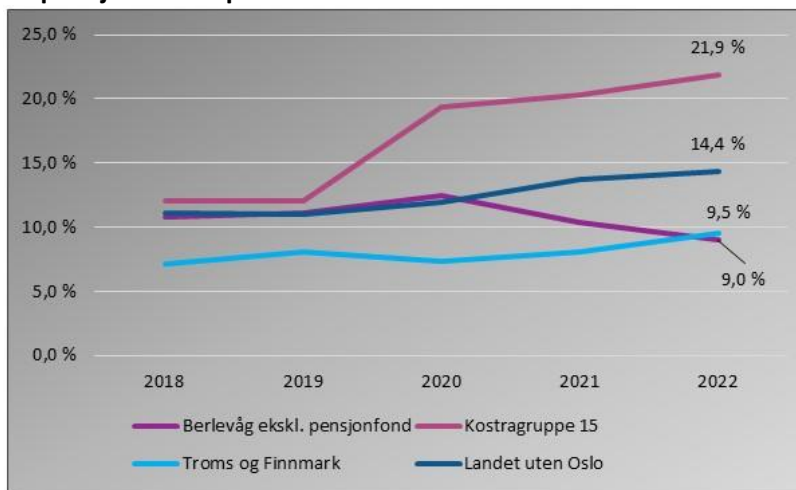
Disposisjonsfon	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Disposisjonsfon	10 738 098	12 228 811	15 577 741
Fond Aktivt Ute	20 000	20 000	20 000
Fond AMU	38 476	38 476	38 476
Fond Eldreomsor	60 000	70 000	77 998
Utviklingsfond	1 667 052	1 898 677	1 843 016
Kulturfond	9 400	500	53 000
Egenkapitalfond	1 131 966	921 117	576 041
Pensjonsfond	15 378 819	15 378 819	16 465 819
Lysløype Skihytte	76 477	76 477	76 477
Flyktningetjeneste			0
Voksenopplærin	547 000	547 000	560 000
Coronamidler Næ	200 000	200 000	200 000
SUM DISP.FOND	29 867 288	31 379 877	35 488 568

Kommunens disposisjonsfond blir høyt som følge av pensjonsfondet. Selve disposisjonsfondet per 31.12.22 var på kr 10,7 mill.

Det ble i 2022 avsatt kr 384 224 til disposisjonsfondet, mens det brukt 1,9 mill. kr. Avsetningen som ble gjort var til Egenkapitalfondet, utviklingsfondet og øvrige kulturtilbud. I det regulerte budsjettet var det vedtatt at det skulle brukes 12,1 mill. totalt av disposisjonsfondet, men pga. at kommunen fikk inn mye høyere skatteinntekt enn budsjettet og driftsutgiftene ble mye lavere enn forutsatt, ble 10,2 mill. av den budsjettet bruken av disposisjonsfond strøket ihht. regnskapsforskriften.

Kommunens disposisjonsfond utgjør 17,4 % av brutto driftsinntekter ved utgangen av 2022. Det er en reduksjon fra 2021. Trekker man fra pensjonsfondet utgjør disposisjonsfondet 9 % av driftsinntektene. Siden pensjonsfondet kun er en regnskapsteknisk bokføring som skal brukes til å regulere premieavvik med, er det ikke knyttet likviditet til fondet. Vi bruker derfor nøkkeltallet eksklusiv pensjonsfondet i analysen.

Disposisjonsfond i prosent av sum driftsinntekter:

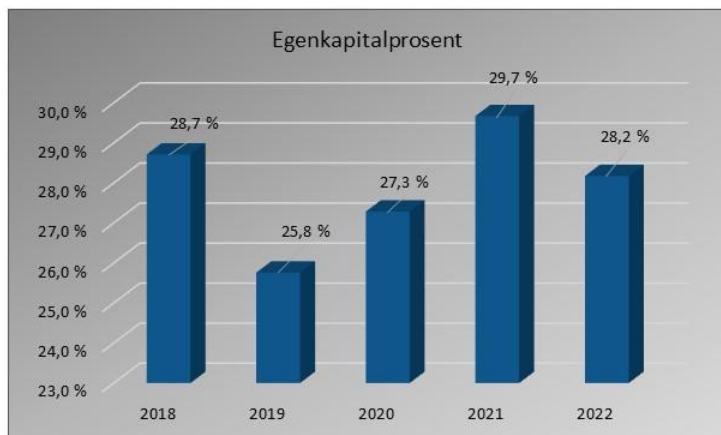


Kommunen ligger lavere enn både kostragruppe 15, landsgjennomsnittet og fylkessnittet.

Berlevåg Havn KF hadde ikke disposisjonsfond per 31.12.22, så det konsoliderte nøkkeltallet er lik kommunens tall.

Soliditet:**Egenkapitalprosent:**

Soliditeten sier noe om kommunens evne til å tåle tap. Dette måles ofte med en egenkapitalprosent som gir informasjon om hvor stor andel som er finansiert med egenkapital. Det vil si at jo større egenkapitalprosenten er, jo bedre er soliditeten.



Det har vært nedgang i egenkapitalprosenten fra 2021 til 2022.

Kommunen har hatt en nedgang i fondsmidler, dvs. nedgang i egenkapitalen, mens både lånegjelden og pensjonsforpliktelsen har økt.

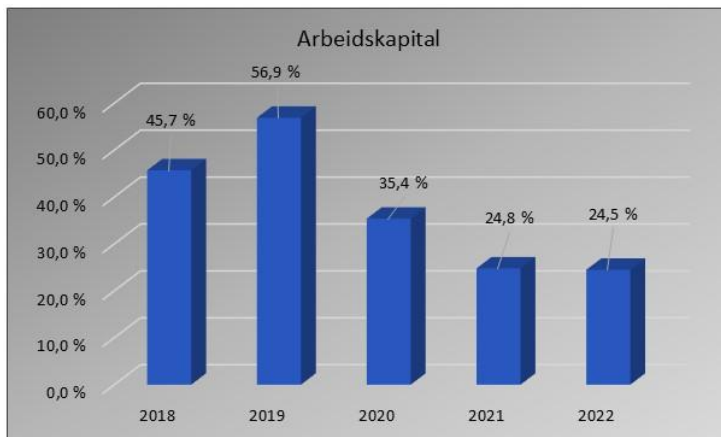
I det konsoliderte regnskapet er egenkapitalprosenten redusert fra 28,56 % i 2021 til 27,27 % i 2022. Nedgangen her skyldes også reduksjon i egenkapital og økning langsiktig gjeld som lån og pensjonsforpliktelser.

Likviditet:**Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av driftsinntekter:**

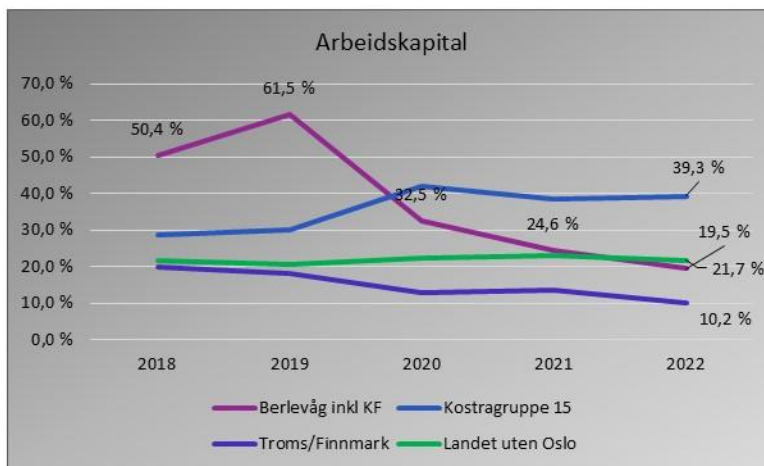
Arbeidskapitalen er lik omløpsmidler (eksklusivt premieavvik) fratrukket kortsiktig gjeld.

Arbeidskapitalen omfatter bankinnskudd, verdipapirer (aksjer, sertifikater og liknende) og kortsiktige fordringer, fratrukket leverandørgjeld og kassakredittlån. Premieavvik er regnskapsteknisk definert under kortsiktige fordringer/gjeld, men er egentlig bare en periodiseringspost. Premieavviket er derfor trukket fra for å få et bedre mål på likviditeten.

Arbeidskapitalen benyttes for å angi likviditet, og sier noe om kommunens evne til å betale forpliktelsene etter hvert som de forfaller. Arbeidskapitalen bør være positiv, og normtall for tilfredsstillende arbeidskapital er at den bør utgjøre 10 – 15 % av driftsinntektene.



Kommunen hadde en liten økning i arbeidskapitalen ex. Premieavvik på ca. 1 mill. kr. Det skyldes at økningen i omløpsmidler har vært høyere enn økningen i kortsiktig gjeld. Ser man på arbeidskapitalen i prosent av sum driftsinntekter, så er det en liten nedgang. Nedgangen skyldes økningen i sum driftsinntekter.



Arbeidskapitalen i det konsoliderte regnskapet var 19,5 % ved utgangen av 2022. Det er en nedgang fra fjoråret. Sammenlignet med kostragruppe 15 og landsgjennomsnittet er det lavt, men vi ligger høyere enn fylkessnittet.

SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 23/00041
Arkivkode
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	21/23
2 Kommunestyret		

Årsregnskap og årsmelding 2022 for Berlevåg kommune

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 21/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

Årsregnskapet og årsmelding 2022 for Berlevåg kommune vedtas slik det foreligger



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

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

Saksgang
Formannskapet

Møtedato

Kommunestyret

1. TERTIALRAPPORT 2023 - BERLEVÅG KOMMUNE

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:

Tertialrapport 1 2023

BERLEVÅG KOMMUNE



Innholdsfortegnelse

1 Berlevåg	3
1.1 Innledning	3
1.2 Rådmannens kommentar	3
1.3 Resultatoppnåelse.....	3
1.4 Økonomisk utvikling.....	4
2 Politisk virksomhet	13
3 Sentraladministrasjon	13
4 Fellesutgifter.....	15
5 Kultur	15
6 OPPVEKST.....	17
7 Undervisning	18
8 Barnehage.....	20
9 Barnevern	21
10 Primærhelsetjenesten	23
11 Pleie og omsorg	25
12 NAV.....	28
13 TEKNISK ENHET DRIFT.....	29
19 Næring og utvikling.....	36

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 pr 31.august. Da foretas en grundig gjennomgang av regnskapet i forhold til budsjett. Det skal fremgå om virksomheten holdes innenfor de vedtatte budsjetttrammer. Dersom det ikke er tilfelle må det settes i verk tiltak for å gjenvinne budsjettbalansen.

1.2 Rådmannens kommentar

Rådmannen legger med dette frem rapport for 1. tertial 2023.

Rapportens økonomiske tall kommer fram i avsnittet nedenfor, samt - i større detalj - under den enkelte sektor. Innledningsvis vil det kun konstateres at vi har lavere rammeoverføringer og lavere skatteinntekter enn budsjettet. Å holde utgiftene nede må derfor fortsatt være en prioritert oppgave.

Til tross for stramme tider har kommunen hatt en aktiv vinter. Vi har tatt imot rekordmange flyktninger og sørget for bolig og norskundervisning til alle. I løpet av tertialet har flere flyktninger fått språkpraksisplass i kommunens hovedetater: teknisk, oppvekst og helse & omsorg. Enkelte har også fått arbeid, og kommunen håper våre nye innbyggere kan bli en ressurs for vårt samfunn.

Enhetene har levert godt. På helse og omsorg har vi til tross for bemanningsutfordringene tatt flere grep for å styrke helsesenterets relasjon til omverdenen: vi har åpnet dørene for publikum ifm. diverse arrangementer og foredrag, og bidratt til opprettelsen av en pårørendeforening. Oppvekst har tatt imot stadig flere barn og unge, og vi sitter nå med en så godt som helt full barnehage - et luksusproblem for Berlevåg. Kommunen har fått ny teknisk sjef, og etaten har igangsatt flere tyngre prosesser på plansiden.

Sentraladministrasjonen og relevante tjenester har jobbet mye med forberedelsene til felles tjenester i Vestre Varanger. 1. april ble ansvaret for IT og barnevern tatt over av hhv. Nesseby og Tana. Et nytt forvaltningskontor for helsetjenester opprettes i Båtsfjord, og forberedelsene til dette, inkludert kursing av saksbehandlere på helsesenteret, er i full gang. Økonomiseksjonen har jobbet på spreng for å løse ikke bare egne utfordringer, men med å hjelpe sine kolleger i andre kommuner i Vestre Varanger. Fra og med 1. mai i år er alle økonomiansatte i Vestre Varanger ansatt i Berlevåg kommune.

Årets nye satsning er den planlagte bygdevekstavtalen som de fire kommunene i Vestre Varanger skal inngå med staten v/ Kommunal- og distriktsdepartementet. Berlevåg har, på vegne av kommunene, ansatt en prosjektleder i hundre prosent stilling for å lede arbeidet. Politiske arbeidsgrupper har jobbet for å vurdere hvilke områder vi skal satse på for å skape vekst.

Rådmannen vil avslutte med å takke alle ansatte for en god innsats gjennom første tertial 2023.

1.3 Resultatoppnåelse

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

Budsjett og økonomiplan tar derfor, fra og med budsjett for 2021, utgangspunkt i de mål kommuneplanens samfunnsdel lister opp. Målene der konkretiseres sektorvis. Fra og med 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.

Oppgaven er - dessverre - ikke enkel. Befolkningsutviklingen i Berlevåg har vært negativ siden 1980-tallet. Vi jobber likevel for å snu tendensen, og ambisjonene rundt vindkraft og hydrogen kombinert med et stadig mer aktivt fiske, skal med tiden få oss på rett kurs.

Konkret om måloppnåelsen tas sektorvis i de påfølgende kapitlene.

1.4 Økonomisk utvikling

1.4.1 Økonomisk oversikt drift

Regnskapet er periodisert så langt det har latt seg gjøre pr 1.tertial. Dette for å få et mest mulig korrekt øyeblikksbilde ift periodens budsjett. Det vil derfor være forskjeller mellom revidert og opprinnelig budsjett.

Nedenfor er tabell Økonomisk oversikt drift jf kommunens økonomiforskrift §5-6. Der fremkommer det at Berlevåg kommune har et merforbruk på kr 104 901 pr 1.tertial, i forhold til periodens budsjett.

Sum driftsinntekter er kr 3 mill lavere enn budsjett. Kommunen har mindre enn budsjettet i alle inntektsgrupper; rammetilskudd, skatteinntekter, eiendomsskatt, brukerbetaling og salgs/leieinntekter. Rammetilskudd omtales senere. Eiendomsskatt viser seg å være ca 1,1 mill for høyt budsjettet i 2023. Dette skyldes at takstene fra vannkraftverket kom etter budsjettet ble lagt, samt at estimert verdi og takster for Raggovidda ikke sammenfaller. Det er bedt om ny taksering. Helse har 167 000 i mindreinntekt på langtidsopphold pga færre beboere og ledige plasser. Helse mangler også overført kr 286 000 i budsjettet tilskudd fra Helse Finnmark. Dette grunnet tvist i betaling for dialysen.

Kommunen forventer å motta 10,6 mill i tilskudd for flyktninger i 2023, hvorav 1 mill er budsjettet inn i drifta, jf vedtak. Kr 4 mill er hittil mottatt.

Sum driftsutgifter er 1,9 mill lavere enn budsjettet. Det er et mindreforbruk på lønn og pensjon, men merforbruk på kjøp av varer og tjenester på 2,2 mill. Merforbruket skyldes blant annet økte utgifter til medisiner og medisinsk forbruksmateriell på kr 180 000, utgifter til reise og eget bilhold kr 130 000, avgifter/gebyrer og lisenser kr 1 131 000, merutgifter til juridisk bistand og konsulenter barnevern kr 290 000, samt merutgifter til leie av sykepleievikarer kr 750 000.

Brutto driftsresultat er kr -922 373. Dette er bra, da det viser at driftsinntektene er høyere enn driftsutgiftene i perioden.

Netto driftsresultat er kr 5 865 289, som er høyere enn budsjett. Denne burde ideelt sett vært lavere enn kr 0, slik at kommunen kan dekke alle løpende driftsutgifter og finansutgifter med løpende inntekter (driftsinntektene). Når dette tallet er høyere enn kr 0, så må merutgifter dekkes ved bruk av fond. Noe som ikke er bærekraftig over tid.

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Rammetilskudd	-26 289 340	-27 235 200	945 860	-68 088 000	-25 251 912
Inntekts- og formuesskatt	-8 202 636	-9 542 000	1 339 364	-28 626 000	-8 559 657
Eiendomsskatt	-2 619 371	-2 937 250	317 879	-12 015 000	0
Andre skatteinntekter	0	0	0	-2 078 000	0
Andre overf og tilskudd fra staten	-3 940 608	-3 940 608	0	-10 699 200	0
Brukerbetalinger	-1 593 039	-1 735 228	142 189	-4 626 700	-1 683 440
Salgs- og leieinntekter	-5 092 505	-5 076 421	-16 084	-18 365 000	-3 376 687
Overføringer og tilskudd fra andre	-7 161 723	-7 436 731	275 008	-18 726 777	-6 426 467
SUM DRIFTSINTEKTER	-54 899 222	-57 903 438	3 004 216	-163 224 677	-45 298 163
Lønnsutgifter	28 569 066	31 261 280	-2 692 214	82 880 133	26 893 923
Sosiale utgifter	2 047 497	3 720 068	-1 672 571	11 128 171	2 137 670
Kjøp av varer og tjenester	18 244 051	16 031 418	2 212 633	41 282 000	18 648 623
Overføringer og tilskudd til andre	5 116 235	4 905 827	210 408	10 526 281	5 421 325
Avskrivninger	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER	53 976 849	55 918 593	-1 941 744	145 816 585	53 101 541
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-922 373	-1 984 845	1 062 472	-17 408 092	7 803 378
Renteinntekter	-370 594	-184 750	-185 844	-537 000	-163 575
Utbytter	0	0	0	-1 280 000	0
Gevinster og tap på fin.omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	3 393 514	4 167 416	-773 902	10 001 000	1 731 294
Avdrag på lån	3 764 742	3 764 742	0	9 455 000	3 486 972
NETTO FINANSUTGIFTER	6 787 662	7 747 408	-959 746	17 639 000	5 054 691
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	5 865 289	5 762 563	102 726	230 908	12 858 069
Overføring til investering	2 376	0	2 376	0	700 893
Netto avs. til eller bruk av bundne driftsfond	-1 067 171	-1 067 000	-171	-1 050 000	-2 847 125
Netto avs til eller bruk av disp.fond	-582 280	-582 250	-30	819 092	-929 894
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
SUM DISP/ DEKN AV NTO DRIFTSRES.	-1 647 075	-1 649 250	2 175	-230 908	-3 076 126
FREMFØRT TIL INNDEKN. SENERE ÅR	4 218 214	4 113 313	104 901	0	9 781 943

1.4.2 Utvikling i skatt og rammetilskudd

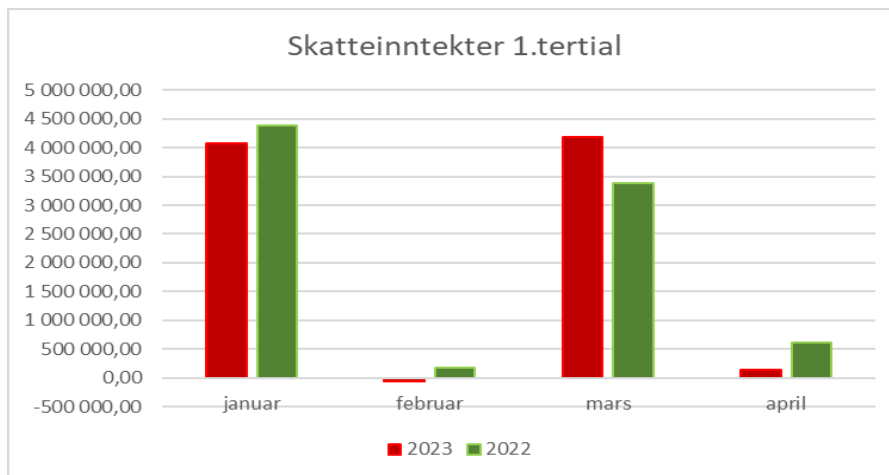
Pr 1.tertial ligger kommunen kr 2 285 224 under budsjett på rammetilskudd og skatt. Rammetilskuddet ligger 37 600 høyere, inntektsutjevningen 983 460 lavere, mens skatteinntekten er 1 339 364 lavere enn budsjettet.

Inntektsutjevningen ligger lavere fordi dette kompenseres ut fra skatteinntekter, noe som først skjer 2 måneder etter skattemåned. Skatteinntektene er 3,0 % høyere på landsbasis ift samme periode i 2022. I Berlevåg derimot, så er skatteinntektene lavere enn i fjor. Dette skyldes nok primært lavere drift hos flere av fiskebrukene, samt at det flere bedrifter har lagt ned og at det dermed der færre skatteyttere. Dette vil følges nøye for å se trenden utover året.

Regjeringen la frem revidert nasjonalbudsjett 12.mai 23 (RNB23). Der kommer det frem at

kommunene vil få høyere rammetilskudd på kr 553 000, samt at det er prognose på høyere skatteinntekter. Ved økte skatteinntekter så går inntektsutjevning ned, her med kr 225 000. Total økning i RNB23 er kr 1,1 mill. Som nevnt over så er ikke det tilfelle. Når prognosen ikke er bygget på korrekte data, så vil det bli endringer senere i år.

Oversikt over skatteinntekter pr måned



I februar opplevde Berlevåg kommune for første gang å bli skyldig skatt til skatteetaten!

1.4.3 Lønnsutvikling

Lønnsutvikling 1.tertial 2023

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Fast lønn	23 113 082	25 306 480	-2 193 398	66 987 197	22 473 555
Vikarlønn	893 395	1 213 364	-319 969	2 516 445	1 124 304
Ekstrahjelp	290 651	313 168	-22 517	691 888	450 276
Overtid	466 985	373 424	93 561	858 500	531 778
Annen lønn og tr p godtgj.	1 146 652	1 341 176	-194 524	3 616 051	1 158 649
Vedlikehold og nybygg	861 394	871 120	-9 726	2 122 441	660 964
Lønn folkevalgte	319 982	342 872	-22 890	1 064 111	296 790
Kval- og inntrostønad	1 181 007	1 184 844	-3 837	4 111 000	0
Skyss og kost	295 918	314 832	-18 914	912 500	197 607
Sum lønnsutgifter	28 569 066	31 261 280	-2 692 214	82 880 133	26 893 923
Pensjon	2 047 497	3 720 068	-1 672 571	11 128 171	2 137 670
Sum brutto lønnsutgift	30 616 563	34 981 348	-4 364 785	94 008 304	29 031 593
Lønnsrefusjoner	-1 852 115	-1 913 635	61 520	-3 119 900	-1 272 580
Sum netto lønnsutgift	28 764 448	33 067 713	-4 303 265	90 888 404	27 759 013

Sum netto lønnsutgift for 1.tertial 2023 er på kr 28 764 448, noe som er kr 4,3 mill lavere enn budsjett for perioden. Nesten 1,7 mill av dette utgjør pensjon som først betales i juli.

Det er mindreforbruk på fastlønn på 2,1 mill. Kommunen har flere stillinger som ikke er besatt i denne perioden, blant annet sykepleiere, barnevern, pedagogisk leder barnehage. 4K startet opp med IKT og

barnevern fra 1.april, og dermed så har deres lønnsmidler blitt utbetalt derfra, uten at budsjettposten foreløpig har blitt redusert.

Fastlønn er høyere enn i 2022 til tross for at flere stillinger er satt vakant, blant annet aktivtør 50 %, hjelpepleier natt 50 %, økonomikonsulent 100 % (delt med havna), reduserte lønnsmidler LOSA, lærlinger, barnevern mm.

Det er utbetalt stabiliseringstillegg til 10 sykepleiere. Merutgift kr 330 000.

Ifm at kommunen har bosatt flyktninger, så har kommunen ansatt flere innenfor dette området; flyktningekonsulent, språkærer, lærer, voksenopplæring, miljøarbeider og tolker. Dette utgjør en økning på ca 4,6 stillinger.

Flyktningene som gjennomfører norskopplæring får lønnsytelse for dette, noe som beløper seg til 1,2 mill i første tertial.

Lønn kommenteres særskilt av enhetene.

Lønnsoppgjøret for 2023 er et mellomoppgjør. Det var budsjettet et oppgjør på 4,2 %, mens det ferdige forhandlede oppgjøret 29.april endte på 5,4 %. Oppgjøret sikrer alle arbeidsgrupper et minimumstillegg på kr 26 300.

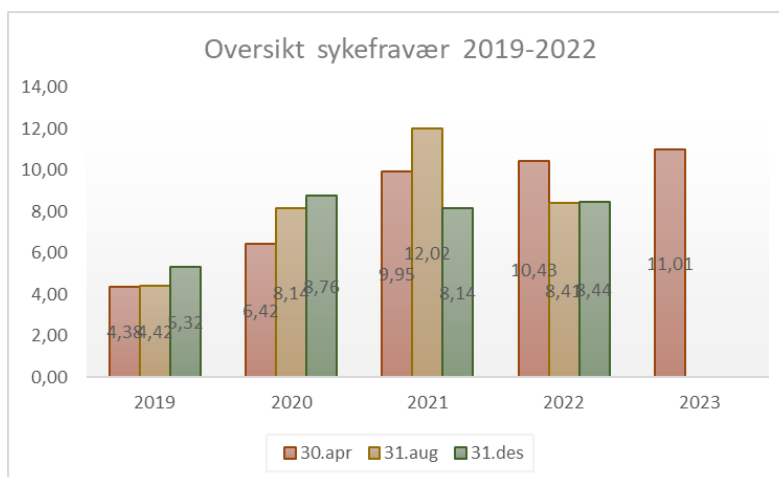
Når det gjelder årets pensjonspremie for KLP (fakturert premie), så blir den igjen vesentlig dyrere enn budsjettet, noe som ble varslet i april. Dette skyldes primært at reguleringspremien blir høyere, som er en direkte årsak til den høye lønns- og prisveksten. Total premie ble da varslet til å bli 19,3 mill. Kommunen hadde vedtatt å bruke av premiefond, samt årets avsetning, som utgjør en total reduksjon på kr 6,2 mill. Likevel utgjør økningen i KLP nesten 5 millioner, noe som må dekkes inn i 2023.

Trygdeoppgjøret blir ferdig forhandlet først i mai. Reguleringspremien antas da p øke ytterligere. Dette avklares først etter dette. Det vil derfor bes om budsjettregulering først til høsten.

1.4.4 Sykefravær

Som oversikten viser, så er Berlevåg kommunes totale sykefravær pr 1.tertial 2023 11,01 %. Det er satt et mål om 7 % fravær.

Gjennomsnittlig sykefravær pr år (i prosent):



Kommunen har fått nytt system for sykefravær. Rapportene har ikke blitt kvalitetssikret lik tidligere, og feil kan forekomme.

Etter korona så har det blitt mer vanlig (og mulig) å ha hjemmekontor. Noen ansattegrupper kan velge å arbeide hjemmefra når de er "pjusk", der de tidligere ville ha fravær.

Det er viktig å være oppmerksom på at selv om kommunen får refundert deler av utgiftene ved sykefravær utover arbeidsgiverperioden på 16 dager så er det en rekke kostnader kommunen selv må

dekke, som blant annet pensjon og evt vikar.

1.4.5 Renter og avdrag på lån

Det er ikke planlagt noen investeringsprosjekter eller budsjettert med låneopptak i 2023. Dette for å dempe utgifter til renter og avdrag. Prosjekter som ikke ble fullført i 2022 vil slutføres inneværende år.

Forbruk er pr 30.april følgende:

	Faktisk	Budsjett	Avvik	Årsbudsjett	Faktisk 2022
Renteutgifter lån	3 393 204	4 167 416	774 212	10 001 000	1 731 040
Avdrag på lån	3 764 742	3 764 742	0	9 455 000	3 486 972
Sum	7 157 946	7 932 158	774 212	19 456 000	5 218 012

Avdrag er periodisert, slik at det ikke er avvik.

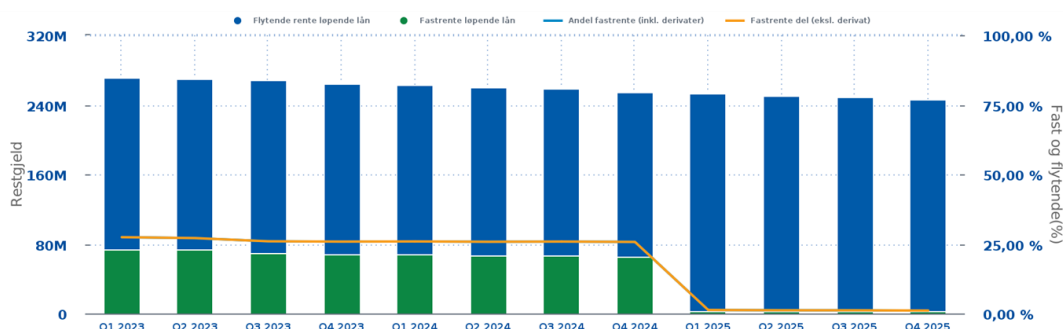
Det ble budsjettert med ekstra avdrag på ca 350 00 i 2023 for å være sikker på at kommunen når opp til minimumsavdrag for betalte avdrag jf regnskapsforskriften. Denne må kontrollberegnes på nytt utover høsten.

Lån med flytende renter ble budsjettert til 4,55 % i 2023, kontra 1,81 % i 2022. Pr dd har noen lån flytende renter på opp til 4,61 % nominell %. Spennet ligger innenfor 3,7 - 4,61 % på flytende renter. Snittrenten på alle lån er i øyeblikket 3,53 %.

Norges bank har hevet renten 3 ganger i 2023 frem til 4.mai, og det forventes flere økninger i år. 01.01.22 var styringsrenten 0,5 %, pr mai er den 3,25 %. Kommende rentemøter i Norges bank er 22.juni, 17.august, 2.november og 14.desember Det knyttes stor usikkerhet om den videre økonomiske utviklingen, men sannsynligheten for ny renteøkning er stor.

Både utgifter til renter og avdrag er høyere enn samme periode i 2022, noe som skyldes både økte renter og økt låneportefølje. Rentene har økt med nesten 100 %. Renter og avdrag må dekkes av driftsinntektene, noe som da vil si at dette gjør et kraftig innhugg i kommuneøkonomien.

Berlevåg kommune har ved utgangen av 1.tertial en låneportefølje på kr 270 mill. 27,5 % av lånene har fast rente, dvs 73 mill. Ved rapportering 2.tertial 2022 var 50 % av lånene til fastrente, noe som ga adskillig mer forutsigbarhet. Flere fastrenteavtaler har utløpt, og det er for tiden for dyrt å fornye disse.



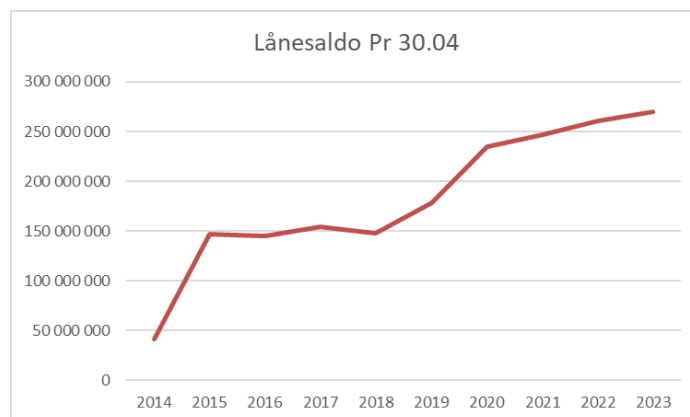
Fordelingen følger kommunens finansreglement vedtatt i 2022, som sier at minst 30 % av låneporteføljen bør ha fast rente, minst 30 % bør ha flytende rente, mens 40 % skal vurderes opp mot markedssituasjonen. Berlevåg kommune klarer dermed ikke kravet satt i finansreglementet.

Økonomiavdelingen vil hele tiden søke å redusere renteutgiftene, og følger med på markedet for fastrenter.

Et lån har endret vilkår i perioden, ved utløp av fastrenteavtale.

Berlevåg kommune har ingen risikolån, dvs lån i andre valutaer, utenlandske banker etc. Berlevåg

kommune har kun lån i norske låneinstitusjoner, som har vært oppfattet som trygge og stabile over tid. Enkel oversikt over låneutvikling, med tall pr 1.tertial det enkelte år:



Lånesaldo er pr 1.tertial kr 269 455 300 noe som er en økning på kr 8,7 mill siden 1.tertial 2022.

Stresstest renter - rentesensibilitet

Jf kommunens finansreglement så skal kommunen utføre stresstest på hva renteøkning vil bety for kommunen. Dersom kommunen får en ytterligere renteøkning på 1 % i 2023, så vil dette medføre en økning i renter på kr 852 000 inneværende år.

Periode	Rentekostnad	Rentekostnad + 1%	Økning 1 %
2023	9 473 281	10 324 978	851 697
2024	9 424 013	11 403 615	1 979 602
2025	9 101 253	11 471 894	2 370 641
2026	8 379 801	10 654 845	2 275 044

Simuleringen bygger på dagens rentenivå - ikke budsjetterte renter, og gjelder ut året. Senere år gjelder hele året.

Rente 3 mnd NIBOR er i dag på 3,75 %. I tillegg kommer påslag fra lånegiverne.

1.4.6 Likviditet

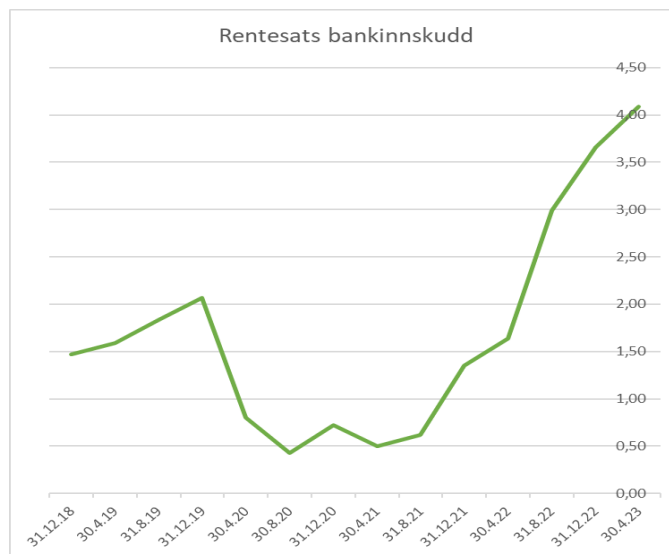
Konto	IB 01.01.23	Pr 30.04.23	Pr 30.04.22
Sum kontantkasser	11 743	13 376	12 927
Sum disponible bankinnskudd	48 999 717	37 288 480	33 013 282
Sum disponible midler	49 011 460	37 301 856	33 026 209
Sum udisponibel bankinnskudd (skatt)	2 860 300	3 582 717	3 493 411
Sum Bankinnskudd	51 871 760	40 884 573	36 519 620

Oversikten viser at Berlevåg kommune pr 30.04.23 har kr 37 301 856 i likvide midler. I tillegg har kommunen kr 3 582 717 i udisponible midler (skatt fra ansatte). Dersom vi sammenligner med beholdningen ved starten av året, så ligger kommunen ca 11,7 mill lavere. Dette skyldes at kommunen bruker mye penger på drift, samt betaling av moms krav på kr 6,5 mill for havna.

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

Kommunens rentebetingelser er flytende, 3 mnd NIBOR, pluss margin 0,2 %. Pr 30.04.23 var

rentesatsen på 3,89 %, pluss margin 0,2 %, totalt 4,09 %. Dette er en økning på 2,45 % i forhold til samme periode i fjor. Økningen i innskuddsrenter har ikke så stor effekt, da kommunen har lite penger på bok som kan forrentes.



Det budsjetteres aldri med en rentesats på innskuddsrenter, men grunnlag fra historiske tall. Pr 1.tertial har kommunen kr 190 000 i merinntekter. Dette skyldes høyere renteinntekter på innskudd og til videreutlån til startlån, hvor rentene også har økt.

1.4.7 Investeringsregnskapet

	Regnskap	Årsbudsjett	Regnskap
Bevilgningsoversikt investering A	April 23	2023	April 2022
Jf budsjett og regnskapsforskrift §5-5 første ledd			
Investeringer i varige driftsmidler	780 136		2 188 005
Tilskudd til andres investeringer	10 000		16 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		380 000	700 000
Utlån av egne midler			
Avdrag på lån			
Sum investeringsutgifter	790 136	380 000	2 904 005
Kompensasjon for merverdiavgift	-7 933		-111 960
Tilskudd fra andre	-407 600		-42 801
Salg av varige driftsmidler			
Salg av finansielle anleggsmidler			
Mottatte avdrag på utlån av egne midler			
Utdeling fra selskaper			
Bruk av lån			
Sum investeringsinntekter	-415 533	0	-154 761
Videreutlån	800 000		
Bruk av lån til videreutlån			
Avdrag på lån til videreutlån	215 037	364 000	181 704
Mottatte avdrag på videreutlån	-98 018	-364 000	-97 599
Netto utgifter til videreutlån	917 019	0	84 105
Overføring fra drift	-2 376		-700 893
Avsetninger til bundne investeringsfond	1 153		434
Bruk av bundne investeringsfond			
Avsetninger til ubundet investeringsfond	1 223		459
Bruk av ubundet investeringsfond		-380 000	
Dekning av tidligere års udekket beløp			
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	-380 000	-700 000
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	1 291 622	0	2 133 349

Kommunen har ikke vedtatt noe låneopptak i 2023. Det har heller ikke blitt vedtatt noen investeringsprosjekter, primært pga økonomien. Kommunen skal ferdigstille tidligere igangsatte prosjekter, nytt vannverk og Søndregate.

Investering i aksjer og andeler gjelder egenkapitalinnskudd i KLP. Videreutlån gjelder Startlån.

Forklaring av det enkelte prosjektet

Investeringer 2023	Ansvar	Faktisk 1 - 4	Årsbudsjett
Prosjekt Trafikksikkerhet	4901	0	
VAR Vann	4910	0	
VAR Avløp	4911	0	
VA-nett Kongsfjord	4912	7 728	
Vannverk Berlevåg	4914	622 809	
VA Ledningsnett hovedgata	4916	28 340	
Detaljplan Berlevåg Industripark	4917	60 603	
Skileikanlegg/sykkelbane	4931	42 616	
Posjekt Berlevåg industrihavn	5906	18 040	
KLP EK-tilskudd/aksjer, avdrag lån	9220		380 000
	Sum	780 136	380 000

Prosjekt Trafikksikkerhet 4901

- Lys i krysningspunkt (Led gatelys) er et prosjekt som vi har fått midler fra Fylkeskommunen på til sammen kr 142 00. Dette går på sikring av skolevei og trafikksikring av gatekryss ihht. tidligere midler vi har mottatt for 2022. Her forventer vi en egenandel på de 2 delprosjektene på om lag kr 40 000.

VA-nett Kongsfjord 4912

- Overvannsledning ved det gamle Gjæver bruket skal utbedres og legges ut i sjø. Gjøres i samråd med Kongfjordbruket AS når de har maskiner tilstede for å ordne dette. Kostnader vil bli minimale, da kommunen allerede har en del utstyr.

Vannverk Berlevåg 4914

- Vannverket ble ikke ferdig som planlagt i 2022. Dette ble flyttet til utpå nyåret 2023 og en viste at det ville avstedkomme kostnader i denne forbindelse, både til igangsetting og evt. «barnesykdommer». Vannverket er ikke helt friskmeldt pr. dato og vårt prosjekteringsfirma jobber mot leverandør for å få vannverket 100% oppe å gå, slik at vi kan foreta avlevering. Garantier og ekstrakostnader vil bli kartlagt når Vannverket fungerer 100%, deretter vi vi gå inn i en prosess i forhold til kontrakter for å se på kostnadsdelinger og reklamasjoner.

VA ledningsnett hovedgate 4916

- Trafikksikkerhetstiltak i regi av TFFK. Endring og innsnevring av kryss, fortau, m.m. i Storgata – sentrum. Opprinnelig planlagt i 2022, utsatt til 2023.
- Forprosjekt starter opp i år for å få et gryteklart ferdig prosjekt med kostnadskontroll, som evt. kan igangsettes fra 2024. Kommunens rolle er VA i fylkesvei (sentrum), opplegg for Brannhydranter osv. Her benyttes HRP-konsulenter til prosjektering.
- Kostnadsanslag kommer til høsten.

Detaljplan Berlevåg Industripark 4917

- Reguleringen er inne i slutfasen og blir sannsynligvis fremmet til politisk behandling i løpet av høsten.

Skileikanlegg/sykkelbane 4931

- Det er belastet kr 42 616 hittil i år, på blant annet belysning av Gapahuken, noe som må dekkes inn.
- Kommunen vil søke Fylkeskommunen om nye midler i 2024 for å få opp noen lys m.m.

Berlevåg Industrihavn 5906

- Prosjekt er restartet i 2023 og eies av Berlevåg havn. Næringsutvikler samarbeider med havna.

2 Politisk virksomhet

2.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	349 794	376 556	-26 762	1 164 834	325 079
Kjøp inngår i tj prod	115 749	123 836	-8 087	723 000	89 834
Kjøp erstatter tj prod	311 000	310 000	1 000	621 000	299 750
Overføringer fra komm	59 970	53 000	6 970	91 000	65 176
Finansutgifter	0	0	0	0	700 000
Salgsinntekter	0	0	0	0	0
Refusjoner	-7 470	-5 668	-1 802	-9 000	-14 991
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	-700 000
Sum	829 043	857 724	-28 681	2 590 834	764 848

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

Totalt er det et mindreforbruk på kr 28 681 på politisk virksomhet.

Ordfører - merforbruk på kr 57 831 som skyldes reiseutgifter, lisenser og partistøtte.

Kommunestyret og andre - har et mindreforbruk på kr 66 557 som skyldes godtgjøring folkevalgte, tapt arbeidsfortjeneste folkevalgte, samt kurs/reiseutgifter.

Revisjon - balanse, mens kontrollutvalget og ungdomsrådet har mindreforbruk.

3 Sentraladministrasjon

3.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	3 672 624	3 759 648	-87 024	11 123 550	2 453 205
Kjøp inngår i tj prod	1 603 596	1 451 332	152 264	3 807 000	835 690
Kjøp erstatter tj prod	0	15 668	-15 668	97 000	15 235
Overføringer fra komm	221 580	229 004	-7 424	1 934 281	196 742
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-367 995	-377 668	9 673	-1 225 000	-68 018
Refusjoner	-314 094	-322 339	8 245	-689 000	-570 309
Overføringer til komm	-3 940 608	-3 943 940	3 332	-10 234 200	0
Finansinntekter	-6 541	-10 000	3 459	-30 000	-6 411
Sum	868 562	801 705	66 857	4 783 631	2 856 134

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

Totalt sett er det et merforbruk på kr 66 562.

Rådmannskontoret har mindreforbruk på kr 38 443 som skyldes lønn og pensjon.

Servicekontoret har et merforbruk på kr 85 849 som skyldes feil i budsjettering på lønn.

IKT ble overført til Nesseby 1. april 2023.

Flyktningetjenesten har et mindreforbruk på lønn og klp.

3.2 Resultatmål

3.2.1 Mål for enheten



4 K samarbeidet

Samarbeidet mellom de fire kommunene i Vestre Varanger (4k) bygger på grunnavtalen som ble vedtatt i februar 2021. Gjennom de siste årene har det pågått utredninger om å etablere fellesordninger på fire ulike tjenesteområder (barnevern, IKT, økonomi og velferdsforvaltning). Regional stat og departement har gitt støtte til prosjektarbeidet.

1. april 2023 gikk IKT og barnevern over til Nesseby og Tana kommuner som er vertskommuner for hhv. Vestre Varanger IT og Vestre Varanger barneverntjeneste.

Fra og med 1. mai er Berlevåg vertskommune for Vestre Varanger økonomi og har dermed arbeidsgiveransvar for totalt 16,5 stillinger på økonomi, hvorav 13,5 er medarbeidere overført fra de tre samarbeidskommunene Båtsfjord, Nesseby og Tana. I tertialrapportperioden har økonomiavdelingen jobbet mye med forberedelse til denne overtakelsen.

3.2.2 Medarbeidere og sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt
Sykefravær  	0,62%	4,72%	5,34%

3.2.3 Utfordringer

Det stilles større krav og flere arbeidsoppgaver blir pålagt administrasjonen. Administrasjonen har de senere år med nedbemanning og vakante stillinger hatt et enormt arbeidspress som merkes veldig godt på de som er igjen. I tillegg til at ansatte skal gjøre sine arbeidsoppgaver må de gjøre arbeidsoppgaver til vakante stillinger. Det vil si at vi får mindre tid til å kvalitetssikre arbeidet som gjøres og det er stor sannsynlighet for at det oppstår feil. Vi er også veldig sårbare ved sykefravær. Om administrasjonen ikke blir tilført flere stillinger, vil det neppe være mulig å opprettholde et slikt aktivitetsnivå over tid.

4 Fellesutgifter

4.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	201 769	296 500	-94 731	814 480	294 026
Kjøp inngår i tj prod	1 549 930	1 774 896	-224 966	2 316 000	2 679 179
Kjøp erstatter tj prod	113 738	82 332	31 406	187 000	90 556
Overføringer fra komm	1 350 229	1 192 668	157 561	2 269 000	1 829 968
Finansutgifter	73	0	73	0	0
Salgsinntekter	-240	0	-240	0	-775
Refusjoner	-197 708	-185 664	-12 044	-405 000	-585 468
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	-30 000	-282 000
Sum	3 017 791	3 160 732	-142 941	5 151 480	4 025 486

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

Fellesutgifter har totalt et mindreforbruk på kr 142 941.

Felles utgifter har et mindreforbruk på kr 132 000, men her vil vi få faktura på advokatutgifter som skyldes rettsak.

Felles forsikring merforbruk på kr 32 129 som jevnes ut i løpet av året.

Lærling mindreforbruk på kr 119 426. Området har ikke vært korrekt budsjettert, og en del av midlene kan omdisponeres.

Kirkelig fellelsråd merforbruk på kr 34 580.

5 Kultur

5.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	463 032	533 464	-70 432	1 458 885	449 067
Kjøp inngår i tj prod	156 445	133 148	23 297	309 000	157 284
Kjøp erstatter tj prod	331 800	314 000	17 800	314 000	322 136
Overføringer fra komm	13 667	31 832	-18 165	73 500	26 379
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-29 318	-32 336	3 018	-97 000	-30 444
Refusjoner	-437 419	-441 000	3 581	-447 000	-468 004
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	-11 775
Sum	498 207	539 108	-40 901	1 611 385	444 643

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

frivilligsentralen.

Kulturenheten har i sin helhet et mindreforbruk på kr 40 901.

Bibliotek har et overforbruk på lisenser og faglitteratur som jevnes ut i løpet av året.

Kino har et mindreforbruk. Billetinntektene på kinoen og leieutgifter på film har et mindreforbruk, dette skyldes at det er kino annen hver helg. Et lite mindreforbruk på lønn og KLP. Vi har hatt feil på kinoutstyret nå i vinter så vi har fått en del ekstrautgifter på det.

Museum har et merforbruk på kr 17 800 som skyldes at det ikke er tatt hensyn til økning i rammen for 2023.

Ungdomsklubben har et mindreforbruk som i hovedsak består av lønn.

Øvrige kulturtilbud er i henhold til budsjettet.

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

5.2 Resultatmål

5.2.1 Mål for enheten

Junior- /Ungdomsklubben

Juniorklubben og ungdomsklubben har hatt godt besøk første kvartal.

Biblioteket

Biblioteket har prøvd å få til brettspilldag, men det kom ingen.

Kinoen har hatt feil på kinoutstyret en måned, men det er nå reparert og kinoen er tilbake i drift.

Frivilligsentralen:

- Søknadsarbeid, til frivilligsentralen, men også bidratt med hjelp til andre:
 - Bistått næringsavdelingen med søknader for Ungdomsfiske - tilsagn på kr 150 000.
 - Helse- og omsorg/Pårørendeforeningen vedrørende støtte til Påørrendeskole og samtalegrupper. Innvilget tilskudd på kr 43 000.
- Berlevåg Frivilligsentral er valgt med i et prosjekt gjennom Norges Frivilligsentraler der vi ser på hvilke utfordringer små kommuner har med å jobbe med mobilisering mot ensomhet blant unge voksne og innvandrere. For dette får vi kr 20 000 i støtte.
- Økt samarbeid med Finnmark Friluftsråd, det kommer stadig nye oppgaver og møter. Frivillige har vært veldig hjelpsomme i perioden der daglig leder ikke har kunnet utføre feltarbeid selv (VinterPerle og Perletur)
- Daglig leder deltar i prosjektet for å lage kommunens lovpålagte grunnlagsdokument for folkehelse. Faste medlemmer i prosjektgruppen er ellers: Charlotte Korsvoll og leder/kommuneoverlege Jakob Thorkildsen
- Småjobbsentralen, formidling av enkle arbeidsoppgaver til ungdommer som de får litt betalt av fra oppdragsgiver. Har fungert fint, alle som har bedt om snømåking har fått hjelp. Småjobbsentralen fortsetter så lenge vi har oppgaver å formidle.
- Samarbeid med Kulturbryggeriet, DiscoJam på idrettshallen/aktivitetshelg.
- Påskeeggaksjonen – Sprer litt glede med påskegodt, pynt og hilsning etter nominasjoner (på Facebook).
- Daglig leder er blitt med i kommunens «Fagteam for bosetting og integrering»
 - Søkt midler til fast Språkkafe (søknad ikke avgjort)

6 OPPVEKST

6.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	7 900 003	8 389 616	-489 613	22 014 295	7 848 557
Kjøp inngår i tj prod	661 494	713 736	-52 242	2 298 600	690 236
Kjøp erstatter tj prod	706 364	695 332	11 032	2 896 000	928 822
Overføringer fra komm	130 189	135 164	-4 975	365 500	125 380
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-538 441	-555 900	17 459	-1 088 700	-549 143
Refusjoner	-1 251 627	-1 332 736	81 109	-2 395 778	-808 451
Overføringer til komm	0	0	0	-400 000	0
Finansinntekter	-330 000	-330 000	0	-330 000	-32 257
Sum	7 277 982	7 715 212	-437 230	23 359 917	8 203 144

Oppvekst har per 1.tertial et underforbruk på kr 437 230.

Avviksforklaringer som går mer i dybden kommenteres under resultatenehetene. Det vil med stor sannsynlighet komme økte utgifter for gjesteelever i andre kommuner/skoler. Slike økninger i denne typen utgifter er vanskelig å budsjettere, da kommunene ikke får forvarsler ang. gjesteelever, samt spesifikke utgifter og påfølgende kostnader til f.eks. spesialundervisning, Det vil også komme økte utgifter til barnehage da det kommer enkeltvedtak på barn med spesielle behov som utløser en 100% stilling som barne- og ungdomsarbeider.

6.2 Resultatmål

6.2.1 Mål for enheten



Når det gjelder målsettinger og satsningsområder, er de beskrevet på enhetsnivå.

Satsingsområder innen oppvekst er bla å drive pedagogisk utviklingsarbeid innen skole og barnehage – DeKomp og ReKomp – som er tilrettelagt av RSK-Øst (Regionalt samarbeidskontor for Øst-Finnmark) og Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis. I tillegg har vi igangsatt prosjektet "Identifikasjon og oppfølging av utsatte barn og unge" der vi skal utarbeide og implementere en kommunal tverrfaglig samhandlingsmodell.

Virksomhetsplanen for Berlevåg skole skal ha sin årlige revidering innen utgangen av juni måned, det samme gjelder for rammeplanen for SFO. Rammeplanen for barnehage skal være ferdig revidert senest i utgangen av september.

Mål og satsingsområder er beskrevet i økonomiplanen for Berlevåg kommune og vi regner med å klare å gjennomføre de målsetningene vi har satt, gitt at den ressursmessige situasjonen ikke forandrer seg i noen stor grad.

6.2.2 Medarbeidere og sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt
Sykefravær  	2,21%	7,41%	9,62%

Sykefraværet generelt er for høyt, selv om det har vært en nedgang fra forrige år. Totalt er fravær for hele oppvekst 9,62 %, selv om enkelte enheter har høyere fravær enn andre (se den enkelte

underenhet). Det meste av sykefraværet er langtidsfravær, 7,41%, slik at en del kostnader dekkes av sykelønnsrefusjoner. Skole og barnehage jobber videre med tiltak jfr. Medarbeiderundersøkelsen (10-faktor), som ble igangsatt høsten/vinteren 2021.

Sykefravær kommenteres også under enhetene.

6.2.3 Utfordringer

Utfordringene for enheten er, som nevnt i årsmeldingen av 2022, samt økonomiplanen for 2023-2026, at søkelyset på en balansert økonomi fortsetter.

Det er utfordrende å finne språkpraksisplasser til våre flyktninger fra Ukraina. Det er i dag nesten helt fullt på voksenopplæringen som foregår på dagtid og kommunen har pr i dag ikke ressurs til å tilby noe voksenopplæring utover introduksjonsprogrammet. Dette ser ut til å vedvare ut 2023.

Stillingen på kulturskolen er satt vakant fra august og ut desember, i tillegg er det kun budsjettert med 75% stilling i 2024. Det er i utgangspunktet vanskelig å få kvalifisert bemanning i kulturskolen og ved å ikke kunne tilby 100% stilling kan dette ble meget utfordrende. Så utlysingsprosessen må starte allerede i september.

Oppvekst antar det vil komme økte utgifter for gjesteelever i andre kommuner/skoler. Slike økninger i denne typen utgifter er vanskelig å budsjettere, da kommunene ikke får forvarsler ang. gjesteelever, samt spesifikke utgifter og påfølgende kostnader til f.eks. spesialundervisning, m.m.

Det vil også komme økte utgifter til barnehage på 100% stilling som barn og ungdomsarbeider, dette skyldes barn med enkeltvedtak.

7 Undervisning

7.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	5 701 848	5 991 600	-289 752	15 630 343	5 886 054
Kjøp inngår i tj prod	544 668	589 396	-44 728	1 899 600	584 623
Kjøp erstatter tj prod	706 364	695 332	11 032	2 896 000	928 822
Overføringer fra komm	107 073	113 832	-6 759	301 500	103 218
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-192 498	-215 232	22 734	-452 700	-167 278
Refusjoner	-1 099 838	-1 181 068	81 230	-2 159 778	-677 136
Overføringer til komm	0	0	0	-400 000	0
Finansinntekter	-330 000	-330 000	0	-330 000	-32 257
Sum	5 437 617	5 663 860	-226 243	17 384 965	6 626 046

Undervisningsenheten totalt har et underforbruk på kr 226 243 pr 1.tertial.

Berlevåg skole har et mindreforbruk på 152 814, i tillegg er det feil belastet lønn på kroner 95 000 som skal korrigeres til prosjekt. Grunnen til mindreforbruk på lønn skyldes langtidssykefravær som blir erstattet med personell med lavere lønnskostnader, da det ikke er mulig å dekke opp flere langtidssykemeldte med undervisningspersonell med godkjent lærerutdanning i samtlige undervisningstimer.

Det vil komme utgifter for gjesteelever i andre kommuner, det er budsjettert med 1 800 000 for 2023, men da vi ennå ikke vet omfang av spesialundervisning for dette, er det vanskelig å budsjettere helt eksakt med dette.

Ved gjennomgang finner vi at noen inntekter er underbudsjettet. Disse kommer senere i året, og har dermed ikke betydning i denne rapporteringen. Dette vil bli innarbeidet til neste tertialrapportering.

Skolefaglig kompetanse har 40 468 i underforbruk. Skyldes hovedsakelig mindre pensjonsinnskudd og at sesong for kurs/møter er mai - november.

Skolekantine har overforbruk på kr 17 984. Årsak til overforbruk er mindre i brukerbetaling enn budsjettet, det er heller ikke satt av noe i budsjettet til vikar. Det har også vært innleid skadedyrkontroll som kostet 8599, noe det ikke var budsjettet med.

Videregående skole har et lite merforbruk. som primært skyldes betaling til fylket for refusjon for LOSA vg1 Naturbruk og LOSA vg1 Elektro og datateknologi for våren 2023. Refusjonsbeløpet for våren utgjør 6/11-del av totalbeløpet for skoleåret, og er delt likt mellom LOSA-kommunene Berlevåg, Båtsfjord, Måsøy og Lebesby. Det er kun budsjettet med betaling til fylket for vårhalvåret.

Voksenopplæringen og SFO er i balanse.

Kulturskolen mindreforbruk på kr 40 229. Dette er i hovedsak fastlønn og at det ikke har vært nødvendig med lønn til ekstrahjelp, noe som ligger inne i budsjettet.

7.2 Resultatmål



7.2.1 Mål for enheten

Inneværende skoleår er det brutto 13,95 lærerårsverk, dette inkludert 83% stilling på Losa, 100% stilling i voksenopplæring, 100% undervisning for fremmedspråklige barn (nyankomne flyktninger). Av dette er det frikjøp av tillitsvalgte som utgjør 30%. Andre lovpålagte funksjoner som kontaktlærere, rådgiver/sosiallærer, veiledning av nytilsatt lærer, teamledere og ressurslærer og aldersreduksjon utgjør til sammen 2,9 lærerårsverk. Spesialundervisning ved skolen utgjør 1,85% stilling og studiepermisjoner utgjør 0,75 % stilling.

Det er i tillegg 200% miljøarbeider/veileder stilling ved Berlevåg skole/ SFO. 160% stilling som assistent i skole og SFO og 100% stilling som språkassistent. Skolen har redusert fra 6 klasser 2021/22 til 5 klasser for skoleåret 2023/24. Det er to lærere som er i videreutdanning fram til våren 2023 og tre som skal starte i videreutdanning høsten 23 og slutføre våren 2024.

Kulturskolen holdes vakant fra august og ut skoleåret 2023, oppstart i januar med 75% stilling i henhold til budsjett plan.

7.2.2 Medarbeidere og sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt
Sykefravær  	1,41%	8,17%	9,58%

Undervisning har et sykefravær på 9,58%. Mesteparten av fraværet er langtidsfravær som ikke er relatert til arbeidssituasjonen, 8,18%.

7.2.3 Utfordringer

Utfordringen for "undervisning" og oppvekstenheten er den samme:

"Den største utfordringen for oppvekst som helhet, er altså nedgangen i antall barn i barnehagen og elever i skolen. Stadig færre barn fører til en skjevhet jfr. lønns – og driftskostnader og driftsinntekter og overføringer fra staten, samtidig som lovpålagte oppgaver krever et visst minimum av stillinger."

Utgifter til gjesteelever, samt tjenester som barnevernet kjøper, er noe den enkelte kommune må betale for, Rammeoverføringer etc. fra staten er minimale jfr. det reelle kostnadsbilde.

Kompetanseheving (ReKomp og Kompetanseløftet for spesialpedagogikk) tar tid og ressurser. Det utløser mange møter, merarbeid og kostnader. I tillegg vil innføringen av bedre tverrfaglig innsats (barnevernsreformen - en oppvekstreform) bli ressurskrevende for de ulike enhetene innenfor sektoren, da dette vil utløse en del møtevirksomhet.

Den største utfordringen for oppvekst, er at barnetallet og elevtallet er lavt, det har vært en liten økning i 22/23 grunnet flyktningene fra Ukraina. For skoleåret 2023/24 vil det på nåværende tidspunkt være ca 60 elever ved oppstart i grunnskolen til høsten.

8 Barnehage

8.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	2 198 155	2 398 016	-199 861	6 383 952	1 962 503
Kjøp inngår i tj prod	116 826	124 340	-7 514	279 000	105 613
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	23 116	21 332	1 784	64 000	22 162
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-345 943	-340 668	-5 275	-636 000	-381 865
Refusjoner	-151 789	-151 668	-121	-236 000	-131 315
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	1 840 365	2 051 352	-210 987	5 854 952	1 577 098

Barnehagen har et mindreforbruk på kr 210 987. Dette skyldes i stor grad ubenyttede lønnsmidler fordi vi ikke har klart å få tilsatt en ny stilling som barnehagelærer.

Forøvrig er det god kontroll både på utgiftene og inntektene.

8.2 Resultatmål

8.2.1 Mål for enheten



Når det gjelder pedagogisk utviklingsarbeid, fortsetter barnehagen med Regional ordning for barnehagebasert kompetanseutvikling, dette gjennom RSK-Øst Finnmark. Barnehagen deltar også i kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis.

Barnehagen er også en del av prosjekter "Identifikasjon og oppfølging av utsatte barn og unge"

Barnehagen har som målsetting å gi en god språkopplæring, barnehagen har mange flerspråklige barn, gi ett trygt og godt barnehagetilbud til sine brukere og i tillegg ha et nært samarbeid mellom hjem, barnehage, PPT, barnevern og helsetjenesten.

For at barnehagen skal kunne overholde sine målsettinger, er det avgjørende å få på plass bemanningen i barnehagen i henhold til det lovmessige kravet.

8.2.2 Medarbeidere og sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt
Sykefravær  	4,41%	5,34%	9,75%

Sykefraværet for barnehagen er høyt, 9,75 %. Størstedelen av dette fraværet, er langtidsfravær, 5,34%. Barnehagen mangler en stilling som barnehagelærer, denne har vært utlyst i flere omganger. Det er også stor bruk av vikarer for å dekke opp både kort og langtidsfravær, dette vil over tid medføre en merbelastning på gjenværende personell. I tillegg jobber de voksne tett på små barn og blir lett utsatt for smitte.

Det er ikke full bemanning i barnehagen jfr. kravene i Barnehageloven, dette skyldes at vi ikke har fått tilsatt barnehagelærer, selv etter gjentatte utlysninger. Barnehagen håper på å få barnehagelærer tilsatt i løpet av sommeren 2023.

På grunn av flere enkeltvedtak i barnehagen trenger barnehagen også en 100% stilling som barn og ungdomsarbeider, dette er det ikke tatt høyde for i budsjettet for i budsjettperioden og barnehagen må be om tilleggsbevilgning til denne stillingen.

8.2.3 utfordringer

Barnehagen driftes godt jfr. økonomi, men har utfordringer med høyt sykefravær, som man må jobbe ennå mer med å få ned. Barnehagen har utfordringer i henhold til bemanningssituasjonen, noe som fører til økt belastning på de som allerede er i jobb, dette kan øke sykefraværet.

Barnehagen drifter innenfor de økonomiske rammer som er gitt, men vil trenge ekstra bevilgning når bemanningen må øke grunnet barn med enkeltvedtak.

Det er utfordrende å få ansatt pedagoger (barnehagelærere) til barnehagen, det er få eller ingen kvalifiserte søkere til stillingene som utlyses.

9 Barnevern

9.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	1 519 907	2 323 852	-803 945	5 955 053	1 762 635
Kjøp inngår i tj prod	725 722	371 000	354 722	1 107 500	568 074
Kjøp erstatte tj prod	415 372	440 996	-25 624	1 419 000	538 700
Overføringer fra komm	79 772	90 996	-11 224	201 000	268 816
Finansutgifter	0	0	0	0	252
Salgsinntekter	0	0	0	0	0
Refusjoner	-1 360 127	-1 343 332	-16 795	-3 741 000	-1 233 962
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	-426 363
Sum	1 380 646	1 883 512	-502 866	4 941 553	1 478 152

Barneverntjenesten har et totalt mindreforbruk pr 1.tertial. Tallene er ikke helt reell, da deler av tjenesten gikk over i 4K, Vestre Varanger Barnevern fra 1.april 23

Lønn har et stort mindreforbruk, til tross for at lønn ble utbetalt av vertskommune Tana fra 1.april. Pr mars var det mindreforbruk på kr 300 000, noe som skyldes mindre utgifter til fastlønn pga vakanse, fosterhjem og overtid.

Barnevern har merforbruk primært på postene reiseutgifter og konsulent-/advokatutgifter. Ifm med sak i tingretten og flytting av barn i fosterhjem, så har det medført store ekstrautgifter til reise, advokater og tolketjeneste. Berlevåg kommunen kjøper fortsatt tjenester fra Stiftelsen Fyrlykta, men i mindre omfang enn tidligere.

Det har også vært et merforbruk på kjøp av tjenester fra andre i første tertial, da oppgitt utgift var kr 1

mill pr år. Reell utgift vil bli nærmere 1,4 mill.

9.2 Resultatmål

9.2.1 Mål for enheten

Sett opp i mot barneverntjenestens målsettinger i økonomiplanen:



Kompetent: Videreutdanninger for å oppnå kompetansemål: En ansatt har gjennomført COS-P sertifisering. Alle ansatte i tjenesten har gjennomført "Trygg Base kurs" og "familieråd kurs". Hele tjenesten med et opplæringsprogram som heter KOMBA, der det er fokus på kulturelle faktorer og minoritetsspråk. Berlevåg og Båtsfjord har et høyt antall utenlandske innbyggere, og dette vil hjelpe barneverntjenesten til å gi et mer tilpasset tilbud for alle innbyggerne. KOMBA er også et område for nasjonal satsing innenfor Bufdir for å heve kompetansen i barneverntjenestene. Deltakelse i dette kurset er dekket av Bufdir.

Utviklingsorientert: Barneverntjenesten arbeider stadig med å etablere samarbeid på tvers av virksomhetene i kommunen.

Trygt: Barnevernvakten er operativ utenom normal arbeidstid hos barneverntjenesten. Dette er en vaktordning som evalueres jevnlig.

Fra og med 1. april er barneverntjenesten en del av Vestre Varanger barneverntjeneste, med Tana som vertskommune og arbeidsgiver. De ansatte i Berlevåg og Båtsfjord barneverntjeneste ble samme dag overført til Vestre Varanger barneverntjeneste.

9.2.2 Medarbeidere og sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt
Sykefravær  	0%	35,63%	35,63%

Barneverntjenesten har ingen korttidssykefravær, men har tidvis et høyt langtidsfravær. Dette skyldes i hovedsak sykemelding på flere ansatte. Pga høyt fravær så har det vært høyt arbeidspress på gjenværende medarbeidere. Nyansatte har ifm dette (i kombinasjon med andre faktorer) ikke fått god nok veiledning/opplæring, og stått mye alene i saker, noe som kjennes utrygt. Konstituert leder har ikke hatt tilgang til fagsystemet.

Barnevernet har hatt store utfordringer siden november 22 med sykefravær, bytte av leder, permisjon, midlertidig leder, nye ansatte mm. Dette har gitt ustabilitet i tjenesten, og har til tider vært tært hardt på de ansatte som har vært operative. Samtidig har det vært store arbeidsmengder, og Berlevåg har merket en økning i antall undersøkelses- og tiltakssaker siden desember 22.

Barnevernet hentet inn tidligere barnevernleder fra 1.desember og ut mars 23, for å dempe ustabiliteten litt. Hun bistod mye med førstehjelp i hastesaker, men også mye med veiledning ift faglige vurderinger underveis i saksgang, samt informasjonsutveksling i gamle saker som skulle opp til ny behandling.

Barnevernstjenesten i Berlevåg og Båtsfjord ble innlemmet i 4K fom 1.april 23. Dette var over tid en omorganisering som ikke alle så like positivt på. Erfaringen så langt er at det har blitt et større arbeidsmiljø, bedre sakskompetanse, mer veiledning - en positiv endring!

4K samarbeider mye over nett og telefon, men også møttes fysisk.

9.2.3 Utfordringer

Ved tidligere rapporteringer for barneverntjenesten til Bufdir, så man at barneverntjenesten hadde lovbrudd i forhold til gjennomgang og konklusjon av bekymringsmeldinger, samt gjennomføre undersøkelser innenfor 3 mnd. Mye av dette er rettet opp, men fortsatt fristbrudd ift gjennomføring av

undersøkelser og rapportering. Dette grunnet få ansatte på arbeid grunnet høyt sykefravær, stor saksmengde og manglende opplæring og veiledning.

Noe av bakgrunnen for fristbrudd oppstår med at bekymringsmeldinger kommer for sent fram til Båtsfjord for skanning og registrering i fagprogram. Man ser derfor behov for egen skanner til fagprogrammet også i Berlevåg. Pr mai 23 er dette fortsatt ikke ordnet.

Barnevernstjenesten er en økonomisk krevende tjeneste i perioder. Selv om man budsjetterer for året, så kommer det alltid endringer i løpet av året, alt etter hvilke tiltak som iverksettes, reisekostnader, innleie av tjenester etc.

Barneverntjenesten har på nåværende tidspunkt ikke full økonomisk oversikt over hvordan økonomien vil bli utover året, både mht 4K samt direkte utgifter ifm plassering av barn og nemdbehandlinger.

Den nye virksomheten Vestre Varanger barneverntjeneste vil måtte bruke mye tid og krefter på organisasjonsutforming, harmonisering, rekruttering og veiledning.

10 Primærhelsetjenesten

10.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	2 748 340	3 039 076	-290 736	8 315 171	2 817 390
Kjøp inngår i tj prod	610 411	306 078	304 333	901 500	522 904
Kjøp erstatter tj prod	0	43 332	-43 332	230 000	572
Overføringer fra komm	127 381	124 332	3 049	165 000	117 381
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-238 933	-172 000	-66 933	-516 000	-176 128
Refusjoner	-573 100	-574 664	1 564	-1 726 000	-512 844
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	2 674 099	2 766 154	-92 055	7 369 671	2 769 275

Primærhelsetjenesten har et merforbruk på kr 92 055. Det skyldes primært økte satser lisenser (ikke varslet av leverandør) og at legene gjennom forhandlinger i februar fikk beholde deler av Helfo-oppgjøret.

Medisinsk forbruksmateriell og medisinsk oksygen har blitt en større kostnad, pga sykere pasienter etter nyttår. Vi vil ta en gjennomgang av alle avtaler snarest.

Fysioterapeut har vært i arbeid siden 1.september i fjor, og pr idag holder budsjettet. Det er ingen grunn til å tro at det ikke vil gjøre det utover året.

Helsesykepleier, der er det en liten sprekk, da sykepleiertillegget ikke var budsjettet, men ble utbetalt i januar.

I 2023 budsjettet ble det fattet en del vedtak med betydning for legetjenesten.

1. Mottak av to nye medisinstudenter, inntekt 70 000

Vi har foreløpig bare fått godkjent 1, så den må nedjusteres til en inntekt på 35 000 kr.

2. Utstyr utrykning legene - foreløpig ikke innkjøpt.



I oktober i fjor søkte vi for første gang midler til Lis-leger(de som skal bli allmennleger, altså 2), og i desember fikk vi nesten 800000 kr til dette. Det er satt på fond. Vi er enig i at 15 000 kr av fondet skal benyttes til opplæring av nytt journalsystem PRIDOK, i september i år.

10.2 Resultatmål

10.2.1 Mål for enheten

Primærhelsetjenesten skal være og oppleves som en stabil og trygg tjeneste, som ivaretar lovpålagte krav.

10.2.2 Medarbeidere og sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt
Sykefravær  	0,13%	0%	0,13%

Sykefraværet i primærhelsetjenesten første kvartal er svært lavt.

De forteller om et godt miljø - og de samles før arbeidstid til en liten prat, også helsesykepleier og fysioterapeut.

Lab har helsefagarbeider som vikar for sykepleier i permisjon. Vi har hatt opplæring i år av en medarbeider til på lab/mottak, slik at tjenesten er mindre sårbar. Til sommeren vil vi kjøre med redusert åpningstid i legetjenesten, for å spare vikarkostnader.

Primærhelsetjenesten: 3 Leger + turnuslege/LIS1, helsesekretær, sykepleier (helsefagarbeider siden oktober i 2022) laboratoriet, helsesykepleier, jordmor og fysioterapi.

Primærhelsetjenesten har en stabil legebemanning. Permisjon og fravær dekkes av kjente leger. Dette gir trygghet for befolkningen. Vi har vært uten turnuslege siden mars, men ny er på plass i september. Turnuslege har de siste årene hatt dedikerte oppgaver i tillegg til ordinære oppgaver.

I budsjettprosessen ble 20% psykolog satt vakant. Helse og omsorgssjefen løftet inn muligheten for et samarbeid med oppvekst for å få fatt i psykologtjeneste, et arbeid som må gjøres i 2023.

Ergoterapitjenester kjøpes fra bedriftshelsetjeneste ved behov. Vi har fremdeles avtale med jordmor, 20% stilling.

10.2.3 utfordringer

Vi opplever å ha en velfungerende legetjeneste, og nordsjøturnus er et godt valg.

Kommuneoverlegen er trukket inn i helse- og omsorgssjefens utvidede koordineringsgruppe. Dette gjøres for å bygge lag, styrke samarbeid - og at vi er flere som kjenner felles utfordringer og flere som kan løse de sammen. Det kommer tilbakemelding derfra om svært nyttig måte å jobbe sammen på, for å nå våre felles mål.

Vi har nettopp sagt opp vår avtale med CGM legejournalssystem, og inngått ny avtale med PRIDOK. Vi vil få en ekstrakostnad til opplæring og to lisenser i 5 mnd, men det har vi funnet budsjettdekning for internt. Med nytt system, får vi koplet også helsestasjon og fysioterapeut til samme system. Og vi blir direkte koplet til HelseNorge. Det betyr at før jul har vi blitt moderne. Pasienter kan bestille timer og medisin selv via app, og helsesekretær kan frigjøres en del til andre oppgaver.

Vi har lege i ulønnet permisjon til desember 2023, og vi har hatt samme lege hele tiden som dennes vikar. Framover, det nærmeste året, forventer vi at iallfall en av legene skal ut i sykehuspraksis for å bli godkjent allmennlege Vi er i gode prosesser rundt dette, med andre ord i forkant.

11 Pleie og omsorg

11.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	9 856 444	10 836 088	-979 644	28 667 087	8 777 482
Kjøp inngår i tj prod	2 329 016	1 046 262	1 282 754	3 092 500	2 167 089
Kjøp erstatter tj prod	1 627 591	1 749 664	-122 073	5 249 000	1 671 057
Overføringer fra komm	298 568	278 332	20 236	619 000	289 056
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-931 741	-1 055 664	123 923	-3 167 000	-1 013 389
Refusjoner	-1 320 038	-1 621 360	301 322	-5 262 099	-1 096 098
Overføringer til komm	0	0	0	-75 000	0
Finansinntekter	0	0	0	0	-24 000
Sum	11 859 840	11 233 322	626 518	29 123 488	10 771 197

Pleie og omsorg omfatter institusjon, skjerma, kjøkken, kjøp av vaskeritjenester, hjemmetjeneste, demenskoordinator, dialyse og rus/psykiatri.

Pleie og omsorg har ved 1.tertial et merforbruk på 626 000 kr. Kommunen har budsjettet med kjøp av tjenester for opphold i annen kommunen hele året. Denne avtalen opphørte fra mai, og budsjettpostene kan benyttes til å dekke øvrig merforbruk og annet.

Institusjon

Har et merforbruk på 500 000 kr Det store overforbruket i institusjon er knyttet til kjøp av vikar innleiebyrå(sykepleiere), pr i dag på 750 000 kr., noe formannskapet har blitt holdt løpende orientert om. I fjor var det budsjettet med 300 000 kr, i år 0. Det at vi ikke har budsjettet med å bruke vikarbyrå, har hatt en positiv konsekvens i seg selv - da målet er kjent for alle. Årsaken til at vi så langt likevel har måtte kjøpe disse tjenestene er følgende:

Avdelingsleder sa opp (med siste arbeidsdag 18.jan, samt annet fravær.) En sykepleier ble konstituert som avd.leder i 100% fra 19.jan til 19.mars. Sykemeldinger, ferieavvikling av restferie fra tidligere år mm. - ingen ting av dette var kjent kunnskap da budsjettet ble lagt fram i nov-22. Vi har nå klart å få ansatt så mange nye sykepleiere i faste stillinger at vi er fullbemannet fra 1. september i år. Sommeren i år bruker vi langt færre vikarer enn i fjor, også fra byrå, og det er vi fornøyd med. Partene har blitt enig om at sommeravtalen som vi har hatt to somrer, også skal kunne benyttes i ferieperioden uke 26 - til uke 33 i år.

Betaling for opphold i institusjon er ikke ajour. Det er sendt ut påminnelse om rutiner for inn/utskrivning av pasienter. Man er helt avhengig av at det gjøres, for at vedtak om plass kan fattes, og vi kan kreve betaling for plass. Alt har sammenheng med alt.

Skjerma har i hele år(jmf budsjettvedtak) hatt en 50% vakant stilling.

Hjemmetjenesten har ikke merforbruk så langt. Vi har langtidsfravær i tjenesten, og jmf budsjettvedtak har vi fjernet avdelingslederstillingen fra 15.april.

Kjøkkenet har tross store merkostnader til mat, ikke merforbruk. Jmf budsjettvedtak forhøyet vi prisen på kjøp av mat. I tillegg lager de maten langt mer fra bunnen av.

Rus/psykiatri har et mindreforbruk på 242000 kr, noe som primært skyldes at faktura fra ASVO ikke er mottatt. Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser har et mindreforbruk, som er hovedgrunnen til status.

11.2 Resultatmål

11.2.1 Mål for enheten

Helse og omsorgstjenesten skal sikre at befolkningen blir optimalt ivaretatt. Store deler av tjenesten er lovpålagt og kan ikke endres. Lege, sykepleier og øvrig helsepersonell er i døgntkontinuerlig vaktturnus.

Befolknings fremskrivning viser at også Berlevåg får en stadig aldrende befolkning.



Dette er ikke spesielt for Berlevåg, men hele landet. Dette må få betydning ved budsjett og økonomiplan 2023 - 2027. I KS sitt fremtidsscenario 2040, vil tallet på eldre mellom 80 - 88 år i Berlevåg stige med 30 % fra idag og til 2027.

Vi er derfor nødt til å tenke nytt. Ikke bare i helse og omsorg.

Den prosessen har vi startet i vår tjeneste, og den er både nødvendig og krevende.

Framover nå vil vi få flere hjemmeboende med utfordringer som må løses i større grad av team innen helse og omsorg. Og vi må rigge oss for flere med demens i dette samfunnet.

11.2.2 Medarbeidere og sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt
Sykefravær  	2,74%	6,17%	8,91%

Fraværet har vært lavere dette tertial. Vi har noen få langtidssykmeldte som det er knyttet gode oppfølgingsplaner rundt.

Bemanningsplan/ Kompetanseplan blir trolig lagt fram for politisk behandling før sommeren. Vi vet at vi vil mangle helsefagarbeidere, og vi trenger vernepleier.

Helse og omsorgssjef har hatt fokus på å bygge lag. Lenger oppe står det noe om utfordringer knyttet til ledelse. Våre møtearenaer bidrar til felles forståelse og respekt for andre.

Det er gjennomført medarbeidersamtaler og det er gjennomført kompetansekartlegging.

Vi jobber annerledes med rekruttering. Vi må ut og vise oss fram. Til utdanningsinstitusjoner. Og skolen her. Vi gjør oss mer attraktive og er mye mer synlig på sosiale medier.

Vi tar imot elever fra videregående skole. Vi vil lyse ut etter lærlinger. Vi tar imot flykninger på språktrening.

Hjemmetjenesten gir gjennom regelmessige hjemmebesøk og bruk av velferdsteknologi en trygg hverdag for våre sårbare innbyggere. Kommunen har deltatt i et interkommunalt nettverk for bedre utnyttelse av velferdsteknologi og derav mulighet for at eldre kan være hjemmeboende lengre. Pr i dag har kommunen investert i følgende velferdsteknologi: medisindosetter som gir ut medisiner (med tale) hjemme hos brukerne hver dag, Nattugle - kamera med direkte tilsyn i hjemmet, digitale trygghetsalarmsensorer (utløses feks dersom fall), døralarmer som kan brukes overfor spesielt demente, springsteknologi, trygghetsalarmer som kan brukes utenfor hjemmet etc.

Vi har en 20% koordinator i velferdsteknologi. Hun har koplet til seg et team av andre kompetansepersoner i Berlevåg. I tillegg har sosionom rus/psykiatri tatt en rolle i forhold til implementering hos hjemmeboende. I januar i år ble kartleggingsskjema for å kartlegge framtidige velferdsteknologibehov til alle 65+ sendt ut. Av besvarelsene ser vi at 20% uttrykker ensomhet.

Miljøarbeider har deltatt i nettverk vedrørende FACT (Flexible Assertive Community Treatment), en metodikk som gir oppsøkende, samtidige og helhetlige tjenester til mennesker med alvorlige psykiske lidelser. Han har samtidig sertifisert seg innen dette området. Tjenesten tilbyr nå bedre og raskere oppfølging til brukere med alvorlige psykiske lidelser, i et interkommunalt samarbeid med

psykiater/psykolog.

11.2.3 utfordringer

En av de store utfordringene er ensomhet og folkehelse.

Når mennesker mister noen, mister noe(helsen sin, økonomi osv), så oppleves skam og tap. Og man blir sittende inne. Det oppstår utenforskap. Dette er ikke helse og omsorg sitt lodd å bidra til endring av alene.

Vi har derfor satset mye på aktiviteter på helsesenteret - der vi tilbyr hjemmeboende også å komme.

For første gang har vi sammen med frivillige fått i gang Pårørendeforening i Berlevåg. Det er et svært godt samarbeid med pårørendeforeningen, demensforeningen og helse og omsorg.

Det er mange prosjekt og nettverk det forventes av vi skal delta på. Det står verken i stil med økonomien eller kapasiteten vår - så vi prioriterer stramt.

Vi er en del av 4 K samarbeidet - Felles Forvaltningskontor for helse. Det vil forandre mye av tjenesten i prosjektfasen, og involvere saksbehandler, ledelse, tilretteleggere (primærkontakter sykepleiere). Men rettsikkerheten til pasientene blir bedre, når vi er i mål.

Dialysen

Helse og omsorgssjef har formidlet skriftlig at om det blir endringer i bemanning, pasient eller økonomi (om Finnmarkssykehuset ikke godkjenner våre beregninger), så vil rådet være å si opp avtalen med Finnmarkssykehuset og legge ned dialysen i Berlevåg. Vi har gjort vårt beste, og bemanningskabalen med permisjon av de faste og vikarer inne, skal være sikret ut 2023. Men nyansatt avdelingsleder får for lite frigjortid til ledelse pga dagene i dialysen .Fagleder får lite tid til felles Forvaltningskontor pga dagene i dialysen. Vi bruker for mye sykepleiekompetanse i dialysen, sett i sammenheng med behovet vi har i øvrig drift.

Vi står foran en svært spennende tid for helse og omsorg. For å lykkes må vi fremstå som og jobbe som et lag. Vi må så langt som mulig ha felles virkelighetsforståelse av det vi lykkes med - og det vi må forandre. Disse prosessene vil ta tid. Og det er viktig at vi får.

12 NAV

12.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	242 530	254 584	-12 054	746 214	236 672
Kjøp inngår i tj prod	53 387	53 672	-285	161 000	54 469
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	161 000	0
Overføringer fra komm	574 781	580 332	-5 551	1 731 000	454 426
Finansutgifter	10 534	16 668	-6 134	50 000	0
Salgsinntekter	-31 800	-32 000	200	-96 000	-31 800
Refusjoner	-62 657	-19 668	-42 989	-119 000	-92 820
Overføringer til komm	0	0	0	0	-51 000
Finansinntekter	-24 039	-8 332	-15 707	-25 000	-16 100
Sum	762 736	845 256	-82 520	2 609 214	553 847

Enheten Kommunal andel NAV har per 1. tertial et underforbruk med 82 520 ift. periodens budsjett.

Enheten har et underforbruk i utbetalinger til livsopphold, som blant annet skyldes at noen brukere har gått fra sosialstønad over til en statlig ytelse. Bidrag til sosialmottakere er vanskelig å forutse.

I første tertial har tjenesten innvilget sosiale lån. I disse sakene legges det inn trekk i stønaden vedkommende får fra NAV. I saker hvor vi ser at bruker har problemer med å disponere sin økonomi, skriver bruker under en fullmakt som gir NAV muligheter til å trekke for fremtidig husleie. Dette kan også gjelde for innvilget lån. Dette for å sikre at bruker ikke opparbeider ny gjeld. I perioden er det innbetalt mer i sosiale lån enn det er budsjettet. Enheten har gode rutiner for innkreving og for jevnlig innbetaling fra lånetakerne.

Med en liten nedgang av livsopphold, viser at NAV jobber godt med oppfølging av brukere som mottar sosial økonomisk bistand.

12.2 Resultatmål

12.2.1 Mål for enheten

Med en økning i utbetaling av livsopphold har NAV en intens oppfølging av personer som mottar sosial økonomisk bistand. Flere av de har mottatt sosial bistand er nå over på andre statlige ytelser i NAV. Hovedmålet er å hjelpe våre brukere slik at de blir økonomisk selvhjulpne.

12.2.2 Medarbeidere og sykefravær

Kontoret har i perioden ikke fravær som kan knyttes til arbeidsrelatert fravær.

NAV har sosialkonsulent som snart har jobbet i tre år. NAV har et stort fagområde som stadig er i endring, det kreves derfor mye av den kommunale og statlige veileder.

I perioden har enheten ingen brukere som deltar i kvalifiseringsprogrammet.

12.2.3 Utfordringer

Kontoret har kun to ansatte, en kommunal og statlig. Dette gjør at kontoret er veldig sårbart ved fravær og ferieavvikling

13 TEKNISK ENHET DRIFT

13.1 Økonomi

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	2 876 212	3 028 732	-152 520	7 973 757	2 774 312
Kjøp inngår i tj prod	4 864 026	4 367 305	496 721	10 997 400	4 084 406
Kjøp erstatter tj prod	1 648 096	1 567 168	80 928	3 525 000	1 500 588
Overføringer fra komm	924 858	925 332	-474	1 513 000	787 560
Finansutgifter	237	0	237	329 000	0
Salgsinntekter	-4 340 643	-4 486 082	145 439	-16 402 000	-3 055 047
Refusjoner	-1 150 668	-1 153 636	2 968	-1 839 900	-826 148
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	-339 000	0
Sum	4 822 118	4 248 819	573 299	5 757 257	5 265 671

Totalt har teknisk enhet et merforbruk på kr 381 090 ved utgangen av 1. tertial. Dette skyldes flere forhold, blant annet dyrere strøm, økte kommunale avgifter, lisenser og serviceavtaler. Avvikene forklares under den enkelte resultatenhets. Underforbruk lønn kommer av refusjoner fra staten. Sykelønn m.m.

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.

13.2 Resultatmål

13.2.1 Mål for enheten



Teknisk enhet har 13 årsverk fordelt på administrasjon, renhold og driftsoperatører. Beredskap hadde 16 deltidsansatte i Berlevåg Brann og Redning i tillegg til brannsjefen.

Per 30.04.23 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 er kvinner.
- Driftsenheten: 4 årsverk fordelt på 4 ansatte, hvorav 1 kvinne. Har også en i vikariat cirka 50%.
- Berlevåg Brann og Redning: 16 deltidsansatte i 2,4% stilling, eksklusive brannsjef, hvorav 3 kvinner.

Driftsoperatørene har mange oppgaver som skal ivaretas. Renhold ser vi at vi ikke strekker til med kun 50% stilling på flerbruksbygget, da behovet er større for å holde bygget skikkelig vedlikeholdt. I tillegg har man fått mer areal på Samfunnshuset i forbindelse med undervisning til bosatte Ukrainere.

13.2.2 Medarbeidere og sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt
Sykefravær  	1,03%	9,08%	10,11%

Enhetens sykefravær er på totalt 10,11 % pr 1.tertial. Dette forklares i langtidssykemelding (delvis), samt noe sykdom av kortere varighet. Alle fravær er fulgt opp med handlingsplaner og tilrettelegging der det er hensiktsmessig og mulig. Medarbeidersamtaler er gjennomført og alle skal ha gjennomført

dette før ferietiden.

Drift har en del sykefravær i perioden og vi har prøvd og holde lønnskostnadene nede ved å bruke personalet vi har ved sykdom og kun tatt inn vikar der det er nødvendig. Vi ser at det er et reelt behov for å øke på renhold med minst 50% stilling grunnet økning av areal (flere bygg), samt at renhold på basseng krever mer ressurser enn tidligere estimert.

Drift 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 behov for økte administrative ressurser i teknisk administrasjon, Per i dag er kravet til tjenesteproduksjonen større enn tilgjengelige ressurser.

13.2.3 utfordringer

Utfordringene er lavt budsjett og bemanning. Lavt budsjett gir mindre penger til vedlikehold, færre stillinger og mindre kursing. Få ansatte gjør oss også sårbar. For å kutte i budsjett har vi sagt opp en del avtaler og tilganger til nettbaserte løsninger, som på kort sikt sparer noen kroner, men på lengere sikt gir oss utfordring i oppfølgingen av vår portefølje.

Enheten klarer ikke å utføre forebyggende vedlikehold i den utstrekning vi synes er forsvarlig. Lite bemanning gjør også at vi sliter med å delta i større prosjekter og kunne følge disse opp kontinuerlig. Kjøp av konsulent tjenester som f.eks. prosjektledelse har også blitt mye dyrere i forhold til nye krav fra omverden.

I 4K-samarbeidet ønskes det opprettet et felles plan-og byggesaks kontor i Tana, Dette vil bli en styrke for alle, men det tar tid og ressurser å få på plass. Vi kjøper i dag tjenester fra Tana kommune på bl.a. byggesaksbehandling og dette vil bli en del av innholdet i den nye enheten som foreslås opprettet.

14 Teknisk administrasjon

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	2 263 669	2 330 068	-66 399	6 066 021	2 178 275
Kjøp inngår i tj prod	235 323	151 460	83 863	444 900	190 724
Kjøp erstatter tj prod	221 884	200 000	21 884	200 000	200 035
Overføringer fra komm	15 927	20 668	-4 741	52 000	24 181
Finansutgifter	68	0	68	0	0
Salgsinntekter	-56 782	-92 664	35 882	-278 000	-585
Refusjoner	-239 622	-227 636	-11 986	-314 900	-48 706
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	2 440 467	2 381 896	58 571	6 170 021	2 543 924

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

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

Totalt har enheten et merforbruk på kr 58 571, Dette skyldes hovedsaklig en merutgifter ifm rekruttering av teknisk sjef, høyere lisenser og forsiringer.

I posten salgsinntekter ligger bl.a. salgsinntekter fra byggesaksbehandling og oppmåling. Disse er vanskelig å budsjettere da det er avhengig av antall innkomne saker. Oppmåling foregår sommertid og vil bli fakturert i etterkant.


14.1 Resultatmål

14.1.1 Mål for enheten

Målet for enheten er å legge til rette for at befolkningen får de tjenester som ligger under vår virksomhet. Ha fokus på en nøktern og ressursmessig lovlig drift i forhold til bestemmelser. I tillegg skal vi være med på å tilrettelegge for å utvikle Berlevåg.

Nedskåret budsjett og lite bemanning gir sine utslag og er noe som går utover enhetens kapasitet og tjenesteproduksjon.

14.1.2 Medarbeidere og sykefravær

Måleindikatorer	Korttid%snitt	Langtid%snitt	Fravær%snitt
Sykefravær 	0,99%	12,05%	13,04%

14.1.3 utfordringer

Økonomisk drifter vi på et lavmål, og mye vedlikehold går på sparebluss.

Det at vi har vakanser i bemanning sliter på alle og i perioder når vi ikke over alt som skal gjøres,

15 Beredskap

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	184 222	194 372	-10 150	527 582	131 843
Kjøp inngår i tj prod	236 923	195 913	41 010	573 500	310 829
Kjøp erstatter tj prod	61 180	6 668	54 512	355 000	108 111
Overføringer fra komm	38 499	37 332	1 167	104 000	51 865
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-24 483	0	-24 483	0	0
Refusjoner	-40 614	-37 332	-3 282	-104 000	-51 865
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	455 727	396 953	58 774	1 456 082	550 783

Følgende ansvarsområdet ligger under resultatenheden:

Beredskap, Beredskap brann og oljevernberedskap.

Det er et merforbruk i perioden på kr 58 774 og mye av dette skyldes dyrere lisenser og brukeravtaler, samt forsikringer, underbudsjettet kjøp av brannsjef-tjenester og helsesjekk ansatte.

- Beredskap:

Beredskap omfatter kostnader knyttet til kommunens overordnede beredskap slik som lovpålagt tilknytning til 110-sentralen som ligger i Sør-Varanger, abonnement på nødnett til kriseledelsen, satellitt elefon, vedlikehold av sivilforsvar materiell og øvelser/kurs.

Inntekter på kr 24 483 kommer fra regning som er sendt Kongsfjordbruket AS i forbindelse med rivning og brenning av bygningsavfall.

- Beredskap brann:

Beredskap brann er for drift av Berlevåg Brann og Redning, her belastes lønnskostnader. Vi har fått inn 4 nye i brannkorpset og fyller nå lovkravet, men det medfører større utgifter til lønn, øvelser og personlig verneutstyr.

- Oljevernberedskap:

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

15.1 Resultatmål

15.1.1 Mål for enheten

Målet for enheten er at alle som er tilknyttet Brann -og beredskap får tatt grunnutdanningen og at vi får fylt alle brannkonstabelstillingene. Dette går under målet for et trygt Berlevåg og et kompetent Berlevåg.

Det er også som mål å få bedre garderobe fasiliteter for brann. Dette haster nu for å tilfredstille lovkraft.

Rullering av beredskapsplanen er også et mål, men denne avvantes med bakgrunn i hva som skjer i Berlevåg industripark.

15.1.2 utfordringer

Det er en utfordring å rekruttere og til enhver tid ha på plass nok brannkonstabler og kunne gi de nødvendige kompetanse i form av lovpålagt kursing. Vi har i dag lokalt en beredskapsleder for brann og varabrannsjef og vi kjøper tjeneste fra Båtsfjord kommune som Brannsjef tilsvarende 20% stilling.

Lovverket ble endret i 2022 og det påtvinger oss nye utfordringer i form av formaliserte vaktordninger hvor vi må ha flere befal gående på vaktturnus. Dette vil bli fremmet i en egen sak til Teknisk utvalg. Uansett vil dette bli en stor merkostnad.

Budsjettet gir oss en oversikt over at vi er underbudsjettet på kjøp fra andre kommuner. Det virker som det ikke er fanget opp økning i kostnader for 110-sentralen og kjøp av tjenester Brannsjef.

16 Vannavløprensasjon

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	428 321	456 336	-28 015	1 248 866	406 904
Kjøp inngår i tj prod	582 778	461 658	121 120	1 386 500	506 640
Kjøp erstatter tj prod	1 365 032	1 360 500	4 532	2 970 000	1 192 442
Overføringer fra komm	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	329 000	0
Salgsinntekter	-3 707 241	-3 759 082	51 841	-14 221 000	-2 346 951
Refusjoner	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	-339 000	0
Sum	-1 331 110	-1 480 588	149 478	-8 625 634	-240 965

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheden:

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

Resultatenheten har et merforbruk på kr 149 478 1. tertial. Økt leie på lisenser og strøm, samt underbudsjettering på forsikring og kjøp av vannmålere til private og bedrifter gir utslag. Tjenesten har litt lavere inntekter enn budsjettet. Pga omlegging i fakturering av kommunale avgifter fra kvartalsvis til månedlige faktura for kunder som ønsker det så vil ikke periodiseringen være korrekt. Mindreinntekten vil følges opp utover året.

16.1 Resultatmål

16.1.1 Mål for enheten

Berlevåg skal ha nok vann og et trygt vann til befolkningen. Derfor har vi bygget et nytt vannverk, som ble satt i drift i januar måned. Innkjøringsfasen har avdekket noe barnesykdommer som det arbeides med. Vi skal også ha kompetente folk som jobber med vann og avløp, samt få på plass ei vaktordning som sikrer vår infrastruktur.

Kommunen har signert avtale med en aktør for feiing og tilsyn av fritidseiendommer. Dette arbeidet er igangsatt fra mars måned.

16.1.2 utfordringer

Enheten har utfordringer med lavt budsjett og riktig kompetanse til alle. Vaktordning for vann og avløp må også komme på plass (ROS analyse), men det er ikke hensyntatt i årets budsjett.

Vi er underbudsjettet på forsikringer, innkjøp av vannmålere for utleie og strøm og lisenser.

Det er pr i dag endel utfordringer med det nye vannverket. Drift arbeider opp mot leverandør.

17 Kommunale bygg

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	0	47 956	-47 956	131 288	57 290
Kjøp inngår i tj prod	1 768 169	1 487 938	280 231	4 640 500	1 453 389
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	360 416	357 664	2 752	755 000	267 941
Finansutgifter	169	0	169	0	0
Salgsinntekter	-552 137	-634 336	82 199	-1 903 000	-707 511
Refusjoner	-360 416	-379 000	18 584	-819 000	-282 004
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	1 216 201	880 222	335 979	2 804 788	789 105

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheden:

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

Resultatenheten har ved utgangen av 1. tertial et merforbruk på kr 355 979. Dette skyldes økte utgifter til strøm, kjøp av fyringsolje (stor prisøkning), festeavgift til FEFO, konsulenthonorar skole, samt Radonmålinger og dyrere lisenser på programvarer.

Inntektene for kommunale bygg er lavere enn budsjettet. Kommunen har 3 ledige boenheter og taper dermed leieinntekter, samt at billettinntektene til bassenget er lave.

- Bygg og eiendommer/administrasjonsbygg:

Ansvarsområdet består av bygningene rådhuset, Torget 4 og Storgata 25. Kommunen leier ut kjeller i Torget 4 til Telenor, samt har 2 boenheter for utleie i Storgata 25.

- Undervisningsbygg:

Ansvarsområdet består av skolen og barnehagen.

Berlevåg skole hadde tidligere for høye verdier av radon, det er under kontroll med at vi kjører ventilasjonen hele døgnet. Vi avventer nu ny rapport på Radon måling som er blitt utført i vinter. Det jobbes kontinuerlig med utbedring av inneklimate på skolen, teknisk og kommunelegen har startet et prosjekt for inneklimate i kommunen. I tillegg har vi hatt en konsulent som har sett på anlegget og kommet med noen anbefalinger. Sluttrapport ventes mottatt før sommeren.

- Helse og sosialbygg:

Ansvarsområdet består av helsesenteret. 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.

- Flerbruksbygg:

Ansvarsområdet består av vårt nye flerbruksbygg, Perla, med basseng, treningsrom, ungdomsklubb og lokaler til Tannlege.

- Utleieboliger:

Ansvarsområdet utleieboliger består av fire leiligheter i Idrettsveien 2 A/B og 4 A/B, samt Samfunnsgata 31 med leilighet og hybel.

- Lagerbygg:

Ansvarsområdet lagerbygg består av havnelageret og lageret i Styr dalen.

- Kompetansesenteret/NAV:

Ansvarsområdet består av kompetansesenteret som inneholder LOSA, bibliotek og NAV.

Ventilasjonen trenger ny varmegjenvinner, men kan vente. Denne vurderes dersom det er rom i budsjettet senere i år.

- Museum:

Ansvarsområdet museum dekker driftskostnadene til museumsbygningene, samt kommunale avgifter til Kvitbrakka.

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

El-tilsyn har vist at det er et stort etterslep av elektriske installasjoner i flere kommunale bygg, slik at her vil det komme en god del kostnader som ikke er budsjettet. Elektriker har gått igjennom flere av byggene og fortsetter arbeidet videre. Teknisk konsulent har laget rutine for internkontroll. En del mangler og jordfeil i Torget 4 som har prioritet og må utbedres snarest.

17.1 Resultatmål

17.1.1 Mål for enheten

Målet for enheten er å innarbeide gode rutiner for å ivareta og vedlikeholde den bygningsmassen vi eier og drifter til daglig. Vi har i dag ikke midler avsatt til investeringer med tanke på energiøkonomisering.

17.1.2 utfordringer

Utfordringen for enheten er helt klart lavt budsjett, slik at mye av vedlikehold utsettes.

Drift og vedlikehold av bassenget tar mye kapasitet, både for renhold og driftsoperatørene.

Inntekt fra basseng og samfunnshus synes å være overestimert. Vi klarer ikke hente inn det etterslepet vi allerede har opparbeidet.

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 fases ut. Dette vil koste en god del og er synliggjort i budsjettprosessen for 2023, uten at det er satt av midler til investeringer.

18 Vegergatelys

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	2 040 833	2 070 336	-29 503	3 952 000	1 622 824
Kjøp erstatter tj prod	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	510 016	509 668	348	602 000	443 573
Finansutgifter	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0
Refusjoner	-510 016	-509 668	-348	-602 000	-443 573
Overføringer til komm	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0
Sum	2 040 833	2 070 336	-29 503	3 952 000	1 622 824

Følgende ansvarsområder ligger under resultatenheten:

Gatelys, parker, fellesutgifter nærmiljø, samt veier og gater. Ved utgangen av 1. tertial har ansvarsområdet et mindreforbruk på kr 29 503. Dette skyldes nok periodisering på veivedlikehold. Enheten har et overforbruk på lisenser/dataprogram for veglys, da det ikke er budsjettert med dette.

18.1 Resultatmål

18.1.1 Mål for enheten

Et av målene til Berlevåg kommune er å være utviklingsorientert og herunder være en energikommune, slik at et skifte til LED-armaturer vil være energibesparende. Pr. i dag er det skiftet ut omlag 60 armaturer. Et annet mål er et trygt Berlevåg, bedre belysning gir tryggere veger. Dette er også noe vi vil jobbe videre med og har i får fått tilsagn fra TFFK pålydende kr 140 000 for utskifting av totalt 33 armaturer i følge plan.

Enheten vil fortsette med å søke tilskudd til både belysning og trafikksikre veger.

Ny trafikksikkerhetsplan er vil bli ferdigstilt og skal sendes ut på høring før sommeren, med tanke på behandling i kommunestyret sen høst.

18.1.2 utfordringer

Lavt budsjett gjør at enheten sliter med å holde målsetningene som er satt i økonomiplanen. For eksempel et trivelig Berlevåg med et attraktivt sentrum. Det er flere dårlige veger med hull og slitt asfalt og grove veger som er vanskelig å koste fri for sand og støv. For å skape et attraktivt sentrum må det settes av midler til vegvedlikehold. Dette handler også om bolyst.

Trafikksikkerhetsprosjektet for sentrum i regi av Fylkeskommunen ble opprinnelig utsatt til 2023 og status pr. nu er at vi holder igjen og lager ferdig forprosjektet inneværende år. I tillegg lager vi en samarbeidsavtale med fylkeskommunen. Dette vil være med på å sikre at vi har kontroll på kostnader

før evt. oppstart 2024. Vi kommer også til å dele opp prosjektet i flere parseller, for å sikre at vi kan ha kontroll på utgifter/kostnadsprekker, og sannsynlig vil ikke dette bli slutført før 2025.

19 Næring og utvikling

Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik April	Årsbudsjett	Fjoråret (R)
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0	0
Kjøp inngår i tj prod	49 039	-1 668	50 707	5 000	70 171
Kjøp erstatte tj prod	0	170 333	-170 333	597 000	450 030
Overføringer fra komm	918 936	879 167	39 769	1 145 000	276 673
Finansutgifter	397 450	397 750	-300	615 000	102 487
Salgsinntekter	-206 433	-99 999	-106 434	-400 000	-135 383
Refusjoner	-42 017	-41 000	-1 017	-41 000	-47 300
Overføringer til komm	0	0	0	-118 000	0
Finansinntekter	-1 211 351	-1 206 750	-4 601	-1 510 000	-274 987
Sum	-94 376	97 833	-192 209	293 000	441 691

Følgende ansvarsområdet ligger under resultateneheten:

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

For 1. tertial er det et underforbruk på kr 192 209, selv om kostnader til lisenser og programvare er økt fra tidligere år. Dette er heller ikke lagt inn i årets budsjett.

Ansvarsområdet næring og utvikling inneholder i hovedsak kjøp og salg av konsesjonskraft, kjøp av plantjenester fra Tana kommune, kjøp av turistinfotjenester fra Berlevåg Camping & Appartement AS og annonser i forbindelse med plansaker.

Under overføringer er det i 1. tertial overført følgende fra fondene:

- Næringsfondet, totalt kr 814 000,-

- Havblikk kafe og pub as kr. 99 101
- Eirik Eide Lein kr. 64 800
- OV Hansen kr. 250 000
- Arctic Kongsfjord hotell kr. 400 000

- Det er gitt ett lån fra Egenkapitalfondet i perioden pålydende kr. 285 000.

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

Det informeres kort om status på Berlevåg industripark per 1. tertial 2023:

- Detaljreguleringsarbeidet for Berlevåg Industripark pågår fortsatt. I midten av mai mottok kommunen tilbakemelding fra Statsforvalteren. Statsforvalteren har kommet med noen innsigelser til planen som nå må behandles. Vi jobber nå sammen med Sweco og selskapene som planlegger etablering i industriparken med å gjennomgå disse innsigelsene. Det må forventes en del forsinkelser i arbeidet med planen som følge av dette.
- Høsten 2022 søkte Berlevåg kommune Troms og Finnmark fylkeskommune om å få finansiert en treårig forlengelse av prosjekt Berlevåg Industripark. Fra kommunens side var det lagt opp til samme finansieringsmodell som tidligere. I slutten av desember fikk vi tilbakemelding fra Fylkeskommunen om at det ikke var mulig for dem å finansiere prosjektet i tre nye år. Fylkeskommunen har funnet rom for å gi en engangsutbetaling til prosjektet på til sammen kr 1 822 435, hvorav kr 522 435 ble finansiert i 2022, og resterende beløp på kr 1 300 000 vi bli finansiert i 2023. Vi har nå fått tilbakemelding og at saken behandles i fylkesrådet i mai og at finansieringen for 2023 da vil være klar. Da vi ikke har klart å få til ønsket finansiering, vil dette kunne medføre endret aktivitet i prosjektet.
- Etter endt prosjektperiode gjenstod ca. kr 400 000 av prosjektmidlene. Årsaken til dette var som følge av mindre aktivitet grunnet covid-situasjonen. Etter dialog med, og søknad til Troms og Finnmark fylkeskommune, har vi fått lov til å beholde midlene ved å forlenge prosjektperioden ut 2023.
- Arbeidet med å etablere Berlevåg Industripark AS fortsetter. Det forventes at det vil være mulig å etablere selskapet i løpet av 2023.
- Ved påsketider ble Berlevåg kommune kontaktet av Universitetet i Oulu, de jobbet da med en prosjektsøknad under EU-programmet «Hydrogen Valley». Universitetet ønsket å ha med Berlevåg kommune som en partner i prosjektsøknaden. Prosjektsøknad for prosjekt «Green Arctic Hydrogen Valley» ble sendt EU 11.april 2023. Litt usikkert når det kan forventes svar på søknaden. Om prosjektet kommer gjennom «nåløyet» og godkjennes av EU, vil prosjektstart være januar 2023.
- Prosjekt Berlevåg Industrihavn er godt i gang. Prosjektet er søkt overført fra Berlevåg havn til Berlevåg kommune. Dette grunnet kapasitetsvansker i Berlevåg havn. Multiconsult Tromsø er engasjer i arbeidet med prosjektet. Det tas sikte på at prosjektet avsluttes innen desember 2023. Prosjektet er finansiert med kr 500 000 av Troms og Finnmark fylkeskommune.
- Detaljreguleringsarbeidet for Berlevåg Industripark pågår fortsatt. Da statsforvalteren har bedt om en kartlegging av vandringsmønstret for sjørøye i ytre havn, vil det medføre et feltarbeid som må utføres sommeren 2023. For å sikre fremdrift i pågående arbeid er det besluttet å dele opp reguleringsarbeidet i to deler. Sjø/strandsone og landområde. Arbeidet med reguleringsplan for sjø/strandsone vi bli igangsatt i løpet av høsten 2022. Reguleringsplan for landområder i Industriparken ble sendt ut på høring i 2023.
- Det har vært gjennomført en god del møter med aktører for å løfte frem satsing med Berlevåg Industripark. Deltakelse på konferanser og seminarer har vært viktige deler av arbeid for å profilere/markedsføring storskala satsingen med tilhørende spinn-off satsinger.
- Avholdt halvårlig samarbeidsmøte med Universitetet i Tromsø (UiT)
- Berlevåg Næringsutvikling har fått innvilget søknad om forprosjekt for etablering av Berlevåg Industripark av Innovasjon Norge. Ernst & Young AS er engasjert for å lede forprosjektet. Videreføres i 2023.

SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 23/00286
Arkivkode
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	22/23
2 Kommunestyret		

1. tertialrapport 2023 - Berlevåg kommune

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 22/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. tertialrapport 2023 tas til orientering.



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

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

Saksgang
Formannskapet

Møtedato

Kommunestyret

BUDSJETTREGULERING 1 2023 - DRIFT

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: Gjestelever, 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
Innteks- 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:

SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 23/00289
Arkivkode
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	05.06.2023	23/23
2 Kommunestyret		

Budsjettregulering 1 2023 - drift

Formannskapet har behandlet saken i møte 05.06.2023 sak 23/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

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.



Berlevåg kommune
- Heftig og begeistret

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

Saksgang
Havnestyret

Møtedato

Kommunestyret

ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2022 FOR BERLEVÅG HAVN KF

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:



REGNSKAP 2022 FOR BERLEVÅG HAVN KF



21. FEBRUAR 2023

BERLEVÅG HAVN KF
913570890

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

REGNSKAP 2022 FOR BERLEVÅG HAVN KF INKL. NOTER

Ifølge forskrift om kommunale foretak skal foretaket avlegge et eget årsregnskap og årsberetning. Regnskapet skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrift for kommunale og fylkeskommunale foretak. Det er styret i foretaket som avlegger regnskapet som skal fastsettes av kommunestyret. Kommunestyrets vedtak må angi anvendelse av årsoverskudd eller dekning av underskudd.

Økonomisk oversikt drift KF:

Økonomisk oversikt drift	Regnskap	Revidert	Opprinnelig	Regnskap
etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	2022	Budsjett	Budsjett	2021
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 377 758,09	-3 137 500	-852 500	-526 320,00
Salgs- og leieinntekter	-12 531 582,02	-11 821 000	-11 821 000	-13 699 271,64
Sum driftsinntekter	-14 909 340,11	-14 958 500	-12 673 500	-14 225 591,64
Lønnsutgifter	3 733 137,55	3 270 773	2 882 773	3 747 303,19
Sosiale utgifter	330 429,55	389 592	389 592	316 078,79
Kjøp av varer og tjenester	3 720 750,68	2 852 000	2 852 000	6 276 275,13
Overføringer og tilskudd til andre	53 997,26			502 087,48
Avskrivninger	4 836 541,53	4 837 000		4 572 933,40
Sum driftsutgifter	12 674 856,57	11 349 365	6 124 365	15 414 677,99
Brutto driftsresultat	-2 234 483,54	-3 609 135	-6 549 135	1 189 086,35
Renteinntekter	-118 169,79	-20 000	-20 000	-31 814,99
Utbytter	-8 067,00	-7 000	-7 000	-6 241,00
Renteutgifter	2 045 083,30	2 100 000	2 100 000	1 495 182,17
Avdrag på lån	4 563 316,00	4 468 000	4 468 000	4 186 396,00
Netto finansutgifter	6 482 162,51	6 541 000	6 541 000	5 643 522,18
Motpost avskrivninger	-4 836 541,53	-4 837 000		-4 572 933,40
Netto driftsresultat	-588 862,56	-1 905 135	-8 135	2 259 675,13
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering				3 069,00
Avsetning til bundne driftsfond				
Bruk av bundne driftsfond				
Avsetninger til disposisjonsfond		8 135	8 135	
Bruk av disposisjonsfond				-365 483,04
Dekning av tidligere års merforbruk	588 862,56	1 897 000		
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	588 862,56	1 905 135	0	-362 414,04
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	1 897 261,09

Avslutningen av driftsregnskapet følger budsjett- og regnskapsforskriften. Dersom driftsregnskapet viser et merforbruk, skal det gjennomføres strykninger. Dersom det ikke er overføringer til investeringer eller avsetninger å stryke, skal merforbruket dekkes av disposisjonsfond dersom det er tilgjengelig. Et merforbruk kan bare fremføres til inndekning i senere år i den grad det ikke er midler på disposisjonsfondet til å dekke inn merforbruket.

Foretakets regnskap viste i utgangspunktet et negativt netto driftsresultat på kr 1,3 mill. Foretaket hadde ingen fondsmidler som kunne brukes til å dekke underskuddet, men de fikk tilført midler fra kommunestyret i desember 2022 som skulle brukes til å dekke underskuddet fra 2021 på 1,8 mill. kr. Disse midlene ble brukt til å finansiere underskuddet for 2022, samt deler av underskuddet for 2021. Per 31.12.2022 står det et underskudd på 1 308 399 i balansen.

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Bevilgningsoversikt drift KF:

Bevilgningsoversikt drift A (KF/IKS) etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4	Regnskap 2022	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2021
Sum bevilgninger drift, netto	-7 071 025,07	-8 446 135	-6 549 135	-3 383 847,05
Avskrivinger	4 836 541,53	4 837 000		4 572 933,40
Sum netto driftsutgifter	-2 234 483,54	-3 609 135	-6 549 135	1 189 086,35
Brutto driftsresultat	-2 234 483,54	-3 609 135	-6 549 135	1 189 086,35
Renteinntekter	-118 169,79	-20 000	-20 000	-31 814,99
Utbytter	-8 067,00	-7 000	-7 000	-6 241,00
Gevinster og tap på finansielle omsløpsmidler				
Renteutgifter	2 045 083,30	2 100 000	2 100 000	1 495 182,17
Avdrag på lån	4 563 316,00	4 468 000	4 468 000	4 186 396,00
Netto finansutgifter	6 482 162,51	6 541 000	6 541 000	5 643 522,18
Motpost avskrivinger	-4 836 541,53	-4 837 000		-4 572 933,40
Netto driftsresultat	-588 862,56	-1 905 135	-8 135	2 259 675,13
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering				3 069,00
Avsetning til bundne driftsfond				
Bruk av bundne driftsfond				
Avsetninger til disposisjonsfond		8 135	8 135	
Bruk av disposisjonsfond				-365 483,04
Dekning av tidligere års merforbruk	588 862,56	1 897 000		
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	588 862,56	1 905 135	8 135	-362 414,04
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0,00	0	0	1 897 261,09

Bevilgningsoversikt drift per ansvar:

Bevilgningsoversikt drift A (KF/IKS) budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 2. ledd	Regnskap 2022	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2021
1000 - Berlevåg Havn	-3 727 965,83	-3 664 135	-1 767 135	-152 378,09
1020 - Renovasjon	-13 495,64	-24 000	-24 000	-18 332,42
1030 - Landstrøm	-362 100,13	-100 000	-100 000	-30 145,59
1040 - Kjøp og videresalg av varer	-17 599,92	14 000	14 000	944 131,72
1050 - Pumpehus	157 844,07			-39,67
1060 - Transport	-661 631,87	-1 049 000	-1 049 000	-1 084 018,41
1075 - Utleiebygg	-2 446 075,75	-3 623 000	-3 623 000	-3 043 064,59
	-7 071 025,07	-8 446 135	-6 549 135	-3 383 847,05

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Bevilgningsoversikt investering:

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

Bevilgningsoversikt investering per prosjekt:

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

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Økonomisk oversikt balanse KF:

Balanseregnskapet	Regnskap	Regnskap
etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-8	2022	2021
A .Anleggsmidler	184 351 754,91	171 346 921,60
I. Varige driftsmidler	181 775 297,91	169 099 922,60
1. Faste eiendommer og anlegg	180 406 111,83	167 438 752,02
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (5.24)	1 369 186,08	1 661 170,58
II. Finansielle anleggsmidler	46 429,00	42 613,00
1. Aksjer og andeler (5.21)	46 429,00	42 613,00
2. Obligasjoner (5.29)		
3. Utlån (5.22+5.23)		
III. Immatrielle eiendeler		
IV. Pensjonsmidler (5.20)	2 530 028,00	2 204 386,00
B. Omløpsmidler	9 292 298,92	8 970 710,38
I. Bankinnskudd (5.10)	1 840 558,34	2 928 283,09
II. Finansielle omløpsmidler		
1. Aksjer og andeler (5.18)		
2. Obligasjoner (5.11)		
3. Sertifikater (5.12)		
4. Derivater (5.15)		
III. Kortsiktige fordringer	7 451 740,58	6 042 427,29
1. Kundefordringer (5.13+5.14)	7 194 186,64	5 944 480,41
2. Andre kortsiktige fordringer (5.16)	237 719,94	74 808,88
3. Premieavvik (5.19)	19 834,00	23 138,00
SUM EIENDELER	193 644 053,83	180 317 631,98
C. Egenkapital	-42 974 282,75	-42 631 691,72
I. Egenkapital drift	1 308 398,53	1 897 261,09
1. Disposisjonsfond (5.56)		0,00
2. Bundne driftsfond (5.51)		
3. Merforbruk i driftsregnskapet (5.5900)	1 308 398,53	1 897 261,09
II. Egenkapital investering	7 715 732,84	0,00
1. Ubundne investeringsfond (5.53)		
2. Bundne investeringsfond (5.55)		
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet (5.5970)	7 715 732,84	0,00
III. Annen egenkapital	-51 998 414,12	-44 528 952,81
1. Kapitalkonto (5.5990)	-49 742 081,64	-42 272 620,33
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)	-2 256 332,48	-2 256 332,48
D. Langsiktig gjeld	-137 265 043,00	-131 729 671,00
I. Lån	-135 110 998,00	-129 874 314,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (5.45+5.47)	-135 110 998,00	-129 874 314,00
2. Obligasjonslån (5.41+5.42)		
3. Sertifikatlån (5.43)		
II. Pensjonsforpliktelse (5.40)	-2 154 045,00	-1 855 357,00
E. Kortsiktig gjeld	-13 404 728,12	-5 956 269,26
I. Kortsiktig gjeld	-13 404 728,12	-5 956 269,26
1. Leverandørgjeld (5.33+5.35)	-12 385 385,29	-4 572 249,11
2. Likviditetslån (5.31)		
3. Derivater (5.34)		
4. Annen kortsiktig gjeld (5.32)	-862 421,30	-1 205 785,60
5. Premieavvik (5.39)	-156 921,53	-178 234,55
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-193 644 053,87	-180 317 631,98
Memoriakonto	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler (5.91)	2 655 369,73	2 655 369,73
II. Andre memoriakonti (5.92)	5 697 633,53	5 348 917,53
III. Motkonto for memoriakontiene (5.99)	-8 353 003,26	-8 004 287,26

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, § 5-9

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	Regnskap
DRIFTSREGNSSKAP etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9	2022
Netto driftsresultat	-588 862,56
Avsetninger til bundne driftsfond	
Bruk av bundne driftsfond	
Overføring til investering ihht. årsbudsjettet og fullmakter	
Avsetninger til disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter	8 135,00
Bruk av disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter	
Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk	1 897 000,00
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	1 316 272,44
Strykning av overføring til investering	
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	-8 135,00
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	-1 308 137,44
Strykning av bruk av disposisjonsfond	
Mer- eller mindreforbruk etter strykning	0,00
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykning	
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	Regnskap
INVESTERINGSREGNSKAP etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9	2022
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	17 515 732,84
Avsetninger til bundne inv.fond	
Bruk av bundne inv.fond	
Budsjettet bruk av lån	-9 800 000,00
Overføring fra drift ihht. årsbudsjettet og fullmakter	
Avsetninger til ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter	
Bruk av ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter	
Dekning av tidligere års udekket beløp	
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	7 715 732,84
Strykninger av avsetninger til ubundet investeringsfond	
Strykning av bruk av lån	
Strykning av overføring fra drift	
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	7 715 732,84

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

NOTER TIL REGNSKAP 2021 FOR BERLEVÅG HAVN KF

Berlevåg Havn KF ble opprettet 7.5.2014 som et kommunalt foretak under Berlevåg kommune. Regnskapet er satt opp i tråd med forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner fastsatt av kommunal- og moderniseringsdepartementet 07.06.2019 med hjemmel i lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 14-3, § 14-4, § 14-6, § 14-8, § 14-9

Følgende grunnleggende regnskapsprinsipper er anvendt, jfr. KL § 14-6:

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet framgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene.
- Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet er avsluttet.
- For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet.
- I den grad enkelte utgifter, utbetalinger eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelse, er beste estimat brukt.
- Årsregnskapet er ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk (GKRS), både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Eventuelle hendelser etter regnskapsårets utgang blir tatt hensyn til.

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Note 1 Fordeling av foretakets inntekter og utgifter:**Spesifikasjon av inntekter:**

Posten andre salgs- og leieinntekter består av følgende inntektsposter:

Konto	2022	2021	2020	2019
362000 - Salg av varer og tjenester, gebyrer - avgiftsfritt	-64 557		-630	-2 685
362070 - Andre gebyrinntekter	-15 285	-17 250	-17 256	-5 110
362080 - Førstel/Provisjon avgiftsfritt	-11 980	-7 688	-13 079	-8 227
362085 - Vareavgifter ikke pl	-11 825	-14 445	-16 860	-54 609
363000 - Husleieinnt., festeavg. og utleie lokaler (KF/IKS)	-2 687 300	-3 234 000	-3 470 374	-1 926 600
363005 - Arealleie (KF/IKS)	-1 119 992	-1 156 792	-1 465 698	-626 066
364000 - Avgiftspliktige gebyrer (KF/IKS)	-349	-7 834	-3 645	-527
364006 - Gebyr renovasjon (KF/IKS)	-69 815	-65 652	-63 744	-21 140
364010 - Fakturagebyr	-40 530	-36 400	-38 520	-36 640
364015 - Salg av reisebilletter	-23 521	-63 634	-21 484	-48 990
364016 - Provisjons salg av reisebilletter	-1 771	-4 840	-1 315	-4 452
364020 - Leieinntekt flytebrygge	-538 087	-496 115	-296 830	-258 767
364071 - Anløpsavgift	-378 487	-76 147	-57 346	-168 639
364072 - Kaivederlag	-469 316	-163 385	-300 771	-745 897
364073 - Fortøyningsvederlag	-510 926	-380 192	-590 298	-594 901
364074 - Havnevederlag Hjemmeflåten	0		-55 500	-6 089
364080 - Inngående frakt	-175 880	-272 620	-154 581	
364081 - Utgående frakt	-759 189	-1 145 802	-726 282	-735 207
364082 - Førstel og provisjon avg.pliktig	-2 300	-37 514	-64 106	-263 448
364084 - Vareavgift Sand, Singel, Sement mv	-341 161	-538 916	-321 741	-396 547
364085 - Vareavgift pliktig	-4 534	-10 570	-9 430	-38 783
364086 - Havnetjenester Hurtigruten	-1 749 996	-1 749 996	-1 599 996	-1 166 664
364088 - Strøm viderefakturering	-603 728	-411 274	-485 137	-597 964
364089 - Agentoppgjør Schenker, Nor Lines Kirkenes	-45 238	-66 595	-76 659	-60 849
364090 - Salg av tjenester til andre	-1 607 653	-1 639 419	-885 454	-521 004
365000 - Annet avg.pliktig salg av varer/tjenester (KF/IKS)	-609 733	-146 111	-106 540	
365001 - Salg av varer - avgiftspliktig (KF/IKS)	-688 429	-1 956 082	-10 329 458	-12 222 636
365010 - Salg av mat		0		-372 800
Salgs- og leieinntekter	-12 531 582	-13 699 271	-21 172 734	-20 885 242

Sum overføring med krav til motytelse og sum overføring uten krav til motytelser:

Konto	2022	2021	2020	2019
370000 - Refusjon fra staten			-21 012	
371000 - Sykelønnsrefusjon (KF/IKS)	-446 437	-493 216	-102 895	-301 779
371002 - Feriepenger sykelønn (KF/IKS)	-19 060	-33 104		
375000 - Refusjon fra kommuner (KF/IKS)	-15 000			-29 410
377000 - Refusjon fra andre private (KF/IKS)				-29 986
377001 - Forsikringsoppgjør/Skadeerstatning (KF/IKS)				-73 192
388000 - Overføringer fra kommunalt foretak i egen komm	-1 897 261		-2 348 918	
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 377 758	-526 320	-2 472 825	-434 367

Spesifikasjon av utgifter:

Lønn og sosiale utgifter	2022	2021	2020	2019
Lønnsutgifter	3 733 138	3 747 303	2 895 142	3 142 505
Sosiale utgifter	330 430	316 079	344 403	431 031
Sum lønn og sosiale utgifter	4 063 568	4 063 382	3 239 545	3 573 536

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Kjøp av varer og tjenester	2022	2021	2020	2019
310000 - Kontormateriell (KF/IKS)	11 740	25 078	430	10 263
310001 - Faglitteratur/tidsskrifter/aviser (KF/IKS)	3 402	15 088	11 725	8 408
310030 - Markedsfond	2 237	4 266	2 930	4 986
310031 - Markedsfond ex moms	135	78	156	87
311500 - Matvarer (KF/IKS)	8 697	8 434	7 426	148 316
311501 - Matvarer til bevertning (KF/IKS)		116	3 671	
311510 - Bevertning (KF/IKS)	2 427		5 632	3 393
312000 - Diverse forbruksmaterieell, råvarer og tjenester (KF/IKS)	14 341	5 400	960	10 533
312001 - Arbeidsklær og verneutstyr (KF/IKS)	42 792	18 523	5 750	16 336
312002 - Velferdstiltak ansatte (KF/IKS)				2 083
312004 - Internkjøp av varer og tjenester (KF/IKS)		13 835		
312006 - Materialer til vedlikehold av maskiner, utstyr, inventar (KF/IKS)	74 236	49 213	16 372	95 665
312007 - Rengjøringsmidler/kjemikalier (KF/IKS)	6 016	7 963	7 768	3 531
312008 - Oppholdsutgifter ved reise (KF/IKS)		15 753	20 465	21 499
312020 - Utvekslingspaller	11 880	15 280	9 190	60 730
312043 - Andre reiseutgifter , ikke oppl.pliktig	2 010			
312050 - Refusjon utgifter			19 332	7 575
312070 - Kjøp av varer for videresalg	163 328	2 827 665	7 674 248	9 681 521
312071 - Kjøp av reisebilletter for videresalg	26 760	60 957	21 804	56 431
312090 - Øredifferanse	0	6	6	-13
313000 - Post bank og telefoni (KF/IKS)			4 610	
313001 - Internett (KF/IKS)	72 547	80 234	88 471	29 618
313002 - Porto (KF/IKS)	1 520	594	4 239	6 687
313003 - Bankgebyrer (KF/IKS)	9 749	9 892	8 891	11 360
313004 - Mobiltelefon ansatte (KF/IKS)	10 459	5 657		
313040 - Frakter	649 998	994 990	658 475	676 139
313041 - Frakter ex moms	30 810	0	1 258	1 184
314000 - Annonser reklame informasjon (KF/IKS)	125 564	111 710	8 000	84 395
315000 - Kursavgifter og opplæringsutgifter (KF/IKS)	5 000	4 304	12 004	52 285
317000 - Transportutgifter, drift av egne og leide transportmidler (KF/IKS)	35 632	68 698	97 554	120 407
317001 - Vedlikehold biler (KF/IKS)	14 317	70 584	78 832	161 332
317002 - Vedlikehold maskiner (KF/IKS)	151 477	121 155	48 448	
317003 - Drivstoff og olje (KF/IKS)	589 377	82 426	19 873	41 311
317005 - Diesel (KF/IKS)		4 041	12 715	
317009 - Forsikringer transportmidler (KF/IKS)	184	30 887		
317010 - Avgifter og forsikringspremie transportmidler		184	29 773	46 563
318000 - Strøm (KF/IKS)	595 107	668 422	359 369	656 558
318500 - Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (KF/IKS)	88 045	70 664	61 548	20 106
318501 - Personforsikring (KF/IKS)		20	20	
318502 - Yrkeskadeforsikring (KF/IKS)	4 727	5 650	4 888	4 637
319000 - Leie av lokaler og grunn (KF/IKS)	4 000	0	28 000	40 000
319500 - Avgifter, gebyrer og lisenser (KF/IKS)		4 340	1 129	15 233
319501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	44 411	18 484	46 154	178 204
319502 - Renovasjon (KF/IKS)	106 248	73 635	94 609	52 329
319504 - Lisenser/brukerstøtteavtaler (KF/IKS)	105 485	73 410	53 144	21 244
319505 - Kjøp/lisenser for programvare (KF/IKS)	9 186	7 567	20 103	
319506 - Kontingenter (KF/IKS)	87 694	90 311	52 759	39 026
319531 - TV-lisenser og abonnement	7 503	15 930	13 083	13 407
319550 - Innfordringsutgifter (KF/IKS)	31 486	40 315	16 376	
320000 - Kjøp/leasing av inventar og utstyr (KF/IKS)	22 190	6 296	21 155	164 796
320001 - Verktøy og redskaper (KF/IKS)	6 345	5 941	610	4 815
320002 - Datautstyr (KF/IKS)	18 769		9 774	37 658
320004 - Telefon-/telex apparater (KF/IKS)	17 438	11 286	11 792	49 979
323000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)	74 547	49 794	60 161	35 762
323001 - Vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)	70 840	79 047	3 130	68 941
323003 - Vedlikehold inventar og utstyr (KF/IKS)	462	17 653	96 437	0
324000 - Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester (KF/IKS)				33 000
324003 - Reparasjoner medisinsk/teknisk utstyr (KF/IKS)				17 236
324005 - Avtaler vedrørende tekniske installasjoner i bygg (KF/IKS)	8 696			
325000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	9 370	19 645	59 015	51 240
325001 - Materialer til vedlikeh. Bygn. og naglefast utstyr (KF/IKS)				
325002 - Materialer til vedlikehold utomhus (KF/IKS)	11 830		4 281	
325003 - Materialer til vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)				
327000 - Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon) (KF/IKS)			5 040	400
327002 - Juridisk bistand (KF/IKS)		10 800		
327060 - Regnskapstjenester KF/IKS	329 735	354 057	178 615	70 580
337000 - Kjøp fra andre (private) (KF/IKS)			37 500	
Kjøp av varer og tjenester	3 720 751	6 276 275	10 119 702	12 937 776

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Overføringer og tilskudd til andre	2022	2021	2020	2019
347001 - Tap på fordringer (KF/IKS)	50 035	401 992	1 974 335	208 083
347050 - OU midler tariff	3 962	-1 370	2 661	2 821
347060 - Erstatning	0	101 465	50 000	
	53 997	502 087	2 026 996	210 904

Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

	2022	2021	2020	2019
Antall årsverk	4,63	4,63	4,63	4,5

I tillegg til de fast ansatte er det utbetalt timelønn til vikar og renholder, samt at foretaket har kjøpt økonomirådgivningstjenester fra kommunen ut mai 2022 for kr 212 885.

Det ble i 2022 utgiftsført lønn til daglig leder på kr 857 636 (inkl. avsetning feriepenger). Arbeidsgivers andel til pensjonspremie for samme periode utgjør kr 70 405.

Kommunestyret vedtok 16.06.22 i sak 24/22 endring i møtegodtgjørelsen for styret i Berlevåg Havn KF:

- Leder honorar ble økt fra kr 10 000 til kr 50 000. Møtegodtgjørelse per møte ble redusert fra kr 2 000 til 1 000 per møte.
- Det ble vedtatt å innføre nestlederhonorar på kr 10 000 + kr 1 000 per møte
- Medlem honorar ble opprettholdt på kr 5 000 + kr 1 000 i møtegodtgjørelse per møte.
- Varamedlem kr 1 000 i møtegodtgjørelse per møte.

På bakgrunn av dette ble det utbetalt kr 112 000 i møtegodtgjørelse i 2022. Sammenlignet med 2021 er det en økning på kr 37 000.

Revisor:

Berlevåg Havn KF kjøper revisjonstjenester fra KomRev Nord IKS.

	2022	2021	2020	2019	2018
Komrev Nord I	116 850	93 740	109 220	45 580	34 830

Note 3 Spesifikasjon av pensjon (FKR § 5 nr. 2):**Generelt om pensjonsordningen i foretaket:**

Foretaket har kollektive pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke i kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

	2022
Innestående på premiefond 01.01.	425 449
Tilført premiefondet i løpet av året	106 243
Bruk av premiefondet i løpet av året	105 282
Innestående på premiefond 31.12.	426 410

Regnskapsføring av pensjon:

Etter § 3-5 og § 3-6 i budsjett- og regnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieavviket tilbakeføres igjen neste år/med 1/7 per år for premieavvik oppstått i 2014 eller senere, med 1/10 per år for premieavvik oppstått fra 2011 til 2013 og med 1/15 per år for premieavvik oppstått fra 2002 til 2010.

Dersom kommunen har endret amortiseringsperiode i regnskapsåret, skal virkningen av denne endringen opplyses om dersom den er vesentlig for å vurdere økonomisk utvikling og stilling.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 14-6, 2. ledd nr. c). Regnskapsføringen av premieavvik og amortisering av premieavvik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 20x1 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 80 581 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier ekskl. ansattedel, og kr 18 005 lavere inkl. ansattedel.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP
Forventet avkastning pensjonsmidler	3,50 %
Diskonteringsrente	3,00 %
Forventet årlig lønnsvekst	1,98 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	1,98%/1,22%

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Pensjonskostnad og premieavvik		2022
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	425 468
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	63 938
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-80 331
	Administrasjonskostnad	17 396
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	426 471
B	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	408 799
C	Årets premieavvik (B-A)	-17 672

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2022
B	Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)	408 799
C	Årets premieavvik	17 672
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	-35 681
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	390 790
G	Pensjonstrekk ansatte	62 573
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	328 217

Akkumulert premieavvik		2022
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-155 097
	Årets premieavvik	-17 672
	Sum amortisert premieavvik dette året	35 681
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-137 088
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	-137 088

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser		2022
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	1 855 357
	Estimataavik (ført direkte mot egenkapitalen)	-108 374
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	
	Årets pensjonsopptjening	425 468
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	63 938
	Utbetalinger	-82 344
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	2 154 045
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	2 204 386
	Estimataavik (ført direkte mot egenkapitalen)	-63 748
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	408 799
	Administrasjonskostnad/rentegaranti	-17 396
	Utbetalinger	-82 344
	Forventet avkastning	80 331
	Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.	2 530 028
	Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.	-375 983
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Amortiseringsperioder	KLP
Premieavvik over 15 år	
Premieavvik over 10 år	
Premieavvik over 7 år	-137 088
Premieavvik totalt	-137 088

Samlede pensjonskostnader	KLP
Netto pensjonskostnad	409 075
Årets amortiseringskostnader	-35 677
Samlet pensjonskostnad (ex adm.)	373 398

Note 4 Arbeidskapitalen, fkr § 5-10 a):

Balanseregnskapet :	31.12.2022	01.01.2022	Endring
2.1 Omløpsmidler	9 292 299	8 970 710	
2.3 Kortsiktig gjeld	-13 404 728	-5 956 269	
Arbeidskapital	-4 112 429	3 014 441	-7 126 870

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-14 909 340
Sum driftsutgifter	7 838 315
Netto finansutgifter	6 482 163
Netto driftsresultat	-588 863
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	17 515 733
Sum investeringsinntekter	-9 800 000
Netto utgifter videreutlån	0
Netto utgifter i investeringsregnskapet	7 715 733
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	0
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-7 126 870

Note 5 Fordringer og gjeld til kommunen

BERLEVÅG HAVN KF	31.12. 2022		31.12. 2021	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Momsoppgjør 5. termin			kr 308 775	
Momsoppgjør 6. termin		kr 7 543 950		kr 823 107
Inndekning merforbruk havn 2021	kr 1 897 261			
Sum kortsiktige poster	kr 1 897 261	kr 7 543 950	kr 308 775	kr 823 107
Langsiktige poster				
	kr -		kr -	
Sum langsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr -

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Ordinært momsoppgjør for Berlevåg Havn KF leveres sammen med Berlevåg kommunes oppgjør. For 6. termin var Berlevåg Havn KF kr skyldig kr 7 543 950 til Skattedirektoratet. Årsaken er at foretaket ikke har fått signert leieavtaler på hele Industribygget. Det skulle derfor ikke vært ført fradrag for momsen. Foretaket måtte derfor tilbakebetale alt til Skattedirektoratet. Foretaket kan kreve tilbakegående oppgjør dersom de får signert en bindende leiekontrakt med en leietaker som driver avgiftspliktig virksomhet innen 6 måneder. Posten står som konsernintern kortsiktig gjeld til kommunen. I kommunens regnskap står det som en konsernintern kortsiktig fordring fra kommunalt foretak.

Budsjett og regnskapsforskriften § 6-2, bokstav b

Kommunestyret behandlet i sak 68/20 Budsjettregulering, investeringsbudsjett og opptak av lån 2020 for foretaket. I den saken ble det vedtatt å innvilge et rentefritt likviditetslån til foretaket på kr 3 000 000. Likviditetslånet skal tilbakebetales innen oktober 2021.

I desember 2020 behandlet kommunestyret i sak 102/20 Inndekning av merforbruk i foretaket. Vedtaket ble at inndekkingen av merforbruk 2018 på kr 2 348 917,53 ble gitt som et rentefritt lån som skulle tilbakebetales over 3 år. Inndekningen skulle innarbeides i økonomiplan for 2021-2024.

På grunn av foretakets dårlige økonomi behandlet kommunestyret, sak 91/21, havnestyrets søknad om å få utsette betalingsfristen både for likviditetslånet og det rentefrie lånet.

Kommunestyret vedtok å utsette betalingsfristen for likviditetslån på kr 3 000 000, jfr. KST sak 68/20 til 2026.

Kommunestyret vedtok å forlenge fristen for tilbakebetaling av det rentefrie lånet på kr 2 348 917,53, jfr. KST sak 102/20 til 2026. Dvs. at inndekningen innarbeides i økonomiplan for 2023-2026.

Det finnes ikke mellomværende med KF, jf. kommunelovern kapittel 17, jf. § 14-8 og § 14-6.

Note 6 Investeringsoversikt, fkr § 5-11 a)

	Prosjekt/Anlegg	Tidligere medgått	Medgått i året	Revidert budsjett	Medgått hittil totalt	Aktivert anleggsmidl.
1904	Prosjektering Utbygging Revnes	303 527,59	68 161,00	0	371 688,59	68 161,00
1917	Krabbemottak	33 973 091,75	17 443 755,84	9 800 000	51 416 847,59	17 456 767,72
9200	Egenkapitalinnskudd KF/IKS		3 816,00			
	SUM INVESTERING 2022	34 276 619,34	17 515 732,84	9 800 000	51 788 536,18	17 524 928,72
FINANSIERING AV INVESTERINGER:						
	Bruk av lån		-9 800 000,00			
	Tilskudd		0,00			
	Bruk av ubundne investeringsfond		0,00			
	SUM FINANSIERING 2022		-9 800 000,00			

Investeringsregnskapet har et fremførbart underskudd på kr 7.715.733. Det udekkete beløpet må føres opp til dekning i investeringsbudsjettet i det året regnskapet blir lagt fram, jf. regnskapsforskriften § 4-5

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Note 7 Anleggsmidler, fkr § 5-11 a):

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomter	SUM
Bokført verdi pr. 01.01.		1 661 171	18 447 132	261 355	148 730 265		169 099 922
Årets tilgang		0	0	0	17 511 917		17 511 917
Årets avgang		0	0	0	0		0
Årets avskrivninger		291 985	1 213 456	8 167	3 322 934		4 836 542
Årets nedskrivninger nedskrivninger							0 0
Bokført verdi pr. 31.12		0 1 369 186	17 233 676	253 187	162 919 249		181 775 298
Tap ved salg av anleggsmidler							0
Gevinst v/salg av anleggsmidler							0
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr	

Note 8 Avsetning og bruk av fond, fkr § 5-13 a):

I følge budsjett og regnskapsforskriften § 5-13 skal det gis opplysninger om budne fond som er vesentlige. Foretaket har ingen budne fond.

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Note 9 Langsiktig gjeld og avdrag, fkr § 5-12, a):

Lån nr.	201707399	20170400	20140542	20150741	20160195	20160262	20180519	20210535	83175561784	83175646526	83175758898	83175847343	83176068852	TOTALT FOR FORETAKET
Kontonummer	5453551	5453552	5453553	5453554	5453555	5453556	5453557	5453558	5453601	5453602	5453603	5453604	5453605	
Långiver	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KLP	KLP	KLP	KLP	KLP	
Lånets formål	Refinans	Refinans	Investering	Refinans/inv	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	
Låneform														
Lånet opptatt	2000	2013	2014	2015	2016	2016	2018	2021	2018	2019	2020	2021	2022	
Opprinnelig størrelse	822 188	3 932 750												
Rente	PT	PT	PT	PT	Fast	Fast	Fast	Fast	Fast	PT	Fast	Nibor	PT	
Konvertibell fra														
Lånets løpetid	Utkjdet	15 år	10 år	10 år	20 år	40 år	20 år	40 år	40 år	40 år	40 år	40 år	40 år	
Siste avdrag	2029	2025	2024	2025	2036	2056	2038	2061	2058	2059	2060	2061	2062	
Kontraktmessige avdrag i året	179 000	302 520	60 000	60 000	450 000	800 000	350 000	34 420	1 150 000	425 000	45 552	375 000	245 000	
Merk. Saldo IB 01.01.22	1 432 120	1 210 070	180 000	240 000	6 525 000	27 600 000	5 950 000	1 377 000	41 975 000	16 150 000	12 328 874	14 906 250		129 874 314
Nye lån tatt opp i regnskapsåret													9 800 000	9 800 000
Avdrag kostn.ført i regnsk. året	179 000	302 520	60 000	60 000	450 000	800 000	350 000	34 420	1 150 000	425 000	316 126	375 000	61 250	4 563 316
Ekstraordinære avdrag														0
Renter utgiftsført i regnskapsåret	32 342	26 188	2 858	5 322	75 668	296 419	133 218	27 779	946 306	285 344	109 023	233 933	72 454	2 246 854
Påløpte renter 2021, betalt i 2022	867	733	617	77	3 422	9 108	15 688	854	92 637	51 591	23 164	33 265		232 023
Påløpte, ikke forfalte renter 2022	2 305	1 670	1 254	175	3 186	8 844	24 809	833	91 275	159 447	22 571	113 344	17 917	447 630
Sum rentekostnader per 31/12-22	33 780	27 125	3 495	5 420	75 432	296 155	142 339	27 758	944 944	393 200	108 430	314 012	90 371	2 462 461
SUM GJELD PR 31.12.2022	1 253 120	907 550	120 000	180 000	6 075 000	26 800 000	5 600 000	1 342 580	40 825 000	15 725 000	12 012 748	14 531 250	9 738 750	135 110 998

Eksterne lån	Bokført verdi per 31.12.22	Gjennomsnt. løpetid	Gjennomsnt. rentefot	Refinansiering
Lån til egne investeringer	135 110 998	23,39	2,98 %	
Lån til andres investeringer				
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån				
Finansielle leieavtaler				

Foretaket har ingen lån som forfaller og må refinansieres i 2023. Foretaket har ikke tatt opp lån til andres investeringer og har heller ikke leieforpliktelser som er balanseført. Produktfordelingen på lånene er 64,4 % på fastrente, 24,8 P.t rente og 10,8 % på Nibor

Resultateffekt:	Beløp
Betalte renter 2022:	2 246 854,00
Påløpte renter 2021, betalt i 2022:	-232 023,00
Påløpte, ikke forfalte renter 2022:	446 454,00
Beregnet, ikke fradragsberettiget rente	1 176,00
Sum rentekostnader per 31.12.2022	2 462 461,00

Det er brukt anordningsprinsippet ved beregning av rentekostnader. Det vil si at påløpte ikke betalte renter utgiftsføres. Dette gjøres for å oppnå et mer korrekt perioderesultat.

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Minste tillatte avdrag, fkr § 5-12, b)

Gjenstående løpetid for foretakets samlede gjeldsbyrde kan ikke overstige den veide levetiden for foretakets anleggsmidler ved siste årsskifte (KL § 50 nr. 7).

Sum avskrivninger i året 2022	4 836 541,53
Sum bokført verdi anleggsmidler pr 1/1-22	169 099 922,60
Ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder	0,00
Sum lånegjeld pr. 1/1 -22	129 874 314,00
Lån til utlån og forskuttering	0,00
Sum lånegjeld pr. 1/1 -22 etter fratrukk	129 874 314,00
Minste tillatte avdrag i 2022	3 714 623,30
Betalte avdrag (kun ord. avdrag driftsregnskap) i 2022	4 563 316,00

RESULTAT: Foretaket har betalt nok avdrag i året

Ifølge beregningen har foretaket betalt nok avdrag i løpet av året.

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Note 10 Kapitalkonto (fkr § 5-10, b)

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	184 351 755	171 346 922	13 004 833
Langsiktig gjeld	-137 265 043	-131 729 671	-5 535 372
Endring i ubrukte lånemidler	2 655 370	2 655 370	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	49 742 082	42 272 620	7 469 461

Kapitalkonto detaljert:

Saldo kapitalkonto 1.1.2022	42 272 620
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	17 511 917
Reversert nedskrivning eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportr	0
Kjøp av aksjer/andeler	0
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån	0
Avdrag på eksterne lån	4 563 316
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	325 642
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	3 816
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	4 836 542
Nedskrivning: Eiendom,anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån	0
Avskrivning på utlån	0
Bruk av lånemidler	9 800 000
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	298 688
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2022	49 742 082

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Note 11 Betingete forhold og hendelser etter balansedagen

Berlevåg Havn KF har ingen betingete forhold og hendelser etter balansedagen.

Note 12 Kundefordringer og forventet tapsavsetning

Det er ikke utgiftsført estimert tap på krav i regnskapet for 2022.

Note 13 Berlevåg Havn KF – Garantiansvar

Det finnes ikke garantiansvar i foretaket.

Note 14 Aksjer og andeler i varig eie, fkr § 5-11, b)

Selskapets navn	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Kommunal landspensjonskasse/EK tilskudd	16 429	12 613
Berlevåg Bunkers AS	30 000	30 000
Sum	46 429	42 613

Kommunestyret vedtok i sak 25/19, å etablere selskapet Berlevåg Bunkers AS. Selskapet eies 100 % av Berlevåg Havn KF.

I aksjonærregisteret står det oppført at Berlevåg kommune eier 100 % av aksjene i Berlevåg Bunkers AS. Aksjeandelen ble betalt av Berlevåg Havn KF i 2019 og registrert i balansen som eiendel.

Foretaket har i 2022 betalt kr 3 816 i egenkapitaltilskudd til KLP.

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler

Ved salg av aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten regnet som avkastning på innskudd kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet. Avkastningen beregnet som det kommunen iht. aksjeloven § 8-1 kunne fått i utbytte i salgsåret basert på selskapets avlagte regnskap for foregående år.

Foretaket har ikke solgt aksjer klassifisert som anleggsmidler i 2022.

Note 16 Interkommunalt samarbeid

Regnskapet for interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor.

Årsregnskapet for foretaket omfatter ikke regnskap for interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27.

Note 17 Vesentlige transaksjoner

Foretaket har ingen vesentlige transaksjoner som er viktige for å vurdere og analyser drifts- eller investeringsregnskapet for 2022.

Note 18 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Foretaket hadde ved utgangen av 2022 ingen markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Note 19 Obligasjoner som holdes til forfall

Foretaket hadde ved utgangen av 2022 ingen obligasjoner.

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Note 20 Etterkalkyle farvannsavgift

Farvannsavgift	2022 Etterkalkyle selvkost
164071_1000 Berlevåg Havn Anløpsavgift	378 487
Gebyrinntekter	378 487
17***** Refusjoner	43 385
Driftsinntekter	421 872
10***** Lønn	443 339
11***** Varer og tjenester	170 881
12***** Varer og tjenester	83 827
Direkte driftsutgifter	698 047
Avskrivningskostnad	47 313
Kalkulatorisk rente	19 170
Direkte kapitalkostnader	66 483
Driftskostnader	764 530
Resultat	-342 658
Kostnadsdekning i %	55 %
Selvkostfond 01.01	0
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond	-342 658
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond	-6 058
Selvkostfond 31.12	-348 716

Note 21 Endringer i regnskapsprinsipp

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endring i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består per 31.12.2022 av følgende poster:

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1993	0	0
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	0	0
Påløpte renter	2001	0	0
Varebeholdning	2001	0	0
Kompensasjon for mva	2001	0	0
Obligasjoner	2001	0	0
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0	0
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008	0	0
Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp (alle tall i hele tusen)		0	0

Dette framkommer i balansen på følgende kontoer	31.12.2022	31.12.2021
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-2 256 332	-2 256 332
Sum	-2 256 332	-2 256 332

- Regnskap 2022 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Note 22 Netto driftsresultat

	2022	2021
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet	-588 863	2 259 675
For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om hvordan		
- Bruk av bundne fond	0	0
+ Avsetning til bundne fond	0	0
-/+ Uvanlige gevinster fra salg av finansielle anleggsmidler	0	0
-/+ Andre uvanlige og vesentlige inntekter / utgifter	0	0
Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet	-588 863	2 259 675

Netto driftsresultat for 2022 for Berlevåg Havn KF er positivt med 588 863

Regnskapet viste egentlig et negativt netto driftsresultat på 1,3 mill. kr Siden foretaket ikke har fondsmidler og kommunestyret vedtok å dekke underskuddet fra 2021 på 1,8 mill. i desember 2022, kommer strykingsreglene til anvendelse, jf. § 4-2 første ledd. Det vil si at tilskuddet fra kommunen brukes først til å dekke inn negativt netto driftsresultat for 2022. Dette medfører at foretaket får et positivt netto driftsresultat i 2022. I balansen blir det stående et restunderskudd fra 2021 på 1,3 mill. kr.



ÅRSBERETNING 2022 FOR BERLEVÅG HAVN KF



BERLEVÅG HAVN KF
913570890

- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

Årsberetning 2022 for Berlevåg Havn KF

Berlevåg Havn KFK inngår juridisk sett som en del av kommunen, men har eget styre og daglig leder. Av den grunn er eiendeler, gjeld og egenkapital til Berlevåg Havnedistrikt overført til foretaket ved etableringen i 2014. Foretakets særregnskap avlegges etter de samme prinsipper som kommuneregnskapet, dvs. god kommunal regnskapsskikk.

Ifølge forskrift om kommunale foretak skal foretaket avlegge et eget årsregnskap og årsberetning. Regnskapet skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrift for kommunale og fylkeskommunale foretak. Det er styret i foretaket som avlegger regnskapet som skal fastsettes av kommunestyret. Kommunestyrets vedtak må angi anvendelse av årsoverskudd eller dekning av underskudd.

Selskapets oppgaver:

- Drift av Dampskipsterminal/kai som agent for Norlines, Schenker.
- Tilsyn med trafikk i Berlevåg Havnedistrikt (Berlevåg/Kongsfjord)
- Drift av mottaksstasjon for ØFAS AS
- Forhandler for bunkers, anleggsgjødning, smørrolje og andre oljeprodukter
- Forvalte havnas eiendommer og aktiva på en best mulig måte
- Arbeidsgiveransvar for selskapets ansatte

Selskapets drift

Selskapet har gjennom 2022 vært gjennom flere utfordringer. Daglig leder fratrådte i januar og kontormedarbeider og økonomikonsulent i 50 % stilling jobbet sammen om daglig ledelse. I mai fratrådte også økonomikonsulent. Ny havnesjef tiltrådte i slutten av juni. Foretaket ble også betydelig rammet av sykefravær i året -22.

Avtaler om areal og utleie av gjenværende del av industribygget til ambulansestasjon ble inngått, og ferdigstilling ble utført. Avtale med ØFAS er videreført.

Det som er det dominerende inntrykk av virksomheten er anstrengt økonomi, noe manglende vedlikehold og utviklingsbehov på eiendommer, maskiner med mer. Også i 2022 har det vært vanskelig å komme ajour med etterslepet i vedlikehold.

Det var ett mindre skadetilfelle på en ansatt. Ellers henvises til etterfølgende Hovedoversikt drift.

Ansatte:

- Havnesjef/Daglig leder 100 %
- 3 Havnebetjenter 100 %
- 1 kontromedarbeider 62,67 %
- Renholder (timebasert)

Likestilling:

Selskapet bestreber seg på en lik fordeling mellom kjønnene. Selskapet har i 2022 4 menn og 2 kvinner ansatt, og styret består av 3 menn og 2 kvinner.

- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

Fremtidsutsikter:

Berlevåg Havn KF har følgende målsettinger for 2023:

- Forvalte eiendommer på best mulig måte
- Holde et høyt nivå på service overfor fiskeflåten og industrien
- Delta aktivt innen utviklingen av Berlevåg Industripark
- Utvikle foretaket og dets ansatte

Økonomisk oversikt drift:

Økonomisk oversikt drift	Regnskap	Revidert		Opprinnelig	Regnskap
etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	2022	Budsjett	Avvik	Budsjett	2021
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 377 758,09	-3 137 500	-759 742	-852 500	-526 320,00
Salgs- og leieinntekter	-12 531 582,02	-11 821 000	710 582	-11 821 000	-13 699 271,64
Sum driftsinntekter	-14 909 340,11	-14 958 500	-49 160	-12 673 500	-14 225 591,64
Lønnsutgifter	3 733 137,55	3 270 773	-462 365	2 882 773	3 747 303,19
Sosiale utgifter	330 429,55	389 592	59 162	389 592	316 078,79
Kjøp av varer og tjenester	3 720 750,68	2 852 000	-868 751	2 852 000	6 276 275,13
Overføringer og tilskudd til andre	53 997,26		-53 997		502 087,48
Avskrivninger	4 836 541,53	4 837 000	458		4 572 933,40
Sum driftsutgifter	12 674 856,57	11 349 365	-1 325 492	6 124 365	15 414 677,99
Brutto driftsresultat	-2 234 483,54	-3 609 135	-1 374 651	-6 549 135	1 189 086,35
Renteinntekter	-118 169,79	-20 000	98 170	-20 000	-31 814,99
Utbytter	-8 067,00	-7 000	1 067	-7 000	-6 241,00
Renteutgifter	2 045 083,30	2 100 000	54 917	2 100 000	1 495 182,17
Avdrag på lån	4 563 316,00	4 468 000	-95 316	4 468 000	4 186 396,00
Netto finansutgifter	6 482 162,51	6 541 000	58 837	6 541 000	5 643 522,18
Motpost avskrivninger	-4 836 541,53	-4 837 000	-458		-4 572 933,40
Netto driftsresultat	-588 862,56	-1 905 135	-1 316 272	-8 135	2 259 675,13
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering					3 069,00
Avsetning til bundne driftsfond					
Bruk av bundne driftsfond					
Avsetninger til disposisjonsfond		8 135	8 135	8 135	
Bruk av disposisjonsfond					-365 483,04
Dekning av tidligere års merforbruk	588 862,56	1 897 000	1 308 137		
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	588 862,56	1 905 135	1 316 272	0	-362 414,04
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00		0,00	1 897 261,09

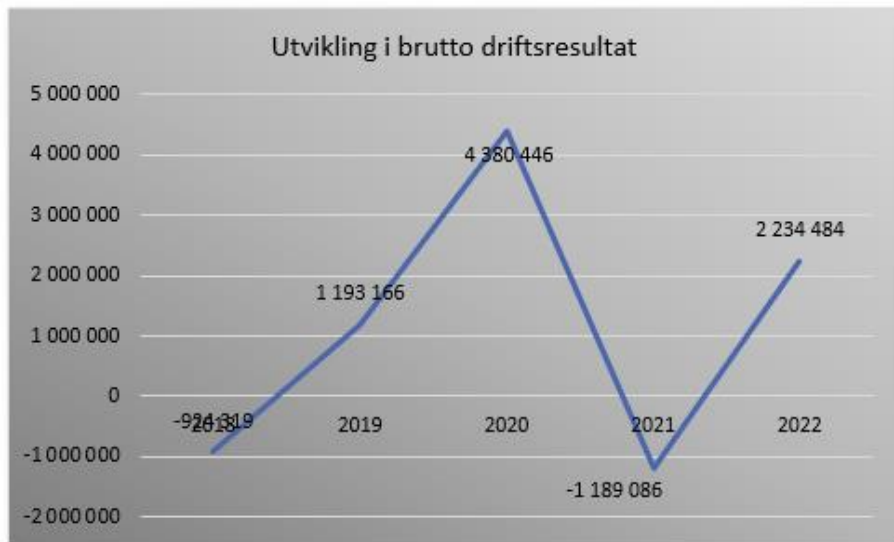
Kommunestyret vedtok i desember 2022, sak 61/22, å dekke foretakets underskudd for 2021 på 1,8 mill. kr. Dette ble overført som et tilskudd til foretaket i desember. Før dette tilskuddet hadde foretaket et negativt netto driftsresultat på 1,3 mill. kr. Ifølge regnskapsforskriften § 4-2, skal man stryke inndekningen av tidligere års merforbruk dersom årets regnskap har et merforbruk. På bakgrunn av dette er merforbruket for 2022 først dekket, resten kr 588 862 er brukt til å dekke underskuddet for 2021. Restbeløp på underskuddet for 2021 på kr 1 308 399 må dekkes i løpet av et år.

Brutto driftsresultat og utvikling i utgifter og inntekter:

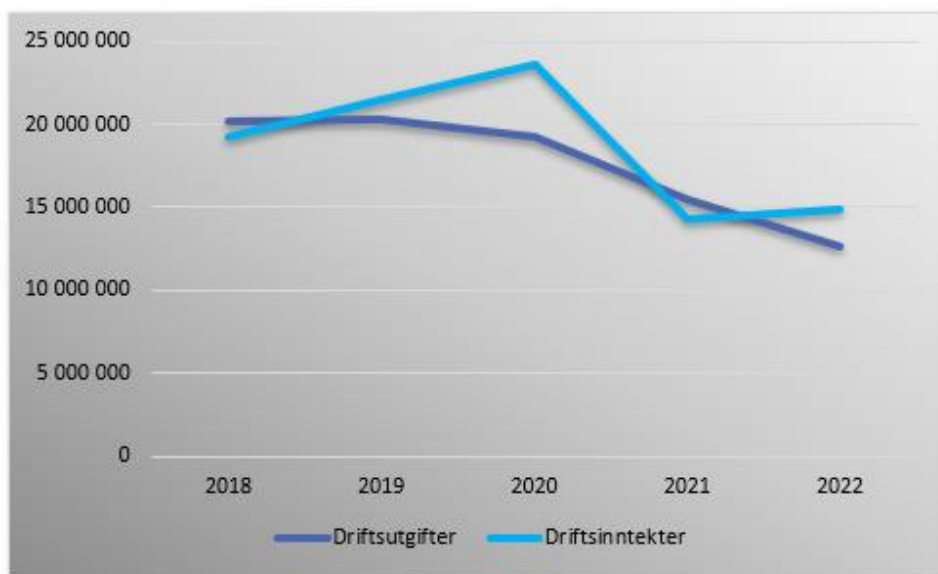
Brutto driftsresultat viser resultatet av den ordinære driften inkludert avskrivninger på varige driftsmidler. Resultatet gir uttrykk for foretakets evne til å betjene lånegjeld, evne til å finansiere deler av årets investeringer over driftsresultatet samt evne til å avsette midler til senere års bruk.

- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

Tabellen nedenfor viser utviklingen i brutto driftsresultat de siste fem årene:



Brutto driftsresultat for 2022 er på 2,2 mill. kr. Dette er et betydelig bedre resultat enn i 2021. Årsaken er overføringen fra kommunen på 1,8 mill. kr som skulle dekke underskuddet for 2021.



Driftsutgiftene er redusert med ca. 2,7 mill. kr. sammenlignet med 2021. Opprettelsen av Berlevåg Bunkers AS har ført til en nedgang i både driftsinntekter og driftsutgifter for foretaket.

Overføringen fra kommune til å dekke underskuddet fra 2021 fører til en økning i driftsinntektene fra 2021 til 2022. Trekker man vekk denne overføringen, får man en nedgang i sum driftsinntekter på 1,2 mill. kr. sammenlignet med 2021. Årsaken til nedgangen er betydelig nedgang i gods over kai og redusert arealleie knyttet til at siste fase av utbyggingsaktivitet på Raggovidda var i avsluttende del. Videre er det nedgang i anløpsinntekter fordi Kystruten Havila fortsatt bare har to skuter i drift.

Lønnsutgifter:

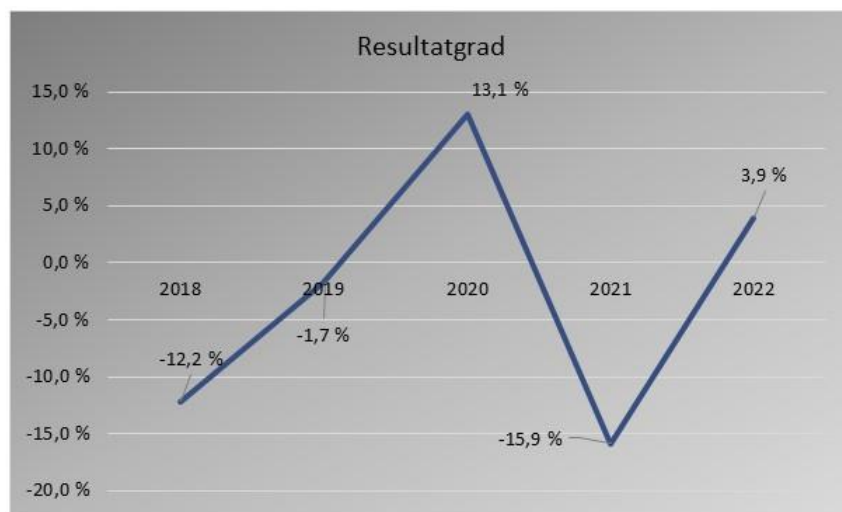
- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

Lønnsanalyse drift	Regnskap 2022	Regulert Budsjett	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Fast lønn (010)	2 770 741	2 727 773	-42 968	2 727 773	3 053 874
Lønn til vikarer (020)	465 372	388 000	-77 372		209 996
Lønn til ekstrahjelp (030)	89 919		-89 919		944
Overtidslønn (040)	190 700		-190 700		53 521
Annen lønn og tr.pliktige godtgjørelser (050)	8 175		-8 175		274 285
Lønn renhold (075)	82 561	65 000	-17 561	65 000	63 521
Godtgjørelse folkevalgte (080)	112 000	75 000	-37 000	75 000	75 000
Skyss og kost (160, 165)	13 669	15 000	1 331	15 000	16 162
Sum lønnsutgift	3 733 138	3 270 773	-462 365	2 882 773	3 747 303
Pensjon (090)	330 430	389 592	59 162	389 592	316 079
Sum brutto lønnsutgift	4 063 567	3 660 365	-403 202	3 272 365	4 063 382
Lønnsrefusjoner (710)	-465 497	-388 000	77 497		-526 320
SUM NETTO LØNNSUTGIFT	3 598 070	3 272 365	-325 705	3 272 365	3 537 062

Netto lønnsutgifter viser et merforbruk på 325 705. Foretaket har merforbruk på alle lønnspostene, men det er overtid, ekstrahjelp og vikarutgifter som har de største avvikene. Årsaken til merforbruket er at det i forbindelse med sykefravær ble benyttet mye overtid for å dekke opp huller i turnusen for havnebetjenter. Det har også vært behov for mer bruk av vikarer fordi disse var nye og derfor hadde hull i sine kompetanser. Turnusen var også særlig uhensiktsmessig og gjorde at havnebetjenter hadde svært liten tid til å kunne løse oppdrag sammen og når det da krevdes to betjenter så måtte en bruke overtid. Turnusen er lagt om og overtidsbruken er brakt under kontroll.

Netto driftsresultat:

Netto driftsresultat viser hva kommunen sitter igjen med av driftsinntekter etter at driftsutgifter, renter og avdrag er betalt. Målt i prosent av driftsinntektene (resultatgrad) uttrykker driftsresultatet hvor stor andel av de tilgjengelige inntektene foretaket kan disponere til avsetninger og investeringer. Teknisk beregningsutvalg anbefaler at netto driftsresultat bør ligge på 1,75 % over tid for å kunne bygge opp egenkapital.



Netto driftsresultat for 2022 ble på 3,9 %. Det er betraktelig bedre resultat enn året før. Hovedårsaken til det gode resultatet er midlene kommunen overførte for å dekke inn underskuddet for 2021.

- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

Tabellen nedenfor viser hvordan netto drift fordeler seg på de ulike ansvarene i foretaket:

Bevilgningsoversikt drift A (KF/IKS)	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 2. ledd	2022	Budsjett	Avvik	Budsjett	2021
1000 - Berlevåg Havn	-3 727 965,83	-3 664 135	63 831	-1 767 135	-152 378,09
1020 - Renovasjon	-13 495,64	-24 000	-10 504	-24 000	-18 332,42
1030 - Landstrøm	-362 100,13	-100 000	262 100	-100 000	-30 145,59
1040 - Kjøp og videresalg av varer	-17 599,92	14 000	31 600	14 000	944 131,72
1050 - Pumpehus	157 844,07		-157 844		-39,67
1060 - Transport	-661 631,87	-1 049 000	-387 368	-1 049 000	-1 084 018,41
1075 - Utleiebygg	-2 446 075,75	-3 623 000	-1 176 924	-3 623 000	-3 043 064,59
	-7 071 025,07	-8 446 135	-1 375 110	-6 549 135	-3 383 847,05

Pumpehus er blitt fakturert videre til brukerne, men dette er balansert på 2023. Det samme gjelder landstrøm. Transport er utgående frakt som har hatt et stort fall sammenlignet med 2021. Når det gjelder utleiebygg er det budsjettet med husleieinntekter som ikke kunne bli av pga. stopp i byggeprosjektet som medførte at leietaker trakk seg.

INVESTERINGSREGNSKAP

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

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.

Investeringsregnskapet fordeles på følgende prosjekter:

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd	2022	budsjett	Avvik	budsjett	2021
A Havnalager 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

Det ble i opprinnelig budsjett satt av 5,8 mill. kr til prosjekt Krabbemottak/Industripark. I juni vedtok kommunestyret og øke låneopptaket til prosjektet til 9,8 mill. kr. slik at industriparken kunne ferdigstilles.

- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

Årsaken til merforbruket skyldes hovedsakelig at manglende leieavtaler på industribygget medførte til at foretaket måtte tilbakebetale fradragført 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.

Prosjekt Revnes ble liggende uvirksomt etter forrige havnesjef sluttet, men er nå i 2023 blitt bestemt flyttet til kommunen. Det er uklart hvordan dette skal fortsette. Krabbemottaket er ferdig og en jobber for å få aktivitet i de ledige lokalene.

- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

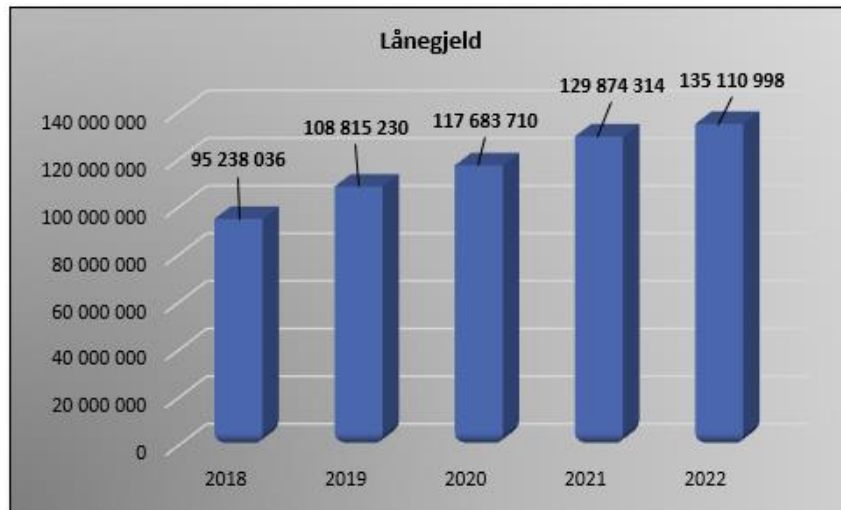
ØKONOMISK OVERSIKT BALANSE:

Balanseregnskapet	Regnskap	Regnskap
etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-8	2022	2021
A .Anleggsmidler	184 351 754,91	171 346 921,60
I. Varige driftsmidler	181 775 297,91	169 099 922,60
1. Faste eiendommer og anlegg	180 406 111,83	167 438 752,02
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (5.24)	1 369 186,08	1 661 170,58
II. Finansielle anleggsmidler	46 429,00	42 613,00
1. Aksjer og andeler (5.21)	46 429,00	42 613,00
2. Obligasjoner (5.29)		
3. Utlån (5.22+5.23)		
III. Immatrielle eiendeler		
IV. Pensjonsmidler (5.20)	2 530 028,00	2 204 386,00
B. Omløpsmidler	9 292 298,92	8 970 710,38
I. Bankinnskudd (5.10)	1 840 558,34	2 928 283,09
II. Finansielle omløpsmidler		
1. Aksjer og andeler (5.18)		
2. Obligasjoner (5.11)		
3. Sertifikater (5.12)		
4. Derivater (5.15)		
III. Kortsiktige fordringer	7 451 740,58	6 042 427,29
1. Kundefordringer (5.13+5.14)	7 194 186,64	5 944 480,41
2 Andre kortsiktige fordringer (5.16)	237 719,94	74 808,88
3. Premieavvik (5.19)	19 834,00	23 138,00
SUM EIENDELER	193 644 053,83	180 317 631,98
C. Egenkapital	-42 974 282,75	-42 631 691,72
I. Egenkapital drift	1 308 398,53	1 897 261,09
1. Disposisjonsfond (5.56)		0,00
2. Bundne driftsfond (5.51)		
3. Merforbruk i driftsregnskapet (5.5900)	1 308 398,53	1 897 261,09
II. Egenkapital investering	7 715 732,84	0,00
1. Ubundne investeringsfond (5.53)		
2. Bundne investeringsfond (5.55)		
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet (5.5970)	7 715 732,84	0,00
III. Annen egenkapital	-51 998 414,12	-44 528 952,81
1. Kapitalkonto (5.5990)	-49 742 081,64	-42 272 620,33
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)	-2 256 332,48	-2 256 332,48
D. Langsiktig gjeld	-137 265 043,00	-131 729 671,00
I. Lån	-135 110 998,00	-129 874 314,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (5.45+5.47)	-135 110 998,00	-129 874 314,00
2. Obligasjonslån (5.41+5.42)		
3. Sertifikatlån (5.43)		
II. Pensjonsforpliktelse (5.40)	-2 154 045,00	-1 855 357,00
E. Kortsiktig gjeld	-13 404 728,12	-5 956 269,26
I. Kortsiktig gjeld	-13 404 728,12	-5 956 269,26
1. Leverandørgjeld (5.33+5.35)	-12 385 385,29	-4 572 249,11
2 Likviditetslån (5.31)		
3. Derivater (5.34)		
4. Annen kortsiktig gjeld (5.32)	-862 421,30	-1 205 785,60
5. Premieavvik (5.39)	-156 921,53	-178 234,55
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-193 644 053,87	-180 317 631,98
Memoriakonto	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler (5.91)	2 655 369,73	2 655 369,73
II. Andre memoriakonti (5.92)	5 697 633,53	5 348 917,53
III. Motkonto for memoriakontiene (5.99)	-8 353 003,26	-8 004 287,26

- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

Foretakets lånegjeld:

Langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) var ved utgangen av året på 135,1 mill. kr. Det er en økning på 5,2 mill. fra 2021. Pensjonsforpliktelsen til KLP var ved utgangen av 2022 kr 2 154 045.

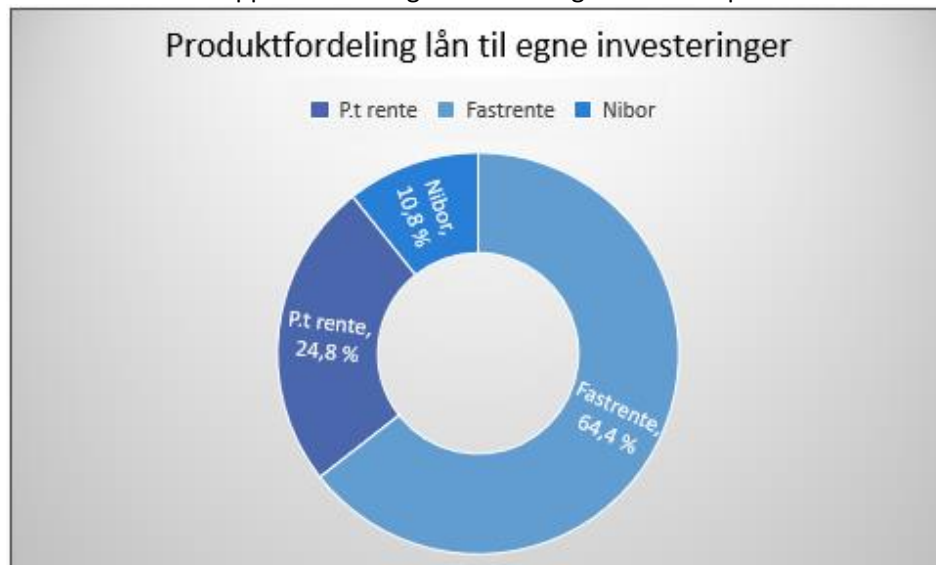


Det ble i 2022 tatt opp et lån på kr 9 800 000 til å finansiere egne investeringer, jfr. KST vedtak sak 23/22

FORDELING AV LÅNEGJELDEN:

KOMMUNALBANKEN	Kr 42 278 250
KLP BANKEN	Kr 92 832 748
SUM	Kr 133 110 998

Foretaket har tatt opp lån kun til egne investeringer. Rentene pr 31.12.22 fordeles slik:



- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

I tillegg til lånegjelden til finansinstitusjoner har foretaket 2 lån til kommunen på til sammen 5,3 mill. kr:

- Kommunestyret vedtok i sak 68/20 å innvilge et rentefritt likviditetslån til foretaket på kr 3 000 000. Likviditetslånet skal tilbakebetales innen oktober 2021.
- I desember 2020 behandlet kommunestyret i sak 102/20 inndekning av merforbruk i foretaket. Vedtaket ble at inndekkingen av merforbruk fra 2018 på kr 2 348 918 ble gitt som et rentefritt lån som skal tilbakebetales over 3 år. Inndekkingen skal innarbeides i økonomiplan for 2021-2024.

Foretaket har ikke klart å innarbeide innbetaling på disse lånene i økonomiplanen for 2022-2025.

Foretaket hadde kr 2,6 mill. kr i ubrukte lånemidler per 31.12.22

Renter og avdrag på lån

Foretaket har hatt høy andel lånefinansiering av sine investeringer. Dette medfører økte renter og avdrag.

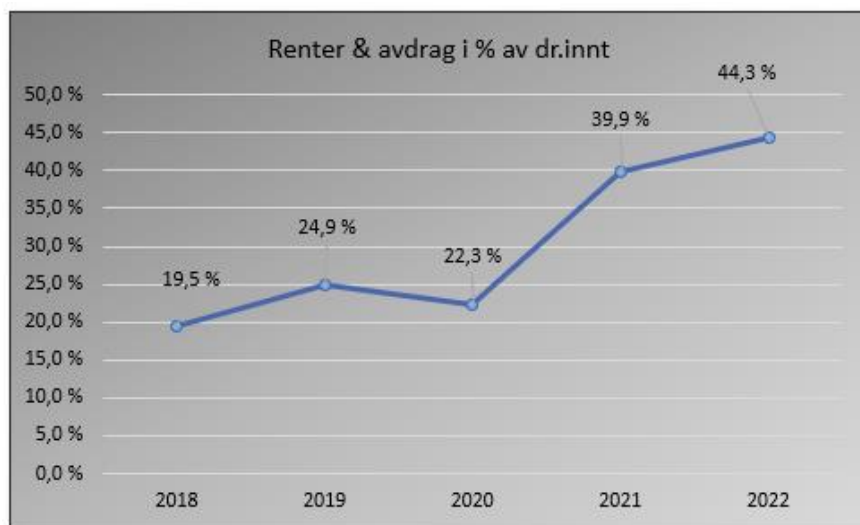


Sum renter og avdrag i driftsregnskapet for 2022 var kr 6 608 399. I tillegg betale foretaket byggelånsrenter i investeringsregnskapet (prosjekt krabbemottak/industribygg) på kr 418 562. Renteutgifter på de to lånene som har vært finansiert via investeringsregnskapet vil bli utgiftsført i driftsregnskapet når prosjektet er ferdigstilt.

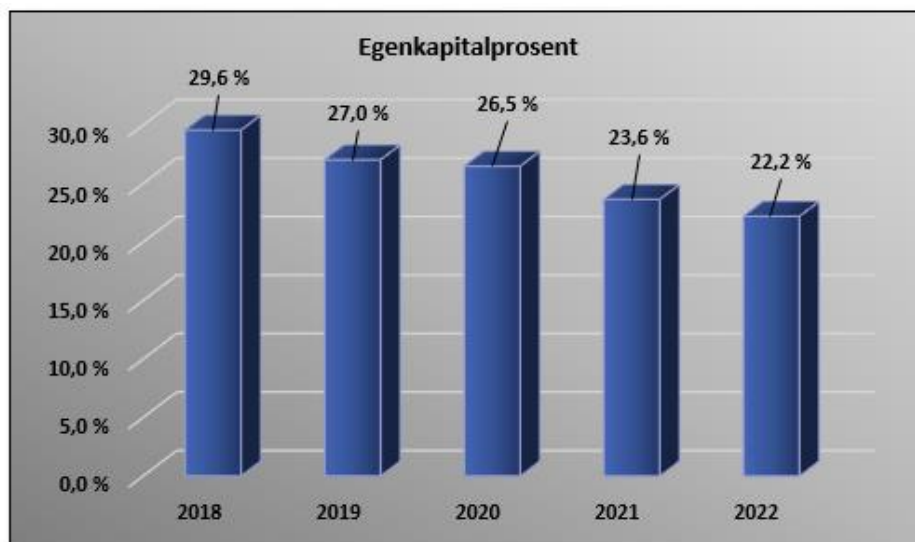
Foretaket betalte kr 4 563 316 i avdrag på lån i driftsregnskapet for 2022, og var dermed godt innenfor kravet om minste tillatte avdrag som var kr.3 714 623.

Økning i lånegjelden samt den kraftige økningen i renteutgiften i 2022 gjør at 44,3 % av driftsinntekten har gått til å betale renter og avdrag på lån. Økningen fra 2020 skyldes også nedgang i driftsinntekter som følge av at kjøp og salg av olje ble overført til Berlevåg Bunkers AS.

- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

**Soliditet:****Egenkapitalprosent:**

Soliditeten sier noe om foretakets evne til å tåle tap. Dette måles ofte med en egenkapitalprosent som gir informasjon om hvor stor andel som er finansiert med egenkapital. Egenkapitalprosenten viser oss hvor stor del av eiendelene som kan gå tapt før långiverne og de øvrige kreditorene berøres. En høy egenkapitalprosent er derfor et mål.



Det har vært en jevn nedgang i soliditeten de siste årene. Årsaken er økningen i lånegjelden som følge av store investeringsprosjekter.

- Årsmelding 2022 for Berlevåg Havn KF -

Arbeidskapital:

Arbeidskapitalen er differansen mellom omløpsmidler (kasse, bank, kortsiktige fordringer) og kortsiktig gjeld og gir uttrykk for foretakets evne til å betjene denne gjelden.



Arbeidskapitalen per 31.12 er negativt. Figuren viser at årsaken til negativ arbeidskapital er at kortsiktig gjeld er høyere enn omsløpsmidlene. Den høye kortsiktige gjelden skyldes at foretaket måtte tilbakeføre 6,5 mill. kr. i moms på prosjekt industribygg. Siden momsen for 6. termin betales 10. februar året etter blir det bokført som kortsiktig gjeld.

Bankbeholdning og kundefordringer:

BANKKONTO	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Sum disponible bankinnskudd	1 674 767	2 734 722	249 073	14 971 706	11 810 993
Sum disponerte midler	1 674 767	2 734 722	249 073	14 971 706	11 810 993
Sum udisponible bankinnskudd (skatt)	165 788	193 561	153 471	145 708	143 500
Sum bankinnskudd	1 840 555	2 928 283	402 544	15 117 414	11 954 493

Bankbeholdningen per 31.12.xx varierer veldig fra år til år. Likviditeten kan endre seg betraktelig gjennom året også som følge av inn- og utbetalinger knyttet til fordringer og gjeld. Foretaket har hatt store investeringsprosjekter, så likviditeten må sees i sammenheng med når lånene tas opp og framdriften som har vært på investeringsprosjektene.

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Kundefordringer	7 431 907	6 019 289	7 437 442	6 475 306	7 874 100

Foretaket hadde ved utgangen av 2022 utestående fordringer for 7,4 mill. kr. Av dette utgjør fordringer hos Berlevåg Bunkers AS kr 1,5 mill.

Det er i regnskapet for 2022 bokført kr 50 035. kr i tap på fordringer.



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

Til kommunestyret i Berlevåg kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Økonomisjef
Rådmannen
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Berlevåg havn KF som viser et netto driftsresultat på kr 588 862,56. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til foretaket per 31. desember 2022, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift, god kommunal revisjonsskikk i Norge og International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsberetningen

Ledelsen er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Årsberetningen inneholder ikke redegjørelse for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard iht. kommunelovens § 14-7 d) eller redegjørelse knyttet til diskriminering iht. kommunelovens § 14-7 f).

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- med unntak av forhold omtalt i avsnittet over, inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Besøks-/postadresse

Sjøgt 3
9405 HARSTAD
www.komrevnord.no

Avdelingskontor:

Bodø, Finnsnes, Leknes, Narvik,
Sortland, Svolvær, Tromsø
post@komrevnord.no

Telefon:

77 04 14 00

Organisasjonsnummer:

986 574 689

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Styret og daglig lederes ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som anses nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver ved revisjonen av årsregnskapet vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 3

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Berlevåg Havn KFs redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av styret og daglig leders ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 3

Harstad, 17. april 2023



Dianne Bendiksen
oppdragsansvarlig revisor



KONTROLLUTVALGET
Berlevåg kommune

Vår dato: 03.05.2023 Vår ref: 23/813- 22

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 BERLEVÅG HAVN KFS ÅRSREGNSKAP OG
ÅRSBERETNING 2022**

Kontrollutvalget har i møte 2. mai 2023, sak 13/23, gitt sin uttalelse til Berlevåg Havn KFs årsregnskap og årsberetning for 2022.

Uttalelsen ligger vedlagt.

Med hilsen
Arild Hammeren
Leder
Kontrollutvalget

Dette dokumentet er godkjent elektronisk og derfor uten underskrift

Kopi til
Berlevåg havn KF

Adresse
Kontrollutvalgan KO
Postboks 614
9811 Vadsø

Besøksadresse
Oscarsgate 21, øst
9800 Vadsø

Telefon
78 94 23 00
Mobil saksbehandler: 913 67 062

Organisasjonsnr.
923686371
Bankkontonr.
6476 05 12026

E-post
kontrollutvalgan@vadso.kommune.no

KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL BERLEVÅG HAVN KF'S ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2022

Kontrollutvalget har i møte 2. mai 2023 i sak 13/23, behandlet Berlevåg Havn KF's årsregnskap og årsberetning for 2022, samt tilhørende revisjonsberetning datert 17. april 2023. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 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. Årsberetning 2022 Berlevåg Havn KF
3. Årsregnskap 2022 m/noter Berlevåg Havn KF

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 Havn KFs årsregnskap for 2022 viser et netto driftsresultat på 588 862,56 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet, men har bemerkning til årsberetningen. Revisor bemerker at årsberetningen ikke inneholder redegjørelse for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard, kommunelovens § 14-7 d) eller redegjørelse knyttet til diskriminering iht. kommunelovens § 14-7 f).

På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2021 godkjennes slik den 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 årsregnskap og årsberetning 2022.

2. mai 2023
Arild Hammeren
Leder kontrollutvalget

SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 23/00205
Arkivkode
Saksbehandler Arnfinn Bønå

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	01.06.2023	11/23
2 Kommunestyret		

Årsregnskap og årsberetning for 2022 for Berlevåg Havn KF

Havnestyret har behandlet saken i møte 01.06.2023 sak 11/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

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



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

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

Saksgang
Havnestyret

Møtedato

Kommunestyret

INDEKNING AV UDEKKET BELØP I INVESTERINGSREGNSKAPET FOR 2022

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					-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 Havneler 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. §5-5 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:

SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 23/00268
 Arkivkode
 Saksbehandler Arnfinn Bønå

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	01.06.2023	12/23
2 Kommunestyret		

Inndekning av udekket beløp i investeringsregnskapet for 2022

Havnestyret har behandlet saken i møte 01.06.2023 sak 12/23

Møtebehandling

Votering

Enstemmig vedtatt.

Vedtak

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	
SUM	7 715 732,84	



Berlevåg kommune
- Hefstig og begeistret

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

Saksgang
Havnestyret

Møtedato

Kommunestyret

BERLEVÅG BUNKERS AS - AVVIKLING

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:

SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 23/00269
Arkivkode
Saksbehandler Arnfinn Bønå

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	01.06.2023	14/23
2 Kommunestyret		

Berlevåg Bunkers AS - avvikling

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.

Vedtak

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.



Berlevåg kommune
- Hefdig og begeistret

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

Saksgang
Havnestyret

Møtedato

Kommunestyret

1. TERTIALRAPPORT 2023 - BERLEVÅG HAVN KF

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 291 746. 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 - Førsel/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 - Arealleie (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 - Kaivevder lag	-147 567	-182 668	-35 101	-548 000	-65 112
364073 - Fortøyningsvederlag	-184 678	-194 332	-9 654	-583 000	-156 183
364074 - Havneveder lag 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 - Førsel 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	-3 546 082

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 - Beverting (KF/IKS)	2 113		-2 113		6 290
312000 - Diverse forbruksmaterieell, 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 reisoutgifter, 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 - Yrkesskedeforsikring (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

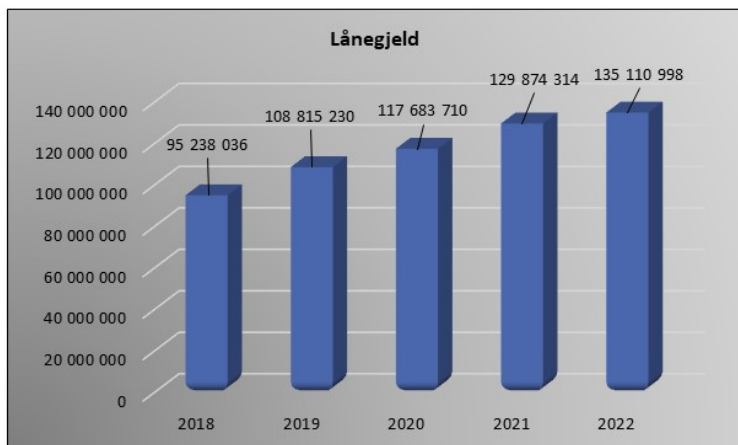
Det ble ikke vedtatt nye investeringsprosjekt i budsjettet for 2023.

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

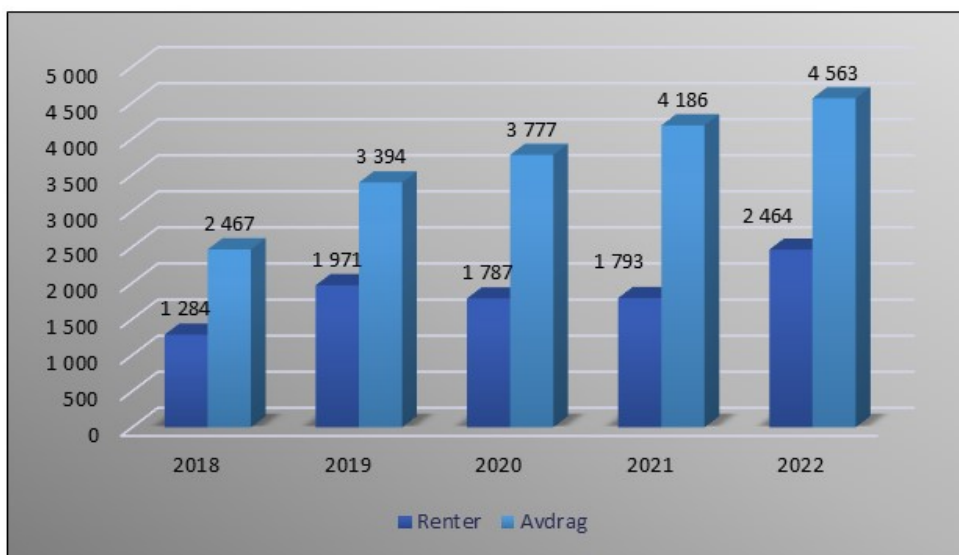
Lånegjeld

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:

Renter 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.

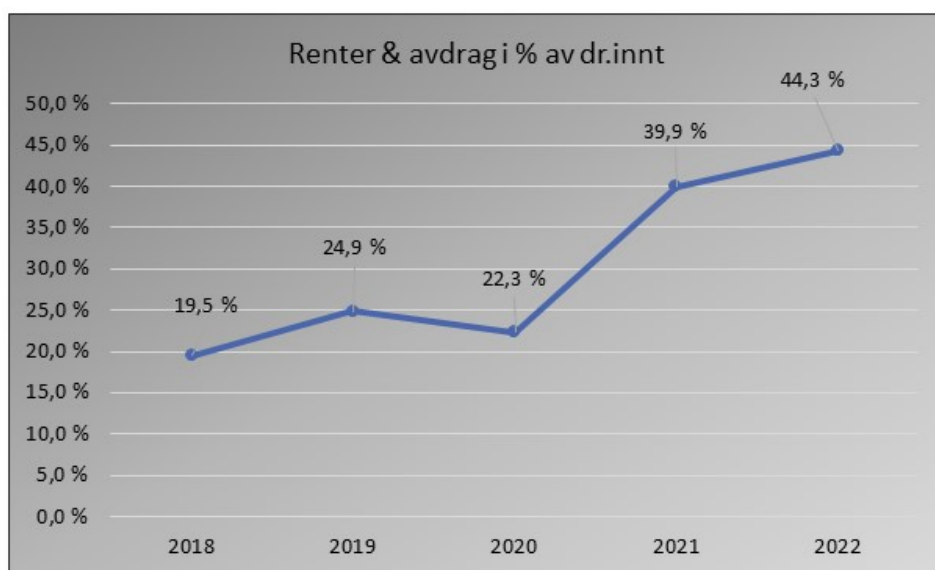
Avviket som er på avdrag på lån skyldes periodisering av det siste låneopptaket som ble gjort i oktober 2022.

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:

SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 23/00267
Arkivkode
Saksbehandler Arnfinn Bønå

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Havnestyret	01.06.2023	13/23
2 Kommunestyret		

1. tertialrapport 2023 - Berlevåg Havn KF

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.

Vedtak

1. tertialrapport tas til etterretning.