



MØTEINNKALLING

Utvalg: **Formannskapet**
Møtested: Rådhuset - ordførerens kontor
Møtedato: **05.06.2018** Tid: kl. 10.00

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

SAKLISTE

Arkiv	Saksnummer	Journr.
K 23	18/26	18/196
	HØRING - STRATEGIPLAN 2018-2023 OG HANDLINGSPLAN 2018-2020 FOR INTERKOMMUNALT UTVALG MOT AKUTT FORURENSNING I VEST-FINNMARK	
K 23	18/27	18/204
	"REGIONAL RISIKO- OG SÅRBARHETSANALYSE FOR INTERKOMMUNALT UTVALG MOT AKUTT FORURENSNING I VEST- FINNMARK" HØRING - PLAN FOR GJENNOMFØRING AV PROSJEKT	
K 42	18/28	18/263
	GODTGJØRELSE FOR ETTERSØK OG AVLIVING AV SKADET VILT.	
C 00	18/29	18/203
	OPPRETTELSE AV FRIVILLIGHETSSENTRALEN I MÅSØY KOMMUNE	
B 44	18/30	18/262
	LUNSJTILBUD HAVØYSUND SKOLE	
A 11	18/31	18/264
	KOSTPRIS HØTTEN BARNEHAGE	
232	18/32	18/299
	ENDRING I EIENDOMSKATTEOMRÅDET	

U 01	18/33	18/305	HENVENDELSE TIL SAMETINGET - INNLEMMELSE I GEOGRAFISK VIRKEOMRÅDE
G 00	18/34	18/296	RAPPORT TIL KOMMUNESTYRET
212	18/35	16/496	TERTIALRAPPORT 1/2018
150	18/36	18/259	BUDSJETTPROSESS - BUDSJETT 2019 OG ØKONOMIPLAN 2019-2022
P 00	18/37	18/160	ÅRSMELDING 2017 HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF
210	18/38	18/246	ÅRSMELDING 2017 - MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF
210	18/39	18/247	ÅRSMELDING 2017 - MÅSØY I VEKST
210	18/40	18/245	ÅRSMELDING 2017 - MÅSØY KOMMUNE
210	18/41	17/839	ÅRSREGNSKAP 2017 - HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF
210	18/42	17/837	ÅRSREGNSKAP 2017 - MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF
210	18/43	17/838	ÅRSREGNSKAP 2017 - MÅSØY I VEKST KF
210	18/44	17/836	ÅRSREGNSKAP 2017 - MÅSØY KOMMUNE

MÅSØY KOMMUNE, 9690 Havøysund, den 29. mai 2018

Reidun Mortensen
ordfører

HØRING - STRATEGIPLAN 2018-2023 OG HANDLINGSPLAN 2018-2020 FOR INTERKOMMUNALT UTVALG MOT AKUTT FORURENSNING I VEST-FINNMARK

Saksbehandler: Stein Kristiansen
Arkivsaksnr.: 18/196

Arkiv: K23 &13

Saksnr.: Utvalg
26/18 Formannskapet

Møtedato
05.06.2018

Rådmannens innstilling:

Måsøy formannskap slutter seg til forslag til IUA strategiplan 2018-2023, og henstiller til at strategiplan evalueres og rulleres i forkant av årsmøtet 2023, med deltakerkommuner og samarbeidspartnere som høringsinstanser.

IUA årsmøtet rullerer handlingsplan for IUA årlig.

Dokumenter:

1.Hammerfest kommune – Brev datert 3.4.2018 - Høring strategiplan 2018-2023 og handlingsplan 2018-2020 for interkommunalt utvalg mot akutt forurensning i Vest-Finnmark.

Aktuelle lover og forskrifter;

-Lov om vern mot forurensinger og om avfall (forurensingsloven)

Innledning:

Arbeidsutvalget for *interkommunalt utvalg mot akutt forurensning Vest-Finnmark* (heretter IUA) har sendt forslag til strategiplan 2018-2023 og handlingsplan 2018-2020 på høring til deltakerkommuner og samarbeidspartnere.

IUA ble opprettet i 1998 som et samarbeid mellom Alta, Hammerfest, Hasvik, Kautokeino, Kvalsund, Loppa og Måsøy kommuner, med det formålet å oppfylle forurensningsloven § 43 – krav om kommunal beredskap mot akutt forurensning. Årsmøtet er IUAs øverste organ, og består av én stemmeberettiget fra hver deltaker kommune. Mellom årsmøtet ivaretar arbeidsutvalget (beredskapsstyret) kommunens beredskapsplikt mot akutt forurensning. Arbeidsutvalget består av fire medlemmer hvor brannsjef i Hammerfest er fast medlem og leder, to velges fra deltakerkommunene, og sivilforsvaret har ett medlem. Hammerfest Kommune er vertskommune, og IUAs administrasjon er fra 2017 hos Hammerfest brann og redning. Administrasjonen består av daglig leder.

Arbeidsutvalget besluttet i møte 17. november 2017 at det skulle utarbeides strategi og handlingsplan for IUA, og at prosessen skulle være preget av bred deltakelse og god forankring. Prosessen ble startet opp med et kick-off seminar hvor arbeidsutvalget og samarbeidspartnere var deltakende. Videre har strategi- og handlingsplan vært drøftet i arbeidsutvalgsmøte 20. februar og 20. mars 2018. I sistnevnt møte besluttet arbeidsutvalget at

plandokumentene skulle sendes på høring til deltakerkommuner og samarbeidspartnere før endelig vedtak i IUA Årsmøte 11. juni 2018.

IUA har per dags dato ikke noe gjeldende strategi- eller handlingsplan.

Saksutredning:

Strategiplan er et godt styringsverktøy for arbeidsutvalget til IUA, og en bred høringsrunde gir deltakerkommuner, samarbeidspartnere og andre interessenter anledning til å påvirke utviklingen av beredskapen mot akutt forurensning i regionen. Det forankrer IUAs arbeid hos deltakerkommunene som eiere. Strategiplanen skal være overordnet, og være en plan for tiltak som skal gjennomføres.

IUA har en sentral rolle i den kommunale beredskapen mot akutt forurensning. Etter forurensningsloven § 43 krav til kommunal beredskap, er kommuner forpliktet til å ha nødvendig beredskap mot mindre tilfeller av akutt forurensning som kan inntreffe eller medføre skadevirkninger innen kommunen. For å imøtekomme lovens krav om beredskap har 7 kommuner i Vest-Finnmark samordnet sin beredskap mot akutt forurensning i et interkommunalt utvalg. Deltakelse i det interkommunale utvalget fritar ikke kommunen for det selvstendige ansvaret som er gitt etter forurensningsloven. I praksis betyr dette at summen av den lokale beredskapen og den interkommunale beredskapen skal være tilstrekkelig for å oppfylle lovens krav til beredskap mot akutt forurensning.

Fra 2017 er IUAs administrasjonen tillagt vertskommunens virksomhet for brann og redning, en strategisk beslutning som majoriteten av de 32 IUAer i Norge har gjort. Dette på bakgrunn av endringer i hendelsestyper (færre hendelser til sjøs, og flere på land), samtidig som at den operative beredskapen mot akutt forurensning er tillagt brannvesenet hos samtlige deltakere. Årsmøtet har i flere år savnet en tettere forankring av IUA inn i egne kommuner, og et av tiltakene for å styrke lokal forankring er utarbeidelse av strategisk plan for IUA.

Akutt forurensning står i fokus hos myndigheter (miljøverndirektoratet, direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap, og Kystverket). Vår region har særskilte utfordringer med lange avstander, hardt klima, lavt befolkningsgrunnlag, og et variert næringsliv (fiskeri, reindrift, petroleumsvirksomhet m.m.) med de risikoer det medfører. Miljøverndirektoratet har varslet at det vil komme en ny forskrift som regulerer og stadfester krav om deltakelse i interkommunal beredskap mot akutt forurensning, samt strengere krav til beredskap og dokumentasjon av beredskap. Dette vil medføre behov for revidering av flere av IUAs styringsdokumenter.

Å utarbeide en strategiplan som forankres i deltakerkommuner er en fornuftig og effektiv måte å styre utviklingen av beredskapen mot akutt forurensning i vår region. Strategiplanen må operasjonaliseres til handlingsplaner som knyttes tett opp til driftsbudsjetter og investeringsbudsjetter. Bred deltakelse og forankring skaper tillit til planverket som er utarbeides, og det kvalitet sikrer at IUA utvikler en beredskap som ivaretar hele regionen.

Handlingsplan vil være et dynamisk operativt styringsverktøy for å sikre at IUA når de fastsatte strategiske målene som eierne har besluttet. Handlingsplanen må danne grunnlag for budsjett og investeringsplaner for IUA, hvor årsmøtet vil være beslutningsmyndighet.

Deltakerkommuner og samarbeidspartnere bør i fremtiden være høringsinstans for rullering av strategiplan, som vedtas av årsmøtet. Handlingsplan rulleres av årsmøte med forventning om at regionens helhetlige behov og strategiplanens målsettinger ivaretas gjennom arbeidsutvalgets arbeid og ved kommunens representanter til årsmøtet.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

Høringsbrev dat. 3.4.2018

Strategiplan 2018-2023

Handlingsplan 2018-2020

Havøysund, den 08.05.2018

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Stein Kristiansen
Brannsjef

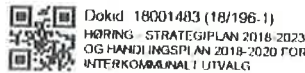


MÅSØY KOMMUNE	Arkiv: <i>Sentralarkiv</i>
Arkivkode <i>K23 & 13</i>	
Ar sakst. <i>18/196-1</i>	1316/18
Mottatt:	Utvalgt:
	Saksbehandler: <i>ALH</i>



Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning

IUA Vest-Finnmark



Dokid 18001403 (18/196-1)
HØRING - STRATEGIPLAN 2018-2023
OG HANDLINGSPLAN 2018-2020 FOR
INTERKOMMUNALT UTVALG

Til adressater i henhold til liste

Hammerfest, 03.04.2018

Høring - Strategiplan 2018-2023 og handlingsplan 2018-2020 for *Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning Vest-Finnmark*

Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning (IUA) Vest-Finnmark sender med dette på høring forslag til strategi- og handlingsplan for IUA Vest-Finnmark.

Arbeidsutvalget for IUA Vest-Finnmark vedtok i møte 17. november 2017 prosess for ny strategi- og handlingsplan for IUA Vest-Finnmark. Strategi- og handlingsplan skal vedtas av Årsmøtet 11. juni 2018.

Proessen med utarbeidelse med strategi- og handlingsplan startet med strategiseminar i tilknytning til møte 17. november 2017, hvor aktuelle samarbeidspartnere som havnevesen, sivilforsvar og Nofo deltok. Videre har dokumentene blitt gjennomarbeidet i arbeidsutvalgsmøte 20. februar og 20. mars. Dokumentene går nå ut til høring før endelig vedtak i IUA årsmøte.

IUA Vest-Finnmark er et interkommunalt samarbeid mellom Alta, Hammerfest, Hasvik, Kautokeino, Kvalsund, Loppa og Måsøy Kommuner. Formålet er å oppfylle forurensningslovens (§ 43) krav om kommunal beredskap mot akutt forurensning.

Respektive kommuner og samarbeidspartnere beslutter selv på hvilke nivå de forankrer og gir høringssvar til strategi- og handlingsplanen.

Høringsfrist settes til 2. juni 2018.

Høringssvar sendes til post@iuafinnmark.no.

Med hilsen
For arbeidsutvalget for IUA Vest-Finnmark

Joakim Pedersen
Daglig leder IUA Vest-Finnmark

Vedlegg: Strategiplan 2018-2023, Handlingsplan 2018-2020

Postadresse Hammerfest kommune Postboks 1224, 9616 Hammerfest E-post: postmottak@hammerfest.kommune.no	Besøksadresse www.hammerfest.no	Telefon 78 40 20 00 Telefaks 78 40 25 17	Bank 7592.05.00080 Org.nr 964 830 533
--	--	---	--

Adressater:

Måsøy Kommune
Kvalsund og Hammerfest Kommune
Alta Kommune
Kautokeino Kommune
Hasvik Kommune
Loppa Kommune
Sivilforsvaret Vest-Finnmark
Fylkesmannens miljøvernavdeling
Hammerfest Havn
Alta Havn
NOFO
Kystverket



Strategiplan 2018-2023

Samfunnsoppdrag	Visjon	Satsingsområder	Overordnet målsetting	Strategier
Sørge for nødvendig beredskap mot mindre tilfeller av akutt forurensning som kan inntreffe eller medføre skadevirkninger innen kommunen, og som ikke dekkes av den private beredskap	Effektiv og robust beredskap mot akutt forurensning	Kompetanse	Mannskaper i Vest-Finnmark skal ha kompetanse og forutsetninger for å løse de oppgaver innen akutt forurensning som samfunnet forventer	<ul style="list-style-type: none">• Sikre grunnutdanning til alle mannskaper• Utvikle spesialgrupper• Kompetent aksjonsledelse• Sikre gjennomføring av årlige regionale og lokale øvelser
		Materiell	Regionen skal ha moderne og anvendelig utstyr tilpasset de utfordringer regionen har	<ul style="list-style-type: none">• Utvikle fremskutte enheter tilpasset regionens sårbarhet• Etabler depoter med spesialutstyr for håndtering av langvarige hendelser• Moderne og anvendelig utstyr som er i god stand
		Samvirke og ressursdeling	IUA skal være en pådriver for å sikre godt samvirke mellom aktører og etater i regionen, og være en foregangsvirksomhet når det gjelder ressursdeling	<ul style="list-style-type: none">• Utvikle gode relasjoner med samarbeidspartnere og nabo-IUA• Være en pådriver for beredskap i regionen• Prioriterer flerbruksmateriell som kommer regionen til gode
		Organisasjonsutvikling	IUA skal være en robust og effektiv organisasjon som forplikter kommuner i regionen.	<ul style="list-style-type: none">• Utvikle digitalt system for ressursstyring og FDV• Digitaliser IUA• Utvikle fremtidsrettede styringssystemer og planverk• Kompetent ledelse





Handlingsplan 2018-2020

1	Kompetanse	Mannskaper i Vest-Finnmark skal ha kompetanse og forutsetninger for å løse de oppgaver innen akutt forurensning som samfunnet forventer	
	Strategier	Resultatmål:	Tiltak:
1.1	Sikre grunnutdanning til alle mannskaper	1.1.1 Alle mannskaper i brann og redning skal ha grunnutdanning innen akutt forurensning 1.1.2 Mannskaper skal minimum annen hvert år delta på lokal eller regional øvelse/trening mot akutt forurensning	Gjennomføre og sikre deltakelse på grunnkurs akutt forurensning Gjennomføre øvelser og registrer deltakelse
1.2	Utvikle spesialgrupper (spydspisser)	1.2.1 Etablere spesialgruppe <i>Teigleder</i> med 8 mannskaper fra hver kommune. 1.2.2 Etablere spesialgruppe <i>Skadestedsleder</i> med 4 mannskaper fra hver kommune. 1.2.3 Etablere <i>materiellgrupper</i> med 2 mannskaper ved hvert depot. 1.2.4 Etablere <i>instruktørgruppe</i> med spesielt interesserte mannskaper. Disse får tilgang til fordypningskurs.	Kartlegg dagens kompetanse og rekrutter tilstrekkelig og korrekte personer til spesialgruppene. Gjennomfør teiglederkurs. Kartlegg dagens kompetanse og rekrutter tilstrekkelig og korrekte personer til spesialgruppene. Gjennomfør Skadestedslederkurs. Velge ut mannskap til å delta i materiellgruppene, og kurs gjennom Norges Brannskole Finne motiverte og interesserte mannskaper som kan bidra til å løfte kompetansen i regionen.
1.3	Kompetent aksjonsledelse	1.3.1 Sikre at enhver aksjon mot akutt forurensning blir ledet av kompetent personell 1.3.2 Tilby lederstøtte til mindre hendelser av akutt forurensning som kommunen håndterer	Sikre aksjonslederkurs til alle som går overbefalsvakt. Sikre aksjonslederkurs til personer med nøkkelrolle innen akutt forurensning, som kan brukes i stab Etablere lederstøtte gjennom vakthavende i IUA og stabspersonell
1.4	Sikre gjennomføring av årlige regionale og lokale øvelse	1.4.1 Sikre at hver kommune gjennomfører minst én kommunal øvelse mot akutt forurensning. 1.4.2 Arrangere årlig regional øvelse mot akutt forurensning sammen med samarbeidspartnere	Tilby lokale øvelser gjennom IUA, og følg opp kommuner Gjennomfør årlig regional øvelse mot akutt forurensning





Handlingsplan 2018-2020

2	Materiell	Regionen skal ha moderne og anvendelig utstyr tilpasset de utfordringer regionen har	
	Strategier:	Resultatmål:	Tiltak:
2.1	Utvikle fremskutte enheter tilpasset regionens sårbarhet	2.1.1 Etablere fremskutte enheter i hver kommune basert på IUAs- og kommunens ROS.	Utarbeid materiellpakker basert på regionens ROS Utarbeid investeringsplan for IUA Etablere fremskutte enheter på IUAs 6 depoter med materiellpakker
2.2	Etablere depoter med spesialutstyr for håndtering av langvarige hendelser	2.2.1 Etablere fullverdig kjemikalieverndepot i Alta, som inkluderer saneringsstasjon.	Utarbeid plan for anskaffelsesprosess, vurder ulike løsninger for kjemikaliedykking, og innhent tilbud Implementer i og anskaff planlagt materiell
		2.2.2 Etablere 1 system for strandsanering.	Utarbeid plan for anskaffelsesprosess, vurder ulike systemer for strandsanering, og innhent tilbud Skaff finansiering og anskaff planlagt materiell
		2.2.3 Etablere 2 systemer med 2x200meter komplett lensemateriell med krokfløftløsning	Anskaff to krokfløft containere med sideåpning Anskaff nødvendig tauverk og dregger Ompakk lensemateriell fra hovedlager i Hammerfest
		2.2.4 Etablere et fullverdig system for håndtering av akutt forurensning på elv/innsjø (innland) til depot i Kautokeino.	Anskaffelse av elvebåt, kjøretøy for utmark/vanskelig terreng, opptaksenhet, oppbevaringskar og mobiliseringsutstyr.
		2.2.5 Utrede anskaffelse av kjøretøy for mobilisering av tungt og lett materiell.	Utrede behov og alternativer for mobilisering av IUAs materiell
		2.2.6 Anskaff 2 egnede arbeids båter for håndtering av lensemateriell. Disse plasseres i Alta og Hammerfest	Utarbeid plan for anskaffelsesprosess, avtale om vedlikehold og drift, utarbeid kravspek og innhent tilbud
2.3	Moderne og anvendelig materiell som er i god stand	2.3.1 Utarbeid tiltaksliste i prosjekt Regional ROS	Innarbeid tiltaksliste i IUAs investeringsplan
		2.3.2 Implementer dagens materiell i FDV system	Utarbeid en vurdering av dagens utstyr



Handlingsplan 2018-2020

3 Samvirke og ressursdeling		<i>IUA skal være en pådriver for å sikre godt samvirke mellom aktører og etater i regionen, og være en foregangsvirksomhet når det gjelder ressursdeling</i>	
Strategier		Resultatmål:	Tiltak:
3.1	Skape gode relasjoner med samarbeidspartnere	3.1.1 Skape én felles årlig samling med IUA i Finnmark	Skape en arena i Finnmark hvor akutt forurensning er tema, og samarbeidspartnere kan utvikle relasjoner
3.2	Være en pådriver for beredskap i regionen	3.2.1 Delta og bidra på faglige seminarer innenfor beredskap i egen region 3.2.2 Delta og bidra i prosesser hvor IUA har etterspurt kompetanse	
3.3	Prioriterer flerbruksmateriell som kommer regionen til gode	3.3.1 Tilrettelegg i investeringsbudsjetter at flerbruksmateriell blir prioritert	
4 Organisasjonsutvikling		<i>IUA skal være en robust og effektiv organisasjon som forplikter kommuner i regionen.</i>	
Virksomhetsmål:		Resultatmål:	Tiltak:
4.1	Utvikle digitalt system for ressursstyring og FDV	4.1.1 Utvikle digitalt system for registrering av beredskapsmateriell 4.1.2 Utvikle og implementere digitalt FDV-system for tilsyn og vedlikehold av IUAs eiendeler	Teste ut ulike løsninger for FDV og implementer valgt system
4.2	Digitaliser IUA	4.2.1 Ny brukervennlig nettside	Utarbeid egen nettside for IUA
		4.2.2 Implementer elektronisk arkiv	Implementer IUA i vertskommunens arkivsystem
		4.2.3 Effektiv bruk av elektroniske verktøyer	Bruk av en elektronisk løsning for samling av IUAs prosedyrer, rutiner, internkontroll, rapporter, styringsdokumenter og FDV. Etablere avviksløsning for IUA
		4.2.4 Nødvendig materiell for drift av stab skal utarbeides og gjøres tilgjengelig digitalt	



Handlingsplan 2018-2020

4 Organisasjonsutvikling		<i>IUA skal være en robust og effektiv organisasjon som forplikter kommuner i regionen</i>	
	Virksomhetsmål:	Resultatmål:	Tiltak:
4.3	Utvikle fremtidsrettede styringssystemer og planverk	4.3.1 Utvikle prosedyre for tilsyn og vedlikehold av IUAs eiendeler	Utvikle prosedyre for tilsyn og vedlikehold av IUAs eiendeler, og velg en løsning for digital rapportering
		4.3.2 Stille krav til tilsyn og vedlikehold av både kommunalt, interkommunalt og kystverkets materiell mot akutt forurensning	Stille krav gjennom avtale om utplassering av materiell
		4.3.3 Utarbeide avtale som definerer eier-/brugerforhold, ansvar, plikter og avhending av materiell	Utarbeid avtale om utplassering av materiell
		4.3.4 Utarbeide regional ROS for Vest-Finnmark	Prosjekt regional ROS for Vest-Finnmark leveres 2018
		4.3.5 Utarbeid beredskapsanalyse for Vest-Finnmark	Beredskapsanalyse for IUA Vest-Finnmark 1. halvår 2019
		4.3.6 Utarbeid ny beredskapsplan for Vest-Finnmark	Beredskapsplan for IUA Vest-Finnmark 2019
		4.3.7 Utarbeid tiltakskort for regionens sårbare områder	Utarbeid tiltakskort for sårbare områder i samarbeid med fylkesmann og Kystverket
		4.3.8 Ny samarbeidsavtale for IUA Vest-Finnmark som tilfredsstillers forskriftenes nye formal-krav.	Implementer ny samarbeidsavtale for IUA Vest-Finnmark 2019
4.4	Kompetent ledelse	4.4.1 Daglig leder skal gjennomgå fullstendig kurs-linje i henhold til Kystverkets opplæringsplan	Daglig leder skal følge Kystverkets opplæringsplan
		4.4.2 IUAs administrasjon skal ha kompetanse til å kunne bistå medlemskommuner i prosesser som omhandler akutt forurensning.	

**"REGIONAL RISIKO- OG SÅRBARHETSANALYSE FOR INTERKOMMUNALT
UTVALG MOT AKUTT FORURENSNING I VEST- FINNMARK"
HØRING - PLAN FOR GJENNOMFØRING AV PROSJEKT**

Saksbehandler: Stein Kristiansen
Arkivsaksnr.: 18/204

Arkiv: K23 &13

Saksnr.: Utvalg
27/18 Formannskapet

Møtedato
05.06.2018

Rådmannens innstilling:

Måsøy formannskap slutter seg til forslag til prosjektplan dat. 6.4.2018 for regional risiko- og sårbarhetsanalyse for IUA Vest-Finnmark. Kommunen behandler rapport i kommunestyret ved ferdigstillelse.

Dokumenter:

1.Hammerfest kommune – Brev datert 6.4.2018 – Høring plan for gjennomføring av prosjekt – regional risiko- og sårbarhetsanalyse for interkommunalt utvalg mot akutt forurensning Vest-Finnmark m/vedlegg.

Aktuelle lover og forskrifter;

-Lov om vern mot forurensinger og om avfall (forurensingsloven)
-Forskrift om kommunal beredskapsplikt

Innledning:

Arbeidsutvalget for *interkommunalt utvalg mot akutt forurensning Vest-Finnmark* (heretter IUA) har sendt forslag om utarbeidelse av regional risiko- og sårbarhetsanalyse på høring til deltakerkommuner i IUA og samarbeidspartnere til IUA.

IUA ble opprettet i 1998 som et samarbeid mellom Alta, Hammerfest, Hasvik, Kautokeino, Kvalsund, Loppa og Måsøy kommuner, med det formålet å oppfylle forurensningsloven § 43 – krav om kommunal beredskap mot akutt forurensning. Årsmøtet er IUAs øverste organ, og består av én stemmeberettiget fra hver deltaker kommune. Mellom årsmøtene ivaretar arbeidsutvalget (beredskapsstyret) kommunens beredskapsplikt mot akutt forurensning. Arbeidsutvalget består av fire medlemmer hvor brannsjef i Hammerfest er fast medlem og leder, to velges fra deltakerkommunene, og sivilforsvaret har ett medlem. Hammerfest kommune er vertskommune, og IUAs administrasjon er fra 2017 tillagt virksomhet for brann og redning. Administrasjonen består av daglig leder.

Arbeidsutvalget til IUA drøftet i møte 20. februar 2018 revidering av eksisterende risiko- og sårbarhetsanalyser (ROS) i regionen, og i møte 20. mars det ble besluttet at det skulle utarbeides et forslag om prosjekt for utarbeidelse av regional ROS for interkommunalt utvalg mot akutt forurensning i Vest-Finnmark. Alternativet var separat revidering av ROS i hver av de syv deltakerkommuner.

Plan for gjennomføring av prosjekt har som formål å utarbeide en regional ROS innen 31.12.2018 avgrenset til akutt forurensning i det geografiske virkeområdet til IUA (Vest-Finnmark). Arbeidsutvalget/styret til IUA er styringsgruppe for prosjektet, og det oppnevnes en prosjektgruppe med representasjon fra alle deltakerkommuner og samarbeidspartnere. Deltakerkommuner avgjør selv på hvilke nivå de ønsker å forankre ROS. For IUA vil ROS være grunnlagsdokumentet for en beredskapsanalyse og beredkapsplan, og for fremtidig drift og investering.

Saksutredning:

Måsøy kommune har pr. dato en eldre ROS-analyse som omhandler akutt forurensning. For å oppdatere ROS analysen har kommunen disse alternativene:

- 1) Utarbeid ny ROS/revidere eksisterende ROS mot akutt forurensning for egen kommune
- 2) Delta i utarbeidelse av regional ROS i Vest-Finnmark

Kravet for ROS-analyse kommer fra § 43 og § 44 i forurensningsloven, hvor kommuner innenfor samme region (IUA Vest-Finnmark) skal sørge for samarbeid om nødvendig beredskap og beredkapsplaner for å aksjonere på hendelser med akutt forurensning. Miljødirektoratet sendte i 2017 forslag til nytt kapittel i forurensningsforskriften om kommunal beredskap mot akutt forurensning på høring. Det nye kapitlet (18A) tar sikte på å tydeliggjøre kravene til den kommunale beredskapen etter forurensningsloven, herunder utarbeidelse av ROS/miljørisikoanalyse, beredskapsanalyse og beredkapsplan.

Vest-Finnmark som region har flere likhetstrekk og sammenfallende risikoer, både når det gjelder infrastruktur, befolkningsgrunnlag, næringsvirksomhet, skipstrafikk, geografiske utfordringer og klima. Derfor kan det finnes flere styrker og besparelser ved å gjøre ROS-analysen i samarbeid med andre eller i fellesskap.

Beredskapen mot akutt forurensning i Vest-Finnmark er organisert slik at summen av den lokale beredskapen i kommunen og den interkommunale beredskapen gjennom IUA skal oppfylle kravet til kommunal beredskap mot akutt forurensning (forurensningsloven § 43). IUA er en regional beredkapsressurs, og ved dimensjonering av denne ressursen er det en absolutt nødvendighet å kjenne til regionens sårbarheter og risikoer. Av den årsak vil det være hensiktsmessig å utarbeide en regional ROS-analyse om akutt forurensning fremfor utarbeidelse av én ROS for hver enkelt deltakerkommune. Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap oppfordrer kommuner aktivt og gjennom veiledere til å samarbeide på tvers av kommunegrensene ved utarbeidelse av ROS-analyser.

Det å kunne ha et felles prosjekt om regional ROS vil omfavne flere fagpersoner og gi en større bredde i sammensetningen i prosjektgruppen. Det bidrar til at vi kan trekke veksler på hverandres kompetanse, ressurser og erfaringer. Samtidig kan et slikt prosjekt bidra til å skape nye samarbeidsarenaer på tvers av kommuner i regionen. Det vil være en vesentlig styrke sammenlignet med at hver kommune skal utarbeide egne analyser.

Ved å gjennomføre analysearbeidet som et regionalt prosjekt, så kan ressursene samordnes og det gir muligheter for bredere deltakelse. Her kan nøkkelpersoner fra næringsliv (representanter fra fiskeri, transport, industri m.m), fylkesmannens miljøvernavdeling og andre beredskapssetater delta i prosjektarbeidet. Bredere deltakelse og tverrfaglig kompetanse bidrar til mer kvalitetssikring av analysene, noe som gir rapporten og tiltakslistene større troverdighet og forankring.

Risiko- og sårbarhetsanalyse er et av hovedgrunnlagsdokumentene for beredskapsabling, dimensjonering og utrustning. Rapporten vil ha en stor betydning for utvikling av den interkommunale beredskapsressursen som IUA er.

Ressursmessig vil IUA dekke kostnader tilknyttet utarbeidelse av regional ROS, gjennom sitt driftsbudsjett (som er finansiert av deltakerkommuner, NOFO og Kystverket). Deltakerkommuners bidrag i prosessen vil være medgått arbeidstid i prosjektet og reisekostnader.

Prosjektplanen beskriver en grundig prosess med bred deltakelse fra deltakerkommuner, samarbeidspartnere og næringsliv. Før ferdigstilling av prosjektet vil rapporten sendes på høring til deltakerkommuner og samarbeidspartnere. Årsmøtet i IUA (øverste organ) godkjenner rapporten og deltakerkommunene beslutter at rapporten skal forankres i egen kommune.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

Høringsbrev med prosjektbeskrivelse og plan for gjennomføring datert 06.04.2018

Havøysund, den 08.05.2018

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Stein Kristiansen
Brannsjef



Til adressater i henhold til liste

Hammerfest, 06.04.2018

Høring – Plan for gjennomføring av prosjekt

«Regional risiko- og sårbarhetsanalyse for Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning Vest-Finnmark»

Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning (IUA) Vest-Finnmark sender med dette på høring forslag til plan for gjennomføring av regional risiko- og sårbarhetsanalyse for IUA Vest-Finnmark.

Arbeidsutvalget for IUA Vest-Finnmark vedtok i møte 20. mars 2018 å fremme initiativ blant medlemskommuner i IUA Vest-Finnmark om utarbeidelse av regional ROS for akutt forurensning. Det er utarbeidet forslag til plan for gjennomføring som vektlegger prosess, bred deltagelse og god forankring.

IUA Vest-Finnmark er et interkommunalt samarbeid mellom Alta, Hammerfest, Hasvik, Kautokeino, Kvalsund, Loppa og Måsøy Kommuner. Formålet er å oppfylle forurensningslovens (§ 43) krav om kommunal beredskap mot akutt forurensning.

Respektive kommuner og samarbeidspartnere beslutter selv på hvilke nivå de forankrer og gir høringssvar til plan for gjennomføring

Høringsfrist settes til 2. juni 2018.

Høringssvar sendes til post@iuafinnmark.no.

Med hilsen
For arbeidsutvalget for IUA Vest-Finnmark

Joakim Pedersen
Daglig leder IUA Vest-Finnmark

Vedlegg: Plan for gjennomføring av prosjekt «regional risiko- og sårbarhetsanalyse for Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning Vest-Finnmark»

Postadresse	Besøksadresse	Telefon	Bank
Hammerfest kommune		78 40 20 00	7592.05.00080
Postboks 1224, 9616 Hammerfest		Telefaks	Org.nr
E-post: postmottak@hammerfest.kommune.no	www.hammerfest.no	78 40 25 17	964 830 533

Adressater:

Måsøy Kommune

Kvalsund og Hammerfest Kommune

Alta Kommune

Kautokeino Kommune

Hasvik Kommune

Loppa Kommune

Sivilforsvaret Vest-Finnmark

Fylkesmannens miljøvernavdeling

Hammerfest Havn

Alta Havn

NOFO

Kystverket



«Mottaker»

IUA Vest-Finnmark

Hammerfest, 06.04.2018

Prosjekt

«Regional risiko- og sårbarhetsanalyse for *Interkommunalt Utvalg mot Akutt forurensning Vest-Finnmark*»

Bakgrunn

Styret (arbeidsutvalget) i Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning Vest-Finnmark (IUA) drøftet initiativ i regionen om å utarbeide én regional ROS mot akutt forurensning.

Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning Vest-Finnmark (IUA VF) utarbeidet i 2011 en egen risiko- og sårbarhetsanalyse for de risikoforholdene for *ulykker med farlig gods på land, på kyst i kystnære områder hvor IUAet har ansvar, og andre ulykker som IUA Vest-Finnmark er satt til å håndtere*. Formålet med analysen var å fastslå om IUAet er rustet til å takle de hendelser som det er risiko for i regionen. I tillegg til dette var IUA pådriver for å utarbeide egen ROS mot akutt forurensning i hver deltakerkommuner

I 2017 overtok Hammerfest brann og redning vertsansvaret og sekretariatsfunksjonen / administrasjonen for IUA VF etter Hammerfest Havn KF. IUA VF leier inn daglig leder fra Hammerfest brann og redning. IUA VF er i gang med en strategiprosess for perioden 2018-2023, med tilhørende handlingsplan. Beredskapsplanen fra 1998 står også for en revisjon, grunnet de endringer og utviklinger som har skjedd i vår regions samfunnets og omgivelser. Miljødirektoratet har varslet ny forskrift om kommunal beredskap mot akutt forurensning, som vil gi strengere krav til drift av IUA, noe som vil medføre behov for revidering av samarbeidsavtalen.

IUAs administrasjon er kjent med at ROS-arbeid foregår ulikt i de enkelte kommuner i regionen. Samtlige kommuner skal ha en helhetlig ROS for sin kommune, hvor akutt forurensning er et tema. Noen kommuner har også utarbeidet egen ROS for akutt forurensning og andre kommuner har akutt forurensning som en del av virksomhets ROS til Brann og Redning.

IUA ønsker at regionen er forenelig med å gjøre ROS-arbeidet mot akutt forurensning mest mulig sammenfallende, slik at det i fremtiden kan legges til rette for felles ROS samlinger, fagseminarer og tettere samarbeid.

Postadresse
Hammerfest kommune
Postboks 1224, 9616 Hammerfest
E-post: postmottak@hammerfest.kommune.no

Besøksadresse

www.hammerfest.no

Telefon
78 40 20 00
Telefaks
78 40 25 17

Bank
7592.05.00080
Org.nr
964 830 533

Finnmark er Norges største fylke i geografisk utstrekning, men har det laveste innbyggertallet. Både næringsliv og samfunnsliv er preget av områdets naturgitte forutsetninger; lang kyst og vide vidder, lange avstander mellom bebyggelse og nærhet til nabolandene, samt mangfold av kultur og språk. Disse ressursene vil fremtidig utvikling i Finnmark bygge på. Finnmark fylkeskommune ser store utviklingsmuligheter innen energi- og mineralnæring, fiskeri- og havbruksnæring samt mat-produksjon i både jordbruk og reindrift samt opplevelsesnæring. Det er viktig å finne gode løsninger innenfor samferdsel og kommunikasjon, noe som legger til rette for videre vekst for fylket.

Vest-Finnmark er en vekst-region med høy industriell aktivitet innen fiskeri og olje/gass, noe som skaper fokus på myndighetenes arbeid med å ivareta miljø, fiskeri og næring ved petroleumsvirksomheter i nordområdene. Store deler av Vest-Finnmark er beiteområde for fylkets ca 180 000 reiner. Reiselivet i Finnmark har det siste 10 år økt kraftig, og det er forventet en vekst i tiden fremover. Utover dette er tjenesteytende sektor den største. Langs kysten har landskapet et arktisk preg med kystklima og store deler av Finnmark er svært avhengig av transport via sjø. Samfunnet stiller strenge krav til myndighetenes arbeid med å ivareta miljø, fiskeri og næring ved petroleumsvirksomhet i nordområde.

Risiko- og sårbarhetsanalyser (ROS-analyser) er et nødvendig verktøy for å kunne utøve risikohåndtering. Implementering av tiltak i etterkant av analysen er essensielt: det hjelper ikke å avdekke risikoer dersom man ikke gjør tiltak for å redusere risikoen (barrierer) eller skadebegrensende tiltak.

Planlegging og organisering av arbeidet er en viktig forutsetning for å kunne gjennomføre en effektiv ROS-analyse. Styret i IUA foreslår derfor en felles struktur på ROS-analyser som omtaler akutt forurensning i regionen, og tar med dette initiativ for å utarbeide en regional ROS mot akutt forurensning for Vest-Finnmark (Alta, Loppa, Kautokeino, Kvalsund, Hasvik, Hammerfest og Måsøy).

Virksomhets ROS, Regional ROS og helhetlig ROS

IUA foreslår at regionen utarbeider en felles struktur på ROS-arbeidet, hvor akutt forurensning omtales i tre (eller fler) ROS-analyser i kommunen. De tre ROS-analysene er ROS for Brann og Redning, regional ROS for akutt forurensning i Vest-Finnmark og kommunens helhetlige ROS.

ROS for Brann og redning

Brann og redning er den virksomheten i kommunen som utøver kommunens beredskaps- og aksjonsplikt mot mindre tilfeller av akutt forurensning innenfor kommunens grenser. Hvert brannvesen utarbeider egen ROS for de tjenester de utfører, herunder akutt forurensning. Grensesnittet mellom ROS for brann og redning og regional ROS for IUA går der det er naturlig at IUA bistår.

Regional ROS for akutt forurensning i IUA Vest-Finnmark

Dagens 8 ROS-analyser mot akutt forurensning (én for hver kommune og en felles ROS) erstattes av én regional ROS-analyse som dekker hele regionen. Denne ROS omtaler hendelser hvor det er naturlig at IUA bistår.

Kommunens helhetlige ROS

Enhver uønsket hendelse på fastland eller i strandsonen skjer i en kommune, og kommunen vil i så måte være «eiere» av en akutt forurensningshendelse. Kommunen har en sentral rolle i arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap. Kommunens rolle og ansvar fremkommer av lov om beredskapsplikt, hvor det fremkommer at kommunen skal arbeide helhetlig og systematisk med samfunnssikkerhet og beredskap.

Kommunens helhetlige ROS analyserer hendelser av den størrelsesorden at virksomheter i kommunen selv ikke håndterer hendelsene, og det vil være naturlig å etablere kriseledelse i kommunen.

Oversiktsbilde

ROS	Grensesnitt
Virksomhets ROS – brann og redning	ROS-analyse for akutt forurensningshendelser i kommunen som brann- og redning skal håndtere
Regional ROS – IUA Vest-Finnmark	ROS-analyse for akutt forurensningshendelser i regionen hvor brann- og redning må ha bistand fra IUA
Helhetlig ROS - kommunen	ROS-analyse for akutt forurensningshendelser hvor det er behov for kommunens kriseledelse

Plan for gjennomføring

Det foreslås at prosessen for å utarbeide ROS-analysen gjøres som et prosjektarbeid, med følgende organisering:

Gruppe	Deltagere	Ansvar
Styringsgruppe	Styret for IUA Vest-Finnmark	<ul style="list-style-type: none"> - Definere formål, avgrensning, metode og prosess - Definere mandat til prosjektgruppe - Godkjenne prosjektplan, budsjett, milepælplan. - Oppfølging av prosjekt - Kvalitetssikre at de riktige personer blir valgt til riktige oppgaver - Godkjenne rapport
Prosjektleder/sekretær		<ul style="list-style-type: none"> - Sørge for fremdrift i prosjektet - Koordinere møter - Sekretær for prosjektgruppe og arbeidsgrupper
Prosjektgruppe	En gruppe med følgende egenskaper: <ul style="list-style-type: none"> - Representere regionen - Fagkunnskap (olje/akutt forurensning) - Fagkunnskap ROS 	<ul style="list-style-type: none"> - Identifisere uønskede hendelser - Nedsette arbeidsgrupper som inkluderer relevante aktører, og som analyserer et avgrenset område - Sammenfatte arbeidsgruppenes arbeid, og analysere X antall uønskede hendelser - Utarbeide forslag til tiltak (oppfølgingsplan) - Utarbeide rapport
Arbeidsgruppe Industri	2 med fagkompetanse 2 fra næringsliv/samfunn	<ul style="list-style-type: none"> - Analysere identifiserte uønskede hendelser
Arbeidsgruppe veg	2 med fagkompetanse 2 fra næringsliv/samfunn	<ul style="list-style-type: none"> - Analysere identifiserte uønskede hendelser
Arbeidsgruppe kyst	2 med fagkompetanse 2 fra næringsliv/samfunn	<ul style="list-style-type: none"> - Analysere identifiserte uønskede hendelser
Arbeidsgruppe innland	2 med fagkompetanse 2 fra næringsliv/samfunn	<ul style="list-style-type: none"> - Analysere identifiserte uønskede hendelser

Mandat

Styret i IUA Vest-Finnmark oppretter prosjektet «Regional ROS mot akutt forurensning i Vest-Finnmark» og gir styringsgruppen følgende mandat:

I henhold til krav til beredskap jf Forurensningsloven kap. 6 (§§ 38-47) og vedtektene til IUA Vest-Finnmark skal styringsgruppen utarbeide en risiko- og sårbarhetsanalyse avgrenset til de oppgaver IUA Vest-Finnmark har med å ivareta kommunens beredskaps- og aksjonsplikt i forhold til akutt forurensning som den kommunale beredskapen ikke håndterer.

ROS-analysen skal utarbeides som en grovanalyse og skal være grunnlagsdokumentet for beredskapsanalyse og beredskapsplan for IUA Vest-Finnmark.

Prosjektet skal munne ut i en rapport, som inkluderer forslag til saksfremlegg for IUA årsmøtet og kommunens politiske behandling.

Prosjektet organiseres med en styringsgruppe bestående av styret i IUA Vest-Finnmark og en prosjektgruppe hvor hver kommune oppnevner et medlem. Utover dette kan styringsgruppen oppnevne flere medlemmer til prosjektgruppen. Det opprettes arbeidsgrupper basert på tilpassede kategorier, som skal utføre grovanalysen.

Rapporten skal være ferdigstilt innen 31.12.2018.

Formål

Målet med prosjektet er å utarbeide en regional ROS-analyse som gjelder for regionen IUA Vest-Finnmark. Den skal:

- Gi en oversikt over uønskede hendelser, avgrenset til akutt forurensning
- Gi en bevissthet m risiko og sårbarhet i regionen
- Fange opp risiko og sårbarhet på tvers av kommuner
- Gi kunnskap om tiltak for å unngå, og redusere, risiko og sårbarhet i regionen
- Identifisere tiltak som er vesentlige for IUAs evne til å håndtere hendelser
- Gi grunnlag for mål, prioriteringer og nødvendige beslutninger i IUAs og kommunens arbeid med beredskap mot akutt forurensning.
- Gi innspill til ROS-analyser for kommuner og fylke.

Avgrensning

ROS-analysen skal utarbeides med følgende forutsetninger og begrensninger:

- Analysen er avgrenset til akutte forurensningshendelser som ikke er redningsaksjoner
- Analysen er gjennomført som en grovanalyse av uønskede hendelser som kan ramme IUA Vest-Finnmark, avgrenset til akutt forurensning.
- Analysen er basert på arbeidsgruppens risikovurdering av utvalgte uønskede hendelser kommuner har meldt inn.
- Utvalget av hendelser er avgrenset til hendelser av et slikt omfang at det an bli nødvendig med tiltak fra IUA Vest-Finnmark.
- For hendelser der det ikke er kvantitative kriterier tilgjengelig gjøres det kvalitative vurderinger basert på historisk data, faglig skjønn og trolig fremtidig utvikling.
- Kun konsekvensområde miljø er vurderes for de utvalgte hendelser.
- Der det kommer frem behov for mer detaljerte analyser, må aktuelle kommuner følge dette opp.

Forankring

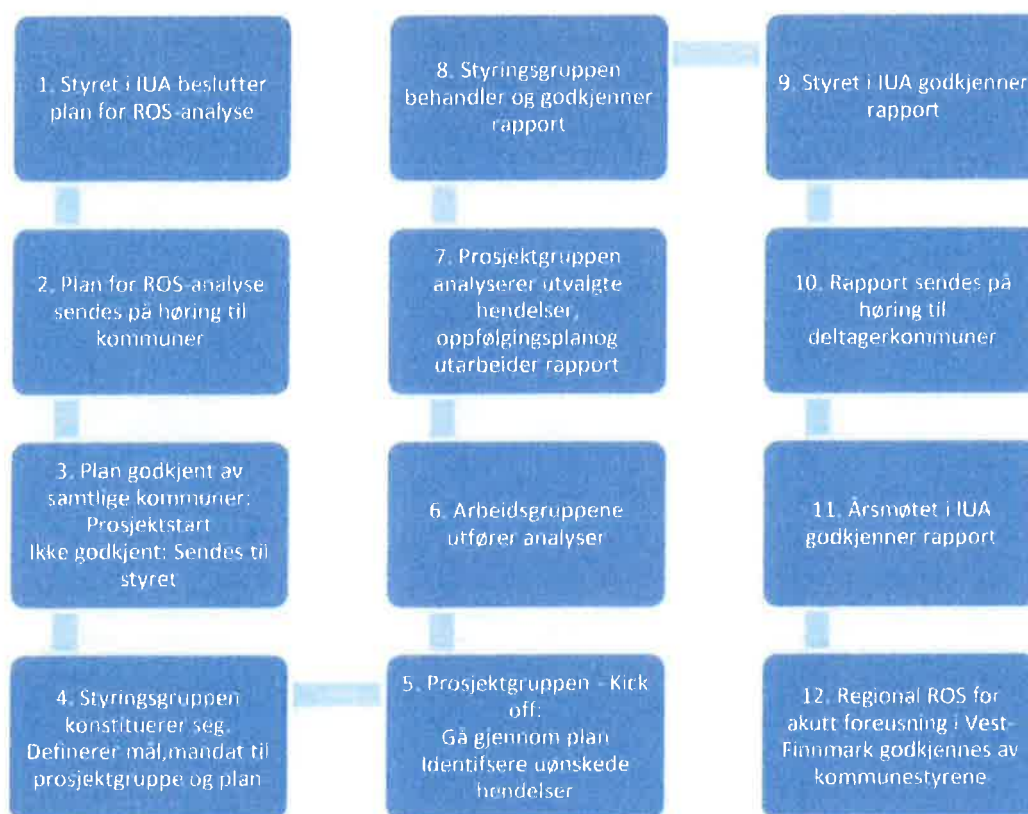
Tidligere ROS arbeid innen akutt forurensning gjort av IUA har ikke vært forankret inn i kommuner, og dermed ikke blitt brukt aktivt som et styringsdokument i regionen. IUA har delegert myndighet fra alle medlemskommuner etter forurensningsloven § 43, og samarbeidet igjennom IUA har som formål å sette eierkommunene i stand til å møte kravene til kommunal beredskap mot akutt forurensning. IUA har signalisert at det ønskes et tettere samarbeid mellom kommuner og IUA, og at IUAs arbeid skal forankres i større grad i kommuner.

Risiko- og sårbarhetsanalyse for akutt forurensning er et av de viktigste dokumentene for å kunne utvikle og dokumentere en tilfredsstillende beredskap mot akutt forurensning i regionen. IUA ønsker at dette arbeidet skal forankres i kommuner.

IUA ser at dette kan gjøres på to måter:

- 1) Brannstyret/tilsvarende eller kommunestyret i medlemskommuner behandler rapport fra prosjektet (ROS-analysen og tiltaksplan).
- 2) Brannstyret/tilsvarende eller Kommunestyrene i medlemskommunene tar rapport fra prosjekt (ROS-analysen og tiltaksplan) til orientering.

Milepæleplan



Økonomi

IUA Vest-Finnmark er et samarbeid mellom 7 kommuner, hvor kostnadene dekkes gjennom deltakeravgift. Samarbeidet skal sette kommunene i stand til imøtekomme kravet om kommunal beredskap mot akutt forurensning (forurensningsloven §43).

Kommuner dekker selv kostnad til deltagelse for utarbeidelse av regional ROS mot akutt forurensning. IUA dekker kostnader til leie av møterom, bevertning og innleie av personell/ressurser.

Oppsummering

IUA Vest-Finnmark gjennomfører prosjekt «Regional ROS-analyse for IUA Vest-Finnmark» med avgrensning til akutt forurensning. Deltakerkommuner forankrer analysen i egen kommune, og rapportens tiltaksliste innarbeides i IUAs langsiktige planer.

Med hilsen

For arbeidsutvalget i IUA Vest-Finnmark
Joakim Pedersen
Daglig leder IUA Vest-Finnmark

GODTGJØRELSE FOR ETTERSØK OG AVLIVING AV SKADET VILT.

Saksbehandler: Stein Kristiansen
 Arkivsaksnr.: 18/263

Arkiv: K42

Saksnr.: Utvalg
 28/18 Formannskapet
 / Kommunestyret

Møtedato
 05.06.2018

Rådmannens innstilling:

1. Måsøy kommunestyre vedtar å bevilge kr. 10.000,- til driftsmidler for bruk ved ettersøk og avliving av skadet eller sykt vilt. Beløpet innreguleres i driftsbudsjett for 2018 og finansieres inneværende år med bruk av disposisjonsfond.
2. F.o.m 2019 skal denne budsjettposten være fast innarbeidet i kommunens driftsbudsjett.
3. Rådmann gis fullmakt til å organisere arbeidet og samt inngå nødvendige avtaler for å etablere en forsvarlig tjeneste for avliving av skadet eller sykt vilt.

Dokumenter:

- 1.Epost fra politiet v/Christen Selvaag – sak vedr. skadet vilt fra politirådsmøte, dat. 18.4.2018
- 2.Epost fra Arnt-Helge Knutsen – overslag over godtgjørelse, datert 25.4.2018

Aktuelle lover og forskrifter;

- Lov om jakt og fangst (viltloven)
- Forskrift om utøvelse av jakt, felling og fangst.
- Lov om dyrevelferd
- Veterinærinstituttet notat til dyreveldferdsloven

Innledning:

Det har over en lengere periode vært diskutert å få på plass en kompensasjonsordning for de som blir forespurt om å avlive bla. syke og skadede dyr i kommunen. Frem til i dag har denne tjenesten vært utført, uten at de som har gjort arbeidet er blitt kompensert for dette. Kommunen er blitt kontaktet av politiet pr. mail den 18.4.2018. I mailen påpeker en at det i utgangspunktet ikke er en politioppgave å avlive vilt, eller skadedyr. Politirådet har drøftet saken og kommet frem til at det vil være en samfunnsmessig fordel at Måsøy kommune tar dette ansvaret. Politiet har bedt en av de som utfører dette arbeidet om å utarbeide en kostnadskalkyle som skal oversendes kommunen. Kostnadskalkyle er mottatt pr. mail den 25.4.2018.

Saksutredning:

Kommunene er et lovpålagt viltorgan, jfr. §4 i Lov om jakt og fangst (viltloven). Kommunen selv avgjør hvordan den offentlige viltforvaltningen organiseres og administreres. Måsøy kommune har oppnevnt en Vilt- og innlandsfiskenemd som er gitt myndighet til å ta avgjørelser på vegne av kommunen etter viltloven.

I lov om dyrevelferd §4, som omhandler hjelpeplikt, pålegges enhver som påtreffer åpenbart syke dyr om å så langt som mulig, å hjelpe dyret. Dersom det er åpenbart at dyret ikke kan leve eller bli frisk, kan den som påtreffer dyret avlive dette med det samme. Noen gjør nok dette, men mange vegrer seg, av svært naturlige grunner, fra å utføre en avliving, og tar i den forbindelse kontakt med nærmeste myndighet, som i de fleste tilfeller er kommunen. Typiske saker det kan dreie seg om er å håndtere publikums henvendelser etter observasjoner av syke dyr (for eksempel skabb rev med høy grad av svekkelse). For tilfeller med skadet hjortevilt heri rein mv. gjelder spesielle regler, men i nødvergesituasjoner er det naturlig at kommunens personell og/eller innleid personell må avlive i slike tilfeller også, jfr. jakt forskriftens §28. Utenom ordinær jakttid er det en plikt for kommunen å avlive storvilt som ikke kan bli friskt, jfr forskriftens §29.

Kommunen må dermed ha en ordning der en kan bistå ved slike henvendelser. Det finnes flere måter å organisere dette på. Avliving kan for eksempel tillegges de av viltnemdas medlemmer som ev. har kompetanse på dette og/eller knytte seg til annen relevant kompetanse ute i lokalsamfunnet, for eksempel medlemmer i lokal jeger- og fiskeforening, aktuelle privatpersoner mv. Veterinærinstituttet har beskrevet hvordan avliving bør skje; Sitat; *Avlivingen skal skje på dyrevelferdsmessig og humant vis, slik at dyret lider så lite som mulig. I de fleste tilfeller innebærer det at man overlater selve avlivingen til folk fra den kommunale viltforvaltningen, eller i det minste til en vant jeger.* Sitat slutt.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Uansett om det er representanter fra viltnemd eller andre som engasjeres til å avlive syke eller skadede dyr, bør kommunen sørge for at dette godtgjøres. I mottatt kostnadskalkyle benyttes timepris inkl. transport og forbruksmateriell til kr. 350,-. Etsimat årsforbruk timer beregnes ut i fra 5 oppdrag á 4 timer. Kostnadene blir da $5 \cdot 4 \cdot 350 =$ kr. 7.000,- pr. år. En har ikke beregnet kostnader for avhending av avlivet vilt til sentrale mottak. Estimat for en engangsliveranse vurderes ft. til å kunne koste ca. kr. 3.000,-.

På bakgrunn av dette ber rådmannen om at det bevilges kr. 10.000,- fra driftsfond til bruk for formålet i 2018. Deretter innarbeides budsjettposten i de kommende driftsbudsjetter. Rådmann gis fullmakt til å organisere arbeidet samt inngå nødvendige avtaler med medlemmer i viltnemd og/eller andre som innehar nødvendig kompetanse til å utføre avliving av syke og skadede dyr, på en forsvarlig måte iht. regelverket.

Vedlegg:

Havøysund, den 08.05.2018

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Stein Kristiansen
Saksbehandler

OPPRETTELSE AV FRIVILLIGHETSSENTRALEN I MÅSØY KOMMUNE

Saksbehandler: Fredrik Vikse
 Arkivsaksnr.: 18/203

Arkiv: C00

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
29/18	Formannskapet	05.06.2018
/	Kommunestyret	
9/18	Oppvekstkomiteen	24.05.2018

Innstilling:

Kommunestyret vedtar å opprette frivillighetssentral i Måsøy kommune.

Dokumenter:

Innledning:

Opprettelse av frivillighetssentral medfører økt rammetilskudd til kommunen fra kulturdepartementet (for 2018 var dette 403 000 kroner per frivillighetssentral), for 2019 vil tilskuddet avhenge av utfallet av årets statsbudsjett. Kravet for å utlyse midler for 2019, er at det innen 1. juni 2018 gis beskjed til kulturdepartementet at det er opprettet frivillighetssentral i Måsøy kommune.

Saksutredning:

En opprettelse av en frivillighetssentral vil muliggjøre (i gjennom statlig støtte) at en større stillingsprosent kan brukes på profesjonell søknadsskriving for midler både til kommunale og frivillige tiltak (lag og foreninger). Dette er en kompetanse som er etterspurt både fra kommune administrasjonen og fra frivilligheten i kommunen. I dag faller mye av dette ansvaret på kulturkonsulenten, med opprettelsen av frivillighetssentral har Måsøy kommune kostnadsfritt doblet denne kapasiteten.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Mye av defineringen av hva en frivillighetssentral skal være gjøres lokalt, men et av kravene hos kulturdepartementet (se under) er at frivillighetssentralen skaper en møteplass. Det er derfor tenkt at frivillighetssentralen legges til biblioteket. Kulturkonsulenten bidro i høst til å utvide åpningstidene ved biblioteket, ved å flytte kontor tid dit. Det er tenkt at leder for frivillighetssentral kan opprettholde det. Samtidig ligger det en mulighet i at frivillighetssentralen kan fylle noe av tomrommet etter hjertestua, men dette må avklares av sentralen.

Det anbefales fra organisasjonen Norges frivillighetssentraler at det dannes et styre for å sikre at frivillighetssentralen operer i overensstemmelse med lokalbefolkningens ønsker. Det settes sammen et styre bestående av Biblioteksjef, ordfører (vervet vil følge ordfører), Skiklubben, Havøysund idrettslag, Havøysund Musikkforening og Pensjonistforeningen.

Formålet med bevilgningen er å støtte opp under etablering og drift av Frivilligsentraler. Frivilligsentralene skal være lokalt forankret og drives ut fra lokale forutsetninger og behov. Aktivitetene skal bygge på frivillig innsats, bidra til å skape sosiale møteplasser og legge til rette for frivillig virksomhet. Frivilligsentraler som mottar statstilskudd skal drives i tråd med bevilgningens formål, jf. Prop. 1 S (2015-2016), kap. 315, post 71.

- *Frivilligsentraler/nærmiljøsentraler skal være lokalt forankrete møteplasser, åpne for alle som har lyst til å delta innen frivillig virksomhet*
- *Sentralene skal utvikles av menneskene som knytter seg til sentralene*
- *Sentralene skal være kraftsentre og kontaktpunkter for mennesker, foreninger/lag og det offentlige*

Vedlegg:

Brev fra Det kongelige Kulturdepartementet av 07.02.18 vedr. rapportering til Kulturdepartementet om evt. Etablerte og nedlagte frivillighetssentraler

Havøysund, den 16.04.2018

Fredrik Vikse
Kulturkonsulent

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann



**DET KONGELIGE
KULTURDEPARTEMENT**

Ifølge liste

Deres ref

Vår ref

Dato

18/195-1

7. februar 2018

Om rapportering til Kulturdepartementet om eventuelt etablerte og nedlagte frivilligsentraler i den enkelte kommune i tidsrommet fra 1. juni 2017 til 1. juni 2018

I statsbudsjettet for 2017 ble tilskudd til frivilligsentraler innlemmet i inntektssystemet for kommunene. Fordelingen av midler til den enkelte kommunes frivilligsentral/ frivilligsentraler i 2016 inngikk i beregningsgrunnlaget for særskilt fordelte rammetilskuddsmidler til den enkelte kommune i 2017.

I forkant av fordelingen av midlene i 2018, ble alle landets kommuner bedt om å rapportere til Kulturdepartementet om eventuelt etablerte og nedlagte frivilligsentraler i perioden fra tidspunktet for tilskuddsutbetaling til den enkelte frivilligsentral i 2016 og frem til 1. juni 2017, jf. brev til alle landets kommuner av 18.11.2016.

Departementet fikk inn rapporter om etablering av 18 nye frivilligsentraler i 17 kommuner. Disse opplysningene ble tatt med i beregningsgrunnlaget for særskilt fordelte rammetilskuddsmidler til den enkelte kommune i 2018.

Vi ber nå den enkelte kommune rapportere om det eventuelt er etablert eller nedlagt frivilligsentraler i kommunen i tiden etter 1. juni 2017 og frem til 1. juni 2018, slik at det kan tas høyde for dette i beregningsgrunnlaget for særskilt fordelte rammetilskuddsmidler i 2019.

Rapporteringsfrist: 1. juni 2018

Som hovedregel vil Kulturdepartementet justere beregningsgrunnlaget for særskilt fordelte rammetilskuddsmidler i tråd med rapportene som kommer inn. Departementet vil ikke ta

Postadresse
Postboks 8030 Dep
0030 Oslo
postmottak@kud.dep.no

Kontoradresse
Grubbegata 1
www.kud.dep.no

Telefon*
22 24 90 90
Org no.
972 417 866

Avdeling
Avdeling for
sivilsamfunn og idrett

Saksbehandler
Glenn Greenberg
22 24 80 53

hensyn til endringer i daglig leders stillingsprosent eller aktivitetsnivå i allerede etablerte frivilligsentraler.

Formålet med bevilgningen er å støtte opp under etablering og drift av frivilligsentraler. Frivilligsentralene skal være lokalt forankret og drives ut fra lokale forutsetninger og behov. Aktivitetene skal bygge på frivillig innsats, bidra til å skape sosiale møteplasser og legge til rette for lokal frivillig virksomhet.

Med hilsen

Heidi Karlsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Glenn Greenberg
rådgiver

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer

Adresseliste

Alle landets
kommuner

Norges
Frivilligsentraler

Postboks 195
Vinderen

0319

OSLO

LUNSJTILBUD HAVØYSUND SKOLE

Saksbehandler: Roy Arne Møller
 Arkivsaksnr.: 18/262

Arkiv: B44

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
10/18	Oppvekstkomiteen	24.05.2018
30/18	Formannskapet	05.06.2018
/	Kommunestyret	

Innstilling:

- Kommunestyret vedtar å innføre lunsjtilbud for mellomtrinnet ved Havøysund skole skolestart høsten 2018.
- Foreldrebetalinga økes til kr 25,00 pr. måltid for alle elever fra 20.08.18.

Behandling/vedtak i Oppvekstkomiteen den 24.05.2018 sak 10/18**Behandling:****Vedtak:**

- Kommunestyret vedtar å innføre lunsjtilbud for mellomtrinnet ved Havøysund skole skolestart høsten 2018.
- Foreldrebetalinga økes til kr 25,00 pr. måltid for alle elever fra 20.08.18.

Enst.vedtatt

Dokumenter:

Kommunestyrevedtak i sak 80/17

Innledning:

Kommunestyret fattet følgende vedtak i sitt møte den 7.12.2017:

«Lunsjtilbudet på skolen: Vurderer å ta inn mellomtrinnet i rammene
 (punkt 8 i tabell under 7.1 fjernes)

Havøysund skole ble bedt om å vurdere kostnadene knyttet opp til at elevene på mellomtrinnet kunne få et lunsjtilbud likt det som ungdomsskolen/LOSA får i dag.

Saksutredning:

Lunsjtilbudet finansieres i dag slik:

- Måsøy kommune betaler lønn til en assistent i 20 % stilling
- Elevene betaler kostpenger, p.t. kr. 21,00 pr dag, som skal dekke kostnadene til mat.

23 av 25 elever i ungdomsskolen og 3 elever i LOSA benytter seg av tilbudet inneværende skoleår. Tilbudet gis i foajéen ved samfunnshuset.

Tilbudet har vært en suksess siden det ble innført; Over 90 % av elevene har deltatt, og vi ser en positiv ringvirkning i skolemiljøet ved at elevene får et godt og sunt måltid servert på skolen.

Foajéen er litt for lite til å romme 60 elever samtidig, så en tenker seg at lunsjtilbudet inntas i to puljer, en for mellomtrinnet og en for ungdomstrinnet/LOSA. Det er ingen praktiske hindringer for å innføre tilbudet, det lar seg lett organisere.

Ved å ta inn mellomtrinnet på denne ordningen vil en måtte påregne økte lønnskostnader til assistent på mellom 9 og 10 %, en økning på ca kr. 40 000,00. (arbeidstiden økes med 1 time/dag)

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Netto kostnad for å innføre lunsjtilbud for mellomtrinnet ved Havøysund skole er beregnet til kr. 40 000,00. Det innebærer at alle elever kan delta. Denne nettokostnaden må ha budsjettmessig inndekning. Det kan gjøres enten ved å øke foreldrebetalingen til et nivå som dekker også lønnskostnader, eller ved en tilleggsbevilgning.

Isolert sett kan nettokostnad framstå som liten. I realiteten vil en tilleggsbevilgning bety at det må tas ned på noe annet. I lys av Måsøy kommunes utfordrende økonomiske situasjon vil ikke rådmannen tilrå dette.

Dersom en øker foreldrebetaling med kr. 4,00 pr. måltid, vil det kunne dekke opp ekstra lønnskostnader forutsatt at mer enn 90 % av elevene benytter seg av tilbudet. På bakgrunn av det vil rådmannen tilrå at lunsjtilbudet innføres under forutsetning at foreldrebetalinga økes. Innføring av lunsjtilbud for mellomtrinnet vil kreve noe planlegging og organisering, og vil tidligst kunne iverksettes fra høsten av.

Vedlegg:

Ingen

Havøysund, den 15/05-18

Roy A. Møller
Konst. Sektorleder for oppvekst og kultur

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

KOSTPRIS HØTTEN BARNEHAGE

Saksbehandler: Roy Arne Møller
 Arkivsaksnr.: 18/264

Arkiv: A11

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
11/18	Oppvekstkomiteen	24.05.2018
31/18	Formannskapet	05.06.2018
/	Kommunestyret	

Innstilling:

Kommunestyret vedtar å øke kostpris ved Høtten barnehage fra kr. 226,00 pr mnd til kr. 350,00 pr. mnd. f.o.m. 20.08.18 for å innfri selvkostprinsippet. Kostprisen vil deretter reguleres gjennom prisregulativet som har virkning fra 01.01. – 31.12. hvert år.

Dokumenter:

Ingen

Innledning:

Kostpris i dag er 226,- for 100 % barnehageplass. Mat som serveres skal finansieres gjennom selvkostprinsippet.

Saksutredning:

Høtten barnehage har ikke økt kostpengene på mange år, Muligheten er å gå over til at barna har med mat til flere/ alle måltider.

Tidligere har barnehagen hatt kjøkkenhjelp som har bakt brød. Barnehagen har ikke mulighet til å sette inn personalressurs til ytterligere kjøkkenoppgaver enn det de har i dag.

Kostprisen skal dekke knekkebrødmåltid 5 dager i uka for storavdelingene, lunsj 4 dager i uka, frukt/grønt 5 dager i uka og melk til alle måltider (ikke til frukt). I tillegg har vi varm mat innimellom.

Forslaget er å øke kostprisen for 100% barnehageplass til kr. 350,- pr. mnd. fra 20.08.18. (nytt bhg. år), noe som tilsvarer 92% dekning av selvkost. For å oppfylle selvkostprinsippet, tar en sikte på å regulere dette inn i prisregulativet fra 01.01.19.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Det tilrås at kostpris Høtten barnehage økes fra kr. 226,00 pr mnd til kr. 350,00 pr. mnd. f.o.m. 20.08.18 . For å oppfylle selvkostprinsippet reguleres prisen ytterligere fra 01.01.19 og vil deretter reguleres gjennom prisregulativet som har virkning fra 01.01. – 31.12. hvert år.

Vedlegg:

Ingen

Havøysund, den 08.05.18

Roy A. Møller
Konst. Sektorleder for oppvekst og kultur

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

ENDRING I EIENDOMSKATTEOMRÅDET

Saksbehandler: Bjarne Ve Sæbø
 Arkivsaksnr.: 18/299

Arkiv: 232

Saksnr.: Utvalg

32/18 Formannskapet
 / Kommunestyret

Møtedato

05.06.2018
 14.06.2018

Rådmannens innstilling:

Måsøy kommunestyre tar saken til orientering.

Dokumenter:

DOK 1 RÅDMANNENS UTREDNING OG INNSTILLING

Innledning:

Måsøy kommune har hatt eiendomsskatt på verk og bruk og næringseiendom i hele kommunen samt på bolig i Havøysund jfr. Eiendomsskattelovens. § 3 b siden 2013. Det ble vedtatt at det skulle være eiendomsskatt på alle boliger i hele kommunen i 2015. Med regjeringens vedtak om endring av eiendomsskatteloven ønsker Måsøy kommune å få oppdatert sine skatteobjekt til nytt gjeldende regelverk.

Saksutredning:**Bakgrunn**

Regjeringen har i statsbudsjettet for 2018 gått for betydelige innstramminger i eiendomsskatten. Disse endringene vil berøre kommunene som skriver ut eiendomsskatt:

1. Reglene for eiendomsskatt på verk og bruk: Regjeringen fjerner adgangen til å skrive ut eiendomsskatt på produksjonsutstyr og produksjonsinstallasjoner, med unntak for vindkraftverk og de delene av petroleumsanlegg for olje og gass som omfattes av petroleumsskatteloven.
2. Produksjonslinjer tilknyttet kraftanlegg: Regjeringen foreslår endringer i kommunenes adgang til å skrive ut eiendomsskatt på produksjonslinjer i kraftanlegg. Forslaget går ut på at produksjonslinjer skal anses som en del av kraftanlegget de betjener, og det vil følgelig ikke være anledning til å skrive ut særskilt eiendomsskatt på disse produksjonslinjene. Produksjonslinjene beskrives som linjene som mater kraften inn i overføringsnettet fra kraftanlegget.
3. Eiendomsskatten på kraftanlegg – kapitaliseringsrente og antall år i beregningsgrunnlaget.

Beskrivelse

Med vedtak om nye regler for eiendomsskatteloven ønsker Måsøy kommune å få oppdatert sine skatteobjekt til nytt gjeldende regelverk. Herunder i hovedsak å få omtaksert de av dagens verk og bruk som omfattes av lovendringen til alminnelig næringseiendom fra 2019. Kommunen har 16 verk og bruk som må omtakseres, samt 3 bygg som må førstegangstakseres. Rådmannen er i gang med innhenting av tilbud.

Annet

Kommunestyret vedtok 23.06.15 å foreta en utvidelse av skatteområdet til eiendomsskatt, fra deler av kommunen til hele. Første utfakturering av dette ble utført i 2018.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Forventer at budsjettert kostnad på kr 250 000,- holder. Tilbud er ikke mottatt, frist er satt til slutten av mai.

Vedlegg:

Havøysund, den 25/05-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Bjarne Ve Sæbø
Skatte-/økonomikonsulent

HENVENDELSE TIL SAMETINGET - INNLEMMELS I GEOGRAFISK VIRKEOMRÅDE

Saksbehandler: Ingrid Majala
Arkivsaksnr.: 18/305

Arkiv: U01

Saksnr.: Utvalg

33/18 Formannskapet
/ Kommunestyret

Møtedato

05.06.2018
14.06.2018

Rådmannens innstilling:

Måsøy kommunestyre ber rådmannen igangsette utredning av konsekvensene ved en eventuell innlemmelse i samisk virkeområde.

Dokumenter:

DOK 1 RÅDMANNENS INNSTILLING OG UTREDNING

Innledning:

Ordfører har per e-post bedt rådmannen legge sak om «Henvendelse fra Måsøy til Sametinget om å innlemmes i geografisk virkeområde for støtte til næringsutvikling» til politisk behandling.

Saksutredning:

Ved å innlemme Måsøy kommune i samisk virkeområde kan næringslivet søke midler gjennom Sametinget.

Jf. Sametingsmelding om næringsutvikling omfatter meldingen de næringsvirksomheter som drives i samiske områder. Den omfatter også bruken av Sametingets virkemidler til næringsutvikling og Sametingets politikk innen de ulike næringene. Meldingen inneholder de innsatsområder Sametinget skal jobbe etter de neste årene. De enkelte tiltakene skal gå fram av de årlige budsjettvedtakene. I meldingen er det ikke foretatt noen annen avgrensning enn mot offentlige arbeidsplasser. Offentlige arbeidsplasser er viktige for sysselsettingen i samiske områder, men Sametingets politikk bør ha fokus på etablering av privat næringsvirksomhet. I den grad Sametinget har mulighet til å påvirke etablering av offentlige arbeidsplasser bør Sametinget gjøre det.

Det er også viktig å se på konsekvensen av å innlemmes i samisk virkeområde. Dersom man ved en slik innlemmelse også innlemmes i samisk språkforvaltningsområde kan det gi høyere inntekter og kostnader for kommunen.

Dette er en sak som må utredes ytterligere.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

Havøysund, den 23.05.18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Ingrid Majala
Økonomisjef

RAPPORT TIL KOMMUNESTYRET

Saksbehandler: Ann-Jorunn Stock
Arkivsaksnr.: 18/296

Arkiv: G00

Saksnr.: Utvalg

2/18 Omsorgskomiteen
34/18 Formannskapet
/ Kommunestyret

Møtedato

28.05.2018
05.06.2018

Innstilling:

Kommunestyret tar saken til orientering.

Behandling/vedtak i Omsorgskomiteen den 28.05.2018 sak 2/18**Behandling:****Vedtak:**

Kommunestyret tar saken til orientering.

Enst. vedtatt

Innledning:

I forbindelse med behandling av tertialrapport 2/2017 vedtok kommunestyret i sak 54/17 følgende:

«Kommunestyret ber administrasjonen til neste kommunestyre å utarbeide en rapport som grundig synliggjør årsakene til dette overforbruk og hvordan det er behandlet i helse og omsorgskomiteen. Kommunestyret vil også at det legges frem hvilke tiltak som er iverksatt innenfor etaten for å kunne få kontroll over økonomien, viser også til tidligere vedtak i kommunestyret hvor etatene er pålagt nedskjæringer/effektivisering. I rapporten må det også fremkomme de vedtak som er gjort hvor etaten subsidierer/betaler husleie for enkelte arbeidstakere.

Kommunestyret ber også om at det fremlegges hvordan personalsakene som etaten har blitt belastet er behandlet administrativt og de konsekvenser dette har fått økonomisk for kommunen.

Ønsker å få vite hvilke konkrete tiltak som gjøres for å redusere høyt sykefravær.»

Saksutredning:

Det er flere årsaker til overforbruket. Høyt sykefravær og vakante stillinger, i kombinasjon med liten eller ingen lokal tilgang på fagpersonale, fremtvinger bruk av overtid og vikarbyrå. Å sikre en tilstrekkelig bemanning er helt nødvendige tiltak for å sikre en forsvarlig tjeneste innenfor de lovkrav som gjelder.

I 2017 hadde sykehjemmet totalt 1614 fraværskdager i forbindelse med sykemeldinger, egenmeldinger og permisjoner. Legemeldt fravær var på 16,7 %. Ferieavviklingen kommer i tillegg og er ikke tatt med i beregningen. Fravær på 1614 dager utgjør tap av produksjon med en kostnad på minimum kr. 4 035 000,- Regnskapstallene for 2017 viser at fraværet måtte erstattes med kjøp av tjenester fra vikarbyrå på kr. 2 276 854,31. I tillegg ble det et overforbruk av overtid på kr. 1 487 539,-.

Forklaringen på overforbruket er derfor tydelig: Fraværet (løpende lønnsutgifter) koster kr. 4 035 000,-. Dette er kostnader som er innenfor det ordinære lønnsbudsjettet, og som man derfor ikke kan unngå. Alt fravær uavhengig av årsak medfører tapt produksjon, og må erstattes på annen måte. Kostnader for å dekke fraværet (overtid/vikarbyrå) utgjør kr. 3 764 393,-. Dette er kostnader som ikke er i budsjettet og som medfører overforbruk.

I løpet av hele året har det vært fokus på tiltak som kan hindre overforbruk. Ledige stillinger og bruk av overtid er en ond sirkel. Det fører til økt slitasje på fast personale og det kan i sin tur generere flere sykemeldinger. Fra 1. juni fikk vi heldigvis tilsatt fire nye sykepleiere på sykehjemmet og senere to i hjemmetjenesten. Flere ble rekruttert fra vikarbyrå og betingelsene i forbindelse med ansettelsene var at de fikk gå i langvaks turnus. Ansatte i vikarbyrå har gratis husleie og forventningene ved overgang fra vikarbyrå til fast ansettelse i kommunen var nok fortsatt tilbud om fri bolig. Alle «pendlersykepleierne» har sine faste boliger andre steder i Norge og noen i andre land, og de har følgelig bo og reisekostnader i forbindelse med det. Deres ønske om fri bolig ble ikke innfridd, men som et tiltak for å beholde disse ble det besluttet og delvis imøtekomme kravet og tilby rimelig husleie. Det ble (og blir fortsatt) vurdert som et hensiktsmessig stabiliseringstiltak fordi alternativet med flere ledige stillinger vil erfaringsmessig falle mye dyrere. Alle seks er bosatt i to leiligheter og betaler kr. 2000,- hver pr mnd. En av leilighetene leies på det private marked og en leilighet er kommunal. Innbetalt husleie i den private boligen dekker ikke de reelle kostnadene som er på kr. 7500,- pr. mnd. Merkostnadene dekkes av helsesenteret og det er tatt høyde for utgiften i budsjettet. Kostnadene utgjør ca. kr. 30 000,- pr. år, men vil ikke medføre overforbruk i forhold til budsjett.

Omsorgskomiteen har ikke behandlet overforbruket som egen sak. Tertialrapportene har vært lagt frem til informasjon, og overforbruk er redegjort for i den forbindelse.

Det jobbes godt med sykefraværet. IA senteret har holdt kurs for ledere med personalansvar og det drives holdningsskapende arbeid blant ansatte, blant annet av personalrådgiver. Kommunelegene og NAV er nødvendige og viktige samarbeidspartnere for å få sykefraværet ned. Tiltak og fokus på sykefravær er en kontinuerlig prosess, og effekten vil komme på sikt. Men det må nevnes at legemeldt fravær på sykehjemmet pr. 30.4.2018 er nede på 2,7 %.

Når det gjelder tiltak i forbindelse med nedskjæring og effektivisering vises det til omorganisering av helse og omsorgssektoren som ble vedtatt av kommunestyret 22.3.2018. Tiltakene som er beskrevet i utredningen vil innføres fortløpende, noen er strakstiltak og noen tiltak krever lengre forberedelser.

Det har vært to personalsakene i helse og omsorgssektoren. Kostnader i forbindelse med forlik er på kr.700.000,- Begge sakene har vært behandlet i Formannskapet hvor det ble gitt fullmakt til rådmannen om og fremforhandle forlik. En av sakene har også vært til behandling i Kommunestyret som referatsak. Kostnadene er belastet driftsbudsjettet på de ansvarene de hører hjemme.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Sektorens overforbruk er svært beklagelig. Det er to klare årsaker: vakante stillinger og høyt fravær. Fokus fremover blir derfor å jobbe målrettet for å sikre stabilitet i stillingene og

redusere sykefravær. I tillegg har omorganiseringen av helse og omsorgssektoren potensiale for en fremtidsrettet og effektiv drift og det er noe vi på sikt vil se effekten av.

Vedlegg:

1. Omorganisering av helse og omsorgssektor, Kommunestyresak 5/18
2. Kommunestyrets vedtak av 23.3.2017: sak 17/17 Personalsak
3. Formannskapetets vedtak av 22.5.2017, sak 23/17 Personalsak
4. Kommunestyrets vedtak av 15.6.2017, sak 31/17 Referatsak
5. Kommunestyrets vedtak av 7.12.2017, sak 73/17 Referatsak personal

Havøysund, den 16/05-18

Ann Jorunn Stock
Sektorleder for helse og omsorg

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Jarle L. Lystad
Arkivsaksnr.: 16/376

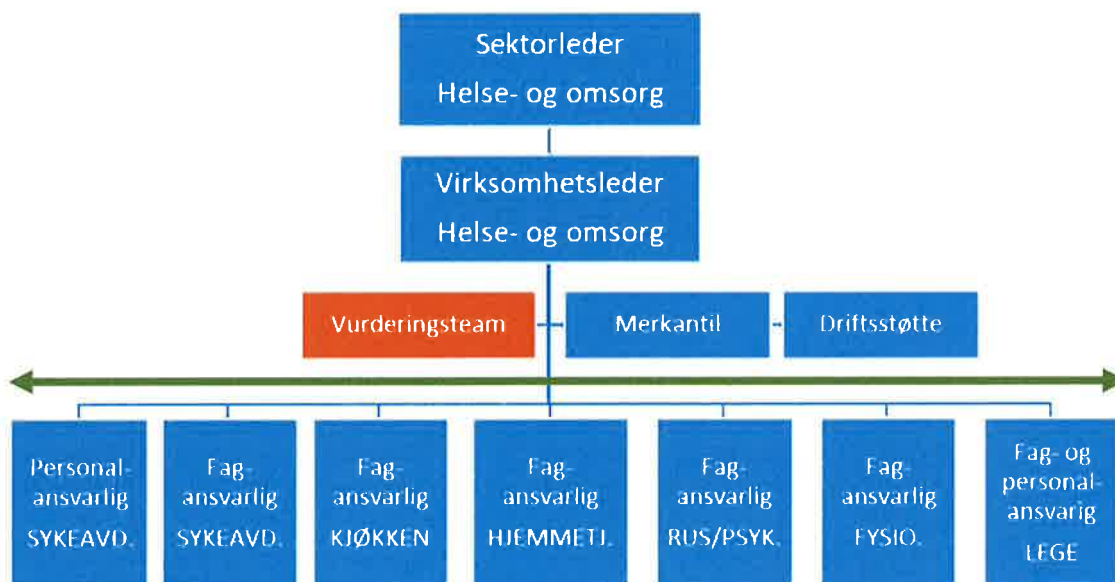
Arkiv: 233

OMORGANISERING AV HELSE- OG OMSORGSSEKTOREN

Rådmannens innstilling:

::: Sett inn innstillingen under denne linja ↓

Kommunestyret vedtar å organisere etter alternativ 3



::: Sett inn innstillingen over denne linja ↑

... Sett inn saksutredningen under denne linja ↓

Dokumenter:

DOK U 16/376-16 21.06.2017 RAD/FSK/LIL 233
KS

SØKNAD OM OU-MIDLER DOK I

16/376-16 21.06.2017

RAD/ØKO/ING 233

KS

TILSAGN OM OU-MIDLER - MÅSØY KOMMUNE DOK U

16/376-16

06.04.2016 RAD/ØKO/ING 233

Kommunesektorens organisasjon
MÅSØY KOMMUNES UTGIFTER VED
LEDERUTVIKLINGSPROGRAMMET I PROSESSLEDELSE DOK U 16/376-16 12.12.2017
RAD/FSK/LIS 233
Helse- og omsorgssjef
MELDING OM POLITISK VEDTAK - ORIENTERING OMORGANISERING
HELSE - OG OMSORG DOK U 16/376-16 26.08.2016
RAD/ØKO/ING 233
ks@ks.no
SØKNAD OM OU-MIDLER

Innledning:

På bestilling fra kommunestyret om innsparinger innen Helse- og omsorgstjenesten var utgangspunktet for prosjektet basert på følgende vedtak:

«Kommunestyret ber administrasjonen utrede muligheter for å samle de forskjellige avdelinger innen helse og omsorg under en felles paraply med felles ledelse og innsparinger.»

Saksutredning:

For å kunne utarbeide et godt beslutningsgrunnlag, var det viktig å gjennomføre en grundig prosess. I vurderingen som ble lagt til grunn på det tidspunktet i prosessen, så administrasjonen det som hensiktsmessig å søke eksternt bistand gjennom Bedriftskompetanse.

Det ble søkt og innvilget OU-midler som igjen gjorde det mulig det å benytte eksternt bistand.

Prosjektet startet med en bestilling til Bedriftskompetanse basert på vedtaket fra kommunestyret. Ut fra bestilling ble det utarbeidet et forslag til fremdriftsplan med samlinger i tillegg til bistand innenfor en gitt kostnadsramme. Målet var å kunne presentere utredningen tidligst høsten 2017 og senest primo desember 2017 for kommunestyret, der administrasjonene synliggjør mulighetene for innsparing og samle forskjellige avdelinger under en felles ledelse.

I denne prosessen har det vært sammensatt ulike grupper som har arbeidet hele og deler av prosessen. Disse gruppen har bestått av *prosjektgruppen* bestående av avdelingsleder på sykehjemmet, avdelingsleder i hjemmetjenesten, sektorleder helse og omsorg, personalrådgiver og rådmann, *prosessveiledere* fra Bedriftskompetanse representert gjennom seniorrådgiverne Tormod Lindås Olsen og Kathy Kristensen og *ressursgruppen* bestående av ansatte, verneombud og tillitsvalgte. Det har vært avholdt seks samlinger med prosjektgruppen og én felles samling med prosjekt- og ressursgruppen. I tillegg til de overordnede samlinger har det vært avholdt kontinuerlig møter i en *arbeidsgruppe* bestående av avdelingsleder sykehjemmet, avdelingsleder hjemmetjenesten og sektorleder helse og omsorg.

Generelt om rett til helse- og omsorgstjenester i kommunen

Kommunen skal sørge for at personer som oppholder seg i kommunen tilbys helse- og omsorgstjenester. Kommunen må sørge for å sette av midler til å ivareta disse pliktene. Standarden på hjelpen og vurderingen av hva som er nødvendig og hensiktsmessig er i mange tilfeller preget av skjønn. Kommunene må holde seg innenfor et visst minstenivå, men utover dette kan tilbudet variere fra kommune til kommune.

- *Tjenestemottaker har rett på helse- og omsorgstjenester når vilkårene for dette er til stede*
- *Omfang og form på tjenesten er imidlertid noe kommunen kan velge, mottaker kan ikke kreve en spesiell form på tjenesten*
- *Kommunen må oppfylle en minstestandard*

Alle kommuner er forskjellig med hensyn til sammensetning og størrelse. Dette får betydning for nivået på tjenestene i den enkelte kommune. Helse- og omsorgstjenester er ressurskrevende. En kommunene kan ha anstrengt økonomi, likevel er befolkningens rett til lovbestemte tjenester en utgiftspost som kommunene ikke kan skjære ned.

Avgjørelsen om hvem som skal tildeles helse- og omsorgstjenester og hvilke tjenester som er aktuelle skal ha bakgrunn i en

- *Faglig vurdering*
- *Individuell vurdering*

Pasientens rett til medvirkning og medbestemmelse er sterk, og prinsippet om at kommunen bestemmer er modifisert. Hovedregelen er at alle som oppholder seg i kommunen har rett på nødvendige helse- og omsorgstjenester

Kommunens ansvar for å tilby nødvendige helse- og omsorgstjenester er hjemlet i

- *Helse- og omsorgstjenesteloven § 3-1*

Tjenestemottakernes rett på nødvendige helse- og omsorgstjenester er hjemlet i

- *Pasient- og brukerrettighetsloven § 2-1a*

Kommunene har ansvar for tjenestetilbudet til alle med behov for helse- og omsorgstjenester, uavhengig av alder eller diagnose. Alle pasient- og brukergrupper er omfattet (somatisk eller psykisk sykdom, skade eller lidelse, rusmiddelproblem, sosiale problemer, nedsatt funksjonsevne)

Hva som er nødvendige helse- og omsorgstjenester er ikke klart definert. Begrepet viser til en vurderings norm utenfor rettsregelen. Rettspraksis har fastslått at kommunene må forholde seg til en viss minstestandard når det gjelder hva som anses som nødvendig.

Krav til forsvarlighet og kvalitet på tjenestene

Tjenestene som gis må være forsvarlige, dette er hjemlet i:

- *Helsepersonellloven § 4*
- *Helse- og omsorgstjenesteloven § 4-1*

Kommunene er pålagt å holde en viss kvalitet på tjenestene, dette er hjemlet i formålsparagrafen i helse- og omsorgstjenesteloven og utdypet i:

Kvalitetsforskriften
Verdighetsgarantien

Lovpålagte helse- og omsorgstjenester

Følgende oppgaver skal kommunen tilby:

- Helsefremmende og forebyggende tjenester, herunder helsetjeneste i skoler og helsestasjonstjeneste
- Svangerskaps- og barselomsorgstjenester
- Hjelp ved ulykker og andre akutte situasjoner, herunder legevakt, heldøgns medisinsk akuttberedskap, medisinsk nødmeldetjeneste og psykososial beredskap og oppfølging
- Utredning, diagnostisering og behandling, herunder fastlegeordning
- Sosial, psykososial og medisinsk habilitering og rehabilitering
- Andre helse- og omsorgstjenester, herunder helsetjenester i hjemmet, personlig assistanse (BPA, praktisk bistand og opplæring, støttekontakt), omsorgsstønad
- Plass i institusjon, herunder sykehjem
- Akutt døgnopphold for øyeblikkelig hjelp
- Avlastningstiltak

Andre helse- og omsorgstjenester

Noen tjenester kommunene tilbyr er ikke lovpålagt og det knytter ikke direkte rettskrav til de, for eksempel:

- Matombringing
- Trygghetsalarm

- Dagsenter
- Hjelpemidler

Hjelpemidler er kommunene forpliktet gjennom lov til å kunne tilby, men det knytter seg ikke rene rettskrav til disse tjenestene. I de tilfeller det er hensiktsmessig for tjenestemottakers helhetstilbud skal disse tjenester gis.

Kompetansekrav

- *Helse- og omsorgstjenesteloven §§ 3-2, 4-1 og 5-5*
- *Sykehjemsforskriften §3-2*
- *Forskrift om lovbestemt sykepleietjeneste i kommunens helsetjeneste § 3*

Helse- og omsorgstjenesteloven stiller noen kompetansekrav til spesifikke oppgaver eller stillinger. Kommunen står utover dette fritt til å velge hva slags personell den vil ansette eller inngå avtale med. Det avgjørende er at kommunen, utover kjernekompetansen, har fagpersonell som kan yte forsvarlige tjenester i henhold til kravene i lov og forskrift.

Krav til profesjoner

Kommunen må ha følgende profesjoner knyttet til seg

- Lege
- Sykepleier
- Fysioterapeut
- Jordmor
- Helsesøster

Det er ikke et krav om at kommunen må ansette disse selv, lovens krav er at kommunen må ha knyttet til seg de nevnte profesjonene. Oppgaven kan for eksempel løses ved kommunesamarbeid.

Krav om fagpersonell

Sykehjemsforskriften setter bestemte krav til hvilket personale som skal være tilknyttet sykehjem. Et sykehjem skal ha

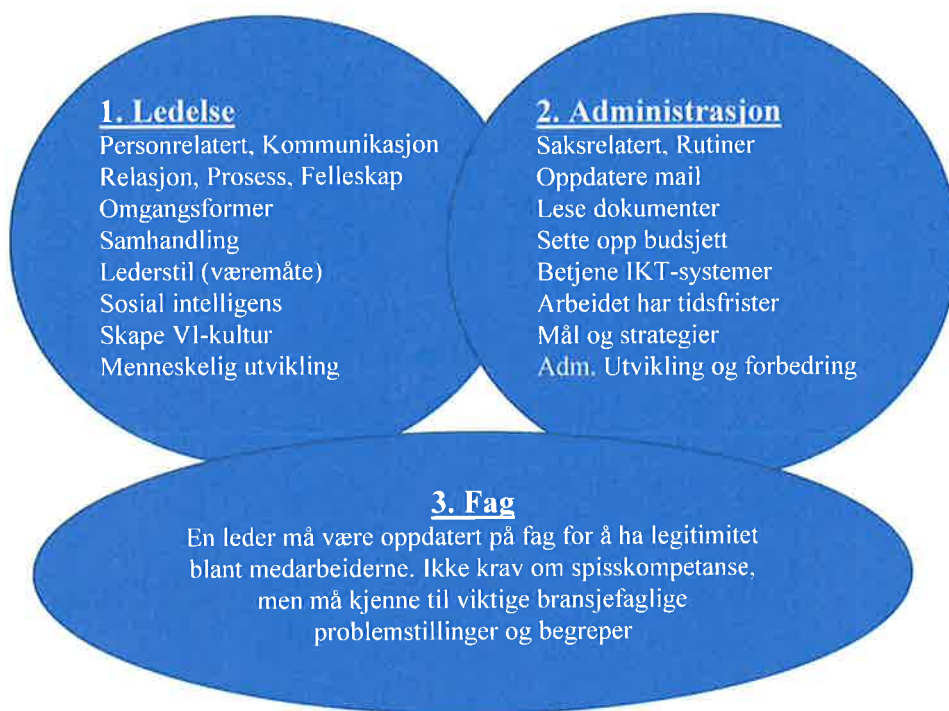
- En administrativ leder
- En lege med ansvar for den medisinske behandling
- En sykepleier med autorisasjon som skal ha ansvar for sykepleien

I forskrift om sykepleietjeneste i kommunens helsetjeneste stilles det følgende krav

- Kommunen skal tilsette kvalifisert personell i de lovbestemte deltjenestene, blant annet
 - Helsesøstre for å dekke behovet for de spesielle sykepleiefunksjoner i forbindelse med helsefremmende og forebyggende arbeid
 - Sykepleiere og hjelpepleiere for å utføre andre funksjoner i kommunens sykepleietjeneste
- For å kunne tilsettes i helsesøsterstilling må vedkommende ha bestått eksamen fra godkjent helsesøsterutdanning
- Sykepleier med autorisasjon kan konstitueres i helsesøsterstilling
- Faglig leder for helsesøstertjenesten skal være helsesøster
- Faglig leder for hjemmesykepleien skal være sykepleier med autorisasjon

Generelt om ledelse og hva det vil si å være i en lederstilling

Ledelse defineres gjerne som «å få jobben gjort gjennom medarbeiderne i henhold til predefinerte mål». Det krever god kommunikasjon med sine medarbeidere på det personlig plan. Det er forventninger knyttet til lederen. En leder må være god på både 1) ledelse 2) Administrasjon og 3) fag. Fokuset må være knyttet til *respekt for fortid, handlingsrettet i nåtid og visjonært mot utvikling og fremtid.*



Seks viktige lederkompetanser hos leder

- 1. Faglig bransjekompetanse (oversikt og ikke spisskompetanse)**
Har trygghet i og kjenner faget, Forskningsfronten, Hovedproblemstillinger og begreper (behersker stammespråket). Skaper legitimitet hos medarbeiderne.
- 2. Personlig kompetanse**
Være et blidt og hyggelig menneske, positiv og løsningsorientert. Ha mot til å stå for noe. Være til å stole på. Tørre å gå inn i konflikter på en skikkelig måte.
- 3. Relasjonskompetanse**
Klare å motivere og inspirere medarbeiderne. Fra JEG til VI. Utvikle gode fellesskap. Samarbeid på aktuelle arenaer for å skape tverrfaglige team.
- 4. Økonomisk/administrativ kompetanse**
Ha orden i sysakene, forholde seg til lover og regler. Fokus på ryddighet. Ha oversikt, være forberedt i møter og utøve god møteledelse. Planlegging, regnskap og budsjett.
- 5. Metodekompetanse**
Vite hvordan man skal gå frem skritt for skritt for å sikre suksess og unngå konflikter. Kvalitetssikring av gode prosesser både mht. drift og utvikling.
- 6. Gjennomføringskompetanse**
Er i stand til å omsette ideer og planer til realiteter (ha trøkk), se resultater.

Med kompetanse forstår vi «praktisk mestringsevne», - det er å få det til i praksis, det er å se resultater. Oversikten er ikke satt opp i prioritert rekkefølge. De er gjensidig avhengig av hverandre og delvis overlapper de hverandre. En leder må i rimelig grad ha score på samtlige seks kompetansetyper.

Konsekvenser hvis nødvendig kompetanse mangler hos leder

1. Har begrenset legitimitet hos medarbeiderne

Leder klarer ikke å møte medarbeiderne i deres faglige ambisjoner. Leder står i fare for å bli en patetisk figur som bare påkaller medlidenhet.

2. Leder blir avhengig av sine rådgivere

Dette skaper en uoversiktlig og uønsket beslutningssituasjon. Ofte blir det noen få «uformelle personer» som blir de reelle beslutningstagere, - de som lederen støtter seg til som «krykker».

3. Makt og beslutning overføres fra linje til stab

Det skjer en oppblomstring av tunge staber som lett fører til «kvasi-prosesser». Utydelig ledelse gjør at definisjonsmakten forkludres.

4. Leder blir svak rollemodell i faglig utviklingsarbeidet

Leder vil overkompensere ved å vektlegge formaliteter, rutiner og administrativt arbeid. Manglende pådriverkraft i nødvendig innovasjonsarbeid.

5. Målforskyvning blir en realitet

Leder har et distansert forhold til kjernefunksjonen (pasient/bruker). I stedet vektlegges regelverk, formaliteter og økonomistyring inspirert av «New Public Management».

Det finnes selvfølgelig unntak. Det er ikke noen selvoppfyllende profeti at denne listen blir en realitet. Men forskning viser at det er vesentlig risikomoment hvis ikke leder i rimelig grad har nødvendig faglig kompetanse.

Kontrollspenn for ledere

Forskerne Jacobsen og Thorsvik redegjør i sin bok om «hvordan organisasjoner fungerer» og forklarer teori om kontrollspenn innen ledelse at størrelsen og kompleksiteten i en organisasjon tvinger frem behovet for styring og koordinering. Økonomen Max Weber var opptatt av stillingsinstrukser, formelle regler og opplæring som virkemiddel i standardisering av styringen. Der denne standardiseringen ikke fungerte måtte det utøves direkte kontroll. Mintzberg (*professor innen ledelse*) betegner denne organisasjonsformen for «maskinbyråkratiet».

Organisasjonsstrukturen gir retningslinjer for hvordan ansatte i en organisasjon bør opptre. Rekruttering, sosialisering og disiplinering er tre hovedtyper av styringsmekanismer. Rekruttering har til hensikt å forsøke å rekruttere personer som har like mål og interesser som ens egne. Etter rekrutteringen vil organisasjonen sosialisere sine nyansatte slik at de tilegner seg grunnleggende normer og verdier som er styrende i denne organisasjonen. Disiplinering handler om å få ansatte til å handle slik organisasjonen ønsker mot en belønning. Eller det motsatte at ansatte mister goder om de handler imot organisasjonens ønsker.

Kontrollspenn handler om hvor mange ansatte en leder i praksis kan klare å føre tilsyn med. Henri Fayol (*innflytelsesrik bidragsyter til moderne ledelsesteori*) var den første som diskuterte begrepet kontrollspenn, og han analyserte hvor mange underordnede en enkelt leder kunne ha ansvar for å følge opp. «Fayols konklusjon var at en leder vanskelig kunne ha oversikt over mer enn seks til åtte personer, maksimum tolv».

Begrepet kontrollspenn omhandler hvor mange underordnede som rapporterer til en enkelt leder. Det er med andre ord snakk om hvor mange underordnede én leder kan ha ansvar for uten at det oppstår kommunikasjons- og koordineringsproblemer. Kontrollspenn har i den klassiske litteraturen gjerne vært forbundet med direkte kontroll. Kontrollspenn omhandler imidlertid seks grunnleggende koordineringsmekanismer;

- gjensidig tilpasning
- direkte kontroll

- standardisering av arbeidsprosesser
- standardisering av resultatkrav
- standardisering av kompetanse
- standardisering av normer

Begrepet kontrollspenn kan virke misvisende da det ikke bare omhandler direkte kontroll. Kontrollspenn kan erstattes med størrelse på enheter (unit size) eller oppmerksomhetsspenn. Størrelsen på kontrollspennet er ikke nødvendigvis avgjørende for hvor stor direkte kontroll som utøves. Viktige spørsmål å stille når størrelsen på kontrollspennet skal avgjøres er: hvor enkle eller komplekse er oppgavene, innslag av rutiner og mulighet for standardisering, og innbyrdes eller gjensidig avhengigheter mellom oppgavene. Enkle oppgaver som er spesialiserte trekker i retning av stort kontrollspenn. Der oppgaver ikke lar seg standardisere er det en tendens til små kontrollspenn.

Størrelsen på kontrollspennet har tradisjonelt vært minst på toppledernivå og økende nedover i organisasjonen, og størst på operativt ledernivå. Det er en tendens til at dagens ledere i mindre grad skal være kontrollører og ordregivere, og i økende grad ivareta rollene som inspirator, tilrettelegger og støttespiller. Kontrollspennet har en tendens til å øke når oppgaveløsning og koordinering er preget av standardisering, og når det er likhet mellom oppgavene som skal utføres. Videre taler det for økende kontrollspenn når underordnede har behov for autonomi og selvrealisering. Det er gjerne snakk om større kontrollspenn når det gjelder ledere på mellomleder- og førstelinjeledernivået, og når det er god tilgjengelighet på moderne kommunikasjonsmidler.

Mindre kontrollspenn er særlig aktuelle når oppgavene som skal løses er komplekse og det må utvises skjønn, og det er behov for hyppig tilgang på lederen for råd og veiledning. Små kontrollspenn er aktuelt når det er behov for koordinering i form av direkte kontroll og tett oppfølging, og når oppgaveløsningen krever skreddersøm.

KOSTRA-tall

Det var naturlig å se nærmere på de bakenforliggende årsakene til KOSTRA-tallene for Måsøy kommune. Overordnet viste tallene at det brukes forholdsmessig mye penger på helse og omsorg og at kommunen bruker en vesentlig del av sine frie inntekter på dette området. Det var naturlig å stille spørsmål om Måsøy kommune får igjen i tjenestekvalitet og produktivitet opp mot investeringen, også sammenlignet med andre kommuner. En generell utfordring når man sammenligner med andre kommuner, er at det er svært mange variabler som kan innvirke. Det er ikke nødvendigvis en åpenbar sammenheng mellom høye kostnader og kvalitet. Dette kan bety at det «sløses» mye på indirekte tidsbruk som ikke kommer brukere til gode i særlig grad.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

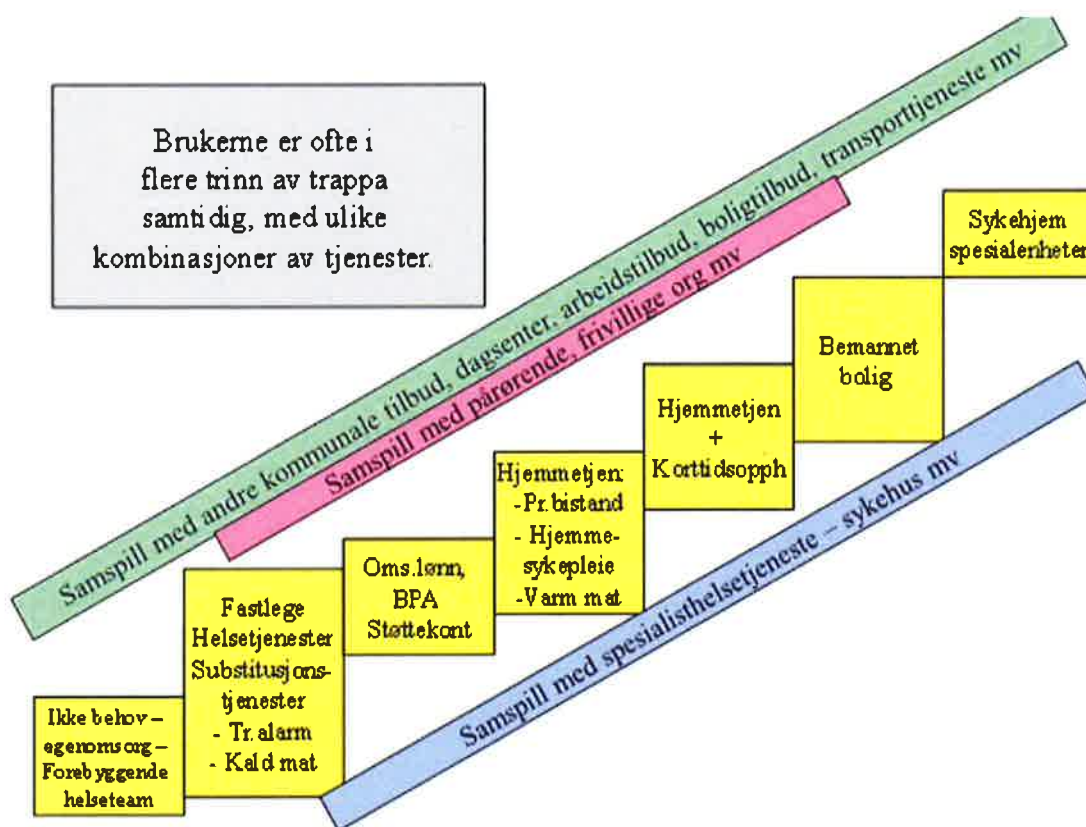
Tjenesteprofil

Profilen til Måsøy kommune har en uttalt målsetting om å dreie mot mer hjemmebaserte tjenester, men til tross for dette har kommune i dag i større grad en institusjonsprofil. Institusjonsplasser er svært kostnadsdrivende og en plass i Måsøy kommune koster omtrent 1,2 millioner kroner per bruker per år. På tidspunktet da prosjektet startet, var det ikke ledig institusjonsplasser. En tilsvarende tjenesteprofil og dekningsgrad i fremtiden, med tilsvarende høyt kostnadsnivå, vil ikke være økonomisk bærekraftig på sikt. Befolkningsprognosene fra SSB indikerer at antall eldre med antatt omsorgsbehov vil øke og antall yngre sysselsatte reduseres.

Måsøy kommune sin hovedutfordring vil være å dreie sin tjenesteprofil mot mer hjemmebaserte tjenester og effektivisere tjenesteproduksjonen så mye som mulig. For å bevisstgjøre ledere og ansatte, og enklere kunne ha forståelse for hvilket kostnadsnivå i forhold til tjenestenivå brukerne er

på, har prosjektgruppen benyttet seg av «omsorgstrappa» som utgangspunkt for å endre kommunens tjenesteprofil. Jo høyere opp i trappa en bruker kommer, jo høyere kostnader vil tjenesten utløse. Det er derfor viktig å utsette en institusjonsplass lengst mulig. I tillegg vil en innsats som resulterer i at flere unngår å bli brukere, tar eget ansvar og mestrer hverdagen i eget hjem lengst mulig, være fornuftig i et lengre perspektiv. Det vil være viktig å få «flyt» i trappa slik at brukere er på riktig trinn i forhold til sitt behov til enhver tid, samt ha god nok sirkulasjon på institusjonsplassene. Dette fører til to bevisste valg som må avklares:

- Skal bruker få levert nødvendige tjenester der vedkommende bor, uansett behov, eller skal bruker måtte flytte til der tjenesten faktisk leveres?
- Er det akseptert å ha institusjonsplasser stående tomme i påvente av bruker?



Omsorgstrappa

Tjenestenivå

Hvor lista skal ligge i forhold til tjenestenivået har i liten grad har vært kommunisert tydelig nok for alle i kommunen. Videre virker det ikke som om at det er en enhetlig oppfatning av hva som er nivået innad i tjenesteområdet. Den enkeltes ansattes handlingsrom for selv å definere tjenestenivå ser ut til å ha vært førende for tildeling av tjenester. Hvilke tjenester MÅ leveres (lovhjemlet), BØR leveres (øket kvalitet) og KAN leveres (service)? Det kommer til syne at tjenestenivå er bestemt ut fra subjektiv vurdering, noe som kan henvises til utydelige målsettinger og prioriteringer og oppfattede forventninger fra brukere, pårørende, politikere og andre. Disse forventningene ser ut til å være det som kan ligge til grunn når det defineres tjenestenivået til en bruker.

Sykefravær

Den forholdsmessige høy bruken av penger kan til dels forklares med hvilket tjenestenivå brukeren mottar fra kommunen. Høyt sykefravær er også en kostnadsbærer som er viktig å merke seg. Fokus

og forståelse for bakenforliggende årsaker har vært en viktig del av prosessen når det kommer til innsparinger. Det høye fraværet syntes å ha en viss sammenheng med holdninger, kultur og utydelig ledelse. Under samlingen med ressursgruppa og i etterkant har det vært jobbet mer aktivt med å få ned det høye fraværet. Tiltak som ble besluttet og iverksatt var at sykefraværarbeid skal prioriteres av alle involverte parter der målet er å få flest mulig til å være i jobb og øke nærværprosenten, samt at alle parter ble enige om «å framsnakke» de positive gevinster ved å få flere til å være mest mulig på jobb. Dette viser seg å allerede ha gitt resultater på kort tid. Både i hjemmetjenesten og på sykehjemmet har fraværet gått ned med omtrent 7 prosent i løpet av høsten 2017.

Leder og medarbeider

For å danne et fullstendig bilde av hva som er årsaken til de høye kostnadene ble det i tillegg til ovennevnte årsaker fokusert på leders og medarbeiders rolle og oppgaver. I prosessen kom det fram at de ansatte opplever travelhet og tidspress på arbeidsplassen. Det var naturlig å undersøke dette nærmere og se etter om de ansatte har det travelt med de «riktige» tingene. For å synliggjøre tidsbruk og få ansatte med på å reflektere over det, ble det foretatt verdistrømsanalyse i forhold til oppgaver som de ansatte til daglig utfører. Fra leders perspektiv kom det til syne at leder opplever til dels å være presset til tider når ansatte ikke får det som de ønsker. Videre ble det fokusert på bruk av lederressurs og om det er naturlig fordeling mellom administrasjon og ledelsesoppgaver.

Ovennevnte kan i noe grad tyde på fravær av ledelse i praksis. For å få noen svar på dette, ble det på lik linje som de ansatte foretatt en verdistrømsanalyse for lederne. Her kom det klart til syne at administrative oppgaver preger i større grad arbeidsdagen til lederne enn ledelse i praksis. Dette sier noe om at ledelse kan til dels være fraværende eller at tydelig ledelse praktiseres i mindre grad enn det bør. Utydelig ledelse eller fravær av ledelse kan resultere i mindre fokus oppfølging av de ansatte og at nærværarbeid uteblir til en viss grad. Dette henger igjen sammen med høyt sykefravær og subjektive vurderinger for tildeling av tjenester, som igjen er indirekte årsaker til høye kostnader.

Det ble identifisert flere forhold knyttet til både leders og medarbeiders oppgaver og rolle innen Helse- og omsorgstjenesten. Et av forholdene dreier seg i stor grad om at ledere har for lite tid og fokus til å utøve ledelse og isteden fokuserer på mer administrasjon.

Dette har bidratt til å forstå det forholdsmessige høye pengeforbruket. Resultatene i verdistrømsanalysen for lederne dannet grunnlaget for å kunne definere hva en leders oppgaver innebærer i større grad.

Definisjon av lederoppgaver i Måsøy kommune:

- *Motivere, inspirere og påvirke sine medarbeidere til å nå mål og oppnå resultat i felleskap*
- *Lede medarbeidere til å gjøre de oppgaver de er satt til, samtidig som de trives med det de gjør*
- *Legge til rette for læring og utvikling gjennom å involvere og gi ansvar til sine medarbeidere.*
- *Sørge for at kommunens verdiord LØSNINGSORIENTERT og INKLUDERENDE er tydelig, synlig og kjent for alle.*
- *Ta beslutninger og vise gjennomføringskraft i tråd med politiske vedtak og føringer.*

Dette har også medført at lederne i løpet av prosessen har klart å jobbe mer effektivt og blitt tydeligere. Videre viser hele Helse- og omsorgstjenesten stor grad av endringsvilje og vil således være innstilt på og i stand til å tilpasse seg fremtidens utfordringer.

Iverksatte og planlagte tiltak:

Følgende tiltak er iverksatt eller planlagt, uavhengig av organisering.

Innføring av Visma ressurs-mobil app.

Gevinstene man kan ta ut ved bruk av appen er flere. Blant annet stor besparelse på tidsbruk i forbindelse med innleie som pr. i dag foregår pr. telefon. Appen vil gi en mer effektiv dialog med de ansatte. Videre vil man høyst sannsynlig ha mer oppdatert informasjon om hvem som er tilgjengelig for å ta en vakt når man trenger vikar siden det er enklere for ansatte å oppdatere sin tilgjengelighet. Den realiserer også en mer effektiv ressursbruk med tanke på å velge riktig vikar. F.eks. unngå å velge dem som utløser overtid. Tiltaket er satt i bestilling.

Innføring av multidoser:

Multidose er maskinelt pakkelegemidler hvor hver legemiddeldose pakkes i en pose og merkes med pasientens navn, legemiddelets navn, dose og tidspunkt for når tablettene skal tas. Multidose angis å ha flere fordeler; økt kvalitetssikring, spart sykepleiertid, redusert kassasjon av legemidler og mindre lager. Multidoser er innført i hjemmetjenesten og det vurderes innført også på sykehjemmet.

Innføring av mobil omsorg:

Mobil Omsorg er et viktig bidrag i arbeidet om å styrke samhandling, effektivisering og kvalitetsheving av tjenestene innen pleie- og omsorg.

Riktig bruk av moderne teknologi vil bidra til å sikre en trygg omsorgstjeneste, ved at omsorgspersonellet kan bruke mindre tid på administrasjon og mer tid på omsorgsoppgaver. Samtidig bidrar teknologien til å gi brukeren trygghet i hjemmet, et bedre sosialt liv og en enklere hverdag. Tiltaket er planlagt høst 2018.

Innkjøp av TMA5 alarmer:

Det innebærer en digitalisering av trygghetsalarmene. Det vil gi gevinst fordi disse alarmene er kompatibel med andre alarmtyper/velferdsteknologiske løsninger og vil bidra til en tryggere hverdag for den enkelte bruker i eget hjem. En slik løsning vil også redusere antall tilsyn fra hjelpeapparatet. På sikt vil hjemmetjenesten være i stand til å motta alarmene lokalt og dermed redusere kostnader ved å kjøpe denne tjenesten fra 110-sentralen. Alarmene er innkjøpt, integrering av andre løsninger gjenstår.

Utarbeide nye kartleggingsverktøy:

Dette arbeidet er påbegynt og vil bidra til å sikre rett tjenestenivå til den enkelte bruker. Det betyr også en faglig kvalitetssikring og vil medføre at brukerne til enhver tid er på rett trinn i omsorgstrappen.

Funksjonsbeskrivelser:

Det er utarbeidet funksjonsbeskrivelser/definisjon av arbeidsoppgaver for flere stillinger: sektorleder, virksomhetsleder (ny), fagansvarlige sykepleiere og pimærkontakter. En slik beskrivelse vil bidra til å tydeliggjøre roller og ansvar.

Innføring av NHN (norsk helsenett) radiosamband i hjemmetjenesten:

Bidrar til at ansatte vil være raskere tilgjengelige for hverandre og bruk av nødnett effektiviserer samhandlingen mellom interne ressurser. Ansatte vil få tilgang til en sikkerhetsalarm, kollegaer kan raskt bistå ved behov og det vil bety raskere hjelp til tjenestemottaker. Tiltaket innføres innen 30.6.2018.

Sykefravær og nærværarbeid:

Arbeidsgiver og medarbeidere har klare plikter overfor hverandre, og det kreves tett oppfølging og god dialog. Medarbeiderne skal melde fra om fraværet tidligst mulig. De skal opplyse om hva de kan eller ikke kan gjøre i jobben og samarbeide om å finne løsninger. Arbeidsgiveren har ansvar for oppfølgingsplanen og skal sammen med medarbeideren finne løsninger slik at veien tilbake til jobb blir kort.

Det er et kontinuerlig og viktig arbeid. Arbeidsgiver vil ha tett oppfølging av sykefravær og det er avtalt lederopplæring i samarbeid med NAV.

Som eksempel kan nevnes at i hjemmetjenesten har ansatte med 100 % sykmelding vært til stede på arbeidsplassen, både for å prøve ut funksjonsevne og for å holde kontakt med arbeidsplassen.

Ovennevnte tiltak gjennomføres for å effektivisere drift, som på sikt vil gi gevinst. Vi vet ikke i dag omfanget gevinsten, men det er på det rene at en slik omlegging vil kreve en del ekstra kostnader i starten.

Organisering

Rådmann har utredet tre ulike alternativer til organisering av helse- og omsorgssektoren. Disse er skissert med funksjonsbeskrivelser på sektorleder, virksomhetsleder, fagansvarlig og personalansvarlig. De ulike alternativene belyser også fordeler og ulemper.

Funksjonsbeskrivelser

Ansvar og arbeidsområde for Helse- og omsorgsleder:

- Er øverste leder av helse og omsorgssektor.
- Rapporterer til rådmann og er en del av rådmannens strategiske ledergruppe.
- Er delegert anvisningsmyndighet.
- Har ansvar for å definere overordnet mål og sikre måloppnåelse for sektoren.
- Skal være en aktiv pådriver i å videreutvikle kommunen, både innen egen sektor og gjennom arbeid i strategisk ledergruppe.
- Har overordnet ansvar for å iverksette politiske vedtak, fremskaffe god styringsinformasjon og vise åpenhet i beslutningsprosesser.
- Bidra til godt samspill mellom folkevalgte og administrasjon.
- Har ansvar for planlegging, utvikling og koordinering av helse- og omsorgssektor samt et overordnet utviklings-, budsjett- og resultatansvar.
- Se helhet og sammenheng i sektoren for å sikre god utnyttelse av kompetanse og ressurser samt legge til rette for god intern samhandling.
- Skal legge til rette for endringsprosesser gjennom å sikre god balanse mellom drift og utvikling, styring og ledelse samt godt samspill og dialog med mellomlederne.
- Sørge for felles forståelse av vedtatte mål, rammer, utfordringer og behov for endring/utvikling.
- Skal lede og koordinere arbeidet i sektoren med sikte på å utvikle en effektiv organisasjon og et godt arbeidsmiljø.
- Skal bidra til en organisasjonskultur basert på tillit og godt samarbeid på tvers av profesjoner, tjenesteområder og nivåer.
- Skal utøve ledelse i tråd med kommunens verdiord: løsningsorientert og inkluderende.
- Bidra til god forankring både politisk og administrativt.
- Er ansvarlig for saksbehandling i forhold til politiske beslutningsorganer.

- Bidra til å fremme en organisasjonskultur med godt arbeidsmiljø og høy etisk bevissthet som er i tråd med vedtatte retningslinjer.

Ansvar og arbeidsområde for virksomhetsleder:

- Ledelse (se egen definisjon) er hovedoppgaven for virksomhetslederen, hvor både virksomheten og kommunens interesser skal stå i fokus.
- Virksomhetsleder kan delegere oppgaver, men vil fortsatt ha det formelle ansvaret. Virksomhetsleder rapporterer til helse og omsorgsleder som er nærmeste leder.
- Virksomhetsleder har det overordnede ansvar for den daglige drift av virksomheten, inkludert personaloppgaver. Dette innebærer et overordnet ansvar for kartlegging av opplæringsbehov, ansvar i forhold til kvalitetsarbeid og utarbeidelse av kvalitetsrutiner, medvirke til et godt arbeidsmiljø og et overordnet ansvar i forhold til HMS arbeid. Det innebærer også et overordnet ansvar i forhold til personaloversikt som turnus, Iplos, oppfølging av sykefravær, Visma Ressursstyring og avvik i forhold til dette, samt oppfølging av studenter.
- Virksomhetsleder har delegert ansvar for budsjett innenfor tildelte rammer. Økonomirapporter skal leveres innen oppsatt tidsfrist og skal inneholde årsak til evt. avvik og forslag til løsning.
- Virksomhetsleder attesterer og konterer for eget budsjettområde, og setter opp forslag til budsjett i samarbeid med helse- og omsorgsleder.
- Virksomhetsleder har ansvar for at tjenesten er i overensstemmelse med gjeldende lover, regler og forskrifter.
- Virksomhetslederen har ansvar for å utarbeide virksomhetens målsetting, basert på kommunens overordnede strategiske mål. Herunder inngår å beskrive og prioritere den faglige virksomheten innenfor rammene og i tråd med tjenestenes etiske retningslinjer. Virksomhetsleder skal se til at alle ansatte gjennom deltakelse i målsettingsarbeidet får et eierforhold og en forpliktelse overfor målene. Resultat og eventuelle avvik i forhold til virksomhetsmål rapporteres til helse- og omsorgsleder.
- Virksomhetsleder har ansvar for oppfølging av fagansvarlige sykepleiere som har ansvar for kvaliteten og koordineringen av den direkte tjenesten til brukerne/pasientene. Det innebærer også et overordnet ansvar for at det utarbeides dokumentasjon for den enkelte bruker/pasient og at tilbudet til den enkelte står i forhold til virksomhetens mål, brukernes/pasientenes mål og de tildelte rammer.
- Virksomhetsleder skal på et overordnet nivå sørge for at personalet får veiledning og at nytilsatte får nødvendig opplæring og oppfølging.
- Virksomhetsleder har i samarbeid med fagansvarlig/vurderingsteam ansvar for saksbehandling i forhold til vedtak om tjenester. Dette gjelder også klagesaker jamfør lovverket.
- Virksomhetsleder skal sørge for at nødvendig informasjon er tilgjengelig for personalet slik at de kan utføre sitt arbeid tilfredsstillende.
- Virksomhetsleder har personalansvar i tråd med AML og kommunes overordnede personalpolitikk.
- Virksomhetsleder har et medansvar for en målrettet kompetansestyring (rekrutter, beholde, utvikle) i tråd med virksomhetens kompetansebehov.
- Virksomhetsleder er medansvarlig slik at virksomheten koordineres med de øvrige enhetene, slik at ressursbruken i kommunen er effektiv og best mulig resultat oppnås.

Ansvar og arbeidsområde for fagansvarlig:

- Basert på kunnskap, forskning og praksis fremme fagutvikling, kvalitetssikre og evaluere tjenesten.

- Veilede og sørge for faglig oppfølging av ansatte.
- Koordinere brukers tjenester.
- Organisere intern og ekstern samhandling.
- Sørge for hensiktsmessig ressursutnyttelse av kompetanse, samt bidra til at enheten er i økonomisk balanse.
- Utføre delegerte oppgaver og ansvar som er gitt fra virksomhetsleder.
- Sørge for et godt arbeidsmiljø med fokus på verdiordene løsningsorientert og inkluderende.

Ansvar og arbeidsområde for personalansvarlig:

- Oppfølging og utvikling av medarbeidere, herunder medarbeidersamtaler
- Nærværarbeid ifb. med sykefravær
- HMS arbeid
- Ferieplanlegging.
- Ha fokus på det mellommenneskelige mellom leder og medarbeider (dyadisk samspill), samhandling, skape VI-kultur, relasjonsbygger

Vurderingsteam:

Funksjonsbeskrivelse er under utarbeidelse. Hensikten er å sikre riktig tjeneste til bruker etter objektive kriterier.

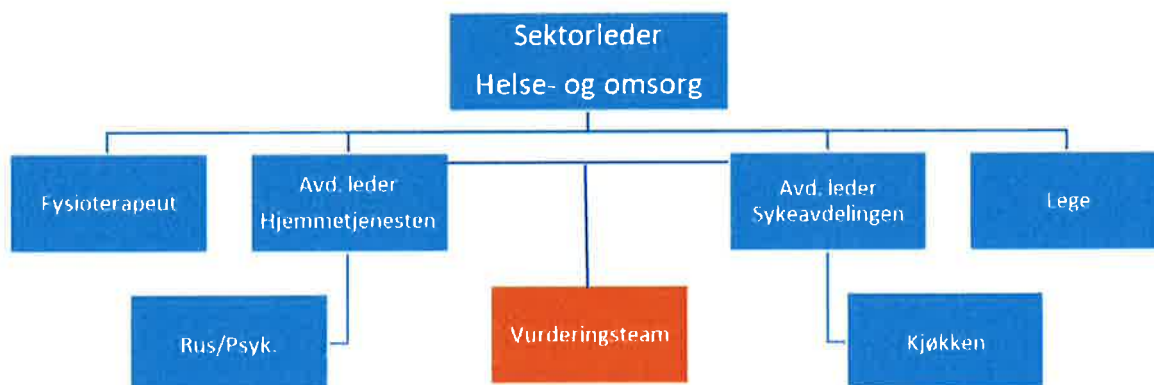
Merkantil stilling:

Funksjonsbeskrivelse er under utarbeidelse. Hensikten er bruk av riktig kompetanse til administrative oppgaver, og sikre bruk av helsepersonell til tjenesteyting.

Driftsstøtte:

Funksjonsbeskrivelse er under utarbeidelse. Hensikten er å ivareta de delene av tjenestene som også har et innslag av tekniske tjenester som f.eks. innstallering av tekniske hjelpemidler.

Organisering alternativ 1



Fortsette som i dag med fire avdelingsledere. Det etableres et «vurderingsteam», som skal serve hjemmetjenesten og sykeavdelingen.

Fordeler med å fortsette som i dag:

Forutsigbarhet, trygghet for de ansatte, nærhet til lederen og kjennskap til organisasjonen.

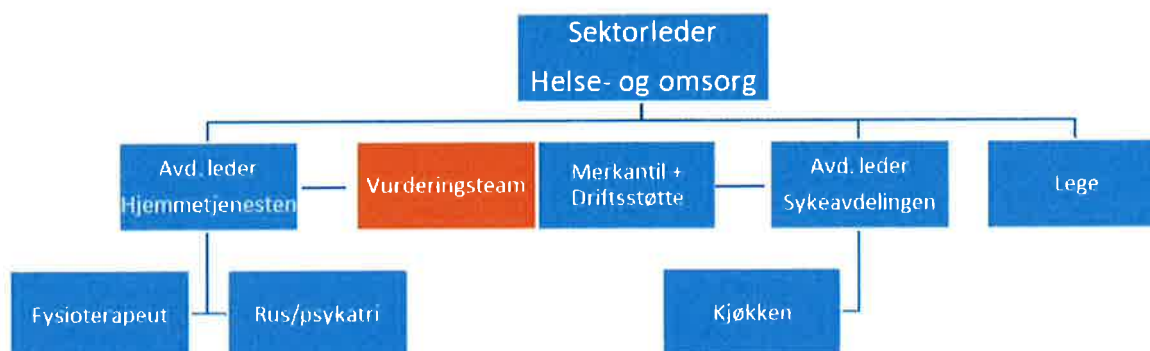
Ulemper med å fortsette som i dag:

Får ikke til en helhetlig tilnærming til tjenesten. Større utfordring å utvikle (reell) tverrfaglig samhandling med tydelig personalansvar og vurderingskompetanse. Ledere må utføre merkantile oppgaver i for stor grad. Ikke lyktes med å sette av tid til å utøve ledelse. Personaloppfølging er blitt «skua på» / nedprioritert, særlig i forbindelse med sykefravær, oppfølging, kostnader mv.

Økonomiske konsekvenser:

Stor risiko for høyt sykefravær med følgende ekstra kostnader ift. Budsjett. Innsparing vil være svært lite sannsynlig selv på lang sikt.

Organisering alternativ 2



Organisering stort sett lik alternativ 1. Flytter fysio til hjemmetjenesten. Etablerer «vurderingsteam» og etablerer driftsstøtte, samt utvide merkantil stilling til 100 %.

Fordeler med alternativ 2:

Opprettelse av støttefunksjon gir mer smidig og effektiv tjeneste. Ved å utvide merkantil stilling i 100 % oppnås bedre kvalitetssikring av administrative oppgaver. Vurderingsteam sikrer riktig tildeling av tjeneste etter objektive kriterier. Legger til rette for mere tid til ledelse.

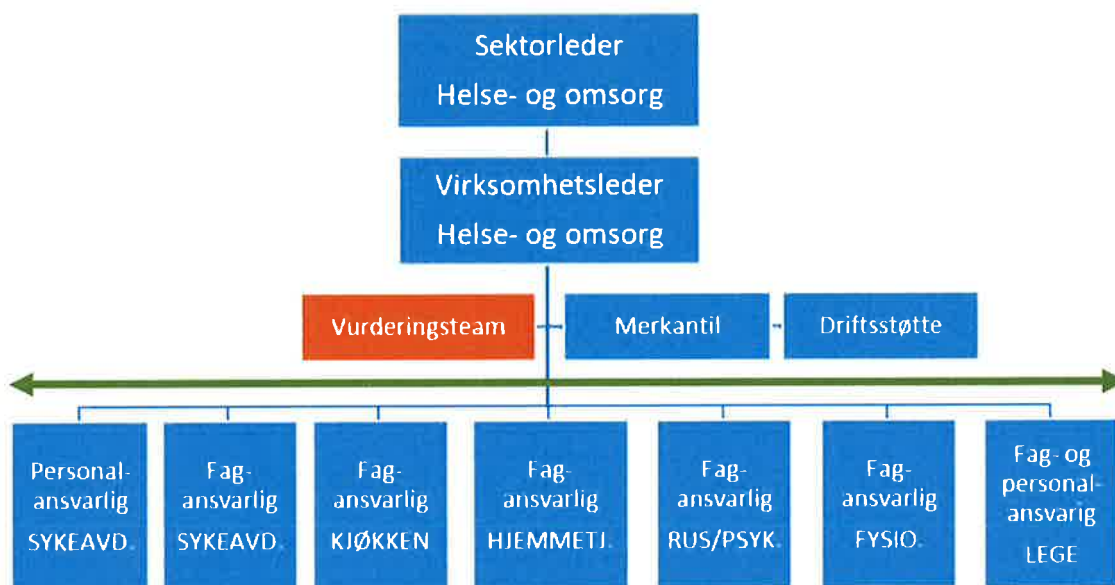
Ulemper ved alternativ 2:

Fortsatt begrensninger mht. utvikling av tjenesten og opprettholdelse av «fagsiloer».

Økonomiske konsekvenser:

Risiko for merkostnader knyttet til sykefravær. Noe mer effektiv drift vil gi kunne gi et visst potensial for innsparinger på lang sikt.

Organisering alternativ 3



Organiseringen betyr at alle fagansvarlige inngår i produksjonen. Alternativ med fokus på mere enhetlig ledelse – rendyrker og styrker lederrollen.

Fordeler med alternativ 3:

Styrking av lederrollen på alle nivåer. Frigjør tid til sektorleder for å utøve mer strategisk ledelse i helse- og omsorgssektoren. Virksomhetsleder etableres for å ivareta en helhetlig ledelse med fokus på utvikling av fagtjenesten. Se grønn pil.

Ulemper med alternativ 3:

Størst driftsomlegging som kan forårsake større uro blant de ansatte.

Økonomiske konsekvenser:

Potensiale for å ta ut effektiviseringsgevinst på sikt. Måsøy kommune settes i stand til å møte morgendagens behov.

Oppsummering og konklusjon

Prosessene som er gjennomført innen Helse- og omsorgstjenesten er i stor grad overførbare til andre områder i kommunen og overføringsverdien vil derfor være stor for Måsøy kommune.

Antall årsverk vil ikke utgjøre noen forskjell i de tre ulike alternativene til organisering. Vi antar at effekten av de iverksatte tiltak og synergier vil gi full effekt etter noe tid. Det er derfor vanskelig å anslå potensielle besparelser nå. Dette må sees i sammenheng med forventet demografisk utvikling, som sier flere eldre innbyggere og færre tilgjengelige hender i arbeid.

Etter en helhetlig vurdering anbefaler rådmannen å gå inn for alternativ 3, da denne organiseringen har størst potensiale for en framtidsrettet effektiv drift av helse- og omsorgssektoren.

Vedlegg:

Havøysund, den 28.02.2018

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

... Sett inn saksutredningen over denne linja ↑

Havøysund, 26.04.2017

Arkiv

<i>vår ref.</i> 16/37/1717	<i>arkivkode</i> //	<i>deres ref.</i>
<i>saksbehandler</i> RAD/FSK/LIS	<i>direkte telefon/telefaks</i> 47607845/784 24 001	<i>e-postadresse</i> lis@masoy.kommune.no

MELDING OM VEDTAK

Kommunestyret behandlet i møte 23.03.2017:

Sak 17/17 - PERSONALSAK.

Kommunestyrets vedtak:

Kommunestyret viser til rådmannens orientering vedr. personalsak.

Kommunestyret tar til etterretning formannskapets bruk av Kommune洛vens § 13

Enst. vedtatt

Rett utskrift bekrefte:

Lill-Iren Sjursen
kontorfaglært



Havøysund, 26.05.2017

Arkiv

<i>vår ref.</i> 14/64/2278	<i>arkivkode</i> //	<i>deres ref.</i>
<i>saksbehandler</i> RAD/SERV/IMA	<i>direkte telefon/telefaks</i> 47607975/784 24 001	<i>e-postadresse</i> isabelle.pedersen@masoy.kommune.no

MELDING OM VEDTAK

Formannskapet behandlet i møte 22.05.2017 sak 23/17 - Personalsak.

Vedtak:

Formannskapet gir rådmann fullmakt til å fremforhandle forlik i personalsaken inntil kr. 350.000,-.

Finansieres med bruk av disposisjons fond

Enst. vedtatt

Rett utskrift bekreftes:

Isabelle M Pedersen
Leder servicetorget

23 Ofi §23

Formannskapskontoret

Havøysund, 19.06.2017

Personalmappe

<i>vår ref.</i> 14/64/2700	<i>arkivkode</i> //	<i>deres ref.</i>
<i>saksbehandler</i> RAD/FSK/LIS	<i>direkte telefon/telefaks</i> 47607845/784 24 001	<i>e-postadresse</i> lis@masoy.kommune.no

MELDING OM VEDTAK

Kommunestyret behandlet i møte 15.06.2017:

Sak 31/17 - REFERATSAK - KOMMUNELOVENS § 13.

Kommunestyrets vedtak:

Kommunestyret tar saken til orientering.

Kommunestyret ber om å få saken tilbake til behandling etter endelig avgjørelse.

Enst. vedtatt

Rett utskrift bekreftes:

Lill-Iren Sjurson
kontorfaglært

Kopi til: Rådmann – for oppfølging



MÅSØY KOMMUNE

Formannskapskontoret

Havøysund, 13.12.2017

Personalmappe

<i>vår ref.</i> 14/64/5296	<i>arkivkode</i> //	<i>deres ref.</i>
<i>saksbehandler</i> RAD/FSK/LIS	<i>direkte telefon/telefaks</i> 47607845/784 24 001	<i>e-postadresse</i> lis@masoy.kommune.no

MELDING OM VEDTAK

Kommunestyret behandlet i møte 07.12.2017:

Sak 73/17 - REFERATSAK PERSONAL.

Kommunestyrets vedtak:

Kommunestyret tar saken til etterretning.

Enst. vedtatt

Rett utskrift bekreftes:

Lill-Iren Sjursen
kontorfaglært

TERTIALRAPPORT 1/2018

Saksbehandler: Ingrid Majala
 Arkivsaksnr.: 16/496

Arkiv: 212

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
37/16	Formannskapet	07.06.2016
25/16	Kommunestyret	16.06.2016
74/16	Formannskapet	22.11.2016
73/16	Kommunestyret	08.12.2016
26/17	Formannskapet	06.06.2017
25/17	Kommunestyret	15.06.2017
43/17	Formannskapet	17.10.2017
54/17	Kommunestyret	26.10.2017
53/17	Formannskapet	21.11.2017
80/17	Kommunestyret	07.12.2017
35/18	Formannskapet	05.06.2018
/	Kommunestyret	14.06.2018

Rådmannens innstilling:

Måsøy kommunestyre tar første tertialrapport til orientering.

Budsjettregulering vedtas i henhold til kapittel om budsjettregulering 1/2018:

- Bruk av disposisjonsfond på kr 38 400,-
- Regulering av prosjektmidler i investeringsbudsjettet som forklart i samme kapittel.

Kommunestyret vedtar å gi rådmannen fullmakt til å sette lån avdragsfrie etter egen vurdering. Dette ihht tiltak om minsteavdrag i budsjettvedtak av 07.12.17 sak 81/17.

Dokumenter:

DOK. 1	FØRSTE TERTIALRAPPORT 2016
DOK. 5	MELDING OM POLITISK VEDTAK - TERTIALRAPPORT 1/2016
DOK. 8	ANDRE TERTIALRAPPORT 2016
DOK. 11	MELDING OM POLITISK VEDTAK - TERTIALRAPPORT 2/2016
DOK. 15	FØRSTE TERTIALRAPPORT 2017
DOK. 17	MELDING OM POLITISK VEDTAK - TERTIALRAPPORT 1/2017
DOK. 21	ANDRE TERTIALRAPPORT 2017
DOK. 23	MELDING OM POLITISK VEDTAK - TERTIALRAPPORT 2/2017
DOK. 26	BUDSJETTREGULERING 3/2017
DOK. 30	MELDING OM POLITISK VEDTAK - BUDSJETTREGULERING 3/2017
DOK. 32	FØRSTE TERTIALRAPPORT 2018
DOK. 31	RÅDMANNENS UTREDNING OG INNSTILLING

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 de enkelte rammeområdene, investeringsrapport og finansrapport. 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.

Saksutredning:

Første tertialrapport for 2018 viser en oversikt over regnskapet per 30. april for:

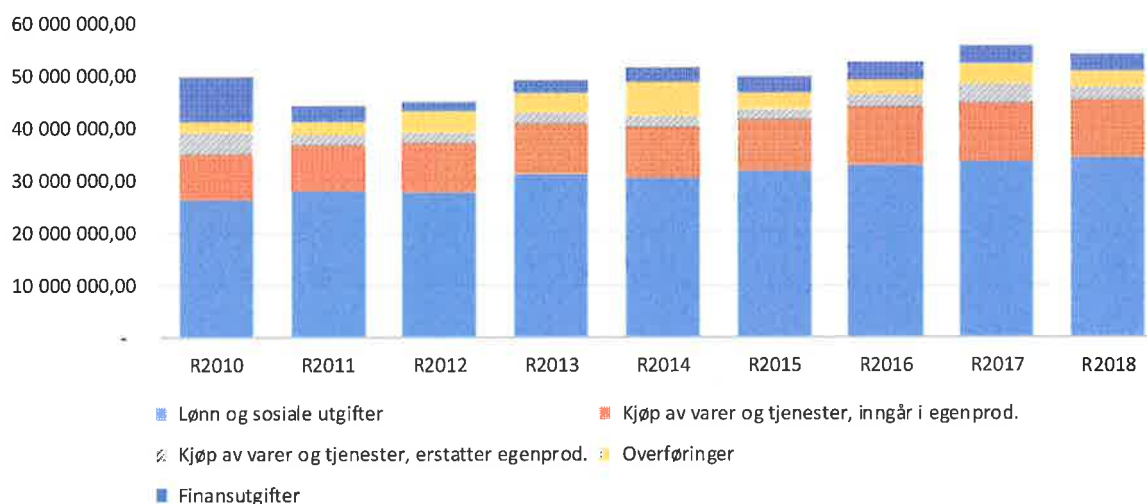
- Samlet overordnet regnskapsoversikt per 30.04.18
- Økonomirapport for hvert rammeområde
- Investering
- Finansrapport
- Budsjettregulering 1/2018

KOMMUNENS OVERSIKT PER 30.04.

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Utgifter	39,55	32,84	32,43	35,25	35,88	34,05	35,40	34,06	35,41
Inntekter	39,83	32,42	34,69	34,74	35,54	34,00	34,73	32,10	34,86

Det fremkommer av tabellen over det prosentvise forbruket på utgiftene og inntektene per 30.04. hvert år tilbake til 2010. Av disse årene er eneste året med underskudd regnskapsåret 2014. Etter fire måneder drift bør forbruket ligge på ca. 33,33 %.

UTGIFTER 30. APRIL



Lønn og sosiale utgifter er største delen av budsjettet til kommunen, og etter fire måneder bør forbruket ligge på 36,88 % (avrundet 37 %). Andelen lønn og sosiale utgifter er i henhold til budsjett.

NÆRMERE OM LIKVIDITET

Det kommer klart frem i finansrapporten at kommunens likviditetsgrad var god 31.12.16 og etter første tertial 2017.

	2015	2016	2017	1. tertial 2018
Omløpsmidler	36 029 015,38	51 460 067,48	55 454 055,42	59 587 198,82
Kortsiktig gjeld	18 193 856,68	17 902 582,30	16 471 128,44	20 805 116,49
Likviditetsgrad 1	1,98	2,87	3,37	2,86

Måsøy kommune er forpliktet til all gjeld som de kommunale foretakene har. Måsøy Industrieiendom KF har vært i konflikt med en av leietakerene over lengre tid nå, og får ikke inn tilstrekkelig likviditet til å dekke sine forpliktelser. Dermed har foretaket kommet inn i en likviditetskrise, og Måsøy kommune hjelper med konserninterne likviditetslån. Det overvåkes fortsatt nøye.

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

NEDSTYRINGSPROSESSEN VEDTATT AV KST DEN 07.12.17, SAK 81/17

Det er vedtatt å redusere driften tilsvarende 11,5 årsverk over økonomiplanperioden. Effekten i regnskapsåret 2018 tilsvarer 6 årsverk i kommunen. Denne prosessen startet i begynnelsen av året med et møte med tillitsvalgte. I etterkant har man hatt møter med enhetslederne, kartlagt arbeidsoppgavene og mulige tiltak på områdene.

Alle tiltakene er ikke gjennomførbare, og de er kategorisert i gjennomførbare (grønn), trenger ytterligere utredning (gul) og ikke gjennomførbare (rød). Av de gjennomførbare tiltakene kan man forvente disse besparelsene over økonomiplanperioden:

	2018	2019	2020	2021	Årsverk
Gjennomførbare	1 406 794,27	1 725 544,54	1 725 544,54	1 725 544,54	3,23
Vedtatt	1 871 284,00	4 446 704,00	5 122 984,00	6 145 034,00	11,50
Resterende	464 489,73	2 721 159,46	3 397 439,46	4 419 489,46	8,27

Parallelt i prosessen har man startet kompetansekartleggingen på arbeidsområdene. Dermed vil kommunen på sikt få en overordnet oversikt over kompetansen i organisasjonen.

VIDERE ARBEID I ANDRE TERTIAL

I dag kan det vurderes at regnskapet til Måsøy kommune vil resultere i balanse ved årets slutt dersom det samlede forbruket fortsetter i samme tempo. Gjennom økonomirapportene er det tydelig at rammeområdene ikke har noen buffer og ikke rom for uforutsette hendelser.

Rådmannen vil fortsette å overvåke driften i kommunen gjennom månedlige økonomirapporter, og vil ved behov iverksette kostnadsbesparende tiltak.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

- Første tertialrapport 2018

Havøysund, den 22.05.18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Ingrid Majala
Økonomisjef

BUDSJETTPROSESS - BUDSJETT 2019 OG ØKONOMIPLAN 2019-2022

Saksbehandler: Ingrid Majala
 Arkivsaksnr.: 18/259

Arkiv: 150

Saksnr.: Utvalg

36/18 Formannskapet
 / Kommunestyret

Møtedato

05.06.2018

14.06.2018

Rådmannens innstilling:

Kommunestyret vedtar at formannskapet er med på balanseringen av årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022 i henhold til alternativ 2.

Budsjettprosessen legges opp etter milepælsplanen.

Dokumenter:

DOK 1 RÅDMANNENS UTREDNING OG INNSTILLING

Innledning:

Rådmannen har startet forberedelsene til budsjettprosessen for årsbudsjettet 2019 og økonomiplanen 2019-2022.

Saksutredning:

Rådmannen har utarbeidet denne milepælsplanen i forbindelse med budsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022. Det er lagt opp til at arbeidet skal starte tidligere enn fjorårets budsjettprosess for dermed å bruke mer tid på balanseringen av budsjettet.

Det er flere alternativer til budsjettprosessen som er ønskelig at kommunestyret skal ta stilling til.

ALTERNATIV 1:

Rådmannen utarbeider sitt forslag til et balansert budsjett og økonomiplan. På grunn av den politiske organiseringen i kommunen skal budsjettet først behandles i komiteéne før det behandles videre i formannskapet og kommunestyret. Sakspapirene til politiske utvalg skal sendes én uke i forkant av møtet for at politikerne skal få mulighet til å forberede seg til møtene.

Sakspapirene skal sendes ut senest 30. oktober 2018.

Statsbudsjettet legges til offentlig innsyn ca. 6. oktober hvert år. Dokumentet må være ferdigstilt 24. oktober 2018, som tilsier at rådmannen har i underkant av 3 uker for å balansere årsbudsjettet 2019 og økonomiplan 2019-2022. Med dette forslaget vil ikke politikerne ha noen innvirkning på det foreslåtte budsjettet før det skal til politisk behandling i november/desember.

ALTERNATIV 2:

Formannskapet er med på balanseringen av budsjettet. På grunn av den politiske organiseringen i kommunen skal budsjettet først behandles i komiteéne før det behandles videre i formannskapet og kommunestyret. Sakspapirene til politiske utvalg skal sendes én uke i forkant av møtet for at politikerne skal få mulighet til å forberede seg til møtene.

Sakspapirene skal sendes ut senest 30. oktober 2018.

Statsbudsjettet legges til offentlig innsyn ca. 6. oktober hvert år. Dokumentet må være ferdigstilt 24. oktober 2018, som tilsier at rådmannen sammen med formannskapet har i underkant av 3 uker for å balansere årsbudsjettet 2019 og økonomiplan 2019-2022.

ALTERNATIV 3:

Formannskapet er med på balanseringen av budsjettet, og det settes opp et orienteringsmøte for komiteéne. Budsjettet vil dermed ikke bli behandlet i komiteéne, men dagen før sakspapirene til formannskapet sendes ut vil rådmannen legge fram budsjettet til komitémedlemmene.

Sakspapirene skal sendes ut senest 13. november 2018

Statsbudsjettet legges til offentlig innsyn ca. 6. oktober hvert år. Dokumentene må være ferdigstilt 7. november, som tilsier at rådmannen sammen med formannskapet har i underkant av 5 uker for å balansere årsbudsjett 2019 og økonomiplanen 2019-2022, altså to uker mer til balansering sammenlignet med alternativ 1 og 2.

MILEPÆLSPLAN

Dato	Oppgave	Møte	Ansvarlig
8. mai	Proessen starter.		Økonomisjef
Uke 20	Kommuneproposisjonen offentliggjøres.		Økonomisjef
15. mai	Arena minikurs med enhetslederne		Økonomisjef
16. mai	Arena minikurs med enhetslederne		Økonomisjef
22. mai	<i>Teknisk komite</i>	TEK	
23. mai	<i>Oppvekstkomite</i>	OPP	
28. mai	<i>Omsorgskomite</i>	OMS	
5. jun.	<i>Formannskapsmøte</i>	FSK	
14. jun.	<i>Kommunestyremøte</i>	KST	
15. jun.	Frist: Lønnsbudsjettet ferdigstilt		Sektorlederne
22. jun.	Frist: Korrigeringer i lønnsbudsjettet		Sektorlederne
29. jun.	Frist: Kartlagt investeringstiltak IKT-Strategiplan		Leder stab
22. aug.	Budsjettmøte med ledergruppa (kl. 09.00 – 11.00)		Økonomisjef
29. aug.	Budsjettmøte med ledergruppa (kl. 09.00 – 11.00)		Økonomisjef
31. aug.	Frist: IKT-Strategiplan ferdigstilt Frist: Driftstiltak ferdigstilt		Leder stab Enhetslederne
5. sep.	Budsjettmøte med ledergruppa (kl. 09.00 – 11.00)		Økonomisjef
Uke 36	Møter med enhetslederne, gjennomgang av tiltak		Økonomisjef
12. sep.	Budsjettmøte med ledergruppa (kl. 09.00 – 11.00)		Økonomisjef
14. sep.	Frist: Investeringstiltak ferdigstilt		Sektorleder
19. sep.	Budsjettmøte med ledergruppa (kl. 09.00 – 11.00)		Økonomisjef

26. sep.	Budsjettmøte med ledergruppa (kl. 09.00 – 11.00) Budsjettmøte med FSK (kl. 12.30 – 14.30)		Økonomisjef
3. okt.	Budsjettmøte med ledergruppa (kl. 09.00 – 11.00) Budsjettmøte med FSK (kl. 12.30 – 14.30)		Økonomisjef
Uke 41	Statsbudsjettet offentliggjøres.		Økonomisjef
10. okt.	Budsjettmøte med ledergruppa (kl. 09.00 – 11.00) Budsjettmøte med FSK (kl. 12.30 – 14.30)		Økonomisjef
17. okt.	Budsjettmøte med ledergruppa (kl. 09.00 – 11.00) Budsjettmøte med FSK (kl. 12.30 – 14.30)		Økonomisjef
24. okt.	Budsjettmøte med ledergruppa (kl. 09.00 – 11.00) Budsjettmøte med FSK (kl. 12.30 – 14.30) Frist: Årsbudsjett 2019 og økonomiplan 2019-2022.		Økonomisjef
6. nov.	<i>Teknisk komite</i>	<i>TEK</i>	
7. nov.	<i>Oppvekstkomite</i>	<i>OPP</i>	
8. nov.	<i>Omsorgskomite</i>	<i>OMS</i>	
20. nov.	<i>Formannskapsmøte</i>	<i>FSK</i>	
22. nov.	Formannskapetets forslag offentliggjøres		
6. des.	<i>Kommunestyremøte</i>	<i>KST</i>	

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Rådmannen ønsker å involvere formannskapet i balanseringen av budsjettet, og med bakgrunn i den politiske tradisjonen i Måsøy kommune, der budsjettet skal behandles i komiteéne i forkant av formannskapsmøtet, velger rådmannen å anbefale alternativ 2.

Milepælsplanen kan endres underveis dersom det er grunner som tilsier det.

Vedlegg:

Havøysund, den 15. mai 2018

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Ingrid Majala
Økonomisjef

ÅRSMELDING 2017 HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF

Saksbehandler: Ingrid Majala
Arkivsaksnr.: 18/160

Arkiv: P00

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
9/18	Havnestyret	10.04.2018
37/18	Formannskapet	05.06.2018
/	Kommunestyret	14.06.2018

Innstilling:

Styret vedtar Årsmelding for 2017 slik den er lagt fram i dokumentet Årsmelding 2017. Med et mindreforbruk på Kr. 498.212.-

Dokumenter:

DOK I 18/160-4 12.04.2018 RAD/HFK/OSI P00
Elena Monakh
UTTALELSEN FRA LEDELSEN 2017

DOK U 18/160-5 12.04.2018 RAD/HFK/OSI P00
Elena Monakh (elena.monakh@vefik.no)
UTTALELSE FRA LEDELSEN 2017

DOK I 18/160-2 10.04.2018 RAD/HFK/OSI P00
Oddvar Simonsen
ÅRSMELDING 2017 SIGNERT UTGAVE

DOK U 18/160-3 12.04.2018 RAD/HFK/OSI P00
Oddvar Simonsen
MELDING OM POLITISK VEDTAK - ÅRSMELDING 2017 HAVØYSUND
HAVNEVESEN MÅSØY KF

DOK 5 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE AV 25.05.18

DOK 6 RÅDMANNENS UTREDNING OG INNSTILLING

Innledning:

Årsmeldingen til Havøysund Havnevesen Måsøy KF for 2017 ble styrebehandlet den 10. april 2018, og oversendt til VEFIK IKS (kommunerevisjonen) den 10. april 2018. Kontrollutvalget behandlet årsmeldingen i sitt møte 25.05.18.

Saksutredning:

Økonomi

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har en forholdsvis grei økonomi, men det er en del utfordringer knyttet til elde og slitasje på enkelte av kai anleggene. Disse kan gi Havøysund Havnevesen økte kostnader.

Utviklings- og arbeidsoppgaver for 2018

- Utvidelse av flytebryggekapasitet med 22 nye båtplasser i Havøysund
- Søknad om forskuttering til bygging av Molo og mudring i Hallvika til samferdselsdepartementet
- Vedlikeholdsmudring av innseiling til indre havn

- Generelt vedlikehold av anleggene i Havnedistriktet

Bemerkning i revisjonsberetningen

Revisjonsberetningen er en normalberetning som vil si at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er korrekte med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

- Årsmelding 2017
- Kontrollutvalgets uttalelse av 25.05.18

Havøysund, den 18/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Ingrid Majala
Økonomisjef

ÅRSMELDING 2017 - MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF

Saksbehandler: Ingrid Majala
Arkivsaksnr.: 18/246

Arkiv: 210

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
38/18	Formannskapet	05.06.2018
/	Kommunestyret	14.06.2018

Rådmannens innstilling:

Måsøy kommunestyre vedtar årsmeldingen for 2017 til Måsøy Industrieiendom KF.

Dokumenter:

DOK 1	18/246-1	30.04.2018	RAD/ØKO/ING 210
			Måsøy industrieiendom
			ÅRSMELDING 2017 - MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF
DOK 2			KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE AV 25. MAI 2018
DOK 3			RÅDMANNENS UTREDNING OG INNSTILLING

Innledning:

Årsmeldingen til Måsøy Idustrieiendom KF for 2017 ble styrebehandlet den 22. februar 2018, og oversendt til VEFIK IKS (kommunerevisjonen) den 26. februar 2018. Kontrollutvalget behandlet årsmelding i sitt møte 25.05.18.

Saksutredning:

Måsøy Industrieiendom KF's formål og ansvarsområde

Måsøy Idustrieiendom KF skal etablere og leie ut industrieiendommer og andre bygg som kommunestyret bestemmer. Måsøy Industrieiendom KF skal ivareta administrative og forvaltningsmessige oppgaver tillagt av kommunestyret i Måsøy. Selskapet **skal drive kommersielt** og sørge for rasjonell og effektiv drift av selskapets eiendommer, føre tilsyn med og forvalte selskapets eiendommer, innretninger, andre aktiva samt realkapital stilt til selskapets disposisjon **med sikte på en best mulig ressursutnyttelse og avkastning for selskapet og kommunen som eier.**

Viktige hendelser

- Foretaket har en pågående uenighet med leietaker av klippfisktørkeriet om forståelsen av utgiftsdekningen i leieavtalen. Dom falt i saken i Hammerfest tingrett i juli 2017. Måsøy Industrieiendom fikk fullt medhold i sitt krav om at juridiske kostnader og felleskostnader skal dekkes fullt ut av leietaker Hermann Export AS.
- Hermann Export AS anket denne dommen, og ankebehandlingen fant sted i Hålogaland lagmannsrett 15.-16. februar 2018. Dom i saken forventes i løpet av mars 2018.
- Ved avleggelse av regnskap for 2017, inngår kostnader med rettsaken i Hammerfest tingrett juni 2017, og forberedelse til ankebehandlingen i 2018.
- Foretaket har leid inn advokat Espen Rønning for å bistå seg konflikten med Hermann Export AS.
- 27. november var det brann på klippfisktørkeriet, som følge av at en truck tok fyr. Det ble begrenset skader på bygningen, men hele bygget måtte rengjøres.

- Den økte omsetningen i 2017 skyldes kostnader med rengjøring som er fakturert gjennom foretaket. Kostnadene med rengjøring er betalt av foretakets forsikringsselskap.
- I kjølvannet av brannen, hevder forsikringsselskapet at tørketunellen ikke inngikk i forsikringen til foretaket. Rengjøring av dette utstyret beløp seg på kr 500 000,- eks. mva. For å sørge for at produksjonen til Hermann Export ikke ble nevneverdig skadelidende, så er dette betalt av foretaket. Foretaket vil forsøke å kreve dette beløpet tilbakebetalt av Hermann Export i løpet av 2018. Dette er en uvanlig sak.
- Styret har behandlet en sak om tilbakebetaling av for mye betalt husleie fra Marinor AS for leie av hygronorbygget. Styret besluttet å tilbakebetale kr 129 392,-. Dette ble dekket inn ved bruk av fond knyttet til Hygronorbygget, og ved å kreve lavere husleie i 2017.

Økonomi

Regnskap for 2017 er avsluttet med et netto negativt driftsresultat på kr 49 677,-.

Bemerkning i revisjonsberetningen

Revisjonsberetningen er en normalberetning som vil si at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er korrekte med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

- Årsmelding 2017
- Kontrollutvalgets uttalelse av 25. mai 2018

Havøysund, den 18/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Ingrid Majala
Økonomisjef

ÅRSMELDING 2017 - MÅSØY I VEKST

Saksbehandler: Ingrid Majala
Arkivsaksnr.: 18/247

Arkiv: 210

Saksnr.: Utvalg

39/18 Formannskapet
/ Kommunestyret

Møtedato

05.06.2018
14.06.2018

Rådmannens innstilling:

Måsøy kommunestyre vedtar årsmeldingen for 2017 til Måsøy i Vekst KF.

Dokumenter:

DOK 1 ÅRSMELDING 2017
DOK 2 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE AV 25.05.18
DOK 3 RÅDMANNENS UTREDNING OG INNSTILLING

Innledning:

Årsmeldingen til Måsøy i Vekst KF for 2017 ble styrebehandlet den 27. februar 2017, og oversendt til VEFIK IKS (kommunerevisjonen) den 28. februar 2017. Kontrollutvalget behandlet årsmelding i sitt møte 25.05.18.

Saksutredning:**Formål**

I kommunestyremøtet 23.09.2013 ble formålet for MiV vedtatt;

Å være Måsøy kommunes organisatoriske instrument i gjennomføring av arbeidet med næringsmessig utvikling og nyskaping. Foretaket skal sikre, utvikle og skape arbeidsplasser i Måsøy kommune. MiV skal etter nærmere avtale med, og på vegne av Måsøy kommune utføre generell veiledning/rådgivning til næringsliv og etablerere samt ivareta søknader iht. prioriteringer i planer for foretaket.

Styret

Kommunestyret vedtok i møte 07.12.2017 å gjøre endringer på styret. Per 31.12.2017 besto styret av følgende:

- Leder: Reidun Mortensen
- Nestleder: Ann Synnøve Hansen
- Styremedlem: Bernth Sjursen
- Styremedlem: Tor-Bjarne Stabell
- Styremedlem: Irene Ramberg Eliassen
- Varamedlem: Rune Mathisen
- Varamedlem: Siss Heidi Hansen

Styret i MiV har i 2017 avvirket i alt 9 styremøter, inklusive telefonmøter og behandlet 51 saker. MiV har gjort en grundig gjennomgang av alle prosjekter og tiltak som MiV har gitt finansiell støtte og har bl.a. intervjuet prosjektansvarlige/søkere for gjennom dette å søke og konkretisere omstillingsarbeidets effekt. Det har blitt benyttet prosjektlederrapportskjema for å måle denne effekten. MiV har i omstillingsperioden 2014-2017 bidratt til å skape 45 nye

arbeidsplasser. I 2017 har MiV bidratt til 5 nyetableringer, i tillegg til å ha arrangert flere samlinger og kurs for næringslivet og andre aktuelle aktører gjennom bl.a. kurset PLP-Utviklingsevne, reiselivssamling, frokostmøte for lokalt næringsliv. MiV er også en bidragsyter til Scandinavian Halibut Festival, som ble startet opp i 2015. Bistand til organisering, utføring og promotering av festivalen kan i denne forbindelse nevnes. Måsøy i Vekst har også bidratt til etableringen av matfestivalen «Moltafestivalen».

Årets resultat

Med de presiseringer som framgår av redegjørelsen under pkt. 7 i årsmeldingen, gir det framlagte resultatregnskap, balanse og noter for 2017, etter styrets oppfatning et rettvise bilde av regnskapsåret samt foretakets finansielle stilling pr. 31.12.2017.

Bemerkninger i revisjonsberetningen

Årsmeldingen for Måsøy i Vekst KF ble sendt inn innen fristen den 31. mars året etter regnskapsåret. Revisjonsberetningen er en normalberetning som vil si at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er korrekte med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrift.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

- Årsmelding 2017
- Kontrollutvalgets uttalelse av 25. mai 2018

Havøysund, den 18/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Ingrid Majala
Økonomisjef

ÅRSMELDING 2017 - MÅSØY KOMMUNE

Saksbehandler: Ingrid Majala
 Arkivsaksnr.: 18/245

Arkiv: 210

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
40/18	Formannskapet	05.06.2018
/	Kommunestyret	14.06.2018

Rådmannens innstilling:

Måsøy kommunestyre godkjenner årsmeldingen til Måsøy kommune for 2017.

Dokumenter:

DOK 1 ÅRSMELDING 2017 – MÅSØY KOMMUNE
 DOK 2 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE AV 25.05.18

Innledning:

Årsmeldingen til Måsøy kommune for 2017 ble oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) den 4. april 2018. Kontrollutvalget behandlet årsmeldingen i sitt møte den 25.05.18.

Saksutredning:

Kommunelovens § 48 nr. 5 sier at det i årsberetningen skal redegjøres for alle forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling som ikke framkommer i regnskapet, samt andre forhold av vesentlig betydning. Årsberetningen skal avgis uten ugrunnet opphold, men ikke senere enn 31. mars året etter regnskapsåret, jf. Forskrift for årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner) § 10.

Årsmeldingen ble sendt inn fire dager etter fristen den 31. mars.

Revisjonsberetningen til Måsøy kommune for 2017 er avlagt med forbehold om en feil i avskrivningene. Det vil si at en sum på kr 180 647,47 er ført under området avløp, men skulle vært under området vann. Denne feil har resultatteffekt da korrekt føring ville redusert bruk av bundne fond.

Av beretningen er det også kommentert et vesentlig budsjettavvik på investeringsregnskapet.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

1. Årsmelding 2017
2. Kontrollutvalgets uttalelse av 25.05.18

Havøysund, den 18/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
 Rådmann

Ingrid Majala
 Økonomisjef

ÅRSREGNSKAP 2017 - HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF

Saksbehandler: Ingrid Majala
Arkivsaksnr.: 17/839

Arkiv: 210

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
1/18	Havnestyret	15.02.2018
41/18	Formannskapet	05.06.2018
/	Kommunestyret	14.06.2018

Innstilling:

Styret vedtar regnskapet slik det er lagt fram i dokument fra økonomikontoret med et mindre forbruk (overskudd) på Kr. 498.211.- Over skuddet settes av til disponible fond.

Dokumenter:

DOK I	17/839-5	04.05.2018	RAD/HFK/OSI 210
	Elena Monakh RF-1022B		
DOK I	17/839-6	04.05.2018	RAD/HFK/OSI 210
	Elena Monakh HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF		
DOK I	17/839-1	09.02.2018	RAD/HFK/OSI 210
	Anna Pires ÅRSREGNSKAP 2017 FOR HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF		
DOK U	17/839-3	23.02.2018	RAD/HFK/OSI 210
	MELDING OM POLITISK VEDTAK - ÅRSREGNSKAP 2017 - HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF		
DOK U	17/839-4	12.03.2018	RAD/HFK/OSI 210
	Elena Monakh (elena.monakh@vefik.no) SIGNERT REGNSKAP 2017 MED VEDTAK OG KOPI AV HOVEDUTSKRIFT		
DOK 6			KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE AV 25.05.18

Innledning:

Årsregnskapet til Havøysund Havnevesen Måsøy KF for 2017 viser et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) i driftsregnskapet på kr 498 211,72, og en regnskapsmessig balanse i investeringsregnskapet.

Årsregnskapet 2017 for Havøysund Havnevesen Måsøy KF ble avsluttet 8. februar 2018, styrebehandlet 15. februar 2018 og oversendt til VEFIK IKS (kommunerevisjonen) den 26. februar 2018. Årsregnskapet ble behandlet i kontrollutvalget i møte den 25. mai 2018.

Saksutredning:

INVESTERINGSREGNSKAPET

Investeringsregnskapet kan oppsummeres slik:

Økonomisk oversikt investering:

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum inntekter	51 000,00	121 000,00	-	-
Sum utgifter	545 125,75	683 600,00	-	637 710,54
Sum finansieringstrans.	5 468,00	5 500,00	5 200,00	5 091,00
Finansieringsbehov	499 593,75	568 100,00	5 200,00	642 801,54
Sum finansiering	499 593,75	568 100,00	5 200,00	642 801,54
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Havøysund Havnevesen Måsøy KF hadde et finansieringsbehov på til sammen kr 499 593,75 i 2016.

Investeringene ble finansiert (sum finansiering) slik:

- Overført fra driftsregnskapet kr 382 572,45
- Bruk av disposisjonsfond kr 117 021,30

DRIFTSREGNSKAPET

Driftsregnskapet kan oppsummeres slik:

Økonomisk oversikt drift:

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum driftsinntekter	5 406 543,72	4 827 200,00	4 551 400,00	5 041 821,21
Sum driftsutgifter	5 697 252,32	5 566 500,00	5 508 550,00	5 309 698,89
Brutto driftsresultat	-290 708,60	-739 300,00	-957 150,00	-267 877,68
Resultat ekst. finanstrans.	-489 823,37	-505 810,00	-517 160,00	-545 022,95
Motpost avskrivninger	1 875 906,59	1 880 000,00	1 835 000,00	1 846 608,18
Netto driftsresultat	1 095 374,62	634 890,00	360 690,00	1 033 707,55
Sum bruk av avsetninger	682 876,55	682 877,00	-	542 233,37
Sum avsetninger	1 280 039,45	1 317 767,00	360 690,00	893 064,37
Mer/mindreforbruk	498 211,72	-	-	682 876,55

Driftsinntekter

Driftsinntekter består av brukerbetaling for kaier og avløp, samt andre salgs- og leieinntekter. Driftsinntektene utgjorde i regnskapsåret kr 5,4 mill. som tilsvarer en økning på ca. kr 365 000,- sammenlignet med fjorårets regnskapsår.

Driftsutgifter

Driftsutgifter består av alle utgifter som Havøysund Havnevesen Måsøy KF har gjennom året. I tillegg til administrasjon inngår vedlikehold, kjøp av varer og tjenester, tap på fordringer og avskrivninger. Driftsutgiftene utgjorde i regnskapsåret kr 6,7 mill. som tilsvarer en økning på ca. kr 388 000,- sammenlignet med fjorårets regnskapsår.

Resultat eksterne finanstransaksjoner

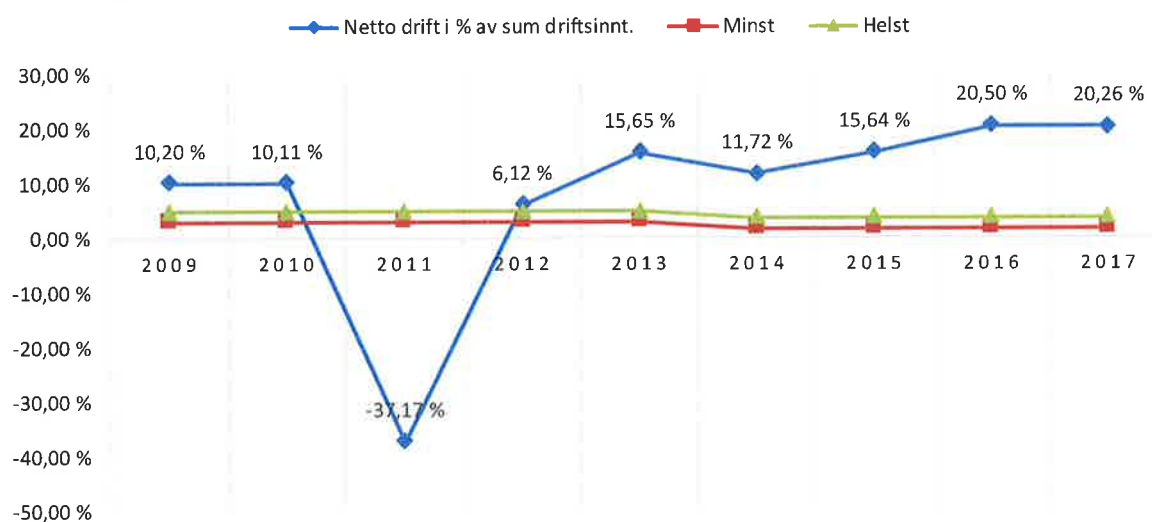
Resultat eksterne finanstransaksjoner (netto finansutgifter) inneholder både renter på innskudd og lån, samt avdrag på lån. Resultat eksterne finanstransaksjoner utgjorde i regnskapsåret kr 0,5 mill. som tilsvarer en reduksjon på ca. kr 55 000,- sammenlignet med fjorårets regnskapsår.

Interne finansieringstransaksjoner

Bruk av avsetninger: Det er brukt av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk (overskudd) på kr 682 876,55.

Avsetninger: Det er avsatt tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk og et forventet overskudd på kr 214 590,45 til disposisjonsfond, samt. overført til investeringsregnskapet på kr 382 572,45.

DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV SUM DRIFTSINNTEKTER



Netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter bør etter endringene i momsreglene i 2014 være minimum 1,75 %, aller helst over 3,75 % for å være i stand til å opparbeide seg reserver. Havøysund Havnevesen Måsøy KF ligger godt over anbefalingene, og foretaket er i stand til å bygge opp reserver.

ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

Havøysund Havnevesen Måsøy KF må ha en likviditetsbeholdning av en viss størrelse da inn og utbetalingene ikke kommer på samme tid. Arbeidskapitalen er et økonomisk nøkkeltall som gir et godt bilde på den likvide situasjonen til foretaket, og den framkommer i balansen som omløpsmidler minus kortsiktig gjeld.

Ved årsavslutningstidspunktet hadde Havøysund Havnevesen Måsøy KF en arbeidskapital på i overkant av kr 4,0 mill.

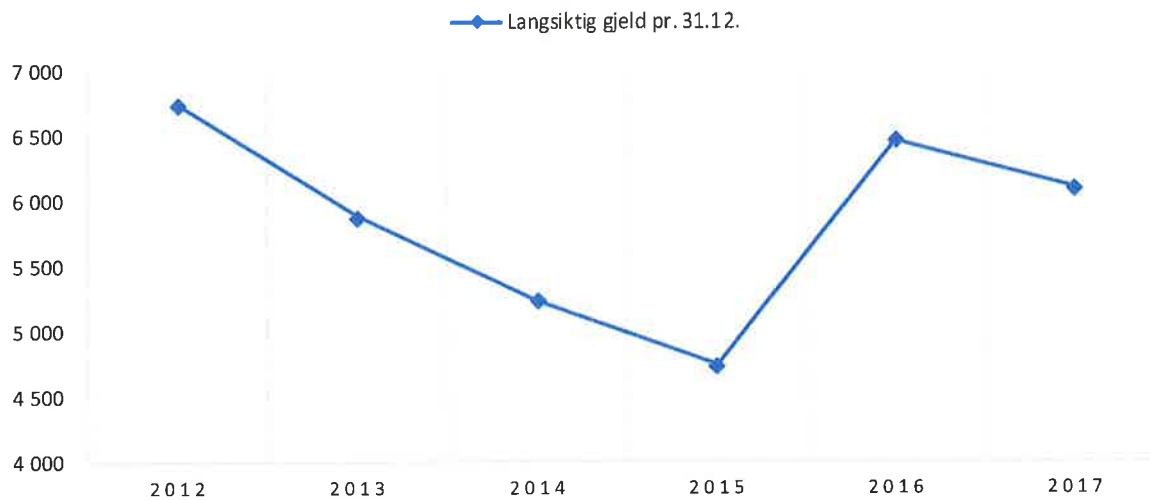
Dette er utviklingen av arbeidskapitalen tilbake til 2013:

	2013	2014	2015	2016	2017
Sum omløpsmidler	3 773	3 766	3 764	4 171	4 719
- Sum kortsiktig gjeld	64	255	658	674	625
= Arbeidskapital	3 709	3 511	3 107	3 497	4 093
Endring i arbeidskapital	2 531	-198	-405	391	596

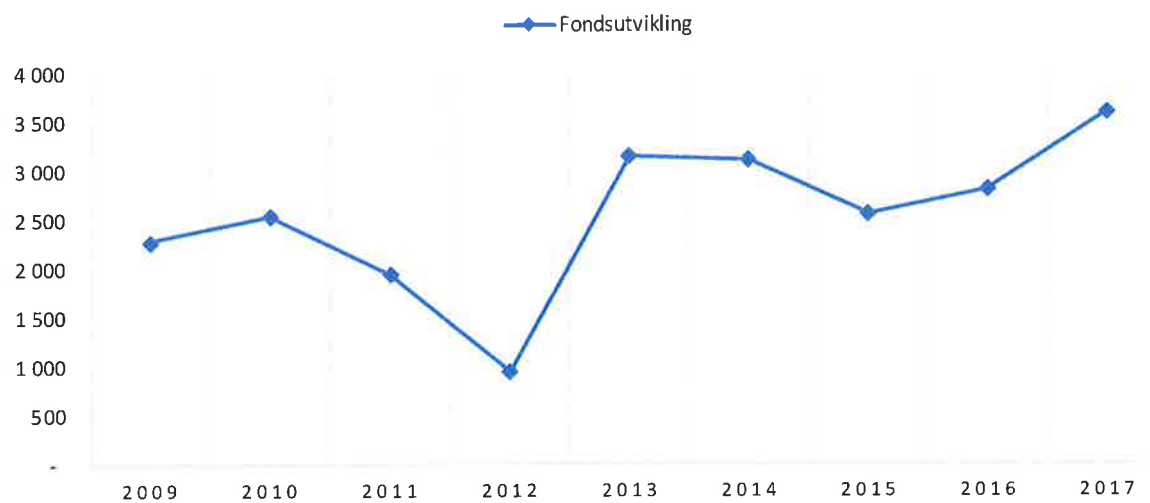
I feltet for endring i arbeidskapitalen finner vi hva som har skjedd fra et år til neste. Et positivt tall betyr at arbeidskapitalen er styrket, og et negativt tall betyr at arbeidskapitalen er svekket sammenlignet med året før.

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har styrket arbeidskapitalen sin i 2017. Foretaket har en sterk arbeidskapital, og vil være i stand til å betjene sine forpliktelser etter hvert som de forfaller.

GJELDSUTVIKLING



FONDSUTVIKLINGEN



Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

- Årsregnskap 2017
- Revisjonsberetning
- Kontrollutvalgets uttalelse av 25.05.18

Havøysund, den 18/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Ingrid Majala
Økonomisjef



Måsøy kommune
Torget 1

9690 HAVØYSUND

Journr.	Arkivkode	Saksbehandler	Telefon	Deres ref	Dato
2017/193-1	/	Elena Monakh	94 79 45 20		27.04.2018

REVISORS BERETNING 2017

Vedlagt oversendes revisors beretning for Havøysund havnevesen Måsøy KF's regnskap 2017. Revisors beretning skal vedlegges sakspapirene når regnskapssaken behandles av kommunestyret.

Regnskapssaken vil bli tatt opp til behandling i kontrollutvalget.

Utskrift av kontrollutvalgets uttalelse om regnskapssaken, samt kopi av revisors beretning vil av kontrollutvalgssekretariatet bli oversendt formannskapet umiddelbart etter behandlingen i kontrollutvalget.

Med hilsen

Knut-Åge Amundsen
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:

Måsøy kommune, v/kontrollutvalget
Måsøy kommune, v/formannskapet
Måsøy kommune, v/rådmann
Måsøy kommune, v/økonomisjef
Havøysund havnevesen Måsøy KF v/ styreleder
Havøysund havnevesen Måsøy KF v/havnesjef

Vedlegg

VEFIK IKS Telefon 78 44 94 50 Org.nr. 887 013 322 E-post: post@vefik.no Webside: www.vefik.no	Adresser: Alta Løkkeveien 2 Postboks 1023 9503 Alta	Hammerfest Havneveien 5 9610 Rypefjord	Porsanger Rådhuset Postboks 259 9711 Lakselv
---	--	--	---



Til
kommunestyret i Måsøy kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmannen
Havnesjef
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Havøysund havnevesen Måsøy KF som viser et netto driftsresultat på kr 1 095 375 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 498 212. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til særregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Havøysund havnevesen Måsøy KF per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport ut over det lovbestemte kravet i KL § 48, 5. ledd, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av særregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av særregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll de finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i særregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskaps-estimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i særregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt særregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om budsjett

Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik vedrørende utgifter.

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet beskrevet i avsnittet ovenfor, at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

27. april 2018



Knut-Åge Amundsen
oppdragsansvarlig revisor

ÅRSREGNSKAP 2017 - MÅSØY INDUSTRIEIENDOM KF

Saksbehandler: Ingrid Majala
Arkivsaksnr.: 17/837

Arkiv: 210

Saksnr.: Utvalg	Møtedato
42/18 Formannskapet	05.06.2018
/ Kommunestyret	14.06.2018

Rådmannens innstilling:

Måsøy kommunestyre viser til det fremlagte årsregnskapet med en regnskapsmessig balanse i drift- og investeringsregnskapet for 2017.

Regnskapet fastsettes som Måsøy Industriereiendom KF sitt årsregnskap for 2017.

Dokumenter:

DOK 1 ÅRSREGNSKAP 2017
DOK 2 REVISJONSBERETNING
DOK 3 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE AV 25.05.18
DOK 4 RÅDMANNENS UTREDNING OG INNSTILLING

Innledning:

Årsregnskapet 2017 viser en regnskapsmessig balanse i drift- og investeringsregnskapet.

Årsregnskapet 2017 for Måsøy Industriereiendom KF ble avsluttet 31. januar 2018, styrebehandlet den 22. februar 2018 og oversendt til VEFIK IKS (kommunerevisjon) den 26. februar 2018. Årsregnskapet ble behandlet i kontrollutvalget i møte den 25. mai 2018.

Saksutredning:

INVESTERINGSREGNSKAP

Måsøy Industriereiendom KF har ikke hatt noen investeringsprosjekter i 2017.

DRIFTSREGNSKAPET

Driftsregnskapets regnskapsmessige resultat fremkommer slik:

Økonomisk oversikt drift:

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum driftsinntekter	5 082 996,69	2 469 548,00	2 599 604,00	2 660 789,14
Sum driftsutgifter	3 666 768,83	1 019 000,00	994 000,00	1 006 719,48
Brutto driftsresultat	1 416 227,86	1 450 548,00	1 605 604,00	1 654 069,66
Resultat ekst. fin.trans.	-2 152 371,00	-2 190 236,85	-2 193 610,00	-2 216 657,00
Motpost avskrivninger	686 466,23	690 000,00	665 000,00	686 466,23
Netto driftsresultat	-49 676,91	-49 688,85	76 994,00	123 878,89
Sum bruk av avsetninger	87 804,40	87 816,34	-	289 332,87
Sum avsetninger	38 127,49	38 127,49	76 994,00	379 741,87
Mer/mindreforbruk	-	-	-	33 469,89

Driftsinntekter:

Driftsinntektene til Måsøy Industrieiendom KF består utelukkende av leieinntekter. Denne posten utgjør kr 5,1 mill. i 2017, noe som gir en økning i leieinntektene på kr 0,4 mill. sammenlignet med fjorårets regnskap. På grunn av brann på klippfisktørkeriet har foretaket hatt en ekstra inntekt på kr 2,0 mill. fra forsikringsselskapet.

Driftsutgifter

Driftsutgifter består av utgifter til administrasjonen, avskrivninger og kostnadene i forbindelse med brannen. Avskrivninger utgjør kr 0,69 mill. De ordinære driftsutgiftene har blitt økt med kr 0,6 mill. sammenlignet med fjorårets regnskap.

Resultat eksterne finanstransaksjoner

Resultat eksterne finanstransaksjoner (netto finansutgifter) inneholder renteinntekter på bankinnskudd, og renter og avdrag på lån. Renter og avdrag er til sammen på kr 2,2 mill. for foretaket.

Motpost avskrivninger

Avskrivninger er i det kommunale regnskapet en kostnad som ikke har resultateffekt. Avskrivningene framkommer under driftsutgifter, og legges til igjen under Motpost avskrivninger. Avskrivningene for 2017 utgjør kr 0,7 mill.

Netto driftsresultat

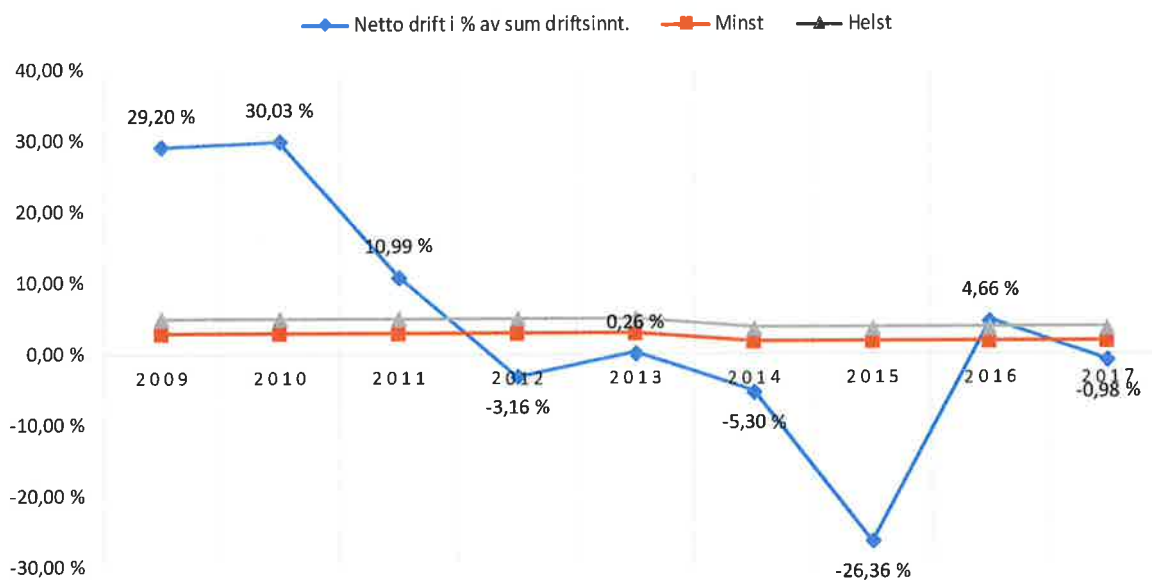
Netto driftsresultat er resultatet før bruk og avsetninger av fondsmidler. For selskapet er netto driftsresultat negativ kr 0,05 mill.

Interne finansieringstransaksjoner

Bruk av avsetninger: Det er brukt av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk (overskudd) på kr 33 469,89 og disposisjonsfond kr 54 334,51.
Avsetninger: Det er avsatt kr 38 127,49 til disposisjonsfond.

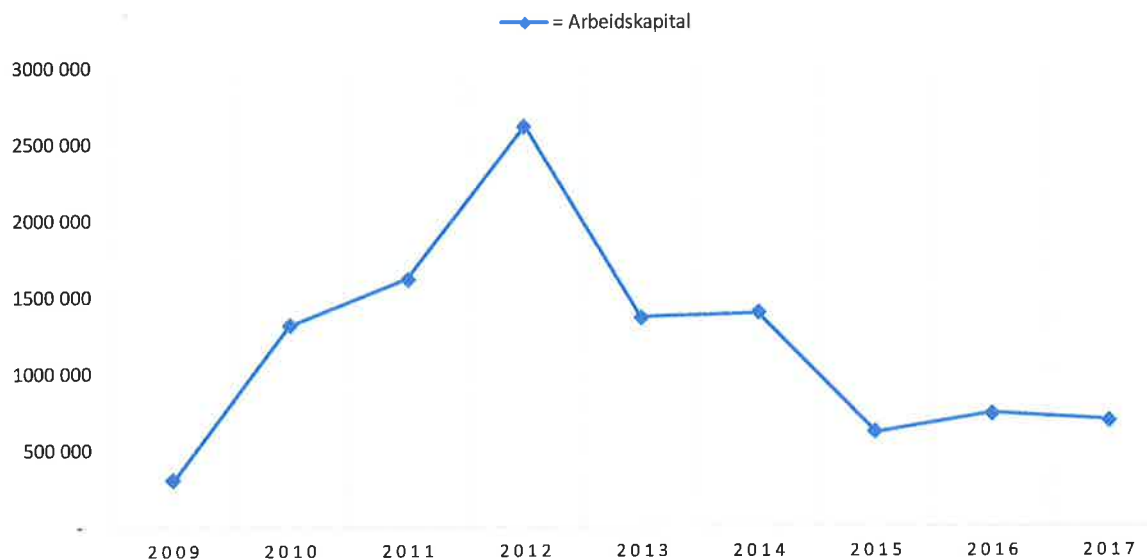
NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV SUM DRIFTSINNTEKTER

Netto driftsresultat i prosent av sum driftsinntekter bør være over 1,75 % for å opparbeide seg reserver. Disse reservene gjør foretaket i stand til å møte svikt i inntekter og uforutsette økninger på utgiftssiden. De siste årene har dette nøkkeltallet vært på en farlig lavt nivå, med unntak av regnskapsåret 2016.



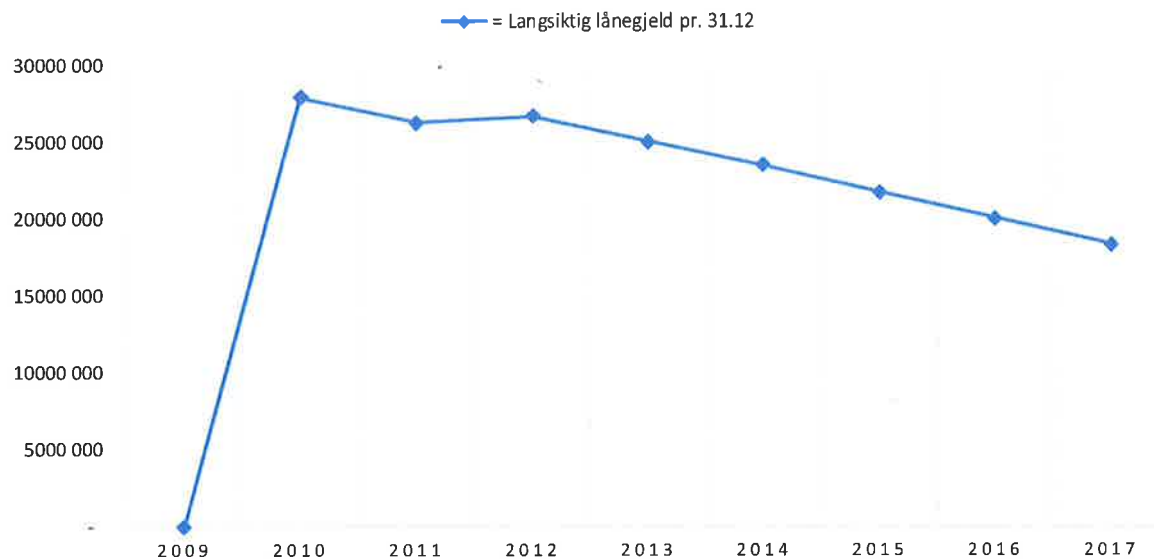
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

	2013	2014	2015	2016	2017
Sum omløpsmidler	1 703 544	1 725 840	2 441 327	3 995 327	7 903 467
- Sum kortsiktig gjeld	337 176	329 241	1 825 971	3 256 091	7 213 909
= Arbeidskapital	1 366 368	1 396 599	615 356	739 235	689 558
Endring i arbeidskapital	-1 256 462	30 232	-781 243	123 879	-49 677

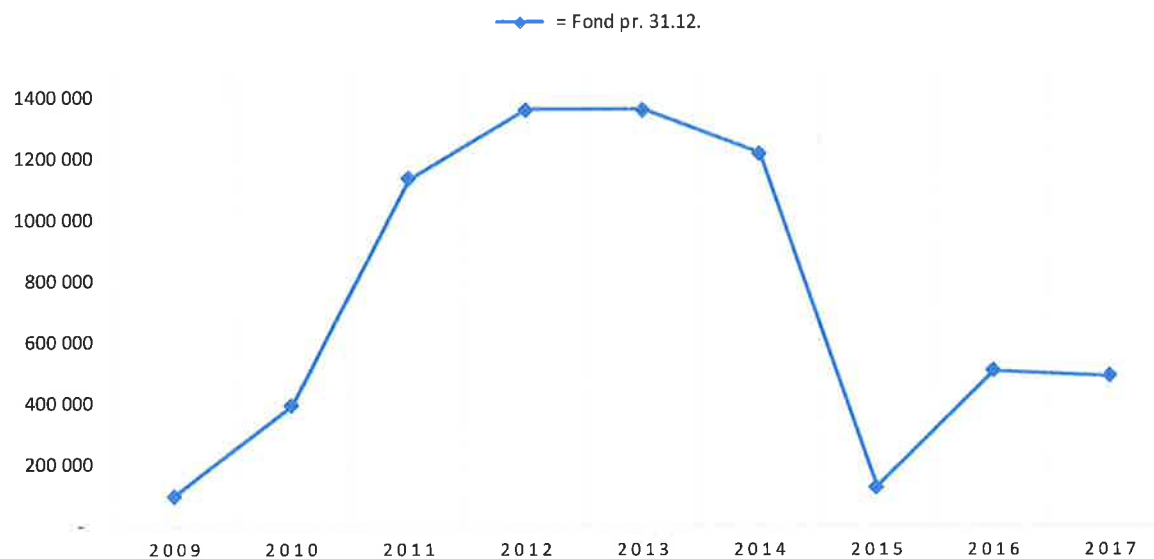


Endring i arbeidskapital viser det finansielle resultatet for Måsøy Industriendom KF. Det vil si alle innbetalinger minus alle utbetalinger i året. Vi ser at foretaket har negativt finansielt resultat i tre av de siste fem årene. Denne trenden gjør det vanskelig for foretaket å bygge opp reserver for å møte framtidige økonomiske utfordringer. Det er viktig å ha en positiv arbeidskapital, og vi kan se av tabellen at den har vært varierende de siste årene.

GJELDSUTVIKLING



FONDSUTVIKLING



Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

- Årsregnskap 2017
- Revisjonsberetning
- Kontrollutvalgets uttalelse av 25. mai 2017

Havøysund, den 18/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Ingrid Majala
Økonomisjef



Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS
Oarje-Finnmárkkku suohkanrevišuvdna SGO

Måsøy industrieiendom KF
Torget 1

9690 HAVØYSUND

Vår ref.	Deres ref.	Saksbehandler	Telefon	Dato
2018		Elena Monakh	947 94 520	05.04.2018

Revisors beretning 2017

Vedlagt oversendes revisors beretning for 2017

Revisors beretning skal vedlegges sakspapirene når regnskapssaken behandles i representantskapet.

Aud Opgård

Aud Opgård
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi:
Måsøy kommune v/formannskapet
Måsøy kommune v/administrasjonssjefen
Måsøy Industrieiendom KF v/styret
Måsøy Industrieiendom v/daglig leder
Kontrollutvalget



Til kommunestyret i Måsøy kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjefen/
Kommune
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Måsøy Industriendom KF som viser et netto driftsresultat på kr -49 676,91 og et regnskapsmessig resultat i balanse. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til særregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Måsøy Industriendom KF per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i selskapets årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig

Telefon 78 44 94 50
Org.nr. 887 013 322
E-post: post@vefik.no
www.vefik.no

Postadresse
Postboks 1023
9503 Alta

Besøksadresser
Alta
Løkkeveien 3

Hammerfest
Havneveien 5

Lakselv
Rådhuset

som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

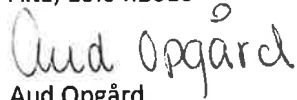
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Alta, 13.04.2018



Aud Opgård

Oppdragsansvarlig revisor

ÅRSREGNSKAP 2017 - MÅSØY I VEKST KF

Saksbehandler: Ingrid Majala
 Arkivsaksnr.: 17/838

Arkiv: 210

Saksnr.: Utvalg **Møtedato**
 43/18 Formannskapet 05.06.2018
 / Kommunestyret 14.06.2018

Rådmannens innstilling:

Måsøy kommunestyre viser til det fremlagte årsregnskapet med en regnskapsmessig balanse i drift- og investeringsregnskapet for 2017.

Regnskapet fastsettes som Måsøy i Vekst KF sitt årsregnskap for 2017.

Dokumenter:

DOK 1 17/838-1 03.04.2018 RAD/ØKO/ING 210
 Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS
 OPPSUMMERINGSBREV 2017
 DOK 2 ÅRSREGNSKAP 2017
 DOK 3 REVISJONSBERETNING
 DOK 4 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE AV 25.05.18
 DOK 5 RÅDMANNENS UTREDNING OG INNSTILLING

Innledning:

Årsregnskapet 2017 viser en regnskapsmessig balanse i drift- og investeringsregnskapet.

Årsregnskapet 2017 for Måsøy i Vekst KF ble avsluttet 5. februar 2018, styrebehandlet den 15. februar 2018 og oversendt til VEFIK IKS (kommunerevisjon) den 15. februar 2018. Årsregnskapet ble behandlet i kontrollutvalget i møte den 25. mai 2018.

Saksutredning:**INVESTERINGSREGNSKAPET**

Investeringsregnskapet kan oppsummeres slik:

Økonomisk oversikt investering:

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum inntekter	-	-	-	-
Sum utgifter	-	-	-	-
Sum finansieringstrans.	281,00	280,00	150,00	150,00
Finansieringsbehov	281,00	280,00	150,00	150,00
Sum finansiering	-	-	-	-
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Måsøy i Vekst KF hadde et finansieringsbehov på til sammen kr 281,- i 2017, og investeringen ble finansiert med overførte midler fra driftsregnskapet. På grunn av at Måsøy i

Vekst KF er underlagt pensjonsordningen til KLP må man kjøpe egenkapitaltilskudd hvert år. Dette er en ordning som må finansieres i investeringsregnskapet.

DRIFTSREGNSKAPET

Driftsregnskapet kan oppsummeres slik:

Økonomisk oversikt drift:

	Regnskap 2017	Buds(end) 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016
Sum driftsinntekter	2 832 588,82	2 962 000,00	4 120 000,00	3 910 600,50
Sum driftsutgifter	4 318 510,89	4 548 460,00	7 333 000,00	4 369 344,14
Brutto driftsresultat	-1 485 922,07	-1 586 460,00	-3 213 000,00	-458 743,64
Resultat eksterne fin.trans.	25 739,68	-280 050,00	30 000,00	19 889,37
Motpost avskrivninger	-	-	-	-
Netto driftsresultat	-1 460 182,39	-1 866 510,00	-3 183 000,00	-438 854,27
Sum bruk av avsetninger	4 076 456,39	4 466 790,00	6 833 150,00	4 097 323,27
Sum avsetninger	2 616 274,00	2 600 280,00	3 650 150,00	3 658 469,00
Regn.m. mer/mindreforb.	-	-	-	-

Driftsinntekter

Driftsinntektene til Måsøy i Vekst KF består utelukkende av fylkeskommunale tilskudd til omstillingsarbeid og påfyll av midler til næringsfondet.

Driftsutgifter

Driftsutgifter består av videretildeling av tilskudd og den administrative driften av foretaket.

Resultat eksterne finanstransaksjoner

Resultat eksterne finanstransaksjoner (netto finansutgifter) inneholder renteinntekter på bankinnskudd.

Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er resultatet før bruk og avsetning av fondsmidler. For foretaket er netto driftsresultat negativt kr 1 460 182,39.

Interne finansieringstransaksjoner

Bruk av avsetninger: Det er brukt i underkant av kr 4,1 mill. av bundne fond.

Avsetninger: Det ble avsatt i overkant av kr 2,6 mill. til bundne fond.

NETTO DRIFTSRESULTAT I % AV SUM DRIFTSINNTEKTER

	2014	2015	2016	2017
Netto driftsresultat	6 035 067	-25 204	-438 854	-1 460 182
Sum driftsinntekter	8 275 164	3 958 028	3 910 601	2 832 589
Netto drift i % av sum driftsinnt.	72,93 %	-0,64 %	-11,22 %	-51,55 %

Netto driftsresultat i % av sum driftsinntekter bør etter endringene i momsreglene i 2014 være minimum 1,75 %, aller helst over 3,75 % for å være i stand til å opparbeide seg reserver. Måsøy i Vekst KF skal ikke driftes med reserver siden de skal drive med omstilling og forvaltning av næringsfondet.

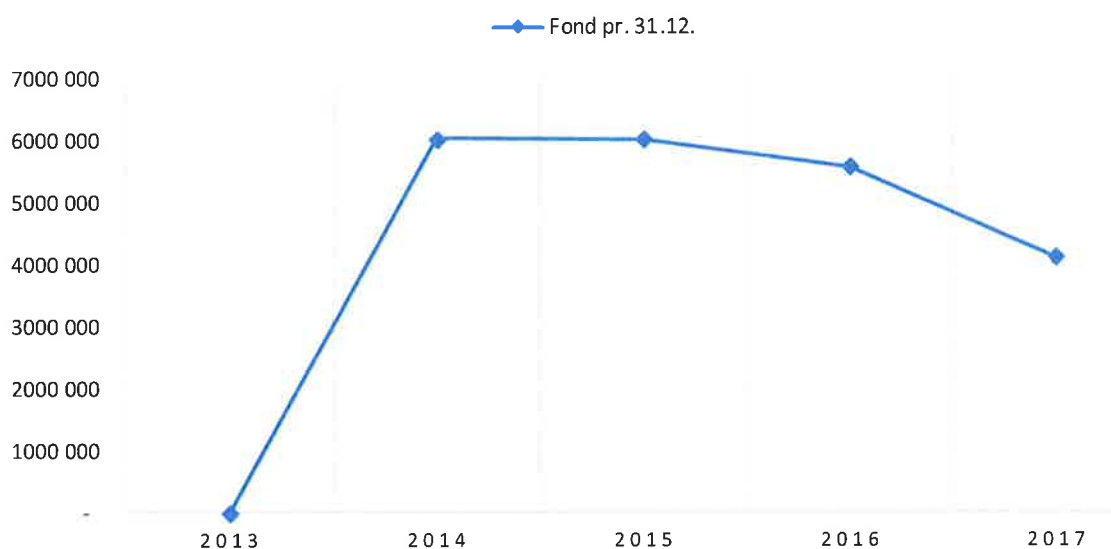
ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN

Arbeidskapital er den mengden av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital. Når den beregnes så ser man på differansen mellom omløpsmidler (penger i banken og kortsiktige fordringer) og kortsiktig gjeld i balansen. Det er viktig at man har tilstrekkelig med arbeidskapital for å klare å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller, da innbetalinger og utbetalinger ikke kommer til samme tid.

	2014	2015	2016	2017
Sum omløpsmidler	6 162 131	6 327 696	5 853 863	4 709 583
- Sum kortsiktig gjeld	127 064	317 882	283 053	599 236
= Arbeidskapital	6 035 067	6 009 814	5 570 810	4 110 347
Endring i arbeidskapital	6 035 067	-25 253	-439 004	-1 460 463

FONDSUTVIKLING

	2014	2015	2016	2017
Fond pr. 01.01.	-	6 035 067	6 009 814	5 570 810
- bruk av omstillingsfond	1 574 272	3 042 247	3 585 323	3 474 626
- bruk av næringsfond	459 500	643 000	512 000	601 830
- bruk av fiskerifond	-	-	-	-
+ avsatt til omstillingsfond	6 032 768	3 000 000	3 000 000	1 350 000
+ avsatt til næringsfond	2 036 070	659 994	658 319	665 096
+ avsatt til fiskerifond	-	-	-	600 897
= Fond pr. 31.12.	6 035 067	6 009 814	5 570 810	4 110 347



Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

- Årsregnskap 2017
- Revisjonsberetning
- Kontrollutvalgets uttalelse av 25.05.18

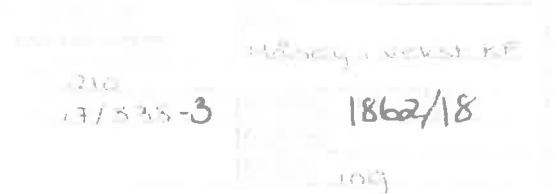
Havøysund, den 18/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Ingrid Majala
Økonomisjef



Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS
Oarje-Finnmárkkku suohkanreivišuvdna SGO



Måsøy kommune
Torget 1

9690 Havøysund



Dokid: 18002253 (17/838-3)
REVISORS BERETNING 2017 - MÅSØY I
VEKST KF

Vår ref.	Deres ref.	Saksbehandler	Telefon	Dato
Aud S Opgård			46540928	07.03.2018

Revisors beretning 2017 - Måsøy i Vekst KF

Vedlagt oversendes revisors beretning for 2017. Beretningen skal vedlegges sakspapirene når regnskapssaken behandles av kommunestyret.

Utskrift av kontrollutvalgets uttalelse om regnskapssaken, samt kopi av revisjonsberetningen vil av kontrollutvalgssekretariatet bli oversendt formannskapet umiddelbart etter behandling i kontrollutvalget.

Med vennlig hilsen

Aud Synnøve Opgård

revisjonssjef

Kopi:

Måsøy kommune v/formannskapet

Måsøy kommune v/administrasjonssjefen

Måsøy i Vekst KF v/styret

Måsøy i Vekst KF v/daglig leder

Kontrollutvalget

Telefon 78 44 94 50
Org.nr. 887 013 322
E-post: post@vefik.no
www.vefik.no

Postadresse
Postboks 1023
9503 Alta

Besøksadresser
Alta
Løkkeveien 3

Hammerfest
Havneveien 5

Lakselv
Rådhuset



Vest-Finmark kommunerevisjon IKS
Oarje-Finmárkku suohkanrevišuvdna SGO

Til kommunestyret i Måsøy

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjefen/
Kommune
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Måsøy i Vekst KF som viser et netto driftsresultat på kr 1 460 182,- og et regnskapsmessig resultat i balanse. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til særregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Måsøy i Vekst KF per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av særregnskapet*. Vi er uavhengige av foretaket slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsrapport, men inkluderer ikke særregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av særregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av særregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og særregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen

inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide særregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et særregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at særregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på særregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i særregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av foretakets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i særregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt særregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om særbudsjett

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.

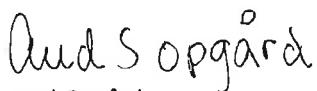
Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om særregnskapet er konsistente med særregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Alta, 06. mars 2018



Aud Opgård

Revisjonssjef/oppdragsansvarlig revisor

ÅRSREGNSKAP 2017 - MÅSØY KOMMUNE

Saksbehandler: Ingrid Majala
Arkivsaksnr.: 17/836

Arkiv: 210

Saksnr.: Utvalg

44/18 Formannskapet
/ Kommunestyret

Møtedato

05.06.2018
14.06.2018

Rådmannens innstilling:

Måsøy kommunestyre viser til det fremlagte årsregnskapet med regnskapsmessig balanse i drift- og investeringsregnskapet.

Regnskapet vedtas som som Måsøy kommune sitt årsregnskap for 2017.

Dokumenter:

DOK 1 REGNSKAPSAVSLUTNING 2017 - INFO TIL SEKTORENE
DOK 2 ÅRSREGNSKAP 2017
DOK 3 REVISJONSBERETNING
DOK 4 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE AV 25.05.18
DOK 5 RÅDMANNENS UTREDNING OG INNSTILLING

Innledning:

Måsøy kommune sitt regnskap for 2017 ble avsluttet den 14. februar 2018 og oversendt kommunerevisjon 15. februar 2018. Kontrollutvalget behandlet årsregnskapet til Måsøy kommune for 2017 i sitt møte den 25.05.18.

Saksutredning:

I det kommunale regnskapet skiller man mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Netto regnskapsmessig overskudd framkommer ved å summere regnskapsmessig overskudd fra driftsregnskapet og regnskapsmessig underskudd fra investeringsregnskapet.

Årsregnskapet til Måsøy kommune for 2017 er avlagt med et negativt netto driftsresultat på kr 805 151,37 og samlet regnskapsmessig balanse i drift og investering.

INVESTERINGSREGNSKAPET

Investeringsregnskapet kan oppsummeres slik:

Økonomisk oversikt investering (tall i hele 1000)

	R2017	B(END)2017	B2017	R2016
Sum inntekter	12 329	13 552	1 310	760
Sum utgifter	15 751	20 417	9 421	8 980
Sum finansieringstransaksjoner	16 964	15 724	3 722	5 482
Finansieringsbehov	20 386	22 589	11 833	13 702
Sum finansiering	20 386	22 589	11 833	12 403
Udekket/udisponert	-	-	-	-1 299

Måsøy kommune hadde investert til sammen 15,8 mill. Investeringene ble hovedsakelig finansiert ved bruk av lån, men noen av prosjektene ble finansiert av bundne og ubundne investeringsfond.

DRIFTSREGNSKAPET

Driftsregnskapet kan oppsummeres slik:

Økonomisk oversikt drift (tall i hele 1000)

	R2017	B(END)2017	B2017	R2016
Sum driftsinntekter	148 120	141 236	141 236	146 515
Sum driftsutgifter	149 857	140 583	140 001	134 142
Brutto driftsresultat	-1 737	653	1 236	12 372
Resultat eks. finanstrans.	-7 339	-8 615	-8 615	-7 245
Motpost avskrivninger	8 271	7 682	7 682	8 216
Netto driftsresultat	-805	-280	303	13 344
Sum bruk av avsetninger	14 584	14 322	1 018	2 704
Sum avsetninger	13 779	14 042	1 320	3 326
Over-/underskudd	-	-	-	12 721

Driftsinntekter

Denne posten inneholder både rammeinntekter og skatteinntekter, samt skjønnsmidler og kvalifiseringsprogrammet. Kommunens inntektssystem er komplisert og det kreves en innsikt over år for å håndtere dette på en god måte. Måsøy kommune budsjetterer etter prognoser fra KS. Sammenlignet med regnskapsåret 2016 er driftsinntektene økt med kr 1,6 mill.

Driftsutgifter

Driftsutgifter inneholder alle driftsutgifter, inkludert lønns- og sosiale utgifter, kjøp av varer og tjenester, overføringer og avskrivninger. Avskrivninger har ikke resultateffekt i det kommunale regnskapet, og har derfor sin motpost hvor beløpet legges til igjen, før netto driftsresultat beregnes.

Sammenlignet med regnskapsåret 2016 er driftsutgiftene økt med kr 15,7 mill. Denne økningen må sees i sammenheng med korrigeringen på premieavviket i 2016. Hvor de sosiale kostnadene ble redusert med kr 6,8 mill. Lønnsutgifter har økt med kr 4,7 mill. og sosiale utgifter har blitt økt med kr 6,7 mill. fra regnskapsåret 2016.

Resultat eksterne finanstransaksjoner

Finansinntekter utgjør renteinntekter. Sammenlignet med regnskapsåret 2016 er inntektene redusert med kr 0,09 mill.

Finansutgifter utgjør renter og avdrag på lån. Sammenlignet med regnskapsåret 2016 er utgiftene økt med kr 6 000,-.

Motpost avskrivning

Avskrivninger beregnes for å synliggjøre den kalkulatoriske kostnaden ved slitasje og elde på kommunens eiendeler. Avskrivninger er ikke en kostnad som betales og har heller ikke resultateffekt i det kommunale regnskapet. Avskrivninger kommer derfor som en motpost hvor kostnaden legges til igjen før netto driftsresultat beregnes. Avskrivningene i

årsregnskapet for 2017 er kr 8,27 mill. som er en økning på kr 55 000 sammenlignet med regnskapsåret 2016.

Sum bruk av avsetninger

Bruk av avsetninger utgjør bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk, bruk av disposisjonsfond og bruk av bundne fond. Sammenlignet med regnskapsåret 2016 har bruk av avsetninger blitt økt med kr 11,9 mill.

Sum avsetninger

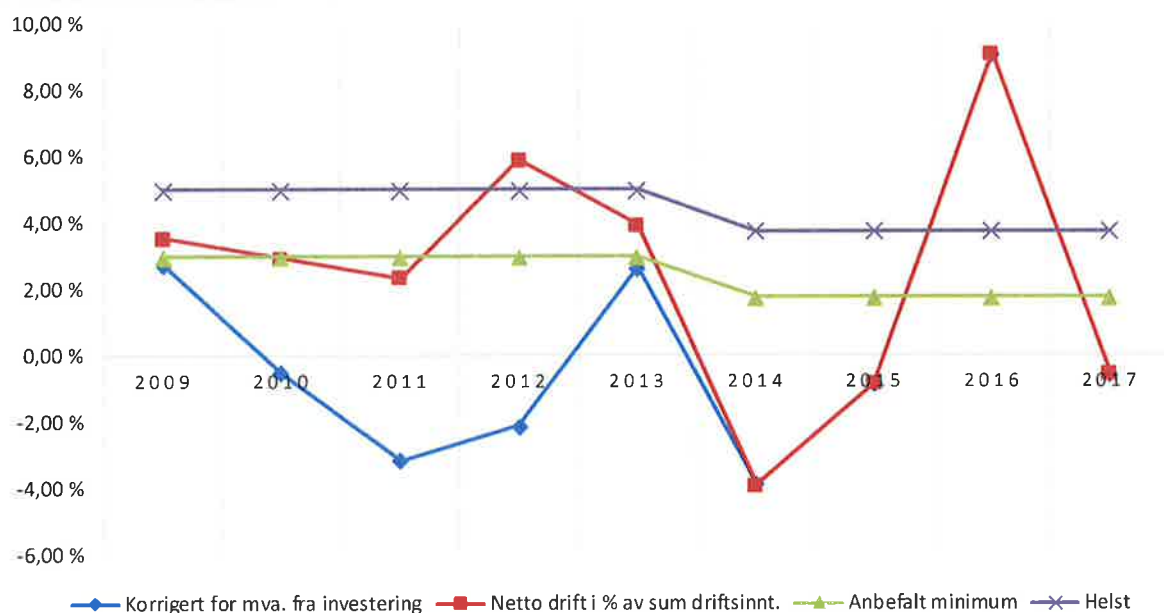
Avsetninger utgjør dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk, avsetning til disposisjonsfond og avsetning til bundne fond. Sammenlignet med regnskapsåret 2016 har avsetninger økt med kr 10,4 mill.

MVA.-KOMP. OG NETTO DRIFTSRESULTAT

Mva.-kompensasjon som tilhører investering ble tidligere inntektsført i driftsregnskapet, for deretter å utgiftsføres i drift og inntektsføres i investeringsregnskapet når den overføres. Det nedfører høyere netto driftsresultat enn det som er reelt. Når netto driftsresultat beregnes, gjør man det på grunnlag av driftsinntektene.

Fra regnskapsåret 2014 ble reglene for mva.-kompensasjon endret. Mva.-kompensasjonen tilhørende investeringsregnskapet ble da ført direkte i investeringsregnskapet. Denne regelen er gjeldende enda.

Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene



ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

Arbeidskapital er den mengden av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital. Den beregnes ved å se på differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld i balansen. Det er viktig at man har tilstrekkelig med arbeidskapital for å klare å betale alle sine forpliktelser etter hvert som de forfaller.

Dersom man ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital kan man komme inn i en likviditetskrise, og må sette inn tiltak som f.eks. kassakreditt. Det er av den grunn særlig viktig å følge med på utviklingen av arbeidskapitalen, og endring i arbeidskapital er et viktig nøkkeltall.

Endring i arbeidskapital siden 2011:

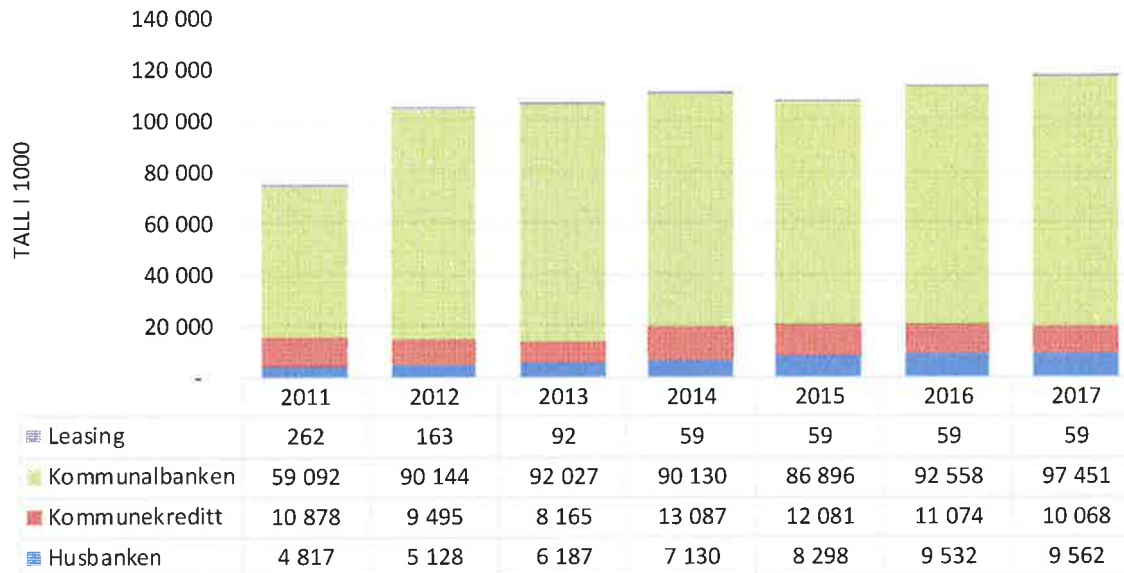
Tall i 1000	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Sum Omløpsmidler	39 549	47 769	39 447	35 852	36 029	51 460	55 454
Sum kortsiktig gjeld	21 214	29 501	20 439	16 174	18 194	17 903	16 471
Arbeidskapital	18 335	18 269	19 008	19 679	17 835	33 557	38 983
Endring av arbeidskapital	-5 643	-66	739	671	-1 844	15 722	5 425

Dersom endringen i arbeidskapital fra et år til neste er positiv, betyr det at man har styrket likviditeten i forhold til året før. Dersom endringen er negativ, betyr det at man har svekket likviditeten i forhold til året før. Av tabellen kan man konkludere med at likviditeten til Måsøy kommune har blitt styrket i løpet av regnskapsåret 2017, noe som signaliserer at tilgangen av midler er større enn anvendelsen av midlene. Dette er fortsatt et forhold man må følge mer med på for ikke å ende opp i en likviditetskrise.

GJELDSUTVIKLING

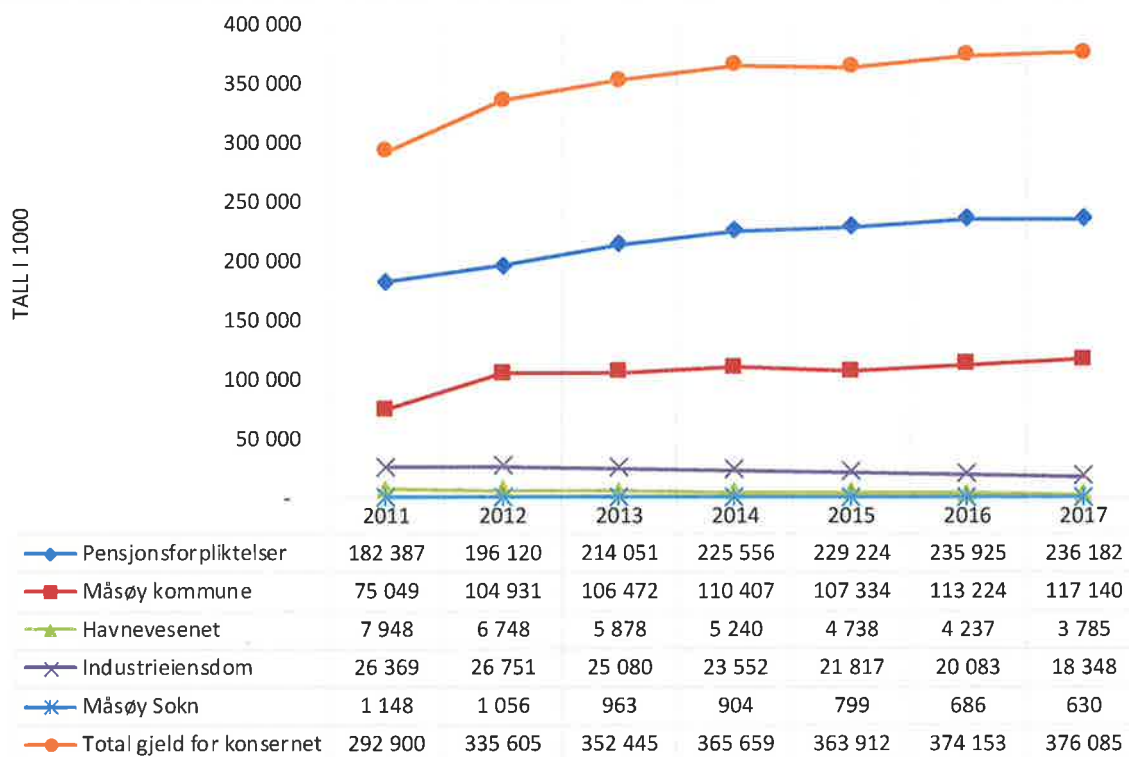
Langsiktig gjeld har økt betydelig de siste årene, men klart å stabilisere seg noe på et høyt nivå. Dette kommer av at Måsøy kommune har gjennomført store investeringer.

Gjeldsutviklingen siden 2011



I regnskapsåret 2017 har man betalt avdrag på løpende lån, men også tatt opp nye lån. Derfor har lånegjelden sammenlignet med regnskapsåret 2016 økt med kr 6,1 mill. Måsøy kommunes konsernregnskap har betydelig høyere langsiktig gjeld. I konsernregnskapet inngår alle de kommunale foretakene samt kommunens pensjonsforpliktelse.

Konsernets gjeldsutvikling siden 2011



FONDSUTVIKLING

Disposisjonsfondet og det ubundne investeringsfondet er Måsøy kommune sine sparepenger. Dette er midler kommunen kan bruke på det de selv ønsker innenfor visse begrensninger. Disposisjonsfondet er midler som kan brukes på tvers av drift og investering, men det ubundne investeringsfondet er midler som kun kan brukes ved investering.

Fondsutviklingen siden 2011

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Disposisjonsfond	4 991	2 650	2 650	3 393	2 571	2 290	14 520
Bundne driftsfond	6 751	8 458	11 213	4 978	5 436	5 602	5 289
Ubundne investeringsfond	3 494	3 494	3 039	2 209	2 312	2 167	12 861
Bundne investeringsfond	199	567	1 033	2 101	3 501	4 700	2 198
SUM	15 436	15 170	17 936	12 682	13 818	14 758	34 868

Frie fondsmidler

Disposisjonsfondet utgjør kr 14,5 mill. og ubundne investeringsfond utgjør kr 12,9 mill. Til sammen har Måsøy kommune like under kr 27,4 mill. i frie midler.

Bundne fondsmidler

Bundne driftsfond utgjør kr 5,3 mill. De bundne fondsmidlene er midler kommunen har fått av staten eller fylkeskommunen til spesifikke formål, og midlene kan ikke brukes til annet enn det formålet. I Måsøy kommune har disse prosjektene vært driftet i regnskapsåret 2017, og finansieres helt eller delvis av bundne fondsmidler:

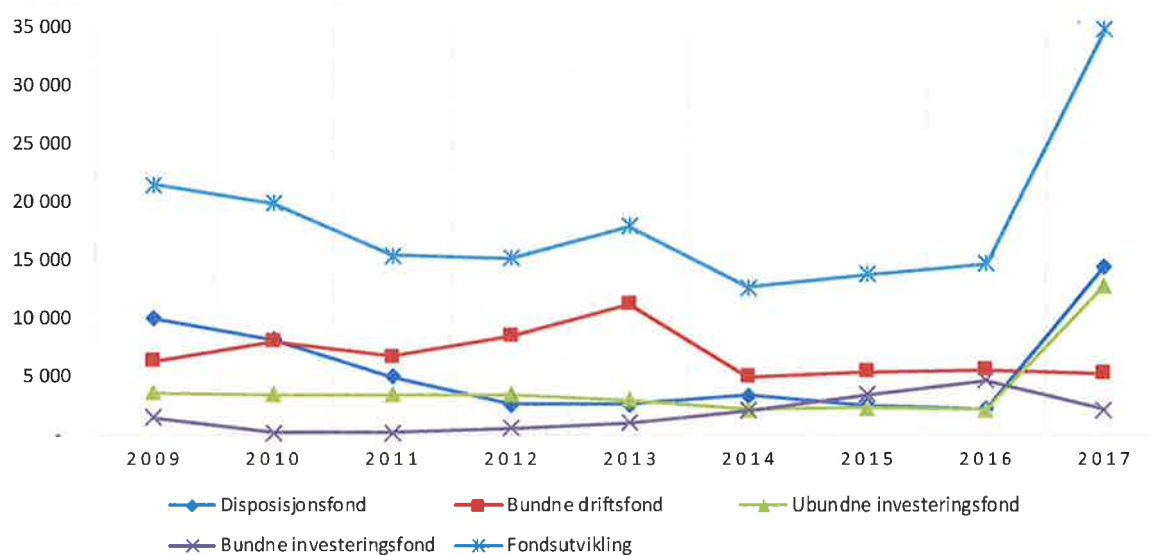
Prosjekter i Måsøy kommune, regnskapsåret 2017

214 Den gode skoleeier	217 Bedre læringsmiljø
219 Vurdering for læring	221 Frifond Klubb 1

224 Ungdomstrinn i utvikling	225 Leser søker bok
226 Nærmiljø og lokalsamfunn som fremmer folkehelse	230 Nasjonal tilskuddsordning mot barnefattigdom 2016
232 Styrking av helsestasjon og skolehelsetjenesten	233 Kompetanseheving barnehagen 2016
248 Kompetanseheving barnehagen 2017	251 Nasjonal tilskuddsordning mot barnefattigdom 2017
253 Turskiltprosjektet	301 Rusarbeid
Den kulturelle skolesekken	Voksenopplæring fremmedspråklig
Selvkostområdene	

Bundne investeringsfond utgjør kr 2,2 mill. Disse midlene er knyttet opp til spesifikke investeringsprosjekter, og midlene kan ikke brukes til annet enn dem.

Fondsutviklingen siden 2009



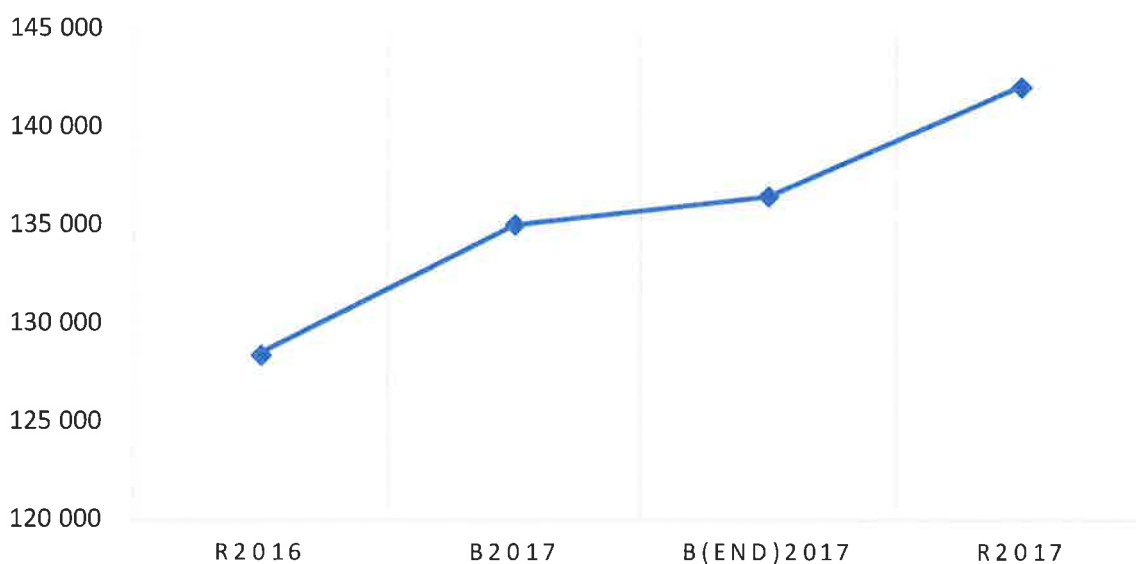
Den øverste linjen er sum fond. Totalt har fondsmidlene blitt redusert de siste årene, men i regnskapsåret 2017 har det økt kraftig. Dette skyldes avsetningen av overskuddet i 2016 og de grønne konsesjonsmidlene som kommunen mottok i 2017.

Det er viktig å ha et fokus på avsetning til disposisjonsfondet i tiden framover. Måsøy kommune må ha tilstrekkelig med oppsparte midler for å kunne håndtere evt. utfordringer framover. Det amortiserte premieavviket er blant annet en slik utfordring og det regnskapsføres hvert år, og balanseverdien øker for hvert år. Per 31.12.17 er den balanseførte verdien av det amortiserte premieavviket kr 6,0 mill. og disposisjonsfondet bør minst ha denne verdien tilgjengelig.

REGNSKAPSRESULTAT 2017 PER RAMMEOMRÅDE

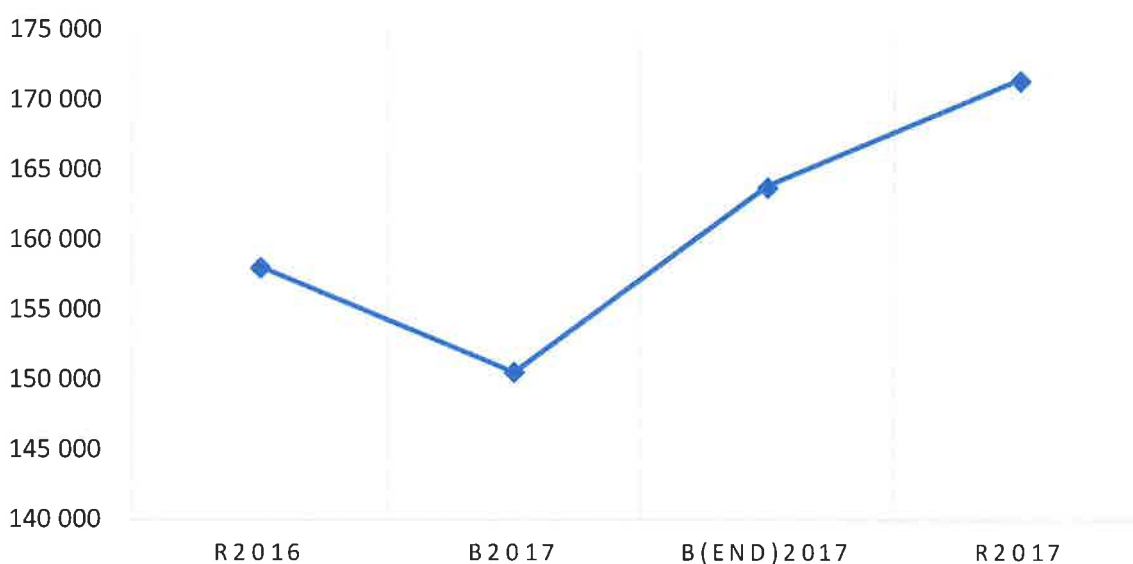
Netto utgifter samlet på rammeområdene fordeler seg slik:

NETTO UTGIFT PÅ DRIFTSOMRÅDENE



Dersom man ser på utgiftene til hver rammeområde samt de overordnede områdene vil det vise mer reelt aktivitetsnivået på sektorene:

NETTO UTGIFT PÅ RAMMEOMRÅDENE



Resultat per sektor

	Budsjett 2017	Buds(end) 2017	Regnskap 2017	%
11 Folkevalgte organ	2 758	2 758	2 076	75 %
12 Rådmannen og stab-/støtte	8 965	9 152	8 357	91 %
13 Fellesutgifter sentraladmin.	3 478	3 478	3 806	109 %
14 Kultur og oppvekstadmin.	933	933	639	68 %
15 Enhet for barn og unge	3 086	3 098	3 607	116 %
16 Havøysund skole mv.	15 103	15 253	14 119	93 %
17 Gunnarnes skole	1 533	1 533	1 588	104 %

18 Måsøy skole	138	138	61	44 %
19 Voksenoppl. fremmedsp.	-	6	-18	-300 %
20 Kulturskolen	696	696	500	72 %
21 Kultur	345	345	196	57 %
22 Ungdomsrådet	25	25	-2	-8 %
23 Høtten barnehage	5 525	5 623	4 778	85 %
24 Måsøy folkebibliotek	1 247	1 265	1 190	94 %
25 Måsøy museum	313	313	292	93 %
26 Videregående	4	9	2	22 %
27 Helse og omsorgsadmin.	1 205	1 230	1 133	92 %
29 Havøysund helsesenter	21 925	22 096	26 357	119 %
30 Hjemmetjenesten	16 458	16 541	14 724	89 %
31 Legekontoret	6 266	6 293	6 559	104 %
32 Fysioterapitjenesten	446	454	492	108 %
33 NAV/Sosiale tjenester	2 510	2 515	2 980	118 %
34 Teknisk administrasjon	1 484	1 509	818	54 %
35 Plan og byggesaksavd.	410	425	626	147 %
36 Maskindrift	203	203	180	89 %
37 Veilys distrikt	475	475	412	87 %
38 Park og grøntanlegg	241	241	225	93 %
39 Scooterløyper	57	57	46	81 %
40 Lillefjord grendehus	15	15	2	13 %
41 Måsøy museum	32	32	21	66 %
42 Næringsbygg/Eiendom/NOFO	-121	-121	-321	265 %
43 Kommunale veier	3 348	3 348	2 946	88 %
44 Vannverk	-3 421	-3 414	-2 152	63 %
45 Avløp og slam	-622	-620	-762	123 %
46 Renovasjon	-117	-117	-137	117 %
47 Brann og beredsskap	2 315	2 315	2 169	94 %
48 Boliger	-1 134	-1 129	-1 063	94 %
49 Tjenestebygg	2 557	2 565	2 862	112 %
50 Rammetilskudd og skatt	-108 800	-108 800	-106 460	98 %
51 Renter og avdrag	10 122	9 265	7 153	77 %

OPPSUMMERING

Netto driftsresultat bør ifølge KS ligge mellom 1,75 % og 3,75 % for å ha mulighet til å møte svingninger i inntekter og utgifter. Netto driftsresultat for Måsøy kommune er negativ 0,54 % som er lavere enn det anbefalte nivået. Som vil si at kommunen har brukt mer midler enn man har fått inn. Det er viktig å kunne holde på et godt resultat over tid.

Langsiktig gjeld bør ikke overstige 50 % av driftsinntektene. For regnskapsåret 2017 utgjør den 79,1 %, mot 77,3 % i 2016 og 75,2 % i 2015. Måsøy kommune er særlig sårbar dersom rentenivået øker vesentlig siden andel langsiktig gjeld er så høy.

Vekst i driftsinntekter bør være større enn vekst i driftsutgifter. I regnskapsåret 2017 hadde vi en vekst i driftsinntektene på 1,1 %, og en økning i driftsutgiftene på 11,7 %. Det kan forklares med at korreksjonen av premieavviket i 2016 reduserte driftsutgiftene betydelig. Med å korrigere for premieavviket i 2016 har driftsutgiftene i regnskapsåret 2017 blitt redusert med 0,3 %. Tatt i betraktning av korreksjonen vil det si at kommunen ligger innenfor.

Avsetningen til frie fond bør være større enn bruken av frie fond slik at man bygger seg buffer for å takle svingninger som kan komme i framtiden. Uten buffer vil man ha vanskelig for å takle evt. uforutsette utgifter som kan komme. I 2017 var bruken av frie fond mindre enn avsetningen til frie fond.

Avsetning og bruk av bundne fond skal følge forbruket på prosjektene midlene er tildelt. I 2017 er det brukt mer av bundne fond enn det er avsatt.

I litteraturen omtaler man et krav til holdbar budsjettbalanse som «The Golden Rule» eller «Den Gylne Regel» på norsk. Den sier at kommunene kan lånefinansiere investeringer, men driften må gå i balanse. Når det er sagt må man vite konsekvensen av økt rentefølsomhet i driftsregnskapet.

Etatssjefens/rådmannens vurdering (også personal- og økonomiske konsekvenser):

Vedlegg:

1. Årsregnskap 2017
2. Revisjonsberetning
3. Kontrollutvalgets uttalelse av 25.05.18

Havøysund, den 18/5-18

Lill Torbjørg Leirbakken
Rådmann

Ingrid Majala
Økonomisjef



Måsøy kommune
v/ kommunestyret
Torget 1

9690 HAVØYSUND

18 APR 2018

1864/18

124

Vår ref.	Deres ref.	Saksbehandler	Telefon	Dato
		Knut-Åge Amundsen	93 44 71 40	11.04.2018

REVISORS BERETNING 2017 - MÅSØY KOMMUNE

Vedlagt oversendes revisors beretning for 2017. Beretningen skal vedlegges sakspapirene når regnskapssaken behandles av kommunestyret.

Regnskapssaken vil bli tatt opp til behandling i kontrollutvalget på førstkommende møte.

Utskrift av kontrollutvalgets uttalelse om regnskapssaken, samt kopi av revisjonsberetningen vil av kontrollutvalgssekretariatet bli oversendt formannskapet umiddelbart etter behandlingen i kontrollutvalget.

Med hilsen

Knut-Åge Amundsen
oppdragsansvarlig revisor

Kopi: Måsøy kommune v/formannskapet
Måsøy kommune v/rådmann
Måsøy kommune v/økonomisjef
Kontrollutvalget

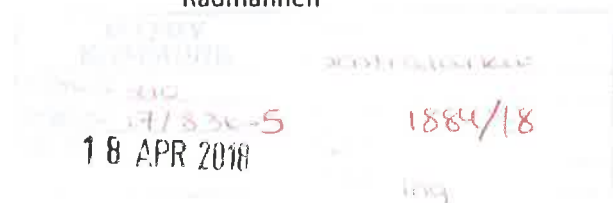
Vedlegg



Til kommunestyret i Måsøy kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmannen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING



Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Måsøy kommunes årsregnskap som viser et negativt netto driftsresultat på kr 805 151,37 og et regnskapsmessig resultat i balanse. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Måsøy kommune per 31. desember 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Avskrivning på vann og avløp er bokført med feil beløp. Dette har en negativ resultat effekt som ville redusert mindreforbruket med kr. 180 647,47, da dette beløpet skulle vært redusert bruk av bundne fond.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Rådmannen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsrapport], men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Rådmannens ansvar for årsregnskapet

Rådmannen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Rådmannen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av Rådmannen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med kontrollutvalget og Rådmannen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om budsjett

Investeringsregnskapet viser vesentlige budsjettavvik. Vi viser til Rådmannens redegjørelse fra side 55 i årsberetningen.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet beskrevet i avsnittet ovenfor, at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Prestfoss, 11. april 2018



Knut-Åge Amundsen

Oppdragsansvarlig revisor