



Gamvik kommune

Årsbudsjett 2024

Økonomiplan 2025-2027



Foto: Pascal

Innhold

1	Kommunestyrets vedtak	5
2	Kommunedirektørens innledning	7
2.1	Organisering av arbeidet med økonomiplan og budsjett.....	8
3	Føringer og rammebetingelser	8
3.1	Økonomiplanens hensikt.....	8
3.2	Samfunnsutvikling.....	9
3.3	Kommunestyrets ansvar.....	9
3.4	Detaljering i budsjettvedtaket.....	9
3.5	Handlingsregler og finansielle måltall.....	10
3.6	Statsbudsjettet 2024.....	11
3.6.1	<i>Frie inntekter 2024-2027 (skatt og rammetilskudd)</i>	11
3.7	Inndekking av underskudd.....	12
4	Konsekvensjustert budsjettoversikt/handlingsrom/salderingsbehov	13
5	Saldering av driftsbudsjettet	14
5.1	Tiltak.....	14
5.2	Saldering.....	15
6	Tiltaksplan	16
7	Investeringer i varige driftsmidler	17
7.1	Investeringstabell.....	17
7.2	Kommentarer til investeringsprosjektene.....	18
8	Økonomisk utvikling	18
9	Obligatoriske økonomioversikter	18
9.1	Økonomisk oversikt drift jf. §5-6.....	19
9.2	Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 første ledd.....	20
9.3	Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 andre ledd.....	20
9.4	Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd.....	21
9.5	Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 andre ledd.....	22
9.6	Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser.....	22
10	Sektorbeskrivelser/kommentarer	23
10.1	Politiske organer og fellesutgifter.....	23
10.2	Sentrale styringsorganer (sentraladministrasjonen).....	23
10.3	Oppvekst og kultur.....	23
10.4	Helsesektoren.....	25
10.5	NAV/sosialtjenester.....	27
10.6	Barnevern.....	27

10.7	Teknisk sektor	27
10.7.1	<i>Landbruksforvaltning</i>	28
10.7.2	<i>Byggesaksbehandling</i>	28
10.7.3	<i>Veger</i>	28
10.7.4	<i>Vannverk, avløpsnett, slamtømming og renovasjon</i>	28
10.8	Kommunale bygg	28
10.9	Tilskudd ekstern virksomhet og prosjekter	29
10.10	Næringsavdeling.....	29
11	Vedlegg	31
11.1	Føringer i lov og forskrift.....	31

1 Kommunestyrets vedtak

KST - 95/23 vedtak

Kommunestyret vedtar følgende:

1. Driftsbudsjettet for 2024 vedtas i henhold til vedlagte budsjettoversikter.
2. Investeringsbudsjett for 2024 vedtas med netto investeringsramme på kr 15.243.750,- i henhold til investeringsoversikt og bevilgningsoversikt investering.
3. Det tas opp lån på kr 12.195.000,- til finansiering av varige driftsmidler.
4. Det tas opp lån på kr 6.000.000,- fra Husbanken til videre utlån, startlån.
5. Kommunen benytter høyeste sats for skattøre.
6. Eiendomsskatt
7. I medhold av eiendomsskatteloven §§ 2, 3(a) og 4 (gjen)innføres eiendomsskatt i 2024 for næringseiendommer og private eiendommer.
8. Eiendomsskattesatsen settes til 1 promille for 2024 (jfr. eiendomsskatteloven § 13).
9. Eiendomsskatten kreves inn i to terminer i skatteåret (jfr. eiendomsskatteloven § 25).
10. Fra og med 2024 og fremover vedtas følgende finansielle måltall.

	ØP 2024-27
Netto lånegjeld	95 %
Netto driftsresultat	3 %
Disposisjonsfond	8 %

1.11.8 Kommunale bygg:

Låneopptak kr. 1 mill. til bassenget i Gamvik tas bort.

Tiltak som består:

- Barnehage i Gamvik 2024 kr. 680 000,-
- Bygg barnehage kr. 100 000,-
- Ungdomsordinator består kr. 400 000,-
- Avgift for leie av kommunale bygg kr. 200 000,-
- Kulturskole kr. 300 000,-
- Frivilligsentralen kr. 426 000,-

Sum kr 2 106 000,-

Inndekning

- Ta ned sykehjemsplasser fra 10 til 8 for 2024 kr. 1 380 000,-
- Rammekutt administrasjon kr. 726 000,-

Sum kr 2 106 000,-

Ungdoms- og kulturkoordinator stillingen tas bort kr.400.000,-

Kr. 100.000,- tildeles Frivilligsentralen.

Kr. 300.000,- tildeles oppvekstsektoren v/skole.

Forslag Verbal del til budsjettet:

- Det må jobbes med en plan for etablering av en Småjobbsentral i Gamvik kommune – forslag om dette må fremmes for kommunestyret i juni-møtet (eller før) med tanke på iverksetting høsten 2024
- Det må lages en plan for og iverksetting av stabiliserings- og rekrutteringstiltak for for Gamvik kommune. Inndekning for dette ved besparelse av bruk av overtid og vikarbruk.

Investeringsbudsjettet

Forslag Nytt tiltak Kr 200 000,- til Robotstøvsugere (tiltak til besparing.)

Driftskonsekvenser av de investeringene som ligger i forslaget til økonomiplan

Ved en feil ble renter og avdrag beregnet før de nye foreslåtte investeringene var lagt inn i budsjettet. Renter og avdrag ble derfor beregnet for lavt.

KLP har i den senere tid redusert sin budsjettrente i med 0,3 % noe som virker i motsatt retning slik at renteutgiftene kan reduseres noe.

Tabellen viser samlet oppstilling over endinger i rente og avdrag knyttet til dette samt inndekking ved å justere på underskuddsinndekking og avsetninger til disposisjonsfond.

Driftskonsekvenser - foreslåtte investeringer 24-27	2024	2025	2026	2027
Økte avdrag for nye lån	467 500	840 667	1 074 000	3 749 000
Økt rente for nye lån	513 625	871 650	914 800	5 194 800
Redusert budsjettrente eksisterende lån	-380 000	-380 000	-380 000	-380 000
Økte finanskostnader i perioden 24-27	601 125	1 332 317	1 608 800	8 563 800
Finansiering/inndekking				
Redusert underskuddsinndekking	-601 125	-1 332 317		
Økt underskuddsinndekking			1 933 442	
Redusert avsetning til disposisjonsfond			-3 542 242	-8 458 455
Sum inndekking	-601 125	-1 332 317	-1 608 800	-8 458 455

Enstemmig vedtatt.

2 Kommunedirektørens innledning

Gamvik kommune må ha en bærekraftig økonomi for å kunne tilby gode tjenester til våre innbyggere og næringslivet. Vi må få et økonomisk handlingsrom for å møte fremtidens krav og forventninger.

Kommunedirektøren har lagt frem et saldert budsjettforslag. Det har vært spesielt krevende å få 2024 og 2025 i balanse siden det har vært politisk ønske om å dekke inn underskudd i løpet av 2 år. Vi har vært nøkterne med å estimere inntekter fra havbruksfond og Eiendomsskatt siden disse prosessene ennå ikke er fullt avklart. For å saldere budsjettene i 2024 og 2025 har kommunedirektøren sett seg nødt til å legge inn rammekutt på sektorene i tillegg til tidligere presenterte tiltak. Den økonomiske situasjonen vil bedre seg når vi kan få slike inntekter som nevnt over og underskudd er dekket inn.

Kommunen skal i 2024 inn i en omfattende omstillingsprosess. Det er nødvendig å se på hvordan vi skal organisere oss for å kunne drifte kommunen på en bærekraftig økonomisk måte. Kommunen må bruke mindre penger og finne effektiviserende tiltak for drift. Statsforvalteren har, etter søknad fra kommunedirektøren, tildelt 1,5 millioner kroner til omstillingsprosjekt i kommunen.

Kommunen er fremdeles preget av stor utskiftning på ledernivå, noe som påvirker den daglige driften. Kontinuiteten i arbeidet er vanskelig å opprettholde, dette får konsekvenser for både planlegging og gjennomføring av tiltak. Det vil være avgjørende for omstillingsarbeidet å få stabilitet i ledelsen.

Folketallet i kommunen er lavt, og vi har et sterkt ønske om å få tilflytting. For å lykkes med det må Gamvik kommune være en attraktiv kommune å bo i med gode tilbud til innbyggerne i alle aldersgrupper. Vi skal tilby gode tjenester innen helse, skole, barnehage, kommunaltekniske tjenester og infrastruktur.

Kommunen må også tilrettelegge for utvikling av nye næringer i kommunen med tilhørende nye arbeidsplasser. Vi ønsker spesielt å satse på vindkraft og oppdrett som tillegg til hovednæringen i kommunen som er fiske og fiskeindustri. Gamvik kommune ligger tett innpå fiskefelt og har store arealer som igjen gir en unik mulighet for fremtidig utviklingen.

De ansatte i kommunen er vår viktigste ressurs og det er i årene framover forventet å bli stadig mer krevende å rekruttere nødvendig helsepersonell og lærere i kommune Norge. Vi må ha fokus på å beholde de vi allerede har og gjøre det attraktivt for nye å komme hit å arbeide og bo i kommunen. Vi trenger handlingsrom til rekrutteringsarbeidet og til utvikling av attraktive arbeidsplasser.

Virksomhetsgjennomgangen som ble utarbeidet i 2023 av lederteamet i samarbeid med mellomledere og tillitsvalgte gir meg tro på at våre ansatte vil bidra positivt i prosessen med å utvikle en sunn kommuneøkonomi.

For å lykkes med de utfordringene som er beskrevet må administrasjonen, ansatte og politikerne jobbe godt sammen.

Gamvik kommune, dato 23.11.2023

Siv Anita Steel, fungerende kommunedirektør

2.1 Organisering av arbeidet med økonomiplan og budsjett

Hovedtrekkene i økonomiplanprosessen:

- Kommunedirektøren og ledergruppen har gjennom høsten arbeidet med budsjett- og økonomiplanen basert på de gitte forutsetninger fra statlig hold og kommunestyret. Hovedtillitsvalgte og hovedverneombud har også deltatt på to arbeidsmøter sammen med kommunedirektørens ledergruppe. I tillegg har kirkevergen deltatt på et arbeidsmøte.
- Statsbudsjettet for 2024 ble fremlagt 6.10.2023
- Budsjettseminar med utvidet formannskap 17.10 hvor det bl.a. var fokus på oppdaterte rammevilkår og hovedutfordringer for budsjett og utfordringer for de ulike sektorene.
- Formannskapet hadde arbeidsmøte 26.10 viet til budsjett og økonomiplan.
- 14.11 Et siste orienteringsmøte med ordfører.
- 16.11 Formannskapet vedtar innstilling til økonomiplanen som legges ut til offentlig ettersyn.
- 7.12 Kommunestyret behandler og vedtar økonomiplan 2024-2027 og budsjett 2024

3 Føringer og rammebetingelser

3.1 Økonomiplanens hensikt

Det er kommunelovens kapittel 14 som stiller krav til kommunenes økonomiforvaltning. Paragraf 14-1 inneholder «formålsbestemmelsene» og første setning er helt sentral:

«Kommuner og fylkeskommuner skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivaretatt over tid».

Sentrale paragrafer om behandling og innhold i budsjett og økonomiplan er lagt ved som vedlegg. Utarbeidelse av økonomiplan og årsbudsjett er hjemlet i kommuneloven §14-4. Nedenfor siteres noen av de sentrale kravene som ligger i kommunelovens kapittel 14.

- Økonomiplanen skal bl.a. vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale og regionale planer skal følges opp.
- Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets prioriteringer og bevilgninger og delmålene og premissene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på.
- De skal også vise utviklingen kommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser.
- Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret.
- Planen skal omfatte de neste 4 år, være realistisk, oversiktlig og omfatte hele kommunens virksomhet med balanse mellom inntekter og utgifter. Planen skal rulleres årlig.
- Økonomiplanen kan inngå i eller utgjøre kommuneplanens handlingsdel etter plan- og bygningsloven § 11-1 fjerde ledd.
- Økonomiplanen for de neste fire årene og årsbudsjettet for det kommende året skal vedtas før årsskiftet.

3.2 Samfunnsutvikling

Både kommuneloven og Plan- og bygningsloven legger opp til en tett kobling mellom samfunnsplanlegging og økonomiplanlegging. Det er krav om at kommuneplanens samfunnsdel har en 4-årig handlingsdel som rulleres årlig og det er anledning til at økonomiplanen inngår i eller utgjør handlingsdelen. Mange kommuner har et felles dokument som er både økonomiplan og handlingsdel samtidig og det gjenspeiles ofte i navnet på planen.

Gamvik kommune har imidlertid ikke noen vedtatt samfunnsdel til kommuneplanen og det er derfor ikke relevant å kalle økonomiplanen for en handlingsdel. Kommunen må komme tilbake til kobling mellom samfunns- og økonomiplanlegging når kommunen har vedtatt en ny samfunnsdel til kommuneplanen. Arbeidet med samfunnsplanen igangsettes i 2024 i samarbeid med Nordkapp kommune.

3.3 Kommunestyrets ansvar

§ 14-2. Kommunestyrets og fylkestingets plikter

Kommunestyret og fylkestinget skal selv vedta

- økonomiplanen og årsbudsjettet
- årsregnskapene og årsberetningene
- finansielle måltall for utviklingen av kommunens eller fylkeskommunens økonomi
- regler for økonomiforvaltningen (økonomireglement)
- regler for finans- og gjeldsforvaltningen (finansreglement).

3.4 Detaljering i budsjettvedtaket

Kommuneloven og økonomiforskriften stiller ikke spesielle krav til hvordan budsjett og økonomiplan skal utformes, men økonomiforskriften stiller krav om økonomiske oversikter og det er:

- 5-4 1. ledd Bevilgningsoversikt drift, (1A)
- 5-4 2. ledd Kommunens interne fordeling av bevilgninger til drift (1B)
- 5-5 1. ledd Bevilgningsoversikt investeringer, (2A)
- 5-5 2. ledd Kommunens oversikt over investeringene (2B)
- 5-6 Økonomisk oversikt drift
- 5-7 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser

Siden kommunestyret i § 14-2 har plikt til å vedta budsjett og økonomiplan så er det også kun kommunestyret som kan vedta endringer i budsjett og økonomiplan og disse oversiktene.

Oversiktene 5-4 2. ledd og 5-5. 2. ledd skal vise kommunens egen fordeling av bevilgninger på henholdsvis drift og på investering. Her er det kommunen som bestemmer detaljering og inndeling i oversiktene, men summer i oversiktene skal stemme overens med summer i 5-4 og 5-5 1. ledd.

Oversikter over drift eller investeringer som er mer detaljerte enn de obligatoriske oversiktene er strengt tatt ikke å regne som en del av budsjettvedtaket og legges som vedlegg til informasjon.

3.5 Handlingsregler og finansielle måltall

Ifølge kommuneloven § 14-2, punkt c, skal kommunestyret fastsette finansielle måltall for kommunens økonomi. Loven inneholder ikke føringer om hvilke måltall som bør brukes eller hvilket nivå de bør ligge på. Det er opp til kommunen selv å bestemme. I forrige økonomiplan 2023-2026 så står følgende om vedtatte finansielle måltall.

«Vedtatte finansielle måltall for budsjettet og økonomiplanen

- *Netto lånegjeld ekskludert lån til videreutlån og ubrukte lånemidler, og korrigert for ubundne investeringsfond skal være max 95% av driftsinntekter.*
 - *For 2023 innebærer dette omtrent 145 mill i lånegjeld. Ved slutten av 2022 er beløpet forventet å være 148,8 Mill.*
- *Netto driftsresultat inkl. netto bundne avsetninger, men ekskludert dekning av tidligere års underskudd, skal være minst 2% av driftsinntekter.*
 - *Dette betyr omtrent 3,6 mill i mindreforbruk og netto avsetninger.*
- *Disposisjonsfond inkl. regnskapsmessig mer-/mindreforbruk skal være minst 1% av driftsinntekter.*
 - *Dette tilsvarer et disposisjonsfond på omtrent 1,6 mill.»*

KS har i noen sammenhenger brukt følgende kriterier for vurdering av kommuners økonomiske bærekraft.

	Ikke bærekraftig	Middels bærekraftig	Bærekraftig
Netto lånegjeld	> 75 %	65 - 75 %	< 65 %
Netto driftsresultat	< 1 %	1-2 %	> 2 %
Disposisjonsfond	< 5 %	5 - 8 %	> 8 %

Gamvik kommunes resultat i regnskapsåret 2022 er langt fra bærekraftig og av de vedtatt måltall er det bare måltallet for netto driftsresultat som regnes for bærekraftig.

	Regnskap 2022	Måltall i ØP 2023-26
Netto lånegjeld	79 %	95 %
Netto driftsresultat	-6 %	> 2 %
Disposisjons-fond/merforbruk	-6 %	1 %

Gamvik kommune har et akkumulert merforbruk pr 31.12.2022 på ca 9 millioner som må dekkes inn før kommunen igjen kan bygge opp disposisjonsfond. For å dekke inn underskuddet og for å bygge opp disposisjonsfond må netto driftsresultat være positivt. Hvis vi skal dekke inn akkumulerte underskudd og komme oss ut av ROBEK i løpet av 2 år må kommunen ha over 3% i netto driftsresultat.

Hvis kommunen skal forholde seg strengt til måltallet på lånegjeld vil det legge en sterk begrensning på kommunens mulighet til å investere. Dersom det skal gjennomføres nødvendig oppgradering på sykehjem/omsorgsboliger/ helsesenter så er det uunngåelig at lånegjelda vil øke langt utover det som her er fremstilt som bærekraftig. Men bærekraftsmålet når det gjelder lånegjelda er ikke absolutt. En kommune kan tåle høyere gjeld hvis den klarer å betjene økte renter og avdrag over driftsbudsjettene.

Dersom Gamvik klarer å oppnå tilstrekkelig høyt netto driftsresultat til å dekke inn underskudd og komme seg ut av ROBEK i løpet av 2 år så vil den også ha opparbeidet en handlefrihet som kan brukes til å dekke økte renter og avdrag når en evt utbygging er ferdig og et langsiktig lån skal betjenes. Dette krever nøkternhet og god planlegging.

Fra og med 2024 og fremover vedtas følgende finansielle måltall.

	ØP 2024-27
Netto lånegjeld	95 %
Netto driftsresultat	3 %
Disposisjons-fond/merforbruk	8 %

3.6 Statsbudsjettet 2024

	Anslag 2023 i RNB	Anslag 2023 nå	Anslag 2024
Deflator	5,2	4,5	4,3
Sysselsetting, lønnsvekst og pensjonskostnader mv.	5,5	5,5	4,9
<i>Lønnsvekst</i>	5,4	5,4	4,9
<i>Effekt av arbeidsgiveravgift</i>	0,1	0,1	
Prisvekst varer og tjenester	4,9	3,2	3,4
Lønnsandel (pst.)	57,5	57,5	57,5

- Anslaget for lønns og prisvekst fra 2023 til 2024 (Kommunal deflator) er anslått til å bli 4,3%.
- Lønnsveksten anslås til 4,9% og prisvekst på varer og tjenester til 3,4 %.
- Gamvik får en beregnet vekst i frie inntekter på 4,0 prosent. Det betyr en reell inntektsnedgang på 0,3 %.

3.6.1 Frie inntekter 2024-2027 (skatt og rammetilskudd)

Kommunen viktigste inntekter er rammetilskudd og skatt som sammen kalles frie inntekter. Inntektsutjevningen i inntektssystemet utjevner skatteinngang etter målt skatteinngang på innbygger. Det medfører at endringer i lokal skatteinngang påvirker kommunens inntekter lite. Økt antall innbyggere vil imidlertid gi økt inntektsutjevning og økt rammetilskudd senere år.

Staten legger frem anslaget for frie inntekter for kommende år i statsbudsjettet med beregningsteknisk dokumentasjon i Grønt Hefte. KS utarbeider en prognosemodell basert på forutsetningene i Grønt Hefte. KS sin prognosemodell viser følgende frie inntekter for Gamvik kommune i 2024

1000 kr	2023	2024	2025	2026	2027
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	29 509	31 920	32 502	32 502	32 503
Utgiftsutjevningen	24 633	24 916	24 881	24 881	24 881
Overgangsordning - INGAR	-43	-78	-	-	-
Saker særskilt ford (inkl. trekk konsesjon:	2 806	3 481	2 877	2 877	2 876,80
Nord-Norge-tilskudd/Namdals tilskudd	9 553	9 936	10 125	10 125	10 125
Småkommunetillegg	13 552	14 135	14 135	14 135	14 135
Ordinært skjønn	690	1 240	-	-	-
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger	16				
Stortinget saldering budsjett 2023	142				
RNB 2018 - 2023 (utenom koronapandem	677				
Sum rammetilsk uten inntektsutj og ek	81 534	85 550	84 519	84 520	84 521
Netto inntektsutjevning	8 103	8 639	8 639	8 639	8 639
Sum rammetilskudd før ekstra skjønn l	89 637	94 189	93 158	93 159	93 160
Skatt på formue og inntekt	29 462	31 460	31 460	31 460	31 460
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) €	119 100	125 600	124 600	124 600	124 600

3.7 Inndekking av underskudd

Gamvik kommune er i ROBEK bl.a. på grunn av underskudd fra 2020 som ikke var dekket inn i løpet av 2022. Gjenværende underskudd fra 2020 er på 1,08 millioner kroner. I tillegg fikk kommunen et driftsunderskudd i 2022 på 7,964 millioner kroner. Til sammen er akkumulert underskudd på 9,044 millioner kroner. Kommunen kommer ikke ut av ROBEK før alt akkumulert underskudd er dekket inn. Formannskapet har signalisert at de ønsker at underskuddet skal dekkes inn i løpet av to år.

Inndekking av driftsunderskuddet over to år er lagt inn i konsekvensjustert budsjett og er med i grunnlaget for det beregnede salderingsbehovet.

Dersom det blir underskudd i driftsregnskapet i 2023 så må det også dekkes inn før kommunen kan meldes ut av ROBEK. Tertialrapporten pr 31. august viser at det også kan gå mot et underskudd i 2023. Beløpet var antydnet til 1,9 millioner kroner, men det er noen kjente forhold som trekker resultatet i retning av balanse.

Det legges ikke inn inndekking av evt underskudd fra 2023-regnskapet i konsekvensjustert budsjett, men man bør være klar over at det kanskje må dekkes inn mer underskudd enn de 9,044 millioner kroner som er nevnt over.

Gamvik kommune har, etter kommunedirektørens søknader til Statsforvalteren på skjønnsmidler, fått tildelt 2.9 millioner kroner i skjønnsstilskudd for utgiftskrevende forhold og 1,060 millioner kroner i kriseskjønnsmidler som er med på å redusere underskudd i 2023.

4 Konsekvensjustert budsjettoversikt/handlingsrom/salderingsbehov

Det er lagt inn oppdaterte budsjettforutsetninger i konsekvensjustert budsjettoversikt i budsjettverktøyet Arena. Oversikten viser at kommune har et samlet salderingsbehov i driftsbudsjettet i 2024 på 9 millioner kroner.

	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Rammetilskudd	-85 550 000	-85 550 000	-85 550 000	-85 550 000
Inntekts- og formuesskatt	-39 466 161	-39 466 161	-39 466 161	-39 466 161
Eiendomsskatt	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
Andre skatteinntekter	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-1 275 000	-1 275 000	-1 275 000	-1 275 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-16 525 525	-16 525 525	-16 525 525	-16 525 525
Brukerbetalinger	-2 449 700	-2 449 700	-2 449 700	-2 449 700
Salgs- og leieinntekter	-15 602 701	-15 742 473	-15 599 860	-15 599 860
SUM DRIFTSINNTEKTER	-161 369 087	-161 508 859	-161 366 246	-161 366 246
Lønnsutgifter	84 295 440	84 295 440	84 295 440	84 295 440
Sosiale utgifter	11 200 255	12 186 424	13 348 770	13 348 770
Kjøp av varer og tjenester	39 049 753	39 049 753	39 049 753	39 049 753
Overføringer og tilskudd til andre	17 520 575	17 520 575	17 520 575	17 520 575
Avskrivninger	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	159 566 023	160 552 192	161 714 538	161 714 538
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 803 064	-956 667	348 292	348 292
Renteinntekter	-580 000	-580 000	-580 000	-580 000
Utbytter	0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	7 787 880	7 107 190	6 529 819	6 529 819
Avdrag på lån	8 062 790	8 062 790	8 062 790	8 062 790
NETTO FINANSUTGIFTER	15 270 670	14 589 980	14 012 609	14 012 609
Motpost avskrivninger	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	5 967 606	6 133 313	6 860 901	6 860 901
Disponering eller dekning av netto driftsresu	0	0	0	0
Overføring til investering	465 000	465 000	465 000	465 000
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	18 864	18 864
Bruk av bundne driftsfond	-450 507	-472 785	-469 220	-469 220
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	4 500 000	4 544 000	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV N	4 514 493	4 536 215	14 644	14 644
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	10 482 099	10 669 528	6 875 545	6 875 545

Konsekvensjustert budsjett viser at det er et salderingsbehov i driften på ca 10,5 millioner kroner i 2024 og noe mer i 2025. Netto driftsresultat i konsekvensjustert budsjett er på minus 6 millioner kroner. Det tyder på at det er en grunnleggende ubalanse i driften og at økonomiplanen for 2023-2026 ikke har vært helt realistisk.

5 Saldering av driftsbudsjettet

Det er nødvendig å finne tiltak for 10,5 millioner kroner for å saldere driftsbudsjettet i 2024 og noe mer i 2025. Det er krevende for en liten kommune å omstille driften med 10,5 millioner kroner i løpet av et år. For å klare inndekkingen av underskudd over to år og for å balansere driftsbudsjettet i 2024 må netto driftsresultat være på 4,514 millioner kroner og det utgjør 2,8 % av driftsinntektene.

Netto driftsresultat på 2,8 % er ikke urimelig med tanke på hva som bør være et fornuftig og nødvendig mål for netto driftsresultat. Hvis akkumulert underskudd er dekket inn etter planen ved utløpet av 2025 og netto driftsresultat videreføres på dette nivået vil kommunen igjen kunne avsette midler til disposisjonsfond og bygge en bærekraftig økonomi på sikt.

5.1 Tiltak

Kommunedirektøren har arbeidet med tiltak bl.a. basert på virksomhetsgjennomgangen som ble lagt fram i juni. Virksomhetsgjennomgangen synliggjorde muligheter for kutt i utgiftene/tjenestetilbudet, i etterkant av denne er det gjennomført ytterligere faglige utredninger for mulige kutt i tjenestetilbudet.

Kutt i tjenestetilbud vil kunne få konsekvenser for innbyggerne. Det kan også ha samfunnsmessige konsekvenser med for eksempel oppsigelser eller nedleggelse av tilbud til innbyggerne.

Alle tiltak er beskrevet med konsekvensvurdering i et eget vedlegg.

5.2 Saldering

Salderingsbehov	2024	2025	2026	2027
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	10 482 099	10 669 528	6 875 545	6 875 545
Summeringskontroll	0	0	0	0
Sum	-10 482 099	-10 669 528	-6 875 545	-6 875 545
Tiltak	2024	2025	2026	2027
Oppvekst				
Stillingsreduksjon fordelt på skolene	-350 000	-700 000	-700 000	-700 000
Fra to til en barnehage i Gamvik kommune	-680 000	-1 450 000	-1 450 000	-1 450 000
Rammekutt oppvekst	-500 000	-250 000	-250 000	-250 000
Kultur				
Redusere tilskudd til Frivilligsentral (40%)	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Legge ned Frivilligsentralen, Tilleggsbesparelse	-326 000	-326 000	-326 000	-326 000
Utsette tilsetting av nye kulturskolelærere	-300 000	-300 000		
Utsette tilsetting av kultur/ ungdomskoordinator	-400 000	-400 000		
Helse				
Redusere med en lederstilling Helse (tonivå)	-500 000	-1 000 000	-1 000 000	-1 000 000
Redusere dagvakt hjemmetj 3 dg pr uke, Flytte over praktisk bistand til renhold	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Redusere dagvakt med 1 årsverk på sykestua	-500 000	-750 000	-750 000	-750 000
Bakvakt miljøtjenesten	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Omorganisering ruskonsulent, økt inntekt	-600 000	-600 000	-600 000	-600 000
Økt inntekt ressurskrevende bruker	-358 000	-358 000	-358 000	-358 000
Økt inntekt fra prosjekt i folkehelse	-300 000	-300 000	-300 000	-300 000
Rammekutt Helse	-1 000 000	-753 627	-750 000	-750 000
Teknisk				
Naturlig avgang teknisk etat	-300 000	-600 000	-600 000	-600 000
Innføre avgift for leie av kommunale bygg	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Fra to til en barnehage, bygningsdrift	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
Saksbehandlingsutgifter teknisk som dekkes av gebyrer	-500 000			
Rammekutt Teknisk	-500 000	-250 000	-250 000	-250 000
Næring				
Havbruksfond, avhengig av godkjent reguleringsplan		-3 000 000	-5 000 000	-5 000 000
Finansforvaltning				
Alternativ profil på underskuddsinndekking	-2 368 099	2 368 099		
Avsetning til disposisjonsfond			7 958 455	8 458 455
Eiendomsskatt, estimert og avhengig av fremdrift i pro		-1 000 000	-1 500 000	-2 000 000

Netto utgifter pr sektor

Vedtatt økonomiplan med saldering gir denne oversikten over netto utgifter pr sektor:

Sektor	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Fellesutgifter	1 157 285	4 805 212	4 136 524	5 122 693	6 285 039	6 285 039
Administrasjon	11 713 964	7 902 174	8 167 528	8 167 528	8 167 528	8 167 528
Undervisning	12 826 363	15 669 342	18 535 405	18 356 305	18 356 305	18 356 305
Barnehager	6 487 910	7 308 143	8 462 416	8 541 516	8 541 516	8 541 516
Sosial og barnevern	8 194 917	7 317 254	6 915 566	6 915 566	6 915 566	6 915 566
Helse	54 023 449	44 754 128	44 329 591	43 825 964	43 829 591	43 829 591
Kultur	656 348	2 049 908	1 578 535	1 578 535	1 578 535	1 578 535
Teknisk	4 211 693	1 010 664	2 714 737	3 173 653	3 338 695	3 338 695
Kommunale bygg	6 577 196	7 112 353	7 409 277	7 238 311	7 238 311	7 238 311
Tilskuddsformidling	2 817 324	2 916 522	2 597 108	-402 892	-2 402 892	-2 402 892
Prosjekt	485 390	70 522	70 522	70 522	70 522	70 522
Finansforvaltning	-109 151 839	-100 916 222	-104 917 209	-102 587 701	-101 918 716	-101 918 716
Sum	0	0	0	0	0	0

6 Tiltaksplan

Gamvik kommune er i ROBEK og er forpliktet til å vedta en tiltaksplan for å få kontroll på økonomien og komme seg ut av ROBEK. Denne tiltaksplanen kan inngå i eller utgjøres av økonomiplanen. Tiltaksplanen må være konkretisert i tiltak og vise hvordan kommunen skal komme seg ut av ROBEK.

I denne økonomiplanen velger vi å fremstille tiltaksplanen i dette kapittelet med tittelen Tiltaksplan. Omstillingsbehovet er beregnet ovenfor utfra at akkumulert underskudd skal dekkes inn i årene 2024 og 2025. I 2026 vil det settes av midler til disposisjonsfondet.

Tabellen med saldering i kapittel 5.2 er å anse som del av tiltaksplanen. Med den tiltaksplanen så vil aggregert underskudd være dekket inn i løpet av 2024, 2025 og 2026. Dette er i henhold til krav i kommuneloven om maksimum 4 år på inndekking av underskudd for kommuner som er registrert i ROBEK. Tabellen viser hvordan underskuddet dekkes inn:

		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Underskudd pr 1.1		-2 046	-1 080	-9 044	-9 044	-7 513	-2 703
Årstall for undersk	Påløpte Underskudd (neg.tall)	Inn-dekking	Inn-dekking	Inn-dekking	Inn-dekking	Inn-dekking	Inn-dekking
2020	-2 046	966			1 080		
2021	0						
2022	-7 964				451	4 810	2 703
2023							
2024							
Sum inndekking		966	0	0	1 531	4 810	2 703
Nytt underskudd		0	-7 964				
Rest undersk. pr 31.12		-1 080	-9 044	-9 044	-7 513	-2 703	0

Hvit bakgrunn i rutene for inndekking viser de to år (1 og 2) som er lovens krav for kommuner utenfor ROBEK. Lys rosa farge markerer år 3 og 4 som er lovlig for kommuner innenfor ROBEK.

7 Investeringer i varige driftsmidler

Investeringsbehovet i kommunen er generelt stort mens handlingsrommet er lite.

Som følge av det er det viktige investeringer som må utsettes til kommunen har en økonomi som gir handlingsrom for investeringer. Dette gjelder bl.a. brannstasjon og rådhuset.

Gamvik kommune er i ROBEK og Statsforvalteren må godkjenne alle låneopptak. Dette gjelder i årsbudsjettet og i denne omgang for 2024. For 2024 er det satt opp mest nødvendige investeringer og investeringer på selvkostområdene. Vi forventer at Statsforvalteren kan godkjenne de låneopptak som kreves for å gjennomføre investeringsprogrammet.

Av nødvendige formål som er kostnadskrevende nevnes to prosjekter som er tatt inn som tiltak. Innen vannområdet er det viktig å få på plass ny overføringsledning fra Middagsvannet til Vannvernsvannet.

Helsesenteret har et omfattende behov for renovering og ombygging for å møte fremtidige behov. Det ble startet en mulighetsstudie som nå er over i et skisseprosjekt for fremtidig investering for et bygg tilpasset forventet økning av antall eldre. Totalkostnad for helsesenterombygging blir beregnet i forprosjektet. For å kunne søke om statstilskudd til sykehjemsplasser og omsorgsboliger må prosjektet vedtas i økonomiplanen.

Øvrige tiltak er nødvendig vedlikehold av kommunale bygg og politisk valgte tiltak.

7.1 Investeringstabell

I tabellen er investeringskostnadene lagt inn inklusive mva. Mva-kompensasjon regnes som en del av finansieringen av investeringene.

Oppgradering av helsesenter/sykehjem/omsorgsboliger er lagt inn som netto kostnad der forventet statstilskudd til plasser på sykehjem og omsorgsboliger er fratrukket kostnaden.

Investeringsbudsjettet	2024	2025	2026	2027
Sum finansieringsbehov nye tiltak	15 442 750	75 000 000	66 250 000	0
Sum lån	-12 354 200	-60 000 000	-53 000 000	0
Sum MVA kompensasjon	-3 088 550	-15 000 000	-13 250 000	0
Valgte tiltak				
Oppgradering helsesenter/sykehjem/omsorgsboliger	1 250 000	66 250 000	66 250 000	
3110: Ballbinge Mehamn skole	312 000			
4204: Industriområde Skjånes	312 000			
4600: Kjøp av robotstøvsugere	200 000			
4604: Enøk trinn 2	625 000			
4604: Forprosjekt Mehamn idrettshall	375 000			
4608: Ytterdører Mehamn skole	468 750			
4603: Gamvik museum	750 000			
4609: Takteking Gamvik skole	1 250 000			
4607: Nye vinduer basseng Skjånes	125 000	0		
4402: Oppgradering snøskjermer Mehamn og Skjånes	400 000	2 500 000		
4608: Utvidelse av bruksareal, oppussing, Mehamn Skole	875 000			
Vann og avløp				
4500: Ny overføringsledning Middagsvann til Vannvernsvannet år 2024	6 250 000	6 250 000		
4500: Vannverk Nervei flytting av aggregat	625 000			
4501: Avløp pumpestasjon Kåven Gamvik	250 000			
4500: Ny kum Hamneset Mehamn	375 000			
4500: Ny kumFabrikkberget Mehamn	375 000			
4500: Oppdatering av ROS analyse	625 000			

7.2 Kommentarer til investeringsprosjektene

Valgte tiltak	Kommentar til tiltak
34xx: Oppgradering helsesenter/sykehjem/omsorgsboliger	Mulighetsstudie avsluttet i 2023, skisseprosjekt er påbegynt. Beregnet kommunal egenandel på prosjektet uten mva og fratrukket statlige tilskudd er på 107 millioner kroner.
3110: Ballbinge Mehamn skole	Politisk vedtak
4204: Industriområde Skjånes	Fullføring av industriområde
4604: Enøk trinn 2	Montering av varmepumper Mehamn samfunnshus, Gamvik samfunnshus, Gamvik museum og Mehamn idrettshall
4604: Forprosjekt Mehamn idrettshall	Gulvnivået i dusjer og garderober har sunket med opptil 8 cm. Det må utredes nye tiltak for å stabilisere grunnforhold, og renovring av dusjer, garderober og varemledning
4608: Ytterdører Mehamn skole	Utskifting av ytterdører med adgangskontroll. Dører er utslitte, og det er vanskelig å framskaffe reservedeler
4603: Gamvik museum	Kaidekke er i dårlig forfatning, og må derfor skiftes
4609: Takteking Gamvik skole	Taklekkasje på bassengdelen. Ny takteking og det må gjennomføres en utvidet tilstandsanalyse på betong konstruksjoner basseng
4607: Nye vinduer basseng Skjånes	Alle vinduer punktert
4402: Oppgradering snøskjermer Mehamn og Skjånes	Fullføring av snøskjermer Mehamn kr 400 000. 1/3 av snøskjermer på Skjånes ramlet ned, må gjennomføres konkurranse
4608: Utvidelse av bruksareal, oppussing, Mehamn Skole	Arbeidsrom for lærere/klasserom
Vann og avløp	
4500: Ny overføringsledning Middagsvann til Vannvernsvannet	Overføringsledning er i dårlig forfatning og bør skiftes ut. Dersom dert blir brudd på denne ledningen blir Mehamn fri for vann
4500: Vannverk Nervei flytting av aggregat	Aggregat må flyttes ut fra brønnhus. Ved utilsiktet lekkasje på aggregat er det fare for at lekkasjen kan komme direkte i drikkevannskilden
4501: Avløp pumpestasjon Kåven Gamvik	Utskifting av pumper
4500: Ny kum Hamneset Mehamn	Kum er i så dårlig forfatning at det er til fare for personell. Ingen sluser virker, og det er ikke mulig å gjennomføre utspyling av ledningsnett
4500: Ny kumFabrikkberget Mehamn	Utskifting av kum og separering av avløp. Det er viktig da avløpet til stadighet går tett, brannkum fylles med kloakk
4500: Oppdatering av ROS analyse	ROS analyse ble etablert i 2012, og er ikke oppdatert etter det. Avvik fra Mattilsynet på farekartlegging og farehåndtering gjelder alle vannverk

8 Økonomisk utvikling

Tabellen under viser utviklingen i akkumulert underskudd og disposisjonsfond gitt kommunestyret vedtak.

	2024	2025	2026	2027
Aggregert underskudd 1.1	-9 044 000	-7 513 224	-2 703 442	0
Inndekking av underskudd	1 530 776	4 809 782	2 703 442	0
Aggregert underskudd 31.12	-7 513 224	-2 703 442	0	0
Disposisjonsfond 1.1	0	0	0	3 576 213
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	3 576 213	0
Disposisjonsfond 31.12	0	0	3 576 213	3 576 213
Sum merforbruk og disposisjonsfo	-7 513 224	-2 703 442	3 576 213	3 576 213
Sum driftsinntekter	163 027 087	166 666 859	169 024 246	169 524 246
Merforbruk og disposisjonsfond i %	-4,6 %	-1,6 %	2,1 %	2,1 %

9 Obligatoriske økonomioversikter

9.1 Økonomisk oversikt drift jf. §5-6

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Rammetilskudd	-84 217 222	-81 319 000	-85 550 000	-85 550 000	-85 550 000	-85 550 000
Inntekts- og formuesskatt	-28 154 650	-36 781 882	-39 466 161	-39 466 161	-39 466 161	-39 466 161
Eiendomsskatt	0	0	-500 000	-1 500 000	-2 000 000	-2 500 000
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-3 881 990	-1 485 000	-1 275 000	-4 275 000	-6 275 000	-6 275 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-23 170 666	-16 063 025	-17 783 525	-17 783 525	-17 783 525	-17 783 525
Brukerbetalinger	-3 305 666	-2 444 700	-2 349 700	-2 349 700	-2 349 700	-2 349 700
Salgs- og leieinntekter	-15 210 836	-15 299 713	-16 102 701	-15 742 473	-15 599 860	-15 599 860
SUM DRIFTSINNTEKTER	-157 941 030	-153 393 320	-163 027 087	-166 666 859	-169 024 246	-169 524 246
Lønnsutgifter	80 511 237	80 342 784	79 773 013	79 003 227	79 006 218	79 006 218
Sosiale utgifter	10 017 362	9 248 525	10 420 358	11 256 950	12 419 834	12 419 834
Kjøp av varer og tjenester	44 126 765	33 977 526	38 000 972	38 255 865	38 255 963	38 255 963
Overføringer og tilskudd til andre	20 605 257	15 681 163	17 415 680	17 426 523	17 426 523	17 426 523
Avskrivninger	8 890 320	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	164 150 941	146 749 998	153 110 023	153 442 565	154 608 538	154 608 538
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	6 209 911	-6 643 322	-9 917 064	-13 224 294	-14 415 708	-14 915 708
Renteinntekter	-533 166	-580 000	-580 000	-580 000	-580 000	-580 000
Utbytter	-5 545	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	4 103 149	7 005 489	7 921 505	7 598 840	7 064 619	11 344 619
Avdrag på lån	7 729 460	8 062 790	8 530 290	8 903 457	9 136 790	11 811 790
NETTO FINANSUTGIFTER	11 293 898	14 488 279	15 871 795	15 922 297	15 621 409	22 576 409
Motpost avskrivninger	-8 890 319	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	8 613 490	344 957	-1 545 269	-4 801 997	-6 294 299	160 701
Disponering eller dekning av netto driftsresu	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	465 000	465 000	465 000	465 000	465 000
Avsetninger til bundne driftsfond	3 021 446	0	0	0	18 864	18 864
Bruk av bundne driftsfond	-3 671 354	-809 957	-450 507	-472 785	-469 220	-469 220
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	3 576 213	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	-175 345
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	1 530 776	4 809 782	2 703 442	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV N	-649 908	-344 957	1 545 269	4 801 997	6 294 299	-160 701
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	7 963 582	0	0	0	0	0

9.2 Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 første ledd

Bevilgningsoversikt Drift A	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Rammetilskudd	-84 217 222	-81 319 000	-85 550 000	-85 550 000	-85 550 000	-85 550 000
Inntekts- og formuesskatt	-28 154 650	-36 781 882	-39 466 161	-39 466 161	-39 466 161	-39 466 161
Eiendomsskatt	0	0	-500 000	-1 500 000	-2 000 000	-2 500 000
Andre generelle driftsinntekter	-3 881 990	-1 485 000	-1 275 000	-4 275 000	-6 275 000	-6 275 000
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-116 253 862	-119 585 882	-126 791 161	-130 791 161	-133 291 161	-133 791 161
Sum bevilgninger drift, netto	113 573 453	105 442 560	109 374 097	110 066 867	111 375 453	111 375 453
Avskrivninger	8 890 320	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	122 463 773	112 942 560	116 874 097	117 566 867	118 875 453	118 875 453
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	6 209 911	-6 643 322	-9 917 064	-13 224 294	-14 415 708	-14 915 708
Renteinntekter	-533 166	-580 000	-580 000	-580 000	-580 000	-580 000
Utbytter	-5 545	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	4 103 149	7 005 489	7 921 505	7 598 840	7 064 619	11 344 619
Avdrag på lån	7 729 460	8 062 790	8 530 290	8 903 457	9 136 790	11 811 790
NETTO FINANSUTGIFTER	11 293 898	14 488 279	15 871 795	15 922 297	15 621 409	22 576 409
Motpost avskrivninger	-8 890 319	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	8 613 490	344 957	-1 545 269	-4 801 997	-6 294 299	160 701
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	465 000	465 000	465 000	465 000	465 000
Avsetninger til bundne driftsfond	3 021 446	0	0	0	18 864	18 864
Bruk av bundne driftsfond	-3 671 354	-809 957	-450 507	-472 785	-469 220	-469 220
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	3 576 213	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	-175 345
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	1 530 776	4 809 782	2 703 442	0
SUM DISPONERINGERELLER DEKNING AV NETTO	-649 908	-344 957	1 545 269	4 801 997	6 294 299	-160 701
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	13	0	0	0	0	0

9.3 Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 andre ledd

Denne oversikten er nesten identisk med sektoroversikten i kapittel 5.2, men føringer til og fra fond og andre statlige overføringer er holdt utenom. Totalsommene i denne oversikten skal være lik bevilgningene i linje 6 i oversikt etter 5-4 1. ledd.

Sektor	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Fellesutgifter	1 157 057	4 805 212	4 136 524	5 122 693	6 285 039	6 285 039
Administrasjon	11 718 879	7 902 174	8 167 528	8 167 528	8 167 528	8 167 528
Undervisning	15 511 642	16 569 342	19 435 405	19 256 305	19 256 305	19 256 305
Barnehager	6 526 760	7 308 143	8 462 416	8 541 516	8 541 516	8 541 516
Sosial og barnevern	8 194 917	7 947 254	7 178 073	7 178 073	7 178 073	7 178 073
Helse	54 594 003	45 089 128	44 454 591	43 950 964	43 954 591	43 954 591
Kultur	656 848	2 049 908	1 578 535	1 578 535	1 578 535	1 578 535
Teknisk	3 104 573	1 190 621	2 902 737	3 383 931	3 526 544	3 526 544
Kommunale bygg	6 577 196	7 112 353	7 409 277	7 238 311	7 238 311	7 238 311
Tilskuddsformidling	4 981 345	2 916 522	2 597 108	2 597 108	2 597 108	2 597 108
Prosjekt	549 095	70 522	70 522	70 522	70 522	70 522
Finansforvaltning	1 138	2 481 381	2 981 381	2 981 381	2 981 381	2 981 381
Sum	113 573 453	105 442 560	109 374 097	110 066 867	111 375 453	111 375 453

9.4 Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd

Bevilgningsoversikt investering A	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Investeringer i varige driftsmidler	4 559 776	2 875 000	15 442 750	75 000 000	66 250 000	0
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	434 211	465 000	465 000	465 000	465 000	465 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	4 993 987	3 340 000	15 907 750	75 465 000	66 715 000	465 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-231 423	-500 000	-1 388 550	-13 750 000	-13 250 000	0
Tilskudd fra andre	0	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	-2 031 711	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000
Bruk av lån	-16 641 453	-2 375 000	-14 054 200	-61 250 000	-53 000 000	0
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-16 872 877	-4 906 711	-17 642 750	-77 200 000	-68 450 000	-2 200 000
Videreutlån	4 280 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-4 280 000	-6 000 000	-6 000 000	-6 000 000	-6 000 000	-6 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	1 944 445	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 198 781	0	0	0	0	0
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	745 664	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000
Overføring fra drift	0	-465 000	-465 000	-465 000	-465 000	-465 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	86 832	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-255 121	-168 289	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	12 313 101	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	12 144 812	-633 289	-465 000	-465 000	-465 000	-465 000
Fremført til inndekning i senere år udekket b	0	0	0	0	0	0

9.5 Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 andre ledd

(investeringsoversikt)

Bevilgningsoversikt investering (§5-5 2. ledd)	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027
Investeringer i varige driftsmidler	15 442 750	75 000 000	66 250 000	0
Oppgradering helsesenter/sykehjem/omsorgsboliger	1 250 000	66 250 000	66 250 000	
3110: Ballbinge Mehamn skole	312 000			
4204: Industriområde Skjånes	312 000			
4600: Kjøp av robotstøvsugere	200 000			
4604: Enøk trinn 2	625 000			
4604: Forprosjekt Mehamn idrettshall	375 000			
4608: Ytterdører Mehamn skole	468 750			
4603: Gamvik museum	750 000			
4609: Takteking Gamvik skole	1 250 000			
4607: Nye vinduer basseng Skjånes	125 000			
4402: Oppgradering snøskjermer Mehamn og Skjånes	400 000	2 500 000		
4608: Utvidelse av bruksareal, oppussing, Mehamn Skole	875 000			
Vann og avløp				
4500: Ny overføringsledning Middagsvann til Vannvernsvannet år 2024	6 250 000	6 250 000		
4500: Vannverk Nervei flytting av aggregat	625 000			
4501: Avløp pumpestasjon Kåven Gamvik	250 000			
4500: Ny kum Hamneset Mehamn	375 000			
4500: Ny kumFabrikkberget Mehamn	375 000			
4500: Oppdatering av ROS analyse	625 000			
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	465000	465000	465000	465000
Egenkapitalutvidelse KLP	465 000	465 000	465 000	465 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0

9.6 Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser

(jf. § 5-7)

Tabellen viser hvordan måltallet netto lånegjeld vil utvikle seg i økonomiplanperioden.

	2023	2024	2025	2026	2027
Netto lånegjeld 1.1	148 703 000	145 315 210	150 839 120	203 185 663	247 048 873
Nye lån til investeringer	4 675 000	14 054 200	61 250 000	53 000 000	0
Avdrag	8 062 790	8 530 290	8 903 457	9 136 790	11 811 790
Netto lånegjeld 31.12	145 315 210	150 839 120	203 185 663	247 048 873	235 237 083
Driftsinntekter	153 393 320	163 027 087	166 666 859	169 024 246	169 524 246
Gjeldsgrad	94,7 %	92,5 %	121,9 %	146,2 %	138,8 %

10 Sektorbeskrivelser/kommentarer

10.1 Politiske organer og fellesutgifter

Ansvarsområdene dekker politisk aktivitet og diverse felleskostnader som revisjon, arkivordning, bedriftshelsetjeneste og felles datakostnader. Her ligger også estimerte kostnader til pensjonsordningene.

10.2 Sentrale styringsorganer (sentraladministrasjonen)

Ansvarsområdene dekker lederteamet, personalkontoret, økonomiavdelingen, servicekontoret og beredskap.

Det er ansatt ny økonomileder høsten 2023.

Kommunedirektøren har sagt opp sin stilling og vil ha sin siste arbeidsdag 30.11.23.

I 2024 vil kommunen gjennom styringsgruppen, som er formannskapet og tillitsvalgte, gå inn i omstillingsarbeidet som kommunen har fått tilskudd fra Statsforvalteren til å gjennomføre. Statsforvalteren er også fast deltaker i styringsgruppen.

Servicekontoret jobber først og fremst med politisk sekretariat, arkiv, postmottak, resepsjon og kundeservice.

Nytt nærarkiv er på plass. Etter tilsynet fra Arkiverket fikk kommunen pålegg om å ivareta gammelt arkiv som per nå oppbevares på det gamle arkivet. Arbeidet med å klargjøre det gamle arkivmaterialet er omfattende, og vi lykkes ikke å komme i mål med planen om å pakke ned og sende gammelt arkivmateriale til IKAF ved utgangen av året. For å få ivaretatt gammelt arkiv vil det være behov for en ekstra ressurs i en periode på 8-12 måneder. Denne kostnaden er ikke lagt inn i årets budsjettforslag.

Fokus for 2024 vil være ny hjemmeside og utvikling av ACOS.

10.3 Oppvekst og kultur

Skolestrukturen med tre skoler i kommunen fra 1.-10.trinn videreføres. Elevtallet i kommunen øker, se tabellen under.

Skjånes og Gamvik har begge én kontaktlærer, mens Mehamn skole har fem kontaktlærere inneværende skoleår. Skolen må seksdeles fra høst 2023. Når klassestørrelsene eksempelvis blir på 18 elever på 8. – 10. trinn, så vil det bli utfordrende for én lærer å gi god nok undervisning og veiledning. De yngste i klassen kommer fra barneskolen og skal innføres i det å gå på ungdomsskole, mens de eldste skal forberedes mot eksamen. I en stor gruppe kan det bli utfordrende å gi den individuelle tilpassede undervisningen som elevene har krav på når nivået er så spredt. Både mellomtrinnet og ungdomstrinnet må deles i to i kjernefagene (norsk, matematikk og engelsk).

Fra høsten 2024 vil dette skape behov for flere klasserom på Mehamn skole. Klasserommene på den oppussede delen av skolen er ikke dimensjonert for klassestørrelser på 20 elever. Dette har størst betydning for de minste elevene, som har behov for større plass til bevegelse og lekpregede læringsaktiviteter. Store klasser og små rom skaper et behov for å ta i bruk nordfløyen av skolen, som har stått ubrukt fra skolens side i flere år. Dette har teknisk tatt med i investeringsbudsjettet.

Antall skolebarn og prognose for skoleår 2024/2025:

Skoleår	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/25	2025/26	2026/27
Skjånes	10	8	10	7	6	5
1.-4.	3	1	2	1	1	0
5.-7.	3	2	3	3	3	2
8.-10.	4	5	5	3	2	3
Gamvik	12	12	14	11	12	9
1.-4.	3	4	4	4	5	5
5.-7.	1	1	2	2	2	2
8.-10.	8	7	8	5	5	2
Mehamn	51	66	70	73	71	79
1.-4.	35	34	37	33	35	34
5.-7.	15	16	18	20	20	25
8.-10.	11	16	15	18	16	20
Samlet	73	86	94	91	89	93

Barnehagene i kommunen:

Mehamn barnehage: 31 barn fra høst 2024. 8 av barna teller dobbelt.

Gamvik barnehage: 3 barn fra høst 2024.

Det var lagt inn forslag i budsjett om at barnehage i Gamvik ikke videreføres. (Forslaget ble ikke vedtatt)

Kultur

Kulturskolen: Aktivitetsnivået på kultur er knyttet opp mot kulturskolen. Det er lyst ut stillinger, men ikke kommet inn relevante søkere. Det er i dag 30 elevplasser som er fylt. GSI-tall viser at det er 4 på venteliste.

Ungdomsklubb: Foreldre har siden i sommer holdt liv i ungdomsklubben ved å stille som vakter. Stilling som klubbmedarbeider har vært lyst ut, uten at det kom søkere. Fremtiden til ungdomsklubben er usikker så lenge vi ikke har personale til å drive klubben.

Bibliotek: Biblioteket drives i en 50 % stilling pr. i dag. Det ser ut til å dekke behovet.

10.4 Helsesektoren

Helse og omsorgstjenesten er det største tjenesteområdet i Gamvik kommune. Med tanke på den økende eldre befolkningen og de lovpålagte tjenestene er dette et område hvor det er viktig å effektivisere uten at kvaliteten går ned på omsorgen og tjenesteutførelsen.

Kommunen har et lovpålagt ansvar å sørge for helse- og omsorgstjenester til befolkningen, på områder som ikke skal dekkes av spesialisttjenesten.

Hovedtrekket i utfordringsbildet framover er mangelen på helsepersonell i kombinasjon med at Gamvik kommune får langt flere eldre innbyggere. Flere eldre innbyggere medfører økt behov for helse- og omsorgstjenester. Den største veksten i behovet for tjenester ligger foran oss. Antallet innbyggere med demens vil doble seg inn mot 2040.

SSBs tabell for folkemengde i Gamvik kommune, totalt innbyggertall er 1071

Menn og kvinner	2023	2025	2035	2040	2050
67-79	168	174	176	210	222
80-89	52	62	89	88	114
90 år eller eldre	5	6	16	31	33
Totalt:	250	242	281	329	369

Tabell over Personer med demenssykdom:

Gamvik	2020	2025	2030	2040	2050
30-64	0	0	0	0	0
65-69	0	0	0	0	0
70-74	4	4	5	5	5
75-79	4	7	6	7	9
80-84	7	7	10	11	13
85-89	2	9	10	11	17
90+	3	2	6	14	17
Totalt av befolkningen:	1,77%	2,39%	2,85%	3,41%	4,13%

Kilde: Aldring- og helse- Nasjonalt kompetansesenter

Vi gjør oppmerksom på at slik framskrivning kun er en indikasjon på framtidig antall personer med demenssykdom. Dersom forekomst av demenssykdom forblir på samme nivå som i dag, vil utfordringene innen demensomsorgen i kommunen øke noe fra 2020 og fram mot 2030 og kraftig fram mot 2040/2050. Som nevnt er dette svært usikre tall, og tallene i seg selv sier lite om hvilke tjenester som vil være de beste i framtiden.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Helse- og omsorg har organisert seg i 4 hovedområder. Områdene er Institusjon tjenester, Hjemmebaserte tjenester, Miljø og psykiatri tjenesten, og NAV- sosial. Barnevernet er fortsatt organisatorisk under helse- og omsorg se beskrivelse under pk. 1.6

Nordkyn legetjeneste er operativ, og Lebesby kommune er vertskommune. Gamvik kommune fikk tilsatt kommuneoverlege i august 2022 og den andre fastlegehjemmelen er besatt med oppstart januar 2024.

Kommunene har et lovpålagt ansvar å sørge for helse- og omsorgstjenester til befolkningen, på områder som ikke skal dekkes av spesialisthelsetjenesten. Rammene for kommunenes tjenestetilbud er blant annet nedfelt i lov om helse- og omsorgstjenester, pasient- og brukerrettighetsloven og i ulike bindende avtaler med andre aktører.

Avdelingene i helse styres av en avdelingsleder med delegert ansvar når det gjelder fag-, personal-, administrativ- og økonomisk drift.

Det er administrasjon, Avdelingsledere og fagledere

- Administrasjon: Helse- og omsorgsleder
- Avdelingsleder: Institusjon/Hjemmetjeneste, Miljø og Psykiatri, NAV
- Fagstab: fagansvarlige, saksbehandler og koordinatører
- Institusjon/sykestue: Langtidsplasser, korttidsplasser, rehabilitering, avlastningsplass, lindrende plass og demensavdeling
- Hjemmetjenesten: Bemannet omsorgsbolig, hjemmesykepleie, praktisk bistand, trygghetsalarm og matombringing. Dagsenter to dager i uka hvor hjemmeboende kan komme.
- Rus og psykiaritjenesten: psykiatrisk oppfølging, rus og miljøarbeid
- Miljøtjenesten: tilrettelagt bolig med heldøgns bemanning, miljøarbeid og avlastning.
- Institusjonskjøkken: til institusjonsbeboere og hjemmeboende i kommunen.
- Barn og unge: Helsestasjon og skolehelsetjeneste
- NAV: kommunale tjenester i NAV, herunder gjeldsrådgiving, sosialhjelp og arbeidsrettede tilskudd.

Velferdsteknologi er et tilbud vi i økende grad ser utvikling på, og hvor vi skal imøtekomme behov for kompetanse. Vi ser behov for økt koordinering, samt innføring av innovative løsninger og iverksette gode interne rutiner for hele helsesektoren. Dette vil igjen få flere effekter i forhold til det tverrfaglige samarbeidet og kvalitet på de tjenestene som gis. Dette vil også effektivisere tjenestene både ved hjelp av ny teknologi og nye måter å jobbe på.

Gamvik kommune starter nå et spennende prosjekt som vi deler med to andre kommuner og Finnmarksykehuset, hvor vi skal se på velferdsteknologi i distriktet. Gamvik er eier av prosjektet og vi har fått tilskudd fra helsedirektoratet og statsforvalteren for å gjennomføre dette. Prosjektet handler om å ta i bruk videobriller knyttet opp mot digitale verktøy og hvordan man kan styrke hjemmetjenesten i kommuner med stort areal og flere små bosetninger.

Innen rus og psykiatri er vi med på D-FACT. Vi startet opp i 2022 og har kommet godt i gang, dette har gitt en bedre oppfølging av noen av de brukerne som trenger mest oppfølging for rus- og psykisk helse.

Habiliteringstjenesten inkluderer lovpålagt koordinerende enhet hvor vi i dag har en ansatt tilsatt i 50% stilling som saksbehandler. Det har vært utlyst ergoterapeut stilling som man ikke har fått søkere til. Fysioterapeut har driftsavtale med kommunen i 100% størrelse. Fysioterapeut leier lokale på helsesenteret.

Pleie og omsorg har denne gangen måtte ta en stor andel av innsparingen. Det er også knyttet store forventninger rundt innføring av kalender turnus. Vi igangsatte kalenderplan for hjemmetjenesten og institusjon juni 2023. Resultatet av dette vil vi se i sin fullhet i 2024. Det vi har sett i 2023 er at utgiftene vi har for å innleie av vikarbyrå er gått ned.

Utfordringsbildet som vi vil ta med oss inn i 2024 er at det er utfordrende å rekruttere helsearbeidere. Selv om man har tatt i bruk kalenderplan vil det være behov for vikarer. Vi har flere ledige stillinger både på institusjon og hjemmetjenesten som vi må ha dekket. For å få dette til blir man nødt å bruke vikarbyrå og leie de fasteansatte inn på overtid. Konsekvensene ved å ikke gjøre dette er at det vil bli stor slitasje på de ansatte som vi føre til økt sykefravær

og vi vil ikke imøtekomme de lovkravene staten har til oss til å sørge for helse- og omsorgstjenester til befolkningen.

10.5 NAV/sosialtjenester

NAV Gamvik er underlagt sammen med Lebesby kommune, en felles administrativ statlig ledelse. Samfunnsoppdraget til NAV er å bidra til sosial og økonomisk trygghet, fremme overgang til arbeid og aktivitet. Sosialtjenesteloven inngår i NAV og kommunenes samlede velfredsansvar, som setter rammer for de kommunale tjenestene NAV- kontoret skal forvalte. Tjenestene skal medvirke til å forebygge og redusere fattigdom, fremme sosial inkludering og sikre økonomisk trygghet.

10.6 Barnevern

Barnevernreformen trådte i kraft 1.januar 2022. Kommunen fikk da et økt ansvar både i forhold til det faglige og det økonomiske.

At kommunen får økt faglig ansvar betyr blant annet at det er et krav om at kommunestyret skal vedta en plan for å forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer. Det skal fremkommer hvordan arbeid skal organiseres og fordeles mellom de ulike kommunale etatene og hvordan de skal samarbeide. Dette arbeidet er igangsatt mellom oppvekst og omsorg.

Fra 1.januar 2021 trådte kravet om at barneverntjenestens tilstandsrapport skal fremlegges kommunestyre minst en gang pr år i kraft. Dette for at kommunestyret skal ha tilstrekkelig innsyn i barneverntjenestens arbeid til å utøve sitt overordnede ansvar for styring og ledelse av tjenesten.

Barnevernet er gått over til det som heter Midt Finnmark Barnevern, som var et ledd i 4K samarbeidet. Porsanger kommune leder virksomheten og er vertskommune. Våre ansatte er nå ansatt i Porsanger kommune. Gamvik kommunen har fortsatt ansvar for lokal tilrettelegging og planlegging, inkludert organisering av tverrfaglig samarbeid og forebygging. Barnevernet deltar på FBU, som er kommunens tverrfaglige samarbeid.

Barnevernsvakt er fortsatt et samarbeid mellom Gamvik og Lebesby kommuner. Det er for store avstander mellom kommunen til at man kan dele denne med de to andre som ligger lengere unna.

10.7 Teknisk sektor

Teknisk sektor har i 2023 vært delt med næring. Dette har fungert rimelig bra, men om dette skal fortsette må administrasjonen gjøre en grundig evaluering som legges fram for politikerne. Dette må også sees i sammenheng med 4 k samarbeidet og opprettelsen av et felles plankontor i Porsanger.

Snøskjermer

Uteetaen har i år bygd to nye snøskjermer i Mehamn. Det gjenstår bygging av ytterligere to nye i 2024. Det er satt av kr 400 000,- til dette i budsjettet. Det at vi har gjort dette med egne folk og maskiner har ført til relativt store besparelser.

Vindkraft

Det er etter fristen gikk ut 17.november i år meldt inn fire vindparker i Gamvik kommune. En av disse strekker, Bjørnviktua, omfatter både Gamvik og Lebesby kommune. De tre andre er i Gamvik kommune og blir omtalt under kapittelet næring. Samtlige selskap skal gå i gang med områderegulering i privat regi. Det betyr at selskapene selv foretar reguleringa og tar kostnaden ved det. Men det medfører også betydelig merarbeid for kommunen. Merarbeid som vi per i

dag ikke har ressurser til å gjøre og hvor vi må leie inn ekstern bistand. Dette kan enten gjøres ved å leie inn et konsulentfirma eller lyse ut ei prosjektstilling. Kostandene vil i sin helhet dekkes av saksbehandlingsgebyrene fra vindkraftselskapene.

10.7.1 Landbruksforvaltning

Landbruksforvaltningstjenesten kjøpes i sin helhet fra Lebesby kommune.

10.7.2 Byggesaksbehandling

Avtalen med Porsanger kommune for utførsel av byggesaksbehandling er i gang og fungerer godt. Antall byggesaker i kommunen er relativt lavt. Kommunen har i tillegg en egen byggesaksbehandler ansatt i prosjekt gjennom NAV noe som har gjort at vi er godt i rute med all byggesaksbehandling.

10.7.3 Veger

Vegene i Mehamn brøytes av egne ansatte. Avtale med Troms og Finnmark fylkeskommune om å brøyte fylkesveier innenfor bommene er i gang. Denne gjelder i Mehamn, Gamvik og på Skjånes. I Skjånes har vi kontrakt med Mesta AS for å brøyte kommunale og fylkesveier innenfor bommen. Avtalen med TFFK er med på å bidra til at vi får en bedre økonomisk drift av vei vedlikehold gjennom bedre fordeling av de faste kostandene, samt gjennom å faktisk få betalt for brøyting i tettstedet Mehamn som kommunen likevel må gjennomføre ift. at vi har ansvaret for bl.a. brøytingen av fortauene.

10.7.4 Vannverk, avløpsnett, slamtømming og renovasjon

For utregning av de kommunale gebyrene bruker vi Momentum som er ledende i Norge innen området. Vi kan derfor være trygg på at dette skjer på en ordentlig måte. Gebyrene vil øke en del i 2023 på bakgrunn av økte renter som fordyrer betjening av lån innen områdene. Kommunedirektøren foreslår likevel at kommunestyret gjør vedtak om 100 % kostnadsdekning for alle selvkostområdene da samlet belastning på innbyggerne må sees i sammenheng med at vi ikke har eiendomsskatt i kommunen.

10.8 Kommunale bygg

Ansvaret omfatter drift og vedlikehold av alle kommunale formålsbygg, kommunalt eide boliger, museumsbygg og drift av bygg vi leier.

I forhold til kommunens innbyggertall eier kommunen store arealer, antageligvis for store i forhold til dagens behov. Som fellesnevner kan en si at byggene preges av alder, manglende vedlikehold og manglende funksjonalitet ift. å oppfylle lovkrav innen universell utforming, brannsikkerhet og HMS. I budsjettene tidligere år har det ikke vært rom for systematisk vedlikehold, noe som også er gjeldende i budsjettet for 2023. Teknisk sektor har et mål om å utarbeide vedlikeholds- analyser for samtlige formålsbygg, men dette arbeidet er avhengig av tilgjengelige ressurser.

I økonomiplanperioden er det lagt inn en reduksjon på antall vaktmestere med en stilling via naturlig avgang. Dette vil kunne skape utfordringer for driften, men den økonomiske situasjonen krever at alle områdene etter hvert må løse sine oppgaver med færre ressurser.

Per dags dato er bassenget i Gamvik stengt. Dette på grunn av lekkasjer i tak og bassengkroppen. Det er foreslått et låneopptak på kr en million i 2024. Dette skal dekke kostnadene til reparasjon av tak og ekstern bistand til å få en grundig vurdering av betongkonstruksjonen i bassenget.

Det er i investeringsbudsjettet lagt inn låneopptak på kr 600 000 til utskifting av kai dekket på Gamvik Museum og kr 700 000,- til utbedring av nordfløya på Mehamn Skole.

Det er også satt av midler til flere enøktiltak i form av utskifting av varmpumper i flere kommunale bygg. Detaljer om dette og andre tiltak ligger i verbaldelen til investeringsbudsjettet.

10.9 Tilskudd ekstern virksomhet og prosjekter

Overføring til andre trossamfunn ble overført til statsbudsjettet fra og med 2021 slik at kommunen ikke lenger hadde denne utgiften. Kirkelig fellesting fikk overført midler for å foreta disse utbetalingene. Men det ble glemt å trekke de tilbake i budsjettet for 2021 og 2022, det er derfor i budsjettet for 2023 inkludert et tiltak der dette fjernes.

10.10 Næringsavdeling

Næring har et relativt lite budsjett. Virksomheten for næring er utadrettet mot næringslivet i hele kommunen. Hvor mye vi kan bidra med i tilskudd og støtte til næringslivet er avhengig av eksterne midler fra fylkeskommunen (RUP-midler).

Næringsavdelinga har også hatt ansvar for flere store plansaker og utbygging av fiber i kommunen. I 2023 har vi skaffa tilskudd og finansiering til utbygging av fiber i fjord distriktet og har forberedt en søknad om fiber til stedet Gamvik. Hvis alt går etter planen, mer en 90 prosent av kommunen ha utbygd fiber inne utgangen av 2024.

Planarbeid

Fra tidligere år er flere store plansaker og oppfølging av interessenter innen oppdrett og vindkraft lagt til næringsavdelinga. Arbeidet med revisjon av arealplanen for Normannset industriområde sluttføres i år og legges ut på høring i desember. Dersom det ikke kommer innsigelser, vil MOWI kunne søke om konsesjon og være i gang med oppdrett i 2025. Men Gamvik kommune vil allerede fra 2024 få betydelige inntekter fra Havbruksfondet. I tillegg søker Cermaq om dispensasjon fra arealplanen for å etablere oppdrett i Koifjorden. I 2024 skal endelig Samfunnsplanen ferdigstilles. Alle forberedelser blir gjort av næring/teknisk men til selve utarbeidelsen av planen vil det bli behov for ekstern bistand. Dette håper vi kan dekkes av tilskudd fra fylkeskommunen.

Vindkraft

To vindkraftselskaper har tatt kontakt med Gamvik kommune med konkrete planer om å opprette vindparker i vår kommune. ST1 for Sandfjellet og Fred Olsen Renewables for Digermulen. Etter vedtak i kommunestyret gikk vi i 2023 i gang med en kommunedelplan for å innarbeide de aktuelle områdene inn i kommuneplanen. Etter innsigelser fra Statsforvalteren ble det vedtatt at selskapene skulle starte en områderegulering i privat regi. ST1 har allerede bedt om et oppstartsmøte med kommunen for å komme i gang, mens Fred Olsen Renewables foreløpig ikke har varslet oppstart.

Etter at regjeringa la fra energimeldinga i sommer og NVE har varslet kort frist for å melde inn planlagte vindparker har to nye selskaper meldt sin interesse. De aktuelle selskapene Nordkraft og Statskraft. Begge ønsker å bygge ut Bjørnviktua som ligger både i Gamvik og Lebesby kommuner, mens Statskraft også har varslet at de ønsker å etablere en vindpark på Slettefjell som ligger øst for Hopseidet på fastlandssiden. Begge selskapene har varslet at de vil søke om å igangsette arbeid med privat områdeplan. Dette blir det kommunestyret som skal ta stilling til.

Eksterne midler

Selv om det har vært sparsomt med påfyll til kommunale næringsfond har næringsavdelinga hele tiden hatt fokus på å hente inn eksterne midler til andre prosjekter. Det gjelder både utbygging av fiber, tilskudd til planarbeid og andre prosjekter. I forbindelse med ny kommunedelplan for vindkraft og den forenkla revisjonen av arealplanen for å få til oppdrett har vi vært klar på at etablererne må bidra økonomisk til dette. Det har de gjort, og planarbeidet har derfor vært gjennomført med minimale kostander for kommunen. I 2024 får vi i tillegg store inntekter i form av saksbehandlingsgebyrer for områdereguleringene.

11 Vedlegg

11.1 Føringer i lov og forskrift

Kommunelovens kapittel 14 gir føringer for økonomiforvaltningen. Paragraf 14-1 til 14-4 sier:

«§ 14-1.Grunnleggende krav til økonomiforvaltningen

Kommuner og fylkeskommuner skal forvalte økonomien slik at den økonomiske handleevnen blir ivare tatt over tid.

Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide samordnete og realistiske planer for egen virksomhet og økonomi og for lokalsamfunnets eller regionens utvikling.

Kommuner og fylkeskommuner skal forvalte finansielle midler og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko, blant annet slik at betalingsforpliktelser kan innfris ved forfall.

§ 14-2.Kommunestyrets og fylkestingets plikter

Kommunestyret og fylkestinget skal selv vedta

- a. økonomiplanen og årsbudsjettet
- b. årsregnskapene og årsberetningene
- c. finansielle måltall for utviklingen av kommunens eller fylkeskommunens økonomi
- d. regler for økonomiforvaltningen (økonomireglement)
- e. regler for finans- og gjeldsforvaltningen (finansreglement).

§ 14-3.Behandling av økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning

Økonomiplanen for de neste fire årene og årsbudsjettet for det kommende året skal vedtas før årsskiftet.

Årsregnskapene og årsberetningene skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Hvert årsregnskap skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

Formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak. I kommuner og fylkeskommuner med parlamentarisk styreform innstiller kommunerådet eller fylkesrådet til vedtak.

Innstillingen til økonomiplan og årsbudsjett, med alle forslag til vedtak som foreligger, skal offentliggjøres minst 14 dager før kommunestyret eller fylkestinget behandler den. Dette gjelder ikke for innstillinger om endring i vedtatt økonomiplan eller årsbudsjett.

Økonomiplanen, årsbudsjettet, årsregnskapene, årsberetningene og saksdokumentene fra det innstillende organet skal sendes departementet til orientering. Dette gjelder også revisjonsberetningen og kontrollutvalgets uttalelser til årsregnskapene og årsberetningene. Departementet kan gi forskrift om frister for disse oversendelsene.

§ 14-4.Økonomiplan og årsbudsjett

Økonomiplanen skal vise hvordan langsiktige utfordringer, mål og strategier i kommunale og regionale planer skal følges opp.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vise kommunestyrets eller fylkestingets prioriteringer og bevilgninger og de målene og premisene som økonomiplanen og årsbudsjettet bygger på. De skal også vise utviklingen i kommunens eller fylkeskommunens økonomi og utviklingen i gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser. Vedtaket om årsbudsjett skal angi hvor mye lån som skal tas opp i budsjettåret.

Økonomiplanen og årsbudsjettet skal settes opp i balanse og være realistiske, fullstendige og oversiktlige.

Økonomiplanen skal deles inn i en driftsdel og en investeringsdel. Årsbudsjettet skal deles inn i et driftsbudsjett og et investeringsbudsjett og stilles opp på samme måte som økonomiplanen.

Økonomiplanen kan inngå i eller utgjøre kommuneplanens handlingsdel etter plan- og bygningsloven § 11-1 fjerde ledd.

Departementet kan gi forskrift om bevilgningsoversikter, økonomiske oversikter og oversikter over utviklingen i gjeld.»

Kommunal- og distriktsdepartementet har gitt en økonomiforskrift som bl.a. setter krav til følgende obligatoriske økonomiske oversikter som budsjett og økonomiplan må inneholde:

- «§ 5-4.Bevilgningsoversikter – drift 1.ledd
- § 5-4.Bevilgningsoversikter – drift 2.ledd

Bevilgningene til de enkelte budsjettområdene i økonomiplanens driftsdel og driftsbudsjettet skal stilles opp i samsvar med det som er bestemt av det organet som har budsjettmyndigheten. Nettosummen av bevilgningene skal tilsvare beløpet på post 6 i oppstillingen etter første ledd.»

Oversikten etter § 5-4 2. ledd skal vise kommunens bevilgning på ansvarsområder/rammeområder. Det er kun kommunestyret som kan gjøre endringer mellom bevilgningene i oversikt 5-4 2. ledd. Det følger av paragraf 14-2 i kommuneloven.

- «§ 5-5.Bevilgningsoversikter – investering 1.ledd
- § 5-5.Bevilgningsoversikter – investering 2.ledd

Bevilgningene til investeringer i varige driftsmidler, tilskudd til andres investeringer, investeringer i aksjer og andeler, og utlån av egne midler, skal stilles opp i samsvar med det som er bestemt av det organet som har budsjettmyndigheten. Oppstillingen av bevilgningene skal inneholde bruttobeløp. Bruttobeløpene til henholdsvis investeringer i varige driftsmidler, tilskudd til andres investeringer, investeringer i aksjer og andeler, og utlån av egne midler, skal tilsvare beløpene på postene 1 til 4 i oppstillingen etter første ledd.

- § 5-6.Økonomisk oversikt etter art – drift
- § 5-7.Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser i økonomiplanen og årsbudsjettet»