



Unjárgga gielda Nesseby kommune

Møteinnkalling

Utvalg: Gielddastivra/Kommunestyret
Møtested: Kommunestyresalen, Nesseby rådhus
Dato: 13.06.2014
Tid: 10:00

Forfall meldes snarest til servicekontoret på tlf. 40440500 eller sentralbordnby@nesseby.kommune.no.

Spørretimen utgår.

Innkalling er sendt til:

| Navn | Funksjon | Representerer |
|---------------------------|------------|---------------|
| Knut Inge Store | Leder | A |
| Hanne Iversen | Medlem | A |
| Ina Kristine Store | Medlem | A |
| Magnhild I Mathisen | Medlem | A |
| Jan Hansen | Medlem | A |
| Jørn Stefan Opdahl | Medlem | A |
| Jarle W Andreassen | Medlem | FRP |
| Torgeir Olsen | Medlem | FRP |
| Marit Kjerstad | Medlem | TVP |
| Tor Gunnar Henriksen | Medlem | H |
| Tone Lise Roska | Medlem | H |
| Anja K Pedersen Noste | Medlem | SFP |
| Siv Annie Mahisen | Medlem | SFP |
| Oddvar Betten | Nestleder | SV |
| Linn Jeanne Muotka | Medlem | SV |
| Astrid Siri | Varamedlem | A |
| Nina Ingeborg Margit | Varamedlem | A |
| Linn Jeanett Bergmo Store | Varamedlem | A |
| Jim Njuolla | Varamedlem | A |
| Heidi Olsen | Varamedlem | A |
| Verner Methi | Varamedlem | A |
| Helmer Kåre Losoa | Varamedlem | A |
| Per Torbjørn Aune | Varamedlem | A |
| Nils I Noste | Varamedlem | A |
| Stig Erling Johnsen | Varamedlem | FRP |
| Esther Karin Stina | Varamedlem | FRP |
| Arild Johnsen | Varamedlem | FRP |
| Tommy Andersen | Varamedlem | FRP |
| Odd Inge Sør-Reime | Varamedlem | FRP |
| Charles Petterson | Varamedlem | TVP |
| Kjell-Harald Erichsen | Varamedlem | TVP |
| Kate Johanne Utsi | Varamedlem | TVP |
| Harald Store | Varamedlem | TVP |
| Inger Anita Smuk | Varamedlem | H |
| Laila Strandbakke Smuk | Varamedlem | H |
| Tor Ivar Hauge | Varamedlem | H |
| Mari-Ann Nilssen | Varamedlem | H |

| | | |
|----------------------|------------|-----|
| Terje Arild Nilssen | Varamedlem | H |
| Gunn-Britt Retter | Varamedlem | SFP |
| Jan Ivvár Juuso Smuk | Varamedlem | SFP |
| Ingvald Andersen | Varamedlem | SFP |
| Jo Dikkanen | Varamedlem | SFP |
| Rávdná Márjá N. Gaup | Varamedlem | SFP |
| Kirsti Bergstø | Varamedlem | SV |
| Sissel Røstgård | Varamedlem | SV |
| Kari Moan | Varamedlem | SV |
| Leif Eberg Hansen | Varamedlem | SV |
| Sandra Tayco Nilsen | Varamedlem | SV |

Varangerbotn, 06. juni 2014

Oddvar Betten
varaordfører

| Saksnr | Innhold |
|----------|--|
| PS 17/14 | Godkjenning av innkalling og saksliste |
| PS 18/14 | Referater |
| PS 19/14 | Ruskonsulent 50 %, økning til 100% stilling |
| PS 20/14 | Delfinansiering-oppgradering av Mortensnes Kulturminneområde |
| PS 21/14 | Retting av tidligere års feil i kommuneregnskapet |
| PS 22/14 | Årsregnskap og årsberetning 2013 |
| PS 23/14 | Økonomirapport 1. kvartal 2014 |
| PS 24/14 | Årsbudsjett 2015, økonomiplan 2015 - 2018, milepæl 1 og 2 |
| PS 25/14 | Budsjettregulering 01/14 |

PS 17/14 Godkjenning av innkalling og saksliste



Beivi/Dato 28.05.2014
Čuj./Referanse 2014/476-0 /
411

Olaf Trosten

| Lávdegoddi/Utvalg | Čoahkkináššer/Møtesaksnr | Čoahkkinbeaivi/Møtedato |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Ovdagoddi/Formannskapet | 33/14 | 13.06.2014 |
| Giælddastivra/Kommunestyret | 19/14 | 13.06.2014 |

Ruskonsulent 50 %, økning til fast 100% stilling

Administrasjonens innstilling

1. Kommunestyret vedtar å øke ruskonsulent stillingen ved Hjelpetjenesten med 50%, til en 100% stilling.
2. Stillingen finansieres ved omdisponering av psykologstilling. For 2015 utgjør dette 157 800.

I tillegg er det behov med finansiering for stillingen med kr 130 300,-. Dette innarbeides i budsjett for 2015

3. -

Bakgrunn for saken

Det er en økning i rusrelaterte saker i Nesseby Kommune. Kartlegging med BrukerPlan viser at Nesseby har høye tall sammenlignet med landsgjennomsnittet.

I dag er det gitt tilleggsbevilgning for at stillingen er midlertidig 100 % for 2014. Stillingen er midlertidig besatt. I utgangspunktet er stillingen 50 %, og er delt med 50 % barnevernkonsulent stilling.

Vurderinger

Rusproblematikken i Nesseby Kommune ligger høyt ifht til landsgjennomsnittet. Det er behov for 100 % fast ruskonsulent stilling, slik at arbeidet med dette feltet har kontinuitet og forutsigbarhet. Alvorlighetsgraden i økningen av unge rusmisbrukere tilsier behov for styrking. Det er fra Fylkesmannen signalisert styrking av rusfeltet i kommunene de kommende årene, men ikke gitt klare føringer for dette.

Mulige alternative løsninger og konsekvenser

Det at stillingen i utgangspunktet er delt med barnevern, kan føre til at færre tar kontakt med tjenesten, noe som igjen kan føre til at rusomfanget øker.



Beivi/Dato 03.06.2014
Čuj./Referanse 2013/804-0 /
Q10

Oddleif Nilsen
40 44 05 22
oddleif.nilsen@nesseby.k
ommune.no

| Lávdegoddi/Utvalg | Čoahkkinaššer/Møtesaksnr | Čoahkkinbeaivi/Møtedato |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Ovdagoddi/Formannskapet | 34/14 | 13.06.2014 |
| Giielddastivra/Kommunestyret | 20/14 | 13.06.2014 |

Delfinansiering-oppgradering av Mortensnes Kulturminneområde

Rådmannens innstilling

Unjárgga gielda/Nesseby kommunen forplikter seg til delta i finansieringen av Nasjonal Turistvegs prosjekt på Mortensnes Kulturminneområde, med inntil kr. 1,7 mill.

Kostnadene for prosjektet innarbeides i økonomiplan/budsjett for 2016 / 2017.

Bakgrunn for saken

I planene for "Nasjonal Turistveg – Varanger", inngår oppgradering av parkeringsplass, opparbeiding rundt eksisterende bygning og stier ved Mortensnes Kulturminneområde.

Statens Vegvesen har utarbeidet et skisseprosjekt som i 2013 ble kostnadsberegnet til kr. 5.117.149. Statens Vegvesen finansierer 2/3 og forutsetter en ekstern finansiering på 1/3 av kostnadene for å gjennomføre planene, dvs. ca. kr. 1,6-1,7 mill.

Det kan være aktuelt å gjennomføre arbeidet i 2016/17 dersom den eksterne finansieringen går i orden. Statens Vegvesen ønsker en forpliktende avtale om finansieringen før det videre arbeidet igangsettes.

Nasjonal Turistvegs prosjekt for Mortensnes tar utgangspunkt i eksisterende parkeringsflate, som asfalteres og avgrenses med betongkant mot terrenget. Formålet er å organisere plassen og understreke kontrasten og overgangen til landskapet og kulturminneområdet. Gangveien opp til museumsbygget vil bli fremhevet og gjort tilgjengelig for rullestolbrukere, og det vil etableres sitteplasser ved museumsbygget med utsikt over kulturminneområdet. Nasjonal turistvegs utbedring av parkeringsplassen vil ikke komme i konflikt med en eventuell fremtidig utbygging av museumsbygget.

Vurderinger

At Nasjonal Turistveg tar 2/3 av kostnadene for dette prosjektet utgjør en enestående sjanse for Nesseby kommune til å få opparbeidet et gjennomført parkeringsanlegg på Mortensnes til en langt lavere sum enn det som ville vært tilfelle dersom kommunen selv skulle stått for en tilsvarende utbedring.

Med tanke på kommende tentative UNESCO-status vil det være positivt at besøkende til Mortensnes blir møtt på en mer iøynefallende og ”proff” måte enn det som er tilfelle i dag.

Forvalter av Mortensnes Kulturminneområde, Stine Rybråten, har bl.a. uttalt følgende om saken:

Kommunens unike kulturarv

En oppradering av parkeringsplassen og utendørsområdet på Mortensnes vil være et kjempeløft og en begynnelse på en bedre og bredere formidling av både kulturminneområdet og Nessebys lange kulturhistorie. Samtidig vil Turistvegprosjektets utbedring av området gi de besøkende en velkomst som i større grad speiler at kulturminneområdet er et av de rikeste og mest særegne i Skandinavia.

Her finnes det spor etter kontinuerlig bosetning i mer enn 10.000 år, i tillegg til ulike offerplasser og et før-kristent gravfelt med nær 400 identifiserte graver. Området er så unikt at det nå er søkt innskrevet på Norges tentative verdensarvliste. At kulturminneområdet har universell verdi er det likevel vanskelig for besøkende å forstå når det første som møter dem ved ankomst til Mortensnes er en dårlig avgrenset parkeringsplass av grus, med utflytende gangvei til museumsbygget.

Slik parkeringsplassen er i dag ser den svært lite tiltalende ut, spesielt med tanke på at den ligger ved et enestående kulturminneområde med kulturminner som omfatter tallrike spor etter kontinuerlig bosetting fra eldre steinalder og frem til i dag, den største førkristne samiske gravplassen som er kjent, og flere offersteder i form av hellige fjell, offersteiner og ringformede offerplasser. Nasjonal Turistvegs planlagte satsning på Mortensnes vil være et viktig skritt i retning av å bedre tilgjengeligheten og markedsføringen av kulturminneområdet.

Med bakgrunn i ovennevnte vil Rådmannen tilrå at kommunen forplikter seg til å delta i finansieringen prosjektet. Det vil være mulig å søke om midler fra Sametinget for å dekke deler av kommunens andel.

Mulige alternative løsninger og konsekvenser

1. Nesseby kommune vil ikke delta i finansieringen av Nasjonal Turistvegs prosjekt.

Konsekvensene av dette vil være at det ikke vil bli utført noen oppgradering av uteområdet ved kulturminneområdet. Kan ha betydning for arbeidet med å komme inn på UNESCO`s liste.



Beivi/Dato 06.06.2014
Čuj./Referanse 2014/491-0 /
210

Ibrahima S. B. Mboob
ibrahima.mboob@nesseby
kommune.no

| Lávdegoddi/Utvalg | Čoahkkináššennr/Møtesaksnr | Čoahkkinbeaivi/Møtedato |
|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Ovdagoddi/Formannskapet | 35/14 | 13.06.2014 |
| Giielddastivra/Kommunestyret | 21/14 | 13.06.2014 |

Retting av tidligere års feil i kommuneregnskapet

Administrasjonens innstilling

Rådmannens innstilling:

Det vedtas at foreslått løsning gjennomføres for å rette opp tidligere års feil i kommuneregnskapet.

Stian Lindgård
Rådmann

Ibrahima Mboob
Økonomisjef

Bakgrunn for saken

Retting av tidligere års feil i regnskapet:

Nesseby kommune har i flere år (fram til 2006) praktisert forskuddsbehandling av vedtatte låneopptak. Denne praksisen var slik at vedtatte låneopptak ble bokført som om lånet ble tatt opp, før lånet faktisk ble tatt opp. Denne rutinen ble avvirket i 2006.

Under avviklingen ved avslutningen av årsregnskapet for 2006 oppstod det en feil som ga utslag i at note 1, Endring i arbeidskapital hadde en differanse på kr 10 847 232,78 (vedlegg 1). Som det er forklart i vedlegget: "Differanse skyldes tilbakeføring av vedtatte ikke opptatte lån.

Denne feilen har vist seg å være kr 11 075 256,08. Avstemming av kommunens årsregnskaper fra 2006 til og med 2013 har vist at differansen på kr 11 075 256,08 fortsatt har bestått.

Administrasjonen har i forbindelse med årsavslutningen av årsregnskapet for 2013 undersøkt saken. Nedenfor gis det en forklaring på hvordan differansen har oppstått og hva som må gjøres for å rette denne opp.

Forklaring:

Kommunestyret vedtok opptak av lån:

2001 kr 1 617 000,00 til følgende prosjekter:

VSM utendørs, PNR 512.

Bergeby vannverk, PNR 602.

KB VV-VB sammenkn, PNR 600.

2003 kr 8 335 000,00 til følgende prosjekter:

Industriinvest Nyelv.

Lastebil.

Bergeby vannverk.

Sammenkn. KBVV-VBVV.

IHHT avløpsplan.

Punktavsug KB (skolelån).

Gatelys PCB.

Tak KB skole (skolelån).

2004 kr 4 240 000,00 til følgende prosjekter:

Bergeby vannverk.

Gatelys.

VSM luftinntak.

Utbedring av utleiebygg.

Omsorgsbolig.

Til sammen ble det vedtatt opptak av lån på kr 14 192 000,00. Hele beløpet ble bokført som langsiktig gjeld (som om lånet ble tatt opp), med tekst "vedtatt lån". Tilsvarende beløp ble bokført som kortsiktig fordring "vedtatte, ikke opptatte lån". I tillegg ble beløpet bokført som ubrukte lånemidler.

Ovenfor nevnte behandling er ikke i seg selv feil. Slik ville lånet blitt bokført når lån blir tatt opp, men med banken som motpost fordi lånebeløpet ville blitt innbetalt til kommunens bankkonto. En ville ikke bruke kortsiktig fordringskonto.

Avvikling av ordningen i 2006:

I 2006 ble ordningen med forskuddsbehandling av vedtatte låneopptak som om lånet ble tatt opp, avviklet.

Ved avviklingen ble hele beløpet på kr 14 192 000,00 som tidligere ble bokført som opptatt lån (langsiktig gjeld) tilbakeført, med motpost kortsiktig fordring. Det ble kun tilbakeført kr 3 344 767,24 (restbeløpet) i ubrukte lånemidler og ikke hele beløpet på kr 14 192 000,00.

Deler av avviklingen ble feil fordi tidligere anvendte beløp (brukt som bruk av lån) av de kr 14 290 000,00 som tidligere ble bokført som ubrukte lånemidler ble ikke tilbakeført. Da vedtatte låneopptak ikke ble gjennomført skulle hele det opprinnelige beløpet som tidligere ble forskuddsbehandlet og ført som ubrukte lånemidler blitt tilbakeført i sin helhet.

At forskuttert bruk av lån som ikke ble tatt opp ikke ble tilbakeført medførte et misforhold mellom kapitalkonto og balansen.

Alternativt ville det vært riktig om en hadde gjennomført de vedtatte låneopptak i 2006.

Resultat av feilen:

1. At en har forskuttert bruk av vedtatte låneopptak og lånet ikke ble tatt opp har bare medført at kommunen har brukt egne midler til finansiering av prosjektene som vedtatte låneopptak var ment for.
2. Den positive siden ved denne feilen er at feilen ikke har hatt noe negativ resultat effekt for kommunen. Tvert i mot har den gitt positive effekter ved at Nesseby kommune slapp lånerentekostnader siden vedtakstidspunktet. Sammenligner en lånerenten og innskuddsrenten fra første vedtak (2001) til og med i dag, ser man at differansen har vært en besparelse/inntjening.
3. Den uheldige siden av feilen er at den har skapt brudd på kretsløpet (sammenhengene) i kommuneregnskapet. Dette bruddet gjør at avstemming av kommuneregnskapet fra 2006 til og med 2013 ikke går opp (oppstår differanse). Dermed viser kommuneregnskapet et avvik på kr 11 075 256,08 hvert år ved avstemming av:
 - 1) Brudd på kretsløp 1, altså, sammenhengen mellom differansen mellom ekstern anvendelse og ekstern anskaffelse av midler på den ene siden, og endring i arbeidskapital på den andre, korrigert for endring i ubrukte lånemidler: Omløpsmidler, kortsiktig gjeld, og ubrukte lånemidler.
 - 2) Brudd på kretsløp 3. Altså, det interne kretsløpet i balansen om at endringer i sum anleggsmidler og sum endringer i langsiktig gjeld skal stemme med endringer på kapitalkonto, korrigert for endringer i ubrukte lånemidler: Kapitalkonto mot balansen (anleggsmidler, langsiktig gjeld og ubrukte lånemidler).
4. Innholdet i banken er riktig, men balansen viser ikke riktig bilde (virkeligheten). Memoriakonto for ubrukte lånemidler er penger som er en del av innholdet i banken. På grunn av at kommunen tidligere har brukt penger som bruk av lån for lån som den ikke tok opp, har en mindre penger i banken enn det memoriakonto for ubrukte lånemidler viser. Dette skaper en **risiko** for at kommunen ved bruk av ubrukte lånemidler risikerer å ha for lite penger i banken uten at en på forhånd er klar over dette. Kommunen har ikke så mye penger i banken til deler av ubrukte lånemidler, tilsvarende kr 11 075 256,08.

Dette punktet, altså punkt 4 er det viktigste i hele saken og som løsningen kommer til å dreie seg om.

Løsningen for å rette opp balansen:

Administrasjonen har gått gjennom regnskapet for å finne ut hvordan feilen kan rettes opp. Løsningen er at memoriakonto for ubrukte lånemidler må reduseres med kr 11 075 256,08 for å gjenskape balanse i regnskapet. Motpost som anbefales brukt, for at dette skal gå riktig for seg er omdisponering av bundne og ubundne investeringsfond.

Der er det midler som kommunen kan omdisponere som er til finansiering av investeringsregnskapet.

Administrasjonen har lagt fram løsningen for kommunerevisjon og fått denne godkjent. Denne korrespondansen er lagt ved saken.

Denne løsningen gjør at ingen prosjekter som skal gjennomføres mister finansiering. Samtidig som regnskapet kommer i balanse. Samtidig som kapitalkonto vil stemme i forhold til balansen (anleggsmidler, langsiktig gjeld og ubrukte lånemidler).

Det foreslås at følgende memoriakonti (nedenfor) justeres ned for at kommunens memoriakonti gjenspeiler det riktige beløp som kommunen har i ubrukte lånemidler. Kontoene er valgt fordi prosjektene disse midler skulle finansiere er ferdig fullførte, bortsett fra finansiering på konto 291001039. Samtidig som disse lånemidlene bør anses som erstatning for bruk av lån for lån som ikke ble tatt opp.

| Konto | | Beløp |
|--|---|-------------------------|
| 2910001016 | Tilbygg/ombygging kontordel VSM. | kr |
| 956 003,49 | | |
| 2910001017 | K-sak 20/12 lånemidler bet. Tilbake. | kr 2 510 789,89 |
| 2910001024 | VSM kontor, mat r. rom, verksted. | kr 1 959 171,00 |
| 2910001034 | 2011 Utvidelse av Kløvnes alm. Kai P437. | kr 616 299,39 |
| 2910001038 | 2012 Tilb. bet. 3' 6, Fiskemottak Kløvnes, oppr 12. | kr 3 600 000,00 |
| 2910001039 | 2012 Oppv.s. P403 BT1 merbruk FS76/12. | kr 1 432 992,31 |
| Sum (justering av memoriakonto) | | kr 11 075 256,08 |

Administrasjonen foreslår konto 2910001039 får overført kr 1 432 992,31. Dette beløpet kan hentes ved at konto 2530801901 brukes i sin helhet. Samtidig som det resterende hentes fra konto 2550801604. Finansiering av dette prosjektet vil da være i orden.

| Konto | | Beløp |
|--------------|--|-----------------|
| 2530801901 | Ekstraordinære avdrag. | kr 311 079,54 |
| 2550801604 | Oppr 2003 KBvv, pr. nr. 604, tilb. Av lån. | Kr 1 141 065,68 |

Vurderinger

Konklusjon:

Ved å gjennomføre dette retter man opp feilen i kommuneregnskapet. Regnskapet kommer igjen i balanse, samtidig som sammenhengene blir igjen riktige. Ubrukte lånemidler blir da riktig i forhold til det som er reelt.

Mulige alternative løsninger og konsekvenser



**Unjárgga gielda/
Nesseby kommune**
Økonomiavdelingen

Áššedieđut/Saksframlegg

Beaivi/Dato 06.05.2014
Čuj./Referanse 2013/598-0 /

| Lávdegoddi/Utvalg | Čoahkkináššer/Møtesaksnr | Čoahkkinbeaivi/Møtedato |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Ovdagoddi/Formannskapet | | 13.06.2014 |
| Giieldastivra/Kommunestyret | | 13.06.2014 |

Vedlegg:
Årsregnskap 2013
Årsberetning 2013
Revisjonsberetning
Kontrollutvalgets uttalelse – ettersendes/utleveres

Årsregnskap og årsberetning 2013

Administrasjonens innstilling

Fremlagt regnskap vedtas som årsregnskap 2013 for Nesseby kommune.
Fremlagt årsberetningen for 2013 vedtas.
Driftsregnskapet for 2013 viser regnskapsmessig i balanse.
Investeringsregnskapet for 2013 viser udekket (et merforbruk) på kr 1 444 318,40.

Regnskapsmessig merforbruk fra investering, kr 1 444 318,40, skyldes:
Merforbruk på prosjekt 403 «Oppvekstsenter 2010-» (byggetrinn 1) samt
Merforbruk på prosjekt 407 «Avlastningsbolig 2011-2012»

Bakgrunn for saken

Kommunen skal for hvert år utarbeide årsregnskap og årsberetning. (kommuneloven § 48, 1. punktum)

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

formannskapet. Vedtaket må angi disponering av regnskapsmessig overskudd eller dekning av regnskapsmessig underskudd. (kommuneloven § 48, 3. punktum)

I følge regnskapsforskriftene § 10 skal årsregnskap og årsberetningen vedtas av kommunestyret seks måneder etter regnskapsårets slutt.

Revisor skal for hvert regnskapsår avgi revisjonsberetning til kommunestyret ...

Revisor skal senest en måned etter at regnskapet er avlagt oversende kopi av revisjonsberetningen til formannskapet ... samt kontrollutvalget.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret ... før årsregnskapet vedtas. Kopi av denne uttalelsen skal være formannskapet ... i hende før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret ...

Årsberetningen skal foreligge til behandling i kommunestyret ... samtidig med at årsregnskapet skal behandles.

Årsregnskapet ble levert revisjonen 31.03.14 og viser regnskapsmessig balanse i drift.

Investeringsregnskapet for 2013 viser udekket (et merforbruk) på kr 1 444 318,40.

Regnskapsmessig merforbruk skyldes merforbruk på prosjekene 403 «Oppvekstsenter 2010-» (byggetrinn 1) og prosjekt 407 «Avlastningsbolig 2011-2012»

Vurderinger

Det vises til årsregnskap og årsberetningen

Mulige alternative løsninger og konsekvenser

Ikke vurdert som aktuelt

Stian Lindgård
Rådmann

Ibrahima Mboob
Økonomisjef



**Unjárgga gieldá/
Nesseby kommune**

Årsberetning 2013

| | | |
|-----|--|----|
| 1 | Rådmannens kommentarer | 18 |
| 2 | Forklaringer på viktige økonomiske størrelser: | 19 |
| 2.1 | Investeringsregnskapet | 20 |
| 2.2 | Driftsregnskapet..... | 20 |
| 2.3 | Balansen..... | 21 |
| 2.4 | Likviditet | 22 |
| | Kommunens plassering av likvide midler | 22 |
| 2.5 | Finansforvaltning | 22 |
| | Sammendrag låneportefølje..... | 22 |
| 3 | Kommunens målsettinger og måloppnåelse..... | 24 |
| 4.1 | Overordnet mål – innledende beskrivelse | 24 |
| 4.2 | Overordnet mål..... | 24 |
| 4.3 | Årsberetning fra virksomhetene 2013: | 25 |

1 Rådmannens kommentarer

Årsregnskapet for 2013 er gjort opp med et netto driftsresultat på kr. 3 501 708,18,-. Dette er et godt resultat. Dette utgjør et netto driftsresultat på 2,88 %. Netto driftsresultat bør ligge over 3 % for å sikre kommunen økonomisk handlefrihet.

Driftsåret 2013 viser at Nesseby kommune har utfordringer å jobbe med hos noen virksomheter. Pleie og omsorg, og plan og utvikling hadde stort merforbruk i 2013. Det settes i verk tiltak for å redusere overforbruket i disse virksomhetene. Øvrige virksomheter hadde stort sett mindreforbruk i forhold til budsjett.

I 2013 ble det gjennomført en del effektiviseringstiltak og rasjonalisering av driften. Stab, og plan og utvikling ble slått sammen. Servicekontoret ble flyttet til Rådhuset. Det ble opprettet en flyktningstjeneste for mottak og bosetting av flyktninger.

Kommunes langsiktige lånegjeld er på kr. 134,6 mill. Kommunens lånegjeld har økt kraftig de siste 6 årene. Kommunes høye lånegjeld er en trussel mot kommunes framtidige handlefrihet. En framtidig renteøkning vil gi langt mindre midler til kommunens ordinære drift. Store byggeprosjekter pågår fortsatt og det er investeringer for framtida. Kommunen bør se på hvilken finansieringsstrategi den skal ha i fremtiden for å ivareta dens handlefrihet.

Folketallet har økt betydelig fra 2012 til 2013. Nesseby kommune har i noen år gjennomført effektive tiltak for både å øke folketallet. Blant annet kan gjeninnføring av gratis barnehage, rimelig SFO, subsidierte kommunale avgifter og gratis boligtomter nevnes.

Tjenestetilbudet til innbyggerne er gjennomgående godt.

Kommunes arbeid med å oppnå et godt omdømme har lyktes godt.

Det totale sykefraværet for 2012 var 13,87 %, i 2013 har det gått ned til 12,96 %. Målet om at det totale sykefraværet i kommunen skal være under 7 % er langt i fra oppfylt. Det jobbes kontinuerlig med tiltak for reduksjon av sykefravær.

Nesseby kommune må i tiden framover fortsette å jobbe med tiltak for å få kostnadene ned. I praksis betyr dette fortsatt fokus på effektiv og rasjonell drift.

Virksomhetene har jobbet godt for å bidra til at målene satt av kommunestyret i kommuneplanens samfunnsdel nås.

For nærmere detaljer vises til virksomhetenes beskrivelse av måloppnåelse.

For ytterligere kommentarer til drift og investeringer vises det til respektive planområders egne avsnitt i årsmeldingen.

Varangerbotn den 08.05.2014

Stian Lindgård

Rådmann

Likestilling og etisk standard

Den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i Nesseby kommune:

Det er ansatt flere kvinner enn menn i Nesseby kommune.

Da lønnen hovedsakelig fastsettes gjennom sentrale forhandlinger ut i fra utdanning, ansiennitet og type jobb er det ingen kjønnsmessige lønnsforskjeller i kommunen. Kvinner og menn har samme lønn der ansiennitet, stilling og utdanning er den samme.

I de ulike lønnskapitlene der det er lokal lønnsfastsetting er det heller ingen kjønnsmessige lønnsforskjeller å sette fingeren på. Nesseby kommune har flere kvinnelige ledere enn mannlige ledere.

Det er det siste året ikke iverksatt eller planlagt tiltak for å fremme likestilling og for å forhindre forskjellsbehandling mellom kjønnene.

Tiltak for å sikre en etisk standard.

Nesseby kommune har etiske retningslinjer som gjelder folkevalgte og arbeidstakere. I tillegg er det laget en arbeidsgiverpolitisk plattform med forventninger til arbeidstakerne og kommunens ledere. De etiske Retningslinjene og arbeidsgiverplattformen gir et godt grunnlag for arbeid og bevisstgjøring om etiske problemstillinger.

Kommunen er i ferd med å innføre et elektronisk system for internkontroll og kvalitetssikring som også vil bidra til å sette dette ytterligere på dagsorden.

2 Forklaringer på viktige økonomiske størrelse:

Regnskapets oppbygning

Investeringsregnskap (- budsjett)

viser kommunens investeringer med finansiering, formidlingslån, og ekstraordinære transaksjoner mm.

Driftsregnskap (- budsjett)

Viser den ordinære drifta. Herunder intern- og eksterntjenesteyting, skatter, rammetilskudd og betjening av gjeld.

Balanseregnskap

Viser kommunens eiendeler fordelt på omløpsmidler og anleggsmidler. Balanseregnskapet viser også hvordan eiendelene er finansiert; kortsiktig gjeld, langsiktig gjeld og egenkapital.

Regnskapsmessige begrep

For øvrig er følgende regnskapsmessige begrep verdt å merke seg:

Brutto driftsresultat

er lik eksterne driftsinntekter fratrukket eksterne driftsutgifter og avskrivninger. Viser hvor mye vi har til å betjene lånegjeld – betale renter og avdrag – og til netto driftsresultat. Kommunens brutto driftsresultat i 2013 er på kr 2 195 514,95.

Netto driftsresultat

er lik brutto driftsresultat tillagt netto eksterne finanstransaksjoner og motpost avskrivninger. Viser hvor mye vi har til å finansiere tiltak i investeringsregnskapet og til å avsette til senere år. I 2013 er netto driftsresultat på kr 3 501 708,80. Nett driftsresultat utgjør 2,88 % av driftsinntektene.

Avsetning til fond

Hvilke type fond det skal avsettes til avhenger av om det er avsetninger fra driftsregnskapet eller investeringsregnskapet, og om det er bundne (eksternt øremerkede) midler eller ikke.

Fra driftsregnskapet kan det settes av til *disposisjonsfond eller bundet driftsfond*. **Disposisjonsfond** kan benyttes til drift og til investeringer. Midlene kan omdisponeres av kommunestyret. Midler satt av til **bundne driftsfond**, kan kun benyttes til formål som de er avsatt til.

Fra investeringsregnskapet kan det settes av til ubundet kapitalfond eller bundne kapitalfond. Midler satt av til ubundne kapitalfond kan benyttes til et hvilket som helst investeringstiltak. Midlene kan omdisponeres til andre investeringstiltak av kommunestyret. Midler satt av til bundne kapitalfond, kan kun benyttes til gitte investeringstiltak.

Fondene er en del av egenkapitalen.

Regnskapsmessig mindreforbruk eller regnskapsmessig merforbruk

er den del av netto driftsresultat som etter budsjetterte og pålagte avsetninger, bruk av avsetninger og overføringer til investeringsregnskapet, fortsatt står ubenyttet eller u-inndekket. Populært kalt over- og underskudd.

Arbeidskapital

Omløpsmidler minus kortsiktig gjeld. Det som er igjen av likvide midler når all kortsiktig gjeld er betalt. Arbeidskapitalen beskriver likviditeten på svært kort sikt.

Endringer i arbeidskapitalen fremkommer som anskaffelse minus anvendelse av midler korrigert for endring i ubrukte lånemidler. Denne beregningen er en vesentlig kontroll av kommunenes regnskap og fremgår derfor av en egen note til regnskapet.

2.1 Investeringsregnskapet

Utgifter

Regnskapet for 2013 viser at Nesseby kommune har brukt 29 mill til investeringstiltak mot budsjetterte 24,4 mill.

Av dette er 18,7 mill. finansiert med lån, 3,3 mill er overført fra drift og 3,9 mill. er fra tidligere års avsetninger. Regnskapsmessig resultat er et udekket på 1,45 mill.

Det vises for øvrig til oppsett over prosjektregnskap i årsregnskapet for 2013.

2.2 Driftsregnskapet

Netto driftsresultat

Måloppnåelse

Årsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat på 3,5 millioner. Det var budsjettert med et netto driftsresultat på kr 1 246 652 i 2013. Sum driftsinntekter utgjør kr 121 764 290,65.

Kommunen har ikke regnskapsmessig merforbruk fra tidligere år som må dekkes inn.

Tallmessige oversikt over virksomhetene

Følgende tabell viser avvikene på de forskjellige virksomhetene (tall i hele tusen. - er mindreforbruk):

| Hovedansvar | | Regnskap 2012 | Reg. budsjett 2013 | Regnskap 2013 | Merforbruk + mindreforbr. - |
|------------------------|--------------------------|---------------|--------------------|---------------|-----------------------------|
| Samlet resultat | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | Politisk virksomhet | 1 188 662 | 1 508 608 | 1 188 501 | -320 107 |
| 21 | Rådmann, stab og felles | 5 577 052 | 5 550 896 | 5 963 820 | 412 924 |
| 22 | Økonomiavdelingen | 3 076 621 | 3 416 285 | 3 446 195 | 29 910 |
| 23 | Kontrollutv. og revisjon | 394 337 | 441 454 | 480 610 | 39 156 |

| | | | | | |
|----|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 24 | Plan og utvikling. | 9 170 425 | 8 646 161 | 10 104 825 | 1 458 664 |
| 25 | Oppvekstsenteret | 13 181 824 | 13 620 566 | 14 371 464 | 750 898 |
| 30 | NAV | 1 142 761 | 1 362 337 | 1 358 877 | -3 460 |
| 31 | Hjelptjenesten | 7 137 209 | 8 399 762 | 8 134 315 | -265 447 |
| 33 | Pleie og omsorg | 17 769 061 | 15 949 754 | 21 426 392 | 5 476 638 |
| 34 | Kommunehelsetjenesten | 4 648 071 | 3 457 186 | 1 922 346 | -1 534 840 |
| 36 | Varanger samisk museum (støtte til-) | 844 086 | 862 750 | 862 750 | 0 |
| 40 | Tilleggsbevilgninger og lønnsnett | 1 377 118 | 2 115 378 | 959 434 | -1 155 944 |
| 90 | Skatt, rammetilsk. og felles finans | -65 507 228 | -65 331 137 | -70 219 529 | -4 888 392 |

Vesentlige avvik på de enkelte ansvarsområder vil bli redegjort for under de respektive virksomhetene.

2.3 Balansen

Omløpsmidler

Mest likvide midler

Kommunens betalingsmidler (kasse og bank), utgjorde ved årets slutt kr 29 637 004,09.

Kortsiktige fordringer

Kommunens kortsiktige fordring utgjorde ved utgangen av året kr 13 268 436,07 en økning på ca kr 6,6 mill. fra året før. Økningen skyldes store inntekter som er ført i 2013, men som har forfall i 2014

Anleggsmidler

Anleggsmidlene (utlån, aksjer, andeler, maskiner og utstyr samt faste eiendommer) utgjorde ved årets slutt kr 378 282 752,51. Av dette er kr 138 878 325,- pensjonsmidler som skal gå til å dekke pensjonsforpliktelser i fremtiden. Kommunens investeringer er aktivert i sin helhet. Ordinær avskrivning er foretatt for kommunens bokførte eiendeler ihht. gjeldende retningslinjer.

Kortsiktig gjeld

Kommunens kortsiktige gjeld ved årsskiftet utgjorde kr 13 625 469,29. Kortsiktige gjeld har gått ned med kr 3,8 mill fra året før.

Langsiktig gjeld

Kommunens langsiktige gjeld var på kr 297 179 963,78 pr. 31.12. Av dette er kr 162 559 211,- pensjonsforpliktelser. Lånegjelden er ved utgangen av året er kr 134 620 752,78, en nedgang på kr 4 904 498,- fra året før.

Vurderinger

Den langsiktige lånegjelden pr. 31.12. er bokført med 134,6 millioner kroner.

3/4 av lånegjelden har bundet rente. Dette er for å sikre forutsigbarhet med hensyn til kommunes drift. Til tross for gunstige låneopptak, vil kommunens høye lånegjeld være en trussel mot kommunens fremtidige handlefrihet.

Kommunens bokførte egenkapital:

Kommunens bokførte egenkapital fordeler seg på fire hovedgrupper i balansen, disse er:

- Fonds
- Regnskapsmessig mindreforbruk
- Endring i regnskapsprinsipp
- Kapitalkonto

Fonds er i regnskapet for 2013 bokført med kr 30 654 088,10.

For nærmere detaljer, se oversikt over balansen.

2.4 Likviditet

Likviditet er evnen til å overholde sine betalingsforpliktelser; «nok penger til å betale regninger».

Arbeidskapitalen sier noe om kommunens likviditet. Arbeidskapitalen er omløpsmidler minus kortsiktig gjeld.

Endringer i arbeidskapitalen

Utviklingen av kommunens arbeidskapital de siste årene er vist i tabellen nedenfor.

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|--------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Arbeidskapital | 39 323 344 | 41 770 499 | 47 524 703 | 52 668 113 | 33 467 546 |
| Arb.kapitalens driftsdel | 7 759 665 | 7 940 962 | 10 376 078 | 13 585 870 | 8 963 655 |

Vurderinger

Arbeidskapitalen er falt med 19,2 millioner fra året før. Det mest bekymringsfulle er at en vesentlig del av dette skyldes at driftskostnadene, særlig lønn, er økt med over 7 millioner fra året før, uten en tilsvarende økning i inntekter. Resten av nedgangen skyldes at en ennå ikke har tatt opp lån for 2013 men midlertidig har belastet likviditeten med utgiftene knyttet til investeringene i 2013. Dette vil rette seg opp når vi tar opp lånene knyttet til investeringer 2013. Arbeidskapitalens driftsdel – arbeidskapitalen fratrukket ubrukte lånemidler og bundne fond – faller med 4,6 millioner.

Kommunens plassering av likvide midler

Alle kommunens likvide midler er plassert i vår hovedbank. Unntaket er 151 tusen kroner som er plassert i statsobligasjonsfond.

2.5 Finansforvaltning

Sammendrag låneportefølje

Kommunens lån til investeringer.

Lån til videre utlån holdt utenfor.

Alle lånene er tatt opp i Kommunalbanken eller KLP Kommunekreditt. Henholdsvis 109,3 millioner kroner i KLP Kommunekreditt og 12,1 millioner kroner i Kommunalbanken. Kr 92 543 134 eller 76 % av lånene har fast rente.

| Sammendrag låneportefølje | Restgjeld i fjor 31.12. | Restgjeld i år 31.12. | (%) |
|---------------------------|-------------------------|-----------------------|-----|
| Fast rente | 93 906 675 | 92 543 134 | 76 |
| Flytende rente | 34 753 479 | 28 769 391 | 24 |
| TOTALT | 128 660 154 | 121 339 525 | 100 |

Kommentar:

Vedtatte låneopptak gjennom året, til investeringer, til sammen kr 8 550 000 var ikke tatt opp ved årsskiftet. Lånegjelden vil øke tilsvarende når lånet tas opp.

Lånefinansierings dekningsgrad

Viser hvor stor del av investeringene som er finansiert med bruk av lån. (beløp er tusen)

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Prosentvis dekning med lån | 81 % | 73 % | 83 % | 73 % | 52 % |
| Bokført bruk av lånemidler | 14 714 | 14 323 | 35 329 | 22 512 | 18 723 |
| Sum finansieringsbehov | 18 103 | 19 489 | 42 790 | 30 645 | 35 916 |

Kommentar:

Lånedekningsgraden har variert en del de senere år. For 2013 er den på 52 %, det anbefalte er at den ikke overstiger 50 %, så vi ligger fortsatt for høyt.

Lånegjeld per innbygger

Viser hvor stor del av langsiktig lånegjeld er pr. innbygger:

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Lånegjeld (i tusen) | 78 379 | 88 465 | 121 405 | 139 525 | 134 621 |
| Innbyggertall | 875 | 884 | 901 | 905 | 919 |
| Lånegj. pr. innbygger | 89 576 | 100 074 | 134 745 | 154 171 | 146 486 |

Kommentarer:

Kommunenes langsiktige gjeld øker betydelig, og som tidligere nevnt kan den utgjøre en reell trussel mot kommunens handlefrihet. På fem år er kommunens lånegjeld bortimot doblet de siste årene. Gjelden vil øke når lånet til investeringene i 2013 tas opp.

Kommunens lån til videre utlån

Kommunen låner penger fra husbanken som så lånes videre til huseiere, husbyggere eller huskjøpere gjennom blant annet ordningen med startlån. Vi har lån i husbanken på 13,3 millioner kroner tatt opp til videre utlån.

3 Kommunens målsettinger og måloppnåelse

I økonomiplanen for 2012 -2015 vedtok kommunestyret overordnet mål for planperioden. Disse målene er retningsgivende for driften i virksomhetene. Økonomiplanen forutsatte videre at virksomhetslederene skulle rapportere hva virksomhetene hadde bidratt med for å nå hovedmålene.

4.1 Overordnet mål – innledende beskrivelse

Nesseby kommune skal være en attraktiv kommune å etablere seg i og bo i.

Vi ønsker å bli flere. Kommunen skal aktivt legge til rette for og stimulere til etablering av flere arbeidsplasser.

Nesseby kommune som leverandør av viktige tjenester til befolkningen, skal levere tjenester som er tospråklige, holder forventet kvalitet og leveres med god serviceinnstilling.

4.2 Overordnet mål




For å kunne nå det overordnede mål for Nesseby kommune, må virksomheter i kommunen rette sin drift på følgende overordnede mål I i kommende planperiode:





- Nesseby kommune skal ha positiv befolkningsutvikling.
- Nesseby kommune skal legge til rette for næringsutvikling.
- Nesseby kommune skal legge til rette for etablering av kvinnearbeidsplasser og gi ungdom tilbud om arbeid.
- Nesseby kommune skal være et trygt samfunn for barn å vokse opp i.
- Nesseby kommune har som mål å styrke samisk språk og sjøsamisk kultur og identitet.
- Service i all kommunal tjenesteyting skal være prioritert en oppgave for alle som har sitt virke i Nesseby kommune.
- Nesseby kommune skal ha økonomisk handlefrihet.
- Våre tjenester til innbyggere skal leveres med tilstrekkelig innhold.
- Organisasjonen i Nesseby kommune skal bli i stand til å imøtekomme en hver utfordring som krever effektivisering og omstilling.
- Nesseby kommune skal være en aktiv pådriver for samarbeid over kommunegrensene.





4.3 Årsberetning fra virksomhetene 2013:













Årsberetning virksomhet stab

malversjon 1302





| Hva rapporteres | Virksomhetsleders rapportering | Vurdering | Endring |
|---|--|---|---------|
| Kort beskrivelse av virksomheten | Rådmannens stab har ansvar for politisk møtebehandling, IT tjenester, post og arkiv, og tjenester opp mot virksomhetene innenfor områder som organisasjonsutvikling, personalrådgivning, kvalitetsarbeid og lignende. Staben har også ansvar det overordnede skolefaglige arbeidet i kommunen, for studiesenteret, vurdering av søkere om startlån. Staben administrerer arbeid i forkant og etter kommune- og stortingsvalg, arbeidsmiljøutvalg, administrasjonsutvalg, tilsettingsutvalg, lønnsforhandlinger, sykefraværsarbeid, samarbeid med de tillitsvalgte. | | ↗ |
| Måloppnåelse i forhold til egne hovedmål | Staben har satt opp flere hovelmål og er innrettet i forhold til å yte bedre tjenester til stabens brukere. Service, kvalitet, informasjon og effektivitet. Staben har ansvar for en rekke sektorovergrepene oppgaver og har hatt som mål å bedre tjenestene til våre brukere, blant annet bli bedre på informasjon og servicesiden. Virksomhetsleder vurderer at tjenestekvaliteten til tross for at medarbeiderne er samvittighetsfulle og dyktige er noe redusert. Arbeidsmengde, arbeidspress og antall medarbeidere å fordele oppgavene påvirker resultatet. (Vurdert med utgangspunkt i tilbakemeldinger fra samarbeidspartnere som tillitsvalgte, virksomhetsledere, politikere og medarbeidere og selvrefleksjon.) |  Gul Gul Rød | ↘ |
| Måloppnåelse i forhold til statlige mål/ krav reformer, mål i vedtatte kommunale planer, politiske vedtak e.l. | Måloppnåelse. Men stadige krav og forventninger om rapporteringer, internkontroll med videre gjør oppgaven svært krevende, og mye kvalitetsarbeid bærer preg av brannslukning. |  Grønn | ↘ |
| Bidrag til oppnåelse av kommunes overordnede mål | En stabstjeneste som driftes effektivt bidrar til at politikere, rådmannen og virksomheter får en enklere hverdag og kan jobbe for å realisere kommunes overordnede mål. |  Grønn | ⇒ |






| | | | |
|--|---|---|---|
| <p>Økonomisk mer eller mindre forbruk i forhold til budsjett</p> | <p><i>Jf. Antagelse i tertialrapport 2013 ble det et merforbruk i 2013</i></p> <p><i>Virksomheten fikk et samlet merforbruk/ på kr 412 924</i></p> <p>Avviket skyldes i hovedsak at :</p> <p>Kr 597 190 av budsjetterte språkpenge ble ikke overført til Stab som forutsatt i budsjettet. I tillegg ble det overført kr 141 484 mindre fra Pasvik kraft enn budsjettert.</p> <p>Med språkpengene ville budsjettet vært i balanse. I og med at dette er inntekter Staben <u>skal ha</u> er det ikke gjort tiltak annet enn å oppfordre utbetalende enhet om å overføre dette.</p> <p>Følgende tiltak ble også vurdert iverksatt for å redusere kostnader:</p> <p>Nesseby kommune har skiftet bedriftshelsetjeneste i Sør Varanger bedriftshelsetjeneste. Effekt av dette i form av billigere tjeneste vil først gjøre seg gjeldende fra 2015 på grunn av bindingstid til Vadsø bedriftshelsetjeneste.</p> <p>Flytte ansvaret og kostnadene for Studiesenteret til annen virksomhet, både med henblikk på tilbud og kompetanse.</p> <p>Avslutte Abonnementer som Gyldendal Rettsdata aviser og lignende.</p> <p>Overlate kostnadene ved hovedtillitsvalgte til den enkelte virksomhet der de er ansatt. Ikke slik det var i 2013 der Stav dekket disse omkostningene.</p> |  |  |
| <p>Tjenesteproduksjon (avvik, endringer utfordringer m.m.)</p> | <p>Oppgaveomfanget i Staben er svært omfattende. Disse utfordringene ser jeg fremover:</p> <p>Utfordringer:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Studiesenteret. – underbudsjettert - mangler personalressurser til å ivareta tjenesten med ønsket kvalitet. 2. Personalarbeid. Det er mange løpende daglige oppgaver som å besvare henvendelser, og |  |  |









| | | | |
|--------------------------------------|--|---|---|
| | <p>bistå i enkeltsaker. Det blir mindre tid til viktig utviklingsarbeid. – Kompetanseheving, internkontroll, sykefraværsarbeid, opplæringsplaner. Kurs og internopplæring av medarbeidere.</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Stab er den eneste virksomhet uten en dedikert sekretærfunksjon. (Møtesekretær er noe annet) Rutinearbeid i forbindelse med personalhåndtering utføres av virksomhetsleder. – Ønske: Egen sekretærfunksjon eller lignende i Stab. 4. Husbank og lånesøknader. Oppgave som bør delegeres vekk fra Stab og involvere hjelpetjenesten/økonomiavdelingen som bør være mer kvalifisert til å vurdere lånesøknader. 5. Nytt økonomisystem – Vil kreve ressurser fra stab for den del som omhandler personalfunksjonen. 6. Kvalitetsloven – Innføring av nytt program for internkontroll høsten 2013. Opplæring kurs internt og eksternt påregnes. 7. Løpende oppgaver har en tendens til spise av tiden satt av til ledelse. <p>Det hadde vært behov for minst en medarbeider til i Stab, til å ivareta oppgaver innenfor personalforvaltning og utviklingsoppgaver generelt. Også for å kunne overlappes andre stabsfunksjoner ved sykdom/fravær.</p> <ol style="list-style-type: none"> 8. Samarbeid med de tillitsvalgte. – Viktig oppgave som bør prioriteres fra høst 2013 -2014. 9. HMS – Må jobbes mer systematisk med HMS og IA 10. Opplæring – Må jobbes mer systematisk med opplæring av medarbeidere 11. Saksbehandling Behov for opplæring generelt og i bruk av Ephorte. 12. Mer fokus på struktur/orden og mål. 13. Sykefraværsrapportering, oppfølging og planer tar store ressurser. Må bistå virksomhetene med å bli selvhjulpne. 14. Service og kvalitet må være konstant på dagsorden. | | |
| Nye tiltak/ tilbud | Nei |  |  |
| Status på pågående prosjekter | Flyktingtjenesten ble etablert i kommunen. Politi etablert på rådhuset. |  |  |

| | | | |
|--|---|--|--|
| Avsluttede prosjekt | Omstillingsprosess stillingsbank avsluttes 2013. Ingen mistet jobben som følge av omstillingen. |  Grønn |  |
| Sykefravær (mål under 5 %) | Enkeltmedarbeidere har et svært høyt sykefravær som trekker opp fraværsprosenten. Dette følges opp med tilrettelegging i den grad det er gjennomførbart. Rådmannskontoret har 9,45 Prosent og pers /ped og arkiv m.v. har 45 prosent. (Det skyldes at flere medarbeidere har hatt langtidssykefravær over lang tid) |  Rød |  |
| HMS og internkontroll | Det jobbes med HMS i den forstand at det er tema på personalmøter og i dialog med den enkelte. Sykmeldte følges opp, og det tilrettelegges for sykmeldte ved behov. |  Gul |  |
| Kompetanseheving i virksomheten | Her rapporteres kompetanseheving i virksomheten. Deltagelse på kurs utdanning m.v. Medarbeiderne i Stab har deltatt under kommunedagene og på noen enkeltkurs gjennom året. Virksomhetsleder har deltatt på lederkurs sammen med de andre lederne. |  Gul |  |
| Ansettelser og oppsigelser | |  Grønn |  |
| Annet relevant | Som virksomhetsleder spises en opp av løpende driftsoppgaver. Det blir mindre tid til planlegging og strategisk arbeid noe som er utfordrende med tanke på tjenestekvaliteten. Rammene er svært stramme noe jeg opplever som problematisk |  Rød |  |





Årsberetning virksomhet økonomitjenester





| Hva rapporteres | Virksomhetsleders rapportering | Vurdering | Endring |
|---|---|---|---|
| Kort beskrivelse av virksomheten | <p>Økonomiavdelingen leverer de fleste av sine tjenester til eller for kommunens egne virksomheter. Vi har følgende hovedarbeidsområder:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vi koordinerer og veileder i kommunens budsjett- og økonomiplanprosess, • Vi betaler lønn og regninger etter anvisning og fører regnskap for alle virksomheter i kommunen. • Vi veileder og kontrollerer arbeidsgivere i deres innberetning av lønnstakeres lønn og skattetrekk. Vi krever inn skatt og arbeidsgiveravgift for staten, fylket, kommunen og trygdevesenet og vi fører regnskap for midlene - skatteregnskapet. • Vi utfører kommunens finansforvaltning og likviditetsstyring. • Vi koordinerer kommunens innkjøp når det er nødvendig. • For kirka(sognet/menighetsrådet) fører vi regnskap, betaler lønn og regninger og veileder. <p>2013 var siste året med økonomisystemet ERV som vi tok i bruk i 2009. Vi har bruk tid og ressurser til å forberede oss på å ta i bruk nytt lønns-, økonomi og personalsystem fra 2014.</p> <p>Vi har siden februar hatt inne vikar for ansatte som har jobbet med overgangen mellom økonomisystemene. Siden august har en økonomistilling vært vakant.</p> <p>Vi har 4,5 stillinger ved økonomikontoret.</p> | | |
| KOSTRA | <p>Hoveddelen av vår virksomhet rapporteres på KOSTRA-funksjon til de virksomhetene som mottar våre tjenester.</p> <p>Vi har levert nødvendige KOSTRA-rapporter (regnskap for hele kommunen fordelt på klasse, KOSTRA-funksjoner og -arter) til SSB innen fristen. Rapportene er senere oppdatert.</p> |  |  |
| Måloppnåelse i forhold til egne hovedmål | <p>Vårt hovedmål har vært å levere gode tjenester til innbyggerne og kommunens egen organisasjon.</p> <p>Virksomhetens (økonomiavdelingens) hovedmål er å bidra til økonomisk handlefrihet for Nesseby kommunen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se nærmere beskrivelser under «Bidrag til oppnåelse av kommunes overordnede mål» |  |  |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Måloppnåelse i forhold til statlige mål/ krav reformer, mål i vedtatte kommunale planer, politiske vedtak e.l. | <ul style="list-style-type: none"> • Vi har levert nødvendige KOSTRA-rapporter (regnskap for hele kommunen fordelt på KOSTRA-funksjoner og -arter) til SSB innen fristen. Rapportene er senere oppdatert. |  | ⇒ |
| Bidrag til oppnåelse av kommunes overordnede mål | <p>Nesseby kommune skal ha økonomisk handlefrihet. Vår oppgave er å bidra til et mest mulig korrekt virkelighetsbilde (økonomiske rapporter/regnskaper) og bidra til gode analyser og økonomiske planer (budsjetter). Samt sørge for effektive pengestrømmer inn og ut av kommunen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vi har vært en sentral koordinator i de tunge økonomiske prosessene i kommunen, både innen planlegging og rapportering. • Ved å levere beslutningsgrunnlag og økonomiske rapporter til politikerne sørger vi for at de får riktig beslutningsgrunnlag til økonomistyring og dermed kan opprettholde økonomisk handlefrihet for kommunen. <p>Nesseby kommune har som mål å styrke samisk språk og sjøsamisk kultur og identitet</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vi har ingen samisktalende ved avdelingen, men vi kurser våre ansatte for at vi skal få bedre samisk-kompetanse. <p>Vi samarbeider over kommunegrensene innen vårt fagfelt: Vi anskaffer og driver/bruker felles systemer med andre kommune. Vi forhandler ofte sammen med andre kommuner for å få større forhandlingsmakt og bedre resultater.</p> |  | ⇒ |
| Økonomisk mer eller mindre forbruk i forhold til budsjett | Ingen vesentlige avvik. Merforbruk på kr 29 910 |  | ⇒ |
| Tjenesteproduksjon (avvik, endringer utfordringer m.m.) | <p>Vakante stillinger har medført merarbeid på alle ansatte. Kjempeinnsats fra alle i virksomheten har likevel gjort at hjulene har blitt holdt i gang og en har fått startet prosjektet med nytt økonomisystem (Xledger).</p> <p>Ansvar for økonomistyring i virksomhetene ligger hos virksomhetene selv. Enkelte virksomheter melder at de trenger veiledning og støtte i et slik omfang at økonomiavdelingen ikke klarer levere tjenester i det omfang som de har behov for. Det bør vurderes om økonomiavdelinga har tilstrekkelig bemanning til å levere virksomhetene alle tjenestene de har behov for.</p> |  | ⇒ |
| Nye tiltak/ tilbud | Ingen vesentlig i 2013. Jobbet med nytt økonomisystem som innføres fra 2014. |  | |

| | | | |
|--|---|--|---|
| Status på pågående prosjekter | <p>Vi stanset i løpet av 2012 innfasingen av det forrige økonomisystemet (ERV). Vi har istedenfor opprettet et prosjekt på avvikling av systemet. Fra 31.12.2013 vil det ikke lenger være vårt økonomisystem selv om vi ennå vil bruke det til oppslag og årsavslutning en periode etter årsskiftet.</p> <p>Markedet for økonomisystemer til kommunene er preget av få leverandører, få produkter og begrenset konkurranse. Vi har gjennom året forberedt overgang til nytt økonomisystem (lønns-, økonomi- og personalsystem) - Xledger. Arena som allerede leverer kommunens budsjettssystem er leverandør. Systemet er fullt ut web-basert. Nesseby sammen med Berlevåg, Båtsfjord og Tana tar som de 4 første kommunene i landet, i bruk systemet fra 01.01.2014. Det er tidligere bare brukt av private bedrifter.</p> <p>Prosjektet har krevd og krever fortsatt stor arbeidsinnsats. Systemet skal tilpasses oss og enorme mengder data skal flyttes fra det gamle systemet over til det nye. Vi forventer at vi har systemet i full drift i løpet av første halvår 2014 selv om det er mye som også etter det må på plass. Økonomisk ser prosjektet ut til å holde seg innenfor rammen gitt av kommunestyret.</p> |  Grønn |  |
| Avsluttede prosjekt | | | |
| Sykefravær (mål under 5 %) | <p>Samlet sykefravær 2,15 %. Dett er lavere enn i 2012 da vi hadde flere langtidssykemeldinger.</p> <p>Bekymringsfullt arbeidspress ser ikke ut til å ha gitt utslag i økt sykefravær.</p> |  Grønn |  |
| HMS og internkontroll | <p>Det er ikke gjennomført vernerunde.</p> |  Gul |  |
| Kompetanseheving i virksomheten | <p>Høyt arbeidspress gjør det vanskelig å prioritere kompetansevedlikehold/-bygging høyt nok. Overgangen til nytt økonomisystem har fått prioritet og kompetansebygging har ikke vært høyt nok prioritert. Det er en nedgang kursaktivitetene fra 2012.</p> <p>Ansatte har vært på kurs og vi har hatt stor nytte av dette.</p> |  Gul |  |
| Ansettelser og oppsigelser | <p>Vi mistet vår økonomirådgiver i august. En (intern) søker ble tilsatt men har ikke tiltrådt ved årsskiftet. Økonomisjefstillingen er lyst ut og ble besatt etter årsskiftet.</p> <p>Vi har fra mars og ut året hatt inne vikar for ansatte som har jobbet i økonomisystemprosjektene.</p> | | |

Årsberetning virksomhet Plan og utvikling



| Hva rapporteres | Virksomhetsleders rapportering | Vurdering | Endring |
|--|--|--|---|
| <p>Måloppnåelse i forhold til egne hovedmål</p> | <p><i>Virksomhetene samfunnsutvikling og teknisk ble sammenslått i juni/juli 2012. Virksomheten omfattes av følgende områder: Teknisk drift, vei, vann og avløp, forvaltning av boliger og bygninger, brannvern, eiendomsforvaltning, oppmåling og deling, byggesaksbehandling, samt planlegging, prosjektering og gjennomføring av bygge- og vannverksprosjekter, nærings- og samfunnsutvikling, språkkontor, Isak Saba senteret, kulturkontor, kulturskole, ungdomsklubb, servicekontor, folkebibliotek og bibliotekbuss.</i></p> |  <p>Grønn</p> |  |
| <p>Måloppnåelse i forhold til statlige mål/ krav reformer, mål i vedtatte kommunale planer, politiske vedtak e.l.</p> | <p>Arbeidet med nytt boligfelt på Nyborg er lagt på is og utredning av boligfelt på Allačohkka/Høgtoppen er intensivert. Byggetrinn II på oppvekstsenteret er avsluttet og nytt byggetrinn III er vedtatt; utvidelse av barnehagene. Nesseby skole og Karlebotn skole er "solgt", men ikke overlevert nye eiere, deler av bygningene driftes fortsatt og det påløper derfor fortsatt utgifter bl.a. til oppvarming. Det er foretatt målinger av nye brønner i Nesseby og i Nyelv. Ny vannledning fra Vesterelvneset til Varangerbotn er lagt ned i forbindelse med ny gang- og sykkelsti. Det er lagt nytt tak på rådhuset. Kløvnnes kai er ferdigstilt. Gårdskartlegging fullført. Avlastningsboligen i Varangerbotn er ferdigstilt. Trafikksikkerhetsplan er ikke rullert Sentrumsplanlegging er ikke kommet i gang. Virksomheten har hatt 1 ingeniør i 2013. Restanselistene er derfor vanskelig å komme til bunns i.</p> <p><u>Landbruksoppgaver</u> kjøpes fra Tana kommune. Landbruket i kommunen er stort, aktivt og stadig voksende. Tjenesten fungerer tilfredsstillende.</p> <p>Det har vært forholdsvis lav aktivitet omkring <u>næringsfondene</u>.</p> <p><u>Bolyst</u> prosjektet – skulle etter planen avsluttes i 2013, men er videreført i 2014 etter avtale med dep. Grunnen er at der fortsatt er ubrukte midler i prosjektet.</p> <p><u>Kulturskolen</u> har fortsatt samme tilbudet som tidligere. Vi klarer foreløpig å opprettholde et tilbud</p> |  <p>Gul</p> |  |







| | | | |
|--|--|---|---|
| | <p>til de som ønsker å lære seg band-instrumenter og har foreløpig ingen ventelister..</p> <p><u>Fritidsklubben</u> har blitt flyttet fra Karlebotn til Asvobygget i Varangerbotn. Klubben er godt besøkt av de yngre brukerne. Utfordringen ligger i å få ungdom til å komme.</p> <p><u>Kulturkontoret</u>: Skileikanlegget vi var som vi søkte om midler for sammen med NIF, er ferdigstilt og åpnet. Vi medvirker til å arrangere de faste arrangementene som UKM, Finnmarksløpet og Vuonnamárkanat.</p> <p><u>Samisk språk og informasjon</u> har gjennomført samiskkurs i samarbeid med Universitet i Tromsø; meget vellykket. Det utgis infoblod om kommunale nyheter pr år. Ny hjemmeside for kommunen er utarbeidet og etablert.</p> <p><u>Isak Saba senteret</u> har gjennomført prosjektene: Stedsnavnprosjekt, Duhkoratta!, SOMÅ Vuonnamárkanat. 2 kurs i koftesøm, kalender 2012 og 3 forskjellige språkkurs. Samtlige prosjekter er eksternt finansiert.</p> <p><u>Bibliotekbussen</u> Bibliotek tjenester for befolkningen i Tana og Nesseby som ikke kan benytte seg av hovedbibliotekets tilbud. Bussen kjører også i Sør-Varanger, til Neiden tollsted.</p> <p><u>Folkebiblioteket</u>: Utlån av bøker, filmer og musikk, etc. Biblioteket har ønske om å utvide utlån til også å gjelde sportsutstyr m.m., men har ikke lokaler som er tilpasset dette.</p> <p><u>Servicekontoret</u>: er flyttet fra Varangerbotn til rådhuset. Ny serviceavdeling skal etableres i 2014.</p> | | |
| <p>Bidrag til oppnåelse av kommunes overordnede mål</p> | |  |  |
| <p>Økonomisk mer eller mindre forbruk i forhold til budsjett</p> | <p>Virksomheten har et merforbruk i 2013</p> <p>På grunn av manglende budsjettregulering de siste årene er det en rekke avvik mellom hva som er budsjettet og hva som vises i regnskapet. Det totale merforbruket er likevel på kr 1 458 664,-</p> <p>Et eksempel: Det er brukt kr 2 214 965 mer i lønn og sosiale utgifter enn budsjettet. Avviket skyldes manglende budsjettregulering av prosjekter. Slike avvik er det flere av i budsjettregnskapet og må rettes opp i 2013.</p> |  |  |






| | | | |
|--|---|--|---|
| | <p>Et reelt avvik er kr 787 786 mer på strøm enn budsjettet . Plan og utvikling har dekket strømutgiftene for Pleie og omsorg som selv har satt av kr 350 000,- til strøm. Pleie og omsorg har ikke selv utgifter til strøm i 2013 til tross for at det er satt av penger til det i virksomhetens budsjett.</p> <p>og det er brukt kr 345 399 på Fyringsolje enn budsjettet (Det var ikke avsatt budsjettmidler til fyringsolje i 2013) Det alene forklarer kr 1133185 av overskridelsen.</p> <p>Serviceavtaler relatert til veivedlikehold/brøyting er ikke regulert inn i budsjettet. Av den grunn blir det en overskridelse på ca 700 000,- på dette området.</p> <p>I tillegg er det en rekke andre avvik i forhold til budsjettet. Inntekter som er økt eller beholdt i virksomheten er med og reduserer overforbruket som kunne vært større dersom det ikke var tatt med i betraktning.</p> <p>Virksomheten satt ikke i verk tiltak for å få budsjettet i balanse. En skikkelig gjennomgang av budsjettet og regulering vil være nødvendig i 2014 for å sikre nødvendig oversikt. Det vil være et omfattende arbeid.</p> | | |
| Tjenesteproduksjon (avvik, endringer utfordringer m.m) | |  Gul | ↶ |
| Nye tiltak/ tilbud | |  Gul | → |
| Status på pågående prosjekter | <p>Bolyst – fortsetter i 2014</p> <p>Naturarven som verdiskaper fortsett ut 2015</p> <p>Bergeby vannverk videreføres i 2014</p> <p>Overtakelse av skolene fortsetter i 2014</p> <p>Nyelv vannverk ferdigstilles i 2014</p> <p>Sammenknytting vannverk Varangerbotn-Nyborg fortsetter</p> <p>Revidering av hovedplan vann – ikke startet</p> <p>Avløpsstasjon Vesterevneset – ikke startet</p> |  Grønn | ↶ |


| | | | |
|--|--|---|---|
| | <p>Reguleringsplan nytt boligfelt fortsetter i 2014</p> <p>Renovering av kjøkken på helsesenteret</p> <p>Oppussing av legekontorer – utsatt</p> <p>Byggetrinn III oppvekstsenter 2014</p> <p>Adresseringsprosjektet – krav om at prosjektet skal være gjennomført i løpet av 2014</p> <p>Vuonnamárkanat videreføres som et samarbeid mellom kommunen, VSM og Bolyst</p> <p>Språkprosjektene: Duhkoratta, Somá, Kalender, Stedsnavn videreføres</p> | | |
| Avsluttede prosjekt | <p>Avlastningsbolig Varangerbotn</p> <p>Byggetrinn II Oppvekstsenteret</p> <p>Kløvnes kai</p> <p>Lekeplass oppvekstsenter</p> |  |  |
| Sykefravær (mål under 5 %) | <p>Det er vanskelig å beregne det totale sykefraværet da statistikken fra økonomisystemet baserer seg på små stillinger på ulike steder i økonomisystemet som gir tall som ikke stemmer. Det høyeste fraværet er på forvaltning drift og vedlikehold av samfunnshuset der en medarbeider er langtidssykemeldt. 82,14 % Teknisk administrasjon har lavest fravær med 3. prosent.</p> |  |  |
| HMS og internkontroll | |  |  |
| Kompetanseheving i virksomheten | |  |  |
| Ansettelser og oppsigelser | <p>Ansatt ny ingeniør/brannsjef som tiltrer i 2014 –</p> <p>1 vaktmester er blitt pensjonist</p> <p>Stillinga i servicekontoret er slått sammen med kulturkonsulentstillinga. Det samme gjelder for klubblederstillinga som også er lagt inn i kulturkonsulentstillinga.</p> |  |  |
| Annet relevant | | |  |

Årsberetning virksomhet Unjárgga oahppogáldu/ Nesseby oppvekstsenter



| Hva rapporteres | Virksomhetsleders rapportering | Vurdering | Endring |
|---|---|--|---|
| Kort beskrivelse av virksomheten | <p>Barnehagen: 60 barn Skolen: 68 elever SFO:</p> <p>Višuvdna/ Visjon: Mii oahppat, loaktit bures ja atnit guhtet guimmiideamet árvvus”/ Vi lærer, vi trives, vi har respekt for hverandre.</p> <p>Cealkka/ Slagord: ”Mii leat Unjárgga boahtteáigi”/ Vi er Nessebys framtid.</p> <p>Nesseby oppvekstsenter jobber med PALS – Positiv Adferd, støttende Læringsmiljø og Samhandling. Prosjektet har vart i 3 år, og siste prosjektår var 2012. PALS er innført for ansatte, elever og foreldre. Alle lærerne og elevene er involvert i PALS – arbeidet. Oppvekstsenteret har eget PALS – team som har ansvar for å videreutvikling. Foreldrene informeres på felles foreldremøter. Intern informasjon på faste møter med alle ansatte.</p> | | |
| Måloppnåelse i forhold til egne hovedmål | <p>Nesseby oppvekstsenterets satsingsområder:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Tilpasset opplæring i skolen: <ul style="list-style-type: none"> - Skolen jobber med tydelige læringsmål. - Bruk av resultater i kartleggingsprøver og nasjonale prøver. - Lage system for bruk av resultater i barnehage og skole. Barnehagen jobber med fagområdene i rammeplanen. 2. Undervisvurdering og veiledning Bevisstgjøring av undervisvurdering og veiledning til barna/ begrepsavklaring. 3. Forvaltning av stabens kunnskap Kollegastøtte. Ressurspersoner på ulike fagområder. |  |  |






| | | | |
|--|--|---|---|
| <p>Måloppnåelse i forhold til statlige mål/ krav reformer, mål i vedtatte kommunale planer, politiske vedtak e.l.</p> | <p>Statlige mål:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ Alle elevar i grunnskolar og vidaregåande skolar har rett til eit godt fysisk og psykososialt miljø som fremjar helse, trivsel og læring. <p>Kommentar: Nesseby oppvekstsenter jobber kontinuerlig med elevenes trivsel og læring. PALS er en av virkemidlene som adferdsforebyggende verktøy.</p> <p>Statlig mål:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▶ Frå og med 8. årstrinnet skal alt frávær førast på vitnemålet. Frávær skal førast i dagar og enkelttimar. <p>Kommentar: Nesseby oppvekstsenter har system for føring av fravær. Reglene for fravær er blitt strengere, og dette er et tiltak fra regjeringa for å få ned frafallet på vidaregåande skole.</p> <p>Statlige mål:</p> <ul style="list-style-type: none"> • "Ny Giv" <p>Kommentar: Nesseby oppvekstsenter har innført "Ny giv". Det vil si at hovedlærer i norsk og matematikk på ungdomstrinnet har fått opplæring i individuell tilpasning for enkeltelever. Målet med "Ny giv" er å minske frafallet på vidaregåande skole.</p> |  |  |
| <p>Bidrag til oppnåelse av kommunes overordnede mål</p> | <p>1.1 Mål: Nesseby kommune skal være et godt og trygt samfunn å vokse opp i der samisk språk og kultur står sterkt</p> <p>Kommentar: Elevene på Oppvekstsenteret deltar i planleggingen til Vuonnamarkan. 6.februar og 17.mai feires, Barnas kulturkveld, samiske symboler og skilting på samisk og norsk, utsmykking: samiske symboler, både ute og inne. Det skal synes utenfor at det er en samisk skole. Oahppogàldu deltar med produkter til barne-/ elevutstillinga på VSM hver vår.</p> <p>1.2 Mål: Nesseby oppvekstsenter skal ha forankring i lokalsamfunnet</p> <p>Kommentar: Oppvekstsenteret samarbeider med det lokale primærnæringer.</p> |  |  |
| <p>Økonomisk mer eller mindre forbruk i forhold til budsjett</p> | <p>Nesseby oppvekstsenter fikk et samlet merforbruk på kr 750 898 i fht bevilget ramme.</p> <p>Avviket skyldes:</p> <p>Nedgang i elevtallet, redusert refusjon fra staten. Økt spesialundervisning/ igangsatt finsk undervisning/ morsmålsundervisning. Utgifter til drift av PALS.</p> |  |  |









| | | | |
|--|---|--|---|
| | Økte utgifter til drift og vedlikehold av teknisk utstyr. | | |
| Tjenesteproduksjon (avvik, endringer utfordringer m.m) | | | ↩ |
| Nye tiltak/ tilbud | Undervisning i finsk som 2.språk Samarbeid med VSM om nytt valgfag: Levende kulturarv |  Grønn | ➡ |
| Status på pågående prosjekter | <ul style="list-style-type: none"> - Veilederkorps 2013 – 14. Startet i desember 2012. Veiledning gis tilansatte i barnehagen og i skolen. Utdanningsdirektoratet står for utgiftene i prosjektet. Avsluttes i juni 2014. - Samarbeid med Petsjenga skole fortsetter. 6.trinn sammen med foreldrene er samarbeidsgruppa. Inneværende skoleår har Fylkesmannen og Barentssekretariatet tildelt prosjektmidler. - Den kulturelle skolesekken har felles styre med Tana kommune. Nesseby kommune oppnevnte følgende til DKS – styret: inspektør Heidi Thrane Johansen, Ingvild Pettersen fra VSM. Fylkeskommunen tildeler prosjektmidler. <p>Samarbeid oppvekstsenter – hjem. Prosjektperioden avsluttes i juni 2014. Prosjektmidler tildelt av Fylkesmannen.</p> |  Grønn | ↩ |
| Avsluttede prosjekt | | | ↩ |
| Sykefravær (mål under 5 %) | Sykefravær: Skole 8,96 % SFO 39,68 % Barnehage 19,15 % |  Rød | ➡ |
| HMS og internkontroll | Jobber med å få HMS – rutinene ájour. Faste møter med verneombudet. |  Gul | ↩ |
| Kompetanseheving i virksomheten | Barnehagen: <ul style="list-style-type: none"> - 1 ansatt startet på fagprøve i "barne- og ungdomsarbeiderfag". Har tatt eksamen i teorien. Fagprøven tas våren 2014. |  Grønn | ↩ |

| | | | |
|-----------------------------------|---|---|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> - 1 ansatt startet på førskolelærerutdanning høsten 2013. <p>SFO:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1 ansatt startet på førskolelærerutdanning høsten 2013. <p>Skole:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1 ansatt tar 30 studiepoeng i matematikk. Startet med studiet høsten 2013, og avlegger eksamen våren 2014. Fylkesmannen dekker vikarutgifter. - 2 ansatt fikk kurs i vurdering i forbindelse med sensoroppdrag. Fylkesmannen betalte alle utgiftene. | | |
| Ansettelses og oppsigelser | | | ➔ |
| Annet relevant | Nesseby kommune bør tilby permisjon med lønn til ansatte som tar førskolelærerutdanning. Pr 31.12.2013 mangler barnehagen 2 pedagogiske ledere med førskolelærerutdanning. |  | ➔ |

Årsberetning virksomhet NAV Unjarga-Nesseby







| Hva rapporteres | Virksomhetsleders rapportering | Vurdering | Endring |
|---|--|--|---------|
| Kort beskrivelse av virksomheten | <p>NAV Nesseby har 1 kommunalt ansatt som er 20% frikjøp som HTV, og 3 statlige ansatte fordelt på 2 stillingsressurser, hvorav 1\2 stilling er samiskspråklig ressurs. NAV Nesseby har felles leder med NAV Tana, og det er mye faglig samarbeid mellom NAV Tana og NAV Nesseby.</p> <p>NAV Nesseby yter statlige og kommunale tjenester overfor brukere i henhold til en partnerskapsavtale mellom NAV Finnmark og Nesseby kommune.</p> <p>NAV Nesseby skal bistå brukere med å komme i arbeid eller arbeidsrettet aktivitet så tidlig som mulig.</p> <p>NAV Nesseby skal også bistå med å sikre inntekt og bolig til de som ikke klarer dette på egenhånd.</p> | | |
| Måloppnåelse i forhold til egne hovedmål | <p>Nav Nesseby har som målsetting i forhold til kommunale oppgaver raskt å avklare brukere til arbeid eller andre ytelser de kan ha krav på. Sosialhjelp skal være en subsidiær ytelse som kan innvilges når alt annet er forsøkt. Dette innebærer at vi helst ikke skal ha langtidsmottakere med sosialhjelp som eneste ytelse. Dette er tallfestet til maks 4 mottakere pr mnd av sosialhjelp som viktigste ytelse i mer enn 26 uker. Vi har god måloppnåelse på dette og ligger under dette antallet også i 2013.</p> <p>I tillegg har vi som målsetning at ungdom raskt skal få tilbud om aktivitet, og derav statlige ytelser knyttet opp mot aktivitet. Dette er tallfestet ved at vi skal ha mindre enn to ungdommer pr mnd under 25 år som mottar sosialhjelp som eneste ytelse. Også her har vi god måloppnåelse, og i praksis klarer vi å etablere aktivitetstilbud til ungdom innen en mnd etter at de har henvendt seg til oss.</p> <p>Kvalifiseringsprogrammet er en kommunal ytelse som fra 2011 finansieres ved rammetilskudd til kommunene. Nav Nesseby 1,3 for 2012 og 1,3 i 2013. Vi har ikke måloppnåelse her for 2013 da vi kun har hatt en person inne tidlig i året.</p> |  Grønn | ↗ |
| Måloppnåelse i forhold til statlige mål/ krav reformer, mål i vedtatte kommunale planer, politiske vedtak e.l. | <p>NAV Nesseby har hatt grei måloppnåelse i forhold til statlig målstyring(målekort) Vi har kvantitativ god måloppnåelse på oppfølging av arbeidssøkere samt i fht arbeidssøkere med nedsatt arbeidsevne.</p> <p>Vi har også i 2013 hatt høy andel av brukere med overgang til arbeid.</p> |  Gul | ↘ |




| | | | |
|--|---|---|---|
| | <p>For 2013 har vi kommet i mål med å avholde dialogmøte to innen 26 uker.</p> <p>I forhold til gjeldsrådgiving så har Nav Nesseby sammen med en del mindre kommuner utfordring i forhold gjeldsrådgiving. Det ligger en del lovmessige krav som mange kommuner sliter med å innfri på grunn av liten saksmengde og begrenset kompetanse. Fra fylkesmannens side er det anbefalt interkommunalt samarbeid på dette området. Vi vil imidlertid påpeke at det ikke har vært stor pågang på dette i 2013. Vi tilbyr ordinær økonomisk rådgiving til de som har behov for dette, og fatter vedtak på dette jfr ønsket justering i praksis fra 2013</p> | | |
| Bidrag til oppnåelse av kommunes overordnede mål | <p>Nav Nesseby oppfyller krav i forhold til to-språklighet da vi har mulighet til å betjene brukere som henvender seg til nav på samisk.</p> <p>Nav Nesseby er serviceinnstilt overfor brukerne, men vil likevel bemerke at vi bevisstgjør mennesker uten arbeid om å vurdere om det er rett å flytte til Nesseby på grunn av begrenset arbeidsmarkedet. Samtidig er både Vadsø, Tana og Kirkenes arbeidsmarked for personer bosatt i Nesseby.</p> |  | ⇒ |
| Økonomisk mer eller mindre forbruk i forhold til budsjett | Ingen vesentlige avvik på driftsbudsjettet i 2013. Fortsatt noe nedgang i stønadsbudsjettet-utbetaling til brukere. |  | ⇒ |
| Tjenesteproduksjon (avvik, endringer utfordringer m.m) | <p>I 2013 har vi opplevd økt antall brukere med rus og psykiatriproblematikk. Dette har også gitt seg utslag av flere trusler rettet mot NAV kontoret. NAV Nesseby jobber med å sikre de ansatte, samt med å se på utfordringer knyttet til denne gruppa sammen med øvrig hjelpapparat-herunder det å opprette hensiktsmessige aktivitetstilbud.</p> <p>NAV Nesseby har også satt mye ressurser inn på å avklare brukere med arbeidsavklaringspenger som ble konvertert fra andre ytelser i forbindelse med NAV reformen. Disse hadde brukt sin maksimale stønadsperiode på 4 år i februar, og skal være avklart innen utgangen av juni. Brukere som ikke er avklart står i fare for å kunne måtte søke sosialhjelp. Vi regner med å ha avklart disse innen utgangen av juni.</p> |  | ⇒ |
| Nye tiltak/ tilbud | Deltakelse i prosjekt vedrørende bosetting av flyktninger sammen med hjelpetjenesten. |  | ⇒ |
| Status på pågående prosjekter | Ingen øvrige prosjekter. |  | ⇒ |







| | | | |
|--|---|--|---|
| Avsluttede prosjekt | |  Gul |  |
| Sykefravær (mål under 5 %) | NAV Nesseby har ikke hatt sykefravær av betydning i 2013 |  Grønn |  |
| HMS og internkontroll | De kommunalt ansatte inkluderes i statlig HMS virksomhet og vi har felles verneområde med Nav Tana. Det ble gått vernerunde i 2013. Vi har laget felles HMS-IA handlingsplan med NAV Tana da kontorene har felles leder og felles vernetjeneste. |  Grønn |  |
| Kompetanseheving i virksomheten | Både kommunalt og statlig ansatte deltar på kompetansehevingskurs i regi av NAV. I 2013 har vi jobbet spesielt med ny standard for arbeidsrettet oppfølging, samt med å heve kvaliteten på arbeidsevnevurderingene. |  Gul |  |
| Ansettelser og oppsigelser | Nytilsatt i kommunal stilling ved inngangen til 2013 som bel rekruttering intern i fra kommunen i forbindelse med omstillingsprosessen i fjor. | | |
| Annet relevant | Det var forventet at det å motta flyktninger kunne bidra til at det kommunale stønadsbudsjettet i NAV ville øke. For 2013 har ikke dette fått noen innvirkning, men vi ser at det vil påvirke sosialhjelpsutbetalingene for 2014. | | |

Årsberetning virksomhet hjelpetjenesten



| Hva rapporteres | Virksomhetsleders rapportering | Vurdering | Endring |
|---|---|-----------|---------|
| Kort beskrivelse av virksomheten | <p>Hjelpetjenesten har i 2013 omfattet</p> <ul style="list-style-type: none"> • Psykiaritjenesten • Tiltak for rusmiddelmissbrukere • PPT • Barneverntjenesten. • Bostøtte • Transportkuponger for funksjonshemmede (TT-kuponger) • Salgs og skjenkebevilgninger • Tiltak for funksjonshemmede • Miljøarbeidertjenesten • Barnebolig • Bolig for rus/psykiatri • Flyktningtjeneste <p>Positivt Hjelpetjenesten har etablert 2 nye tjenester, Flyktningtjeneste og bo-tilbud til personer med dobbeldiagnose rus/psykiatri. Dette har medført at Nesseby fikk 8 nye innbyggere. Hjelpetjenesten har fått 4 nye medarbeidere. Bo-tilbudet skal styrkes i løpet av 2014. Hjelpetjenesten har fått midler til å styrke det kommunale rusarbeidet og til å videreføre prosjekt knyttet til tidlig intervensjon på rusområdet.</p> <p>Utfordringer Sykefravær i enkelte stillinger har vært utfordrende for Hjelpetjenesten, samt begrensninger innen kontorlokaler. Det har også vært utfordringer i ifht å finne leiligheter til flyktningtjenesten, noe som førte til sen bosetting, 18. des. Rusmiddelbruket for kommunen er alvorlig, kartlegging med BrukerPlan viser at Nesseby Kommune har veldig høye tall, blant de høyeste i landet.</p> | | |





| | | | |
|--|--|---|---|
| | <p>Informasjon om vår virksomhet utad Gjennomført folkemøte om rus, samt en del mediedekning ifht ulike tjenester</p> <p>Intern informasjon i virksomheten Ukentlige kontormøter Fagmøter hver uke Fagmøter i turnus hver 3. uke og personalmøte hver 6. uke</p> | | |
| <p>Måloppnåelse i forhold til egne hovedmål</p> | <p>Hovedmål:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. levere tjenester med god kvalitet 2. positivt arbeidsmiljø 3. sikre helhetlig tjenester til mennesker med sammensatte vansker <p>Måloppnåelse: Virksomheten har prioritert å bygge starte flyktningstjeneste og oppstart av heldøgns tilbud til ROP-brukere. Samtidig har vi økt russtilling, og prioritert dette arbeidet. Vi arbeider gjennomgående med å ha høy faglighet og har innarbeidet struktur for å ivareta dette. Koordinerende enhet for habilitering og rehabilitering møtes jevnlig for å sikre helhetlige tjenester til brukere med sammensatte bistandsbehov. Det gjenstår fortsatt et utviklingsarbeid i forhold til arbeidet i koordinerende enhet. Dette har sammenheng med at begge virksomhetene har hatt skifte av virksomhetsledere. Vi mangler ansatte med 3-årig høyskoleutdanning innenfor miljøtjenesten, noe som har ført til at vi har måttet hente denne kompetanse fra andre tjenester. I utgangspunktet har denne tjenesten en ansatt med 3-årig høyskoleutdanning, men vedkommende er i en annen stilling ved Hjelpetjenesten.</p> |  |  |
| <p>Måloppnåelse i forhold til statlige mål/ krav reformer, mål i vedtatte kommunale planer, politiske vedtak e.l.</p> | <p>Vi mangler en del oppdaterte planer, som rus- og psykiatriplan og oppdatert boligsosialt handlingsplan. Rus- og psykiatriplan vil bli rullert i løpet av 2014. Hjelpetjenesten har intern kontroller ifht statlig føringer og lover, men disse må oppdateres. Hjelpetjenesten har deltatt på samarbeidsmøter med spesialisthelsetjenesten. Når det gjelder samhandlingsreformen ifht rus- og psykiatri, er det ikke kommet noen statlige føringer op dette. Tidspunktet for når denne delen av reformen sla trå i kraft er heller ikke tydelig fastsatt.</p> |  |  |
| <p>Bidrag til oppnåelse av kommunes overordnede mål</p> | <p>Overordende mål i kommuneplanens samfunnsdel: "Nesseby kommune skal være et trygt samfunn for barn å vokse opp i". Hjelpetjenesten har fått ny prosjektleder i prosjektet "tidlig intervensjon på rusområdet. Prosjektet</p> |  |  |









| | | | |
|---|---|---|---|
| | <p>er en viktig satsing for at hjelp skal settes inn så tidlig som mulig, slik at innsatsen blir mer effektiv.</p> <p>Hjelpetjenesten har også kartlagt rusmiddelbruket i Nesseby med BrukerPlan. BrukerPlan er et verktøy for kommuner som ønsker å kartlegge omfang og karakteren av rusmiddelmissbruk i kommunen. At kommunene benytter seg av BrukerPlan er også svært nyttig for spesialisthelsetjenesten i kvalitetssikringsarbeid og for å dimensjonere tjenestene riktig. Tallene fra denne kartleggingen viser at Nesseby har av de høyeste tallene i landet. Tallene viser at det er viktig og sette inn tiltak mot dette feltet. Det må tas med i betraktningen at Nesseby Kommune har en liten befolkningspopulasjon, slik at eventuelle feilkilder kan gi store utslag.</p> <p>”Nesseby kommune skal være en aktiv pådriver for samarbeid over kommunegrensene”</p> <p>Hjelpetjenesten har fortsatt samarbeid i barnevernet innen veiledning og kompetanseheving med Kommunene i Øst-Finnmark.</p> <p>Hjelpetjenesten har også samarbeidet ifht kriseteam og et felles stormøte om rus med Tana Kommune.</p> | | |
| Økonomisk mer eller mindre forbruk i forhold til budsjett | <p>Virksomheten har et mindreforbruk på kr 288.362,- .</p> <p>Dette skyldes i hovedsak mindre forbruk på rus/psykiatribolig, denne tjenesten er under utvikling, slik at det ikke ble utviklet i den takten som den var budsjettet for. Hjelpetjenesten fikk en større refusjon for ressurskrevende tjenester i avlastningsboligen enn det var budsjettet.</p> <p>Flyktningtjenesten var ikke budsjettet for 2013, slik at her viser et merforbruk på kr. 307 000,-</p> <p>Kommunen mottok et flykningstilskudd på ca kr 1 300 000,- for 2013.</p> |  | ⇒ |
| Tjenesteproduksjon (avvik, endringer utfordringer m.m) | <p>Hjelpetjenesten er en bred virksomhet med mange ulike fagområder. Det er få ansatte, oftest en person som er spesialisert inn mot ett område, Dette gjelder PPT, barnevern, psykiatri med flere. Vi har erfart at tjenestene er sårbare ved lengre sykemeldinger og annet fravær og eller ved perioder med økte arbeidsoppgaver.</p> <p>Det var også utfordringer med å finne boliger til flykningstjenesten, noe som gjorde prosessen med å bosette utfordrende innenfor 2013. Flykningstjenesten er også en liten tjeneste, så det å bosette mange familier er krevende.</p> |  | ⇒ |
| Nye tiltak/ tilbud | <p>-Flykningstjeneste</p> <p>-Heldøgns botjeneste for rus psykiatri brukere.</p> <p>Dette er to omfattende tjenester, som krever både fagkunnskaper og personlig egnethet.</p> |  | ⇒ |

| | | | |
|--|--|--|--|
| Status på pågående prosjekter | Prosjekt "Tidlig intervensjon på rusområdet" Inntil 3 år med oppstart ved ansatt prosjektleder i 100 % stilling fra 01.02.2011. Prosjektet er finansiert av midler fra Fylkesmannen etter søknad fra hjelpetjenesten. I forbindelse med prosjektet er det inngått samarbeid med KORUS-Nord for veiledning og det søkt og innvilget midler til bruk for kompetanseheving i kommunen knyttet opp mot prosjektet tidlig intervensjon. Det er blitt ansatt ny prosjektleder, og prosjektet er vil avsluttes oktober 2014, med oppfølging 2014-2015 i tilsvarende 20% stilling. |  |  |
| Avsluttede prosjekt | Ingen prosjekt avsluttet i 2013 |  | |
| Sykefravær (mål under 5 %) | Hjelpetjenesten har hatt høy sykefravær i 2013. Det er vanskelig å si eksakt prosent ut fra tallene fra ERV. Sykefraværet ble betydelig lavere i løpet av høsten 2013. |  |  |
| HMS og internkontroll | Lovhjemmel: Disse bør rulleres, da det er lenge siden dette er gjort. |  |  |
| Kompetanseheving i virksomheten | Kompetanseheving foregår ifht tidlig intervensjon innenfor rus, og annet faglig kursing. Det er ingen ansatte som tok videreutdanning i 2013. |  |  |
| Ansettelser og oppsigelser | Det er ansatt ny prosjektleder i "Tidlig Intervensjon innenfor rus". Flyktningrådgiver og miljøarbeider innenfor flyktningtjenesten. Fagleder og miljøarbeider i bo-tilbud rus/psykatri. Det er ansatt ny ruskonsulent i et engasjement fra august og ut året, da dette tilbudet ble styrket for budsjettåret 2013. Det ble også ansatt ny vikar i faglederstillingen ved avlastningsboligen. Det ble også ansatt vikar som virksomhetsleder. Hjelpetjenesten har ikke hatt oppsigelser, men det er ansatte som har gått i permisjoner og ansatt i andre stillinger ved hjelpetjenesten. |  |  |
| | | | |






Årsberetning virksomhet pleie og omsorg 2012








| Hva rapporteres | Virksomhetsleders rapportering | Vurdering | Endring |
|---|--|--|---------|
| Kort beskrivelse av virksomheten | Yte nødvendige omsorgstjenester til kommunens innbyggere og personer som oppholder seg i kommunen, jfr. Lov om kommunale helse og omsorgstjenester §3-1. | | |
| Måloppnåelse i forhold til egne hovedmål | <p>Virksomhetens hovedmål (inntil 3)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Å gi gode og forsvarlige tjenester i samarbeid med bruker, og som skal bidra til at brukere av tjenestene kan bli mest mulig selvhjulpne. - Å samarbeide med øvrige helsetjeneste og øvrige etater i kommune og stat slik at Nesseby kommune oppfyller sitt ansvar for helse og omsorgstjenester i Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester. - Å yte omsorgstjenester som gir mulighet til å bo hjemme så lenge som mulig. (Redusere kostnadene i Pleie og omsorg ved blant å redusere antall heldøgns langtidsplasser i institusjon) <p>Pleie og omsorg gir forsvarlige og gode omsorgstjenester.</p> |  Grønn | ↗ |
| Måloppnåelse i forhold til statlige mål/ krav reformer, mål i vedtatte kommunale planer, politiske vedtak e.l. | <p>Her beskrives måloppnåelse og status i forhold til mål/krav og reformer som er statlig initiert</p> <p>Omsorgsplan 2015 Status:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Demensteam er i drift, videre mål å få lege til teamet - Dagsenter 5 plasser x 2dager i uka - Botilbud til demente; omsorgsboliger og skjermet avdeling - Kompetanse i ft demenssatsning, Gjennomfører ABC demens forløpende 7-8 personer 2013.(gjøres av demensteam) - Tilrettelagte utearealer for demente, sanse hagen ikke helt ferdigstilt, jobber videre med - Kompetanse innen etikk, på plan i 2014 - Dagaktivitetstilbud har vi ikke! - Kompetanseplan, vi har ingen ufaglært akkurat nå i faste stillinger. Plan for langsiktig rekruttering mangler. - Øke andelen heltidsansatte i Pleie og omsorg: har en del heltidsansatte. For å øke andelen må vi endre noe av drift til oppgaver på dagtid i uka. Trenger plan for. Begynne å jobbe med sammen med tillitsvalgte. Har ingen lærlingeplasser for helsefagarbeider! <p>Samhandlingsreformen Status:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tar imot alle ferdigutskrevne pasienter fra sykehus. Jobber med elektronisk |  Gul | ⇒ |

| | | | |
|--|--|---|---|
| | <p>meldingsutveksling. Kompetanse innen rehabilitering, kreft/lindrende beh. og akuttbehandling viktig, bla HLR skal gjennomføres årlig.</p> <ul style="list-style-type: none"> - I ft tverrfaglighet, burde ha litt fysioterapeut til kortidspasienter. - Gode overføringer i pasientforløpet viktig, også internt, jobber med. <p>Måloppnåelse i forhold til kommunalt vedtatte planer og status for politiske vedtak i Pleie og omsorg:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ikke greid å redusere antall langtids institusjonsplasser. Opprettholdt 3 kortidsplasser og 1 sykestueplass. Opprettholdt skjermet avdeling med 4 plasser. - Overbelegg på omsorgsboliger i siste halvår av 2013. 1 leilighet for kortidsoppholdt brukt til en bruker. - Har vært nødt til å opprette eget personell rundt en bruker i egen bolig fra sommer 2013: 2.8 årsverk - Forbedre saksbehandling. Tiltak iverksatt i forhold til saksbehandling: 1. Skjerpe rutiner for vedtak. 2. Gjennomgang av alle vedtak. 3. Øke kompetanse innen saksbehandling. | | |
| <p>Bidrag til oppnåelse av kommunes overordnede mål</p> | <p>Samisk språk: Pleie og omsorg har flere samisktalende personell. Det oppmuntres til bruk av samisk, og arbeidsplassen er en arena som verdsetter og stimulerer til bruk av samisk språk. Skal jobbe ut litt verktøy som kan tas i bruk av ikke samisktalende.</p> <p>Sikkerhet og miljø: Skal være en trygg arbeidsplass, som skal stimulere til fysisk aktivitet og ansvar for å ta vare på egen helse. Fokus på risiko for arbeidsbelastninger og uhell i arbeidet. Utfordring nå er økt bruk av ekstravakter, mål å få noe av dette over på faste stillinger og fagutdannet. Enda for stor grad av deltidsstillinger.</p> <p>Universell utforming i arealer og miljø: Ikke 100% tilgjengelighet for funksjonshemmede alle steder, men stort sett ganske bra.</p> <p>IA bedrift.</p> |  |  |
| <p>Økonomisk mer eller mindre forbruk i forhold til budsjett</p> | <p><i>Virksomheten fikk et samlet merforbruk på kr 5 476 638</i></p> <p>Avviket skyldes: ANSLAG</p> <p><i>Merforbruk lønn ved institusjonen pga overbelegg ca 2,5 årsverk hele året (flere brukere enn planlagt),</i> <i>kr 1.500 000</i></p> <p><i>Merforbruk lønn hjemmebasert pga bemanning bolig ca 2,8 årsverk fra juni 2013</i> <i>kr 700.000</i></p> <p><i>Overtid og økt bruk til ekstravakter, ferievikarer pga "vanlig"</i></p> |  |  |

| | | | |
|--|--|--|---|
| HMS og internkontroll | <p>HMS Status internkontrollsystem: Har system på noe av HMS, jobber nå med å samle HMS prosedyrer og få det inn i Kvalitetslosen. Brannvern, risiko for fysisk og psykisk arbeidsbelastninger. Denne jobben krever innsats og ressurser!</p> <p>Lovhjemmel: Status internkontrollsystem. Har system på noe, begynt å jobbe med å samle kritisk viktige prosedyrer til opplæringsperm og etter hvert til Kvalitetslosen. Viktig å ha fokus på bernæring, legemiddelhåndtering, fallrisiko, utagering</p> |  Gul |  |
| Kompetanseheving i virksomheten | <p>Har hatt en del personell på kurs innen demens og på Fylkesmannens kurs.</p> |  Grønn |  |
| Ansettelser og oppsigelser | <p>Har hatt 2-3 sykepleiere vakant i store deler av 2013. September begynt en ny sykepleier i 100%.</p> |  Rød |  |
| Annet relevant/Oppsummering | <p>Uoversiktlig personellsituasjon i 2013 med vakante stillinger, merforbruk til bolig og institusjon. Det vil komme sak til kommunestyret med forslag til plan for å håndtere situasjon med overforbruk.</p> <p>Økt krav til brukermedvirkning setter krav til oss med å ta bruker med i beslutninger. Bør opprette utvalg med brukerrepresentanter saker som berører brukerne spesielt i institusjon.</p> <p>Kompetanseplan for rekruttering i fremtiden bør det jobbes med.</p> <p>Å dreie tjenester fra institusjon langtids til dagopphold og hjemmetjenester vil i en overgang medføre en del ressurser til å bygge opp. Ad saksbehandling og kompetanse innen hjelpemidler.</p> |  Gul |  |

Årsberetning Kommunehelsetjenesten

| Hva rapporteres | Virksomhetsleders rapportering | Vurdering | Endring |
|---|---|---|---|
| Kort beskrivelse av virksomheten | <p>Legetjenesten kartlegger og diagnostiserer pasienter, bidrar til behandling. Hjelper pasienter og kommunen med forebygging, veileder og gir råd. Samhandler med andre kommunale tjenester, tilsyn med hjemmetjeneste og sykeavdeling. Ivaretar døgnkontinuerlig vaktberedskap. Samarbeid i legetjenester med Tana kommune på dagtid og vakt. Har en stilling for fast ansatt lege og en turnuslege med arbeidssted i Nesseby samt felles kommuneoverlege med Tana.</p> <p>Helsestasjon for barn og unge 0-20 år, foreldre som ønsker oppfølging i forbindelse med barns helse og utvikling.</p> <p>Jordmor jobber med kvinnehelse, svangerskapskontroll, prevensjonsveiledning og enkelte gynekologiske undersøkelser.</p> | | |
| Måloppnåelse i forhold til egne hovedmål | Tilsynsoppgaver er blitt regelmessig ivaretatt og lege har vært tilgjengelig for samarbeidspartnere i kommunehelsetjenesten. Tilbud om pasientkonsultasjoner har blitt ivaretatt, både planlagte og øyeblikkelig hjelp, har vært noe lengre ventetid enn tidligere for vanlige konsultasjoner. |  | |
| Måloppnåelse i forhold til statlige mål/ krav reformer, mål i vedtatte kommunale planer, politiske vedtak e.l. | |  | |
| Bidrag til oppnåelse av kommunes overordnede mål | <p>Nesseby kommune skal ha positiv befolkningsutvikling.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Det har blitt ansatt ny jordmor, dette vil føre til bedre oppfølging og ivaretagning av gravide. <p>Nesseby kommune skal være aktiv pådriver for samarbeid over kommunegrensene</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nesseby kommune samarbeider med Tana kommune om legetjenester og jordmortjenester. |  |  |
| Økonomisk mer eller mindre forbruk i forhold til budsjett | <p>I regnskapet slik det fremstår nå i ERV har man et underforbruk på 1.535.000, dette er feilaktig da noen utgifter ikke er ført opp og noen inntekter er feilført.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Manglende betaling til Tana kommune for legetjenester på 735 000 kr (ikke mottatt regninger fra Tana kommune, disse regningene vil komme i ettertid) - Overføring av språkmidler fra sametinget på til sammen 390 000 kr som ikke er budsjettet (feiloverført til vårt regnskap ?) |  | |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | - Lavere utgifter til medfinansiering 420 000 kr Korrigert for dette gir det et forbruk på 410 000 kr mindre enn i budsjett for 2013. | | |
| Tjenesteproduksjon (avvik, endringer utfordringer m.m) | Ustabil legedekning da fast ansatt har vært i permisjon, har ikke vært søkere i vikariat etter denne. Det har vært bruk av korttidsvikar og lege med arbeidssted Tana har hatt virkedager ved legekantoret i Nesseby. Ved legekantoret har ledende sekretær vært i permisjon deretter sagt opp stillingen, det har ikke blitt lyst ut stillingen og legekantoret har sekretærer i vikariat. |  Rød | ↘ |
| Nye tiltak/ tilbud | Ansettelse av fast vikar i Nesseby ut August 2014. Fast ansatt lege med arbeidssted i Nesseby har sagt opp stilling og denne lyses ut for fast ansettelse. |  Grønn | ↗ |
| Status på pågående prosjekter | | | |
| Avsluttede prosjekt | | | |
| Sykefravær (mål under 5 %) | Legetjenesten har hatt lavt sykefravær på 2.99 i følge sykefraværstatistikken i ERV. |  Grønn | |
| HMS og internkontroll | Ikke registrert spesielle utfordringer angående dette. Men dette er et område som bør jobbes mer med systematisk. |  Gul | ↘ |
| Kompetanseheving i virksomheten | Ustabil bemanningssituasjon har vanskeliggjort dette. |  Gul | ↘ |
| Ansettelser og oppsigelser | Det har i 2013 blitt ansatt jordmor i stilling som er fordelt mellom Nesseby og Tana. |  Gul | |
| Annet relevant | Avklaring om legesekretærstilling der vi nå har vikar i stillingen. Vurdering av hvordan oppgavene skal løses og fagkompetanse som trengs i stillingen. |  Gul | |



Til kommunestyret i Nesseby kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Rådmann

REVISORS BERETNING FOR 2013

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Nesseby kommune som viser kr 68 435 443,98 til fordeling drift og et regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr 0,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Rådmannens ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatenes utarbeidelse av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon med forbehold.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Kommunen har ikke hatt tilstrekkelige rutiner for å gjennomføre nødvendige justeringer av budsjettet og registrering av vedtak som innebærer budsjettendringer. Vi har derfor ikke kunnet fastslå at budsjettallene som fremkommer som regulert budsjett i årsregnskapet faktisk er i samsvar med regulert budsjett, slik det er vedtatt av kommunestyret. Av den grunn har vi heller ikke kunnet fastslå hvorvidt finansiering av investeringer i årets investeringsregnskap er i samsvar med kommunestyrets forutsetninger.

Konklusjon med forbehold

Etter vår mening er årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjon med forbehold", avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Nesseby kommune per 31. desember 2013, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om budsjett

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forhold» ovenfor, kan vi ikke uttale oss om de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, eller om 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.

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15.04.2014, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. På det tidspunktet hadde vi ikke kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som var nødvendige for å uttale oss om regnskapet siden regnskapet først ble avlagt og oversendt oss 31.03.2014 og årsberetningen ikke var avlagt.

Lillehammer, 28.mai 2014



Knut Erik Lie

Oppdragsansvarlig revisor



**Unjárgga gielda/
Nesseby kommune**

Årsregnskap 2013

| | |
|---|----|
| Hovedoversikter | 3 |
| Regnskapsskjema 1a - driftsregnskapet | 3 |
| Regnskapsskjema 2a - investeringsregnskapet | 4 |
| Økonomisk oversikt - drift | 5 |
| Økonomisk oversikt - investering | 7 |
| Økonomisk oversikt balanse | 9 |
| Noter til regnskapet 2013 | 10 |
| Driftsregnskapet | 27 |
| Balanseregnskapet | 28 |

Hovedoversikter

Regnskapsskjema 1a - driftsregnskapet

| Driftsregnskap | Regnskap i år | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap i fjor |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| Skatt på inntekt og formue (870:873) | 15.712.031,00- | 15.787.000,00- | 15.787.000,00- | 14.592.689,06- |
| Ordinært rammetilskudd (800:809) | 59.987.050,00- | 60.570.000,00- | 60.570.000,00- | 59.940.578,00- |
| Skatt på eiendom (874:876) | 1.226.175,00- | 980.000,00- | 980.000,00- | 1.013.028,00- |
| Andre direkte/indir skatter (877:879) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Andre gen. statsfiskudd (810:829) | 2.449.831,00- | 1.943.000,00- | 1.943.000,00- | 1.515.505,00- |
| Sum frie disponible inntekter | 79.375.087,00- | 79.280.000,00- | 79.280.000,00- | 77.061.800,06- |
| Renteinntekter og utbytte (900:908) | 4.966.181,36- | 4.762.000,00- | 4.762.000,00- | 4.098.479,53- |
| Gevinst finansielle instrum. (909) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Renteutg, prov, and fin.utg (500:508) | 5.082.995,20 | 7.684.002,00 | 7.684.002,00 | 4.885.866,16 |
| Tap finansielle instrum. (509) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avdrag på lån (510:519) | 7.321.121,00 | 7.928.750,00 | 7.928.750,00 | 6.496.104,00 |
| Netto finansinntekter /- utgifter | 7.437.934,84 | 10.850.752,00 | 10.850.752,00 | 7.283.490,63 |
| Til dekn tidl.r RM merforb(530:539) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Til ubundne avsetn. (540:547+560:569) | 7.936.190,90 | 4.276.536,00 | 2.920.536,00 | 10.021.921,38 |
| Til bundne avsetninger (550:559) | 1.528.561,69 | 1.000.000,00 | 0,00 | 2.965.395,53 |
| Bruk tidl.års RM min.forb (930:939) | 2.294.382,73- | 2.294.000,00- | 0,00 | 3.650.259,49- |
| Bruk ubundne avsetn(940:947+960:969) | 5.268.420,71- | 3.677.884,00- | 2.787.884,00- | 4.349.442,70- |
| Bruk av bundne avsetninger (950:959) | 1.693.248,80- | 1.244.000,00- | 1.179.000,00- | 3.527.071,57- |
| Netto avsetninger | 208.700,35 | 1.939.348,00- | 46.348,00- | 1.460.543,15 |
| Overført til invest.regn (570:579) | 3.293.007,83 | 3.186.000,00 | 275.000,00 | 5.888.541,90 |
| Til fordeling drift | 68.435.443,98- | 67.182.596,00- | 68.200.596,00- | 62.429.224,38- |
| Sum fordelt til drift (skjema IB) | 68.435.443,98 | 67.182.596,00 | 68.200.596,00- | 60.134.841,65 |
| Regnmessig mer-/mindreforbruk | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.294.382,73- |

Regnskapsskjema 2a - investeringsregnskapet

| Investeringsregnskap | Regnskap i år | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjete | Regnskap i fjor |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| Investeringer anleggsmidler | 28.990.624,69 | 24.379.000,00 | 10.525.000,00 | 29.661.992,74 |
| Utlån og forskutteringer (520:529) | 4.654.257,00 | 5.040.000,00 | 0,00 | 1.345.072,00 |
| Avdrag på lån (510:519) | 1.083.925,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.034.357,00 |
| Avsetninger (530:539+548:569) | 1.187.136,04 | 853.000,00 | 0,00 | 55.631,39 |
| Årets finansieringsbehov | 35.915.942,73 | 31.272.000,00 | 10.525.000,00 | 32.097.053,13 |
| Bruk av lånemidler (910:919) | 18.722.937,84- | 21.411.000,00- | 10.250.000,00- | 22.512.211,13- |
| Salg anleggsmidler (660:679)+929 | 1.065.000,00- | 0,00 | 0,00 | 540.000,00- |
| Tilskudd til investeringer | 3.700.000,00- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Motatte avdr utlån (700:789+920:928) | 3.746.912,88- | 4.100.000,00- | 0,00 | 1.385.364,95- |
| Andre inntekter (600:659;900:909) | 14.617,98- | 0,00 | 0,00 | 8.000,00- |
| Sum ekstern finansiering | 27.249.468,70- | 25.511.000,00- | 10.250.000,00- | 24.445.576,08- |
| Overført fra driftsregn. (970:979) | 3.293.007,83- | 3.186.000,00- | 275.000,00- | 5.888.541,90- |
| 1.14 Bruk av avsetninger (930:969) | 3.929.147,80- | 2.575.000,00- | 0,00 | 2.616.212,51- |
| Sum finansiering | 34.471.624,33- | 31.272.000,00- | 10.525.000,00- | 32.950.330,49- |
| Udekket/udisponert | 1.444.318,40 | 0,00 | 0,00 | 853.277,36- |

Økonomisk oversikt - drift

| Driftsregnskap | Regnskap i år | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap i fjor |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Brukerbetaling (600:619) | 2.152.936,00- | 2.757.755,00- | 2.757.755,00- | 2.430.375,53- |
| Andre salgs- & leieinntekt (620:669) | 12.291.996,13- | 10.347.722,00- | 10.347.722,00- | 10.608.685,36- |
| Overføring med krav motytelse (700:789) | 26.082.090,52- | 19.928.865,00- | 18.463.865,00- | 30.046.201,26- |
| Rammetilskudd (800:809) | 59.987.050,00- | 60.570.000,00- | 60.570.000,00- | 59.940.578,00- |
| Andre statlige overføringer (810:829) | 2.449.831,00- | 1.943.000,00- | 1.943.000,00- | 1.515.505,00- |
| Andre overføringer (830:869;880:899) | 1.862.181,00- | 1.605.000,00- | 1.525.000,00- | 1.482.974,31- |
| Inntekts- og formueskatt (870:873) | 15.712.031,00- | 15.787.000,00- | 15.787.000,00- | 14.592.689,06- |
| Eiendomsskatt (874:876) | 1.226.175,00- | 980.000,00- | 980.000,00- | 1.013.028,00- |
| Andre direkte og indirekte skatter (877:879) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum driftsinntekter | 121.764.290,65- | 113.919.342,00- | 112.374.342,00- | 121.630.036,52- |
| Lønnsutgifter (010:089;160:169) | 67.342.044,71 | 62.116.548,00 | 63.036.548,00 | 62.283.743,27 |
| Sosiale utgifter (090:099) | 10.424.918,82 | 9.486.545,00 | 9.696.545,00 | 7.496.001,65 |
| Kjøp inng komm tjpr(100:159;170:285) | 19.606.480,88 | 17.653.043,00 | 16.500.043,00 | 18.379.826,49 |
| Kjøp erstatt komm tj.prod (300:399) | 5.465.154,14 | 5.762.243,00 | 5.762.243,00 | 7.128.880,74 |
| Overføringer (400:499) | 8.123.513,12 | 5.962.670,00 | 5.458.670,00 | 9.587.127,09 |
| Avskrivninger (590:599) | 8.789.664,00 | 8.500.000,00 | 8.500.000,00 | 8.018.154,00 |
| Fordelte utgifter (290,690,790) | 183.000,00- | 886.889,00 | 886.889,00 | 168.062,00- |
| Sum driftsutgifter Sum | 119.568.775,67 | 110.367.938,00 | 109.840.938,00 | 112.725.671,24 |
| Brutto Driftsresultat | 2.195.514,98- | 3.551.404,00- | 2.533.404,00- | 8.904.365,28- |

| Driftsregnskap | Regnskap i år | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap i fjor |
|--|---------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| Renteinntekter og utbytte (900:908) | 4.966.181,36- | 4.762.000,00- | 4.762.000,00- | 4.098.479,53- |
| Gevinst finansielle instrum. (909) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Mottatte avdrag på utlån (920:928) | 9.960,04- | 61.000,00- | 61.000,00- | 13.734,00- |
| Sum ekst. finansinnt. Sum | 4.976.141,40- | 4.823.000,00- | 4.823.000,00- | 4.112.213,53- |
| Renteutg. og låneomkostn. (500:508) | 5.082.995,20 | 7.684.002,00 | 7.684.002,00 | 4.885.866,16 |
| Tap finansielle instrumenter (509) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avdrag på lån (510:519) | 7.321.121,00 | 7.928.750,00 | 7.928.750,00 | 6.496.104,00 |
| Utlån (520:528) | 55.497,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 9.294,87 |
| Sum eksterne finansutgifter | 12.459.613,20 | 15.627.752,00 | 15.627.752,00 | 11.391.265,03 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | 7.483.471,80 | 10.804.752,00 | 10.804.752,00 | 7.279.051,50 |
| Avpost avskrivninger (990:999) | 8.789.665,00- | 8.500.000,00- | 8.500.000,00- | 8.018.154,00- |
| Netto driftsresultat | 3.501.708,18- | 1.246.652,00- | 228.652,00- | 9.643.467,78- |
| Mindreforbruk (930:939) | 2.294.382,73- | 2.294.000,00- | 0,00 | 3.650.259,49- |
| Bruk av disposisjonsfond (940:947) | 5.268.420,71- | 3.677.884,00- | 2.787.884,00- | 4.349.442,70- |
| Bruk av bundne fond (950:959) | 1.693.248,80- | 1.244.000,00- | 1.179.000,00- | 3.527.071,57- |
| Bruk av likviditetsreserve (960:969) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum bruk av avsetninger | 9.256.052,24- | 7.215.884,00- | 3.966.884,00- | 11.526.773,76- |
| Overført til invest.regn. (570:579) | 3.293.007,83 | 3.186.000,00 | 275.000,00 | 5.888.541,90 |
| Dekn. tidl. års RM merforbr(530:539) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avsetninger disposisjonsfond (540:547) | 7.936.190,90 | 4.276.536,00 | 2.920.536,00 | 10.021.921,38 |
| Avsetninger bundne fond (550:559) | 1.528.561,69 | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 | 2.965.395,53 |
| Sum avsetninger | 12.757.760,42 | 8.462.536,00 | 4.195.536,00 | 18.875.858,81 |
| Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.294.382,73- |

Økonomisk oversikt - investering

| Investeringsregnskap | Regnskap i år | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjette | Regnskap i fjor |
|---------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------------|-----------------|
| Salg driftsmidler & eiendom (660:679) | 1.065.000,00- | 0,00 | 0,00 | 540.000,00- |
| Andre salgsinntekter (600:659) | 14.617,98- | 0,00 | 0,00 | 8.000,00- |
| Overfør m/krav til motytelse(700:789) | 2.325.000,00- | 3.100.000,00- | 0,00 | 904.000,00- |
| Statlige overføringer (810:829) | 1.950.000,00- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Andre overføringer (830:869;880:899) | 1.750.000,00- | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Renteinntekter og utbytte (900:909) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum inntekter | 7.104.617,98- | 3.100.000,00- | 0,00 | 1.452.000,00- |
| Lønnsutgifter (010:089;160:169) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 312.330,24 |
| Sosiale utgifter (090:099) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 47.889,30 |
| Kjøp inng komm tjpr(100:159;170:289) | 25.696.222,08 | 24.104.000,00 | 10.250.000,00 | 23.289.143,00 |
| Kjøp erstattn komm tj.prod (300:389) | 11.880,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Overføringer (400:499) | 3.282.522,61 | 275.000,00 | 275.000,00 | 6.027.568,20 |
| Renteutg. og omkostninger (500:509) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fordelte utgifter | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.938,00- |
| Sum utgifter | 28.990.624,69 | 24.379.000,00 | 10.525.000,00 | 29.661.992,74 |
| Avdrag på lån (510:519) | 1.083.925,00 | 1.000.000,00 | 0,00 | 1.034.357,00 |
| Utlån (520:528) | 4.620.000,00 | 5.040.000,00 | 0,00 | 1.320.000,00 |
| Kjøp av aksjer og andeler 529 | 34.257,00 | 0,00 | 0,00 | 25.072,00 |
| Dekning av tidl.års udekket(530:539) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avsetn.ubundne invest.fond (548:549) | 261.540,00 | 853.000,00 | 0,00 | 55.631,39 |
| Avsetn. til bundne fond (550:558) | 925.596,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Avsetn. likviditetsreserve (560:569) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum finansieringstransaksjoner | 6.925.318,04 | 6.893.000,00 | 0,00 | 2.435.060,39 |

| Investeringsregnskap | Regnskap i år | Regulert budsjett | Opprinnelig budsjett | Regnskap i fjor |
|---------------------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------|
| Finansieringsbehov | 28.811.324,75 | 28.172.000,00 | 10.525.000,00 | 30.645.053,13 |
| Bruk av lån (910:919) | 18.722.937,84- | 21.411.000,00- | 10.250.000,00- | 22.512.211,13- |
| Mottatte avdrag på utlån (920:928) | 1.421.912,88- | 1.000.000,00- | 0,00 | 481.364,95- |
| Salg av aksjer og andeler 929 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bruk av tidl. års min.forbr (930:939) | 853.277,36- | 853.000,00- | 0,00 | 0,00 |
| Overføringer fra driftsregn(970:979) | 3.293.007,83- | 3.186.000,00- | 275.000,00- | 5.888.541,90- |
| Bruk av disposisjonsfond (940:947) | 1.083.870,44- | 0,00 | 0,00 | 1.821.524,00- |
| Bruk av ubundne invest.fond(948:949) | 1.822.675,00- | 1.722.000,00- | 0,00 | 247.194,89- |
| Bruk av bundne fond (950:959) | 169.325,00- | 0,00 | 0,00 | 547.493,62- |
| Bruk av likviditetsreserve (960:969) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sum finansiering | 27.367.006,35- | 28.172.000,00- | 10.525.000,00- | 31.498.330,49- |
| Udekket/udisponert | 1.444.318,40 | 0,00 | 0,00 | 853.277,36- |

Økonomisk oversikt balanse

| Balanse | Regnskap i år | Regnskap i fjor |
|--|------------------------|------------------------|
| Anleggsmidler Kap. 2.2 | 384.538.740,51 | 348.959.130,74 |
| Faste eiendommer og anlegg (2.27-2.29) | 216.654.401,89 | 198.156.721,20 |
| Utstyr, maskin, trans.midl (2.24-2.26) | 8.208.889,00 | 10.451.411,00 |
| Utlån (2.22-2.23) | 12.969.229,62 | 9.725.605,54 |
| Aksjer og andeler (2.21) | 1.571.907,00 | 1.537.650,00 |
| Pensjonsmidler (2.20) | 145.134.313,00 | 129.087.743,00 |
| Omløpsmidler Kap. 2.1 | 47.093.015,45 | 69.476.309,21 |
| Kortsiktige fordringer (2.13-2.17) | 13.268.436,07 | 6.661.118,72 |
| Premieavvik (2.19) | 4.036.797,00 | 4.014.677,00 |
| Aksjer og andeler (2.18) | 150.778,29 | 151.294,36 |
| Sertifikater (2.12) | 0,00 | 0,00 |
| Obligasjoner (2.11) | 0,00 | 0,00 |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd (2.10) | 29.637.004,09 | 58.649.219,13 |
| Sum eiendeler | 431.631.755,96 | 418.435.439,95 |
| Egenkapital Kap. 2.5 | 123.905.550,61- | 113.813.219,49- |
| Disposisjonsfond (2.56-2.57) | 17.598.067,05- | 16.014.167,30- |
| Bundne driftsfond (2.51-2.52) | 5.972.772,82- | 6.306.784,93- |
| Ubundne investeringsfond (2.53-2.54) | 4.586.844,30- | 6.147.979,30- |
| Bundne investeringsfond (2.55) | 2.496.403,93- | 1.570.807,89- |
| Regn.messig mindreforbruk (2.5950) | 0,00 | 2.294.382,73- |
| Regn.messig merforbruk (2.5900) | 0,00 | 0,00 |
| Udisponert i investeringsregn. (2.5960) | 0,00 | 853.277,36- |
| Udekket i investeringsregn. (2.5970) | 1.444.318,40 | 0,00 |
| Likviditetsreserve (2.5980) | 0,00 | 0,00 |
| Kapitalkonto (2.5990) | 95.397.464,33- | 81.327.503,40- |
| Endr. regn.prin. påvirker AK dri (2.581) | 701.683,42 | 701.683,42 |
| Endr. regn.prin. påvirker AK inv (2.580) | 0,00 | 0,00 |
| Langsiktig gjeld Kap. 2.4 | 294.100.733,78- | 287.814.023,78- |
| Pensjonsforpliktelse (2.40) | 159.479.981,00- | 148.288.773,00- |
| Ihendehaverobligasjonslån (2.41-2.42) | 0,00 | 0,00 |
| Sertifikatlån (2.43-2.44) | 0,00 | 0,00 |
| Andre lån (2.45-2.49) | 134.620.752,78- | 139.525.250,78- |
| Kortsiktig gjeld Kap. 2.3 | 13.625.469,29- | 16.808.196,05- |
| Kassakredittlån (2.31) | 0,00 | 0,00 |
| Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38) | 13.390.602,29- | 16.639.575,05- |
| Premieavvik (2.39) | 234.867,00- | 168.621,00- |
| Sum egenkapital og gjeld | 431.631.753,68- | 418.435.439,32- |
| Memoriakonti Kap. 2.9 | 2,28- | 0,63- |
| Ubrukte lånemidler (2.9100) | 16.034.714,68 | 31.257.652,52 |
| Andre memoriakonti (2.9200-2.9998) | 125.529.488,73 | 100.356.408,89 |
| Motkonto for memoriakontiene (2.9999) | 141.564.205,69- | 131.614.062,04- |

Noter til regnskapet 2013

Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

Regnskapet er avlagt i henhold til kommuneloven og god kommunal regnskapsskikk.

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Drifts- og investeringsregnskap

Alle løpende inntekter og innbetalinger, og anvendelse av disse skal regnskapsføres i driftsregnskapet.

Bruk av lånemidler og inntekter knyttet til varige driftsmidler og finansielle anleggsmidler inntektsføres i investeringsregnskapet. Andre inntekter som er uvanlige og uregelmessige inntektsføres også i investeringsregnskapet. Alle investeringer utgiftsføres i investeringsregnskapet og balanseføres.

Vurderingsregler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Kommunens anleggsmidler er vurdert til brutto anskaffelseskost. Dvs at mottatte tilskudd ikke er fratrukket i anskaffelseskost. Dersom virkelig verdi av anleggsmidler er lavere enn bokført verdi og verdifallet ikke forventes å være forbigående, er det foretatt nedskrivning til virkelig verdi.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet/ tatt i bruk i kommunen.

Avskrivning og nedskrivning av anleggsmidler påvirker ikke resultatet i kommunens drifts- eller investeringsregnskap.

Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje og portefølje med obligasjoner som holdes til forfall er vurdert til virkelig verdi, som markedsbaserte finansiell omløpsmidler .

Kommunen har ikke benyttet seg av muligheten til å klassifisere obligasjoner som holdes til forfall som finansielle anleggsmidler. Anskaffelseskost er pålydende i norske kroner. Over- eller underkurs periodiseres over løpetiden.

Pensjoner

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Pensjonsforpliktelsen består av den diskonterte verdi av de samlede fremtidige pensjonsytelser som er opptjent ved utgangen av året. Forpliktelsen er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Årets pensjonskostnader er endringen i forpliktelsen fra begynnelsen til slutten av året. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring over de neste 15 årene.

Endring i regnskapsprinsipp

Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper i 2013

Note 1 Endring i Arbeidskapitalen 2013

Fra Balansen:

| | Saldo 01.01 | Saldo 31.12 | Endring |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| Omløpsmidler | 69 476 309 | 47 093 015 | -22 383 294 |
| Kortsiktig gjeld | 16 808 196 | 13 625 469 | -3 182 725 |
| SUM ENDRING I BALANSEN | | | -19 200 569 |
| Endring mem.konti ubrukte lånemidler | | | 15 222 938 |
| Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet | | | -3 977 631 |

Fra drift-og investeringsregnskapet:

| | Fra drift | Fra investering | |
|--------------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|
| Sum inntekter | -121 764 291 | -7 104 618 | |
| Sum utgifter | 110 779 112 | 28 990 625 | |
| Avskrivninger | | | |
| Eksterne finansieringsinnt. | -4 976 141 | -20 144 851 | |
| Eksterne finansieringsutg. | 12 459 613 | 5 738 182 | |
| SUM DIFF. DRIFTS/INVESTERINGS | -3 501 707 | 7 479 338 | 3 977 631 |
| Endring i regnskapsprinsipp | | | 0 |

Note 2 Pensjon (FKR § 5 nr. 2)

| | | | | |
|---|-------------|------------|------------|-------------|
| Pensjonsforpliktelse (PBO) 31.12 forrige år | 115 215 312 | 12 783 285 | 20 290 176 | 148 288 773 |
| Pensjonsmidler 31.12 forrige år | 101 830 827 | 12 543 457 | 14 713 458 | 129 087 742 |

| | 2013 | | | |
|---|-----------|---------|-----------|------------|
| | DnB | KLP | SPK | Sum |
| Hovedstørrelser fra aktuarberegning for 2013 - NESSEBY | | | | |
| 1 Nåverdi av årets pensjonsopptjening | 5 523 825 | 757 430 | 1 220 125 | 7 501 380 |
| 2 Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 4 704 543 | 477 249 | 746 646 | 5 928 438 |
| 3 Forventet avkastning på pensjonsmidlene | 5 493 627 | 566 788 | 582 552 | 6 642 967 |
| 4 Administrasjonskostnader | 615 455 | 47 896 | 30 752 | 694 103 |
| 5 Premieinnbetaling inkl adm.kostnader | 9 109 020 | 993 760 | 1 180 104 | 11 282 884 |
| 6 Utbetalte pensjoner | 2 666 912 | 139 773 | | 2 806 685 |
| 5a Arb.avgift av arbeidsgivers andel av nr 5 - nr 4 (u/adm) | | | | 0 |

| | | | | |
|--|-------------|------------|------------|-------------|
| 7 Påløpte pensjonsforpliktelse 01.01.12(re-estimert) | 115 215 312 | 12 783 285 | 20 290 176 | 148 288 773 |
| 8 Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.11 | 126 508 490 | 12 338 576 | 20 632 916 | 159 479 982 |
| 9 Verdi av pensjonsmidler 01.01.12 (virkelig verdi) | 101 830 827 | 12 543 457 | 14 713 458 | 129 087 742 |
| 10 Estimert verdi av pensjonsmidler 31.12.12 (forventet verdi) | 118 279 497 | 12 305 590 | 14 549 225 | 145 134 312 |
| 11 Netto pensjonsforpliktelse 01.01.12 (re-estimert/virkelig) | 13 384 485 | 239 828 | 5 576 718 | 19 201 031 |
| 12 Estimert netto pensjonsforpliktelse 31.12.12 | 8 228 993 | 32 986 | 6 083 691 | 14 345 670 |

Årets netto pensjonskostnad § 13-1 nr c og § 13-3 nr a

| | | | | |
|---|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 1 Nåverdi av årets pensjonsopptjening | 5 523 825 | 757 430 | 1 220 125 | 7 501 380 |
| 2 Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | 4 704 543 | 477 249 | 746 646 | 5 928 438 |
| 3 Forventet avkastning på pensjonsmidlene | -5 493 627 | -566 788 | -582 552 | -6 642 967 |
| 13 Netto pensjonskostnad eks adm. | 4 734 741 | 667 891 | 1 384 219 | 6 786 851 |

Beregnet premieavvik § 13-1 nr d og § 13-4 nr a(evt b)

| | | | | |
|---|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 5 - 4 Premieinnbetaling ekskl. Administrasjonskostnader | 8 493 565 | 945 864 | 1 149 352 | 10 588 781 |
| 13 Årets netto pensjonskostnad | 4 734 741 | 667 891 | 1 384 219 | 6 786 851 |
| 14 Premieavvik 2012 | 3 758 824 | 277 973 | -234 867 | 3 801 930 |
| 14 a Arbeidsgiveravgift av premieavviket nr 12 | | | | 0 |

Resultatføring av pensjonskostnad

| | | | | |
|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| Netto pensjonskostnad eks adm. | 4 734 741 | 667 891 | 1 384 219 | 6 786 851 |
| Resultatført premieavvik | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Adm kostnad | 615 455 | 47 896 | 30 752 | 694 103 |
| Resultatført pensjonskostnad | 5 350 196 | 715 787 | 1 414 971 | 7 480 954 |

Akkumulert og amortisert premieavvik 2012 § 13-1 nr e og § 13-4 nr c,d,e

| | | | | |
|---|-----------|---------|----------|-----------|
| Antall år premieavvik skal dekkes inn på (1 eller 15) | 1 | 1 | 1 | 1 |
| 15 Premieavvik tidligere år (1/1 av akkumulert avik 31.12.11) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 Akkumulert premieavvik 31.12. | 3 758 824 | 277 973 | -234 867 | 3 801 930 |

Årets estimatavvik 2012 § 13-3 nr c og d

| | | | | |
|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| 17 Estimataavvik forpliktelse | 3 731 721 | -1 539 615 | -1 624 031 | 568 075 |
| 18 Estimataavvik pensjonsmidler | -5 128 390 | -1 610 746 | 1 896 137 | -4 842 999 |
| 19 Netto estimataavvik | -1 396 669 | -3 150 361 | 272 106 | -4 274 924 |

Spesifisert pensjonsforpliktelse § 13-1 nr a og e og § 13-2 nr c

| | | | | |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 20 Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12. | -115 215 312 | -12 783 285 | -20 290 176 | -148 288 773 |
| 1 Nåverdi av årets pensjonsopptjening | -5 523 825 | -757 430 | -1 220 125 | -7 501 380 |
| 2 Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse | -4 704 543 | -477 249 | -746 646 | -5 928 438 |
| 6 Utbetalte pensjoner | 2 666 912 | 139 773 | 0 | 2 806 685 |
| 21 Amortisert estimataavvik - forpliktelse | -3 731 721 | 1 539 615 | 1 624 031 | 568 075 |
| 22 Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12. = UB | -126 508 489 | -12 338 576 | -20 632 916 | -159 479 981 |

Spesifisert pensjonsmidler § 13-1 nr a og e og § 13-2 nr c

| | | | | |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 26 Verdi av pensjonsmidler 31.12.11 | 101 830 827 | 12 543 457 | 14 713 458 | 129 087 742 |
| 3 Forventet avkastning på pensjonsmidlene | 5 493 627 | 566 788 | 582 552 | 6 642 967 |
| 5 - 4 Premieinnbetaling ekskl. Administrasjonskostnader | 8 493 565 | 945 864 | 1 149 352 | 10 588 781 |
| 6 Utbetalte pensjoner | -2 666 912 | -139 773 | 0 | -2 806 685 |
| 24 Amortisert estimataavvik - midler | 5 128 390 | -1 610 746 | -1 896 137 | 1 621 507 |
| 25 Estimert pensjonsmidler 31.12.2012 = UB | 118 279 497 | 12 305 590 | 14 549 225 | 145 134 312 |
| 26 Netto balanseført pensjonsforpliktelse | -8 228 992 | -32 986 | -6 083 691 | -14 345 669 |
| 26 a Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse | | | | 0 |

Forutsetninger

| | | | |
|-------------------------------|--------|--------|--------|
| Avkastning på pensjonsmidlene | 5,50 % | 5,50 % | 4,85 % |
| Diskonteringsrente | 4,50 % | 4,50 % | 4,50 % |
| Årlig lønsvékt | 3,16 % | 3,16 % | 3,16 % |
| Årlig auke i G | 3,16 % | 3,16 % | 3,16 % |
| Årlig regulering av pensjonar | 3,16 % | 3,16 % | 3,16 % |
| Arbeidsgiveravgift | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |

Note 3 - Kommunens garantiansvar 2013

| | 2013 | 2012 | utløper |
|---|------------------|------------------|------------|
| Nesseby Kirkelig fellesråd | 252 656 | 276 431 | 15.06.2021 |
| Øfas ANS* | 1 383 844 | 1 281 314 | |
| Nesseby Kirkelig fellesråd | 120 000 | 120 000 | 28.02.2016 |
| Totalt garantier Nesseby kommune | 1 756 500 | 1 677 745 | |

Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid 2013

| Kommunal virksomhet - navn | 31.12.2013 | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 31.12.2012 |
|----------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | Fordringer | Gjeld | Fordringer | Gjeld |
| | | | | |

Kommunen har ikke registrert fordringer eller gjeld til interkommunalt samarbeid.

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie - 2013

(Tall i tusen)

| Selskapets navn | Org. Nr. | Eierandel | Markeds- verdi | Balanse 31.12.13 | Balanse 31.12.12 |
|------------------------------|-------------|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Destinasjon Varanger AS | 994 013 068 | | | 40 000 | 40 000 |
| IFI as | 984 863 268 | | | 202 500 | 202 500 |
| Sågat Lakselv | 930 494 747 | | | 500 | 500 |
| Varanger Kraft AS | 985 188 092 | 6,25 % | | 200 000 | 200 000 |
| Sum aksjer | | | | 443 000 | 443 000 |
| Biblioteksentralen | 910 568 183 | | | 300 | 300 |
| Finmark kommunerevisjon IKS | 971 539 917 | | | 54 500 | 54 500 |
| KLP egenkapitalinnskudd | 938 708 606 | | | 271 373 | 237 116 |
| TVM Tiftelse | 894 316 462 | 25,00 % | | 25 000 | 25 000 |
| Unjargga Sami Duodje | 933 941 507 | | | 10 000 | 10 000 |
| ØFAS ANS | 888 321 942 | 10,50 % | | 767 734 | 767 734 |
| Sum andeler | | | | 1 128 907 | 1 094 650 |
| Sum aksjer og andeler | | | | 1 571 907 | 1 537 650 |

**Note 6 - Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid
jfr. kommunelovens § 11 og § 27**

| Fordeling av utgifter: | Annen Fordeling | Beregnet andel | Fakturert/ betalt |
|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | |
| Sum fordelte utgifter | - | - | - |

| Fordeling av utgifter: | Annen Fordeling | Beregnet andel | Fakturert/ betalt |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------|
| | | | |
| Sum fordelte utgifter | 0,0 % | - | - |

| Fordeling av utgifter: | Annen Fordeling | Beregnet andel | Fakturert/ betalt |
|-------------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------------|
| | | | |
| Sum fordelte utgifter | 0,0 % | - | - |

Note 7 - Avsetning og bruk av fond 2013

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

| Bundne driftsfond - kap. 251 | 2013 | 2012 |
|--|---------------------|---------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 6 306 784,93 | 7 027 366,25 |
| Bruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet | 1 693 248,80 | 3 685 976,85 |
| Bruk av bundne driftsfond i investeringsregnskapet | 169 325,00 | 0,00 |
| Avsetning til bundne driftsfond | 1 528 561,69 | 2 965 395,53 |
| Beholdning pr. 31.12 | 5 972 772,82 | 6 306 784,93 |

| Ubundne investeringsfond - kap. 253 | 2013 | 2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 6 147 979,30 | 6 339 542,80 |
| Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet | 1 822 675,00 | 247 194,89 |
| Avsetning til ubundne investeringsfond | 261 540,00 | 55 631,39 |
| Beholdning pr. 31.12 | 4 586 844,30 | 6 147 979,30 |

| Bundne investeringsfond - kap. 255 | 2013 | 2012 |
|--|---------------------|---------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 1 570 807,89 | 1 959 396,23 |
| Bruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet | 0,00 | 388 588,34 |
| Avsetning til bundne investeringsfond | 925 596,04 | 0,00 |
| Beholdning pr. 31.12 | 2 496 403,93 | 1 570 807,89 |

| Disposisjonsfond - kap. 256 | 2013 | 2012 |
|---|----------------------|----------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 16 014 167,30 | 12 163 212,62 |
| Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet | 1 083 870,44 | 1 821 524,00 |
| Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet | 5 268 420,71 | 4 349 442,70 |
| Avsetning til disposisjonsfond | 7 936 190,90 | 10 021 921,38 |
| Beholdning pr. 31.12 | 17 598 067,05 | 16 014 167,30 |

| Samlet avsetning og bruk av fond i året | 2013 | 2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| Beholdning pr.01.01 | 30 039 739,42 | 27 489 517,90 |
| Avsetninger | 10 651 888,63 | 13 042 948,30 |
| Bruk av avsetninger | 10 037 539,95 | 10 492 726,78 |
| Netto avsetninger (Negativt tall betyr netto forbruk) | 614 348,68 | 2 550 221,52 |
| Beholdning pr. 31.12 | 30 654 088,10 | 30 039 739,42 |

Note 7 Kapitalkonto (FKR § 5 nr. 7)

| | DEBET | | KREDIT |
|--|-----------------------|--|-----------------------|
| | | 1.1 2013 Saldo (kapital) | 81 327 503,40 |
| Debetposter i året: | | Kreditposter i året: | |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 1 065 000,00 | Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 28 943 249,69 |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 8 789 665,00 | Oppskrivning fast eiendom/anlegg | 774 400,00 |
| Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 3 607 827,00 | | |
| Salg aksjer/andeler | 0,00 | Kjøp av aksjer/andeler | 0,00 |
| Nedskrivning aksjer/andeler | 0,00 | Oppskrivning av aksjer/andeler | 0,00 |
| Avdrag på utlån - sosiale utlån | 7 600,00 | Utlån - sosiale utlån | 55 497,00 |
| Avdrag på utlån - andre utlån | 1 424 272,92 | Utlån - andre utlån | 4 620 000,00 |
| Avskrivning på utlån - sosiale utlån | 0,00 | Avdrag på eksterne lån | 8 404 498,00 |
| Avskrivning på utlån - andre utlån | 0,00 | | |
| Bruk av lånemidler | 18 722 937,84 | | |
| | | Aktivert egenkapitalinnskudd KLP | 34 257,00 |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning) | 11 191 208,00 | Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon) | |
| Endring pensjonsmidler SPK | 164 233,00 | Endring pensjonsmidler SPK | |
| Endring pensjonsmidler KLP | 237 867,00 | Endring pensjonsmidler KLP | |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | | Endring pensjonsmidler andre selskap | 16 448 670,00 |
| Urealisert kurstap utenlandslån | | Urealisert kursgevinst utenl.lån | |
| Balanse (kapital) | 95 397 464,33 | | |
| | 140 608 075,09 | | 140 608 075,09 |

Nesseby, 23. mai 2014.

Stian Lindgård
RådmannIbrahima Mboob
Økonomisjef

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler (FKR § 5 nr. 8)

Nesseby kommune har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2013.

Note 9 Anleggsmidler

Faste eiendommer

Avskrevet i henhold til avskrivingsplan, se for øvrig balansen 2.27

Utstyr og lignende

Avskrevet i henhold til avskrivingsplan, se for øvrig balansen 2.24

Note 10 Selvkostregnskap**Selvkostregnskap vannforsyning 2013**

| Kostnadsart | Beløp |
|--|--------------|
| Direkte driftsutgifter (kjerneprodukt) | 1 453 000 |
| Tilleggsytelser | 182 000 |
| Støttefunksjoner | 112 000 |
| Kapitalkostnader (serielån) | 1 052 000 |
| Sum utgifter | 2 799 000 |
| Inntekter | |
| Gebyrinntekter | -2 192 000 |
| Resultat | |
| Inndekning av tap fra driftsbudsjett PLU | -607 000 |
| Inndekningsgrad i forhold til selvkost | 78 % |

Selvkostregnskap avløpstjenesten 2013

| Kostnadsart | Beløp |
|--|--------------|
| Direkte driftsutgifter (Kjerneprodukt) | 863 000 |
| Tilleggsytelser | 94 000 |
| Støttefunksjoner | 112 000 |
| Kapitalkostnader (serielån) | 115 000 |
| Sum utgifter | 1 184 000 |
| Inntekter | |
| Gebyrinntekter | -1 153 000 |
| Resultat | |
| Inndekning av tap fra driftsbudsjett PLU | -31 000 |
| Inndekningsgrad i forhold til selvkost | 97 % |

Selvkostregnskap renovasjonstjenesten 2013

| Kostnadsart | Beløp |
|--|--------------|
| Direkte driftsutgifter (Kjerneprodukt) | 1 150 000 |
| Tilleggsytelser | 94 000 |
| Støttefunksjoner | 112 000 |
| Kapitalkostnader (serielån) | 60 000 |
| Sum utgifter | 1 416 000 |
| Inntekter | |
| Gebyrinntekter | -1 295 000 |
| Resultat | |
| Inndekning av tap fra driftsbudsjett PLU | -121 000 |
| Inndekningsgrad i forhold til selvkost | 91 % |

Note 11 Tidligere endringer i regnskapsprinsipp belastet likviditetsreserven 2013

Endringer i regnskapsprinsipp som følge av regelendring og presiseringer fra departementet er gjennomført fra 1993 til i dag ved direkte bokføring mot egenkapitalen (likviditetsreserven) . Slike utgiftsøkninger er ikke kompensert ved økte overføringer fra staten. Oppstillingen nedenfor viser de beløp kommunen har ført som endring i regnskapsprinsipp. I kommuneregnskapet ble nettoutgiftene fra endringene i regnskapsprinsipp tidligere innarbeidet i konto for likviditetsreserve som negativ egenkapital. Kommunen har gjort opp/avviklet likviditetsreserver mot både driftsregnskapet og investeringsregnskapet.

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|-------------|----------------|
| Avsatt i driftsregnskapet | 701 683 | 701 683 |
| Avsatt i investeringsregnskapet | | |
| Arets endring i likviditetsreserven | 701 683 | 701 683 |
| Beholdning 31.12.13 | | 701 683 |

Note 12 Formidlingslån

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------------|------------------|
| FORMIDLINGSLÅN: | | |
| Innvilget, beløp | 3 450 000 | |
| Innvilget antall stk. | 10 | |
| Gj.snittslån | 345 000 | |
| Avslått, beløp | 0 | |
| Avslått. Antall stk. | 0 | |
| Utbetalt | 4 620 000 | 1 320 000 |
| BOLIGTILSKUDD Etabl.: | | |
| Innvilget, beløp | | |
| Innvilget antall stk. | 0 | 1 |
| Gj.snittstilskudd | | |
| Avslått, beløp | | |
| Avslått. Antall stk. | | |
| Utbetalt | 0 | 90 000 |
| BOLIGTILSKUDD tilpass.: | | |
| Innvilget, beløp | 0 | |
| Innvilget antall stk. | 0 | |
| Gj.snittstilskudd | 0 | |
| Avslått. Antall stk. | 0 | |
| Utbetalt | 0 | |
| Antall nye startlån etter mottaker: | | |
| Ungdom - etablering | 7 | |
| Eldre 60 år + | 2 | |
| Funksjonshemmede | | |
| Flyktninger | | |
| Andre øk.vansligstilte | 1 | |
| Formidlingslån total portefølje | 12 763 263 | 9 565 176 |
| Herav portefølje "Startlån" - innført i 2003 | | |
| For "Startlån" er kommunen risiko for tap begrenset til ----- av hovedstol på lån. Husbanken dekker evt. resterende tap. | | |
| Tap på etableringslån: | | |
| Dekt av Husbanken | | |
| Dekt av Tapsfond | | |
| Dekt over kommunens drift | | |
| Samlet tap på etableringslån | | |
| Tapsfond etableringslån: | | |
| Innestående saldo 01.01 | | |
| Avsetning | | |
| Bruk av fond (tap) | | |
| Innestående saldo 31.12 | | |
| Kan benyttes ved tap på lån innvilget etter 1996 - opprettet ved midler fra Husbanken | | |

Note 13 Investeringsoversikt

Økonomisk oversikt

Regnskapsskjema 2B Investering

| Tiltak | Ansvar | Bevligningsart | Regnskap 2012 | Regnskap 2013 | Rev.budsjett 2013 | Awik 2013 |
|------------------|--|--|---------------|---------------|-------------------|------------|
| Samlet resultat | | | 0 | 0,00 | 0 | 0 |
| # Ikke tilordnet | Resultat | | -556 592 | -5 171 346,41 | -3 700 000 | -1 471 346 |
| # Ikke tilordnet | 21_STAB Staben | Resultat | 25 072 | 34 257,00 | | 34 257 |
| # Ikke tilordnet | 21_STAB Staben | FINANSUTGIFTER | 25 072 | 34 257,00 | | 34 257 |
| # Ikke tilordnet | 21_STAB Staben | Kjøp av aksjer og andeler | 25 072 | 34 257,00 | | 34 257 |
| # Ikke tilordnet | 24_PLU Plan og utvikling | Resultat | -487 933 | 4 088 852,02 | 300 000 | 3 788 852 |
| # Ikke tilordnet | 24_PLU Plan og utvikling | INVESTERINGSUTGIFTER | 174 762 | 7 385 470,00 | 300 000 | 7 085 470 |
| # Ikke tilordnet | 24_PLU Plan og utvikling | INVESTERINGSINNTEKTER | -540 000 | -3 026 617,98 | | -3 026 618 |
| # Ikke tilordnet | 24_PLU Plan og utvikling | Salg av fast eiendom | -540 000 | -1 062 000,00 | | -1 062 000 |
| # Ikke tilordnet | 24_PLU Plan og utvikling | Andre statlige overføringer | | -1 950 000,00 | | -1 950 000 |
| # Ikke tilordnet | 24_PLU Plan og utvikling | FINANSINNTEKTER | -122 695 | -270 000,00 | | -270 000 |
| # Ikke tilordnet | 24_PLU Plan og utvikling | Bruk av ubundne investeringsfond | -98 195 | -100 675,00 | | -100 675 |
| # Ikke tilordnet | 24_PLU Plan og utvikling | Bruk av ordnært næringsfond | | -169 325,00 | | -169 325 |
| # Ikke tilordnet | 24_PLU Plan og utvikling | Mva.komp. overført fra driftsregnskapet | -24 500 | | | |
| # Ikke tilordnet | 33_PLO Pleie og omsorg | INVESTERINGSINNTEKTER | | -3 000,00 | | -3 000 |
| # Ikke tilordnet | 33_PLO Pleie og omsorg | Salg av driftsmidler | | -3 000,00 | | -3 000 |
| # Ikke tilordnet | 36_VSM Varanger Samiske Museum | Resultat | 0 | | | |
| # Ikke tilordnet | 36_VSM Varanger Samiske Museum | INVESTERINGSUTGIFTER | 139 026 | | | |
| # Ikke tilordnet | 36_VSM Varanger Samiske Museum | FINANSINNTEKTER | -139 026 | | | |
| # Ikke tilordnet | 36_VSM Varanger Samiske Museum | Bruk av bundne investeringsfond | -139 026 | | | |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | Resultat | -93 731 | -9 291 455,43 | -4 000 000 | -5 291 455 |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | FINANSUTGIFTER | 3 263 266 | 6 891 061,04 | 6 893 000 | -1 939 |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | Avdrag lån til videre utlån | 1 034 357 | 1 093 925,00 | 1 000 000 | 83 925 |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | Utlån | 1 320 000 | 4 620 000,00 | 5 040 000 | -420 000 |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | Avsetninger til ubundne investeringsfond | 55 631 | 261 540,00 | 853 000 | -591 460 |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | Avsetn til bundne investeringsfond | | 925 596,04 | | 925 596 |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | Udisponert i investeringsregnskapet | 853 277 | | | |

| Tiltak | Ansvar | Bevligingsart | Regnskap 2012 | Regnskap 2013 | Rev.budsjett 2013 | Awik 2013 |
|------------------|----------|---|---------------|---|-------------------|----------------|
| # Ikke tilordnet | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 0FI | FINANSINNTEKTER | | |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 091000 | Bruk av lån | -3 356 996 | -16 182 516,47 |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 092000 | Mottatte avdrag på utlån | -1 320 000 | -9 170 000,00 |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 092002 | Mottatte avdrag startlån (Lånemodul) | -481 365 | |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 093000 | Bruk av tidligere års utdisponert | | -1 421 912,88 |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 094110 | Bruk av disp.f.inv. (årets dr. | -1 500 000 | |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 095800 | Bruk av bundne investeringsfond | -55 631 | |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 097870 | Mva.komp. overført fra driftsregnskapet | 0 | -3 293 007,83 |
| # Ikke tilordnet | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 098000 | Udekket i investeringsregnskapet | | -1 444 318,40 |
| 402 | Resultat | | | | 0 | 231 198,45 |
| 402 | 24_PLU | Plan og utvikling | Resultat | | 0 | 1 661 342,05 |
| 402 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | INVESTERINGSUTGIFTER | 529 502 | 1 661 342,05 |
| 402 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0FI | FINANSINNTEKTER | -529 502 | |
| 402 | 24_PLU | Plan og utvikling | 091000 | Bruk av lån | -445 502 | |
| 402 | 24_PLU | Plan og utvikling | 097870 | Mva.komp. overført fra driftsregnskapet | -84 000 | |
| 402 | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 0FI | FINANSINNTEKTER | | -1 430 143,60 |
| 402 | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 091050 | Bruk av ubrukte lånemidler | | -1 430 143,60 |
| 403 | 24_PLU | Plan og utvikling | Resultat | | 0 | 2 066 713,29 |
| 403 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | INVESTERINGSUTGIFTER | 12 100 794 | 2 106 713,29 |
| 403 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0II | INVESTERINGSINNTEKTER | -8 000 | -40 000,00 |
| 403 | 24_PLU | Plan og utvikling | 062000 | Annet salg av varer/tjenester utenfor avg. og | -8 000 | |
| 403 | 24_PLU | Plan og utvikling | 073000 | Refusjon fra fylkeskommuner | | -40 000,00 |
| 403 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0FI | FINANSINNTEKTER | -12 092 794 | |
| 403 | 24_PLU | Plan og utvikling | 091000 | Bruk av lån | -5 725 854 | |
| 403 | 24_PLU | Plan og utvikling | 091050 | Bruk av ubrukte lånemidler | -3 530 398 | |
| 403 | 24_PLU | Plan og utvikling | 097870 | Mva.komp. overført fra driftsregnskapet | -2 836 542 | |
| 404 | 24_PLU | Plan og utvikling | Resultat | | 1 266 183 | 3 775,00 |
| 404 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | INVESTERINGSUTGIFTER | 9 510 626 | 3 775,00 |
| 404 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0FI | FINANSINNTEKTER | -8 244 443 | |
| 404 | 24_PLU | Plan og utvikling | 091050 | Bruk av ubrukte lånemidler | -6 338 443 | |
| 404 | 24_PLU | Plan og utvikling | 097870 | Mva.komp. overført fra driftsregnskapet | -1 906 000 | |

| Tiltak | Ansvær | Plan og utvikling | Bevilningsart | Regnskap 2012 | Regnskap 2013 | Rev.budsjett 2013 | Awk 2013 |
|--------|--------|---|---------------|---------------|---------------|-------------------|------------|
| 405 | 24_PLU | Plan og utvikling | Resultat | 0 | 1 653,66 | | 1 654 |
| 405 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | 1 020 854 | 1 653,66 | | 1 654 |
| 405 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0FI | -1 020 854 | | | |
| 405 | 24_PLU | Plan og utvikling | 091050 | -798 854 | | | |
| 405 | 24_PLU | Plan og utvikling | 097870 | -222 000 | | | |
| 406 | 24_PLU | Plan og utvikling | Resultat | 0 | -820 841,60 | | -820 842 |
| 406 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | 391 146 | -820 841,60 | | -820 842 |
| 406 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0II | -132 000 | | | |
| 406 | 24_PLU | Plan og utvikling | 077000 | -132 000 | | | |
| 406 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0FI | -259 146 | | | |
| 406 | 24_PLU | Plan og utvikling | 091050 | -197 146 | | | |
| 406 | 24_PLU | Plan og utvikling | 097870 | -62 000 | | | |
| 407 | 24_PLU | Plan og utvikling | Resultat | 0 | 712 016,76 | | 712 017 |
| 407 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | 1 890 116 | 2 477 655,38 | | 2 477 655 |
| 407 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0FI | -1 890 116 | -1 765 638,62 | | -1 765 639 |
| 407 | 24_PLU | Plan og utvikling | 091050 | -1 515 116 | -805 638,62 | | -805 639 |
| 407 | 24_PLU | Plan og utvikling | 094060 | | -960 000,00 | | -960 000 |
| 407 | 24_PLU | Plan og utvikling | 097870 | -375 000 | | | |
| 435 | 24_PLU | Plan og utvikling | Resultat | 0 | 0,00 | | 0 |
| 435 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | 190 905 | 0,00 | | 0 |
| 435 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0FI | -190 905 | | | |
| 435 | 24_PLU | Plan og utvikling | 095056 | -158 905 | | | |
| 435 | 24_PLU | Plan og utvikling | 097870 | -32 000 | | | |
| 437 | 24_PLU | Plan og utvikling | Resultat | 0 | 683 875,66 | | 683 876 |
| 437 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | 0 | 683 875,66 | 611 000 | 72 876 |
| 437 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0II | 45 555 | -2 968 875,66 | 3 054 000 | -85 124 |
| 437 | 24_PLU | Plan og utvikling | 070000 | | -2 285 000,00 | -2 288 000 | 3 000 |
| 437 | 24_PLU | Plan og utvikling | 077000 | | -2 285 000,00 | -2 156 000 | -129 000 |
| 437 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0FI | -45 555 | | -132 000 | 132 000 |
| 437 | 24_PLU | Plan og utvikling | 091050 | -36 555 | | -155 000 | 155 000 |
| 437 | 24_PLU | Plan og utvikling | 097870 | -9 000 | | -155 000 | 155 000 |
| 437 | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 0FI | | | -611 000 | 611 000 |
| 437 | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 097870 | | | -611 000 | 611 000 |

| Tiltak | Ansvær | Bevligningsart | Regnskap 2012 | Regnskap 2013 | Rev.budsjett 2013 | Amk 2013 |
|--------|----------|---|---------------|---------------|-------------------|------------|
| 535 | 36_VSM | Varanger Samiske Museum | Resultat | 0 | | |
| | 36_VSM | Varanger Samiske Museum | 0IU | 92 931 | | |
| 535 | 36_VSM | Varanger Samiske Museum | 0FI | -92 931 | | |
| 535 | 36_VSM | Varanger Samiske Museum | 095800 | -92 931 | | |
| | 36_VSM | Varanger Samiske Museum | Resultat | 0 | | |
| 540 | 36_VSM | Varanger Samiske Museum | 0IU | 14 938 | | |
| 540 | 36_VSM | Varanger Samiske Museum | 0II | -14 938 | | |
| 540 | 36_VSM | Varanger Samiske Museum | 079000 | -14 938 | | |
| | 24_PLU | Plan og utvikling | Resultat | 0 | | |
| 559 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0II | 101 000 | | |
| 559 | 24_PLU | Plan og utvikling | 073000 | 101 000 | | |
| 559 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0FI | -101 000 | | |
| 559 | 24_PLU | Plan og utvikling | 095800 | -101 000 | | |
| | 24_PLU | Plan og utvikling | Resultat | 0 | -6 405,64 | -6 406 |
| 603 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | 119 724 | 86 467,20 | 86 467 |
| 603 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0FI | -119 724 | -92 872,84 | -92 873 |
| 603 | 24_PLU | Plan og utvikling | 094000 | -92 872,84 | -92 872,84 | -92 873 |
| 603 | 24_PLU | Plan og utvikling | 094060 | -119 724 | | |
| | 24_PLU | Plan og utvikling | Resultat | 0 | 1 341,60 | 1 342 |
| 604 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | 201 800 | 32 339,20 | 32 339 |
| 604 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0FI | -201 800 | -30 997,60 | -30 998 |
| 604 | 24_PLU | Plan og utvikling | 094000 | -30 997,60 | -30 997,60 | -30 998 |
| 604 | 24_PLU | Plan og utvikling | 094060 | -201 800 | | |
| | Resultat | | | 9 370,40 | 150 000 | -140 630 |
| 608 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | | 46 852,00 | 175 000 |
| 608 | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 0FI | | -37 481,60 | -12 482 |
| 608 | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 091000 | | -37 481,60 | -37 482 |
| 608 | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 097870 | | -25 000 | 25 000 |
| | Resultat | | | 21 620,60 | 1 100 000 | -1 078 379 |
| 610 | 24_PLU | Plan og utvikling | 0IU | | 109 307,00 | 1 350 000 |
| 610 | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 0FI | | -87 686,40 | -250 000 |
| 610 | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 091000 | | -87 686,40 | -87 686 |
| 610 | 90_SRF | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | 097870 | | -250 000 | 250 000 |

| Tiltak | Ansvar | Bevligningsart | Regnskap 2012 | Regnskap 2013 | Rev.budsjett 2013 | Awik 2013 |
|--------|---|---|---------------|---------------|-------------------|------------|
| 611 | NYTT vannverk Bergeby 2013 - 2014 | Resultat | | 0,00 | 600 000 | -600 000 |
| 611 | NYTT vannverk Bergeby 2013 - 2014 | Plan og utvikling | | 391 079,71 | 600 000 | -208 920 |
| 611 | NYTT vannverk Bergeby 2013 - 2014 | 0IU | | 391 079,71 | 600 000 | -208 920 |
| 611 | NYTT vannverk Bergeby 2013 - 2014 | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | | -391 079,71 | | -391 080 |
| 611 | NYTT vannverk Bergeby 2013 - 2014 | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | | -391 079,71 | | -391 080 |
| 613 | Vannledd. Vesterelv-Varangerbotn 2014 | Resultat | | 0,00 | 0 | 0 |
| 613 | Vannledd. Vesterelv-Varangerbotn 2014 | Plan og utvikling | | 1 111 750,00 | 2 000 000 | -888 250 |
| 613 | Vannledd. Vesterelv-Varangerbotn 2014 | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | | -1 111 750,00 | -2 000 000 | 888 250 |
| 613 | Vannledd. Vesterelv-Varangerbotn 2014 | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | | -1 111 750,00 | -2 000 000 | 888 250 |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | Resultat | 0 | 2 267 028,23 | 0 | 2 267 028 |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | Plan og utvikling | | 2 267 028,23 | 2 300 000 | -32 972 |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | 0IU | 2 335 951 | 11 428 186,14 | 10 800 000 | 628 186 |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | 0II | | -1 750 000,00 | -812 000 | -938 000 |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | 073000 | | | | |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | 083000 | | | | |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | 0FI | | -1 750 000,00 | | -1 750 000 |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | 091000 | | -7 411 157,91 | -7 688 000 | 276 842 |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | 091050 | | -4 809 157,91 | -5 086 000 | 276 842 |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | 094800 | | -877 890 | -880 000,00 | 0 |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | 097870 | | -1 722 000,00 | -1 722 000 | 0 |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | | -272 000 | | |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | | | -2 300 000 | 2 300 000 |
| 620 | Samf.hus V. botn (BT2 oppv.senter) 2012 | Skatt, rammetilskudd, felles finansiering | | | -2 300 000 | 2 300 000 |
| 631 | Omsorgsboliger helse 2008 | Resultat | -873 000 | | | |
| 631 | Omsorgsboliger helse 2008 | 0II | | -873 000 | | |
| 631 | Omsorgsboliger helse 2008 | 070000 | | -873 000 | | |
| 640 | Utbedring Bergeby vannverk 2011 -2013 | Resultat | 163 292 | | | |
| 640 | Utbedring Bergeby vannverk 2011 -2013 | 0IU | 792 707 | | | |
| 640 | Utbedring Bergeby vannverk 2011 -2013 | 0FI | -629 415 | | | |
| 640 | Utbedring Bergeby vannverk 2011 -2013 | 091050 | -480 415 | | | |
| 640 | Utbedring Bergeby vannverk 2011 -2013 | 094800 | -149 000 | | | |
| 659 | Landskapsarkitekt/planl. | 0IU | 117 | | | |

| Tiltak | Ansvar | Bevigningsart | Regnskap 2012 | Regnskap 2013 | Rev.budsjett 2013 | Avvik 2013 |
|-------------------|--------|---|---------------|---------------|-------------------|------------|
| 666 Utvidelse VSM | 24_PLU | Resultat | 0 | | | |
| 666 Utvidelse VSM | 24_PLU | INVESTERINGSUTGIFTER | 125 478 | | | |
| 666 Utvidelse VSM | 24_PLU | FINANSINTEKTER | -125 478 | | | |
| 666 Utvidelse VSM | 24_PLU | Bruk av ubrukte lånemidler | -59 978 | | | |
| 666 Utvidelse VSM | 24_PLU | Mva-komp. overført fra driftsregnskapet | -65 500 | | | |

Denne oversikten tilsvarer i hovedsak skjema 2b. Oversikten er satt opp slik kommunestyret vedtar budsjettet, og viser hva som er mer- eller mindreforbruk for hvert prosjekt.

Note 14 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Ikke aktuell.

Note 15 Obligasjoner som holdes til forfall

Ikke aktuell.

Driftsregnskapet

| Ansvar | Regnskap 2012 | Reg. budsjett 2013 | Regnskap 2013 | Merforbruk + mindreforbruk- |
|---|------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------|
| Samlet resultat | 0 | 0 | 0,00 | 0 |
| 20 Politisk virksomhet | 1 188 662 | 1 508 608 | 1 188 501,47 | -320 107 |
| 21 Rådmann, stab og felles | 5 577 052 | 5 550 896 | 5 963 819,87 | 412 924 |
| 22 økonomiavdelingen | 3 076 621 | 3 416 285 | 3 446 194,98 | 29 910 |
| 23 Kontrollutv. og revisjon | 394 337 | 441 454 | 480 610,00 | 39 156 |
| 24 Plan og utvikling. Herunder | 9 170 425 | 8 646 161 | 10 104 824,60 | 1 458 664 |
| 25 Oppvekstsenteret | 13 181 824 | 13 620 566 | 14 371 464,22 | 750 898 |
| 30 NAV | 1 142 761 | 1 362 337 | 1 358 876,66 | -3 460 |
| 31 Hjelpetjenesten | 7 137 209 | 8 399 762 | 8 134 314,89 | -265 447 |
| 33 Pleie og omsorg | 17 769 061 | 15 949 754 | 21 426 391,97 | 5 476 638 |
| 34 Kommunehelsetjenesten | 4 648 071 | 3 457 186 | 1 922 345,81 | -1 534 840 |
| 36 Varanger samisk museum (støtte til-) | 844 086 | 862 750 | 862 750,00 | 0 |
| 40 Tilleggsbevilgninger og lønnsnett | 1 377 118 | 2 115 378 | 959 434,30 | -1 155 944 |
| 90 Skatt, rammetilsk. og felles finans | -65 507 228 | -65 331 137 | -70 219 528,77 | -4 888 392 |

Denne tilsvarer i hovedsak skjema 1b. Oversikten er satt opp slik kommunestyret vedtar budsjettet, og viser reelt hva som er mer- eller mindreforbruk for hver virksomhet.

Balanseregnskapet

| Konto | 2013 | 2012 | Endring |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 2 Balanse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2100001002 kommunekassens kasse | 24 318,00 | 14 586,00 | 9 732,00 |
| 2100001004 Fritidsklubbens kasse | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| 2100001010 Legekontorets kasse | -1 619,00 | 700,00 | -2 319,00 |
| 2100001012 Aldershjemmets underkasse | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| 2100001013 VSMs underkasse | 600,00 | 600,00 | 0,00 |
| 2100001023 Avlastningsbolig kasse | 232,50 | 232,50 | 0,00 |
| 210000 Kasse | 24 631,50 | 17 218,50 | 7 413,00 |
| 2103200001 4910.13.87274 folio/(lønn) | 1 681 308,15 | 3 915 678,75 | -2 234 370,60 |
| 2103201008 4930.30.12698 utbedringstilskudd | 275 161,27 | 267 207,27 | 7 954,00 |
| 2103201012 4930.60.50086 samfunns-næringsutv.fond | 944 855,75 | 1 674 174,22 | -729 318,47 |
| 2103201013 4930.63.36842 ordinært næringsfond | 270 449,61 | 865 738,61 | -595 289,00 |
| 2103201014 4930.08.10011 dir.betal/sosial | 559 047,01 | 172 774,45 | 386 272,56 |
| 2103201020 4930.05.02910 innbetalinger (gammel folio) | 18 880 027,43 | 42 502 883,94 | -23 622 856,51 |
| 2103201021 4930.08.12219 bundne driftsfond | 1 347 910,47 | 1 308 841,47 | 39 069,00 |
| 2103201022 4930.08.12030 ubundne kapitalfond | 30 723,44 | 29 835,44 | 888,00 |
| 2103201023 4930.08.12227 bundne kapitalfond | 171 154,02 | 166 194,02 | 4 960,00 |
| 2103201024 4930.08.12235 disposisjonsfond | 255 600,47 | 248 210,47 | 7 390,00 |
| 2103201026 4930.66.97306 brukervelf aldershj | 41 196,80 | 41 196,80 | 0,00 |
| 2103201027 4930.08.12154 ocr konto | 1 915 937,36 | 4 466 724,17 | -2 550 786,81 |
| 2103201090 4910.13.35312 banken | 502 446,81 | 524 319,02 | -21 872,21 |
| 210320 Banker | 26 875 818,59 | 56 183 778,63 | -29 307 960,04 |
| 2100701001 4930.32.00028 skattetrekkskonto | 2 736 554,00 | 2 448 222,00 | 288 332,00 |
| 210070 Ikke disponible bankinnskudd | 2 736 554,00 | 2 448 222,00 | 288 332,00 |
| 210 Kasse, postgiro, bankinnskudd | 29 637 004,09 | 58 649 219,13 | -29 012 215,04 |
| 2136100000 Mva-kompensasjon, refusjonskrav | 1 109 808,35 | 40 539,10 | 1 069 269,25 |
| 2136100911 Sykelønnsrefusjon | 261 627,67 | 536 406,67 | -274 779,00 |
| 2136100912 sykelønnsrefusjon, permisjon | 162 316,93 | 505 164,93 | -342 848,00 |
| 2136100921 Avsatte feriepenge refusjon | 160 549,47 | 121 859,52 | 38 689,95 |
| 213610 Korts. lån Stats- og trygdeforvaltn. | 1 694 302,42 | 1 203 970,22 | 490 332,20 |
| 2136401001 Skatteinngang, overføring fra skatteregnskapet | 101 264,22 | 78 829,63 | 22 434,59 |
| 2136401002 Motregning skatteregnskap | 0,00 | -96 742,00 | 96 742,00 |
| 213640 Korts. lån Sektor for skatteinnskudd | 101 264,22 | -17 912,37 | 119 176,59 |
| 2138900900 Reiseforskudd | 18 300,00 | 0,00 | 18 300,00 |
| 2138901001 komfakt, debitoronto, (utestående) | 1 287 083,61 | 510 777,67 | 776 305,94 |
| 2138901007 Komfakt, avsatt til tap (verdijustering) | -196 306,50 | -196 306,50 | 0,00 |
| 2138901009 komfakt, manuelt innbetalt | 1 688,27 | -58 743,73 | 60 432,00 |
| 213890 Korts. lån Pers. næringsdrivende mv. | 1 110 765,38 | 255 727,44 | 855 037,94 |
| 2130800901 Motpost negativ lønn | 0,00 | 11 624,33 | -11 624,33 |
| 2130801010 Fordringer kunstgressbanen VB P559 | 0,00 | 350 000,00 | -350 000,00 |
| 2130801062 ubetalte inntekter 2012, inntektsanslag - anordning | 0,00 | 4 857 794,05 | -4 857 794,05 |
| 2130801063 ubetalte inntekter 2013, inntektsanslag - anordning | 10 291 025,00 | 0,00 | 10 291 025,00 |
| 2130801610 Legestasi betalingsterminal | 60 155,00 | 0,00 | 60 155,00 |
| 2130801611 Legetj fakturert via Melin Medical AS (utestående) | 11 009,00 | 0,00 | 11 009,00 |
| 213080 Interimskonti | 10 362 189,00 | 5 219 418,38 | 5 142 770,62 |
| 213 Kortsiktige fordringer | 13 268 521,02 | 6 661 203,67 | 6 607 317,35 |
| 2184301071 98-99 fødselstilskudd Dnb Likv 20 tidl Dnb | 150 778,29 | 151 294,36 | -516,07 |

| Konto | 2013 | 2012 | Endring |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| statsob | | | |
| 218430 Aksje/andel Verdipapirfond | 150 778,29 | 151 294,36 | -516,07 |
| 218 Aksjer og andeler | 150 778,29 | 151 294,36 | -516,07 |
| 2195501100 Premieavvik KLP | 277 973,00 | 518 135,00 | -240 162,00 |
| 2195501300 Premieavvik Dnb | 3 758 824,00 | 3 496 542,00 | 262 282,00 |
| 219550 Premieavvik Livsforsikringsselsk. mv. | 4 036 797,00 | 4 014 677,00 | 22 120,00 |
| 219 Premieavvik | 4 036 797,00 | 4 014 677,00 | 22 120,00 |
| 21 Omløpsmidler | 47 093 100,40 | 69 476 394,16 | -22 383 293,76 |
| 2205501100 Pensjonsmidler klp | 12 305 590,00 | 12 543 457,00 | -237 867,00 |
| 2205501200 Pensjonsmidler spk | 14 549 225,00 | 14 713 458,00 | -164 233,00 |
| 2205501300 Pensjonsmidler vital | 118 279 498,00 | 101 830 828,00 | 16 448 670,00 |
| 220500 Pensj.midl. Kredittforet. og fin.selsk | 145 134 313,00 | 129 087 743,00 | 16 046 570,00 |
| 220 Pensjonsmidler | 145 134 313,00 | 129 087 743,00 | 16 046 570,00 |
| 2215501001 Klp egenkapitalinnskudd | 271 373,00 | 237 116,00 | 34 257,00 |
| 221550 Aksje/andel Livsforsikringsselskaper | 271 373,00 | 237 116,00 | 34 257,00 |
| 2211511002 Biblioteksentralen | 300,00 | 300,00 | 0,00 |
| 2211511004 Finnmark kommunerevisjon | 54 500,00 | 54 500,00 | 0,00 |
| 2211511006 USD andeler | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 |
| 2211511021 Destinasjon Varanger | 40 000,00 | 40 000,00 | 0,00 |
| 221151 Aksje/andel Komm. foretak ubegr. ansv | 104 800,00 | 104 800,00 | 0,00 |
| 2212001001 Øfas | 767 734,00 | 767 734,00 | 0,00 |
| 2212001003 Varanger Kraft | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 |
| 2212001007 Sagat Lakselv | 500,00 | 500,00 | 0,00 |
| 2212001020 IFI as | 202 500,00 | 202 500,00 | 0,00 |
| 2212001061 TVM Stiftelse | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 |
| 221200 Aksje/andel Private aksjeselskaper mv. | 1 195 734,00 | 1 195 734,00 | 0,00 |
| 221 Aksjer og andeler | 1 571 907,00 | 1 537 650,00 | 34 257,00 |
| 2222001401 Næringslånsportefølje | 935 708,46 | 938 068,50 | -2 360,04 |
| 2222001407 Verdijustering næringslån | -179 351,34 | -179 351,34 | 0,00 |
| 222200 Utlån til Private aksjeselskaper mv. | 756 357,12 | 758 717,16 | -2 360,04 |
| 2228901003 P | 13 730,00 | 13 730,00 | 0,00 |
| 2228901004 P | 9 294,87 | 9 294,87 | 0,00 |
| 2228901011 H | 14 360,00 | 14 360,00 | 0,00 |
| 2228901015 G | 14 325,23 | 14 325,23 | 0,00 |
| 2228901016 A | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| 2228901022 L | 2 500,00 | 2 500,00 | 0,00 |
| 2228901028 K | 200,00 | 200,00 | 0,00 |
| 2228901031 L | 9 000,00 | 9 000,00 | 0,00 |
| 2228901037 O | 19 868,00 | -7 200,00 | 27 068,00 |
| 2228901041 M | 584,00 | 584,00 | 0,00 |
| 2228901042 M | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| 2228901044 H | 2 098,81 | 2 098,81 | 0,00 |
| 2228901045 L | 22 305,50 | 22 305,50 | 0,00 |
| 2228901046 B | 1 990,00 | 1 990,00 | 0,00 |
| 2228901065 G | 930,39 | 930,39 | 0,00 |
| 2228901083 S | 4 339,00 | 4 339,00 | 0,00 |
| 2228901091 M | 1 651,44 | 1 651,44 | 0,00 |
| 2228901115 O | -200,00 | -200,00 | 0,00 |
| 2228901122 W | 8 199,50 | 8 199,50 | 0,00 |
| 2228901125 J | 500,00 | 500,00 | 0,00 |
| 2228901126 B | -1 959,00 | -19 788,00 | 17 829,00 |

| Konto | 2013 | 2012 | Endring |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| 2228901127 H | 500,50 | 500,50 | 0,00 |
| 2228901128 M | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 |
| 2228901129 M | 7 600,00 | 7 600,00 | 0,00 |
| 2228901130 E | 3 000,00 | 0,00 | 3 000,00 |
| 2228901197 Avsatt til tap (verdijustering) | -1 249,15 | -1 249,15 | 0,00 |
| 2228901500 Utlånt etablering/utbedring | 12 763 262,91 | 9 565 175,79 | 3 198 087,12 |
| 2228901507 Avsatt til tap (Verdijustering startlån mv) | -687 959,50 | -687 959,50 | 0,00 |
| 222890 Utlån til Personlige næringsdrivende | 12 212 872,50 | 8 966 888,38 | 3 245 984,12 |
| 222 Utlån | 12 969 229,62 | 9 725 605,54 | 3 243 624,08 |
| 2240801001 Edb-utstyr | 1,00 | 2,00 | -1,00 |
| 2240801002 Simultantolkeanlegg | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801003 Verneutstyr | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801004 Kopimaskin | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801006 Mobilt tolkeanlegg | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801007 Telesentral og tp-kabel 98 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801008 Datautstyr helse | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801009 Nettverk | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801011 Trådløs nett helse 2002 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801012 Opplæringsrom karlebotn 2002 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801013 Nye pc'er 2002 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801014 Server sosial 2002 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801015 Desktop management 2003 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801016 Maskiner og utstyr | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801017 Nødaggregat | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801018 Steinsag | 1,00 | 700,00 | -699,00 |
| 2240801019 2004 nye pc'er | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801021 2004 data-programmer | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801022 2004 endeutstyr | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801023 2004 legeserver | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801024 2005 nettverk og kabling | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801025 2005 ms-server | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801026 2005 nye pc'er | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801027 2005 nye skrivere | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801028 2005 lisenser | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801029 2006 fagsystem plo | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801030 Familia hjelpetjenesten | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801031 Ephortetillegg 2008, samisk/publikum | 1,00 | 33 290,00 | -33 289,00 |
| 2240801032 2008 It-infrastruktur (pc, nett mv.) | 320 610,00 | 796 823,00 | -476 213,00 |
| 2240801033 2010 It-infrastruktur | 291 200,00 | 436 800,00 | -145 600,00 |
| 2240801034 2009- AV Studio, rådhuset, P142 | 81 749,00 | 151 099,00 | -69 350,00 |
| 2240801035 2009- ERV, LØP-system, P858 | 13 593,00 | 27 186,00 | -13 593,00 |
| 2240801036 2009- Ballbinger NBskole og Karleb, P859 | 193 470,00 | 259 048,00 | -65 578,00 |
| 2240801037 2010 Musikkbinge | 356 300,00 | 407 200,00 | -50 900,00 |
| 2240801105 1997 Hovedserver | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801110 Sak/arkiv-løsning | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801120 2004 edb-sikring | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801301 Lastebil | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801302 Lastebil kjøpt 2003 | 1,00 | 30 100,00 | -30 099,00 |
| 2240801303 2005 brannbil | 280 800,00 | 304 200,00 | -23 400,00 |
| 2240801304 2006 6 Biler PLO + 2008 1MB, 1 bil solgt2013 | 536 559,00 | 748 495,00 | -211 936,00 |
| 2240801305 Biler vaktmestertjenester | 96 000,00 | 120 000,00 | -24 000,00 |

| Konto | 2013 | 2012 | Endring |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| 2240801306 2008 Bibliotekbuss | 1 553 470,00 | 1 864 165,00 | -310 695,00 |
| 2240801307 2002 Utstyr karlebotn | 1,00 | 75 000,00 | -74 999,00 |
| 2240801308 2003 Punktavsug Karlebotn | 1,00 | 24 100,00 | -24 099,00 |
| 2240801309 Vsm bask | 1,00 | 1 600,00 | -1 599,00 |
| 2240801310 Vsm utstilling hovedbygg | 92 901,00 | 92 901,00 | 0,00 |
| 2240801311 Vsm utstilling mod. reindrift | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801312 Vsm fotoarkiv | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801313 Gjenstander amtmannsgammen | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801314 1999 Kvalitetsduodje (bev/form.prosj) | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801315 Tusenårssted | 118 049,00 | 121 249,00 | -3 200,00 |
| 2240801316 Øst- og sjøsamisk duodji | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801317 Sletta lydutstyr | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801318 Dokument 2000 vsm | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801319 2003 Barnerom vsm | 2 400,00 | 11 800,00 | -9 400,00 |
| 2240801320 2004 duodje vandreutstilling | 19 500,00 | 32 800,00 | -13 300,00 |
| 2240801321 2004- Nuorttanaste arkiv/foto | 70 172,00 | 89 251,00 | -19 079,00 |
| 2240801322 2004 siida samarbeid | 4 900,00 | 9 800,00 | -4 900,00 |
| 2240801323 2004 varanger-samene joik | 112 792,00 | 147 095,00 | -34 303,00 |
| 2240801324 2004 prosjekt nve | 301 784,00 | 393 193,00 | -91 409,00 |
| 2240801325 2006- Mytologiske mortensnes P530 | 1 157 439,00 | 1 357 283,00 | -199 844,00 |
| 2240801326 2006 Samisk kulturarv | 363 534,00 | 453 772,00 | -90 238,00 |
| 2240801327 Nettutstilling mortensnes | 157 984,00 | 183 598,00 | -25 614,00 |
| 2240801328 Mobilguiding mortensnes | 61 244,00 | 76 556,00 | -15 312,00 |
| 2240801329 Verneutstyr brann | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 |
| 2240801330 2002 utstyr Isak Sabasenteret | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801331 Utstyr banklokaler | 112 896,00 | 141 119,00 | -28 223,00 |
| 2240801332 Kran nesseby havn, eldste | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801333 Flytebrygge | 113 500,00 | 190 901,00 | -77 401,00 |
| 2240801334 Dypvannskai nyelv | 104 400,00 | 104 400,00 | 0,00 |
| 2240801335 2005 ismaskin kløvnnes | 110 389,00 | 156 218,00 | -45 829,00 |
| 2240801336 Alarmsentral brann | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801337 1999 Steamkjele | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801338 Nødstrømsagg. nyborg vv | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2240801339 2001 Gatelys | 108 762,00 | 118 312,00 | -9 550,00 |
| 2240801340 2009 - Samisk ungdom p561 | 302 969,00 | 346 814,00 | -43 845,00 |
| 2240801341 2012 Inventar OVS | 918 720,00 | 1 020 800,00 | -102 080,00 |
| 2240801342 2012 Utstyr fysioterapeut, KS11/35 | 249 755,00 | 122 700,00 | 127 055,00 |
| 224 Utstyr, maskiner og transportmidler | 8 208 889,00 | 10 451 411,00 | -2 242 522,00 |
| 2270801001 Amtmannsgammen | 101 100,00 | 111 900,00 | -10 800,00 |
| 2270801002 Infohall mortensnes | 1 162 600,00 | 1 225 600,00 | -63 000,00 |
| 2270801003 Museumsbygg vsm, Varangerbotn | 13 877 453,00 | 14 468 283,00 | -590 830,00 |
| 2270801004 Kultursti mortensnes | 804 901,00 | 849 532,00 | -44 631,00 |
| 2270801005 Nesseby skole | 0,00 | 3 812 478,00 | -3 812 478,00 |
| 2270801006 Nesseby grendehus | 115 900,00 | 122 600,00 | -6 700,00 |
| 2270801007 Barnehagen tidl VB skole | 1 869 700,00 | 2 088 800,00 | -219 100,00 |
| 2270801008 Karlebotn internat | 3 738 624,01 | 3 901 558,01 | -162 934,00 |
| 2270801009 Isak Sabaseneret i tidl. Rødkvisten barnehage | 107 400,00 | 116 100,00 | -8 700,00 |
| 2270801011 Idrettsanlegg varangerbotn | 762 372,00 | 812 172,00 | -49 800,00 |
| 2270801012 1994 Ominnredning skoler/barnehager | 824 300,00 | 865 200,00 | -40 900,00 |
| 2270801013 2003- Skoleopprusting | 1 147 800,00 | 1 180 825,00 | -33 025,00 |
| 2270801015 Helsesenteret | 15 369 628,00 | 15 903 872,00 | -534 244,00 |

| Konto | 2013 | 2012 | Endring |
|--|---------------|---------------|---------------|
| 2270801021 2009- Nesseby oppvekstsenter | 63 603 941,95 | 61 856 500,00 | 1 747 441,95 |
| 2270801022 2012- Samf.hus Varangerbotn (BT2-oppv.s) P620 | 11 428 186,14 | 0,00 | 11 428 186,14 |
| 2270801039 Gr.l.inv. varangerbotn | 88 044,00 | 88 044,00 | 0,00 |
| 2270801040 gnr1/bnr12 Gandvik (smolt), 2012. | 150 000,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 2270801041 Gr.l.inv. vesterelv | 906 341,39 | 906 341,39 | 0,00 |
| 2270801042 Gr.l.inv. nesseby | 283 243,59 | 283 243,59 | 0,00 |
| 2270801043 Vidjeveien boligfelt | 1 830 236,00 | 1 830 236,00 | 0,00 |
| 2270801044 1998- Boligfelt karlebotn | 46 481,00 | 46 481,00 | 0,00 |
| 2270801045 1998- Boligfelt varangerbotn | 16 003,00 | 16 003,00 | 0,00 |
| 2270801046 Boligfelt nesseby | 119 867,13 | 119 867,13 | 0,00 |
| 2270801047 solsiden boligfelt | 2 857 342,05 | 1 196 000,00 | 1 661 342,05 |
| 2270801201 Kløvnes | 440 836,70 | 440 836,70 | 0,00 |
| 2270801202 Varangerbotn bolig- og forr.omr. | 6 648 179,74 | 6 648 179,74 | 0,00 |
| 2270801203 Kommunale veier | 3 095 301,00 | 3 206 801,00 | -111 500,00 |
| 2270801205 Kløvnes g 12,b165 & 327 (sbf-flytebrygge) | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2270801210 2011 Servicebygg Kløvnes | 180 000,00 | 190 000,00 | -10 000,00 |
| 2270801211 Div. inntektsgivende eiendommer | 195 500,00 | 218 600,00 | -23 100,00 |
| 2270801212 Nesseby havn | 487 800,00 | 518 300,00 | -30 500,00 |
| 2270801213 Kommunebrakka | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2270801214 Mottaksstasjon kløvnes | 380 935,00 | 401 635,00 | -20 700,00 |
| 2270801215 Nesseby rådhus | 6 126 516,00 | 6 394 924,00 | -268 408,00 |
| 2270801216 Utleiebygg kløvnes | 261 800,00 | 273 500,00 | -11 700,00 |
| 2270801217 Lager kløvnes gbf.nr 12/172/1 | 400 400,00 | 416 900,00 | -16 500,00 |
| 2270801218 Bibliotekbussgarasje | 497 300,00 | 521 700,00 | -24 400,00 |
| 2270801220 Vsm stabbur | 56 060,00 | 57 640,00 | -1 580,00 |
| 2270801223 Kai Nyelv | 4 869 700,00 | 5 031 400,00 | -161 700,00 |
| 2270801240 Gr.l.inv. vesterelv ind. omr. | 553 780,65 | 553 780,65 | 0,00 |
| 2270801243 Gr.l.inv. mortensnes | 1 046 062,00 | 1 046 062,00 | 0,00 |
| 2270801244 Tomt vesterelvnnes gnr 10 bnr 40 og 49 | 108 750,00 | 108 750,00 | 0,00 |
| 2270801401 Barsnes vannverk | 232 600,00 | 251 000,00 | -18 400,00 |
| 2270801402 Bergeby vannverk | 5 288 850,00 | 5 583 924,00 | -295 074,00 |
| 2270801403 Bigganæs vannverk | 5 600,00 | 6 800,00 | -1 200,00 |
| 2270801404 Hammernes vannverk | 38 500,00 | 41 700,00 | -3 200,00 |
| 2270801405 Nyborg vannledning | 107 600,00 | 131 100,00 | -23 500,00 |
| 2270801406 Mortensnes vannverk | 1 295 359,20 | 1 313 728,00 | -18 368,80 |
| 2270801407 Varangerbotn vannverk | 318 875,00 | 349 975,00 | -31 100,00 |
| 2270801408 Sirdagoppe vannverk | 1,00 | 500,00 | -499,00 |
| 2270801409 Nyelv vannverk | 208 274,20 | 128 300,00 | 79 974,20 |
| 2270801410 Nyborg vannverk | 338 815,00 | 359 715,00 | -20 900,00 |
| 2270801411 2014 Vannledn Vesterelv Varangerbotn P613 | 1 111 750,00 | 0,00 | 1 111 750,00 |
| 2270801412 Vann- og avløpsanlegg | 57 858,00 | 65 358,00 | -7 500,00 |
| 2270801413 Karlebotn vannverk | 4 621 462,00 | 5 823 005,00 | -1 201 543,00 |
| 2270801414 2008 Vannledning mortensnes (utvidelse 2008) | 29 229,00 | 31 178,00 | -1 949,00 |
| 2270801415 2013- Bergeby vannverk (nytt) P611 | 391 079,71 | 0,00 | 391 079,71 |
| 2270801420 Fylling kløvnes | 69 300,00 | 80 900,00 | -11 600,00 |
| 2270801421 Gatelys | 269 400,00 | 294 500,00 | -25 100,00 |
| 2270801430 Karlebotn avløp | 110 400,00 | 118 600,00 | -8 200,00 |
| 2270801431 Kloakkanlegg | 14 700,00 | 17 100,00 | -2 400,00 |
| 2270801432 Kloakkanlegg bjørneberg | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2270801433 Avløp nesseby | 1 517 376,00 | 1 595 576,00 | -78 200,00 |
| 2270801434 1999- Vannledning ifob vei vesterelv | 143 468,00 | 149 168,00 | -5 700,00 |

| Konto | 2013 | 2012 | Endring |
|---|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 2270801435 Sanitærrøm teknisk | 647 700,00 | 685 800,00 | -38 100,00 |
| 2270801436 2011 Omsorgsboliger Nyborg | 10 767 460,00 | 11 084 275,00 | -316 815,00 |
| 2270801437 Johtin O 12, gnr11/bnr187, bygd2011-, Bolig1 (ABO) | 4 399 702,38 | 1 969 300,00 | 2 430 402,38 |
| 2270801438 2011 Kai Kløvnnes utbedring | 828 300,40 | 1 681 400,00 | -853 099,60 |
| 2270801440 2013 Kløvnnes allmenningsskai utvidelse | 2 968 875,66 | 0,00 | 2 968 875,66 |
| 2270801503 Funksjonærbolig-meskelv | 0,00 | -9 700,00 | 9 700,00 |
| 2270801504 Lærerbolig i nesseby (gammel) | 762 872,73 | 790 277,73 | -27 405,00 |
| 2270801507 Sosialbolig bergeby | 41 400,00 | 43 800,00 | -2 400,00 |
| 2270801508 Funksjonærbolig-varangerbotn | 22 300,00 | 25 800,00 | -3 500,00 |
| 2270801511 Eldrebolig ii - nesseby | 114 400,00 | 119 400,00 | -5 000,00 |
| 2270801514 Eldrebolig i - karlebotn | 339 800,00 | 353 700,00 | -13 900,00 |
| 2270801515 Eldrebolig soltunveien 17 | 84 100,00 | 109 100,00 | -25 000,00 |
| 2270801517 Lærerbolig iv - karlebotn | 57 000,00 | 61 300,00 | -4 300,00 |
| 2270801518 Funksjonærbolig iv - karlebotn | 265 100,00 | 275 200,00 | -10 100,00 |
| 2270801519 Eldrebolig - soltunvn. 11 | 152 700,00 | 162 700,00 | -10 000,00 |
| 2270801522 Funksj./lærerbolig soltunvn. 16 | 0,00 | 275 600,00 | -275 600,00 |
| 2270801523 Funksj./lærerbolig-soltunvn. 20 | 77 500,00 | 82 100,00 | -4 600,00 |
| 2270801524 Funksjonærbolig soltunveien 1 | 1,00 | 1,00 | 0,00 |
| 2270801525 Lærerbolig tomt nr. 4 nesseby | 121 400,00 | 129 800,00 | -8 400,00 |
| 2270801526 Funksjonærbolig -soltunvn. 18 | 109 200,00 | 114 600,00 | -5 400,00 |
| 2270801528 Livsløpsboliger tangnesvn | 1 034 200,00 | 1 072 500,00 | -38 300,00 |
| 2270801534 2000 Opprusting kommunale boliger | 458 748,27 | 474 484,27 | -15 736,00 |
| 2270801535 Omsorgsboliger | 7 720 061,00 | 7 941 470,00 | -221 409,00 |
| 2270801536 2007 10 Leiligheter NB og VB | 9 224 978,99 | 9 500 295,99 | -275 317,00 |
| 2270801537 Omsorgsboliger gnr11 bnr16 nyborg | 2 168 749,00 | 2 230 713,00 | -61 964,00 |
| 2270801539 Grunnerverv varangerbotn | 278 600,00 | 290 000,00 | -11 400,00 |
| 2270801540 Vestereivneset boligfelt | 365 600,00 | 396 700,00 | -31 100,00 |
| 2270801541 Karlebotn boligfelt | 111 600,00 | 119 700,00 | -8 100,00 |
| 2270801542 Nesseby boligfelt | 619 900,00 | 658 700,00 | -38 800,00 |
| 2270801543 Varangerbotn sentrumsområde | 274 315,00 | 282 628,00 | -8 313,00 |
| 2270801544 2007- kunstgressbane VB, P559 | 2 858 182,00 | 3 062 301,00 | -204 119,00 |
| 2270801545 2013 gnr10/bnr39, Varangerb. Tomt | 591 460,00 | 0,00 | 591 460,00 |
| 2270801600 2013 gnr10/bnr149, Tagnesveien 31 FBolig | 1 950 000,00 | 0,00 | 1 950 000,00 |
| 2270801601 2013 gnr11/bnr63, Nyborg, FBolig | 4 507 310,00 | 0,00 | 4 507 310,00 |
| 227 Faste eiendommer og anlegg | 216 654 401,89 | 198 156 721,20 | 18 497 680,69 |
| 22 Anleggsmidler | 384 538 740,51 | 348 959 130,74 | 35 579 609,77 |
| 2EID Eiendeler | 431 631 840,91 | 418 435 524,90 | 13 196 316,01 |
| 2326400040 Mva/momskomp. oppgjørskonto | -358 323,84 | 1 453 392,81 | -1 811 716,65 |
| 2326400922 Påleggstrekk | 0,00 | -37 211,00 | 37 211,00 |
| 2326400923 Forskuddstrekk | -2 686 861,92 | -2 325 660,00 | -361 201,92 |
| 232640 Korts.gj. Sektor for skatteinnkreving | -3 045 185,76 | -909 478,19 | -2 135 707,57 |
| 2323951001 Påløpte renter husbanken (innlån) | -80 815,00 | -75 118,00 | -5 697,00 |
| 232395 Korts.gj. Norges Bank og statlige inst | -80 815,00 | -75 118,00 | -5 697,00 |
| 2323551002 Påløpte renter innlån, ikke husbank | -1 262 909,00 | -1 341 496,00 | 78 587,00 |
| 232355 Korts.gj. Kredittforetak og fin.selsk. | -1 262 909,00 | -1 341 496,00 | 78 587,00 |
| 2325500915 Midlertidig pensjonstrekk (KLP) | -936,82 | -794,18 | -142,64 |
| 2325500920 Midlertidig pensjonstrekk diverse | -1 895,38 | -1 036,67 | -858,71 |
| 232550 Korts.gj. Livsforsikringsselskaper mv. | -2 832,20 | -1 830,85 | -1 001,35 |
| 2322000010 Leverandørgjeld | -64,50 | -2 049 991,19 | 2 049 926,69 |
| 232200 Korts.gj. Private aksjeselskaper mv. | -64,50 | -2 049 991,19 | 2 049 926,69 |
| 2328900903 Påløpte feriepengar (motpost) | -6 751 462,69 | -6 414 886,02 | -336 576,67 |

| Konto | 2013 | 2012 | Endring |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 2328900931 Opplysningsfond | 71 617,32 | 0,00 | 71 617,32 |
| 2328901001 Barn 01/98, utb 15.08.2014 | -10 313,92 | -10 349,22 | 35,30 |
| 2328901002 Barn 02/98, utb 15.08.2014 | -10 313,92 | -10 349,22 | 35,30 |
| 2328901003 Barn 03/98, utb 15.08.2014 | -10 313,92 | -10 349,22 | 35,30 |
| 2328901004 Barn 04/98, utb 15.08.2014 | -10 313,92 | -10 349,22 | 35,30 |
| 2328901005 Barn 05/98, utb 15.08.2014 | -10 313,92 | -10 349,22 | 35,30 |
| 2328901006 Barn 06/98, utb 15.08.2014 | -10 313,92 | -10 349,22 | 35,30 |
| 2328901007 Barn 07/98, utb 15.08.2014 | -10 313,92 | -10 349,22 | 35,30 |
| 2328901008 Barn 08/98, utb 15.08.2014 | -10 313,92 | -10 349,22 | 35,30 |
| 2328901009 Barn 09/98, utb 15.08.2014 | -10 313,92 | -10 349,22 | 35,30 |
| 2328901010 Barn 10/98, utb 15.08.2014 | -10 313,92 | -10 349,22 | 35,30 |
| 2328901011 Barn 11/98, utb 15.08.2014 | -10 313,92 | -10 349,22 | 35,30 |
| 2328901012 Barn 01/99 (98x0,905), utb 15.08.2015 | -9 332,01 | -9 363,95 | 31,94 |
| 2328901013 Barn 02/99 (98x0,905), utb 15.08.2015 | -9 332,01 | -9 363,95 | 31,94 |
| 2328901014 Barn 03/99 (98x0,905), utb 15.08.2015 | -9 332,01 | -9 363,95 | 31,94 |
| 2328901016 Barn 05/99 (98x0,905), utb 15.08.2015 | -9 332,01 | -9 363,95 | 31,94 |
| 2328901111 Tilsagn etter fs bestemmelser | -160 000,00 | -160 000,00 | 0,00 |
| 2328901462 ord næringsfond. 2012 tilsagn | 0,00 | -200 000,00 | 200 000,00 |
| 2328901469 ord næringsfond. 2009 tilsagn | -37 500,00 | -37 500,00 | 0,00 |
| 2328901488 SNUF 2008 tilsagn | 0,00 | -500 000,00 | 500 000,00 |
| 232890 Korts.gj. Pers. næringsdrivende mv. | -7 028 126,53 | -7 463 683,24 | 435 556,71 |
| 2320800906 Hjelpkonto trygderefusjon | 0,00 | -290 204,00 | 290 204,00 |
| 2320801061 Ubetalte utgifter 2011, regninger, utgiftsanslag, | 0,00 | -22 583,00 | 22 583,00 |
| 2320801062 Ubetalte utgifter 2012, regninger, utgiftsanslag, | 0,00 | -2 519 269,67 | 2 519 269,67 |
| 2320801063 Ubet utg 2013, regninger, utg.ansl. forsk. inntekt | -1 951 526,76 | 0,00 | -1 951 526,76 |
| 2320801095 VSM i DVM-stiftelsen | -100,00 | -1 993 955,37 | 1 993 855,37 |
| 2320801103 Motpost bank interim | 71 887,46 | 71 887,46 | 0,00 |
| 2320801106 Motpost depositumskonto husleie | 0,00 | -9 088,00 | 9 088,00 |
| 2320801610 TOM 06/2013 Lege bet.term, heretter:213.080.1610 | -90 930,00 | -34 765,00 | -56 165,00 |
| 232080 Interimskonti | -1 970 669,30 | -4 797 977,58 | 2 827 308,28 |
| 232 Annen kortsiktig gjeld | -13 390 602,29 | -16 639 575,05 | 3 248 972,76 |
| 2395501200 Premieavvik | -234 867,00 | -168 621,00 | -66 246,00 |
| 239550 Premieavvik Livsforsikring mv. | -234 867,00 | -168 621,00 | -66 246,00 |
| 239 Premieavvik | -234 867,00 | -168 621,00 | -66 246,00 |
| 23 Kortsiktig gjeld | -13 625 469,29 | -16 808 196,05 | 3 182 726,76 |
| 2405501100 Pensjonsforpliktelse KLP | -12 338 576,00 | -12 783 285,00 | 444 709,00 |
| 2405501200 Pensjonsforpliktelse SPK | -20 632 916,00 | -20 290 176,00 | -342 740,00 |
| 2405501300 Pensjonsforpliktelse DNB | -126 508 489,00 | -115 215 312,00 | -11 293 177,00 |
| 240550 Pensj.forpl. Livsforsikringsselskaper | -159 479 981,00 | -148 288 773,00 | -11 191 208,00 |
| 240 Pensjonsforpliktelse | -159 479 981,00 | -148 288 773,00 | -11 191 208,00 |
| 2453951001 HusBa 1670.64278, 1997-ref, lån til videre utlån | 0,10 | -118 939,90 | 118 940,00 |
| 2453951006 HusBa 1670.99522, 2000-ref, lån til videre utlån | -58 485,00 | -175 455,00 | 116 970,00 |
| 2453951007 HusBa 1671.04967, 2001, lån til videre utlån | -27 695,00 | -35 609,00 | 7 914,00 |
| 2453951008 HusBa 1671.22498, 2002, lån til videre utlån | -66 664,00 | -83 330,00 | 16 666,00 |
| 2453951009 HusBa 1671.34543, 2003, lån til videre utlån | -74 997,00 | -91 663,00 | 16 666,00 |
| 2453951010 HusBa 1671.39070, 2004, lån til videre utlån | -108 329,00 | -124 995,00 | 16 666,00 |
| 2453951011 HusBa 1671.42801, 2005, lån til videre utlån | -216 661,00 | -249 995,00 | 33 334,00 |
| 2453951012 HusBa 1671.47156, 2006, lån til videre utlån | -420 523,00 | -471 801,00 | 51 278,00 |
| 2453951013 HusBa 1671.50895, 2007, lån til videre utlån | -625 241,00 | -691 758,00 | 66 517,00 |
| 2453951014 HusBa 1671.53618, 2008, lån til videre utlån | -1 369 835,00 | -1 498 960,00 | 129 125,00 |
| 2453951015 HusBa 1671.57270, 2009, lån til videre utlån | -1 596 704,00 | -1 717 630,00 | 120 926,00 |

| Konto | 2013 | 2012 | Endring |
|--|------------------------|------------------------|----------------------|
| 2453951020 HusBa 1671.59474, 2010, lån til videre utlån | -1 653 528,00 | -1 773 600,00 | 120 072,00 |
| 2453951021 HusBa 1671.61835, 2011, lån til videre utlån | -1 712 566,00 | -1 831 361,00 | 118 795,00 |
| 2453951022 HusBa 1671.64482, 2012, lån til videre utlån | -1 850 000,00 | -2 000 000,00 | 150 000,00 |
| 2453951023 HusBa 1671.65778, 2013, lån til videre utlån | -3 500 000,00 | 0,00 | -3 500 000,00 |
| 245395 Lån i Norges Bank og statlige inst. | -13 281 227,90 | -10 865 096,90 | -2 416 131,00 |
| 2453551029 KomBa 19990009, 1998-ref, frt til 2013 | -3 340 810,00 | -3 818 090,00 | 477 280,00 |
| 2453551031 KomBa 20000362, 2000-ref | -2 144 720,00 | -2 582 040,00 | 437 320,00 |
| 2453551032 KomBa 20030301, 2000 og 2002vedt | -4 731 699,77 | -5 288 379,77 | 556 680,00 |
| 2453551034 KomBa 20050521, 2005 | -1 855 260,11 | -2 120 300,11 | 265 040,00 |
| 2453551040 KLPxx 8317.50.39409, 2006, tidl nr 10507 | -11 399 000,00 | -12 277 000,00 | 878 000,00 |
| 2453551041 KLPxx 8317.50.63576, 2007, tidl nr 10830 | 0,00 | -233 009,00 | 233 009,00 |
| 2453551042 KLPxx 8317.50.26544 2008 frt383-010623 td030410361 | -11 462 250,00 | -12 252 750,00 | 790 500,00 |
| 2453551043 KLPxx 8317.50.27540, frt-070713, oppr9013 30391631 | -5 324 901,00 | -5 884 927,00 | 560 026,00 |
| 2453551044 KLPxx 8317.50.41616, 2009+2010, frt483- 281220 | -23 347 384,00 | -24 245 658,00 | 898 274,00 |
| 2453551045 KLPxx 8317.52.44665, 2011, frt399-281221 | -35 266 000,00 | -36 308 000,00 | 1 042 000,00 |
| 2453551046 KLPxx 8317.52.84349, 2012, frt323-271217 | -22 467 500,00 | -23 650 000,00 | 1 182 500,00 |
| 245355 Lån i Kredittforetak og fin.selskaper | -121 339 524,88 | -128 660 153,88 | 7 320 629,00 |
| 245 Andre lån | -134 620 752,78 | -139 525 250,78 | 4 904 498,00 |
| 24 Langsiktig gjeld | -294 100 733,78 | -287 814 023,78 | -6 286 710,00 |
| 2GJE Gjeld | -307 726 203,07 | -304 622 219,83 | -3 103 983,24 |
| 2510801102 Vox språk p 156 | -2 289,59 | -52 289,59 | 50 000,00 |
| 2510801107 Språkbud p 174 | -22 587,00 | -59 760,00 | 37 173,00 |
| 2510801108 Filmprosjekt språk | -15 616,15 | -95 616,15 | 80 000,00 |
| 2510801110 Gakti (språk) | -50 566,37 | -24 490,37 | -26 076,00 |
| 2510801111 Samiske stedsnavn | -46,12 | -52 046,12 | 52 000,00 |
| 2510801113 Gahtte gollegielat | -36 891,75 | -42 878,75 | 5 987,00 |
| 2510801116 Lavnjitt | -417,00 | -30 417,00 | 30 000,00 |
| 2510801120 Vistedivvun | -20 097,46 | -47 739,46 | 27 642,00 |
| 2510801121 Sansehagens venner | -28 099,00 | -28 099,00 | 0,00 |
| 2510801122 Juoigan | -28 505,79 | -102 705,79 | 74 200,00 |
| 2510801123 Ruhtagiisa 2006 | -6 800,00 | -11 800,00 | 5 000,00 |
| 2510801150 Sjøsamisk kultur og identitet 2011-2012 p 150 | 0,00 | -253 329,60 | 253 329,60 |
| 2510801154 P154, -2014, Vuolgan Varjjagis - Made in V, Bolyst | -46 007,65 | 0,00 | -46 007,65 |
| 2510801165 Ta språket mitt tilbake | -15 162,52 | -15 162,52 | 0,00 |
| 2510801196 Cájjet sámegiela-vis samisk | -0,58 | -68 616,58 | 68 616,00 |
| 2510801197 P177 Čuoldin - 2015, tidl. Heasta - ferdig2012 | 5 345,00 | -137 196,00 | 142 541,00 |
| 2510801214 Kompetanseheving grunnskolen | -168 646,50 | -168 646,50 | 0,00 |
| 2510801216 Skolesamarb. nv.russland | -190 116,87 | -190 116,87 | 0,00 |
| 2510801224 Den kulturelle skolesekken | -175 797,87 | -175 797,87 | 0,00 |
| 2510801226 Samiske læremidler grunnskolen | -119 020,10 | -119 020,10 | 0,00 |
| 2510801231 Vo-midler 2005 | -137 469,00 | -162 544,00 | 25 075,00 |
| 2510801234 Kunnskapsløftet nb | -120 000,00 | -120 000,00 | 0,00 |
| 2510801239 Vo midler 2007 | -110 860,00 | -110 860,00 | 0,00 |
| 2510801251 Kompetanseløftet p251 | -25 000,00 | -25 000,00 | 0,00 |
| 2510801289 Skole/hjem p 289 | -157 893,11 | -157 893,11 | 0,00 |
| 2510801312 Brukervelferd aldershjem | -36 983,80 | -36 983,80 | 0,00 |
| 2510801314 Komp heving eldreomsorg | -4 509,48 | -4 509,48 | 0,00 |
| 2510801317 2011 FYM: BV-samarb, kompetanseheving | -65 000,00 | -65 000,00 | 0,00 |
| 2510801350 2012-2013 Demensteam p 350 | -1 191,73 | -1 191,73 | 0,00 |

| Konto | 2013 | 2012 | Endring |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| 2510801367 Bo og oppf. rus p367 | -107 435,17 | -107 435,17 | 0,00 |
| 2510801369 2010 Tidlig intervensjon | -582 706,49 | -690 529,95 | 107 823,46 |
| 2510801371 2007 Rus P371 KORUS-N stimuleringsmidler | -44 447,50 | -241 109,40 | 196 661,90 |
| 2510801372 Komm rusarbeid p 372 | -161 515,80 | -186 154,80 | 24 639,00 |
| 2510801400 Ubrukt utbedringstilsk (4930.30.12698) | -95 635,30 | -95 635,30 | 0,00 |
| 2510801401 Ubrukt etableringstilskudd | -20 398,00 | -20 398,00 | 0,00 |
| 2510801403 Til dekn. av tap på etableringslån | -2 127,11 | -2 127,11 | 0,00 |
| 2510801456 Ordinært næringsfond | -2 740 237,91 | -1 917 550,87 | -822 687,04 |
| 2510801513 Bibl buss drift sametinget | -432 341,93 | -391 341,93 | -41 000,00 |
| 2510801563 P563 kulturelle spaserstokken -2011 | -9 850,15 | -9 850,15 | 0,00 |
| 2510801578 Kulturskoleprosjekt - Bli med 2012 - 2013 | 0,00 | -89 094,84 | 89 094,84 |
| 2510801850 Drift www.yourarcticguide.info -2014, fra P850 | -40 000,00 | -40 000,00 | 0,00 |
| 2510801861 P861 Strategisk næringsplan | -72 500,00 | -72 500,00 | 0,00 |
| 2510801863 Enarestien p 863 | -83 347,02 | -83 347,02 | 0,00 |
| 251 Bundne driftsfond | -5 972 772,82 | -6 306 784,93 | 334 012,11 |
| 2530801101 Kapitalfondet | -2 947 168,38 | -4 769 843,38 | 1 822 675,00 |
| 2530801102 Ek-innskudd klp | -650 187,50 | -650 187,50 | 0,00 |
| 2530801142 P142 Lyd/bildestudio | -100 724,06 | -100 724,06 | 0,00 |
| 2530801405 Opprust kom.bygg | -316 144,82 | -316 144,82 | 0,00 |
| 2530801600 Tomtekjøp Varangerbotn, KS30/12 | -261 540,00 | 0,00 | -261 540,00 |
| 2530801901 Ekstraordinære avdrag | -311 079,54 | -311 079,54 | 0,00 |
| 253 Ubundne investeringsfond | -4 586 844,30 | -6 147 979,30 | 1 561 135,00 |
| 2550801100 Til avdrag formidlingslån (husbanken) | -1 039 660,95 | -114 064,91 | -925 596,04 |
| 2550801130 Salg bibliotekbuss 2008 | -199 055,00 | -199 055,00 | 0,00 |
| 2550801559 Krøllgressbane ved VB-skole, P559 | -20 622,30 | -20 622,30 | 0,00 |
| 2550801604 oppr 2003 KBvv, pr.nr 604, tilbakebet lån 150413SL | -1 141 065,68 | -1 141 065,68 | 0,00 |
| 2550801640 Nesseby vannv, utbedr. 2011-2013, pr.nr 640 | -96 000,00 | -96 000,00 | 0,00 |
| 255 Bundne investeringsfond | -2 496 403,93 | -1 570 807,89 | -925 596,04 |
| 2560801006 Avslutning grustak | -58 895,40 | -57 963,40 | -932,00 |
| 2560801015 driftsmidl til investering. tom2011-Indu.inv Nyelv | -1 200 000,00 | 0,00 | -1 200 000,00 |
| 2560801100 Disposisjonsfondet | -2 922 659,87 | -5 453 369,36 | 2 530 709,49 |
| 2560801102 Skattereguleringsfond | -605 000,00 | -605 000,00 | 0,00 |
| 2560801103 Premieavviksfond pensjon | -3 801 930,00 | -3 846 056,00 | 44 126,00 |
| 2560801104 Låneavdragsfond, oppr ks39/12 | -1 350 000,00 | -1 350 000,00 | 0,00 |
| 2560801130 økonomi2010- | -267 332,73 | -417 464,73 | 150 132,00 |
| 2560801151 2012 Oppgr sak-arkiv til ePhorte 5 | -250 000,00 | -250 000,00 | 0,00 |
| 2560801155 LØP 2013-16, nytt lønns-, personal- og økonomisyst | -1 600 712,00 | 0,00 | -1 600 712,00 |
| 2560801287 Oppvekstsenter dp3 pnr287 | -213 814,72 | -213 814,72 | 0,00 |
| 2560801288 Oppvekstsentermiljø p287 | -157 102,64 | -157 102,64 | 0,00 |
| 2560801340 integreringstilskudd 2013, disp av kommunestyret | -704 843,68 | 0,00 | -704 843,68 |
| 2560801350 2013 1/2 prosj.still rus, KS 077/12 Budsjettvedtak | -290 000,00 | 0,00 | -290 000,00 |
| 2560801353 P353 samhandlingsreformen 2011-2012, etter KS best | -140 000,00 | -140 000,00 | 0,00 |
| 2560801360 Hjelpetj ubrukt 2010, KS 10/53 | -493 368,00 | -493 368,00 | 0,00 |
| 2560801407 p407 2011 KS 037/12 Avlastningsbolig økt finans | 0,00 | -960 000,00 | 960 000,00 |
| 2560801458 Samfunns- og næringsutviklingsfond | -2 229 802,45 | -1 491 552,45 | -738 250,00 |
| 2560801603 vannv Nyelv, KS39/12 p603, 2012-2013 | -54 605,56 | -80 276,00 | 25 670,44 |
| 2560801604 vannv MN, KS39/12 p604, 2012-2013 | 0,00 | -98 200,00 | 98 200,00 |
| 2560801663 P663 Rådhus reparasjon tak 2012-2013 | -90 000,00 | -300 000,00 | 210 000,00 |
| 2560801666 reparasjon bibl.bussgarasje, KS39/12, 2012- | -100 000,00 | -100 000,00 | 0,00 |

| Konto | 2013 | 2012 | Endring |
|---|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 2013 | | | |
| 2560801673 2013 lekeapp. Oppv.senter, KS 077/12 Budsjettedta | -100 000,00 | 0,00 | -100 000,00 |
| 2560801770 2013 KS29/13 tilleggsbev PLU(tekn) 180' fra dispfo | -45 000,00 | 0,00 | -45 000,00 |
| 2560801865 avslutning P865 2013-2015 | -923 000,00 | 0,00 | -923 000,00 |
| 256 Disposisjonsfond | -17 598 067,05 | -16 014 167,30 | -1 583 899,75 |
| 2581001008 Prinsippendringer 2008 drift | -989 000,00 | -989 000,00 | 0,00 |
| 2581001021 Prinsippendring 1992 drift Feriepenger | 2 305 520,04 | 2 305 520,04 | 0,00 |
| 2581001022 Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK, drift | -614 836,62 | -614 836,62 | 0,00 |
| 2581 Endring i regnskapsprinsipp-Drift | 701 683,42 | 701 683,42 | 0,00 |
| 258 Endring i regnskapsprinsipp | 701 683,42 | 701 683,42 | 0,00 |
| 2595001002 2012 Mindreforbruk drift | 0,00 | -2 294 382,73 | 2 294 382,73 |
| 25950 Regnskapsmessig mindreforbruk | 0,00 | -2 294 382,73 | 2 294 382,73 |
| 2596001002 2012 udisponert i investesteringsregnskapet | 0,00 | -853 277,36 | 853 277,36 |
| 25960 Udisponert i investeringsregnskapet | 0,00 | -853 277,36 | 853 277,36 |
| 2597001003 2013 udekket i investesteringsregnskapet | 1 444 318,40 | 0,00 | 1 444 318,40 |
| 25970 Udekket i investeringsregnskapet | 1 444 318,40 | 0,00 | 1 444 318,40 |
| 2599000600 Kapitalkonto anlegg | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 |
| 2599001000 KAPITALKONTO | -82 978 377,51 | -82 978 377,51 | 0,00 |
| 2599001001 Salg av fast eiendom og anlegg | 1 256 700,00 | 194 700,00 | 1 062 000,00 |
| 2599001002 Avskrivning av fast eiendom og anlegg | 12 284 876,00 | 5 807 310,00 | 6 477 566,00 |
| 2599001005 Salg av fast utstyr, maskiner og tr.sp. Midl | 3 000,00 | 0,00 | 3 000,00 |
| 2599001006 Avskrivning av utstyr, maskiner og tr.sp. midl | 4 522 943,00 | 2 210 844,00 | 2 312 099,00 |
| 2599001015 Tap ved salg av driftsmiddel | 3 607 827,00 | 0,00 | 3 607 827,00 |
| 2599001020 mott. avdrag sosiallån | 17 035,00 | 9 435,00 | 7 600,00 |
| 2599001021 mottatte avdrag på formidlingslån | 1 903 277,83 | 481 364,95 | 1 421 912,88 |
| 2599001022 mottatte avdrag på næringslån | 6 659,04 | 4 299,00 | 2 360,04 |
| 2599001030 Bruk av lånemidler eksterne lån | 35 295 148,97 | 21 192 211,13 | 14 102 937,84 |
| 2599001031 bruk av lånemidler til formidlingslån (husb) | 5 940 000,00 | 1 320 000,00 | 4 620 000,00 |
| 2599001040 økning pensjonsforpliktelse | 30 514 244,00 | 19 323 036,00 | 11 191 208,00 |
| 2599001051 Kjøp av fast eiendom | -7 198 770,00 | 0,00 | -7 198 770,00 |
| 2599001052 Aktivering av fast eiendom og anlegg | -49 602 854,69 | -27 997 700,00 | -21 605 154,69 |
| 2599001055 Gevinst ved salg av driftsmiddel | -774 400,00 | 0,00 | -774 400,00 |
| 2599001056 Aktivering av utstyr, maskiner og tr.sp. midl | -1 566 625,00 | -1 427 300,00 | -139 325,00 |
| 2599001061 EK-innskudd pensjonsselskap | -59 329,00 | -25 072,00 | -34 257,00 |
| 2599001070 Utlån sosiallån | -64 791,87 | -9 294,87 | -55 497,00 |
| 2599001071 Utlån formidlingslån | -5 940 000,00 | -1 320 000,00 | -4 620 000,00 |
| 2599001080 Betalte avdrag eksterne lån | -13 950 539,00 | -6 629 910,00 | -7 320 629,00 |
| 2599001081 Betalte avdrag på husbanklån til VU (formidlingslå) | -1 984 420,10 | -900 551,10 | -1 083 869,00 |
| 2599001097 økning pensjonsmidler andre selskaper | -26 829 068,00 | -10 782 498,00 | -16 046 570,00 |
| 25990 Kapitalkonto | -95 397 464,33 | -81 327 503,40 | -14 069 960,93 |
| 259 Over-Underskudd, likv.reserve, kapitalkon | -93 953 145,93 | -84 475 163,49 | -9 477 982,44 |
| 25 Bokført egenkapital | -123 905 550,61 | -113 813 219,49 | -10 092 331,12 |
| 2KAP Bokført egenkapital | -123 905 550,61 | -113 813 219,49 | -10 092 331,12 |
| 2PAS Gjeld og egenkapital | -431 631 753,68 | -418 435 439,32 | -13 196 314,36 |
| 2910001001 Etabl.lån til videre utlån (49300808386) | 421 039,00 | 1 541 039,00 | -1 120 000,00 |
| 2910001016 Tilbygg/ombygging kontordel vsm | 956 003,49 | 956 003,49 | 0,00 |
| 2910001017 k-sak 40/12 lånemidler bet. tilbake | 2 510 789,89 | 2 510 789,89 | 0,00 |
| 2910001020 2009 boligfelt varangerbotn (- nyborg) | 431 128,00 | 431 128,00 | 0,00 |
| 2910001022 2009 vannledning varangerbotn - nyborg | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | 0,00 |

| Konto | 2013 | 2012 | Endring |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|
| 2910001024 2009 vsm kontor, matr.rom, verksted | 1 959 171,00 | 1 959 171,00 | 0,00 |
| 2910001030 2010bud Sirdagoppe Vannverk | 45 000,00 | 45 000,00 | 0,00 |
| 2910001032 2011 Tilpasset bolig funksjonshemmede | 100 000,00 | 905 638,62 | -805 638,62 |
| 2910001034 2011 Utvidelse av Kløvnnes alm.kai P437 | 616 299,39 | 616 299,39 | 0,00 |
| 2910001035 2012 fs87/13 omdisp til P613 vannl Velv fra P402 s | 2 298 250,00 | 0,00 | 2 298 250,00 |
| 2910001036 2012 1. byggetrinn boligfelt "solsiden" | 1 814 354,72 | 6 654 498,32 | -4 840 143,60 |
| 2910001037 2012 oppgr kom bygg = P620-BT2 oppv.s. | -2 325 218,83 | 3 363 939,08 | -5 689 157,91 |
| 2910001038 2012 Tilbakebet 3'6, Fiskemottak kløvnnes, oppr 12 | 3 600 000,00 | 3 600 000,00 | 0,00 |
| 2910001039 2012 Oppv.s. P403 BT1 merbruk FS76/12 | 2 674 145,73 | 2 674 145,73 | 0,00 |
| 2910001041 2013 P610 Kjøkken helsesenter | -87 686,40 | 0,00 | -87 686,40 |
| 2910001042 2013 P611 Bergeby Vannverk, forprsj. ny vannkilde | -391 079,71 | 0,00 | -391 079,71 |
| 2910001043 2013 P608 Utenomhusplan for helsesenteret | -37 481,60 | 0,00 | -37 481,60 |
| 2910001044 2013 kjøp av flyktningboliger | -4 550 000,00 | 0,00 | -4 550 000,00 |
| 291 Memoriakonto for ubrukte lånemidler | 16 034 714,68 | 31 257 652,52 | -15 222 937,84 |
| 2920000010 Grunnlagkonto Mva kompensasjon - full sats | 116 795 746,27 | 93 538 111,13 | 23 257 635,14 |
| 2920000020 Grunnlagkonto Mva kompensasjon - halv sats | 3 523 350,52 | 2 656 606,68 | 866 743,84 |
| 2920000030 Grunnlagkonto Mva kompensasjon - lav sats | 5 210 391,94 | 4 161 691,08 | 1 048 700,86 |
| 292 Andre memoriakonti | 125 529 488,73 | 100 356 408,89 | 25 173 079,84 |
| 2999900000 Motkonto grunnlagskonti Mva kompensasjon | -125 529 491,01 | -100 356 409,52 | -25 173 081,49 |
| 2999901007 Ubrukte lånemidler, memoria, passiva | -16 034 714,68 | -31 257 652,52 | 15 222 937,84 |
| 299 Motkonto for memoriakontiene | -141 564 205,69 | -131 614 062,04 | -9 950 143,65 |
| 29 Memoriakonti | -2,28 | -0,63 | -1,65 |



**Unjárgga gielda/
Nesseby kommune**
Økonomiavdelingen

Áššedieđut/Saksframlegg

Beaivi/Dato 06.06.2014
Čuj./Referanse 2014/494-0 /
210

Ibrahima S. B. Mboob
ibrahima.mboob@nesseby
kommune.no

| Lávdegoddi/Utvalg | Čoahkkináššennr/Møtesaksnr | Čoahkkinbeaivi/Møtedato |
|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Ovdagoddi/Formannskapet | 37/14 | 13.06.2014 |
| Giielddastivra/Kommunestyret | 23/14 | 13.06.2014 |

Økonomirapport 1. kvartal 2014

Administrasjonens innstilling

Bakgrunn for saken

Økonomirapport 1. kvartal 2014

Virksomheten hadde frist 15.05.14 til rapportering av forbruk i forhold til budsjett for 1. kvartal. En rapporterte innenfor fristen. Resten har av forskjellige grunner rapporterte etter fristen.

Økonomisjefen gjennomførte oppfølgingssamtaler med bakgrunn i virksomhetenes rapporter. Møtene ble gjennomført hos den enkelte virksomhetsleder mellom 19.05.14 og 23.05.14. Oppfølgingsmøtene har hatt fokus på håndtering av avvik og tiltak som retter opp avvikene for å få årbudsjettet i balanse.

27.05.14 ble det gjennomført økonomistyringsmøte mellom rådmann og økonomisjef med utgangspunkt i virksomhetenes kvartalsrapporter og oppfølgingsmøtene mellom økonomisjef og virksomhetslederne.

I tillegg ble det gjennomført tiltaksmøte mellom rådmann, økonomisjef, virksomhetsleder for stab, pleie og omsorgsleder, virksomhetsledere for pleie og omsorg sammen med tillitsvalgte. Pleie og omsorg foreslo tiltak til regulering for rette opp deler av overforbruket hittil i år. Dette er lagt inn i reguleringssaken.

Avvikene ble fordelt i følgende inndelinger som er bestemmende for videreprosses og behandling:

1. Avvik/overforbruk som gjør at ansvarsområdet har forbruk utover rammen som er vedtatt av kommunestyret:
 - Forklar grunnlaget for avviket.
 - Hva kan/må virksomheten gjøre (tiltak) for å rette opp utviklingen.
 - Tiltak beskrives i handling og forventet resultat i kroner. Viktig at en viser en beregning/kalkyle som viser hvordan virksomheten har kommet fram til det resultatet som er målet.
 - Tidsantydning på om tiltaket allerede er satt i gang eller når forventes dette igangsatt.
 - Tiltak som berører prinsipielle endringer må det lages sak om og skal videre (via rådmann) til politisk behandling. Dette punktet jobber vi videre med, som saker til kommunestyret.

2. Avvik/overforbruk skapt av feilpostering:
 - Bør ikke få fokus, men om nødvendig nevnes kort.
 - Tas opp med økonomiavdelingen som retter opp disse.
 - Avvik i denne gruppen er vanligvis kun oppfølgingssaker for å sørge for at forbruk eller inntekt er registrert riktig der den hører hjemme.

3. Avvik/overforbruk mellom poster innenfor rammen:
 - Disse er vanligvis omdisponering av budsjettmidler mellom poster som virksomheten selv har bestemt (en har budsjettet på en konto, men forbruker registrert et annet sted og en har tenkt å flytte budsjettet der forbruke er).
 - Detter er eller skal ikke være avvik som skaper forbruk utover rammen.
 - Punkt 3 skal virksomheten lage en administrativ regulering for og økonomiavdeling retter opp disse.

4. Budsjettall lagt inn med feil fortegn:
 - Se nøye om det har forekommet tilfeller hvor utgiftsbudsjett er lagt inn med minus tegn, eller om inntektsbudsjett er lagt inn med positiv fortegn.
 - Identifiser disse og skriv om dette i rapporten.
 - Er budsjettposten stor og tallet er lagt inn med feil fortegn vil dette gi vesentlig avvik som ikke er reell.
 - Dette følges opp og feilen rettes opp i samarbeid med økonomiavdelingen.

Virksomhetene:

Oppvekst:

Avvikene hos oppvekst er i hovedsak ikke forbruk utover rammen, men manglende budsjettering av inntekter, plassering av budsjett på feil området i forhold til hvor kostnaden hører hjemme. Samtidig som lønnskostnader er bokført Voksenopplæring, men som tilhører skole

Virksomhetsleder vil i samarbeid med økonomikontoret rette opp feilpostering. Om budsjettering av feil plasserte budsjett og budsjettering av ikke budsjetterte inntekter er lagt inn i budsjettreguleringssaken.

Stab, Plan og utvikling:

Ansvar 20 – Politisk ledelse:

I første tertial er det et mindreforbruk på kr 132 096,-.

Ansvar 21 - Stab

I første tertial er det et overforbruk på kr. 489698,- Forklaringen er posteringer som er ført feil beskrevet nedenfor.

Feilposteringer:

Kr 470 000 er feilpostert på 21122 (Stab Personal og rådgivning). Det er skadeforsikringspremie på bygg som vil bli ompostert til kontoer for forvaltning drift og vedlikehold av kommunale bygg mv.

Kr 102 400 Til administrasjon av innkjøps sirkelen skal fordeles over flere virksomheter.

Annet:

Kr: 299 543 Overføring til kommuner. Er en faktura datert 2013. Gjelder Nesseby kommunes kostnader ved felles IT-konsulent.

Ansvar 24 - Samfunns og næringsutvikling

På utgiftssiden er det et minus på kr 641555 = 16 prosent

Negative tall skyldes i hovedsak at prosjekter ikke er lagt inn i årsbudsjett.

Overforbruk på lønn og sosiale utgifter utgjør kr 342 033. Det kan forklares som prosjekter som ikke er lagt inn i årbudsjettet. Rovviltkonsulent, bolyst og språkprosjekter er ikke fordelt i budsjettet. Et annet forhold er at faste tillegg og feriepenger heller ikke ligger med eget budsjett.

Budsjettposten avgifter lisenser og gebyrer er underbudsjettert. Det er ikke tatt budsjett høyde for tv-lisenser, eller andre lisenser i noen virksomheter under 24. Bruk av bibliotekenes IT-senter er ikke budsjettert.. Heller ikke kommuneforlagets Naturforvaltningsmodul. Disse to utgjør alene Kr 86 000,- Avviket her er til sammen: kr 103545,-

Posten kjøp som inngår i tjenesteproduksjon er honorarer som tilhører bolystprosjektet. Av den grunn er det et negativt resultat på kr 280000,-

Det er et overforbruk på tilskudd til andre og tilskudd til ulike næringsfond. Det forventes å bruke mindre de neste kvartalene slik at dette går i balanse over året

På inntektssiden er det i forhold til tertialbudsjettet merinntekter på kr 2046908.

Av den grunn er nettoresultatet for kvartalet på kr. 138 535,-. - 52 prosent forbruk.

Fritidsklubben:

Klubbleder har permisjon fra stillingen, og vikaren har en sesongbasert arbeidsavtale tilsvarende en 37 prosent stilling. Klubben leier lokaler i ASVO bygget. Årsbudsjettet på klubben utgjør kr

166 917,-. Til nå er det benyttet kr 168 968,-. Lønn og husleie utgjør den største kostnaden ved driften.

Ansvar 38 - tekniske tjenester.

Det er et overforbruk på strøm Det utgjør kr 238 466,-. Av dette er dekking av strøm for helsesenteret som har eget strømbudsjett. Det er også benyttet ca. kr 150 000 på fyringsolje ved de gamle skolene. Det er ikke satt av midler til det i budsjettet.

Det er et stort overforbruk på vedlikehold byggetjenester og nybygg. Det utgjør kr. 1294998

Det er et overforbruk på vannforsyning på ca. kr 580 000,-. Grunnen er investeringskostnader er ført på drift. Arbeider ved oppvekstsenteret som viser et avvik på kr 312 000,- er også investeringer som er ført på drift.

Det er ikke regulert i budsjettet midler til brøyting av kommunale veier som alene utgjør en kostnad i første tertial på kr 596 981,-. I budsjettet er det satt av et beløp til dette på en annen art som enda står ubrukt. Faktura for brøytetjenester som ble utført i 2013 kom til kommunen i 2014 og ble belastet 2014 budsjettet. Av den grunn ligger det an til et overforbruk på Brøyting og sandstrøing i 2014.

Det er brukt kr 629 638 mer en avsatt på vedlikehold av vannanlegg. Det må avklares om dette er investeringsutgifter eller vanlige driftsutgifter. Det må lages budsjett til dette og legges inn i reguleringssaken.

Konsulentonorarer relatert til prosjekter gir et avvik på kr 289898. Det må avklares om dette skal belastes investeringsregnskapet og overføres dit. Det må lages budsjett til dette og legges inn i reguleringssaken.

På inntektssiden er det litt større inntekter en forventet, Kr 105726. Mer inntekten reguleres inn i årsbudsjettet.

Nettunderskuddet første tertial blir av den grunn minus kr 1 423 504,-. I all hovedsak er overforbruket investeringer som er ført på drift. Virksomheten lager omposteringsforslag som økonomiavdelingen bruker for å ompostere disse kostnadene fra drift til investering.

Investering.

En rekke utgifter som skulle vært ført på investering kan være ført på drift. Dette skal omposteres etter forslag fra virksomheten.

Investeringsprosjektene er ikke budsjettert med annet enn makrotall. Der må hvert prosjekt gis eget budsjett. Skal reguleres.

Konklusjon:

Økonomisjefen har avtalt med virksomhetsleder om å få forslag på omposteringsbilag for å rette opp feilposterings. I tillegg skal virksomhetsleder komme med tiltak for å regulering av budsjettet, samt budsjett for ikke budsjetterte aktiviteter, men som er vedtatt.

Hjemmetjenesten:

Hjemmetjenesten har ikke overforbruk i forhold til ansvar det er budsjett for. Virksomheten mangler budsjett for ansvar 31340 og ansvar 31341. I tillegg mangler virksomheten budsjett for to driftsprosjekter, samt investeringsbudsjett for investering i inventar og utstyr til flyktningsboliger for flyktninger som kommunen skal ta i mot til høsten.

Leder for virksomheten har levert budsjetter for ovenfor nevnte områder som mangler budsjett i årsbudsjett for 2014. Disse er lagt inn i budsjettreguleringssaken 01/14 som skal politiskbehandles.

NAV:

NAV sitt budsjett er hittil i år i balanse. Forbruket så langt er innenfor vedtatt budsjett.

Det mangler budsjett for refusjon for frikjøpt av hovedtillitsvalgt i 20 % som NAV skal få refundert fra stab. Virksomhetsleder sender økonomisjef beløpet som skal refunderes slik at dette reguleres som intern- kjøpt og salg mellom NAV og stab.

Plei og omsorg:

Pleie og omsorg har et overforbruk i første kvartal på ca. 2 millioner. Overforbruket skyldes:

- Overbelegg.
- Bruk av overtid.
- Elektrisk vedlikeholdskostnader.
- Leasing og drift av biler.

Virksomhetsleders forslag på tiltak for å stoppe den negative utviklingen er:

- Redusere bemanningen, og eventuelle stillinger som det ikke er hjemler for.
- Redusere overbelegget.
- Endring av rutiner på enkelte områder.
- Gjennomgang av lønnsbudsjettet.
- Redusere nattevakt i hjemmesykepleien.

Virksomhetsleder ble informert om at kommunen ikke har råd til å drive pleie og omsorg med det kostnadsnivå som ble resultatet i 2013. Derfor er det påpekt hvor viktig det er at virksomheten må komme seg ned til det nivå kommunestyret bestemt at de skal ligge på. Økonomisjefen formidlet hvilke konsekvenser det får for kommunen, og spesielt pleie og omsorg hvis kommunen går med underskudd og blir pålagt å dekke dette innenfor lovens rammer.

Kommunehelsetjenesten:

Legetjenesten:

Legetjenesten har driften under kontroll. Men det må komme en avklaring på betaling av turnuslegetjenester til Tana kommune.

Konklusjon for 1. kvartal:

Økonomirapportene og oppfølgingsmøtene viser at på de fleste virksomheter er forbruket under kontroll.

- De fleste avvik består av feilposterings og feil plassering av budsjettmidler i forhold til der budsjettet er plassert. Disse avvikene blir ordnet opp i gjennom samarbeid i administrasjonen (virksomhetene og økonomiavdelingen).
- Pleie og omsorg har stort overforbruk hittil i år og har kommet med forslag på tiltak for å redusert dette og om mulig komme igjen i balansen.
- Det skal mandag 26.05.14 gjennomføres møte mellom rådmann, stabsjefen, økonomisjef, pleie og omsorgsleder, og de tillitsvalgte. Hensikten for møtet er å komme fram til tiltak som kan gjennomføres for å regulere budsjettet.

Økonomisjefen anser det som formåltjenlig å gå gjennom lønnsbudsjettene hos virksomheten fordi stort sett alle lurte på om de har fått kompensert de årlige lønnsøkninger etter lønnsoppgjør.

Budsjettreguleringssaken etter budsjettkontroll første kvartal ferdig. Det er laget reguleringssak for å få budsjettet balanse.

Stian Lindgård
Mboob
Rådmann

Ibrahima
Økonomisjef

Vurderinger

Mulige alternative løsninger og konsekvenser



**Unjárgga gielda/
Nesseby kommune**
Økonomiavdelingen

Áššedieđut/Saksframlegg

Beaivi/Dato 05.06.2014
Čuj./Referanse 2014/490-0 /

Kari Moan
40 44 05 94
kari.moan@nesseby.kom
mune.no

| Lávdegoddi/Utvalg | Čoahkkináššennr/Møtesaksnr | Čoahkkinbeaivi/Møtedato |
|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Ovdagoddi/Formannskapet | 38/14 | 13.06.2014 |
| Giolddastivra/Kommunestyret | 24/14 | 13.06.2014 |

Årsbudsjett 2015, økonomiplan 2015 - 2018, milepæl 1 og 2

Administrasjonens innstilling

1. Nesseby kommunestyre bestiller nærmere utredning av følgende tiltak:
 - a) Forebyggende arbeid og tiltak rusmisbruk, ansvarlig virksomhet for hjelpetjenester.
 - b) Utvidelse oppvekstsenteret med mulighet for kombinasjon barnehage/fritidsklubb/lager, ansvarlig virksomhet for plan og utvikling.
 - c) Lager for utstyr tekniske tjenester, ansvarlig virksomhet for plan og utvikling
 - d) Flerbruksbygg med svømmehall, bibliotek m.m., ansvarlig virksomhet for plan og utvikling

Bakgrunn for saken

Nesseby kommune følger en milepælprosess (ressursorientert plan- og budsjettprosess) i sitt budsjettarbeid.

Denne kan framstilles slik:

Milepæl 1: Økonomisk ståsted blir fastsatt, drift evaluert og mål og strategier fastsatt.

Milepæl 2: Nye behov og omstillingspotensiale blir vurdert, og tiltak bestilt for nærmere utredning.

Milepæl 3: Bestilte tiltak blir prioritert

Milepæl 4: Endelig vedtak av årsbudsjett og økonomiplan.

Nesseby kommune har valgt å slå sammen milepæl 1 og 2 i budsjettprosessen.

Det er avholdt et arbeidsmøte mellom formannskap og virksomhetsledere 28. mai.

Konsekvensjustert budsjett skal vise kommunens økonomiske ståsted. Konsekvensjustert budsjett tar utgangspunkt i dagens drift og vedtatt økonomiplan. Virksomhetslederne legger inn endringer som følger av lovpålegg, nye forskrifter eller politiske vedtak. Virksomhetslederne har også ansvar for å registrere korrekt lønn for sine ansatte.

Vi arbeider med å utarbeide et konsekvensjustert budsjett i Arena (budsjetteringsverktøyet vårt). Det har gjennom årene blitt gjort en del feilregistreringer som ikke er rettet opp og derfor "følger med" i hver budsjettprosess. I samarbeid med virksomhetslederne vil økonomikontoret rette opp disse feilene for å kvalitetssikre at vi har et korrekt tallmessig grunnlag for budsjettprosessen framover.

I arbeidsmøtet mellom formannskapet og virksomhetsledere 28. mai kom det ingen signaler om store endringer i driftsinntekter/-utgifter med unntak for hjelpetjenesten som har overbudsjettet inntekter med ca 1 million.

Årsregnskap 2013 og første kvartalsrapport fra virksomhetene legges fram for kommunestyret og vil i stor grad gi et likt bilde av økonomisk ståsted som et konsekvensjustert budsjett laget i Arena.

I arbeidsmøtet mellom formannskapet og virksomhetsledere 28. mai ble følgende forslag til nye tiltak drøftet:

- Forsterket forebyggende arbeid og tiltak mot et økende og alvorlig rusmisbruk i kommunen.
- Utvidelse barnehagen og mulighet for å kombinere en slik utvidelse med lager oppvekstsenter og lokaler til fritidsklubben. Det ble i KS-sak 14/14 vedtatt å utrede finansiering og tilpassing av lokaler til fritidsklubben.
- Lager for utstyr til tekniske tjenester

Vurderinger

Lån tas opp i juni til følgende vedtatte investeringer

8,8 mill, utbygging oppvekstsenter KS-sak 61/13

1 mill, Bergeby vannverk KS-sak 61/13

5,3 mill, byggetrinn 3 oppvekstsenteret KS-sak 6/14

4 mill, investeringer vedtatt i årsbudsjett 2013, KS-sak 77/12

4,55 mill, kjøp av boliger bosetting flyktninger, KS-sak 54/13

Samlet låneopptak 23,65 millioner

Følgende låneopptak er i inneværende økonomiplan budsjettet i 2015

3,6 mill, Bergeby vannverk

2,8 mill, opprusting legekantor

1,6 mill utomhusplan sykehjemmet

Både av hensyn til kapasiteten i virksomhet for plan og utvikling og for å unngå å belaste driftsbudsjettet med utgifter til renter/avdrag bør nye investeringer som lånefinansieres vurderes nøye.

Kommunestyret har de siste årene vedtatt en ramme for låneopptak på 8 millioner for å sikre en langsiktig sunn økonomi og politisk handlingsrom.

Mulige alternative løsninger og konsekvenser

Hei,

Denne epostkorrespondansen skal tas med som vedlegg til sak om retting av tidligere års feil i kommuneregnskapet

Ibrahima Mboob
Økonomisjef
40 44 05 90

Fra: Knut Erik Lie [<mailto:knut.erik.lie@nkrf.no>]

Sendt: 4. mai 2014 16:33

Til: Ibrahima Mboob

Kopi: Gustavsen, Bjørn I

Emne: SV: Nesseby kommune

Hei!

Viser til telefonsamtale på fredag.

Etter å ha sett noe nærmere på forslaget til korrigerings for å fjerne differansen på kapitalkontoen, er min vurdering at dette kan sammenlignes med at man erstatter den opprinnelige regnskapsførte bruken av lån, som det ikke lå faktisk låneopptak bak, med lånemidler kommunen har «til overs» fra andre investeringer.

Prinsipielt skulle dette vært ført som korrigerings av tidligere års feil, dvs. ved å føre det som en vanlig transaksjon i bevilgningsregnskapet, jf. KRS nr. 5 pkt. 3.4 nr. 2. Jeg har imidlertid kommet til at dette kan unnlates i dette tilfellet. Dels ligger feilen langt tilbake i tid. Videre vil dette ikke påvirke kommunens arbeidskapital eller netto driftsresultat. Jeg kan heller ikke se at korreksjon direkte i balansen skulle undergrave hensynet til balansekravet eller inndekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk.

Mvh

Knut Erik Lie
seniorrådgiver

Mobil: 932 28 506

E-post: knut.erik@nkrf.no

Norges Kommunerevisorforbund

Postadresse: Postboks 988, 2626 Lillehammer

Org. nr.: 975 450 694 MVA

www.nkrf.no

Fra: Ibrahima Mboob [<mailto:Ibrahima.Mboob@nesseby.kommune.no>]

Sendt: 1. mai 2014 19:00

Til: Knut Erik Lie

Emne: VS: Nesseby kommune

Hei Knut Erik,

Prøvde å ringe deg i går, men du var ikke tilgjengelig. Jeg tro vi snakker om det samme, men på forskjellige måter.

Vi i Nesseby/jeg vurderte tre forskjellige mulige løsninger:

1. Den vi sendte til dere.
2. Det forslaget du kom med.
3. At kommunen tar opp lånet (tilsvarende det som ble bruk tidligere) uten at det bokføres som ubrukte.

VURDERING:

Alt. 1: Punkt 1 synes vi er mindre omfattende. Kommunen har ubrukte låne midler som var ment til å finansiere prosjekter som allerede er gjennomførte/kansellerte. Disse midlene mener vi kan gå til finansiering av beløpet som ble brukt hvor lånene ikke ble tatt opp. Når det gjelder vilkårene for vedtatte betaling av avdrag var dette undersøkt før en kom til konklusjonen å bruke disse som del av løsningen. Ingen av dem rammes av de vilkår du påpeker eller spør om. Det samme gjelder fond.

Alt. 2: Forslaget du kom med kan vi også gjennomføre. Dette vurderte vi som mer omfattende fordi forslaget fordrer at reversering av bruk av lånet i kapitalkonto vil også kreve at bruk av lån i investeringsregnskapet blir brukt som motpost. For å ikke sitte med udekket i investeringsregnskapet (tilsvarende det reverserte beløp) må denne finansieres med bruk av fond. Altså, de samme fondene. Eneste hakke ved denne løsningen er at årets avstemming av memoriakonto for ubrukte lånemidler ikke vil stemme på grunn av reverseringen. Men dette er også tilfellet med løsning 1.

Alt. 3: Punkt 3 er egentlig det meste korrekte punktet. Kommunen tar opp lånet, men at på grunn av medgått tid må sannsynligvis få saken oppfrisket politisk først. Lånet blir bokført i bank og langsiktig gjeld, men ikke memoriakonto (fordi er brukt opp). Deretter betaler man lånet tilbake som avdrag (drift og kapitalkonto). Avdraget retter opp forholdet mellom kapitalkonto og balansen. Avdraget finansieres ved bruk av disposisjonsfond for at driften ikke får merforbruk, på grunn av avdraget.

KONKLUSJON:

1. Alternativene 2 og 3 vil skape store problemer for kommunen fordi: Kommunen har ikke nok penger i ubundne investeringsfond til å dekke beløpet det er snakk om. Ubundne investeringsfond sammen med bundne investeringsfond er knapp halvparten av det beløpet som må rettes opp. Heller ikke har kommunen stort nok disposisjonsfond til bruk for å rydde opp i denne saken fordi ca. en tredjedel av disposisjonsfondet består av det årlige premieavviket (ikke penger).

Bruker man alternativ 3 vil kommunen sitte igjen med nesten null i disposisjonsfond. Kommunen vil også ved valg av alternativ 2 sitte igjen med alt for lavt beløp i disposisjonsfond.

Begge disse to utfallende vil få store konsekvenser for kommunens handlingsrom, samt å miste fleksibelt handlefrihet.

Den muligheten kommunen har i dag for å kunne gjøre egne frie valg gjennom disposisjonsfond blir borte over natta. Derfor anser vi ikke alternativene 1 og 2 som de beste løsningene for kommunen.

1. Når administrasjonen anbefalte alternativ 1, er det på grunn av følgende:
 - Kommunen gjennom politisk vedtak, vedtok at prosjektene (bruk av lån ble finansiert med) skulle finansieres ved bruk av lån. Ved å bruke ubrukte lånemidler som står igjen fra prosjekter som er fullførte blir å opprettholde og å gjennomføre prinsippet i politisk ledelse sin vedtatt til finansiering av prosjektene (med lånemidler).
 - I tillegg er denne løsningen økonomisk sett best for kommunen.
 - Det kunne friste å tenke at ved bruk av alternativ 3 at kommunen låner inn disse pengene og tilbakebetale dem ved avdrag over tid (for å ikke bruke opp fondsmidler), men dette ville påføre kommunen rentekostnader. Slike kostnader anser administrasjonen som både unødvendige og ikke ønskelige.
 - Bruk av bundne investeringsfond og fond merket som ekstraordinær avdrag: Disse pengene er tilskuddmidler som er del i finansiering av prosjekter hvor kommune har forskuttert å fullfinansiere prosjektene, hvor det er bestemt at når tilskuddet kom skulle dette gå til betaling av avdrag tilsvarende det beløp tilskuddet skulle dekket. Disse midlene er egentlig kommunens penger.

Administrasjonen har vurdert forskjellige løsninger og kom fram til at alternativ 1 er det beste alternativet for kommunen. En fullfører kommunestyrets prinsipp i vedtakene (finansiering ved bruk av lån). Derneft vil kommunens handlingsrom og handlefrihet bli ivaretatt ved at kommunen beholder disposisjonsfondet.

I tillegg vil en kunne la vare å ta opp lån for å rette opp feilen. Å ta opp lån vil kun påføre kommunen rentekostnader. Vil man unngå rentekostnadene må lånet tilbakebetales med engang og finansieres ved bruk av disposisjonsfond for å unngå merforbruk i driften. Da vil ikke kommunen sitte igjen med noe disposisjonsfond til å kunne ha muligheter for å handle når behovet melder seg.

Administrasjonen er teoretisk enig med deg. En får rette opp forholdet mellom kapitalkonto og balansen, men for å rette opp forholdet mellom likvide midler, kortsiktig gjeld, ubrukte lånemidler og bevilgningsregnskapets investeringsdel (udekket som vil oppstå) må en bruke fond til finansiering. Alternativt, bruke mer bruk av fond fra ubrukte låne midler til dekning av korrigeringen (tilsvarende foreslått i administrasjonens forlag), i tillegg til det som brukes til finansiering av prosjekter som gjennomføres i 2014.

Jeg ringer deg i morgen eller på mandag slik at vi kommer fram til en felles vei før jeg lager et eventuelt nytt forslag.

Takk for tilbakemeldingen.

Ibrahima Mboob
Økonomisjef
40 44 05 90

Fra: Bjørn Ivar Gustavsven [<mailto:big@fkrev.no>]
Sendt: 30. april 2014 15:17
Til: Ibrahima Mboob
Emne: VS: Nesseby kommune

Hei!

Her er svaret jeg fikk fra Knut Erik.

Hilsen

Bjørn Gustavsven
Finnmark kommunerevisjon IKS

Fra: Knut Erik Lie [<mailto:knut.erik.lie@nkrf.no>]
Sendt: 29. april 2014 15:51
Til: Bjørn Ivar Gustavsven
Emne: SV: Nesseby kommune

Hei!

Jeg har sett på dette. Jeg er ikke sikker på om rettingen som foreslås blir korrekt.

Jeg forstår det slik at det i sin tid ble regnskapsført låneopptak for ca. 14,2 mill som ikke var gjennomført (og aldri ble gjennomført), bokført slik:

D 2.13 14.200'
K 2.45 14.200'

D 2.9100 14.200'
D 2.9999 14.200'

Så forstår jeg det videre slik at det faktisk ble investert for ca. 11 mill som i regnskapet ble finansiert med bruk av disse lånene. Antar det da ble ført slik:

| | | |
|---------------|---|---------|
| Inv.utgifter | D | 11.000' |
| Bank | K | 11.000' |
| Bruk av lån | K | 11.000' |
| Kapitalkonto | D | 11.000' |
| Anleggsmidler | D | 11.000' |
| Kapitalkonto | K | 11.000' |

D 2.9100 11.000'
K 2.9999 11.000'

Så blir det gjort korreksjoner i 2006 fordi lånene ikke ble tatt opp. Jeg forstår det slik at dette er bokført slik:

K 2.13 14.200'
D 2.45 14.200'

K 2.9100 3.200' (Dvs. restbeløpet. Tallene avviker fordi jeg har rundet av)

D 2.9100 3.200'

Så vidt jeg kan forstå er ikke feilen som ble gjort i 2006 at feil beløp ble reversert på memoriakonto for ubrukte lånemidler, men at bruken av lån med tilhørende motpost på kapitalkontoen ikke ble reversert.

Jeg har også noen kommentarer til bruken av fond som foreslås brukt ved rettingen:

- Det foreslås brukt av bundet investeringsfond 2550801604. Bundne fond kan bare brukes til det formålet de iht lov, forskrift eller avtale er reservert for. Er de aktuelle investeringene som blir finansiert på denne måten innenfor formålet til disse fondsmidlene?
- Det frie fondet 2530801901 er teksten «Ekstraordinære avdrag». Hva slags midler dette? Tekstingen får en til å tenke på avdrag som etter koml § 50 nr. 7 b) er forbeholdt avdrag, og dermed reelt sett er bundne midler. Jf. også KRS 3.

Mvh
Knut Erik, NKRF
M: 932 28 506

www.nkrf.no

Fra: Bjørn Ivar Gustavsen [<mailto:big@fkrev.no>]
Sendt: 29. april 2014 10:06
Til: Knut Erik Lie
Emne: Nesseby kommune

Hei

Kan du se på denne, det gjelder oppretting av feil på kapitalkonto.

Se vedlegg og nedenfor for forklaring på problemstillingen.

Hilsen
Bjørn G

Fra: Ibrahima Mboob [<mailto:Ibrahima.Mboob@nesseby.kommune.no>]

Sendt: 28. april 2014 17:01

Til: Gustavsen, Bjørn I

Kopi: Stian Lindgård

Emne: REVIDERING (KONTROLL) AV RETTING PÅ DIFFERANSE I KOMMUNEREGNSKAPET

Hei Bjørn,

På vegne av administrasjonen sender her som vedlegg løsningen for å rette opp differansen i kommuneregnskapet som ble tatt opp i mars, ved avslutningen av årsregnskapet.

Det er ønskelig fra administrasjonen at revisjon "reviderer" denne løsningen. Og kom med tilbakemelding om denne ser grei ut. Det er vår plan å legge saken fram til politisk behandling som fort som mulig, før det blir behandlet i regnskapet.

Administrasjon står ansvarlig for løsningen. Men det er god kvalitetssikring at en så stor transaksjon til retting av tidligere års feil gjennomgås av revisjon.

Fint om vi kunne fått tilbakemelding på saken innen onsdag.

Ps! Prøvde å ringe deg tidligere i dag, men fikk ikke svar.

På forhånd takk.

Ibrahima Mboob
Økonomisjef
40 44 05 90

Hei Bjørn,

Jeg har undersøkt kommunens regnskaper fra 2001, 2003 og 2004 som lånevedtakene gjelder og hvordan de ble bokført i regnskapene på de respektive årene. Samtidig som jeg også har sett på hvordan bokførte låneopptak på disse vedtakene (ikke opptatte lån) videre ble behandlet (brukt eller ikke bruk) til og med i 2006 da feilen oppstod. I tillegg har jeg hentet bilaget ved årsoppgjøret for 2006 hvor tilbakeføring (reversering) av vedtatte ikke opptatte lån ble gjennomført (se vedlegg).

Jeg mener, med forbehold fram til jeg er helt ferdig med saken, at feilen er skapt av at en har reversert alle vedtatte ikke opptatte lån på sin helhet (opprinnelige beløp) både som kortsiktig fordring og langsiktig gjeld (på grunn av forskutteringen). Når det gjelder ubrukte lånemidler som også ble opprettet ved forskuttering av lånegjeld for ikke opptatt lån, har man kun reversert restbeløpene. Dermed har man ikke tatt stilling til tidligere "bruk av lån" til finansiering av investeringsregnskapet fra ubrukte lånemidler for ikke opptatte lån. Dermed oppstod det brist på kretsløpet som viste differanse i endring i arbeidskapitalen i årsregnskapet for 2006, som det står i trykt i årsregnskapet i 2006, i note 1 - Endring i arbeidskapital.

Se vedlagt bilag:

1. I bilaget føres konto 213 – kortsiktig fordring med motpost konto 245 – langsiktig gjeld, og ikke bank som er den riktige konto om lånet ble tatt opp.
2. Konto 245 – langsiktig gjeld føres bort, men ikke som betalt avdrag mot konto 2599 – kapitalkonto. Brist mellom kapitalkonto, lånegjeld og anleggsmidler tilsvarende brukt av lån

som ikke ble tatt opp og som ble ført bort uten at det kom inn på kapitalkonto tilsvarende avdrag.

3. Bilaget viser at summen av beløpene reversert fra memoriakonto for ubrukte lånemidler ikke samsvarer med beløpene reversert for vedtatte ikke opptatte lån. Denne differansen forklarer feilen.

Om saken er slik som det ser ut kan jeg på nåværende tidspunkt ikke se annen løsning enn at memoriakonto for ubrukte lånemidler reduseres tilsvarende beløpet kr 11 075 256,08 (forskuttet) brukt som bruk av lån, men som "aldri" ble tatt opp.

Det kan også hende at lånet kanskje seinere ble tatt opp, men helhetlig behandlet og fullstendig ført i sin helhet som om ingen ting av beløpet ble brukt tidligere, feilen består. Uforandret situasjon.

Rådmann ble tidligere orientert om saken og i dag ble han på email orientert om at jeg har hatt en samtale med deg i dag om dette. Samt at jeg bygger opp og skriver en forklaring på hva som har skjedd og hvordan vi best kan rette opp denne feilen. Dette vil administrasjonen legge fram for revisjon til kvalitetssikring før gjennomføring av de prosesser som må til for å få en beslutning på saken.

Ibrahima Mboob
Økonomisjef
40 44 05 90



**Unjárgga gielda/
Nesseby kommune**
Økonomiavdelingen

Áššedieđut/Saksframlegg

Beaivi/Dato 06.06.2014
Čuj./Referanse 2014/500-0 /
153

Ibrahima S. B. Mboob
ibrahima.mboob@nesseby
kommune.no

| Lávdegoddi/Utvalg | Čoahkkináššennr/Møtesaksnr | Čoahkkinbeaivi/Møtedato |
|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Ovdagoddi/Formannskapet | 39/14 | 13.06.2014 |
| Giellddastivra/Kommunestyret | 25/14 | 13.06.2014 |

Budsjettregulering 01/14

Administrasjonens innstilling

Bakgrunn for saken

Virksomhetene har rapporterte for 1. kvartal 2014. Fristen var 15.05.14. Med bakgrunn i virksomhetenes rapporter gjennomførte økonomisjefen oppfølgingssamtaler med alle virksomhetsledere. Samtalene hadde mest fokus på håndtering av avvik og tiltak som får budsjettet igjen i balanse.

Økonomisjefen rapporterte til rådmann 26.05.14. Økonomsjefens rapport til rådmann er basert på virksomhetsledernes rapporter, oppfølgingssamtalene, samt hans vurderinger av rapporteringene og anbefalte tiltak for rette opp avvikene.

Kommunelovens § 47 fastsetter årsbudsjettets bindende virkning. I henhold til Koml § 47, punkt 2 skal administrasjonen (administrasjonssjefen) gi melding til kommunestyret når det skjer endringer i løpet av budsjettåret som kan få betydning for de inntekter og utgifter som årsbudsjettet bygger på. Etter Koml § 47, punkt 3 skal kommunestyret når det får melding etter § 47 nr. 2 foreta nødvendige endringer i budsjettet. Det samme gjelder når det på annen måte gjøres kjent med forhold som kan bety vesentlig svikt eller en vesentlig økning i utgiftene i forhold til budsjettet.

Første kvartalsrapportene, gjennomgang med virksomhetslederne, og etter en samlet vurdering av driften i forhold til årsbudsjettet er rådmannens vurdering at det foreligger forhold etter Koml. § 47 som krever at årsbudsjettet må reguleres.

Regulering av årsbudsjettet:

Oppvekst:

Ansvar 25221 – Skole må reguleres med ikke budsjetterte inntekter. Kr 185 000,- er inntekter tidligere budsjettert under funksjon 181. Refusjon av 80 % (altså, kr 213 000,-) av lønnsutgifter pluss sosiale kostnader er ikke budsjettert og må reguleres inn i årsbudsjettet.

| | |
|---------------|----------------|
| 25221-202-700 | - kr 185 000,- |
| 25221-202-700 | - kr 213 000,- |

Utgifter reguleres ned:

| | |
|---------------|--------------|
| 25221-202-150 | - kr 8 000,- |
|---------------|--------------|

Ansvar 25224 – Voksenopplæring. Lønnsbudsjettet reguleres ned med og beløpet overføres til ansvar 25221 fordi kostnaden tilhører skole og er ført dit.

| | |
|---------------|----------------|
| 25224-213-010 | - kr 177 000,- |
| 25221-202-010 | kr 177 000,- |

I tillegg skal voksenopplæring få sitt inntektsbudsjett regulert for ikke budsjetterte inntekter.

| | |
|---------------|----------------|
| 25224-213-700 | - kr 129 000,- |
|---------------|----------------|

Hjelpetjenesten:

Hjemmetjenesten mangler budsjett på noen driftsområder og investeringer som må gjennomføres i 2014 på grunn av økte aktiviteter for å ta i mot nye flyktninger i 2014. Det er laget budsjetter for disse som må reguleres inn i årsbudsjettet for 2014:

Drift:

31340 – Flyktningstjenesten kontordrift:

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Driftekostnader | kr 1 191 000,- |
| Refusjoner (introduksjonstilskudd) | - kr 1 191 000,- |

31341 – Flyktningstjenesten direkte tiltak:

| | |
|------------------------------------|------------------|
| Driftskostnader | kr 1 743 000,- |
| Avsetning fond | kr 490 000,- |
| Refusjoner (introduksjonstilskudd) | - kr 2 233 000,- |

Driftsprosjekter:

316368 – Tidlig intervensjon:

| | |
|--|----------------|
| Driftskostnader | kr 607 000,- |
| Bruk av fond (tidligere tildelt av Fylkesmannen) | - kr 607 000,- |

371- Stimuleringsmidler Rus

| | |
|---|--------------|
| Driftsutgifter | kr 30 000,- |
| Bruk av Bundne driftsfond (tidligere tildelt av Korus Nord) | -kr 30 000,- |

372 - Stimuleringsmidler Korus Nord:

| | |
|----------------|--------------|
| Driftsutgifter | kr 146 000,- |
|----------------|--------------|

Bundne driftsfond (tidligere tildelt av Korus Nord) - kr 146 000,-

Investeringsprosjekt:

31341 – Flyktingstjenesten direkte tiltak:

Kjøp av inventar og utstyr, flyktningsboliger

kr 300 000,-

Introduksjonstilskudd

- kr 300 000,-

Budsjettet fordeles etter artskonto-oversikt levert av virksomhetsleder.

Vurderinger

Mulige alternative løsninger og konsekvenser



Unjárgga gielda/

Nesseby kommune

Plan,- Utvikling- og Stab

Áššedieđut/Saksframlegg

Beivi/Dato 10.06.2014
Čuj./Referans 2014/505-0 /
e

Britt Inger Olsen
40 44 05 04
britt-
inger.olsen@nessebv.com

| Lávdegoddi/Utvalg | Čoahkkináššer/Møtesaksnr | Čoahkkinbeaivi/Møtedato |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Ovdagoddi/Formannskapet | | 27.05.2014 |
| Giælddastivra/Kommunestyret | 26/14 | 13.06.2014 |

Konstituering av rådmann

Administrasjonens innstilling

Ann Jorid Henriksen tilsettes som rådmann i Nesseby kommune i perioden fra Stian Lindgård slutter til Nesseby kommune har tilsatt ny rådmann. (Fra 11. august 2014 til tilsetting eller maksimalt 01.02. 2015)

Saksprotokoll i Ovdagoddi/Formannskapet - 27.05.2014

Behandling:

Administrasjonens innstilling enstemmig vedtatt.

Innstillingen til kommunestyret lyder som følger:

Ann Jorid Henriksen tilsettes som rådmann i Nesseby kommune i perioden fra Stian Lindgård slutter til Nesseby kommune har tilsatt ny rådmann. (Fra 11. august 2014 til tilsetting, eller maksimalt 01.02.2015)

Bakgrunn for saken

Nesseby kommunes rådmann, Stian Lindgård har sagt opp sin stilling som rådmann i Nesseby kommune. I påvente av at kommunen får tilsatt en etterfølger foretas det en konstituering av Rådmann.

Ann Jorid Henriksen har bred kommunal erfaring både administrativt og politisk og vil være godt egnet til å fungere som rådmann i Nesseby kommune. Med denne løsningen sikrer en ledelseskontinuitet i den enkelte virksomhet fordi en med denne løsningen slipper å konstituere blant disse.

Mulige alternative løsninger og konsekvenser

Andre alternativer er ikke vurdert.