



MØTEINNKALLING

Formannskapet

Dato: 08.06.2021 kl. 10:00
Sted: Kommunestyresalen
Arkivsak: 19/00665
Arkivkode: 033

Mulige forfall meldes snarest til 78782000 eller postmottak@berlevag.kommune.no

| SAKSKART | | | Side |
|-----------------------------|-------------|--|------|
| Saker til behandling | | | |
| 22/21 | 21/00270-6 | Klage på vedtak - Bjøruns Mathus AS | 2 |
| 23/21 | 21/00421-1 | Berlevåg kommune - 1. tertial 2021 | 5 |
| 24/21 | 21/00420-1 | Budsjettregulering 1 - 2021 - drift og investering | 7 |
| 25/21 | 21/00422-1 | Konsekvensjustert budsjett 2022-2025 | 15 |
| 26/21 | 21/00279-4 | Årsregnskap og årsmelding for 2020 for Berlevåg kommune | 33 |
| 27/21 | 21/00366-1 | Samarbeidsavtale om felles brannsjef for Berlevåg og Båtsfjord kommune | 36 |
| 28/21 | 21/00367-1 | Revidering av delegeringsreglement | 38 |
| 29/21 | 21/00352-3 | Kultur- og ildsjel pris 2021 | 40 |
| 30/21 | 20/00755-17 | Søknad om støtte kompensasjonsordning til lokale virksomheter | 42 |
| | | | |

Berlevåg, 04.06.2021

Rolf Laupstad
Ordfører

Saker til behandling

22/21 Klage på vedtak - Bjøruns Mathus AS

Arkivsak-dok. 21/00270-6
Arkivkode. 243
Saksbehandler Siv Efraimsen

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskapet | 08.06.2021 | 22/21 |

Forslag til vedtak/innstilling:

Vedtak i næringspolitisk utvalg i sak 4/21 opprettholdes.

Vedlegg:

Brev av 18/5-21.

Saksframstilling:

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

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

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

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

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

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

Saksframstilling til næringspolitisk utvalget:

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

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

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

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

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

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

Bakgrunn:

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

Merknader:

Vedlegg til sak



**Klage på vedtak
ang elektroniske pri**

23/21 Berlevåg kommune - 1. tertial 2021

Arkivsak-dok. 21/00421-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Mirjam Hammeren

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskapet | 08.06.2021 | 23/21 |
| 2 Kommunestyret | 17.06.2021 | 41/21 |

Forslag til vedtak/innstilling:

Tertialrapport 1 – 2021 tas til orientering.

Vedlegg:

Tertialrapport 1 - 2021

Saksframstilling:

Det vises til vedlagte tertialrapport for 1. tertial 2021.

Bakgrunn:

Merknader:

Vedlegg til sak



Rapport 1.tertial
2021 - Berlevåg kom

24/21 Budsjettregulering 1 - 2021 - drift og investering

Arkivsak-dok. 21/00420-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Mirjam Hammeren

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskapet | 08.06.2021 | 24/21 |
| 2 Kommunestyret | 17.06.2021 | 40/21 |

Forslag til vedtak/innstilling:

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

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

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

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

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

Jf §14-3, 3.ledd andre punktum gir rådmannen **plikt** til å foreslå endringer på 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 2021. Budsjettreguleringen bygger på fremlagte tertialrapport for 1.tertial.

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

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

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

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

1. Sentraladministrasjonen

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

2. Prosjekt sentraladministrasjon

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

3. Fellesområdet

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

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

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

Det bes totalt om kr 703 000 til fellestjenester.

4. Undervisning

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Barnehage

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

Styrer i Berlevåg barnehage ønsker ekstrabevilgning til lekeapparater for de minste i barnehagen. Ettåringene trenger stimuli og et mer spennende utemiljø.

Lekeapparatene over veien fra barnehagen er mest egnet for barn over tre år. Ifølge rammeplan for barnehagen, skal vi kunne alle barn få et allsidig tilbud hvor barna utvikler seg både ute og inne.

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

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

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

6. Kultur

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

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

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

7. Primærhelsetjenesten

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

8. Pleie og omsorgstjenesten

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

9. Utviklingsfond

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

10. Renter og avdrag

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

11. Investeringsregnskapet

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

Finansiering

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

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

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

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

Obligatoriske regnskapsskjema

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

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

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

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

Bakgrunn:

Merknader:

25/21 Konsekvensjustert budsjett 2022-2025

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

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskapet | 08.06.2021 | 25/21 |
| 2 Kommunestyret | 17.06.2021 | 42/21 |

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken tas til orientering

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

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

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

Økonomisk status ved inngangen til 2021:

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

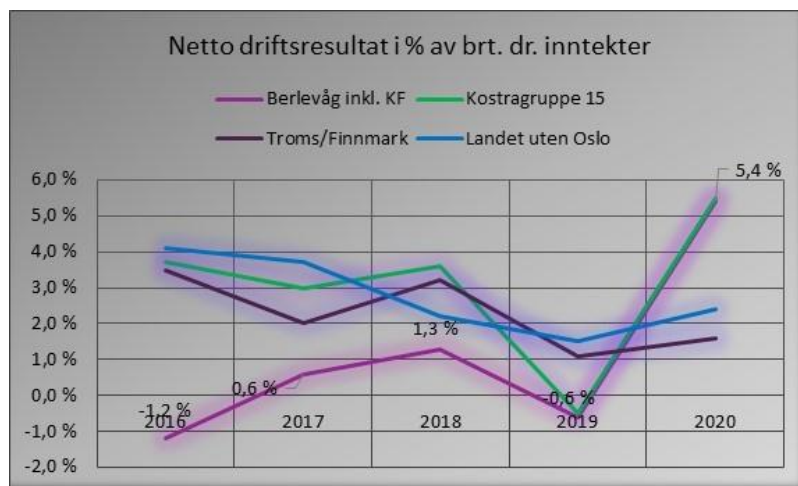
Utvikling i de finansielle måltallene:

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

Netto driftsresultat:

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

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



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

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

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

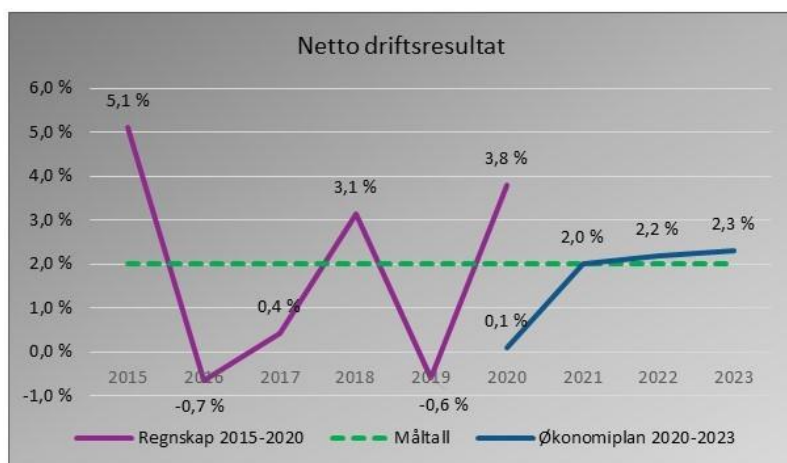
Korrigert netto driftsresultat etter netto bundne fondsmidler utgjør 1,6 % av sum driftsinntekter. Det vil si at kommunen ligger noe under det anbefalte nivået på 1,75 %

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

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

Korrigert netto driftsresultat utgjør 3,2 % av sum driftsinntekter

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



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

Lånegjeld og gjeldsgrad:

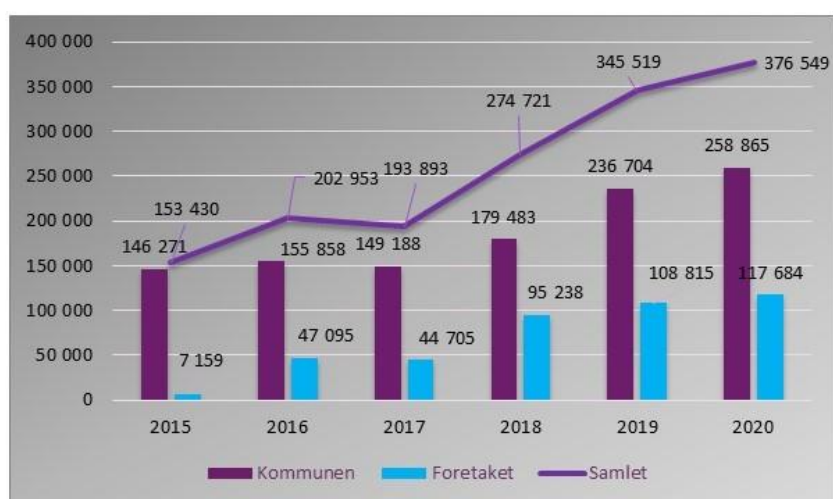
Lånegjeld

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

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

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

Figuren nedenfor viser utviklingen i lånegjelden de siste fem årene:

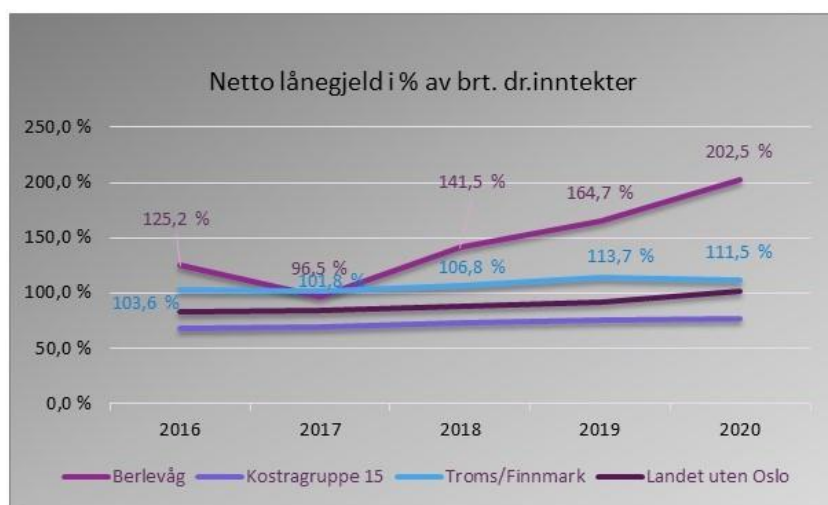


Gjeldsgrad (netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter):

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

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

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

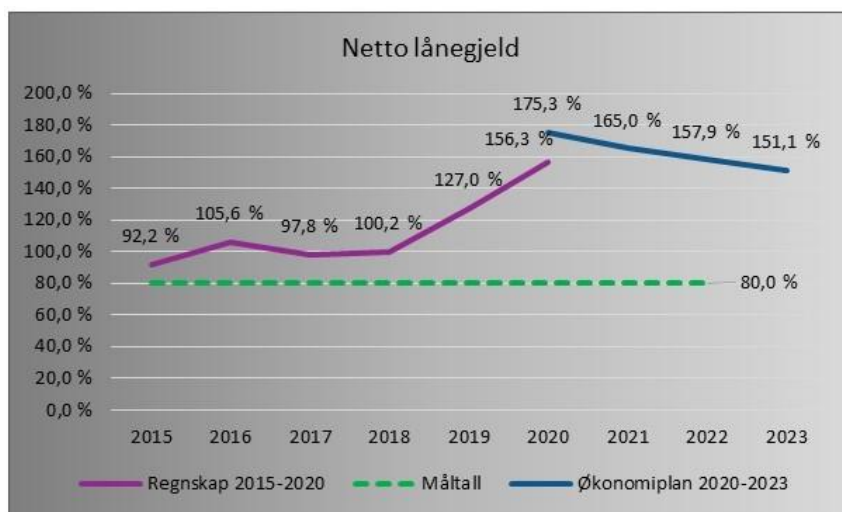


Flere anbefalinger er at nøkkeltallet bør ligge på maks 50-60 % for å ha en sunn økonomi. Både Berlevåg, Troms og Finnmark, Kostragruppe 15 og landsgjennomsnittet ligger over anbefalt nivå.

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

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

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

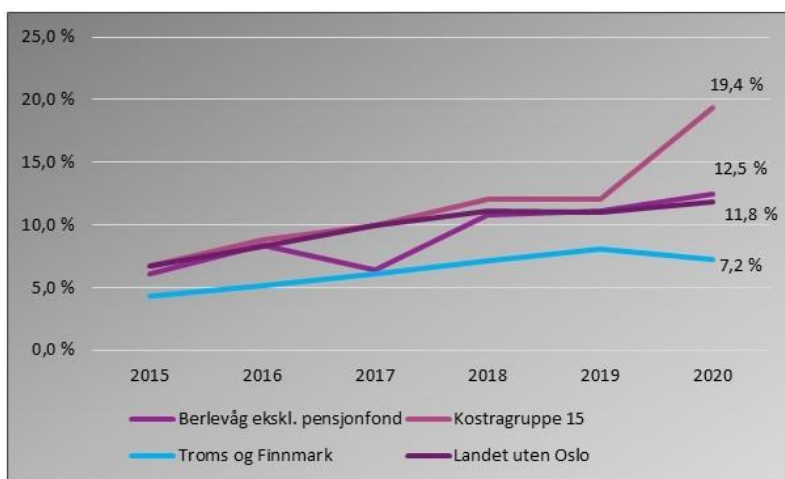


Det var i økonomiplanen beregnet at netto lånegjeld ville bli 175,3 % av driftsinntektene i 2020. Kommunen fikk mye høyere driftsinntekter enn budsjettert, samt at det ble betalt litt ekstraordinært ned på gjelden. Nøkkeltallet for 2020 ble 156,3 % og ble derfor lavere enn budsjettert.

Disposisjonsfond:

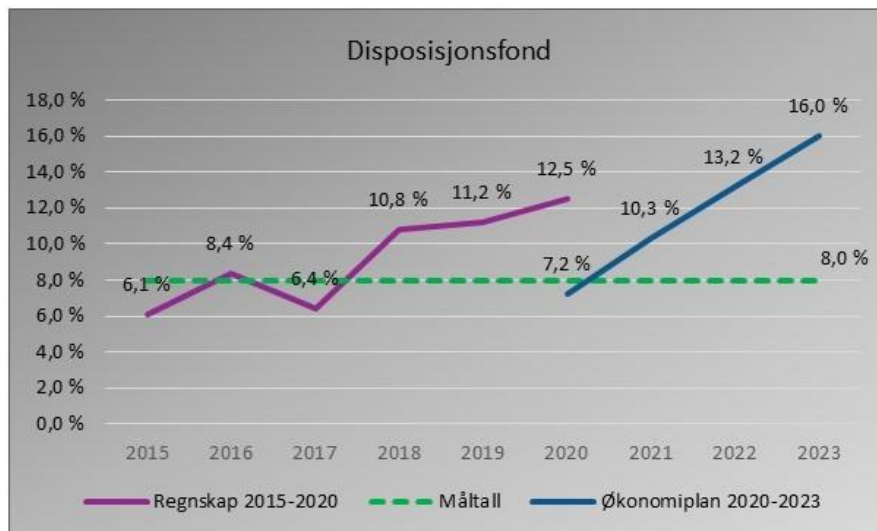
Disposisjonsfond er kommunens frie oppsparte midler. En kommune trenger reserver for å møte større uforutsette hendelser. Med et disposisjonsfond har kommunen kapasitet til å gjøre nødvendige endringer i driften og sikre en stabil tjenesteleveranse. Disposisjonsfondet kan også brukes til større planlagte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

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



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

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



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

REVIDERT NASJONALBUDSJETT 2021 OG KOMMUNEØKONOMIPROPOSISJON 2022

Revidert nasjonalbudsjett 2021

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

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

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

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

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

Det økonomiske opplegget for 2022

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

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

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

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

Barnevernsreformen

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

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

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

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

Ressurskrevende tjenester

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

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

Skjønnsstilskudd

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

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

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

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

Vindkraftbeskatning:

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

Befolkningsutvikling:

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

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



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

Demografien viser at det stadig er færre barn og unge.

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

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

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

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

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

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

INVESTERINGSBUDSJETT

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

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

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

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

Garasje/Lageranlegg:

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

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

Berlevåg nye helsesenter:

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

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

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

Gjeld, renter og avdrag i planperioden:

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

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

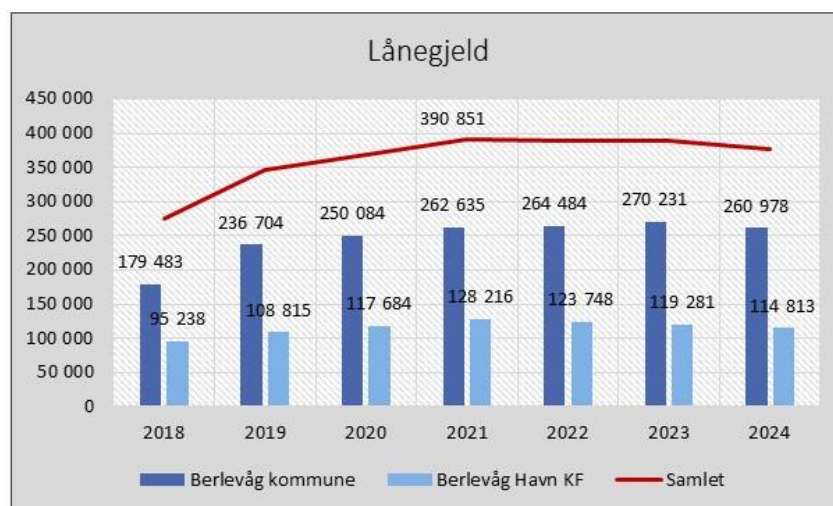
I tillegg til kommunens lånegjeld er kommunen ansvarlig for lånegjelden til Berlevåg Havn KF. Ved utgangen av 2020 var lånegjelden til foretaket 117,7 mill. kr.

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

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

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

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



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

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

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

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

DRIFTSBUDSJETT

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

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

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

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

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

Tiltak som ikke ble valgt 10. november:

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

Disse tiltakene er innarbeidet i konsekvensjustert budsjett for 2022.

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT KONSEKVENJUSTERT BUDSJETT:

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

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

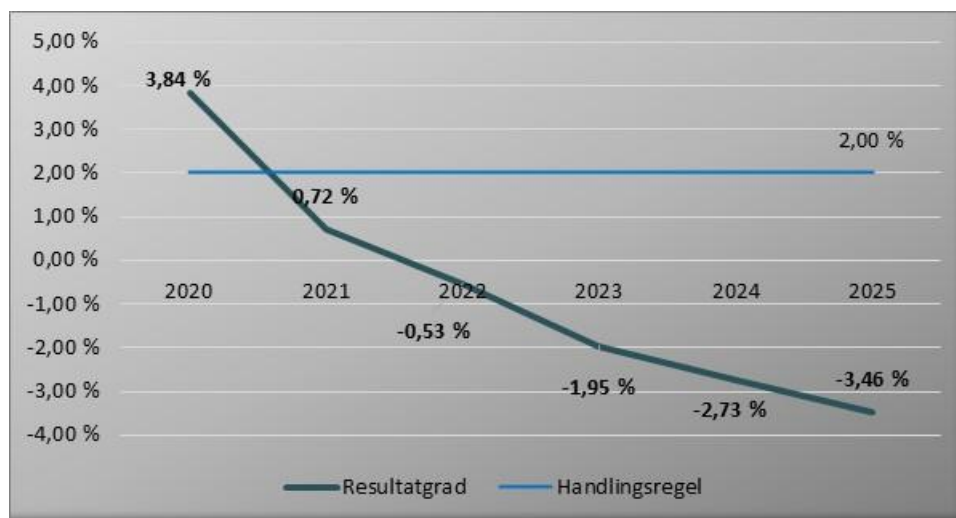
| Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6 | Regnskap 2020 | Budsjett 2021 | Budsjett 2022 | Budsjett 2023 | Budsjett 2024 | Budsjett 2025 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|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

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

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

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

Figuren nedenfor viser utviklingen i resultatgraden i planperioden:



Figuren viser at budsjettet har et merforbruk i hele perioden.

Avrundende betraktninger

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

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

Situasjonsbildet for vår kommune er på ingen måte beksvart. Tvert imot: Vi står ventelig overfor store, positive endringer i de kommende årene. Imidlertid er vi ennå ikke i stand til å tallfeste disse. Vi har altså ingen, eller svært mangelfull, oversikt over hvilket inntektpotensial vi vil ha gjennom de fire årene økonomiplanen dekker.

Regjeringen har meldt at den planlegger å innføre en moderat produksjonsavgift på vindkraft i 2022, men så langt er ingenting vedtatt i den retning.

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

Bakgrunn:

Merknader:

26/21 Årsregnskap og årsmelding for 2020 for Berlevåg kommune

Arkivsak-dok. 21/00279-4
Arkivkode. 210
Saksbehandler Vibeke Richardsen

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskapet | 08.06.2021 | 26/21 |
| 2 Kommunestyret | | |

Forslag til vedtak/innstilling:

Årsregnskap og årsmelding 2020 for Berlevåg kommune vedtas slik det foreligger

Vedlegg:

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

Saksframstilling:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De finansielle måltallene for 2020:

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

Bakgrunn:

Merknader:

27/21 Samarbeidsavtale om felles brannsjef for Berlevåg og Båtsfjord kommune

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

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskapet | 08.06.2021 | 27/21 |

Forslag til vedtak/innstilling:

Samarbeidsavtalen vedtas

Vedlegg:

Samarbeidsavtale om felles brannsjef for Berlevåg og Båtsfjord kommune

Saksframstilling:

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

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

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

Vedlegg til sak



**Samarbeidsavtale
mellom Båtsfjord og**

28/21 Revidering av delegeringsreglement

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

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskapet | 08.06.2021 | 28/21 |

Forslag til vedtak/innstilling:

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

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

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

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

Vedlegg:

Delegeringsreglement for Berlevåg kommune

Saksframstilling:

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

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

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

29/21 Kultur- og ildsjel pris 2021

Arkivsak-dok. 21/00352-3
Arkivkode. 076
Saksbehandler Siv Efraimsen

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskapet | 08.06.2021 | 29/21 |

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten innstilling.

Vedlegg:

Statutter.

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Berlevåg kommune har siden 1994 tildelt kultur-/ildsjelpris under «Sommer i Berlevåg».

Både enkeltpersoner og organisasjoner med tilknytning til Berlevåg kan komme med forslag.

Prisen kan tildeles ildsjeler, kunstnere, kulturarbeidere, lag og foreninger. Prisen kan kun utdeles en gang til samme person/forening. Prismottaker må virke eller være bosatt i Berlevåg.

Prisen deles ut under "Sommer i Berlevåg" som arrangeres 19. – 25. juli 2021.

Fristen for innsendelse av forslag var 1. juni 2021.

Det er kommet inn 6 forslag på kulturpris på voksne og 2 forslag på ungdommens kulturpris.

Merknader:

Vedlegg til sak

30/21 Søknad om støtte kompensasjonsordning til lokale virksomheter

Arkivsak-dok. 20/00755-17
Arkivkode. 112
Saksbehandler Siv Efraimsen

| Saksgang | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskapet | 08.06.2021 | 30/21 |

Forslag til vedtak/innstilling:

Innstillingen legges fram i møtet.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

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

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

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

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

Dette gjelder:

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

Foretaket:

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

Foretaket må ikke:

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

Følgende bedrifter har søkt om tilskudd gjennom denne ordningen:

- Havblikk kafe og pub AS
- Neptun Evensen

- Berlevåg sogn

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

Bakgrunn:

Merknader: