



MØTEINNKALLING

Formannskapet

Dato: 06.10.2021 kl. 10:00
Sted: Kommunestyresalen
Arkivsak: 19/00665
Arkivkode: 033

Mulige forfall meldes snarest til 78 78 21 00 eller postmottak@berlevag.kommune.no

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
36/21	21/00686-1	BERLEVÅG KOMMUNE - 2. TERTIAL 2021	2
37/21	21/00685-1	Budsjettregulering 2 2021 - Drift	4

Berlevåg, 29.0.2021

Rolf Laupstad
Ordfører

Saker til behandling

36/21 BERLEVÅG KOMMUNE - 2. TERTIAL 2021

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

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	06.10.2021	36/21

Forslag til vedtak/innstilling:

Tertialrapport 2 – 2021 tas til orientering.

Vedlegg:

2. tertialrapport 2021

Saksframstilling:

Det vises til vedlagte tertialrapport for 2. tertial 2021.

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

Rapport 2.tertial
2021

37/21 Budsjettregulering 2 2021 - Drift

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

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	06.10.2021	37/21
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

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

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

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

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

Denne budsjettreguleringen er den andre felles budsjettreguleringen i 2021. Budsjettreguleringen bygger på fremlagte tertialrapport for 2.tertial, samt øvrig gjennomgang i regnskapet. Pga at det fortsatt ikke er mulig å få en fullstendig oversikt over prognose for 2021 på bruk på enkelte resultatenheter, så er det flere områder som økonomiavdelingen velger å avvente å behandle eller ikke behandler fullt ut pr i dag. Dette gjelder blant annet:

- Det er innteksført kr 1 036 000 i merinntekter på fellesområdet. Dette er utskrevne dagsbøter jf plan og bygningsloven. Dette er usikre inntekter.
- Endringer i rammetilskudd og skatt, jf tertialrapport
- Endringer i lønn, pga lønnsoppgjør ikke ferdig omveltet i økonomisystemet
- Endringer i KLP pensjon

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

1. Sentraladministrasjonen

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

2. Fellesområdet

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

3. Undervisning

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

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

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

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

4. Barnehage

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

5. Kultur

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

Økonomisk tilskudd:

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

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

6. Barnevernstjenesten

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

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

7. Pleie og omsorgstjenesten

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

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

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

8. Drift – vegger og gater

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

9. Eiendomsskatt

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

10. Utbytte Varanger Kraft

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

Finansiering

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

Obligatoriske regnskapsskjema

Nedenfor framstilles pålagt regnskapsskjema Bevilgningsoversikt drift A. Skjemaet viser i tallkolonne 1 Faktisk forbruk pr 28.09.21. Kolonne merket Opprinnelig viser budsjettet slik det ble vedtatt av Kommunestyret i desember 2020. Kolonne merket Tidligere vedtak viser endringer vedtatt av Formannskap og kommunestyret hittil i 2021. I tillegg ligger det også noen administrative reguleringer på næringsfondene og andre fond bak tallene (eksterne midler). Regulert budsjett viser hvordan budsjettet vil bli dersom budsjettregulering 2 2021 vedtas.

		Opprinnelig	Sum tidligere	Budsjettreg	Nytt
Bevilgningsoversikt drift A (Beta)	Faktisk	budsjett	vedtak	2/21	budsjett
Rammetilskudd	-49 324 993	-66 481 000	-68 481 000		-68 481
Inntekts- og formuesskatt	-16 496 706	-26 794 000	-26 794 000		-26 794
Eiendomsskatt	-4 259 235	-9 002 000	-9 002 000	485 000	-8 517
Andre generelle driftsinntekter	-285 000	-939 000	-435 000	162 000	-273
Sum generelle driftsinntekter	-70 365 934	-103 216 000	-104 712 000	647 000	-104 065
Sum bevilgninger drift, netto	80 236 809	94 276 658	99 341 658	6 540 000	105 881
Sum netto driftsutgifter	80 236 809	94 276 658	99 341 658	6 540 000	105 881
Brutto driftsresultat	9 870 875	-8 939 342	-5 370 342	7 187 000	1 816
Renteinntekter	-237 148	-1 109 000	-509 000		-509
Utbytter	-2 561 223	-3 130 000	-3 130 000	569 000	-2 561
Renteutgifter	3 057 378	4 155 000	4 155 000		4 155
Avdrag på lån	6 372 880	8 035 000	8 035 000		8 035
Netto finansutgifter	6 631 887	7 951 000	8 551 000	569 000	9 120
Netto driftsresultat	16 502 762	-988 342	3 180 658	7 756 000	10 936
Overføring til investering	745		0		
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	-1 449 558	-1 772 000	-1 058 500		-1 058
Netto avsetninger til eller bruk av disp.fond	-1 526 653	2 760 342	-2 122 158	-7 756 000	-9 878
Bruk av tidl. års regnskapsm mindreforbr og udisp. beløp		0	0		
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 975 466	988 342	-3 180 658	-7 756 000	-10 936
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	13 527 296	0	0	0	0

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

Bev.oversikt Drift B	Opprinnelig	Sum tidligere	Budsjettreg	Sum reg.
Resultatenheter:	2021	vedtak	2/21	budsj
				2021
Politisk virksomhet	2 561 056	35 000		2 596 056
Sentraladministrasjon	9 121 787	-504 000	-80 000	8 537 787
Fellesutgifter	4 049 000	756 000		4 805 000
Prosjekt Sentraladm.	0	522 000		522 000
Oppvekst administrasjon	120 000	0		120 000
Undervisning	15 082 954	998 000	221 000	16 301 954
Barnehage	5 771 777	-44 000	-196 000	5 531 777
Kultur	2 112 688	88 500	25 000	2 226 188
Prosjekt Undervisning		226 000		226 000
Prosjekt Kultur		0		0
Barnevern	3 028 508	631 000	3 200 000	6 859 508
Primærhelsetjenesten	7 409 889	60 000		7 469 889
Pleie og omsorg	29 915 659	172 000	3 150 000	33 237 659
NAV	1 706 773	0		1 706 773
Prosjekt helse	1 277 000	-112 000		1 165 000
Drift administrasjon	6 730 009	0		6 730 009
Beredskap	1 697 836	0		1 697 836
Vann/avløp/renovasjon	-3 482 553	0		-3 482 553
Kommunale bygg	3 113 500	600 000		3 713 500
Veger/gatelys	2 582 000	0	80 000	2 662 000
Prosjekt Drift	0	450 000		450 000
Næring og utvikling	1 027 000	336 500		1 363 500
Prosjekt Utvikling	451 775	850 000		1 301 775
Eiendomsskatt	0	0	140 000	140 000
SKATT, RAMMETILSKUDD	0	0		0
Eiendomsskatt	0	0		0
Sum rammer	94 276 658	5 065 000	6 540 000	105 881 658
Sum fordelt til drift				105 881 658

Bakgrunn:

Merknader: