



EFIK

Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS
Oarje-Finnmárkku suohkanrevisiuvdna SGO



OVERORDNET ANALYSE

FORVALTNINGSREVISJON

PLANPERIODE

2017 - 2020

MÅSØY KOMMUNE

INNHold

1. DATAGRUNNLAGET I ANALYSEN	2
2. TEORETISK FUNDAMENT	2
COSO-RAMMEVERKET	2
DE ULIKE ELEMENTENE I ANALYSEN	3
<i>Mål for kommunen</i>	3
<i>Risikofaktorer</i>	3
<i>Risikovurdering</i>	3
<i>Risikovurderingen er sammensatt av to ulike elementer</i>	3
<i>Risikoreduserende tiltak</i>	3
<i>Vesentlighetsvurdering</i>	4
3. FOKUSOMRÅDER I ANALYSEN	4
SPESIALUNDERVISNING	5
KVALITET I PLEIE OG OMSORG	6
SYKEFRAVÆR – IA-AVTALEN	7
FORVALTNING AV NÆRINGSFONDET	8
BARNEVERN TJENESTEN	9
BRUK AV OVERTID	10
DOKUMENTHÅNDTERING, JOURNALFØRING OG OFFENTLIGHET	11
OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK	12

1. Datagrunnlaget i analysen

Informasjonen som ligger til grunn for analysen er i hovedsak hentet fra de kildene som er nevnt nedenfor:

- Årsmelding for 2015
- Årsregnskap for 2015
- Kommuneplan for Måsøy kommune 2013-2025 – Samfunnsdelen
- Handlingsplan for pleie- og omsorgstjenesten i Måsøy kommune
- Økonomiplan 2015-2018 Budsjett 2015
- Retningslinjer og reglementer for Måsøy kommune
- KOSTRA-tall for 2015
- Innspill fra rådmannen
- Innspill fra kontrollutvalget
- Aktuelt lovverk på de ulike områdene
- Tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon i Måsøy kommune
- Revisjonens generelle kjennskap til kommunen
- Gjennomført tilsyn og revisjon i andre kommuner

2. Teoretisk fundament

COSO-rammeverket

Det er et krav at den overordnede analysen skal bygge på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Denne analysen har COSO-rammeverkene som fundament og inspirasjonskilde. COSO-rammeverkene¹ er utarbeidet med tanke på ledelse og styring i alle typer virksomheter, og kan anvendes både i privat og offentlig sektor. De har etter hvert fått status som en beskrivelse av beste praksis på området risiko og risikostyring. Rammeverkene beskriver sammenhengen mellom mål, risiko og styrings- og kontrolltiltak. Resonnementet er kort fortalt at alle virksomheter har mål som de ønsker å oppnå. Men alle typer virksomheter står også overfor usikkerhet i form av mulige hendelser som kan inntre, og som kan påvirke virksomhetens muligheter til å nå sine målsettinger. Slike hendelser representerer ulike risikoer. For å håndtere disse risikoene må ledelsen iverksette styrings- og kontrollaktiviteter. Kort sagt beskriver rammeverkene hvilke prosesser og tiltak som bør være til stede i enhver type

¹Det eldste rammeverket ble publisert i 1992 under tittelen ”Internal Control – Integrated Framework” og beskriver hvilke elementer som bør være til stede for å sikre at en virksomhet når sine mål, reduserer risiko for tap, sikrer pålitelig rapportering og overholder lover og regler. I 2004 la COSO fram et nytt rammeverk – Enterprise Risk Management (ERM) – Integrated Framework. Dette er en veiledning i risikostyring der sentrale prinsipper og begreper diskuteres, nødvendige komponenter angis og et felles begrepsapparat for risikostyring foreslås. I 2009 la COSO fram enda en veileder om oppfølging av internkontroll.

virksomhet for å gi rimelig sikkerhet for måloppnåelse med hensyn til blant annet målrettet og kostnadseffektiv drift og overholdelse av lover og regler. Under følger en nærmere beskrivelse av de ulike elementene.

De ulike elementene i analysen

Mål for kommunen

Den overordnede analysen tar utgangspunkt i følgende kilder for mål for kommunens virksomhet:

- Gjeldende lover og forskrifter
- Kommunale plandokumenter
- Vedtak og forutsetninger i kommunestyret

Kommunen utfører en rekke lovpålagte tjenester. I de ulike lovene framgår de krav som stilles til tjenestene som kommunen skal yte. Kravene som gjeldende lover og forskrifter setter til tjenestene som kommunen er pålagt å levere til sine innbyggere, kan forstås som mål for den kommunale virksomhet. Det er også naturlig å legge til grunn målene som framkommer i ulike kommunale plandokumenter og vedtak.

Risikofaktorer

Hver kommune står ovenfor en rekke eksterne og interne forhold som medfører risiko. Med risikofaktorer menes forhold som *dersom* de inntreffer, medfører at kommunen ikke når sine mål. Vi har tatt utgangspunkt i *mulige* risikofaktorer som relaterer seg til de ulike målene som inngår i analysen.

Risikovurdering

Risikovurderingen er sammensatt av to ulike elementer

- Vurdering av konsekvens
- Vurdering av sannsynlighet

I risikovurderingen vurderes betydningen av de mulige framtidige hendelsene og sannsynligheten for at de inntreffer.

Vurdering av konsekvens

Med konsekvens menes den betydning det vil ha for kommunens måloppnåelse, dersom de ulike risikofaktorene slår til. Både eksterne og interne faktorer har betydning for hvilke hendelser som kan inntreffe, og som kan utgjøre en risiko for at kommunen ikke når sine mål.

Vurdering av sannsynlighet

Ved vurdering av sannsynlighet er det tatt utgangspunkt i hva som har hendt tidligere og endringer i omgivelsene som kan påvirke sannsynligheten. Jo mer ustabil forholdene er, desto større er usikkerheten knyttet til de ulike risikofaktorene.

Risikoreducerende tiltak

Risikoreducerende tiltak er eventuelle tiltak som kommunens ledelse har satt i verk for å redusere muligheten for at risikofaktorene som kan true måloppnåelsen skal inntreffe, og som reduserer virkningene dersom risikofaktorene likevel slår til. På et overordnet nivå har vi

kartlagt hvilke tiltak som er etablert i kommunen og vurdert i hvor stor grad disse fungerer risikoreduserende i forhold til konsekvensen av og sannsynligheten for at uønskede hendelser skal inntreffe.

Vesentlighetsvurdering

Med vesentlighet menes i denne sammenhengen en samlet vurdering av alvorlighetsgraden i trusselen som den enkelte risikofaktor representerer i forhold til måloppnåelse. Virksomheten som drives i kommunene er omfattende og involverer mange ulike aktører med til dels ulike interesser i kommunens virksomhet. Aktører med ulikt ståsted kan ha svært ulik oppfatning av hva som er vesentlig. Det er vanskelig å måle ulike sektors vesentlighet opp mot hverandre. Over tid bør forvaltningsrevisjon dekke en tilstrekkelig bredde av kommunens virksomhet. Vesentlighet er derfor vurdert ut fra ulike perspektiv:

- *Fra et økonomisk perspektiv*, vurdert ut fra omfanget av tjenesteområdes driftsutgifter sett i forhold til kommunens totale driftsutgifter, samt forskjeller i forhold til sammenliknbare kommuner med mer.
- *Fra et organisatorisk perspektiv*, vurdert ut i fra elementer som styring, kontroll, ledelse og rapportering.
- *Fra et politisk perspektiv*, vurdert ut fra ulike tjenesteområder som har størst vesentlighet sett fra de folkevalgte perspektiv (oppfatningene av vesentlighet vil trolig variere mellom politiske grupperinger)
- *Fra brukerens perspektiv*, vurdert ut fra hva brukerne av kommunale tjenester anser som vesentlig.
- *Fra medarbeidernes perspektiv*, vurdert ut fra hva de ulike medarbeiderne innenfor et tjenesteområde anser som vesentlig.
- *Fra et samfunns- og miljøperspektiv*, vurdert ut fra hva som er vesentlig ved kommunens virksomhet sett i forhold til samfunnet og miljøet, herunder omdømme.

3. Fokusområder i analysen

Denne analysen har hatt fokus på følgende åtte områder innenfor Måsøy kommune sin virksomhet:

- Spesialundervisning
- Sykefravær og IA-avtalen
- Kvalitet i pleie og omsorg
- Barneverntjenesten
- Bruk av overtid
- Forvaltning av næringsfondet
- Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet
- Oppfølging av politiske vedtak

Spesialundervisning

Kommunen skal sørge for at alle elever får en tilpasset opplæring i det ordinære opplæringstilbudet i grunnskolen. Elever som ikke har eller som ikke kan få tilfredsstillende utbytte av det ordinære opplæringstilbudet, har rett på vedtak om spesialundervisning (opplæringslova § 5-1). Også dette er et kommunalt ansvar.

Av en tilstandsrapport² for grunnskolen i Måsøy kommune framgår det at kommunen har en betydelig høyere andel elever som mottar spesialundervisning enn på landsbasis. I følge rapporten må dette *«ha fokus framover med tanke på at vi har høy lærertetthet og små klasseenheter – noe som bør gi gode muligheter for tilpasset undervisning innenfor ordinære klasser/rammer.»*

KOSTRA-tall for 2015 viser at Måsøy har en noe høyere andel elever i grunnskolen som mottar spesialundervisning enn hva som er tilfellet for kommunegruppen, fylket og landsgjennomsnittet for øvrig.³ Tallene viser at andelen elever i grunnskolen i Måsøy som får spesialundervisning er høyest i 1.-4. trinn. Andelen timer spesialundervisning av det totale antallet lærertimer er langt lavere i Måsøy enn for sammenligningskommunene.⁴

I følge økonomiplan 2015-2018⁵ har grunnskolen i Måsøy hatt høye driftsutgifter i forhold til elevtall. Dette forklares med at *«skolestrukturen, små klasser, høyt utdannet og erfarne lærere samt mye spesialundervisning er kostnadsdrivere som er vanskelige å ”styre”»*.⁶

Kontrollutvalget har i sine innspill til fokusområder for overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 (sak 11/2016) framhevet spesialundervisning som et av fokusområdene.

Området er svært vesentlig fra et brukerperspektiv (elevene), men er også vesentlig i et økonomisk perspektiv, samt et samfunnsperspektiv. Det er ikke utført forvaltningsrevisjon på området tidligere. Det utføres statlig tilsyn på området (Fylkesmannen), og Måsøy kommune var i 2014 gjenstand for et slikt tilsyn.⁷ Det er ikke planlagt noe nytt statlig tilsyn (per juli 2016). En forvaltningsrevisjon vedrørende spesialundervisning kan igangsettes tidlig i planperioden (2017).

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
STOR	STOR	HØY

² Tilstandsrapport for grunnskolen i Måsøy 2013/2014. Vedtatt av kommunestyret 16. oktober 2014 (sak 48/14).

³ Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning: Måsøy 10,5 %, KG-6 10,4 %, Finnmark 10,1 %, landet u/Oslo 7,9, landet 7,9 % (Kilde: Statistisk sentralbyrå/KOSTRA).

⁴ Andel timer spesialundervisning av antall lærertimer totalt: Måsøy 9,6 %, KG-6 18,6 %, Finnmark 19,5 %, landet u/Oslo 17,6 %, landet 17,5 % (Kilde: Statistisk sentralbyrå/KOSTRA).

⁵ Økonomiplan 2015-2018 Budsjett 2015, vedtatt av kommunestyret 11. desember 2014 (sak 66/14).

⁶ Økonomiplan 2015-2018 Budsjett 2015, s. 16.

⁷ Fylkesmannen i Finnmark: Tilsynsrapport: *Skolens arbeid med elevenes utbytte av opplæringen* (10. september 2014).

Kvalitet i pleie og omsorg

Ordet kvalitet har flere dimensjoner og betydninger. Det ene er knyttet til egenskaper og kjennetegn ved et produkt eller tjeneste. Den andre betydningen er knyttet til verdier og verdinormer. I følge veileder til forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene⁸ kan kvalitet defineres som «helheten av egenskaper en enhet har og som vedrører dens evne til å tilfredsstillende uttalte og underforståtte behov».⁹ I følge denne definisjonen har kvalitet å gjøre med å tilfredsstillende beskrive krav, forventninger og behov knyttet opp mot en helhet av egenskaper. Kravene kan komme fra staten i form av lover og forskrifter, fra kommunene selv eller fra brukere og pårørende.

Kvalitet vil bestå av en rekke egenskaper som kjennetegner tjenesten. Egenskaper som at tjenestene er virkningsfulle, trygge og involverer brukerne. Tjenestene skal leveres til rett tid, være tilgjengelige, samordnede og preget av kontinuitet slik at tjenestemottakeren opplever at tjenesten dekker fysiske og sosiale behov. Pleie- og omsorgstjenester handler ofte om å yte tjenester som griper inn i den enkeltes liv og hverdag. Kvalitet på tjenestene er derfor knyttet til brukernes opplevelse av livskvalitet og viktige verdier i den enkeltes liv. Tjenestene må derfor utformes slik at mottakerne opplever at de blir respektert og verdsatt.¹⁰

Måsøy kommune har utarbeidet en handlingsplan for pleie- og omsorgstjenestene.¹¹ Av planen framgår det at visjonen for omsorgstjenestene i kommunen er «trygghet, verdighet og livskvalitet for den enkelte».¹²

Av kommuneplanens samfunnsdel (2013-2025) framgår det at en av hovedmålsettingene i planperioden er at Måsøy kommune skal være en serviceorientert organisasjon som leverer gode tjenester til innbyggerne i alle livets faser. En av strategiene for å nå målsettingen er å satse på helhetlig og tverrfaglig pleie- og omsorgstilbud etter prinsipp om tiltak på laveste effektive omsorgsnivå.¹³ Videre inneholder planen fire hovedmål for kommunens pleie- og omsorgstjenester;

1. Tjenesten ytes med bakgrunn i felles og forpliktende ideologi/verdigrunnlag.
2. Pleie- og omsorgstjenesten i Måsøy kommune er helhetlig og samordnet.
3. Pleie- og omsorgstjenesten i Måsøy kommune er boligbasert.
4. pleie- og omsorgstjenesten er individrettet.

Planen inneholder også beskrivelser av tiltak som skal bidra til at målene nås, samt hvem som er ansvarlig for hver av målsettingene.

⁸ Forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting etter lov av 19. november 1982 nr. 66 om helsetjenesten i kommunene og etter lov av 13. desember 1991 nr. 81 om sosiale tjenester m.v.

⁹ Veileder til forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting etter kommunehelsetjenesteloven og sosialtjenesteloven, IS-1201 (2004), s. 7.

¹⁰ Veileder til forskrift om kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene for tjenesteyting etter kommunehelsetjenesteloven og sosialtjenesteloven, IS-1201 (2004), s. 7.

¹¹ Handlingsplan for pleie- og omsorgstjenesten i Måsøy kommune, vedtatt av kommunestyret 14. juni 2005 (sak 05/0021).

¹² Handlingsplan for pleie- og omsorgstjenesten i Måsøy kommune, s. 2.

¹³ Kommuneplan for Måsøy kommune 2013-2025 – Samfunnsdelen, vedtatt av kommunestyret 31. januar 2013 sak (sak 13/1).

I følge årsmeldingen for 2015 er rekruttering og kompetanse hovedutfordringene for pleie- og omsorgstjenestene i kommunen.

Området er svært vesentlig fra et brukerperspektiv. Området er også vesentlig ut fra et økonomisk perspektiv, samt for ansatte i kommunen. Det er utført forvaltningsrevisjon av ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenestene i 2011. Det utføres statlig tilsyn på området (Fylkesmannen). Revisjonen har imidlertid ikke funnet at Måsøy kommune har vært gjenstand for slikt tilsyn i perioden 2014-2016. Det er ikke planlagt statlig tilsyn (per juli 2016). En eventuell forvaltningsrevisjon kan igangsettes tidlig i planperioden (2017/2018).

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
STOR	STOR	HØY

Sykefravær – IA-avtalen

Kommunen må overholde kravene i folketrygdloven (lov om folketrygd) og arbeidsmiljøloven (lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern) når det gjelder forebygging og oppfølging av sykefravær.

Måsøy kommune er en IA-virksomhet. Dette innebærer at kommunen har inngått en samarbeidsavtale¹⁴ om et mer inkluderende arbeidsliv (IA-avtalen) med NAV arbeidslivsenter i Finnmark. Kommunen må derfor også følge sine forpliktelser i henhold til denne samarbeidsavtalen.

IA-avtalens hovedmål er reduksjon i sykefravær, sysselsetting av personer med redusert arbeidsevne og stimulering av eldre arbeidstakere til å forlenge yrkeskarrieren. Gjennom avtalen er kommunen som arbeidsgiver forpliktet til å sørge for et godt og inkluderende arbeidsmiljø i samarbeid og dialog med tillitsvalgte, verneombud og øvrige ansatte. Egne ansatte skal følges opp gjennom å sørge for at linjeledere, arbeidsledere, tillitsvalgte og verneombud har den nødvendige kompetansen til å utføre arbeidet, ved å tilrettelegge arbeidsforholdene for arbeidstakere med spesielle behov og for å føre sykefraværstatistikk og bruke den systematisk i sykefraværarbeidet.

IA-dokumentet for perioden 2014-2018 er vedtatt av kommunestyret 26. november 2015 (sak 60/15). Dokumentet er Måsøy kommunes overordnede arbeidsdokument for IA-arbeidet i avtaleperioden. IA-avtalens overordnede mål er «å bedre arbeidsmiljøet, styrke jobbnærværet, forebygge og redusere sykefravær og hindre utstøting og frafall i arbeidslivet».¹⁵

Sykefraværstatistikk fra KS¹⁶ viser at Måsøy kommune var blant kommunene med det høyeste sykefraværet (egenmeldt/legemeldt) i Finnmark i 2015.

¹⁴ Måsøy kommune inngikk 2. juni 2014 en samarbeidsavtale om et mer inkluderende arbeidsliv.

¹⁵ IA-dokumentet 2014-2018 Måsøy kommune, s. 1.

¹⁶ KS utarbeider fraværstatistikk for alle ansatte i kommuner, fylkeskommuner og andre virksomheter som er i KS tariffområde. Alle kommuner og fylkeskommuner skal gi opplysninger om fravær til KS. Rapporteringen av fravær til KS er frivillig for bedriftsmedlemmer og krever at man kan gi opplysninger på individnivå. Til KS skal

I følge sykefraværstatistikken fra KS var sykefraværet i 2015 klart høyest blant kvinner, med 12,98 %. Sykefraværet blant menn var på 10,23 %.

Kontrollutvalget har i sine innspill til fokusområder for overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 (sak 11/2016) framhevet sykefravær og IA-avtalen som et av fokusområdene.

Området er svært vesentlig for ansatte og brukere av kommunale tjenester. Området er også vesentlig ut fra et økonomisk perspektiv. Selv om kommunen får refundert deler av utgiftene ved sykefravær utover arbeidsgiverperioden er det en rekke kostnader kommunen selv må dekke. Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon på området tidligere. Det kan utføres statlig tilsyn på området (Arbeidstilsynet). En eventuell forvaltningsrevisjon kan startes opp tidlig i planperioden (2017/2018).

Risikovurdering		Vesentlighet
Konsekvens	Sannsynlighet	Grad av risiko
STOR	MIDDELS	HØY

Forvaltning av næringsfondet

I følge statlige myndigheter har kommunene en viktig rolle i arbeidet med å bidra til å utvikle attraktive arbeidsplasser og lokalsamfunn.¹⁷ Det er derfor viktig at kommunene har et tydelig engasjement for lokal samfunnsutvikling og tilrettelegging for næringsutvikling. Kommunale næringsfond og kommunens ansvar for lokal samfunnsutvikling er grunnlaget for kommunenes innsats på området.

Finnmark fylkeskommune avsetter årlig midler til de kommunale næringsfondene. Disse midlene, sammen med eventuell påfylling av egne kommunale midler, utgjør *næringsfondet*.

Måsøy kommune har utarbeidet vedtekter for kommunens næringsfond.¹⁸ Av vedtektene framgår det at den overordnede målsettingen for fondet i er å styrke mulighetene for næringsutvikling med utgangspunkt i de lokale forutsetninger og muligheter. Fondet skal nyttes til tiltak med det formål å fremme næringsutvikling gjennom kommunal tilrettelegging, støtte nyetableringer og videreutvikle det eksisterende næringsliv.¹⁹

Det framgår av vedtektene at prioriteringene som gjøres ved tildeling fra fondet skal være i samsvar med den til enhver tid gjeldende Strategisk næringsplan for kommunen.

I følge § 7.2 i vedtektene kan søknader med en kostnadsramme på inntil 50 000 kr behandles administrativt, mens søknader over dette behandles av fondsstyret. Større tilskudd innen

det gis opplysninger for hvert av de fire kvartalene som er med i rapporteringsperioden. Alle må levere data på individnivå.

¹⁷ <https://www.regjeringen.no/no/tema/kommuner-og-regioner/regional--og-distriktpolitikk/regional-naringsutvikling/kommunaleregionale-naringsfond-knf/id662990/>

¹⁸ Måsøy kommune; *Vedtekter for Måsøy kommunale næringsfond*, vedtatt av kommunestyret 4. april (sak 12/97). Sist endret av kommunestyret 4. april 2008 (sak 6/08).

¹⁹ Måsøy kommune; *Vedtekter for Måsøy kommunale næringsfond*, § 1.

næringsutvikling (beløp over 150 000 kr) må godkjennes av kommunestyret, etter innstilling fra fondsstyret.

Området er vesentlig både fra et økonomisk perspektiv, et brukerperspektiv, et politisk perspektiv og et samfunnsperspektiv. Det er ikke utført forvaltningsrevisjon på området tidligere. Det utføres ikke statlig tilsyn på området. En eventuell forvaltningsrevisjon kan starte opp tidlig i planperioden (2017).

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
MIDDELS	MIDDELS	MIDDELS

Barneverntjenesten

Barnevernets arbeid er regulert i lov om barneverntjenester (barnevernloven). Formålet med loven er å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp og omsorg, og bidra til at barn og unge får trygge oppvekstvilkår. I henhold til barnevernloven skal barneverntjenesten i kommunen følge nøye med i de forhold barn lever under og finne tiltak som kan forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer. Barneverntjenesten skal også medvirke til at barns interesser ivaretas av andre offentlige organer, samt samarbeide med andre sektorer og forvaltningsorganer når dette kan bidra til å løse oppgaver den er pålagt etter loven. Når et barn på grunn av forholdene i hjemmet eller av andre grunner har særlig behov for det, skal barneverntjenesten sørge for å sette i verk hjelpetiltak for barnet og familien. Når hjelpetiltak vedtas skal barneverntjenesten utarbeide en tidsavgrenset tiltaksplan. Barneverntjenesten skal videre holde seg orientert om hvordan det går med barnet og foreldrene, og vurdere om hjelpen er tjenlig, eventuelt om det er nødvendig med nye tiltak. Dersom det er nødvendig ut fra den situasjonen barnet befinner seg i kan barnevernet overta omsorgen for barnet, og plassere det i fosterhjem eller institusjon. Ved omsorgsovertakelsen skal barneverntjenesten vedta en plan for barnets omsorgssituasjon. Barnevernet skal i sitt arbeid etterleve de krav til saksbehandling og tidsfrister som barnevernloven og forvaltningsloven fastsetter. For å bidra til å sikre dette er kommunens barneverntjeneste pålagt å ha et system for internkontroll.

KOSTRA-tall for 2015 viser at Måsøy kommune har betydelig lavere netto driftsutgifter til barneverntjenester målt i kroner pr innbygger og kroner pr innbygger i aldersgruppe 0-17 år enn kommunene det er sammenlignet med.²⁰

Barneverntjenesten i Måsøy kommune inngår i forebyggende enhet, og er underlagt kultur- og oppvekstsektoren. I følge kommunens årsmelding for 2015 har forebyggende enhet vært preget av «at det ikke har vært kontinuitet i stillingene. Det har vært krevende for den enkelte ansatte og det har vært en utfordring å fylle oppgaver og forventninger. I særdeleshet gjelder dette PPT og barnevernstjenesten. Barneverntjenesten har hatt mange krevende saker og tiltak i 2015.»²¹

²⁰ Revisjonen har foretatt en sammenligning av Måsøy kommune med kommunegruppe 6, Finnmark fylke, landet u/ Oslo og landet.

²¹ Årsmelding 2015, s. 19.

Området er svært vesentlig fra et brukerperspektiv (barn og unge, foreldre og foresatte). Det er ikke utført forvaltningsrevisjon på området tidligere. Det kan utføres statlig tilsyn på området (Fylkesmannen). Revisjonen har imidlertid ikke funnet at Måsøy kommune har vært gjenstand for slikt tilsyn i perioden 2014-2016. Det er ikke planlagt statlig tilsyn (per juli 2016). En forvaltningsrevisjon kan starte opp i midten av planperioden (2019).

Risikovurdering		Vesentlighet
Konsekvens	Sannsynlighet	Grad av risiko
STOR	MIDDELS	HØY

Bruk av overtid

Reglene om arbeidstid finnes i lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv. (arbeidsmiljøloven). Reglene om overtid finnes i arbeidsmiljøloven § 10-6. Overtid reguleres også i tariffavtaler og arbeidsreglement for den enkelte virksomhet (kommune).

Arbeid ut over arbeidsmiljølovens grenser for alminnelig arbeidstid er *overtidsarbeid*. Dersom det blir arbeidet ut over avtalt arbeidstid, men innenfor lovens grenser for alminnelig arbeidstid, vil dette være såkalt *merarbeid*. Overtid i lovens forstand blir det først når det arbeides ut over dette. Overtid og merarbeid er kun tillatt dersom det er et særlig og tidsavgrenset behov for det. Med andre ord kan ikke overtid eller merarbeid brukes som en fast ordning. Ved overtidarbeid har man krav på et tillegg på minst 40 prosent av avtalt timelønn. Avtale om lavere prosentsats er ikke tillatt. Dersom det avtales et fast tillegg i lønnen som skal dekke opp for overtidarbeid, må det komme klart fram hva som er vanlig lønn og hva som er overtidbetaling. Avtalt overtidbetaling må minst dekke lovpålagt overtidbetaling. Det er mulig å avspasere overtid time mot time. Overtidsgodtgjørelsen på minimum 40 % skal imidlertid alltid utbetales i tillegg. I tariffavtaler er det ofte fastsatt bedre rettigheter enn de minsterettighetene loven gir. Vanlige rettigheter er overtidstillegg som er høyere enn 40 %, høyere satser ved ubekvem arbeidstid som for eksempel kveld, natt, helg og helligdager, rett på overtidbetaling ved arbeid ut over avtalt arbeidstid (for eksempel etter 37,5 timer og ikke etter 40 som er lovens grense for alminnelig arbeidstid).

Det er alltid en risiko for misforstått eller feil tolkning av hva som menes med overtid og hva som menes med merarbeid. Dette gjelder spesielt i en hektisk hverdag med omstilling, sykefravær og mangel på personale. Feil eller misforstått bruk av overtid og merarbeid kan fort føre til brudd på arbeidsmiljølovens bestemmelser. Dette kan også fort medføre at en kommune får unødig store lønnsutgifter.

Av årsmeldingen for 2015 framgår det at tilgangen på vikarer innen helsesenteret generelt har vært liten gjennom året, hvilket har medført bruk av overtid.²² Innen hjemmetjenesten rapporteres det også om bruk av overtid grunnet personellmangel.²³

Regnskapstall for overtid viser et merforbruk i forhold til budsjett på om lag 1,7 mill. kr i 2014.²⁴ I 2015 var det et merforbruk i forhold til budsjett på om lag 505 000 kr.²⁵ Per juli

²² Årsmelding 2015, s. 22.

²³ Årsmelding 2015, s. 22.

2016 er det regnskapsført 1,3 mill. kr til overtid,²⁶ hvilket er et foreløpig merforbruk på 612 782 kr i forhold til budsjett.

Kontrollutvalget har i sine innspill til fokusområder for overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 (sak 11/2016) framhevet bruk av overtid som et av fokusområdene.

Området er svært vesentlig ut i fra et økonomisk perspektiv, men er også vesentlig i forhold til et organisatorisk perspektiv, samt ut i fra et bruker- og medarbeiderperspektiv.

Det er ikke utført forvaltningsrevisjon på dette området tidligere. Det utføres statlig tilsyn på området (Arbeidstilsynet). Et eventuelt statlig tilsyn vil imidlertid med stor sannsynlighet ha fokus på andre områder enn det en forvaltningsrevisjon vil ha. En eventuell forvaltningsrevisjon kan startes opp tidlig i planperioden (2017).

Risikovurdering		Vesentlighet
Konsekvens	Sannsynlighet	Grad av risiko
STOR	STOR	HØY

Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet

Kommunens post og saksdokumenter skal behandles og oppbevares i tråd med bestemmelsene i offentlighetsloven og bestemmelsene i forskrift om offentlige arkiv. Kommunen skal også behandle krav om innsyn i saksdokumenter på en forsvarlig og effektiv måte.

I *Åpenhetsindeksen* for 2011 (Norsk Presseforbund) får Måsøy kommune 3 av 18 mulige poeng, noe som betyr at kommunen var blant de tre kommunene med dårligst resultat i Finnmark. På kriteriet om kommunens «postjournal og internett» fikk kommunen full score (det vil si to av to mulige poeng), noe som blant annet innebærer at kommunen hadde sin generelle korrespondanse (postjournal) tilgjengelig på kommunens nettside. Måsøy kommune fikk imidlertid laveste score (det vil si null poeng) på 9 av 11 kriterier (spørsmål) i undersøkelsen. Dette skyldtes blant annet at kommunen ikke har noen søkefunksjon i nettjournalen, at det ikke foreligger informasjon om offentleglova på kommunens hjemmeside, samt antall dager brukt for å behandle innsynskrav.

Måsøy kommune benytter det elektroniske saks- og arkivsystemet ESA8. Dette er et integrert system for saksbehandling, dokumenthåndtering (post- og journalbehandling) og arkivering, og er godkjent etter NOARK 5 standarden.²⁷

²⁴ Regnskapsførte utgifter på art 10400 Overtid var på kr 2 273 804, 71. I tillegg var det ført 6029,34 kr på art 10752 Overtid renholder. Det var budsjettert med 509 000 kr til overtid i 2014.

²⁵ Regnskapsførte utgifter på art 10400 Overtid var på kr 2 804 666, 62 i 2015. Det var budsjettert med kr 2 300 000 til overtid i 2015.

²⁶ Regnskapstall per 8. juli 2016. Regnskapsførte utgifter på art 10400 Overtid er 1 376 782, 60 kr. Det er budsjettert med 764 000 kr til overtid i 2016.

²⁷ Noark er en forkortelse for Norsk arkivstandard. Noark ble utarbeidet som en kravspesifikasjon for elektroniske journalsystemer i statsforvaltningen i 1984. Noark 5 er en standard for arkivdanning som stiller krav

Området er svært vesentlig fra et bruker-/borgerperspektiv og for kommunens legitimitet og troverdighet.

Det er ikke utført forvaltningsrevisjon på dette området tidligere. Det utføres tradisjonelt sett ikke statlig tilsyn på dette området, bortsett fra det som gjelder Fylkesmannens klagebehandling i innsynssaker og eventuelt tilsyn fra Riksarkivaren (i henhold til arkivloven). En eventuell forvaltningsrevisjon kan startes opp tidlig i planperioden (2017).

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
MIDDELS	MIDDELS	MIDDELS

Oppfølging av politiske vedtak

I henhold til kommuneloven skal saker som legges fram for folkevalgte organ være forsvarlig utredet, og vedtak som fattes av folkevalgte organ skal iverksettes, jf. kommuneloven § 23. Kommunen har gjennomgående saksbehandling, og saker legges frem på vegne av rådmannen og er underlagt rådmannens kontroll. Det foreligger ikke nedskrevne rutiner for iverksetting av politiske vedtak, eller rutiner for rapportering til kommunestyret om iverksetting av vedtak. Det rapporteres imidlertid i kommunens årsmelding, og politikerne kan stille spørsmål til administrasjonen.

KS²⁸ har gitt ut boken *Folkevalgt 2011-2015 i kommunen*.²⁹ Av boken framgår følgende om rådmannens rolle i forhold til å tolke bestillinger fra politikerne: «Når de folkevalgte har politisk kompliserte saker til behandling, kan det være lett å bli mindre presise i sine vedtak. Bestillingen kan bli utydelig. Rådmannens oppgave blir så å fortolke og omsette vedtaket til en faglig mulig oppgave». ³⁰ Videre står det at: «En rådmann må (...) søke intensjonen bak vedtaket – hva de folkevalgte ønsker å oppnå med sitt vedtak. Det er denne intensjonen som må formidles i organisasjonen og som rådmann løpende må vurdere for å finne grensesnittet for hva som er administrasjon og hva som er politikk». ³¹

I boken blir det videre pekt på at hovedregelen er at styringssignal til administrasjonen skjer i formelle kanaler. Politiske styringssignaler gis til rådmannen i formelle folkevalgte organer. Videre kan arbeidsordre til administrasjonen bare gis av kommunestyret eller folkevalgte organer som kommunestyret har gitt slik fullmakt.

Området er vesentlig ut fra et politisk perspektiv. Området er også vesentlig i et organisatorisk perspektiv. Det er ikke utført forvaltningsrevisjon på dette området tidligere. Det utføres ikke statlig tilsyn på området.

til arkivstruktur, metadata og funksjonalitet. Standarden skal kunne brukes for alle typer arkivdanning, uavhengig av teknologisk løsning og type organ. Noark 5 er den siste utgaven av Noark standarden.

²⁸ KS er kommunesektorens arbeidsgiverorganisasjon. Alle landets kommuner og fylkeskommuner er medlemmer i KS, i tillegg til mer enn 500 bedrifter.

²⁹ KS: *Folkevalgt 2011-2015 i kommunen*, Kommuneforlaget 2011

³⁰ KS: *Folkevalgt 2011-2015 i kommunen*, s. 77.

³¹ KS: *Folkevalgt 2011-2015 i kommunen*, s. 79.

En eventuell forvaltningsrevisjon på området kan gjennomføres når som helst i planperioden.

Risikovurdering		Vesentlighet
<u>Konsekvens</u>	<u>Sannsynlighet</u>	<u>Grad av risiko</u>
MIDDELS	MIDDELS	MIDDELS

Kontrollutvalgssekretariatet i Vest-Finnmark IKS -
Oarje-Finnmárkku Dárkkistanlávdegotti čállingoddi
SGO



Overordnet analyse og Plan for selskapskontroll 2017-2020

(Forslag)

Alta kommune, Hammerfest kommune, Porsanger kommune,
Nordkapp kommune, Kautokeino kommune, Karasjok kommune,
Måsøy kommune, Loppa kommune, Kvalsund kommune og Hasvik
kommune.

Høsten 2016,
Stian Larsen
Rådgiver

DEL 1 – INNLEDNING	1
1. FORORD / OM ANALYSEN	1
1.1 LESERVEILEDNING.....	1
2. SELSKAPSKONTROLL	2
3. RISIKO- OG VESENTLIGHETSANALYSE.....	3
3.1 Kriterier for risikovurderinger	3
3.3 Kriterier for vesentlighetsvurdering.....	4
4. METODE	4
4.1 Dokumentanalyse	4
4.2 Intervju med administrative ledere og ordførere	5
4.3 Behandling i kontrollutvalgene.....	5
DEL 2 – RISIKOKARTLEGGING	6
5. OVERORDNET EIERSTRATEGI	6
6. OVERSIKT OVER SELSKAPER PER KOMMUNE	6
6.1 Alta kommune.....	7
6.2 Hammerfest kommune	9
6.3 Porsanger kommune.....	11
6.4 Nordkapp kommune	12
6.5 Kautokeino kommune.....	14
6.6 Karasjok kommune	15
6.7 Måsøy kommune	16
6.8 Loppa kommune	17
6.9 Kvalsund kommune.....	18
6.10 Hasvik kommune.....	19
DEL 3 – FORSLAG TIL SELSKAPSKONTROLLPROSJEKTER.....	20

Del 1 – innledning

1. Forord / om analysen

Dokumentet inneholder grunnlaget for overordnet analyse i forbindelse med utarbeidelse av plan for eierskapskontroll i kommunene; Alta, Hammerfest, Porsanger, Nordkapp, Kautokeino, Karasjok, Måsøy, Loppa, Kvalsund og Hasvik. Analysen har som formål å kartlegge den enkelte kommunes selskapsportefølje og forvaltning av gitt portefølje.

De overordnede spørsmålene i analysen redegjør for kommunens eierskap (med fokus på selskaper innenfor KL.§80) og i særdeleshet hvordan eierskapet forvaltes. Videre vil analysen ta for seg en vesentlighet og risiko vurdering som resulterer i en anbefaling til kontrollutvalget.

Analysen bygger på overordnet informasjon og vil derfor ikke være totalt dekkende for kommunenes eiendeler utenfor KL. §80.

Foreslåtte endringer i ny kommunelov

I høringsforslag til ny kommunelov vedrørende eierskap er det et **skal krav** vedrørende eierskapsmeldinger. Denne skal si noe om kommunens prinsipper for eierstyring og formålene kommunene har med disse. Eierskapsmelding **skal** behandles og vedtas av kommunestyret hver valgperiode.

Per juli 2016 er det ikke et krav om at kommuner skal ha eierskapsmeldinger.

1.1 leserveiledning

Del 1 tar for seg selskapskontroll, plan for selskapskontroll og framgangsmåte den overordnede analysen bygger på.

Del 2 presenterer innsamlet informasjon om kommunenes eierskapsportefølje samt risiko og vesentlighetsvurderinger av porteføljene for hver enkelt kommune. Analysen utgjør grunnlaget i anbefalinger til prioriteringsrekkefølgen

Del 3 presenterer forslag til prioritet og har som formål å danne grunnlag for kontrollutvalgets prioriteringer og endelig plan for selskapskontroll.

2. Selskapskontroll

Hjemmel

Selskapskontroll er hjemlet i kommuneloven (koml.) § 77 nr. 5 og for øvrig nærmere omtalt i forskrift om kontrollutvalg kap. 6 (§§ 13 – 15). I tillegg gir koml. § 80 en innsynsrett i selskaper som fullt ut – direkte eller indirekte – er eid av kommuner/fylkeskommuner. Denne retten gjelder for kommunens/fylkeskommunens kontrollutvalg og den som på utvalgets vegne utfører selskapskontroll.



Figur 1: Selskapskontroll - en overordnet skisse

Kontrollutvalgets funksjon er definert i kommuneloven §77 nr. 5

”Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltning av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m. ”

Kontrollutvalgets oppgaver er nærmere omtalt i forskrift om kontrollutvalg kap. 6 (§§13 – 15)

Kap. 6. Selskapskontroll

§ 13.Selskapskontroll

”Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens eierskap ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for selskapskontroll på de ulike sektorer og med de ulike selskapene. Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden

Kontrollutvalget avgjør selv hvem som på dets vegne skal gjennomføre selskapskontroll.”

§ 14.Selskapskontrollens innhold

”Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i de selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets/fylkestingets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Selskapskontrollen kan også omfatte forvaltningsrevisjon, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kap. 3.”

§ 15.Rapportering om selskapskontrollen

”Kontrollutvalget fastsetter selv hvordan utført selskapskontroll skal rapporteres til utvalget, herunder hvilket innhold slik rapport skal ha. Et selskap som er omfattet av selskapskontrollen, og den som utøver kommunens eierfunksjon, skal alltid gis anledning til å gi uttrykk for sitt syn på de forhold som omtales i rapporten. Eventuelle kommentarer skal fremgå av rapporten.

Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av selskapskontroll skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvilke kontroller som er gjennomført samt om resultatene av disse.”

§ 80.Innsyn og undersøkelser i selskaper

”I interkommunale selskaper etter lov 29. januar 1999 nr. 6, i interkommunale styrever etter § 27 og i aksjeselskaper der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer, har kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd for deres kontroll, så vel fra selskapets daglige leder som fra styret og den valgte revisor for selskapet. I den utstrekning det finnes nødvendig, kan kontrollutvalget og kommunens revisor selv foreta undersøkelser i selskapet.

Kommunestyret eller fylkestinget kan fastsette regler om kontrollutvalgets og revisors kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskapet og herunder fastsette hvilke dokumenter mv. som skal sendes kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor.

Kontrollutvalget og kommunens eller fylkeskommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.”

3. Risiko- og vesentlighetsanalyse

Kontrollutvalgene kan bruke verktøy som risiko- og vesentlighetsanalyse for å velge ut selskaper til selskapskontroll. Følgende kriterier kan være til hjelp når kontrollutvalget skal prioritere selskaper som kan være aktuelle for selskapskontroll.

3.1 kriterier for risikovurderinger

I henhold til risikovurdering kan disse forholdene fokuseres på:

- Drives selskapet i tråd med kommunestyrets vedtak og forutsetninger
- Selskapet ikke drives i tråd med selskapets vedtekter (formålsparagrafen), gjeldende lover og regler, samt på en økonomisk forsvarlig måte
- Etikk og omdømme

- Tidligere gjennomførte eierskapskontroller
- Tidligere avdekkede risikoforhold i selskapet

Eksempler på indikasjoner på risiko kan være¹:

- Negativ økonomisk utvikling (egenkapital, likviditet, avkastning)
- Negativ medieoppmerksomhet
- Store endringer (organisasjon, lederskifte, målsetninger, markedssituasjon)
- Uklar eller komplisert organisering av selskapet
- Rollekonflikter (for eksempel sentrale politikere i styret)
- Svak eierstyring
- Urealistiske eller uklare mål
- Politisk kritikk

3.3 Kriterier for vesentlighetsvurdering

- Selskaper som er heleide av en eller flere kommuner / fylkeskommune
- Selskaper hvor kommunen har omfattende eierinteresser i form av flertall av aksjer eller stor økonomisk del i forhold til aksjekapital
- Selskap som yter et direkte tjenestetilbud til kommunens innbyggere
- Tidligere erfaringer / om selskapet har vært gjenstand for eierskapskontroll

4. Metode

Utarbeidelsen av dette plandokumentet ble utarbeidet høsten 2016.

Følgende metoder ble benyttet for å samle inn data for å kartlegge risikoforhold knyttet til relevante selskaper og område for selskapskontroll:

- Dokumentanalyse
- Intervju med administrative ledere og ordførere

4.1 Dokumentanalyse

Dokumentanalysen bygger på en gjennomgang av kommunens eierskapsmelding der dette foreligger, selskapenes nettsider, selskapenes årsmeldinger, kommunale dokumenter, kommunens nettsider samt proff.no, brønnøysundregistret og aksjeregistret. Dokumentasjon som ikke er tilgjengelig via kommunens nettsider har blitt etterspurt i kommunen.

I tillegg er erfaringer med tidligere eierskapskontroller lagt til grunn. Følgende selskaper har tidligere vært gjenstand for selskapskontroll i forrige periode 2013-2016. To av rapportenere har blitt behandlet av kontrollutvalgene og kommunestyrene i de representative kommunene (tall i parentes er kontrollåret).

- Interkommunalt Arkiv IKS (2015/2016)
- Museene for kystkultur og gjenreisning i Finnmark IKS (2015/2016)

¹ Midthjell, B. S 2016. *Overordnet analyse for selskapskontroll*. Kommunerevisoren 16 (1). S. 10-15

- Vest-Finnmark avfallsselskap VEFAS IKS (2015/2016) (klar for behandling i kontrollutvalgene i de representative kommunene høsten 2016)

4.2 Intervju med administrative ledere og ordførere

Det er gjennomført intervjuer med et utvalg politiske og administrative ledere i kommunene, og som en del av intervjuene ble det stilt spørsmål som knyttes til risikoer i selskaper kommunen har eierandeler i.

4.3 Behandling i kontrollutvalgene

Analysedokumentet «overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020» skal opp til behandling i kontrollutvalgene høsten 2016.

Dokumentets del 3 inneholder et forslag til selskapskontrollprosjekter ut fra de vurderinger som er gjort i selve analysedelen. Forslag til plan for selskapskontroll vil bli fremlagt for det enkelte kontrollutvalg ut fra dette, tilpasset den enkelte kommune.

Del 2 – Risikokartlegging

5. Overordnet eierstrategi

Formålet med en godt formulert, aktiv og åpen eierstrategi er å unngå risiko for avvikende eierskapsforvaltning, og ivareta kommunenes eierskapsinteresser i selskaper kommunen sitter med eierandel i. Dette legger til rette for et rammeverk for eierstyring og oppfølging av selskapene slik at selskapene tjener kommunens formål med eierskapet.

Flere av kommunene har årsmeldinger, årsregnskap og eierskapsmeldinger som inkluderer en oversikt over hvilke selskaper kommunene har eierandeler i. Hvor denne oversikten ikke foreligger er dette noe administrasjonen i flere av kommunene arbeider mot.

Selskapene innenfor § 80 følges opp etter gjeldene lovverk /vedtak for IKS og kommunaleide selskaper (ikke kommunale foretak). Selskapene utenfor §80 følges opp på forskjellige måter avhengig av hvor stor andel gitt kommune eier.

Av undersøkelsen og samtale med utvalgte politiske og administrative ledere framkommer det generelt god kunnskap om selskapene kommunene har eierandeler i.

6. Oversikt over selskaper per kommune

Oversikten over selskapene er i hovedsak hentet fra hver enkelt kommunes årsmeldinger hvor dette foreligger, årsregnskap, samtale med utvalgte politiske og administrative ledere, proff.no, aksjeregistret og brønnøysundregistret.

Selskapene blir presentert i to tabeller for hver kommune. Den første tabellen tar for seg selskaper som kommer inn under §80 i kommuneloven (interkommunale selskaper og aksjeselskaper som er heleid av kommunen eller eid sammen med andre kommuner og/eller fylkeskommuner). Dette er selskaper som kommunene har full innsynsrett i og som sekretariatet kan utføre selskapskontroller på og komme med anbefaling om forvaltningsrevisjon.

Den andre tabellen tar for seg en oversikt over selskaper som kommunene har eierskap i, men faller utenfor §80 i kommuneloven (innebærer innslag av private eierdeler). Dette er selskaper som kommunen ikke har mer innsynsrett i enn andre aksjonærer. Fremdeles kan kommunen gjennomføre begrensede selskapskontroller med hensyn til hvilken grad selskapet opptrer i tråd med eierens intensjon, valg og opplæring av styrerepresentanter i tråd med kommunenes regler og rutiner og om rapportering fra selskapene samsvarer med retningslinjer.

6.1 Alta kommune

6.1.1 Selskaper innenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Aurora Kino IKS	Kino	27,6%	
Kontrollutvalgssekretariatet (KUSEK) IKS	Sekretariat-tjenester	39%	
Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS	Revisjon	12%	Stort omfang, i endring.
Vest-Finnmark Avfallsselskap IKS	Avfallshåndtering	73,53 %	Stor vesentlighet, medium risiko
Verdensarvsenter for bergkunst – Alta Museum IKS	Museumstjenester	50%	
Interkommunalt arkiv Finnmark IKS	Arkivtjenester	21,9%	

6.1.2 Selskaper utenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Origo Nord AS		51% (Alta kraftlag SA 37.58 % + Alta kommune 14.73%) ²	
Alta Produkter Eiendom AS /Aksis Eiendom AS		98.09 %	
A/L Biblioteksentralen		liten andel	
Finnmark Enøksenter AS		(50 akjser)	
Nord Norsk Student og elevhjem		liten andel	
Finnmarkshallen drift		51%	

² <http://www.proff.no/roller/origo-nord-as/alta/bedriftsr%C3%A5dgivning/Z0I4LLE6/>

A/L Galvano Stans		liten andel	
A/L Kvalfjord Vannverk			
Samisk Avis sagat		35 aksjer	
Hammerfest Turist AS liten andel		(5 aksjer)	
Origo AS		(820 aksjer)	
Bossekop Samfunnshus			
Talvik Samfunnshus AL		2402 andeler	
Langfjordbotn Samfunnshus AL		110 eiendeler	
Alta Fiskeriservice AS		33%	
Nordlysbadet AS		64.5%	
Komsa parkering AS*		49%	
Allta Sámi Giellaguovddás AS		33 aksjer	
Nordlysattraksjon AS			
Alta Boligbyggelag		40 andeler	

Datterselskaper

Aurora Kino IKS har 41 % eierandel i Kinonor AS. Vefas IKS har følgende eierandeler i andre selskap: 100 % i Vefas Retur AS, 0,85 % i Rekom AS og 55 % i Finnmark Biobehandling AS.

6.2 Hammerfest kommune

6.2.1 Selskaper innenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Finnmark Ressursselskap AS	Avfallstjenester	88%	
Hammerfest Energi AS		80%	Store økonomiske verdier, lav risiko. Høy vesentlighet
Museene for kystkultur og gjenreising i Finnmark IKS	Museumstjenester	37,5%	
Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS	Revisjon	12%	
Kontrollutvalgssekretariatet (KUSEK) IKS	Sekretariat-tjenester	26%	
Arealutvikling AS	Utvikling av areal og industriområder	100%	Store økonomiske verdier
Interkommunalt Arkiv IKS		25%	

6.2.2 Selskaper utenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Hammerfest Turist AS		37.28% ³	
Hammerfest Næringshage AS		Liten eierandel	
Hammerfest Industrifiske AS		40%	Mye media om denne saken.
Marinor AS		88.04%	
Biblioteksentralen AL		Liten andel	
Johan Kvalsvik AS		28.57% ⁴	800 000 kr Høy risiko, mye media omtale.

³ <http://www.proff.no/roller/hammerfest-turist-as/hammerfest/-/Z014LLEE/>

⁴ <http://www.proff.no/roller/johan-kvalsvik-as/akkarfjord/fiskeforedling-og-utstyr/Z014LKZA/>

Sjøspeiderforeningen		Lien andel	
Polarbase AS		2.66% ⁵	
Hammerfest Næringsinvest AS		24.19% igjennom Hammerfest Energi AS Liten andel igjennom Polarbase AS	Risikovurderinger: ringvirkninger i Hammerfest Energi As
Hammerfest Fryseterminal AS		48.48 igjennom hammerfest næringsinvest as 6.06 % igjennom Polarbase AS 5.44% igjennom Marinor AS	
Isbjørnklubben AS		37.28% ⁶	
Supreme Seafood AS		4.88% ⁷	
Leanfish AS		10.38% ⁸	

Student byen på Sogn 48 000 kr.
 Studentbyen på Berg 8000
 Studentsamfundets hus 200
 Nord Norsk student og elevheim 8000
 Studentbyer i Bergen 16000
 Yrkesskolenshybelhus Oslo 25 000
 Østhandelsentret AS 10000 (finnes ikke)
 Stiftelsen barentshavkonferansen 50 000

⁵ <http://www.proff.no/roller/polarbase-as/typefjord/offshoretjenester/Z0I4LI3L/>

⁶ <http://www.proff.no/roller/isbj%C3%B8rklubben/hammerfest/-/Z0I4LUJN/>

⁷ <http://aksjeeiere.no/sok->

2015?utf8=%E2%9C%93&q%5Bfullname_cont%5D=hammerfest+kommune&q%5Bzip_place_cont%5D=&q%5Bcompany_cont%5D=&button=

⁸ <http://www.proff.no/roller/lean-fish-as/k%C3%A5rhamn/fisk-og-skalldyr/Z0I4LLXW/>

6.3 Porsanger kommune

6.3.1 Selskaper innenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Interkommunalt arkiv Finnmark IKS	Arkivtjenester	4.70%	Vertskommune for selskapet. Bra dialog. Trenger mer plass, ikke alle vil betale
Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS	Revisjon	4%	
Kontrollutvalgssekretariatet (KUSEK) IKS	Sekretariat-tjenester	13%	
Pedagogisk psykologisk distriktskontor for Midt-Finnmark IKS	PP-Tjenester	42%	Omdiskutert i media Vertskommune.
Nordkapp region Havn IKS	Havnetjenester	10%	
Sapmi Næringshage AS		25%	Eier 100% av Finnmark Investeringselskap
Porsanger arbeidssamvirke AS		100%	
Finnmark miljøtjeneste AS		28.17%	Stor vesentlighet

6.3.2 Selskaper utenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Sagat		40.08%	
Northcape Turnaround port AS		51.72%	Høy risiko og økonomiske verdier
Porsangerfjord Idrettspark AS		51%	

6.4 Nordkapp kommune

6.4.2 Selskaper innenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Nordkappregionen Havn IKS	Forvaltning og drift av havne- og kaianlegg.	74%	Eier 11.11% av Visit Nordkapp AS Delt med Porsanger og Lesby kommune Driftselskap knyttet til KF
Museene for kystkultur og gjenreisning i Finnmark IKS	Museumsvirksomhet	25% ⁹	Økonomi Selskapskontroll 2015
Interkommunalt arkiv Finnmark IKS		3.747% ¹⁰	
Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS	Revisjon	4%	
Pedagogisk psykologisk distriktskontor for Midt-Finnmark IKS	PP-Tjenester	33,4%	
Kontrollutvalgssekretariatet (KUSEK) IKS	Sekretariat-tjenester	13%	
Nordkapp Filmfestival AS		100%	Relativt nytt selskap.
Vekst Nordkapp AS		100%	
Finnmark Miljøtjeneste AS		24,5 %	

Ifølge er årsregnskap 2015 for Nordkapp kommune er det knyttet usikkerhet til verdien av noen av aksjepostene, noe som skal avklares i 2016. Dette omfatter aksjepostene¹¹:

- Biblioteksentralen
- Nordkapp Boligbyggerlag
- Samisk AS (Sagat)
- Skaidi Info AS
- Finnmark Utbyggingsselskap AS
- Stappan Produkter AL
- Østhandelssentret AS
- NCAG

⁹ Årsmelding 2014 – Museene for kystkultur og gjenreisning i Finnmark IKS

¹⁰ Selskapsavtale for IKA Finnmarks IKS vedtatt av kommunestyret i Alta i sak 9/10 s.2

¹¹ Nordkapp kommune årsregnskap 2015

6.4.3 Selskaper utenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Visit Nordkapp AS/ Nordkapp Reiseliv AS	(Org nr 965 509 089)	39.51%	
Nordkapp Vel AS		Liten eierandel	
Biblioteksentralen SA		Liten eierandel	
Nordkapp Næringshage AS		3.69%	36.87% eid av Visit Nordkapp AS
Skarsvåg Fiske- og turistservice AS		13.61%	
Hammerfest Turist AS		Liten eierandel	
Ságat - Samisk avis AS		Liten eierandel	
Nordkapp Boligbyggelag		Liten eierandel	

6.5 Kautokeino kommune

6.5.1 Selskaper innenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS	Revisjon	4%	
Kontrollutvalgsekretariatet (KUSEK) IKS	Sekretariat-tjenester	13%	
Interkommunalt arkiv Finnmark IKS	Arkivtjenester	3,47%	
Ymber AS	Energi	16.67%	Stor risiko og vesentlighet
Kautokeino utleiebygg AS		100%	
Kautokeino boligselskap AS		100%	
Loankodievva eiendomsselskap AS		100%	
Kautokeino arbeidssenter		100%	

6.5.2 Selskaper utenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Kommunekraft AS		Liten andel	
Andarguolban Eiendomsselskap AS		85.71%	
Nordavis AS		Liten andel	
Sagat		Liten andel	
Internasjonalt samisk filminstitutt		52.63%	

6.6 Karasjok kommune

6.5.1 Selskaper innenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS	Revisjon	4%	
Kontrollutvalgssekretariatet (KUSEK) IKS	Sekretariat-tjenester	13%	
Interkommunalt arkiv Finnmark IKS	Arkivtjenester	3,28%	
Finnmark Miljøtjeneste AS		17.50%	
Sapmi Næringshage AS		25%	

6.5.2 Selskaper utenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Sagat		Liten eierande.	
Davvi Girji AS		25%	Ordfører med i repskapet.
Sami aviisa as		3.18%	

6.7 Måsøy kommune

6.7.1 Selskaper innenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS	Revisjon	4%	
Kontrollutvalgssekretariatet (KUSEK) IKS	Sekretariat-tjenester	13%	
Museene for kystkultur og gjenreisning i Finnmark IKS		25%	
Finnmark Miljøtjeneste AS	Avfallstjenester	10.83%	

6.7.1 Selskaper utenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Måsøy super BA	Dagligvare	30 000 kr	
Havøysund hotell AS	Hotell	0	Solgt seg ut i 2015
Måsøy Vannverk AL	Vannverk	9000 kr	
Sågat - Samisk avis AS	Lokalmedia	0.0004 %	Eier to aksjer

6.8 Loppa kommune

6.8.1 Selskaper innenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS	Revisjon	4%	
VEFAS IKS		6,86%	
KUSEK IKS		13%	
IKA Finnmark IKS		1,25%	
Ymber AS		8.33%	

6.8.2 Selskaper innenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Nusvåg utleiebygg AS		29.94%	
Sagat		Liten eierandel	
Bergsfjord Fiskerservice AS		30.56%	
Aksis Eiendom AS		1.32%	
Øksfjord fiskerservice AS		48.57%	

6.9 Kvalsund kommune

6.9.1 Selskaper innenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Hammerfest Energi AS		10%	Høy vesentlighet
Finnmark Ressursselskap AS	Avfallstjenester	12%	Høy vesentlighet
Hammerfest Turist AS	Reiselivsutvikling		
IKA IKS		1,2%	
Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS		4%	
KUSEK IKS		13%	

6.9.2 Selskaper utenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Hammerfest Turist AS	Reiselivsutvikling	8,40%	
Marinor AS		3,20%	
Andersen Fiskebåtrederi AS		12,5%	
Sagat		Liten andel	
Biblioteksentralen AL			
Finnmark Reiseliv AS*		Liten andel (uavklart i eiermelding, 12000 i verdi)	Datterselskap av Nord Norsk reiseliv AS
Isbjørnklubben AS		8.26%	

Kommunekraft AS: Eid av 129 kommuner, 9 fylkeskommuner og LVK. Kommunene og fylkeskommunene har en aksje hver, Lvk har 182.

Stiftelse: Valnesfjord helsesportsenter (liten eiderdel)

*Finnmark reiseliv as er datterselskap av nord norsk reiseliv as som finnmark fylkeskommune har 16.82 % eierandel av sammen med Nordland fylkeskommune (16.82%), Troms fylkeskommune (16.82%), Rica Hotels AS (5.89%) og øvrige 66 aksjonærer under 5% eierandel. Utifra eierskapsmeldingen til kvalsund kan det tolkes som at kommunen er en av disse øvrige aksjonærene med en eierandel på 0,26%¹².

¹² <http://www.proff.no/selskap/nordnorsk-reiseliv-avd.-alta/alta/bedriftsr%C3%A5dgivning/Z0I4LV7G/>

6.10 Hasvik kommune

6.10.1 Selskaper innenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS		4%	
VEFAS IKS		5,88%	
KUSEK IKS		13%	
IKA Finnmark IKS		1,1%	
Hammerfest Energi AS		10%	

6.10.2 Selskaper utenfor §80

Selskapsnavn	Selskapets formål	Eierandel	Kommentar og risikovurdering
Sagat		0.04%	
Sørvær Fiskeriservice AS		43.23%	
Hasvik Fiskeriservice AS		47.17%	
Breivikbotn fiskeriservice AS		40%	
Sørøya sjømat AS		17.02%	
Sørvær kystfiskeinvest AS		49%	

Del 3 – Forslag til selskapskontrollprosjekter

På bakgrunn av den informasjonen som fremkommer i dokumentanalyse og intervju med utvalgte rådmenn, økonomisjefer og politiske ledere er det utarbeidet et forslag til selskapskontrollprosjekter.

Obligatorisk eierskapskontroll

Generelt for alle kommuner foreslår sekretariatet en obligatorisk eierskapskontroll hvor kommunens overordnede system og strategier for ivaretagelse av sitt eierskap generelt legges til grunn. Det vil ved slik kontroll være naturlig at et bredere og relevant utvalg av kommunens selskapsportefølje blir brukt som indikatorer i forbindelse med det enkelte kontrollprosjekt.

En slik organisering av eierskapskontrollene vil naturlig nok favne bredere og gi et mer helhetlig bilde av kommunens eierstyring enn hva tilfelle har vært før hvor eierskapskontrollene har vært gjort kun ved utvalgte enkeltsselskap. Eierskapskontrollen vil i den enkelte kommune oppfylle lovens obligatoriske krav jfr. koml. § 77 nr. 5 og forskrift om kontrollutvalg kap. 6 (§§ 13 – 15).

Ikke obligatorisk selskapskontroll (forvaltningsrevisjon)

I tillegg til obligatorisk eierskapskontroll i samtlige kommuner som nevnt over, foreslår sekretariatet for denne planperioden at det foretas selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon i et utvalg av selskap som vist i tabellen nedenfor. Forslaget vil berøre kun eierkommunene i de respektive selskap. Det er i ovennevnte lov/forskrift åpnet også for denne type selskapskontroll, men dette er ikke et krav og opp til den enkelte kommune å avgjøre om slik kontroll skal gjennomføres.

Selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon vil i motsetning til obligatorisk eierskapskontroll gå mer i dybden og være gjenstand for revisjonsfaglige vurderinger på forhold internt i det enkelte selskap etter nærmere gitte problemstillinger i det enkelte prosjekt. Det er viktig å nevne at forvaltningsrevisjon i enkeltsselskaper vil kreve særskilt finansiering for det enkelte prosjekt da forvaltningsrevisjon i selskaper pr. dato ikke inngår i revisjonens ordinære forvaltningsrevisjons oppdrag for kommunene. Det vil videre være sterkt ønskelig, både av økonomiske og rasjonelle hensyn, at slik forvaltningsrevisjon søkes gjennomført i samarbeid mellom alle de respektive eierkommunene.

For de foreslåtte selskapskontrollprosjektene er det angitt kriterier i henhold til de momentene som er listet opp i 3.1

3.1 kriterier for risikovurderinger

I henhold til risikovurdering kan disse forholdene fokuseres på:

- Drives selskapet i tråd med kommunestyrets vedtak og forutsetninger
- Selskapet ikke drives i tråd med selskapets vedtekter (formålsparagrafen), gjeldende lover og regler, samt på en økonomisk forsvarlig måte
- Etikk og omdømme
- (Tidligere gjennomførte eierskapskontroller)
- (Tidligere avdekkede risikoforhold i selskapet)

Det er viktig å påpeke at risiko- og vesentlighetsvurderingene er skjønnsmessige vurderinger basert på foreliggende informasjon, og at kontrollutvalget kan vurdere risikoene knyttet til selskapene ulikt fra det som er foreslått her.

Det er kontrollutvalget som skal vurdere og prioritere de ulike områdene, og avgjøre rekkefølgen for selskapskontrollprosjekter i den planen som blir lagt frem for kommunestyrene i eierkommunene. Prosjektene nedfor er satt opp i uprioritert rekkefølge.

Selskapsnavn	Kriterier	Kommentar og risikovurdering
Eierstyring (6/10)	Obligatorisk Eierskapskontroll Jfr. kommunelovens § 77 nr. 5 og kontrollutvalgsforskrift kap. 6 (§§ 13 – 15)	<ul style="list-style-type: none"> - Manglende dokumentasjon på forsvarlig forvaltning av eierskapene - Manglende dokumentasjon på rutiner for styring og kontroll
Hammerfest Energi AS	Forvaltningsrevisjon (ikke lovpålagt)	Store økonomiske verdier og stor vesentlighet. Mange arbeidsplasser Involvert i mange prosjekter og eier flere datterselskaper. Eierskap i flere selskaper i regionen ¹³
Finnmark Miljøtjeneste AS	Forvaltningsrevisjon (ikke lovpålagt)	Store økonomiske verdier og stor vesentlighet. Mange arbeidsplasser
Ymber AS	Forvaltningsrevisjon (ikke lovpålagt)	Stor risiko, stor vesentlighet. Negativ media.
VEFIK IKS	Forvaltningsrevisjon (ikke lovpålagt)	Organisatoriske endringer og utvidelse

Dersom det i løpet av planperioden skulle oppstå situasjoner i andre selskap enn de foreslåtte, som gir grunnlag for eventuell forvaltningsrevisjon, vil dette måtte vurderes i de respektive eierkommuners kontrollutvalg fortløpende. I gitte tilfeller kan dette også innebære behov for omprioriteringer. Det anbefales derfor at kontrollutvalgene delegeres myndighet til å foreta eventuelle endringer i planen når dette anses nødvendig.

¹³ <http://hammerfestenergi.no/eierinteresser>



PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

PLANPERIODE
2017 - 2020

MÅSØY KOMMUNE

INNHold

1. FORMÅLET MED FORVALTNINGSREVISJON	1
2. SENTRALE BESTEMMELSER OM FORVALTNINGSREVISJON	1
3. PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG OVERORDNET ANALYSE.....	2
3.1 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON	2
3.2 OVERORDNET ANALYSE	3
3.3 PLANENS TIDSHORISONT	4
3.4 UTVALGTE FOKUSOMRÅDER	4
3.5 REVISJONENS FORSLAG	5
3.6 KONTROLLUTVALGETS VEDTAK.....	5
3.7 KOMMUNESTYRETS VEDTAK	5
4. RAPPORTERING AV GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON	5
5. OPPFØLGING AV TIDLIGERE GJENNOMFØRT FORVALTNINGSREVISJON	6

1. Formålet med forvaltningsrevisjon

Hensikten med forvaltningsrevisjon er blant annet å bidra til en bedre og mer effektiv kommunal forvaltning. Når det utføres forvaltningsrevisjon settes det fokus på økonomi, måloppnåelse og regeletterlevelse i kommunens virksomhet.

Behovet for forvaltningsrevisjon er stort. Kommunene står overfor betydelige utfordringer. Innbyggerne stiller større krav til kvalitet og sentrale myndigheter stiller krav til økonomisk effektivitet. Ofte er det også manglende samsvar mellom målsetninger og tilgjengelige ressurser.

Ved utøvelse av forvaltningsrevisjon bidrar kontrollutvalget blant annet til:

- å påvise forbedringsområder som bidrar til økt produktivitet, måloppnåelse i forhold til politiske vedtak og forutsetninger, og regeletterlevelse.
- å bidra med informasjon til kommunens beslutningstakere som er til nytte for
 - å styrke kommunestyrets grunnlag for styring
 - kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen
 - ledelsens vurdering av muligheter for mer sparsom/økonomisk drift, økt produktivitet, større effektivitet og bedre måloppnåelse
 - rasjonell, målrettet og kostnadseffektiv drift

2. Sentrale bestemmelser om forvaltningsrevisjon

Bestemmelsene om forvaltningsrevisjon i kommuner og fylkeskommuner er nedfelt i følgende regelverk:

- Lov om kommuner og fylkeskommuner (Kommuneloven) kapittel 12
- Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner
- Forskrift om revisjon av kommuner og fylkeskommuner

Det framgår av kommuneloven § 77 fjerde ledd at det er kontrollutvalget som har ansvaret for at det utføres forvaltningsrevisjon i kommunen.

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).

Kapittel 5 i forskrift om kontrollutvalg inneholder utfyllende bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver med forvaltningsrevisjon. I følge forskriften § 9 første ledd skal kontrollutvalget sørge for at det blir utført forvaltningsrevisjon i kommunen.

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.

Forvaltningsrevisjonens innhold er utdypet i forskrift om revisjon § 7 første ledd:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger. Herunder om

- a) forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger,*
- b) forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området,*
- c) regelverket etterleves,*
- d) forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige*
- e) beslutningsgrunnlaget fra administrasjonen til de politiske organer samsvarer med offentlige utredningskrav*
- f) resultatene i tjenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyrets eller fylkestingets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.*

Forvaltningsrevisjon medfører altså systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet og måloppnåelse med utgangspunkt i kommunestyrets vedtak og forutsetninger. I tillegg kommer vurdering av om regelverket etterleves, om kommunens styringssystemer og virkemidler er hensiktsmessig, og om beslutningsgrunnlaget som legges fram for politiske organer er i samsvar med offentlige utredningskrav. Forvaltningsrevisjon er med andre ord et viktig verktøy for kommunens øverste politiske organ for å føre tilsyn og kontroll med kommunens totale forvaltning og de resultater som oppnås.

3. Plan for forvaltningsrevisjon og overordnet analyse

3.1 Plan for forvaltningsrevisjon

Forskrift om kontrollutvalg § 10 omhandler plan for forvaltningsrevisjon og lyder som følger:

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Det framgår av bestemmelsen at det er kontrollutvalget som har ansvar for at det blir utarbeidet en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Minimumskravet er at planen skal utarbeides en gang i løpet av valgperioden, og innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, i dette tilfellet innen utgangen av 2016. Kommunestyret står imidlertid fritt til å bestemme at slike planer skal utarbeides oftere.

Det framgår videre at planen skal vedtas av kommunestyret. Det innebærer at kommunestyret skal spille en aktiv og bestemmende rolle i forhold til innhold og omfang av forvaltningsrevisjon. Kommunestyret kan imidlertid delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen i planperioden.

3.2 Overordnet analyse

I forskrift om kontrollutvalg § 10 siste ledd er det slått fast at plan for forvaltningsrevisjon skal baseres på en overordnet analyse. Forskriften gir ingen konkrete føringer på hva en slik overordnet analyse er, eller hvordan den skal gjennomføres, bortsett fra at den skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

I departementets merknader til bestemmelsen omtales overordnet analyse nærmere. Her framgår det at hensikten med analysen er å framskaffe relevant informasjon om kommunens virksomhet slik at kontrollutvalget settes i stand til å legge en plan for forvaltningsrevisjon, og prioritere mellom ulike områder hvor det kan være aktuelt med forvaltningsrevisjon. Det heter videre at kontrollutvalgets prioritering må ta utgangspunkt i risiko for avvik eller svakheter i forvaltningen sett i forhold til lover, forskrifter og kommunestyrets vedtak og forutsetninger, som analysen avdekker. Departementets merknader utdyper hva som menes med uttrykket ”risiko- og vesentlighetsvurderinger” slik:

«I uttrykket ”risiko- og vesentlighetsvurderinger” ligger at det skal gjøres en vurdering av på hvilke områder av kommunens/fylkeskommunens virksomhet det er risiko for vesentlige avvik i forhold til de vedtak, forutsetninger og mål som er satt for virksomheten.»

Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS har i arbeidet med overordnet analyse støttet seg på en veileder utarbeidet av Norges kommunerevisorforbund (NKRF). Det teoretiske fundamentet i analysen er COSO-rammeverkene, der risiko ses i forhold til mål og den styring og kontroll som foregår i kommunen (se beskrivelse i overordnet analyse). Den overordnede analysen er ikke uttømmende. Kommunen har en kompleks virksomhet, og innenfor kommunen er det en rekke områder hvor det kan være nyttig å gjennomføre forvaltningsrevisjon. Det har derfor vært nødvendig å foreta et utvalg av aktuelle mål og områder.

Ved utvelgelsen av hvilke mål og områder det har blitt gjennomført overordnet analyse på, er følgende vurderinger lagt til grunn (en nærmere beskrivelse av dette gis i overordnet analyse 2017-2020):

- risikofaktorer som kan medføre uønskede hendelser og hindre måloppnåelse
- konsekvenser dersom hendelsen inntreffer
- sannsynlighet for at hendelsen inntreffer
- eventuelle risikoreduserende tiltak
- vurdering av vesentlighet

Det er svært vanskelig, om ikke umulig, å vurdere ulike områders vesentlighet opp mot hverandre, og det vil finnes ulike politiske meninger om hva som er mest vesentlig. Den overordnede analysen kan imidlertid bidra til at de områder som velges ut er vesentlige, etter ulike perspektiv. Over tid bør også forvaltningsrevisjonen dekke en tilstrekkelig bredde av den kommunale virksomheten.

Informasjonen som ligger til grunn for analysen er i hovedsak hentet fra følgende kilder:

- Årsmelding for 2015
- Årsregnskap for 2015
- Kommuneplan for Måsøy kommune 2013-2025 – Samfunnsdelen
- Handlingsplan for pleie- og omsorgstjenesten i Måsøy kommune
- Økonomiplan 2015-2018 Budsjett 2015
- Retningslinjer og reglementer for Måsøy kommune
- KOSTRA-tall for 2015
- Innspill fra rådmannen
- Innspill fra kontrollutvalget
- Aktuelt lovverk på de ulike områdene
- Tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon i Måsøy kommune
- Revisjonens generelle kjennskap til kommunen
- Gjennomført tilsyn og revisjon i andre kommuner

3.3 Planens tidshorisont

Någjeldende plan for forvaltningsrevisjon (2013-2016) har en tidsramme på fire år. Det framlagte forslaget til ny plan for forvaltningsrevisjon har samme tidsramme. I planforslaget legges det videre til grunn at kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

3.4 Utvalgte fokusområder

Følgende åtte områder er vurdert i analysen (jf. eget vedlegg: *Overordnet analyse 2017-2020*):

- Spesialundervisning
- Sykefravær og IA-avtalen
- Kvalitet i pleie og omsorg
- Barneverntjenesten
- Bruk av overtid
- Forvaltning av næringsfondet
- Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet
- Oppfølging av politiske vedtak

Områdene er nærmere beskrevet i dokumentet *Overordnet analyse 2017-2020*.

3.5 Revisjonens forslag

Med de ressurser som stilles til disposisjon vil det være realistisk å få gjennomført fire prosjekter i løpet av en fireårs periode. Revisjonens forslag er basert dels på vurdering av risiko og dels på å få dekket en bredde av kommunens virksomhet.

Revisjonens forslag til forvaltningsrevisjonsprosjekt i prioritert rekkefølge i perioden 2017 – 2020
Bruk av overtid
Barneverntjenesten
Sykefravær og IA-avtalen
Spesialundervisning

3.6 Kontrollutvalgets vedtak

NB! Kontrollutvalgets vedtak (innstilling til kommunestyret) settes inn her etter at forslag til plan for forvaltningsrevisjon er behandlet i kontrollutvalget.

3.7 Kommunestyrets vedtak

NB! Kommunestyrets vedtak settes inn her etter at forslag til plan for forvaltningsrevisjon er behandlet i kommunestyret.

4. Rapportering av gjennomført forvaltningsrevisjon

Det framgår av forskrift om revisjon § 8 at revisor fortløpende skal rapportere til kontrollutvalget om resultater av gjennomført forvaltningsrevisjon:

Revisor skal fortløpende rapportere til kontrollutvalget om resultatene av gjennomførte forvaltningsrevisjoner.

Det er videre slått fast i forskrift om kontrollutvalg § 11 at kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og resultatene av disse.

Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om resultatene av disse, jf. § 8 i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

Kontrollutvalget avgjør i utgangspunktet selv hvor ofte det skal rapportere om gjennomført forvaltningsrevisjon til kommunestyret. Nærmere bestemmelser om rapportering til kommunestyret kan også fastsettes av kommunestyret med grunnlag i alminnelig instruksjonsrett.

5. Oppfølging av tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon

Det framgår av § 12 i kontrollutvalgsforskriften at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandling av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp. Revisjonen følger rutinemessig opp administrasjonens oppfølging av kommunestyrets vedtak fra behandling av forvaltningsrevisjon. Opplysninger om hvordan vedtakene er fulgt opp rapporteres årlig til kontrollutvalget og kommunestyret.



Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Møte nr. 3/2016
15. november 2016

Arkivkode
4/1 08
Journalnr.
2016/18058-13

MØTEUTSKRIFT

Til stede:	
Kontrollutvalget:	Arvid Mathisen, leder
	Mona Aune, nestleder
	Bodil Rabben Majala, medlem
Andre:	Måsøy kommune: Rådmann Lill Torbjørg Leirbakken ifbm. sak 14 t.o.m.16/2016.
	Vefik IKS: Forvaltningsrevisor Bjørn Erik Aune Hansen, regnskapsrevisorene Cecilie Huemer, Solveig Pedersen og Elena Monakh
	KUSEK IKS: Rådgiver / sekretær Jan Henning Fosshaug
Forfall:	Ingen
Tid:	Tirsdag 15. november 2016 kl. 11.00 – 13.25
Sted:	Måsøy Rådhus, møterom ved helse og oppvekstavdelingen.

Saksliste:

Sak	14/2016	Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 57/16 vedrørende brøyting av kommunale veier 2016-2021 (Redegjørelse v/ rådmannen)
Sak	15/2016	Redegjørelse v/ rådmannen om kommunens saksprosess i forbindelse med utbedring av Storvannsveien og anlegg av nytt vann og avløp i samme vei.
Sak	16/2016	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner for internkontroll»
Sak	17/2016	Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Måsøy kommune
Sak	18/2016	Strategiplan regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2016 (Orientering v/ revisjonen)
Sak	19/2016	Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Samhandlingsreformen»
Sak	20/2016	Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020
Sak	21/2016	Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020
Sak	22/2016	Måsøy kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2017- kontrollutvalgets forslag
Sak	23/2016	Referater

Leder åpnet møtet og ønsket velkommen.

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Godkjenning av saklisten:

Sakslisten ble godkjent enstemmig.

Sak 14/2016

Oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 57/16 vedrørende brøyting av kommunale veier 2016-2021 (Redegjørelse v/ rådmannen)

Saken var oversendt kontrollutvalget fra kommunestyret jfr. vedtak i sak 57/16 den 13.10.2016.

Innledningsvis redegjorde rådmann Lill Torbjørg Leirbakken muntlig vedrørende sakens omstendigheter og kommuneadministrasjonens håndtering av denne.

Behandling:

Kontrollutvalget besluttet enstemmig å oversende en uttalelse til kommunestyret vedrørende administrasjonens håndtering og behandling av kommunestyrets vedtak sak 57/16 om brøyting av kommunale veier 2016-2021.

Leder formulerte følgende forslag til uttalelse som deretter ble vedtatt enstemmig:

«Kontrollutvalget har fått en orientering fra rådmannen vedrørende administrasjonens håndtering og behandling av kommunestyrets vedtak fra møte 17. desember 2015 i sak 96/15 pkt. 7 der kommunestyret vedtok:

«Kommunestyret ber om å få framlagt en vurdering om brøytetjenesten i Havøysund kan gjennomføres i egen regi, med egne ansatte og egne maskiner, til en lavere kostnad for kommunen totalt sett enn dagens kontrakt. Da brøytekontrakten går ut våren 2016 ber en om at en slik vurdering foreligger til behandling i løpet av februar/mars måned 2016.»

Kontrollutvalget retter sterk kritikk mot administrasjonen for at vedtaket ikke ble fulgt opp slik kommunestyret forutsatte, og i stede ble lyst ut på anbud for en 5 års periode. Dermed var kommunestyret fratatt muligheten for å kunne gjøre vurderinger om eventuelle synergier ved å ha eget mannskap og maskiner og om kostnadene ved dette ville være rimeligere enn å hyre inn eksterne selskap.»

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar følgende uttalelse til kommunestyret vedrørende administrasjonens håndtering og behandling av kommunestyrets vedtak sak 57/16 om brøyting av kommunale veier 2016-2021:

Kontrollutvalget har fått en orientering fra rådmannen vedrørende administrasjonens håndtering og behandling av kommunestyrets vedtak fra møte 17. desember 2015 i sak 96/15 pkt. 7 der kommunestyret vedtok:

«Kommunestyret ber om å få framlagt en vurdering om brøytetjenesten i Havøysund kan gjennomføres i egen regi, med egne ansatte og egne maskiner, til en lavere kostnad for kommunen totalt sett enn dagens kontrakt. Da brøytekontrakten går ut våren 2016 ber en om at en slik vurdering foreligger til behandling i løpet av februar/mars måned 2016.»

Kontrollutvalget retter sterk kritikk mot administrasjonen for at vedtaket ikke ble fulgt opp slik kommunestyret forutsatte, og i stede ble lyst ut på anbud for en 5 års periode. Dermed var kommunestyret fratatt muligheten for å kunne gjøre vurderinger om eventuelle synergier ved å ha eget mannskap og maskiner og om kostnadene ved dette ville være rimeligere enn å hyre inn eksterne selskap.

Sak 15/2016

Redegjørelse v/ rådmannen om kommunens saksprosess i forbindelse med utbedring av Sturvannsveien og anlegg av nytt vann og avløp i samme vei.

Innledningsvis redegjorde rådmann Lill Torbjørg Leirbakken muntlig om anskaffelsesprosessen som har vært gjort i forhold til dette anlegget. Rådmannen opplyste at anlegget «Utbedring av Strandgata» var anskaffet gjennom anbudsutlysning, og at anlegg av nytt vann og avløp i Sturvannsveien var tatt inn som opsjon i kontrakten med entreprenøren. Anskaffelsen er av annen entreprenør klaget inn for KOFA hvor den nå ligger til behandling. Rådmannen bekreftet at kontrakt mellom kommunen og entreprenør var signert av ordfører som kommunens rettslige person. Ordfører har i ettertid informert kommunestyret om inhabilitet på grunn av familierelasjon med entreprenør.

Behandling:

Kontrollutvalget besluttet enstemmig å oversende en uttalelse til kommunestyret vedrørende saken.

Leder formulerte følgende forslag til uttalelse som deretter ble vedtatt enstemmig:

«Kontrollutvalget er av rådmannen blitt orientert om saksprosessen i forbindelse med utbedring av Sturvannsveien og anlegg av nytt vann og avløp i samme vei.

Kontrollutvalget er kjent med at saken er til behandling i KOFA og vil avvente denne behandling før kontrollutvalget eventuelt behandler dette forhold.

Kontrollutvalget ble også orientert om at vann og avløp i Sturvannsveien lå som opsjon i forbindelse med arbeidet i Strandgata. Kontrakten med entreprenør i den forbindelse ble undertegnet av ordfører. Ordfører har i ettertid erklært seg inhabil i saken.

Kontrollutvalget retter sterk kritikk for at ordfører ikke avklarte sin habilitet i forkant av kontraktsinngåelse og ber om at kommunen som organisasjon i ettertid alltid gjør en vurdering av habilitet i saker av denne karakter.»

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å sende følgende uttalelse til kommunestyret vedrørende kommunens saksprosess i forbindelse med utbedring av Sturvannsveien og anlegg av nytt vann og avløp i samme vei:

«Kontrollutvalget er av rådmannen blitt orientert om saksprosessen i forbindelse med utbedring av Sturvannsveien og anlegg av nytt vann og avløp i samme vei.

Kontrollutvalget er kjent med at saken er til behandling i KOFA og vil avvente denne behandling før kontrollutvalget eventuelt behandler dette forhold.

Kontrollutvalget ble også orientert om at vann og avløp i Sturvannsveien lå som opsjon i forbindelse med arbeidet i Strandgata. Kontrakten med entreprenør i den forbindelse ble undertegnet av ordfører. Ordfører har i ettertid erklært seg inhabil i saken.

Kontrollutvalget retter sterk kritikk for at ordfører ikke avklarte sin habilitet i forkant av kontraktsinngåelse og ber om at kommunen som organisasjon i ettertid alltid gjør en vurdering av habilitet i saker av denne karakter.»

Sak 16/2016

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Rutiner for internkontroll»

Innledningsvis redegjorde rådmann Lill Torbjørg Leirbakken muntlig vedrørende de punkter som er nevnt i rådmannens svarbrev til revisjonen.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar revisjonens oppfølgingsbrev datert 13.5.2016 og rådmannens skriftlige redegjørelse datert 24.6.2016 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 32/2015 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport *Rutiner for internkontroll i Måsøy kommune* til orientering.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonens oppfølgingsbrev datert 13.5.2016 og rådmannens skriftlige redegjørelse datert 24.6.2016 vedrørende oppfølging av kommunestyrets vedtak 32/2015 i tilknytning til forvaltningsrevisjonsrapport *Rutiner for internkontroll i Måsøy kommune* til orientering.

Sak 17/2016

Vurdering av oppdragsansvarlige revisorers uavhengighet i forhold til Måsøy kommune

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Måsøy kommune for revisjonsåret 2016 til etterretning.

Behandling:

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilrådning.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers egenvurdering av uavhengighet i forhold til Måsøy kommune for revisjonsåret 2016 til etterretning.

Sak 18/2016

Strategiplan regnskapsrevisjon for revisjonsåret 2016 (Orientering v/ revisjonen)

Sekretariatets tilråkning:

Revisjonsstrategien for Måsøy kommune for revisjonsåret 2016 tas til orientering

Behandling:

Møtet ble vedtatt lukket under den muntlige orienteringen fra revisjonen, med hjemmel i Kommuneloven § 31 nr.5, jfr. Offentlighetslova § 24 første ledd.

Kontrollutvalget sluttet seg enstemmig til sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Revisjonsstrategien for Måsøy kommune for revisjonsåret 2016 tas til orientering

Sak 19/2016

Oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Samhandlingsreformen»

Forvaltningsrevisor Bjørn Erik Aune Hansen redegjorde muntlig om prosjektplanen.

Sekretariatets tilråkning:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt av Måsøy kommunes implementering av *Samhandlingsreformen*.

Kontrollutvalget vedtar følgende hoved- og underproblemstillinger for forvaltningsprosjektet:

Har Måsøy kommune implementert samhandlingsreformen på en tilfredsstillende måte?

1. Er det etablert tilfredsstillende rutiner for samarbeid og informasjonsflyt?
2. Blir utskrivningsklare pasienter håndtert på en forsvarlig måte?
3. Har kommunen tilfredsstillende kontroll på sine utgifter for utskrivningsklare pasienter?
4. Har kommunen iverksatt tiltak som sikrer tilstrekkelig bemanning og kompetanse?
5. Har kommunen styrket det forebyggende arbeidet?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Behandling:

Kontrollutvalget slutter seg sekretariatets tilråkning.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt av Måsøy kommunes implementering av *Samhandlingsreformen*.

Kontrollutvalget vedtar følgende hoved- og underproblemstillinger for forvaltningsprosjektet:

Har Måsøy kommune implementert samhandlingsreformen på en tilfredsstillende måte?

1. Er det etablert tilfredsstillende rutiner for samarbeid og informasjonsflyt?
2. Blir utskrivningsklare pasienter håndtert på en forsvarlig måte?
3. Har kommunen tilfredsstillende kontroll på sine utgifter for utskrivningsklare pasienter?
4. Har kommunen iverksatt tiltak som sikrer tilstrekkelig bemanning og kompetanse?
5. Har kommunen styrket det forebyggende arbeidet?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggspørsmål i tilknytning til den nevnte hovedproblemstillingen.

Sak 20/2016

Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020

Forvaltningsrevisor Bjørn Erik Aune Hansen redegjorde muntlig vedrørende planforslaget.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse 2017 - 2020 og Plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020 til etterretning og slutter seg til anbefalingene i plandokumentet.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017 – 2020.

Følgende områder prioriteres i planperioden:

1. Bruk av overtid
2. Barneverntjenesten
3. Sykefravær og IA-avtalen
4. Spesialundervisning

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Behandling:

Leder fremmet følgende omforente tilleggs-/endringsforslag som innarbeides i sekretariatets tilrådning pkt. 2:

«Kommunestyret er klar over at det i avtalen med revisjonen er 4 områder som kan prioriteres i perioden 2017-2020. Kommunestyret vil allikevel nevne disse områder som prioriteres i planperioden:

1. Bruk av overtid
2. Barneverntjenesten
3. Sykefravær og IA-avtalen
4. Spesialundervisning
5. Oppfølging av politiske vedtak»

Sekretariatets tilrådning med kontrollutvalgets endring/tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i Overordnet analyse 2017 - 2020 og Plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020 til etterretning og slutter seg til anbefalingene i plandokumentet.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner fremlagte Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2017 – 2020.

Kommunestyret er klar over at det i avtalen med revisjonen er 4 områder som kan prioriteres i perioden 2017-2020. Kommunestyret vil allikevel nevne disse områder som prioriteres i planperioden:

1. Bruk av overtid
2. Barneverntjenesten
3. Sykefravær og IA-avtalen
4. Spesialundervisning
5. Oppfølging av politiske vedtak

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Sak 21/2016 Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020

Sekretariatet redegjorde muntlig om planforslaget.

Sekretariatets tilrådning:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i dokumentet «Overordnet analyse og Plan for selskapskontroll 2017 – 2020» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i dokumentets del 3 hva angår Måsøy kommune.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets dokument «Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020».

Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Kommunestyret slutter seg til anbefalingene i dokumentets Del 3 hva angår Måsøy kommune, og godkjenner dette som Plan for selskapskontroll for perioden 2017 – 2020.

Følgende kontroller prioriteres i planperioden:

1. Generell eierskapskontroll av Måsøy kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommen har eierskap i jfr. bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§13-15.
2. Ikke lovpålagt selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon av selskapet VEFIK IKS.

Det forutsettes at selskapskontrollen samordnes og kostnadsdeles med øvrige eierkommuner.

Det forutsettes videre at kommunestyret har godkjent finansiering av kontrollprosjektet før dette iverksettes.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble deretter enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar opplysningene i dokumentet «Overordnet analyse og Plan for selskapskontroll 2017 – 2020» til etterretning og slutter seg til anbefalingene i dokumentets del 3 hva angår Måsøy kommune.
2. Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret viser til kontrollutvalgets dokument «Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2017-2020».

Kommunestyret slutter seg til anbefalingene i dokumentets Del 3 hva angår Måsøy kommune, og godkjenner dette som Plan for selskapskontroll for perioden 2017 – 2020.

Følgende kontroller prioriteres i planperioden:

1. Generell eierskapskontroll av Måsøy kommunes forvaltning av sine eierinteresser i selskap kommen har eierskap i jfr. bestemmelsene i kommunelovens § 77 nr. 5 og kontrollutvalgsforskriften Kap. 6 §§13-15.
2. Ikke lovpålagt selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon av selskapet VEFIK IKS.

Det forutsettes at selskapskontrollen samordnes og kostnadsdeles med øvrige eierkommuner.

Det forutsettes videre at kommunestyret har godkjent finansiering av kontrollprosjektet før dette iverksettes.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer i planen i planperioden dersom kontrollutvalget finner det nødvendig.

Sak 22/2016 Måsøy kommunes budsjett for kontroll og tilsyn 2017- kontrollutvalgets forslag

Følgende oppsett forelå fra sekretariatet:

FORSLAG TIL BUDSJETT 2017 - KONTROLL OG TILSYN I MÅSØY KOMMUNE (Budsjett tall avrundet til nærmeste tusenkroner)

Ansvar 1010 KONTROLL OG TILSYN		Budsjett 2017	Budsjett 2016	Regnskap 2015
10830	Godtgjørelse folkevalgte	5 000	5 000	1 925,00
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	3 000	3 000	1 792,35
11170	Beverting møter/utvalg	1 000	1 000	194,40
11500	Opplæring, kurs	25 000	25 000	2 400,00
11600	Reise- og kostgodtgjørelse, oppgavepliktig	5 000	5 000	926,60
11700	Reise- og oppholdsutgifter, ikke oppgavepliktig	10 000	10 000	0,00
11950	Avgifter og gebyrer	2 000	2 000	-2 400,00
13750	Revisjonen	* 490 000	476 000	455 800,00
13750	Kontrollutvalgssekretariat	* 126 000	126 000	120 400,00
14290	Merverdiavgift utenfor mva-loven	1 000	1 000	0,00
17290	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-1 000	-1 000	-0,00
	Netto driftsutgifter	667 000	653 000	581 038,35

*Revisjonshonorar 2017 kr 490 000 er KUN ESTIMAT(budsjett 2016+3 %). Sekretariat for 2017 kr 126 000 er jfr. vedtatt budsjett i Kusek IKS.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 667 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Måsøy kommune for 2017. **Revisjonshonorar er pr. november 2016 ikke behandlet og vedtatt i de respektive eierkommunene og det gjøres oppmerksom på at dette KUN er estimat for 2017.**

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Måsøy formannskap/kommunestyre.

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig bifalt

Vedtak:

Fremlagte budsjettoppsett, med en netto driftsramme på kr. 667 000,- fastsettes som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og tilsyn i Måsøy kommune for 2017. **Revisjonshonorar er pr. november 2016 ikke behandlet og vedtatt i de respektive eierkommunene og det gjøres oppmerksom på at dette KUN er estimat for 2017.**

Med henvisning til kontrollutvalgsforskriften § 18 oversender kontrollutvalget budsjettforslaget til Måsøy formannskap/kommunestyre.

Sak11/2016 Drøfting: Eventuelle innspill i forhold til overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon

Bakgrunn for drøftingssaken er forestående prosess med overordnet analyse og utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon for kommende periode. Kontrollutvalget drøftet ulike problemstillinger over områder som anses viktig å få ivaretatt i denne prosessen.

Etter inngående drøftinger kom kontrollutvalget frem til følgende innspill overfor revisjonen på områder som revisjonen bes ta med i vurderingene i forbindelse med overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon for kommende periode:

1. Sykefravær/overtidsbruk
2. Barneverntjenesten
3. Oppfølging av politiske vedtak
4. Følges delegasjonsreglementet?

Sak12/2016 Referater

Det forelå ingen innkomne referater utover det som tilhører de ordinære sakene.

Møteutskriften sendes ut til kontrollutvalgets medlemmer til gjennomsyn og eventuelle merknader, og signeres i neste møte.

Møtet hevet kl.13.25

Godkjenning av protokoll ved signering:

Vi bekrefter med våre underskrifter at protokollen er referert og ført i samsvar med det som fremkom i møtet.

.....
Arvid Mathisen
Leder

.....
Mona Aune

.....
Bodil Rabben Majala

.....
Jan Henning Fosshaug
sekretær for kontrollutvalget

2017-
2020

Havøysund
Havnevesen
Måsøy KF



Havøysund havnevesen Måsøy KF
9690 HAVØYSUND



ØKONOMIPLAN 2017-2020

Økonomiplan for Havøysund Havnevesen Måsøy KF for planperioden 2017-2020 og Årsbudsjett for 2017

Innhold

HAVØYSUND HAVNEVESENS ØKONOMISKE SITUASJON	3
ØKONOMITALL / KONSEKVENSANALYSE	5
Netto driftsresultat.	5
Likviditet.	5
Fondsutvikling.	6
Gjeldsutvikling.	7
Konklusjon - Økonomisk handlefrihet.....	8
Investeringsbudsjettet.	9
BUDSJETTOVERSIKT – DRIFTSOMRÅDET	10
DETALJBUDSJETT HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF	11
Detaljebudsjett investering.....	14

HAVØYSUND HAVNEVESENS ØKONOMISKE SITUASJON

Det er for 2017 budsjettert med en liten økning i inntekter for havnedistriktet og forventet lønns- og prisvekst på rundt 3,0 % i påfølgende år av planperioden. Inntekter fra hurtigrutene utgjør en vesentlig del av havneinntektene. De nye hurtigruteskipene har en betydelig bruttotonnasje. Regjeringen og hurtigruteselskapene er enige om en rammeavtale (kontrakt) om kjøp av transporttjenester tilsvarende dagens produksjon fra og med 01.01.2011 til og med 31.12.2017. Deler av dette tidsrommet samsvarer ikke med tidsrommet for denne økonomiplanen. Det budsjetteres allikevel med samme trafikkgrunnlag fra hurtigruteskipene i denne økonomiplanperioden. Avtalen utløper 31.12.2017 og en bør ta høyde for at det kan bli vesentlige endringer i økonomien avhengig av hvilke rammer en eventuell ny avtale om drift av hurtigruten vil medføre.

Trafikkgrunnlaget som igjen er grunnlaget for inntektene til Havøysund Havnevesen Måsøy KF vurderes for øvrig å holde seg stabilt. Måsøy kommune utvidet havnedistriktet med overføringen av eiendommer og kaianlegg til Havnevesen i 2014. Det nye havnedistriktet har fått benevnelsen Måsøy havnedistrikt. Utvidelsen har ført til økte inntekter, men også økte utgifter. Rest gjelden knyttet til overdratte eiendommer er nedbetalt, men det vil fremdeles være en del utgifter knyttet til vedlikehold. Dette må igjen vurderes mot økonomi og nytteverdi.

Det er ikke budsjettert med ny investeringer til flytebryggeanlegg grunnet stor usikkerhet knyttet til støttemidlene via post 60 fra fiskeridepartementet.

2017 vil påføre havna en del utgifter knyttet til vedlikehold av de faste kai anleggene og de elektriske installasjonene. Noen av de elektriske anleggene er gamle og dette fører til store vedlikeholdskostnader. En vil forsøke å foreta en gradvis oppdatering av de elektriske anleggene etter behov. En må også overvåke alt av gamle utbygginger (fyllinger) i sjø, grunnet erosjon som følge av drag og tidevannsstrømmer i havnen. En må påregne kostnader knyttet til reparasjoner av skader til forannevnte tema. Kostnaden er umulig å beregne i forkant.

Havnevesenet kjøper tjenester fra Nor - Lines Havøysund AS for 140.000 kr. Det er budsjettert med lønnsutgifter for havnesjefen og en 100 % stilling som havnebetjent. Det er tatt hensyn til lønnsøkningen på 3,0 % i planperioden. Fra og med 2013 deltar havna i 100 %

utjevning når det gjelder pensjonsordningen, dette for å unngå drastisk økning i sosiale utgifter ved fremtidige pensjonerings. Det er også tatt høyde for å utvide bruken av ekstrahjelp for å imøtekomme kravene om arbeidstid og for å få mulighet til å yte bedre service ute i distriktene.

Det vil fortsatt være et behov for en del vedlikehold på eksisterende kai anleggene, men en må regne med kostnader på ca. 1 million kroner i plan perioden. Disse arbeidene må vurderes opp imot økonomi og nytteverdi. De fleste anleggene i havna er gamle anlegg og vil få behov for oppgraderinger i løpet av plan perioden.

De overnevnte behovene er ikke tatt med i budsjett og økonomiplan. Havne distriktet vil se hvordan det går med drift og økonomi, for så å regulere budsjett og økonomiplan når det blir behov for dette.

Havøysund.28.10.2016

Oddvar Simonsen

Havnesjef

ØKONOMITALL / KONSEKVENSANALYSE

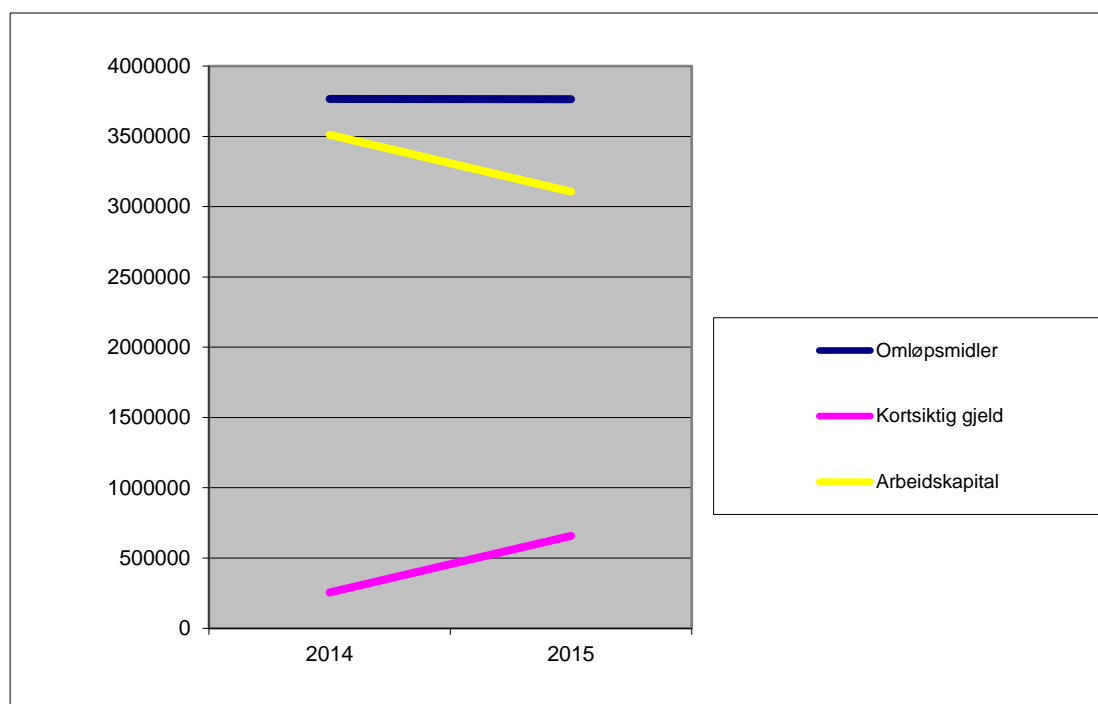
Netto driftsresultat.

Netto drift i % av sum driftsinntekter bør være over 4 % for å opparbeide seg reserver. I tabellen nedenfor lagt det til positiv utvikling i planperioden.

Netto driftsresultat i % av DI	B 2017	B 2018	B 2019	B 2020
Netto driftsresultat	360 690	303 342	428 502	453 902
Sum driftsinntekter	4 551 400	4 687 942	4 828 580	4 973 438
Driftsinntekter/Netto driftsresultat	7,9 %	6,5 %	8,9 %	9,1 %

Likviditet.

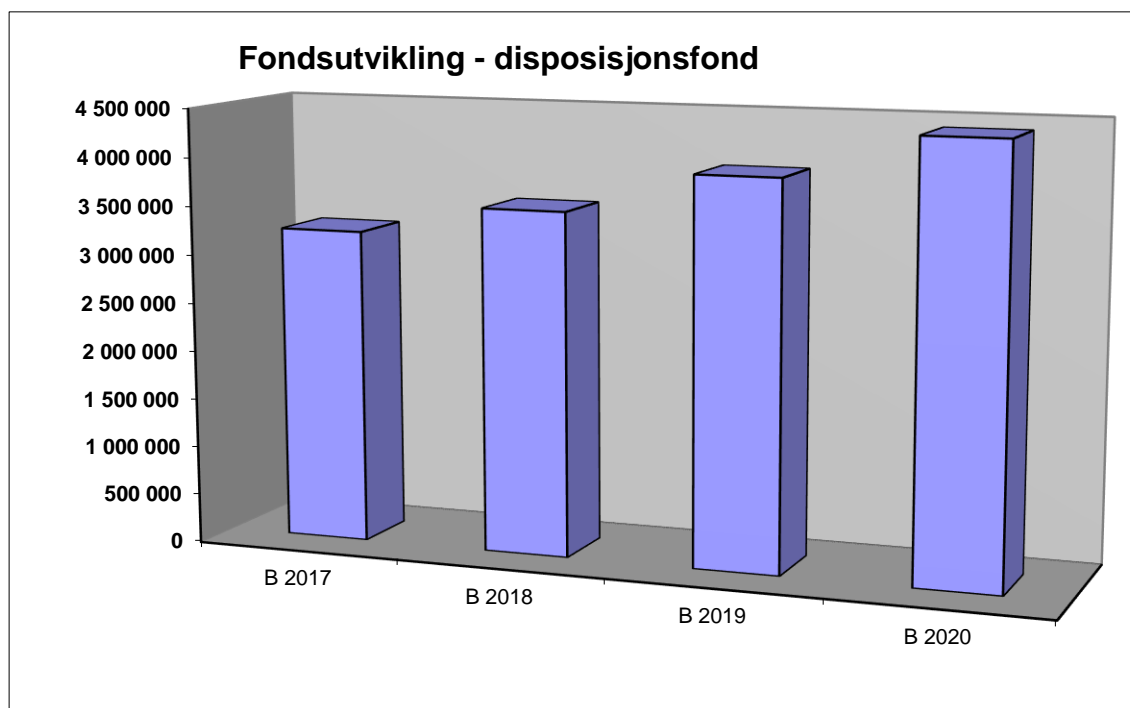
Omløpsmidler fratrukket kortsiktig gjeld gir oss arbeidskapitalen. Arbeidskapital er den delen av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital - enten egenkapital eller langsiktig gjeld. I det minste må alle anleggsmidlene være finansiert av langsiktig kapital. Sunn finansiering tilsier at noen del av omløpsmidlene bør være finansiert av langsiktig kapital. Hvis man ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital, kan Havnevesen fort komme inn i likviditetskrise. Likvidsituasjonen til havna vurderes som tilfredsstillende i år. En forutsetning for stabil drift er streng budsjett disiplin og kortere kredit i forhold til innkreving.



Omløpsmidler holder seg stabilt, kortsiktig gjeld har økt noe i de siste to år og som følge av dette ble arbeidskapital redusert.

Fondsutvikling.

FONDSUTVIKLING	B 2017	B 2018	B 2019	B 2020
Bruk av ubundne fond	5 200	5 200	5 200	5 200
Avsetning til disposisjonsfond	360 690	303 342	428 502	453 902
Avsetning til investeringsfond				
Ubundne fond pr. 31.12	3 234 828	3 532 970	3 956 272	4 404 973
Endringer i %	12,3 %	9,2 %	12,0 %	11,3 %
SUM fond	3 234 828	3 532 970	3 956 272	4 404 973



År	2017	2018	2019	2020
----	------	------	------	------

Fond representerer oppsparing av midler og er en del av Havnas egenkapital.

År 2015 avsluttet med regnskapsmessig mindreforbruk på kr 542 233,- og avsatt fond i år.

Avslutning av regnskapet for 2016 estimeres med et overskudd på ca. 427 774,-. Dette innarbeides i økonomiplan for 2017-2020 med avsetning til disponible fond. Investering i bunkersanlegg Hallvika er lagt til regulering i budsjett 2016 med dekning av disposisjons fond med kr. 650 000,-.

Ved inngangen til økonomiplanperioden vil den totale fondsbeholdningen øke med ca 315 000,- og være på kroner 2,8 mill. Overskudd i økonomiplanperioden avsettes til fond. Fondsutviklingen fremkommer av oversikten over.

Gjeldsutvikling.

Likviditetsbehov i starten av planperioden vil være på ca 547 000,- kroner. Samlet likviditetsbehov for å betjene gjeld vil reduseres med 75 000,- kr. i 2018 grunnet at en lån blir nedbetalt i løpet av neste år.

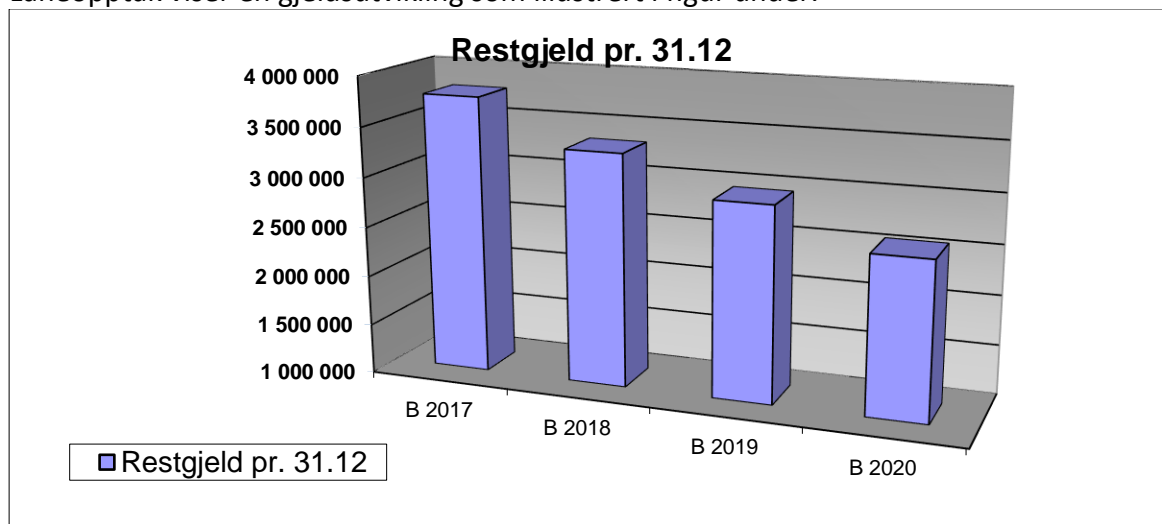
Kredittinstitusjon	Låneopptak	Restgjeld pr 31.12.2016	Avdrag pr termin	Årlig avdrag
KLP Kreditt AS	innfridd	0		0
KLP Kreditt AS	innfridd	0	0	0
KLP Kreditt AS	innfridd	0	0	0
KLP Kreditt AS	750 000	75 000	37 500	75 000
Kommunalbanken	3 000 000	1 900 000	100 000	200 000
Kommunalbanken	2 200 000	1 595 000	55 000	110 000
Kommunalbanken	1 000 000	666 700	33 330	66 660
		4 236 700	225 830	451 660

Gjeldsutviklingen er budsjettetert i henhold til oppstillingen under.

År	2017	2018	2019	2020
Gjeld	3 785 040	3 333 380	2 956 720	2 580 060

Dagens effektiv rente er på 1,67%. I følge Norges Bank prognosen rente forventes å være lav i lenge tid fremover. For å imøtekomme uforutsigbare økninger i renten i planperioden, tatt høyde for økning av rente opp til 2,5%. Budsjettframstillingen viser total gjeld selskapet har.

Låneopptak viser en gjeldsutvikling som illustrert i figur under.



Konklusjon - Økonomisk handlefrihet.

Det er knyttet stor usikkerhet om Havøysund Havnevesen Måsøy KF vil få større økonomisk handlefrihet, på tross av mindre kapital kostnader. De framtidige vedlikeholdskostnadene er noe usikre grunnet erosjon av fyllingene i havnedistriktet. Dette kan føre til reduserte avsetninger til fond og redusere arbeidskapitalen. Det vil være vanskelig å ha kontroll på hva dette vil påføre Havøysund Havnevesen i vedlikeholdskostnader. Havøysund Havnevesen har det litt vanskelig å få til en skikkelig inndekning på alle anleggene grunnet gamle avtaler og juridiske bindinger knyttet disse. Noen av de gamle avtalene er fornyet og nye er undertegnet slik at en har en grei inndekning av kostnadene til de anleggene det gjelder. Dersom en ikke øker kapitalutgiftene vil Havøysund Havnevesen ha en grei og oversiktlig økonomi. Løpetiden på lånene som tilhører havnedistriktet er justert og slått sammen, dette ga havnedistriktet bedre økonomi. Tidsrommet på avskrivning av kai i tre og betong, samt flytebrygger redusert til faktisk levetid. Dette medført økning i avskrivninger, men samtidig gir et mer korrekt bilde av de reelle verdiene på anleggene. Havnedistriktet vil ikke få større økonomisk handlefrihet i 2017, dette skyldes:

- Oppgradering av elektriske anlegg.
- Vedlikehold av gamle fyllinger.
- Økte vedlikeholdskostnader på eksisterende anlegg på grunn av elde.

Dette kan føre til store kostnader, noe som vil føre til at en muligens er nødt til å bruke noe av oppsparte fond. Dette vil komme i tillegg til bruken av fond i 2016. Så en bør være forsiktig med nye store investeringer uten en skikkelig dekning av kostnadene. En bør holde en nøktern linje i bruken av kapital.

Det vil også være en vis usikkerhet knyttet til en eventuell ny avtale mellom hurtigruten og Staten fra 01.01.2018. Hvordan dette vil påvirke økonomi og drift er vanskelig å forutse.

Oddvar Simonsen

Havnesjef

BUDSJETTOVERSIKT - INVESTERINGSANALYSE

Investeringsbudsjettet.

INVESTERINGSBUDSJETTET	2017	2018	2019	2020
Sum utgifter	5 200	5 200	5 200	5 200
Sum finansieringsbehov	5 200	5 200	5 200	5 200
		0	0	0
Bruk av fond	5 200	5 200	5 200	5 200
Bruk av lån	0	0	0	0
Tilskudd	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0
Sum finansiering	5 200	5 200	5 200	5 200

Det er ikke vedtatt noen investering i 2017, med unntak for bruk av fond på KLP Egenkapital innskudd. Dersom en må foreta noen investeringer må en foreta en budsjettregulering.


BUDSJETTOVERSIKT – DRIFTSOMRÅDET

DRIFTSBUDSJETTET	B 2017	B 2018	B 2019	B 2020
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	2 925 600	3 013 368	3 103 769	3 196 882
Andre salgs- og leieinntekter	1 625 800	1 674 574	1 724 811	1 776 556
Refusjoner - ekskl mva komp	0	0	0	0
Refusjoner - mva kompensasjon	0	0	0	0
Andre statlige tilskudd	0	0	0	0
Andre overføringer	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	4 551 400	4 687 942	4 828 580	4 973 438
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	1 309 000	1 348 270	1 388 718	1 430 380
Sosiale utgifter	193 600	283 137	291 631	300 380
Kjøp av varer/tjenester - inngår i prod.	1 723 450	1 775 154	1 828 408	1 883 260
Kjøp av varer/tjenester - erstatter egenprod.	446 000	459 380	473 161	487 356
Overføringer	1 500	1 500	1 500	1 500
Avskrivinger	1 835 000	1 427 882	1 427 882	1 427 882
Fordeelte utgifter	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	5 508 550	5 295 322	5 411 300	5 530 758
Driftsresultat	-957 150	-607 380	-582 720	-557 320
Finansinntekter				
Avsetninger til disponible fond				
Renteinntekter og utbytte	30 000	30 000	30 000	30 000
Sum eksterne finansinntekter	30 000	30 000	30 000	30 000
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	95 500	95 500	70 000	70 000
Avdrag på lån	451 660	451 660	376 660	376 660
Sum eksterne finansutgifter	547 160	547 160	446 660	446 660
Resultat eksterne finanstransaksjoner	517 160	517 160	416 660	416 660
Motpost avskrivinger	1 835 000	1 427 882	1 427 882	1 427 882
Netto driftsresultat	360 690	303 342	428 502	453 902
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års overskudd	0	0	0	0
Bruk av disp. fond	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	0	0	0	0
Overført til kapitalregnskapet	0	0	0	0
Dekning av tidligere års negative driftsresult.				
Avsatt til disp. fond	360 690	303 342	428 502	453 902
Avsatt til bundne fond				
Avsatt til likviditetsreserve	0	0	0	0
Sum avsetninger	360 690	303 342	428 502	453 902
Resultat (overskudd)	0	0	0	0

DETALJBUDSJETT HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF

		Regnskap 2015	Buds(end) 2016	Budsjett 2017
Funksjon:	330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak			
Ansvar:	1000 Driftsinntekter			
16100	Kaiavederlag	-2 751 936	-2 400 000	-2 400 000
16101	Anløpsavgift	-191 030	-160 000	-160 000
16102	Fast havnevederlag	-142 878	-140 000	-143 000
16103	Varevederlag	-235 133	-250 000	-210 000
16104	ISPS vederlag	-12 454	-10 000	-10 000
16110	Innbetalt velferd fiskere	-4 300	-4 000	-2 600
16240	Diverse gebyrer	-20 059	-20 000	-18 000
16350	Leie lager/kontorbygg	-229 994	-239 000	-260 000
16352	Leie industrikai	-269 599	-253 000	-301 000
16353	Leie betongflytebrygge	-562 856	-470 000	-495 000
16353	Lagerleie uteareal	-	-	-8 000
16355	Leie av areal	-47 667	-60 000	-60 000
16520	Leie trekai Habu	-2 275	-	-9 000
16521	Salg strøm Habu	-506	-	-2 300
16550	Salg vann	-4 670	-7 000	-2 500
16551	Salg renovasjon	-145 510	-132 000	-158 000
16552	Salg strøm	-386 518	-300 000	-300 000
16553	Diverse tjenester	-52 672	-50 000	-12 000
16554	Overført fra inkasso(tidl.tapsført)	-9 809	-14 000	-
17000	Statlige refusjoner	-36 300	-	-
17700	Ref.fra andre(private)	-12 870	-	-
	Sum ansvar: 1000 Driftsinntekter	-5 119 036	-4 509 000	-4 551 400
Ansvar:	2000 Driftsutgifter			
10100	Fastlønn	959 856	1 030 000	1 031 000
10130	Helge- og høytidstillegg	18 221	20 000	9 000
10220	Ferievikar	30 842	30 000	18 000
10300	Ekstrahjelp	175 363	150 000	190 000
10400	Overtid	1 029	2 000	12 000
10690	Trekkpliktig diett	806	1 000	4 000
10810	Godtgjørelse andre politikere	9 660	10 000	20 000
10830	Møtegodtgjørelse	7 150	10 000	10 000
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	12 072	20 000	15 000
10900	Pensjonsinnskudd KLP	105 147	180 000	180 000
10920	Kollektive ulykkes- og gruppelevsforring	-	3 000	3 600
10930	AFP-premien	4 895	7 000	10 000
11000	Kontormateriell	38	1 200	1 200
11002	Øreavrunding	224	-	-
11010	Abonnementer faglitteratur	1 910	2 000	2 000
11150	Matvarer	4 105	3 500	8 000

		Regnskap 2015	Buds(end) 2016	Budsjett 2017
11200	Annet forbruksmateriell	9 359	10 000	16 000
11210	Arbeidstøy	7 967	7 000	9 000
11260	Renholdsmateriell	2 349	3 000	6 000
11270	Utgiftsdekning	4 931	5 000	5 000
11300	Porto og frakt	8 309	10 000	19 000
11310	Banktjenester/betalingsformidling/forvaltning	8 100	6 000	10 000
11320	Innfordringskostnader	-	4 000	12 000
11330	Telefon/telefaks	126	1 000	13 000
11350	Kommunikasjonslinje	27 077	30 000	37 000
11400	Annonsering	35 609	50 000	50 000
11410	Representasjon	-	5 000	4 000
11500	Opplæring og kurs	16 259	8 000	8 000
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	6 534	10 000	10 000
11710	Transportutgifter/regning fra reiseselskap	8 653	10 000	10 000
11720	Driftskostnader bil	10 535	18 000	28 000
11730	Vedlikehold bil/maskiner	3 860	10 000	38 000
11800	Strøm	368 653	330 000	330 000
11850	Forsikringer	252 088	253 000	280 000
11900	Leie av lokaler og grunn	-	-	5 250
11950	Medlemsavgift forbund	23 947	24 000	25 000
11955	Lisenser/gebyrer/avg.	7 319	8 000	2 000
11960	Kommunale eiendomsavgifter	22 695	30 000	30 000
12000	Inventar	17 280	25 000	25 000
12070	IKT - maskinvare	5 820	7 000	10 000
12310	Vedlikehold - bygninger	71 912	50 000	40 000
12380	Vedlikehold - Kaianlegg	15 897	10 000	80 000
12382	Vedlikehold - Betongflytebrygger	133 825	80 000	80 000
12384	Vedlikehold - belysning	239 421	150 000	180 000
12400	Serviceavtaler	59 367	100 000	100 000
12401	Brøyteavtale kommun	200 024	200 000	170 000
12500	Materiell til vedlikehold	29 481	40 000	80 000
12700	Konsulenttjenester	1 590	-	-
13510	Regnskapstjenester / Revisjon	130 670	131 000	136 000
13710	Kjøp av tjenester fra private	138 331	140 000	140 000
13720	Kjøp av renovasjonstjeneste	157 281	170 000	170 000
13730	Fjerning av vrak	7 150	30 000	-
14730	Tap på fordringer og garantier	399 810	20 000	1 500
15990	Avskrivninger	1 854 810	1 802 209	1 835 000
	Sum ansvar: 2000 Driftsutgifter	5 618 357	5 256 909	5 508 550
Funksjon:	860 Motpost avskrivninger			
Ansvar:	5000 Motpost avskrivninger			
19900	Motpost avskrivninger	-1 854 810	-1 802 209	-1 835 000
	Sum ansvar: 5000 Motpost avskrivninger	-1 854 810	-1 802 209	-1 835 000
	Sum funksjon: 860 Motpost avskrivninger	-1 854 810	-1 802 209	-1 835 000

 Budsjett 2017 og økonomiplan 2017-2020- Havøysund Havnevesen Måsøy KF

		Regnskap 2015	Buds(end) 2016	Budsjett 2017
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån			
Ansvar:	3000 Finansinntekter			
19000	Renter av bankinnskudd	-41 648	-33 334	-30 000
19003	Diverse renteinntekter	-245	-	
	Sum ansvar: 3000 Finansinntekter	-41 893	-33 334	-30 000
Ansvar:	4000 Finansutgifter			
15000	Renter påløpte lån	94 865	157 200	95 000
15002	Forskinkelsesrenter	135	1 000	500
15100	Avdrag på lån	501 660	501 660	451 660
Ansvar:	Sum ansvar: 4000 Finansutgifter	596 660	659 860	547 160
	Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	554 767	626 526	517 160
Funksjon:	880 Interne finansieringstransaksjoner			
Ansvar:	3000 Finansinntekter			
19300	Disponering av tidligere års ikke disponerte netto d	-391 722	-542 233	-
	Sum ansvar: 3000 Finansinntekter	-391 722	-542 233	-
Ansvar:	4000 Finansutgifter			
15400	Avsetninger til disponible fond	650 209	970 007	360 690
	Sum ansvar: 4000 Finansutgifter	650 209	970 007	360 690
	Sum funksjon: 880 Interne finansieringstra	258 487	427 774	360 690
Funksjon:	899 Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk			
Ansvar:	9990 Regnskapsmessig resultat			
15800	Ikke disponert mindreforbruk	542 233	-	-
	Sum ansvar: 9990 Regnskapsmessig resulta	542 233	-	-
	Sum funksjon: 899 Årets regnskapsmessige	542 233	-	-
	T O T A L T	-	-	-

Detaljebudsjett investering

INVESTERINGREGNSKAP		Regnskap 2015	Budsjett(endr) 2016	Budsjett 2017
Funksjon:	180 Diverse fellesutgifter			
Ansvar:	2500 Pensjonsinnskudd			
35290	Kjøp av aksjer og andeler	4 105	5 000	5 200
39400	Bruk av disposisjonsfond	-4 105	-5 000	-5 200
Sum ansvar: 2500 Pensjonsinnskudd		-	-	-
Sum funksjon: 180 Diverse fellesutgifter		-	-	-
Funksjon:	330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak			
Ansvar:	2106 Renovering/utrustning Fiskerikari(Fergeleie)			
33730	Fjerning av vrak	792 380	-	-
39480	Bruk av ubundne investeringsfond	-792 380	-	-
Sum ansvar: 2106 Renovering/utrustning Fi:		-	-	-
Ansvar:	2112 Katodisk beskyttelse av betongpir			
32300	Nybygg, vedlikehold	409 040	-	-
39480	Bruk av ubundne investeringsfond	-409 040	-	-
Sum ansvar: 2112 Katodisk beskyttelse av be		-	-	-
T O T A L T		-	-	-



Måsøy industrieiendom KF

Budsjett 2017 – Økonomiplan 2017 -2020

Behandlet av styret 1. desember 2016 og Måsøy kommunestyre 8. desember 2016

I henhold til kommunelovens § 44 skal kommunene og fylkeskommunene utarbeide et obligatorisk rullerende langtidsbudsjett - økonomiplanen. Bestemmelsen om langsiktig økonomiplanlegging bunner først og fremst i et ønske om en rasjonell, forutsigbar og planlagt drift.

Økonomiplanen er utarbeidet i 2016 kroner. Måsøy industrieiendom KF har full MVA - refusjon.

Selskapet har ved utgangen av november 2016 kr 351 920, 28 plassert på disposisjonsfond. I tillegg er det avsatt et disposisjonsfond som utelukkende tilhører ansvar 2000, Hygronorbygget på kr 65 409, 97. Da er ikke eventuelle avsetninger eller bruk ved årsslutt tatt med.

Tallene i økonomiplanen baserer seg på aktiviteten i 2016, som prolongeres i hele økonomiplanperioden. Det tas ikke høyde for ekstraordinære tiltak i perioden.

Foretaket er i skrivende stund fremdeles i konflikt med leietakeren i Klippfisktørkeriet; Hermann Export AS. Konflikten har medført en rettskraftig dom i Hammerfest tingrett, og fikk stadfestet sin rett til å kunne fakturere alle kostnader, inkludert juridiske, som en del av refusjonsgrunnlaget i husleien til Hermann Export. Hermann Export har fremdeles ikke akseptert dette, og har bestridt et krav på kr 1 024 519,- Dette er kostnader som er påløpt i årene 2012, 2013, og 2014. Det er i hovedsak felleskostnader og juridiske kostnader i disse beløpene. Noe av dette er påløpt mva. Det har vært diskusjoner om at Hermann Export AS løser ut utkjøpsklausulen i avtalen, og overtar hele anlegget. Styret i foretaket har vært villig til å forhandle om krav for å få dette til. Hermann Export AS varslet sommeren 2016 at de ikke ønsket dette. Under forhandlingene, har rettslige prosesser vært satt på vent. Rettslige innkrevingsprosesser er startet opp i november 2016, og man vil få en avklaring i 2017. Utallet av disse, vil selvfølgelig ha direkte virkning på foretakets økonomi i 2017.

Brukerbetalingene både for leie av klippfisktørkeriet og Hygronorbygget går ned i 2017 i forhold til 2016. Dette skyldes at rentekostnaden går ned, og for at leiekontraktene for begge bygg er knyttet til kostnader foretaket har, vil dette komme leietagerne direkte til gode.

ØKONOMIPLAN Måsøy Industrieiendom KF

INVESTERINGSBUDSJETTET	B 2017	B 2018	B 2019	B 2020
Sum inntekter	0	0	0	0
Sum utgifter	0	0	0	0
Sum finansieringsbehov	0	0	0	0
Bruk av fond	0	0	0	0
Bruk av lån	0	0	0	0
Tilskudd	0	0	0	0
Overføring fra drift	0	0	0	0
Sum finansiering	0	0	0	0
DRIFTSBUDSJETTET	B 2017	B 2018	B 2019	B 2020
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger Klippfisk	2 315 638	2 315 638	2 315 638	2 315 638
Brukerbetalinger Hygronor	283 956	283 956	283 956	283 956
Sum driftsinntekter	2 599 594	2 599 594	2 599 594	2 599 594
Driftsutgifter				
Driftsutgifter	329 000	329 000	329 000	329 000
Avskrivninger	665 000	665 000	665 000	665 000
Sum driftsutgifter	994 000	994 000	994 000	994 000
Driftsresultat	1 604 594	1 604 594	1 604 594	1 604 594
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	0	0	0	0
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	459 230	459 230	459 230	459 230
-Avdrag på lån	1 734 380	1 734 380	1 734 380	1 734 380
Sum eksterne finansutgifter	2 193 610	2 193 610	2 193 610	2 193 610
Motpost avskrivninger	665 000	665 000	665 000	665 000
Dekning av tidligere års underskudd				
Netto driftsresultat	76 984	76 984	76 984	76 984
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års overskudd				
Bruk av disp. fond				
Bruk av bundne fond				
Sum bruk av avsetninger				
Overført til kapitalregnskapet				
Avsatt til disp. fond	76 984	76 984	76 984	76 984
Avsatt til bundne fond				
Avsatt til likviditetsreserve				
Sum avsetninger	76 984	76 984	76 984	76 984
Resultat (overskudd)	0	0	0	0

Budsjett og økonomiplan 2017 – 2020
– Måsøy Industrieiendom KF

Detaljbudsjett 2017

MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF		Budsjett
		2017
Ansvar:	1000 Klippfisktørkeriet	
Funksjon:	320 Kommunal næringsvirksomhet	
11350	Kommunikasjonslinje	10 000,00
11220	Andel felleskostnader	108 500,00
11850	Forsikringer	45 000,00
12710	Juridisk bistand	75 000,00
15900	Avskrivninger	646 000,00
16300	Leieinntekter	-2 501 439,00
	Sum funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet	-1 431 148,00
Funksjon:	860 Motpost avskrivninger	
19900	Motpost avskrivninger	-646 000,00
	Sum funksjon: 860 motpost avskrivninger	-646 000,00
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån	
15000	Renter påløpte lån	427 148,00
15100	Avdrag på lån	1 618 000,00
15400	Avsetninger til disponible fond	32 000,00
	Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	2 077 148,00
	Sum ansvar: 1000 Klippfisktørkeriet	0,-
Ansvar:	2000 Hygronor	
Funksjon:	320 Kommunal næringsvirksomhet	
11200	Samlepost	15 000,00
11220	Andel felleskostnader	46 500,00
11850	Forsikringer	9 000,00
12310	Vedlikehold av bygninger	20 000,00
15900	Avskrivninger	19 000,00
16301	Leieinntekter variable	-283 956,00
	Sum funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet	-174 456,00
Funksjon:	860 Motpost avskrivninger	
19900	Motpost avskrivninger	-19 000,00
	Sum funksjon: 860 motpost avskrivninger	-19 000,00
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån	
15000	Renter påløpte lån	47 000,00
15100	Avdrag på lån	116 380,00
15400	Avsetninger til disponible fond	44 994,00
	Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	193 456,00

Budsjett og økonomiplan 2017 – 2020
– Måsøy Industrieiendom KF

	Sum ansvar: 2000 Hygronor	0,-
Ansvar:	3000 Felleskostnader	
Funksjon:	320 Kommunal næringsvirksomhet	
10810	Styregodtgjørelse	20 000,00
10840	Tapt arbeidsfortjeneste	5 000,00
11310	Banktjenester	2 500,00
11600	Skyss og kostgodtgjørelser	7 500,00
12700	Konsulenttjenester (daglig ledelse)	75 000,00
13510	Regnskapsføring	30 000,00
13750	Vefik IKS revisjon	15 000,00
16900	Fordeling av felleskostnader	-155 000,00
	Sum funksjon: 320 Kommunal næringsvirksomhet	0,-
	Sum ansvar: 3000 Felleskostnader	-
	TOTALT	-

Fordelingen av felleskostnader mellom leietagerne er gjort av kommunestyret i budsjettvedtak for 2014. Fordelingsnøkkelen er 70 % på Hermann Export AS, og 30 % på Hygronorbygget. Det er etter ønske fra en av leietakerne ønske om å foredle disse kostnadene, etter medgått tidsbruk for de ulike ansvarsområdene. Dette vil bli gjort på slutten av året. Kostnader vil da kun bli fordelt mellom ansvarsområder, og vil således ikke påvirke det totale bilde for foretaket. Juridiske kostnader fordeles ikke etter nøkkel, med etter hvilket formål de er brukt på.

Ansvar 100 Klippfisktørkeriet

Det budsjettert med kr 75 000,- i juridiske kostnader i 2017. Dette som følge av at man forventer rettsak om krav som er sendt til Hermann Export AS. Om Foretaket vinner frem, vil dette være kostnader som leietaker må dekke.

Området er budsjettert med et overskudd på kr 32 000,- som er det avtalte beløp Måsøy Industrieiendom kan gå i overskudd på ansvar 1000 Klippfisktørkeriet.

Ansvar 2000 Hygronor

Det er avsatt kr 20 000,- til vedlikehold av bygninger. Erfaringer viser at dette bygget påløper vedlikeholdskostnader årlig, og man bør således avsette midler i budsjettet. Beløpet som er avsatt i 2017 er et forsiktig anslag.

Området er budsjettert med et overskudd på kr 44 994,-, som er en forsiktig reserve i forhold til risiko med hygronorbygget.



Måsøy Kommune
Kystens perle

2017

ØKONOMIPLAN 2017 - 2020

Politisk behandling

	Saksnummer	Dato
Formannskap		22.11.2016
Offentlig ettersyn		23.11.2016 – 07.12.2016
Kommunestyret		08.12.2016



FORORD

Forslaget til økonomiplan bygger på en rullering av forrige plan. Utgangspunktet for budsjettarbeidet har vært at det økonomiske handlingsrommet har vært tilnærmet uendret fra 2016 til 2017.

Det har det vært et hovedmål å innarbeide realistiske rammer for hver enkelt enhet, da dette er en nødvendig forutsetning for å klare god økonomistyring og ha driftsbudsjettet i balanse. I hovedsak har dette medført justering av rammene for lønns- og prisvekst, samt innsparingstiltak uten varig effekt. I tillegg er vedtak i kommunestyret som innebærer stillinger og/eller økte utgifter innarbeidet.

Av nye driftstiltak er det vektlagt kostnader som løper uansett i forhold til lovpålagte oppgaver, samt tiltak som legger til rette for en mer effektiv drift av organisasjonen.

Budsjett og økonomiplan legges fram i teknisk balanse. Det er budsjettert med at pensjonskostnader skyves frem i tid (les: premieavviket). Det er videre budsjettert med svært lav rente, slik at man er svært sårbar dersom det kommer renteøkninger.

For en del av tiltakene og kostnadene i økonomiplanen vil det ikke være helårseffekt av utgiftene før i 2018. Dette gir et overskudd i 2017 på ca. 700.000, som foreslås avsatt til disposisjonsfond som buffer mot uforutsette utgifter eller inntektstap.

Alt under ett er driftsbudsjettet stramt men styrbart for enhetene, men uten rom for vesentlige uforutsette utgifter. Det vil også i 2017 være utfordringer knyttet til vakante

kompetansestillinger og merkostnader som følge av dette.

På overordnet nivå er det viktig å være oppmerksom på at det er betydelig usikkerhet om utviklingen i norsk økonomi, og dermed også for rammeoverføringene til Måsøy kommune i 2017 (via skatteutjevningsordningen).

Netto driftsresultat er positiv i 2017, men allikevel for langt under anbefalt nivå. Videre er det i økonomiplan perioden en forverring av dette måltallet. Netto driftsresultat sier noe om kommunens evne til å bygge opp reserver, slik at man er rustet til en framtidig «regnværsdag» på en god måte. De siste årene har kommunen tappet av en slik reserve, og har ikke vært i stand til å avsette midler. For å snu den negative trenden må det derfor jobbes målrettet mot å forbedre dette måltallet.

Økonomirapporteringen skal endres noe. Budsjettet åpnes opp mer enn bare sektorer, og resultatene måles i en ny struktur basert på tjenestesteder (se tabell i kapittel 1.2). Formålet med denne omlegginga å få bedre kontroll på løpende kostnader.

I forhold til usikkerhet litt lengre sikt kan to forhold nevnes spesielt. For det første vet man at det blir flere eldre fremover samtidig som folketallet er synkende. Dette vil gi utfordringer både i forhold til økonomi og rekruttering. For det andre opplever vi store og økende utfordringer knyttet til rekruttering av fagpersonell. Dette gjelder innen alle sektorer, og vil ha betydning på for økonomien, kvaliteten i tjenester og kapasitet, særlig på sårbare fagområder.

Havøysund, 28. oktober 2016

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann



INNHALDSFORTEGNELSE

FORORD	1
1 INNSTILLING OG HOVEDOVERSIKT	4
1.1 INNSTILLING TIL VEDTAK	4
1.2 DRIFTSBUDSJETT FORDELT (SKJEMA 1B)	5
1.3 OBLIGATORISK BUDSJETTOVERSIKT (SKJEMA 1A)	6
1.4 ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	7
1.5 HOVEDOVERSIKT INVESTERING (SKJEMA 2B).....	9
1.6 OBLIGATORISK BUDSJETTOVERSIKT INVESTERING (SKJEMA 2A)	9
2 KOMMUNENS SENTRALE RAMMEBETINGELSER	10
2.1 SENTRALE FORUTSETNINGER FOR ØKONOMIPLANEN	10
2.2 SKATT OG RAMMETISKUDD	10
2.3 EIENDOMSSKATT	13
2.4 MOMSKOMPENSASJON	14
2.5 ORDINÆRE SKJØNNSMIDLER	14
2.6 TILSKUDD RESSURSKREVENDE TJENESTER.....	14
2.7 LØNNS- OG PRISVEKST, PENSJON	14
2.8 OM NETTO DRIFTSRESULTAT	15
2.9 PREMIEAVVIK	15
2.10 STARTLÅN.....	16
2.11 LÅNEGJELD, RENTER OG AVDRAG	16
3 VEKST OG UTVIKLING	17
3.1 FOLKEMENGDE / BEFOLKNINGSUTVIKLING	17
3.2 SAMFUNNSUTVIKLING	19
3.3 NÆRINGSARBEID	19
4 UTFORDRINGER I PLANPERIODEN	21
4.1 UTFORDRINGER INNEN KULTUR OG OPPVEKST	21
4.2 UTFORDRINGER INNEN HELSE OG OMSORG.....	22
5 SENTRALE PROSJEKTER I PLANPERIODEN	24
5.1 KOMMUNEREFORMEN	24
5.2 REKRUTTERING AV FAGPERSONELL.....	24
5.3 KOMMUNAL PLANSTRATEGI	24
6 INVESTERINGER	25
6.1 FORSLAG TIL INVESTERINGSPROGRAM	25
6.2 KOMMENTARER TIL INVESTERINGSPROGRAM	26
7 DRIFTSTILTAK	28
7.1 INNARBEIDEDE DRIFTSTILTAK	28
7.2 IKKE INNARBEIDEDE DRIFTSTILTAK	30
8 DE ENKELTE RAMMEOMRÅDENE	34
8.1 FOLKEVALGTE ORGAN	34
8.2 RÅDMANNEN OG STABS-/ OG STØTTEFUNKSJONER.....	34
8.3 HAVØYSUND SKOLE	35



8.4	GUNNARNES SKOLE	35
8.5	SKOLEFRITIDSORDNINGEN	35
8.6	VOKSENOPPLÆRING.....	35
8.7	HØTTEN BARNEHAGE	35
8.8	HELSESTASJONS- OG SKOLEHELSETJENESTEN	35
8.9	BARNEVERN	36
8.10	KULTURSKOLEN	36
8.11	MÅSØY FOLKEBIBLIOTEK	36
8.12	HAVØYSUND HELSESENTER.....	36
8.13	HJEMMETJENESTEN	36
8.14	NAV - SOSIALTJENESTEN	36
8.15	LEGETJENESTEN	37
8.16	FYSIOTERAPITJENESTEN	37
8.17	PSYKISK HELSE- OG RUSTJENESTE	37
8.18	TEKNISK ADMINISTRASJON	37
8.19	PLAN- OG BYGGFORVALTNINGEN	37
8.20	BRANN OG BEREDSKAP	38
8.21	SELVKOST	38
8.22	KOMMUNALE VEIER.....	39



1 INNSTILLING OG HOVEDOVERSIKT

1.1 INNSTILLING TIL VEDTAK

1. Økonomiplanens første år gjelder som årsbudsjett for 2017
2. Eiendomsskatten vedtas slik:
 - a. Eiendomsskattesatsen for boliger/fritidsboliger settes til 4,0 promille
 - b. For boligdelen av eiendommer som ikke benyttes til næringsvirksomhet gjelder et bunnfradrag på kr 0,- av takstverdi, jf. esktl. § 11.
 - c. I medhold av esktl. § 7, b), fritas bygninger som har historisk verdi for eiendomsskatt. Nyoppført bygning som helt eller delvis brukes som bolig fritas, jf. esktl. §7, c), i 10 år, eller til kommunestyret endrer eller opphever fritaket.
 - d. Etter kommestyrets vedtak og esktl. § 7, a), er følgende eiendommer fritatt for eiendomsskatt:
 - i. Skytterhuset v/Havøysund Skytterlag
 - ii. LHL-bygger v/Olsen Gruppen AS
 - iii. Lagerbygning v/Måsøy jeger og fisk
 - iv. Fotballbanen v/Havøysund Idrettslag
 - v. Skibua v/Havøysund Skiklubb
 - e. Eiendomsskattesatsen for næring/verk og bruk settes til 4,0 promille
 - f. Eiendomsskatten følger kommunale avgifter og skal betales i fire terminer, jf. esktl. § 25. Med forfall 20. februar, 20. mai, 20. august og 20. november
 - g. Ved taksering og utskrivning av eiendomsskatt benytter kommunen tidligere vedtatte skattevedtekter.
3. Det vedtas å fastsette maksimumssatser på skatteøre på formue og inntekt for år 2017.
4. Avgifter og satser vedtas i henhold til vedlegg Prisregulativet 2017.
5. Prognoser for skatt på inntekt og formue, og rammetilskudd vedtas slik:

	2017	2018	2019	2020
Frie inntekter	102 853 000	102 853 000	102 853 000	102 853 000
6. Driftsramme og obligatorisk budsjettoversikt vedtas i henhold til kapittel 1.2 – 1.4.
7. Investeringer vedtas i henhold til hovedoversikt på kapittel 6.1 samt obligatoriske budsjettoversikter i kapittel 1.5 og 1.6.
8. Lånerammen for investeringer 2017 vedtas etter følgende tabell:

	2017	2018	2019	2020
Låneopptak nye investeringer	-9 987 000	-18 718 000	-3 257 000	-3 195 000
Sum låneopptak	-9 987 000	-18 718 000	-3 257 000	-3 195 000
9. Måsøy kommunes trekkrettigheter (kassakreditt) for 2017 settes til kr 5 mill. i SpareBank1 Nord-Norge.
10. Satser for økonomisk stønad brukes som veiledende ved utmåling av stønad til livsopphold. Satsene reguleres i tråd med endringer i veiledende satser.
11. Det tas opp startlån i Husbanken med kr 2 mill. i 2017.
12. Rådmannen gis fullmakt til å fordele fellespost for lønnsvekst på driftsrammene.



1.2 DRIFTSBUDSJETT FORDELT (SKJEMA 1B)

Oversikten viser fordelingen på driftsrammene. Summen skal samsvare med «fordelt til drift» i tabellen i kapittel 1.3.

	Regnskap 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Sentraladministrasjonen	20 905	15 658	15 201	15 102	15 205	15 098
Sektor for oppvekst	28 441	28 517	28 945	29 004	29 304	29 304
Sektor for helse og omsorg	43 122	45 687	48 811	48 751	48 751	48 751
Sektor for teknisk drift og utbygging	3 525	4 039	5 721	5 427	4 728	4 760
Sum netto driftsrammer	95 993	93 900	98 678	98 283	97 987	97 913

ØKONOMIRAPPORTER

Økonomirapportering etter følgende struktur:

	Regnskap 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Folkevalgte organ	2 807	2 425	2 758	2 536	2 693	2 536
Rådmannen og stabs-/støttefunksjoner	8 048	8 070	8 965	9 041	9 037	9 037
Fellesutgifter sentraladministrasjonen	10 049	5 163	3 478	3 525	3 475	3 525
Sentraladministrasjonen	20 905	15 658	15 201	15 102	15 205	15 098
Kultur og oppvektsadministrasjonen	845	343	933	933	933	933
Forebyggende enhet	2 233	2 788	3 084	3 084	3 384	3 384
Havøysund skole, mv.	14 853	14 833	15 103	15 184	15 184	15 184
Gunnarnes skole	1 883	1 741	1 533	1 533	1 533	1 533
Måsøy skole	1 125	1 206	138	138	138	138
Ingøy skole	583	0	0	0	0	0
Voksenopplæring fremmesspråkelige	-439	-25	0	0	0	0
Kultur	1 095	1 041	1 041	1 041	1 041	1 041
Ungdomsklubben	24	0	2	2	2	2
Ungdomsrådet	38	30	25	25	25	25
Høtten barnehage	4 629	5 042	5 525	5 525	5 525	5 525
Måsøy folkebibliotek	1 282	1 239	1 247	1 247	1 247	1 247
Måsøy museum	278	290	313	290	290	290
Videregående	11	-8	4	4	4	4
Sektor for oppvekst	28 441	28 517	28 945	29 004	29 304	29 304
Helse og omsorgsadministrasjonen	497	117	1 115	1 115	1 115	1 115
Kompetanseheving eldreomsorgen	-61	61	90	90	90	90
Havøysund helsesenter	20 186	20 768	21 925	21 865	21 865	21 865
Hjemmetjenesten	14 169	16 128	16 458	16 458	16 458	16 458
Klienttiltak	-0	0	0	0	0	0
Legekantoret	5 995	5 862	6 266	6 266	6 266	6 266
Fysioterapitjenesten	194	469	446	446	446	446
NAV/Sosiale tjenester	2 142	2 283	2 510	2 510	2 510	2 510
Sektor for helse og omsorg	43 122	45 687	48 811	48 751	48 751	48 751
Teknisk administrasjon	984	695	1 484	1 707	1 707	1 707
Plan- og byggesaksavdelingen	304	358	410	410	410	410
Maskidrift	85	148	203	203	203	203
Veilys distriktet	358	475	475	475	475	475
Park og grøntanlegg	95	242	241	241	241	241
Scoterløyper	46	55	57	57	57	57



Lillefjord grendehus	12	10	15	15	15	15
Måsøy museum	25	23	32	32	32	32
Næringsbygg/Eiendom/NOFO	-175	-270	-121	-245	-421	-421
Kommunale veier	2 849	3 254	3 348	3 298	3 298	3 298
Vannverk	-2 779	-2 656	-3 421	-3 421	-3 421	-3 421
Avløp og slam	-579	-657	-622	-622	-622	-622
Renovasjon	148	-144	-117	-117	-117	-117
Brann og beredskap	1 621	1 721	2 315	2 315	2 315	2 315
Boliger	-1 948	-1 402	-1 071	-1 319	-1 843	-1 810
Tjenestebygg	2 477	2 187	2 494	2 400	2 400	2 400
Sektor for teknisk drift og utbygging	3 525	4 039	5 721	5 427	4 728	4 760
Sum netto driftsrammer	95 993	93 900	98 678	98 283	97 987	97 913

1.3 OBLIGATORISK BUDSJETTOVERSIKT (SKJEMA 1A)

Oversikten skal bl.a. vise hvilke midler som er til fordelt til driftsrammene. Dette er synliggjort i skravert felt i tabellen.

	Regnskap 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Skatt på inntekt og formue	-27 733	-27 750	-29 037	-29 037	-29 037	-29 037
Ordinært rammetilskudd	-71 528	-72 778	-73 816	-73 816	-73 816	-73 816
Skatt på eiendom	-1 675	-3 006	-2 951	-2 951	-2 951	-2 951
Andre direkte eller indirekte skatter	-74	-80	-80	-80	-80	-80
Andre generelle statstilskudd	-1 121	0	0	0	0	0
Sum frie disponible inntekter	-102 131	-103 614	-105 884	-105 884	-105 884	-105 884
Renteinntekter og utbytte	-713	-600	-600	-600	-600	-600
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	2 676	3 683	3 195	3 529	3 752	3 723
Tap på finansielle instrumenter	1	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	5 406	5 961	6 020	6 472	7 128	7 213
Netto finansinntekter/-utgifter	7 369	9 044	8 615	9 401	10 281	10 336
Dekning av tidl års regnskmerforbruk	0	0	0	0	0	0
Til bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Til ubundne avsetninger	0	220	391	0	0	0
Bruk av tidl års regnskmmindreforbruk	-593	0	0	0	0	0
Bruk av ubundne avsetninger	-395	0	0	0	-584	-565
Bruk av bundne avsetninger	0	0	0	0	0	0
Netto avsetninger	-988	220	391	0	-584	-565
Overført til investeringsbudsjettet	0	450	507	507	507	507
Premieavvik	0	0	-3 307	-3 307	-3 307	-3 307
Reserverte bevilgninger	0	0	1 000	1 000	1 000	1 000
Til fordeling drift	-95 749	-93 900	-98 678	-98 283	-97 987	-97 913
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	95 993	93 900	98 678	98 283	97 987	97 913
Merforbruk/mindreforbruk	244	0	0	0	0	0

1.4 ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT

Oversikten viser blant annet de samlede budsjetterte driftsinntekter og driftsutgifter, samt netto driftsresultat.

	Regnskap 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Brukerbetalinger	-5 620	-5 703	-5 752	-5 752	-5 752	-5 752
Andre salgs- og leieinntekter	-14 693	-13 723	-14 925	-14 863	-15 387	-15 354
Overføringer med krav til motytelse	-20 973	-15 067	-14 451	-14 256	-13 974	-13 955
Rammetilskudd	-71 528	-72 778	-73 816	-73 816	-73 816	-73 816
Andre statlige overføringer	-251	0	-100	-100	-100	-100
Andre overføringer	-290	-200	-200	-200	-200	-200
Skatt på inntekt og formue	-27 733	-27 750	-29 037	-29 037	-29 037	-29 037
Eiendomsskatt	-1 675	-3 006	-2 951	-2 951	-2 951	-2 951
Andre direkte og indirekte skatter	0	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSINTEKTER (B)	-142 762	-138 227	-141 231	-140 975	-141 217	-141 164
Lønnsutgifter	80 101	80 700	79 557	79 699	79 738	79 699
Sosiale utgifter	14 627	14 214	11 457	11 508	11 508	11 508
Kjøp av varer og tjenester som inngår i komm tjenesteprod	26 210	23 581	25 758	25 158	25 222	25 154
Kjøp av varer og tjenester som erstatter komm tjprod	7 424	7 417	7 404	7 321	7 321	7 321
Overføringer	8 216	5 671	8 103	8 008	8 026	8 007
Avskrivninger	8 155	7 682	7 682	7 682	7 682	7 682
Fordelte utgifter	0	-1 870	35	35	35	35
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	144 733	137 395	139 995	139 410	139 531	139 405
BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	1 971	-831	-1 236	-1 565	-1 685	-1 760
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-696	-600	-600	-600	-600	-600
Mottatte avdrag på utlån	0	0	0	0	0	0
SUM EKSTERNE FINANSINTEKTER (E)	-696	-600	-600	-600	-600	-600
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	2 677	3 683	3 195	3 529	3 752	3 723
Avdrag på lån	5 406	5 961	6 020	6 472	7 128	7 213
Utlån	0	0	0	0	0	0
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	8 082	9 644	9 215	10 001	10 881	10 936
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER	7 387	9 044	8 615	9 401	10 281	10 336
Motpost avskrivninger	-8 155	-7 682	-7 682	-7 682	-7 682	-7 682
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	1 203	531	-303	154	913	895
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	-593	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-823	-94	0	0	-584	-565
Bruk av bundne fond	-1 815	-1 407	-1 018	-937	-937	-937
Bruk av likviditesreserve	0	0	0	0	0	0
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-3 231	-1 501	-1 018	-937	-1 520	-1 502
Overført til investeringsregnskapet	0	450	530	507	507	507
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	520	691	176	0	0
Avsetninger til bundne fond	2 273	0	100	100	100	100
Avsetninger til likviditetsreserven	0	0	0	0	0	0
SUM AVSETNINGER (K)	2 273	970	1 320	783	607	607
REGNSKAPSMESSIG MER-MINDREFORBRUK (L = I+J-K)	244	0	0	0	0	0





1.5 HOVEDOVERSIKT INVESTERING (SKJEMA 2B)

Dette skjemaet viser fordelingen av investeringsmidler på ulike prosjekter i økonomiplanperioden. Linja Sum nye brutto investeringer skal samsvare med totalt finansieringsbehov i skjema 2A.

Til investering i anleggsmidler (Fra budsjettskjema 2A)	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Egenkapitalinnskudd KLP	507	507	507	507
Nytt Startlån	2 000	2 000	2 000	2 000
Avdrag Startlån	715	805	916	1 027
Renovering av boliger	1 250	1 250	1 250	1 250
IKT-plan (ved utstrakt leasing)	1 084	692	321	238
Ny omsorgsbolig 6 boenheter	500	18 500	0	0
Ventilasjon legekantoret	780	0	0	0
Utvendig tak på legekantoret	781	0	0	0
Hjelmsøyveien	4 200	0	0	0
Raschveien	670	0	0	0
Papirløse møter	156	0	0	0
Salg av Måsøy skole	500	0	0	0
Fjellveien	0	4 025	0	0
Sum nye brutto investeringer	13 143	27 779	4 994	5 022

1.6 OBLIGATORISK BUDSJETTOVERSIKT INVESTERING (SKJEMA 2A)

Dette skjemaet viser det totale investeringsbehovet, og oversikt over finansieringskildene. Årets finansieringsbehov er spesifisert i enkeltprosjekter i skjema 2B, og beløpene skal samsvare.

	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Investeringer i anleggsmidler	9 421	24 466	1 571	1 488
Utlån og forskutteringer	2 000	2 000	2 000	2 000
Kjøp av aksjer og andeler	507	507	507	507
Avdrag på lån	715	805	916	1 027
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	0
Avsetninger	500	0	0	0
Årets finansieringsbehov	13 143	27 778	4 994	5 022
Bruk av lånemidler	-10 611	-18 718	-3 257	-3 195
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-500	0	0	0
Tilskudd til investeringer	0	-7 400	0	0
Kompensasjon for merverdiavgift	-810	-348	-314	-293
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-715	-805	-916	-1 027
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	-12 636	-27 271	-4 487	-4 515
Overført fra driftsregnskapet	-507	-507	-507	-507
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	0	0	0	0
Sum finansiering	-13 143	-27 778	-4 994	-5 022
Udekket/udisponert	0	0	0	0



2 KOMMUNENS SENTRALE RAMMEBETINGELSER

2.1 SENTRALE FORUTSETNINGER FOR ØKONOMIPLANEN

1. Faste 2017-priser i hele økonomiplanperioden.
2. Årslønnsvekst 2016 til 2017 er satt til 2,55 % i henhold til statsbudsjettet.
3. Prisvekst er 2,4 % i henhold til statsbudsjettet.
4. Kommunal deflator, et makroøkonomisk estimat for kommunens kostnadsvekst fra 2015 til 2016, er satt til 2,5 % i henhold til statsbudsjettet.
5. Låneopptak for 2017 tas opp i midten av året 2017.
6. Rentesats på eksisterende lånekontrakter med flytende rentebetingelser samt nye låneopptak er lagt inn med en gjennomsnittlig nominell rente på 2,5 % for alle årene i økonomiplanperioden.
7. Årsverk i barnehagen er basert på barnetall og bemanningsnormer for barnehager.
8. Årsverk for øvrige enheter er basert på årsverk i budsjett 2016, korrigert for vedtak i kommunestyret som måtte medføre endringer i dette.

2.2 SKATT OG RAMMETILSKUDD

Frie inntekter består av rammetilskudd, skatteinntekter (på inntekt og formue), eiendomsskatt, momskompensasjon og andre ikke øremerkede statlige tilskudd.

ENDRINGER I INNTEKTSSYSTEMET

Nytt inntektssystem for kommunene iverksettes fra 2017, i samsvar med de prinsipper som ble vedtatt i kommuneproposisjonen. Dette betyr:

- endringer i kostnadsnøkklene i utgiftsutjevningen¹ basert på nye statistiske analyser
- årlig revekting av delkostnadsnøkklens andel av hovedkostnadsnøkkelens basert på sist avlagte regnskap
- innføring av et strukturkriterium for å gradere basistilskuddet
- omlegging av regionalpolitiske tilskudd² med større vekt på innbyggertall og mindre vekt på per kommune. I tillegg vil distriktsindeks³ også få betydning for småkommunetillegg

Inntektsutjevningen⁴ er uendret, og innføring av eventuell selskappskatt er utsatt.

I statsbudsjettet gjøres enkelte andre justeringer:

- Grensen for veksttilskudd reduseres fra gjennomsnittlig befolkningsvekst på 1,5 pst til 1,4 pst
- Satsene for de regionalpolitiske tilskuddene, inkludert vekstkommunetilskudd og

¹ Utgiftsutjevning er en ordning innenfor rammetilskuddet som tar hensyn til at det er stor variasjon mellom kommunene når det gjelder befolknings sammensetning og geografi, og dermed også store forskjeller i behovet for kommunale tjenester. Eksempelvis har en kommune med stor andel skolebarn og eldre behov for flere ressurser enn en kommune med få skolebarn og eldre. Videre regnes en kommune med stort areal og spredt befolkning å ha større ressursbehov enn en kommune med lite areal og konsentrert befolkning.

² I regionalpolitiske tilskudd får Måsøy kommune Distriktstilskudd Nord-Norge. Dette tilskuddet går til alle kommuner i Namdalen og de tre nordligste fylkene og gis som en sats per innbygger. Satsen differensieres mellom ulike områder. I tillegg gis det et småkommunetillegg til kommuner med under 3 200 innbyggere. Dette tillegget gis med en sats per innbygger, som differensieres etter distriktsindeksen.

I tillegg får Måsøy kommune skjønnstilskudd.

³ Distriktsindeksen måler graden av distriktsutfordringer i en kommune og består av ulike indikatorer som måler forskjeller i geografi, demografi, arbeidsmarked og levekår.

⁴ Inntektsutjevningen er en ordning innenfor rammetilskuddet som utjevner en betydelig del av variasjonene i skatteinntekter mellom kommunene.



storbytilskudd, justeres med halvparten av lønns- og prisvekst

MER OM BETYDNING AV FOLKETALLSUTVIKLING OG DEN NASJONALE SKATTEINNGANGEN

På kort sikt (2017) er 67 % av rammetilskuddet «låst», i hovedsak mot folketall/sammensetning pr 01.07.2016. Disse inntektene er dermed en forutsigbar faktor for 2017. Dette betyr videre at usikkerheten i rammetilskuddet i 2017 er relatert til inntektsutjevningen. Denne usikkerheten består dels i usikkerhet omkring den faktiske nasjonale skatteinngang neste år, og dels i usikkerhet om hva som vil være det faktiske folketallet pr 01.01.2017 (som er telledato for inntektsutjevning 2017).

Når det gjelder folketallsutviklingen er det i budsjettet forutsatt at befolkningen vil være uendret 2. halvår 2016. Med denne forutsetning, og samtidig forutsette at befolkningen i Norge fortsetter å vokse 2. halvår 2016, vil rammetilskuddet få en nedjustering på inntektssiden i forhold til de tall som kom i forbindelse med statsbudsjett.

Effekten av en person i Måsøy kommune basert på statsbudsjettet for 2017, og i økonomiplanperioden 2017-2020 kan illustreres slik:

	2017	2018	2019	2020
Rammetilsk.	61 000	61 000	62 000	61 000
Skatteinnt.	26 000	27 000	27 000	27 000
Netto	89 000	88 000	89 000	88 000

Dermed vil +/- 1 person for Måsøy kommune utgjør merinntekt/mindreinntekt på ca. kr 88 000,-. Det betyr at dersom det faktisk blir en befolkningsvekst på 10 personer 2. halvår, samtidig som utviklingen i landet blir i henhold til prognosene, så vil det tilsvare en merinntekt på kr 880 000 i 2017 (og motsatt dersom vi mister 10 personer).

Når det gjelder usikkerhet i forhold til den faktiske skatteinngangen på landsbasis, legges det til grunn at man ikke har grunnlag for å sette noen andre forutsetninger enn det som er kommet fra sentralt hold gjennom statsbudsjettet. Det er imidlertid i statsbudsjett påpekt at det stor usikkerhet om

norsk økonomi, og den nasjonale skatteinngangen og kommunenes inntekter.

Folketallsutviklingen i henhold til prognosene fra statistisk sentralbyrå tilsier at det totale innbyggertallet i kommunen reduseres. Det forventes en økning i den eldre delen av befolkningen, men den yrkesaktive aldersgruppen reduseres. Dersom man forutsetter at reduserte demografikostnader vil bli kompensert over rammetilskudd, kan man i en økonomiplan budsjettere med reduserte inntekter. Skal dette være realistisk bør man imidlertid samtidig også budsjettere inn endringer i kostnadene relatert til demografiske endringer. Slike kostnadsendringer er ikke fanget opp i økonomiplanen, og inntektssiden er derfor heller ikke korrigert. Dette innebærer at de budsjetterte inntekter for 2017 er videreført ut planperioden.

MER OM LOKAL SKATT

Anslag for skatt på inntekt og formue i 2017 for Måsøy kommune er satt til kr 29,0 mill. Anslaget tar utgangspunkt i antatt skatteinngang 2016 på kr 28,7 mill., og for 2017 justert opp med 1,0 %. Dersom skatteinngangen i Måsøy kommune i 2017 isolert sett avviker fra budsjettet, vil dette i stor grad oppveies av motsatt effekt på inntektsutjevninga. For kommunens samlede inntektsside er således den nasjonale skatteinngangen av vesentlig større betydning.

ENKELTELEMENTENE I DEN FORUTSATTE BEREGNING AV SKATT/RAMMETILSKUDD

Rammetilskudd fremkommer som summen av innbyggertilskuddet og tilskuddene: Nord-Norge-tilskudd, småkommunetilskudd og skjønnstilskudd. Nord-Norge-tilskudd og småkommunetilskuddet er begrunnet ut fra regionalpolitiske hensyn. Tilskuddene skal bidra til et bedre tjenestetilbud og høy kommunal sysselsetting i områder med et konjunkturavhengig næringsliv. Tilskuddene gis som et kronebeløp per innbygger med geografisk differensierte satser.



Alle kommuner får innbyggertilskudd, og det er et fast beløp som for 2017 utgjør kr 23 313,- per innbygger. Tilskuddet blir korrigert for forskjeller i beregnet utgiftsbehov mellom kommunene ut fra ulike kriterier (utgiftsutjevning).

Nord-Norgetilskuddet utgjør for 2017 kr 8 008,- per innbygger, som tilsvarer kr 9,7 mill. for Måsøy kommune. I tillegg til Nord-Norgestilskuddet får Måsøy kommune småkommunetilskudd, og på

grunn av distriktsindeksen til kommunen tilsvarer dette beløpet kr 12,0 mill.

I økonomiplanperioden er det lagt til grunn videreføring av nivået for 2017 videre i planperioden. Usikkerhet i dette består i tillegg til usikkerheten rundt eventuelle endringer i inntektssystemet også i folketallsutviklingen fremover. Dersom man skal ha «samme andel av kaka», må man ha en befolkningsvekst som tilsvarer veksten i landet.

1000 kr	2016	2017	2018	2019	2020
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	27 973	28 232	27 602	26 944	26 545
Utgiftsutjevningen	13 409	16 059	16 388	17 732	17 106
Overgangsordning - INGAR	383	-122	-108	-95	19
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og arbavg)	229	220	220	220	220
Nord-Norge-tilskudd/Namdalstilskudd	9 815	9 730	9 714	9 714	9 714
Småkommunetilskudd	11 857	12 005	12 005	12 005	12 005
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.	3 800	3 700	3 100	2 500	1 900
Skjønn - tap endringer av inntektssystemet 2011	600				
Endringer saldert budsjett 2014/2015/2016	296				
Sum rammetilsk uten inntekstutj	68 361	69 823	68 920	69 020	67 509
"Bykletrekke"					
Netto inntekstutjevning	3 941	3 993	3 993	3 993	3 993
Sum rammetilskudd	72 302	73 816	72 913	73 013	71 502
Rammetilskudd - endring i %	0,79	2,09	-1,22	0,14	-2,07
Skatt på formue og inntekt	28 713	29 037	29 037	29 037	29 037
Skatteinntekter - endring i %	3,53	1,13	0	0	0
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	101 000	102 900	102 000	102 000	101 000

Tabell 1: Rammetilskudd og skatt på inntekt og formue i 2016 og planperioden 2017-2020

Tabellen nedenfor viser hvilke kriterier som legges til grunn for korrigeringen av utgiftsbehovet mellom kommunene og viser de nye kostnadsnøkklene som gjelder fra 2017, og utslaget for Måsøy kommune. I

forhold til utgiftsutjevningen har Måsøy kommune et beregnet utgiftsbehov som er 25,7 % høyere enn landsgjennomsnittet som utgjør 16,0 mill. for 2017.

	MÅSØY			Bruk av folketall 1.7.2016	
	Antall	Utgiftsbehovs- indeks	Pst. utslag	Tillegg/fradrag i utgiftsutj.	
				kr per innb	1000 kr
0-1 år	19	0,68735	-0,002	-82	-100
2-5 år	33	0,57201	-0,061	-3 023	-3 661
6-15 år	111	0,76252	-0,064	-3 158	-3 825
16-22 år	97	0,90242	-0,002	-109	-132
23-66 år	680	0,97480	-0,003	-129	-156
67-79 år	192	1,54913	0,030	1 502	1 819
80-89 år	70	1,71550	0,054	2 683	3 249
over 90 år	9	0,87510	-0,005	-235	-285
Basistillegg	1	13,14848	0,231	11 481	13 903
Sone	14 021	2,95222	0,020	990	1 199
Nabo	5 765	2,67085	0,017	848	1 027



Landbrukskriterium	0	0,87628	-0,000	-13	-16
Innvandrere 6-15 år ekskl Skandinavia	12	1,12391	0,001	44	54
Flyktninger uten integreringstilskudd	4	0,12029	-0,007	-359	-434
Dødlighet	10	1,39034	0,017	870	1 053
Barn 0-15 med enslige forsørgere	25	0,85172	-0,002	-119	-144
Lavinntekt	40	0,68243	-0,003	-160	-193
Uføre 18-49 år	11	0,52047	-0,003	-150	-182
Opphopningsindeks	0	0,79711	-0,002	-94	-114
Aleneboende 30 - 66 år	130	1,27295	0,005	257	311
PU over 16 år	4	0,90642	-0,004	-223	-271
Ikke-gifte 67 år og over	168	2,16664	0,052	2 600	3 148
Barn 1 år uten kontantstøtte	8	0,88128	-0,002	-103	-124
Innbyggere med høyere utdanning	143	0,48078	-0,010	-493	-597
1 Kostnadsindeks		1,25783	0,258	12 824	15 530
(Tillegg/trekk kr pr innb.)					
Alle tall i 1000 kr					
2 Tillegg/trekk (omfordeling) for kommunen i 1000 kr	15 530				
3 Nto.virkn. statl/priv. skoler	529				
4 Sum utgiftsutj. mm (2+3)	16 059				
Gjennomsnittlig beregnet utgiftsbehov i kr pr innbygger:	49 738				

Tabell 2: Kriterier for korrigerings av utgiftsbehovet for Måsøy kommune

2.3 EIENDOMSSKATT

Måsøy kommunestyre vedtok 13.12.2012, sak 85/12, å innføre eiendomsskatt i Måsøy kommune fra og med 01.01.2013 med en sats på 2 promille.

19.12.2013 vedtok Måsøy kommunestyre å øke satsen til 4 promille. Denne satsen er gjeldende i dag og det er ikke lagt inn noen økning i eiendomsskattesatsen i økonomiplanperioden.

19.03.2015 vedtok Måsøy kommunestyre å utvide eiendomsskatten for boliger og fritidsboliger til å gjelde hele kommunen. Dette skulle gjøre gjeldende fra 01.01.2016.

Det budsjetteres med en inntekt på kr 2,9 mill. i 2017, det vil si en reduksjon fra budsjett 2016 på kr 55 000,-. Det er ikke lurt å kun se på denne reduksjonen i sin helhet, men også det underliggende. På «annen eiendom» som er næring, og verk og bruk er det en reduksjon i overkant av kr 400 000,-. Denne reduksjonen er som følge av klager på eiendomsskatten. På «boliger og fritidsboliger» er det en økning på nesten kr 350 000,-, som kommer av utvidelsen av eiendomsskatt.

Denne reduksjonen forventer vi at skal gjelde for hele økonomiplanperioden.

(1000 kr)	Regnskap 2015	Budsjett 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Eiendomsskatt «annen eiendom»	801	1 737	1 336	1 336	1 336	1 336
Eiendomsskatt «boliger og fritidsboliger»	874	1 269	1 615	1 615	1 615	1 615
Sum	1 606	3 006	2 951	2 951	2 951	2 951

Tabell 3: Budsjetterte inntekter eiendomsskatt

SÆRSKILT OM USIKKERHET KNYTTET TIL MULIG LOVENDRING

Det foreligger et høringsnotat datert 18.06.2015 fra regjeringen om endringer i eiendomsbeskatning av arbeidsmaskiner mv. i verk og bruk. Dersom endringene gjennomføres i henhold til

høringsnotatet vil eiendomsbeskatning for teleanlegg, kraftlinjer i tillegg til produksjonsutstyr i bygninger utgå.

Skulle dette bli en realitet vil en slik endring medføre betydelig inntektstap for Måsøy kommune. For kommunen vil en slik endring i regelverket medføre redusert inntekter i eiendomsskatten tilhørende kraftlinjer og



produksjonsutstyr. I Statsbudsjettet for 2017 kom det ingen føringer for at dette skulle iverksettes fra 01.01.2017, som høringsnotatet nevnte kunne være mulighet for. Når dette vil tre i kraft er usikkert.

SÆRSKILT OM FRITAK AV STIFTELSE ELLER INSTITUSJONER

Måsøy kommunestyre vedtok 13.12.2012, sak 85/12, at følgende bygg skulle fritas for eiendomsskatt, jf. eiendomsskatteloven § 7, bokstav a:

- Skytterhuset v/Havøysund skytterlag
- «LHL» bygget v/Olsen Gruppen AS
- Lagerbygning v/Måsøy jeger og fisk
- Fotballbanen v/Havøysund Idrettslag
- Skibua v/Havøysund skiklubb

SÆRSKILT OM RETAKSERING

Etter lovverket skal eiendommer som beskattes med eiendomsskatt retakseres etter 10 år. Det ble gjennomført taksering i starten av 2013, som betyr at retaksering i Måsøy kommune må gjennomføres i starten av 2023.

2.4 MOMSKOMPENSASJON

Fra 01.01.2014 kom regelendringer om at refusjonen av merverdiavgiften fra investeringer i sin helhet skulle inntektsføres direkte i investeringsregnskapet. Etter dette var det ikke lengre anledning til å saldere driftsregnskap med bruk av momskompensasjon av investeringer. Resultatbegrepet «netto driftsresultat» påvirkes (blir dårligere på grunn av lavere inntekt i driftsregnskap), men gir etter dette betydelig bedre bilde på den reelle økonomiske balansen.

Når det gjelder refusjon av merverdi i driftsregnskapet budsjetteres og regnskapsføres denne på de respektive enheter/budsjettområder hvor dette genereres.

2.5 ORDINÆRE SKJØNNSMIDLER

Måsøy kommune har fått tildelt kr 3,7 mill. i ordinære skjønnsmidler for 2017. Nivået for de øvrige årene er ukjent, men forutsettes videreført på samme nivå.

(1000 kr)	2017	2018	2019	2020
Skjønnsmidler	3 700	3 700	3 700	3 700

Tabell 4: Ordinære skjønnsmidler som legges til grunn i planperioden

Tildelingen i 2016 var for øvrig kr 3,8 mill.

2.6 TILSKUDD RESSURSKREVENDE TJENESTER

Alle kommuner som yter særlig helse- og omsorgstjenester til enkeltmottakere kan søke om delvis refusjon av direkte lønnsutgifter knyttet til disse tjenestene. Tilskuddet forvaltes av Helsedirektoratet og det er knyttet kriterier til ordningen.

I forslaget til statsbudsjett 2017 økes innslagspunktet for statlig toppfinansiering med kr 50 000,- ut over anslått lønnsvekst. Nytt innslagspunkt blir dermed kr 1,16 mill. Det betyr at 80 % av utgifter som er over innslagspunktet til ressurskrevende bruker blir finansiert.

Inntekten i 2017 estimeres til kr 930 000,- og det er kr 20 000,- mindre enn i 2016. Utgiftene til ressurskrevende bruker inngår i ordinær drift på helsesenteret.

2.7 LØNNS- OG PRISVEKST, PENSJON

LØNNS- OG PRISVEKST

I statsbudsjettet anslås prisveksten for kommunale varer og tjenester (kommunal deflator) fra 2016 til 2017 på 2,5 %. Denne satsen ligger til grunn for selve prisjusteringen av nivået for skatt/rammetilskudd til kommunesektoren. Kommunal deflator er sammensatt av lønnsveksten og prisveksten på varer og tjenester:

	Anslag	VEKT
Lønnsvekst	2,55 %	2/3



Varer og tjenester (konsumprisvekst)	2,4 %	1/3
Kommunal deflator	2,5 %	1/1

Tabell 5: Prisvekst for kommunale varer og tjenester for 2016 til 2017

Rammeområdene er kompensert for lønnsoppgjøret 2016.

På rammeområde «Reserverte bevilgninger» er det avsatt 1,0 mill. til dekning av de lokale forhandlingene i 2017. Disse midlene vil bli regulert ut på rammeområdene når lønnsoppgjøret er kjent.

PENSJON

Det budsjetteres med pensjonssats 19 % for sykepleierne og 20 % for andre kommunalt ansatte gjennom Kommunal Landspensjonskasse (KLP), og 13 % for Statens pensjonskasse (SPK).

Prosentatsene er «netto» satser etter hensyntaken av premieavvik, dvs. i samsvar med det som vil bli kostnadsført på rammeområdene. Pensjonssatsene er for øvrig basert på prognoser fra henholdsvis KLP og SPK.

Det er i sum budsjettert med kr 13,6 mill. i pensjonskostnad i 2017. Dette er en økning på kr 0,7 mill. mot budsjett 2016.

2.8 OM NETTO DRIFTSRESULTAT

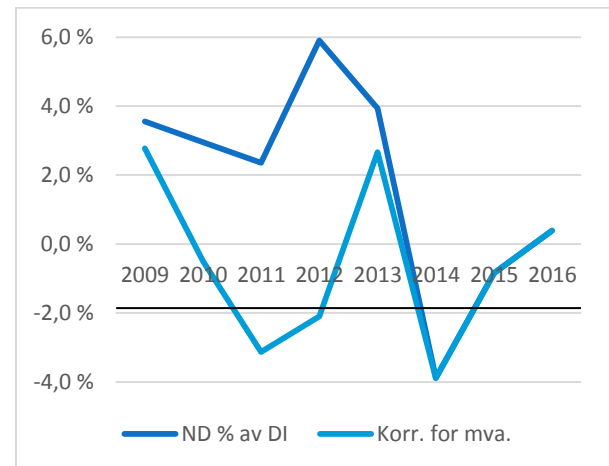
Netto driftsresultat blir sett på som den viktigste enkeltindikatoren for å vurdere den økonomiske situasjonen i kommunene. Det viser hva som er igjen etter at alle utgifter er trukket fra alle årets inntekter. Netto driftsresultat viser dermed hvor mye som kan avsettes til seinere bruk eller finansiære investeringer, og er dermed et uttrykk for kommunens handlefrihet.

Anbefalt nivå på netto driftsresultat var 3,0 % av driftsinntektene frem til 2013, og 1,75 % av driftsinntektene fra og med 2014.

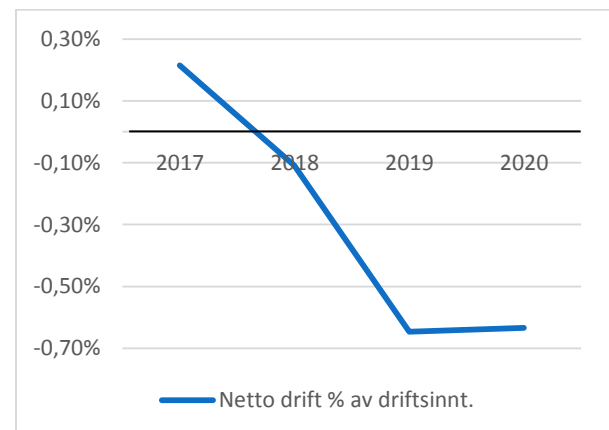
Det er for 2017 budsjettert med netto driftsresultat på 0,3 mill. Det tilsvarer 0,21 % av driftsinntektene. Anbefalt nivå på 1,75 % tilsvarer for øvrig kr 2,5 mill.

Dette tilsier, sammen med forhold som usikkerhet om inntektssiden i økonomiplanperioden som følge av makroøkonomiske forhold, relativt høy lånegjeld, små reserver og kommende demografiske endringer, at balansen i økonomiplanen reelt sett er skjør.

Det er viktig å se på utviklingen til netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene over tid. Utviklingen til Måsøy kommune har sett slik ut:



I økonomiplanperioden 2017-2020 ser netto driftsresultat både alene og i prosent av driftsinntektene slik ut:



Denne negative trenden er viktig for kommunen å snu. Dette kan gjennomføres på tre måter: 1. øke inntektene, 2. redusere kostnadene, eller 3. en kombinasjon av begge.

2.9 PREMIEAVVIK

Premieavviket er differansen mellom kostnadsførte pensjonskostnader i regnskapet og betalte pensjonspremier.



Måsøy kommunestyre vedtok i 2012 å innføre full amortisering på premieavviket. Det vil si at årets premieavvik inntekts-/kostnadsføres fullt inneværende år, og senere kostnads-/inntektsføres over flere år. Fram til 01.01.2014 var denne amortiseringstiden på 10 år, og fra 01.01.2014 7 år.

Premieavvik anslås å bli kr 4,3 mill. i 2017, mens kostnadsføring av tidligere års premieavvik anslås til kr 1,0 mill., slik at akkumulert premieavvik anslås å øke med kr 3,3 mill. Anslagene for premieavvik er usikre.

I kommunens balanseregnskap ligger det for øvrig et akkumulert premieavvik pr 01.01.2016 på kr 1,1 mill.

Beløpsstørrelsene er bekymringsfull. Forholdet er det samme for de fleste kommuner, men det representerer uansett utfordringer for kommuneøkonomien fremover. Rådmannen har vurdert å avsette midler i økonomiplan for å kunne håndtere dette fremover, men ikke funnet rom for dette.

2.10 STARTLÅN

Det foreslåes opptak av kr 2,0 mill. i startlånsmidler for videre tildeling i 2017. Beløpet er basert på tidligere låneopptak og vurdering av utlånsaktivitet i 2016.

For øvrig er det slik at rentene budsjetteres/regnskapsføres over driftsregnskap,

a) For eksisterende lån

(1000 kr)	2017	2018	2019	2020
Renter	2 867	2 702	2 537	2 367
Avdrag	6 015	6 015	6 203	6 628
Sum	8 882	8 717	8 740	8 995

b) For foreslåtte investeringer i henhold til kapittel 6.1 slik:

(1000 kr)	2017	2018	2019	2020
Renter	88	412	638	609
Avdrag		432	1 088	1 172
Sum	88	844	1 726	1 781

c) Sum renter og avdrag (a + b)

(1000 kr)	2017	2018	2019	2020
Renter	2 955	3 114	3 175	2 976
Avdrag	6 015	6 447	7 291	7 800
Sum	8 970	9 561	10 466	10 776

mens avdrag skal budsjetteres/regnskapsføres over investeringsregnskap.

2.11 LÅNEGJELD, RENTER OG AVDRAG

Ved inngangen til 2016 hadde kommunen en lånegjeld på kr 107,2 mill. (inkl. startlån). Ved inngangen til 2017 vil lånegjelda være kr 113,7 mill.

Renteanslaget for lån på flytende betingelser er satt slik:

	2017	2018	2019	2020
Rentesats	2,5 %	2,5 %	2,5 %	2,5 %

Det er pr oktober ikke indikasjoner på snarlig økning. Siste rentebane fra Norges bank (pengepolitisk rapport 3/16) indikerer en viss opptrapping i rentenivå først i 2018.

Renteanslaget for 2016 vurderes «nøkternt» ut fra de prognoser og markedsforhold som er pr i dag. Det er mest sannsynlig at det vil bli noe besparelser i forhold til budsjetterte 2,5 %. Samtidig vet man at følsomheten ved renteendringer er stor (høy lånegjeld/lav bindingsgrad), og historien viser at rentesvingninger gjerne skjer raskere enn forventet når de først kommer.

OVERSIKT OVER RENTER OG AVDRAG



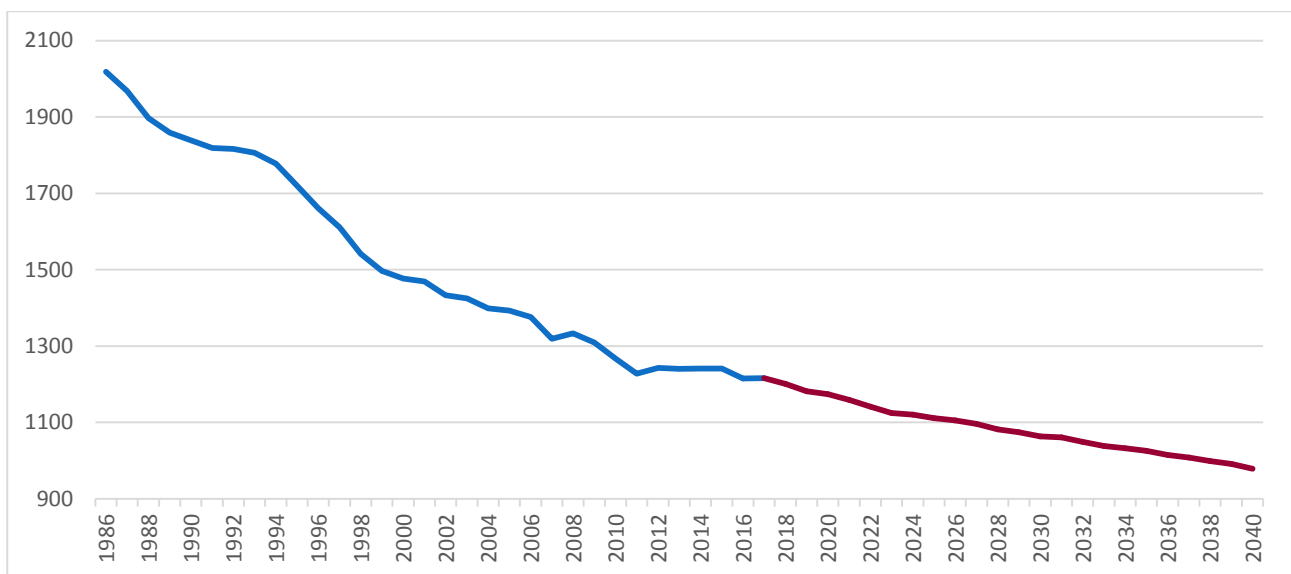
3 VEKST OG UTVIKLING

3.1 FOLKEMENGDE / BEFOLKNINGSENTVIKLING

Dette kapittelet er i all hovedsak hentet fra beskrivelsen av befolknings- og næringsutvikling i statusbildet for Måsøy kommune. Statusbildet ble brukt som 0-alternativet ved vurderingen av kommunesammenslåing 16.06.2016, sak 40/16.

BEFOLKNINGSSAMMENSETNING/DEMOGRAFISK UTVIKLING 1990-2040

Per 01.01.2016 hadde Måsøy kommune et innbyggertall på 1 215. Figuren under viser utviklingen i folketall i kommunen fra 1986 til 2016, og forventet utvikling frem til 2040 basert på SSBs framskrivninger (hovedalternativet MMMM).

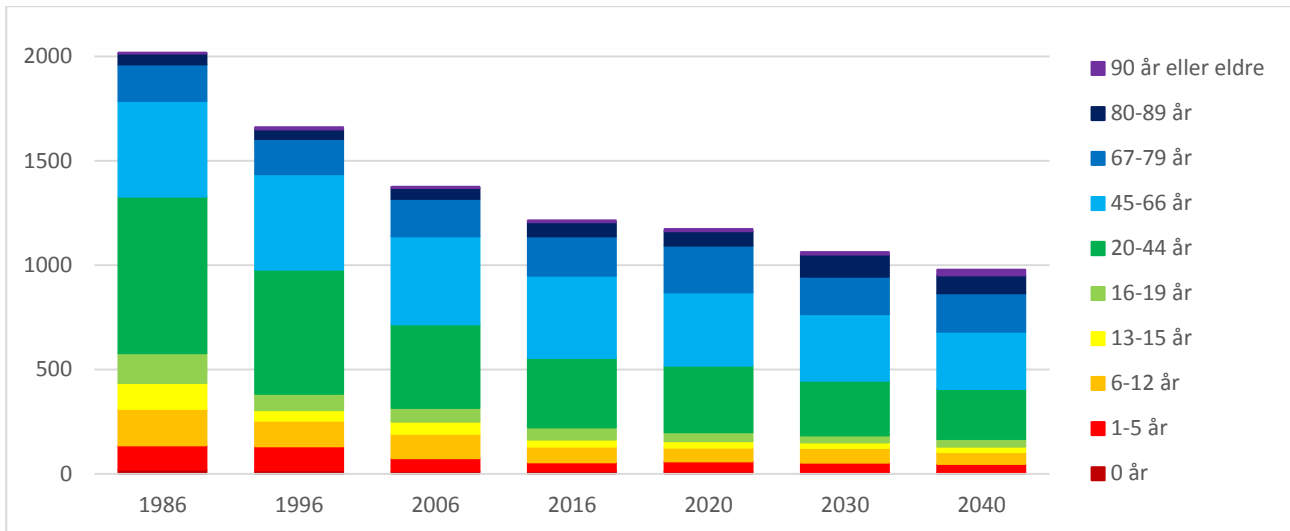


Figur 1: Folketallsutviklingen 1986-2016 og prognosene fram til 2040. SSBs framskrivninger baseres på at utviklingstrenden de siste 5 årene fortsetter i årene framover. I prognosen tas det hensyn til befolkningens alderssammensetning, fertilitet mv.

Hovedtyngden av befolkningsøkningen de siste årene kommer av tilflytting, som for en del er konjunkturavhengig, er prognosen usikker. Som kurven i figuren viser har det vært en lang nedgangsperiode i befolkningsutviklingen. Dette viser at Måsøy kommune må gjøre grep dersom denne trenden skal endres.

BEFOLKNINGSSAMMENSETNING/DEMOGRAFISK UTVIKLING 1986-2040

Figuren under viser alderssammensetningen i kommunen i 1986, 1996, 2006 og 2016, og prognosene i 2020, 2030 og 2040, basert på SSBs framskrivninger.



Figur 2: Befolningssammensetning 1986-2016 og SSB-prognose for 2020-2040.

	1986	1996	2006	2016	2020	2030	2040
0 år	20	17	13	13	11	9	8
1-5 år	117	116	63	43	49	45	40
6-12 år	174	122	116	75	66	70	56
13-15 år	125	51	58	34	31	27	27
16-19 år	143	77	66	58	43	34	36
20-44 år	750	596	400	332	318	262	240
45-66 år	457	457	422	394	352	318	274
67-79 år	175	169	179	189	224	180	184
80-89 år	52	46	52	68	68	105	86
90 år eller eldre	5	10	7	9	12	13	28

Befolningssammensetningen i kommunen har betydning både for inntektene til kommunen og for etterspørselen av kommunale tjenester⁵. Prognosene framover gir oss et bilde av hvordan behovet for forskjellige tjenester kan endres over tid. SSB-prognosen viser hvordan befolkningsutviklingen forventes å bli fram mot 2040, og søylene er inndelt i forskjellige aldersgrupper.

Gitt at befolkningen vil utvikle seg slik i henhold til SSB-prognosen, forventes det en reduksjon i folketallet totalt på 236 fra 2016 til 2040. Av dette vil barn i barnehagealder reduseres med 8, og barn i grunnskolealder reduseres med 26. Unge i videregående skolealder vil reduseres med 22. Samlet sett for barn og unge under 19 år vil reduksjonen være på 56. For mennesker i yrkesaktiv

alder, mellom 20 og 67 vil reduksjonen være på 212. Aldersgruppa over 67 år vil derimot øke med 32, og utviklingstrenden i denne aldersgruppen må vel påregnes uavhengig av hvilke prognose en tar utgangspunkt i.

Den demografiske utviklingen får betydning for tjenesteproduksjonen i Måsøy kommune. I henhold til SSB-prognosen kan barnehagetjenesten oppleve en svak reduksjon i etterspørsel etter barnehageplasser, og skolene vil også oppleve at elevtallet reduseres i perioden. Samtidig forventes det en markant økning i aldersgruppa over 67 år. Dette vil stille økte krav til omsorgstjenesten, og det forventes ikke at Måsøy kommune vil kunne løse disse utfordringene innenfor den kapasiteten man har i dag. I SSB-prognosen forventes befolkningen i yrkesaktiv alder for å reduseres kraftig, og med økningen i eldre over 67 år vil det gi ekstra utfordringer i forhold til menneskelige ressurser som skal fylle arbeidslivet til sektoren i fremtiden.

⁵ De ulike aldersgruppene har behov for ulike kommunale tjenester (barnehage, skole, eldreomsorg, osv.), og dette avspeiles i den statlige inntektsoverføringen til kommunene.



Folketallsutviklingen i Norge har en effekt på kommunenes inntekter. SSB-prognosen for landets befolkningsutvikling viser økning i alle aldersgrupper av befolkningen. Dersom Måsøy kommune hadde hatt samme folketall med samme befolkningssammensetning frem til 2040, vil kommunen miste inntekter på grunn av at kostnadsøkningene i utgiftsutjevningen baserer seg på landsgjennomsnitt.

Det kan bli behov for å nedjustere tjenestetilbudet til skole og barnehage i takt med den prosentvise andelsreduksjonen i disse aldersgruppene fra 2016 til 2040 for slik å «rydde rom» for en økning i andre tjenesteområder. For vi ser at veksten i aldersgruppene over 67 år er sterkere enn alle andre aldersgrupper. En utvikling som vil kreve kapasitetsøkning i tjenestetilbudet til denne aldersgruppen.

3.2 SAMFUNNSUTVIKLING

KOMMUNENS ROLLE SOM SAMFUNNSUTVIKLER

Kommunenes rolle som samfunnsutvikler dreier seg om langsiktig arealbruk og utbyggingsmønster, utbygging av infrastruktur, steds- og sentrumsutvikling, næringsutvikling, miljø og folkehelse i videste forstand.

Samfunnsutviklerrollen er bl.a. avhengig av evnen til å drive god og effektiv planlegging og mulighetene for aktiv oppfølging av dette arbeidet. Dette forutsetter også at kommunen har tilstrekkelig kompetanse og ressurser både til arealplanlegging, næringsarbeid, kulturtiltak, miljøvern, nettverksbygging og etablering av gode partnerskap. All kommunal virksomhet er med på å påvirke lokalsamfunnet.

Kommunens arbeid med samfunnsutvikling bør strekke seg langt ut over planlegging, planene må også følges opp. Og ikke minst må ulike tiltak «henge i hop». Samfunnsutviklingen i kommunen henger sammen med utviklingen i næringslivet, men som nevnt innledningsvis må kommunen ivareta en rekke utviklingsområder. For å konkretisere noen av oppgavene som kommunen

har i sin samfunnsutviklingsrolle nevnes her noen stikkord for konkrete tiltak kommunen må vurdere i et vekstperspektiv:

- Helhetlig planlegging gjennom etablering og senere rullinger av Kommuneplanens Samfunnsdel - «Samfunnsplan» og rulling av Kommuneplanens Arealdel – «Arealplanen».
- Detaljregulere og opparbeide næringstomter.
- Havneplanlegging.
- Detaljregulere, og opparbeide boligfelt.
- Planlegging og opparbeiding av infrastruktur (vei, vann, avløp, el-kraft, bredbånd) tilpasset planlagt mulig utbygging.
- Planlegging for mulig nedgang av barnehagekapasiteten tilpasset mulig reduksjon i etterspørselen i henhold til ovenstående tilrettelegging.
- Planlegging for mulig nedgang av grunnskolekapasiteten tilpasset mulig reduksjon i etterspørselen i henhold til ovenstående tilrettelegging.
- Planlegging for mulig utvidelse av helse- og omsorgskapasiteten tilpasset mulig vekst i etterspørselen i henhold til ovenstående tilrettelegging.

Det er ikke vanskelig å se at dette både er ressurs- og kompetansekrevende. Det er et konkret problem at Måsøy kommune ikke har evne til å bygge opp en tjeneste med tilstrekkelig kompetanse og kapasitet til å ivareta planoppgavene på en god måte. Ovenstående liste illustrerer hvorfor spørsmålet er aktuelt.

3.3 NÆRINGSARBEID

Det formelle ansvaret for næringspolitikken er fordelt mellom staten, fylkeskommunene og kommunene, der sentrale myndigheter har hovedansvaret. Kommunene som institusjoner har liten innflytelse på viktige rammebetingelser og drivkrefter som påvirker nærings- og samfunnsutviklingen lokalt. Men kommunene har i prinsippet viktige roller og muligheter for å påvirke noe av næringsutviklingen gjennom planlegging, tilrettelegging, rådgiving og stimulering.



Måsøy kommune har siden 2013 vært en omstillingskommunen som fått ekstra bevilgning til næringsutvikling i kommunen fram til 2018. For å best ivareta arbeidet med omstilling har Måsøy kommune opprettet et eget kommunalt foretak «Måsøy i Vekst KF». Omstillingsorganisasjonen arbeider med flere felt og i samarbeid med eksisterende næringsliv har man avdekket muligheter for framtiden.

Reiselivsnæringen har et stort ubenyttet potensial i form at individualister som reiser til Nordkapp. Kommunen sitter på unike muligheter til å utvikle reiselivsprodukter som det finnes kjøpekraftige kundegrupper for, men der næringen består av mange og mindre aktører er det viktig at kommunen tar en aktiv rolle for å tilrettelegge for samhandling mellom aktørene, samt ressurser til fellesprosjekter som vil gjøre Måsøy til en mer attraktiv kommune for besøkende.

Leverandør- og energiindustrien er svært viktig for å være en attraktiv kommune for oppdrett, fiskeri og annen næring. Det er viktig at kommunen tilrettelegger næringsareal slik at næringen kan vokse og at annen næring kan etablere seg i kommunen.

Den globale utviklingen på fiskeflåten viser til færre, større og mer effektive fiskefartøy samt at foredlingsmottakene på land går mer på sesongbasert, grunnet av manglende råstofftilgang og lønnsomhet i lavsesong. Fiskerinæringen er grunnpilaren for kommunen og matproduksjon kommer til å være en av de viktigste produksjonene i framtiden. Kommunen har et naturlig fortrinn med en plassering «midt i matfatet». Kommunen har en viktig rolle for å finne ut om hvordan fiskerinæringen kan drive en mer helårlig lønnsom produksjon, som vil bidra til helårlig arbeidsplasser og bosetning av arbeidsinnvandring.

Omstillingsprogrammet i Måsøy kommune har fra 2013 arbeidet med næringsutvikling og igangsatt flere interne forstudier, kompetansetiltak og møtesteder for næringsliv. Igjennom omstillingsarbeidet er det finansiert mange prosjekter og tiltak som har bidratt til 27 nye arbeidsplasser, 41 sikrede arbeidsplasser og forventete arbeidsplasser i framtiden i tillegg til de

nye arbeidsplassene er 44. Omstillingsprogrammet har også bidratt til 11 bedriftsetableringer i Måsøy kommune. Omstillingsprogrammet er forventet ferdig i utgangen av 2018.

Næringsutvikling er viktig for Måsøy kommune der avstand til nabokommuner er lang og muligheten for pendling er svært begrenset på grunn av avstand og vær. Det vil si at kommunen er avhengig av å arbeide kontinuerlig med næringslivet for å sikre og skape framtidige arbeidsplasser.



4 UTFORDRINGER I PLANPERIODEN

4.1 UTFORDRINGER INNEN KULTUR OG OPPVEKST

Det er en generell utfordring i sektoren å rekruttere medarbeidere med tilstrekkelig kompetanse. Det gjelder alle faggrupper med høgskoleutdanning. Fremover vil det kreve mer innsats enn tidligere for å tiltrekke seg nødvendig personell og drive forsvarlige tjenester.

Sektoren ønsker mer reell brukermedvirkning. Nye undersøkelser ble foretatt i skole og barnehage. Det jobbes systematisk med disse. Bør bli en naturlig del i alle tjenestene.

Kommunen har full barnehagedekning og elever går ut med gode grunnskolepoeng.

Sektoren arbeider etter prinsippet «Tidlig innsats»; å «se» skjevheter så tidlig som mulig, og å reagere så tidlig som mulig når man «ser». Her må man fortsette å utvikle gode rutiner på tvers av tjenester og fag.

Kommunen har ikke hatt tilstrekkelig pedagogisk-psykologisk tjeneste de siste to år. Dette er en svært viktig stilling både på individ, og systemnivå i sektoren. Fra 01.01.2017 vil det sannsynligvis komme på plass forsvarlig tjeneste igjen.

Spesielt om skole: Måsøy kommune har små årskull. Sammen med stort behov for spesialundervisning, desentralisert skolestruktur og høyt utdannende lærere gir det kostnadskrevenne betingelser for grunnskole drift. Som en følge av befolkningsendring ble 2 distrikts skoler nedlagt i perioden 2014 – 2015. Kommunen har nå 2 grunnskoler: Gunnarnes og Havøysund. Elevtallet har vært synkende, men ser ut til å stabilisere seg på rundt 105 elever totalt. (Fordelt på 97 på Havøysund og 8 på Gunnarnes) Utfordringene knyttet til kompetansekrav i undervisningen gir behov for å knytte skolene tett sammen slik at den samlede kompetansen i størst mulig grad tilflyter alle elever.

Det er en utfordring fremover å innarbeide nye prinsipper for undervisning og elevmedvirkning i daglig praksis i klasserommene. Skolene har jobbet mye med utvikling gjennom de sentrale satsingene «Vurdering for Læring» og «Ungdomstrinn i Utvikling» i 2015 og 2016. Det er krevende å etablere ny praksis, og det vil kreve oppmerksomhet og ressurser fremover for å «sikre» endring.

Det er også en utfordring økonomisk og praktisk å videreutdanne tilstrekkelig antall lærere i norsk, matematikk og engelsk innen 2024 slik kravet er.

Kommunen bør nok i større grad fokusere på web-baserte videreutdanningstilbud.

Det er krevende enn tidligere å engasjere frivillige i utvikling av kulturelle tiltak/tilbud, og færre vil ta verv og overta «arven».

Kulturskolen har mange tilbud og høyt antall elever. Vurderes som særs viktig for rekruttering til det generelle kulturtilbudet og aktiviteter.

HAVØYSUND SKOLE

Elevtall er tilnærmet stabilt de siste to år. Skolen har slått sammen undervisning i flere fag både på små- og mellomtrinn for å demme opp noe av ressursutfordringen med små årskull.

Høyt forbruk av spesialundervisning bør ha stort fokus fremover.

Havøysund skole har de siste årene deltatt i flere sentrale satsinger for å videreutvikle undervisningen mot å bli mer motiverende, praktisk og relevant. Skolen har vist fleksibilitet for å dele kompetanse og å bistå distrikts skolene slik at alle elever skal få utbytte av den utvikling som foregår. Slik en ser det vil dette være en nødvendighet fremover for at alle skal få et forsvarlig skoletilbud. Det krever pendling og utvikling av en delingskultur mellom lærere og mellom elever.



VOKSEOPPLÆRINGEN.

En har de siste årene gått til bruk av et internettbasert undervisningstilbud med veiledning. Dette har forsterket mulighetene for elever til å være fleksible. Utvikling av godt tilbud til fremmedspråklige bosatt på øyene er et utviklingsområde. Likeledes å tilrettelegge enda bedre for at innbyggere uten «rett» også skal få et godt tilgjengelig språktreningstilbud som gjør inkludering i arbeids- og samfunnsliv enklere.

HØTTEN BARNEHAGE

Kommunen har en kommunal barnehage og har kunnet tilby plass til alle søkere. Barnehagen har mange barn med fremmedspråklig bakgrunn og har språkutvikling som satsingsområde.

Høsten 2016 startet en stor gruppe små barn, noe som gjorde omorganisering nødvendig. Varierende barnetall gjør planlegging av nødvendige pedagogressurser usikker foran hvert barnehageår.

KULTUR

På kultursektoren er det en utfordring med færre aktive innbyggere. Mange ulike aktiviteter utgjør kulturtilbudet i Måsøy kommune. Det synes stadig å bli færre «ildsjeler» i frivilligheten å jobbe sammen med/inspirere. Det blir gjennomført ulike arrangementer og aktiviteter på tvers av aldersgrupper i kommunen.

Måsøydagan (som har erstattet kulturuka) har inneholdt mange forskjellige tilbud i samarbeid med næringsliv og organisasjoner.

Kommunen bør i enda større grad stimulere til ny aktivitet for å fremme inkludering og mangfold i samfunnet.

FOREBYGGENDE TILTAK BARN OG UNGE

De beste forebyggende tiltak er å utvikle en god helsestasjon, barnehage, skole, SFO, barneverntjeneste, gode fritidstilbud og et inkluderende samfunn der voksne ser og støtter.

Kommunen har jobbet aktivt med satsingen «Sjumilssteget», hatt flere prosjekter med fokus på utvikle en kultur med vekt på tverrfaglig samarbeid, inkludering og brukermedvirkning. Deltakelse i det nasjonale prosjektet «Nærmiljø og lokalsamfunn som fremmer folkehelse» (2016 – 2018) retter fokus nettopp på å utvikle lokale tiltak som bidrar til et sterkt og godt oppvekst- og bomiljø.

Skolehelsetjenesten har i flere år vært minimal og må etableres på en mer tydelig og forutsigbar tjeneste. Lokalene må gjøres mer hensiktsmessige. Helsestasjonstilbud for ungdom bør også etableres.

4.2 UTFORDRINGER INNEN HELSE OG OMSORG

Kommunens andel eldre øker og det påvirker etterspørselen etter kommunale helse- og omsorgstjenester. Behovet for tilrettelagte og gode tjenester både i hjemmebasert og institusjonsbasert omsorg øker. Flere eldre vil bo i eget hjem med tilrettelagt bolig og hjemmetjenester. Det blir viktig å ha fagutdannet personell for å vedlikeholde funksjonsnivået for hjemmeboende, både gjennom rehabilitering og forebygging.

Samhandlingsreformen har medført en overføring av oppgaver fra sykehus til kommunehelsetjenesten. Dette innebærer at oppgaver fra spesialisthelsetjenesten innen rus og psykisk helse overføres.

Fra 2017 skal den kommunale plikten til øyeblikkelig hjelp døgnopphold også omfatte brukere med psykisk helse- og rusproblematikk. Innen dette området vil kompetansebehovet være økende for ansatte i institusjon.

Rusprosjektet som ble iverksatt våren 2016 må videreføres.

PERSONELLTILGANG OG KOMPETANSEBEHOV

Tilgang på arbeidskraft innen pleie- og omsorg, samt kompetansebehov for å løse dagens og fremtidens oppgaver, bør vies oppmerksomhet.



Tiltak for å rekruttere kompetanse, spesielt sykepleiere, må prioriteres.

Som et ledd i rekruttering til helse- og omsorgsyirket bør det etableres lærlingeplasser.

Som en følge av overførte oppgaver fra spesialisthelsetjenesten til kommunen er det et kontinuerlig behov for bred kompetanse i alle ledd. Det må søkes ekstern finansiering der det er mulig.

SAMHANDLING

Tjenestetilbudet til innbyggerne i Måsøy kommune skal gis i tråd med målsettingene i samhandlingsreformen og gjeldende lovverk. Derfor må det fortsatt være fokus på

samhandlingsreformens intensjon. Det vil også være behov for å kartlegge døgnbehovet for pasienter med sykdommer innen rus og psykisk helse. Kompetansebygging bør vektlegges.

ELEKTRONISK SAMHANDLING/ IKT PLAN HELSE OG OMSORG

Det stilles store krav til samhandling både internt og eksternt. For IKT området innen helse og omsorg er det flere fagsystem som skal kommunisere elektronisk. Oppfølging og kompetanseutvikling er viktig.



5 SENTRALE PROSJEKTER I PLANPERIODEN

5.1 KOMMUNEREFORMEN

Kommunestyret har fattet et enstemmig vedtak om å bestå som egen kommune. Det vil som kjent ikke bety det samme som å fortsette som før. Det er derfor helt nødvendig å jobbe målrettet mot å omstillinger som vil sette oss i stand til å møte framtida på en best mulig måte.

5.2 REKRUTTERING AV FAGPERSONELL

Måsøy kommune har i lengere tid opplevd rekruttering av fagpersonell som en utfordring. Denne utfordringen har ikke blitt mindre, og det må

derfor jobbes målrettet med tiltak for å lykkes i dette arbeidet.

5.3 KOMMUNAL PLANSTRATEGI

Kommunen er pålagt å rullere kommunale planer, og dette skal fremkomme i en kommunal planstrategi.



6 INVESTERINGER

6.1 FORSLAG TIL INVESTERINGSPROGRAM

Tall i hele tusen (inkl. mva.)

Prosjektnavn/tiltak	2017	2018	2019	2020	Sum 2017-2020
Nye investeringer					
Egenkapitalinnskudd KLP	507	507	507	507	2 028
Nytt Startlån	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000
Avdrag Startlån	715	805	916	1 027	3 463
Renovering av boliger	1 250	1 250	1 250	1 250	5 000
IKT-plan	1 443	908	321	238	2 910
IKT-plan – reduksjon av lånebehov ved utstrakt leasing	-359	-216			-575
Ny omsorgsbolig 6 boenheter	500	18 500			19 000
Ventilasjon legekantoret	780				780
Utvendig tak på legekantoret	781				781
Hjelmsøyveien	4 200				4 200
Raschveien	670				670
Papirløse møter	156				156
Salg av Måsøy skole	500				500
Fjellveien		4 025			4 025
Sum nye brutto investeringer	13 143	27 779	4 994	5 022	43 538

Tall i hele tusen

Finansiering	2017	2018	2019	2020	Sum 2017-2020
Salg av driftsmidler og fast eiendom	500				500
Kompensasjon for merverdiavgift	654	348	314	293	1 609
Statlige overføringer		7 400			7 400
Mottatte avdrag på utlån	715	805	916	1 027	3 463
Overføringer fra driftsregnskapet	507	507	507	507	2 028
Bruk av nye lånemidler – investering	7 987	24 118	1 257	1 195	27 157
Bruk av startlån	2 000	2 000	2 000	2 000	8 000
	12 363	27 778	4 994	5 022	50 157

Tall i hele tusen

Driftsmessige konsekvenser	2017	2018	2019	2020	Sum 2017-2020
Avdrag		452	1 109	1 193	2 754
Renter	96	429	652	623	1 800
Sum renter og avdrag	96	881	1 760	1 816	4 554
Sum andre driftskonsekvenser	36	34	-596	-606	-1 132
Netto driftskonsekvenser	132	915	1 164	1 210	3 421



6.2 KOMMENTARER TIL INVESTERINGSPROGRAM

EGENKAPITALINNSKUDD KLP

Måsøy kommune betaler årlig inn egenkapital i KLP ut fra et gitt forhold til fremtidige forpliktelser. For 2017 er dette beregnet til kr 507 000,-. Utgiften skal i henhold til regnskapsreglene regnskapsføres over investeringsbudsjettet, men kan ikke finansieres med lånemidler. I 2017 legges det opp til at dette finansieres med driftsmidler.

NYTT STARTLÅN

Husbanken gir lån til kommuner for videre utlån til enkeltpersoner. Startlån skal bidra til at husstander med langvarige boligfinansieringsproblemer kan skaffe seg en egnet bolig og beholde den.

- Lånet skal være et finansieringstilbud for boligtiltak som det vanligvis ikke gis lån til i ordinære kredittinstitusjoner.
- Formålet med startlånet er at det skal bidra til gode løsninger for vanskeligstilte på boligmarkedet slik at disse kan få et trygt og godt boforhold.
- Kommunen kan gi startlån til kjøp, utbedring og tilpasning av bolig, og refinansiering av dyre lån dersom det bidrar til at husstanden kan bli boende i boligen. Boligen skal være egnet for husstanden, nøktern og rimelig sammenliknet med prisnivået på stedet.
- Startlånet kan brukes til å fullfinansiere boligen eller som topplån der private eller Husbanken gir grunnfinansiering. Kommunen skal vurdere om samfinansiering kan oppnås.

Måsøy kommune har de siste årene tatt opp kr 2,0 mill. til dette formål, og forventer å fortsette med det hvert år i økonomiplanperioden.

AVDRAG STARTLÅN

Avdragene tilhørende startlån går over investeringsregnskapet og derfor legges det inn

hvert år. Det forventes at vi får likelydende beløp fra startlånemottakerne. Dette ligger inne i økonomiplanperioden.

RENOVERING AV BOLIGER

På grunn av stort etterslep på vedlikehold av boligmassen i Måsøy kommune, ser man det nødvendig å renovere boligmassen. På grunn av omfanget på renoveringsbehovet er dette ikke noe som kan utbedres på ett år. Det er satt av en ramme på kr 1 mill. i året til renovering, rådmann iverksetter tiltak etter behov.

IKT-PLAN

Det eksisterer ikke en politisk forankret IKT-strategiplan, men det er laget en forventet økonomisk handlingsplan for 2017-2020 på IKT siden når det gjelder sentraladministrasjonen, sektor for kultur og oppvekst og sektor for helse og omsorg. IKT-strategiplan er under utarbeiding, og utarbeidelsen er på bakgrunn av en bred gjennomgang av IKT-utstyr og programvare i alle sektorene i kommunen. Med denne planen vil det gi mer forutsigbarhet med hensyn til investeringene på IKT siden, og ivareta og opprettholde daglig drift.

Denne økonomiske handlingsplanen er lagt inn i investeringsbudsjettet til kommunen, og det er valgt utstrakt leasing som bidrar til å redusere lånebehovet i investeringsbudsjettet.

NY OMSORGSBOLIG 6 BOENHETER

Med bakgrunn av tilstand på 6 omsorgsboliger i Søndregate 10 ønsker rådmann å iverksette tiltak, det er i investeringsbudsjett for 2017 avsatt midler til konsulenttenester.

Rådmann ønsker å utarbeide en tilstandsrapport som beskriver byggets tilstand, rapporten skal ende opp med en kostnadsberegning for bygget. Rapporten skal også vurdere om det er lønnsomt å renovere eller rive bygget.

Rapporten legger grunnlaget for videre behandling av saken.



VENTILASJON LEGEKONTORET

Ved utbyggingen av Havøysund Helsecenter ble fløya til legekantoret utelatt. Det har ikke vært gjort noen store utbedringer på denne delen av Helsecenteret, og det er nå behov for utbedringer der.

I 2016 har det vært tilsyn på legekantoret i Havøysund, og det kommer pålegg fra arbeidstilsynet om å forbedre ventilasjonen. Det er også omtalt i rapporten fra Hovedverneombudet.

UTVENDIG TAK LEGEKONTORET

Hvis ikke undertak og takteking blir utbedret innen rimelig tid vil det kunne oppstå alvorlige følgeskader på bygningen.

HJELMSØYVEIEN

Vannet i Hjelmsøyveien har vært dårlig over lengre tid, og kommunelegen har vært inne for å ta egne prøver av vannet. Det er ikke påvist at vannet inneholder noen skadelige stoffer, men dette er uappetittlig for abonnementene. Vannledningen i Hjelmsøyveien skal fungere som beredskapsledning, og skal levere vann til store deler av Havøysund ved eventuell problemer i nettet. Dette vil ikke være mulig siden vannledningen er i så dårlig forfatning.

I investeringsbudsjettet 2017 er det lagt inn full rehabilitering av veien og VA-nett i Hjelmsøyveien. Delen av dette prosjektet som omhandler vann og avløp tillegges seg gebyrregulativet for vann og avløp, som beregnes etter selvkostmetoden.

RASCHVEIEN

Vannledningen i Raschveien er forlagt direkte på fjell, dette er med på å forårsake hyppige vannlekkasjer. Erfaringsmessig forventes det 1-2 vannlekkasjer i året, og det vil lønne seg økonomisk å bytte denne ledningen framfor å reparere vannlekkasjer.

I investeringsbudsjettet 2017 er det lagt inn etablering av overvanns nett og rehabilitering av vannledning i Raschveien.

Dette prosjektet omhandler vann og tillegges seg gebyrregulativet for vann, som beregnes etter selvkostmetoden.

PAPIRLØSE MØTER

Ved å innføre papirløse møter vil man oppnå særlig stor effektiviseringsgevinst i administrasjonen. Det går med svært mye tid til klargjøring og trykking av sakspapirer. Den enkelte politiker vil med en slik løsning disponere hver sin iPad, og selv laste ned både saksdokumenter og møteprotokoll dit. Det vil også bli svært enkelt å finne fram til tidligere vedtak og saksfremlegg i systemet. Systemet er tilrettelagt for både egne notater og markering av tekst osv., så det er enkelt å gjøre alt det man normalt vil gjøre på papir, direkte i løsningen på nettbrettet.

Innføringen skjer på ett gitt tidspunkt, og det vil bli gitt god opplæring før det tas i bruk.

Administrasjonen vil også være behjelpelig underveis med hjelp og støtte til alle praktiske ting.

Forutsetninger:

Politiske utvalg legges til minimumskravet i henhold til kommuneloven. Dersom antall utvalg skal utvides, f.eks. levekårsutvalg eller tre sektorkomiteer, vil investeringskostnaden øke, og besparelsen på kopipapir vil forsvinne.

Framtidige investeringer vil legges inn i IKT-planen

SALG AV MÅSØY SKOLE

Måsøy kommunestyre vedtok den 13.10.2016, sak 55/16, å legge Måsøy skole og lærerboligen på Måsøy ut for salg på det åpne markedet i 2017.

FJELLVEIEN

Fjellveien har et behov for full utbedring av vei, og vann- og avløpsnett. Det var ikke rom for å kunne ta dette prosjektet med i 2017, men forventer å gjennomføre prosjektet i 2018.

7 DRIFTSTILTAK

7.1 INNARBEIDEDE DRIFTSTILTAK

Oversikten nedenfor viser samtlige tiltak som er prioritert i økonomiplanperioden. Arbeidet som er lagt inn i utarbeidelsen av disse driftstiltakene har alle sektorlederne vært med på å utarbeide i samarbeid med innspill fra sine mellomledere.

Parallelt med dette arbeidet er alle rammene gjennomgått mht. konsekvensjustering av faktisk

driftsnivå, med henblikk på å fange opp prisøkninger og lignende. Dette består av mange, og i hovedsak små justeringer, og er ikke synliggjort. Der slike momenter har vært i en gråsoner mot «driftstiltak» er de definert inn i kategori «driftstiltak» av hensynet til synliggjøring.

De fleste av disse driftstiltakene må gjennomføres, og det er derfor ikke mulighet til å endre/fjerne tiltakene.

Nr.	Innarbeidede driftstiltak (1000 kr)	2017	2018	2019	2020
1	Ergonomiutstyr servicetorget	8	4		
2	Ergonomiutstyr økonomikontoret	8			
3	Ny modul i VISMA EIK	70	30	30	30
4	Kontrolloppgaver		-100	-100	-100
5	Lederutvikling				
6	Personalrådgiver	22	96	96	96
7	Redusere komiteer til minimumskravet etter kommuneloven	-66	-132	-132	-132
8	IKT-plan basert på leasing	72	115	115	115
9	Valg	157		157	
10	Kjøp av PPT via interkommunalt selskap	284	284	284	284
11	Driftsendring på Sektor for Helse og omsorg	60			
12	Mulighetsstudie – Tufjord vannverk				
13	Ny ingeniørstilling	443	666	666	666
14	Skiltplan	50			
15	Tilstandsrapport av eldreboliger Søndregate	80			
16	Vassdragsteknisk ansvarlig	65	65	65	65
17	Serviceavtale Ozonanlegg Tufjordbruket	40	40	40	40
18	Serviceavtale Sprinkleranlegg Helsesenteret	25	25	25	25
19	Serviceavtale Sprinkleranlegg Omsorgsboliger	25	25	25	25
20	Serviceavtale Ventilasjon Høtten barnehage	20	20	20	20
21	Serviceavtale Ventilasjon Rådhuset	20	20	20	20
	Nettosum innarbeidede driftstiltak	1 382	1 158	1 313	1 157

ERGONOMIUTSTYR SERVICETORGET OG ØKONOMIKONTORET

Tiltak for å forebygge belastningsskader som følge av feil sittestilling ved arbeidsstasjonene på servicetorget og økonomikontoret. Ergonomisk utformet mus samt armhviler til montering på arbeidsstasjoner på servicetorget og økonomikontoret. Totalt behov er to fulle sett og en armstøtte.

NY MODUL VISMA – EIK

Egeninkassosystemet som kommunen har i dag samsvarer ikke alltid med regnskapssystemet som brukes daglig. Den nye modulen gjennom VISMA vil samsvare mer, og dermed minske merarbeid.

KONTROLLOPPGAVER



Ved ansettelse av ny skattekonsulent/økonomikonsulent forventes det at kontrolloppgavene som til og med 2017 gjennomføres av Alta kommune kan tas tilbake til Måsøy kommune.

LEDERUTVIKLING

Det er svært viktig å jobbe med lederskap, både for toppledelsen og enhetsledernivået. Arbeidsformen vil være å samle alle enhetslederne med jevne mellomrom gjennom hele året, gjerne med ekstern konsulent. Det søkes om OU midler for å dekke deler av kostnaden. Enhetene dekker selv vikarkostnaden dersom det utløses. Kommunens netto kostnad søkes dekt gjennom tilskudd fra Måsøy i Vekst (kompetanse).

PERSONALRÅDGIVER

Opprette en ny stilling som personalrådgiver, med arbeidsoppgaver innen personal.

Stillingen ivaretar også andre administrative oppgaver. Det antas at en ny medarbeider tidligst vil være på plass i mai, hensyntatt ansettelsesprosess og oppsigelsestid fra annen arbeidsgiver.

Stillingen finansieres med deltidsstilling vaktmester Måsøy skole, fellesområde sentraladministrasjon og QM+/HMS.

REDUSERE KOMITEER TIL MINIMUMSKRAVET ETTER KOMMUNELOVEN

Måsøy kommunes administrasjon jobber hardt for å få til bedre samhandling på tvers av sektorer og fagfelt. Dette er svært viktig særlig grunnet kommunens størrelse og brede fagfelt. En politisk organisering med sterke skiller mellom sektorene (og fagene) virker hemmende på dette arbeidet i tillegg til at det er kostnadskrevenende. Dersom man reduserer komiteene til minimumskravet i loven, vil det være besparelser knyttet til dette. Det vil også

frigjøre tid for sekretærer til andre oppgaver, og det kan påregnes flere effektiviseringseffekter.

Det vil kreve tilpasninger i deler av delegasjonsreglementet, og det legges også opp til halvårseffekt av tiltaket for å ivareta en god endringsprosess.

VALG

Høsten 2017 er det stortingsvalg, og kommunene har ansvaret for gjennomføringen av disse. I økonomiplanperioden er det et nytt lokalvalg. Det legges inn midler for dette også.

IKT-PLAN BASERT PÅ LEASING

En del anskaffelser kan gjøres ved å velge leasingavtaler. Dette er del to av IKT-strategiplan med leasing som grunnlag.

KJØP AV PPT VIA INTERKOMMUNALT SELSKAP

Måsøy kommune har svært mange barn/familier med behov for spesialundervisning/bistand fra denne tjenesten. Etter år med rekrutteringsproblemer og ustabil/manglende tjeneste vil Måsøy kommune få PPT fra Midt-Finnmark PPD ved å bli medeier i Midt-Finnmark PPD (Formannskapsmøte den 11.03.16, sak 12/16).

Det betyr at arbeidsgiver ansvar/faglig ansvar ivaretas av selskapet. Den ansatte vil ha sin faste arbeidsplass i Havøysund. Det betyr en merkostnad i forhold til 2016 hvor vi måtte drifte ufullstendig fordi vi ikke klarte å rekruttere tilstrekkelig ressurs.

Samlet utgift oppgitt til kr 950.000,-

I budsjettet ligger kr 145.596,- (barnehage), kr 420.500,- (grunnskole) og kr 100.000,- (voksenopplæring). Totalt kr. 666 096,-. Dette vil bety en merkostnad i 2017 (og fremover) på ca. kr 283 904,-.



DRIFTSENDRING PÅ SEKTOR FOR HELSE OG OMSORG

På grunn av driftsendring er det behov for innkjøp av oppvaskmaskiner på hver avdeling (4) + arbeidsstasjoner på hver avdeling.

MULIGHETSSTUDIE – TUFJORD VANNVERK

Forstudie, veien videre, belyse mulighetene/begrensningene for Tufjord vannverk. Dette er et prosjekt som finansieres gjennom Måsøy i Vekst KF.

NY INGENIØRSTILLING

Det er et enormt behov for fagkompetanse på teknisk avdeling. I løpet av de siste 4-5 år at to hele stillinger blitt tatt ut av budsjettet grunnet vakanser over tid og behov for innsparinger. Dersom staben på teknisk etat utvides med en, vil man kunne spare endel på kjøp av konsulenttenester, selv om man ikke vil kunne fjerne denne kostnaden helt.

SKILTPLAN

Prisestimatet er fattet på noe tynt grunnlag.

TILSTANDSRAPPORT AV ELDBOLIGER SØNDREGATE

I forbindelse med tilstand på eldreboliger i Søndregate ønske rådmann å iverksette tiltak.

Prosjektet starter i 2017 med å utarbeide en grundig tilstandsrapport, som skal ta høyde for vurdering om det er lønnsomt å renovere eller rive bygget. dette har en kostnad på ca. 80.000.

Videre framdrift:

- 2018 forprosjekt
- 2019 byggestart

VASSDRAGSTEKNISK ANSVARLIG

Kommunen har fått et pålegg om å etablere vassdragsteknisk ansvarlig for demninger i kommunen, dette har en årlig kostnad på 65.000 + mva.

SERVICEAVTALE OZONANLEGG TUFJORDBRUKET

Det er kontraktfestet gjennom avtalen med Tufjordbruket. På grunn av at kommunen ikke klarte å levere vann til bruket. Nå har kommunen overtatt ozonanlegget, og dermed driften av anlegget.

SERVICEAVTALE SPRINKLERANLEGG HELSEENTERET

Det er pålagt å ha serviceavtale på sprinkleranlegg. Har ikke vært i budsjettet tidligere.

SERVICEAVTALE SPRINKLERANLEGG OMSORGSBOLIGER

Det er pålagt å ha serviceavtale på sprinkleranlegg. Har ikke vært i budsjettet tidligere.

SERVICEAVTALE VENTILASJON HØTTEN BARNEHAGE

Har ikke vært i budsjettet tidligere.

SERVICEAVTALE VENTILASJON RÅDHUSET

Har ikke vært i budsjettet tidligere.

7.2 IKKE INNARBEIDEDE DRIFTSTILTAK

I budsjettarbeidet er det kommet en god del innspill til driftstiltak. Disse ble ikke prioritert i budsjettforslaget da det ikke ble funnet rom for dem. Tiltakene synliggjøres nedenfor.



Nr.	Driftstiltak som ikke er prioritert (1000 kr)	2017	2018	2019	2020
1	IKT-avdelingen innkjøp av utstyr som ryker	35	35	35	35
2	IKT-avdelingen kurs og faglig oppdatering	10	10	10	10
3	Redusere sektorkomiteer og erstattes med et levekårsutvalg	-44	-88	-88	-88
4	Mobiltelefon				
5	Etablere kontor i biblioteket	110			
6	Etablering av lærlingplass	41			
7	Støydempende plater i tak til barnehagen	50			
8	Aktivitørstilling på Daltun	366	487	487	487
9	Stilling for lærling i helse og omsorg	106	166	159	
10	Arealplan (ny)	3 000			
11	Arealplan (rullerende)	1 000			
12	Beredskapsplan og ROS-analyse for vannverk i kommunen	50			
13	Male Høtten barnehage	155			
14	Male Rolvsøyveien 16/18	77			
15	Male vinduer Havøysund skole	150			
16	Ny brøyteavtale kommunal vei Rolvsøy				
17	Eiendomsskatt 5 promille	-682	-682	-682	-682
18	Eiendomsskatt 6 promille	-1 420	-1 420	-1 420	-1 420
	Nettosum ikke-innarbeidede driftstiltak	3 004	-1 492	-1 499	-1 658

IKT-AVDELINGEN INNKJØP AV UTSTYR SOM RYKER

Basert på tidligere regnskap brukes det langt mer enn budsjettert til innkjøp av it-utstyr som ryker i løpet av året. I 2015 ble det brukt mer enn 89.000 til dette. Budsjettet foreslås økt med 35.000,-.

IKT-AVDELINGEN KURS OG FAGLIG OPPDATERING

Det er stort behov for faglig oppdatering på IT-avdelinga. Den teknologiske utviklingen går særdeles fort på området, og det avgjørende at IT-ressursene holder seg faglig oppdatert. Økning av kurspotten medfører økning av skyss- og kostgodtgjørelse.

REDUSERE SEKTORKOMITEER OG ERSTATTES MED ET LEVEKÅRSUTVALG

Måsøy kommunes administrasjon jobber hardt for å få til bedre samhandling på tvers av sektorer og fagfelt for på få best mulig resultater innen særlig smale fagfelt. En politisk organisering med sterke skiller mellom sektorene virker hemmende på dette arbeidet. I tillegg er en slik politisk

kostnadskrevende. Ved å redusere på antallet komiteer vil det være mulighet for innsparing. dersom man fjerner sektorvise komiteer og erstatter det med ett tverrsektorielt utvalg, for eksempel levekårsutvalg, vil man ikke oppnå full besparelse.

Innsparingspotensialet avhenger av antall medlemmer og antall møter det legges opp til. det beregnes også at tiltaket ikke får full effekt første året, men det er realistisk å forvente halvårseffekt i 2017. Denne endringen vil gjøre at man også oppnår en viss effektiviseringsgevinst i administrasjonen. Endringen krever også tilpasninger av deler av delegasjonsreglementet.

MOBILTELEFON

Leasingavtalen på mobiltelefonene i Måsøy kommune går ut i 2017, og man må vurdere å videreføre leasingavtalen eller kjøpe ut telefonene. Ved å kjøpe ut telefonene i 2017 vil vi kunne bruke dem i noen år ekstra, men dersom leasingavtalen videreføres vil samtlige telefoner bli byttet ut i 2017.

ETABLERE KONTOR I BIBLIOTEKET



Både bibliotek og kultur har sammenfallende områder i tjenesten. Det er i dag et etablert samarbeid mellom kulturleder, biblioteksjef og museumsbestyrer.

Fra 2016 ble bemanningen i biblioteket redusert fra 1,5 til 1,0. Det har gitt utfordringer i forhold til oppgavene/åpningstider.

Det blir nå kontormangel i forebyggende enhet fordi det kommer en ny barnevernsmedarbeider.

Faglig tenker vi det vil styrke utvikling, tverrfaglighet og tvilling kompetanse i forhold til drift av biblioteket og trivselen for ansatte.

Det er mulig å etablere et kontor innenfor biblioteklokalene. Det vil tjene flere formål.

Anslått total kostnad: kr 110.000,-

ETABLERING AV LÆRLINGPlass

Etablere lærlingeplass i barne- og ungdomsarbeiderfaget. Beregnet effekt fra høst 2017 (5 måneder).

STØYDEMPENDE PLATER I TAK TIL BARNEHAGEN

Støynivået er høyt i barnehagen. Støydempende plater ble montert i fellesrom og har god effekt. Tiltaket kan ha virkning på sykefravær.

Montering av støydempende plater på samtlige avdelinger kostnad: kr 50.000,-

AKTIVITØRSTILLING PÅ DALTUN

Det har tidligere vært en aktivitørstilling på Daltun, men for å bedre det totale tilbudet ønskes den gjeninnført. Dette tiltaket har ikke helårseffekt, beregner 3/4 effekt.

STILLING FOR LÆRLING I HELSE OG OMSORG

Det opprettes en ordinær lærlingestilling i 2017 (2 års forløp).

AREALPLAN (NY)

Måsøy kommune har behov for å leie inn konsulent for å gjøre hele prosessen, og lage arealplanen fra «scrach». Dette er kostbart når kommunen ikke har kapasitet til å gjøre noe av arbeidet selv.

AREALPLAN (RULLERENDE)

Alternativt kan vi rullere arealplanen som eksisterer i kommunen. Er et billigere alternativ enn ny plan, men fortsatt kostbart for kommunen.

BEREDSKAPSPLAN OG ROS-ANALYSE FOR VANNVERK I KOMMUNEN

Måsøy kommunestyret vedtok den 21.04.2016, sak 13/16, en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS- analyse) for Måsøy kommune.

Det er pålagt at enkelte kommunale enheter skal utarbeide en beredskapsplan og ROS-analyse med bakgrunn i kommunens helhetlige beredskapsplan og ROS-analyse.

Vannverkene i Måsøy kommune skal ha slike planer for å ivareta leveringssikkerhet og beredskap av drikkevann, og som er samsvar med drikkevannsforskriftens § 11.

På grunn av ressursene i sektor for teknisk drift og utbygging har ikke kommunen kapasitet til å utarbeide et slikt planverk selv, og må bruke konsulenter for å utarbeide en beredskapsplan og ROS-analyse på vannverkene.

MALE HØTTEN BARNEHAGE

47 vinduer x kr 650,- ekskl. mva. = kr 30 550,-
+ maling til vinduer kr 2 000,-
+ 420 m² x 115 pr m² = kr 91 000,-
+ fasadevask kr 17 000,-
+ 10 %

Prisestimat 155 000 ekskl. mva.

MALE ROLVSØYVEIEN 16/18



Utvendig kledning:

280 m/2 x pris 115 m/2 = kr 61 000,-

+Terrasser kr 10 000,-

+10 % kr 7 000,-

Estimert kostnad 77 000 + mva

MALE VINDUER HAVØYSUND SKOLE

Vinduer på Havøysund skole må males, slik at det ikke blir råteskader.

I følge plantegninger er det 75 vinduer i 1. etasje, 93 vinduer i 2. etasje og 22 vinduer i 3. etasje.

Isula bygg pris kr 650,- ekskl. mva. pr. vindu.

Prisestimat kr 150 000,-

NY BRØYTEAVTALE KOMMUNAL VEI ROLVSØY

Entreprenøren som har brøyting av kommunale veier på Rolvsøy har forlangt en prisøkning for arbeidet.

EIENDOMSSKATT 5 PROMILLE

I henhold til eiendomsskatteloven kan kommunen øke eiendomsskatten med maksimalt 2 promille årlig, og ikke høyere enn 7 promille. En økning i eiendomsskatten på 1 promille tilsvarer kr 0,68 mill. Dette er frie inntekter som kommunen kan bestemme over selv, men det er selvsagt anbefalt av administrasjonen å avsette til disposisjonsfond.

EIENDOMSSKATT 6 PROMILLE

I henhold til eiendomsskatteloven kan kommunen øke eiendomsskatten med maksimalt 2 promille årlig, og ikke høyere enn 7 promille. En økning i eiendomsskatten på 2 promille tilsvarer kr 1,42 mill. Dette er frie inntekter som kommunen kan bestemme over selv, men det er selvsagt anbefalt av administrasjonen å avsette til disposisjonsfond.



8 DE ENKELTE RAMMEOMRÅDENE

8.1 FOLKEVALGTE ORGAN

For 2017 gir kommunestyret bevilgning som skal gi dekning for politiske styringsorgan og andre folkevalgte organs driftskostnader, jfr. budsjettets talldel.

Rammene skal dekke driften av følgende organ;

- Ordfører, varaordfører
- Kommunestyret
- Formannskapet
- Administrasjonsutvalget
- Forhandlingsutvalget
- Kontrollutvalget, kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester fra interkommunale selskaper hvor kommunen er medeier.
- Forlikrådet
- Eldrerådet
- Rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne
- Sakkyndig skattenemnd
- Sakkyndig ankenemnd
- Vest-Finnmark Regionråd

I budsjettrammen er det forutsatt at driften videreføres på samme nivå som i 2016, med følgende justeringer:

- Innføring av papirløse møter.
- Reduksjon av komiteer til et minimum, med halvårseffekt
- Budsjett for valg ligger inne for årene 2017 og 2019.

Rammen til kontrollutvalget/revisjonstjenester er økt med kommunal deflator.

8.2 RÅDMANNEN OG STABS-/ OG STØTTEFUNKSJONER

Stillinger som innbefatter området er rådmann, økonomisjef, formannskapssekretær, økonomikonsulenter, servicetorg og IT-konsulenter.

Rammen skal dekke rådmannsnivåets virksomhet innen arbeidsområdene;

- Overordnet administrasjon og ledelse.
- Overordnet utrednings og utviklings-arbeid, sentralt ledet prosessarbeid.
- Overordnet økonomistyring og budsjettarbeid
- Helhetlig forvaltning, samordning og koordinering, generell rådgivning.
- Kontakt mot kommunenes sentral-forbund og arbeidstakerorganisasjonene, hovedtillitsvalgtordningen, avtalefestet pensjon, mv.
- Sekretariat for politiske utvalg.
- Opplærings og utviklingstiltak for ansatte i kommunen.
- Sentrale juridiske saker, beredskap – overordnet ansvar i forhold til forebygging og krisetiltak.
- Koordinering og fremføring av kommunens overordnede planarbeid hva gjelder kommunen som helhet eller sektor.
- Overordnet koordinering av kommunens totale tjenesteportefølje.

Målsettingen for rammeområdet er:

- Helhetlig administrasjon og ledelse inkludert forvaltning, koordinering og samordning av kommunens totale ressurser – personell og materiell.
- Få til en gjennomtenkt og styrt vekst og utvikling av kommunen.
- Helhetlig og rasjonell økonomistyring
- Helhetlig og samordnet personalforvaltning

Rådmannsnivåets største utfordring er å lede forarbeid før, og iverksetting etter politiske vedtak, og samtidig ivareta videreutvikling av kommunen. Dette også sett i forhold til økende behov for tjeneste- og kvalitetsutvikling og behov for økt bemanning på de fleste av kommunens enheter, uten at rammene nødvendigvis økes tilsvarende. En videre utfordring blir å ha kapasitet og rom til ledelse, oppfølging og dialog med enhetsledere og enhetene i kommunen.



Rammen skal også dekke Måsøy kommunes virksomhet innen;

Post/arkiv, skanning/journalføring, IKT-ansvar, og WEB ansvar for kommunens hjemmeside, møtesekretær, valg, innkjøpskoordinering, annonsering, masseutsending, sentralbordfunksjon, skranke/publikumsmottak, kassafunksjon (inn/utbetalinger), postfordeling, kopieringstjeneste, skatteregnskap, arbeidsgiverkontroll, årsregnskaper, elektronisk faktura behandling, lønn, eiendomsskattesekretær, utgående fakturering, betalingsformidling, intern kontroll, økonomisk bistand til andre enheter, søknad om bostøtte, søknad om startlån, søknader om skjenkebevilling. Samt forefallende kontorarbeid.

I tillegg til kommunes regnskap føres det regnskap for Havøysund Havnevesen KF, Måsøy Industriendom KF og Måsøy i Vekst KF.

Den generelle satsningen på digitaliseringen av offentlig sektor er et satsningsområde som er gjengitt i regjeringens digitaliseringsprogram. Med bakgrunn i dette vil det nå jobbes helhetlig med dette gjennom kommunens IKT plan.

Innføring av papirløse møter er ett skritt på veien mot et fullelektronisk arkiv. Det vil fortsatt jobbes målrettet mot dette målet slik av Måsøy kommune ved neste skarpe skille vil være i stand til å avlevere arkivet elektronisk.

Budsjettrammen er justert for:

- Ny 100 % stilling som personalrådgiver, som også vil bli tillagt andre arbeidsoppgaver (delfinansiert med deltidsstilling vaktmester Måsøy og prosjektstilling QM+, folkehelse).
- Vedtatte innsparingstiltak i 2016 uten varig effekt er lagt inn.
- Velferdstiltak er redusert ihht praksis med julebord hvert andre år

For øvrig er budsjettrammen for 2017 er den samme som for 2016, korrigeret for lønnsvekst.

8.3 HAVØYSUND SKOLE

Elevtallet har vært synkende de siste tiår. Ser ut til å stabilisere seg på rundt 95 – 100 elever. Stabil lærergruppe i mange år, men vanskelig å rekruttere nye.

Mye utviklingsarbeid mht. undervisningspraksis og læringsmiljø.

8.4 GUNNARNES SKOLE

Det vil være krevende å rekruttere kvalifisert personell til skolen og dermed forsvarlig undervisningstilbud uten støtte fra Havøysund skole. Elevgrunnlaget ser ut til å holde seg på 8 – 10 elever. Stort behov for fokus på norsk språk, da det er en stor andel fremmedspråklige elever.

8.5 SKOLEFRITIDSORDNINGEN

Brukes hovedsakelig av elever i 1. og 2. trinn og tilbudet følger skoleruta. Lokalene trenger oppgradering.

8.6 VOKSENOPLÆRING

Opplæring bør følge skolerute og det digitale tilbudet utvikles. Har et utviklingspotensial til å inkludere flere enn de kommunen har plikt å tilby undervisning.

8.7 HØTTEN BARNEHAGE

Mangel på faglærte pedagoger er krevende fordi det går mye ressurser til veiledning og etablering av nye rutiner ved midlertidige ansatte/skifte av voksne. Barnehagen har en lærekandidat og en VTA plass.

8.8 HELSESTASJONS- OG SKOLEHELSETJENESTEN

Høsten 2016 fikk enheten fast tilsatt helsesøster. Tjenesten veiledes av helsesøster i Nordkapp kommune. Helsesøster vil ta nødvendig spesialutdanning når studieplass er tilgjengelig, og kommunen vil legge til rette for dette. Skolehelsetjenesten og helsestasjon for ungdom er områder som nå kan utvikles som faste arenaer.



8.9 BARNEVERN

Kommunen har opplevd et økende antall krevende saker og har nå barn under omsorg. Tjenesten har hatt for liten kapasitet. Det har vært arbeidet for å etablere en interkommunal tjeneste for å få et større og mer robust fagmiljø uten at det har lyktes å få dette formalisert. I 2016 fikk kommunen tildelt en ekstra stilling fra fylkesmannen. Det skal arbeides videre for å etablere felles og større barneverntjeneste med andre kommuner.

8.10 KULTURSKOLEN

Ressursene ble noe redusert i 2016 som følge av budsjettreduksjon. Barneidrett ble tatt ut og ressurs til ledelse redusert. Utstrakt samarbeid med Havøysund skole kompenserer for noen administrative oppgaver. Det er høy aktivitet, mange tilbud og mange deltakere, og er et ønske å kunne bruke noe mer ressurser på elever som «viser talent».

8.11 MÅSØY FOLKEBIBLIOTEK

Folkebiblioteket har hatt en rivende utvikling siden nyåpning januar 2015. Fungerer som skolebibliotek og har samarbeidsavtale med skole og barnehage. Mange unge utlånere, og fungerer som et kulturbygg ofte i samarbeid med kulturkonsulent og museumsbestyrer. Personalressursen ble redusert fra 1,5 til 1,0 stilling fra 01.01.2016, og det er derfor krevende å opprettholde ønsket åpningstid.

8.12 HAVØYSUND HELSESENTER

Sykehjemmet har 14 langtidsplasser, 4 korttidsplasser (rehabilitering og avlastning) og 1 KAD seng (kommunal akutt døgnplass). Av 14 langtidsplasser er 5 på skjermet avdeling for demente.

Det er til sammen 29,5 årsverk og alle fast ansatte er sykepleiere eller helsefagarbeidere. Av årsverkene brukes 1,5 til renhold (assistentnivå).

Alle pasienter på sykehjemmet skal ha et godt tjenestetilbud hvor trygghet, livskvalitet og forsvarlig pleie er grunnleggende. Sykeavdelingen har fått midler fra NAV for å starte en prosess hvor målet er å endre driften slik at tjenesten effektiviseres og kvalitetssikres. Arbeidsmiljøet vil bli bedre og det kan påvirke sykefraværet på en positiv måte.

Det stilles stadig større faglige krav til tjenesten, pasienter skrives tidligere ut fra sykehus og det krever god og bred kompetanse hos de ansatte. Utfordringene ligger således både på økonomiske og driftsmessige forhold. Flere ubesatte fagstillinger medfører bruk av overtid og slitasje på personalet. Rekruttering av fagpersonell må derfor vies stor oppmerksomhet.

Kjøkkenet har 3,4 årsverk. Kjøkkendriften består av produksjon av mat til beboerne på institusjon og til salg av middager til hjemmeboende.

8.13 HJEMMETJENESTEN

Hjemmesykepleie, praktisk bistand og psykisk helse og rustjeneste.

Hjemmesykepleie og praktisk bistand har 20,4 årsverk og yter tjenester til over 100 pasienter. Økende antall eldre og overførte oppgaver i forbindelse med samhandlingsreformen stiller krav til tjenesten. Pasienter som skrives ut fra sykehus har ofte sammensatt behov for behandling og pleie og bruk av avansert medisinsk utstyr har økt. Dette krever tilgang på sykepleierkompetanse store deler av døgnet.

Tjenestene som ytes skal være faglig forsvarlige og i samsvar med brukerens behov for hjelp. Det vil fortsatt være fokus på gode faglige vurderinger som ligger til grunn for tildeling av tjenester. På den måten kvalitetssikres tjenesten slik at tildeling av hjelp følger bestemmelsene i helse- og omsorgstjenesteloven.

8.14 NAV - SOSIALTJENESTEN

NAV kontoret i Måsøy har 3 ansatte; 1 kommunal ansatt og 2 statlig ansatte. I følge samarbeidsavtale



deles lønnsutgifter til NAV leder og driftsutgifter av NAV kontoret mellom stat og kommune.

Formålet er å bedre levekårene for vanskeligstilte, bidra til sosial og økonomisk trygghet, fremme overgang til arbeid, sosial inkludering og aktiv deltagelse i samfunnet samt bidra til økt likeverd og forebygge sosiale problemer. NAV kontoret har tverrfaglig samarbeid med andre enheter i Måsøy kommune.

Veiledende satser legges til grunn ved innvilgelse av økonomisk sosialhjelp.

Arbeid med kvalifiseringsprogrammet (KVP) videreføres. KVP gir økte muligheter for arbeid og aktivitet i stedet for passivitet hos stønadsmottakerne.

Aktivitetsplikt for unge sosialhjelpsmottakere (under 30 år) trer i kraft 1.januar 2017.

8.15 LEGETJENESTEN

Legekantoret har 6,75 årsverk. Av disse er 2 fastleger, 2 turnusleger, 1,5 laboratorieansatt og 1,25 resepsjon/merkantil. Legetjenesten ivaretar konsultasjoner og behandling, veiledning, legevaktstjeneste 24/7, øyeblikkelig hjelp, samfunnsmessige oppgaver som medisinsk faglig rådgivning, helseberedskap, miljørettet helsevern og smittevern oppgaver.

8.16 FYSIOTERAPITJENESTEN

Det er 1 årsverk som kommunal fysioterapeut. Det gis tilbud både om individuell behandling og tilbud til grupper.

Fysioterapeut er ansvarlig for drift av Frisklivssentralen.

8.17 PSYKISK HELSE- OG RUSTJENESTE

Tjenesten er organisert som en del av hjemmetjenesten. Psykisk helse- og rustjeneste har 3 årsverk hvor en av de ansatte er teamleder.

Forutsatt ekstern finansiering videreføres rusprosjektet «Ingen å miste» Prosjektleder er

kommuneoverlegen og prosjektet har 3 målsettinger:

1. Avdekke omfanget av rusmisbruk i kommunen og generere ny kunnskap og bedre kompetanse i behandlerteamet.
2. Tidlig ut: målrettet arbeid mot rusmisbrukere for å bryte ned rusmiljøet og berge individer.
3. Forebyggingsarbeid i ungdomsmiljøet.

Det er satt av midler til 0,5 årsverk i prosjektet.

8.18 TEKNISK ADMINISTRASJON

Personalsituasjonen ved teknisk administrasjon er underdimensjonert i forhold til de oppgaver de er satt til å håndtere, og sektoren bærer preg av slitasje. Det er i budsjettet lagt inn lønnskostnader til en ingeniørstilling.

8.19 PLAN- OG BYGGFORVALTNINGEN

Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS gjennomførte i 2012 forvaltningsrevisjonsprosjektet *eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold* i Måsøy kommune.

Kommunestyret behandlet rapporten 7.november 2013 (sak 64/13), og det ble fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret tar opplysningene og konklusjonen i forvaltningsrevisjonsrapporten *Eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold* til orientering, og slutter seg til rapportens anbefalinger.
2. Kommunestyret ber rådmannen iverksette følgende tiltak.
 - Utarbeide vedlikeholdsplaner til kommunens bygningsmasse.
 - Innføre rutiner som sikrer at det foretas jevnlig rapportering til kommunestyret om planlegging og gjennomføring av eiendomsforvaltning og bygningsvedlikehold.
 - Utarbeide realistiske budsjett for bygningsvedlikehold, som omfatter alle kjente utgiftsposter og som bygger på forventet utvikling.



Dette vedtaket er ikke fulgt opp av administrasjonen.

På grunn av Måsøy kommunens økonomi er rammebetingelse i driftsbudsjettet for bygningsvedlikehold 2017, langt under bransjemessige normtall som gjelder på dette området. Det er ikke hensiktsmessig å utarbeide vedlikeholdsplaner før kommunen øker rammen til vedlikehold. Rammen som blir bevilget til vedlikehold blir brukt til forefallende arbeid, der det blir prioritert de mest nødvendige tiltak. Dette medfører til at etterslepet på vedlikehold blir større og dette «tærer» på bygningsmassen.

Som tiltak er det i investeringsbudsjett 2017 satt av en ramme på kr 1,0 mill. til renovering av kommunale boliger, og rådmann prioriterer tiltak.

8.20 BRANN OG BEREDSKAP

Brann og beredskap dekker ansvarsområdene 4000 Brannvesen, 4410 Feiervesen og 4420 Beredskap akutt forurensing.

Budsjettsituasjonen er stram, men på visse forutsetninger tilfredsstillende. Pr. i dag er brannvesenet, etter forholdene, tilfredsstillende bemannet i Havøysund. I distriktene (depotstyrkene) sliter vi med rekruteringen. Kommunen har for tiden ikke varabrannsjef.

Etablert vaktordning vurderes som positivt og er med på å styrke beredskapen i kommunen. En ser imidlertid behov for å revidere brannvesenets egen ROS. I tillegg vil fremtidige beredskapsoppgaver/-organisering også måtte defineres i tråd med kommunens egen vedtatte helhetlige risiko og sårbarhetsanalyse, samt beredskapsplan. Kommunens beredskapsplan er ennå ikke utarbeidet. I «det store brannløftet» er kommunen tildelt overflateredningsutstyr. Tjenesten har vært initiert over en lengere periode. Mannskapene må i den forbindelse få adekvat opplæring og øvelse i tiden som kommer.

Brannkonstablene vil bli utdannet (få normert utdanning) fortløpende. I løpet av 4-5 år forventes det at alle har fått lovpålagt utdanning. Budsjettsituasjonen tillater pr. i dag at vi årlig

utdanner i snitt 2 personer. Hammerfest er vertskommune for desentralisert utdanning.

Feiertjenesten kjøpes pr. i dag fra Porsanger brannvesen. Erfaringene så langt er positive. Samarbeidet bør utvikles ytterligere da nytt regelverk pålegger kommunene å innføre tvungen feiing også på fritidsboliger.

Det er vedtatt ny forbyggendeforskrift. Hovedendringen er at tilsyn i fremtiden skal være risikobasert. I tillegg skal kommunen utpeke satsingsområder i det forebyggende arbeidet.

IUA samarbeidet fungerer tilfredsstillende. Avdelingens ROS-analyse er nylig revidert. Det viktigste tiltaket vil være å få erstattet dagens lense materiell med nye «lettere» lense systemer.

De viktigste lokale utfordringer i perioden;

- Opplæring
- Vaktberedskapen
- Røykdykkertjenesten
- Øvelsesnivå
- Depotstyrkene (beredskapen i distriktene)
- Varabrannsjef

Jfr. generelle økonomiske betraktninger til budsjett gitt til sist vedtatte økonomiplan (2016-2019).

8.21 SELVKOST

Områdene som ligger under selvkost er vann, avløp, slam, renovasjon og feiing. I regelverket er det lovpålagt av kommunene å ha selvkost på renovasjon og slam. Det vil si at vi ikke kan subsidiere disse områdene. Selvkostområdet vil variere fra år til år alt etter hvor stor aktiviteten til enhver tid er. Gebyrene vil derfor kunne variere vesentlig fra år til år.

VEFIK IKS gjennomførte revisjon på selvkostområdene til kommunen i 2015 og kom med denne anbefalingen:

Å innhente informasjon som benyttes som grunnlag for fakturering fra sikre og pålitelige kilder, slik at alle tjenestemottakere blir registrert og at registreringen skjer med korrekt data.

Holde framføringen av over-/underskudd på selvkosttjenestene innenfor et perspektiv på 3-5 år.



VANN

Lånevedtak er fattet med tanke på utbedring av VA-nettet og vann- og avløpsgebyrer for Måsøy kommune er justert i forhold til dette. Den største fremtidige utfordringen på selvkostområdet vil være å finne en langsiktig akseptabel løsning med tanke på å få satt Tufjord vannverk i drift.

Kommunen har i 2015/16 foretatt utbedringer av vannledningsnettet i Havøysund, det er fortsatt deler av vannledningsnettet som er utdatert og må renoveres. I 2017 renoveres VA-nettet i Hjelmsøyveien og Raschveien. Kommunestyret utsatte saken om utbedring av VA-nett i Fjellveien til oktober 2017.

Dagens bemanning og kompetanse ved vannverkene anses ikke som tilstrekkelig. Som tiltak er det satt av lønnsmidler i budsjett 2017.

Mattilsynet har i 2016 gjennomført revisjon ved Havøysund Vannverk og fattet vedtak om pålegg:

Virksomheten må lage beredskapsplan og lage en ROS-analyse som ivaretar leveringssikkerheten og beredskap av drikkevann, og som samsvarer med drikkevannsforskriften § 11.

En hovedplan for vannforsyningen må utarbeides, og burde prioriteres i 2017. Det vil kunne gi et godt grunnlag for neste økonomiplanperiode.

AVLØP

Lånevedtak er fattet med tanke på utbedring av avløpsnett, vann- og avløpsgebyrer for Måsøy kommune er justert i forhold til dette.

Måsøy kommune har en utfordring med at deler av avløppløsningsnettet går i felleskummer med vannledning, dette er en potensiell smittekilde til vannforsyningen. Tiltakene som er iverksatt er omtalt under vann.

RENOVASJON

Det er i budsjettet tatt høyde for ukentlig renovasjon.

SLAM

Boliger har slamtømming annethvert år og fritidsboliger hvert tredje år. I Måsøy kommune faktureres det etter hver tømming, og faktura utstedes i sin helhet. Fra 2017 innfører vi kvartalsvis betaling på samme måte som de andre kommunale avgiftene. I beregningen av gebyr for slamtømming vil det hensynstas at tømmingen skjer hvert andre og tredje år.

Slamtømming er en stor utfordring med tanke på forutsigbarhet på kostnader og da spesielt på øyene, dette er noe administrasjonen jobber med å finne en løsning på.

Ellers er det normalt at kostnadene på selvkostområdet vil variere fra år til år alt etter hvor stor aktiviteten til enhver tid er. Gebyrene vil derfor kunne variere vesentlig fra år til år.

Dette er som nevnt et lovpålagt selvkostområde, og det vil si at kommunen ikke kan subsidiere kostnadene her. Over tid har kommunen gått med underskudd på slamtømming, og dette må dekkes inn gjennom økning i gebyr. Dette underskuddet må dekkes inn mellom 3-5 år.

8.22 KOMMUNALE VEIER

Det kommunale veinettet har et utbedringsbehov, dette må ses i sammenheng med utbedring av VA-nettet. Måsøy kommune har iverksatt renovering av infrastruktur i Havøysund, og denne prosessen fortsetter i 2017 med total renovering av Hjelmsøyveien. Kommunestyret utsatte saken om utbedring av Fjellveien til oktober 2017.

MÅSØY KOMMUNE	Arkiv: Sentralarkivet
Arkivkode: 151	Journalnr.: 4631/16
År/saksnr.: 16/1935 - 3	Gradering:
Folkevalgte organ	Saksbeh.: Ing
Inntekt	

Budsjett 2017 Budsjett 2018 Budsjett 2019 Budsjett 2020

Inntekt	-28 750	-9 250	-28 750	-9 250
Utgift	2 787 182	2 545 682	2 722 182	2 545 682
Netto	2 758 432	2 536 432	2 693 432	2 536 432

Rådmannen og stab-/støttefunksjoner

Inntekt	-1 093 939	-886 751	-885 751	-885 751
Utgift	10 058 756	9 928 008	9 923 008	9 923 008
Netto	8 964 817	9 041 257	9 037 257	9 037 257

Fellesutgifter sentraladministrasjonen

Inntekt	-207 125	-206 250	-206 250	-206 250
Utgift	3 685 225	3 730 850	3 680 850	3 730 850
Netto	3 478 100	3 524 600	3 474 600	3 524 600

Kultur og oppvekstsadministrasjonen

Inntekt	-46 200	-46 200	-46 200	-46 200
Utgift	979 156	979 156	979 156	979 156
Netto	932 956	932 956	932 956	932 956

Forebyggende enhet

Inntekt	-1 255 300	-1 255 300	-955 300	-955 300
Utgift	4 339 025	4 339 025	4 339 025	4 339 025
Netto	3 083 725	3 083 725	3 383 725	3 383 725

Havøysund skole mv.

Inntekt	-2 388 122	-2 307 122	-2 307 122	-2 307 122
Utgift	17 491 158	17 491 158	17 491 158	17 491 158
Netto	15 103 036	15 184 036	15 184 036	15 184 036

Gunnarnes skole

Inntekt	-42 170	-42 170	-42 170	-42 170
Utgift	1 574 949	1 574 949	1 574 949	1 574 949
Netto	1 532 779	1 532 779	1 532 779	1 532 779

Måsøy skole

Inntekt	-13 475	-13 475	-13 475	-13 475
Utgift	150 975	150 975	150 975	150 975
Netto	137 500	137 500	137 500	137 500

Voksenopplæring fremmedspråkelige

Inntekt	-730 306	-730 306	-730 306	-730 306
Utgift	730 306	730 306	730 306	730 306
Netto	0	0	0	0

Kultur

Inntekt	-267 475	-267 475	-267 475	-267 475
Utgift	1 308 887	1 308 887	1 308 887	1 308 887
Netto	1 041 412	1 041 412	1 041 412	1 041 412

Ungdomsklubben

Inntekt	0	0	0	0
Utgift	1 800	1 800	1 800	1 800
Netto	1 800	1 800	1 800	1 800

Ungdomsrådet

Inntekt	-4 700	-4 700	-4 700	-4 700
Utgift	29 200	29 200	29 200	29 200
Netto	24 500	24 500	24 500	24 500

Høtten barnehage

Inntekt	-1 449 822	-1 449 822	-1 449 822	-1 449 822
Utgift	6 974 619	6 974 619	6 974 619	6 974 619
Netto	5 524 797	5 524 797	5 524 797	5 524 797

Måsøy folkebibliotek

Inntekt	-127 675	-127 675	-127 675	-127 675
Utgift	1 374 177	1 374 177	1 374 177	1 374 177
Netto	1 246 502	1 246 502	1 246 502	1 246 502

Måsøy museum

Inntekt	0	0	0	0
Utgift	312 500	290 000	290 000	290 000
Netto	312 500	290 000	290 000	290 000

Videregående

Inntekt	-816 469	-816 469	-816 469	-816 469
Utgift	819 969	819 969	819 969	819 969
Netto	3 500	3 500	3 500	3 500

Helse og omsorgsadministrasjonen

Inntekt	-264 000	-264 000	-264 000	-264 000
Utgift	1 378 794	1 378 794	1 378 794	1 378 794
Netto	1 114 794	1 114 794	1 114 794	1 114 794

Kompetanseheving eldreomsorgen

Inntekt	-32 000	-32 000	-32 000	-32 000
Utgift	122 000	122 000	122 000	122 000
Netto	90 000	90 000	90 000	90 000

Havøysund Helsesenter

Inntekt	-5 425 250	-5 410 250	-5 410 250	-5 410 250
Utgift	27 350 193	27 275 193	27 275 193	27 275 193
Netto	21 924 943	21 864 943	21 864 943	21 864 943

Hjemmetjenesten

Inntekt	-777 650	-777 650	-777 650	-777 650
Utgift	17 235 930	17 235 930	17 235 930	17 235 930
Netto	16 458 280	16 458 280	16 458 280	16 458 280

Legkontoret

Inntekt	-3 282 000	-3 282 000	-3 282 000	-3 282 000
---------	------------	------------	------------	------------

Utgift	9 548 468	9 548 468	9 548 468	9 548 468
Netto	6 266 468	6 266 468	6 266 468	6 266 468

Fysioterapitjenesten

Inntekt	-190 000	-190 000	-190 000	-190 000
Utgift	636 176	636 176	636 176	636 176
Netto	446 176	446 176	446 176	446 176

NAV/Sosiale tjenester

Inntekt	-186 250	-186 250	-186 250	-186 250
Utgift	2 696 200	2 696 200	2 696 200	2 696 200
Netto	2 509 950	2 509 950	2 509 950	2 509 950

Teknisk administrasjon

Inntekt	-56 500	-56 500	-56 500	-56 500
Utgift	1 540 818	1 763 458	1 763 458	1 763 458
Netto	1 484 318	1 706 958	1 706 958	1 706 958

Plan og byggesaksavdelingen

Inntekt	-56 475	-56 475	-56 475	-56 475
Utgift	466 262	466 262	466 262	466 262
Netto	409 787	409 787	409 787	409 787

Maskindrift

Inntekt	-40 250	-40 250	-40 250	-40 250
Utgift	243 250	243 250	243 250	243 250
Netto	203 000	203 000	203 000	203 000

Veilys distrikt

Inntekt	-118 750	-118 750	-118 750	-118 750
Utgift	593 750	593 750	593 750	593 750
Netto	475 000	475 000	475 000	475 000

Park og grøntanlegg

Inntekt	-21 950	-21 950	-21 950	-21 950
Utgift	262 672	262 672	262 672	262 672
Netto	240 722	240 722	240 722	240 722

Scoterløyper

Inntekt	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Utgift	59 000	59 000	59 000	59 000
Netto	56 500	56 500	56 500	56 500

Lillefjord grendehus

Inntekt	0	0	0	0
Utgift	15 000	15 000	15 000	15 000
Netto	15 000	15 000	15 000	15 000

Måsøy museum

Inntekt	-3 125	-3 125	-3 125	-3 125
Utgift	34 625	34 625	34 625	34 625
Netto	31 500	31 500	31 500	31 500

Næringsbygg/Eiendom/NOFO

Inntekt	-1 987 645	-1 987 645	-1 987 645	-1 987 645
Utgift	1 866 995	1 742 618	1 566 995	1 566 995
Netto	-120 650	-245 027	-420 650	-420 650

Kommunale veier

Inntekt	-1 026 000	-1 013 500	-1 013 500	-1 013 500
Utgift	4 373 738	4 311 238	4 311 238	4 311 238
Netto	3 347 738	3 297 738	3 297 738	3 297 738

Vannverk

Inntekt	-6 110 300	-5 960 300	-5 960 300	-5 960 300
Utgift	2 688 854	2 538 854	2 538 854	2 538 854
Netto	-3 421 446	-3 421 446	-3 421 446	-3 421 446

Avløp og slam

Inntekt	-1 083 000	-1 083 000	-1 083 000	-1 083 000
Utgift	461 321	461 321	461 321	461 321
Netto	-621 679	-621 679	-621 679	-621 679

Renovasjon

Inntekt	-3 064 000	-3 064 000	-3 064 000	-3 064 000
Utgift	2 947 000	2 947 000	2 947 000	2 947 000
Netto	-117 000	-117 000	-117 000	-117 000

Brann og beredsskap

Inntekt	-548 500	-548 500	-548 500	-548 500
Utgift	2 863 182	2 863 182	2 863 182	2 863 182
Netto	2 314 682	2 314 682	2 314 682	2 314 682

Boliger

Inntekt	-3 481 500	-3 630 146	-4 153 625	-4 120 833
Utgift	2 410 907	2 310 907	2 310 907	2 310 907
Netto	-1 070 593	-1 319 239	-1 842 718	-1 809 926

Tjenestebygg

Inntekt	-135 800	-135 800	-135 800	-135 800
Utgift	2 630 076	2 535 969	2 535 969	2 535 969
Netto	2 494 276	2 400 169	2 400 169	2 400 169

2016



ANDRE TERTIALRAPPORT

Politisk behandling

Utvalg	Saksnummer	Dato
Formannskapet		22.11.2016
Kommunestyret		08.12.2016

INNHOLDSFORTEGNELSE

REGNSKAPSOVERSIKT PER 31.08.16	2
OVERORDNET	6
INNLEDNING	6
TOTAL OVERSIKT OVER STATUS PER 31.08.16.....	6
SÆRSKILTE MOMENT	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
SKATT/RAMMETILSKUDD	6
RENTER OG AVDRAG	7
SENTRALADMINISTRASJONEN	8
SENTRALADMINISTRASJONEN, SAMLET PER 31.08.16	8
FORDELT PÅ HOVEDOMRÅDENE I SEKTOREN:	8
UNDERSKRIFT:	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
SEKTOR FOR KULTUR OG OPPVEKST	11
SEKTOR FOR KULTUR OG OPPVEKST, SAMLET PER 31.08.16.....	11
FORDELT PÅ HOVEDOMRÅDENE I SEKTOREN:	11
UNDERSKRIFT:	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
SEKTOR FOR HELSE OG OMSORG.....	16
SEKTOR FOR HELSE OG OMSORG, SAMLET PER 31.08.16	16
FORDELT PÅ HOVEDOMRÅDENE I SEKTOREN:	16
UNDERSKRIFT:	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
SEKTOR FOR TEKNISK DRIFT OG UTBYGGING.....	20
SEKTOR FOR TEKNISK DRIFT OG UTBYGGING, SAMLET PER 31.08.16.....	20
FORDELT PÅ HOVEDOMRÅDENE I SEKTOREN:	20
UNDERSKRIFT:	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
INVESTERINGSSIDEN.....	25
INVESTINGER TOTALT I 2016	25
FINANSRAPPORT PER 31.08.16	29
BAKGRUNN	29
1. FORVALTNING AV LEDIG LIKVIDITET OG MIDLER BEREGNET TIL DRIFTSFORMÅL	29
2. FORVALTNING AV GJELDSPORTEFØLJEN OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVTALER.....	30
3. STRESSTEST	31
4. VURDERING.....	31



REGNSKAPSOVERSIKT PER 31.08.16					
		Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik	%-forb
Folkevalgte organ	Utgifter	2 447 000	1 749 523,97	-697 476,03	72
	Inntekter	-22 000	-45 949,27	-23 949,27	209
	Netto	2 425 000	1 703 574,70	-721 425,30	70
Rådmannen og stab- /støttefunksjoner	Utgifter	8 999 500	6 135 981,70	-2 863 518,30	68
	Inntekter	-630 000	-541 993,31	88 006,69	86
	Netto	8 369 500	5 593 988,39	-2 775 511,61	67
Fellesutgifter sentraladministrasjonen	Utgifter	5 207 000	4 000 890,81	-1 206 109,19	77
	Inntekter	-343 877	-431 798,28	-87 921,28	126
	Netto	4 863 123	3 569 092,53	-1 294 030,47	73
Kultur og oppvekstadministrasjonen	Utgifter	1 046 800	608 278,34	-438 521,66	58
	Inntekter	-103 500	-19 930,71	83 569,29	19
	Netto	943 300	588 347,63	-354 952,37	62
Forebyggende enhet	Utgifter	2 848 450	2 605 611,66	-242 838,34	91
	Inntekter	-60 750	-1 227 626,85	-1 166 876,85	2021
	Netto	2 787 700	1 377 984,81	-1 409 715,19	49
Havøysund skole mv.	Utgifter	17 759 936	11 321 953,21	-6 437 982,79	64
	Inntekter	-3 098 200	-2 099 107,68	999 092,32	68
	Netto	14 661 736	9 222 845,53	-5 438 890,47	63
Gunnarnes skole	Utgifter	1 782 350	1 104 396,21	-677 953,79	62
	Inntekter	-41 500	-126 906,46	-85 406,46	306
	Netto	1 740 850	977 489,75	-763 360,25	56
Måsøy skole	Utgifter	880 500	667 591,61	-212 908,39	76
	Inntekter	-84 500	-150 723,84	-66 223,84	178
	Netto	796 000	516 867,77	-279 132,23	65
Voksenopplæring fremmedspråkelige	Utgifter	509 630	341 941,11	-167 688,89	67
	Inntekter	-534 700	-391 519,12	143 180,88	73
	Netto	-25 070	-49 578,01	-24 508,01	198
Kultur	Utgifter	1 285 565	803 642,05	-481 922,95	63
	Inntekter	-264 000	-123 414,11	140 585,89	47
	Netto	1 021 565	680 227,94	-341 337,06	67
Ungdomsrådet	Utgifter	33 000	2 950,00	-30 050,00	9
	Inntekter	-3 500	0	3 500,00	0
	Netto	29 500	2 950,00	-26 550,00	10
Høtten barnehage	Utgifter	7 150 231	4 424 207,02	-2 726 023,98	62
	Inntekter	-2 108 645	-1 785 294,93	323 350,07	85
	Netto	5 041 586	2 638 912,09	-2 402 673,91	52
Måsøy folkebibliotek	Utgifter	1 345 600	814 544,71	-531 055,29	61
	Inntekter	-107 000	-41 461,64	65 538,36	39
	Netto	1 238 600	773 083,07	-465 516,93	62
Måsøy museum	Utgifter	290 000	286 000,00	-4 000,00	99
	Netto	290 000	286 000,00	-4 000,00	99



		Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik	%-forb
Videregående	Utgifter	751 110	437 300,79	-313 809,21	58
	Inntekter	-759 600	-365 660,63	393 939,37	48
	Netto	-8 490	71 640,16	80 130,16	-844
Helse og omsorgsadministrasjonen	Utgifter	1 416 500	820 334,41	-596 165,59	58
	Inntekter	-430 000	-926 173,31	-496 173,31	215
	Netto	986 500	-105 838,90	-1 092 338,90	-11
Kompetanseheving eldreomsorgen	Utgifter	120 000	31 613,60	-88 386,40	26
	Inntekter	-59 000	-185 237,70	-126 237,70	314
	Netto	61 000	-153 624,10	-214 624,10	-252
Havøysund Helsecenter	Utgifter	26 328 300	18 661 946,92	-7 666 353,08	71
	Inntekter	-5 880 000	-4 395 728,43	1 484 271,57	75
	Netto	20 448 300	14 266 218,49	-6 182 081,51	70
Hjemmetjenesten	Utgifter	17 159 900	10 835 312,82	-6 324 587,18	63
	Inntekter	-1 247 000	-957 688,64	289 311,36	77
	Netto	15 912 900	9 877 624,18	-6 035 275,82	62
Legekantoret	Utgifter	8 886 500	6 392 764,86	-2 493 735,14	72
	Inntekter	-3 190 000	-2 391 560,68	798 439,32	75
	Netto	5 696 500	4 001 204,18	-1 695 295,82	70
Fysioterapitjenesten	Utgifter	478 700	290 391,48	-188 308,52	61
	Inntekter	-180 000	-16 475,83	163 524,17	9
	Netto	298 700	273 915,65	-24 784,35	92
NAV/Sosiale tjenester	Utgifter	2 351 400	2 016 628,61	-334 771,39	86
	Inntekter	-68 794	-485 387,68	-416 593,68	706
	Netto	2 282 606	1 531 240,93	-751 365,07	67
Teknisk administrasjon	Utgifter	955 500	542 158,79	-413 341,21	57
	Inntekter	-261 000	-28 281,03	232 718,97	11
	Netto	694 500	513 877,76	-180 622,24	74
Plan og byggesaksavdelingen	Utgifter	489 500	293 320,64	-196 179,36	60
	Inntekter	-131 500	-32 354,80	99 145,20	25
	Netto	358 000	260 965,84	-97 034,16	73
Maskindrift	Utgifter	173 000	108 759,10	-64 240,90	63
	Inntekter	-25 000	-32 957,51	-7 957,51	132
	Netto	148 000	75 801,59	-72 198,41	51
Veilys distrikt	Utgifter	601 000	244 548,86	-356 451,14	41
	Inntekter	-126 000	-48 909,91	77 090,09	39
	Netto	475 000	195 638,95	-279 361,05	41
Park og grøntanlegg	Utgifter	258 000	155 474,58	-102 525,42	60
	Inntekter	-16 000	-20 679,53	-4 679,53	129
	Netto	242 000	134 795,05	-107 204,95	56
Scooterløyper	Utgifter	57 500	34 822,50	-22 677,50	61
	Inntekter	-2 500	0	2 500,00	0
	Netto	55 000	34 822,50	-20 177,50	63



		Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik	%- forb
Lillefjord grendehus	Utgifter	10 000	3 489,00	-6 511,00	35
	Inntekter	0	-697,8	-697,8	0
	Netto	10 000	2 791,20	-7 208,80	28
Måsøy museum	Utgifter	23 000	30 519,00	7 519,00	133
	Inntekter	0	-6 103,80	-6 103,80	0
	Netto	23 000	24 415,20	1 415,20	106
Næringsbygg/Eiendom/ NOFO	Utgifter	3 060 000	1 557 020,52	-1 502 979,48	51
	Inntekter	-3 330 000	-1 544 891,94	1 785 108,06	46
	Netto	-270 000	12 128,58	282 128,58	-4
Kommunale veier	Utgifter	3 576 000	2 846 281,26	-729 718,74	80
	Inntekter	-322 000	-627 474,83	-305 474,83	195
	Netto	3 254 000	2 218 806,43	-1 035 193,57	68
Vannverk	Utgifter	2 146 000	1 533 538,49	-612 461,51	71
	Inntekter	-4 802 000	-3 212 302,41	1 589 697,59	67
	Netto	-2 656 000	-1 678 763,92	977 236,08	63
Avløp og slam	Utgifter	319 000	398 530,18	79 530,18	125
	Inntekter	-976 000	-613 807,23	362 192,77	63
	Netto	-657 000	-215 277,05	441 722,95	33
Renovasjon	Utgifter	2 995 000	2 152 168,70	-842 831,30	72
	Inntekter	-3 139 000	-2 406 322,20	732 677,80	77
	Netto	-144 000	-254 153,50	-110 153,50	177
Brann og beredskap	Utgifter	2 386 000	1 693 601,10	-692 398,90	71
	Inntekter	-665 500	-394 535,82	270 964,18	59
	Netto	1 720 500	1 299 065,28	-421 434,72	76
Boliger	Utgifter	1 962 500	1 754 344,40	-208 155,60	89
	Inntekter	-3 389 000	-2 309 012,91	1 079 987,09	68
	Netto	-1 426 500	-554 668,51	871 831,49	39
Tjenestebygg	Utgifter	2 318 200,00	1 544 568,53	-773 631,47	67
	Inntekter	-106 000,00	-227 301,77	-121 301,77	214
	Netto	2 212 200,00	1 317 266,76	-894 933,24	60

OPPSUMMERINGSTABELL PER 31.08.16

Tabellen under viser forbruket per sektor og driftsrammen til sektorene. Forbruksprosenten på driftsrammen ligger på 65 %, og prosentvis er 66 % det som burde være forbruk etter 8 måneder.

		Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik	%- forb
Sentraladministrasjonen	Netto	15 657 623	10 866 655,62	-4 790 967,38	69
Sektor for oppvekst	Netto	28 517 277	17 086 770,74	-11 430 506,26	60
Sektor for helse og omsorg	Netto	45 686 506	29 690 740,43	-15 995 765,57	65
Sektor for teknisk drift og utbygging	Netto	4 038 700	3 387 512,16	-651 187,84	84
TOTALT DRIFTSRAMMEN	Netto	93 900 106	61 031 678,95	-32 868 427,05	65

Rammetilskudd og skatt	Netto	-103 614 000	-69 892 562,96	33 721 437,04	67
Renter og avdrag	Netto	9 713 894	5 667 464,42	-4 046 429,58	58
TOTALT DRIFTSBUDSJETT	Netto	-	-3 193 419,59	-3 193 419,59	0

Det kommer klart fram at sektor for teknisk drift og utbygging har betydelig høyere forbruk enn de andre sektorene, og det ble innført innkjøpsstopp i september.

Prognosene for resten av året er fortsatt usikre, men med en forbruksprosent på 65 % på driftsrammen kan man forvente at budsjettrammen skal holde.

Når man tar med en vurdering av rammetilskudd og skatt, og renter og avdrag som har et totalforbruk på 68 % må man se litt dypere på tallene. Rammetilskudd og skatt kommer 10 av 12 måneder i året, og forbruksprosenten her bør ligge på 70 %. Derfor ser man at det ikke forventes å komme alle inntektene som ligger under kapittelet her. Dette er noe man må være obs på for driftsrammen til sektorene er avhengig av alle inntektene som er budsjettet. Renter og avdrag som har en forbruksprosent på 58 % tilsvarer et mindreforbruk ved årets slutt. Renter og avdrag kommer ikke med samme beløp hver måned i året, og derfor kan det være vanskeligere å bruke forbruksprosenten i vurderingen av denne. Det forventes allikevel et midreforbruk her.

En ren prosentvis fordeling per august ligger på 66 %, og forbruksprosenten til driftsrammen ligger samlet på 65 %. Dette i seg selv tilsvarer at man kan forvente at driftsrammen vil holde, men det er ikke rom for uforutsette hendelser resten av året.

OVERORDNET

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.

Rådmannen har valgt å legge fram en perioderapport som viser budsjettmessig forbruk som vist i tabellene under hver sektor, samt enkelte rammeområder, investeringsrapport og finansrapport. Perioderapporten bør ikke være så detaljert som regnskapet da dette vil bli veldig omfattende og lite interessant i forhold til den informasjonen som er relevant for kommunestyret på dette tidspunktet.

Økonomisk rapportering skal være ryddig, informativ og etterrettelig. Dette er særdeles viktig i tider med krevende kommuneøkonomi. Rådmannen mener således at denne perioderapporten gir en troverdig avspeiling av økonomiutviklingen så langt i driftsåret.

TOTAL OVERSIKT OVER STATUS PER 31.08.16

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	148 647 931	95 397 078,01	-53 250 852,79	64
Inntekter	-148 647 931	-98 590 497,60	50 057 433,20	66
TOTALT	-	-3 193 419,59	-3 193 419,59	0

Den totale situasjonen som omfavner alle sektorer, sammen med overføringer og alle typer finanstransaksjoner. Dette viser at per 31.08.16 har kommunen fått inn kr 3,2 mill. mer i inntekter enn vi har hatt i utgifter. Dersom dette fortsetter vil det føre til et godt overskudd for kommunen.

Sentraladministrasjonen, sektor for oppvekst og sektor for helse og omsorg forventes å enten få et mindreforbruk eller å holde budsjetttrammene sine. Sektor for teknisk drift og utbygging har fått mindre inntekter på VAR-området og utleie enn forventet, og forventes ikke å holde budsjetttrammen sin. En budsjettregulering er vurdert som nødvendig, og det vil komme i egen sak. Man ønsker ikke et overforbruk på sektorene, og en regulering vil bidra til at budsjetttrammene skal holde.

SKATT/RAMMETILSKUDD

Skatteinntektene må sees i sammenheng med rammetilskuddet. Gjennom rammetilskuddet tas det hensyn til strukturelle ulikheter i kommunenes kostnader (utgiftsutjevning) og ulikheter i skatteinntekter (inntektsutjevning).

		Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik	%-forb
8000	Skatt på inntekt og formue	-27 750 000	-18 402 807,32	9 347 192,68	66
8100	Salgs- og skjenkeavgifter	-80 000	-62 863,64	17 136,36	79
8400	Statlige rammetilskudd	-72 778 000	-49 761 295,00	23 016 705,00	68
8500	Eiendomskatt	-3 006 000	-1 665 597,00	1 340 403,00	55
	TOTALT	-103 614 000	-69 892 562,96	33 721 437,04	67

Rammetilskudd blir bare utbetalt 10 ganger i året. Sett i sammenheng med skatteinntekter er overføringer fra staten derfor i henhold til budsjett.

**RENTER OG AVDRAG**

Renter og avdrag belastes noe ulikt på innlån. Noen har månedlige avdrag, som husbankens lån, og de fleste andre har kvartalsvise avdrag. Oversikten under viser både finansutgifter i regnskapets kapittel 9.

		Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik	%-forb
9000	Renter	3 083 000	1 439 019,42	-1 643 980,58	47
9100	Avdrag på lån	5 961 000	4 228 445,00	-1 732 555,00	71
9300	Dekning/avsetning tid.års overskudd/underskudd	243 865	243 864,80	-	100
9400	Disposisjonsfond	-23 971	-243 864,80	-219 894,00	1017
9800	Overføring til investeringsregnskap	450 000	-	-450 000,00	0
	TOTALT	9 713 894	5 667 464,42	-4 046 429,58	58



SENTRALADMINISTRASJONEN

SENTRALADMINISTRASJONEN, SAMLET PER 31.08.16

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	16 653 500	11 886 396,48	-4 767 103,52	71
Inntekter	-995 877	-1 019 740,86	-23 863,86	102
TOTALT	15 657 623	10 866 655,62	-4 790 967,38	69

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Sektoren forventes å holde sine rammer. Det ligger inne noen innsparingstiltak i sektoren, men de ble vurdert som ikke gjennomførbar. Det skal allikevel være mulig å holde seg innenfor vedtatte ramme.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Totalt sykefravær i sektoren: 1,1 % egenmeldt og 0,0 % sykemeldt.

VURDERING:

På grunn av mye utskifting på ledernivå har budsjettoppfølgingen blitt svekket, men det er satt i gang tiltak for å forbedre den i 2017.

KONKLUSJON:

Sektoren ser ut til å holde total budsjettamme.

FORDELT PÅ HOVEDOMRÅDENE I SEKTOREN:

POLITISK STYRING/FOLKEVALGTE ORGAN

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarsene: 1000 Sentrale folkevalgte organer, 1010 Kontrollutvalget og revisjon, 1050 Kontrollutvalget, 1061 Vest-Finnmark regionråd – Måsøy kommune og 1070 Fellesrådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	2 447 000	1 749 523,97	-697 476,03	72
Inntekter	-22 000	-45 949,27	-23 949,27	209
TOTALT	2 425 000	1 703 574,70	-721 425,30	70

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Det politiske engasjementet i kommunen er stort, og det oppleves som positivt av administrasjonen.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 1000 Sentrale folkevalgte organer: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Det forventes at budsjettrammen holder.

RÅDMANNEN OG RÅDMANNENS STAB

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 1200 Formannskapskontoret, 1300 Økonomikontoret, 1400 IT-avdelingen og 1420 Servicetorg.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	8 999 500	6 135 981,70	-2 863 518,30	68
Inntekter	-630 000	-541 993,31	88 006,69	86
TOTALT	8 369 500	5 593 988,39	-2 775 511,61	67

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Det er gledelig at vi fra 01.06.16 fikk ansatt ny rådmann, og vi ønsker Lill Torbjørg velkommen tilbake til Måsøy kommune.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 1200 Formannskapskontoret: 1,8 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 1300 Økonomikontoret: 0,3 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 1400 IT-avdelingen: 0,2 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 1420 Servicetorget: 2,1 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Det forventes at budsjettrammen holder.

FELLESUTGIFTER SENTRALADMINISTRASJONEN

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 1515 Omstillingsmidler, 1600 Personalområdet, 1610 Pensjon over 11%/koll.forsikringer/AFP, 1800 Fellesområdet sentraladministrasjonen, 1810 QM+/HMS, 1840 Skadeforsikring bygg, anlegg, 1900 Menighetsrådet, 1920 Landbrukskontoret og 1990 Reserverte bevilninger.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	5 207 000	4 000 890,81	-1 206 109,19	77
Inntekter	-343 877	-431 798,28	-87 921,28	126
TOTALT	4 863 123	3 569 092,53	-1 294 030,47	73

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Budsjettet for 2016 ble lagt med en innsparing på lønnsutgifter. Her var det tenkt å finne smartere løsninger på enkelte av arbeidsoppgavene. Dette er vurdert som et ugunstig tiltak for administrasjonen da det allerede er begrenset med kapasitet. Innsparingen vil budsjettreguleres ut av budsjett 2016.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 1800 Fellesområdet sentraladministrasjonen: 1,9 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 1810 QM+/HMS: 1,9 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.



KONKLUSJON:

Det forventes et merforbruk på budsjettrammen.

(sign.)

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

SEKTOR FOR KULTUR OG OPPVEKST**SEKTOR FOR KULTUR OG OPPVEKST, SAMLET PER 31.08.16**

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	35 683 172,00	23 418 416,71	-12 264 755,29	66
Inntekter	-7 165 895,00	-6 331 645,97	834 249,03	88
TOTALT	28 517 277,00	17 086 770,74	-11 430 506,26	60

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Sektoren forventes å holde sine rammer. Det har vært nødvendig å holde stilling vakant på forebyggende enhet i forbindelse med styrking av barnevernstjenesten.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Totalt sykefravær i sektoren: 2,1 % egenmeldt og 6,2 % sykemeldt.

VURDERING:

Enheten vurderes til å ha god kontroll og budsjett disiplin. Det er knyttet usikkerhet til utgiftsnivået på barnevernstiltak. Her er det en mulighet for at det blir store overskridelser ved årsslutt.

KONKLUSJON:

Sektoren ser ut til å holde total budsjett ramme.

FORDELT PÅ HOVEDOMRÅDENE I SEKTOREN:**ADMINISTRASJONEN**

Under denne driftsrammen ligger disse ansvaret: 2000 Kultur- og oppvekstadministrasjonen.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	1 046 800	608 278,34	-438 521,66	58
Inntekter	-103 500	-19 930,71	83 569,29	19
TOTALT	943 300	588 347,63	-354 952,37	62

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Ansvarsområdet ser ut til å være i balanse

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 2000 Kultur og oppvekstadministrasjonen: 0,0 % egenmeldt og 3,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Ser ut til å holde budsjettert ramme – muligens noe mindreforbruk.

FOREBYGGENDE ENHET

Under denne driftsrammen ligger disse ansvaret: 2010 Forebyggende enhet.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	2 848 450	2 605 611,66	-242 838,34	91
Inntekter	-60 750	-1 227 626,85	-1 166 876,85	2021
TOTALT	2 787 700	1 377 984,81	-1 409 715,19	49

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Enheten viser mindreforbruk i 2. tertial fordi både PPT- stilling, klubbmedarbeiderstilling, helsesøster og miljøterapeutstilling i store perioder har vært vakant i tillegg til at betydelige utgifter knyttet til barnevernstiltak ligger på etterskudd og derfor ikke fremkommer her. Det vises derfor et urealistisk lite forbruk pr. 31.08.16.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 2010 Forebyggende enhet: 2,2 % egenmeldt og 12,1 % legemeldt.

KONKLUSJON:

På grunn av vakanse i flere stillinger ser det ut til at enheten - til tross for mulige store barnevernsutgifter - kan holde budsjetttramme ved årsslutt. Usikkerhet knyttet til dette.

HAVØYSUND SKOLE MV.

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 2070 Den kulturelle skolesekken, 2080 Lunsj tilbud Havøysund skole, 2100 Havøysund skole, 2150 Fellesutgifter, 2151 IKT Grunnskole, 2200 Skolefritidsordningen (SFO), 2650 Havøysund samfunnshus, 2800 Polarhallen og 2810 Svømmehallen.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	17 759 936	11 321 953,21	-6 437 982,79	64
Inntekter	-3 098 200	-2 099 107,68	999 092,32	68
TOTALT	14 661 736	9 222 845,53	-5 438 890,47	63

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Lunsjtilbud er underbudsjettet i forhold til innkjøp av mat. Her vil det bli en overskridelse. Til tross for økning av betaling for måltider dekkes ikke dette inn.

Det var ikke mulig å rekruttere tilstrekkelig faglærte lærere fra skolestart 2016. Midlertidig ansatte har noe lavere lønn. Det har tilkommet utgifter knyttet til særskilt språkopplæring for fremmedspråklige elever i høst.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 2080 Lunsjtilbud Havøysund skole: 4,2 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 2100 Havøysund skole: 1,4 % egenmeldt og 1,8 % legemeldt.

Ansvar 2151 IKT Grunnskole: 1,2 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 2200 Skolefritidsordningen (SFO): 2,3 % egenmeldt og 3,8 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Den totale ramme forventes å holde.

GUNNARNES SKOLE

Under denne driftsrammen ligger disse ansvaret: 2120 Gunnarnes skole.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	1 782 350	1 104 396,21	-677 953,79	62
Inntekter	-41 500	-126 906,46	-85 406,46	306
TOTALT	1 740 850	977 489,75	-763 360,25	56

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Skolen driftet store deler av våren 2016 med 1 kvalifisert lærer. Refusjon sykepenger og lavere lønn til vikarer har gitt lønnsbesparelser her. Fra høsten 2016 har elever og lærer pendlet til Havøysund skole ukentlig fordi en ikke har klart å rekruttere nødvendig kompetanse til skolen. Her kommer mye mer reiseutgifter enn budsjettet.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 2120 Gunnarnes skole: 0,0 % egenmeldt og 14,7 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Skolen måtte styrke norskopplæring med ekstra tiltak for fremmedspråklige elever, men til tross for økte utgifter her forventes det at budsjettrammen holdes – mulig det blir et lite mindreforbruk.

MÅSØY SKOLE

Under denne driftsrammen ligger disse ansvaret: 2140 Måsøy skole.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	880 500	667 591,61	-212 908,39	76
Inntekter	-84 500	-150 723,84	-66 223,84	178
TOTALT	796 000	516 867,77	-279 132,23	65

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Utgifter knytte til undervisning mv. på Måsøy skole er tatt ut av budsjettet. Det løper enda utgifter knyttet til bygninger og innlosjering av flyttet elever og familie i Havøysund.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 2140 Måsøy skole: 0,0 % egenmeldt og 21,9 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Budsjettammen forventes å holde med noe mindreforbruk ved årets slutt.

KULTUR

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 2400 Kulturskolen, 2420 Kultur og 2422 Den kulturelle spaserstokken.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	1 285 565	803 642,05	-481 922,95	63
Inntekter	-264 000	-123 414,11	140 585,89	47
TOTALT	1 021 565	680 227,94	-341 337,06	67

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Drift/aktiviteter er stabile. Manglende inntekt skyldes uregelmessig foreldrebetaling og føring av tilskudd.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 2400 Kulturskolen: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 2420 Kultur: 2,4 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Forventes å holde ramme ved årsslutt.

HØTTEN BARNEHAGE

Under denne driftsrammen ligger disse ansvaret: 2500 Høtten barnehage.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	7 150 231	4 424 207,02	-2 726 023,98	62
Inntekter	-2 108 645	-1 785 294,93	323 350,07	85
TOTALT	5 041 586	2 638 912,09	-2 402 673,91	52

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Hovedvekt av tilskudd til bl.a. lærekandidater tidlig i året, sykepengerefusjon og noe lavere lønnsutgift (besparelser ved vikarbruk) gir mindreforbruk i perioden.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 2500 Høtten barnehage: 4,3 % egenmeldt og 13,8 % legemeldt. Hovedsakelig 3 langtidssykemeldinger. Det jobbes aktivt og kontinuerlig med å holde sykefraværet nede.

KONKLUSJON:

Budsjettammen forventes å holde med noe mindreforbruk ved årets slutt.

MÅSØY FOLKEBIBLIOTEK

Under denne driftsrammen ligger disse ansvaret: 2700 Måsøy folkebibliotek.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	1 345 600	814 544,71	-531 055,29	61
Inntekter	-107 000	-41 461,64	65 538,36	39
TOTALT	1 238 600	773 083,07	-465 516,93	62



VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Drift/aktivitet i rute. Bemanningen redusert med 0,5 stilling. Noe vikarkostnader for å avvikle ferie og opplæring tilkommer.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 2700 Måsøy folkebibliotek: 2,4 % egenmeldt og 4,2 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Rammen forventes å holde ved årsslutt.

(sign.)

Tone-Hilde Faye
Sektorleder for kultur og oppvekst

SEKTOR FOR HELSE OG OMSORG**SEKTOR FOR HELSE OG OMSORG, SAMLET PER 31.08.16**

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	56 741 300,00	39 048 992,70	-17 692 307,30	69
Inntekter	-11 054 794,00	-9 355 872,27	1 698 921,73	85
TOTALT	45 686 506,00	29 693 120,43	-15 993 385,57	65

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

De viktigste tiltakene for å få balanse i budsjettet er å sikre rekruttering av fagpersonell og redusere sykefraværet. Sektorens ledergruppe har fokus på begge områdene.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Totalt sykefravær i sektoren: 1,6 % egenmeldt og 8,8 % legemeldt.

VURDERING:

Til tross for gode rutiner og budsjett disiplin har sektoren store overskridelser på enkelte arter, spesielt overtid. Det skyldes mangel på sykepleiere og liten tilgang på vikarer.

KONKLUSJON:

Det forventes ikke overskridelse på sektorens totale ramme.

FORDELT PÅ HOVEDOMRÅDENE I SEKTOREN:**ADMINISTRASJONEN**

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarsene: 3000 Helse og omsorg og 3010 Samhandling i Vest.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	1 416 500	820 334,41	-596 165,59	58
Inntekter	-430 000	-926 173,31	-496 173,31	215
TOTALT	986 500	-105 838,90	-1 092 338,90	-11

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Stilling som koordinator for Samhandling i Vest er ledig fra 1. september. En del av ubrukte lønnsmidler må tilbakebetales til samarbeidskommunene Hammerfest og Kvalsund.

Øremerket tilskudd på kr. 600 000 til rusomsorg er lagt under ansvar 3000. Ubrukte midler må avsettes på fond ved årets slutt.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 3000 Helse og omsorg: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt

Ansvar 3010 Samhandling i Vest: 1,9 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt

KONKLUSJON:

Ansvar 3000 og 3010 er innenfor tildelte budsjetttrammer.

HAVØYSUND HELSESENTER

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 3100 Helsesenteret, sykehjemmet, 3110 Unique profil og 3120 Kjøkkenet.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	26 328 300	18 661 946,92	-7 666 353,08	71
Inntekter	-5 880 000	-4 395 728,43	1 484 271,57	75
TOTALT	20 448 300	14 266 218,49	-6 182 081,51	70

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Flere ledige sykepleierstillinger medfører store driftsutfordringer, både faglig og økonomisk. Det er et kontinuerlig fokus på mulige tiltak for å rekruttere sykepleiere og redusere sykefraværet.

Flere budsjettposter er knyttet til pasientgrunnet og er vanskelig å påvirke. Eks. medisiner, medisinsk forbruksmateriell og honorar legebesøk pasient.

Sykeavdelingen har vært i stand til å ta imot ferdigbehandlede pasienter slik at budsjettposten for betaling til helseforetaket har et mindreforbruk.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 3100 Helsesenteret, sykehjemmet: 1,7 % egenmeldt og 9,8 % legemeldt.

Ansvar 3120 Kjøkkenet: 0,0 % egenmeldt og 29,3 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Sykeavdelingen har pr. 31.08.16 et overforbruk av overtidsposten på kr. 577 000,- Dersom det ikke lykkes å rekruttere sykepleiere til ledige stillinger vil dette overforbruket bli større ved årets slutt.

Det vil være helt avgjørende å få besatt alle fagstillinger, både for å sikre et forsvarlig tilbud og for å unngå ytterligere budsjettoverskridelser.

HJEMMETJENESTEN

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 3130 Hjemmetjenesten, 3140 Omsorgsboliger og 3150 Psykisk helse og rustjeneste.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	17 159 900	10 835 312,82	-6 324 587,18	63
Inntekter	-1 247 000	-957 688,64	289 311,36	77
TOTALT	15 912 900	9 877 624,18	-6 035 275,82	62

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Inntak av vikarer i ledige stillinger vurderes nøye. På grunn av pasientgrunnet har det vært mulig å drifte med minimumsbemanning i perioder.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 3130 Hjemmetjenesten: 2,4 % egenmeldt og 5,3 % legemeldt.

Ansvar 3150 Psykisk helse og rustjeneste: 1,1 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Avdelingen har stort fokus på effektivisering av drift og kvalitetssikring av tjenestetildeling.

Det forventes at tildelte rammer vil holde.

LEGEKONTORET

Under denne driftsrammen ligger disse ansvaret: 3200 Legekontoret.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	8 886 500	6 392 764,86	-2 493 735,14	72
Inntekter	-3 190 000	-2 391 560,68	798 439,32	75
TOTALT	5 696 500	4 001 204,18	-1 695 295,82	70

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 3200 Legekontoret: 0,9 % egenmeldt og 11,7 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Legekontoret har få ansatte og er svært sårbar ved fravær. Det er ingen tilgjengelige vikarer slik at det i enkelte tilfeller er nødvendig å redusere driften (eks. stenge laboratoriet)

Det forventes at budsjettammen vil holde.

FYSIOTERAPITJENESTEN

Under denne driftsrammen ligger disse ansvaret: 3330 Fysioterapitjenesten.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	478 700	290 391,48	-188 308,52	61
Inntekter	-180 000	-16 475,83	163 524,17	9
TOTALT	298 700	273 915,65	-24 784,35	92

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Statlige refusjoner som er budsjettert til kr. 160 000,- er pr. 31.08.16 ikke inntektsført.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 3330 Fysioterapitjenesten: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:



I perioden mars-juli var stillingen som fysioterapeut ubesatt. Ubrukte lønnsmidler var en del av sektorens innsparingstiltak i hht budsjettvedtak i kommunestyret desember 2015.

Budsjettrammen vil holde.

NAV/SOSIALE TJENESTER

Under denne driftsrammen ligger disse ansvaret: 3500 NAV/Sosiale tjenester

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	2 351 400	2 016 628,61	-334 771,39	86
Inntekter	-68 794	-485 387,68	-416 593,68	706
TOTALT	2 282 606	1 531 240,93	-751 365,07	67

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 3500 NAV/Sosiale tjenester: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Det forventes at budsjettrammen vil holde.

(sign.)

Ann Jorunn Stock
Sektorleder for helse og omsorg

SEKTOR FOR TEKNISK DRIFT OG UTBYGGING**SEKTOR FOR TEKNISK DRIFT OG UTBYGGING, SAMLET PER 31.08.16**

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	21 330 200,00	14 818 992,93	-6 511 207,07	69
Inntekter	-17 291 500,00	-11 503 030,49	5 788 469,51	67
TOTALT	4 038 700,00	3 315 962,44	-722 737,56	82

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Det er budsjettert med for høye inntekter på boliger og VAR området, delt vaktordning videreføres uten tilførte midler og et overforbruk på vedlikehold av bygninger er med på å føre budsjettet ut av balanse til et overforbruk.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Totalt sykefravær i sektoren: 0,7 % egenmeldt og 7,6 % sykemeldt.

VURDERING:

Gjennom året har det blitt klart at budsjettet 2016 for sektor for teknisk drift og utbygging er kraftig underbudsjettert.

KONKLUSJON:

Det forventes et merforbruk på sektoren, og sektorleder har valgt å begrense innkjøp i driften. Et slikt tiltak vil ikke medføre store endringer på resultatet ved årets slutt. Sektor for teknisk drift og utbygging har ikke rom i budsjettet for å regulere denne overskridelsen innen sine budsjetttrammer.

FORDELT PÅ HOVEDOMRÅDENE I SEKTOREN:**ADMINISTRASJONEN**

Under denne driftsrammen ligger disse ansvaret: 4000 Teknisk administrasjon.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	955 500	542 158,79	-413 341,21	57
Inntekter	-261 000	-28 281,03	232 718,97	11
TOTALT	694 500	513 877,76	-180 622,24	74

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:**STATUS SYKEFRAVÆR:**

Ansvar 4000 Teknisk administrasjon: 0,6 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

**PLAN OG BYGGESAKSAVDELINGEN**

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 4100 Byggesaksavdelingen og 4110 Kart, oppmåling og planavdelingen.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	489 500	293 320,64	-196 179,36	60
Inntekter	-131 500	-32 354,80	99 145,20	25
TOTALT	358 000	260 965,84	-97 034,16	73

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Det har vært betydelig mindre aktivitet på ansvarsområdene enn antatt, og dermed er inntektene lavere enn budsjettet.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 4110 Kart, oppmåling og planavdelingen: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Det forventes et merforbruk på budsjettrammen.

KOMMUNALE VEIER

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 4210 Kommunale veier, 4211 Kommunale veier – Havøysund, 4212 Kommunale veier – Måsøy, 4213 Kommunale veier – Ingøy, 4214 Kommunale veier – Rolvsøy og 4216 Kommunale veier – Snefjord.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	3 576 000	2 846 281,26	-729 718,74	80
Inntekter	-322 000	-627 474,83	-305 474,83	195
TOTALT	3 254 000	2 218 806,43	-1 035 193,57	68

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Det er brukt midler på konsulent tjenester til å utarbeide grunnlag og utlyse brøyteavtale for kommunale veier i Havøysund.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 4210 Kommunale veier: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 4211 Kommunale veier - Havøysund: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Det totale forbruket på Kommunale veier er 68 % og det forventes ingen overforbruk på disse ansvarene ved årsslutt.

VANNVERK

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 4300 Vannverk, 4301 Vannverk – Havøysund, 4303 Vannverk – Ingøy, 4304 Vannverk – Tufjord, 4305 Vannverk – Snefjord og 4306 Vannverk – Lillefjord.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	2 146 000	1 533 538,49	-612 461,51	71
Inntekter	-4 802 000	-3 212 302,41	1 589 697,59	67
TOTALT	-2 656 000	-1 678 763,92	977 236,08	63

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Overskridelse når det gjelder vedlikehold vannledningsnett, og dette kommer av uforutsette hendelser som vannlekkasjer i Havøysund og vannkrise på Rolvsøy. Overskridelse på kontrolloppgaver, og dette kommer av lovpålagte kommunale oppgaver (vassdragsteknisk ansvarlig) som det ikke var tatt høyde for i budsjett. Dette forventes å kunne budsjett reguleres og balanseres opp innenfor de vedtatte økonomiske rammer for vannverk (ansvar 4300 – 4306), totalt er det et forbruk på 63 %.

Noe som har større betydning for budsjettet til sektoren er at det er stipulert med for høy inntekt på vann, pr. 01.08.16 utgjør det en inntektssvikt på 618.000,- kr. Det vil ikke være mulig å kunne regulere og balansere budsjettet innenfor de vedtatte økonomiske rammer ved årsslutt, og en ser at budsjettet går mot en stor overskridelse på VAR området.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 4300 Vannverk: 0,0 % egenmeldt og 7,3 % legemeldt.

Ansvar 4303 Vannverk - Ingøy: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 4304 Vannverk - Tufjord: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Feil i grunnlaget på selvkostområdet gir store utslag i budsjettet for sektoren, dette er med på å styre budsjettet mot en overskridelse og innkjøpsstopp for hele sektoren.

BRANN OG BEREDSKAP

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 4400 Brannvesen, 4410 Feiervesen og 4420 Beredskap mot akutt forurensning.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	2 386 000	1 693 601,10	-692 398,90	71
Inntekter	-665 500	-394 535,82	270 964,18	59
TOTALT	1 720 500	1 299 065,28	-421 434,72	76

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Ved prosessen til budsjett 2016 ble det gjort en administrativ avgjørelse om å ta bort teknisk vakt, og se på andre muligheter for å dekke dette behovet. I ettertid av denne bestemmelsen ble saken utredet og konklusjonen endte med at det ikke var andre muligheter for denne ordningen. Dette har ført til et stort

merforbruk på budsjettet til brannvesenet, og det er ikke rom for å dekke denne underbudsjetteringen i sin helhet i gjeldende budsjett.

Enkelte av utgiftene knyttet til feiervesenet i Måsøy kommune blir etterfakturert, og dette vil komme innen årets slutt. Det er forventet et mindre merforbruk på dette, men forventes å dekkes inn på gjeldende ansvarsområde.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 4400 Brannvesen: 0,0 % egenmeldt og 2,8 % legemeldt.

Ansvar 4410 Feiervesen: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Det forventes et merforbruk på ca. 250 000,- på budsjetttrammen.

BOLIGER

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 4700 Sosialboliger fjellveien, 4710 Trygdeboliger søndregate, 4720 Omsorgsboliger, 4800 Boliger Havøysund og 4810 Boliger distriktet.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	1 962 500	1 754 344,40	-208 155,60	89
Inntekter	-3 389 000	-2 309 012,91	1 079 987,09	68
TOTALT	-1 426 500	-554 668,51	871 831,49	39

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Det er estimert med for høye leieinntekter i budsjettet. Vedlikeholdspostene er urealistisk lave og det er allerede et stort overforbruk, enda etaten kun prioriterer å utbedre forefallende arbeid som er helt nødvendig.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 4720 Omsorgsboliger: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 4800 Boliger Havøysund: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Leieinntekten på kommunale boliger er for høy budsjettert og vedlikeholdspostene på kommunale boliger er for lavt budsjettert, dette er med på å føre budsjettet ut av balanse og til et overforbruk.

TJENESTEBYGG

Under denne driftsrammen ligger disse ansvarene: 4500 Drift og vedlikeholdsavdelingen, 4550 Havøysund skole, 4570 Gunnarnes skole, 4590 Måsøy skole, 4610 Polarhallen, 4620 Høtten barnehage, 4630 Rådhuset, 4640 Brannstasjon/fellesverksted og 4660 Havøysund Helsecenter.

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Restbudsjett/Avvik	%-forbruk
Utgifter	2 318 200,00	1 544 568,53	-773 631,47	67
Inntekter	-106 000,00	-227 301,77	-121 301,77	214



TOTALT	2 212 200,00	1 317 266,76	-894 933,24	60
---------------	---------------------	---------------------	--------------------	-----------

VIKTIGE OPPLYSNINGER/ TILTAK FOR Å FÅ BALANSE:

Sektoren har hatt fokus på at vedlikeholdspostene er lavt budsjettert og kun prioritert å utbedre forefallende arbeid som er helt nødvendig, men allikevel er det allerede et overforbruk.

STATUS SYKEFRAVÆR:

Ansvar 4550 Havøysund skole: 3,0 % egenmeldt og 18,0 % legemeldt.

Ansvar 4570 Gunnarnes skole: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 4590 Måsøy skole: 0,0 % egenmeldt og 96,4 % legemeldt.

Ansvar 4610 Polarhallen: 3,0 % egenmeldt og 18,0 % legemeldt.

Ansvar 4620 Høtten barnehage: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 4630 Rådhuset: 0,0 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

Ansvar 4660 Havøysund helsesenter: 5,4 % egenmeldt og 0,0 % legemeldt.

KONKLUSJON:

Vedlikeholdspostene er for lavt budsjettert.

(sign.)

Lasse Danielsen

Sektorleder for teknisk drift og utbygging



INVESTERINGSSIDEN

INVESTERINGER TOTALT I 2016

		Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik	%- forb
124 Bredbåndsutbygging	Utgifter	-	48 339,76	48 339,76	0
	Inntekter	-	-9 667,96	-9 667,96	0
	Netto	-	38 671,80	38 671,80	0
211 Uteområde - Høtten barnehage	Utgifter	937 500,00	9 975,00	-927 525,00	1
	Inntekter	-937 500,00	-1 995,00	935 505,00	0
	Netto	-	7 980,00	7 980,00	0
316 Havøysund Helsesenter utbygging	Utgifter	-	1 200,00	1 200,00	0
	Inntekter	-	-240,00	-240,00	0
	Netto	-	960,00	960,00	0
405 Havøysund vannverk	Utgifter	3 313 000	169 526,40	-3 143 473,60	5
	Inntekter	-3 313 000	-	3 313 000,00	0
	Netto	-	169 526,40	169 526,40	0
406 Avløp Havøysund	Utgifter	7 312 500	2 700 996,80	-4 611 503,20	37
	Inntekter	-7 312 500	-82 891,40	7 229 608,60	1
	Netto	-	2 618 105,40	2 618 105,40	0
441 Asfaltering + fartsdumper	Utgifter	5 000 000	-	-5 000 000,00	0
	Inntekter	-5 000 000	-	5 000 000,00	0
	Netto	-	-	-	0
442 Bil med krane	Utgifter	1 000 000	-	-1 000 000,00	0
	Inntekter	-1 000 000	-	1 000 000,00	0
	Netto	-	-	-	0
443 Utvendig renovering pumpestasjon	Utgifter	312 500	-	-312 500,00	0
	Inntekter	-312 500	-	312 500,00	0
	Netto	-	-	-	0
444 Renovering	Utgifter	950 000	671 152,51	-278 847,49	71
	Inntekter	-950 000	-134 230,51	815 769,49	14
	Netto	-	536 922,00	536 922,00	0
445 Rehabilitering tak Strandgt. 156	Utgifter	375 000	-	-375 000,00	0
	Inntekter	-375 000	-	375 000,00	0
	Netto	-	-	-	0
447 Salg traktor	Inntekter	-	-255 000,00	-255 000,00	0
	Netto	-	-255 000,00	-255 000,00	0
455 Basseng	Utgifter	1 250 000	139 561,96	-1 110 438,04	11
	Inntekter	-1 250 000	-27 912,39	1 222 087,61	2
	Netto	-	111 649,57	111 649,57	0
Uten	Utgifter	5 200 000	2 841 408,89	-2 358 591,11	55
	Inntekter	-5 200 000	-4 079 646,54	1 120 353,46	78
	Netto	-	-1 238 237,65	-1 238 237,65	0
TOTALT		-	1 991 686,32	1 991 686,32	0



124 BREDBÅNDSUTBYGGING SNEFJORD / MÅSØY

Gjennom NKOM's tilskuddordning ble det i 2015 søkt om tilskudd for å utbygge bredbånd i Snefjord og på Måsøya. Måsøy kommune fikk tildelt kr. 1.925.000.- til utbygginga. Våren 2016 ble det lyst ut anbud på Doffin der vi fikk inn 3 tilbydere, hvorav 2 innen fristen. Etter forhandlinger falt valget på Infranord.

På Måsøya vil Infranord knytte seg på eksisterende fiber som går over øya. Derfra fiberstrekk til husstander. Infranord ønsker å videreføre fiber fra Kokelv til Snefjord, eventuelt med tilknytningsmulighet for Slotten og Lillefjord. Her har prosjektleder søkt NKOM om å kunne koble på Slotten og Lillefjord i samme slengen, forutsatt at man holder seg innenfor tildelt tilskudd. Signalene er positive, men har ikke fått det bekreftet enda.

Infranord vil ta seg av innsalg til aktuelle kunder og vil ha drift av bredbåndet når utbygginga er ferdigstilt. Måsøy kommune står kun som utbygger. Anbudet samt innleid prosjektledelse ligger innenfor tildelte økonomiske rammer. Frist for ferdigstilling av bredbåndet er satt til 31.12.2017.

Dette er et prosjekt som ikke ble budsjettert med i starten av 2016, men skal budsjett reguleres inn gjennom sak vedrørende budsjettregulering. Det er ikke realistisk å ferdigstille prosjektet i 2016, og derfor blir mesteparten av kostnadene å komme i 2017. Det er derfor viktig å få prosjektet med i investeringsbudsjettet for 2017.

211 UTEOMRÅDE - HØTTEN BARNEHAGE

I 2015 var uteområdet ved Høtten barnehage justert for å lede overvann vekk fra bygningsmasse og forhindre vannkulper/dammer, det var også etablert nytt gjerde. Det som gjenstår av arbeid er å etablere grøntareal dette arbeidet videreføres til 2017.

316 HAVØYSUND HELSESENTER UTBYGGING

Dette er en feilføring, og skal overføres til driftsregnskapet.

405 HAVØYSUND VANNVERK

Etablere UV-anlegg for å få vannverket godkjent, overføres til 2017.

406 AVLØP HAVØYSUND

Prosjektet med rehabilitering av veg og VA-nett i Strandgata øst startet i 2014, og er et samarbeidsprosjekt mellom Måsøy kommune og Statens vegvesen, prosjektet var ferdigstilt sommer 2016.

Prosjektet estimeres til å ende med et mindreforbruk på ca. kr 400 000,-. Dersom prognosene på prosjektet er riktig føres ubrukte lånemidler i balansen under ubrukte lånemidler.

446 OPSJON 1 (ØRABAKKEN)

I 2015 ønsket Statens vegvesen og utløse opsjon 1 veg Ørabakken, dette var en videreføring av veg kontrakt Strandgata Øst. Måsøy kommune utløste i den forbindelse opsjon VA-nett Ørabakken. Veg og VA-nett var ferdigstilt sommer 2016, og det som gjenstår av arbeid i dette prosjektet er slitelaget på 50 meter kommunal veg strandgata vest og reetablering av fortau. Dette er arbeid som videreføres til 2017.



441 ASFALTERING

Prosjektet startet i 2016 og er en videreføring av kontrakt veg og VA-nett i Strandgata, og omhandler utbedring av veg i søndregate samt veg og VA-anlegg i Storvannsveien. VA-nettet i Storvannsveien var ferdig høst 2016 mens vegarbeidet videreføres til 2017.

442 BIL MED KRANE

Kjøpe ny bil utsettes til 2017.

443 UTVENDIG RENOVERING PUMPESTASJON

I prosessen ble det innhentet tilbud fra de to aktørene som er i kommunen, og beste tilbud fikk jobben. Dette prosjektet utsettes til våren 2017, og kostnaden forventes å være ca. kr 100 000,- lavere enn budsjettet. Budsjettet overføres til 2017

444 RENOVERING

På samme måte som ved prosjektet «utvendig renovering pumpestasjonen» ble det innhentet tilbud fra de to aktørene som er i kommunen, og beste tilbud fikk jobben. I prosessen ble det innhentet tilbud fra de to aktørene som er i kommunen, og beste tilbud fikk jobben. Enkelte av de kommunale byggene har måtte utbedres ytterligere enn planlagt på grunn av større skader. Samlet forventes det at kostnadene ved prosjektet overskrider budsjettet med ca. kr 260 000,-.

Av disse prosjektene er det kun renoveringen av Daltun og Bekketun som ikke blir ferdigstilt i 2016. 40 % av arbeidet gjenstår, og det forventes ferdigstilt i 2017. Resterende budsjettmidler overføres til 2017, se sak vedr budsjettregulering.

445 REHABILITERING TAK STRANDGT. 156

På samme måte som ved prosjektet «utvendig renovering pumpestasjonen» ble det innhentet tilbud fra de to aktørene som er i kommunen, og beste tilbud fikk jobben. Prosjektet er forventet ferdigstilt i 2016, og kostnaden er forventet ca. kr 5 000,- lavere enn budsjettet.

447 SALG TRAKTOR

Traktoren er solgt i 2016, og inntekten avsettes på fond se egen sak om budsjettregulering.

455 BASSENG

Det er i 2016 kjøpt helautomatisk klor dosering og renovert dusjanlegget, prosjektet videreføres til 2017.

UTEN

Det er mange kostnader i investeringsregnskapet som føres uten prosjektnummer, og det hender at det skjer en del feilføringer. Dette er noe som man lett kan justere på i inneværende år.

Under denne kommer disse prosjektene fram:

- Egenkapitalinnskudd KLP: Dette er riktig, og er kostnader som kommer hvert år.



- Opsjon 1 (ørabakken): Denne har eget prosjektnummer, og justeres til riktig prosjektnummer.
- Regulering av boligfelt Nordregate: Dette er riktig, og ble vedtatt av kommunestyret desember 2014.
- Startlån: Dette er riktig, startlån og avdrag til startlån skal fremkomme på investeringsbudsjettet.

FINANSRAPPORT PER 31.08.16

BAKGRUNN

Kommunestyret vedtok den 26.11.15, sak 54/15, «Reglement for Måsøy kommunes finansforvaltning (Finansreglement)». Reglementet fastsetter at rådmannen i forbindelse med tertialrapporteringen skal rapportere til kommunestyret.

Rapporten er bygd opp slik:

- 1. Ledig likviditet og midler beregnet til driftsformål
- 2. Gjeldsporteføljen og øvrige finansieringsavtaler
- 3. Stresstest
- 4. Vurderinger

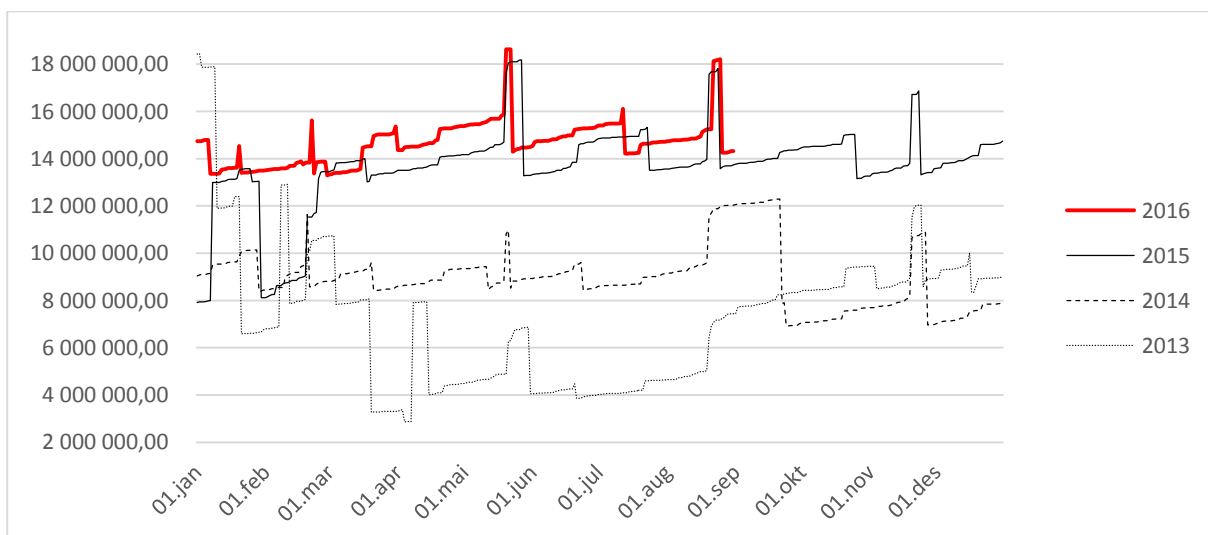
Rapporten dekker organisasjonen Måsøy kommune, og det er ikke inkludert de kommunale foretakene.

1. FORVALTNING AV 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 2016 var kr 14,6 mill. mot kr 13,4 mill. andre tertial 2015. I forhold til 2015 er hovedårsaken mer ubrukte lånemidler.

Figur 1 nedenfor synliggjør innskudd på bank til og med 31. august 2016, og de tre forutgående år. Beløpene vist i grafen er inkludert fonds- og lånemidler til kommunen.



Figur 1: Innskudd på bank

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.

$$\text{Likviditetsgrad 1} = \frac{\text{Omløpsmidler}}{\text{Kortsiktig gjeld}}$$

	2013	2014	2015	2. tertial 2016
Omløpsmidler	-8 322 604,07	-3 594 284,15	176 733,94	-1 228 797,16
Kortsiktig gjeld	-9 061 896,02	-4 265 119,67	2 020 280,77	-1 619 218,60
Likviditetsgrad 1	0,92	0,84	0,09	0,76

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 31.08. i 2016. Likviditetsgraden er langt fra tilfredsstillende.

Måsøy kommunestyre vedtok den 16.06.2016, sak 26/16, at rådmann har fullmakt til å søke kassakreditt på inntil 5 mill. dersom det vurderes som nødvendig. I august ble det underskrevet en kredittavtale med SpareBank1 Nord-Norge på kr 5 mill. Det ble vurdert av rådmannen som nødvendig med tanke på likviditeten til Måsøy kommune.

2. FORVALTNING AV GJELDSPORTEFØLJEN OG ØVRIGE FINANSIERINGSAVTALER

Låneporteføljens størrelse og sammensetning er slik:

	31.12.2015		31.08.2016	
	kroner	andel	kroner	andel
Lån med flytende rente	-73 722 331	68,76 %	-72 296 085	69,05 %
Lån med fast rente	-33 494 868	31,24 %	-32 403 880	30,95 %
Samlet langsiktig gjeld	-107 217 199	100,00 %	-104 699 965	100,00 %
Finansiell leasing	0		0	
Øvrige opplysninger:				
Antall løpende enkeltlån pr 31.12.	29		29	
Største enkeltlån	-19 586 640		-18 833 300	
Rentebytteavtaler	0		0	
Andel lån i Kommunalbanken	-86 895 778	81,05 %	-83 308 580	79,57 %
Andel lån i Kommunekreditt	-12 080 728	11,27 %	-11 577 481	11,06 %
Andel lån i Husbanken	-8 240 693	7,69 %	-9 813 903	9,37 %

Finansreglementet til Måsøy kommune fastsetter at minimum 20 % av låneporteføljen skal ha fast rente.

Det er tatt opp følgende nye lån i 2016 per 31.08.2016:

Instans	Beløp	Hjemmel	Bakgrunn
Husbanken	2 000 000	KST, sak 93/15	Startlån

Sum	2 000 000		
------------	------------------	--	--

Ved budsjettbehandlingen ble det vedtatt opptak av kr 2,0 mill. i startlån. Dette ble innvilget av Husbanken og utbetalt til kommunen i april.

De øvrige låneopptak for budsjettåret 2016 er i økonomiplan forutsatt tatt opp medio 2016. Tidspunktet vil bli nærmere vurdert ut fra likviditet og fremdrift i prosjektene.

3. STRESSTEST

Netto effekten av 1 % renteendring synliggjøres i en stresstest per 31.08.2016:

	31.08.2016		Endringsparameter	Beregnet effekt
	kroner	Andel		
Lån med flytende rente	73 722 331	68,76 %	1 %	737 223
Lån med fast rente	33 494 868	31,24 %	0 %	0
Sum lån	107 217 199			
Ledig likviditet og andre midler til driftsformål	14 324 100		1 %	-143 241
Samlet effekt (kostnad) ved 1% renteøkning				593 982

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 0,6 mill. ved 1 % renteøkning.

4. VURDERING

Likviditet har hittil i 2016 vært dels god med tilstrekkelig midler til å dekke de løpende forpliktelser, men det på grunn av at kostnadene ikke kommer samtidig som inntektene har det vært nødvendig med opptak av kredittavtale. Avkastingen på likviditet vurderes som tilfredsstillende.

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.

2017

Prisregulativ 2017

Politisk behandling

Utvalg	Saksnummer	Dato
Formannskapet		22.11.2016
Kommunestyret		08.12.2016

**INNHOLDSFORTEGNELSE**

SENTRALADMINISTRASJONEN	2
MERKANTILE GEBYRER.....	2
UTLEIESATSER.....	2
SEKTOR FOR OPPVEKST	3
FORELDREBETALING BARNEHAGE	3
FORELDREBETALING SKOLEFRITIDSORDNING	3
KURSAVGIFT KULTURSKOLE.....	3
UTLEIE SEKTOR FOR OPPVEKST	4
SEKTOR FOR HELSE OG OMSORG.....	5
EGENANDELER FOR HELSE- OG OMSORGSSEKTOREN.....	5
SEKTOR FOR TEKNISK DRIFT OG UTBYGGING.....	6
VANNAVGIFTER.....	6
KLOAKKAVGIFTER	6
SLAMGEBYRER	7
FEIEGEBYR	7
RENOVASJONGEBYR.....	8
GEBYR FOR ARBEIDER ETTER PLAN- OG BYGNINGSLOVEN.....	8
GEBYR FOR ARBEIDER ETTER MATRIKKELLOVEN	11
TINGLYSNINGSGEBYR.....	14
LEIE AV LOKALER	14
BISTAND FRA SEKTOR FOR TEKNISK DRIFT OG UTBYGGING	14
UTSTYR	15
ANDRE TJENESTER (ETTER AVTALE MED SEKTORLEDER FOR TEKNISK DRIFT OG UTBYGGING	16



SENTRALADMINISTRASJONEN

MERKANTILE GEBYRER

Gjeldende fra 1. januar

Tjeneste	Enhet	2016	2017	Endring
Innbetalinger og utbetalinger over kontantkasser				
Innbet. og utbet. over kontantkasser	sak	<i>Ikke gebyrbelagt</i>		
<i>Økonomikontoret, Servicetorget, Helsesøster, Legekontoret, fysioterapeut</i>				
Fakturering				
Administrasjonsgebyr		30	31	3,3 %
Fakturaagebyr		50	51	2,0 %
Kopiering/utskrift/laminering/telefaks				
A-4 kopi/utskrift m/farge	ark	10	10	0,0 %
A-4 kopi/utskrift s/h	ark	5	5	0,0 %
A-3 kopi/utskrift m/farge	ark	20	21	5,0 %
A-3 kopi/utskrift s/h	ark	10	10	0,0 %
A-2 kopi/utskrift	ark	50	51	2,0 %
A-1 kopi/utskrift	ark	100	102	2,0 %
A-0 kopi/utskrift	ark	200	204	2,0 %
Laminering A-4/A5	ark	20	20	0,0 %
Laminering A-3	ark	30	31	3,3 %
Telefaks pr side	ark	5	5	0,0 %
Skanning A-4	ark	5	5	0,0 %
Skanning A-3	ark	10	10	0,0 %
Skanning A-2	ark	20	21	5,0 %
Skanning A-1	ark	40	41	2,5 %
Skanning A-0	ark	80	82	2,5 %
<i>Lag og foreninger har 50 % rabatt</i>				
Utlån				
Behandlingsgebyr for utlån og refinansieringer	sak	500	510	2,0 %
Innfordringssetser				
Purregebyr (1. varsling)	sak	<i>1/10 av inkassosats</i>		
Purregebyr/inkassovarslen (2. varsling)	sak	<i>2/10 av inkassosats</i>		

Satsene er inkl. mva.

UTLEIESATSER

Gjeldende fra 1. januar

Tjeneste	Enhet	2016	2017	Endring
Leie av materiell og utstyr				
Materiell og utstyr (prosjektor, flip over, o.l.)	stk	200	205	2,5 %



Leie av lokaler - Rådhuset				
Husleie - kontor rådhus	mond.	4 922	5 040	2,4 %

Satsene er inkl. mva.

SEKTOR FOR OPPVEKST

FORELDREBETALING BARNEHAGE

Gjeldende fra 1. august

Tilbud	Enhet	2016	2017	Endring
5 dager/uke og inntil 9,5 t/dag	Måned (11/år)	2 655	2 730	2,8 %
Enkelt dager	Dag	200	205	2,5 %
Gebyr for sen henting/tidlig bringing	Påbeg. halvtime	200	205	2,5 %
Det gis 50 % søskenmoderasjon fra 2. barn.				
Foreldrebetaling er fritatt for mva.				
Kostpenger i tillegg				
5 dager/uke	Måned	215	220	2,3 %

Satsen er inkl. mva.

FORELDREBETALING SKOLEFRITIDSORDNING

Gjeldende fra 1. august

Tilbud	Enhet	2016	2017	Endring
Inntil 5 timer dag/uke	Måned (10pr.år)	1 150	1 178	2,4 %
Kost	Måned (10pr.år)	200	205	2,5 %
Gebyr for sen henting/tidlig bringing	Påbeg. halvtime	200	205	2,5 %

Det gis 50 % søskenmoderasjon fra 2. barn

Det er ikke søskenmoderasjon på kost.

Foreldrebetaling er fritatt for mva.

KURSAVGIFT KULTURSKOLE

Gjeldende fra 1. august

Tilbud	Enhet	2016	2017	Endring
Individuell undervisning barn, 1. tilbud	Semester	1 200	1 229	2,4 %
Individuell undervisning barn fra 2. tilbud	Semester	800	819	2,4 %
Individuell undervisning voksne	Semester	1 600	1 638	2,4 %
Gruppeundervisning	skoleår			
Materiell, kunstoffag	Semester	100	102	2,0 %
<i>Eventuelle tillegg: Utgifter til undervisningsmateriell må eleven selv dekke.</i>				

Søskenmoderasjon: Fra andre barn betales kr. 800,- pr semester.



Kursavgift faktureres halvårig og er fritatt fra mva.

Elever som slutter i løpet av et halvår må betale kursavgift for hele semesteret.

LUNSJTILBUD HAVØYSUND SKOLE

Gjeldende fra 1. august

Tilbud	Enhet	2016	2017	Endring
Lunsj	Pr måltid	20	20	0,0 %

Satsen er inkl. mva.

UTLEIE SEKTOR FOR OPPVEKST

Gjeldende fra 1. januar

Tilbud	Enhet	2016	2017	Endring
Barnehagen	Dag		400	
	Helg		1 000	
SFO- lokaler	Dag		400	
	Helg		1 000	
Klubblokaer	Kveld	350	400	14,3 %
Lokaler folkebiblioteket / digitalt klasserom	Kveld		500	
Havøysund skole				
Undervisningsrom pr dag			250	
Tillegg for bruk av prsjektor, TV, annet utstyr			150	
Samfunssal				
Hall, kjøkken - privat	Hverdag	1 297	1 363	5,1 %
	Helg	1 725	1 813	5,1 %
Hall, kjøkken, sal -privat	Hverdag	1 568	1 648	5,1 %
	Helg	2 139	2 249	5,1 %
Hall, kjøkken - forretningsdrivende	Hverdag	1 787	1 879	5,1 %
	Helg	2 211	2 324	5,1 %
Hall, kjøkken, sal - forretningsdrivende	Hverdag	2 139	2 249	5,1 %
	Helg	2 852	2 998	5,1 %
Hall, kjøkken - lag/ forening	Hverdag	807	848	5,1 %
	Helg	943	991	5,1 %
Hall, kjøkken, sal - lag/ forening	Hverdag	834	877	5,2 %
	Helg	1 125	1 183	5,2 %
Gunnarnes skole				
	Dag		500	
	Helg		1 000	
Leie av polarhallen m/garderober for trening				
Privat	Hverdag	1 787	1 879	5,1 %
	Helg	2 139	2 249	5,1 %
Lag/ foreninger inntektsbringende	Hverdag	1 179	1 239	5,1 %
	Helg	1 345	1 414	5,1 %
Forretningsdrivende (salgsmesser o.l.)	Hverdag	2 139	2 249	5,1 %
	Helg	2 852	2 998	5,1 %

For arrangementer som går over flere dager gjøres særskilt leieavtale



Det belastes ikke mva på utleie

SEKTOR FOR HELSE OG OMSORG

EGENANDELER FOR HELSE- OG OMSORGSSEKTOREN

Gjeldende fra 1. januar

Tjeneste	Enhet	2016	2017	Endring
Hjelp i hjemmet - abonnement				
Inntekt inntil 2 G (164 244)	max pris pr. måned	190	195	2,6 %
Inntekt 2 - 3 G (164 244 - 246 366)	max pris pr. måned	714	731	2,4 %
Inntekt 3 - 4 G (246 366 - 328 488)	max pris pr. måned	1 190	1 219	2,4 %
Inntekt 4 - 5 G (328 488 - 410 610)	max pris pr. måned	1 666	1 706	2,4 %
Inntekt over 5 G (410 610)	max pris pr. måned	2 142	2 193	2,4 %
Hjelp i hjemmet - enkelttimer				
Inntekt inntil 2 G (164 244)	time	190	195	2,6 %
Inntekt 2 - 3 G (164 244 - 246 366)	time	238	244	2,5 %
Inntekt 3 - 4 G (246 366 - 328 488)	time	238	244	2,5 %
Inntekt 4 - 5 G (328 488 - 410 610)	time	238	244	2,5 %
Inntekt over 5 G (410 610)	time	238	244	2,5 %
Trygghetsalarm				
Abonnement	måned	150	154	2,7 %
Etablering/oppkobling 2 t X selvkost	engangsbeløp	476	487	2,3 %
Matombringing				
Middag hel porsjon	måltid	78	80	2,6 %
Matsalg				
Lørdagskos med drikke, Daltun	måltid	40	41	2,5 %
Kaffe / te	enhet	5	5	0,0 %
Søndagskake, Daltun	måltid	15	15	0,0 %
Dessert	måltid	10	10	0,0 %
Kaffetrek	måned	100	102	2,0 %
Havøysund Helsesenter				
Vask/stell/nedlegg		1 000	1 024	2,4 %
Syning mors (dagtid)		445	456	2,4 %
Syning mors (kveldstid)		825	845	2,4 %
Kortidsopphold ved Havøysund Helsesenter				
Døgnpris (inntil 60 døgn)	døgn	150		
Dag-/nattopphold	dag/natt	80		
Betaling for opphold på sykehjem, både korttids- og langtidsopphold, skal ifølge lov om helse- og omsorgstjenester § 11-2 følge forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester.				

**Langtidsopphold sykehjem**

Vederlag (egenbetaling) beregnes prosentvis ut fra pasientens inntekt.

Betaling for opphold på sykehjem, både korttids- og langtidsopphold, skal ifølge lov om helse- og omsorgstjenester § 11-2 følge forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester.

Satsene for mat er inkl. mva. Andre satser er fritatt fra mva.

SEKTOR FOR TEKNISK DRIFT OG UTBYGGING**VANNAVGIFTER**

Gjeldende fra 1.
januar

Gebyr	Enhet	2016	2017	Endring
Årsgebyr				
Vann fast andel	Boligenhet	1 000,00	1 000,00	0,0 %
Vann helårsbolig	m2	27,00	40,58	50,3 %
Vann fritidsbolig	m2	10,80	16,23	50,3 %
Vann næringsbygg	m2	43,20	64,92	50,3 %
Vann ub.Helårsbolig	m2	10,80	16,23	50,3 %
Vann annen bebyggels	m2	27,00	40,58	50,3 %
Vannavgift - måler	Enhet	650,00	650,00	0,0 %
Vannmålerleie	m2	10,80	16,23	50,3 %
Tilknytningsgebyr				
Bolighus				
0 - 49 m/2			11 691	
50 - 199 m/2			15 830	
200 - 399 m/2			19 957	

Satsene er ekskl. mva.

KLOAKKAVGIFTER

Gjeldende fra 1.
januar

Gebyr	Enhet	2016	2017	Endring
Årsgebyr				
Avløp fast andel	Boligenhet	765,00	765,00	0,0 %
Avløp helårsbolig	m2	8,65	14,20	64,2 %
Avløp fritidsbolig	m2	3,46	5,68	64,2 %
Avløp næringsbygg	m2	13,84	22,72	64,2 %
Avløp ub.Helårsbolig	m2	3,81	5,68	49,1 %
Avløp annen bebyggel	m2	8,65	14,20	64,2 %
Avløp - måler	Enhet	3,46	5,68	64,2 %
Tilknytningsgebyr				



Bolighus				
0 - 49 m/2			10 322	
50 - 199 m/2			14 452	
200 - 399 m/2			18 581	

Satsene er ekskl. mva.

SLAMGEBYRER

Gjeldende fra 1.
januar

Gebyr type	Enhet	2016	2017	Endring
Årsgebyr				
Slamtømming	tank	4 000	2 801	-30,0 %
Volum utover 4,5 m3	m3	640	640	0,0 %
Tømming utenfor tur				
Gebyr i henhold til faktiske kostnader				
Nødtømming				
Gebyr i henhold til faktiske kostnader				

Satsene er ekskl. mva.

FEIEGEBYR

Gjeldende fra 1.
januar

Gebyr type	Enhet	2016	2017	Endring
Bolighus				
Pipeløp/boenhet inntil 2 etasjer	Pipe	698	838	20,1 %
Tillegg per pipe per etasje	Pipe	234	240	2,6 %
<i>Årsgebyr består av avgift for både feiing og tilsyn. For ekstra pipe betales halv avgift for feiing og tilsyn. For delt pipe betales halv avgift for feiing og full avgift for tilsyn.</i>				
Større bygg, industri, skoler mv.				
Pipeløp inntil 20 m	Pipe	1 056	1 257	19,0 %
Tillegg per påbegynte 5 meter	m	240	245	2,1 %
Gjennomføring av feiing/kontroll på forespørsel				
Fritidsboliger, hytter og eventuelt andre med behov for ekstra feiing og lignende etter medgått tid (min. 2 t)	Time	470	480	2,1 %
<i>Faktiske reisekostnader i henhold til regulativ kommer i tillegg.</i>				
Annet				
Sluttkontroll ved installering av nytt ildsted		230	235	2,2 %
Sluttkontroll ved installering av ny pipe		480	490	2,1 %
Sluttkontroll etter utbedring av pipe		480	490	2,1 %
For kontroll etter pipebrann og lignende	Time	470	480	2,1 %



Feiing utenom vanlig rute (etter eiers ønske), gir et tilleggsgebyr på 50 % på ordinær feieravgift.				
Rådg. omkr. godkjente løsninger (ved behov for befaring)	Time	470	480	2,1 %
Behov for ekstratur (på grunn av manglende klargjøring), gir et tilleggsgebyr på 200 % av ordinær feieravgift.				

Satsene er ekskl. mva.

RENOVASJONGEBYR

Gjeldende fra 1.
januar

Årsgebyr	Enhet	2016	2017	Endring
Private abonnement				
Bolighus/boligenhet	Boenhet	4 276	4 064	-5,0 %
<i>Inkl. 1 bi-leilighet/hybel inntil 30 m2</i>				
Bi-leilighet/hybel over 30 m2	Boenhet	4 276	4 064	-5,0 %
Fritidsbolig	Boenhet	1 711	1 626	-5,0 %
Tidligere helårsboliger, brukes som fritidsbolig	Boenhet	2 138	2 032	-5,0 %
Næringsabonnementet				
Næringseiendom		6 414	6 096	-5,0 %
Private abonnement med levering til container				
Bolighus/boligenhet	Boenhet	2 138	2 032	-5,0 %
<i>Inkl. 1 bi-leilighet/hybel inntil 30 m2</i>				
Bi-leilighet/hybel over 30 m2	Boenhet	2 138	2 032	-5,0 %
Levering av avfall på mottaksstasjon				
Husstander og fritidsboliger som betaler renovasjonsgebyr (er abonnenter) får levere sitt avfall fritt på mottaksstasjonen. For andre som leverer avfall til mottaksstasjon betales et gebyr direkte til renovatør/Finnmark Miljøtjeneste AS.				

Satsene er ekskl. mva.

GEBYR FOR ARBEIDER ETTER PLAN- OG BYGNINGSLOVEN

Gjeldende fra 1.
januar

Bolig	Enhet	2016	2017	Endring
Byggesaksgebyr				
Rene eneboliger og fritidsboliger i maks 2 etasjer				
Ved ett-trinns behandling/rammetillatelse		4 950	5 065	2,3 %
Tillegg per igangsettingstillatelse		940	960	2,1 %
Tillegg for hybelleilighet i enebolig				
Ved ett-trinns behandling/rammetillatelse	Per leilighet	1 320	1 350	2,3 %
Tillegg per igangsettingstillatelse	Per leilighet	330	335	1,5 %
Rekkehus, kjedehus, tomannsbolig, andre boligtyper i 2 etasjer				



Ved ett-trinns behandling/rammetillatelse	Per leilighet	4 950	5 065	2,3 %
Tillegg per igangsettingstillatelse	Per leilighet	940	960	2,1 %
Søknad om tiltak etter PBL §§ 20-1 og 20-2				
<i>Med bruttoareal inntil 10 m² samt fasadeendring etter pbl § 20-1 c) og riving av tiltak etter pbl § 20-1 e).</i>		660	675	2,3 %
<i>For areal over dette samt enkle bruksendringer etter § 20-1 d)</i>		1 650	1 690	2,4 %
Søknadspliktige tiltak etter PBL § 20-1, bokstav b, d, f, g, h, i, j og k		2 670	2 730	2,2 %
For alle kategorier nybygg, tilbygg, påbygg, underbygg, hovedombygging betales gebyr etter følgende arealsatser (BTA): <i>(dersom arealet ikke kan fastsettes, beregnes gebyret ut i fra minste areal).</i>				
0-50 m ²				
Ved ett-trinns behandling/rammetillatelse		1 990	2 035	2,3 %
Tillegg per igangsettingstillatelse		510	520	2,0 %
51-200 m ²				
Ved ett-trinns behandling/rammetillatelse		4 950	5 065	2,3 %
Tillegg per igangsettingstillatelse		1 010	1 030	2,0 %
201-400 m ²				
Ved ett-trinns behandling/rammetillatelse		5 960	6 100	2,3 %
Tillegg per igangsettingstillatelse		1 530	1 565	2,3 %
401-600 m ²				
Ved ett-trinns behandling/rammetillatelse		8 010	8 200	2,4 %
Tillegg per igangsettingstillatelse		2 050	2 095	2,2 %
601-				
Ved ett-trinns behandling/rammetillatelse		13 410	13 730	2,4 %
Tillegg per igangsettingstillatelse		3 320	3 395	2,3 %
Søknad om oppretting eller endring av matrikkelenhet, PBL § 20-1				
Søknad om oppretting (deling) eller endring av matrikkelenhet (eiendom), tilleggsareal og grensejustering i regulert område		2 560	2 620	2,3 %
Søknad om oppretting (deling) eller endring av matrikkelenhet (eiendom), tilleggsareal og grensejustering i uregulert område (dvs. ikke bebyggelsesplan eller reguleringsplan)		4 470	4 580	2,5 %
Begjæring om seksjonering/reseksjonering av eiendom				
Saker som ikke krever befarig.		1 910	1 955	2,4 %
Saker som krever befarig.		2 160	2 210	2,3 %
Nedsatt gebyr etter matrikkelloven				



Etter matrikkelforskriftens § 18 skal kommunen gjennomføre oppmålingsforretning og fullføre matrikkelføring innen 16 uker. Oversittes fristen skal gebyret for oppmålingsforretningen avkortet med en tredjedel. Denne bestemmelse kommer ikke til anvendelse i vintertiden jfr. forskriftenes § 18, 3.ledd. Måsøy kommune definerer vintertiden til å vare fra og med 15. oktober til og med 30. april.

Ved tinglysning kommer tinglysningsgebyret i tillegg.

Tillegg for merarbeid i saksbehandlingen:

Tillegg for administrativ behandling av dispensasjon fra plan, lov eller forskrift	1 330	1 360	2,3 %
Tillegg for politisk behandling av dispensasjon fra plan, lov eller forskrift	2 670	2 730	2,2 %
Tillegg for endringsmelding som ikke krever ny behandling	540	550	1,9 %

Ulovlig byggearbeid, overtredelsesgebyr pbl. § 32-8.

Gebyr ilegges den som forsettlig eller uaktsomt overtredelse bestemmelsene gitt i eller i medhold av plan- og bygningslovgivningen slik det fremkommer av Plan- og bygningsloven § 32-8.

Gebyrstørrelsen bestemmes av byggesaksforskriften § 16.

For fornyelse av tidligere innvilget tillatelse til tiltak betales et gebyr tilsvarende

25 % av satsene i pkt 1 – 5.

Gebyr for saksbehandling, kontroll/tilsyn av mindre avløpsanlegg < 15 PE

Søknad om utslippstillatelse	1 600	1 640	2,5 %
------------------------------	-------	-------	-------

Tilsyn i byggesaker, Jfr, PBL. § 25.

Gebyr beregnet etter medgått tid, dog ikke over	3 300	3 380	2,4 %
---	-------	-------	-------

Ferdigattest, etter midlertidig brukstillatelse.

Anmodning om ferdigattest som blir sendt til Kommunen etter at fastsatt frist satt i midlertidig brukstillatelse utløpt.

	1 650	1 690	2,4 %
--	-------	-------	-------

Lokal godkjenning av foretak for ansvarsrett

Gebyrregulativet er vedtatt i henhold til Plan- og bygningslovens § 33-1

Behandlingsgebyr for søknad om lokal godkjenning av ansvarsrett.

For foretak med sentral godkjenning betales 50 % av gebyret for lokal godkjenning.

a) En faglig leder, og en funksjon*

Tiltaksklasse 1	830	850	2,4 %
Tiltaksklasse 2	940	965	2,7 %
Tiltaksklasse 3	1 060	1 085	2,4 %

b) Tillegg for ytterligere en faglig leder

Tiltaksklasse 1	415	425	2,4 %
Tiltaksklasse 2	470	480	2,1 %
Tiltaksklasse 3	560	580	3,6 %

c) Tillegg for ytterligere en funksjon*

Tiltaksklasse 1	415	425	2,4 %
Tiltaksklasse 2	470	480	2,1 %
Tiltaksklasse 3	560	570	1,8 %



d) Avslag på søknad om ansvarsrett				
Tiltaksklasse 1		1 650	1 690	2,4 %
Tiltaksklasse 2		1 650	1 690	2,4 %
Tiltaksklasse 3		1 650	1 690	2,4 %
Gebyrene gjelder også for personlig ansvarsrett for selvbygger i henhold til SAK10 § 6-8. Innvilget ansvarsrett gjelder kun for det tiltaket det er søkt for.				
*) Med funksjon menes henholdsvis ansvarlig søker (SØK), ansvarlig prosjekterende (PRO), ansvarlig utførende (UTF), og ansvarlig kontrollende (KTR).				
Gebyr for behandling av private forslag til regulerings- og bebyggelsesplaner				
Gebyr for private forslag til reguleringsplaner:				
0-5000 m ²		7 990	8 180	2,4 %
5001-10 000 m ²		15 980	16 360	2,4 %
Deretter for hver påbegynt 1000 m ²		850	870	2,4 %
Gebyr for private forslag til områdeplaner:				
0-5000 m ²		4 260	4 360	2,3 %
5001-10 000 m ²		8 520	8 725	2,4 %
Deretter for hver påbegynt 1000 m ²		540	550	1,9 %
Gebyr for private forslag til mindre vesentlige endringer:				
pr. endring		2 670	2 730	2,2 %
Annet:				
a. Kostnader til annonsering dekkes i henhold til faktiske kostnader				
b. Eventuelle kostnader til trykking / plotting kommer i tillegg etter eget regulativ.				
c. Betaling skjer etter det regulativ og de satser som gjelder ved 1. gangs behandling.				
d. Betaling av gebyr skal som hovedregel kreves før 2. gangs behandling.				

GEBYR FOR ARBEIDER ETTER MATRIKKELLOVEN

Gebyrer for arbeider etter matrikkelloven (Lovens § 32, forskriftene § 16) fastsettes som følger:

**Gjeldende fra 1.
januar**

Gebyr type	Enhet	2016	2017	Endring
Opprettelse av ny matrikkelenhet				
Ny grunneiendom, festegrunn og anleggseiendom				
Areal fra 0 – 1000 m ²		4 450	4 560	2,5 %
Tillegg areal fra 1001 – 5000 m ²		1 980	2 030	2,5 %
Areal fra 5001 m ² – økning pr. påbegynt 1000 m ²		1 150	1 180	2,6 %
<i>Gebyr for saksbehandling, oppmåling</i>				
Matrikulering av eksisterende umatrikulert grunn				
Areal fra 0 – 1000 m ²		4 450	4 560	2,5 %
Tillegg areal fra 1001 – 5000 m ²		198	200	1,0 %



Areal fra 5001 m ² – økning pr. påbegynt 1000 m ²		1 150	1 180	2,6 %
Gebyr for oppmåling av uteareal på eierseksjon				
Gebyr for oppmåling av uteareal pr. eierseksjon				
areal fra 0 – 50 m ²		4 120	4 220	2,4 %
areal fra 51 – 250 m ²		6 180	6 330	2,4 %
areal fra 251 – 2000 m ²		8 240	8 440	2,4 %
areal fra 2001 m ² – økning pr. påbegynt da.		620	640	3,2 %
Oppretting av anleggseiendom				
Gebyr som for oppretting av grunneiendom.				
volum fra 0 – 2000 m ³		15 450	15 820	2,4 %
volum fra 2001 m ³ – økning pr. påbegynt 1000m ³ .		820	840	2,4 %
<i>Gebyr for tinglysning tilkommer</i>				
Registrering av jordsameie				
Gebyr for registrering av eksisterende jordsameie faktureres etter medgått tid.				
Oppretting av matrikkelenhet uten fullført oppmålingsforretning				
Viser til gebyr for private forslag til reguleringsplaner. I tillegg kan tilleggsgebyr for å utføre oppmålingforretning				
Avbrudd i oppmålingsforretning eller matrikulering				
Gebyr for utført arbeid når saken blir trukket før den er fullført, må avvises, ikke lar seg matrikkelføre på grunn av endrede hjemmelsforhold eller av andre grunner ikke kan fullføres, settes til 1/3 av gebyrsatsene etter opprettelse av ny matrikkelenhet				
Grensejustering				
Grunneiendom, festegrunn, anleggseiendom og jordsameie				
Ved gebyr for grensejustering kan arealet for involverte eiendommer justeres med inntil 5 % av eiendommens areal. (maksimalgrensen er satt til 500 m ²). En eiendom kan imidlertid ikke avgi areal som i sum overstiger 20 % av eiendommens areal før justeringen. For grensejustering til veg- eller jernbaneformål kan andre arealklasser gjelde.				
Areal fra 0 – 250 m ²		3 560	3 650	2,5 %
Areal fra 251 – 500 m ²		4 450	4 560	2,5 %
Anleggseiendom				
For anleggseiendom kan volumet justeres med inntil 5 % av anleggseiendommens volum, men den maksimale grensen settes til 1000 m ³				
Volum fra 0 – 250 m ³		7 830	8 020	2,4 %
Volum fra 251 – 1000 m ³		9 270	9 500	2,5 %
Arealoverføring				
Grunneiendom, festegrunn, anleggseiendom og jordsameie				
Ved arealoverføring skal oppmålingsforretning og tinglysning gjennomføres. Arealoverføring utløser dokumentavgift. Dette gjelder ikke arealoverføring til veg- og jernbaneformål.				
Areal fra 0 – 250 m ²		7 830	8 020	2,4 %



Areal fra 251 – 500 m ²		10 000	10 240	2,4 %
Arealoverføring pr. nytt påbegynt 500 m ² medfører en økning av gebyrer på		2 000	2 050	2,5 %
Anleggseiendom				
For anleggseiendom kan volum som skal overføres fra en matrikkelenhet til en annen, - ikke være registrert på en tredje matrikkelenhet. Volum kan kun overføres til en matrikkelenhet dersom vilkårene for sammenføring er til stede. Matrikkelenheten skal utgjøre et sammenhengende volum.				
Volum fra 0 – 250 m ³		10 300	10 547	2,4 %
Volum fra 251 – 500 m ³		13 390	13 711	2,4 %
Volumoverføring pr. nytt påbegynt 500 m ³ medfører en økning av gebyrer på		820	839	2,3 %
<i>Gebyr for saksbehandling, oppmåling og tinglysning tilkommer</i>				
Klarlegging av eksisterende grense der grensen tidligere er koordinatbestemt ved oppmålingsforretning				
For inntil to punkter	eiendom	2 540	2 600	2,4 %
For overskytende grensepunkter	per punkt	440	450	2,3 %
Klarlegging av eksisterende grense der grensen ikke tidligere er koordinatbestemt /eller klarlegging av rettigheter				
For inntil to punkter		5 090	5 220	2,6 %
For overskytende grensepunkter, pr. punkt		900	920	2,2 %
Gebyr for klarlegging av rettigheter faktureres etter medgått tid.				
Privat grenseavtale				
For inntil 2 punkter eller 100 m grenselengde		2 130	2 180	2,3 %
For hvert nytt punkt eller påbegynt 100 m grenselengde		540	550	1,9 %
Billigste alternativ for rekvirent velges.				
Alt. kan gebyr fastsettes etter medgått tid. (min. 3 t)				
Timepris				
Timepris for arbeid etter matikkelloven		610	625	2,5 %
Urimelige gebyrer				
Dersom gebyret åpenbart er urimelig i forhold til de prinsipper som er lagt til grunn, og det arbeidet og de kostnadene kommunen har hatt, kan administrasjonssjefen eller den han/hun har gitt fullmakt, av eget tiltak fastsette et passende gebyr.				
Fullmaktshaver kan under samme forutsetninger og med bakgrunn i grunnlagt søknad fra den som har fått krav om betaling av gebyr, fastsette et redusert gebyr.				
Betalingsbetingelser				
Gebyrene fastsettes etter det regulativ som gjelder på rekvisisjonstidspunktet. Gebyret skal kreves inn forskuddsvis.				
Forandringer i grunnlaget for matrikkelføring av saken				
Gjør rekvirenten under sakens gang forandringer i grunnlaget for matrikkelføring av saken, opprettholdes likevel gebyret.				
Utstedelse av matrikkelbrev				



Matrikkelbrev inntil 10 sider		190	195	2,6 %
Matrikkelbrev over 10 sider		380	390	2,6 %
Endring i maksimalsatsene reguleres av Statens kartverk i takt med den årlige kostnadsutviklingen				
Dersom tjenestene er omfattet av mva-plikt kommer dette i tillegg.				

Gebyret beregnes etter gjeldende satser ved søknadens mottaksdato.

Arbeid etter matrikkelloven er fritatt for mva.

TINGLYSNINGSGBYR

Gjeldende fra 1.
januar

Gebyr type	Enhet	2016	2017	Endring
Tinglysning (innkreves på vegne av Statens kartverk)	pr. dok.	525	525	0,0 %

Gebyret er fritatt for mva.

LEIE AV LOKALER

Gjeldende fra 1.
januar

Gebyr type	Enhet	2016	2017	Endring
Garasjeleie		100	105	5,0 %
Leie av torgplass	dag mnd.	50	200	300,0 %

Satsene er inkl. mva.

BISTAND FRA SEKTOR FOR TEKNISK DRIFT OG UTBYGGING

Gjeldende fra 1.
januar

Gebyr type	Enhet	2016	2017	Endring
Arbeider				
Tjeneste				
Små arbeider på kontor (min. 0,5 t)	time	480	490	2,1 %
<i>Eventuelle tillegg: overtid</i>				
Små arbeider på verksted (min. 0,5 t)	time	430	440	2,3 %
<i>Eventuelle tillegg: overtid + evt. deler</i>				
Fylling av luftflasker (min. 0,5 t)	time	460	470	2,2 %
<i>Eventuelle tillegg: overtid</i>				
Utrykning av teknisk vakt (min. 2 t)	time	500	510	2,0 %
<i>Eventuelle tillegg: reise/overtid + evt. utstyr/deler</i>				
Bistand / assistanse (min. 2 t)	time	430	440	2,3 %
<i>Eventuelle tillegg: reise/overtid + evt. utstyr/deler</i>				
Annet				
Fakturering skjer til aktuell bolig/grunneier eller rekvirent.				
Faktura sendes fra økonomikontoret etter oppgave fra sektor for teknisk drift og utbygging.				
Fakturagebyr kommer i tillegg				

Alle beløp er ekskl. mva.



UTSTYR

Gjeldende fra 1.
januar

Gebyr type	Enhet	2016	2017	Endring
Bruk av deler faktureres i henhold til leverandørens prisliste.				
Ved bruk av kommunalt utstyr faktureres dette i henhold til følgende prisliste:				
Utleiepriser på verktøy				
	døgn	1 440	1 475	2,4 %
Lift 15m arbeidshøyde	påfølg. dg	1 210	1 240	2,5 %
	helg	1 700	1 740	2,4 %
	uke	6 060	6 205	2,4 %
Beleggsveisemaskin	per døgn	605	620	2,5 %
Høytrykksspyler	per time	120	120	0,0 %
	per døgn	960	980	2,1 %
Stimvogn	per time	420	620	47,6 %
Spylevogn	per time	420	430	2,4 %
Vannsuger	per time	90	95	5,6 %
Fryseutstyr	per time	300	305	1,7 %
Slagbormaskin	per døgn	480	490	2,1 %
Kutteskive	per døgn	480	490	2,1 %
Flygtpumpe	per time	240	245	2,1 %
	per døgn	1 560	1 595	2,2 %
Medium 2,3- 4,5 Kw	per time	180	185	2,8 %
	per døgn	1 170	1 200	2,6 %
Liten -2,2 Kw	per time	120	125	4,2 %
	per døgn	780	800	2,6 %
Blandemaskin	per døgn	760	780	2,6 %
Rørsveisetang	per døgn	300	305	1,7 %
Spikerpistol	per time	120	125	4,2 %
+ kr 8,- pr skudd/spiker	per døgn	360	370	2,8 %
Hoppetusse	per time	300	305	1,7 %
	per døgn	1 800	1 845	2,5 %
Aggregat	per time	360	370	2,8 %
	per døgn	2 160	2 210	2,3 %
Medium 2,3- 4,5 Kw	per time	240	245	2,1 %
	per døgn	1 440	1 475	2,4 %
Lite -2,2 Kw	per time	120	125	4,2 %
	per døgn	720	735	2,1 %
Asfaltkutter	per time	300	305	1,7 %
+ kr 35 pr lm	per døgn	1 800	1 845	2,5 %
Tilhenger				
	Stor 1001-3500 kg	per time	240	245



	per døgn	1 440	1 475	2,4 %
	per time	180	185	2,8 %
Medium 501-1000 kg	per døgn	1 080	1 105	2,3 %
	per time	120	125	4,2 %
Liten -500 kg	per døgn	760	780	2,6 %
	per time	120	125	4,2 %
Niveller kikkert	per døgn	760	780	2,6 %
	per time	240	245	2,1 %
Totalstasjon	per døgn	1 440	1 475	2,4 %
	per time	300	305	1,7 %
Leie av insp. kamera	per døgn	1 800	1 845	2,5 %
	per time	240	245	2,1 %
Leie av verkstedplass	per døgn	1 440	1 475	2,4 %
Annet utstyr				
I henhold til avtale med sektorleder for teknisk drift og utbygging				
Annet:				
Fakturering skjer til den som henter utstyret				
Ovennevnte priser forutsetter at ut / innlevering skjer etter nærmere avtale innenfor ordinær arbeidstid				
Anmodning om utlevering utenfor arbeidstid medfører tilleggbetaling i henhold "Arbeider"				
Faktura sendes fra økonomikontoret etter oppgave fra sektor for teknisk drift og utbygging				
Fakturagebyr kommer i tillegg				

Alle beløp er ekskl. mva.

ANDRE TJENESTER (ETTER AVTALE MED SEKTORLEDER FOR TEKNISK DRIFT OG UTBYGGING)

Gjeldende fra 1.
januar

Gebyr type	Enhet	2016	2017	Endring
Leie av bil				
Leie av bil, kun etter avtale med tekn. Sjef (min. 2 t)	time	150	155	3,3 %
+ kjøring pr km (min. kr 60)	km	7	8	14,3 %
Konsulent tjenester				
Konsulent tjenester (min. 2 t)	time	640	655	2,3 %
<i>Eventuelle tillegg: reise/overnatting</i>				
Bistand med gjennomføring av brannøvelse				
Befal (min. 2 t)	time	295	300	1,7 %
Mannskap (min. 2 t)	time	235	240	2,1 %
<i>Forbrukt utstyr dekkes i henhold til reelle kostnader</i>				
Annet:				
Fakturering skjer til den som anmoder om lån / bistand.				
Faktura sendes fra økonomikontoret etter oppgave fra sektor for teknisk drift og utbygging.				



Fakturagebyr kommer i tillegg

Alle beløp er ekskl. mva.



2016

IKT-strategiplan 2017-2020

IKT skal ikke være et mål, men et virkemiddel for å bedre kvalitet og effektivitet i virksomhetene i Måsøy kommune.

Politisk behandling:

Utvalg	Sak	Dato
Formannskapet		22.11.2016
Kommunestyret		08.12.2016



INNHALDSFORTEGNELSE

FORMÅL MED STRATEGIEN	2
DEL 1 VISJONER OG MÅL	3
DEL 2 FOKUSOMRÅDER	4
DAGENS SAMFUNN	4
ROLLEAVKLARING.....	4
INNKJØP AV MASKINVARE OG PROGRAMVARE	5
KOMMUNIKASJON	6
EGEN DRIFT VS. EKSTERN DRIFT	6
DEL 3 HANDLINGSPLAN 2017-2020.....	7



FORMÅL MED STRATEGIEN

IKT-strategien skal være førende for IKT-utviklingen i Måsøy kommune.

Strategien bygger på KS Digitaliseringsstrategi 2013-2016 for kommune og fylkeskommuner og underbygger dermed overordnede nasjonale målsettinger.

Måsøy kommune vil med dette strategidokumentet forbedre styringen av IKT-anvendelse og kostnader knyttet opp mot dette.

Kommunens IKT-strategiplan består av tre deler.

Del 1 Visjoner og mål

Denne delen av planen skal inneholde visjoner og mål, dvs hvor vi ønsker Måsøy kommune skal være i forhold til IKT. Det skal også settes langsiktige mål som vi skal jobbe mot.

Del 2 Fokusområder

I denne delen vil vi se på hvilke positive effekter vi kan oppnå ved å jobbe strukturert og planmessig på IT-siden. Her vil vi bl.a. klarlegge roller og ansvar.

Del 3 Handlingsplan 2017-2020

Handlingsplanen er en oversikt over investeringer i perioden og vil være et viktig grunnlag for budsjettarbeidet. Handlingsplanen skal revideres hvert år i god tid før budsjettarbeidet starter opp. Ved gjennomgang vil det avdekkes om det har oppstått nye behov som må prioriteres.

Det er hensiktsmessig å se på Måsøy kommune i 4 sektorer (sentral IKT, Oppvekst, Teknisk og Helse/omsorg).



DEL 1 VISJONER OG MÅL

IKT skal ikke være et mål, men et virkemiddel for å bedre kvalitet og effektivitet i virksomhetene i Måsøy kommune.

IKT-strategien skal bygge opp under kommunens visjoner:

Måsøy kommune skal:

- **ha den optimale infrastrukturen for å understøtte tjenesteproduksjonen ute i virksomhetene.**
- **være best på «service» for sine brukere.**
- **være stolt av sine IKT-tjenester.**
- **være med på utviklinga på IT-sida.**

... og bygger på verdiene:

Åpenhet, Trygghet og Respekt

DEL 2 FOKUSOMRÅDER

DAGENS SAMFUNN

Dagens samfunn er et informasjonsteknologisk samfunn. Allerede fra barna går i barnehage møter de på IT via iPad og PC'er. I norsk skole skal elevene tilegne seg IT som en grunnleggende ferdighet. Elevene skal klargjøres for videre skolegang og da må IT-ferdighetene ikke være et hinder, men heller en fordel. Kommunen må også sørge for at skolene er i stand til å følge sentrale retningslinjer både i forhold til digital undervisning og utvikling.

Banken i Havøysund er lagt ned, dermed vil befolkningen måtte benytte nettbank eller mobilbank til å utføre sine banktjenester.

DigiPost er blitt «standard» postgang for offentlig kommunikasjon med befolkningen, med mindre man har reservert seg.

Stort sett alle arbeidsplasser benytter IT, direkte eller indirekte.

Gjennom eksterne prosjektmidler blir det bygd ut bredbånd i Snefjord og Måsøya. Dette arbeidet iverksettes høsten 2016 med ferdigstilling i 2017.

Måsøy kommune vil oppfylle innbyggernes og de ansattes forventninger til gode digitale tjenester.

IT-infrastrukturen i Måsøy kommune må holde et slikt nivå at vi kan tilby tjenester til ansatte og befolkning vi kan være stolte av.

Måsøy kommune skal ha kontroll på sine IKT-utfordringer. Denne IKT-strategiplanen skal legge grunnlaget for en strukturert og effektiv utnyttelse av personell og økonomiske ressurser som er tilgjengelig. Det er utført en kartlegging av de utfordringer man står overfor i dag, samt at det er tatt noen valg i forhold til hvor man ønsker å komme i denne planperioden.

Måsøy kommune skal ha klare ansvarsområder og roller innenfor IKT-området, samt gjennom gode budsjettprosesser ha kontroll på IKT budsjettet. Formålet med dette er å få mer ut av hver krone man i hele organisasjonen benytter på IKT.

Med en kompleks infrastruktur og mange fagsystemer som skal benyttes i ulike deler av organisasjonen, krever det kompetanse på mange nivåer. Dette er utfordrende for en liten kommune. Rekruttering av tyngre fagkompetanse innenfor IKT til distriktskommuner er svært utfordrende samtidig som systemene blir mer og mer komplekse. De tiltak man nå ser for seg å gjøre innenfor IKT skal gjøre Måsøy kommune mindre sårbar i forhold til kompetanse og driftssikkerhet på sine løsninger.

Den IKT-strategiske planen skal bidra til at både ansatte og befolkningen i kommunen møter gode IT-tjenester.

ROLLEAVKLARING

I kommunen har vi mange datasystem og mange ulike roller.

IT-avdelinga skal sørge for at systemene fungerer, men daglig bruk og administrasjon av fagprogrammene skal utføres av definerte superbrukere innen fagfeltet.

IT-avdelinga vil ikke bare ha ansvaret for teknisk drift at systemene, men også opplæring i basisprogramvare på PC og bruk av mobiltelefoner.

Det skal utarbeides en oversikt over hvem som er systemansvarlig, systemeier, superbrukere osv. Vi skal i kommende periode lage en mal for hvert enkelt system slik at alle involverte ledd i systemet vet hvem som har ansvaret for hva, og hvem de kan kontakte ved ulike behov. På denne måten avlastes IT-avdelinga samtidig som de ansvarlige faktisk blir nødt til å tilegne seg den kunnskapen det forventes de skal inneha til enhver tid.

INNKJØP AV MASKINVARE OG PROGRAMVARE

Innkjøp av alt IT-utstyr (bl.a. PC'er, servere, mobiltelefoner osv) skal gjøres av/via IT-avdelinga for å sikre en mer homogen maskinpark, noe som igjen vil gjøre feilsøking og drift enklere. Skrivere og kopimaskiner inngår også under IT-utstyr og skal være kompatible med kontorstøttesystemet (ESA8).

Forventet levetid pr PC er 4 år. I skoleverket skal alle ungdomsskoleelevene ha disponibel hver sin bærbare PC. For øvrig minimum 1 PC pr 3 elever (1:3).

Oversikt over lisenser og serviceavtaler for hele organisasjonen vil gi oss bedre forutsigbarhet og lavere kostnader. En del programvare er basisprogramvare mens andre er fagspesifikke. IT-avdelinga blir i alle tilfeller involvert i installasjoner og klargjøring for bruk og det vil være naturlig at IT-avdelinga holder kontroll på lisenser for hele organisasjonen. Dette gjelder også brukertilganger til nettressurser.

Høsten 2016 ble det tegnet ny innkjøpsavtale på IT-utstyr med Atea AS. Vi forholder oss dermed til Atea når vi skal gjøre innkjøp.



KOMMUNIKASJON

I 2017 skal vi lansere en ny og tidsriktig hjemmeside som også skal være brukervennlig for mobile enheter.

Ved å innføre «papirløse møter» på politisk nivå vil vi på sikt få en relativt stor besparelse både i forhold til kopiutgifter og arbeidstid.

IKAF (Interkommunalt arkiv Finnmark) regner med å ha på plass løsning for elektronisk overlevering i løpet av 2018. Da vil vi kunne gå over til digitalt arkiv! Arkivleder er i gang med arbeidet med utvikling av arkivplan.

Måsøy kommune er en mobil kommune; i 2015 gikk vi bort fra IP-telefoni og over på mobilbruk. De ansatte som har tildelt mobiltelefon forplikter seg å ha telefonen med seg i arbeidstida. Det gir økt tilgjengelighet hos ansatte. Det jobbes med å øke dekning på Havøysund skole og kommunehuset der den er ustabil.

Måsøy kommune skal fortrinnsvis benytte digital kommunikasjon med befolkning, samarbeidspartnere og omverden for øvrig.

EGEN DRIFT VS. EKSTERN DRIFT

Kommunen drifter i dag en del servere (mail, skoleservere, lege m.m.), mens bl.a. ESA8, økonomi/lønn og backup pr i dag driftes eksternt. Pga. at service fra eksternt partner oppleves utilfredsstillende vurderes ESA8 (saks- og arkivsystemet) flyttet hjem til egen server. IT-avdelinga har tilstrekkelig kompetanse til å drifte dette selv.

Backup, overvåkning av svitsjer og brannmur vurderes formålstjenlig å fortsatt ha eksternt drift på.

Hva kommunen skal drifte selv og hva som er fornuftig å leie vurderes ut fra egen kompetanse, kompleksitet i system, sårbarhet m.m.

DEL 3 HANDLINGSPLAN 2017-2020

SENTRALADMINISTRASJONEN

PROSJ.	FORKLARING	2017	2018	2019	2020	TOTALT
129	Ny hjemmeside til kommunen	25 000,00	-	-	-	25 000,00
132	Ny nettverksinfrastruktur	350 000,00	300 000,00	-	-	650 000,00
134	Trådløs AP	-	-	12 000,00	-	12 000,00
134	Trådløs AP	48 000,00	-	-	-	48 000,00
134	Trådløs AP	-	36 000,00	-	-	36 000,00
137	Datamaskin	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	200 000,00
139	Skjerm til møterom	17 000,00	17 000,00	-	-	34 000,00
143	Skanner på servicetorget	10 000,00	55 000,00	-	-	65 000,00
SUM		500 000,00	458 000,00	62 000,00	50 000,00	1 070 000,00

SEKTOR FOR OPPVEKST OG KULTUR

PROSJ.	FORKLARING	2017	2018	2019	2020	TOTALT
235	Datamaskin bhg (leasing)	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	7 000,00
236	Bærbare PC bhg (leasing)	3 250,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00	22 750,00
237	Prosjektor bhg	8 000,00	-	-	-	8 000,00
238	Bærbare PC grunnskolen (leasing)	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	260 000,00
239	Viderokonferanseutstyr grunnskolen (leasing)	-	40 000,00	40 000,00	40 000,00	120 000,00
241	Skrivere grunnskolen	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	60 000,00
242	SMART-board grunnskolen	-	80 000,00	80 000,00	80 000,00	240 000,00
243	Skoleadministrativt system (SAS)	25 000,00	-	-	-	25 000,00
243	Skoleadministrativt system (SAS)	25 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	100 000,00
244	Datamaskin helsesøster (leasing)	1 750,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00	7 000,00
	SUM (svart, investeringskostnader)	48 000,00	95 000,00	95 000,00	95 000,00	333 000,00
	SUM (blå, driftskostnader)	96 750,00	140 000,00	140 000,00	140 000,00	516 750,00

SEKTOR FOR HELSE OG OMSORG

PROSJ.	FORKLARING	2017	2018	2019	2020	TOTALT
306	Mobil Profil	-	-	25 000,00	-	25 000,00
306	Mobil Profil	-	-	15 000,00	15 000,00	30 000,00
306	Mobil Profil	-	-	10 000,00	10 000,00	20 000,00
306	Mobil Profil	-	-	25 000,00	-	25 000,00
306	Mobil Profil	-	-	15 000,00	15 000,00	30 000,00
306	Mobil Profil	-	-	10 000,00	10 000,00	20 000,00
307	Kabling leiligheter Daltun	50 000,00	-	-	-	50 000,00
308	Sykesignalanlegg	250 000,00	-	-	-	250 000,00
309	ePortal m/hjemmeside	19 000,00	-	-	-	19 000,00
309	ePortal m/hjemmeside	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	56 000,00
	SUM (svart, investeringskostnader)	319 000,00	-	100 000,00	50 000,00	469 000,00
	SUM (blå, driftskostnader)	14 000,00	14 000,00	14 000,00	14 000,00	56 000,00

TOTALE KOSTNADER:

TOTALT (KJØP)	867 000,00	553 000,00	257 000,00	195 000,00	1 872 000,00
TOTALT (LEASING)	110 750,00	154 000,00	154 000,00	154 000,00	572 750,00



MÅSØY KOMMUNE	Arkiv: <i>Sentralarkiv</i>
Arkivkode: <i>063</i>	
År/saksnr.: <i>16/129-11</i>	Journalnr.: <i>4325/16</i>
Mottatt:	Gradering:
	Saksbeh.: <i>Ima</i>

ALKOHOLPOLITISK HANDLINGSPLAN FOR MÅSØY KOMMUNE

FOR PERIODEN 2016-2020

Vedtatt av kommunestyret 03.03.16 sak 1/16

**Utarbeidet med hjemmel i alkoholloven av 2.06.1989
med senere endringer - § 1-7d.**

Planen gir retningslinjer for Måsøy kommunes alkoholpolitikk i tiden 2016-2020 (kommunestyrets valgperiode). De enkelte søknader om salgs- og skjenkebevillinger for alkoholholdig drikk behandles i overensstemmelse med de alkoholpolitiske prinsipper som er uttrykt i handlingsplanen.

Planen har fått følgende behandling:

- Omsorgskomiteen
- Formannskapet
- Kommunestyret

Måsøy kommune har som målsetting å redusere helseskader gjennom redusert forbruk av alkoholvarer.

Bevillingsperiode

- Kommunal bevilling til salg av alkoholholdig drikk gruppe 2 og 3 kan gis for 4 år av gangen, og med opphør senest 30. september året etter at nytt kommunestyre tiltrer.
- Kommunal bevilling til salg av annen alkoholholdig drikk enn nevnt i første ledd og til skjenking av alkoholholdig drikk kan gis for perioder inntil 4 år, og med opphør senest 30. september året etter at nytt kommunestyre tiltrer. Slike bevillinger kan dessuten gis for en bestemt del av året, og for en enkelt bestemt anledning.

Kommunen kan beslutte at bevillinger etter første og annet ledd likevel ikke skal opphøre, men gjelde videre for en ny periode på inntil fire år med opphør senest 30. september året etter at nytt kommunestyre tiltrer. Kommunen kan beslutte at ingen bevillinger skal opphøre eller fastsette nærmere retningslinjer for hvilke bevillinger det må søkes om fornyelse for.

Ved fastsettelse av disse retningslinjene kan kommunen legge vekt på de samme forhold som ved behandling av ny søknad, jf. § 1-7a. I stedet for krav om fornyelse kan kommunen endre eller fastsette nye vilkår for bevillinger i samme utstrekning som ved behandling av ny bevilling, jf. §§ 3-2 og 4-3.

Beslutninger etter tredje ledd kan bare fattes dersom kommunen etter kommunevalget har foretatt en gjennomgang av alkoholpolitikken i kommunen, herunder vurdert bevillingspolitikken.

Statlige skjenkebevillinger gis inntil videre.

Statlige tilvirkningsbevillinger gis inntil videre, men kan dersom særlige forhold tilsier det gis for en bestemt periode.

Dersom spørsmålet om fornyelse av gitt bevilling ikke er endelig avgjort innen bevillingsperiodens utløp, er bevillingen fortsatt gyldig inntil utgangen av den måned hvor endelig vedtak om ny bevilling er truffet, likevel ikke utover 3 måneder fra begynnelsen av den nye bevillingsperioden.

Behandling av bevillingssøknad

Ved tildeling og fornyelse av bevilling skal det legges vekt på om søker kan anses egnet til å ha bevilling. Ved søknad om fornyelse av bevilling skal det tas hensyn til tidligere erfaring med søkerens utøvelse av bevillingen.

Ved tildeling av skjenkebevilling skal skjenkelokalets beliggenhet, størrelse og beskaffenhet samt målgruppe for virksomheten tillegges vekt.

Salgsbevilling tildeles kun dagligvarebutikker.

Ambulerende bevilling - § 4-5

Kommunestyret har opprettet 2 ambulerende skjenkebevillinger, som kan tildeles person(er) for skjenking til deltagere i sluttet selskap.

Bevilling for en bestemt del av året og for en enkelt bestemt anledning (§ 1-6)

- Det kan etter søknad gis bevilling for en bestemt del av året. Eks.: Skjenkested som benyttes i perioder av året.
- Det kan etter søknad gis bevilling for en enkelt bestemt anledning (max. 1 uke).

Uteservering

Etter søknad kan skjenkesteder få tillatelse til å skjenke øl/vin/brennevin utendørs på areal som ligger i nær tilknytning til godkjent skjenkelokale. Slike areal skal være inngjerdet.

Videre skal det tas hensyn til skjenkestedets plassering i forhold til vei/fortau og om skjenkestedet ligger i et boligstrøk. Skjenkesteder som er plassert som omtalt her kan få bevilling for uteservering, men da med begrenset skjenketid.

Tiden for salg og utlevering av øl - § 3-7

Salg og utlevering av alkoholholdig drikk med høyst 4,7 volumprosent (eks. øl og rusbrus) kan skje innenfor lovens maksimaltid:

- Mandag – fredag: kl. 08.00 – kl. 20.00
- Dager før søn- og helligdager: kl. 08.00 – kl. 18.00

Tiden for skjenking av alkoholholdig drikk - § 4-4

Generelt blir normaltiden å gjelde.

Normaltiden for skjenking av alkohol under 22 volumprosent (øl og vin) er fra kl. 08.00 – 01.00.

Normaltid for skjenking av drikk som inneholder 22 volumprosent alkohol eller mer (brennevin) er fra kl. 13.00 – 24.00.

På fredager/lørdager og i forbindelse med høytider kan det etter søknad gis bevilling for skjenking fram til kl. 02.30.

Ved søknad om skjenketid utover normaltid skal type skjenkested og beliggenhet vurderes.

Kontroll med salgs- og skjenkebevillinger - § 1-9

I h.h.t. kommunens delegasjonsreglement har kommunestyret vedtatt å delegere følgende myndighet til rådmannen:

- Kommunens kontrollansvar i h.h.t. alkohollovens § 1-9
- Kommunens ansvar i h.h.t forskriftenes kap. 9 – kontroll med salgs- og skjenkebevillinger.

For å utføre kontrollen engasjeres det egne kontrollører.

Gebyr for salg og skjenking

Gebyrer betales i h.h.t. forskriftenes kap. 6. Gebyr for ambulerende bevilling og bevilling for en enkelt bestemt anledning i h.h.t forskriftene. Pr 01.01.16 utgjør dette kr 340,-

Gebyrer som innbetales skal dekke kommunens utgifter med saksbehandling og kontroll. Eventuelt overskudd skal benyttes til alkoholfrie arrangement for barn/ungdom.

Forebyggende tiltak barn/ungdom

Kommunen vil støtte rusfrie aktivitetstilbud i regi av frivillige organisasjoner – jfr. avsnitt ang. gebyr.

Skolene i kommunen oppfordres til å drive holdningsskapende arbeid i undervisningen.

Reaksjoner ved overtredelse av alkoholloven m/forskrifter (§ 1-8)

Dersom bevillingsinnehaver, og person som eier en vesentlig del av virksomheten – jfr. § 1-7b - ikke lenger oppfylder kravene m.h.t. vandel, eller dersom bevillingshaver ikke oppfylder sine forpliktelser etter alkoholloven eller bestemmelser gitt i medhold av denne, kan bevillingen inndras.

Ved vurdering om bevillingen skal inndras og for hvilket tidsrom, skal følgende vektlegges:

- hva går overtredelsen ut på
- overtredelsens grovhet
- kan bevillingsinnehaver klandres for overtredelsen
- hva er gjort for å rette opp forholdet

Det vises til vedlagte retningslinjer for sanksjoner.

Delegasjon

Med hjemmel i kommunelovens delegeres følgende myndighet:

Formannskapet (kommunelovens § 8, pkt. 4):

- Fatter vedtak i saker om tildeling av salgs-/skjenkebevilling
- Tildele bevilling for en bestemt del av året – jfr. lovens § 1-6, 3. ledd
- Godkjenne flytting av salgs-/skjenkestedet til nye lokaler
- Godkjenne endring av salgs-/skjenkestedets driftsform
- Fatte vedtak om inndragning av bevilling
- Avgjøre tildeling av fire og åtte prikker i henhold til forskrift § 10-3.
- Avgjøre avvikende tildeling av prikker etter § 10-4 (formildende/ skjerpene omstendigheter.)

- Avgjør søknad om skjenkebevilling for en enkelt bestemt anledning med varighet mellom 3 og 6 dager (konserter/festivaler).

Rådmannen (kommunelovens § 23, pkt. 4):

- **Fatte vedtak for en enkelt anledning:**
 - Utvidelse av salgs-/skjenketiden
 - Utvidelse av skjenkelokale
 - Tildele bevilling for en enkelt anledning
 - Avgjør søknad om ambulerende og enkelt bestemt anledning bevilling 1-3 dager (konserter/festivaler).
 - Avgjøre tildeling av en til to prikker i henhold til forskrift § 10-3

- Tildele ambulerende bevilling til sluttede selskaper – jfr. lovens § 4-5

Annet:

- Godkjenne skifte av styrer og stedfortreder

Evaluering

Alkoholpolitisk handlingsplan skal evalueres i begynnelsen av hver valgperiode (hvert 4. år).

RETNINGSLINJER FOR SANKSJONER OVERFOR BEVILLINGSHAVER VED BRUDD PÅ BESTEMMELSER GITT I ELLER I MEDHOLD AV ALKOHOLLOVEN

Formål

Sanksjonssystemet skal sikre at

- Bevillingen utøves i samsvar med regler gitt i eller i medhold av alkoholloven
- Bevillingen utøves i samsvar med regler gitt i eller i medhold av annen lovgivning når bestemmelsen har sammenheng med alkohollovens formål
- Bevilling som ikke utøves i samsvar med gjeldene lover og regler inndras, hvor andre virkemidler har ført fram eller overtredelsens grovhet tilsier at bevillingen skal inndras uten at andre virkemidler er prøvd.

Nedenfor er de bestemmelse som er vedtatt i henhold til alkohollovens § 1-8, § 10

§1-8. Inndragning av salgs- og skjenkebevillinger

Kommunestyret kan i bevillingsperioden inndra en bevilling for resten av bevillingsperioden, eller for en kortere tid dersom vilkårene i § 1-7b ikke lenger er oppfylt, eller dersom bevillingshaver ikke oppfyller sine forpliktelser etter denne loven eller bestemmelser gitt i medhold av denne. Det samme gjelder ved overtredelse av bestemmelser gitt i eller i medhold av annen lovgivning når bestemmelsene har sammenheng med denne lovs formål.

En bevilling kan også inndras dersom det skjer gjentatt narkotikaomsetning på skjenkestedet, eller dersom det ved skjenkestedet skjer gjentatt diskriminering av grunner som nevnt i straffeloven § 186.

Departementet fastsetter i forskrift nærmere bestemmelser om inndragning av bevillinger etter første og annet ledd, herunder saksbehandlingsregler og standardiserte reaksjoner for ulike typer overtredelser.

En bevilling kan inndras dersom den ikke er benyttet i løpet av det siste året. Departementet gir forskrifter om avgrensning og utfylling av inndragningsadgangen etter dette ledd.

Statlige skjenkebevillinger kan når som helst inndras av departementet, selv om vilkårene etter første ledd ikke foreligger.

§ 10-1

Bestemmelsene om prikktildeling og inndragning i § 10-2 til § 10-6 gjelder der kontroll gjennomført i henhold til kapittel 9 i denne forskriften eller rapport fra andre myndigheter, avdekker at innehaver av kommunal salgs- eller skjenkebevilling ikke har oppfylt sine plikter etter alkoholloven, bestemmelser gitt i medhold av alkoholloven, bestemmelser i lov eller i medhold av lov som har sammenheng med alkohollovens formål, eller plikter som følger av vilkår i bevillingsvedtaket.

§ 10-2.

Ved overtredelser som nevnt i § 10-3 skal kommunen tildele bevillingshaver et bestemt antall prikker. Likeartede brudd avdekket ved samme kontroll skal anses som ett enkelt brudd.

Dersom bevillingshaver i løpet av en periode på to år er tildelt til sammen 12 prikker, skal kommunestyret inndra bevillingen for et tidsrom på én uke. Dersom det i løpet av toårsperioden blir tildelt flere enn 12 prikker skal kommunestyret øke lengden på inndragningen tilsvarende.

Ved beregning av toårsperioden skal overtredelsestidspunktene legges til grunn.

Toårsperioden gjelder uavhengig av om bevillingen er fornyet i løpet av perioden, jf. alkoholoven § 1-6. Ved overdragelse begynner ny periode på overdragelsestidspunktet, jf. alkoholoven § 1-10 første ledd.

§ 10-3. Følgende overtredelser fører til tildeling av åtte prikker:

- salg, utlevering eller skjenking til person som er under 18 år, jf. alkoholoven § 1-5 annet ledd
- brudd på bistandsplikten, jf. § 4-1 annet ledd i denne forskriften
- brudd på kravet om forsvarlig drift, jf. alkoholoven § 3-9 og § 4-7
- hindring av kommunal kontroll, jf. alkoholoven § 1-9.

Følgende overtredelser fører til tildeling av fire prikker:

- salg og utlevering til person som er åpenbart påvirket av rusmidler, jf. § 3-1 i denne forskriften, skjenking til person som er eller må antas å bli åpenbart påvirket av rusmidler, jf. § 4-2 første ledd i denne forskriften
- brudd på salgs-, utleverings- og skjenketidsbestemmelsene, jf. alkoholoven § 3-7 og § 4-4
- skjenking av alkoholholdig drikk gruppe 3 til person på 18 eller 19 år, jf. alkoholoven § 1-5 første ledd
- brudd på alderskravet til den som selger, utleverer eller skjenker alkoholholdig drikk, jf. alkoholoven § 1-5 tredje ledd.

Følgende overtredelser fører til tildeling av to prikker:

- det gis adgang til lokalet til person som er åpenbart påvirket av rusmidler, eller bevillingshaver sørger ikke for at person som er åpenbart påvirket av rusmidler forlater stedet, jf. § 4-1 i denne forskriften
- mangler ved bevillingshavers internkontroll, jf. alkoholoven § 1-9 siste ledd, jf. kapittel 8 i denne forskriften
- manglende levering av omsetningsoppgave innen kommunens frist, jf. kapittel 6 i denne forskriften
- manglende betaling av bevillingsgebyr innen kommunens frist, jf. kapittel 6 i denne forskriften
- brudd på krav om styrer og stedfortreder, jf. alkoholoven § 1-7c
- gjentatt narkotikaomsetning på skjenkestedet, jf. alkoholoven § 1-8 annet ledd
- gjentatt diskriminering, jf. alkoholoven § 1-8 annet ledd.

Følgende overtredelser fører til tildeling av én prikk:

- brudd på kravet om alkoholfrie alternativer, jf. § 4-6 i denne forskriften
- brudd på regler om skjenkemengde, jf. § 4-5 i denne forskriften
- konsum av medbrakt alkoholholdig drikk, jf. § 4-4 i denne forskriften
- gjester medtar alkohol ut av lokalet, jf. § 4-4 i denne forskriften
- brudd på krav om plassering av alkoholholdig drikk på salgssted, jf. § 3-3 i denne forskriften
- brudd på vilkår i bevillingsvedtaket, jf. alkoholoven § 3-2 og § 4-3
- brudd på reklameforbudet, jf. alkoholoven § 9-2, jf. kapittel 14 i denne forskriften

- andre overtredelser som omfattes av alkoholloven § 1-8 første ledd, jf. blant annet alkoholloven § 3-1 sjette ledd, § 4-1 annet ledd, § 8-6, § 8-6a, § 8-12 og § 8-13.

§ 10-4.

Dersom det foreligger helt spesielle og svært formildende omstendigheter, kan kommunen tildele færre prikker for en overtredelse enn det som følger av § 10-3.

Dersom det foreligger svært skjerpene omstendigheter, kan kommunen tildele flere prikker for en overtredelse enn det som følger av § 10-3. Kommunestyret kan ved svært skjerpene omstendigheter også øke lengden på inndragningen utover det som følger av § 10-2, i de alvorligste tilfellene for resten av bevillingsperioden.

Dersom omstendigheter som nevnt i første og annet ledd vektlegges, skal dette begrunnes særskilt i vedtaket.

§ 10-5.

Der det foreligger grunnlag for prikktildeling, skal kommunen sende ut forhåndsvarsel om tildeling av prikker, jf. forvaltningsloven § 16.

Kommunestyret fatter enkeltvedtak om tildeling av prikker. Bevillingshaver skal i forbindelse med vedtaket orienteres om mulige konsekvenser ved ytterligere prikktildelinger.

Vedtaket etter annet ledd kan påklages etter forvaltningslovens regler. Der klageretten ikke benyttes, kan tildelingen av prikker likevel påklages i forbindelse med klage på senere vedtak om inndragning hvor tildelingen av prikker inngår som grunnlag.

§ 10-6.

Dersom tildeling av prikker danner grunnlag for inndragning, skal kommunen sende ut forhåndsvarsel om inndragning av bevillingen, jf. forvaltningsloven § 16.

Kommunestyret fatter enkeltvedtak om inndragning av bevilling på grunnlag av tildeling av prikker.

Kommunen bør iverksette vedtak om inndragning innen fire uker etter vedtakelsesdato.

Saksbehandling ved prikktildeling (§§ 10-5,10-7 og 10-8)

Der det foreligger grunnlag for prikktildeling og inndragning, skal kommunen sende ut forhåndsvarsel om tildeling av prikker, jf. forvaltningsloven § 16.

Administrasjonen fatter enkeltvedtak om tildeling av prikker. Bevillingshaver skal i forbindelse med vedtaket orienteres om mulige konsekvenser ved ytterligere prikktildelinger.

Formannskapet fatter enkeltvedtak om inndragning av bevilling på grunnlag av tildeling av prikker.

Kommunen bør iverksette vedtak om inndragning innen fire uker etter vedtakelsesdato.

Klagerett:

Vedtaket etter annet ledd kan påklages etter forvaltningslovens regler. Der klageretten ikke benyttes, kan tildelingen av prikker likevel påklages i forbindelse med klage på senere vedtak om inndragning hvor tildelingen av prikker inngår som grunnlag.

Vedlegg:

Saksbehandlingsregler for inndragningssaker

SAKSBEHANDLINGSREGLER I INNDRAGNINGSSAKER

Før vedtak treffes skal bevillingshaver varsles om at bevillingsmyndigheten vurderer å inndra bevillingen. Bevillingshaver må gis en rimelig tid til å uttale seg i sakens anledning. Forvaltningsorganet skal påse at saken er så godt opplyst som mulig før vedtak fattes. Dette omfatter bl.a. å sørge for at uttalelser fra bevillingshaver vurderes.

I forvaltningsloven §§ 18 og 19 er det regler om hva en part kan kreve innsyn i. Dette gjelder først og fremst alle sakens dokumenter. Bevillingshaveren har i en viss utstrekning rett til å gjøre seg kjent med faktiske opplysninger i interne dokumenter.

Inndragningsvedtaket skal begrunnes. Begrunnelsen må fremgå av brevet til bevillingshaver. Begrunnelsen skal inneholde følgende:

- Hvilket rettslig grunnlag som anføres, d.v.s. hvilke regler som er brutt.
- Dernest må begrunnelsen inneholde en redegjørelse for det faktiske grunnlaget for inndragningen.
- Endelig må begrunnelsen inneholde de hovedhensyn som har vært avgjørende for inndragningen. Hvis det er gitt retningslinjer for skjønnsutøvelsen i inndragningssaker, vil en kunne henvise til disse.

Bevillingshaver skal underrettes om vedtaket. Forvaltningsloven § 27 inneholder regler om hva en part skal underrettes om når det er truffet et vedtak om inndragning.

Bevillingshaver underrettes om begrunnelsen for vedtaket og retten til å klage over inndragningsvedtaket. Klageretten fremgår av alkohollovens § 1-16 og er noe begrenset i forhold til de klageregler som er inntatt i forvaltningsloven.

Ved inndragning må kommunen opplyse om at det kan søkes om utsettelse av iverksetting av vedtaket inntil klagefristen er ute eller klagen er avgjort. Hvis det begjæres utsettende virkning av et vedtak (kun ved inndragning) må den behandles straks.

Dersom et vedtak blir endret til gunst for en part, skal det gjøres oppmerksom på retten til innen tre uker å kreve dekning for vesentlige sakskostnader som har vært nødvendig for å få vedtaket endret, jfr. fvl. § 36.