



MØTEINNKALLING

Formannskapet

Dato: 30.05.2017 kl. 18:00
Sted: Kommunestyresalen
Arkivsak: 17/00048
Arkivkode: 033

Mulige forfall meldes snarest til tlf. 78 78 20 00 eller
postmottak@berlevag.kommune.no

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
21/17	17/00229-2	Søknad om dispensasjon for barmarkskjøring - Arnfinn Raaket	3
22/17	17/00267-2	Søknad om dispensasjon for kjøring i utmark - Bjørn Troli	5
23/17	17/00292-2	Søknad om dispensasjon - Laila Holmgren	7
24/17	17/00301-2	Søknad om dispensasjon - Arne Eliassen	9
25/17	17/00311-2	Søknad om dispensasjon for kjøring på barmark juli-oktober 2017 - Berlevåg museum- og historielag	11
26/17	17/00124-2	Forskrift for tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller tilsvarende bolig i Berlevåg kommune	13
27/17	17/00279-1	Evaluering skolekantine	18
28/17	17/00295-1	Konsekvensjustertbudsjett 2018 - 2021	21
29/17	17/00294-1	Tertialrapport 1 - 2017	30
30/17	17/00313-1	Budsjettregulering 1 - 2017	31
31/17	17/00319-1	Årsregnskap 2016 for Berlevåg Havn KF	32
32/17	17/00320-1	Årsmelding 2016 for Berlevåg Havn KF	34
33/17	17/00296-1	Årsregnskap 2016	36
34/17	17/00297-1	Årsmelding 2016	38

35/17	17/00298-1	Disponering av udisponert overskudd 2016	40
36/17	17/00289-1	Nytt studio ved LOSA Berlevåg Videregående skole - LOSA Berlevåg	43

Berlevåg, 24.05.2017

Rolf Laupstad
Ordfører

Saker til behandling

21/17 Søknad om dispensasjon for barmarkskjøring - Arnfinn Raaket

Arkivsak-dok. 17/00229-2
Arkivkode.
Saksbehandler Siv Efraimsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	21/17

Forslag til vedtak/innstilling:

Med Hjemmel i nasjonal forskrift til lov om motorferdsel i utmark §§ 6 og 7, gir Berlevåg kommune herved tillatelse til kjøring på barmark. Tillatelsen gis i medhold av kommunestyresak 37/91 til Arnfinn Raaket, Berlevåg.

Vilkår:

Kjøringen skal skje etter følgende trasè:

Fra grustak i Skonsvikdalen til eiendom på Kvitnes, gnr. 12, bnr. 43. Kjøringen skal følge trasè sør for gammel kjerrevei.

Kjøringen skal følge de gamle sporene og tillatelsen skal fortrinnsvis benyttes når værforholdene gjør det vanskelig å benytte båt.

Tidsrom:

Dispensasjonen gjelder for 5 år.

Antall turer:

Det gis tillatelse til inntil 10 turer i året. Dispensasjonsseddelen skal påføres dato med penn eller annet som ikke kan viskes bort fra kjøringen tar til og skal medbringes under kjøringen.

Dispensasjonen gjelder fra 1. juli.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Arnfinn Raaket har i brev av 18/4-17 søkt om dispensasjon for å kjøre 10 turer i året fra grustaket i Skonsvikdalen over fjellet til sin hytte på Kvitnes bnr. 12, gnr. 43.

Merknader:

I samsvar med tidligere praksis tilrår rådmannen at søknaden innvilges med 10 turer pr år i 5 år.

22/17 Søknad om dispensasjon for kjøring i utmark - Bjørn Troli

Arkivsak-dok. 17/00267-2
Arkivkode. ---
Saksbehandler Siv Efraimsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	22/17

Forslag til vedtak/innstilling:

Bjørn Troli gis dispensasjon for å kjøre en tur med minigraver til sin hytte i Kongsfjorddalen gnr. 5, bnr. 1, fnr. 124 for utgraving av fundament perler.

Videre gis det dispensasjon for å kjøre med ATV inntil 10 turer for frakting av nødvendig materiell/utstyr i byggeprosessen.

Dispensasjonen gjelder fra 1. juli.

Vedlegg:

Kart

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Bjørn Troli har i brev av 4/5-17 søkt om dispensasjon for kjøring i utmark i forbindelse med rivingsmateriell og bygging av ny hytte på gnr. 5, bnr. 1, fnr. 124.

Han søker om å få kjøre med snøskuter så lenge det er snø i traseen. Kommunen har ikke anledning å gi dispensasjon i perioden 5/5 – 30/6.

Videre søker han om å få kjøre med minigraver for utgraving av fundament perler og noen turer med ATV for å frakt nødvendig materiell/utstyr i byggeprosessen. Han skall benytte helikopter til å få brakt hytteelementer fram til tomten.

Merknader:

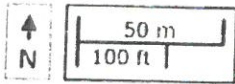
I samsvar med tidligere praksis anbefaler rådmannen søknaden.



Se eiendom

informasjon fra matra E-løs-grunnbok

27/04 2017



BJØRN TROLI
Gyda Dølvik vei 1
9500 Vadso

70 38'05.3"N 29 08'34.2"Ø

Adresse: 5/1, 5/1-1, 5/1-2, 5/1-3

Eiendom: 2024-5/1

Kommune: 2024 - Bertevåg

Funksjoner

[Marker eiendom](#)

[Vis mer informasjon om eiendommen](#)

5 / 1 / 120

5 / 1 / 124

5 / 1 / 121

5 / 1 / 143

5 / 1 / 119

5 / 1 / 111

Parkerings
plass

Løype 7

9
Skuleløype

Parkerings
plass
ca
150 m

Hyll

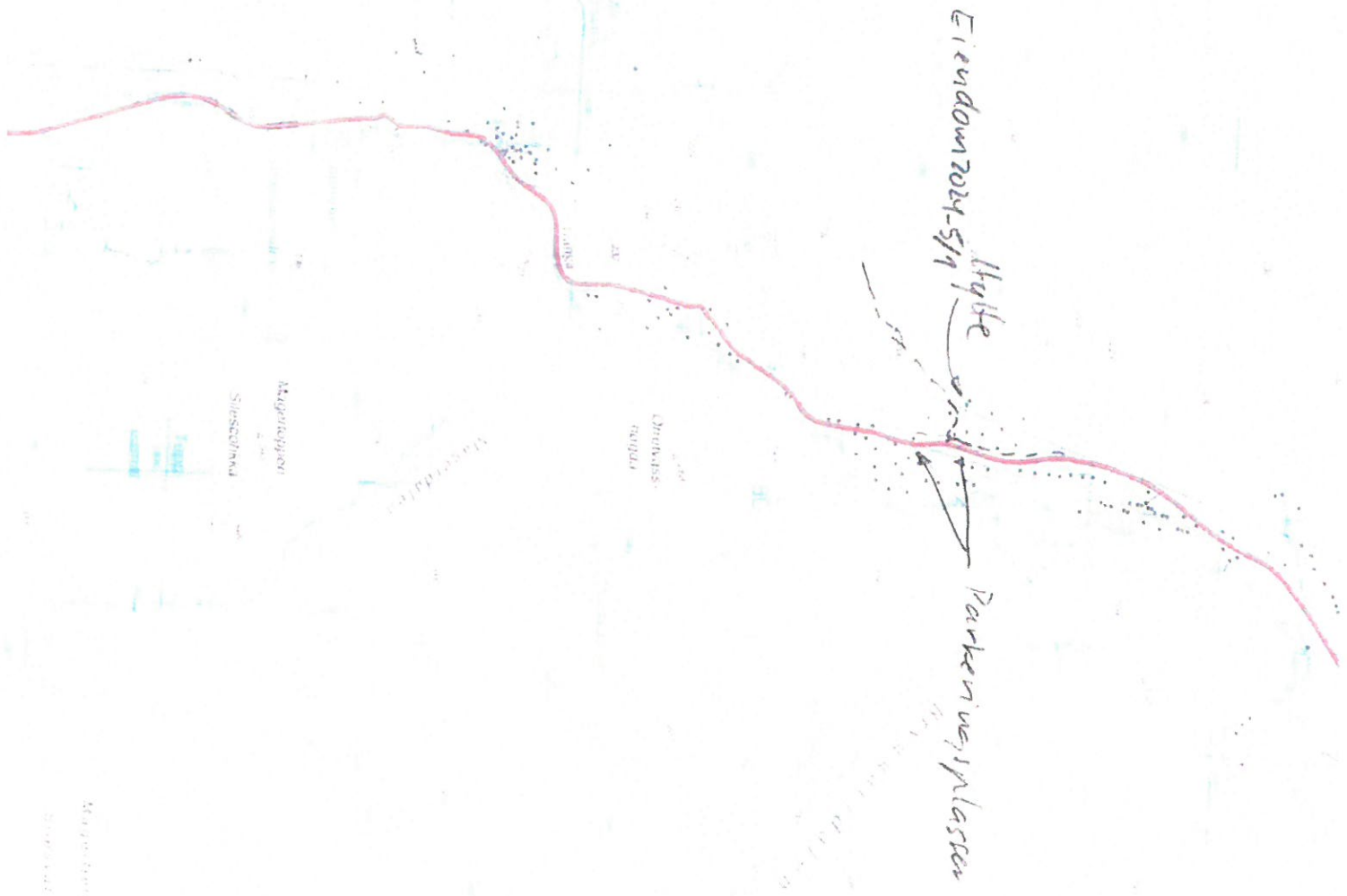
u

Bjornu Trøvi
Gyda Danks vei 1
9800 Vadsø

veilei
geccarin

KART

veissuon



23/17 Søknad om dispensasjon - Laila Holmgren

Arkivsak-dok. 17/00292-2
Arkivkode. ---
Saksbehandler Siv Efraimsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	23/17

Forslag til vedtak/innstilling:

Med hjemmel i nasjonal forskrift til lov om motorferdsel i utmark §§ 6 og 7, gir Berlevåg kommune herved tillatelse til kjøring på barmark. Tillatelsen gis i medhold av kommunestyresak 37/91 til Laila Holmgren.

Vilkår:

Kjøringen skal skje etter følgende trasè:

Fra Stormyra til Gulgo. Kjøringen skal følge traktorvei over Reingjerdet, Julianslåttet og forbi Langvannet.

Kjøringen skal følge de gamle sporene og tillatelsen skal fortrinnsvis benyttes når værforholdene gjør det vanskelig å benytte båt.

Tidsrom:

Dispensasjonen gjelder for 5 år.

Antall turer:

Det gis tillatelse til inntil 10 turer i året. Dispensasjonsseddelen skal påføres dato med penn eller annet som ikke kan viskes bort før kjøringen tar til og skal medbringes under kjøringen.

Dispensasjonen trer i kraft 1. juli hvert år.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Laila Holmgren har i brev av 15/5-17 søkt om dispensasjon fra motorferdsels loven om å kjøre med firhjuling fra Stormyra og til sin hytte i Gulgo, gnr. 15, bnr. 1, fnr. 4.

Merknader:

I samsvar med tidligere praksis tilrås det at det gis dispensasjon for 10 turer pr år i fem år.

24/17 Søknad om dispensasjon - Arne Eliassen

Arkivsak-dok. 17/00301-2
Arkivkode. ---
Saksbehandler Siv Efraimsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	24/17

Forslag til vedtak/innstilling:

Arne Eliassen gis dispensasjon for kjøring på anleggsvei fra FV 890 til Buevann i perioden 1. juli t.o.m. 31. oktober. Kjøringen skal kun foregå på anleggsveien.

Dispensasjonen gjelder for 5 år.

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Arne Eliassen har i brev av 16/5-17 søkt om dispensasjon fra motorferdselsloven om å kjøre med ATV/moped på anleggsveien fra FV 890 til Buevann.

Merknader:

En innvilgelse av søknaden vil ikke medføre skader på naturen og rådmannen tilrår at søknaden innvilges slik som tidligere praksis.

25/17 Søknad om dispensasjon for kjøring på barmark juli-oktober 2017 - Berlevåg museum- og historielag

Arkivsak-dok. 17/00311-2
Arkivkode. ---
Saksbehandler Siv Efraimsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	25/17

Forslag til vedtak/innstilling:

Berlevåg Museums- og historielag gis dispensasjon for kjøring fra kommunal vei i Skånsvika og til Dikkevikbuta med avstikker ned til fjæra.

Formålet med kjøringen er å kjøre bort søppel og skrot.

Dispensasjonen gjelder for inntil 5 turer i perioden 1. juli – 30. september 2017.

Det forutsettes at det tas tilbørlig hensyn til naturen i området og at det vises særlig varsomhet ved nedbør.

Vedlegg:

Kart.

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Berlevåg Museum- og historielag har i brev av 8/5-17 søkt om dispensasjon for kjøring på barmark i perioden juli – oktober 2017.

Formålet med kjøringen er strandrydding på deler av strekningen fra Skånsvika til Dikkevikbuta.

Det vil i hovedsak bruke den eksisterende traktorveien, men det kan bli nødvendig med noen avstikkere ned til fjæra.

Ryddedugnaden vil foregå i perioden juni og ut september måned.

De søker om dispensasjon for inntil 5 turer.

Merknader:

Tilsvarende søknader har blitt innvilget tidligere og rådmannen tilrår at foreliggende søknad innvilges.

Nord Atlas

Skarveneset

Fuglenes

Russehamna

Ordinneset

Oardanjarga

00

Svartneset

Skånsvika

Skonsvik

Spoednavika

vatnan

193

Stuorrabåkti

159

Øvikfjellet

140

Svartne

Kjølva

Blomster-

162

91

26/17 Forskrift for tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller tilsvarende bolig i Berlevåg kommune

Arkivsak-dok. 17/00124-2
Arkivkode. ---
Saksbehandler Roy-Arne Andersen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	26/17
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Kommunestyret vedtar forskrift for tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller tilsvarende bolig i Berlevåg kommune. Forskriften trer i kraft 1.juli 2017.

Vedlegg:

1. Pasient og brukerrettighetsloven
2. Helse og omsorgstjenesteloven
3. Høringsuttalelse

Saksframstilling:

Forslag til forskrift er utarbeidet av enhetsleder helse og omsorg i samarbeid med avdelingsleder pleie og omsorg tilpasset lokale forhold etter en mal levert av Visma-veilederen som vi kjøper tjeneste hos. Rådmannen vurderer at utkastet som foreligger gjenspeiler lovendringens formål og tydeliggjør kommunens plikter.

Forslag til forskrift:

Forskrift for tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller tilsvarende bolig i Berlevåg kommune

Vedtatt i Berlevåg kommunestyre 15.juni 2017 med hjemmel i lov 24.juni 2011 nr.30 om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m.(helse og omsorgstjenesteloven) §3-2 a, andre ledd, jf. Lov 2.juli 1999 nr.63 om pasient- og brukerrettigheter (pasient- og brukerrettighetsloven) §2-1 e.

§ 1.Formål:

Forskriftens formål er å sikre at pasienten eller brukeren får nødvendige og forsvarlige helse og omsorgstjenester, jf. Helse og omsorgstjenesteloven §3-2 a, i samsvar med rettighetsbestemmelsene i pasient- og brukerrettighetsloven §2-1 e. Forskriften skal bidra til å klargjøre kriterier for tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller tilsvarende bolig, samt beskrive hvordan pasienten og brukeren kan ivaretas i ventetiden.

§ 2. Virkeområde

Forskriften gjelder alle som bor eller oppholder seg i Berlevåg kommune, og som har et varig, omfattende, døgnkontinuerlig pleie- og omsorgsbehov som ikke kan oppfylles tilstrekkelig i eget hjem eller annen tilpasset bolig. Langtidsopphold gis ved kommunens sykehjem eller botilbud med tilsvarende tjenester.

§ 3. Grunnlag for vurdering og tildeling

Berlevåg kommune bruker lavest effektive omsorgsnivå (LEON)/beste effektive omsorgsnivå (BEON) som prinsipp ved tildeling av tjenester og tiltak i omsorgstrappa. Omsorgstrappa har tjenester på ulike nivå der økende hjelpebehov møtes med økende og mer omfattende tjenestetilbud av ulik art. Tjenester på lavere nivå skal som hovedregel være forsøkt før tildeling av langtidsplass i sykehjem. Vurdering av behovet for helsehjelp skjer via kartleggingsverktøyet IPLOS. IPLOS er et lovpålagt helseregister med data som beskriver bistandsbehov og ressurser til de som søker eller mottar kommunale helse- og omsorgstjenester.

Ved vurdering tas det hensyn til søkers:

- a. Helsetilstand
- b. Mentale tilstand
- c. Kognitiv svikt

- d. Evne til egenomsorg
- e. Boforhold
- f. Nettverk og dets omsorgsevne

Pasienten og brukeren skal medvirke ved utformingen av tjenestetilbud, jf. Pasient- og brukerrettighetsloven §3-1.

§ 4. Kriterier for tildeling av langtidsopphold i sykehjem

Hovedkriteriet er at langtidsopphold i sykehjem tildeles personer med behov for døgnkontinuerlig oppfølging av medisinsk behandling, pleie og tilsyn som ikke krever sykehusinnleggelse, men hvor hjelpebehovet er uforutsigbart og ikke kan tidfestes.

Andre kriterier som skal vektlegges ved vurdering for tildeling er:

- a. Personer som har behov for langvarige helse- og omsorgstjenester gjennom hele døgnet, der andre aktuelle tjenester har vært forsøkt uten å dekke nødvendig og forsvarlig behov for helse- og omsorgstjeneste.
- b. Langtidsplass skal i hovedsak benyttes for personer over 67 år.
- c. Personer med hjelpebehov der nødvendig kompetanse og utstyr for å sikre helseoppfølging og behandlinger kun kan gis i sykehjem.
- d. Personer i livets slutfase med behov for tilsyn og omsorg gjennom hele døgnet.
- e. Personer med langtkommen demenslidelse som har behov for kontinuerlig oppfølging, skjerming og omsorg gjennom hele døgnet.

§ 5. Søknad og vedtak

Tildeling av langtidsopphold skjer på bakgrunn av helseopplysninger, søknad og vurdering av individuelle behov. På bakgrunn av dette fattes det enkeltvedtak. Søknadsskjema finnes elektronisk på kommunens hjemmeside og hos inntaksteamet på helsesenteret. Søknad sendes til inntaksteamet, som behandler og vurderer søknad og søkerens behov for tjenester.

§ 6. Venteliste

Dersom søker fyller kriteriene for langtidsopphold, men kan få forsvarlige helse- og omsorgstjenester i hjemmet i påvente av langtidsoppholdet, skal kommunen sette søker på venteliste dersom det ikke er ledig plass. Ved ledig plass skal alle på ventelista vurderes av inntaksteamet. Ved ledige plasser skal den med størst hjelpebehov ut fra kriteriene i § 4 prioriteres. Inntaksteamet har ansvar for å holde oversikt over personer som venter, og å vurdere situasjonen jevnlig.

§ 7. Tiltak i påvente av langtidsopphold i sykehjem

Personer med vedtak og som venter på langtidsopphold i sykehjem skal få andre nødvendige tjenester for å sikre nødvendig og forsvarlig helsehjelp i ventetiden. Dette kan for eksempel være økt hjemmesykepleie, hjemmehjelp, dagsenter, støttekontakt, korttidsopphold og/eller andre tjenester i omsorgstrappa. Personer som mottar hovedomsorgen fra sine pårørende, skal få tilbud om avlastende tiltak for særlig tyngende omsorgsoppgaver. Plass ved dag- og aktivitetssenter skal også vurderes. Ved endring i helsetilstand i påvente av plass må det gjøres en ny vurdering.

§ 8. Saksbehandlingstid

Kommunen(inntaksteamet) skal forberede og avgjøre saken uten ugrunnet opphold. Dersom det må ventes at det vil ta uforholdsmessig lang tid før henvendelse kan besvares, skal det snarest mulig gis et foreløpig svar. I svare skal det gjøres rede for grunnen til at henvendelsen ikke kan besvares tidligere, og så vidt mulig angis når svar kan ventes. Foreløpig svar kan unnlates dersom det må anses som åpenbart unødvendig. Det gis foreløpig svar dersom en henvendelse ikke kan besvares i løpet av en måned etter at den er mottatt.

§ 9. Egenandel

Kommunens beregning av egenandel følger av forskrift om egenandel for kommunale helse og omsorgstjenester.

§ 10. Klageadgang

Vedtak kan påklages til Fylkesmannen, jf. Pasient- og brukerrettighetsloven § 7-2. En klage skal være skriftlig, jf. Pasient- og brukerrettighetsloven § 7-3. En eventuell klage fremsettes for inntaksteamet i Berlevåg kommune, som tar saken til vurdering i første instans. Dersom det ikke gis medhold skal inntaksteamet sende klagen uten ugrunnet opphold til Fylkesmannen for endelig vurdering og avgjørelse.

Klagefrist er 4 uker, og skal fremgå av vedtaket, jf. Pasient- og brukerrettighetsloven §7-5. For nærmere opplysninger, eller ved behov for hjelp til å fremsette en eventuell klage kan inntaksteamet bistå.

§ 11. Ikrafttredelse

Denne forskriften trer i kraft 01.07.2017

Bakgrunn:

Det vises til Stortingets behandling av Prop. 99 L (2915–2016) og vedtak av 17. juni 2016 om endringer i pasient- og brukerrettighetsloven (pbrl) og helse- og omsorgstjenesteloven (khol). Bestemmelsene omfatter rett til opphold i sykehjem eller tilsvarende bolig særskilt tilrettelagt for heldøgns tjenester, kriterier og ventelister.

En av de nye bestemmelsene (khol. § 3-2 a annet ledd) pålegger landets kommuner å utforme egen forskrift med kriterier for tildeling av langtidsopphold i sykehjem eller såkalt «tilsvarende bolig særskilt tilrettelagt for heldøgns tjenester».

Merknader:

Forslag til lokal forskrift har vært på høring. Det kom en uttalelse til høringen som støttes i det hele.

Vedlegg til sak



Vedrørende høring
om forskrift tildeling

27/17 Evaluering skolekantine

Arkivsak-dok. 17/00279-1
Arkivkode. ---
Saksbehandler Roy-Arne Andersen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	27/17
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Prosjekt skolekantine videreføres som ordinær drift
2. Kostnader til drift fra skolestart høsten 2017 og ut året ved budsjettregulering
3. Videre drift innarbeides i budsjett 2018 og videre i økonomiplanperioden
4. Driften legges til enhet oppvekst

Vedlegg:

Brukerundersøkelse

Saksframstilling:

Prosjekt skolekantine ble igangsatt 1. september 2016 som en prøveordning og lagt til enhet helse/kjøkken og lærling Tone Renate Jørstad, beregnet til 50% stilling. Tone Renate jobbet med forberedelser til oppstart fra aug.2016. Kommunestyrets vedtak om betjening av skolekantinene gjennom NAV lot seg ikke gjennomføre. Det ble utført et godt arbeid i oppstart av prøveperioden som kan betegnes som et prosjekt.. Derimot ble det ikke satt en prosjektorganisasjon som ville ivareta det videre forløp, som til en viss grad ble noe tilfeldig. En arbeidsgruppe ble etter hvert etablert for å lede prosjektet videre. Etter en periode med drift av skolekantinene ble det nødvendig å øke ressursene i forhold til arbeidsmengde til 75% stilling ut desember 2016. Lærlingen tok fagbrev som kokk og midlertidig arbeidsavtale ble inngått til og med juni 2017.

Skolekantina er egentlig et skolekjøkken. Dette har medført en del driftsmessige utfordringer og merarbeid med oppvask spesielt. Lokalet brukes til undervisning samtidig som kantineansvarlig rydder og vasker. I tillegg er plass og utstyr noe begrenset, og det er små muligheter til tilberedning av varm mat.

Allikevel har det vært god og stabil drift og tilbudet er veldig populært. I dag bruker så å si alle elevene skolekantina. I tillegg har ansatte og andre mulighet til å kjøpe lunsj. Etter en prisøkning for de voksne i januar takket noen av fordi de synes prisen ble for høy.

I starten ble brød bakt av kjøkkenet på helsesenteret, noe elevene satte stor pris på. Det viste seg etter hvert at elevene ville ha valgmuligheter. I dag tilbys også kjøpebrød og mengden brød bakt på kjøkkenet er redusert. Det viste seg at juice til maten var svært populært og forbruket var meget høyt. Dette ble drøftet i prosjektgruppa og sett på som et problem ernæringsmessig. I samråd med elevrådet og FAU ble det satt begrensninger på mengde pr. elev. I tillegg ble det kjøpt inn vanddispenser. Disse tiltakene har fungert meget godt. Neste utfordring ble ostesmørbrød i mikrobølgeovn. Også her ble det et problem med mengden pr elev og begrensning måtte settes av ernæringsmessige hensyn. I dag er dette respektert og ikke en utfordring lengre.

Som nevnt er det utfordringer ifht. oppvask som bl.a. medfører økt ressursbruk utover 75% stiling. Det ble kjøpt inn en steamer som ville effektivisere driften betydelig. Det viste seg at dette krevde investeringer av type våtrom for å få steamer i drift. Det er innhentet tilbud på løsning her. I tillegg er det behov for noe mer skaplass til oppbevaring av alt utstyret som tilhører kantinedriften.

Betalingsordning har i prøveperioden vært forskuddsvis månedlig. Det er behov for å kunne tilby betaling pr. måltid for besøkende.

I budsjettsak 50/2016 står det : «Drift av kantina på skolen lar seg vanskelig gjennomføre uten å tilføre kjøkkenet ekstra ressurser, alternativt se på kombinasjonsløsninger. Dette må det arbeides videre med i budsjettprosessen. Drift av kantina på skolen vil av erfaring så langt i prosjektet kreve 50% stilling».

Det var vanskelig å få til kombinasjonsløsninger. Stilingen er økt til 75% og det er pr. i dag for lite lønnsmidler ifht. budsjett. I skolens ferier og friperioder må det sees på kombinasjonsløsninger for utnyttelse av arbeidskraft, eks. kjøkkenet på Helsesenteret.

Drift så langt viser et lite overskudd pr.1.tertial på 21 000. Da er det tatt hensyn til alle utgifter inkludert lønn. Dersom en bare ser på brukerbetalinger ifht utgifter til mat – gir dette et overskudd på ca. 11 000 pr. mnd. En ser for seg at overskudd også må brukes til innkjøp av normalt bruksutstyr.

Det må bevilges ekstra midler ved videre drift skoleåret 2017/2018.

Bakgrunn:

Kommunestyret vedtok følgende i sak 21/16 den 24.05.2016:

1. Det innføres en prøveordning med skolekantiner ved Berlevåg skole for skoleåret 2016/2017.
2. Ordningen forutsettes å være selvfinansierende.
3. Under prøveperioden forutsettes avtale med NAV om personale til å betjene kantine.
4. Det bevilges inntil kr.50.00 for kjøp av nødvendig inventar og utstyr. Utgiften dekkes ved bruk av disposisjonsfondet.

Merknader:

I prosjektperioden ble drift av skolekantina lagt til kjøkken/helse og omsorg. Dette var naturlig i og med at betjening ved NAV ikke lot seg gjennomføre og lærling på kjøkkenet fikk oppgaven. Skolekantina er lokalisert(selvsagt) på skolen som elever og ansatte benytter seg av. Skolekantina er et godt tilbud til elevene. Et sunt og godt måltid gir mere opplagte elever, virker positivt på læring og gir et godt miljø og sosial arena for elevene sammen med lærere og andre ansatte. Skolekantina har ikke tilhørighet til helse og omsorg og de tjenester enheten tilbyr. Dette tilsier at skolekantina bør legges driftsmessig til enhet oppvekst.

I og med at skolekantina er et prosjekt/prøveordning var det nødvendig med en evaluering. I tillegg til egen evaluering/gjennomgang av prosjektet ved arbeidsgruppa, ble det gjennomført en brukerundersøkelse for elever, foreldre og lærere.

Av brukerundersøkelsen går det frem at tilbudet er godt likt, og at alle parter ønsker at det fortsetter. Lærerne synes «voksen»-prisen er noe høy i forhold til utvalget. Alle brukergruppene har stort flertall for flere dager med varm mat og salatbar. Dersom man skal øke dette tilbudet må stillingsstørrelsen også økes, og man også må vurdere hvor maten skal produseres. I og med at stillingen pr. i dag er satt til 75%

Resultatene fra brukerundersøkelsen tas med i den videre drift.

Vedlegg til sak



Samlet
resultat_Brukerunde

BRUKERUNDERSØKELSE - SKOLEKANTINE

Berlevåg skole, mai 2017

ELEV - 89 respondenter

	ja	noe	nei
Jeg liker å spise skolemat i kantina	84	3	2
Jeg synes mat-/drikkeutvalget er bra	74	13	2
Jeg spiser variert / velger forskjellig pålegg i løpet av uka	37	38	14
Jeg får nok tid til å spise i matfriminuttet	65	18	6
Jeg er flink til å rydde etter meg	83	4	2
Jeg spiser opp det jeg forsyner meg med	74	14	1
Jeg ønsker flere dager med varm mat	72	11	6
Jeg ønsker flere dager med salatbar	55	19	15
Jeg vil spise i kantina til neste år også (10. trinn er her lagt inn som «ja» når de liker kantina)	80	4	5

Kommentarer:

- Fint system
- Kakaomaskin , nudler
- Skulle vært flere langbord
- Jeg ønsker meg mer varm mat. Jeg ønsker sjokoladepudding og gelé.
- Det er veldig godt med varm mat og vanlig mat
- Litt kjedelig varm mat
- Noen ganger kan vi ha kake
- Skulle vært frokostblanding, suppe eller lignende.
- Har ikke kantine
- Nugatti bør være pålegg på skolen
- Kantine er bedre enn matpakke
- Jeg er fornøyd med kantinen
- Ønsker boller i kantinen

FORELDRE - 22 familierespondenter

	ja	noe	nei
Jeg liker tilbudet om skolekantine for mitt/mine barn	21		
Mitt barn liker å spise i skolekantina	21		
Jeg synes det er greit å betale kostpris for maten	21	1	
Jeg synes det er for dyrt og vil heller at utvalget kan reduseres			21
Jeg synes det bør være flere dager med varm mat	10	6	5
Jeg synes det bør være flere dager med salatbar	10	6	5
Jeg ønsker et kantinetilbud for mitt/mine barn de neste årene	20		2

Kommentar/annet:

- Fantastisk tilbud. Virkelig fornøyd med utvalg, service og utseende. Barna får lærdom av å spise med andre.
- Flott med variert, godt kosthold.
- Super flott tilbud. Tone gjør en kjempe flott jobb.
- Barnet ønsker å ta med mat hjemmefra.
- Fantastisk å slippe matpakkesmøring, og at barna får fersk og sunn mat.

LÆRER - 12 respondenter

	ja	noe	nei
Jeg liker tilbudet om å kjøpe lunsj i kantine	11	1	
Jeg synes mat-/drikkeutvalget er bra	12		
Jeg synes det er greit å betale kostpris for maten	10	2	
Jeg synes det er for dyrt og vil heller ha mindre utvalg		4	8
Jeg ønsker flere dager med varm mat	5	4	3
Jeg ønsker flere dager med salatbar	6	3	3
Jeg ønsker å benytte meg av kantinetilbudet til neste år	6	4	2
Jeg opplever at elevene har mer utholdenhet etter lunsj enn i fjor	5	7	
Jeg mener at kantinetilbudet bør fortsette de neste årene	12		

Kommentar/annet:

- Jeg ville ha benyttet meg av tilbudet dersom jeg kunne hatt det 3 dager i uken (pga arbeidstid)
- Veldig bra med kantine, både for det sosiale og kosthold
- Jeg synes det er dyrt og utvalget kunne vært større for å svare til prisen
- Et fantastisk folkehelseilbud i kommunen – supert!
- Kantinekulturen er blitt bedre

28/17 Konsekvensjustertbudsjett 2018 - 2021

Arkivsak-dok. 17/00295-1
Arkivkode. 145
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	28/17
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten innstilling.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Konsekvensjustert budsjett:

For å få en bedre oversikt over den økonomiske handlefriheten i økonomiplanperioden utarbeider rådmannen en konsekvensjustert budsjettoversikt på resultatnivå hvor det også tas høyde for signalene i kommuneøkonomiproposisjon. Med utgangspunkt i inneværende års budsjett vises konsekvensene av å opprettholde dagens driftsaktiviteter gjennom hele perioden. I tillegg er de investeringer som kommunestyret har vedtatt ved forrige rullering av økonomiplanen, lagt inn. Den konsekvensjusterte økonomiplan skal danne grunnlaget for en politisk debatt som gir administrasjon føringer og retningslinjer for utarbeidelse av den fullstendige økonomiplan til behandling i desember. Behandlingen skal også danne grunnlag for prioriteringer og føringer for neste års budsjett og klarlegge kommunens investeringsutfordringer.

Konsekvensjustert budsjett vil si framskriving av årets budsjett til neste år gitt samme aktivitetsnivå som i år. Budsjettet skal korrigeres for:

- Lønnsøkning
- Prisendring
- Helårseffekter av vedtak
- Eventuelle feilbudsjetteringer skal rettes
- Forventede inntekter etter kommuneproposisjonen.

Kommunenes rammebetingelser:

I følge kommuneproposisjonen 2018 legger regjeringen opp til en realvekst i kommunesektorens samlede inntekter i 2018 på mellom 4,3 og 5,3 mrd. kr. Videre legger regjeringen opp til en vekst i frie inntekter på mellom 3,8 og 4,3 mrd. kr. Dette tilsvarer en realvekst i frie inntekter på mellom 1,1 og 1,2 prosent.

Innenfor veksten i frie inntekter er kr. 300 mill. begrunnet med opptrappingsplanen for rusfeltet, kr. 200 mill. er begrunnet med tidlig innsats i barnehage og skole og kr. 200 mill. er begrunnet med forebyggende tiltak for barn, unge og familier.

De kommunale skattørene for 2018 fastsettes ved behandlingen av statsbudsjettet for 2018. Det legges opp til at skattøren fastsettes på grunnlag av målsettingen om at skatteinntektene skal utgjøre minst 40 prosent av kommunenes samlede inntekter.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet har for 2018 ikke foretatt endringer i de økonomiske forutsetningene for beregning av de regnskapsmessige pensjonskostnadene.

Som følge av anslått premieavvik i 2017 vil amortiseringskostandene øke i 2018. Departementet understreker at kommuner har et selvstendig ansvar for pensjon, som er en del av lønns- og avtalevilkårene i kommunesektoren.

Økonomiplanperioden 2018-2021:

Kommunen bruker prognosemodellen som er utarbeidet av KS til å beregne rammeoverføringene i planperioden. Prognosemodellen ble oppdatert 15. mai etter at Kommuneproposisjonen for 2018 ble lagt fram. Berlevåg kommune kommer ut med følgende tall for sum skatt og rammetilskudd i planperioden:

BERLEVÅG	2024					
<i>(år 2018-prisnivå i perioden 2018-2021)</i>	PROGNOSE					
1000 kr	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Innbyggertilskudd (likt beløp pr innb)	22 918	23 010	23 808	23 855	23 910	23 942
Utgiftsutjevningen	11 603	15 046	15 519	15 533	15 549	15 558
Overgangsordning - INGAR	130	-100	-59	-49	-39	-39
Saker særskilt ford (inkl. helsestasjon skolehelse og arba	100	180	184	184	184	184
Korreksjon forsøksordninger barnevern og omsorgstjer	-	-	-	-	-	-
Nord-Norge-tilskudd/Namdals-tilskudd	8 067	8 008	8 095	8 029	8 029	8 029
Storbytilskudd	-	-	-	-	-	-
Småkommunetilskudd	11 857	12 005	12 245	12 245	12 245	12 245
Distriktstilskudd Sør-Norge	-	-	-	-	-	-
Inndelingsstilskudd/trekk Nannestad/Ullensaker	-	-	-	-	-	-
Veksttilskudd	-	-	-	-	-	-
Ordinært skjønn inkl bortfall av dif.arb.avg.	3 000	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800
herav gradvis bortfall av diff.arbeidsgiveravgift	-	-	-	-	-	-
Skjønn - tap endringer av inntektsystemet 2011	-	-	-	-	-	-
Anslag overgangsordning - kommuner som skal slås sammen	-	-	-	-	-	-
Endringer saldert budsjett 2014/2015/2016	272	-	-	-	-	-
Kompensasjon Samhandlingsreformen	-	-	-	-	-	-
Ekstra skjønn tildelt av KMD	-	-	-	-	-	-
Budsjettavtale H, FrP, KrF, V - Stortinget	-	-70	-84	-84	-84	-84
RNB 2017 - endringer i rammetilskudd	-	44	72	72	72	72
RNB 2012-2016, samt Dok8:135 S (2014-15)	-	-	-	-	-	-
Sum rammetilsk uten inntektsutj	57 948	60 923	62 580	62 585	62 667	62 707
"Bykletrekket"	-	-	-	-	-	-
Netto inntektsutjevning	4 277	5 435	5 506	5 506	5 506	5 506
Sum rammetilskudd	62 225	66 358	68 086	68 091	68 173	68 213
Rammetilskudd - endring i %	-0,6	6,6	2,6	0,0	0,1	0,1
Skatt på formue og inntekt	22 785	21 378	21 657	21 657	21 657	21 657
Skatteinntekter - endring i %	11,4	-6,18	1,30	-	-	-
Andre skatteinntekter (eiendomsskatt)	-	-	-	-	-	-
Sum skatt og rammetilskudd (avrundet)	85 010	87 700	89 700	89 700	89 800	89 900

Modellen er i utgangspunktet utarbeidet i 2017-priser for alle årene. Den kommunale deflatoren (anslag på lønns- og prisvekst) blir klar først når Statsbudsjettet for 2018 blir lagt fram til høsten, men det er det lagt et anslag på 2 % prisvekst i modellen for å ta høyde for prisvekst i rammeoverføringene. Lønnsvekstanlaget er satt til 2,7 % som er sammen anslag som i budsjettet for 2017. Begge disse anslagene blir justert til høsten når Statsbudsjettet legges fram.

For 2017 er det som følge av redusert anslag for lønnsvekst samt omlegging av skatteopplegget foretatt en nedjustering av anslaget på skatt på inntekt og formue. Den delen som gjelder omlegginger i skatteopplegget kompenseres gjennom tilsvarende økning i innbyggertilskudd. Dette er en ordning som kommuner med nedgang i folketallet taper litt på.

Nedgang i folketallet fører til reduksjon i rammeoverføringer som igjen fører til at det er vanskeligere for kommunen å ha samme nivå på tjenestetilbudet. Pr. 1. januar 2016 var det 1.000 innbygger i Berlevåg kommune. Innbyggertallet ble redusert med 9 personer i løpet av 2016. Det var 991 innbyggere i Berlevåg kommune pr. 1. januar 2017. Demografisk har vi sett en utvikling de siste årene av en stadig større andel eldre i befolkningen.

Ved utgangen av 1. kvartal 2017 var folketallet i Berlevåg kommune 988 innbyggere. Dette er en nedgang på 3 innbyggere i første kvartal.

I den videre økonomiske planleggingen er det viktig å ha med endringen i demografien, slik at vi kan ta hensyn til utviklingen og tilpasse tjenestene til dette.

Investeringsbudsjett:

Det er ikke meldt inn nye investeringsprosjekt i planperioden, så i konsekvensjustert budsjett er det lagt inn renter og avdrag på de investeringsprosjektene som ble vedtatt av kommunestyret i sak 63/16:

Budsjettskjema 2B:	2017	2018	2019	2020	Sum
Til investering i anleggsmidler					øk.plan periode
<i>Fordelt slik:</i>					
A Berlevåg basseng	23 950 000	23 950 000			47 900 000
B Bankbygget, ombygging	619 000				619 000
C Garasje og Lageranlegg	3 125 000				3 125 000
D 2 nye biler hjemmetjenesten	0	375 000	375 000		750 000
E Tankbil brann		190 000			190 000
F Rådhuset, påbygg/ombygging			7 500 000		7 500 000
G Nye Gatelyst Østregate	250 000				250 000
H KLP - egenkapitaltilskudd	412 000	412 000	412 000	412 000	1 648 000
SUM INVESTERINGER	28 356 000	24 927 000	8 287 000	412 000	61 982 000

Finansiering	2017	2018	2019	2020	SUM
Bruk av nye lån	-22 155 000	-16 110 000	-6 300 000	0	-44 565 000
Bruk av tidligere opptatte lån	0				0
Bruk ub. Investeringsfond	-412 000	-412 000	-412 000	-412 000	-1 648 000
Tilskudd		-3 500 000			-3 500 000
Bruk av disposisjonsfond	-200 000				-200 000
MVA refusjon investering	-5 589 000	-4 905 000	-1 575 000	0	-12 069 000
SUM FINANSIERING	-28 356 000	-24 927 000	-8 287 000	-412 000	-61 982 000

Låneopptakene forslått satt til en løpetid på 40 år.

Investeringsbudsjettet er ettårig, altså årsavhengig, og alle midler er frie og anses som felles finansiering av investeringsporteføljen, unntatt øremerket finansiering fra andre.

A) Berlevåg Basseng:

Bassengprosjektet ble igangsatt våren 2016 med overlevering av forprosjektet i uke 38. Ihht. Framdriftsplanen vil utlysning av prosjektet være på plass våren 2017, med

byggestart mai 2017. Prosjektet vil være slutført august 2018. Nærmiljøanlegget vil være en del av bassengprosjektet.

B) Ombygging bankbygget:

Planen er å gjøre toppetasjen om til en representasjonsleilighet som kommunen kan benytte til internt bruk. I tillegg skal en del av 2. etasje ombygges til kontor.

C) Garasje og Lagerbygg:

Det er et stort behov for lagerbygg i kommunen. Ved å bygge opp et stort lager lokalisert mellom lensmannskontoret og helsesenteret blir mulig å flytte drift, brann og dagens lager dit. Det vil frigjøre arealer både på rådhuset og helsesenteret. På Rådhuset blir arealer frigjort slik at det kan være mulig å flytte servicekontret ned i kjelleren. På helsesenteret kan man frigjøre lokaler til kontorer, flytting av bårerom osv.

D) Biler til hjemmetjenesten:

Totalt 3 biler som nærmer seg utskifting. I økonomiplanperioden bør det legges inn kjøp av en bil i 2018 og en bil i 2019.

E) Tankbil brann

ROS analysen på brann avdekker at i enkelte områder i Berlevåg er det for liten tilgang på slukkevan. Med bakgrunn i dette legges det inn forslag om kjøp av tankbil i 2018.

F) Rådhuset, påbygg/ombygging:

Renoveringen av Rådhus har sitt utgangspunkt i brukertilgangen til servicekontoret. Var også noen anbefalinger/pålegg fra branntilsyn og arbeidstilsynet. En av hovedårsakene til at vi fikk lukket noen av påleggene fra tilsynsmyndighetene var at vi skulle igangsette renoveringen i 2019 av Rådhuset iht. oversendt handlingsplan.

G) Nye gatelys Østregate:

Dette området har per i dag ingen gatelys. Prosjektet legges derfor inn som et trafiksikkerhetstiltak.

H) Egenkapitaltilskudd KLP:

Medlemmer av KLP plikter årlig å betale egenkapitaltilskudd til KLP. Dette er nødvendig for å gi KLP tilfredsstillende soliditet.

Investeringsplanen medfører følgende rente- og avdragsbelastning i driftsbudsjettet økonomiplanperioden:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Renter	2 596 000	3 973 000	3 399 000	3 781 000	3 672 000	3 520 000
Avdrag	5 785 000	6 157 000	6 434 000	6 830 000	6 987 000	6 980 000
SUM	8 381 000	10 130 000	9 833 000	10 611 000	10 659 000	10 500 000

Økte utgifter til renter og avdrag gjennom økonomiplanperioden innebærer i utgangspunktet en innsnevring av allerede trange rammer i driftsbudsjettet. Den forholdvis sterke gjeldsveksten betyr også at kommunen blir mer sårbar for mulige framtidige økninger fra det historiske lave rentenivået som er i dag.

Ved beregning av renteutgifter er det brukt 1,9 % i 2017 og 2 % for resten av planperioden.

DRIFTSBUDSJETT

Økonomibestemmelsene i kommuneloven bygger på prinsippet om at løpende utgifter skal finansieres av løpende inntekter. Bakgrunnen for denne grensedragningen er at kommuner ikke skal legge seg på et høyere aktivitetsnivå i den løpende driften enn det som kan finansieres av løpende inntekter. Det vil si at sum driftsutgifter bør være lavere enn sum driftsinntekter slik at kommunen får positivt brutto driftsresultat. For 2016 viste regnskapet et negativt brutto driftsresultat på kr 3,6 mill., dvs at sum driftsutgifter var høyere enn sum driftsinntekter.

I et forsøk på å redusere driftsaktiviteten ble det i forbindelse med budsjettarbeidet for planperioden 2016-2019 vedtatt flere innsparingstiltak. Noen av disse innsparingstiltakene var:

- Rådmannskontoret – reduksjon 1 rådgiverstilling fra og med 2016
- Undervisning – reduksjon lærerstilling 10 % fra august 2016, 50 % i 2017 og 100 % i 201/2019
- Institusjon – nedleggelse av Skjermet avdeling fra 2018
- Vaskeri – fjerne stillingen, 100 %
- Aktivitør – fjerne stillingen 50 % fra og med 2018
- Vaktmester og renholdstjenesten – reduksjon av 2 stillinger fra og med 2017
- Undervisningsbygg – reduksjon på kr. 250 000 fom 2017. Etablering av ny skole vil kunne utløse en reduksjon på driftssiden når det gjelder vedlikehold og strøm.
- Det ble budsjettert med eiendomsskatt på boliger og fritidseiendommer med kr 500 000 i 2017 og 1 mill. kr. i 2018.

Forutsetningen for å få finansiert bl.a. nytt basseng var at planlagte innsparingstiltak ble gjennomført.

I budsjettbehandlingen av økonomiplan 2017-2020 fremmet enhetslederne for drift, undervisning og helse at tiltakene om redusert lærerbemanning, reduksjon av aktivitørstillingen, og reduksjon av en vaktmester- eller renholdstilling ble reversert. I tillegg ble det fremmet ønske om å opprettholde skjermet avdeling. Kommunestyret valgte imidlertid å opprettholde innsparingstiltakene.

Følgende tiltak ble vedtatt i økonomiplanperioden 2017-2020:

Resultatenhet	Tiltak	2017	2018	2019	2020
Politiske organer	Valg - utgifter i forbindelse med valg	75 000		75 000	
Fellesutgifter	Juridisk bistand	100 000	100 000	100 000	100 000
	Økt tilskudd Kirkelig Fellesråd	40 000	40 000	40 000	40 000
	Hjemmeside	100 000			
	Stipendordning	50 000	50 000	50 000	50 000
Undervisning	Skolefaglig kompetanse	358 223	522 223	534 973	548 068
	Busstransport for elever	25 000	25 000	25 000	25 000
	Digitale lærebøker	20 000	20 000	20 000	20 000
	Etterutdanning lærere	90 000	180 000	180 000	180 000
	Inventar og utstyr til skolen	20 000	20 000	20 000	20 000
	Kvalitetsutvikling samarb. med Båtsfjord	25 000	25 000	25 000	25 000
	Økt lærerressurs til fremmedspråklig elever	126 321	129 732	133 235	136 831
	Kulturskolen - redusert inntekt	35 000	35 000	35 000	35 000
Barnehagen	Ekstraressurser	919 617	769 308	531 605	545 959
Pleie og omsorg	Ekstraressurs kjøkkenet - kantinedrift *)	189 482			
	Effektiviseringstiltak	-88 425	-90 812	-93 264	-95 783
Beredskap	Beredskap brann - kompetanseheving	140 000			
Vann og avløp	100 % vaktmesterstilling	530 548	544 872	559 584	574 692
Kommunale bygg	Sum innsparingstiltak kommunale bygg	-433 000	-358 000	-358 000	-358 000
Veier og gateløys	Molvikveien	50 000	50 000	50 000	50 000
	Asfaltering veier Berlevåg tettsted **)				
	Gateløys trafikksikkerhetstiltak***)				
Plan	Plansamarbeid med Båtsfjord 50 % stilling	309 486	317 843	326 425	335 238
Fond	Reduksjon i tidlige vedtatt avsetninger	-973 934	-1 327 944	-515 161	-515 161
Teknisk balanse	Innsparingstiltak for å få balanse			-535 819	-1 084 837
SUM TILTAK FOR 2017-2020		1 708 318	1 052 222	1 203 578	632 007

*) Lønnsmidler 75 % stilling i 6 måneder

***) Satt av kr 450 000 til asfaltering av veier i Berlevåg. Dette finansieres ved bruk av disposisjonsfond.

****) Satt av kr 615 000 til trafikksikkerhetstiltak gateløys, finansieres ved refusjon fra staten kr 465 000 og kr 150 000 ved bruk av disposisjonsfond.

Tabellen viser at det ble vedtatt økning av rammene for de fleste resultatenhetene. Deler av denne økningen ble finansiert ved å redusere avsetningen til disposisjonsfondet som var vedtatt året før.

For å få økonomiplanen i balanse ble det lagt inn tekniske innsparingstiltak for 2019 og 2020.

Med innsparingstiltakene som ble vedtatt for 2016-2019, og tiltakene som ble vedtatt for 2017-2020 får kommunen følgende hovedoversikt drift for det konsekvensjusterte budsjett for 2018-2021:

HOVEDOVERSIKT DRIFT	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020	Budsjett 2021
Brukerbetalinger	-4 021 000	-3 215 000	-3 215 000	-3 215 000	-3 215 000	-3 215 000
Andre salgs- og leieinntekter	-9 183 000	-8 291 000	-8 291 000	-8 291 000	-8 291 000	-8 291 000
Overføringer med krav til motytelse	-23 082 000	-12 294 000	-12 731 000	-12 731 000	-12 731 000	-12 731 000
Rammetilskudd	-62 225 000	-66 738 000	-68 043 000	-68 043 000	-68 143 000	-68 243 000
Andre statlige overføringer	-152 000	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000	-110 000
Andre overføringer	-34 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000	-35 000
Skatt på inntekt og formue	-22 785 000	-21 062 000	-21 657 000	-21 657 000	-21 657 000	-21 657 000
Eiendomsskatt	-5 484 000	-5 820 000	-6 320 000	-6 320 000	-6 320 000	-6 320 000
Andre direkte og indirekte skatter	-104 000	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSINNEKTER (B)	-127 071 000	-117 565 000	-120 401 000	-120 401 000	-120 501 000	-120 601 000
Lønnsutgifter	62 605 000	62 923 000	64 181 000	65 411 000	66 875 000	68 379 000
Sosiale utgifter	7 873 000	11 060 000	11 561 000	11 561 000	11 561 000	11 561 000
Kjøp av varer/tj. som inngår i komm tj.prod.	30 585 000	19 299 000	19 296 000	19 321 000	19 246 000	19 321 000
Kjøp varer/tj. som erstatter komm tjprod	11 550 000	11 043 000	12 396 000	12 396 000	12 396 000	12 396 000
Overføringer	9 965 000	7 296 000	6 366 000	6 366 000	6 366 000	6 366 000
Avskrivninger	8 130 000	0	0	0	0	0
Fordelte utgifter	0	0	0	0	0	0
SUM DRIFTSUTGIFTER (C)	130 707 000	111 620 000	113 799 000	115 055 000	116 443 000	118 022 000
BRUTTO DRIFTSRESULTAT (D = B-C)	3 636 000	-5 945 000	-6 602 000	-5 347 000	-4 058 000	-2 579 000
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-2 778 000	-2 945 000	-2 945 000	-2 945 000	-2 945 000	-2 945 000
Gevinst på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån	-303 000	-168 000	-168 000	-168 000	-168 000	-168 000
SUM EKSTERNE FINANSINNEKTER (E)	-3 081 000	-3 113 000	-3 113 000	-3 113 000	-3 113 000	-3 113 000
Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	2 629 000	3 399 000	3 781 000	3 672 000	3 520 000	3 520 000
Tap på finansielle instrumenter	0	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	5 402 000	6 434 000	6 830 000	6 987 000	6 980 000	6 980 000
Utlån	370 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER (F)	8 401 000	9 983 000	10 761 000	10 809 000	10 650 000	10 650 000
RESULTAT EKSTERNE FINANSIERINGSTRANS.R	5 320 000	6 870 000	7 648 000	7 696 000	7 537 000	7 537 000
Motpost avskrivninger	-8 130 000	0	0	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT (I)	826 000	925 000	1 046 000	2 349 000	3 479 000	4 958 000
Bruk av tidl. års regnskapsm. Mindreforbr.	-8 718 000	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-2 526 000	-675 000	-675 000	-675 000	-675 000	-675 000
Bruk av bundne fond	-4 485 000	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000	-700 000
SUM BRUK AV AVSETNINGER (J)	-15 729 000	-1 375 000	-1 375 000	-1 375 000	-1 375 000	-1 375 000
Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	9 644 000	360 000	360 000	226 000	188 000	188 000
Avsetninger til bundne fond	810 000	90 000	90 000	90 000	90 000	90 000
SUM AVSETNINGER (K)	10 454 000	450 000	450 000	316 000	278 000	278 000
REGNSKAPSM. MER- MINDREFORB. (L = I+J-K)	-4 448 000	0	121 000	1 290 000	2 382 000	3 861 000

Hovedoversikten viser at dersom rammeoverføringen får en prisøkning på ca. 2 %, og de vedtatte innsparingstiltakene opprettholdes, vil de løpende inntektene være høy nok til å dekke de løpende utgiftene i planperioden. Det vil si at brutto driftsresultat er positiv i planperioden, men resultatet er ikke høyt nok til å finansiere renter og avdrag på lån. På grunn av stor lånegjeld har kommunen hatt stor økning i finansutgiftene. Dette medfører at netto driftsresultat, som bør ligge på 1,75 % av sum driftsinntekter, også er negativt i hele planperioden.

Kravet til effektiv drift er stadig økende, og Regjeringen innarbeider effektivitetskravet i sine budsjettforslag framover. Internt i organisasjonen må det derfor være konstant fokus på å bruke ressursene på en best mulig måte. Det fordrer til økt samhandling på tvers av enhetene for å se om noen av oppgavene kan utføres mer rasjonelt.

Det er nødvendig med forutsigbarhet og klare politiske prioriteringer slik at nødvendige og ønskede endringer kan planlegges og gjennomføres på en god måte og innenfor den løpende langtidsplanleggingen. Det er viktig at kommunen omstilles etter endrede rammebetingelser.

Bakgrunn:

Merknader:

29/17 Tertialrapport 1 - 2017

Arkivsak-dok. 17/00294-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	29/17
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Tertialrapport 1 – 2017 tas til orientering.

Vedlegg:

Tertialrapport 1 – 2017.

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Det vises til vedlagte tertialrapport for 1. tertial 2017.

Merknader:

30/17 Budsjettregulering 1 - 2017

Arkivsak-dok. 17/00313-1
Arkivkode. 153
Saksbehandler Mirjam Hammeren

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	30/17
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Budsjettregulering 1 2017 vedtas jf saksutredningen.

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Jf økonomireglementet kap. 2 skal det være to hovedrapporteringer til kommunestyret, per 30. april og per 31. august. Her foretas det en grundig gjennomgang av regnskapet i forhold til budsjettet. Formannskapet og kommunestyret får fremlagt rådmannens tertialrapport for hele kommunen, som de tar til orientering. I bestemmelsene om fullmakter i budsjettsaker fremgår rådmannens fullmakter til å regulere budsjettet i løpet av året. I forbindelse med tertialrapportene foretas det budsjettreguleringer etter behov både i de folkevalgte organer og administrativt.

Budsjettendring fremmes når det viser seg at det vedtatte budsjettet ikke gjenspeiler faktiske forhold. Økonomireglementet sier at endringer i investeringsbudsjettet, endringer i rammen til sektoren/budsjettområdene, sum frie inntekter, finansutgifter netto og avsetninger netto, skal gjøres av kommunestyret.

Dette er første sak vedrørende budsjettregulering i 2017. Det har i tillegg vært behandlet enkeltsaker om tilleggsbevilgninger tidligere i år, hvor det har blitt vedtatt tilleggsbevilgninger både i Formannskapet og i kommunestyret. Totalt har det hittil i 2017 blitt vedtatt bruk av tidligere opptatte lån på kr 700 000 (til vannledning), samt bruk av disposisjonsfond på kr 345 000. I tillegg kommer bruk av Kulturfondet.

Økonomikontoret har tatt en gjennomgang av kommunens samlede økonomi pr april. Det vises også til kommentarer gjort av enhetene under rapportering til Formannskap og Kommunestyret, senest i tertialrapportering for 1.tertial.

Reguleringene er delt inn i resultatenheter. Det bes om følgende budsjettreguleringer:

1. Politisk virksomhet

Revisjon

Berlevåg kommune har fått faktura for Sluttoppgjør for Finnmark kommunerevisjon IKS, som er under opphørrelse. Slutfaktura utgjør kr 297 122, og det bes derfor om tilleggsbevilgning på kr 297 000 for å dekke denne merutgiften.

2. Sentraladministrasjonen

Fellesutgifter

Berlevåg kommune startet prosessen med kjøp og innstallering av nytt sak og arkivsystem ultimo 2016. Kommunen valgte systemet Public 360. Siden denne prosessen ble gjennomført parallelt med budsjettprosessen for 2017, så ble det ikke tatt høyde for dette. Kostnadene til systemet er høyere enn tidligere system. I tillegg påløper ekstra kostnader en periode mens dokumenter fra tidligere arkivsystem konverteres til det nye arkivsystemet.

Kommunen hadde budsjettet med kr 170 000 i utgifter til juridiske tjenester i 2017. Pr 1. tertial er kostnaden kr 333 000. Kommunen er kjent med ytterligere utgift på ca 100 000. Det må derfor bes om tilleggsbevilgning til dette formålet.

Det bes derfor om tilleggsbevilgning på kr 160 000 som skal dekke merutgifter til kommunens sak og arkivsystem i 2017, samt kr 290 000 til kjøp av juridiske tjenester, totalt kr 450 000.

3. Undervisning

Det ble kjøpt inn adaptorer og stativ til Smart-tavlene ved Berlevåg skole primo 2017. Disse utgiftene skulle egentlig dekkes i 2016, men pga forsinkelse i innkjøpsprosessen så ble dette først levert i 2017. Enheten har ikke rom for å kunne dekke dette selv, og det bes derfor om tilleggsbevilgning for å kunne dekke dette, kr 120 000.

4. Primærhelsetjenesten

Fysioterapitjenesten fikk i forbindelse med regnskapsavslutningen i 2016 utgiftsført en faktura for mye i 2017 på driftstilskudd. Dette er det ikke rom for å dekke innenfor egen enhet. Det bes derfor om en tilleggsbevilgning på kr 47 000 for dekning av dette.

Legetjenesten drifter pr i dag med to faste leger, tilsynslege i deltidsstilling, samt vikarlege i inntil 40 % stilling ved permisjoner, ferie, og evt annet fravær. I tillegg har en lege svangerskapspermisjon, hvor svangerskapspenge kun refunderes inntil 6x Grunnbeløpet. Legesekretær og ansatt ved laboratoriet kommer i tillegg. Denne driften var det ikke tatt hensyn til ved utarbeidelse av budsjettet for legetjenesten i 2017. Det var da kun tatt høyde for 2 leger. Merutgifter til lønn og pensjon er pr dd beregnet til kr 764 000.

I tillegg må det bes om midler til merutgifter til dekning av husleie for leger, kr 137 000, samt refusjon av oppgjør fra Helfo, som tilbakeføres legene, kr 487 500. Dette jf inngåtte legeavtaler.

Det bes derfor om totalt om en tilleggsbevilgning til legetjenesten på kr 1 388 500 til dekning av merutgifter til lønn, pensjon, husleie, samt refusjon oppgjør Helfo.

Enheten vil til neste budsjettregulering ha foretatt en full gjennomgang av reiseutgifter, utgifter til medisiner og andre innkjøp.

5. Beredskap

Innen **Brann** tilbakeføres 10 % fast stilling til administrasjon Drift, totalt kr 52 724.

Kommunen har opprettet et nytt ansvar, **Beredskap**. Dette fordi kommunen har hatt økte utgifter i 2017 både ved deltakelse på div møter/organer som omhandler generell beredskap, innkjøp av diverse utstyr etter evaluering av vinterens hendelser. I tillegg har kommunen kjøpt inn konsulenttjenester fra Sweco ifm kommunens overordnede ROS-analyse. Totalt utgjør disse utgiftene pr i dag nesten kr 700 000. Det var ikke budsjettert med utgifter til Ros-analysen i 2017, og utgifter til møter/utstyr var et behov som oppsto først i 2017. Det bes derfor om tilleggsbevilgning på kr 700 000 for å kunne dekke disse merutgiftene.

6. Kommunale bygg

Rådhuset: I 2017 fortsatte prosessen med utskifting av vinduer ved Rådhuset. Dette var arbeid som var planlagt og budsjettert gjennomført i 2016, men ble ikke slutført før i 2017. Slutfaktura på vinduer utgjorde kr 350 000. Dette skulle dekkes av fond forsikringsoppgjør Torget 4.

Det har blitt skiftet dørlåssystem ved rådhuset, hvor selve systemet og innstalleringen av dette utgjorde kr 176 000.

I tillegg ble ytterdør skiftet, samt gang pusset opp.

Det er hittil i 2017 utgiftsført kr 615 000 for diverse arbeid og utskifting av dørlåssystem ved Rådhuset, og det bes om at dette dekkes av fond Forsikringsoppgjør Torget 4 (fond 251 0012).

Det vil etter dekning da gjenstå kr 111 783,13 på fond Forsikringsoppgjør.

Barnehage: Barnehagens lekerom har blitt pusset opp i 2017. Det var ikke avsatt midler til dette. Det bes derfor om tilleggsbevilgning på kr 50 000 til dette formålet.

Skole: Det ble inninstallert vannautomat tilgjengelig for elevene primo 2017. Det var ikke budsjettert med dette. Det bes derfor om tilleggsbevilgning for å dekke disse utgiftene, kr 30 000.

7. Eiendomsskatt

Det ble budsjettert med for lite inntekter under eiendomsskatt for Verk og bruk for 2017. Det var ikke avsatt midler til kursing i forbindelse med innføring av eiendomsskatt for boliger. Etter dekning av utgifter til opplæring, kan eiendomsskatt øke inntektene med kr 110 000 i 2017.

8. Næring og utvikling

Det ble opprettet et nytt ansvar i 2017, Plan. Her var det satt av midler til 50 % stilling som medarbeider innen planarbeid. Dette skulle være en stilling opprettet i samarbeid med Båtsfjord kommune. Samarbeidet har ikke kommet i gang, og derfor kan deler av lønnsmidlene omdisponeres. Kr 176 000 kan dermed omdisponeres til andre formål.

9. Investeringsbudsjettet

Kommunestyret vedtok i sak 50/16 et kapitalinnskudd til Museene for kystkultur og gjenreisning, pålydende kr 22 500. Innskuddet ble foretatt primo 2017. Det bes derfor om en tilleggsbevilgning på kr 22 500 til dekning av dette formålet. Dette dekkes ved bruk av ubunden investeringsfond, 253 0100.

Finansiering av budsjettregulering 1 2017

Budsjettregulering 1 2017 i driftsbudsjettet finansieres ved bruk av bundet fond Forsikringsoppgjør Torget 4, kr 615 000, budsjettert avsetning til disposisjonsfond reduseres med kr 171 840, samt at bruk av disposisjonsfond øker med kr 2 624 660.

Investeringsbudsjettets behov på kr 22 500 finansieres ved bruk av ubunden investeringsfond.

Nedenfor framstilles pålagt regnskapsskjema 1A. Skjemaet viser i tallkolonne 1 vises Faktisk forbruk pr april 2017. Kolonne merket Opprinnelig viser budsjettet slik det ble vedtatt av Kommunestyret i desember 2016. Regulert budsjett viser hvordan budsjettet vil bli når tidligere budsjettendringer foretatt av kommunestyre og formannskap samt budsjettregulering 1 2017 vedtas.

Regnskapsskjema 1A	Faktisk	Opprinnelig Årsbudsjett	Regulert Årsbudsjett
Skatt på inntekt og formue	-6 751 915	-21 062 000	-21 062 000
Ordinært rammetilskudd	-24 513 819	-66 738 000	-66 738 000
Skatt på eiendom		-5 820 000	-5 978 000
Andre generelle statstilskudd	-161 827	-110 000	-110 000
Sum frie disponible inntekter	-31 427 561	-93 730 000	-93 888 000
Renteinntekter og utbytte	-170 354	-2 945 000	-2 945 000
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	893 832	3 399 365	3 399 365
Avdrag på lån	1 861 650	6 433 898	6 433 898
Netto finansinntekter/-utgifter	2 585 128	6 888 263	6 888 263
Til ubundne avsetninger	36 988	359 840	188 000
Til bundne avsetninger	14 656	90 000	90 000
Bruk av ubundne avsetninger	-440 000	-675 000	-3 714 660
Bruk av bundne avsetninger	-86 547	-700 000	-1 665 000
Netto avsetninger	-474 903	-925 160	-5 101 660
Til fordeling drift	-29 317 336	-87 766 897	-92 101 397
Sum fordelt drift	36 223 053	87 766 897	92 101 397
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	6 905 717		

Regnskapsskjema 1B viser endring i opprinnelig og revidert budsjett fordelt på resultatenheter, dersom denne budsjettreguleringen vedtas. Herunder er også vedtak som er behandlet i enkeltsaker av Formannskap og Kommunestyret tidligere i år, hvor det har medført endringer i rammene.

Regnskapsskjema 1B	Opprinnelig	Sum reg. budsj
Resultatenheter:	2017	
Politisk virksomhet	2 306 766	2 603 766
Sentraladministrasjon	8 540 848	8 540 848
Fellesutgifter	3 979 000	4 429 000
Prosjekt Sentraladministrasjon	0	0
Undervisning	16 366 795	16 486 795
Barnehage	4 893 825	4 893 825
Kultur	1 397 108	1 467 108
Prosjekt Undervisning	15 000	15 000
Prosjekt Kultur		0
Barnevern	3 283 741	3 283 741
Primærhelsetjenesten	6 703 206	8 138 706
Pleie og omsorg	24 990 017	24 990 017
NAV	2 075 233	2 075 233
Prosjekt helse	0	350 000
Drift administrasjon	5 890 050	5 942 774
Beredskap	1 946 137	2 593 413
Vann/avløp/renovasjon	-2 617 507	-2 617 507
Kommunale bygg	2 508 000	3 298 000
Veger/gatelys	3 858 000	3 858 000
Eiendomsskatt		48 000
Prosjekt Drift	0	0
Plan og utvikling	1 630 678	1 454 678
Prosjekt Utvikling	0	250 000
Prosjekt Plan		0
SKATT, RAMMETILSKUDD	0	0
Sum rammer	87 766 897	92 101 397
Sum fordelt til drift	87 766 897	92 101 397

31/17 Årsregnskap 2016 for Berlevåg Havn KF

Arkivsak-dok. 17/00319-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	31/17
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Kommunestyret godkjenner særregnskapet 2016 for Berlevåg havn slik det foreligger.

Vedlegg:

Regnskap 2016 for Berlevåg Havn KF

Andre dokumenter (ikke vedlagt):

Brev fra Kontrollutvalget IS

Saksframstilling:

I følge forskrift om kommunale foretak skal foretaket avlegge et eget årsregnskap og årsberetning. Regnskapet skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrift for kommunale og fylkeskommunale foretak. Det er styret i foretaket som avlegger regnskapet som skal fastsettes av kommunestyret.

Kontrollutvalget har møte 24/5-17. Vedtaket fra kontrollutvalget legges fram i møtet.

Bakgrunn:

Merknader:

Til kommunestyret i Berlevåg kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Daglig leder
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Berlevåg havn KF som viser et negativt netto driftsresultat på kr 898 818,44 og et regnskapsmessig merforbruk på kr 300 405,33. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, 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 Berlevåg havn KF per 31. desember 2016, 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 kan bestå av informasjon i foretakets årsberetning utover pliktig innhold, men inkluderer ikke særregnskapet 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 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 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. 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om budsjett

I det avlagte særregnskapet for 2016 er det foretatt flere administrative budsjettreguleringer i økonomisk oversikt drift. I henhold til forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale foretak, § 4, er det kommunestyret som skal foreta endringer i foretakets rammer.

Vi viser til revisjonsbrev nr. 2(2016- Årsregnskap 2016).

Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som er beskrevet 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.

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 18.4.2017, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Fullstendig årsregnskap ble avgitt av styret 15.3.2017, og årsberetning den 10.5.2017.

Tromsø, 16. mai 2017



Doris Gressmyr

Oppdragsansvarlig revisor

32/17 Årsmelding 2016 for Berlevåg Havn KF

Arkivsak-dok. 17/00320-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	32/17
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Årsmelding 2016 for Berlevåg Havn KF tas til orientering.

Vedlegg:

Årsmelding 2016 for Berlevåg Havn KF

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Merknader:

33/17 Årsregnskap 2016

Arkivsak-dok. 17/00296-1
Arkivkode. 210
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	33/17
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Årsregnskapet for 2016 for Berlevåg kommune godkjennes slik det foreligger.

Vedlegg:

Regnskap 2016
Revisjonsberetning

Andre dokumenter (ikke vedlagt):

Brev fra Kontrollutvalget IS

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Kommuner skal hvert kalenderår utarbeide årsregnskap og årsberetning.

Årsregnskapet skal omfatte alle økonomiske midler som disponeres for året, og anvendelse av midlene. Alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes. Årsregnskapet skal utføres i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk.

Kommunestyret vedtar selv årsregnskapet. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra formannskapet.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret. Uttalelsen skal være formannskapet i hende tidsnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget.

Kontrollutvalget har møte 24/5-17. Vedtaket fra kontrollutvalget legges fram i møtet.

Merknader:

Til kommunestyret i Berlevåg kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Rådmannen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Berlevåg kommunes årsregnskap som viser kr 86 323 508,93 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 4 448 249,52. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Berlevåg kommune per 31. desember 2016, 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 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

Administrasjonssjefen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i kommunens årsrapport utover den pliktige årsberetningen, 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.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen 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. Administrasjonssjefen 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

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 kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 25. april 2017



Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig revisor

34/17 Årsmelding 2016

Arkivsak-dok. 17/00297-1
Arkivkode. 201
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	34/17
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Årsmelding 2016 for Berlevåg kommune tas til orientering.

Vedlegg:

Årsmelding for 2016.

35/17 Disponering av udisponert overskudd 2016

Arkivsak-dok. 17/00298-1
Arkivkode. 212
Saksbehandler Vibeke Richardsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	35/17
2 Kommunestyret		

Forslag til vedtak/innstilling:

Skriv inn forslag til vedtak Årets regnskapsmessig mindreforbruk for 2016 er kr 4 448 249,52 og fordeles slik:

Avsetning til fond Flyktningetjenesten	Kr 1 565 608,00
Avsetning til pensjonsfond	Kr 628 347,25
Redusert inntekt eiendomsskatt	Kr 500 000,00
Avsetning til disposisjonsfond	Kr 1 754 294,27
SUM	Kr 4 448 249,52

Vedlegg:

Ingen.

Saksframstilling:

Bakgrunn:

Berlevåg kommunes regnskap for 2016 viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 4 448 249,52. I overskuddet er kr 628 347,25 netto premieavvik som bør settes av på pensjonsfond, kr 1 565 608 er integreringstilskuddet kommunen har fått for flykningene, og resten skyldes at refusjon for ressurskrevende brukere ble høyere enn først antatt.

Pensjon:

I følge regnskapsforskriftens § 13-1 skal premieavvik inntektsføres mot kortsiktig fordring dersom det er positivt, og utgiftsføres mot kortsiktig gjeld dersom det er negativt.

Hva er premieavvik?

Dagens ordning er basert på at utgiften som belastes i driftsregnskapet er netto pensjonskostnad. Den avviker fra selve premiebetalingen i året. Differansen mellom netto pensjonskostnad og det som betales i premie, kalles premieavvik.

Premieavviket kan være både positivt og negativt. Den skal utgifts- eller inntektsføres over de neste syv følgende år (tidligere 15 og 10 år). Dette kalles årlig amortisering av premieavvik. Den totale pensjonskostnaden som belastes årets driftsregnskap er derfor netto pensjonskostnad med tillegg av tilbakeføringen av tidligere års premieavvik. Dvs at premieavviket for 2016 skal belastes med 1/7 i hvert av de påfølgende 7 år. Tidligere års premieavvik amortiseres over 10 og 15 år jfr tidligere regelverk.

Siden et positivt premieavvik slår ut som et "overskudd" som det egentlig ikke det finnes likviditetsmessig dekning for (regnskapsteknisk bokføring), foreslår administrasjonen å sette av netto premieavvik på kr 628 347,25 til pensjonsfond.

Eiendomsskatt:

Kommunestyret vedtok i budsjettbehandlingen for 2017 å innføre eiendomsskatt på boliger og fritidseiendommer. På bakgrunn av dette ble det budsjettert med en inntekt på kr 500 000. Administrasjonen har ikke kommet så langt som planlagt med dette arbeidet, og det anbefales å utsette det til 2018. Det foreslås derfor å redusere inntekten for eiendomsskatten på boliger og fritidseiendommer med kr 500 000 (redusert inntekt, konto: 187500.4710.800).

Flyktingetjenesten:

Kommunen fikk totalt sett kr 2 220 500 i integreringstilskudd fra IMDI i 2016. Gjenstående beløp av dette pr 31.12.16 var kr 1 565 608. Integreringstilskuddet er frie midler, men administrasjonen anbefaler at disse midlene blir satt av til fond for å kunne brukes til å dekke utgifter i forbindelse med flykningetjenesten i 2017.

Disposisjonsfond:

Administrasjonen foreslår å sette av det resterende av det udisponerte overskuddet, kr 1 754 294,27 til disposisjonsfond. Avsetning til disposisjonsfond er viktig for å ha midler som kan brukes til å finansiere uforutsette driftsutgifter og for å ha egenkapital til investeringsprosjekter.

Merknader:

36/17 Nytt studio ved LOSA Berlevåg Videregående skole -LOSA Berlevåg

Arkivsak-dok. 17/00289-1
Arkivkode.
Saksbehandler Ragnar Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Formannskapet	30.05.2017	36/17
1 Kommunestyret	15.06.2017	

Forslag til vedtak/innstilling:

Det bevilges kr. 85.000.- til dekking av ekstra kostnader i forbindelse med økt elevtall ved LOSA- Berlevåg for skoleåret 2017-2018. Midlene fordeles med kr. 65.000.- til nytt studio og kr. 20.000.- til dekking av ekstra reise- og oppholdskostnader for 2 praksisplasser i Tromsø.

Midlene dekkes inn i neste budsjettregulering.

Vedlegg:

Skriv inn vedlegg her

Saksframstilling:

I løpet våren 2017 har det kommet frem at det er behov for bedre tilrettelegging av LOSA- lokalet foran neste skoleår. Behovet er i forhold til flere områder. Det gjelder bedre lydisolering av klasserommet i andre etasje og avgrensning av klasserommet for et ekstra studio, behov for et nytt studio, skanner til LOSA- veilederen og nye stoler til elevene.

Det er også behov for ekstra midler i forbindelse med elektro-elever. I høsthalvåret er det ikke mulig å gi elevene praksisplasser i Berlevåg, men de får mulighet til å ha nødvendig praksis i Tromsø. LOSA er da avhengig av en ekstra bevilling for å dekke reise og oppholdskostnader for to elever. I løpet av høsten 2017 vil det være klart om disse elevene får praksis i Berlevåg eller om de fortsatt må til Tromsø våren 2018.

Utfordringen er at behovet kommer midt i budsjettåret og det er ikke avsatt midler til denne oppgraderingen av LOSA –lokalet eller til reise – og oppholdskostnader for elevene det gjelder.

Normalt sett skulle behovet for denne helt nødvendige oppgraderingen av lokalet ligget i budsjett og økonomiplan, men det gjør det altså ikke.

Det videregående tilbudet vi har i Berlevåg – LOSA Berlevåg, er et svært viktig tilbud for hele Berlevåg samfunnet, det gjelder enten en er elev, foreldre eller næringsliv.

Det innebærer at det må bevilges ekstra midler for å få det til. I tillegg til innkjøp av det tekniske utstyret, nye stoler til elevene og materialer til lydisolering av studioet, må arbeidet med oppsett og testing av studioet være ferdig til oppstart. Det kan selvsagt være krevende, men dersom det planlegges godt er det mulig å få til.

For å ikke bli forsinket er det påkrevet å bestille de nødvendige komponenter før saken er behandlet politisk. Da kan en starte arbeidet med selve studioet, straks skoleåret er over og på den måten sikre at studioet står ferdig til skolestart.

Kostnader.

Nytt komplett studio	kr. 25.000.-
Ny stoler 15 stk	kr. 25.000.-
Lyddemping etc	kr. 40.000.-
<u>Økte reise – og overnatting</u>	<u>kr. 20.000.-</u>

Kostnad kr 110.000.-

Nytt studio leases over budsjettpost Berlevåg skole, slik at denne kostnaden trekkes ut av de ekstra midler som LOSA har behov for fra oppstart nytt skoleår.

Behov ekstra midler kr. 85.000.-

Bakgrunn:

Fra skoleåret 2017/2018 er det en økning i antall elever som starter opp ved LOSA Berlevåg. Det er i alt 14 elever som starter opp. I den forbindelse har det i løpet av våren vært holdt møter hvor en har sett på behovet for bedre tilrettelegging foran kommende skoleår.

Merknader: