

GAMVIK KOMMUNE

ÅRSBUDSJETT 2023

ØKONOMIPLAN 2024-2026



Bilde: Pascal

Vedtatt av KST i sak PS 665/22 den 08.12.2022.

Innhold

1	Kommunedirektørens innledning.....	3
2	Rammebetingelser.....	4
2.1.1	<i>Konsekvenser av statsbudsjettet.....</i>	<i>4</i>
2.1.2	<i>Lokale budsjettforutsetninger.....</i>	<i>7</i>
2.1.3	<i>Nytt i organisasjonen.....</i>	<i>12</i>
2.1.4	<i>Ønsket utvikling i organisasjonen.....</i>	<i>12</i>
2.1.5	<i>Økonomisk utgangspunkt.....</i>	<i>13</i>
2.1.6	<i>Kostra analyse.....</i>	<i>13</i>
3	Driftsbudsjett.....	16
4	Investeringsbudsjett varige driftsmidler.....	18
5	Utvikling i lånegjeld.....	19
6	Driftsbudsjett per sektor.....	20
7	Obligatoriske oversikter til drift og investering.....	23
7.1.1	<i>Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 første ledd.....</i>	<i>23</i>
7.1.2	<i>Økonomisk oversikt drift jf. §5-6.....</i>	<i>24</i>
7.1.3	<i>Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd.....</i>	<i>24</i>
8	Økonomiplan for 2023 - 2026.....	25
9	Oversikt virksomheter.....	26
9.1	Politiske organer og fellesutgifter.....	26
9.2	Sentrale styringsorganer (sentraladministrasjonen).....	26
9.3	Oppvekst og kultur.....	27
9.4	Helsesektoren.....	28
9.5	NAV/sosialtjenester.....	28
9.6	Barnevern.....	28
9.7	Teknisk sektor.....	29
9.7.1	<i>Landbruksforvaltning.....</i>	<i>29</i>
9.7.2	<i>Byggesaksbehandling.....</i>	<i>29</i>
9.7.3	<i>Veger.....</i>	<i>29</i>
9.7.4	<i>Vannverk, avløpsnett, slamtømming og renovasjon.....</i>	<i>29</i>
9.8	Kommunale bygg.....	29
9.9	Tilskudd ekstern virksomhet og prosjekter.....	30
9.10	Næringsavdeling.....	30
9.11	Investeringsiltak.....	30
10	Vedlegg.....	31

1 Kommunedirektørens innledning

Gamvik kommune skal 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. Dette krever at kommunen drives effektivt slik at vi har økonomi til å tilby dette på det nivået vi ønsker.

Kommunen har på ledernivå gått igjennom en svært turbulent tid de siste årene, med lite stabilitet, manglende kompetanse på sentrale poster og svak ledelse. Den økonomiske situasjonen har som et resultat av dette blitt kritisk dårlig, noe som gjør det svært utfordrende å nå de mål som vi har satt oss. Fokuset framover er å få stabilitet i ledelsen, en mer effektiv drift og som et resultat av dette et større økonomisk handlingsrom. I hvilken grad vi lykkes med dette, vil være avgjørende for samfunnsutviklingen i Gamvik kommune i årene framover.

Vi må stoppe nedgangen i folketallet og aller helst snu trenden. For å få dette til må vi ha stort fokus på utvikling av nye næringer i kommunen med tilhørende nye arbeidsplasser. Vi ønsker å satse på vindkraft og oppdrett, og er spesielt optimistisk med tanke på vindkraftprosjektet på Sandfjell, hvor utbyggerne også har planer om å bruke kraften lokalt til å etablere ny kraftkrevende industri, noe som kan bli en virkelig «game changer» for kommunen. Dette kan gi høyteknologiske arbeidsplasser som gir oss flere ben å stå på enn fiskeindustrien. Fiske og fiskeindustri vil allikevel fortsette å være motoren i kommunen. Innenfor disse næringene har vi kompetanse og helt spesielle naturlige fortrinn.

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 fokusere på å beholde de vi allerede har og gjøre det attraktivt for nye å komme hit å arbeide og bo i kommunen. For å lykkes også her er nøkkelen sunn kommuneøkonomi som gir oss handlingsrom i rekrutteringsarbeidet og i utvikling av attraktive arbeidsplasser.

Jeg håper og tror våre ansatte vil bidra positivt i prosessen med å utvikle en sunn kommuneøkonomi. Dette arbeidet har vi nå startet, men dette vil bli en pågående prosess over de neste årene. Vi må være forberedt på at dagens krevende økonomiske situasjon gjør at vi må bruke mindre penger, effektivisere på alle nivå og bestrebe oss på å gi bedre tjenester med færre ressurser. Hvis administrasjonen, ansatte og politikerne alle drar i riktig retning er jeg overbevist om at vi vil få dette til. Alle kommuner i Finnmark får betydelig høyere overføringer fra staten sammenlignet med kommuner sørpå, Gamvik kommune sitter i tillegg på unike naturressurser, som samlet tilsier at forutsetningene i høyeste grad er på plass.

Gamvik kommune, 14. november 2022

Bjørn Gunerius Andersen

Kommunedirektør

2 Rammebetingelser

2.1.1 Konsekvenser av statsbudsjettet

Frie inntekter

I regjeringens framleggelse av statsbudsjettet for 2023 legger de opp til at kommunene får en realvekst i frie inntekter (rammetilskudd og skatteinntekter) på 1,7 mrd, der lønns- og prisveksten fra 2022 til 2023 (deflatoren) anslås til 3,7 prosent. Ved den samme fremleggelsen for 2022 var økningen på 2,6 mrd, så det legges opp til et stramt kommunebudsjett, der hensikten er å ikke bidra til det pågående inflasjonspresset.

Økningen i de frie inntektene ble ekstraordinært stort i 2021 der tilførselen til disposisjonsfondene i 2021 i kommunene ble det største på mange år. Dette gjør at mange kommuner har en solid buffer mot tøffere tider. Hvis en ser på hva som faktisk ble utbetalt i frie inntekter ble den faktiske nominelle økningen i 2021 på hele 8,7%, med en kommunal deflator på 3,3%. Dette til tross for at utbetalingene i 2020 også hadde tilleggsbevilgninger for korona som økte rammetilskuddet med 1,5%. 6,3% av økningen skyldtes ekstraordinære utbetalinger jevnt fordelt på korona kompensasjon og uforutsette økte skatteinntekter. Skattetilpasning som følge av endring i reglene for utbyttebeskatning førte til et uvanlig høyt nivå på skatt på utbytte.

Gamvik kommune hadde som mange andre kommune liten grad av ekstraavgifter i forbindelse med korona samtidig som mesteparten av bevilgningene ble fordelt basert på innbyggertallet. Videre følger endringen i skatteinntektene landsnivået da skatteinntekten på rundt 77% av landsgjennomsnittet ligger under innslagspunktet for skatteutjevning på 90%. Gamvik kommune fikk altså tilnærmet full effekt av disse ekstraordinære skatteøkningene.

Prognosen for endringene i de faktiske frie inntektene i 2022 på landsbasis er en nominell økning på rundt kun 1,6%, i tillegg har befolkningsveksten vært 0,6% første halvår i 2022, der forventingen på året er rundt 1%. Den lave nominelle veksten kommer til tross for at skatteinntektene igjen har overrasket på oppsiden. Den nevnte endringen i reglene for utbytteskatt har ført til betydelige uforutsette økte innbetalinger også i 2022. Men dette ble kjent såpass tidlig at regjeringen for 2022, i motsetning til for 2021, nådde å justere for dette ved å redusere rammetilskuddet med 9,8 mrd i revidert nasjonalbudsjett (RNB) i mai. Den lave nominelle økningen for 2022 er altså planlagt, og skyldes at de ved fastsettelse av ønsket økning på de frie inntektene for 2022 har redusert basen der både korona utbetalingene og de ekstraordinære skatteinnbetalingene i 2021 er tatt bort. I forhold til denne justerte basen blir forventet nominell økning på solide 7,8% for 2022, som igjen gir en solid real økning på 2,6%. Justert for forventet befolkningsøkning vil det bli rundt 1,6%. Nivået er høyere enn det regjeringen har lagt opp til i RNB fordi de frie inntektene igjen har uforutsett økt med 0,7% fra RNB i mai til budsjettframleggelsen i oktober på grunn av at skatteinntektene fortsatte å overraske på oppsiden.

Den lave faktiske nominelle økningen i inntektene i 2022 på 0,6% per innbygger samtidig som utgiftene øker med 5,3% kan medføre store utfordringer for kommuner som mer eller mindre gikk i balanse i 2021, og som uten de ekstraordinære inntekter ville gått i minus i 2021. For de samme kommunene der driften ikke er justert for den forventede faktiske negative realveksten i 2022 i de frie inntektene vil nødvendigvis 2022 være et svært krevende år. Statsforvalterens oversikt over resultatene for kommunene i Finnmark så langt i 2022 viste på deres årlige økonomikonferanse i høst svake tall.

De fleste distriktskommunene som Gamvik kommune har i tillegg en negativ utvikling i folketallet slik at mange kommuner i 2022 fikk et fall i det utbetalte rammetilskuddet. Gamvik kommune fikk i tillegg ekstraordinære skjønnsmidler i 2021 på 2,9 millioner slik at

de frie inntektene for 2022 ser ut til å bli hele 4,1 Mill lavere enn i 2021. Samtidig har lønnsveksten vært høy. Lønnsveksten for de som var ansatt i kommunen i januar 2021 var på 4,2% for 2022 mot 2021. En slik lønnsvekst utgjør en kostnadsøkning på 3,6 Mill i forhold til kommunens lønnskostnader i 2021 på 85,4 Mill. I tillegg kommer inflasjonen på varer og tjenester. I Nord-Norge har heldigvis strømprisene vært stabile. Om strømprisene også her skulle se en utvikling mer på linje med det de har opplevd i sør som mange frykter, vil det framover kunne bety betydelig økte kostnader, der en dobling, som fortsatt vil være en lav strømpris i forhold til sørpå, vil øke strømutgiftene med omtrent 1,5 mill. Dette er ikke tatt høyde for i budsjettet og i økonomiplanperioden.

Situasjonen for 2023 ligner litt på 2022 ved at den faktisk nominelle økningen i frie inntektene er langt lavere enn det regjeringen legger til grunn etter sine justeringer for 2022. Den nominelle økningen er kun 2,8% samtidig som at inflasjon antas å bli 3,7% og befolkningsøkningen 1%. I tillegg er det i 2023 effekten av de økte rentene først virkelig vil slå ut da renteøkningen hovedsakelig kom i andre halvår av 2022 og den flytende renten for eksempelvis lån basert på 3 mnd Nibor fastsettes 3 måneder før selve utbetalingen. I tillegg drar en med seg kostnadsøkningen på 1,6% fra den nevnte oppjusteringen i deflator til 2023 uten ekstra finansiering. For kommuner med høy gjeld og lite disposisjonsfond vil 2023 bli det meste krevende året på lang tid.

Det er å håpe at inflasjon og lønnsoppgjør vil komme ned på et normalnivå i 2023, som vil kunne gi en betydelig overraskelse på nedsiden i forhold til de 3,7% regjeringen har lagt til grunn. Oppside risikoen er dog antageligvis større, men da vil det ikke være unaturlig å forvente at regjeringen kompenserer kommunene for dette.

På landsbasis øker de frie inntektene ifølge regjerings offisielle beregninger med 3.5% som er en negativ realvekst på 0,2%. For Gamvik kommune er situasjonen mye lysere med en økning på hele 6,2% altså en realvekst på 2,5%. Dette til tross for at fallet i innbyggertallet på 2.3% (25 personer) juli 21 til juli 22 bidrar med et fall i inntektene på 2,4 Mill (25 x 94,760). Rammetilskuddet baserer seg på innbyggertallet per 1/7/22. Mens skatteinntektene beregnes utfra innbyggertallet per 1 Jan 2023, så her antas tilsvarende fall i innbyggertallet fra 1 Jan 22.

Den store økningen i de frie inntektene for Gamvik kommune sammenlignet med andre kommuner skyldes utelukkende at kostnadsnøkkelen staten legger til grunn for utregningen av de frie inntektene har økt betydelig for 2023. De viktigste driverne sortert på høy til lav inntektseffekt er økning på 2 personer innen PU over 16 år, økning i barnetallet i alderen 6-15 år med 7, økningen i barnetallet i alderen 2-5 år med 3 og økning i alderen 80-89 år med 3 personer. Økningen i barnetallet på skolene gir direkte utslag i behov for flere lærere på Mehamn skole. De andre økningene synes ikke å ha skapt økt budsjettbehov i samme grad.

Satsene for Nord-Norgestilskuddet og Småkommunetillegg i 2023 er prisjustert.

Kompensasjonsgraden beholdes uendret på 80 prosent. Innslagspunktet økes med 3,8% (som tilsvarer den anslåtte lønnsveksten for 2022) fra kr 1.470.000 til kr 1.526.000.

I planperioden 2024-26 antar vi konservativt en realvekst i frie inntekter på 0% over hele perioden.

Nedenfor ser vi på utviklingen i handlingsrommet basert på regjeringens tall for Gamvik kommune.

Handlingsrom

Utregning handlingsrom	Kommuner 2023 (mrd)	Gamvik (2023) (mill)
Realvekst i frie inntekter	1.7	2.8
Mindre kostnader demografi	-1.7	2.5
Merkostnader til pensjon	-0.1	-0.1
Handlingsrom	-0.1	5.2

Det har vært en sterk økning i de anslåtte demografikostnadene i Norge, noe som hovedsakelig skyldes økning av flyktninger fra Ukraina. Til sammenligning la de til grunn en merkostnad på 0,6 Mill ved framleggelsen året før.

Regjeringens forslag vil altså minske kommunesektorens handlingsrom med ca. 100 Mill i 2023 når det er tatt hensyn til merutgifter til demografi og pensjon. For å frigjøre midler som vil styrke handlingsrommet for å kompensere for frafallet av vekst i de frie inntekter vil behovet for omstillings- og effektiviseringsarbeid, bedre organisering av tjenestene, og økt bruk av kommunesamarbeid øke betydelig.

For Gamvik kommune ser bildet bedre ut. Handlingsrommet øker med 5,2 Mill. Realveksten i de frie inntektene ser ut til å øke en god del mer enn våre faktiske økninger i kostnadsbehovet, der gevinstene, bortsett fra innen skolesektoren, kan realiseres innenfor dagens drift. 2,5 Mill i mindre kostnader på demografi kan dog være vanskelig å realisere i en liten kommune, og den effekten ser vi også i liten grad i budsjettet. Solid økning i handlingsrommet blir først og fremst spist opp av at kommunen gjennom 2022 har akkumulert et betydelig negativt handlingsrom der driften har generert merforbruk på rundt 630,000 per måned. Å stoppe denne «blødningen» er den store utfordringen i 2023, der målet vil være å etablere en sunn drift som skaper overskudd som kan brukes til å betale ned på tidligere års underskudd. På sikt er målet naturligvis også å bygge opp et disposisjonsfond.

Korreksjonssaker

Under følger en oversikt av saker hvor det er gjort endringer i rammetilskuddet som følge av endringer i oppgavefordelingen, regelendringer, innlemming av øremerkede tilskudd mv.

Det er ikke introdusert nye statlige satsinger og prioriteringer som skal finansieres innenfor realveksten i 2023 som vi har blitt vant til i de siste årene.

Noen enkeltsaker fordeles ikke etter inntektssystemets ordinære kriterier, men gis en særskilt fordeling. Tilskudd med særskilt fordeling for Gamvik kommune er:

Saker særskilt fordelt i rammetilskuddet Gamvik kommune	2023
Helsestasjon og skolehelsetjeneste	132 000
Kompensasjon ansvarsovertagelse barnevern	313 000
Gratis barnehage i tiltakssonen i Finnmark og Nord-Troms	805 000
Grunnskoletilskudd	1 556 000
SUM	2 806 000

Grunnskoletilskuddet utregnes med 518,666 per skole. Gamvik kommune har flere skoler per innbygger enn de fleste kommuner og får derfor en relativt høy sum. Når denne ordningen ble innført i 2022 ble det tatt fra det generelle rammetilskuddet, det ble altså ikke gitt ekstra midler, slik at midler omfordes fra kommuner med færre skoler per innbygger. Oslo får til sammenligning 75,183,000 som er 48 ganger som mye som Gamvik kommune, men med et folketall som er 670 ganger så stort, så dette er jo et godt distriktpolitisk virkemiddel for kommuner med spredt bosetning. Skjånæs skole har for eksempel et budsjett på rundt 2,4 Mill inkludert kostnader for bygget der grunnskoletilskuddet ikke er inkludert, slik at disse 518,666 dekker 22% av kostnaden.

Ansvarsendringene som følger av barnevernsreformen, ble introdusert i 2022 og gir økt faglig og økonomisk ansvar til kommunene. For å dekke kommunenes merkostnader som følger av det økte finansielle ansvaret, ble rammetilskuddet til kommunene økt med 1,3 Mrd i 2022. Rammetilskuddet økes med ytterligere 497,8 Mill i 2023.

Det er vedtatt gratis barnehage for barn i tiltakssonen i Finnmark og Nord-Troms fra 1/8/2023. Dette blir kommunene kompensert for gjennom rammetilskuddet. Kompensasjonen regnes utfra kostnadsnøkkelen for Barnehage.

2.1.2 Lokale budsjettforutsetninger

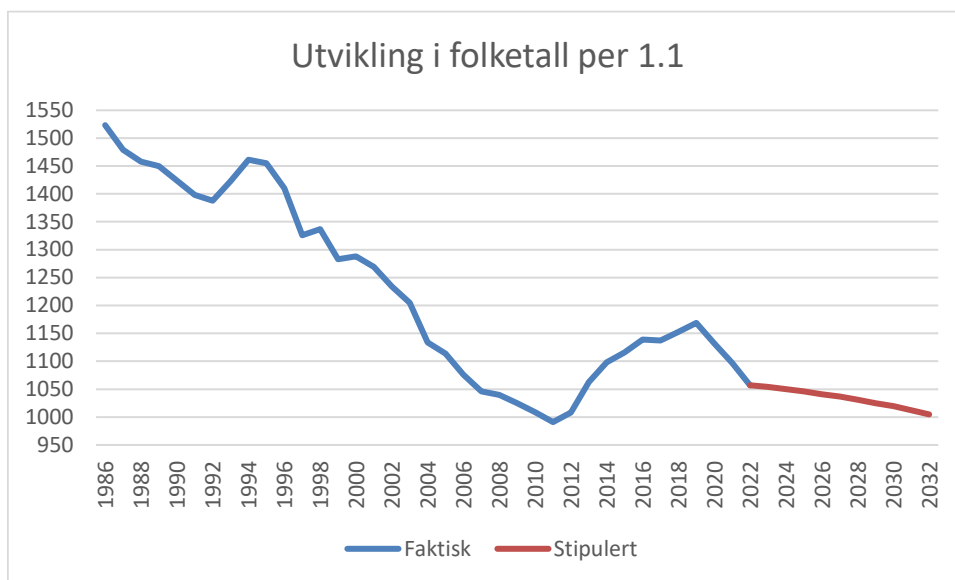
Vedtatte finansielle måltall for budsjettet og økonomiplanen

- Netto lånegjeld ekskludert lån til videreutlån og ubrukte lånemidler, og korrigerert 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.

Demografi og tilhørende endringer i fremtidige utgifter

I denne analysen har vi lagt til grunn egne beregninger da SSB sine beregninger er regnet for å være for optimistiske og Telemarkforskningen sine tall synes å være for pessimistiske. Telemarkforskningen setter oss i samme bås som alle mindre kommuner i Norge, der de ikke hensyntar at Gamvik kommune har tilgang til helt spesielle naturressurser som de fleste andre mindre kommuner i Norge ikke har.

I denne prognosen går en helt enkelt ut fra at kommunen er et lukket system uten innflytting eller fraflytting, og at det fødes 6 barn per år som i 2021. (7 i 2020 og 6 i 2019). Vi tar utgangspunkt i befolkningssammensetningen per 1.1.2022, og fremskriver at alle blir 1 år eldre per år, der en justerer for forventet frafall basert på raten i Norge per aldersgruppe i 2021. Om kommunen klarer å skape netto innflytting framover vil tallene forventes å bli høyere og med netto fraflytting vil tallene forventes å bli lavere. Tilsvarende vil fødselsraten framover påvirke utviklingen.



Befolkningsutvikling i Gamvik Kommune per 1/1:

2001	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2022 K2
1269	991	1008	1063	1098	1116	1139	1137	1153	1169	1132	1097	1057	1051

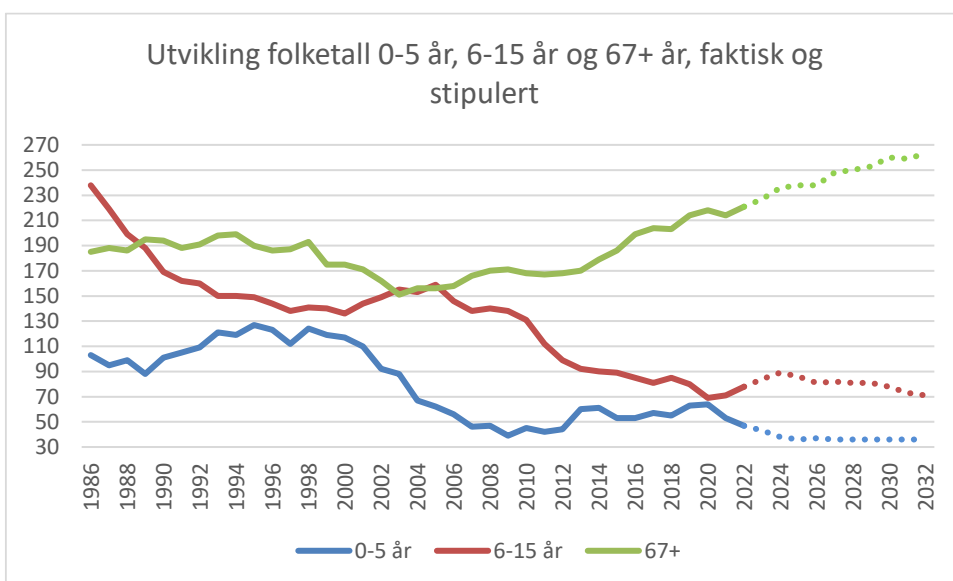
Kommunen hadde en svært positiv utvikling fra 2011 til 2019, en periode der det ble etablert mange nye arbeidsplasser, med stor arbeidsinnflytting fra andre land. Den % vise befolkningsøkningen i denne perioden var i den høyeste i Finnmark. De siste årene har kommunen fulgt den generelt negative trenden for de mindre kommunene i Finnmark. Prognosen viser at den negative trenden vil fortsette, men avta noe. Vi vil være avhengig av netto innflytting for å snu utviklingen. Det er i så måte knyttet visse forventninger rundt effekten av gratis barnehager i tiltakssonen i Finnmark og Nord-Troms fra 1/8/23.

Befolkningsfremskriving per 1.1

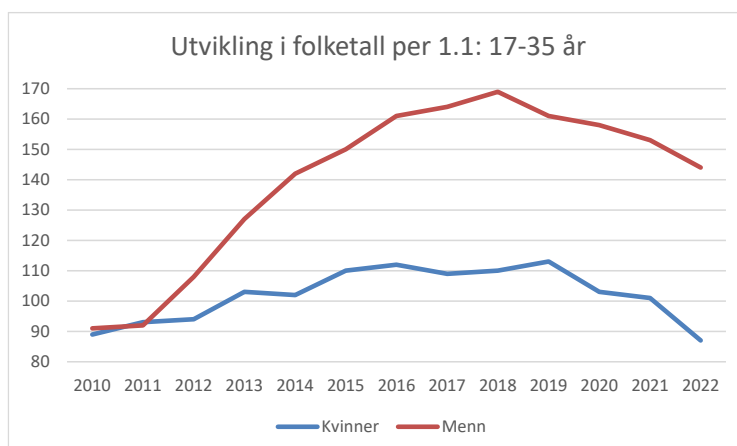
Gamvik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
0-1 år	13	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
2-5 år	34	31	26	24	25	24	24	24	24	24	24
6-15 år	78	84	89	86	81	82	81	81	78	73	71
16-18 år	27	16	15	21	27	27	23	19	22	26	28
19-20 år	20	26	22	12	9	10	17	21	16	13	13
21-22 år	18	18	20	26	22	12	9	10	17	21	16
23-29 år	91	89	83	83	78	79	73	65	60	57	59
30-34 år	80	70	73	67	67	65	67	65	65	58	53
35-49 år	200	208	203	203	210	210	209	212	211	220	218
50-66 år	275	273	271	274	272	268	266	263	255	249	248
67-79 år	169	168	173	171	167	172	171	164	163	163	166
80-89 år	44	52	57	61	64	68	70	79	84	83	85
90+ år	8	7	6	6	7	8	9	10	13	13	12
SUM	1057	1054	1050	1046	1041	1037	1031	1025	1020	1012	1005

Akkumulativ endring i løpet av året

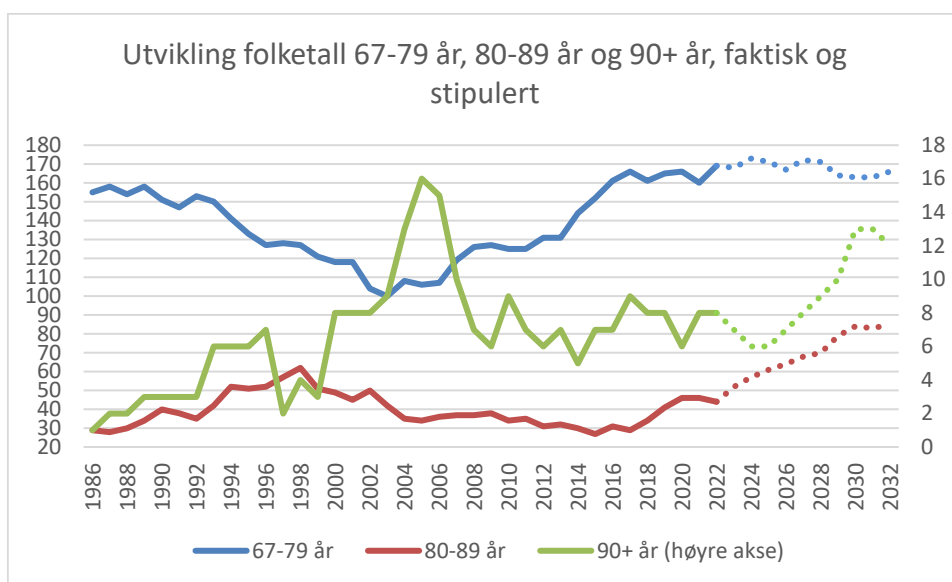
	Basis	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
0-1 år	13	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1	-1
2-5 år	34	-3	-8	-10	-9	-10	-10	-10	-10	-10	-10
6-15 år	78	6	11	8	3	4	3	3	0	-5	-7
16-18 år	27	-11	-12	-6	0	0	-4	-8	-5	-1	1
19-20 år	20	6	2	-8	-11	-10	-3	1	-4	-7	-7
21-22 år	18	0	2	8	4	-6	-9	-8	-1	3	-2
23-29 år	91	-2	-8	-8	-13	-12	-18	-26	-31	-34	-32
30-34 år	80	-10	-7	-13	-13	-15	-13	-15	-15	-22	-27
35-49 år	200	8	3	3	10	10	9	12	11	20	18
50-66 år	275	-2	-4	-1	-3	-7	-9	-12	-20	-26	-27
67-79 år	169	-1	4	2	-2	3	2	-5	-6	-6	-3
80-89 år	44	8	13	17	20	24	26	35	40	39	41
90+ år	8	-1	-2	-2	-1	0	1	2	5	5	4
SUM	1057	-3	-7	-11	-16	-20	-26	-32	-37	-45	-52



Utviklingen i antall pensjonister er forventet å øke jevnt framover. For barn i skolealderen forventes det en økning fra 78 i 2022 til 89 i 2024, for deretter igjen å falle noe derfra. Dette gir signaler om at det nødvendigvis ikke er hensiktsmessig å utvide kapasiteten på skolene med dette oppsvinget vi ser nå. For barn i barnehagealderen stipuleres det et jevn fall for så å stabilisere seg. Men dette segmentet er det størst usikkerhet rundt da utviklingen vil være veldig avhengig av fødselsraten framover. Denne vil igjen avhenge av antall kvinner i fruktbar alder.



Grafen ovenfor viser utviklingen i folketall i alderssegmentet 17-35 år for menn og kvinner i Gamvik kommune. Den viser at det har utviklet seg en ubalanse kjønnsmessig, og i nedgangen i folketallet de siste årene er trenden brattere blant kvinner i dette viktige alderssegmentet. Dette er en bekymringsfull utvikling. Det vil være viktig framover å fokusere på å stimulere til arbeidsplasser som er attraktiv også blant den kvinnelige befolkningen. En ide kan også være å se på muligheten for å etablere et desentralisert sykepleier og hjelpepleier utdanningstilbud i Mehann.



Befolkningen over 80 år som vil ha mest behov for tjenester fra kommunen forventes å øke framover, der økningen for de over 90 er forventet å gå fra 8 i dag til 13 i 2030.

Anslag årlig endring i kommunens utgiftsbehov per tjenesteområde som følge av estimerte befolkningsendringer (2022 kroner og endring fra 1.1.2022)

Endring	Pleie- og omsorg	Grunnskole	Barnehage	Sosial	Kommunehelse	Barnevern	SUM
2023	1 030 594	943 530	-752 064	-44 257	26 400	-89	1 204 114
2024	717 996	786 275	-1 146 755	-71 872	36 806	-18 104	304 345
2025	663 676	-471 765	-458 702	-35 921	-472	-59 402	-362 586
2026	771 622	-786 275	229 351	12 122	-18 178	-58 648	149 993
2027	1 334 534	157 255	-229 351	-85 331	31 043	-45 097	1 163 053
2028	678 355	-157 255	0	-24 344	-1 396	-13 592	481 767
2029	1 751 920	0	0	-35 958	19 865	4 938	1 740 764
2030	2 087 392	-471 765	0	-73 171	46 561	-16 088	1 572 928
2031	-251 726	-786 275	0	-23 550	-26 166	-43 273	-1 130 989
2032	37 987	-314 510	0	-81 373	-5 769	-41 997	-405 662
Sum 2023-2032	8 822 350	-1 100 785	-2 357 521	-463 657	108 694	-291 354	4 717 727

Tabellen ovenfor gir estimer på endring i utgiftsbehovet for de ulike hovedsektorene i kommunen basert på de brukte estimatene for utviklingen i folketall og sammensetning. Til tross for en estimert nedgang i folketallet vil totalutgiftene likevel øke med rundt 4,7 Mill til 2032, men med en økning på hele 8,8 Mill innen Pleie & Omsorg, og et fall på 1,1 Mill på Grunnskole og et fall på 2,36 Mill på Barnehage. Dette er noe beregningen av framtidige rammetilskuddet vil ta høyde for slik at dette i utgangspunktet ikke skal ha noen økonomisk konsekvens for kommunen, men det er viktig å legge planer for hvordan kommunen skal tilpasse seg denne forventede utviklingen.

Vi må planlegge utfra at kapasitetsbehovet innen pleie og omsorg under alle omstendigheter vil øke framover. Dette krever økt fokus på rekruttering og en vurdering rundt behovet for å øke antall tilgjengelige plasser. Det må videre gjøres en vurdering i hvilken grad byggene og kapasiteten er tilpasset forventet utvikling. Helsecenteret er fra 80-tallet uten at det er gjort noe med det siden da og kan ha behov for en større oppgradering. Kapasitetsmessig på kort sikt er at det fortsatt noe ledig kapasitet på sykehjemmet, mens det er venteliste på omsorgsboliger. Det er også et trykk inn mot sykehjemmet på korttidsplasser. I hvilken grad vi klarer å gå gjennom «eldrebølgen» uten for høye kostnader vil i stor grad bestemmes utfra i hvilken grad vi lykkes i å få de eldre til å bo hjemme lengst mulig. Investeringsbehovet innen Pleie og omsorg synes å være stort så det haster noe t med å få orden på økonomien slik at vi igjen kan gjøre de nødvendige investeringene innen dette viktige området.

Overordnede prinsipper for budsjettering

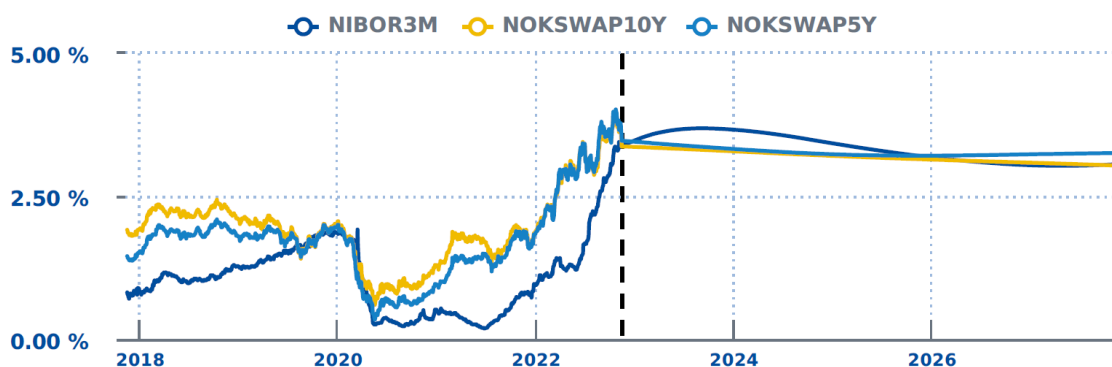
Vi bruker Arena som budsjettverktøy. Der kan en velge å legge inn en generell prisstigning for alle budsjettposter. Det har vi valgt å ikke gjøre, og heller lagt opp til at hver budsjettpost vurderes individuelt. Kostnader av mer generell og diskresjonær er uendret der det er realistisk som implisitt vil gi en liten innsparing. Det er justert for prisøkning på rundt 3,5% på alle kostnader det foreligger avtaler på og andre faste utgiftsposter der en må legge til grunn at leverandørene inflasjonsjusterer prisene.

Økonomiplanen er lagt fram i faste 2023-priser.

I det konsekvensjusterte budsjettet for planperioden 2024-2027 er enkelte mindre utgifter som nytt biblioteksystem ikke videreført i planperioden, men ellers er alle poster uendret med unntak av følgende:

Selvkost områder er basert på Momentum sine budsjettkalkulasjoner over hele perioden med tilhørende utvikling i bruk og avsetting til fond.

Renteutgifter lån er basert på rentebanen som ligger i markedsrentene. 3M Nibor er per 11 Nov 22 3,45% med en rentetopp på 3,70% i løpet av 2023. Gjennomsnittrenten i 2023 ventes å ligge rundt 3,60% som er en økning på rundt 2,1% fra snittet i 2022. Renteutgiftene på lån øker med dette med 2,6 Mill i 2023, der andelen av lån med flytende rente er 79%.



I økonomiplanperioden er avdragene på dagens låneportefølje konstant på 8,062,890. Renteutgiftene i økonomiplanperioden på disse lånene er hentet fra Kommunalbanken sin Finans portal. Avdrag og renter for nye lån til investeringer overføres til driftsregnskapet i Arena basert på annuitetslån med 4% rente og 30 års nedbetalingstid.

For renteutgifter på nye Husbanklån antar vi at renteinntektene blir lik renteutgiftene og justerer ikke for dette i økonomiplanperioden. I dag er renteutgiftene mye større enn inntektene, men hvis vi framover bestreber å gi nye lån med noenlunde like betingelser som vi låner inn på går dette i 0. Renter på kassekreditt antas å falle fra 500,000 i 2023 med

100,000 per år.

Vi har satt av 1,481,381 til som lønnsnett til neste års lønnsoppgjør og lar den stå uendret i økonomiplan perioden. Dette utgjør 1,85% av lønnsutgiftene i 2023.

Tillitsvalgtes medvirkning og innsyn

Det er gjennomført flere drøftinger med hovedtillitsvalgte under prosessen, inkludert alle konkrete tiltak som innebærer endringer. Tillitsvalgte har på samme måte som FSK-medlemmer tilgang til innsyn i Arena, og slik holde seg orientert om store og små forhold i budsjettet.

2.1.3 Nytt i organisasjonen

Nytt telefonsystem vil være på plass snart i 2022 og ny hjemmeside er under utvikling, men hvor prosessen har tatt lengre tid enn planlagt der den nå ikke forventes å være klar før en gang i løpet 2023. Et nytt telefonsystem vil gi sentralbordet en ny dimensjon, og publikum vil kunne lettere komme i kontakt med dem man vil ha tak igjennom et menyvalg. En ny hjemmeside vil hjelpe innbyggerne å kunne finne de opplysninger man er ute etter på en bedre måte enn i dag.

Kommunen har fått ny økonomi og oppvekstsjef i høst, og ny kommunedirektør som det naturligvis er knyttet store forventninger til, er på plass om kort tid.

På investeringssiden har det vært et rolig år da budsjettet ikke ble godkjent av statsforvalteren og dermed kunne vi ikke iverksette de planlagte investeringene. Som Robek kommune krever alt låneopptak godkjenning. Vi har kun gjennomført investering i nytt IKT system og avsluttet noen andre mindre prosjekter.

2.1.4 Ønsket utvikling i organisasjonen

Kommuneloven har en bestemmelse om at det i tillegg til økonomiske målsettinger skal utarbeides mål som synliggjør ønsket utvikling i økonomiplanperioden i kommunen for de ulike virksomhetene og tjenestene i kommunen, jf. kommuneloven § 14-4.

Gamvik kommune står overfor en demografiutvikling som innebærer en svært stor økning i antall eldre over 80 år. Videre vil antall barn og unge på sikt gå ned og den yrkesaktive delen av befolkningen reduseres kraftig.

Dette vil få stor betydning for de frie inntekter kommunen mottar gjennom rammetilskudd og skatteinntekter. Videre vil utgifter til helse- og omsorgstjenester og pensjoner øke og gi lavere sysselsetting og dermed svekke skattegrunnlagene.

For å møte utfordringene Gamvik kommune står overfor vil det i løpet av 2023 iverksettes et større og langsiktig organisasjonsutviklingsarbeid. Det vil bli foretatt virksomhetsgjennomganger i første halvår som vil gi oss et bedre grunnlag for budsjettarbeidet neste år enn det som har vært tilfelle i år. Arbeidet med prosjektet skjer i takt med styrking av trepartssamarbeidet mellom politikere, kommuneadministrasjonen og tillitsvalgte. Det vil gjøres en helhetlig kartlegging av utfordringsbildet i kommunens organisasjon og i virksomhetene, med påfølgende iverksetting av nødvendige tiltak.

Utfordringer og mål 2023-2026

- Forbedret økonomi
- Forbedret samspill og ledelse
- Organisasjonsklarhet og ny organisasjonsbeskrivelse med fokus på delegasjoner, ansvars plassering og styring.
- En brukerorientert og effektiv forvaltning som bruker potensialet i ny teknologi og smartere organisering.
- Forbedret service og kvalitet på tjenesteproduksjon.
- Lederskap og medarbeiderskap
- Styrket rekruttering
- Kompetanse- og fagutvikling
- Forbedret arbeidsmiljø og reduksjon i sykefravær

2.1.5 Økonomisk utgangspunkt

Gamvik kommune har ikke noe disposisjonsfond å tære av. I tillegg er det følgende udekket beløp på total 2,662,820 fra tidligere år:

- Regnskapsmessig merforbruk i driftsregnskapet fra 2020 på 1,080,241
- Udekket finansiering av egenkapitalinnskuddet i KLP for 2020 på 464,441
- Underskudd i Gamvik-Nordkyn Havn KF på 4,241 fra 2018, 811,411 fra 2019 og 302,485 fra 2020, totalt 1,118,138. Hvor stort underskuddet blir i 2021 er enda ikke klart da regnskapet enda ikke er avsluttet.

Prognosen for 2022 regnskapet viser et merforbruk på 7,5 Mill inkludert overføring til investering for egenkapitalinnskuddet i KLP. Per 01.01.23 er det derfor forventet totalt rundt 10 Mill i udekket beløp fra tidligere år som må dekkes gjennom mindreforbruk på driften de kommende årene. Det tilsvarer 6,7% av budsjetterte totale driftsinntektene for 2023, og utgjør 11,3% av budsjetterte lønnskostnader for 2023.

I norsk målestokk er vi en høyinntekt kommune der vi får Nord-Norge tilskudd på 10 Mill, småkommunetillegg for kommuner under 3200 innbyggere på 13 Mill, har fritak for arbeidsavgift som relativt til kommuner i sone 1, som betaler 14,1%, tilsvarer 11,3 Mill, og inntektsutjevning på 23,8 Mill der 18,8 Mill er kompensasjon for spredt bosetting. Vi får med andre ord store overføringer fra staten i forhold til de fleste andre kommuner.

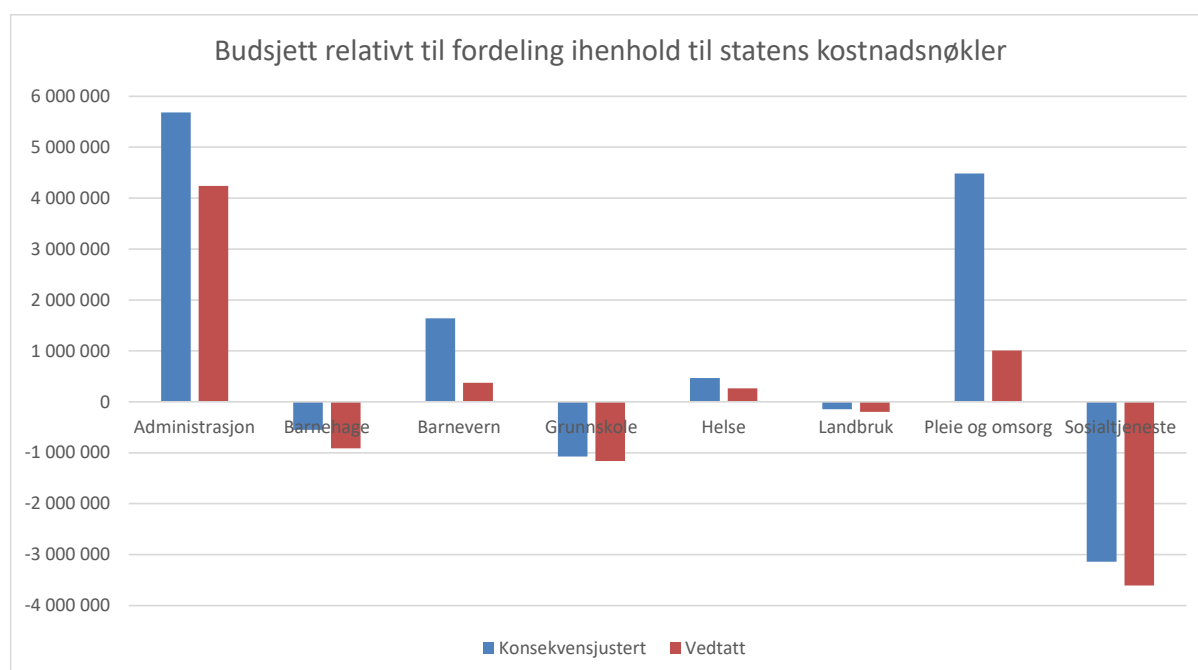
2.1.6 Kostra analyse

Det er alltid vanskelig å vurdere hvilke sektorer i kommunen hvor salderingspotensialet og behovet for økte bevilgninger er størst. Dersom en bare legger historisk utvikling, endring i forhold til siste budsjett og regnskap etc, til grunn kan allokeringen bli «feil» hvis ulike sektorer har vært over eller under allokert over tid. Å sammenligne mot statens kostnadsnøkler for kommunen er en mye brukt tilnærming for å i det minste gi et grovt bilde av allokeringen av kommunens ressurser.

I analysen nedenfor fordeles budsjettet på i henhold til Kostra koder på områdene der staten opererer med kostnadsnøkler og ANNET der staten ikke har kostnadsnøkler. ANNET vil da være de frie inntektene minus kostnader innen områder som kommunale veier, brann, kirke og idrettsbygg som de viktigste. Netto summen fra ANNET vil være det som er tilgjengelig for sektorer med kostnadsnøkler dersom budsjettet skal gå i 0. Dersom en ønsker et

mindreforbruk vil summen til fordeling være tilsvarende redusert.

SEKTOR	Budsjet		Fordelingsnøkkel	Fordelt		Avvik	
	Konsekvensjustert	Vedtatt		Konsekvensjustert	Vedtatt	Konsekvensjustert	Vedtatt
ANNET	-96 507 962	-97 251 510					
Administrasjon	19 148 212	17 810 533	14,0%	13 466 884	13 570 640	5 681 328	4 239 893
Barnehage	8 401 340	8 102 856	9,3%	8 949 058	9 018 006	-547 718	-915 150
Barnevern	5 536 945	4 299 191	4,0%	3 898 130	3 928 163	1 638 815	371 028
Grunnskole	17 100 352	17 151 104	18,8%	18 173 524	18 313 543	-1 073 172	-1 162 439
Helse	8 310 255	8 166 370	8,1%	7 842 042	7 902 462	468 213	263 908
Landbruk	107 800	57 800	0,3%	253 315	255 267	-145 515	-197 467
Pleie og omsorg	41 247 806	38 053 073	38,1%	36 763 271	37 046 515	4 484 535	1 006 558
Sosialtjeneste	4 022 417	3 610 583	7,4%	7 161 737	7 216 915	-3 139 320	-3 606 332
Totalsum	7 367 165	0	100,0%	96 507 962	97 251 510	7 367 165	0



Konsekvensjustert budsjet har en «overallokering» til Administrasjon, Pleie & Omsorg og Barnevern med henholdsvis 5,7 Mill, 1,6 Mill og 4,5 Mill. Salderingen av budsjetet via de valgte tiltakene har redusert disse «ubalansene» til henholdsvis 4,2 Mill, 1,0 Mill og 0,4 Mill. Det er altså Pleie & Omsorg som har de største kuttene og er nå nærmere «balanse».

De lave utgiftene innen Sosialtjenesten kan i en viss grad forklares ved at vi har få utgifter til flyktninger, da vi har lite bosetting sammenlignet med andre kommuner. Men også innen psykisk og rus tjenester utenfor hjemmetjeneste tilbudet, som ligger under Pleie og omsorg, ligger vi relativt lavt. Allokering til grunnskole synes også å være lavt, og da er det heller ikke hensyntatt at vi får rundt 800,000 i ekstra rammetilskudd på grunn av høyt antall skoler. De høye utgiftene innen administrasjon gjør at det per nå ikke er tilgjengelige midler til å gi skolene flere ressurser. Skal vi nå målet om å tilby gode skoletjenester må nødvendigvis kostandene innen Administrasjon betydelig ned framover. Nedenfor er en oversikt over administrasjonsområdet fordelt på Kostra funksjon og ansvar.

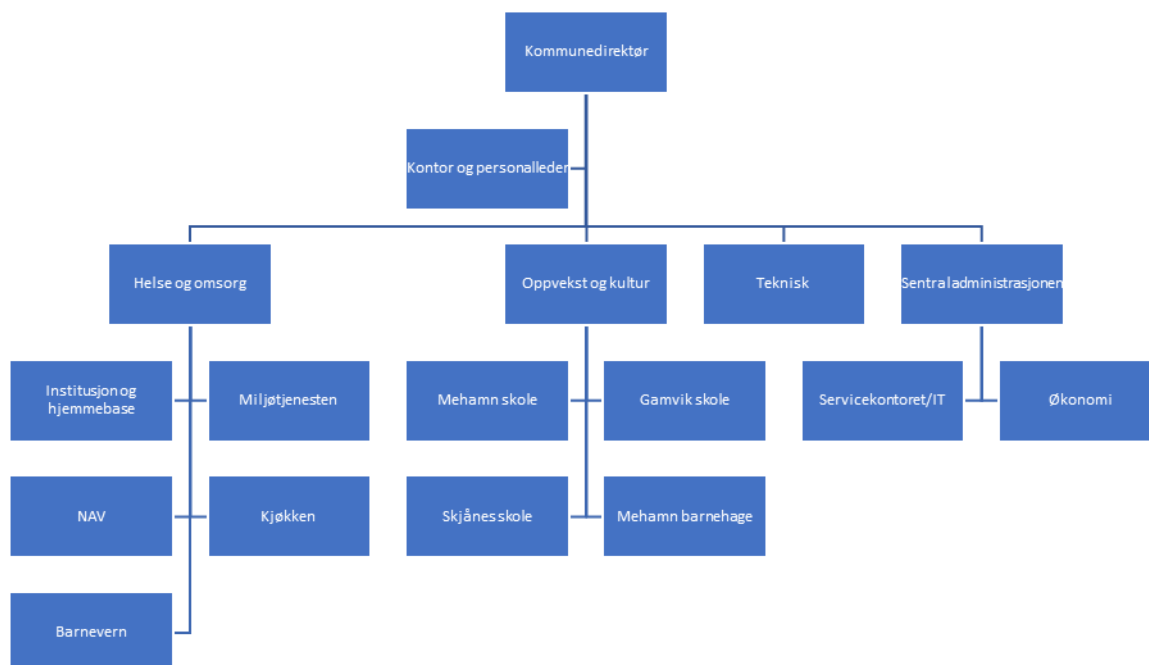
Vedtatt budsjett Administrasjon Kostra funksjoner

Kostra Funksjon	Funksjon(T)	Netto utgift	Lønnsutgift	Stillinger	Snitt Lønn
100	Politisk styring	2 317 942	1 550 847	1,5	757 600
110	Kontroll og revisjon	960 201	23 000		
120	Administrasjon	12 249 463	8 701 287	11,5	654 637
121	Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	1 411 522	1 216 025	1,5	681 200
130	Administrasjonslokaler	871 405	498 905	0,6	411 883

Vedtatt budsjett Administrasjon Ansvar

Ansvar	Ansvar(T)	Stillinger
1000	Kommunestyre og Formannska	1
1300	Edb/Rådhuset	1
2000	Lederteamet	2
2001	Personalkontoret	0,2
2100	Regnskap/Lønn/Skatt	3,8
2200	Servicekontoret	3
3103	Skoleadministrasjon	1
3410	Helseadministrasjon	1
4100	Teknisk administrasjon	1,5
4600	Administrasjonsbygg	0,6

Organisasjonskart ansatte med personalansvar



3 Driftsbudsjett

Konsekvensjustert budsjett for 2023 viser et merforbruk på 7,4 Mill, som øker til 8,0 Mill, 8,1 Mill og 8,9 Mill for årene 2024-2026, der økningene er drevet av at KLP sine prognoser for pensjonskostnader øker signifikant i planperioden.

Det vedtatte budsjettet for 2023 går i 0 uten noen inndekking av tidligere års underskudd. I 2024-2026 budsjetteres det med å dekke inn kommunens gjenværende underskudd fra 2021 på 1,080,241. I tillegg blir det igjen 50,866 til å dekke annet tidligere års underskudd i 2026. Det estimerte historiske underskuddet på 10 Mill reduseres altså med 1,1 Mill til 8,9 Mill. Resultat og disposisjonsfond målet nås ikke i økonomiplanperioden.

Driftsbudsjettet i tabellen under tar utgangspunkt i konsekvensjustert driftsbudsjett, der det legges til resultateffekten av de vedtatte tiltakene. *Alle verdier er i 2023 kroner.* Endringer fra kommunedirektørens budsjettforslag har rød skrift.

VEDTATT BUDSJETT	2023	2024	2025	2026
Mer-/mindreforbruk konsekvensj. budsjett	7 367 165	7 991 456	8 134 885	8 884 902
Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	0	330 000	871 000	1 293 000
Valgte driftstiltak	-7 367 165	-8 321 456	-9 005 885	-10 177 902
Mer-/mindreforbruk budsjettversjon	0	0	0	0
Valgte tiltak				
FORDELT OVER FLERE SEKTORER	-1 650 000	-500 000	-500 000	-500 000
Kommunen: Inventar reduseres	-50 000	0	0	0
Kommunen: Kontormateriell reduseres	-100 000	0	0	0
Kommunen: Kurs reduseres	-250 000	0	0	0
Kommunen: Reduksjon i IT utgifter, lisenser etc	-125 000	-250 000	-250 000	-250 000
Kommunen: Reiseutgifter reduseres	-600 000	0	0	0
Kommunen: Reduksjon i IT utgifter, lisenser etc	-125 000	-250 000	-250 000	-250 000
Kommunen: Juridisk bistand reduseres	-100 000	0	0	0
Kommunen: Refusjon sykepenger økes	-250 000	0	0	0
Kommunen: Innkjøp arbeidsklær reduseres	-50 000	0	0	0
FELLESUTGIFTER	-300 000	-100 000	-100 000	-100 000
1000: Redusere antall møtetimer i året KST/FSK	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
1400: Årets premieavvik økes	-200 000	0	0	0
ADMINISTRASJON	78 250	78 250	78 250	78 250
2000: Digitaliseringsnettverk Troms og Finnmark	155 750	155 750	155 750	155 750
2001: Halvering budsjettet på annonsering	-77 500	-77 500	-77 500	-77 500
UNDERVISNING	520 198	1 068 474	748 277	300 000
3110: Utvide med 1 lærer ved Mehamn skole fra høsten	320 198	768 474	448 277	0
3110/1/2: Enkelt brødmåltid for alle skolebarn	150 000	300 000	300 000	300 000
3110/1/2: Læremateriell til skolene økes	50 000	0	0	0
SOSIAL OG BARNEVERN	-1 366 509	-966 000	-966 000	-966 000
3300: Prosjekt på NAV gjøres av eksisterende ansatte	-600 509	0	0	0
3301: Økning av satsing på arbeidet mot barnefattigdom	300 000	0	0	0
3301: Økonomisk sosialhjelp reduseres	-100 000	0	0	0
3310/1/2: Reduksjon i bruk av eksterne bistand I BV	-1 016 000	-1 016 000	-1 016 000	-1 016 000
3312: Kompetansehevedende tiltak I BV	50 000	50 000	50 000	50 000
HELSE	-3 083 350	-5 861 473	-5 861 473	-5 861 473
3420: Ny pc sykehjem	25 000	0	0	0
3420/30: Tilby rekrutteringspakker innen Pleie og omsorg	26 475	-287 050	-287 050	-287 050
3420/30: Turnus, kalenderplan	-1 500 000	-1 959 280	-1 959 280	-1 959 280
3420/30/35: Belønning for å ta ferie på gunstig tidspunkt for arbeidsgiver	-250 748	-501 496	-501 496	-501 496
3420/30/35: Innføre deltidsstillinger i Pleie & Omsorg	0	-1 501 870	-1 501 870	-1 501 870
3420/35: Psyk hjelpepleier øker turnusen med 30%	-436 531	-436 531	-436 531	-436 531
3430: Økte betalingssatser innen hjemmetjenester	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
3432: Tilbud psykiatri styrkes	300 000	300 000	300 000	300 000
3435: Barnebolig etableres i Mehamn	-555 400	-833 100	-833 100	-833 100
3435: Helsefagarbeider på miljøhusvakter går 20% turnus	-316 326	-316 326	-316 326	-316 326
3440: Reforhandle legeavtale med Lebesby	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
3445: 20% vernepleier 1 stilling fjernes	-125 820	-125 820	-125 820	-125 820
KULTUR	1 008 886	799 446	799 446	799 446
3500: Kulturskolen styrkes i hele kommunen	400 000	400 000	400 000	400 000
3500: Øke støtte til 17nde mai	25 000	25 000	25 000	25 000
3500: 50% Kultur, ungdomscoordinator og kinodrift stilling	300 000	300 000	300 000	300 000
3510: Arrangementer i biblioteket	40 000	40 000	40 000	40 000
3510: Innføre bruk av vikar på biblioteket	34 446	34 446	34 446	34 446
3533: Frivilligsentralen gis budsjett på 780.000 + statstilskuddet kr. 440.000	209 440	0	0	0

Forts.	2023	2024	2025	2026
TEKNISK	-1 568 701	-1 168 701	-1 168 701	-1 168 701
4100: Boligkoordinator stillingen reduseres	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
4100: Forlenging av sneskuterløyper	100 000	0	0	0
4100: Interkommunal vannområdekoordinator	31 705	31 705	31 705	31 705
4100: Teknisk sjef ansettes internt + adm.renhold inngår i tekn.adm	-750 406	-750 406	-750 406	-750 406
4103: Reforhandle avtalen med landbrukskonsulent/motorferdsel	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
4401: Veiavgift Vipps Slettnes fyr	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
4500/1: Investeringer utføres av Gamvik kommune på prosjekt	-500 000	0	0	0
KOMMUNALE BYGG	-860 939	-1 395 889	-1 395 889	-1 395 889
Bygg: Naturlig avgang reduksjon med 1 stilling	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000
Kommunale bygg: Redusere variable utgifter med 10%	-210 939	-210 939	-210 939	-210 939
4604/7: Øke åpningstiden basseng Gamvik & Skjånes fra 3 til 6mnd	120 000	120 000	120 000	120 000
4605/6/7: Øke varmen på alle basseng til 30-32 grader	30 000	30 000	30 000	30 000
4613: Reduksjon med 1 person i vaktmestertjenesten fra 2024	0	-534 950	-534 950	-534 950
TILSKUDDSFORMIDLING	100 000	-150 000	-150 000	-150 000
5002: Tilskudd til andre religiøse formål Kirka fjernes	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
5100: Egenandel arealplanen	250 000	0	0	0
FINANSFORVALTNING	-420 000	-375 563	-739 795	-1 463 535
7001: Innføre eiendomsskatt næring fra Jan 2023	200 000	-250 000	-600 000	-1 000 000
7010: Økt rammetilskudd etter forhandling om statsbudsjettet	-620 000	-620 000	-620 000	-620 000
7060: Vedtatt dekning av tidligere års underskudd	0	0	0	50 866
7060: Vedtatt inndekking merforbruk fra 2020 Gamvik kommune drift	0	494 437	480 205	105 599
Tiltak som ikke er vedtatt				
FELLESUTGIFTER				
1001: Slå sammen Næringsutvalget og TMU	-28 000	-28 000	-28 000	-28 000
ADMINISTRASJON				
2000: Boligpolitisk handlingsplan	100 000	100 000	100 000	100 000
2100: Øker fakturering av regnskap, fakturaflyt og lønn til Havna	-150 000	-150 000	-150 000	-150 000
UNDERVISNING				
3110: Utvide med 2 lærere ved Mehamn skole	640 395	1 536 948	1 216 751	768 474
HELSE				
3420/30: Faglederstillinger reduseres fra 40 til 20%	-96 669	-96 669	-96 669	-96 669
3430: Avvikling av dagsenter	-287 050	-287 050	-287 050	-287 050
3430: Frivillighetssentralen kjører ut mat	-47 492	-114 820	-114 820	-114 820
3430: Hjemmehjelp gjennom bruk av frivillig ressurs mot litt betaling	-57 410	-114 820	-114 820	-114 820
3430: Reduser antall timer til praktisk bistand til brukere	-114 820	-229 640	-229 640	-229 640
3435: Sekretærstillingen endres til 20% i turnus	-176 749	-176 749	-176 749	-176 749
3440: Betalingsautomat Legekantoret	-148 639	-347 745	-347 745	-347 745
KULTUR				
3540: Drift av ungdomsklubben, 50% stilling	284 086	284 086	284 086	284 086
TEKNISK				
4402: Lønn ekstrahjelp sommerungdom	-124 580	-124 580	-124 580	-124 580
4502: Reduksjon kommunale avgifter for enslig eldre	0	0	0	0
KOMMUNALE BYGG				
4604: Leieinntekter idrettsbygg	-309 000	-309 000	-309 000	-309 000
4605: Leieinntekter basseng	-86 400	-86 400	-86 400	-86 400
4606: Stenge basseng Gamvik	-59 000	-59 000	-59 000	-59 000
4607: Stenge basseng Skjånes Skole	-59 000	-59 000	-59 000	-59 000
4618: Utskifting av bilpark	-80 000	-80 000	-80 000	-80 000
TILSKUDDSFORMIDLING				
5100: Mobilmast Mehamn v/ bru	400 000	0	0	0
FINANSFORVALTNING				
7040: Havna overføres til kommunen	-800 000	-800 000	-800 000	-800 000
7060: Dekning av tidligere års underskudd	0	1 543 420	2 609 429	2 285 689
7060: Inndekking merforbruk fra 2020 Gamvik kommune drift.	0	1 080 241	0	0

4 Investeringsbudsjett varige driftsmidler

Investeringsbehovet i kommunen er generelt stort mens handlingsrommet er lite. Den økonomiske situasjonen tilsier at viktige investeringene må utsettes til vi er trygg på at vi som et minimum har en drift som ikke genererer nye underskudd. Investeringenes påvirkning på driften har også økt med de økte rentene. De valgte tiltakene for 2023 er en kombinasjon av tiltak som krever mindre investeringer, er påbegynt og som forhåpentligvis kan gjennomføres med en betydelig andel ekstern finansiering.

Statsforvalteren må godkjenne investeringsbudsjettet da vi er i Robek. Vi anser det likevel som lite trolig at de vil stå i veien for investeringer som er nødvendig for å utføre våre lovpålagte oppgaver på en forsvarlig måte.

Innen vannområdet er det viktig å få på plass ny overføringsledning fra Middagsvann til Vannvernsvannet, men av hensyn til investeringens størrelse er dette ikke inkludert i kommunedirektørens budsjettforslag for 2023, men utsatt til 2024.

Det vil være et klart behov for flere omsorgsboliger innen relativt kort tid, med dette vil være store investeringer, som det heller ikke er funnet rom for i kommunedirektørens budsjettforslag for 2023. Dette er utsatt til 2025 og 2026.

Målsettingen om lånegjeld (se avsnitt 2.1.2) vil nås med dette investeringsbudsjettet.

Investeringsbudsjettet i tabellen under viser effekten av de valgte investeringsprosjektene. Bevilgningsoversikt investering A i kapittel 7.1.3 inkluderer både konsekvensjustert budsjett og de valgte tiltakene under. Konsekvensjustert budsjett består av KLP egenkapitalinnskudd og videreutlån via Husbanken.

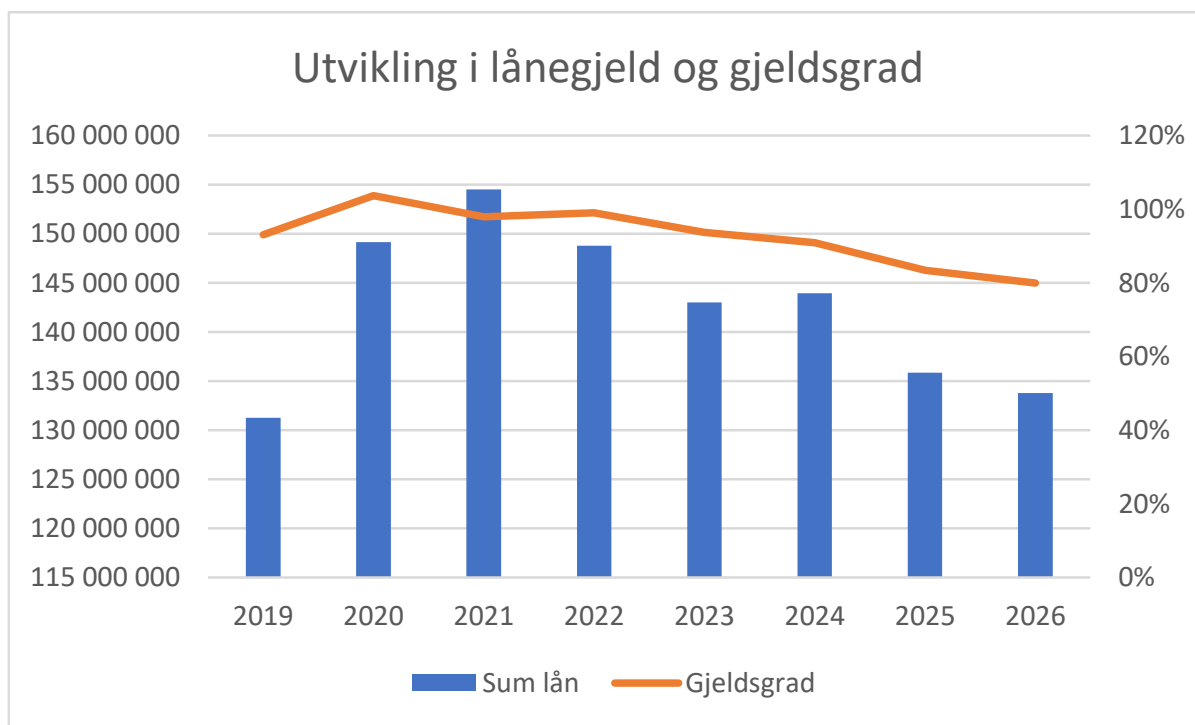
VEDTATT BUDSJETT	2023	2024	2025	2026
Sum finansieringsbehov nye tiltak	2 875 000	9 075 000	7 500 000	7 500 000
Sum lån	-2 375 000	-9 075 000	-6 000 000	-6 000 000
Sum MVA kompensasjon	-500 000	0	-1 500 000	-1 500 000
Sum renter og avdrag beregnet drift	0	330 000	871 000	1 293 000
Valgte tiltak				
3110: Ballbinge Mehamn skole	250 000	0	0	0
4204: Industriområde Skjånes	250 000	0	0	0
4604: Enøk trinn 2	625 000	0	0	0
4604: Utskifting av ventilasjon id hall	250 000	0	0	0
4604: Utskifting vinduer basseng Gamvik	312 500	0	0	0
4607: Nye vinduer basseng Skjånes	125 000	0	0	0
4613: Akuttmottak og helhetlig plan Mehamn helsesenter	375 000	0	0	0
4613: Utskiftning hovedtavle EL	187 500	0	0	0
4628: Omsorgsboliger Mehamn år 2025	0	0	7 500 000	7 500 000
Nye sofaer	125 000	0	0	0
Skoler: 2-årig satsing på læringsmaterieill for skolene i Gamvik kommune	75 000	75 000	0	0
VANN	300 000	9 000 000	0	0
4500: Ny overføringsledning Middagsvann til Vannvernsvannet år 2024	0	9 000 000	0	0
4500: Vannverk Nervei flytting av aggregat	300 000	0	0	0
Tiltak som ikke er vedtatt				
Videreførte tiltak fra siste økonomiplan	0	0	0	0
4402: Oppgradering snøskjermer Mehamn og Skjånes	1 875 000	0	0	0
4500: Fjerning av gammel jernledning fra rådhuset til Vevika	700 000	0	0	0
4500: Ny overføringsledning Middagsvann til Vannvernsvannet.	9 000 000	0	0	0
4604: Forprosjekt Mehamn idrettshall	375 000	0	0	0
4609: Takteking Gamvik skole	1 000 000	0	0	0
4619: Utbedringer Samdrift bryggene og kaianlegg	2 500 000	0	0	0
4629: Rehabilitering Gamvik kirke	1 000 000	1 000 000	0	0
4608: Utvidelse av bruksareal, oppussing, Mehamn Skole	1 250 000	0	0	0
4628: Omsorgsboliger Gamvik, Mehamn og Skjånes	7 500 000	7 500 000	0	0

5 Utvikling i lånegjeld

Her fokuserer vi kun på lånegjelden til Gamvik kommune brukt på investeringer i varige driftsmidler. Det vil si at lånegjeld til videreutlån via Husbanken sin ordning er holdt utenfor. Heller ikke lånegjelden til det kommunale foretaket Gamvik-Nordkyn Havn er tatt med.

Utviklingen er basert på estimater for endelig investeringsnivå for 2022, og investeringer på 2,3 Mill i 2023 og henholdsvis 9 Mill, 6 Mill og 6 Mill hvert år i planperioden. Utfra disse forutsetningene kommer gjeldsgraden ned i 80% i 2026, som er regnet for å være et noe høyt, men innenfor det akseptable.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Lån	131 266 369	149 176 490	141 780 350	154 050 890	145 988 100	137 925 310	129 862 520	121 799 730
Ubrukte lånemidler			-12 732 440	7 267 560	5 267 560	2 967 560	0	0
Lån til investeringer				2 000 000	2 300 000	9 000 000	6 000 000	6 000 000
Nye lån								6 000 000
Sum lån	131 266 369	149 176 490	154 512 790	148 783 330	143 020 540	143 957 750	135 862 520	133 799 730
Driftsinntekter	140 928 295	143 831 757	157 727 163	150 248 221	152 488 720	158 346 418	162 824 665	167 175 164
Gjeldsgrad	93,1 %	103,7 %	98,0 %	99,0 %	93,8 %	90,9 %	83,4 %	80,0 %



6 Driftsbudsjett per sektor

I driftsrapport hovedpost nedenfor vises den underliggende fordelingen på hovedposter som ligger til grunn for vedtatt budsjett totalt og på sektornivå. Dette er lik konsekvensjustert budsjett pluss vedtatte tiltak. *Budsjettet i Gamvik kommune gis som en netto sum per sektor som vist i nederste rad i tabellen nedenfor for hver sektor. Tallene for økonomiplanperioden er i 2023 verdier.*

Vedtatt budsjett	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
FELLESUTGIFTER						
Lønn og sosiale utg	476 845	-4 257 644	767 450	1 626 044	2 612 213	3 774 559
Kjøp inngår i tj prod	1 924 825	2 242 825	2 227 132	2 287 300	2 287 300	2 287 300
Kjøp erstatter tj prod	1 710 429	1 803 725	1 820 550	1 820 550	1 820 550	1 820 550
Overføringer fra komm	593 876	602 000	580 000	580 000	580 000	580 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-13 450	0	0	0	0	0
Refusjoner	-642 161	-647 000	-589 920	-589 920	-589 920	-589 920
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	4 050 364	-256 094	4 805 212	5 723 974	6 710 143	7 872 489
ADMINISTRASJON						
Lønn og sosiale utg	6 768 373	6 194 199	6 463 911	6 463 911	6 463 911	6 463 911
Kjøp inngår i tj prod	2 352 123	1 792 592	1 230 513	1 377 092	1 377 092	1 377 092
Kjøp erstatter tj prod	1 174 660	579 300	1 030 750	1 030 750	1 030 750	1 030 750
Overføringer fra komm	661 039	486 000	501 000	501 000	501 000	501 000
Finansutgifter	2 522	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-399 879	-564 000	-374 000	-374 000	-374 000	-374 000
Refusjoner	-1 757 986	-455 000	-950 000	-910 000	-910 000	-910 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	-10 661	-21 000	0	0	0	0
Sum	8 790 191	8 012 091	7 902 174	8 088 753	8 088 753	8 088 753
UNDERVISNING						
Lønn og sosiale utg	12 360 320	14 969 241	13 668 914	14 117 190	13 796 993	13 348 716
Kjøp inngår i tj prod	1 209 203	1 610 400	1 260 909	1 305 400	1 305 400	1 305 400
Kjøp erstatter tj prod	833 214	1 365 100	1 269 519	1 419 519	1 419 519	1 419 519
Overføringer fra komm	1 124 536	1 260 000	1 110 000	1 110 000	1 110 000	1 110 000
Finansutgifter	326 000	-100 000	0	0	0	0
Salgsinntekter	-222 271	-142 000	-142 000	-142 000	-142 000	-142 000
Refusjoner	-2 043 010	-1 098 000	-598 000	-598 000	-598 000	-598 000
Overføringer til komm	-180 414	-1 175 000	-900 000	-900 000	-900 000	-900 000
Finansinntekter	-15 812	0	0	0	0	0
Sum	13 391 766	16 689 741	15 669 342	16 312 109	15 991 912	15 543 635
BARNEHAGER						
Lønn og sosiale utg	8 441 465	8 019 941	8 114 027	8 114 027	8 114 027	8 114 027
Kjøp inngår i tj prod	218 836	489 600	309 116	339 600	339 600	339 600
Kjøp erstatter tj prod	2 500	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	45 242	0	0	0	0	0
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-1 272 373	-785 000	-785 000	-785 000	-785 000	-785 000
Refusjoner	-650 923	-200 000	-330 000	-200 000	-200 000	-200 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	6 784 747	7 524 541	7 308 143	7 468 627	7 468 627	7 468 627

Forts.	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
SOSIAL OG BARNEVERN						
Lønn og sosiale utg	5 246 331	4 144 880	3 836 933	4 437 442	4 437 442	4 437 442
Kjøp inngår i tj prod	2 169 740	2 546 650	1 688 321	1 966 400	1 966 400	1 966 400
Kjøp erstatter tj prod	1 666 077	1 369 000	552 000	552 000	552 000	552 000
Overføringer fra komm	1 685 867	1 795 000	2 095 000	1 895 000	1 895 000	1 895 000
Finansutgifter	12 539	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Salgsinntekter	-43 298	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Refusjoner	-2 740 167	-400 000	-230 000	-230 000	-230 000	-230 000
Overføringer til komm	0	0	0	0	0	0
Finansinntekter	0	-5 000	-630 000	-630 000	-630 000	-630 000
Sum	7 997 089	9 455 530	7 317 254	7 995 842	7 995 842	7 995 842
HELSE						
Lønn og sosiale utg	38 303 102	37 318 085	41 536 648	40 733 525	40 733 525	40 733 525
Kjøp inngår i tj prod	4 408 820	5 313 410	4 802 537	5 019 818	5 019 818	5 019 818
Kjøp erstatter tj prod	12 988 311	10 024 500	3 355 907	1 355 907	1 355 907	1 355 907
Overføringer fra komm	6 544 524	5 000 000	6 798 347	6 798 347	6 798 347	6 798 347
Finansutgifter	1 175 838	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-1 852 808	-1 738 200	-2 128 200	-2 128 200	-2 128 200	-2 128 200
Refusjoner	-13 046 904	-11 875 000	-9 276 111	-9 256 111	-9 256 111	-9 256 111
Overføringer til komm	-328 581	0	-335 000	-335 000	-335 000	-335 000
Finansinntekter	-70 000	0	0	0	0	0
Sum	48 122 302	44 042 795	44 754 128	42 188 286	42 188 286	42 188 286
KULTUR						
Lønn og sosiale utg	817 811	1 099 123	1 606 766	1 606 766	1 606 766	1 606 766
Kjøp inngår i tj prod	414 547	632 950	468 702	443 101	443 101	443 101
Kjøp erstatter tj prod	84 092	238 000	299 440	90 000	90 000	90 000
Overføringer fra komm	141 754	364 000	189 000	189 000	189 000	189 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	8 186	-200 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Refusjoner	-93 654	-84 000	-504 000	-504 000	-504 000	-504 000
Overføringer til komm	-464 600	-420 000	0	0	0	0
Finansinntekter	-23 482	0	0	0	0	0
Sum	884 654	1 630 073	2 049 908	1 814 867	1 814 867	1 814 867
TEKNISK						
Lønn og sosiale utg	6 040 962	4 643 262	5 293 071	5 793 071	5 793 071	5 793 071
Kjøp inngår i tj prod	3 693 277	3 198 930	4 378 252	4 482 787	4 482 787	4 482 787
Kjøp erstatter tj prod	5 692 773	4 807 000	5 536 505	5 436 505	5 436 505	5 436 505
Overføringer fra komm	1 039 241	635 900	635 900	635 900	635 900	635 900
Finansutgifter	98 693	0	0	0	0	18 864
Salgsinntekter	-11 079 239	-10 792 000	-12 331 113	-12 534 101	-12 673 873	-12 531 260
Refusjoner	-1 411 741	-953 994	-721 994	-721 994	-721 994	-721 994
Overføringer til komm	0	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000	-1 600 000
Finansinntekter	-489 262	0	-179 957	-128 160	-150 438	-146 873
Sum	3 584 704	-60 902	1 010 664	1 364 008	1 201 958	1 367 000
KOMMUNALE BYGG						
Lønn og sosiale utg	4 478 724	3 978 100	4 969 101	4 434 151	4 434 151	4 434 151
Kjøp inngår i tj prod	4 131 495	3 700 588	4 213 352	4 232 230	4 232 230	4 232 230
Kjøp erstatter tj prod	41 104	450 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Overføringer fra komm	847 180	592 000	592 000	592 000	592 000	592 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	-1 625 266	-1 369 000	-1 939 100	-1 939 100	-1 939 100	-1 939 100
Refusjoner	-1 488 503	-703 000	-763 000	-703 000	-703 000	-703 000
Overføringer til komm	0	-410 000	0	0	0	0
Finansinntekter	0	0	0	0	0	0
Sum	6 384 734	6 238 688	7 112 353	6 656 281	6 656 281	6 656 281

Forts.	Regnskap 2021	Budsjett 2022	Budsjett 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026
TILSKUDDSFORDLING						
Lønn og sosiale utg	800 049	714 019	841 212	841 212	841 212	841 212
Kjøp inngår i tj prod	21 013	103 500	65 394	83 500	83 500	83 500
Kjøp erstatter tj prod	12 421	20 000	270 000	20 000	20 000	20 000
Overføringer fra komm	2 973 319	2 139 916	2 239 916	2 239 916	2 239 916	2 239 916
Finansutgifter	1 708 251	500 000	0	0	0	0
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	-7 898	0	-500 000	-500 000	-500 000	-500 000
Overføringer til komm	-1 708 251	-500 000	0	0	0	0
Finansinntekter	-1 116 500	-750 000	0	0	0	0
Sum	2 682 404	2 227 435	2 916 522	2 684 628	2 684 628	2 684 628
PROSJEKT						
Lønn og sosiale utg	919 994	726 965	-29 478	-29 478	-29 478	-29 478
Kjøp inngår i tj prod	800 166	410 700	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	630 875	0	0	0	0	0
Overføringer fra komm	412 852	285 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Finansutgifter	0	0	0	0	0	0
Salgsinntekter	100	-30 000	0	0	0	0
Refusjoner	-402 125	-185 000	0	0	0	0
Overføringer til komm	-1 400 000	-2 600 000	0	0	0	0
Finansinntekter	-881 760	-1 914 050	0	0	0	0
Sum	80 102	-3 306 385	70 522	70 522	70 522	70 522
FINANSFORVALTNING						
Lønn og sosiale utg	0	0	1 481 381	1 481 381	1 481 381	1 481 381
Kjøp inngår i tj prod	0	0	0	0	0	0
Kjøp erstatter tj prod	0	0	200 000	0	0	0
Overføringer fra komm	0	1 390 000	800 000	800 000	800 000	800 000
Finansutgifter	10 520 142	13 767 473	15 533 279	16 531 604	16 377 682	15 898 571
Salgsinntekter	0	0	0	0	0	0
Refusjoner	0	0	0	0	0	0
Overføringer til komm	-112 859 950	-108 320 000	-118 350 882	-118 600 882	-118 950 882	-119 350 882
Finansinntekter	-413 236	-405 000	-580 000	-580 000	-580 000	-580 000
Sum	-102 753 044	-93 567 527	-100 916 222	-100 367 897	-100 871 819	-101 750 930

7 Obligatoriske oversikter til drift og investering

7.1.1 Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 første ledd

Bevilgningsoversikt Drift A	Regnsk. 2021	Budsj. 2022	Budsj. 2023	Budsj. 2024	Budsj. 2025	Budsj. 2026
Rammetilskudd	-84 403 095	-73 317 000	-81 319 000	-81 319 000	-81 319 000	-81 319 000
Inntekts- og formuesskatt	-29 754 300	-35 173 000	-36 781 882	-36 781 882	-36 781 882	-36 781 882
Eiendomsskatt	0	0	0	-250 000	-600 000	-1 000 000
Andre generelle driftsinntekter	-2 759 801	-3 588 000	-1 485 000	-1 485 000	-1 485 000	-1 485 000
SUM GENERELLE DRIFTSINTEKTER	-116 917 196	-112 078 000	-119 585 882	-119 835 882	-120 185 882	-120 585 882
Sum bevilgninger drift, netto	106 106 476	99 700 563	105 442 560	104 642 438	105 168 638	106 025 320
Avskrivinger	8 130 071	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	114 236 547	107 200 563	112 942 560	112 142 438	112 668 638	113 525 320
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-2 680 649	-4 877 437	-6 643 322	-7 693 444	-7 517 244	-7 060 562
Renteinntekter	-423 473	-405 000	-580 000	-580 000	-580 000	-580 000
Renteutgifter	2 191 403	4 102 638	7 005 489	7 359 377	6 969 687	6 614 316
Avdrag på lån	7 396 141	7 516 835	8 062 790	8 212 790	8 462 790	8 662 790
NETTO FINANSUTGIFTER	9 164 071	11 214 473	14 488 279	14 992 167	14 852 477	14 697 106
Motpost avskrivinger	-8 130 069	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 646 647	-1 162 964	344 957	-201 277	-164 767	136 544
Overføring til investering	0	465 000	465 000	465 000	465 000	465 000
Avsetninger til bundne driftsfond	3 278 060	415 000	0	0	0	18 864
Bruk av bundne driftsfond	-2 597 240	-2 685 050	-809 957	-758 160	-780 438	-776 873
Dekning av tidligere års merforbruk	965 842	1 668 000	0	494 437	480 205	156 465
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	1 646 662	-137 050	-344 957	201 277	164 767	-136 544
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	-1 300 014	0	0	0	0

7.1.2 Økonomisk oversikt drift jf. §5-6

Økonomisk oversikt drift	Regnsk. 2021	Budsj. 2022	Budsj. 2023	Budsj. 2024	Budsj. 2025	Budsj. 2026
Rammetilskudd	-84 403 095	-73 317 000	-81 319 000	-81 319 000	-81 319 000	-81 319 000
Inntekts- og formuesskatt	-29 754 300	-35 173 000	-36 781 882	-36 781 882	-36 781 882	-36 781 882
Eiendomsskatt	0	0	0	-250 000	-600 000	-1 000 000
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-2 759 801	-3 588 000	-1 485 000	-1 485 000	-1 485 000	-1 485 000
Overføringer og tilskudd fra andre	-24 309 672	-19 482 994	-16 063 025	-15 813 025	-15 813 025	-15 813 025
Brukerbetalinger	-2 941 546	-2 300 200	-2 444 700	-2 444 700	-2 444 700	-2 444 700
Salgs- og leieinntekter	-13 558 752	-13 355 000	-15 299 713	-15 502 701	-15 642 473	-15 499 860
SUM DRIFTSINTEKTER	-157 727 166	-147 216 194	-153 393 320	-153 596 308	-154 086 080	-154 343 467
Lønnsutgifter	76 503 127	76 203 962	80 342 784	80 412 451	80 174 951	79 842 451
Sosiale utgifter	8 894 880	2 775 339	9 248 525	10 367 771	11 271 243	12 317 812
Kjøp av varer og tjenester	45 436 470	41 269 640	33 977 526	32 141 479	32 141 479	32 141 479
Overføringer og tilskudd til andre	16 081 969	14 589 816	15 681 163	15 481 163	15 481 163	15 481 163
Avskrivninger	8 130 071	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	155 046 517	142 338 757	146 749 998	145 902 864	146 568 836	147 282 905
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-2 680 649	-4 877 437	-6 643 322	-7 693 444	-7 517 244	-7 060 562
Renteinntekter	-423 473	-405 000	-580 000	-580 000	-580 000	-580 000
Renteutgifter	2 191 403	4 102 638	7 005 489	7 359 377	6 969 687	6 614 316
Avdrag på lån	7 396 141	7 516 835	8 062 790	8 212 790	8 462 790	8 662 790
NETTO FINANSUTGIFTER	9 164 071	11 214 473	14 488 279	14 992 167	14 852 477	14 697 106
Motpost avskrivninger	-8 130 069	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 646 647	-1 162 964	344 957	-201 277	-164 767	136 544
Overføring til investering	0	465 000	465 000	465 000	465 000	465 000
Avsetninger til bundne driftsfond	3 278 060	415 000	0	0	0	18 864
Bruk av bundne driftsfond	-2 597 240	-2 685 050	-809 957	-758 160	-780 438	-776 873
Dekning av tidligere års merforbruk	965 842	1 668 000	0	494 437	480 205	156 465
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	1 646 662	-137 050	-344 957	201 277	164 767	-136 544
FREMFORØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	0	-1 300 014	0	0	0	0

7.1.3 Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd

Bevilgningsoversikt investering A	Regnsk. 2021	Budsj. 2022	Budsj. 2023	Budsj. 2024	Budsj. 2025	Budsj. 2026
Investeringer i varige driftsmidler	28 672 273	35 220 000	2 875 000	9 075 000	7 500 000	7 500 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	419 339	0	465 000	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	29 091 612	35 220 000	3 340 000	9 075 000	7 500 000	7 500 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-4 820 518	-6 904 000	-500 000	0	-1 500 000	-1 500 000
Tilskudd fra andre	0	-160 000	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	-2 031 711	0	0	0
Bruk av lån	-11 038 655	-28 156 000	-2 375 000	-9 075 000	-6 000 000	-6 000 000
SUM INVESTERINGSINTEKTER	-15 859 172	-35 220 000	-4 906 711	-9 075 000	-7 500 000	-7 500 000
Videreutlån	3 350 000	0	6 000 000	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	-3 350 000	0	-6 000 000	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	2 074 316	0	2 200 000	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 535 797	0	0	0	0	0
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	538 519	0	2 200 000	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	-465 000	0	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	-1 038 519	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	-168 289	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-1 038 519	0	-633 289	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	12 732 440	0	0	0	0	0

8 Økonomiplan for 2023 - 2026

Kommunens viktigste oppgave er levering av tjenester til innbyggerne. Det innbefatter også videreutvikling av samfunnet. Hvilke tjenester kommunen leverer, bestemmes i stor grad av nasjonale prioriteringer. Kommunens oppgave blir å dimensjonere tjenestetilbudene ut fra befolkningens behov innenfor kommunens rammer.

Det er ikke en direkte sammenheng mellom antall kroner bevilget til en tjeneste og kvaliteten på tjenesten. Organiseringen av tjenestene og kompetanse hos de som yter tjenestene, er avgjørende. Det er derfor nødvendig å videre øke kompetansen og utrede ressursutnyttelsen i organisasjonen.

Vi må i 2023 fokusere på planarbeid, og prioritere rullering av kommuneplanens arealdel, samt gjennomføre samfunnsdelen. Flere delplaner av samfunnsdelen er allerede ferdigstilt. Det blir i 2023 viktig å fokusere på å ferdigstille kommuneplanens samfunnsdel og utarbeide den overordnede samfunnsplanen. Denne planen har et langsiktig perspektiv for utviklingen i kommunen som helhet, og skal ha nær tilknytning til økonomiplanen i årene fremover. I tillegg vil det jobbes med å utarbeide og ferdigstille helseplanen.

Det har vært jobbet aktivt for økt samhandling mellom kommunene i Midt-Finnmark for å sammen bli mindre sårbare i mangel på kritiske ressurser og kompetanse, som er en like stor utfordring for alle. Denne prosessen har beveget seg sakte i 2022, der det blir viktig å øke fokuset på dette i 2023. Gamvik kommune er jo tiltenkt å være vertskommune for IT-samarbeidet, så der må vi sørge for at denne prosessen går videre. Det er ikke gunstig for kommunen at alle samarbeidene ender opp i andre kommuner. Det er både en kompetanse utviklende virkning av å være vertskommune og kan samtidig øke antall arbeidsplasser.

Det er fortsatt viktig å jobbe med økonomisk rammestyring. Vi må ha et overordnet mål om god økonomisk kontroll. De fremtidige prosessene i økonomiarbeidet blir vesentlige og må være grundige. Et godt samarbeid mellom politikere og administrasjon vil være en viktig faktor for god oppfølging og økonomistyring.

9 Oversikt virksomheter

9.1 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.

9.2 Sentrale styringsorganer (sentraladministrasjonen)

Ansvarsområdene dekker lederteamet, personalkontoret, økonomiavdelingen, servicekontoret og beredskap. Kommunen innførte nytt sentralbordfunksjon 15.11.2022, og det er en forventning om at dette skal forbedre tjenesten. Gamvik kommune får ett telefonnummer og man vil med tastevalg oppnå kontakt direkte med de ulike etater.

Servicekontoret jobber først og fremst med politisk sekretariat, arkiv, postmottak, resepsjon og kundeservice. Fokuset i 2023 er på ny skjemaløsning, ny hjemmeside og lukking av avvik på arkivet. Nytt nærarkiv i samfunnshuset vil være klar i begynnelsen av året.

Servicekontoret reduseres med 20% stilling fra desember 2022 med ansatt som går over til pensjon. Stillingen blir ikke lyst ut, arbeidsoppgavene løses internt. I økonomiavdelingen skal en ansatt ut i permisjon i løpet av 2023. Det vil bli forsøkt å dekke noen av oppgavene internt for å unngå å leie inn vikar, men der en på innkrevingsdelen vil ta kontakt med Lebesby kommunen for å undersøke muligheten for å kjøpe tjenester fra deres økonomiavdeling.

Gamvik kommune hadde i juni i år tilsyn fra Arkivverket. Det medførte pålegg om å få et godkjent arkiv, dette pålegget har kommunen hatt siden 2011. Nytt og godkjent arkiv skal stå ferdig i desember 2022, arbeidet utføres av teknisk sektor.

Det er innført ny innsynsløsning gjennom ACOS. Man kan bestille innsyn direkte fra hjemmesiden, dette gjelder både postlisten og politiske dokumenter. Det er innført ACOS møteportal for politikere og saksbehandlere. Dette er blant annet en egen dokument- og notatportal som politikere jobber i og der de får tilgang til sine utvalg. Politiske dokumenter er tilgjengelig i møteportalen for politikerne, også dokumenter unntatt offentligheten som ikke kommer frem i innsynsløsningen.

9.3 Oppvekst og kultur

Skolestrukturen med tre skoler fra 1.-10.trinn videreføres. Barnehage i Mehamn og Gamvik videreføres. Når det gjelder skolene så videreføres dagens aktivitetsnivå der det i tillegg ansettes en ny lærer på Mehamn skole grunnet økningen i elevtallet.

Elevtallet i kommunen øker betraktelig, se tabellen under. Fra høsten 2023 vil dette skape behov for å splitte opp en klasse i to.

Skjånes og Gamvik har begge 1 kontaktlærer, mens Mehamns skole har 5 kontaktlærere innværende skoleår. Dette bør utvides til 6 fra neste skoleår. Strukturen på mehamn skole planlegges som følger:

2022-23	2023-24
1. kl	1. kl
2. kl	2. kl
3. - 4. kl	3. - 4. kl
5. - 7. kl	5. - 7. kl
8. - 10 kl.	8. - 9. kl.
	10. kl

Antall skolebarn og prognose for skoleår 2023/2024:

Skoleår	2015/2016	2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022	2022/2023	2023/2024
Skjånes	12	13	13	11	11	10	10	8	7
1.-4.	4	6	6	3	4	4	3	1	0
5.-7.	4	2	2	4	5	5	3	2	2
8.-10.	4	5	5	4	2	1	4	5	5
Gamvik	10	11	12	13	13	12	12	12	13
1.-4.	3	4	5	5	4	3	3	4	3
5.-7.	1	2	0	4	7	8	1	1	2
8.-10.	6	5	7	4	2	1	8	7	8
Mehamn	61	53	54	52	46	52	51	66	71
1.-4.	21	15	21	23	20	26	35	34	38
5.-7.	21	11	15	13	16	13	15	16	18
8.-10.	19	20	18	16	10	13	11	16	15
Samlet	83	77	79	76	70	74	73	86	91

Barnehagene i kommunen:

Mehamn barnehage: 32 barn

Gamvik barnehage: 6 barn

9.4 Helsesektoren

Helse og omsorgstjenesten er det største tjenestoområdet 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.

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 innfasing 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.

Innen rus og psykiatri er vi med på D-FACT. Habiliteringstjenesten inkluderer lovpålagt koordinerende enhet og vi gir tilskudd til fysioterapeuter.

Pleie og omsorg har denne gangen måtte ta en stor andel av innsparingene, men dette må ses i lys av de sterkt økende kostnadene de siste årene. Innsparingen er først og fremst basert på å redusere antall stillingsprosenter innen administrative oppgaver, så det skal i utgangspunktet ikke gå utover tjenestetilbudet til brukerne. Det er også knyttet store forventninger rundt innføring av kalender turnus.

9.5 NAV/sosialtjenester

Nav Nordkyn (Gamvik og Lebesby) er underlagt felles administrativ statlig ledelse. I Gamvik har de fått prosjektmidler til å gjennomføre et større prosjekt innen utvikling av sosiale tjenester. Det er vedtatt et tiltak der er legger opp til å gjennomføre prosjektet med en prosjektleder som allerede jobber på kontoret. Det vil eventuelt bli sett på å tilføre personell fra andre områder i kommunen dersom det viser seg å bli behov for det.

9.6 Barnevern

Fra 1. mars 2023 starter det interkommunale kommunesamarbeidet innen barnevern i Midt-Finnmark med Porsanger som vertskommune. Det vil knytte tjenesten til et større fagmiljø og gi økt kompetanse. Vi har i 2022 vært svært sårbare med kun en fast ansatt i tjenesten i perioder. Det jobbes med å få ansatt noen i den andre faste stillingen nå.

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.

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.

Kommunen har nå fullt ansvar for ordinære fosterhjem og får ikke lenger refusjon fra staten. Egenandelen for bruk av spesialiserte fosterhjem og institusjonsplasser har økt betraktelig. Kommunen har fått økt sitt rammetilskudd.

9.7 Teknisk sektor

9.7.1 Landbruksforvaltning

Landbruksforvaltningstjenesten kjøpes i sin helhet fra Lebesby kommune.

9.7.2 Byggesaksbehandling

Avtalen med Porsanger kommune for utførsel av byggesaksbehandling er i gang og fungerer godt. Antall byggesaker i kommunen er relativt lavt.

9.7.3 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.

9.7.4 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. Det er vedtatt om 100 % kostnadsdekning for alle selvkostområdene da samlet belastning på innbyggerne må sees i sammenheng med at vi ikke har eiendomsskatt i kommunen.

9.8 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.

9.9 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 fellestråd 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.

9.10 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).

9.11 Investerings tiltak

I hvilken grad vann- og avløpsutbygging skal gjennomføres er gjenstand for årlige vurderinger, og henger sammen med driftsstans, lekkasjer og andre utfordringer som er kjent. Gamvik kommune har gjennom en rekke år hatt en offensiv holdning til dette temaet, der utsettelse av nødvendige tiltak kan være fordyrende på sikt. Som eier av de kommunale vannverkene så forplikter vi oss til en trygg og god leveranse av vann til våre innbyggere.

Det er listet opp 3 investeringsprosjekter innen vannområdet der spesielt et tiltak vurderes som kritisk for kommunen. Det er tiltaket «Ny overføringsledning Middagsvann til Vannvernsvannet». Overføringsledningen er eneste vannforsyning til Mehamn, ryker den kan det gå lang tid før vi har vann igjen da den ligger utilgjengelig vinterstid.

Overføringsledning ligger fra Stormiddagsvannet til Vannverksvannet, og er rundt 2 kilometer lang. Store deler av den ligger oppe på bakken og er frostutsatt, og den er også utsatt for sol. Dette er en PE ledning som har ligget der siden 1970 tallet, der vi har også hatt mange lekkasjer på den med de ulemper det medfører som eneste vanntilførsel til Mehamn. Ledningen går også på hevert, hvis heverten sliter seg på vinterstid kan Mehamn bli fri for vann i mange dager ja kanskje uker da ledningen vil fryse oppå fjellet. Teknisk avdeling og vannansvarlig anbefaler på det sterkeste at dette tiltaket nå prioriteres.

Det er vedtatt nytt låneopptak i 2023 fra Husbanken til Startlån på 6 Mill.

10 Vedlegg

- Driftsrapport hovedpost for kommunen, sektorer og ansvar. Denne er kun til orientering, der rammene gis på sektornivå.
- Driftsrapport detaljert for kommunen
- Oversikt driftstiltak med beskrivelser
- Oversikt investeringstiltak med beskrivelser
- Momentum Budsjettnotat - Gamvik kommune 2023
- Uttalelser om budsjettet



Statsforvalteren I Troms Og Finnmark
Postboks 700
9815 Vadsø

Deres ref.

Vår ref.
22/650 - 11

Dato
02.01.2023

Melding om vedtak - Årsbudsjett 2023 og økonomiplan 2023 - 2026

Kommunestyret - 665/22, har i møte 08.12.2022 fattet følgende vedtak;

1. Kommunestyret vedtar driftsbudsjett for 2023 på kr 0, fordelt på sektorene, med følgende endringer:

Endring/nye tiltak:

- Frivilligsentralen gis budsjett på 780.000 + statstilskuddet kr. 440.000, -.
- 800 000,- Gamvik Nordkyn Havn forblir KF.
- 47 492,- Matombringning forblir oppgave for kommunen
- 148.639, - Sekretærstilling på legekantoret
- 395 000,- Gratis bruk av basseng og idrettsbygg for organisert trening/fysisk aktivitet for alle i kommunen
- 172 230,- Praktisk bistand forblir kommunal (bl.a Klesvask for eldre, handling og annet)
- 150 000,- Enkelt brødmåltid for alle skolebarn fra høsten 2023 – Utrede løsning og behandles av OOU (halvårsvirkning)
- 300 000,- 50% Kultur og ungdomskoordinator stilling, i denne stillingen skal det også gis et kinotilbud til befolkningen.
- Dagsentertilbud fortsettes kostnad kr. 300.000, -
- Tilbud psykiatri styrkes kr. 300.000, -
- Sekretær helse endres ikke kr. 177.000, -
- Læremateriell til skolene i Gamvik kommune økes med kr. 50,000, -
- Kulturskolen styrkes med kr. 400.000, - i hele kommunen
- Økning av satsing på arbeidet mot barnefattigdom kr. 300.000, -,
- 17. Mai sum Mehamn økes til kr. 30.000, - Skjånes og Gamvik til kr. 15.000, -
- Forlenging av sneskuterløyper kr. 100 000,-

Inndekning:

- 620 000,- forventet økt rammeoverføring etter forhandling om statsbudsjettet for 2023
- 800 000,- naturlig avgang på teknisk
- 500 000,- besparelse på da vann og avløp investeringer utføres av Gamvik kommune på prosjekt.
- Årets premieavvik økes med kr 200 000 (samme nivå som 2021)
- 50.000, - Reforhandle avtalen med landbrukskonsulent/motorferdsel - besparelse
- 50 000 besparelse – legeavtale med Lebesby
- Boligkoordinator stillingen reduseres kr. 200.000, -
- Reiseutgifter reduseres med kr. 600.000

- Kontormateriell reduseres med kr. 100.000, -
- Inventar reduseres med kr. 50.000, -
- Kurs reduseres med kr. 250.000, -
- Økonomisk sosialhjelp reduseres med kr. 100.000, -
- Refusjon sykepenger økes med kr. 250.000, -
- Juridisk bistand reduseres med kr. 100.000, -
- Innkjøp arbeidsklær reduseres med kr. 50.000, -

Verbaldel:

- Investeringer over kr 500 000,- skal legges frem for politisk behandling (formulering fra 2022)
- Næringsutvalget forblir slik det er – ingen endring
- Salg /utleie / avhending av kommunal eiendomsmasse vurderes og gjennomføres. Bygning av flerbruks hus i Gamvik og på Skjånes vurderes mot salg av dagen skolebygg.
- Gjennomgå avtalen med Lebesby vedr. legesamarbeid med tanke på endring
- Utrede konseptet «Småjobbsentralen» – bl.a bistand for eldre i samarbeid med frivillige
- 14 Dagers renovasjon innføres ikke. Gamvik kommunestyre ber FIMIL endre vedtektene slik at det er mulig å gjennomføre 14 dagers renovasjon for de kommuner som ønsker det og ukentlig renovasjon i de kommunene som ønsker det.
- Utredning av Demensavdeling utredes innen 1. April 2023.
- Virksomhetsgjennomgang av kommunen, Helse og teknisk gjennomføres innen 1. April 2023. oppvekst og administrasjon innen 1. juni 2023.
- Ungdomsfiske fortsetter.
- Arbeid for ungdom innen grøntanlegg fortsetter, ber også administrasjonen å få til et samarbeid med næringslivet for flere sommerjobber for ungdom.
- Svømmebassengene skal ha mellom 30-32 graders varme.
- Ansvaret som Teknisk sjef ligger hos kommunedirektøren inntil virksomhets gjennomgang er gjennomført.
- Avtale om arbeid på vann og avløp sies opp.
- Det skal ikke innvilges redusert renovasjonsavgift til feriehus
- Redusert avgift Voksenopplæring fra kr. 5 000,- til kr. 3000,-

Investeringer:

150 000 2- årig satsing på læringsmateriell for skolene i Gamvik kommune

Oppussing av nordfløya på Mehamn skole, administrasjonen kommer tilbake med analyse av behov og kostnadsalternativ.

2. Kommunestyret vedtar investeringsbudsjett 2023 med netto investeringsramme på kr 2.300.000 i henhold til bevilgningsoversikt investering.

Investeringene finansieres med bruk av ubrukte lånemidler på 2.300.000.

3. Kommunestyret vedtar utlån til startlån, på kr 6.000.000. Bevilget utlånsramme benyttes til videre utlån i henhold til kommuneloven § 14-17.

4. Kommunestyret vedtar å sette skatteinntektene til kr. 36.871.882.

5. Kommunestyret vedtar å sette skattøret og formueskatt til høyeste mulig sats etter stortingets vedtak.

a.) Det gjeninnføres eiendomsskatt i Gamvik kommune i 2024 i medhold av eiendomsskatteloven §§ 2 og 3. (Utskrivningsfrist: før 01.03.2024.)

b.) I 2024 skal det skrives ut eiendomsskatt på «faste eigedomar i heile kommune», jf. eiendomsskatteloven § 3 bokstav a).

- c.) Eiendomsskattesatsen settes til 1 promille (jf. eiendomsskatteloven § 13).
- d.) Eiendomsskatten betales i to terminer (jf. eiendomsskatteloven § 25).

Vedtatt med 9 mot 3 stemmer.

Med hilsen

Per Øyvind Paulsen
Økonomileder

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Vedlegg

Årsbudsjett 2023 Økonomiplan 2024-26 Gamvik kommune

Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 første ledd

Økonomisk oversikt drift jf. §5-6

Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd

Oversikt lånegjeld Gamvik kommune

Formannskapet protokoll 22 nov 2022 (se side 5-7 for budsjett)

Kommunestyre protokoll 8 des 2022 (se side 13-18 for budsjett)