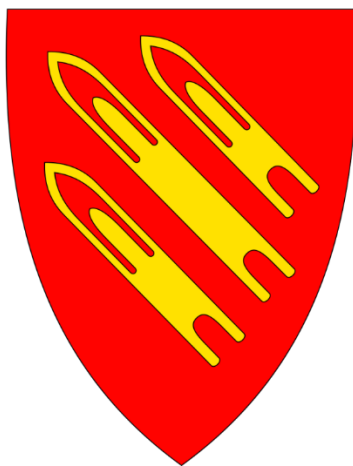




Gamvik kommune

Årsbudsjett 2025

Økonomiplan 2026-2028

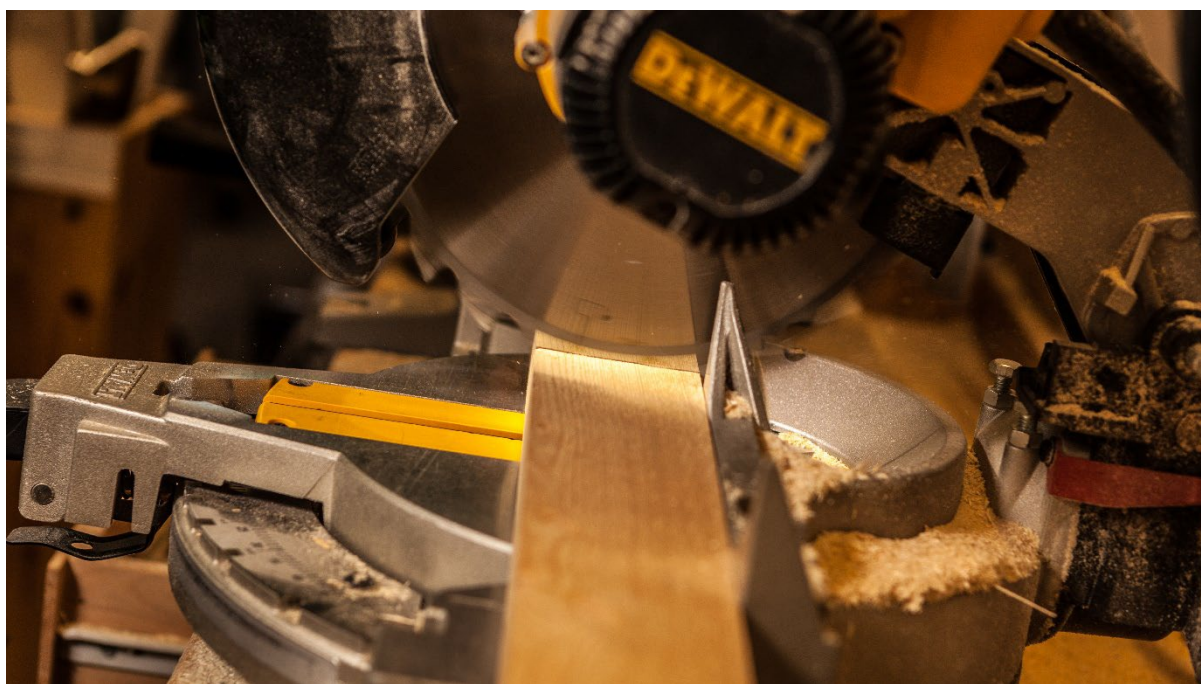


Foto: Pascal

Innhold

1	Kommunestyrets vedtak.....	4
2	Kommunedirektørens innledning.....	5
2.1	Organisering av arbeidet med økonomiplan og budsjett.....	7
3	Føringer og rammebetingelser	7
3.1	Økonomiplanens hensikt	7
3.2	Samfunnsutvikling.....	8
3.3	Kommunestyrets ansvar	8
3.4	Detaljering i budsjettvedtaket.....	8
3.5	Handlingsregler og finansielle måltall	9
3.6	Statsbudsjettet 2025.....	10
3.6.1	<i>Frie inntekter 2025-2028 (skatt og rammetilskudd).....</i>	<i>10</i>
3.7	Inndekking av underskudd	11
4	Konsekvensjustert budsjettoversikt/handlingsrom/salderingsbehov.....	11
5	Saldering av driftsbudsjettet.....	12
5.1	Saldering.....	13
6	Tiltaksplan	15
7	Investeringer i varige driftsmidler	16
7.1	Investeringstabell.....	16
8	Økonomisk utvikling.....	17
9	Obligatoriske økonomioversikter	17
9.1	Økonomisk oversikt drift jf. §5-6.....	17
9.2	Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 første ledd	18
9.3	Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 andre ledd	19
9.4	Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd	20
9.5	Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 andre ledd	20
9.6	Oversikt over gjeld og andre vesentlige langsiktige forpliktelser	21
10	Sektorbeskrivelser/kommentarer	21
10.1	Politiske organer og fellesutgifter	21
10.2	Sentrale styringsorganer (sentraladministrasjonen)	21
10.3	Oppvekst og kultur	21
10.4	Helsesektoren	23
10.5	NAV/sosialtjenester.....	25
10.6	Barnevern	25
10.7	Teknisk sektor	25
10.7.1	<i>Landbruksforvaltning.....</i>	<i>26</i>
10.7.2	<i>Byggesaksbehandling.....</i>	<i>26</i>

10.7.3	<i>Veger</i>	26
10.7.4	<i>Vannverk, avløpsnett, slamtømming og renovasjon</i>	26
10.8	Kommunale bygg	26
10.9	Næringsavdeling.....	26
11	Vedlegg	27
11.1	Føringer i lov og forskrift.....	27

1 Kommunestyrets vedtak

KST – 24/686 vedtak

Kommunestyret vedtar følgende:

1. Driftsbudsjettet for 2025 vedtas i henhold til vedlagte budsjettoversikter, med endringer i punkt 10.
2. Investeringsbudsjett for 2025 vedtas med netto investeringsramme på kr 27.971.471,- i henhold til investeringsoversikt og bevilgningsoversikt investering.
3. Det tas opp nytt lån på kr 14.400.000,- til finansiering av varige driftsmidler.
4. Det tas opp lån på kr 6.000.000,- fra Husbanken til videre utlån, startlån vanlig ordning.
5. Det tas opp lån på kr 5.000.000,- fra Husbanken til videre utlån, startlån til førstegangssetablerere.
6. Kommunen benytter høyeste sats for skattøre.
7. Eiendomsskattesatsen settes til 2 promille for 2025 (jfr. eiendomsskatteloven § 13).
8. Eiendomsskatten kreves inn i to terminer i skatteåret (jfr. eiendomsskatteloven § 25).
9. Fra og med 2025 og fremover vedtas følgende finansielle måltall.

	ØP 2024-28
Netto lånegjeld	95 %
Netto driftsresultat	6 %
Disposisjonsfond	8 %

10. Endring drift.

Reduksjon

- 500 tusen Reduksjon ungdomsfiske

Styrking

- 40 tusen til SFO

- 300 tusen inn på skole bakgrunn er at det registrert at barn/ungdom blir sendt hjem pgr manglende lærere.

- 100 tusen Kultur (ungdomsklubben, barn og ungdom)

- 60 tusen bibliotek

11. Endring investering.

Kommunedirektørens budsjettforslag på investeringsbudsjettet vedtas. Dog for følgende prosjekter skal detaljert prosjektplan med oppdatert kostnadsestimat fremlegges kommunestyret for endelig godkjenning før iverksettelse og kostnader begynner å påløpe.

4204: Industriområde Skjånes

4402: Oppgradering snøskjerm Mehamn og Skjånes

4300: Ny branngarasje Mehamn

4609: Oppgradering Gamvik skolebygg

4604: Oppgradering Mehamn idrettshall.

4608: Fjernvarme Mehamn skole til idrettshall

2 Kommunedirektørens innledning

Gamvik kommune må ha en bærekraftig økonomi for å kunne tilby gode tjenester til våre innbyggere og næringslivet. Dette er også en viktig med tanke på å opprettholde bosetningen og aller helst øke den. Menon rapporten er nedslående lesning, hvor det kommer frem at om vi ikke omstiller oss for å møte nedgangen i fiskekvotene vil befolkningstallet kunne synke drastisk. 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 2025 i balanse siden det ligger inne en post på å dekke tidligere års underskudd med 6,9 millioner i henhold til den vedtatte inndekkingsplanen. I tillegg er kommunens drift slik den er nå ikke økonomisk bærekraftig. Denne alvorlige situasjonen har vært kjent en god stund men til tross for det har vi har i liten grad lyktes med å få gjennomført tidligere års vedtatte innstrammingstiltak. Vi har med andre ord bare så vidt begynt å snu skuta som har beveget seg i feil retning over flere år. Lærdommen fra tidligere års budsjettprosesser, som vi i høyeste grad har tatt med oss inn i denne, er at tidligere års tiltak har vært for lite konkrete og har i praksis vært rammekutt. Vi har derfor denne gangen fokusert på at kommunedirektørens tiltaksliste kun skal bestå av konkrete og gjennomførbare tiltak der det ligger en konkret plan bak hvordan besparelsene skal effektueres. Dette gjør at tiltakene selv om det ikke i beløp er mindre enn tiltakene fra året før antageligvis vil oppfattes som mer smertefulle.

Jeg hadde ønsket at vi ikke hadde satt oss i en slik situasjon med enorme akkumulerte underskudd over flere år som til syvende og sist tvinger oss til å gjøre slike dramatiske endringer. Men det er ikke i kommunens interesse å fortsette å akkumulere underskudd så vi må nå gjennom en tøff prosess for å friskmelde kommuneøkonomien. Vi tar selvfølgelig sikte på å minimere de negative konsekvensene for både ansatte og innbyggerne så langt det lar seg gjøre.

Kommunen har leid inn Bedriftskompetanse til å hjelpe oss med den pågående omstillingsprosessen. De har gjennom en prosess, som har involvert alle lederne, vært med på å se på hvordan vi skal organisere oss for å kunne drifte kommunen på en bærekraftig økonomisk måte. Statsforvalteren har tildelt 1,5 millioner kroner til dette omstillingsprosjektet.

Kommunen har vært 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. Kommunestyret har allerede nylig vedtatt strukturen i kommunedirektørens ledergruppe og stab der prosessen med å lyse ut de vedtatte stillingene er i gang.

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. Å få til dette samtidig som vi skal bruke mindre penger framover fordrer at vi jobber smartere og i noen tilfeller også hardere. Alle ansatte i kommunen forventes å bidra med at vi framover har et sterkt fokus på å tilby bedre tjenester for noe mindre penger. Dette kan kun oppnås ved å øke effektiviteten i kommunen. Vi vil framover også se på muligheten til å benytte systemene våre på en bedre måte som gjør at vi kan jobbe smartere. Gamvik kommune har i de siste årene i alt for liten grad tatt del i den økende digitaliseringstrenden i norske kommuner. Dette har også vært en statlig satsing på dette området over flere år. Digital løsning for sosialhjelp, Digisos er et eksempel på system som er utviklet for kommunene som vi enda ikke har tatt i bruk. Men som vi nå ser på å ta i bruk.

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. Første runden med vindkraft utvikling kan se ut som vil skje uten noen prosjekter i Gamvik kommune, men vi må likevel kontinuerlig jobbe for å se på slike muligheter framover.

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.

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

Gamvik kommune, dato 12.11.2024

Marius Nilsen, konstituert kommunedirektør

2.1 Organisering av arbeidet med økonomiplan og budsjett

Hovedtrekkene i økonomiplanprosessen:

- Kommunedirektøren og ledergruppen har arbeidet med budsjett- og økonomiplanen basert på de gitte forutsetninger fra statlig hold og kommunestyret. Hovedtillitsvalgte og hovedverneombud har også deltatt på arbeidsmøter sammen med kommunedirektørens ledergruppe.
- Flere arbeidsmøter i omstillingsutvalget.
- Flere arbeidsmøte med alle leder og tillitsvalgte.
- Flere orienteringer til kommunestyret.
- Statsbudsjettet for 2025 ble fremlagt 7.10.2024.
- Budsjettseminar med kommunestyret 24.10 hvor det bl.a. var fokus på oppdaterte rammevilkår og hovedutfordringer for budsjett og utfordringer for de ulike sektorene. På dette møtet deltok alle fra administrasjonen med budsjettansvar og tillitsvalgte fra fagforbundet, Undervisningsforbundet og Norsk Sykepleierforbund.
- Formannskapet hadde arbeidsmøte 31.10 viet til budsjett og økonomiplan.
- 21.11 Formannskapet vedtar innstilling til økonomiplanen som legges ut til offentlig ettersyn.
- 12.12 Kommunestyret behandler og vedtar økonomiplan 2025-2028 og budsjett 2025.

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 ivarettatt 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 er igangsatt i 2024 der Bedriftskompetanse bistår i arbeidet.

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 2024-2027 så står følgende om vedtatte finansielle måltall.

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

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 2023 er ikke bærekraftig og av de vedtatt måltall er ikke måltallet for netto lånegjeld regnet for bærekraftig. Av de 3 vedtatte måltallene er kun målet for netto lånegjeld oppnådd for 2023.

	Regnskap 2023	Måltall i ØP 2024-27
Netto lånegjeld	84 %	95 %
Netto driftsresultat	-0,6 %	> 3 %
Disposisjons-fond/merforbruk	-1,4 %	> 8 %

Gamvik kommune har et akkumulert merforbruk pr 31.12.2023 på rundt 11,5 millioner. Siste prognose for merforbruket for 2024 presentert i kommunestyret i oktober justert for ekstrabevilgning fra staten på rundt kr 900.000 var på rundt 15 millioner. 26,5 millioner må i dette tilfelle dekkes inn før kommunen igjen kan bygge opp disposisjonsfond. For å dekke inn underskuddet og for å bygge opp disposisjonsfond innen rimelig tid må netto driftsresultat være signifikant positivt. Målet i økonomiplan perioden er satt til 7% som for 2025 tilsvarer rundt 12 millioner. Om en skal dekke alt inn i 2025 trenger vi et netto driftsresultat på 15% av driftsinntektene. Det er åpenbart ikke realistisk. Om vi ønsker å dekke det inn i løpet av 2 år krever det tilsvarende rundt 7,5%. Vi har som mål å dekke det inn over 2 år med en økende utvikling i driftsresultat i prosent av driftsinntektene for å ta det gradvis.

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 2025 og fremover vedtas følgende finansielle måltall.

	ØP 2025-28
Netto lånegjeld	95 %
Netto driftsresultat	6 %
Disposisjons-fond/merforbruk	8 %

3.6 Statsbudsjettet 2025

	Anslag 2024 i RNB	Anslag 2024 nå	Anslag 2025
Deflator	4,3 %	4,4 %	4,1 %
Årslønnsvekst	5,2 %	5,2 %	4,5 %
Prisvekst varer og tjenester	3,0 %	3,4 %	3,5 %
Lønnsandel (pst)	57,4 %	57,4 %	57,4 %

- Anslaget for lønns og prisvekst fra 2024 til 2025 (Kommunal deflator) er anslått til å bli 4,2%.
- Lønnsveksten anslås til 4,5% og prisvekst på varer og tjenester til 3,5%.
- 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 2025-2028 (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 2025

GAMVIK	5626	2023	2024	2025	2026	2027	2028
<i>2025-prisnivå for årene 2025-2028</i>					PROGNOSE		
1000 kr		2023	2024	2025	2026	2027	2028
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)		29 509	31 920	33 389	33 903	33 905	33 908
Utgiftsutjevningen		24 633	24 916	29 397	29 708	29 709	29 710
Overgangsordning - INGAR		-43	-78	-129	-	-	-
Saker særskilt ford (ink. per grunnskole, helsestasjon skolehelse, barnevernsreform)		2 806	3 481	3 145	3 145	3 145	3 145
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd		9 553	9 936	10 501	10 766	10 766	10 766
Småkommunetillegg		13 552	14 135	14 715	14 715	14 715	14 715
Ordinært skjønn		690	1 240	-	-	-	-
Koronapandemi - tilleggsbevilgninger		71					
Stortinget saldering budsjett 2024			193				
Tilleggsnummer til statsbudsjettet (2025 og 2022), og nysaldering 2024			834	847			
Stortinget opprinnelig saldering budsjett 2018 - 2023		142					
RNB 2018 - 2024 (utenom koronapandemi) m.v.		677	-36				
Netto inntektsutjevning		7 802	9 212	4 886	3 154	3 154	3 154
Sum rammetilskudd for ekstra skjønn fra statsforvalteren		89 391	95 753	96 752	95 392	95 394	95 398
Skatt på formue og inntekt		30 146	29 636	38 842	41 197	41 197	41 197
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) ekskl. ekstra skjønn fra statsforvalteren		119 537	125 400	135 600	136 600	136 600	136 600
<i>Ufordelt skjønn fra Grønt hefte - fordeles i løpet av året</i>		6 290	-				
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet) inkl. ekstra skjønn fra statsforvalteren		125 827	125 400	135 600	136 600	136 600	136 600
Endring %			-0,3 %	8,1 %	0,7 %	0,0 %	0,0 %

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 og 2023 på henholdsvis 7,964 og 2,477 millioner kroner. Til sammen er akkumulert underskudd fra drift per 31.12.2023 på 11,520 millioner kroner. Forventet underskudd for 2024 er rundt 15 millioner. Kommunen kommer ikke ut av ROBEK før alt akkumulert underskudd er dekket inn.

Inndekking av driftsunderskuddet per 31.12.2023 over to år slik det er vedtatt i siste inndekningsplan er lagt inn i konsekvensjustert budsjett og er med i grunnlaget for det beregnede salderingsbehovet.

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 2025 på 11 millioner kroner.

	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Rammetilskudd	-96 752 000	-95 392 000	-95 394 000	-95 398 000
Inntekts- og formuesskatt	-38 842 000	-41 197 000	-41 197 000	-41 197 000
Eiendomsskatt	-1 600 000	-2 400 000	-3 200 000	-3 600 000
Andre skatteinntekter	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-4 882 073	-4 882 073	-4 882 073	-4 882 073
Overføringer og tilskudd fra andre	-15 235 011	-15 235 011	-15 235 011	-15 235 011
Brukerbetalinger	-2 721 836	-2 721 836	-2 721 836	-2 721 836
Salgs- og leieinntekter	-15 756 611	-15 756 611	-15 756 611	-15 756 611
SUM DRIFTSINTEKTER	-175 789 531	-177 584 531	-178 386 531	-178 790 531
Lønnsutgifter	84 729 125	84 729 125	84 729 125	84 729 125
Sosiale utgifter	11 415 303	11 415 303	11 415 303	11 415 303
Kjøp av varer og tjenester	51 009 538	50 949 538	50 949 538	50 949 538
Overføringer og tilskudd til andre	15 408 268	15 408 268	15 408 268	15 408 268
Avskrivninger	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	170 062 234	170 002 234	170 002 234	170 002 234
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-5 727 297	-7 582 297	-8 384 297	-8 788 297
Renteinntekter	-1 406 483	-1 406 483	-1 406 483	-1 406 483
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	9 992 033	8 854 772	8 150 281	7 506 956
Avdrag på lån	8 906 310	8 906 310	8 906 310	8 906 310
NETTO FINANSUTGIFTER	17 491 860	16 354 599	15 650 108	15 006 783
Motpost avskrivninger	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	4 264 563	1 272 302	-234 189	-1 281 514
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	288 653	288 653	288 653	288 653
Bruk av bundne driftsfond	-474 447	-474 447	-474 447	-474 447
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	6 912 000	2 131 810	0	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	6 726 206	1 946 016	-185 794	-185 794
FREMFOR TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	10 990 769	3 218 318	-419 983	-1 467 308

Konsekvensjustert budsjett viser at det er et salderingsbehov i driften på ca 11 millioner kroner i 2025 og 3,2 millioner i 2026. Netto driftsresultat i konsekvensjustert budsjett er på minus 4,3 millioner kroner. Det tyder på at det er en grunnleggende ubalanse i driften og at økonomiplanen for 2024-2027 ikke har vært helt realistisk eller at valgte tiltak ikke er gjennomført.

5 Saldering av driftsbudsjettet

Det er nødvendig å finne tiltak for 11 millioner kroner for å saldere driftsbudsjettet i 2025. Det er krevende for en liten kommune å omstille driften med 11 millioner kroner i løpet av et år. For å klare inndekkingen av underskudd for 2025 i henhold til den vedtatte inndekkningsplanen på 6,912 millioner og balansere driftsbudsjettet i 2025 må netto driftsresultat være på 6,726 millioner kroner og det utgjør 3,8 % av driftsinntektene.

Netto driftsresultat på 3,8 % er ikke urimelig med tanke på hva som bør være et fornuftig og nødvendig mål for netto driftsresultat.

Kommunedirektøren hadde i utgangspunktet ønsket en liste over tiltak som var lengre enn det som var nødvendig for å saldere budsjettet slik at det kommer i balanse slik kommuneloven krever. Men dette har vist seg å være for krevende da det ville innebære kutt forslag utover det som etter kommunedirektørens vurdering ville vært forsvarlig. Tiltakslisten inneholder dramatiske kutt i forhold til det som har vært presentert i tidligere år, ikke med hensyn på størrelse i kroner, men med hensyn på de konkrete konsekvensene tiltakslisten innebærer. Se vedlegg «Kommunedirektørens budsjettforslag valgte tiltak drift» for en nærmere beskrivelse av tiltakene.

5.1 Saldering

Vedtatt budsjett (Nye tiltak i Kst i rødt)	2025	2026	2027	2028
Mer-/mindreforbruk konsekvensj. budsjett	10 990 769	3 218 318	-419 983	-1 467 308
Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	517 344	2 128 034	3 337 624	3 932 461
Valgte driftstiltak	-11 508 113	-5 346 352	-2 917 641	-2 465 153
Mer-/mindreforbruk budsjettversjon	0	0	0	0
Valgte tiltak				
Totale driftskostnader fra investeringsbudsjett	517 344	2 128 034	3 337 624	3 932 461
FELLESUTGIFTER	-159 150	-159 150	-159 150	-159 150
1000: Flytte politiske møter til ettermiddagstid	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
1004: Kontrollutvalg reduksjon	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
1202: Reduser kostnad til bedriftshelsetjeneste	-59 150	-59 150	-59 150	-59 150
ADMINISTRASJON	-1 743 313	-3 234 469	-3 234 469	-3 234 469
xxxx: Nyansettelser administrasjon tarifflønn	-1 174 469	-1 174 469	-1 174 469	-1 174 469
xxxx: Redusert bruk av eksternt hjelp via redusert sykefravær	-598 844	-1 080 000	-1 080 000	-1 080 000
2000: Nærtjenestesenter kommunal egenandel	840 000	580 000	580 000	580 000
2001: Si opp lisenser Kommuneforlaget	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
2100: Reduksjon 1 stilling økonomikontoret	-370 000	-740 000	-740 000	-740 000
2200: Reduser 1 stilling servicekontoret	-320 000	-640 000	-640 000	-640 000
2200: Si opp avtalen med Finnut innkjøpskontor	-60 000	-120 000	-120 000	-120 000
UNDERVISNING	-1 100 000	-1 750 000	-1 750 000	-1 750 000
311*: Styrking skole	300 000	300 000	300 000	300 000
3110: Reduksjon med 1 stilling Gamvik skole	-275 000	-550 000	-550 000	-550 000
3110: Reduksjon med 1 stilling Mehamn skole	-275 000	-650 000	-650 000	-650 000
3110: Sommerstengt SFO Mehamn skole	-40 000	-40 000	-40 000	-40 000
3110: Styrking SFO	40 000	40 000	40 000	40 000
3112: Skjånes skole stenges	-850 000	-850 000	-850 000	-850 000
SOSIAL OG BARNEVERN	-494 920	-494 920	-494 920	-494 920
3300: Redusere med 1 stilling NAV kommune	-494 920	-494 920	-494 920	-494 920
HELSE	-6 800 000	-7 300 000	-7 300 000	-7 300 000
3400: Kosthold endring helsesenter	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
3400: Ta betalt for kaffe ol for ansatte	-100 000	-100 000	-100 000	-100 000
3420: Redusere i fagsykepleiere	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
3420: Reduserer i turnus på sykestua	-2 350 000	-2 400 000	-2 400 000	-2 400 000
3430: Økte priser praktisk bistand	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
3430/35: Sammenslåing miljøtj og hj.tj	-2 500 000	-2 950 000	-2 950 000	-2 950 000
3435: Reduser nattevakt turnus med 100% stilling	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000	-1 500 000
KULTUR	35 000	35 000	35 000	35 000
35**: Styrking kultur	100 000	100 000	100 000	100 000
3510: Reduksjon bibliotek	-65 000	-65 000	-65 000	-65 000
3510: Styrking bibliotek	60 000	60 000	60 000	60 000
3533: Kutt på frivillighetssentral	-60 000	-60 000	-60 000	-60 000
TEKNISK	-605 287	-917 048	-917 048	-917 048
4100: Fjerne teknisk sjef stillingen	-440 287	-587 048	-587 048	-587 048
4400: 50% reduksjon stilling på teknisk/bygg området	-165 000	-330 000	-330 000	-330 000
TILSKUDDSFORMIDLING	-640 443	-787 256	-787 256	-787 256
5002: Kutt overføring til Kirka	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
5100: Fjerne næringssjef stillingen	-440 443	-587 256	-587 256	-587 256
FINANSFORVALTNING	0	9 261 491	11 690 202	12 142 690
7060: Avsetning til disposisjonsfond	0	0	3 474 848	12 142 690
7060: Dekning av underskudd drift i 2024	0	9 261 491	8 215 354	0
Tiltak som ikke er valgt fra kommunedirektørens budsjettversjon				
TILSKUDDSFORMIDLING	0	0	0	0
5100: Ungdomsfiske	500 000	500 000	500 000	500 000

Netto utgifter pr sektor

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

Sektor	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
FELLESUTGIFTER	-7 431 746	4 206 524	1 981 725	1 981 725	1 981 725	1 981 725
ADMINISTRASJON	9 781 992	8 917 528	9 347 250	8 137 250	8 137 250	8 137 250
UNDERVISNING	13 869 556	14 839 637	13 288 757	12 528 757	12 528 757	12 528 757
BARNEHAGER	8 323 422	8 462 416	8 023 781	8 023 781	8 023 781	8 023 781
SOSIAL OG BARNEVERN	8 864 846	7 483 504	11 025 440	11 025 440	11 025 440	11 025 440
HELSE	58 525 920	45 129 591	47 987 735	47 331 579	47 331 579	47 331 579
KULTUR	1 330 903	1 578 535	1 519 596	1 519 596	1 519 596	1 519 596
TEKNISK	5 510 696	3 579 654	6 639 397	6 252 636	6 252 636	6 252 636
KOMMUNALE BYGG	6 679 596	7 909 277	7 933 044	7 933 044	7 933 044	7 933 044
TILSKUDDSFORDIDLING	3 597 376	3 877 108	2 069 588	1 922 775	1 922 775	1 922 775
PROSJEKT	635 563	70 522	100 000	100 000	100 000	100 000
FINANSFORVALTNING	-109 688 125	-106 054 296	-109 916 313	-106 756 583	-106 756 583	-106 756 583

Regnskapet for 2023 viser et mye større utgiftsnivå på sektorene med ansatte enn det ville vært i et normalår på grunn av at premieavviket var på nesten 13 millioner som også er reflektert som inntekt under Fellesutgifter.

For å at regnskapet for 2023 skal kunne brukes som sammenligning mot budsjettkolonnene kan en gjøre følgende justeringer som vist nedenfor. Tabellen er hentet fra årsberetningen for 2023. Slik at for Helse for eksempel var et sammenlignbart resultat på 58,5 – 7,3 millioner = 51,2 millioner.

Ramme	Sektor	Mer- /mindreforbruk	Pensjonskostnader avvik mot budsjett	Mer- /mindreforbruk ex pensjonskostnader
1.1	Fellesutgifter	12 482 774	12 530 163	-47 389
1.2	Sentralledelsen	-1 869 531	-1 268 087	-601 444
1.31	Undervisning	-1 191 073	-717 433	-473 640
1.32	Barnehager	-810 647	-1 316 087	505 440
1.33	Sosial og barnevern	-967 454	-308 258	-659 195
1.34	Helse	-9 618 726	-7 354 198	-2 264 528
1.35	Kultur	846 942	-110 727	957 669
1.4	Teknisk drift	-3 951 235	-1 417 450	-2 533 785
1.46	Kommunale bygg	465 473	-643 935	1 109 408
1.5	Næring og tilskuddsformidling	-1 209 659	-14 344	-1 195 316
1.6	Prosjekter	-565 041	-29 478	-535 563
1.7	Skatt og rammetilskudd/øvrige	184 056		184 056
	SUM	-6 204 120	-649 833	-5 554 287

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.

Omstillingsbehovet er beregnet ovenfor utfra at akkumulert underskudd per 31.12.2023 skal dekkes inn i årene 2025 og 2026. Underskuddet for 2024 skal dekkes inn i løpet av 2027 og 2028, og kommunen kan etter det begynne å bygge opp et disposisjonsfond.

Tabellen med saldering i kapittel 5.1 er å anse som del av tiltaksplanen. Med den tiltaksplanen så vil aggregert underskudd være dekket inn i løpet av 2026 og 2027 også inkludert forventet underskudd for 2024. For det udekkede underskuddet fra 2020 vil det si et år etter krav i loven om maksimum 4 år på inndekking av underskudd for kommuner som er registrert i ROBEK. Det er sendt søknad til statsforvalteren om å få denne utsettelsen på inndekningen. Tabellen nedenfor viser hvordan underskuddet dekkes inn:

Inndeckingsplan for		Regnskap Budsjett/Økonomiplan 2023-2026					
i 1000 kr		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Underskudd pr 1.1		-2 046	-1 080	-9 044	-11 521	-11 521	-4 609
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					5 832	2 132
2023	-2 477						2 477
2024							
Sum inndekking		966	0	0	0	6 912	4 609

Hvit bakgrunn i rutene for inndekking viser de to år som er lovens krav om underskuddsinndecking for kommuner utenfor ROBEK. Lys rosa farge markerer år 3 og 4 som er mulig for inndekking innenfor ROBEK.

7 Investeringer i varige driftsmidler

Investeringsbehovet i kommunen er generelt stort mens handlingsrommet er slik situasjonen er nå liten. Men ved gjennomføring av tiltakene i budsjettet vil økonomien raskt bedre seg som forsvarer en moderat økning i investeringsnivået etter flere år hvor det har vært på et totalt minimum. Mange av tiltakene er videreføring av tiltak som ble vedtatt i 2024 men ikke gjennomført i 2025 hvor det også finnes ubrukte lånemidler til dette. Nye tiltak er behov som har bygd seg opp over tid som nå anses som nødvendige.

Gamvik kommune er i ROBEK og Statsforvalteren må godkjenne alle låneopptak. Dette gjelder i årsbudsjettet og i denne omgang for 2025. For 2025 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.

7.1 Investeringstabell

I tabellen er investeringskostnadene eksklusiv mva for selvkost områdene vann og avløp og inklusiv mva for de andre områdene. Mva-kompensasjon regnes som en del av finansieringen av investeringene, mens ordinær mva som det er definert som på selvkost områdene er ekskludert. I begge tilfellene får vi refundert mva, derfor kan det oppfattes som noe ulogisk, men slik er altså bare de etablerte regnskapsreglene for dette.

Vedtatt budsjett	2025	2026	2027	2028
Sum finansieringsbehov nye tiltak	27 971 471	21 962 500	15 000 000	0
Sum lån	-24 759 427	-17 570 000	-12 000 000	0
Sum tilskudd	-298 000	0	0	0
Sum Mva refusjon	-2 914 044	-4 392 500	-3 000 000	0
Sum renter og avdrag beregnet drift	517 344	2 128 034	3 337 624	3 932 461
Netto driftskonsekvenser	517 344	2 128 034	3 337 624	3 932 461
Valgte tiltak				
Videreførte tiltak fra siste økonomiplan	15 267 721	0	0	0
3110: Ballbinge Mehamn skole	684 500	0	0	0
4204: Industriområde Skjånes	312 000	0	0	0
4402: Oppgradering snøskjermer Mehamn og Skjånes	369 971	0	0	0
4500: Ny overføringsledning Middagsvann til Vannvernsvannet	12 051 250	0	0	0
4500: Oppdatering av ROS analyse	250 000	0	0	0
4500: Vannverk Nervei flytting av aggregat	500 000	0	0	0
4501: Ny kum Fabrikberget Mehamn	300 000	0	0	0
4501: Ny kum Hamneset Mehamn	300 000	0	0	0
4604: Enøk trinn 2	500 000	0	0	0
Nye tiltak	12 703 750	21 962 500	15 000 000	0
3420: Innkjøp av spesialsenger på helsesenteret	375 000	0	0	0
4300: Ny branngarasje Gamvik	0	1 250 000	0	0
4300: Ny branngarasje Mehamn	7 500 000	7 500 000	0	0
4300: Ny branngarasje Skjånes	0	1 250 000	0	0
46**: Utskifting av lysarmatur diverse bygg	375 000	0	0	0
4604: Oppgradering Mehamn idrettshall	0	7 750 000	7 750 000	0
4608: Ny fjernvarmeledning fra Mehamn skole til idrettshall	2 000 000	0	0	0
4609: Oppgradering Gamvik skolebygg	2 047 500	4 212 500	7 250 000	0
4613: Adgangskontroll Helsesenter	406 250	0	0	0

På ballbinge Mehamn skole er det bevilget tippemidler på 298 000 kroner. Utover dette er all finansiering mva kompensasjon og bruk av ubrukte og nye lånemidler.

8 Økonomisk utvikling

Utfra de tiltak som er lagt inn for å saldere økonomiplanen med bl.a. underskuddsinndekking og avsetning til disposisjonsfond ser vi en markant økning av handlefriheten i økonomien. Dette vises i tabellen under som fremstiller utviklingen i akkumulert underskudd og i disposisjonsfond.

	2024	2025	2026	2027	2028
Aggregert underskudd 1.1	-11 520 655	-26 520 655	-19 608 655	-8 215 354	0
Endring i aggregert underskudd	-15 000 000	6 912 000	11 393 301	8 215 354	0
Aggregert underskudd 31.12	-26 520 655	-19 608 655	-8 215 354	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	3 474 848	12 142 690
Disposisjonsfond 31.12	0	0	0	3 474 848	15 617 538
Sum driftsinntekter	-168 850 926	-175 324 531	-177 119 531	-177 921 531	-178 325 531
Underskudd/Disposisjonsfond %	15,7 %	11,2 %	4,6 %	-2,0 %	-8,8 %

Måltallet på disposisjonsfond vil med denne utviklingen nåes i 2028.

9 Obligatoriske økonomioversikter

9.1 Økonomisk oversikt drift jf. §5-6

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Rammetilskudd	-95 843 453	-86 133 839	-96 292 000	-94 932 000	-94 934 000	-94 938 000
Inntekts- og formuesskatt	-30 145 733	-39 466 161	-38 842 000	-41 197 000	-41 197 000	-41 197 000
Eiendomsskatt	0	-1 900 000	-1 600 000	-2 400 000	-3 200 000	-3 600 000
Andre skatteinntekter	0	0	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-6 527 910	-5 715 000	-4 882 073	-4 882 073	-4 882 073	-4 882 073
Overføringer og tilskudd fra andre	-25 525 610	-17 383 525	-15 080 011	-15 080 011	-15 080 011	-15 080 011
Brukerbetalinger	-3 758 798	-2 349 700	-2 771 836	-2 771 836	-2 771 836	-2 771 836
Salgs- og leieinntekter	-17 341 975	-15 902 701	-15 856 611	-15 856 611	-15 856 611	-15 856 611
SUM DRIFTSINNTEKTER	-179 143 479	-168 850 926	-175 324 531	-177 119 531	-177 921 531	-178 325 531
Lønnsutgifter	85 299 918	81 036 144	75 794 332	73 309 548	73 309 548	73 309 548
Sosiale utgifter	10 184 041	10 420 358	9 285 811	9 105 865	9 105 865	9 105 865
Kjøp av varer og tjenester	46 758 419	40 256 691	50 305 710	49 810 710	49 810 710	49 810 710
Overføringer og tilskudd til andre	23 365 539	19 413 618	15 203 268	15 203 268	15 203 268	15 203 268
Avskrivninger	9 004 524	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
SUM DRIFTSUTGIFTER	174 612 441	158 626 811	158 089 121	154 929 391	154 929 391	154 929 391
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-4 531 038	-10 224 115	-17 235 410	-22 190 140	-22 992 140	-23 396 140
Renteinntekter	-1 121 737	-580 000	-1 406 483	-1 406 483	-1 406 483	-1 406 483
Utbytter	-3 537	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	7 635 669	8 607 950	10 326 967	10 106 751	10 072 606	9 724 121
Avdrag på lån	8 062 790	8 601 430	9 088 720	9 782 365	10 321 609	10 621 606
NETTO FINANSUTGIFTER	14 573 185	16 629 380	18 009 204	18 482 633	18 987 732	18 939 244
Motpost avskrivninger	-9 004 525	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	1 037 622	-1 094 735	-6 726 206	-11 207 507	-11 504 408	-11 956 896
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	465 000	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	4 451 075	0	288 653	288 653	288 653	288 653
Bruk av bundne driftsfond	-3 011 854	-450 507	-474 447	-474 447	-474 447	-474 447
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	3 474 848	12 142 690
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	1 080 242	6 912 000	11 393 301	8 215 354	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	1 439 221	1 094 735	6 726 206	11 207 507	11 504 408	11 956 896
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	2 476 843	0	0	0	0	0

9.2 Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 første ledd

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Rammetilskudd	-95 843 453	-86 133 839	-96 292 000	-94 932 000	-94 934 000	-94 938 000
Inntekts- og formuesskatt	-30 145 733	-39 466 161	-38 842 000	-41 197 000	-41 197 000	-41 197 000
Eiendomsskatt	0	-1 900 000	-1 600 000	-2 400 000	-3 200 000	-3 600 000
Andre generelle driftsinntekter	-6 527 910	-5 715 000	-4 882 073	-4 882 073	-4 882 073	-4 882 073
SUM GENERELLE DRIFTSINNTEKTER	-132 517 096	-133 215 000	-141 616 073	-143 411 073	-144 213 073	-144 617 073
Sum bevilgninger drift, netto	118 981 534	115 490 885	116 880 663	113 720 933	113 720 933	113 720 933
Avskrivninger	9 004 524	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000	7 500 000
SUM NETTO DRIFTSUTGIFTER	127 986 058	122 990 885	124 380 663	121 220 933	121 220 933	121 220 933
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-4 531 038	-10 224 115	-17 235 410	-22 190 140	-22 992 140	-23 396 140
Renteinntekter	-1 121 737	-580 000	-1 406 483	-1 406 483	-1 406 483	-1 406 483
Utbytter	-3 537	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter	7 635 669	8 607 950	10 326 967	10 106 751	10 072 606	9 724 121
Avdrag på lån	8 062 790	8 601 430	9 088 720	9 782 365	10 321 609	10 621 606
NETTO FINANSUTGIFTER	14 573 185	16 629 380	18 009 204	18 482 633	18 987 732	18 939 244
Motpost avskrivninger	-9 004 525	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000	-7 500 000
NETTO DRIFTSRESULTAT	1 037 622	-1 094 735	-6 726 206	-11 207 507	-11 504 408	-11 956 896
Disponering eller dekning av netto driftsresultat	0	0	0	0	0	0
Overføring til investering	0	465 000	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	4 451 075	0	288 653	288 653	288 653	288 653
Bruk av bundne driftsfond	-3 011 854	-450 507	-474 447	-474 447	-474 447	-474 447
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	3 474 848	12 142 690
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	1 080 242	6 912 000	11 393 301	8 215 354	0
SUM DISPONERINGER ELLER DEKNING AV NETTO DRIFTSRESULTAT	1 439 221	1 094 735	6 726 206	11 207 507	11 504 408	11 956 896
FREMFØRT TIL INNDEKNING I SENERE ÅR	2 476 843	0	0	0	0	0

9.3 Bevilgningsoversikt drift jf. §5-4 andre ledd

Netto tallene i denne oversikten er nesten identisk til sektoroversikten, men føringer til og fra fond og andre statlige overføringer er holdt utenom. Totalsummen i denne oversikten er lik linje 6 i oversikt etter 5-4 1. ledd.

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
FELLESUTGIFTER	-7 117 715	4 206 524	1 981 725	1 981 725	1 981 725	1 981 725
Driftsinntekter	-713 023	-589 920	-543 000	-543 000	-543 000	-543 000
Driftsutgifter	-6 404 692	4 796 444	2 524 725	2 524 725	2 524 725	2 524 725
ADMINISTRASJON	9 818 405	8 917 528	9 347 250	8 137 250	8 137 250	8 137 250
Driftsinntekter	-1 064 910	-1 324 000	-484 000	-484 000	-484 000	-484 000
Driftsutgifter	10 883 315	10 241 528	9 831 250	8 621 250	8 621 250	8 621 250
UNDERVISNING	20 684 927	20 179 637	17 960 830	17 200 830	17 200 830	17 200 830
Driftsinntekter	-2 841 786	-740 000	-689 500	-689 500	-689 500	-689 500
Driftsutgifter	23 526 713	20 919 637	18 650 330	17 890 330	17 890 330	17 890 330
BARNEHAGER	8 323 422	8 462 416	8 023 781	8 023 781	8 023 781	8 023 781
Driftsinntekter	-1 312 420	-430 000	-510 000	-510 000	-510 000	-510 000
Driftsutgifter	9 635 842	8 892 416	8 533 781	8 533 781	8 533 781	8 533 781
SOSIAL OG BARNEVERN	9 356 987	7 746 011	11 025 440	11 025 440	11 025 440	11 025 440
Driftsinntekter	-382 995	-165 000	-135 000	-135 000	-135 000	-135 000
Driftsutgifter	9 739 982	7 911 011	11 160 440	11 160 440	11 160 440	11 160 440
HELSE	59 060 561	45 254 591	47 987 735	47 331 579	47 331 579	47 331 579
Driftsinntekter	-17 325 397	-13 314 811	-14 306 811	-14 306 811	-14 306 811	-14 306 811
Driftsutgifter	76 385 958	58 569 402	62 294 546	61 638 390	61 638 390	61 638 390
KULTUR	1 320 665	1 578 535	1 519 596	1 519 596	1 519 596	1 519 596
Driftsinntekter	-707 794	-514 000	-535 000	-535 000	-535 000	-535 000
Driftsutgifter	2 028 459	2 092 535	2 054 596	2 054 596	2 054 596	2 054 596
TEKNISK	5 222 413	3 767 654	6 631 674	6 244 913	6 244 913	6 244 913
Driftsinntekter	-15 306 771	-15 356 095	-14 141 303	-14 141 303	-14 141 303	-14 141 303
Driftsutgifter	20 529 184	19 123 749	20 772 977	20 386 216	20 386 216	20 386 216
KOMMUNALE BYGG	7 220 161	7 909 277	7 933 044	7 933 044	7 933 044	7 933 044
Driftsinntekter	-3 677 785	-2 702 100	-2 163 844	-2 163 844	-2 163 844	-2 163 844
Driftsutgifter	10 897 946	10 611 377	10 096 888	10 096 888	10 096 888	10 096 888
TILSKUDDSFORDIDLING	4 445 226	3 877 108	2 369 588	2 222 775	2 222 775	2 222 775
Driftsinntekter	-589 065	-500 000	-200 000	-200 000	-200 000	-200 000
Driftsutgifter	5 034 291	4 377 108	2 569 588	2 422 775	2 422 775	2 422 775
PROSJEKT	635 563	70 522	100 000	100 000	100 000	100 000
Driftsinntekter	-2 704 437	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	3 340 000	70 522	100 000	100 000	100 000	100 000
FINANSFORVALTNING	10 919	3 521 082	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Driftsinntekter	0	0	0	0	0	0
Driftsutgifter	10 919	3 521 082	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000

9.4 Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 første ledd

	Regnskap 2023	Budsjett 2024	Budsjett 2025	Budsjett 2026	Budsjett 2027	Budsjett 2028
Investeringer i varige driftsmidler	4 036 078	16 800 250	27 971 471	21 962 500	15 000 000	0
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	488 932	465 000	510 000	510 000	510 000	510 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0	0
SUM INVESTERINGSUTGIFTER	0	17 265 250	28 481 471	22 472 500	15 510 000	510 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-765 652	-1 660 050	-2 914 044	-4 392 500	-3 000 000	0
Tilskudd fra andre	0	0	-298 000	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	0	0	0	0	0
Bruk av lån	-3 221 193	-15 189 432	-24 759 427	-17 570 000	-12 000 000	0
SUM INVESTERINGSINNTEKTER	-3 986 845	-16 849 482	-27 971 471	-21 962 500	-15 000 000	0
Videreutlån	2 435 931	6 000 000	11 000 000	11 000 000	11 000 000	11 000 000
Bruk av lån til videreutlån	-2 435 931	-6 000 000	-11 000 000	-11 000 000	-11 000 000	-11 000 000
Avdrag på lån til videreutlån	1 827 455	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000	2 200 000
Mottatte avdrag på videreutlån	-1 891 059	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000	-2 200 000
NETTO UTGIFTER VIDEREUTLÅN	-63 604	0	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	-465 000	-510 000	-510 000	-510 000	-510 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	63 604	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	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	0	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	63 604	-465 000	-510 000	-510 000	-510 000	-510 000
Fremført til inndekning i senere år udekket beløp	538 165	0	0	0	0	0

9.5 Bevilgningsoversikt investering jf. §5-5 andre ledd

Bevilgningsoversikt investering §5-5 andre ledd	2025	2026	2027	2028
Investeringer i varige driftsmidler	27 971 471	21 962 500	15 000 000	0
3110: Ballbinge Mehamn skole	684 500	0	0	0
4204: Industriområde Skjånes	312 000	0	0	0
4402: Oppgradering snøskjermer Mehamn og Skjånes	369 971	0	0	0
4500: Ny overføringsledning Middagsvann til Vannvernsvannet	12 051 250	0	0	0
4500: Oppdatering av ROS analyse	250 000	0	0	0
4500: Vannverk Nervei flytting av aggregat	500 000	0	0	0
4501: Ny kum Fabrikkberget Mehamn	300 000	0	0	0
4501: Ny kum Hamneset Mehamn	300 000	0	0	0
4604: Enøk trinn 2	500 000	0	0	0
3420: Innkjøp av spesialsenger på helsesenteret	375 000	0	0	0
4300: Ny branngarasje Gamvik	0	1 250 000	0	0
4300: Ny branngarasje Mehamn	7 500 000	7 500 000	0	0
4300: Ny branngarasje Skjånes	0	1 250 000	0	0
46**: Utskifting av lysarmatur diverse bygg	375 000	0	0	0
4604: Oppgradering Mehamn idrettshall	0	7 750 000	7 750 000	0
4608: Ny fjernvarmeledning fra Mehamn skole til idrettshall	2 000 000	0	0	0
4609: Oppgradering Gamvik skolebygg	2 047 500	4 212 500	7 250 000	0
4613: Adgangskontroll Helsesenter	406 250	0	0	0
Investeringer i aksjer og andler i selskaper	510 000	510 000	510 000	510 000
Egenkapitalinnskud KLP	510 000	510 000	510 000	510 000
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.

	2024	2025	2026	2027	2028
Netto lånegjeld 1.1	150 663 100	152 088 760	157 400 040	169 580 175	174 258 566
Nye lån til investeringer	10 027 090	14 400 000	21 962 500	15 000 000	0
Avdrag	8 601 430	9 088 720	9 782 365	10 321 609	10 621 606
Netto lånegjeld 31.12	152 088 760	157 400 040	169 580 175	174 258 566	163 636 960
Sum driftsinntekter	168 850 926	175 324 531	177 119 531	177 921 531	178 325 531
Gjeldsgrad 31.12	90,1 %	89,8 %	95,7 %	97,9 %	91,8 %

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.

Ny økonomileder som startet høsten 2023 sluttet i juni 2024. Det er leid inn økonomileder til ny er på plass igjen en gang i begynnelsen av 2024.

Kommunedirektøren er konstituert og arbeidet med å rekruttere er i gang der et eksternt rekrutteringsbyrå vil bistå med dette.

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

10.3 Oppvekst og kultur

Skolene i kommunen

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.

På samme måte som ellers i landet, så strever kommunen med å få lærere med pedagogisk utdanning. Alle lærerstillingerne, sett i forhold til budsjett, er besatt. Opplevelsen fra skolene er allikevel at det er for lite, spesielt i perioder der fraværet er stort. I tillegg bør det satses på å utvide lærerstaben slik at

De tre skolene i kommunen har ukentlig samarbeid, slik at det sosiale fellesskapet blir større, og skolene får gitt et bedre tilbud innenfor valgfagene og språkvalg. Til dette trengs det større

romkapasitet, og behovet for å ta i bruk nordfløyen av skolen er fremdeles stort. Når alle elevene på ungdomsskolen møtes, er det i dag 24 elever. Ingen av de rommene som vi nå kan bruke er dimensjonert for det. Da skolen ble pusset opp på midten/slutten av 00-tallet, ble rom avdelt til mindre rom pga. datidens framskriving av elevtall. Antall skolebarn og prognose for skoleår 2025/2026:

Skoleår	2021/2022	2022/2023	2023/2024	2024/25	2025/26	2026/27
Skjånes	10	8	10	2	2	2
1.-4.	3	1	2	0	0	0
5.-7.	3	2	3	1	1	1
8.-10.	4	5	5	1	1	1
Gamvik	12	12	14	13	9	9
1.-4.	3	4	4	5	5	5
5.-7.	1	1	2	2	3	2
8.-10.	8	7	8	6	1	2
Mehamn	51	66	70	70	69	74
1.-4.	35	34	37	34	34	30
5.-7.	15	16	18	19	20	27
8.-10.	11	16	15	17	15	17
Samlet	73	86	94	91	89	93

Barnehagene i kommunen:

Mehamn barnehage: 30 barn fra høst 2024. 10 av barna teller dobbelt, utgjør til sammen 40 plasser. Både barn og voksne trives i og setter stor pris på den nye barnehagen i Mehamn.

Gamvik barnehage: 5 barn fra høst 2024. I tillegg brukes lokaler og personale til SFO for de yngste barna etter skoletid, noe som gjør at det er til sammen 9 barn i barnehagen etter skoletid.

Kultur

Kulturskolen: Det er 39 elevplasser som der delt ut, og 5 står på venteliste. Det gis undervisning i musikk, visuelle kunsthag og dans.

Ungdomsklubber: Våren 2024 jobben en aktiv gruppe av foreldre med å pusse opp og gjøre klubben i Mehamn innbydende og attraktiv med midler fra Bufdir. Klubben i Gamvik har fått midler fra Bufdir til å kjøpe inn Playstation.

Det har lyktes oss å få en person som ikke har full stilling i kommunen til å jobbe i klubben i Mehamn. Det er en fast åpningsdag pr. uke. Det er også dannet et styre for klubben, som har fått fullmakt til å leie ut klubben mot å bruke overskudd etter leie til innkjøp av ting til klubben.

Bibliotek: Biblioteket drives i en 50 % stilling pr. i dag.

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 og færre unge. Dette er noe vi vil merke i årene framover- samtidig. 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.

Beskrivelse av dagens virksomhet

Helse- og omsorg skal drifte de kommunale tilbudene innen institusjon/sykestue, Hjemmebaserte tjenester som hjemmesykepleie og hjemmehjelp, psykiatri- og rusbehandling omsorgsboliger, rehabilitering, avlastning, offentlig legetjenester, barnevern (se pk.10.5) og NAV- sosial.

Nordkyn legetjeneste drifter legetjenesten for både vår kommune og Lebesby. Lebesby kommune er vertskommune. Gamvik kommune har en stabil legedekning nå med to fastleger og en turnuslege.

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.

Institusjonsplasser på sykehjemmet: Vi har 10 langtidsplasser, 1 KAD, 1 lindrende og 2 avlastningsplasser. Dette vil gi oss en dekningsgrad på lang og korttidsplasser på 24 % når man har 54 personer over 80 år. Hvis man går utfra SSB befolkningstabellen 10 år fram i tid, vil man ha en dekningsgrad på 12,4% med samme antall sykehjemsplasser som i dag.

Omsorgsboliger: Kommunen har 7 omsorgsboliger med døgnkontinuerlig pleie (2024). Dette gir en dekningsgrad på 1,3 % i dag mot 0,6% i 2035.

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 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. Konsekvensen med kutt i utgifter, er at det vil bli utfordrende å kjøpe lisenser til ny velferdsteknologi.

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. Vi har fått gode tilbakemeldinger på at dette tilbudet er vellykket.

Habiliteringstjenesten inkluderer lovpålagt koordinerende enhet hvor vi i dag har en ansatt tilsatt i 50% stilling som saksbehandler. Fysioterapeut har driftsavtale med kommunen i 100% størrelse. Fysioterapeut leier lokale på helsesenteret.

TØRN-prosjekt: Gamvik kommune er med på dette prosjektet og vi har fått tilskudd fra statsforvalteren. Målet med prosjektet er å få laget og innarbeidet nye arbeidsformer for å møte framtidens behov. Det lages planer for en alternativ bemanning og vi lager turnuser som skal være bedre tilpasset arbeidstakernes ønsker (kalenderplan).

Utfordringsbildet som vi vil ta med oss inn i 2025 og de kommende år er at omstilling og kutt i utgifter vil ha et stort fokus. Det er ikke mulig å redusere utgifter uten at tjenesteproduksjonen rammes. Kuttene gjøres ved reduksjon av bemanning på flere områder. Ved å redusere driftsbudsjettet på institusjon, sammenslåing av miljø, ROP og hjemmetjenesten vil dette utgjøre en innsparing på 6,8 millioner.

Alle lovpålagte oppgaver vil bli videreført, enten med lavere bemanning eller at andre utfører arbeidsoppgavene. At tilbudene reduseres vil merkes, spesielt for de som bruker tjenesten vil terskelen for å få hjelp bli høyere.

Nye tiltak for helse- og sosial

Sammenslå hjemmetjenesten med miljø og ROP tjenesten

Omstilling og endring av arbeidsoppgaver.

Avvikle nattevakt i miljø- og hjemmetjenesten

Vil ikke være personell til å bistå pasienter om de skulle ha behov for nattlig tilsyn. Pasienter må legges inn på institusjon om de trenger hjelp på natt.

Kutt i årsverk hjemmetjenesten

Omlegging av kalenderplan

Redusere bemanningsplan på institusjon

Lavere tilbud til inneliggende pasienter. Krever endring av arbeidsmetoder og oppgaver

Redusere stilling som kreftsykepleier og sykepleier 1 stillinger (fagsykepleier)

Økt belastning avdelingsledere. Mindre fagutvikling og kompetanseheving i tjenesten

Reduksjon av lederstilling

Stillingen helse- og omsorgsleder utgår og erstattes av stilling som helsefaglig ansvarlig. Reduksjon av fastlønn. Endrede arbeidsoppgaver for avdelingsledere

Redusere matkjøp på institusjonskjøkken

Tilpasse matkjøpet etter behov, redusere matsvinn.

NAV-sosial redusere en kommunal stilling

Økt belastning på ansatt, innkjøp av fagprogrammet Digisos.

Økte priser for praktisk bistand

Prisjustere brukerbetalingen

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 fremkomme hvordan arbeid skal organiseres og fordeles mellom de ulike kommunale etatene og hvordan de skal samarbeide. Dette arbeidet er i sluttfasen og er ute på høring til interessenter.

Fra 1.januar 2021 trådte kravet om at barneverntjenestens tilstandsrapport skal fremlegges kommunestyret 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 2024 vært delt med næring. Det vil oppstart i 4 k samarbeidet med et felles plankontor i Porsanger i 2025.

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 avsluttet og det kjøpes inn tjenester fra en privat aktør foreløpig. Antall byggesaker i kommunen er relativt lavt. Kommunen har i tillegg hatt 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 reduseres noe i 2025 innen vann og avløp, da vi har færre personell som arbeider på området nå.

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 2025. Teknisk sektor har et mål om å utarbeide vedlikeholds- analyser for samtlige formålsbygg, men dette arbeidet er avhengig av tilgjengelige ressurser.

I 2024 gikk en vaktmestere ut i pensjon og den ble ikke erstattet. 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.

10.9 Næringsavdeling

Næring har et relativt lite budsjett og har hatt lav aktivitet. 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). Men det ble i 2024 innvilget ekstra midler på 1 million som det nå er en søknadsprosess på.

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 premissene 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»