



MØTEINNKALLING


Utvalg: Formannskapet
Møtested: Møterom kantine
Møtedato: 14.09.2021 Tid: kl. 09.00

Representantene innkalles herved. Eventuelt forfall meldes snarest til tlf. 476 07845. Varamedlemmer skal bare møte etter særskilt innkalling.

SAKSLISTE

Arkiv	Saksnr.	Arkivsaksnr.	
210	55/21	20/415	ANDRE TERTIALRAPPORT 2021
	56/21	20/130	Unntatt offentlighet, jfr. OfI §23 SØKNAD BEDRIFTSRETTET STØTTE - NÆRINGS- OG UTVIKLINGSFONDET (sakspapirer blir utlevert i møtet)
411	57/21	21/285	Unntatt offentlig, jfr. OfI §25 ANSETTELSE KOMMUNEDIREKTØR (sakspapirer blir utlevert i møtet)

MÅSØY KOMMUNE, 9690 Havøysund, den 8. september 2021


Bernth R. Sjøransen
ordfører

ANDRE TERTIALRAPPORT 2021

Saksbehandler: Ingrid Majala
 Arkivsaksnr.: 20/415

Arkiv: 210

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
33/20	Formannskapet	09.06.2020
53/20	Formannskapet	15.09.2020
44/20	Kommunestyret	24.09.2020
37/21	Formannskapet	15.06.2021
44/21	Kommunestyret	24.06.2021
55/21	Formannskapet	14.09.2021
/	Kommunestyret	

Kommunedirektørens innstilling:

Måsøy kommunestyre tar andre tertialrapport 2021 til orientering.

Dokumenter:

- 20/415-1. FØRSTE TERTIALRAPPORT 2020
- 20/415-2. MELDING OM POLITISK VEDTAK - TERTIALRAPPORT 1/2020
- 20/415-3. MELDING OM POLITISK VEDTAK - TERTIALRAPPORT 1/2020
- 20/415-4. SAKSPROTOKOLL - TERTIALRAPPORT 1/2020
- 20/415-5. ANDRE TERTIALRAPPORT 2020
- 20/415-6. MELDING OM POLITISK VEDTAK - TERTIALRAPPORT 2/2020
- 20/415-7. MELDING OM POLITISK VEDTAK - TERTIALRAPPORT 2/2020
- 20/415-8. SAKSPROTOKOLL - TERTIALRAPPORT 2/2020
- 20/415-9. FØRSTE TERTIALRAPPORT 2021
- 20/415-10. MELDING OM POLITISK VEDTAK - TERTIALRAPPORT 1/2021
- 20/415-11. MELDING OM POLITISK VEDTAK - TERTIALRAPPORT 1/2021
- 20/415-12. SAKSPROTOKOLL - TERTIALRAPPORT 1/2021
- 20/415-13. KOMMUNEDIREKTØRENS UTREDNING OG INNSTILLING

Innledning:

I henhold til kommuneloven § 14-5, tredje avsnitt, skal kommunedirektøren minst to ganger i året rapportere til kommunestyret om utviklingen i inntekter og utgifter, sammenholdt med årsbudsjettet. Hvis utviklingen tilsier vesentlige avvik, skal kommunedirektøren foreslå endringer i årsbudsjettet.

Konst. kommunedirektøren har valgt å legge fram en perioderapport som viser budsjettmessig forbruk som vist i tabellene under de enkelte rammeområdene, investeringsrapport og finansrapport. Økonomisk rapportering skal være ryddig, informativ og etterrettelig. Konst. kommunedirektøren mener således at denne perioderapporten gir en troverdig avspelling av økonomiutviklingen så langt i driftsåret.

Administrasjonen har lagt til faste frister gjennom året for økonomirapportering og disse fristene er satt den 9. hver måned foruten rapporteringsfrie måneder som juni og desember. Grunnet utsending av sakspapirer til formannskapsmøtet er de fleste områdene vurdert av konst. Kommunedirektør, og kan gi en mangelfull innsikt i driften på tjenesteområdene.

Saksutredning:

Kommunedirektøren har sammenstilt regnskap og budsjett samt gjennomført en finansiell analyse for perioden 1/1-31/8, og presenterer dette i dokumentet andre tertialrapport.

Andre tertialrapport for 2021 viser en oversikt over regnskapet per 31. august for:

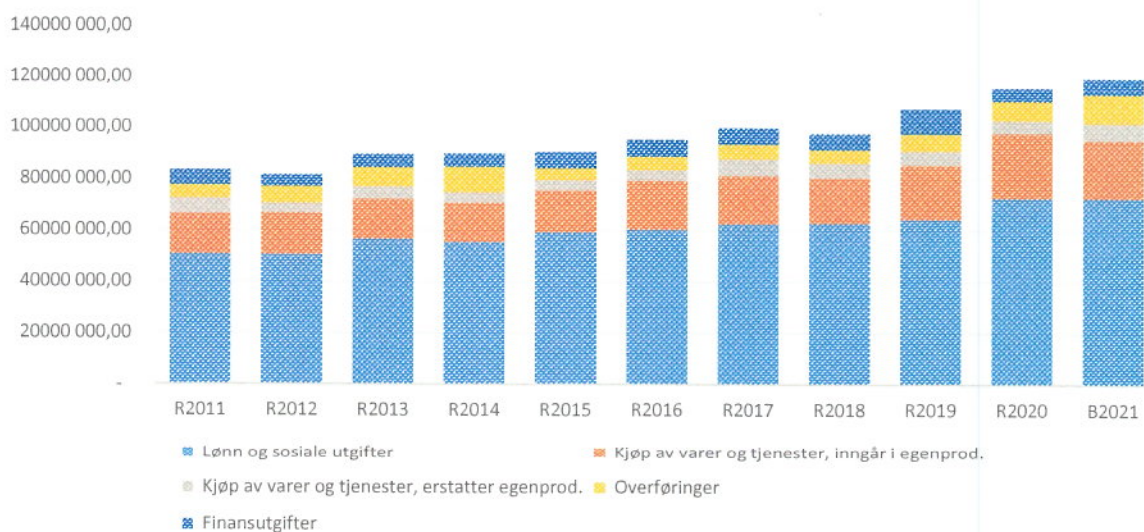
- Samlet overordnet regnskapsoversikt per 31.08.
- Økonomirapport for hver driftsramme
- Investering
- Finansrapport

KOMMUNENS OVERSIKT PER 31.08.

%-vis	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Utgifter	64 %	63 %	62 %	64 %	61 %	64 %	64 %	66 %	64 %
Inntekter	65 %	65 %	65 %	66 %	62 %	66 %	35 %	63 %	58 %

Det fremkommer av tabellen over det prosentvise forbruket på utgiftene og inntektene per 31.08. hvert år tilbake til 2013. Av disse årene er eneste året med underskudd regnskapsåret 2014. Etter åtte måneder drift bør forbruket ligge på ca. 67 %.

UTGIFTER PER 31. AUGUST



Lønn og sosiale utgifter er største delen av budsjettet til kommunen, og etter åtte måneder bør forbruket ligge på 63,12 % (avrundet 63 %). Andelen lønn og sosiale utgifter ligger på 63,87 % som er en 0,75 % differanse fra budsjett.

NÆRMERE OM LIKVIDITET

Det kommer klart frem i finansrapporten at kommunens likviditetsgrad er god.

I hele 1000	2016	2017	2018	2019	2020	1/8 2021
Omløpsmidler	51 460	55 454	75 531	83 765	107 677	80 072
Kortsiktig gjeld	17 903	16 471	16 977	19 519	20 751	10 572
Likviditetsgrad 1	2,87	3,37	4,45	4,29	5,19	7,57

Måsøy kommune er forpliktet til all gjeld som de kommunale foretakene har. Måsøy Industrieiendom KF har vært i konflikt med en av leietakerene over lengre tid nå, og er enda ikke avklart. På bakgrunn av dommen i høyesterett får ikke foretaket dekke inn juridiske kostnader i forbindelse med saken gjennom leietaker. Det er gamle fordringer som er uklart. Likviditeten til foretaket overvåkes fortsatt nøye.

Måsøy kommune sin likviditet er hovedsakelig basert på skatteinntektene, rammeoverføringene, eiendomsskatt og brukerbetalingene. Overføringene fra staten kommer 10 av 12 måneder i året, da vi ikke får noe i august og desember. Det vil si at kommunen må ha tilstrekkelig med midler til løpende forpliktelser disse månedene.

VIDERE ARBEID I TREDJE TERTIAL

Dimensjoneringsprosessen er lagt inn i budsjett 2021 på til sammen kr 12,4 mill. Prosessen er igangsatt i administrasjonen, og det er virksomhetslederne i fellesskap som ser på organiseringen av kommunen som helhet. Prosessen har fokus på god involvering av hovedtillitsvalgte som er en essensiell part å ha med.

Grunnet organisasjonsendringen i kommunen er det fortsatt roller som må fastsettes, og det forventes å avklares ilt høsten. Dermed vil kommunalsjefene måtte se på organiseringen innenfor egen sektor for å få eierskap til prosessen.

Gjennom økonomirapportene er det tydelig at rammeområdene ikke har noen buffer og lite rom for uforutsette hendelser. Konst. kommunedirektøren vil fortsette å overvåke driften i kommunen gjennom månedlige økonomirapporter, og vil ved behov iverksette kostnadsbesparende tiltak.

Kommunedirektørens vurdering

Kommunedirektørens innstilling:

Måsøy kommunestyre tar andre tertialrapport 2021 til orientering..

Vedlegg:

1. ANDRE TERTIALRAPPORT 2021

Havøysund, den 07.09.21

Ingrid Majala
Konst. kommunedirektor

2021

ANDRE TERTIALRAPPORT

POLITISK BEHANDLING

Utvalg	Sak	Dato
Formannskapet		14.09.21
Kommunestyret		23.09.21

INNHOILDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	2
2	TOTAL STATUS PER 31.08.21	2
3	SYKEFRAVÆR	2
4	DRIFTSRAMMENE	3
4.1	RAMMEOMRÅDENE	4
4.2	FOREBYGGENDE TILTAK MOT KORONAVIRUS	9
4.3	OVERORDNEDE RAMMEOMRÅDER	9
4.4	FONDSOVERSIKT 2021 – FRIE FOND	11
5	INVESTERINGSREGNSKAPET	12
5.1	INVESTERINGSPROSJEKTENE	12
6	FINANSRAPPORT PER 31.08.21	14
6.1	BAKGRUNN	14
6.2	LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER BEREGNET TIL DRIFTSFORMÅL	14
6.3	GJELDSPORTEFØLJEN OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVTALER	14
6.4	STRESSTEST.....	15
6.5	VURDERING.....	15

1 INNLEDNING

Med henvisning til regnskapsforskriftene skal det for hver tertial avlegges en regnskapsrapport for kommunestyret som viser budsjettmessig forbruk. Når det gjelder detaljgraden er det opp til administrasjonen å definere denne i samråd med kommunestyret.

Kommunedirektøren har valgt å legge fram en perioderapport som viser budsjettmessig forbruk som vist i tabellene under de enkelte rammeområdene, investeringsrapport og finansrapport. Økonomisk rapportering skal være ryddig, informativ og etterrettelig. Dette er særdeles viktig i tider med krevende kommuneøkonomi. Kommunedirektøren mener således at denne perioderapporten gir en troverdig avspeiling av økonomiutviklingen så langt i driftsåret.

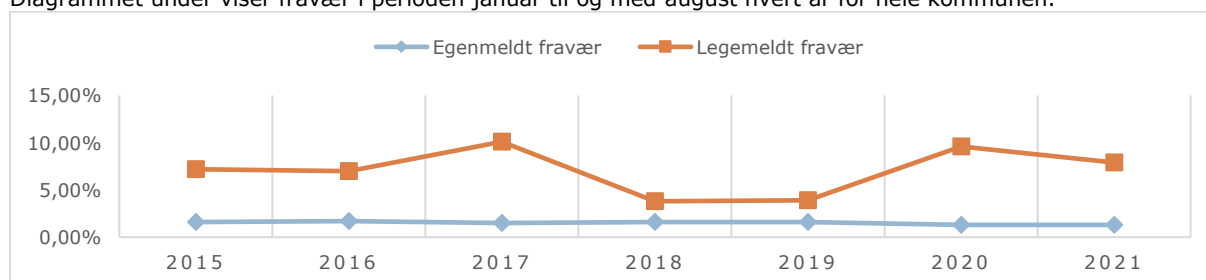
2 TOTAL STATUS PER 31.08.21

Rapporten inneholder en samlet vurdering og oversikt over forbruket per 31. august 2021.

		Års budsjett	Periode buds.	Periode regn.	Merknader
50	Rammetilskudd og skatt	-121 343	-80 965	-81 358	
51	Renteinntekter	-645	-430	-330	
	Frie inntekter	-121 988	-81 395	-81 687	
11	Folkevalgte organ	2 917	1 888	1 847	
12	Kom.dir. og stab-/støttefunk.	7 354	3 058	8 876	
13	Fellesutgifter sentraladmin.	5 403	4 002	4 149	
14	Kultur og oppvekstadmin.	-1 051	-1 102	531	
15	Enhet for barn og unge	4 364	2 881	2 349	
16	Måsøyskolen	20 111	12 760	12 514	
19	Voksenoppl. fremmedspr.	51	24	200	
20	Kulturskolen	1 063	689	739	
21	Kultur	509	322	110	
22	Fritidsaktiviteter	901	691	709	
23	Høtten barnehage	7 157	4 505	4 265	
24	Måsøy folkebibliotek	1 670	1 077	874	
26	Videregående	9	-41	165	
27	Helse og omsorgsadmin.	-4 173	-3 575	572	
30	Helse og omsorg	54 431	35 356	33 690	
33	NAV/Sosiale tjenester	2 521	1 640	653	
34	Teknisk admin.	539	139	710	
35	Plan og byggesaksavd.	893	1 311	491	
42	Næringsbygg/Eiendom/NOFO	-20	-263	-84	
43	Kommunale veier	4 002	2 645	2 578	
47	Brann og beredskap	3 133	2 051	1 541	
48	Boliger	-1 636	-1 054	-1 836	
49	Tjenestebygg	2 790	1 940	2 468	
	Sum drift	112 939	70 945	78 111	
	Budsjett driftsrammer	112 939	70 945	70 945	
	Avvik drift	0	0	-7 166	
44	Selvkost	-3 338	-2 669	-257	
51	Renter og avdrag	12 388	8 014	6 434	
	Sum alle rammer	9 049	5 344	-988	
	Budsjett alle rammer	121 988	81 395	81 395	
	Avvik regnskap/budsjett	0	0	-292	
	Netto sum regn./buds.	0	0	-6 874	

3 SYKEFRAVÆR

Diagrammet under viser fravær i perioden januar til og med august hvert år for hele kommunen.



4 DRIFTSRAMMENE

			B2020	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
11	Folkevalgte organ	Utg.	3 325 449	2 160 281	1 877 257	-283 024	86,9 %
		Innt.	-408 371	-272 247	-30 383	241 864	11,2 %
		Netto	2 917 078	1 888 034	1 846 874	-41 160	97,8 %
12	Kom.dir. og stab-/støttefun.	Utg.	13 618 655	8 724 935	10 085 396	1 360 461	115,6 %
		Innt.	-6 264 859	-5 666 571	-1 208 964	4 457 607	21,3 %
		Netto	7 353 796	3 058 364	8 876 432	5 818 068	290,2 %
13	Fellesutgifter sentraladmin.	Utg.	6 256 667	4 137 627	4 585 050	447 423	110,8 %
		Innt.	-853 375	-135 583	-435 843	-300 260	321,5 %
		Netto	5 403 292	4 002 044	4 149 207	147 163	103,7 %
14	Kultur og oppvekstadmin.	Utg.	47 502	-5 546	960 456	966 002	-17318,0 %
		Innt.	-1 098 625	-1 096 417	-429 777	666 640	39,2 %
		Netto	-1 051 123	-1 101 963	530 679	1 632 642	-48,2 %
15	Enhet for barn og unge	Utg.	5 564 383	3 681 039	3 001 684	-679 355	81,5 %
		Innt.	-1 200 325	-800 217	-652 190	148 027	81,5 %
		Netto	4 364 058	2 880 822	2 349 494	-531 328	81,6 %
16	Måsøyskolen	Utg.	22 244 892	14 106 812	14 560 271	453 459	103,2 %
		Innt.	-2 134 050	-1 346 358	-2 046 131	-699 773	152,0 %
		Netto	20 110 842	12 760 454	12 514 140	-246 314	98,1 %
19	Voksenopplæring fremmedspråkelig	Utg.	292 080	184 856	452 691	267 835	244,9 %
		Innt.	-240 875	-160 579	-252 898	-92 319	157,5 %
		Netto	51 205	24 277	199 793	175 516	823,0 %
20	Kulturskolen	Utg.	1 396 330	913 590	877 927	-35 663	96,1 %
		Innt.	-333 725	-224 149	-138 715	85 434	61,9 %
		Netto	1 062 605	689 441	739 212	49 771	107,2 %
21	Kultur	Utg.	1 461 906	1 080 214	679 710	-400 504	62,9 %
		Innt.	-952 600	-758 404	-569 306	189 098	75,1 %
		Netto	509 306	321 810	110 404	-211 406	34,3 %
22	Fritidsaktiviteter	Utg.	1 146 287	726 679	738 207	11 528	101,6 %
		Innt.	-244 805	-35 600	-29 541	6 059	83,0 %
		Netto	901 482	691 079	708 666	17 587	102,5 %
23	Høtten barnehage	Utg.	8 682 888	5 480 996	5 932 957	451 961	108,2 %
		Innt.	-1 526 350	-975 942	-1 667 990	-692 048	170,9 %
		Netto	7 156 538	4 505 054	4 264 967	-240 087	94,7 %
24	Måsøy folkebibliotek	Utg.	1 752 238	1 131 242	900 530	-230 712	79,6 %
		Innt.	-82 000	-54 664	-26 284	28 380	48,1 %
		Netto	1 670 238	1 076 578	874 246	-202 332	81,2 %
26	Videregående	Utg.	1 258 185	792 173	795 372	3 199	100,4 %
		Innt.	-1 249 125	-832 749	-630 583	202 166	75,7 %
		Netto	9 060	-40 576	164 789	205 365	-406,1 %
27	Helse og omsorgsadmin.	Utg.	-1 884 233	-1 293 317	585 776	1 879 093	-45,3 %
		Innt.	-2 289 000	-2 281 332	-14 186	2 267 146	0,6 %
		Netto	-4 173 233	-3 574 649	571 591	4 146 240	-16,0 %
30	Helse og omsorg	Utg.	66 106 512	41 839 440	42 643 620	804 180	101,9 %
		Innt.	-11 675 675	-6 483 791	-8 953 411	-2 469 620	138,1 %
		Netto	54 430 837	35 355 649	33 690 209	-1 665 440	95,3 %
33	NAV/Sosiale tjenester	Utg.	2 535 536	1 650 344	956 495	-693 849	58,0 %
		Innt.	-15 000	-10 000	-303 749	-293 749	3037,5 %
		Netto	2 520 536	1 640 344	652 747	-987 597	39,8 %
34	Teknisk admin.	Utg.	1 106 377	700 369	765 667	65 298	109,3 %
		Innt.	-567 000	-561 332	-55 656	505 676	9,9 %
		Netto	539 377	139 037	710 011	570 974	510,7 %
35	Plan og Byggesaksavd.	Utg.	2 569 478	1 637 526	1 809 357	171 831	110,5 %
		Innt.	-1 676 190	-326 458	-1 318 379	-991 921	403,8 %
		Netto	893 288	1 311 068	490 978	-820 090	37,4 %
42	Næringsbygg/ Eiendom/NOFO	Utg.	2 191 983	1 210 967	1 359 397	148 430	112,3 %
		Innt.	-2 211 483	-1 474 323	-1 443 224	31 099	97,9 %
		Netto	-19 500	-263 356	-83 827	179 529	31,8 %
43	Kommunale veier	Utg.	4 951 907	3 278 639	3 380 723	102 084	103,1 %
		Innt.	-950 000	-633 324	-802 788	-169 464	126,8 %
		Netto	4 001 907	2 645 315	2 577 934	-67 381	97,5 %
44	Selvkost	Utg.	7 025 095	4 617 731	4 986 509	368 778	108,0 %
		Innt.	-10 363 225	-7 287 225	-5 243 017	2 044 208	71,9 %
		Netto	-3 338 130	-2 669 494	-256 508	2 412 986	9,6 %
47	Brann og beredskap	Utg.	3 553 698	2 291 550	1 786 797	-504 753	78,0 %
		Innt.	-421 000	-241 000	-246 058	-5 058	102,1 %
		Netto	3 132 698	2 050 550	1 540 740	-509 810	75,1 %
48	Boliger	Utg.	2 359 576	1 609 128	1 134 880	-474 248	70,5 %
		Innt.	-3 995 250	-2 663 498	-2 971 083	-307 585	111,5 %

		Netto	-1 635 674	-1 054 370	-1 836 204	-781 834	174,2 %
49	Tjenestebygg	Utg.	2 954 133	2 049 125	2 843 248	794 123	138,8 %
		Innt.	-163 800	-109 200	-375 455	-266 255	343,8 %
		Netto	2 790 333	1 939 925	2 467 793	527 868	127,2 %
50	Rammetilskudd og skatt	Utg.	10 955 641	6 404 158	4 833 979	-1 570 179	75,5 %
		Innt.	-132 298 979	-86 799 047	-85 481 755	1 317 292	98,5 %
		Netto	-121 343 338	-80 394 889	-80 647 776	-252 887	100,3 %
51	Renter og avdrag	Utg.	12 387 522	8 013 742	6 434 078	-1 579 664	80,3 %
		Innt.	-645 000	-430 000	-333 617	96 383	77,6 %
		Netto	11 742 522	7 583 742	6 100 461	-1 483 281	80,4 %
	TOTALT		0	-4 535 710	3 307 051		

4.1 RAMMEOMRÅDENE

Per 31. august vil et lineært forbruk ligge på 66,67 %. Måsøy kommune har gjort et forsøk på å periodisere budsjettet i 2021, men på grunn av at dette er første året med periodisert budsjett vil man oppdage litt feil gjennom året. Dermed kan noe av utgiftene og inntektene gi et misvisende bilde av driften i kommunen.

4.1.1 Folkevalgte organ

Under ramme 11 ligger ansvar 1000 Sentrale folkevalgte organer, 1010 Kontrollutvalget og revisjonen, 1020 Valg, 1050 Kontrollutvalget, 1061 Vest-Finnmark regionråd – Måsøy kommune, 1070 Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne og 1075 Eldrerådet.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	1 888 034	1 846 874	-41 160	97,8 %

4.1.2 Kommunedirektøren og stab-/støttefunksjoner

Under ramme 12 ligger ansvar 1200 Formannskapskontoret, 1300 Økonomikontoret, 1400 IT-avdelingen, 1420 Servicetorget og 1440 Avtaler og anskaffelser.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	3 058 364	8 876 432	5 818 068	290,2 %

Underlagt kommunedirektøren og stab-/støttefunksjoner ligger midlene for dimensjonering og stabilisering for sentraladministrasjonen som et nedtrekk på kr 4,57 mill. i budsjettet.

Administrasjonen i Måsøy kommune har startet med dimensjoneringen og presentere administrasjonens forslag på løsning til kommunestyret 25. mars 21. Administrasjonens forslag ble vedtatt. Prosessen vil ikke ha noen effekt før tidligst juli/august 2021.

Dersom man ser bort i fra dimensjoneringen har rammeområde et forbruk på 117 %.

4.1.3 Fellesutgifter sentraladministrasjon

Under ramme 13 ligger ansvar 1600 Personalområdet, 1800 Fellesområde sentraladministrasjonen, 1810 QM+/HMS og 1950 Tilskudd og kjøp av tjenester.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	4 002 044	4 149 207	147 163	103,7 %

4.1.4 Kultur og oppvekstadministrasjon

Under ramme 14 ligger ansvar 2000 Kultur- og oppvekstadministrasjonen.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	-1 101 963	530 679	1 632 642	-48,2 %

Underlagt kultur og oppvekstadministrasjon ligger midlene for dimensjonering og stabilisering for sektor for oppvekst og kultur som et nedtrekk på kr 2,09 mill. i budsjettet.

Dersom man ser bort i fra dimensjoneringen har rammeområde et forbruk på 81 %. Det lave forbruket skyldes i hovedsak sykefravær.

4.1.5 Enhet for barn og unge

Under ramme 15 ligger ansvar 2010 Enhet for barn og unge. Under enheten ligger PPT (pedagogisk/psykologisk tjeneste), barnevern, helsestasjon/skolehelsetjeneste, annet forebyggende arbeid og ungdomsklubben.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	2 880 822	2 349 494	-531 328	81,6 %

For å få et helhetsbilde av rammeområdet er det bra å se på forbruket til hver av tjenestene som tilbys under enhet for barn og unge;

- Helsestasjon- og skolehelsetjenesten og jordmor har et forbruk på 91 %
- Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) har et forbruk på 105 %
- Barnevernstjenesten har et forbruk på 75 %

I tillegg går prosjektet Tiltak folkehelse 2019-2023 over rammeområdet, men dekkes inn av eksterne midler og bundne fondsmidler. Det er gjennomført en endring i budsjettet fra 2020 til 2021, og en god del utgifter til fritidsaktiviteter er belastet rammeområdet «Enhet for barn og unge». Hensyntatt dette har rammeområdet et forbruk på 88 %.

4.1.6 Måsøyskolen

Under ramme 16 ligger ansvar 2070 Den kulturelle skolesekken, 2080 Lunsjtilbud Havøysund skole, 2100 Havøysund skole, 2120 Gunnarnes skole, 2150 Fellesutgifter, 2151 IKT Grunnskole, 2200 Skolefritidsordningen (sfo), 2650 Havøysund samfunnshus, 2800 Polarhallen og 2810 Svømmehallen.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	12 760 454	12 514 140	-246 314	98,1 %

Måsøy kommune har to skoler på Gunnarnes og i Havøysund. Skolene er underlagt felles ledelse gjennom rektor for Måsøyskolen. Undervisningstilbudet til elevene i kommunen er godt, og det kan man se på resultatet på standpunktskarakter for grunnskolen sammenlignet med nasjonalt nivå.

Drift av grunnskole er styrt av lærernorm.

- Lærertettheten ved Havøysund skole er litt mer enn minstekravet for normen på samtlige trinn for skoleåret 2020/2021. Dagens bemanning er ansett som nødvendig for å kunne gi et godt tilbud til hvert klassetrinn.
- Lærertettheten ved Gunnarnes skole er litt mer enn minstekravet for normen på samtlige trinn for skoleåret 2020/2021. Dagens bemanning er ansett som nødvendig for å kunne gi et godt tilbud til hvert klassetrinn.

Hensyntatt prosjekt «forebyggende tiltak mot koronavirus» har rammeområdet et forbruk på 100 %.

4.1.7 Voksenopplæring fremmedspråklig

Under ramme 19 ligger ansvar 2260 Voksenopplæring fremmedspråklige.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	24 277	199 793	175 516	823,0 %

Tilbudet om voksenopplæringen har tidligere blitt dekt fullt ut av tilskudd fra IMDi (Integrerings- og mangfoldsdirektoratet). Mange innvandrere må gjennomføre opplæring i norsk og samfunnskunnskap. Noen får opplæringen gratis, mens andre må betale. Det er kommunen som skal gi tilbud om opplæringen.

Måsøy kommune gir gratis tilbud til samtlige som både har rett og plikt til opplæring i norsk og samfunnsfag. Ifølge regelverket vil en rett bety å ha rett på gratis opplæring etter læreplanen fastsatt av Kompetanse Norge, og plikt betyr at man må ha gjennomført opplæringen for å kunne søke permanent opphold eller statsborgerskap senere.

4.1.8 Kulturskolen

Under ramme 20 ligger ansvar 2400 Kulturskolen.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	689 441	739 212	49 771	107,2 %

Kulturskolen i Måsøy har gode tilbud innen musikk og teater. Det driftes nøkternt og man er avhengig av personellet for å kunne fortsette å gi tilbudet til barn og unge i samfunnet. Kulturskolen har et stabilt budsjett. Vi bruker generelt 8% av budsjettet pr/måned. To midlertidig arbeidskontrakter kommer inn fra 1. september. Et instrument-innkjøp til kulturskolen - som ekstrakostnad - skal fullføres i august, 2021, på kr 65 000, som kommunestyret godkjente det i mai, 2021. Men vi prøver å få alt inn i rammen og beholde stabiliteten i budsjettet.

4.1.9 Kultur

Under ramme 21 ligger ansvar 2420 Kultur og 2422 Den kulturelle spaserstokken.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	321 810	110 404	-211 406	34,3 %

Underlagt rammeområdet ligger disse prosjektene;

- Frivilligsentralen
- Tiltak folkehelse 2019-2023
- En dyrkbar møteplass
- Nærmiljøparken (Rolvøy)

- Turskiltprosjektet

Ved å trekke ut disse prosjektene og midlene i forbindelse med frivilligsentralen (vedtatt i kommunestyret) fra regnskapstallene har rammeområdet et forbruk på 61 %.

4.1.10 Fritidsaktiviteter

Under ramme 22 ligger ansvar 2450 Ungdomsklubben og 2460 Ungdomsrådet.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	691 079	708 666	17 587	102,5 %

Ungdomsklubben har pusset opp lokalene sine og er i full aktivitet.

- Vi har salg av brus, noe godt og mat. Vi handler inn til kiosken en til to ganger i uka. Det går mest i salg av drikke og pizza ser vi. Virker som ungdommene er fornøyde med at vi har kiosk! Vi ser at dette holder ungdommene på klubben istedenfor at de drar ned til Coopen og blir hengende der.
- Jobbes ennå med å få et kassa system, slik at vi får i gang med kort bruk og evt. Vipps, men dette så ikke ut til å være det enkleste å få på plass.
- Vi tenker lavterskeltilbud gjennom klubb1 er en viktig satsing for å kunne ivareta at samtlige barn og unge i Måsøy kommune skal kunne delta.
- I sommer har det vært arrangert sommerskole, og det var lagt opp til aktiviteter for barn og unge store deler av sommerferien. Opplevdes som et svært positivt tiltak for ungdommen i kommunen.

Det er gjennomført en endring i budsjettet fra 2020 til 2021, og en god del utgifter er belastet rammeområdet «Enhet for barn og unge». Hensyntatt dette har rammeområdet et forbruk på 95 %.

4.1.11 Høtten barnehage

Under ramme 23 ligger ansvar 2500 Høtten barnehage.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	4 505 054	4 264 967	-240 087	94,7 %

Høtten barnehage gir et godt tilbud til samtlige barn i Måsøy kommune. Tre av avdelingene i barnehagen er i drift, og siste avdeling brukes som ekstra areal til lek og annet i barnehagen. Alle som har søkt barnehageplass har fått tilbud såfremt de er bosatt i kommunen.

Drift av barnehage er styrt av bemannings- og pedagognorm. Bemanningen i Høtten barnehage er basert på disse normene. Det er utlyst stillinger som pedagog i kommunen, og har fått på plass tre nye kvalifiserte barnehagelærere til oppstart av barnehageåret 2021/2022. Det er fortsatt slik at barneantallet tilsier at barnehagen må ha fire barnehagelærere, og derfor søkt og fått innvilget disposisjon for å kunne bruke en fagarbeider som pedagogisk leder.

- Prøveprosjektet «sommer SFO» har vært driftet og belastet med en ansatt fra barnehagen. Dermed fikk gruppen med skolestarterne i barnehagen være på sommer SFO.
- I juli og august hadde barnehagen et sykefravær på ca. 160 %, som gjør at det er tatt inn ekstra bemanning for å dekke opp fraværet – merforbruk på vikar budsjettet.
- Fra uke 34 begynte nytt barnehageår. Personalet økte i forhold til nyansatte pedagoger. En ansatt flyttet arbeidssted, slik at det ble satt inn annen bemanning i hennes fravær.
- Fra 23.august åpnet en ny avdeling på Rolvsøy, og Høtten barnehage fikk en pedagog og en ansatt ekstra på lønnsbudsjettet.

4.1.12 Måsøy folkebibliotek

Under ramme 24 ligger ansvar 2700 Måsøy folkebibliotek.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	1 076 578	874 246	-202 332	81,2 %

Måsøy folkebibliotek drifter både folkebiblioteket og skolebiblioteket i kommunen. Det oppleves som belastende å drive bibliotekstjenesten med kun en ansatt, men man gjør sitt beste for å kunne tilby innbyggerne muligheter med å bruke biblioteket. Det ble lyst ut etter bibliotekar i 100 % stilling, noe som er en økning på 50 % fra budsjett, men viste seg å være få egnede kandidater til stillingen. Prosessen må derfor starte på nytt.

Det er svært positivt at man ønsker å styrke bibliotekstjenesten i Måsøy kommune. Lokalitetene til biblioteket ansees som gode, og samarbeidet med Måsøyskolen er godt.

4.1.13 Videregående

Under ramme 26 ligger ansvar 2300 VGS. Filial Havøysund og 2301 LOSA – kommunale avgifter.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	-40 576	164 789	205 365	-406,1 %

Måsøy kommune tilbyr videregående opplæring i Havøysund gjennom Honningsvåg videregående skole. Dette tilbudet dekkes fullt og helt av Troms og Finnmark fylkeskommune.

4.1.14 Helse og omsorgsadministrasjon

Under ramme 27 ligger ansvar 3000 Helse og omsorg.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	-3 574 649	571 591	4 146 240	-16,0 %

Underlagt helse og omsorgsadministrasjon midlene for dimensjonering og stabilisering for sektor for helse og omsorg som et nedtrekk på kr 5,27 mill. i budsjettet.

Dersom man ser bort i fra dimensjoneringen har rammeområde et forbruk på 83 %.

4.1.15 Helse og omsorg

Under ramme 29 ligger ansvar 3020 Felles 3100 Helsesenteret, sykehjemmet, 3110 Fe, 3120 Kjøkken, 3130 Hjemmetjenesten, 3140 Omsorgsboliger, 3150 Psykisk helse og rustjeneste, 3200 Legekontoret og 3330 Fysioterapitjenesten.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	35 355 649	33 690 209	-1 665 440	95,3 %

Det viser til et mindreforbruk på rammeområdet, om alle poster er tatt med i den nye periodiseringen.

Totale lønnsutgifter per august ligger på 102,5 %, og medberegnet sykelønnsrefusjoner ligger forbruket på 96,0 %. Helse og omsorg er i startfasen av en ytterligere dimensjonering av tjenesten. Hvilke konsekvenser dette medfører er for tidlig å si noe om ved denne rapporteringen.

Hensyntatt prosjekt «forebyggende tiltak mot koronavirus» har rammeområdet et forbruk på 93 %.

4.1.16 NAV/Sosiale tjenester

Under ramme 33 ligger ansvar 1850 NAV/Sosiale tjenester. Under enheten ligger Administrasjon (120), Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid (242), Kvalifiseringsordningen (276), Ytelse til livsopphold (281), Bistand til etablering og opprettelse av egen bolig (283) og Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde (285).

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	1 640 344	652 747	-987 597	39,8 %

Det er inngått avtale med Hammerfest kommune for å sikre at NAV Måsøy kan gi innbyggerne tilbudet de har krav på, og avtalen har resultert i at NAV kontoret er omdøpt til NAV Hammerfest og Måsøy.

4.1.17 Teknisk administrasjon

Under ramme 34 ligger ansvar 4000 Teknisk administrasjon.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	139 037	710 011	570 974	510,7 %

Underlagt teknisk administrasjon ligger midlene for dimensjonering og stabilisering for teknisk drift og utbygging som et nedtrekk på kr 0,55 mill. i budsjettet.

Dersom man ser bort i fra dimensjoneringen har rammeområde et forbruk på 104 %.

4.1.18 Plan og byggesaksavdeling

Under ramme 35 ligger ansvar 4100 Byggesaksavdelingen og 4110 Kart, oppmåling og planavdeling.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	1 311 068	490 978	-820 090	37,4 %

Underlagt rammeområdet ligger prosjekt;

- Arealplan: Vedtatt dekket av disposisjonsfond. Prosjektet gjelder ansettelsen av to planleggere for å se på kommunal planstrategi, kommuneplanens samfunnsdel og arealdel.

Prosjektet kommuneplanens arealdel har hatt stor pågang i 2021, og arealplanleggerne i kommunen har klart å kombinere flere pågående planer. Revideringen av scooterløypene i kommunen er ferdigstilt, folkehelseoversikten er ferdigstilt og planstrategien i kommunen er vedtatt. Forslaget til kommuneplanens arealdel forventes å komme til politisk behandling i desember møtet for dermed å bli lagt ut på offentlig høring.

4.1.19 Næringsbygg/Eiendom/NOFO

Under ramme 42 ligger ansvar 4820 Næringsbygg, 4850 NOFO og 4900 Eiendom.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	-263 356	-83 827	179 529	31,8 %

Måsøy kommune har en avtale med NOFO som genererer en inntekt til kommunen. NOFO faktureres kvartalsvis, og dermed vil det være budsjettavvik i perioder. I tillegg ligger Arctic View og Kårdalsbygget under rammeområdet som medfører både inntekter og utgifter.

4.1.20 Kommunale veier

Under rammeområde 43 ligger ansvar 4210 Kommunale veier, 4211 Kommunale veier – Havøysund, 4212 Kommunale veier – Måsøy, 4213 Kommunale veier – Ingøy, 4214 Kommunale veier – Rolvsøy, 4216 Kommunale veier – Snefjord, 4200 Maskindrift, 4220 Veilys – distrikt, 4250 Park og grøntanlegg og 4290 Scooterløyper.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	2 645 315	2 577 934	-67 381	97,5 %

Under den kommunale driften av veianlegget har vi sommer- og vintervedlikehold. Det er ikke rom i budsjettet til å gjøre større vedlikehold av veiene i kommunen på sommeren, og dermed er sommervedlikeholdet hovedsakelig grus til tetting av hull i veianlegget. Vintervedlikeholdet er brøytekontrakten av de kommunale veiene.

Prosjekter innen rammeområdet;

- Kommunale veier har kommunestyret vedtatt å bruke inntil kr 1,5 mill. for å oppgradere veier i distriktet. Dette ligger under investeringsregnskapet.
- Brøytejenesten i kommunal regi har kommunestyret vedtatt å bruke inntil 2,6 mill. for innkjøp av utstyr. Dette ligger under investeringsregnskapet. I driftsregnskapet vil den løpende driften av brøytejenesten bli belastet.

Brøyteavtalene belaster regnskapet i perioden jan.-mar. og okt.-des. Det vil si at regnskapsmessig ligger forbruket disse månedene litt høyere enn resten av året. Per dags dato er første halvår belastet regnskapet som er grunnen til det høye forbruket sammenlignet med budsjettet.

4.1.21 Selvkost

Under ramme 44 ligger ansvar 4300 Vannverk, 4301 Vannverk-Havøysund, 4303 Vannverk-Ingøy, 4304 Vannverk-Tufjord, 4305 Vannverk-Snefjord, 4306 Vannverk-Lillefjord, 4330 Avløp, 4331 Avløp-Havøysund og 4340 Slam-/septikbehandling og 4360 Renovasjon.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	-2 669 494	-256 508	2 412 986	9,6 %

4.1.22 Brann og beredskap

Under ramme 47 ligger ansvar 4400 Brannvesen, 4410 Feiervesen og 4420 Beredskap mot akutt forurensning.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	2 050 550	1 540 740	-509 810	75,1 %

Måsøy Brann og Redning:

Brannvesenet i Måsøy kommune er hovedsakelig plassert i Havøysund, men det er ressurser i distriktene. Dermed ansees brannberedskapen til å være ressursmessig god, men har ubesatte stillinger i distriktene. Viser seg å være en utfordring å rekruttere personell til depotstasjonene i distriktet. Kompetansenivået på brannkonstablene må utvikles, og det er planlagt å sende enkelte på grunnkurs dersom det avholdes innværende år. Budsjettet hensyntar at Måsøy kommune sender to brannkonstabler på kurs.

Når ny dimensjoneringsforskrift blir vedtatt, denne er ute på høring nå, vil det mest sannsynlig komme krav om ny Forebyggende analyse og Beredskapsanalyse. Disse vil legge premisser for ny ROS analyse, og ny dimensjonering for brann- og redningsvesenet. For å få dette på plass vil det kreve en del ressurser, dette er vanskelig å estimere kostnader før ny forskrift er vedtatt.

Budsjettet til Måsøy Brann og Redning hensyntar noen utrykninger, og grunnet usikkerhet om antall utrykninger er dette noe som er vanskelig å vite eksakt ved budsjettavleggelsen. I tilfellet hvor det er mange utrykninger gjennom året vil det medføre overskridelser i budsjettet, da vi har budsjettet med en nøktern andel utrykninger.

Brannbilen vår ble kondemnert i sommer etter en eksplosjon i batteripakken, pr. i dag leier vi en bil fra Egenes brannteknikk as. Leieprisen er på kr 28 500,- eks. mva pr mnd. Vi er i prosess der vi saksutreder hva vi gjør fremover.

Feiertjenesten:

Måsøy kommune har per dags dato ingen avtale på feiing og tilsyn i kommunen.

Beredskapen mot akutt forurensning:

Beredskapen mot akutt forurensning er underlagt et interkommunalt utvalg mot akutt forurensning (IUA). Måsøy kommune er underlagt beredskapsregionen Vest-Finnmark. Budsjetterte utgifter er satt ut ifra erfaringstall og vil påløpe mot årsslutt. Ekstraordinære kostnader vil, hvis det påløper, bli belastet forurenser i sin helhet.

Ny forurensningsforskrift vedtatt mai 2018 stiller nye detaljerte krav til at kommuner skal utarbeide miljørisikoanalyse og beredskapsanalyse, og at det skal etableres en beredskap gjennom interkommunalt samarbeid. På bakgrunn av dette kjører IUA Vest-Finnmark et prosjekt for å få dette på plass. Her kan det komme noen uforutsette utgifter i forbindelse med utarbeiding av disse analysene.

4.1.23 Boliger

Under rammeområde 48 ligger ansvar 4700 Sosialboliger fjellveien, 4710 Trygdeboliger søndregate, 4720 Omsorgsbolig, 4800 Boliger Havøysund og 4810 Boliger distriktet.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	-1 054 370	-1 836 204	-781 834	174,2 %

Måsøy kommune har en del utleieboliger. Gjelder både tjeneste-, eldre-, sosial-, omsorgs- og trygdeboliger. Det er ansett som nødvendig at kommunen har boliger tilgjengelig for å kunne tilpasse tjenestene i kommunen.

4.1.24 Tjenestebygg

Under rammeområde 49 ligger ansvar 4500 Drift og vedlikeholdsavdelingen, 4550 Havøysund skole, 4570 Gunnarnes skole, 4590 Måsøy skole, 4610 Polarhallen, 4620 Høtten barnehage, 4630 Rådhuset, 4640 Brannstasjon/fellesverksted, 4660 Havøysund helsesenter og 4670 Måsøy museum.

	B aug.21	R aug.21	Avvik	%-forb.
Netto	1 939 925	2 467 793	527 868	127,2 %

Underlagt rammeområdet er prosjekt Ventilasjon - Havøysund skole ført.

4.2 FOREBYGGENDE TILTAK MOT KORONAVIRUS

Det er opprettet et prosjekt på samtlige forebyggende tiltak i forbindelse med covid-19 utbruddet. Dette for lettere å kunne synliggjøre utgiftene og inntektene som kommunen har.

		apr.21	aug.21
201	Barnehage	101 778,70	159 876,35
202	Grunnskole	9 807,06	17 023,17
221	Barnehagelokaler og skyss	3 894,14	3 894,14
222	Skolelokaler	3 978,14	5 643,82
233	Annet forebyggende helsearbeid	0,00	6 829,91
241	Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	128 217,46	562 019,10
253	Helse- og omsorgstjenester i institusjon	54 176,20	154 598,46
254	Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	41 508,53	70 166,09
261	Institusjonslokaler	23 425,40	28 168,27
265	Kommunalt disponerte boliger	0,00	2 640,43
325	Tilrettelegging og bistand for næringslivet	0,00	710 000,00
840	Statlig rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd	-570 518,00	-570 518,00
		-203 732,37	1 150 341,74

I henhold til kommunestyrets vedtak den 25. mars, sak 26/21, og den 6. mai, sak 31/21, skal midler til kommunal ventilordning overføres og forvaltes av Måsøy Næring og Havn KF. Midlene ble overført i mai.

4.3 OVERORDNEDE RAMMEOMRÅDER

4.3.1 Rammetilskudd og skatt

Skatteinntektene må sees i sammenheng med rammetilskuddet. Gjennom rammetilskuddet tas det hensyn til strukturelle ulikheter i kommunens kostnader (utgiftsutjevning) og ulikheter i skatteinntekter (inntekstutjevning). Status per 30.04. under rammeområde rammetilskudd og skatt ser slik ut:

		B2021	B 8/21	R 8/21	Avvik	Forbruk i %
8000	Skatt på inntekt og formue	-36 632 000	-24 421 332	-21 760 532	2 660 800	89,1 %
8100	Salgs- og skjenkeavgifter	-80 000	-53 336	-79 735	-26 399	149,5 %
8400	Statlige rammetilskudd	-79 652 000	-55 756 400	-57 163 553	-1 407 153	102,5 %
8450	Øvrige gen. statstilskudd	0	0	0	0	0,0 %
8500	Eiendomskatt	-2 601 000	-1 734 000	-1 643 956	90 044	94,8 %
8600	Premieavvik	-2 378 338	1 570 179	0	-1 570 179	0,0 %

8990	Beregningskonto avskr.	0	0	0	0	0,0 %
		-121 343 338	-80 394 889	-80 647 776	-252 887	100,3 %

Prognose for de frie inntektene i 2021, basert på prognosemodellen den 02.07.21, forventes slik:

	B2021	P2021	
Rammetilskudd	-76 736	-78 837	-2 101
Netto inntektsutjevning	-2 916	-1 916	1 000
Skatt på inntekt og formue	-36 632	-36 741	-109
Sum rammetilskudd, og skatt på inntekt og formue	-116 284	-117 494	-1 210
Eiendomsskatt	-2 601	-2 192	409
Netto	-118 885	-119 686	-801

4.3.1.1 Endringer i det økonomiske opplegget for 2021

Anslaget for skatt på inntekt og formue er i RNB 2021 økt med kr 2,7 mrd. til kr 183,4 mrd., noe som i hovedsak antas å ha sammenheng med oppjusterte anslag for lønns- og sysselsettingsvekst. Oppjusteringen av skatteanslaget har varig virkning, det vil si at det økte skattenivået er videreført i rammen for frie inntekter i 2022. RNB-anslaget innebærer at det ligger an til en økning i skatt på inntekt og formue på kr 14,5 mrd. Eller 8,6 % fra regnskap 2020 til 2021.

Årslønnsveksten for 2021 anslås i RNB til 2,7 %, en økning på 0,5 prosentpoeng fra anslaget i nasjonalbudsjettet. Prisveksten i 2021 er på den andre side justert ned med 0,7 prosentpoeng til 2,8 %. Samlet fører dette til at anslaget for den kommunale lønns- og prisveksten (deflator) for 2021 forblir uendret på 2,7 %.

4.3.1.1.1 COVID-19

Regjeringen foreslår ingen justering i bevilgningene relatert til covid-19 for 1. halvår i RNB. Samtidig påpekes det at kommunesektoren vil ha behov for ytterligere kompensasjon for å håndtere pandemien i 2. halvår. Og det foreslås bl.a. en økning av rammetilskuddet med kr 3,36 mrd.

- **Generell kompensasjon på kr 1,0 mrd.**
- **Generell kompensasjon i form av skjønnskutt på kr 1,5 mrd.** Regjeringen viser til at kommunene i ulik grad er rammet av pandemien, og foreslår at en større del av kompensasjonen for gis i RNB bevilges som skjønnskutt.
- **Kompensasjon for vaksinasjonsutgifter med kr 757 mill.** Heller ikke her fremgår fordelingen av bevilgningen eksplisitt i RNB.
- Dekning av personellkostnader i relevante kommuner i forbindelse med **massetesting for covid-19 med kr 100 mill.**

I tillegg til bevilgningene over rammetilskuddet kommer det også flere styrkinger av øremerkede bevilgninger knyttet til håndteringen av pandemien, slik som økt bevilgning til karantenehoteller (kr 1,15 mrd.), kommunale tiltak for næringslivet (kr 1,3 mrd., som er kr 0,3 mrd. Høyere enn regjeringens forslag) og tiltakspakke for psykisk helse og sårbare grupper (kr 79 mill.).

4.3.1.1.2 Øvrige saker

Regjeringen foreslår kr 75 mill. som kompensasjon for økt basistilskuddet under knekkpunktet i fastlegeordningen fra 1. juli 2021. Satsen under knekkpunktet foreslås økt fra kr 577 til kr 610 per capita, mens satsen over knekkpunktet videreføres på kr 499 per capita.

Forsøket med statlig finansiering av omsorgstjenestene utvides med kommunene Lyngdal, Lødingen, Froland og Enebakk fra 1. oktober 2021. Fra denne dato får disse kommunene et trekk i sitt rammetilskudd på bakgrunn av regnskapstall for uttrekk fra rammetilskudd som overføres til øremerket bevilgning på helse og omsorgsdepartementets budsjett for 2021 er kr 128,5 mill.

Skjønnsrammen for 2021 er økt med 125 mill. kroner for å kompensere Gjerdrum kommune for deres utgifter etter rasulykken. Bevilgningen vil først innarbeides i prognosemodellen når skjønnskuttet utbetales.

4.3.2 Renter og avdrag

Renter og avdrag belastes noe ulikt på innlån. Noen har kvartalsvis og halvårig avdrag. Oversikten under viser finansutgifter i regnskapets kapittel 9. Status per 30.04. under rammeområdet renter og avdrag ser slik ut:

	B2021	B 4/21	R 4/21	Avvik	Forbruk i %
9000 Renter	2 434 525	1 655 000	808 144	-846 856	48,8 %
9100 Avdrag på lån	7 930 750	5 530 000	5 292 317	-237 683	95,7 %
9200 Mottatte avdrag på utlån	634 538	398 742	0	-398 742	0,0 %
9400 Disposisjonsfond	166 709	0	0	0	0,0 %
9800 Overføring til invest.regnskap	576 000	0	0	0	0,0 %
	11 742 522	7 583 742	6 100 461	-1 483 281	80,4 %

Prognose for de renter og avdrag i 2021 forventes slik:

	B2021	P2021	
Renteutgifter	3 080	1 768	-1 312
Renteinntekter	-350	-334	16
Rentekompensasjon	-295	-160	135
Netto renter	2 435	1 274	-1 161
Avdrag	7 931	7 307	-623
Netto	10 365	8 581	-1 784

4.4 FONDSOVERSIKT 2021 – FRIE FOND

4.4.1 Disposisjonsfond

Dato	Tekst	Beløp
	IB 01.01.	25 618 385,08
17.12.2020	74/20 Økonomiplan	-2 869 791,00
25.03.2021	19/21 Kontrollutvalg	-276 000,00
25.03.2021	26/21 Kommunal ventilordning	-140 000,00
06.05.2021	32/21 Kultur - utstyr	-65 000,00
24.06.2021	42/21 Dagsturhytte	-349 000,00
24.06.2021	52/21 Årsregnskap 2020 - MK	-21 899 306,27
24.06.2021	59/21 Barnehage på Rolvsøy	-652 000,00
	UB 31.12.	-632 712,19

4.4.2 Måsøy kommunale havbruksfond – drift

Dato	Tekst	Beløp
	IB 01.01.	21 613 564,04
17.12.2020	74/20 Økonomiplan	9 000 000,00
24.06.2021	52/21 Årsregnskap 2020 - MK	17 775 327,46
	UB 31.12	48 388 891,50

4.4.3 Ubundne investeringsfond

Dato	Tekst	Beløp
	IB 01.01.	5 402 778,57
17.12.2020	74/20 Økonomiplan	-3 166 493,00
06.05.2021	36/21 Renovering trygdebolig	-2 300 000,00
24.06.2021	59/21 Barnehage på Rolvsøy	-581 000,00
	UB 31.12	-644 714,43

4.4.4 Måsøy kommunale havbruksfond – invest

Dato	Tekst	Beløp
	IB 01.01.	2 821 945,00
	UB 31.12	2 821 945,00

5 INVESTERINGSREGNSKAPET

	Tot. ramme	Forb. tidl.år	B2021	Forb. 2021	Tot. forb.	Rest
Industriområde Hallvika	63 750 000	1 156 300	30 000 000	0	1 156 300	62 593 700
IKT-samarbeid Hammerfest kommune	1 562 500	2 110 594	0	-136 741	1 973 853	-411 353
IKT-Strategiplan 2021	375 000	0	375 000	145 312	145 312	229 688
Dagsturhytte	349 000	0	349 000	249 000	249 000	100 000
Renholdsmaskin Polarhallen	0	0	0	153 493	153 493	-153 493
Revidering av scooterløyper	1 500 000	194 632	0	102 464	297 096	1 202 905
Brøytetj. i kommunal regi	3 375 000	0	3 375 000	46 363	46 363	3 328 637
Renovering legekantoret	73 000 000	3 379 241	35 000 000	6 590 258	9 969 499	63 030 501
Ventilasjon - Havøysund skole	6 250 000	5 202 008	0	502 655	5 704 663	545 337
Trygdebolig søndregt	2 875 000	0	2 875 000	2 695 940	2 695 940	179 060
Renovering høydebasseng	625 000	320	625 000	136 525	136 845	488 155
Måsøy kultur og museum	5 062 500	0	4 050 000	0	0	5 062 500
Asfaltering kommunale veier	3 000 000	1 701 027	1 500 000	0	1 701 027	1 298 973
Rent vann i Tuffjord	250 000	35 354	0	51 230	86 584	163 416
Gunnarnes skole	487 500	448 133	0	5 056	453 189	34 311
Bredbåndsutb. (Rolvøy)	11 791 000	11 263	11 791 000	0	11 263	11 779 737
Storvannsparken	200 000	0	200 000	0	0	200 000
Barnehage på Rolvsøy	726 250	0	726 250	104 975	104 975	621 275
Kjøp av aksjer Visit Hammerfest AS	0	0	0	43 000	43 000	-43 000

5.1 INVESTERINGSPROSJEKTENE

5.1.1 Industriområde Hallvika

Kommunestyret vedtok i budsjettbehandlingen desember 2020 å sette av midler til industriområdet i Hallvika.

5.1.2 IKT-strategiplan 2021

Måsøy kommune har hatt en satsing innen IKT siden 2017, og det er viktig å videreføre dette arbeidet for å kunne yte gode kommunale tjenester.

5.1.3 Renholdsmaskin Polarhallen

5.1.4 Revidering av scooterløyper

5.1.5 Brøytetjeneste i kommunal regi

Måsøy kommunestyre vedtok den 09.06.20, sak 31/20, Kommunal maskindrift:

Måsøy kommune vedtar en ramme på kr 2.6 millioner til finansiering av maskiner til vinter og sommervedlikehold av kommunale veier.

Måsøy kommune vedtar å ta opp lån på kr 2.6 millioner til full finansiering av maskiner.

Tidlig i 2021 ble det bestilt inn utstyr til å kunne starte brøytetjenesten fra ny sesong høsten 2021. Forventet levering var august 2021, men grunnet koronapandemien har det være noe forsinkelser hos leverandør og vi kan forvente utstyret i løpet av november 2021. Kommunen har forberedt seg til eventualiteten hvor snøen kommer før utstyret er levert, og er forberedt på igangsetting av brøytesesongen 2021 i kommunal regi.

5.1.6 Renovering legekantoret

Måsøy kommune har fra budsjett 2021 slått sammen prosjektene «Ny omsorgsbolig 6 boenheter» og «Renovering legekantoret». I prosjektet ser man på nytt bygg med 5 omsorgsboliger. Husbanken er fortsatt med på en delfinansiering av prosjektet for omsorgsboligene.

Prosjektet er sammensatt i to deler:

1. **Midlertidig legestasjon og fysioterapi:** Modulbygget er satt opp, men sluttoppkjøret er fortsatt ikke klart. Forventer å bli enige om endelig sluttoppkjøp i løpet av høsten.
2. **Lege og omsorgssenter:** Kontrakt er inngått. Forventer igangsetting på rivning i løpet av høsten 2021. Det var noe forsinkelse i igangsettingen av prosjektet grunnet formaliteter ved rammetillatelse og arbeidstilsynet.

5.1.7 Ventilasjon - Havøysund skole

5.1.8 Trygdebolig søndregt

Måsøy kommunestyre vedtok den 06.05.21, sak 36/21:

1. *Måsøy kommunestyre vedtar å budsjettregulere prosjekt «renovering av trygdeboliger i Søndregate» på kr 2,3 mill. og finansiere prosjektet med bruk av ubundne investeringsfond.*
2. *Det er viktig for kommunestyret å påpeke at man i administrasjonen må følge en god budsjett disiplin og ha gode rutiner for anskaffelser, slik at man unngår slike budsjettreguleringer på prosjekter som i utgangspunktet ikke har finansiering.*

5.1.9 Renovering høydebasseng Havøysund

Det er vedtatt å renovere høydebassenget i Havøysund.

5.1.10 Måsøy kultur og museum, KST 82/19

Måsøy kommunestyre vedtok 12.12.19, sak 82/19 Årsbudsjett 2020 og økonomiplan 2020-2023, en arbeidsgruppe for å fremføre prosjektet om Måsøy museum som er tidligere igangsatt. Prosjektet ble ikke startet i 2020, og fortsetter i 2021.

5.1.11 Asfaltering kommunale veier

Måsøy kommunestyre vedtok 18.12.18, sak 18/87 Årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022, å bevilge midler til oppgradering av kommunale veier i distriktet. Det ble da avsatt kr 1,5 mill. inkl. mva. til formålet.

Prosjektet ble utsatt til 2021.

5.1.12 Rent vann i Tufjord

5.1.13 Gunnarnes skole (øk.plan 2019-2022)

Måsøy kommunestyre vedtok 18.12.18, sak 87/18 Årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022, å utrede et tilfredsstillende skolebygg på Gunnarnes. Forprosjektet ble vedtatt dekt av midlene fra salget av Måsøy skole.

Måsøy skole ble solgt i oktober 2019, og forprosjektet ble utsatt til 2020. Hovedutvalget for teknisk, utvikling og miljø hadde den 2. mars 2020 orientering om Gunnarnes skole. I møtet ble det bestemt at midlene skulle gå til utskifting av fyrkjelen på skolen til elektrisk fyrkjelle. Gjennom 2020 ble denne byttet ut.

5.1.14 Bredbåndsutbygging (Rolvsøy)

Måsøy kommunestyre vedtok den 24.09.20, sak 47/20, Bredbånd til Rolvsøy:

Kommunestyret vedtar at det skal satses på bredbånd-forbindelse til Rolvsøy

Måsøy kommunestyre vedtok den 17.12.20, sak 71/20, Kommunens egenandel:

Kommunestyret vedtar å bevilge minimum 25% av utbyggingskostnadene, dog inntil 6 000 000,- som kommunens egenandel, ved realisering av prosjektet.

Deler av beløpet søkes dekket av eksterne samarbeidspartnere.

Kommunens endelige kostnader belastes Måsøy kommunes avsatte bredbåndsmidler, og Måsøy kommunes disposisjonsfond.

5.1.15 Storvannsparken

Måsøy kommunestyre vedtok 17.12.20, sak 74/20 Budsjett 2021 og økonomiplan 2021-2024, å avsette midler til storvannsparken.

5.1.16 Barnehage på Rolvsøy

Måsøy kommunestyre vedtok den 24.06.21, sak 59/21, oppstart av barnehage på Rolvsøy som en avdeling under Høtten barnehage. Grunnet ferieavvikling og leveransetider var det ikke mulig å få barnehagen klar til nytt barnehageår (23. august 2021), men kommunen har tilrettelagt for et barnehagetilbud i byggeperioden. De ansatte i barnehagen har vist stor fleksibilitet for å kunne gi et tilbud. Barnehagen forventes tatt i bruk rundt medio september.

5.1.17 Kjøp av aksjer Visit Hammerfest AS

Måsøy kommunestyre vedtok den 24.06.21, sak 66/21, å kjøpe inntil 50 aksjer i Visit Hammerfest AS.

Visit Hammerfest AS koordinerte med aksjonærene som ønsket å selge sine aksjer. Måsøy kommune endte med å kjøpe 43 aksjer á kr 1 000,-. Salgsmeldingen er sendt til styret i selskapet for videre behandling.

6 FINANSRAPPORT PER 31.08.21

6.1 BAKGRUNN

Kommunestyret vedtok den 05.11.20, sak 63/20, «finans- og gjeldsreglement». Reglementet fastsetter at kommunedirektøren i forbindelse med tertialrapporteringen skal rapportere til kommunestyret.

Rapporten er bygd opp slik:

- Ledig likviditet og midler beregnet til driftsformål
- Gjeldsporteføljen og øvrige finansieringsavtaler
- Stresstest
- Vurderinger

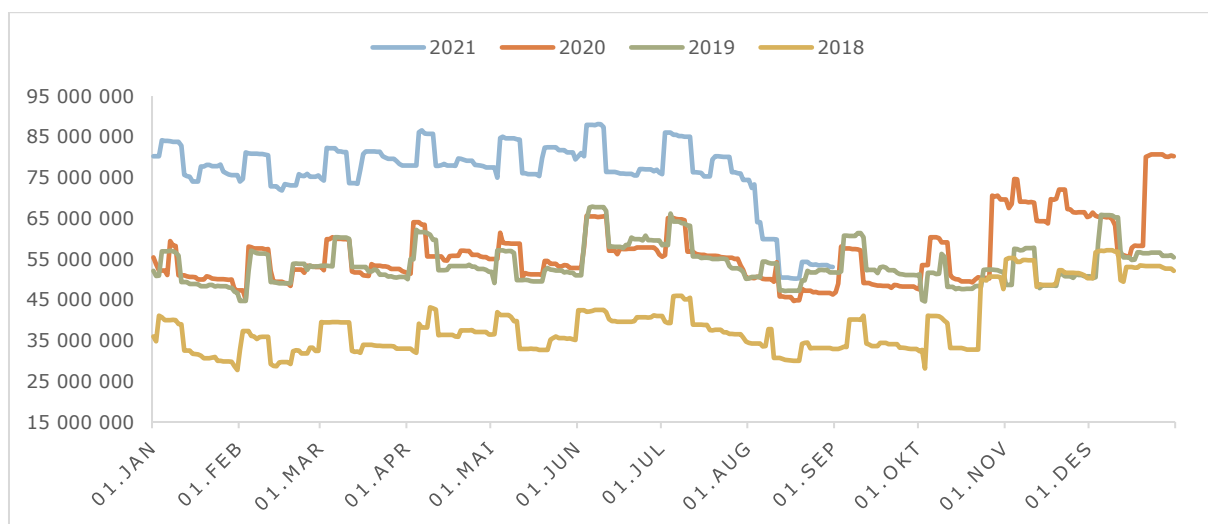
Rapporten dekker organisasjonen Måsøy kommune, og det er ikke inkludert de kommunale foretakene.

6.2 LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER BEREGNET TIL DRIFTSFORMÅL

I tillegg til at tidspunkt for låneopptak påvirker likviditet vil de ulike tidspunkt for innbetaling av de ulike inntekter samt de månedlige lønnskjøringer gi en systematisk stor variasjon i likviditet innenfor hver måned.

Likviditeten andre tertial har vært noe høyere enn forutgående år. Gjennomsnittlikviditeten for andre tertial 2021 var kr 76,2 mill. mot kr 54,3 mill. andre tertial 2020.

Figur 1 nedenfor synliggjør innskudd på bank til og med 31. august 2021, og de fire forutgående år. Beløpene vist i grafen er inkludert fonds- og lånemidler til kommunen.



6.2.1 Likviditetsgrad 1

Likviditetsgrad 1 er ett forholdstall mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld. Jo høyere forholdstallet er jo bedre er kommunens betalingsevne. Omløpsmidlene er de mest likvide midlene til kommunen. Eksempler på midler som er definert som omløpsmidler er; fordringer, premieavvik, aksjer og andeler, obligasjoner og kontantbeholdning. Jo større denne er i forhold til den kortsiktige gjelden, dess enklere er det for bedriften å betjene den kortsiktige gjelden etter hvert som den forfaller. Generelt sett blir det sagt at likviditetsgrad 1 bør være større enn 2, og at den i hvert fall skal være større enn 1. Hvis ikke, vil kommunen oppleve vanskeligheter med å betjene den kortsiktige gjelden.

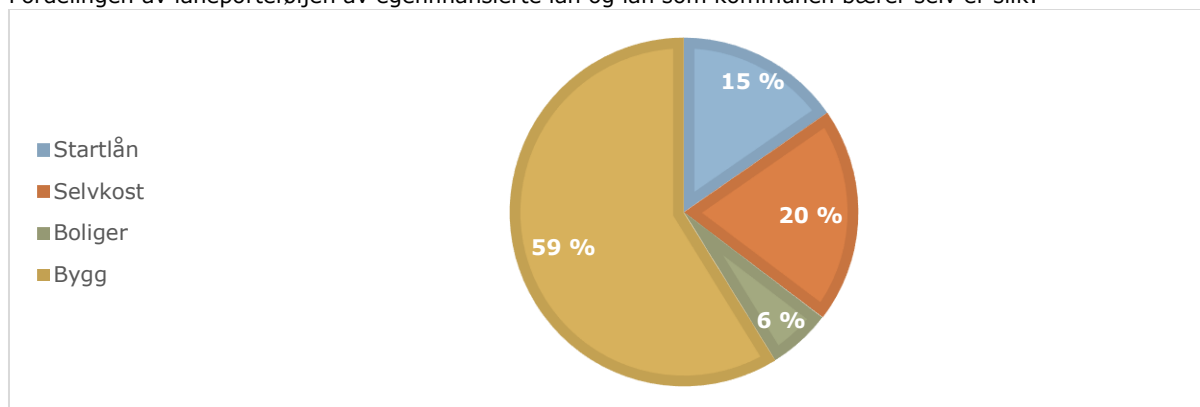
	2018	2019	2020	2. tertial 2021
Omløpsmidler	75 530 834,53	83 764 887,74	107 677 278,13	80 071 856,76
Kortsiktig gjeld	16 977 017,75	19 518 996,25	20 751 486,51	10 572 180,14
Likviditetsgrad 1	4,45	4,29	5,19	7,57

Som nevnt bør likviditetsgrad 1 i hvert fall være høyere enn 1, men helst høyere enn 2. I tabellen over vises likviditeten per 31.12. de tre forutgående år, og per 31. august 2021.

6.3 GJELDSPORTEFØLJEN OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVtaler

Måsøy kommune har per 31. august 35 aktive lån gjennom husbanken, kommunekreditt (KLP) og kommunalbanken.

Fordelingen av låneporteføljen av egenfinansierte lån og lån som kommunen bærer selv er slik:



Måsøy kommune har syv fastrentelån hvor to har utløp i 2021, og går dermed over til flytende rente.

Lånegiver	Oppr. beløp	Opptaks år	Restgjeld 31.08.	Utløp
Kommunekreditt	6 250 000	2014	4 885 000	2021
Kommunalbanken	1 164 668	2015	951 126	2022
Kommunalbanken	10 100 000	2016	8 296 400	2021
Kommunalbanken	9 962 000	2017	8 435 640	2022
Kommunekreditt	2 715 000	2018	2 488 750	2023
Kommunalbanken	8 430 000	2019	7 943 640	2025
Kommunalbanken	22 164 000	2020	21 781 860	2025
SUM	38 351 668		54 782 416	

Ved utløp av disse lån ligger Måsøy kommune på en fastrentegrad på 40 %, og er innenfor grensen i henhold til kommunens finans- og gjeldsreglement. Når de to lånene går over til flytende rente ligger fastrentegraden på 35 %, og fortsatt innen grensen satt i reglementet.

6.3.1 Gjeldsgrad

Gjeldsgrad viser gjelden i forhold til egenkapitalen i et selskap. Jo mindre dette tallet er, desto mer solid er selskapet. En gjeldsgrad på 1 vil si at det er like mye gjeld som egenkapital. En gjeldsgrad under 2 blir ansett som god, men en gjeldsgrad over 2 er ikke nødvendigvis dårlig.

	2018	2019	2020	2. tertial 2021
Gjeld	370 347 870,72	389 990 169,70	417 164 200,96	403 758 604,04
Egenkapital	160 236 668,91	166 351 868,14	190 136 944,48	195 960 850,00
Gjeldsgrad	2,31	2,34	2,19	2,06

En god gjeldsgrad er som tidligere nevnt når forholdstallet er under 2. Måsøy kommune har en gjeldsgrad over 2. Gjeldsgrad ble redusert siste år. Dette skyldes økning i egenkapital i form av tilførte kommunen Havbruksfondsmidler.

6.4 STRESSTEST

I henhold til finans- og gjeldsreglementet skal stresstesten/verdiendringen synliggjøres med fall med 30 % på Norske aksjer, 20 % på internasjonale aksjer og en renteøkning på 2 prosentpoeng. Netto effekten av 2 % renteendring synliggjøres i en stresstest per 31.08.:

	31.08.		Endringsparameter	Beregnet effekt
	kroner	Andel		
Lån med flytende rente	83 101 726	60,27 %	2 %	1 662 035
Lån med fast rente	54 782 416	39,73 %	0 %	0
Sum lån	137 884 142			
Ledig likviditet og andre midler til driftsformål	53 832 290		2 %	-1 076 646
Samlet effekt (kostnad) ved 1% renteøkning				585 389

Stresstest basert på faktiske tall for gjeld, likviditet og rentenivå pr 31. august viser at det på 12-månedersbasis vil bli en netto merkostnad (dvs. etter at økte renteinntekter) på kr 0,59 mill. ved 2 % renteøkning.

6.5 VURDERING

Likviditet har hittil i 2021 vært god med tilstrekkelig midler til å dekke de løpende forpliktelser. Avkastingen på likviditet vurderes som lav på bakgrunn av rentereduksjon. Det rapporteres ingen avvik i forhold til vedtatt finansreglement hva gjelder forvaltning av ledig likviditet og forvaltning av gjeldsportefølje. Stresstest viser at kombinasjon høy lånegjeld gjør at kommunen er følsom for rentesvingninger.