



Utvalg: Ovdagoddi/Formannskapet
Møtested: Kommunestyresalen, Nesseby rådhus
Dato: 07.05.2019
Tid: 08:30 - Etter det ordinære møtet vil det bli arbeidsmøte budsjett frem til kl. 1430

Forfall meldes snarest til sentralbordet på tlf. 40 44 05 00 eller e-post sentralbord@nesseby.kommune.no.
Varamenn møter kun ved spesiell innkalling.

Innkalling er sendt til:

Navn	Funksjon	Representerer
Knut Store	Leder	A
Oddvar Betten	Nestleder	SV
Hanne Iversen	Medlem	A
Marit Kjerstad	Medlem	H/TVP
Bjarne Store-Jakobsen	Medlem	SÁB/SFP
Jan Hansen	Varamedlem	A
Ina Kristine Store	Varamedlem	A
Inga Pettersen Lindi	Varamedlem	A
Ole Petter Skoglund	Varamedlem	SV
Kjell-Harald Erichsen	Varamedlem	H/TVP
Iver Per Smuk	Varamedlem	H/TVP
Anja Pedersen Noste	Varamedlem	SÁB/SFP
Liv Solfrid Mathisen	Varamedlem	SÁB/SFP

Varangerbotn, 30. april 2019

Knut Inge Store
Ordfører

Saksnr	Innhold
PS 12/19	Godkjenning av innkalling og saksliste
PS 13/19	Referater
RS 7/19	Folketallsutviklingen i Troms og Finnmark i 2018
RS 8/19	Rapport om utvikling i økonomiske nøkkeltall for Troms og Finnmark i 2018
RS 9/19	Manglende oppfyllelse av lovpålagte oppgaver innen barnevernområdet - 2. halvårsrapportering 2018, og akuttberedskap i barneverntjenesten
PS 14/19	Søknad om tilskudd til kjøp av lastebil - Nesseby Maskin AS
PS 15/19	Søknad om tilskudd til kjøp av fiskebåt- Jo Ande Bongo Dikkanen
PS 16/19	Oppussing av tannklinkken
PS 17/19	HøgtoppenBoligfelt II
PS 18/19	Kjøp av eiendom og garasje Gnr. 10 Bnr. 114
PS 19/19	Behov for nye stoler på Helsesenteret
PS 20/19	Automatikk dører helsesenter og museum
PS 21/19	Årsregnskap og årsmelding 2018
PS 22/19	Søknad om støtte til overtakelse av reinflokk – Mads Dahl - Ettersendes
PS 23/19	Garraduodjilatnja Vuonnabađas / Hardduodjilokaler i Varangerbotn - Ettersendes
PS 24/19	Oppgradering av uteområder Mortensnes Kulturminneområde - U.off.

PS 12/19 Godkjenning av innkalling og saksliste

PS 13/19 Referater



Fylkesmannen i Troms og Finnmark

*Romssa ja Finnmarkku fylkkamánni
Tromssan ja Finmarkun maaherra*

Februar 2019

Folketallsutviklingen i Troms og Finnmark i 2018

Det var ved utgangen av 2018 167 202 innbyggere i Troms, dette var en økning på 703 innbyggere fra 2017, eller 0,42 %. I Finnmark var det ved utgangen av 2018 75 863 innbyggere, dette var en reduksjon på 302 innbyggere fra 2017, eller - 0,40 %. Til sammenlikning utgjorde befolkningsveksten på landsbasis 0,62 %.

I Troms har Tromsø (1,34 %) og Bardu (1,28 %) hatt høyest prosentvis befolkningsvekst, mens Dyrøy (-3,09 %), Kvæfjord (-2,39 %) og Salangen (-1,93 %) har hatt størst reduksjon.

I Finnmark har Hasvik (2,25 %) og Gamvik (1,39 %) hatt høyest prosentvis befolkningsvekst, mens Kvalsund (-3,80 %), Loppa (-2,55 %) og Vadsø (-2,30 %) har hatt størst reduksjon i folketallet.

Det var i 2018 befolkningsvekst i 14 fylker og befolkningsnedgang i 4 fylker. Høyest vekst av fylkene var det i Oslo og Akershus. Troms hadde 9. beste befolkningsvekst i landet med 0,42 %. Finnmark og Sogn og Fjordane var de to fylkene som hadde svakest utvikling i folketallet, begge fylkene hadde en reduksjon i folketallet på -0,4 %. I Nordland holdt folketallet seg tilnærmet uendret i 2018 (+50 innbyggere).

Landet som helhet hadde siste år en befolkningsvekst på 32 593 innbyggere (0,62 %). Med dette fortsetter den årlige nedgangen i folketallsveksten som vi har sett siden 2012, og veksten på landsbasis er den svakeste siden 2004.

Kilde: SSBs befolkningsstatistikk, sist oppdatert 22. februar 2019 med folketall pr 31. desember 2018

Troms - Folketallsutviklingen i 2018 og endringer i løpet av året

Tabellen under viser folketallet i kommunene i Troms ved inngangen til 2018, pr. utgangen av hvert kvartal i 2018, og endringen i 2018 sett under ett. Grønn farge indikerer vekst, mens rød farge illustrerer nedgang.

Kommuner	Folketallet ved inngangen av 1. kvartal 2018	Folketallet ved utgangen av 1. kvartal 2018	Folketallet ved utgangen av 2. kvartal 2018	Folketallet ved utgangen av 3. kvartal 2018	Folketallet ved utgangen av 4. kvartal 2018	Absolutt endring 1.1.2018-31.12.2018	Prosentvis endring 1.1.2018-31.12.2018
Tromsø	75 638	75 967	76 062	76 375	76 649	1 011	1,34 %
Harstad - Hársttåk	24 820	24 790	24 817	24 861	24 827	7	0,03 %
Kvæfjord	2 928	2 904	2 892	2 854	2 858	-70	-2,39 %
Skånland	2 994	3 007	3 018	3 017	3 009	15	0,50 %
Ibestad	1 380	1 381	1 386	1 374	1 375	-5	-0,36 %
Gratangen	1 117	1 092	1 100	1 093	1 105	-12	-1,07 %
Loabák - Lavangen	1 061	1 062	1 056	1 052	1 042	-19	-1,79 %
Bardu	3 979	3 993	3 983	4 008	4 030	51	1,28 %
Salangen	2 226	2 231	2 221	2 197	2 183	-43	-1,93 %
Målselv	6 798	6 830	6 789	6 791	6 805	7	0,10 %
Sørreisa	3 494	3 495	3 497	3 480	3 489	-5	-0,14 %
Dyrøy	1 165	1 155	1 152	1 134	1 129	-36	-3,09 %
Tranøy	1 536	1 546	1 533	1 504	1 513	-23	-1,50 %
Torsken	943	945	946	939	931	-12	-1,27 %
Berg	902	904	893	896	888	-14	-1,55 %
Lenvik	11 644	11 671	11 667	11 670	11 679	35	0,30 %
Balsfjord	5 653	5 630	5 621	5 638	5 625	-28	-0,50 %
Karlsøy	2 263	2 255	2 254	2 265	2 252	-11	-0,49 %
Lyngen	2 877	2 875	2 883	2 880	2 847	-30	-1,04 %
Storfjord - Omasvuotna - Omasvuono	1 856	1 854	1 856	1 840	1 841	-15	-0,81 %
Gáivuotna - Kåfjord - Kaivuono	2 132	2 109	2 113	2 116	2 097	-35	-1,64 %
Skjervøy	2 925	2 927	2 933	2 920	2 917	-8	-0,27 %
Nordreisa - Ráisa - Raisi	4 944	4 945	4 917	4 918	4 909	-35	-0,71 %
Kvænangen	1 224	1 224	1 221	1 207	1 202	-22	-1,80 %
Troms	166 499	166 792	166 810	167 029	167 202	703	0,42 %
Troms u/Tromsø	90 861	90 825	90 748	90 654	90 553	-308	-0,34 %
Hele landet	5 295 619	5 302 778	5 312 343	5 323 933	5 328 212	32 593	0,62 %

Det var ved utgangen av 2018 167 202 innbyggere i Troms. Dette var en økning på 703 innbyggere fra 2017, eller 0,42 %. For Troms u/Tromsø var det en reduksjon i folketallet siste år, med 308 innbyggere eller 0,34 %. Til sammenlikning utgjorde veksten på landsbasis 0,62 %.

6 kommuner i Troms hadde vekst i folketallet i 2018.

I Troms har Tromsø kommune hatt høyest prosentvis befolkningsvekst med 1,34 %, fulgt av Bardu med 1,28 %. Begge disse kommunene hadde større befolkningsvekst enn landsgjennomsnittet (0,62 %).

Størst prosentvis nedgang i folketall i 2018 var det i Dyrøy (-3,09 %), Kvæfjord (-2,39 %) og Salangen (-1,93 %).

Finnmark - Folketallsutviklingen i 2018 og endringer i løpet av året

Tabellen under viser folketallet i kommunene i Finnmark ved inngangen til 2018, pr. utgangen av hvert kvartal i 2018, og endringen i 2018 sett under ett. Grønn farge indikerer vekst, mens rød farge illustrerer nedgang.

Kommuner	Folketallet ved inngangen av 1. kvartal 2018	Folketallet ved utgangen av 1. kvartal 2018	Folketallet ved utgangen av 2. kvartal 2018	Folketallet ved utgangen av 3. kvartal 2018	Folketallet ved utgangen av 4. kvartal 2018	Endring	
						Absolutt endring 1.1.2018-31.12.2018	Prosentvis endring 1.1.2018-31.12.2018
Vardø	2 110	2 107	2 102	2 083	2 081	-29	-1,37 %
Vadsø	6 033	6 007	5 980	5 897	5 894	-139	-2,30 %
Hammerfest	10 531	10 528	10 541	10 525	10 534	3	0,03 %
Guovdageaidnu - Kautokeino	2 946	2 942	2 929	2 927	2 924	-22	-0,75 %
Alta	20 635	20 653	20 648	20 619	20 665	30	0,15 %
Loppa	941	927	916	912	917	-24	-2,55 %
Hasvik	1 022	1 017	1 011	1 024	1 045	23	2,25 %
Kvalsund	1 027	1 027	1 018	1 000	988	-39	-3,80 %
Måsøy	1 231	1 249	1 236	1 237	1 235	4	0,32 %
Nordkapp	3 239	3 228	3 205	3 201	3 218	-21	-0,65 %
Porsanger - Porsángu - Porsanki	3 964	3 970	3 981	3 959	3 944	-20	-0,50 %
Kárásjohka - Karasjok	2 701	2 692	2 689	2 675	2 673	-28	-1,04 %
Lebesby	1 349	1 356	1 358	1 342	1 328	-21	-1,56 %
Gamvik	1 153	1 146	1 156	1 154	1 169	16	1,39 %
Berlevåg	983	983	981	979	981	-2	-0,20 %
Deatnu - Tana	2 922	2 912	2 913	2 906	2 900	-22	-0,75 %
Unjárga - Nesseby	944	943	953	943	941	-3	-0,32 %
Båtsfjord	2 263	2 270	2 290	2 270	2 270	7	0,31 %
Sør-Varanger	10 171	10 137	10 090	10 153	10 156	-15	-0,15 %
Finnmark	76 165	76 094	75 997	75 806	75 863	-302	-0,40 %
Hele landet	5 295 619	5 302 778	5 312 343	5 323 933	5 328 212	32 593	0,62 %

Det var ved utgangen av 2018 75 863 innbyggere i Finnmark. Dette var en reduksjon på 302 innbyggere fra 2017, eller - 0,40 %. Til sammenlikning utgjorde veksten på landsbasis 0,62 %.

6 kommuner i Finnmark hadde vekst i folketallet i 2018.

I Finnmark har Hasvik kommune hatt høyest prosentvis befolkningsvekst med 2,25 %, fulgt av Gamvik med 1,39 %. Begge disse kommunene hadde større befolkningsvekst enn landsgjennomsnittet (0,62 %).

Størst prosentvis nedgang i folketall i 2018 var det i Kvalsund (-3,80 %), Loppa (-2,55 %) og Vadsø (-2,30%).

Troms - Fødselsoverskudd, inn- og utvandring og innenlandsk innflytting/utflytting i 2018

Tabellen under viser faktorene bak folketallsutviklingen i 2018.

	Endring 2018										
	Folketallet pr. 01.01.2018	Fødte	Døde	Fødsels-overskudd	Innvandring	Utvandring	Innflytting, innenlandsk	Utflytting, innenlandsk	Nettoinnflytting, inkl. inn- og utvandring	Folketallet pr. 31.12.2018	Endring 2018
Tromsø	75 638	900	407	493	1 011	483	3 084	3 104	508	76 649	1 011
Harstad - Hárstták	24 820	250	211	39	183	69	929	1 072	-29	24 827	7
Kvæfjord	2 928	20	28	-8	26	17	138	209	-62	2 858	-70
Skånland	2 994	16	32	-16	28	10	158	145	31	3 009	15
Ibestad	1 380	7	20	-13	16	5	63	66	8	1 375	-5
Gratangen	1 117	5	11	-6	11	15	59	62	-7	1 105	-12
Loabák - Lavangen	1 061	5	16	-11	0	2	31	35	-6	1 042	-19
Bardu	3 979	40	30	10	48	12	341	336	41	4 030	51
Salangen	2 226	12	18	-6	65	10	85	180	-40	2 183	-43
Målselv	6 798	87	52	35	18	19	394	417	-24	6 805	7
Sørreisa	3 494	31	19	12	32	11	146	183	-16	3 489	-5
Dyrøy	1 165	7	16	-9	3	1	42	73	-29	1 129	-36
Tranøy	1 536	12	19	-7	9	5	75	95	-16	1 513	-23
Torsken	943	2	14	-12	24	9	29	44	0	931	-12
Berg	902	5	9	-4	10	4	43	59	-10	888	-14
Lenvik	11 644	98	102	-4	107	61	471	477	40	11 679	35
Balsfjord	5 653	44	73	-29	34	14	216	235	1	5 625	-28
Karlsøy	2 263	17	24	-7	16	14	122	128	-4	2 252	-11
Lyngen	2 877	23	32	-9	21	12	76	106	-21	2 847	-30
Storfjord - Omasvuotna - Omasvuono	1 856	6	24	-18	18	7	91	101	1	1 841	-15
Gáivuotna - Kåfjord - Kaivuono	2 132	15	31	-16	13	8	72	96	-19	2 097	-35
Skjervøy	2 925	27	35	-8	33	6	92	119	0	2 917	-8
Nordreisa - Ráisa - Raisi	4 944	39	43	-4	39	12	193	251	-31	4 909	-35
Kvænangen	1 224	7	19	-12	4	2	55	67	-10	1 202	-22
Troms	166 499	1 675	1 285	390	1 769	808	7 005	7 660	306	167 202	703
Troms u/Tromsø	90 861	775	878	-103	758	325	3 921	4 556	-202	90 553	-308
Landet	5 295 619	55 120	40 840	14 280	52 485	34 382	0	0	18 103	5 328 212	32 593

Det var fødselsoverskudd for Troms samlet i 2018 på 390, mens det for Troms u/ Tromsø var et fødselsunderskudd på 103. Kun 5 kommuner i Troms hadde fødselsoverskudd i 2018.

Skånland og Bardu var de eneste kommunene i Troms som hadde positiv netto innenlands flytting i 2018. Samlet hadde imidlertid fylket negativ netto innenlands flytting.

Netto innvandring i Troms utgjorde i 2018 961 personer. Alle kommunene i Troms, med unntak av Gratangen, Lavangen og Målselv hadde netto innvandring fra utlandet (dvs. innvandring var større enn utvandring).

Finnmark - Fødselsoverskudd, inn- og utvandring og innenlandsk innflytting/utflytting i 2018

Tabellen under viser faktorene bak folketallsutviklingen i 2018.

	Endring 2018										Folketal pr. 31.12.2018	Endring 2018
	Folketal pr. 01.01.2018	Fødte	Døde	Fødsels-overskudd	Innvandring	Utvandring	Innflytting, innenlandsk	Utflytting, innenlandsk	Nettoinnflytting, inkl. inn- og utvandring			
Vardø	2 110	11	32	-21	23	16	90	105	-8	2 081	-29	
Vadsø	6 033	49	39	10	72	12	203	413	-150	5 894	-139	
Hammerfest	10 533	133	70	63	134	62	424	552	-56	10 534	1	
Guovdageaidnu - Kau	2 946	31	17	14	24	10	82	132	-36	2 924	-22	
Alta	20 635	221	137	84	182	76	650	811	-55	20 665	30	
Loppa	941	7	24	-17	6	6	32	39	-7	917	-24	
Hasvik	1 022	5	11	-6	17	7	65	51	24	1 045	23	
Kvalsund	1 027	10	17	-7	8	0	40	80	-32	988	-39	
Måsøy	1 231	5	18	-13	26	12	79	76	17	1 235	4	
Nordkapp	3 239	25	49	-24	40	17	163	185	1	3 218	-21	
Porsanger - Porsángu	3 964	24	40	-16	17	15	148	156	-6	3 944	-20	
Kárášjohka - Karasjok	2 701	22	23	-1	19	12	80	114	-27	2 673	-28	
Lebesby	1 349	11	12	-1	11	5	59	85	-20	1 328	-21	
Gamvik	1 153	8	7	1	27	14	68	65	16	1 169	16	
Berlevåg	983	5	9	-4	16	3	38	49	2	981	-2	
Deatnu - Tana	2 922	22	36	-14	15	13	123	133	-8	2 900	-22	
Unjárga - Nesseby	944	4	14	-10	12	4	54	55	7	941	-3	
Båtsfjord	2 263	16	14	2	46	18	63	86	5	2 270	7	
Sør-Varanger	10 171	101	83	18	116	42	391	499	-34	10 156	-15	
Finnmark	76 167	710	652	58	811	344	2 852	3 686	-367	75 863	-304	
Landet	5 295 619	55 120	40 840	14 280	52 485	34 382	0	0	18 103	5 328 212	32 593	

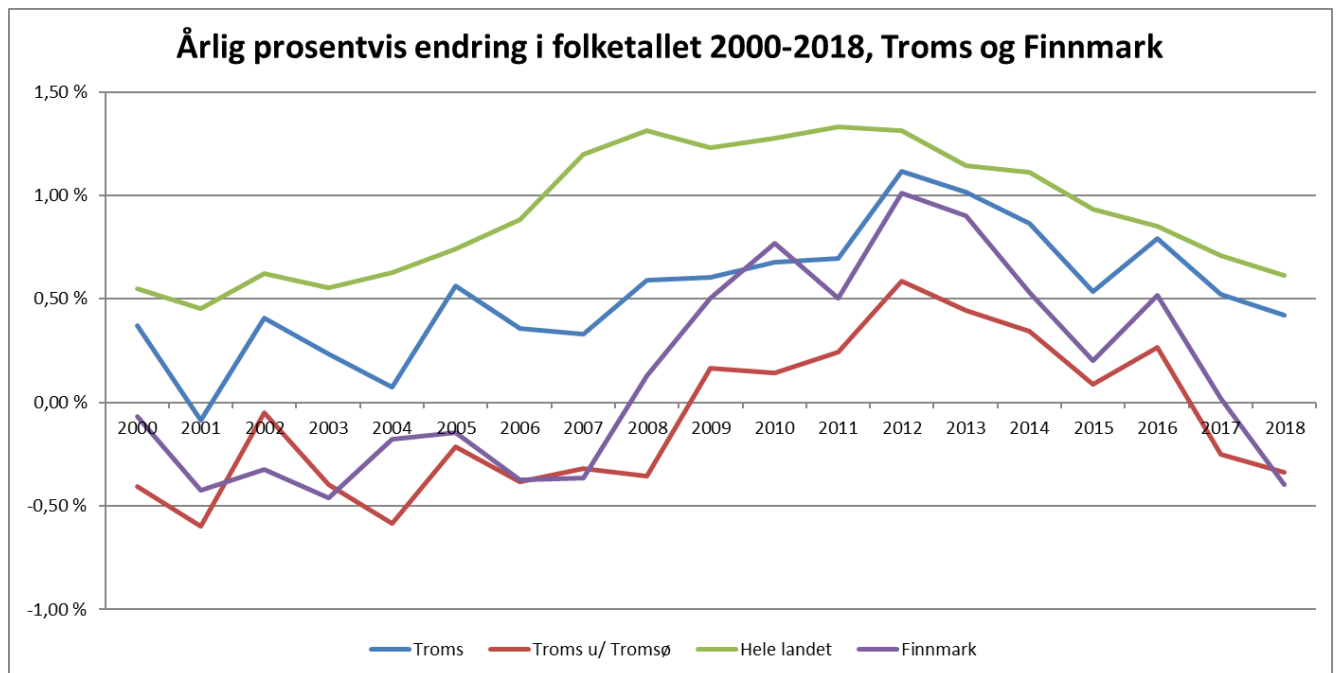
Fødselsoverskuddet i Finnmark i 2018 var samlet på 58. 7 kommuner hadde fødselsoverskudd og 12 kommuner hadde fødselsunderskudd i 2018.

Kun 3 Finnmarkskommuner hadde positiv netto innenlands flytting i 2018 (Hasvik, Gamvik og Måsøy). Samlet hadde imidlertid fylket negativ netto innenlands flytting på 834 innbyggere.

Netto innvandring i Finnmark utgjorde i 2018 467 personer. Alle kommunene i Finnmark, med unntak av Loppa, hadde netto innvandring fra utlandet (dvs. innvandring var større enn utvandring).

Befolkningsutvikling 2000-2018

Figuren under viser årlig prosentvis endring i folketallet i perioden 2000-2018.



Det har vært befolkningsvekst for landet som helhet siste år på 32 593 innbyggere, dette er 4 709 lavere enn i 2017. Folketallsveksten for landet i 2018 er den svakeste siden 2004.

Befolkningsveksten for landet som helhet har hatt en avtakende vekstrate etter 2012. Tendensen i Troms og Finnmark har vært lik landet siden 2012, men både Troms og Finnmark hadde i motsetning til landet en liten økning i veksten i 2016.

I Troms har det vært befolkningsvekst i hele perioden 2000-2018 med unntak av i 2001. Den årlige befolkningsutviklingen i Troms har imidlertid vært svakere enn landsgjennomsnittet i hele perioden. For Troms u /Tromsø er bildet annerledes ettersom Tromsø kommune har stått for en stor del av befolkningsveksten i fylket. I perioden 2000-2008 hadde Troms u/Tromsø nedgang i folketallet. Etter dette har utviklingen vært mer positiv, og det har vært vekst i folketallet fram til 2016.

I Finnmark har det vært befolkningsnedgang i perioden 2000-2007, og sammenhengende vekst fram til 2018.



Fylkesmannen i Troms og Finnmark

*Romssa ja Finnmarkku fylkkamánni
Tromssan ja Finmarkun maaherra*

April 2019

Utvikling i økonomiske nøkkeltall for Troms og Finnmark i 2018



Foto: Kamøyvær fiskerihavn, Vigdis Johnsen

Kilder:

Ureviderte tall publisert 15. mars 2019 fra SSB/KOSTRA (reviderte tall publiseres 15. juni 2019)



Fylkeshuset, Strandvegen 13
Postboks 6105, 9291 Tromsø

Telefon: 77 64 20 00
Telefaks: 77 64 21 39

Avdeling
Justis- og
sosialavdelingen

postmottak@fmtr.no
www.fylkesmannen.no/troms

Utvikling i kommuneøkonomien i Troms og Finnmark i 2018

Oppsummering

Foreløpige KOSTRA-tall viser at det har vært relativt gode netto driftsresultater for de fleste kommunene i Troms og Finnmark i 2018. Inntekter fra Havbruksfond har imidlertid påvirket resultatene for enkeltkommuner sterkt. Samlet utgjorde utbetalingene fra Havbruksfondet i 2018 ca. 350 mill. kr i Troms og 194 mill. kr. i Finnmark.

Loppa (18,2 %), Ibestad (14,4 %), Karlsøy (13,6 %), Kvænanen (12,5 %) og Måsøy (12,2 %) hadde de høyeste netto driftsresultatene i Troms og Finnmark.

De syv kommunene med de lavest netto driftsresultatene var Porsanger (-5,5 %), Bardu (-3,5 %), Tana (-1,3 %), Tromsø (-1,1 %), Sørreisa (-1,0 %), Vadsø (-0,3 %) og Målselv (-0,2 %).

Utbetalingene fra Havbruksfondet har vært en medvirkende årsak til at disposisjonsfondene i fylkene våre har økt betydelig i 2018. Troms og Finnmark er imidlertid fortsatt de to fylkene i landet med lavest nivå på disposisjonsfondene.

Lånegjelda har økt for om lag halvparten av Troms- og Finnmarkskommunene siste år. Samlet er nivået for netto lånegjeld i begge fylker om lag 20 % høyere enn landsgjennomsnittet. De kommunene som har høyst nettolånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter er Hammerfest (159,0 %), Lyngen (157,8 %), Vadsø (148,0 %), Kåfjord (143,1 %) og Berlevåg (141,5 %). Begge fylker har i tillegg høy renteesponering sammenliknet med resten av landet. Dette betyr at kommunen i Troms og Finnmark har større sårbarhet ved en eventuell renteoppgang.

2018 har vært nok et godt skatteår for kommunesektoren hvor skatteinngangen ble høyere enn anslått i statsbudsjettet. Også i 2018 har skatteveksten blant annet sammenheng med ekstraordinært store uttak av utbytter som følge av tilpasninger til skattereformen.

Troms har pr. i dag kun Torsken kommune innmeldt i ROBEK-registeret. Torsken vil imidlertid gå inn i nye Senja fra 01.01.2020.

Finnmark er det pr. i dag ingen ROBEK-kommuner, men Karasjok vil med stor sannsynlighet meldes inn i juni når kommunens regnskap for 2018 endelig fastsettes.

I Porsanger kommune ble det i 2018 et regnskapsmessig underskudd på 21,2 mill. kr. Underskuddet må dekkes i løpet av de 2 kommende årene for å unngå ROBEK-innmelding.

Ingen andre kommuner i Troms og Finnmark har pådratt seg regnskapsmessige underskudd i 2018.

Innhold	Side
1. Oppsummering	2
2. Om rapporteringen og tallgrunnlaget	3
3. Utvikling i sentrale nøkkeltall for Troms	4
4. Utvikling i sentrale nøkkeltall for Finnmark	12
5. Avsluttende merknad	18

2. Om rapporteringen og tallgrunnlaget

SSB publiserte 15. mars 2019 foreløpige KOSTRA-tall¹ for 2018.

Vi benytter i rapporten tall på konsernnivå². Tallene som er sendt inn er teknisk sett godkjent av SSB, men må sees på som ureviderte tall ettersom regnskapene til kommunene ikke er revidert ennå. De endelige, reviderte tallene blir publisert 15. juni 2019.

Med unntak av Gamvik og Karasjøk rapporterte alle kommunene i Troms og Finnmark regnskapstall i KOSTRA i tide til å komme med i publiseringen av de foreløpige KOSTRA-tallene 15. mars. På landsbasis er det 21 av 418 kommuner som ikke rapporterte foreløpige regnskapstall for 2018 innen fristen.

Ettersom ikke alle kommuner har rapportert, er lands- og fylkesgjennomsnitt basert på anslag der det beregnes tall for manglende kommuner (regnskapstall 2017 benyttes). Dette betyr at lands- og fylkesgjennomsnitt vil kunne bli endret når alle kommunene kommer med i den endelige rapporteringen pr. 15. juni 2019. I tillegg vil tallene kunne endres på bakgrunn av endringer fra revisjonen og korreksjon av andre feil ved innrapporteringen til KOSTRA. De foreløpige KOSTRA-tallene må derfor tolkes med en viss forsiktighet.

I dette notatet er Oslo holdt utenfor gjennomsnittsberegningen ettersom den både er kommune og fylkeskommune.

Gjennomsnittstallene for fylket vil i stor grad preges av at økonomiene i Tromsø og Harstad er relativt store i forhold til resten av kommunene i fylket. Vi velger derfor å vise gjennomsnittstall for Troms u/Tromsø og Harstad, i tillegg til Troms samlet.

I tabeller hvor det er brukt farger representerer grønt de sterkeste verdiene og rødt de svakeste verdiene.

¹ KOSTRA står for KOMmune-STAT-Rapportering. KOSTRA ble startet som et prosjekt i 1995 med formål å samordne og effektivisere all rapportering fra kommunene til staten, samt å sørge for relevant styringsinformasjon om kommunal virksomhet, måle ressursinnsats, prioritering og måloppnåelse i kommuner, bydeler og fylkeskommuner. Fra 2001 var alle kommuner og fylkeskommuner med i KOSTRA. KOSTRA baseres på elektronisk innrapportering fra kommunene til SSB, samt på data fra en rekke andre kilder i og utenfor SSB.

² Konsernregnskap består av kommuneregnskap og regnskapene til kommunale foretak (KF), interkommunale samarbeider og Interkommunale selskaper (IKS). Interkommunale samarbeider er inkludert i vertskommunens konsernregnskap. Regnskapene til IKS er fordelt på eierkommunene etter eierandeler hentet fra Foretaksregisteret i Brønnøysund.

3. TROMS

Gjennomsnittstallene for Troms vil i stor grad preges av at økonomiene i Tromsø og Harstad er relativt store i forhold til resten av kommunene i fylket. Vi velger derfor å vise gjennomsnittstall for Troms u/Tromsø og Harstad, i tillegg til Troms samlet.

3.1 Utvikling i netto driftsresultat

Netto driftsresultat blir sett på som den viktigste enkeltindikatoren for å vurdere den økonomiske situasjonen i kommunene, og viser hva som er igjen etter at alle årets utgifter er trukket fra alle årets inntekter. Netto driftsresultat viser med andre ord hvor mye som kan benyttes til finansiering av investeringer eller avsettes til senere bruk, og er dermed et uttrykk for kommunenes økonomiske handlefrihet.

Teknisk beregningsutvalgs anbefalte nivå for netto driftsresultat er 1,75 % av brutto driftsinntekter. Anbefalingen gjelder i utgangspunktet for sektoren samlet (alle kommunene i Norge). Hva som vil være et tilstrekkelig nivå på netto driftsresultat kan variere fra kommune til kommune, og må særlig sees i sammenheng med lånegjeld, fremtidig investeringsbehov/lånebehov, nedbetalingstiden på lånegjelden og nivået på buffere/disposisjonsfond.

Tabellen under viser netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter i 2018 for Troms.

Kommune	2016	2017	2018
Ibestad	3,7 %	2,8 %	14,4 %
Karlsøy	3,8 %	2,0 %	13,6 %
Kvænangen	1,2 %	2,0 %	12,5 %
Dyrøy	1,6 %	-0,8 %	8,4 %
Skjervøy	2,7 %	1,6 %	8,3 %
Kvæfjord	4,0 %	4,7 %	5,2 %
Salangen	2,0 %	4,5 %	4,6 %
Tranøy	2,5 %	2,0 %	4,1 %
Harstad - Hárstták	6,1 %	4,2 %	4,1 %
Skånland	3,7 %	12,4 %	4,0 %
Troms u/Tromsø og Harstad	2,5 %	3,0 %	3,5 %
Torsken	2,4 %	30,9 %	3,4 %
Balsfjord	1,0 %	2,4 %	3,2 %
Finmark	3,5 %	2,0 %	3,1 %
Berg	-3,3 %	3,5 %	2,9 %
Gratangen	3,6 %	1,5 %	2,8 %
Lenvik	0,5 %	0,4 %	2,6 %
Gáivuotna - Kåfjord - Kaivuono	-5,8 %	3,1 %	2,3 %
Landet u/ Oslo	4,1 %	3,7 %	2,1 %
Lyngen	3,1 %	2,3 %	2,1 %
Nordreisa - Ráisa - Rasi	7,6 %	3,0 %	1,8 %
Troms	3,3 %	2,6 %	1,8 %
Storfjord - Omasvuotna - Omasvuono	4,7 %	3,4 %	1,2 %
Loabák - Lavangen	8,1 %	3,8 %	0,8 %
Målselv	2,7 %	-1,0 %	-0,2 %
Sørreisa	4,5 %	2,4 %	-1,0 %
Tromsø	3,3 %	1,5 %	-1,1 %
Bardu	3,1 %	0,4 %	-3,5 %

De foreløpige KOSTRA-tallene for 2018 viser at netto driftsresultat ble svekket for Tromskommunene samlet sett i forhold til året før, fra 2,6 % i 2017 til 1,8 % i 2018. Troms u/Tromsø og Harstad fikk derimot styrket resultat fra 3,0 % i 2017 til 3,5 % i 2018.

For landet u/Oslo endte resultatet i 2018 på 2,1 %, en nedgang på 1,6 prosentpoeng fra 2017.

18 kommuner i Troms fikk et netto driftsresultat over det anbefalte nivået på 1,75 % og 17 kommuner fikk bedre netto driftsresultat enn landsgjennomsnittet. Kommunene Ibestad (14,4 %), Karlsøy (13,6 %), Kvænangen (12,5 %), Dyrøy (8,4 %) og Skjervøy (8,3 %) fikk de høyeste netto driftsresultatene i Troms i 2018. Det er ikke tilfeldig at de også var de kommunene i Troms som fikk høyest utbetalinger fra Havbruksfondet, i prosent av brutto driftsinntekter.

Fire kommuner i Troms fikk i 2018 et negativt netto driftsresultat, dette var Bardu (-3,5 %), Tromsø (-1,1%), Sørreisa (-1,0 %) og Målselv (-0,2 %). I en slik situasjon er en avhengig av oppsparte midler fra tidligere år for å unngå regnskapsmessig merforbruk. Alle de fire nevnte kommunene har levert regnskaper med positive regnskapsmessige resultater i 2018.

12 kommuner fikk et svakere netto driftsresultat i 2018 sammenlignet med 2017.

3.2 Havbruksfondet

Gode resultater i Troms både med hensyn til netto driftsresultat og avsetninger til disposisjonsfond har i stor grad sammenheng med de store utbetalingene fra Havbruksfondet i 2018.

20 av 24 kommuner i fylket har fått utbetalinger fra Havbruksfondet i 2018, med beløp som svingte fra 2,6 mill. kr. (Kåfjord og Sørreisa) til 39,3 mill. kr. (Harstad). Samlet for Troms utgjorde utbetalingene fra Havbruksfondet i 2018 ca. 350 mill. kr., dette er større enn det samlede netto driftsresultatet for Troms i 2018 på ca. 287 mill. kr. Av et netto driftsresultat i Troms på 1,8 % bidro Havbruksfondet med 2,2 %.

Det framgår ikke av vår statistikk om kommunene har benytte midlene fra Havbruksfondet til å dekke løpende utgifter for slik å dekke eventuelle underskudd, eller om midlene er avsatt til fond eller finansiering av investeringer/nedbetaling av gjeld.

Under følger en oversikt over utbetalinger fra Havbruksfondet til Troms-kommunene i 2018, og hvor mye dette utgjorde av brutto driftsinntekter.

	Utbetalinger fra Havbruksfondet, 2018 (1000 kr)	Utbetalinger i prosent av brutto driftsinntekter, 2018
Ibestad	28 100	13,9 %
Karlsøy	36 000	11,9 %
Torsken	16 200	11,3 %
Skjervøy	38 800	11,1 %
Kvænangen	19 800	10,0 %
Berg	13 900	10,0 %
Dyrøy	16 000	9,4 %
Tranøy	20 100	9,3 %
Gratangen	11 100	6,7 %
Loabák - Lavangen	6 500	4,4 %
Skånland	12 300	3,8 %
Kvæfjord	14 100	3,3 %
Salangen	6 900	2,0 %
Lenvik	23 500	1,9 %
Harstad - Hárstták	39 300	1,8 %
Nordreisa - Ráisa - Raisi	7 700	1,6 %
Lyngen	3 900	1,2 %
Gáivuotna - Kåfjord - Kaivuono	2 600	1,0 %
Sørreisa	2 600	0,8 %
Tromsø	30 800	0,5 %
Bardu	0	
Målselv	0	
Balsfjord	0	
Storfjord - Omasvuotna - Omasvuono	0	
Troms	350 200	2,2 %
Troms u/Tromsø og Harstad	280 100	3,7 %
Finnmark	193 941	2,2 %
Landet u/ Oslo	2 363 000	0,6 %

3.3 Netto lånegjeld

Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld eksklusive pensjonsforpliktelser. I tillegg gjøres det fradrag for totale utlån og ubrukte lånemidler. I totale utlån inngår formidlingslån og ansvarlige lån (utlån av egne midler).

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter er et bilde på gjeldsgraden i kommunene, og sier noe om hvor krevende det kan bli å betale ned gjelden. Alt av netto lånegjeld er imidlertid ikke renteeksponert gjeld, det vil si gjeld der en økning i renten påvirker budsjettbalansen i kommunen. Dette gjelder blant annet gjeld knyttet til selvkostområdene (vann, avløp og renovasjon) som finansieres ved gebyrer fra innbyggerne og gjeld med rentekompensasjonsordninger.

Tabellen under viser netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter i perioden 2016- 2018.

Kommune	2016	2017	2018
Lyngen	130,5 %	140,1 %	157,8 %
Gáivuotna - Kåfjord - Kaivuono	70,9 %	85,5 %	143,1 %
Tromsø	107,4 %	120,2 %	122,7 %
Harstad - Hársttták	110,1 %	119,0 %	118,5 %
Finnmark	103,6 %	101,8 %	105,0 %
Troms	95,4 %	100,9 %	104,2 %
Skånland	86,2 %	78,2 %	92,7 %
Storfjord - Omasvuotna - Omasvuono	77,2 %	79,8 %	90,2 %
Ibestad	94,9 %	94,4 %	88,5 %
Lenvik	94,3 %	90,1 %	88,3 %
Balsfjord	86,5 %	89,8 %	87,7 %
Landet u/ Oslo	83,1 %	84,5 %	86,6 %
Målselv	73,6 %	75,0 %	85,8 %
Bardu	79,4 %	77,3 %	85,2 %
Troms u/Tromsø og Harstad	81,5 %	80,2 %	85,1 %
Sørreisa	74,4 %	73,3 %	83,0 %
Nordreisa - Ráisa - Raisi	90,6 %	84,2 %	82,8 %
Karlsøy	90,4 %	85,7 %	82,1 %
Salangen	92,7 %	87,7 %	81,0 %
Skjervøy	83,6 %	85,5 %	80,4 %
Kvænangen	63,8 %	77,6 %	79,3 %
Berg	80,6 %	76,3 %	75,5 %
Dyrøy	81,9 %	83,8 %	73,8 %
Gratangen	68,5 %	63,9 %	62,9 %
Loabák - Lavangen	55,2 %	56,1 %	60,4 %
Torsken	65,3 %	44,3 %	56,0 %
Tranøy	54,6 %	45,6 %	50,4 %
Kvæfjord	35,0 %	35,6 %	40,6 %

Tabellen over viser at det i løpet av det siste året har vært en økning i netto lånegjeld målt i % av brutto driftsinntekter for Troms-kommunene sett under ett, fra 100,9 % i 2017 til 104,2 % i 2018.

For landet som helhet økte netto lånegjeld fra 84,5 % i 2017 til 86,6 % i 2018.

9 av kommunene i Troms har høyere gjeldsnivå enn landsgjennomsnittet pr. 2018.

Kommunene Lyngen og Kåfjord har i 2018 høyest nettolånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter av kommunene i Troms, med henholdsvis 157,8 % og 143,1 %. Deretter følger Tromsø med 122,7 % og Harstad med 118,5 %.

Kvæfjord kommune har lavest lånegjeld pr. 2018 med 40,6 %, fulgt av Tranøy (50,4 %), Torsken (56,0 %) og Lavangen (60,4 %).

Lånegjelden økte for 13 kommuner. Desidert størst prosentvis økning var det i Kåfjord og Lyngen.

Troms har nest mest netto lånegjeld av fylkene, kun Finnmark har mere netto lånegjeld.

I tillegg til høy netto lånegjeld har kommunene i Troms høy renteeksponering sammenliknet med resten av landet. I Troms er netto renteeksponering i 2018 på 67,9 % mens nivået for landet u/Oslo er 43,5 %. Variabelen netto renteeksponering gir en indikasjon på hvor mye av kommunens netto renteeksponering som er igjen etter at VAR (vann, avløp og renovasjon)-lån, rentekompensasjon og rentebærende likviditet er trukket fra, målt i forhold til driftsinntektene.

Selv om rentenivået gjennomgående har vært lavt over flere år er det viktig at kommunen tar høyde for at en eventuell økning i lånerenten for mange vil kunne gjøre store utslag på bunnlinjen i regnskapet.

3.4 Rente- og avdragsbelastning

Rente- og avdragsbelastningen vil avhenge av valgt finansieringsstrategi, f.eks. andelen fremmedkapital, nedbetalingstid o.l. I netto renter og avdrag som vises her vil ikke ekstraordinære avdrag fremkomme fordi dette føres i investeringsregnskapet, og her tas det bare hensyn til transaksjoner i driftsregnskapet.

Tabellen viser utvikling i netto renter og avdrag i % av brutto driftsinntekter, i 2016-2018.

Kommune	2016	2017	2018
Lyngen	6,9	7,0	7,8
Tromsø	6,0	6,4	6,6
Sørreisa	5,9	5,5	5,8
Storfjord - Omasvuotna - Omasvuono	4,6	4,8	5,8
Bardu	5,6	5,6	5,5
Harstad - Hárstták	5,8	5,9	5,4
Finnmark	5,6	5,4	5,4
Troms	5,4	5,5	5,4
Lenvik	5,7	5,5	5,3
Balsfjord	5,3	5,4	5,3
Salangen	5,9	5,4	5,0
Nordreisa - Ráisa - Raisi	5,4	5,1	4,9
Dyrøy	5,1	5,2	4,7
Troms u/ Tromsø og Harstad	4,9	4,8	4,6
Målselv	4,8	4,6	4,4
Landet u/ Oslo	4,3	4,3	4,2
Loabák - Lavangen	3,7	4,0	4,1
Tranøy	4,5	3,4	4,0
Karlsøy	4,8	5,9	3,9
Skånland	4,1	3,4	3,7
Berg	4,9	4,4	3,7
Ibestad	1,5	5,0	3,6
Gratangen	3,8	3,4	3,6
Skjervøy	4,8	4,5	3,4
Gáivuotna - Kåfjord - Kaivuono	4,5	4,0	3,2
Kvænangen	3,3	2,7	3,1
Torsken	5,2	2,9	2,8
Kvæfjord	1,9	1,7	1,7

Tabellen over viser at kapitalutgiftene (målt som netto renter og avdrag i % av brutto driftsinntekter) er større i kommunene i Troms enn for landsgjennomsnittet. De høye kapitalutgiftene til Tromsø kommunepåvirker fylkesgjennomsnittet sterkt, og ser en på Troms u/Tromsø er kapitalutgiftene lavere, og mer på linje med landsgjennomsnittet.

For 12 av kommunene i Troms er kapitalutgiftene større enn landsgjennomsnittet. En større andel av driftsinntektene i kommunene i Troms går således til å dekke kapitalutgifter, og det blir dermed mindre til løpende drift. Lyngen (7,8 %) og Tromsø (6,6 %) har høyst kapitalutgifter i prosent av brutto driftsinntekter i Troms, mens Kvæfjord har lavest (1,7 %).

Stabilt lavt rentenivå de siste årene har bidratt til relativt stabile kapitalutgiftene, både i Troms og på landsbasis. Med stigende lånegjeld i mange kommuner er det imidlertid fare for at finanskostnadene vil legge beslag på en større andel av driftsinntektene i framtiden, spesielt hvis rentenivået stiger.

Mange kommuner i Troms benytter seg av muligheten som kommuneloven § 50 nr. 7a gir til å utsette betalingen av avdrag, og en del kommuner opererer med tilnærmet minimumsavdrag. Dette gjør at de årlige avdragsutgiftene reduseres, men kommunene pådrar seg samtidig økte renteutgifter slik at de samlede kapitalutgiftene vil kunne øke.

I ny kommunelov som trer i kraft 01.01.2020 er det gjort endringer i reglene for beregning av minimumsavdrag. Dette er ventet gi en større avdragsbelastning for mange kommuner fra regnskapsåret 2020.

3.5 Disposisjonsfond

Disposisjonsfond er oppsparte midler som fritt kan benyttes til finansiering både i drifts- og investeringsregnskapet, og indikatoren disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter kan si noe om hvor stor økonomisk buffer kommunen har i sin løpende drift. Utviklingen i disposisjonsfond må sees i sammenheng med utviklingen i netto driftsresultat.

Tabellen under viser disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter i Troms i 2018.

Kommune	2016	2017	2018
Karlsøy	3,4 %	5,2 %	19,5 %
Skjervøy	6,9 %	6,6 %	17,2 %
Ibestad	1,1 %	1,4 %	15,3 %
Kvænangen	8,4 %	3,7 %	13,5 %
Skånland	2,2 %	7,0 %	12,7 %
Loabák - Lavangen	12,5 %	14,4 %	12,1 %
Torsken	0,1 %	0,1 %	11,7 %
Harstad - Hárstták	3,8 %	7,1 %	11,4 %
Dyrøy	4,5 %	5,1 %	11,1 %
Landet u/ Oslo	8,3 %	9,9 %	11,0 %
Kvæfjord	1,7 %	4,7 %	10,0 %
Berg	6,3 %	3,7 %	9,6 %
Tranøy	3,7 %	4,2 %	9,6 %
Storfjord - Omasvuotna - Omasvuono	2,5 %	7,3 %	7,9 %
Lyngen	5,1 %	6,2 %	7,9 %
Troms u/Tromsø og Harstad	3,1 %	4,2 %	7,8 %
Finnmark	5,2 %	6,1 %	7,4 %
Salangen	3,0 %	4,3 %	7,2 %
Balsfjord	4,4 %	4,8 %	7,1 %
Troms	2,9 %	4,7 %	6,7 %
Nordreisa - Ráisa - Raisi	-0,1 %	5,8 %	6,1 %
Bardu	4,3 %	5,5 %	6,0 %
Gratangen	4,7 %	6,3 %	5,0 %
Sørreisa	3,0 %	3,1 %	4,2 %
Tromsø	2,3 %	4,5 %	3,6 %
Leivik	1,2 %	1,6 %	3,5 %
Målselv	2,6 %	2,0 %	2,2 %
Gáivuotna - Kåfjord - Kaivuono	0,7 %	0,8 %	0,6 %

Det er positivt at mange kommuner i Troms har funnet rom til å øke disposisjonsfondene i 2018, og at disposisjonsfondene for Troms samlet øker. Både god skatteinngang og de store utbetalingene fra Havbruksfondet har hatt stor betydning i denne sammenheng, ref. omtale av utbetalinger fra Havbruksfondet under pkt. 3.2.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter for Troms har økt fra 4,7 % i 2017 til 6,7 % i 2018. Også når vi ser på Troms u/Tromsø og Harstad øker fondene fra 4,2 % i 2017 til 7,8 % i 2018. På landsbasis har disposisjonsfondene økt fra 9,9 % i 2017 til 11,0 % i 2018.

20 av 24 Tromskommuner har bedret nivået på disposisjonsfondet i løpet av 2018.

Kommunene i Troms har imidlertid over tid hatt klart lavere nivå på disposisjonsfondene enn landsgjennomsnittet og er pr. 2018 fremdeles det fylket i landet som har lavest nivå på disposisjonsfondene.

9 kommuner har pr. i dag disposisjonsfond over landsgjennomsnittet på 11,0 %.

Kåfjord kommune har så å si ingen midler på disposisjonsfondet sitt, og med tanke på at kommunen har svært høy lånegjeld er dette bekymringsfullt.

4. Finnmark

I Finnmark var det to kommuner, Gamvik og Karasjok, som ikke rapporterte i tide til å komme med på publiseringen av foreløpige KOSTRA-tall 15. mars. De har derfor ikke nøkkeltall for 2018 i denne analysen. Nøkkeltallene i analysen er fremstilt i prosent av brutto driftsinntekter for å kunne sammenligne kommuner, fylker og landet. Tabellene er sortert etter nøkkeltallene for 2018 og med gradert fargeformatering der grønt representerer de beste verdiene og rødt de dårligste. Fargene representerer altså kun relativ plassering og ikke absolutt kvalitetsvurdering, men det gir allikevel gode indikasjoner på hvor gode nøkkeltallene er.

4.1 Utvikling i netto driftsresultat

Det anbefalte nivået for netto driftsresultat fra Teknisk beregningsutvalg (TBU) fra 2014 er 1,75 % av brutto driftsinntekter. Anbefalingen gjelder i utgangspunktet for sektoren samlet (alle kommunene i Norge). Hva som er tilstrekkelig nivå på netto driftsresultat vil variere fra kommune til kommune, og må særlig sees i sammenheng med lånegjeld, fremtidig investeringsbehov/lånebehov, nedbetalingstiden på lånegjelden og nivået på buffere/disposisjonsfond. I Finnmark har Fylkesmannen tidligere anbefalt minimum 3 % i netto driftsresultat for kommuner som har begrenset med buffere i form av disposisjonsfond.

Tabellen under viser utviklingen i netto driftsresultat fra 2016 til 2018 for Finnmark.

Kommune	2016	2017	2018
Loppa	4,8 %	4,1 %	18,2 %
Måsøy	9,8 %	-0,6 %	12,2 %
Lebesby	4,3 %	2,4 %	8,5 %
Nordkapp	1,0 %	2,7 %	7,0 %
Hammerfest	4,2 %	6,6 %	6,7 %
Kvalsund	3,2 %	1,5 %	6,3 %
Kautokeino	7,1 %	2,7 %	6,1 %
Hasvik	5,4 %	3,6 %	6,1 %
Nesseby	10,3 %	-0,7 %	5,9 %
Finnmark	3,5 %	2,0 %	3,1 %
Vardø	5,3 %	4,4 %	2,9 %
Sør-Varanger	1,4 %	-1,4 %	2,5 %
Landet u/Oslo	4,1 %	3,7 %	2,1 %
Troms	3,3 %	2,6 %	1,8 %
Alta	2,4 %	0,7 %	1,4 %
Berlevåg	-1,2 %	0,6 %	1,3 %
Båtsfjord	5,8 %	3,1 %	1,2 %
Vadsø	3,2 %	5,1 %	-0,3 %
Tana	3,3 %	2,0 %	-1,3 %
Porsanger	6,7 %	-3,4 %	-5,5 %
Karasjok	0,4 %	-3,2 %	
Gamvik	4,8 %	1,9 %	

Vi ser at der er mange kommuner som fremstår med meget gode netto driftsresultater. Dette har delvis sammenheng med utbetalinger fra Havbruksfondet som vi skal kommentere lenger ned i analysen.

De foreløpige KOSTRA-tallene for 2018 viser at netto driftsresultat økte for Finnmarkskommunene fra 2,0 % i 2017 til 3,1 % i 2018. For landet u/Oslo endte resultatet i 2018 på 2,1 %, en nedgang på 1,6 prosentpoeng fra 2017. I Finnmark var det 11 kommuner som fikk et netto driftsresultat over det anbefalte nivået på 1,75 % og alle disse lå faktisk over 2,5 %. Det var tre kommuner som fikk negativt netto driftsresultat i 2018. Det var Porsanger (-5,5 %), Tana (-1,3 %) og Vadsø (-0,3 %).

4.2 Havbruksfondet

Den gode utviklingen i netto driftsresultat for Finnmark henger i stor grad sammen med store utbetalinger fra Havbruksfondet. I Finnmark har 11 kommuner fått utbetalinger fra Havbruksfondet i 2018, med beløp som svingte fra 2,6 mill. kr. for Båtsfjord til 46,4 mill. kr. for Alta.

Samlet utgjorde utbetalingene for Finnmark 193,9 mill. kr. og dette påvirker både netto driftsresultat og avsetninger til disposisjonsfond sterkt. Av samlet netto driftsresultat på 3,1% bidro Havbruksfondet faktisk med 2,2 %.

Det framgår ikke av vår statistikk om kommunene har benytte midlene fra Havbruksfondet til å dekke løpende utgifter for slik å dekke eventuelle underskudd, eller om midlene er avsatt til fond eller finansiering av investeringer/nedbetaling av gjeld.

Tabellen under viser oversikt over utbetaling fra Havbruksfondet til kommuner i Finnmark i hele tusen, og i % av brutto driftsinntekter.

Kommune	Utbetalinger fra Havbruksfondet 2018 i 1000 kr	Utbetalinger i % av brutto driftsinntekter
Alta	46 448	2,2 %
Hammerfest	29 961	2,1 %
Loppa	22 628	13,1 %
Kvalsund	20 350	12,1 %
Måsøy	17 178	9,5 %
Nordkapp	13 843	3,8 %
Lebesby	13 142	5,8 %
Sør-Varanger	12 937	1,3 %
Nesseby	7 614	4,7 %
Hasvik	7 246	5,0 %
Båtsfjord	2 596	1,1 %
Finnmark	193 941	2,2 %
Troms	349 852	2,2 %
Landet u/ Oslo	2 361 134	0,6 %

4.3 Lånegjeld

Netto lånegjeld er definert som langsiktig gjeld eksklusive pensjonsforpliktelser. I tillegg gjøres det fradrag for totale utlån og ubrukte lånemidler. I totale utlån inngår formidlingslån og ansvarlige lån (utlån av egne midler).

Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter er et bilde på gjeldsgraden i kommunene, og sier noe om hvor krevende det kan bli å betale ned gjelden. Alt av netto lånegjeld er imidlertid ikke renteeksponert gjeld, det vil si gjeld der en økning i renten påvirker budsjettbalansen i kommunen. Dette gjelder blant annet gjeld knyttet til selvkostområdene (vann, avløp og renovasjon) som finansieres ved gebyrer fra innbyggerne og gjeld med rentekompensasjonsordninger.

Tabellen under viser netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter i perioden 2016- 2018.

Kommune	2016	2017	2018
Loppa	30,7 %	22,8 %	16,2 %
Hasvik	41,9 %	37,8 %	39,7 %
Kautokeino	58,1 %	54,6 %	54,0 %
Porsanger	65,9 %	66,1 %	62,9 %
Kvalsund	67,3 %	71,4 %	63,0 %
Måsøy	76,4 %	78,0 %	70,3 %
Nesseby	91,4 %	87,4 %	74,5 %
Båtsfjord	105,6 %	103,4 %	85,6 %
Landet u/Oslo	83,1 %	84,5 %	86,6 %
Nordkapp	89,6 %	92,2 %	89,0 %
Lebesby	104,1 %	100,9 %	92,3 %
Alta	77,7 %	75,3 %	93,1 %
Troms	95,4 %	100,9 %	104,2 %
Finnmark	103,6 %	101,8 %	105,0 %
Sør-Varanger	113,3 %	113,7 %	124,4 %
Tana	110,7 %	116,6 %	127,7 %
Vardø	160,3 %	138,2 %	135,2 %
Berlevåg	125,2 %	96,5 %	141,5 %
Vadsø	138,1 %	139,8 %	148,0 %
Hammerfest	166,4 %	161,2 %	159,0 %
Karasjok	47,0 %	47,2 %	
Gamvik	84,8 %	91,3 %	

Tabellen over viser at det i løpet av det siste året har vært en økning i netto lånegjeld målt i % av brutto driftsinntekter for Finnmarkskommunene sett under ett fra 101,8 % i 2017 til 105 % i 2018. For landet som helhet økte netto lånegjeld fra 84,5 % i 2017 til 86,6 % i 2018.

10 av kommunene i Finnmark har høyere gjeldsnivå enn landsgjennomsnittet pr. 2018 målt i % av brutto driftsinntekter. Kommunene Hammerfest og Vadsø har i 2018 høyest nettolånegjeld av kommunene i Finnmark med henholdsvis 159 % og 148 %. Deretter følger Berlevåg med 141,5 %, Vardø med 135,2 %, Tana med 127,7 % og Sør-Varanger med 124,4

% . Finnmarkssnittet er 105,02 % og neste kommune på lista er Alta med 93,1 %. Loppa Hasvik og Kautokeino har lavest gjeld med henholdsvis 16,2 %, 39,7 % og 54 %.

Lånegjelden økte for 17 kommuner. Desidert størst økning var det i Berlevåg med en økning på hele 45 prosentpoeng. Finnmark er det fylket i landet med høyest lånegjeld målt i % av brutto driftsinntekter. I tillegg til høy netto lånegjeld har kommunene i Finnmark høyest renteksponering sammenliknet med resten av landet. Den er på 69,2 % for Finnmark mens nivået for landet u/Oslo er 43,5 %. Variabelen netto renteksponering gir en indikasjon på hvor mye av kommunens netto renteksponering som er igjen etter at VAR (vann, avløp og renovasjon)- lån, rentekompensasjon og rentebærende likviditet er trukket fra, målt i forhold til driftsinntektene.

Selv om rentenivået gjennomgående har vært lavt over flere år er det viktig at kommunene tar høyde for at en eventuell økning i lånerenten for mange vil kunne gjøre store utslag på bunnlinsen i regnskapet.

4.4 Rente- og avdragsbelastning

Rente- og avdragsbelastningen vil avhenge av valgt finansieringsstrategi, f.eks. andelen fremmedkapital, nedbetalingstid o.l. I netto renter og avdrag som vises her vil ikke ekstraordinære avdrag fremkomme fordi dette føres i investeringsregnskapet, og her tas det bare hensyn til transaksjoner i driftsregnskapet.

Tabellen viser utvikling i netto renter og avdrag i % av brutto driftsinntekter, i 2016-2018.

Kommune	2016	2017	2018
Vadsø	7,7 %	7,8 %	10,0 %
Vardø	6,4 %	6,9 %	7,3 %
Nordkapp	8,2 %	7,7 %	7,3 %
Hammerfest	9,0 %	7,7 %	6,9 %
Nesseby	6,7 %	7,0 %	6,4 %
Tana	5,5 %	6,1 %	6,2 %
Lebesby	6,9 %	6,9 %	5,8 %
Måsøy	6,2 %	6,1 %	5,5 %
Finnmark	5,6 %	5,4 %	5,4 %
Troms	5,4 %	5,5 %	5,4 %
Berlevåg	4,6 %	4,3 %	5,3 %
Alta	4,5 %	4,3 %	4,7 %
Sør-Varanger	4,3 %	4,3 %	4,6 %
Porsanger	4,4 %	4,6 %	4,3 %
Landet u/Oslo	4,3 %	4,3 %	4,2 %
Kvalsund	2,7 %	2,4 %	3,9 %
Båtsfjord	4,1 %	3,8 %	3,4 %
Loppa	3,8 %	3,7 %	2,2 %
Kautokeino	3,2 %	2,5 %	1,4 %
Hasvik	1,6 %	1,5 %	1,3 %
Karasjok	3,1 %	3,1 %	
Gamvik	5,4 %	5,8 %	

Tabellen viser at kapitalutgiftene, målt som netto renter og avdrag i % av brutto driftsinntekter er lik i Finnmark og Troms (5,4 %) og noe høyere enn landet uten Oslo (4,2 %).

For 12 av 17 Finnmarkskommuner med registrering er kapitalutgiftene større enn landsgjennomsnittet.

Vadsø er den kommunen med desidert høyest andel finansutgifter i Finnmark hvor hele 10 % av driftsinntektene går til å betjene gjeld. Vardø (7,3 %), Nordkapp (7,3 %), Hammerfest (6,9 %), Nesseby (6,4 %) og Tana (6,2 %) følger deretter.

Hasvik, Kautokeino, Loppa, Båtsfjord og Kvalsund har alle lavere finanskostnader enn landet uten Oslo med henholdsvis 1,3 %, 1,4 %, 2,2 %, 3,4 % og 3,9 %.

Kapitalutgiftene har vært relativt stabile både på landsbasis og i Finnmark de siste årene. Det henger sammen med stabilt lavt rentenivå og at total lånegjeld ikke endrer seg så dramatisk fra et år til et annet. Men det er en jevn tendens til økning i lånegjeld og det er absolutt en fare for at finanskostnadene vil legge beslag på større andel av driftsinntektene i framtiden, særlig hvis rentenivået begynner å stige.

Mange kommuner benytter seg av muligheten som kommuneloven § 50 nr. 7a gir til å betale kun minimumsavdrag. I ny kommunelov som trer i kraft 01.01.2020 er det gjort endringer i reglene for beregning av minimumsavdrag. Dette er ventet å gi en større avdragsbelastning for mange kommuner fra regnskapsåret 2020.

4.5 Disposisjonsfond

Disposisjonsfond er oppsparte midler som fritt kan benyttes til finansiering både i drifts- og investeringsregnskapet, og indikatoren disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter kan si noe om hvor stor økonomisk buffer kommunen har i sin løpende drift. Utviklingen i disposisjonsfond må sees i sammenheng med utviklingen i netto driftsresultat.

Tabellen under viser utviklingen i disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter i Finnmark fra 2016 til 2018.

Kommune	2016	2017	2018
Loppa	15,8 %	15,5 %	27,5 %
Vardø	19,3 %	22,5 %	24,0 %
Hasvik	24,4 %	21,3 %	20,9 %
Måsøy	3,7 %	11,6 %	20,5 %
Berlevåg	18,2 %	17,3 %	19,2 %
Lebesby	9,0 %	12,7 %	16,6 %
Nesseby	12,6 %	15,8 %	15,2 %
Kvalsund	13,6 %	13,9 %	13,4 %
Båtsfjord	8,9 %	11,2 %	11,4 %
Landet u/Oslo	8,3 %	9,9 %	11,0 %
Hammerfest	8,1 %	6,8 %	8,0 %
Finnmark	5,2 %	6,1 %	7,4 %
Troms	2,9 %	4,7 %	6,7 %
Nordkapp	5,1 %	5,7 %	6,1 %
Kautokeino	1,5 %	5,2 %	5,9 %
Vadsø	1,5 %	4,6 %	5,8 %
Alta	2,8 %	3,8 %	4,1 %
Sør-Varanger	1,4 %	1,8 %	4,1 %
Porsanger	1,4 %	0,8 %	1,5 %
Tana	1,5 %	2,3 %	1,4 %
Karasjok	1,8 %	0,2 %	
Gamvik	0,3 %	4,5 %	

Vi ser at det har vært en markert økning i disposisjonsfond både i Finnmark, Troms og på landsbasis fra 2016-2018. Det er en positiv trend som vi håper kan fortsette. En forklaring på dette kan være at regnskapsresultatene har vært gode som følge av at skatteinngangen har blitt større enn statsbudsjettet har lagt opp til de siste årene. En annen forklaring er at en del av kommunene som har fått utbetalinger fra Havbruksfondet, har valgt å sette deler av midlene på disposisjonsfond.

Ni av kommunene i Finnmark har høyere disposisjonsfond enn landsgjennomsnittet. Av de er Loppa på topp med 27,5 %. Vardø, Hasvik, og Måsøy ligger også over 20 %. Berlevåg, Lebesby, Nesseby og Båtsfjord ligger mellom 11 og 20 %. Lengst ned finner vi Porsanger og Tana.

Det er mange kommuner som tilsynelatende har veldig god økonomi vurdert etter størrelsen på disposisjonsfondet. Det er vanskelig å gi en vurdering av dette uten å samtidig vurdere situasjonen for eiendomsmassen og hvor store investeringsbehov kommunen har. For en kommune som står overfor store investeringer med påfølgende stor gjeldsøkning så er det avgjørende å ha store buffere å gå på både i form av fond og som margin i driftsbudsjettet.

5. Avsluttende merknader

Fylkesmannen vil utarbeide en utfyllende rapport om demografi, kommuneøkonomi og tjenestedata etter at de endelige KOSTRA-tallene publiseres 15. juni 2019.



Unjárgga gjelda / Nesseby kommune v/rådmann
Rådhus
9840 VARANGERBOTN

Saksbehandler, innvalgstelefon

Merete Jenssen, 77642083

Manglende oppfyllelse av lovpålagte oppgaver innen barnevernområdet - 2. halvårsrapportering 2018, og akuttberedskap i barneverntjenesten

Kommunens halvårsrapportering siste halvår 2018

Fylkesmannen plikter å føre tilsyn med barnevernvirksomheten i de enkelte kommuner, jf. barnevernloven § 2-3 b, hvor det fremgår at Fylkesmannen skal føre tilsyn med kommunenes oppfyllelse av forpliktelser etter loven.

Fylkesmannen i Troms og Finnmark har gjennomgått Nesseby og Tana barneverntjeneste sin halvårsrapport for perioden 1.7.2018 til 31.12.2018. Rapporteringene viser flere lov- og forskriftsbrudd.

Oppfølgings- og kontrollbesøk

Barneverntjenesten i omsorgskommunen skal føre kontroll med hvert enkelt barns situasjon i fosterhjemmet, gjennom besøk i fosterhjemmet minimum 4 ganger pr. år eller 2 ganger pr. år dersom antall besøk er besluttet redusert, jf. fosterhjemsforskriften § 7. I halvårsrapporteringen fremgår det at 4 av 10 (40 %) fosterbarn ikke har fått oppfylt kravet til oppfølgings- og kontrollbesøk av Nesseby og Tana barneverntjeneste.

Dette er brudd på fosterhjemsforskriften § 7.

Tilsynsbesøk

I følge fosterhjemsforskriften § 8 har kommunen der fosterhjemmet ligger ansvar for at det føres tilsyn med hvert enkelt barn i fosterhjem. Barneverntjenesten har rapportert at 2 av 4 barn som Nesseby og Tana barneverntjeneste har tilsynsansvar for ikke har fått lovpålagt tilsynsbesøk. Dette utgjør 50 % av barna.

Dette er brudd på fosterhjemsforskriften § 8.

Fristbrudd

Det følger av barnevernloven § 4-3 jf. § 6-9 at barneverntjenesten snarest, og senest innen 3 måneder skal undersøke de meldingene som blir konkludert til undersøkelse. I særlige tilfeller kan fristen utvides til 6 måneder.

Nesseby og Tana barneverntjeneste har rapportert om fristbrudd i forhold til undersøkelser i 6 av 20 saker. Dette utgjør 30 % av undersøkelsene siste halvår 2018. Dette utgjør brudd på barnevernloven § 4-3.



Fylkesmannen ser alvorlig på de beskrevne lovbruddene i barneverntjenesten, slik de fremkommer av kommunenes egne rapporteringer. Vi ber om en redegjørelse for hvilke tiltak kommunen og barneverntjenesten setter inn for å sikre fremtidig etterlevelse av lovpålagte oppgaver i barneverntjenesten. Vi viser her til barnevernloven § 2-3 7.ledd der det fremgår at Fylkesmannen *kan kreve at kommunale organer som hører under loven, uten hinder av taushetsplikt, gir de opplysninger og meldinger som er nødvendige for at Fylkesmannen skal kunne utøve sine tilsynsoppgaver i henhold til loven.* Vi ber om at slik redegjørelse oversendes oss **innen 2.5.2019.**

Kommunens akuttberedskap i barneverntjenesten

I tillegg til vårt tilsynsansvar, har Fylkesmannen råd- og veiledningsansvar opp mot kommunene. Herunder har Fylkesmannen en råd- og pådriverfunksjon overfor kommunene i deres innsats for god kvalitet i akuttarbeidet. Fylkesmannen fikk i oppdrag i 2018 å bidra til at alle kommunene innen 1.1.2019 fikk på plass en formalisert akuttberedskap i barneverntjenesten. I oppdrag for 2019 har vi fått i oppdrag å være en pådriver overfor kommunene i deres innsats for god kvalitet i akuttarbeidet.

Barnevernloven § 1-4 krever at tiltak og tjenester etter loven skal være forsvarlige. Forsvarlighetskravet innebærer blant annet at tjenestene må inneholde tilfredsstillende kvalitet, ytes i tide og i et tilstrekkelig omfang. Forsvarlighetskravet innebærer at kommunene skal ha en formalisert akuttberedskap, se Bufdirs tolkningsuttalelse av 11.6.2016. Det stilles imidlertid ikke eksplisitte krav til hvordan akuttberedskapen skal organiseres. Kommuner som ikke har en formalisert akuttberedskap kan ikke sies å ha oppfylt kravet om forsvarlige barneverntjenester. Fylkesmannen i Troms og Finnmark viser til vår e-post av 14.2.2019 hvor vi ba om informasjon om kommunenes akuttberedskap. Videre vises det til konst. barnevernleder sin tilbakemelding i e-post av 22.2.2019.

Akuttberedskapen er organisert under den interkommunale barneverntjenesten Nesseby og Tana, med hjemmevakt/telefonvakt. Akuttberedskapen er tilgjengelig utenom ordinær kontortid og har ett fast telefonnummer som er offentliggjort på kommunene hjemmesider. Per i dag er det 4 ansatte som inngår i akuttberedskapen, men målet er 5. Fylkesmannen er positiv til at barneverntjenesten vurderer å utvide antall ansatte i akuttberedskapen. Tjenesten vil bli sårbar når det er få som kan ta akuttvakt. Sårbarheten må evalueres fortløpende av barneverntjenesten.

Fylkesmannen er positiv til at det til våren planlegges samarbeidsmøte med politiet, og det bør også vurderes samarbeidsmøte med andre offentlige instanser og behov for samarbeidsavtaler.

Vi vurderer videre at barneverntjenesten på en god måte har informert både private og offentlige instanser om akuttberedskapen. Vi anser det videre som svært positivt at tjenesten har hatt fokus på kompetanseheving i forhold til akuttarbeid, og at det har blitt gitt opplæring og kursing.

Vi ber om en kort redegjørelse for hvordan akuttberedskapen har fungert innen samme frist som over.

Med hilsen



Hilde Bremnes (e.f.)
oppvekst- og barneverndirektør

Merete Jenssen
leder for barnevernseksjonen

Dokumentet er elektronisk godkjent

Kopi til:

Unjárgga gjelda / Nesseby kommune
v/barnevernleder

Deanu gielda / Tana kommune v/rådmann

Rådhus 9840 VARANGERBOTN

Rådhusveien 24 9845 TANA



Beivi/Dato 16.04.2019
Čuj./Referanse 2018/529-0 /
223

Ole Petter Skoglund
40440543
olepetter.skoglund@nesseby.ko
mmune.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkináššennr/Møtesaksnr	Čoahkkinbeaivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	14/19	07.05.2019

Søknad om tilskudd til kjøp av lastebil ifm. overtakelse av selskap - Nesseby Maskin AS v/Susanne Olsen

Rådmannens innstilling

1. Nesseby Maskin AS innvilges et tilskudd på kr. 100.000,- for investering i lastebil.
2. Tilskuddet utgiftsføres 24435 – Ordinært Næringsfond
3. Tilskuddet utbetales mot utbetalingsanmodning vedlagt regnskap over investeringen
4. Nesseby Maskin plikter å snarest mulig levere oppdatert kostnads- og finansieringsplan før tilskudd kan utbetales.
5. Dersom tilskuddsobjektet overdras eller selges innen fem år fra tilskuddsdato, kan tilskuddet kreves tilbakebetalt.

Bakgrunn for saken

Nesseby Maskin AS v/ daglig leder Susanne Olsen leverte søknad om tilskudd 15.10.18. Pga mangler i dokumentasjon og høy arbeidsmengde i administrasjonen, har søknaden stått i bero frem til 2019, og saken kan nå fremmes for behandling. Søker har overtatt driften av Nesseby Maskin AS etter sin far. Selskapet har kontrakter med Mesta for brøyting og vedlikehold av europaveiene i området, og har også engasjert Varanger Bilberging som underentreprenør. Selskapet har ikke mottatt tilskudd fra Nesseby kommune de siste fem årene. Nesseby Maskin AS har eget bygg i industriområdet på Vesterelvnes og har også etablert anlegg i Nyelv. Selskapet sysselsetter 7 heltidsansatte og 3 deltidansatte i Nesseby kommune.

Vurderinger

Søker har søkt tilskudd til overtakelse av selskapet etter sin far Torgeir Olsen. I forbindelse med overtakelsen av selskapet ønsket søker å gjøre en investering i ny lastebil. Lastebilen er en

Scania R500, som ferdig levert har en pris på kr. 1.774.400,- eks. mva. Dersom kommunens retningslinjer vedr. generasjonsskifte legges til grunn, kvalifiserer søker for et tilskudd på 25% av overtakelseskostnadene, oppad begrenset til kr. 100.000,-. Dersom kommunens retningslinjer til investeringer i øvrige bedrifter legges til grunn, kvalifiserer søker for et tilskudd på 10 % av investeringskostnadene, oppad begrenset til kr. 100.000,-. Søker har allerede i ung alder skaffet seg solid erfaring i bedriften, og ble i 2018 tildelt Vuokko-prisen med følgende begrunnelse: «...til tross for sin unge alder har hun allerede lang erfaring innen yrket sitt(...) Hun har vist driftighet og stå-på-vilje som har imponert komiteen(...)» Som en langvarig og viktig lokal maskinentreprenør, synes det for administrasjonen riktig å støtte opp om den videre satsingen gjennom tilskudd til overtakelsen og investeringen.

Mulige alternative løsninger og konsekvenser



Beivi/Dato 26.04.2019
Čuj./Referanse 2019/175-0 /
233

Ole Petter Skoglund
40440543
olepetter.skoglund@nesseby.ko
mmune.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkináššennr/Møtesaksnr	Čoahkkinbeivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	15/19	07.05.2019

Søknad om tilskudd til kjøp av fiskebåt- Jo Ande Bongo Dikkanen

Adminstrasjonsseffens innstilling

1. Jo Ande Bongo Dikkanen innvilges et tilskudd på kr. 100.000,- til kjøp av fiskebåt
2. Tilskuddet utgiftsføres 24436 – Samfunns- og næringsutviklingsfond
3. Tilskuddet utbetales mot utbetalingsanmodning vedlagt regnskap for investeringen
4. Dersom tilskuddsobjektet selges eller overdras innen fem år fra tilskuddsdato, kan tilskuddet kreves tilbakebetalt.

Bakgrunn for saken

Jo Ande Bongo Dikkanen leverte 08.02.2019 søknad om tilskudd til kjøp av en fiskebåt. Omsøkt fartøy er en Cleopatra 31 fot fiskebåt, en båttpe som er velprøvd i fjordfiskeriene i Varangerfjorden. Flere andre fiskere i Nesseby benytter samme fartøytype. Søker holder p.t. på med å fullføre fagbrev i fiske- og fangstfaget, og går i lære hos Ørjan Mikkelsen Trane. Søker informerer om at han de første driftsårene skal bygge kapital med sikte på å investere i torskkevot i fremtiden. Søker er med i rekrutteringskvotelotteriet og har også omsøkt båtkjøpet hos Sametinget.

Vurderinger

Søker har på tross av sin unge alder på 21 år allerede mye erfaring fra fiske i Nesseby, og representerer «ungdommen» i fiskerhavna på Kløvnes. Gjennom investering i fartøy og fullføring av fagbrev for fiskeryrket, viser søker meget god motivasjon og personlige forutsetninger for å etablere seg som profesjonell fisker. Det er fremlagt komplett kostnads- og finansieringsplan for de to første driftsår, 2019 og 2020. Båtinvesteringen beløper seg til kr. 1.550.000,- eks. mva. Da søker er av ung alder og investeringen vurderes til å være svært verdifull for den videre utviklingen og foryngelsen av fiskeriene i Nesseby, innstilles det på å gå utover retningslinjene, som i dag åpner for administrativ tildeling på inntil kr. 50.000,- for investeringen over 500.000,-.

Utdrag fra søkers kostnads- og finansieringsplan:

Båtkjøp:

Cleopatra 31 fot:	1.550.000,-
Utstyr/omrigging:	300.000,-
MVA:	387.500,-
Total	2.237.500,-

Finansiering:

Tilskudd Nesseby kommune:	100.000,-
Lån i bank:	1.556.250,-
Egenkapital:	271.250,-
Tilskudd, Sametinget:	300.000,-
Total	2.237.500,-

Mulige alternative løsninger og konsekvenser

1. Søker innvilges et tilskudd på kr. 50.000,- til kjøp av fiskebåt.
2. Tilskuddet utgiftsføres 24436 – Samfunns- og næringsutviklingsfond
3. Tilskuddet utbetales mot utbetalingsanmodning vedlagt regnskap for investeringen
4. Dersom tilskuddsobjektet selges eller overdras innen fem år fra tilskuddsdato, kan tilskuddet kreves tilbakebetalt.



Beivi/Dato 12.04.2019
Čuj./Referanse 2019/322-0 /

Oddleif Nilsen
40 44 05 22
oddleif.nilsen@nesseby.kommu
ne.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkináššennr/Møtesaksnr	Čoahkkinbeaivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	16/19	07.05.2019
Giælddastivra/Kommunestyret		

Oppussing av tannklinikken

Administrasjonssjefens innstilling

1. Kommunestyret vedtar å oppruste tannklinikken innenfor en ramme på kr. 80.000.
2. Driftsbudsjettet til teknisk virksomhet økes tilsvarende.
3. Tiltaket utgiftsføres disposisjonsfond

Bakgrunn for saken

Finnmark Fylkeskommune leier lokaler på helsesenteret til tannklinikken. Lokalene har ikke vært vedlikeholdt de siste ti årene. Den fylkeskommunale tannhelsetjenesten har anmodet kommunen om å foreta utbedringer av lokalene.

Det har vært bevegelser i bygget slik at gulvbelegget er sprukket. Renholderne har rapportert at det samler seg skitt i sprekene og det slitte gulvbelegget gjør det umulig å få det rent. Veggene har mange hull etter ominnredninger og forværelset er lite presentabelt. Det er også en dør som må blendes.

Teknisk har vurdert hvilke tiltak som må gjøres og foreslår følgende:

Riving av gulvbelegg, sliping av gulv/avretting med fiberarmert avrettingsmasse og nytt gulvbelegg med oppbrett mot vegg, Sparkling, grunning og maling av vegger og himling i forværelset og klinikken.

Sliping av gulv og nytt golvbelegg må gjøres av eksterne firmaer, mens blending av dør, sparkling, grunning og maling kan gjøres av egne folk. Tannklinikken vil være stengt i sept. mnd. og det vil være praktisk å utføre arbeidet i denne perioden. Tekniker fra fylkeskommunen vil sørge for demontering og remontering av teknisk utstyr.

Kostnader beregnes som følger:

Riving/avretting/ nytt golvbelegg	kr. 60.000
Sparkling, grunning/maling av vegger	<u>kr. 20.000</u>
Sum ekskl. mva.	<u>kr. 80.000</u>

Vurderinger

I hht. leiekontrakten har kommunen ansvar for vedlikehold og renhold av lokalene. Som nevnt er det ikke foretatt noe vedlikehold på på flere år. For å beholde tannklinikken i kommunen i fremtiden er det viktig at de har tidsmessige lokaler.

Mulige alternative løsninger og konsekvenser



Beaivi/Dato 26.04.2019
Čuj./Referanse 2019/333-0 /

Roy Ivar Worvik Aslaksen
roy.aslaksen@nesseby.kommun
e.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkinnáššennr/Møtesaksnr	Čoahkkinbeaivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	17/19	07.05.2019
Gielddastivra/Kommunestyret		

Høgtoppen boligfelt

Administrasjonssjefens innstilling

1. Kommunestyret bevilger kr 14.330.000 til utbygging av Høgtoppen boligfelt.
2. Prosjektet settes ut på nytt anbud.
3. Finansiering ved opptak av lån.

Bakgrunn for saken

I 2013 var utbyggingen av Høgtoppen boligfelt ute på anbud. Da innkomne anbud var over det budsjetterte, vedtok formannskapet å redusere utbyggingen til 15 tomter. Det ble budsjettert med kr 8.100.000 (kr 6,4 mill ekskl. mva.). Av dette ble kr 1,1 mill brukt til kjøp av eiendommer. I 2015 var prosjektet i redusert omfang igjen utlyst på Doffin. Laveste innkomne tilbud var i underkant av kr 8 mill. Den gang var det en finansieringssvikt på ca. 4,9 mill og formannskapet valgte å utsette utbyggingsplanene.

Teknisk virksomhet har fått i oppdrag administrativt til å innhente revidert kostnadsoverslag på utbyggingen av Høgtoppen boligfelt.

Vurderinger

Kostnadsanalysen er basert på siste anbudsinnhenting og er index regulert opp mot nåtid. Det er medregnet 27 stk. tomter i overslaget. Tomtene er ifra T1 til og med T23/T29. Tomt T24 er tiltenkt som en snu løsning i blindveien. Fri og lek arealer er ikke medtatt i overslaget da man har opparbeidet fri og lek områder i etterkant av vedtatt reguleringsplan ved og rundt oppvekstsenteret. Da de 4 siste regulerte tomtene i boligfeltet (T24/25 og T30/31) utløser en

utbygging av nytt renseanlegg på østsiden av feltet er heller ikke disse tomtene medtatt i overslaget.

Kostnader til grunnerverv er ikke inkludert i dette overslaget. Gjelder gnr.11/bnr.11,72.

Alle priser er uten mva-avgift.

Entreprise: Boligfeltet Høgtoppen, VVA og EL		Dato:
Byggetrinn 1		29.04.2019
Post	Bygningsdel	SUM eks MVA
1	Rigg; Drift og fellesytelser	kr 1 412 066
71	Terrengarbeider	kr 811 038
73	Kommunalteknisk anlegg (VA-anlegg) Inkl. utbedring av trykkøkningsanlegg	kr 3 830 815
74	Utendørs EL.kraft	kr 677 593
76	Veier og plasser	kr 4 103 712
78	Utendørs infrastruktur EL	kr 759 714
SUM EKSKL. MVA		ENTREPRISEKOSTNAD
		kr 11 590 000
1	Prosjektering, SØK mm.	kr 150 000
2	Byggeledelse, oppfølging	kr 200 000
SUM EKSKL. MVA		BYGGEKOSTNAD
		kr 11 940 000
Optimistisk usikkerhetsvurdering ca - 10% for dette prosjektet		kr 1 200 000
SUM FORVENTET MINIMUM BYGGEKOSTNAD		kr 10 740 000
Kostnad per boligtomt		Antall: 27 stk
		kr 397 778
Pessimistisk usikkerhetsprosent ca +20% for dette prosjektet		kr 2 390 000
SUM FORVENTET MAKS BYGGEKOSTNAD		kr 14 330 000
Kostnad per boligtomt		Antall: 27 stk
		kr 530 741

Mulige alternative løsninger og konsekvenser

Kommunen tar ikke opp lån for utbygging av Høgtoppen boligfelt og ser på andre regulerbare områder for fremtidig boligutbygging. Dette innebærer bruk av tidsmessige og økonomiske ressurser.



Beaivi/Dato 29.04.2019
Čuj./Referanse 2019/338-0 /
611

Roy Ivar Worvik Aslaksen
roy.aslaksen@nesseby.kommun
e.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkináššenr/Møtesaksnr	Čoahkkinbeaivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	18/19	07.05.2019
Giælddastivra/Kommunestyret		

Kjøp av eiendom og garasje Gnr. 10 Bnr. 114

Administrasjonssjefens innstilling

1. Kommunen kjøper eiendom gnr. 10/ bnr. 114. Formannskapet/kommunestyret bevilger kr 132 525 til kjøp og annen kostnader vedr. gnr. 10/ bnr. 114.
2. Finansiering ved bruk av dispensasjonsfond.

Bakgrunn for saken

Kommunen har fått henvendelse om kjøp av gnr. 10/ bnr. 114. En garasje står oppført på eiendommen. Kommunen er også forespurt om midlertidige leielokaler for et saneringsfirma som skal etablere seg i kommunen i løpet av forsommeren. Saneringsfirmaet blir å leie eiendommen til fremtidig næringsbygg er oppført på fremtidige næringsstomter sentralt i Varangerbotn. Kommunen har ekstra lagringslokaler etter endt leieperiode.

Følgende kostnadsoverslag er beregnet for kjøp av eiendom gnr. 10/ bnr. 114.

Kr 80 000 kjøp av eiendom med garasje
Kr 2000 Dokumentavgift
Kr 525 Tinglysningsgebyr
Kr 25 000 opprydning
Kr 25 000 Oppgraderinger/oppussing

Totalsum kr 132 525,-

Mulige alternative løsninger og konsekvenser

Kommunen kjøper ikke eiendom og garasje gnr. 10/ nr.114.



Beaivi/Dato 30.04.2019
Čuj./Referanse 2018/441-0 /
033

Oddleif Nilsen
40 44 05 22
oddleif.nilsen@nesseby.kommu
ne.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkinaššennr/Møtesaksnr	Čoahkkinbeaivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	19/19	07.05.2019
Giielddastivra/Kommunestyret		14.06.2018

Behov for nye stoler på Helsesenteret

Administrasjonssjefens innstilling

1. Kommunestyret bevilger kr. 166.000 til innkjøp av nye møbler til Nesseby Helsesenter
2. Kostnadene utgiftsføres disposisjonsfond.

Bakgrunn for saken

Møblene på helsesenteret i oppholdsrom/stue/institusjon er over 20 år gamle og meget utslitte. Det er behov for å skifte disse ut og det er innhentet tilbud på nye møbler.

Dette gjelder sofaer, spisebord, hvilestoler m/bord, trillebord, skap m.m.

Kostandene levert og montert kommer på kr. 165.115 eks. mva.

Pleie og omsorg har ikke budsjettmidler til disse innkjøpene og det anbefales at kommunestyret bevilger midler til innkjøp av møbler.

Vurderinger

Nesseby Eldreråd har sendt bekymringsmelding om møbler som er slitte og lite brukervennlige, bl.a. viser de til at en stol knakk sammen og noe som førte til en «uheldig» situasjon.

Mulige alternative løsninger og konsekvenser

Innkjøpene kan utsettes og beløpet kan avsettes på budsjettet for 2020.



Beaivi/Dato 30.04.2019
Čuj./Referanse 2019/349-0 /

Roy Ivar Worvik Aslaksen
roy.aslaksen@nesseby.kommun
e.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkináššenr/Møtesaksnr	Čoahkkinbeaivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	20/19	07.05.2019
Giælddastivra/Kommunestyret		

Automatikk dører helsesenter og museum

Administrasjonssjefens innstilling

1. Formannskapet/kommunestyret bevilger kr 66 257,- eks. mva til oppgradering av automatikk for dører på helsesenteret og museet.
2. Midler tas ifra disposisjonsfondet.

Bakgrunn for saken

Teknisk er forespurt av ledelsen ved helsesenter og museet om montering av automatikk for henholdsvis 2 fløyet brann/ståldør korridor ved helsesenter, samt vindfang og ytterdør ved museet. Pr. dags dato er det ikke tilrettelagt for handikapptilgang ved helsesenteret hovedkorridor mellom legekantor og omsorgsboliger og heller ikke vindfangsdør/hoved inngang museet.

Man har innhentet tilbud ifra Thermoglass for arbeidet. Tilbudet er på kr 52 257,- I tillegg kommer reise/diett stipulert til kr 4000,- samt elektroinstallasjon kr 10 000,-. Totale kostnader er kr 66 257,- eks. mva.

Vurderinger

Oversikt tilbud på automatikk for dører er som følger:

Varenr.	Varetekst	Antall	Pris	Rab%	Mva	Sum
Varanger museum.						0
999900305	Geze EMD-F Slim TG-prosjekt	2,00	13486,49	20	5394,5952	21578,38
TO02620700	ALBUEBRYTER AK203 PLAST GRA	4,00	704,00	15	598,4	2393,60
991004108	Kabling i dorsmiljø	2,00	436,00		218	872,00
2000131385	Idriftseting	2,00	275,00		137,5	550,00
991004143	Montering	1,00	4470,00		1117,5	4470,00
Nesseby helsesenter. 2fl brandør. Automatikk på aktiv fløy						0
999900305	Geze EMD-F Slim TG-prosjekt	1,00	13486,49	20	2697,2976	10789,19
TO02620700	ALBUEBRYTER AK203 PLAST GRA	2,00	704,00	15	299,2	1196,80
703000002027	EL. SL STEP 90 24VDC RETTV	1,00	5794,00	15	1231,225	4924,90
ST4002-13	STEP 40, 48, 90, 98 STOLPE VINKLET	1,00	1170,00	15	248,625	994,50
991004132	R-Connect Karmoverføring utenpåliggende	1,00	1250,00	15	265,625	1062,50
2000131385	Idriftseting	1,00	275,00		68,75	275,00
991004143	Montering	1,00	3150,00		787,5	3150,00
Sum eks.mva						52256,80

Mulige alternative løsninger og konsekvenser

Man tilrettelegger ikke for universell utforming ved helsesenteret og museet. Saken kan utsettes og innarbeides i budsjett 2020.



Beivi/Dato 25.04.2019
Čuj./Referanse 2019/325-0 /
200

Olaf Trosten
40440530
olaf.trosten@nesseby.kommune
.no

Lávdegoddi/Utvalg	Čoahkkinaššer/Møtesaksnr	Čoahkkinbeaivi/Møtedato
Ovdagoddi/Formannskapet	21/19	07.05.2019
Giældastivra/Kommunestyret		

Vedlegg

- 1 Årsregnskap 2018 Nesseby Kommune
- 2 Årsmelding Nesseby kommune 2018
- 3 Revisors beretning 2018 - Nesseby kommune

Årsregnskap og årsmelding 2018

Administrasjonssjefens innstilling

1. Regnskap og årsberetning for Nesseby kommune for 2018 godkjennes slik det foreligger.
2. Regnskapsmessig mindre forbruk på kr 8 988 005,- settes av til disposisjonsfond.

Bakgrunn for saken

Kommunen skal for hvert år utarbeide årsregnskap og årsberetning jfr. Kommunelovens § 47,1. punktum.

Kommunestyret vedtar selv årsregnskapet. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra formannskapet. Vedtaket må angi disponering av regnskapsmessig overskudd eller dekning av regnskapsmessig merforbruk jfr.. Kommuneloven § 48, 3. punktum.

Revisjonsberetning avgis av revisjonen til kommunestyret med kopi til kontrollutvalget, formannskapet og administrasjonssjefen.

Regnskapet ble sendt til revisjon den 14.02.19. Revisjonen har avgitt beretning den 15.04.19. Regnskapet ble avlagt med kr 8 988 005,- i mindre forbruk.



Unjárgga gielda/ Nesseby kommune



Årsregnskap 2018

Innholdsfortegnelse

Hovedoversikter	4
Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskap.....	4
Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskap.....	5
Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskap	6
Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskap	7
Økonomisk Oversikt Drift	9
Økonomisk Oversikt Investering	11
Økonomisk Oversikt Balanse	12
Noter til regnskapet	14
Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering.....	14
Note 1 Endring i arbeidskapital	16
Note 2 Pensjoner	17
Note 3 Avsetning og bruk av fond	20
Note 4 Kommunens garantiansvar	21
Note 5 Ytelser til ledende personer og revisor	21
Note 6 Aksjer og andeler i varig eie.....	22
Note 7 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, samarbeid og samkomune	22
Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler	22
Note 9 Kapitalkonto.....	23
Note 10 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk.....	24
Note 11 Selvkostområder	25

Note 12 Anleggsmidler	26
Note 13 Tap på utlån og forskutteringer.....	26
Note 14 Langsiktig gjeld	27
Note 15 Rentesikring	28
Note 16 Avdrag på lån	29
Driftsregnskap for avdelingene	30
Investeringsregnskap.....	32
Balansekontoer	34
Anleggsmidler	40

HOVEDOVERSIKTER

REGNSKAPSSKJEMA 1A - DRIFTSREGNSKAP

DRIFTSREGNSKAP	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Skatt på inntekt og formue	20 277 589	18 455 000	18 455 000	19 017 027
Ordinært rammetilskudd	70 313 397	73 193 000	73 193 000	72 014 821
Skatt på eiendom	1 141 822	1 100 000	1 100 000	1 027 197
Andre generelle statstilskudd	23 127 645	15 493 260	14 393 260	16 295 679
Sum frie disponible inntekter	114 860 454	108 241 260	107 141 260	108 354 724
Renteinntekter og utbytte	2 465 401	1 970 000	1 970 000	2 340 116
Gevinst finansielle instrumenter	142			
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	-3 928 259	-4 300 000	-4 300 000	-4 389 333
Tap finansielle instrumenter	-189			-323
Avdrag på lån	-8 846 722	-7 400 000	-7 400 000	-8 788 602
Netto finansinntekter/-utgifter	-10 309 626	-9 730 000	-9 730 000	-10 838 143
Til ubundne avsetninger	-649 577	-649 577		-14 305 577
Til bundne avsetninger	-1 827 242			-903 400
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	2 871 619	2 871 619		14 305 577
Bruk av ubundne avsetninger	85 000			2 829 205
Bruk av bundne avsetninger	1 055 083	970 818	970 818	2 116 787
Netto avsetninger	1 534 884	3 192 861	970 818	4 042 592
Overført til investeringsregnskapet	-1 982 043	-1 982 043		
Til fordeling drift	104 103 669	99 722 078	98 382 078	101 559 173
Sum fordelt drift	-95 115 664	-99 722 078	-98 382 078	-98 687 553
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	8 988 005			2 871 619

REGNSKAPSSKJEMA 1B - DRIFTSREGNSKAP

DRIFTSREGNSKAP	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Driftsutgifter	-149 060 575	-140 805 994	-139 465 994	-151 478 882
Driftsinntekter	53 944 911	41 083 916	41 083 916	52 791 328
Netto utgift	-95 115 664	-99 722 078	-98 382 078	-98 687 553

REGNSKAPSSKJEMA 2A & 2B INVESTERINGSREGNSKAP

2A INVESTERINGSREGNSKAP	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	7 279 443	18 614 404	16 385 000	16 819 262
Utlån og forskutteringer	4 365 000			860 000
Kjøp av aksjer og andeler	462 544			439 385
Avdrag på lån	4 493 381			831 673
Dekning av tidligere års udekket Avsetninger	1 982 043	1 982 043		2 026 301
Årets finansieringsbehov	18 582 411	20 596 447	16 385 000	20 976 621
Bruk av lånemidler	-10 771 513	-18 289 169	-16 385 000	-8 351 005
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-207 575			-8 227
Tilskudd til investeringer				-200 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-802 664			-1 599 358
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-791 957			-1 925 874
Sum ekstern finansiering	-12 573 709	-18 289 169	-16 385 000	-12 084 464
Overført fra driftsregnskapet	-1 982 043	-1 982 043		
Bruk av tidligere års udisponert				
Bruk av avsetninger	-4 026 659	-325 235		-6 910 115
Sum finansiering	-18 582 411	-20 596 447	-16 385 000	-18 994 579
UDEKKET/UDISPONERT				1 982 043

2B - INVESTERINGSREGNSKAP	Prosjekt	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Investeringsutgifter	213103 - IT utstyr ansatte og elever		200 000	200 000	
Investeringsutgifter	381042 - Avløpsstasjon Vesterelv 2016	236 118	7 911 509	10 000 000	230 548
Investeringsutgifter	381051 - 2015 Opprusting av legekantor				6 251
Investeringsutgifter	381071 - 2015 Verksted/lager vaktmestertjenesten				1 918
Investeringsutgifter	381083 - Nytt fiskemottak Kløvnes				381 649
Investeringsutgifter	381086 - Gatelys 2016-	18 750	750 000	750 000	
Investeringsutgifter	381087 - Kjøp og ombygging Gamle Bakeriet 2016				1 323 891
Investeringsutgifter	381088 - Sløyelinje 2017				537 846
Investeringsutgifter	381089 - Ombygging garderobeanlegg helsesenteret				495 853
Investeringsutgifter	381090 - Kjøp ASVO bygget 2017				3 011 575
Investeringsutgifter	381091 - Brannalarm Museomet				178 198
Investeringsutgifter	381092 - Kjøp arbeidsbil teknisk				452 867
Investeringsutgifter	381093 - Ombygging Asvo bygget				3 015 653
Investeringsutgifter	381094 - Næringsarealer Varangerbotn	392 774	1 150 000	1 150 000	350 000
Investeringsutgifter	381095 - Sikring adkomst rådhuset	173 529	138 823	85 000	81 963
Investeringsutgifter	381096 - Kjøp av brannbil				1 218 935
Investeringsutgifter	381097 - Renseanlegg Bergeby vannverk	2 864 333	2 864 333		824 866
Investeringsutgifter	381098 - Sikring av medisinrom helsesenteret	215 717	172 574		
Investeringsutgifter	381099 - Utomhus Rådhuset 2018	406 544	325 235		
Investeringsutgifter	381102 - Vesterelv bru 2018	580 250	500 000	500 000	
Investeringsutgifter	381103 - Parkeringsplass ASVO 2018	1 058 090	846 472	150 000	
Investeringsutgifter	383409 - Velferdsteknologi Helsesenteret		300 000	300 000	
Investeringsutgifter	383608 - Utomhusplan helsesenter 2017	1 189 693	955 459	750 000	2 581 844
Investeringsutgifter	383611 - NYTT vannverk Bergeby 2013 - 2014				256 986
Investeringsutgifter	383614 - Tilkopling vannledning fra Karlebotn til Sird	143 647	2 500 000	2 500 000	1 868 420
Sum Investeringsutgifter		7 279 443	18 614 404	16 385 000	16 819 262

Fortsetter neste side

Netto utgift	213103 - IT utstyr ansatte og elever		200 000	200 000	
Netto utgift	381042 - Avløpsstasjon Vestereelv 2016	236 118	7 911 509	10 000 000	230 548
Netto utgift	381051 - 2015 Opprusting av legekantor				6 251
Netto utgift	381071 - 2015 Verksted/lager vaktmestertjenesten				1 918
Netto utgift	381083 - Nytt fiskemottak Kløvnes				381 649
Netto utgift	381086 - Gatelys 2016-	18 750	750 000	750 000	
Netto utgift	381087 - Kjøp og ombygging Gamle Bakeriet 2016				1 323 891
Netto utgift	381088 - Sløyelinje 2017				537 846
Netto utgift	381089 - Ombygging garderobeanlegg helsesenteret				495 853
Netto utgift	381090 - Kjøp ASVO bygget 2017				3 011 575
Netto utgift	381091 - Brannalarm Museomet				178 198
Netto utgift	381092 - Kjøp arbeidsbil teknisk				452 867
Netto utgift	381093 - Ombygging Asvo bygget				3 015 653
Netto utgift	381094 - Næringsarealer Varangerbotn	392 774	1 150 000	1 150 000	350 000
Netto utgift	381095 - Sikring adkomst rådhuset	173 529	138 823	85 000	81 963
Netto utgift	381096 - Kjøp av brannbil				1 218 935
Netto utgift	381097 - Renseanlegg Bergeby vannverk	2 864 333	2 864 333		824 866
Netto utgift	381098 - Sikring av medisinrom helsesenteret	215 717	172 574		
Netto utgift	381099 - Utomhus Rådhuset 2018	406 544	325 235		
Netto utgift	381102 - Vestereelv bru 2018	580 250	500 000	500 000	
Netto utgift	381103 - Parkeringsplass ASVO 2018	1 058 090	846 472	150 000	
Netto utgift	383409 - Velferdsteknologi Helsesenteret		300 000	300 000	
Netto utgift	383608 - Utomhusplan helsesenter 2017	1 189 693	955 459	750 000	2 581 844
Netto utgift	383611 - NYTT vannverk Bergeby 2013 - 2014				256 986
Netto utgift	383614 - Tilkopling vannledning fra Karlebotn til Sird	143 647	2 500 000	2 500 000	1 868 420
Netto utgift		7 279 443	18 614 404	16 385 000	16 819 262

ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Brukerbetalinger	-3 828 990	-3 580 307	-3 580 307	-2 973 994
Andre salgs- og leieinntekter	-13 471 155	-12 989 894	-12 989 894	-12 918 389
Overføringer med krav til motytelse	-28 007 468	-15 566 784	-15 566 784	-28 458 263
Rammetilskudd	-70 313 397	-73 193 000	-73 193 000	-72 014 821
Andre statlige overføringer	-23 127 645	-15 493 260	-14 393 260	-16 295 679
Andre overføringer	-751 665	-1 007 000	-1 007 000	-312 150
Inntekts- og formueskatt	-20 277 589	-18 455 000	-18 455 000	-19 017 027
Eiendomsskatt	-1 141 822	-1 100 000	-1 100 000	-1 027 197
Sum driftsinntekter	-160 919 731	-141 385 245	-140 285 245	-153 017 519
Lønnsutgifter	84 687 182	84 977 869	84 977 869	86 574 570
Sosiale utgifter	10 020 912	11 993 056	11 993 056	11 334 852
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	27 482 702	23 519 912	22 179 912	26 303 622
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	6 480 006	6 590 000	6 590 000	8 960 448
Overføringer	12 532 140	5 765 226	5 765 226	10 173 523
Avskrivninger	7 857 634	7 909 931	7 909 931	8 091 867
Sum driftsutgifter	149 060 575	140 755 994	139 415 994	151 438 882
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-11 859 156	-629 251	-869 251	-1 578 638
Renteinntekter og utbytte	-2 465 401	-1 970 000	-1 970 000	-2 340 116
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-142			
Mottatte avdrag på utlån	-28 000	-30 000	-30 000	-36 666
Sum eksterne finansinntekter	-2 493 543	-2 000 000	-2 000 000	-2 376 782

Fortsetter neste side

Renteutgifter og låneomkostninger	3 928 259	4 300 000	4 300 000	4 389 333
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	189			323
Avdrag på lån	8 846 722	7 400 000	7 400 000	8 788 602
Utlån		50 000	50 000	40 000
Sum eksterne finansutgifter	12 775 169	11 750 000	11 750 000	13 218 258
Resultat eksterne finanstransaksjoner	10 281 626	9 750 000	9 750 000	10 841 477
Motpost avskrivninger	-7 857 634	-7 909 931	-7 909 931	-8 091 867
NETTO DRIFTSRESULTAT	-9 435 163	1 210 818	970 818	1 170 972
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-2 871 619	-2 871 619		-14 305 577
Bruk av disposisjonsfond	-85 000			-2 829 205
Bruk av bundne driftsfond	-1 055 083	-970 818	-970 818	-2 116 787
Sum bruk av avsetninger	-4 011 703	-3 842 437	-970 818	-19 251 569
Overført til investeringsregnskapet	1 982 043	1 982 043		
Avsatt til disposisjonsfond	649 577	649 577		14 305 577
Avsatt til bundne driftsfond	1 827 242			903 400
Sum avsetninger	4 458 861	2 631 619		15 208 978
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-8 988 005			-2 871 619
SUM TOTAL	0	0	0	0

ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap i fjor
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-207 575			
Kompensasjon for merverdiavgift	-802 664			-1 599 358
Statlige overføringer				-200 000
Sum inntekter	-1 010 239			-1 799 358
Lønnsutgifter	260 686			1 089 573
Sosiale utgifter	38 121			113 699
Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon	6 173 460	18 614 404	16 385 000	13 612 889
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	4 450			403 144
Overføringer	802 664			1 599 358
Renteutgifter og omkostninger	62			600
Sum utgifter	7 279 443	18 614 404	16 385 000	16 819 262
Avdrag på lån	4 493 381			831 673
Utlån	4 365 000			860 000
Kjøp av aksjer og andeler	462 544			439 385
Dekning av tidligere års udekket	1 982 043	1 982 043		
Avsatt til ubundne investeringsfond				932 099
Avsatt til bundne investeringsfond				1 094 201
Sum finansieringstransaksjoner	11 302 968	1 982 043		4 157 359
FINANSIERINGSBEHOV	17 572 172	20 596 447	16 385 000	19 177 264
Bruk av lån	-10 771 513	-18 289 169	-16 385 000	-8 351 005
Salg av aksjer og andeler				-8 227
Mottatte avdrag på utlån	-791 957			-1 925 874
Overført fra driftsregnskapet	-1 982 043	-1 982 043		
Bruk av disposisjonsfond	-325 235	-325 235		-5 978 015
Bruk av bundne investeringsfond	-3 701 424			-932 099
SUM FINANSIERING	-17 572 172	-20 596 447	-16 385 000	-17 195 221
Udekket/Udisponert				1 982 043
SUM TOTAL	0	0	0	0

ØKONOMISK OVERSIKT BALANSE	2017	Endring 18	2018
Anleggsmidler	438 974 285	19 455 373	458 429 658
Faste eiendommer og anlegg (2.27)	242 466 180	-803 280	241 662 900
Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	4 571 326	26 264	4 597 591
Utlån (2.22)	10 147 194	3 459 508	13 606 702
Aksjer og andeler (2.21)	4 974 289	462 544	5 436 833
Pensjonsmidler (2.20)	176 815 296	16 310 337	193 125 633
Omløpsmidler	59 801 155	-5 937 886	53 863 268
Kortsiktige fordringer (2.13)	15 645 243	-1 660 088	13 985 154
Premieavvik (2.19)	1 625 492	748 596	2 374 088
Kasse, postgiro, bankinnskudd (2.10)	42 530 420	-5 026 394	37 504 026
SUM EIENDELER	498 775 440	13 517 487	512 292 926
Egenkapital	-142 932 994	-19 919 005	-162 851 998
Disposisjonsfond (2.56)	-24 166 692	-239 342	-24 406 034
Bundne driftsfond (2.51)	-8 403 601	-772 159	-9 175 760
Ubundne investeringsfond (2.53)	-1 212 283		-1 212 283
Bundne investeringsfond (2.55)	-3 725 746	3 701 424	-24 322
Regnskapsmessig mindreforbruk (2.5950)	-2 871 619	-6 116 385	-8 988 005
Udekket i investeringsregnskapet (2.5970)	1 982 043	-1 982 043	
Kapitalkonto (2.5990)	-105 236 778	-14 510 500	-119 747 278
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	701 683		701 683
Langsiktig gjeld	-334 746 116	2 826 640	-331 919 476
Pensjonsforpliktelse (2.40)	-191 019 008	-7 513 463	-198 532 471
Andre lån (2.45)	-143 727 108	10 340 103	-133 387 005
Kortsiktig gjeld	-21 096 328	3 574 878	-17 521 450
Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-21 096 328	3 574 878	-17 521 450
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-498 775 437	-13 517 487	-512 292 924

Memorialkonto	126 535 832	-7 615 713	118 920 120
Ubrukte lånemidler (2.91)	1 008 610	-7 771 513	-6 762 903
Andre memoriakonti (2.92)	125 527 223	155 800	125 683 023
MOTKONTO MEMORIA	-126 535 835	7 615 713	-118 920 122
Motkonto for memoriakontiene (2.99)	-126 535 835	7 615 713	-118 920 122

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

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.

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 påfølgende regnskapsår.

Endring i regnskapsprinsipp

Det er ingen endringer i regnskapsprinsipper i 2018.

Note 1 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	53 863 268	59 801 155	
2.3 Kortsiktig gjeld	17 525 905	21 100 783	
Arbeidskapital	36 337 363	38 700 371	-2 363 009

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	160 919 731	
Inntekter investeringsregnskap	1 010 239	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	13 802 044	
Sum anskaffelse av midler	175 732 014	175 732 014
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	141 202 942	
Utgifter investeringsregnskap	7 279 381	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	22 096 156	
Sum anvendelse av midler	170 578 479	170 578 479
Anskaffelse - anvendelse av midler		5 153 535
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-7 516 544
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-2 363 009
Endring arbeidskapital i balansen		-2 363 009
Differanse		0

Note 2 Pensjoner

Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

Premiefond

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2018	2017
Innestående på premiefond 01.01.	14 920 179	14 255 923
Tilført premiefondet i løpet av året	2 964 051	2 234 105
Bruk av premiefondet i løpet av året	2 573 073	1 569 849
Innestående på premiefond 31.12.	15 311 157	14 920 179

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningen, og det vil derfor normalt være forskjell mellom disse to størrelsene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet. Premieaviket tilbakeføres igjen neste år.

Regnskapsføringen av pensjon innebærer et unntak fra de grunnleggende prinsippene for kommuneregnskapet om at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år (kl § 48 nr 2). Regnskapsføringen av premieavik og amortisering av premieavik har hatt innvirkning på netto driftsresultat i 2018 ved at regnskapsførte pensjonsutgifter er kr. 748,596 lavere enn faktisk betalte pensjonspremier.

Bestemmelsene innbærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4.50 %	4.20 %
Diskonteringsrente	4.00 %	4.00 %
Forventet årlig lønnsvekst	2.97 %	2.97 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2.97 %	2.97 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik

Pensjonskostnad og premieavvik		2018	2017
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	9 603 037	9 141 501
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 701 492	7 405 573
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-8 155 458	-7 462 550
	Adminstrasjonskostnad	672 715	657 256
A	Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	9 821 786	9 741 780
B	Forfalt pensjonspremie (eks. adm.kostnader)	12 195 874	11 367 271
C	Årets premieavvik (B-A)	2 374 088	1 625 491

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2018	2017
B	Forfalt pensjonspremie inkl. adm.kostnader)	12 195 874	11 367 271
C	Årets premieavvik	-2 374 088	-1 625 491
D	Amortisering av tidligere års premieavvik	1 625 492	
E	Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)	11 447 278	9 741 780
G	Pensjonstrekk ansatte		
	Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	11 447 278	9 741 780

Akkumulert premieavvik		2018	2017
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)		
	Årets premieavvik	2 374 088	1 625 491
	Sum amortisert premieavvik dette året	-1 625 492	44 495
	Akkumulert premieavvik pr. 31.12	748 596	1 669 986
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik		
	Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift	748 596	1 669 986

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2018	2017
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	14 203 712	15 968 499
Årets premieavvik	-2 374 088	-1 625 491
Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-6 422 786	-139 296
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	5 406 838	14 203 712
<i>Herav:</i>		
Brutto pensjonsforpliktelse	198 532 471	191 019 008
Pensjonsmidler	193 125 633	176 815 296
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse		

Note 3 Avsetning og bruk av fond

Fond samlet	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond i driftsregnskapet	Bruk av fond i inv.regnskapet	Beholdning 31.12.2018
Disposisjonsfond	kr 24 166 692	kr 649 577	kr 85 000	kr 325 235	kr 24 406 034
Bundne driftsfond	kr 8 403 601	kr 1 827 242	kr 1 055 083		kr 9 175 760
Ubundne investeringsfond	kr 1 212 282	kr -		kr -	kr 1 212 282
Bundne investeringsfond	kr 3 725 746	kr -		kr 3 701 424	kr 24 322
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	kr 37 508 322	kr 2 476 819	kr 1 140 083	kr 4 026 659	kr 34 818 398

Bundne fond	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfond	kr 1 798 404	kr 126 667		kr 1 925 071
Øremerka statstilskudd	kr 5 240 043	kr 1 200 575	kr 469 559	kr 5 971 059
Næringsfond	kr 1 365 154	kr 500 000	kr 585 525	kr 1 279 630
Sum	kr 8 403 601	kr 1 827 242	kr 1 055 083	kr 9 175 760
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Nedbetaling lån videreutlån Husbanken	kr 3 725 746	kr -	kr 3 701 424	kr 24 322
Sum	kr 3 725 746	kr -	kr 3 701 424	kr 24 322

Disposisjonsfond	Beholdning 01.01.2018	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2018
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret	kr 24 166 692	kr 649 577	kr 410 235	kr 23 106 881
Bruk og avsetning foretatt av underordnet organ	kr -	kr -	kr -	kr -

Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet	Regnskap 2018	Justert budsjett 2018	Opprinnelig budsjett 2018	Regnskap 2017
Overføring vedtatt av kommunestyret	kr 1 982 043	kr 1 982 043	kr -	kr -
Overføring foretatt av underordnet organ, herav:	kr -	kr -	kr -	kr -

Note 4 Kommunens garantiansvar

Gitt overfor - navn	Garanti-ramme	Garantiansvar per		Utløper dato
		31.12.2018	31.12.2017	
Øfas ANS	kr 2 286 822	kr 1 815 508	kr 937 312	15.06.2021
Nesseby Sokn	kr 101 445	kr 101 445	kr 136 638	
Sum garantiansvar		kr 1 916 953	kr 1 073 950	

Note 5 Ytelser til ledende personer og revisor

Ytelser til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Administrasjonssjef 01.01.18 - 31-05.18	358 333	0	0	0
Administrasjonssjef vederlag i sluttavtale	434 851			
Ordfører	807 900	0	0	0

Kommunens revisor er Finnmark Kommunerevisjon Iks. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr 514,700. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 6 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapsnavn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi 31.12.2018	Balanseført verdi 01.01.2018
KLP	2210091		kr -	kr 4 230 799	kr 3 768 255
IFI as	2211580	25 %		kr 202 500	kr 202 500
Øfas	2211582			kr 767 734	kr 767 734
Varanger Kraft AS	2211583			kr 200 000	kr 200 000
Sagat Lakselv	2211587			kr 500	kr 500
TVM Stiftelse	2211591			kr 25 000	kr 25 000
Biblioteksentralen	2211592			kr 300	kr 300
USD andeler	2211596			kr 10 000	kr 10 000
Finnmark kommunerevisjon	2213094				
Sum			kr -	kr 5 436 833	kr 4 974 289

Note 7 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, samarbeid og samkommune jf. kommuneloven § 27, kap. 5B og kap. 11

Kommunen har ikke registrert fordringer eller gjeld til interkommunalt samarbeid.

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler

Kommunen har ikke foretatt salg av finansielle anleggsmidler i 2018.

Note 9 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 105 236 778
Økning av kapitalkonto (kreditposterings)	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 6 222 880
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 877 753
Anlegg under arbeid	kr 178 810
Utlån	kr 4 365 000
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr 462 544
Avdrag på eksterne lån	kr 13 340 103
Økning pensjonsmidler	kr 16 310 337
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr 198 825
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 7 006 145
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 851 488
Avdrag på utlån	kr 819 957
Avskrivning utlån	kr 85 535
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 10 771 513
Økning pensjonsforpliktelser	kr 7 513 463
Saldo 31.12.	kr 119 747 278

Note 10 Endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsmessig merforbruk

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Konto for endring av regnskapsprinsipp	31.12.2018	01.01.2018
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	701 683	701 683
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0	0
Sum	0	0

Årets endringer i regnskapsprinsipp

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0

Note 11 Selvkostområder

	Resultat 2018					Balansen 2018	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12
Renovasjon	1 532 519	1 540 996	-8 477	99.4 %	100.0 %	0	0
Slam	512 177	637 857	-125 680	80.3 %	100.0 %	0	0
Vann	2 909 148	3 632 724	-723 576	80.1 %	100.0 %	0	0
Avløp	378 835	307 678	71 157	123.1 %	100.0 %	112 813	1 851 276
Feiing	158 022	145 734	12 288	108.4 %	100.0 %	13 854	73 795
Kart og oppmåling	13 326	262 759	-249 433	5.1 %	100.0 %	0	0
Plan- og byggesak	54 258	55 484	-1 226	97.8 %	100.0 %	0	0

	Resultat 2017					Balansen 2017	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12
Renovasjon	1 498 493	1 432 908	65 585	104.6 %	100.0 %	0	0
Slam	519 561	566 269	-46 708	91.8 %	100.0 %	-98	0
Vann	3 067 093	3 302 473	-235 380	92.9 %	100.0 %	0	0
Avløp	462 697	253 350	209 347	182.6 %	100.0 %	241 006	1 738 463
Feiing	156 658	159 042	-2 384	98.5 %	100.0 %	-1 217	59 941
Kart og oppmåling	133 801	282 488	-148 687	47.4 %	100.0 %	0	0
Plan- og byggesak	54 934	92 663	-37 729	59.3 %	100.0 %	-3 819	0

1) Årets dekningsgrad før ev.avsetning/bruk av dekningsgradsfond.

Note 12 Anleggsmidler

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi 31.12.17	26	4 329 719	3 865 669	169 821 309	46 595 778	15 579 301	240 191 801
Årets tilgang		877 753		6 222 880			7 100 633
Salg				198 825			198 825
Avskrivninger 2018		814 493	340 473	5 196 332	1 506 335		7 857 634
Bokført verdi pr. 31.12	26	4 392 979	3 525 195	170 649 032	45 089 443	15 579 301	239 235 975
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Note 13 Tap på utlån og forskutteringer

Kommunen har i regnskapsåret hatt følgende tap på utlån og forskutteringer:

Utlånt til	Samlet utestående etter evt tapsføring	Tap på hovedstol	Tap påløpte renter mv.	Samlet tap
Boligosiale formål (startlån)	kr 13 762 177			
Næringslån	kr 25 150			
Sosiale lån	kr 62 261	kr 85 535		kr 85 535
Sum		kr 85 535	kr -	kr 85 535

Note 14 Langsiktig gjeld

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2018	01.01.2018	Neste års avdrag	Gj.snittlig løpetid (år)
Gjeldsbrevslån/banklån	120 193 635	124 340 357	8 071 792	18.33
Obligasjonslån	0	0	0	0
Sertifikatlån	0	0	0	0
Husbanklån	17 893 370	19 386 751	813 806	15.77
Finansielle leieavtaler	0	0	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	138 087 005	143 727 108	8 885 598	
Herav selvsfinansierende gjeld	14 467 370	15 960 751		
Langsiktig gjeld i særregnskap				
ØFAS interkommunalt samarbeid	1 815 508	937 312		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	1 815 508	937 312		
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	139 902 513	144 664 420		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2018	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	48 912 014	4.31 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	89 174 991	1.95 %

Note 15 Rentesikring

Renteutgiftene på kommunens lånegjeld sikres i samsvar med finansreglementet Kap 6.4, som krever at minst en 1/3 del (33.3%) av totalgjelden er sikret med fastrente. Vår andel er per 31.12.2018 på 35.4%.

Langsiktig gjeld med fast rente

Lån nr.	Volum (mill.)	Siste forfall	Rente-binding til	Betaler
41616	19	mai.39	mai.39	4.81
44665	30	okt.47	okt.47	3.99

Vi benytter oss ikke av rentebytteavtaler.

Note 16 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (kompl) § 50 nr. 7, ved å :

Beregne minste tillatte avdrag på lån etter en forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler (jf. kompl § 50 nr. 1 og 2) multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet. Denne forenklete formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2018	2017
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	8 846 722	8 788 602
Bergnet minimumsavdrag	4 595 056	4 873 627
Awik	4 251 666	3 914 975

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

	2018	2017
Mottatte avdrag på startlån	791 957	1 925 874
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	4 493 381	831 673
Avsetning til/bruk av avdragsfond	-3 701 424	1 094 201
Saldo avdragsfond 31.12.	24 322	3 725 746

NETTO DRIFTSRESULTAT OG TOTAL RESULTAT (ETTER BRUK OG AVSETTING TIL FOND)

Ansvar		Netto Driftsresultat	Total Resultat	Budsjett Netto Regulert	Budsjett Total Regulert	Mot Budsjett Netto	Mot Budsjett Total
20	POLITISKE ORGANER	1 473 219	1 473 219	1 373 213	1 373 213	-100 006	-100 006
21	STAB	6 893 534	6 871 711	6 420 820	6 420 820	-472 714	-450 891
22	ØKONOMITJENESTER	3 306 549	3 306 549	3 453 855	3 453 855	147 306	147 306
23	REVISJON	712 766	712 766	754 000	754 000	41 234	41 234
24	SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	-2 569 151	-2 596 753	2 672 842	2 672 842	5 241 993	5 269 595
24140/1/9	Språkkontoret og Isak Saba senteret	-78 543	-5 620	71 636	71 636	150 179	77 256
24510	Biblioteket	546 552	546 552	502 047	502 047	-44 505	-44 505
24511	Bibliotekbussen	86 149	86 149	160 249	160 249	74 100	74 100
25	OPPVEKSTSENTER	16 945 778	17 275 795	17 953 423	17 622 923	1 007 645	347 128
30	NAV NESSEBY	2 768 627	2 768 627	2 816 408	2 816 408	47 781	47 781
31	HJELPETJENESTEN	13 028 955	13 003 959	16 909 090	16 268 772	3 880 135	3 264 813
	HJELPETJENESTEN ex Flyktingstj.	8 401 913	8 376 917	11 129 074	10 488 756	2 727 161	2 111 839
31340	Flyktingstjenesten, kontordrift	1 706 727	1 706 727	2 058 745	2 058 745	352 018	352 018
31341	Flyktingstjenesten, direkte tiltak	2 920 315	2 920 315	3 721 271	3 721 271	800 956	800 956
32	BARNEVERN	2 153 220	2 487 694	1 659 979	1 659 979	-493 241	-827 715
33	PLEIE OG OMSORG	21 055 012	21 025 434	23 192 744	23 192 744	2 137 732	2 167 310
34	KOMMUNEHELSESTJENESTEN	5 023 035	5 023 035	3 994 194	3 994 194	-1 028 841	-1 028 841
36	VSM	862 750	862 750	862 750	862 750	0	0
38	TEKNISKE TJENESTER	9 497 519	9 384 186	8 068 706	7 828 706	-1 428 813	-1 555 480
38437	Sommerjobber	176 402	176 402	150 000	150 000	-26 402	-26 402
38652	Brannvern	1 657 841	1 657 841	1 627 120	1 627 120	-30 721	-30 721

Ansvar		Netto Driftsresultat	Total Resultat	Budsjett Netto Regulert	Budsjett Total Regulert	Mot Budsjett Netto	Mot Budsjett Total
40	TILLEGSBEV. OG LØNNSPOTT	-3 240 694	-3 240 694	-700 006	-700 006	2 540 688	2 540 688
40002	Kommunestyrets Bevilgning	50 000	50 000	80 000	80 000	30 000	30 000
40011	Formannskapets Bevilgning	10 000	10 000	150 000	150 000	140 000	140 000
40012	Til ordføres disposisjon	20 975	20 975	40 000	40 000	19 025	19 025
40185	Felles reserve, felles pott	0	0	529 994	529 994	529 994	529 994
40186	Bruk av premiefond	-2 573 073	-2 573 073	-1 500 000	-1 500 000	1 073 073	1 073 073
90	SKATT, RAMMETILSK. OG FELLESEFINANS	-87 346 293	-78 358 288	-88 221 200	-88 221 200	-874 907	-9 862 912
90800/40	Frie inntekter fra staten	-90 590 986	-90 590 986	-91 648 000	-91 648 000	-1 057 014	-1 057 014
90845	Integreringstilskudd	-5 710 650	-5 710 650	-5 203 200	-5 203 200	507 450	507 450
90848	Eiendomsskatt	-1 125 162	-1 125 162	-1 100 000	-1 100 000	25 162	25 162
90900	Renteinntekter	-2 195 042	-2 195 042	-1 650 000	-1 650 000	545 042	545 042
90910	Renter og avdrag lån	12 182 788	12 182 788	11 340 000	11 340 000	-842 788	-842 788
90920	Lån til videre utlån	92 760	92 760	40 000	40 000	-52 760	-52 760
	NESSEBY KOMMUNE	-9 435 163	0	1 210 818	0	10 645 981	0

Økonomisk oversikt investering	Prosjekt	Regnskap 18	Budsjett	Avvik	Ferdigstilt
Sum utgifter	381042 Avløpsstasjon Vesterelv	236 118			Nei
FINANSIERINGSBEHOV	381042 Avløpsstasjon Vesterelv	236 118	7 911 509	7 675 391	
Bruk av lån	381042 Avløpsstasjon Vesterelv	236 118	7 911 509		
SUM FINANSIERING	381042 Avløpsstasjon Vesterelv	236 118	7 911 509	7 675 391	
Sum inntekter	381086 Gatelys	3 750			Nei
Sum utgifter	381086 Gatelys	18 750			
FINANSIERINGSBEHOV	381086 Gatelys	15 000	750 000	735 000	
Bruk av lån	381086 Gatelys	15 000	750 000		
SUM FINANSIERING	381086 Gatelys	15 000	750 000	735 000	
Sum inntekter	381094 Næringsarealer Varangerbotn	77 855			Nei
Sum utgifter	381094 Næringsarealer Varangerbotn	392 774			
FINANSIERINGSBEHOV	381094 Næringsarealer Varangerbotn	314 919	1 150 000	835 081	
Bruk av lån	381094 Næringsarealer Varangerbotn	314 919	1 150 000		
SUM FINANSIERING	381094 Næringsarealer Varangerbotn	314 919	1 150 000	835 081	
Sum inntekter	381095 Sikring adkomst rådhuset	34 706			Ja
Sum utgifter	381095 Sikring adkomst rådhuset	173 529			
FINANSIERINGSBEHOV	381095 Sikring adkomst rådhuset	138 823	138 823		
Bruk av lån	381095 Sikring adkomst rådhuset	138 823	138 823		
SUM FINANSIERING	381095 Sikring adkomst rådhuset	138 823	138 823		
Sum utgifter	381097 Renseanlegg Bergeby vannverk	2 864 333			Nei
FINANSIERINGSBEHOV	381097 Renseanlegg Bergeby vannverk	2 864 333	2 864 333		
Bruk av lån	381097 Renseanlegg Bergeby vannverk	2 864 333	2 864 333		
SUM FINANSIERING	381097 Renseanlegg Bergeby vannverk	2 864 333	2 864 333		
Sum inntekter	381098 Sikring av medisinrom helsesenteret	43 143			Ja
Sum utgifter	381098 Sikring av medisinrom helsesenteret	215 717			
FINANSIERINGSBEHOV	381098 Sikring av medisinrom helsesenteret	172 574	172 574		
Bruk av lån	381098 Sikring av medisinrom helsesenteret	172 574	172 574		
SUM FINANSIERING	381098 Sikring av medisinrom helsesenteret	172 574	172 574		

Sum inntekter	381099 Utomhus Rådhuset	81 309			Ja
Sum utgifter	381099 Utomhus Rådhuset	406 544			
FINANSIERINGSBEHOV	381099 Utomhus Rådhuset	325 235	325 235		
Bruk av disposisjonsfond	381099 Utomhus Rådhuset	325 235	325 235		
SUM FINANSIERING	381099 Utomhus Rådhuset	325 235	325 235		
Sum inntekter	381102 Vesterelv bru	116 050			Ja
Sum utgifter	381102 Vesterelv bru	580 250			
FINANSIERINGSBEHOV	381102 Vesterelv bru	464 200	500 000	35 800	
Bruk av lån	381102 Vesterelv bru	464 200	500 000		
SUM FINANSIERING	381102 Vesterelv bru	464 200	500 000	35 800	
Sum inntekter	381103 Parkeringsplass ASVO	211 618			Ja
Sum utgifter	381103 Parkeringsplass ASVO	1 058 090			
FINANSIERINGSBEHOV	381103 Parkeringsplass ASVO	846 472	846 472		
Bruk av lån	381103 Parkeringsplass ASVO	846 472	846 472		
SUM FINANSIERING	381103 Parkeringsplass ASVO	846 472	846 472		
Sum inntekter	383608 Utomhusplan helsesenter	234 234			Ja
Sum utgifter	383608 Utomhusplan helsesenter	1 189 693			
FINANSIERINGSBEHOV	383608 Utomhusplan helsesenter	955 459	955 459		
Bruk av lån	383608 Utomhusplan helsesenter	955 459	955 459		
SUM FINANSIERING	383608 Utomhusplan helsesenter	955 459	955 459		
Sum utgifter	383614 Tilkopling vannledning fra Karlebotn til Sirdaguoppe	143 647	2 500 000		Nei
FINANSIERINGSBEHOV	383614 Tilkopling vannledning fra Karlebotn til Sirdaguoppe	143 647	2 500 000	2 356 353	
Bruk av lån	383614 Tilkopling vannledning fra Karlebotn til Sirdaguoppe	143 647	2 500 000		
SUM FINANSIERING	383614 Tilkopling vannledning fra Karlebotn til Sirdaguoppe	143 647	2 500 000	2 356 353	

Balanskonto	2017	Endring	2018
2100002 - Kommunekassens kasse	52 519	-33 148	19 371
2100010 - Legekantorets kasse	-11 391	977	-10 414
2100024 - Kontantkasse miljøtjenesten		5 000	5 000
2101001 - 4910.13.87274 folio(/lønn)	8 148 615	-1 031 934	7 116 681
2101002 - 4930.08.12154 ocr konto	4 858 265	-2 465 506	2 392 759
2101003 - 4930.05.02910 innbetalinger (gammel folio)	21 701 337	-18 289 685	3 411 651
2101006 - 4930.08.10011 dir.betal/sosial	662 499	-314 643	347 856
2101015 - 4910.13.87290 Eik OCR	991 974	246 201	1 238 175
2101016 - 4910.13.93754 Plassering	2 938 106	17 045 576	19 983 682
2101070 - Bank skattetrekk	3 187 496	-189 231	2 998 265
2130000 - Kundefordringer	52 732	43 799	96 531
2131050 - Innbetalt nærings- og formidllån via Lindorff as	-14 370	-374	-14 744
2131067 - Ubetalte inntekter 2017, inntektsanslag-anordning	13 114 957	-13 114 957	
2131068 - Ubetalte inntekter 2018, inntektsanslag-anordning		11 824 245	11 824 245
2131500 - Kortsiktige fordringer staten sykelønnsrefusjon påløpt	63 658	262 981	326 639
2131504 - Kortsiktige fordringer tilskudd Sløyelinje	200 000		200 000
2131610 - Legestaj betalingsterminal	-60 318	-278 733	-339 051
2136100 - Kompensasjon for mva, oppgjørskonto	979 849	-4 711 440	-3 731 591
2136101 - Kompensasjon for mva		4 304 974	4 304 974
2136191 - ERV - Kommfakt, debitorkonto, (utestående)	1 291 252		1 291 252
2137011 - Kortsiktige fordringer egne ansatte (reiseforskudd)	18 490	9 410	27 900
2190000 - Premieavvik KLP	1 671 729	804 430	2 476 159
2190010 - Premieavvik SPK	-46 237	-55 834	-102 071
2200000 - Pensjonsmidler KLP	162 859 100	16 344 525	179 203 625
2200010 - Pensjonsmidler SPK	13 956 196	-34 188	13 922 008
2210091 - Klp egenkapitalinnskudd	3 768 255	462 544	4 230 799
2211580 - IFI as	202 500		202 500
2211582 - Øfas	767 734		767 734
2211583 - Varanger Kraft AS	200 000		200 000

2211587 - Sagat Lakselv	500		500
2211591 - TVM Stiftelse	25 000		25 000
2211592 - Biblioteksentralen	300		300
2211596 - USD andeler	10 000		10 000
2220169-197 Sosiale lån	175 797	-113 536	62 261
2220300 - Næringslån	25 150		25 150
2220500 - Videreutlån	10 189 134	3 573 043	13 762 177
2220597 - Avsatt til tap (Verdijustering startlån mv)	-242 886		-242 886
2240050 - Utstyr, maskiner og transportmidler (5 år)	26		26
2240100 - Utstyr, maskiner og transportmidler (10 år)	4 329 719	63 260	4 392 979
2240200 - Utstyr, maskiner og transportmidler (20 år)	241 581	-36 995	204 586
2270000 - Faste eiendommer og anlegg (ingen avskrivning)	15 579 301		15 579 301
2270200 - Faste eiendommer og anlegg (20 år)	3 624 088	-303 478	3 320 610
2270400 - Faste eiendommer og anlegg (40 år)	169 821 309	827 723	170 649 031
2270500 - Faste eiendommer og anlegg (50 år)	46 595 778	-1 506 335	45 089 443
2271603 - Anlegg under arbeid (prosjekter under gjennomføring)	6 845 704	178 810	7 024 515
2320000 - Leverandørgjeld (reskontro)	-4 860 348	483 849	-4 376 499
2320110 - Forskuddstrekk	-790	-80	-870
2320111 - Forskuddstrekk reskontro	-2 943 954	228 944	-2 715 010
2320200 - Skyldig egne ansatte (reskontro)		-11 503	-11 503
2320210 - Påløpte feriepenger	-8 839 971	367 261	-8 472 710
2321011 - Påløpte renter husbanken (innlån)	-50 573	-17 164	-67 737
2321012 - Påløpte renter innlån, ikke husbank	-1 036 306	48 303	-988 003
2321065 - VSM i DVM-stiftelsen	-200		-200
2321068 - Ubet utg 2017, regninger, utg.anst. forsk. inntekt	-3 455 676	3 455 676	
2321069 - Ubet utg 2018, regninger, utg.anst. forsk. inntekt		-1 232 579	-1 232 579
2321610 - ERV - TOM 06/2013 Lege bet.t,nå:213(080)1610	-90 930		-90 930
2321633 - ERV - Motpost bank interim	71 887		71 887
2321686 - Barn 05/99 (98x0,905), utb 15.08.2015	-9 438		-9 438
2321690 - Depositum flyktningboliger	-141 443	-95 209	-236 652

2326100 - Merverdiavgift, oppgjørskonto	256 910	170 990	427 900
2326101 - Merverdiavgift utgående, høy sats		-836 238	-836 238
2326106 - Merverdiavgift inngående, høy sats		1 011 396	1 011 396
2326108 - Merverdiavgift inngående, lav sats		1 282	1 282
2400100 - Pensjonsforpliktelse KLP	-171 146 620	-7 498 259	-178 644 879
2400200 - Pensjonsforpliktelse SPK	-19 872 388	-15 204	-19 887 592
2451009 - HusBa 1671.34543, 2003, lån til videre utlån	-1 388	1 388	
2451010 - HusBa 1671.39070, 2004, lån til videre utlån	-5 120	2 048	-3 072
2451011 - HusBa 1671.42801, 2005, lån til videre utlån	-8 332	3 334	-4 998
2451013 - HusBa 1671.50895, 2007, lån til videre utlån	-139 608	30 208	-109 400
2451014 - HusBa 1671.53618, 2008, lån til videre utlån	-823 446	144 665	-678 781
2451015 - HusBa 1671.57270, 2009, lån til videre utlån	-1 080 357	436 969	-643 388
2451020 - HusBa 1671.59474, 2010, lån til videre utlån	-1 143 701	535 571	-608 130
2451021 - HusBa 1671.61835, 2011, lån til videre utlån	-1 208 693	534 264	-674 429
2451022 - HusBa 1671.64482, 2012, lån til videre utlån	-1 450 000	600 000	-850 000
2451023 - HusBa 1671.65778, 2013, lån til videre utlån	-3 341 800	608 219	-2 733 581
2451024 - HusBa 1671.6796/3/1, 2014, lån til videre utlån	-2 758 306	585 546	-2 172 760
2451025 - HusBa 1671.7060/1/1, 2015, lån til videre utlån	-4 000 000	961 005	-3 038 995
2451026 - HusBa 1671.7635/3/1, 2018, lån til videre utlån		-2 949 836	-2 949 836
2451029 - KomBa 19990009, 1998-ref, frt til 2013	-1 431 690	477 280	-954 410
2451031 - KomBa 20000362, 2000-ref	-395 440	395 440	
2451032 - KomBa 20030301, 2000 og 2002vedt	-2 505 010	556 670	-1 948 340
2451034 - KomBa 20050521, 2005	-795 100	265 040	-530 060
2451035 - KomBa 20140343, 2014 inv 13-14, Nib3m+40pkt	-19 511 250	1 182 500	-18 328 750
2451036 - KomBa 20160378, f.2036 Inv 2016, Nib3m+70pkt	-9 842 000	518 000	-9 324 000
2451037 - KomBa 20170738, Inv 2017, Nib3m+60pkt	-2 000 000	100 000	-1 900 000
2451040 - KLPxx 8317.50.39409, 2006, tidl nr 10507	-7 887 000	878 000	-7 009 000
2451042 - KLPxx 8317.50.26544 2008 frt383-010623 td030410361	-8 300 250	790 500	-7 509 750
2451043 - KLPxx 8317.50.27540, frt-070713, oppr9013 30391631	-3 082 829	560 518	-2 522 311
2451044 - KLPxx 8317.50.41616, 2009+2010, frt483-281220	-19 754 288	898 274	-18 856 014

2451045 - KLPxx 8317.52.44665, 2011, frt399-281221	-31 098 000	1 042 000	-30 056 000
2451046 - KLPxx 8317.52.84349, 2012, frt323-271217	-17 737 500	1 182 500	-16 555 000
2451051 - HusBa 1671.7367/2/1, 2017, lån til flyktningbolig	-3 426 000		-3 426 000
2510110 - Bundet driftsfond Avløp	-1 738 463	-112 813	-1 851 276
2510130 - Bundet driftsfond Feiing	-59 941	-13 854	-73 795
2510160 - Ekstratilskudd Pp	-14 210		-14 210
2510161 - Ekstratilskudd Barnevern	-59 117		-59 117
2510162 - Ekstratilskudd Skole	-524 066		-524 066
2510163 - Ekstratilskudd Flyktningstjenesten	-72 977		-72 977
2510164 - Ekstratilskudd Voksenopplæring	-42 192		-42 192
2510165 - Ekstratilskudd Psykisk Helsetjeneste	-18 142		-18 142
2510167 - Miljøpedagog Skole 2017	-89 027	-218 604	-307 631
2510168 - Kompetansemidler Barnehage 2017	-50 000	45 641	-4 359
2510169 - Forebygging av uplanlagte svangerskap og abort 2016	-30 000		-30 000
2510170 - Prosjekt samiske barnehager	-30 000	35 149	5 149
2510171 - Utvikling barnehage 2018-2020	-100 000	26 451	-73 549
2510173 - Kompetansemidler barnehagen rammeplan 2017/825	-70 000	70 000	
2510174 - Kompetanseutvikling barnehagen 2018/19		-35 652	-35 652
2510175 - Modellkommune i 0-24 samarbeidet		-325 000	-325 000
2511100 - Den kulturelle spaserstokken	-22 000		-22 000
2511102 - Vox språk p 156	-59 288	-187 873	-247 160
2511110 - Gakti (språk)	-278 920	25 026	-253 894
2511113 - Gahtte gollegielat	-8 637		-8 637
2511122 - Juoigan	-120 788		-120 788
2511123 - Ruhtagiisa 2006	-20 221		-20 221
2511154 - P154, -2014, Vuolgan Varjjagis - Made in V, Bolyst	-12 726		-12 726
2511165 - Ta språket mitt tilbake	-115 942		-115 942
2511196 - Cájet sámegiela-vis samisk	-15 605		-15 605
2511197 - P177 ?uoldin - 2015, tidl. Heasta - ferdig2012	-261 390	89 924	-171 466
2511204 - Vurdering for læring 2015-7	-16 410		-16 410

2511216 - Skolesamarb. nv.russland	-237 591		-237 591
2511224 - Den kulturelle skolesekken	-240 497	71 999	-168 498
2511234 - Kunnskapsløftet nb	-120 000		-120 000
2511251 - Kompetanseløftet p251	-25 000		-25 000
2511289 - Skole/hjem p 289	-157 893		-157 893
2511312 - Brukervelferd aldershjem	-15 173		-15 173
2511320 - Fremtidig Pleie- og omsorg	-131 741		-131 741
2511321 - Ernæring, mat og måltider	-143 368	2 040	-141 328
2511322 - Etterutdanning master	-37 829	27 538	-10 291
2511371 - 2007 Rus P371 KORUS-N stimuleringsmidler	-15 692		-15 692
2511372 - Komm rusarbeid p 372	-67 549		-67 549
2511400 - Ubrukt utbedringstilsk (4930.30.12698)	-95 635		-95 635
2511401 - Ubrukt etableringstilskudd	-20 398		-20 398
2511456 - Ordinært næringsfond	-1 365 154	15 525	-1 349 629
2511513 - Bibl buss drift sametinget	-432 342		-432 342
2513100 - 2014-2015 IP i en samisk kontekst (individuel plan)	-71 879		-71 879
2513101 - Fym, tilsk 2014, 314011 tidlig intervensjon 2015-2016	-287 357		-287 357
2513102 - Fym, tilsk 2014, 314021sjumilssteget 2015	-937 651	24 996	-912 656
2513104 - Svømmeopplæring minoritetsspråklige	-490		-490
2513107 - Administrativ skoleier-deltakelse på arrangementer 2018	-50 000	21 823	-28 177
2513200 - Kvalitetsutvikling barnevern 2017	-120 301	50 655	-69 646
2513202 - Vurdering av barnets beste - videreutdanning		-55 129	-55 129
2513203 - Læringsnettverk		-330 000	-330 000
2531101 - Kapitalfondet	-1 212 283		-1 212 283
2551100 - Til avdrag formidlingslån (husbanken)	-3 725 746	3 701 424	-24 322
2561006 - Avslutning grustak	-7 539		-7 539
2561100 - Disposisjonsfondet	-17 803 974	-324 342	-18 128 316
2561102 - Skattereguleringsfond	-605 000		-605 000
2561103 - Premieavviksfond pensjon	-3 528 543		-3 528 543
2561104 - Låneavdragsfond, oppr ks39/12	-1 350 000		-1 350 000

2561458 - Samfunns- og næringsutviklingsfond	-871 636	85 000	-786 636
2581008 - Prinsippendringer 2008 drift	-989 000		-989 000
2581021 - Prinsippendring 1992 drift Feriepenger	2 305 520		2 305 520
2581022 - Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK, drift	-614 837		-614 837
2595000 - Regnskapsmessig mindreforbruk	-2 871 619	-6 116 385	-8 988 005
2597000 - Udekket i investeringsregnskapet	1 982 043	-1 727 074	254 969
2599000 - Kapitalkonto	-105 236 778	-14 765 469	-120 002 247
2999910 - Motkonto for ubrukte lånemidler	-1 008 610	7 516 544	6 507 934

ANLEGGSMIDLER							
Konto	Beskrivelse	Saldo	Gruppe	Fra	Innkjøpspris	Tot akk. avskrevet	Avskr.bel
2271021	Nesseby oppvekstsenter, Dalveluodda 8 og 10, 2009- , gnr11/65	57 243 547	40 år	31.12.2014	63 964 867	-9 540 592	-1 590 099
2271610	Utbygging barnehage 2014	17 362 659	40 år	31.12.2016	17 807 855	-890 393	-445 196
2271015	Helsesenteret	13 005 069	50 år	31.12.1995	34 520 150	-3 546 838	-591 140
2271003	Museumsbygg vsm 1994+2000, Varangerbotn, gnr 10/29	12 195 337	50 år	31.12.1996	23 670 348	-2 523 174	-420 529
2271022	2012- Samf.hus Varangerbotn (BT2-oppv.s) P620	10 285 367	40 år	31.12.2014	11 428 186	-1 714 229	-285 705
2271436	2011-2012 Omsorgsboliger Nyborg, 4 leiligheter, bolignr. H0106,H0107,H0108, H0109, gnr11/16	9 663 105	40 år	31.12.2012	12 823 600	-1 656 533	-276 089
2271536	2007 10 Leiligheter NB og VB, Vidjeveien 17/19, 18/20, Makka Rohto 8/10/12, Johtin Oaivi 14,16,18	8 139 687	40 år	31.12.2007	10 000 000	-1 627 938	-271 323
2271535	Omsorgsboliger, gnr11/16, 2 leiligheter i rekke + 1972:2 leiligheter i rekke, 11/72	6 862 277	40 år	31.12.2009	8 856 360	-1 286 677	-214 446
2271202	Varangerbotn bolig- og forr.omr., slutten 80-tallet, gnr11/51m.fl.	6 648 180	Ingen avskrivning	31.12.1989	6 648 180		
2271628	Nytt fiskemottak Kløvnes	5 457 224	40 år	31.12.2017	5 457 224		
2271215	1980 Nesseby rådhus, gnr10/25	5 012 604	50 år	31.12.1980	12 092 932	-1 670 868	-278 478
2271634	Utomhusplan helsesenter 2017	4 584 540	40 år	31.12.2018	4 584 540		
2271609	Flyktningbolig Tangnesveien 34 a og b, gnr10/bnr113, kjøpt 2015	4 397 762	40 år	31.12.2016	4 510 525	-225 526	-112 763
2271627	NYTT vannverk Bergeby	4 297 450	40 år	31.12.2017	4 297 450		
2271223	2002 Kai nyelv, gnr3/1	4 220 407	40 år	31.12.2002	8 085 000	-973 939	-162 323
2271402	Bergeby vannverk, gnr12/1/9 og ledningsnett	4 113 550	40 år	31.12.2000	8 867 178	-1 762 950	-293 825
2271601	2013 Nyborg, Fbolig, gnr11/bnr63, 3 leiligheter i rekke, H0101,H0102,H0103	4 056 579	40 år	31.12.2013	4 507 310	-676 097	-112 683
2271437	Johtin O 12, gnr11/bnr187, bygd2011-, Bolig1 (ABO)	3 959 732	40 år	31.12.2013	4 446 955	-659 956	-109 993
2271413	Karlebotn vannverk, gnr5/99m.fl	3 910 467	40 år	31.12.2005	13 964 300	-1 066 492	-177 749
2271624	Ombygging Asvo bygget	3 015 653	50 år	31.12.2017	3 015 653		
2271621	Kjøp ASVO bygget 2017	3 011 575	50 år	31.12.2017	3 011 575		
2271440	2013 Kløvnes allmenningskai utvidelse, gnr12/172/1	2 671 988	40 år	31.12.2013	2 968 876	-445 332	-74 222
2271203	Kommunale veier	2 653 116	40 år	31.12.2000	4 210 301	-663 278	-110 546
2271606	Vannledn. Vesterelv-Varangerbotn 2014-15	2 615 853	40 år	31.12.2015	2 753 529	-275 352	-68 838
2271613	2015 Verksted/lager vaktmestertjenesten	2 182 456	50 år	31.12.2016	2 226 996	-89 080	-44 540
2271544	2007- kunstgressbane VB, P559, gnr11/139	2 041 558	20 år	31.12.2007	4 082 380	-1 224 935	-204 156
2271608	Høgtoppen/Solsiden boligfelt	1 962 673	40 år	31.12.2015	2 132 622	-339 897	-53 316
2271537	Omsorgsboliger Nyborg, gnr11 bnr16, 5 leiligheter	1 920 892	40 år	31.12.2008	2 478 560	-371 785	-61 964
2271618	Kjøp og ombygging Gamle Bakeriet 2016	1 872 485	50 år	31.12.2017	1 872 485		
2271043	2004 Vidjeveien boligfelt, gnr12/323	1 830 236	Ingen avskrivning	31.12.2004	1 830 236		
2271612	2015 Opprusting av legekantor	1 772 460	50 år	31.12.2016	1 808 633	-72 345	-36 173
2271600	2013 Tagnesveien 3, gnr10/bnr149, 1 Fbolig	1 755 000	40 år	31.12.2013	1 950 000	-292 500	-48 750
2271007	1987 Del av oppvekstsenter, tidl barnehagen tidl VB skole, 11/65	1 495 760	40 år	31.12.1987	6 094 984	-560 910	-93 485
2271625	Kjøp av brannbil	1 218 935	50 år	31.12.2017	1 218 935		
2271433	Avløp nesseby, 12/1/9	1 213 901	40 år	31.12.1993	3 128 000	-455 213	-75 869
2271602	2014 gnr11/bnr08, (til BFelt Høgtoppen/Solsiden), kjøpt ubebygd	1 100 000	Ingen avskrivning	31.12.2014	600 000		
2271406	Mortensnes vannverk, gnr14/118m.fl.	1 079 466	40 år	31.12.1998	2 028 320	-323 839	-53 973
2271633	Parkeringsplass ASVO 2018	1 058 090	40 år	31.12.2018	1 058 090		

2271243	Gr.l.inv. mortensnes, gnr14/110?	1 046 062	Ingen avskrivning	31.12.1993	1 046 062		
2271002	Infohall mortensnes, 1993, bygn.nr. 13748837, 14/110	1 007 587	50 år	31.12.1993	3 150 000	-232 519	-38 753
2271619	Sløyelinje 2017	917 846	10 år	31.12.2017	917 846		
2271041	Gr.l.inv. vesterelv, gnr10/24	906 341	Ingen avskrivning	31.12.1975	906 341		
2271605	Samf.hus V.bot (BT2 oppv. Senter) 2014	862 760	40 år	31.12.2014	934 657	-119 829	-23 966
2271528	Tangnesveien 33A, B og C, 3 leiligheter, gnr10/111	775 650	40 år	31.12.1989	1 532 000	-387 826	-64 638
2271438	2011 Kai Kløvnes utbedring/utvidelse flytebrygge fra 17 til 25 plasser, gnr12/172	743 347	20 år	31.12.2012	828 300	-127 430	-21 238
2271004	1991 Kultursti mortensnes, gnr 14/110	689 916	50 år	31.12.1991	2 231 550	-172 478	-28 746
2271012	I oppvekstsenter, 1994 Ominnredning skoler/barnehager, gnr 11/139	667 291	40 år	31.12.1994	1 636 188	-235 514	-39 252
2271542	Nesseby boligfelt, gnr 12/204 m.fl.	619 900	Ingen avskrivning	31.12.1975	1 552 000		
2271545	2013 gnr10/bnr39, Varangerb. Tomt	591 460	Ingen avskrivning	31.12.2013	591 460		
2271632	Vesterelv bru 2018	580 250	40 år	31.12.2018	580 250		
2271011	Under kunstgressbannen, tidl Idrettsanlegg varangerbotn 1988, gnr 11/139	559 073	40 år	31.12.1990	1 992 000	-304 949	-50 825
2271240	Gr.l.inv. vesterelv ind. omr., gnr10/19	553 781	Ingen avskrivning	31.12.1973	553 781		
2271626	Asfaltering ved Oppvekstsenteret 2016	537 443	40 år	31.12.2017	537 443		
2241941	2012 Inventar OVS	510 400	10 år	31.12.2012	1 020 800	-612 480	-102 080
2271620	Ombygging garderobeanlegg helsesenteret	495 853	50 år	31.12.2017	495 853		
2271435	2010 Sanitærrom teknisk, Industriveien 2, gnr10/105, bygn.nr. 300252218	495 300	20 år	31.12.2010	762 000	-228 600	-38 100
2271623	Kjøp arbeidsbil teknisk	452 867	10 år	31.12.2017	452 867		
2271201	Kløvnes fiskemottak, gnr12/172/1-1	440 837	Ingen avskrivning	31.12.1991	440 837		
2271631	Utomhus Rådhuset 2018	406 544	10 år	31.12.2018	406 544		
2271218	Bibliotekbussgarasjen, industriveien 2, gnr10/105	397 840	50 år	31.12.1983	1 131 700	-149 190	-24 865
2271534	Soltunveien 1 (10/76), 2000 Opprusting kommunale boliger	390 785	40 år	31.12.2000	629 440	-101 945	-16 991
2241925	2006- Mytologiske mortensnes P530	385 813	10 år	31.12.2010	1 998 440	-1 157 440	-192 907
2271415	2013- Bergeby vannverk (nytt) P611	381 303	40 år		391 080	-9 777	-9 777
2271212	Nesseby havn, gnr12/172	365 850	40 år	31.12.1989	1 220 000	-182 926	-30 488
2271540	Vesterelvneset boligfelt, gnr 10/24 m.fl	365 600	Ingen avskrivning	31.12.1984	1 244 000		
2271217	Lager kløvnes gbf.nr 12/172/1, bygn.nr. 195441014	333 667	50 år	31.12.1987	939 966	-100 099	-16 683
2271615	Tineaggregat 2015	312 188	10 år	31.12.2016	346 875	-69 375	-34 688
2241906	2008 Bibliotekbuss ZP43451	310 694	10 år	31.12.2008	3 106 950	-1 864 164	-310 694
2271214	Mottaksstasjon kløvnes, gnr12/172	296 283	40 år	31.12.1991	828 000	-126 978	-21 163
2271042	Gr.l.inv. nesseby ca 1975, gnr 12/204	283 244	Ingen avskrivning	31.12.1975	283 244		
2271539	Grunnerverv varangerbotn, gnr 11//51 m.fl	278 600	Ingen avskrivning	31.12.1987	570 000		
2271514	Solengveien 10A og B, Eldrebolig i - karlebotn, gnr5/113	278 019	40 år	31.12.1995	556 000	-92 672	-15 445
2271543	Varangerbotn sentrumsområde	274 315	Ingen avskrivning	31.12.2006			
2271629	Sikring adkomst rådhuset	255 492	10 år	31.12.2018	255 492		
2271410	Nyborg vannverk	254 111	40 år	31.12.1992	836 000	-127 056	-21 176
2271630	Sikring av medisinerom helsesenteret	215 717	10 år	31.12.2018	215 717		
2271604	Opprusting av Nyelv vannverk 2014	215 005	40 år	31.12.2014	232 922	-29 861	-5 972
2271216	Utleiebygg kløvnes, , gnr/bnr 12/172, bygn.nr. 3840328	214 200	50 år	31.12.1985	585 000	-71 400	-11 900

2271518	Funksjonærbolig iv, rødbygget - karlebotn	198 825	40 år	31.12.1999	404 000	-110 459	
2271407	Varangerbotn vannverk (vannledninger)	191 325	40 år	31.12.1983	1 244 000	-191 326	-31 888
2241903	2005 Scania tankbil - brann, AR50268	187 200	20 år	31.12.2005	468 000	-140 400	-23 400
2271409	Nyelv vannverk, gnr4/29m.fl.	182 239	40 år	31.12.2007	140 000	-39 052	-6 509
2271622	Brannalarm Museumet	178 198	10 år	31.12.2017	178 198		
2271616	Opprusting Nyelv vannverk 2012-2013	171 209	40 år	31.12.2016	190 232	-38 046	-19 023
2271421	Gatelys	161 640	20 år	31.12.2004	502 000	-161 640	-26 940
2241943	Inventar/utstyr flykn.bolig	155 175	10 år	31.12.2014	232 763	-129 314	-25 863
2271401	Barsnes vannverk, , gnr4/1/10	155 067	40 år	31.12.1985	736 000	-116 299	-19 383
2241837	2010 Musikkbinge	152 700	10 år	31.12.2010	509 000	-305 400	-50 900
2271040	gnr1/bnr12 Gandvik (smolt), 2012.	150 000	Ingen avskrivning	31.12.2012	150 000		
2271210	2011 Servicebygg Kløvnnes, bygn.nr. 195440999, Gnr. 12/172/1	140 000	20 år	31.12.2011	200 000	-60 000	-10 000
2241942	2012 Utstyr fysioterapeut, KS11/35	138 752	10 år	31.12.2012	262 025	-166 504	-27 751
2241940	2009 - Samisk ungdom p561	129 844	10 år	31.12.2010	438 450	-259 687	-43 281
2271434	1999- Vannledning ifob vei vesterelv, gnr8/1mfl	121 396	40 år	31.12.1999	228 000	-33 108	-5 518
2271046	Boligfelt nesseby, ca 1975, gnr12/204	119 867	Ingen avskrivning	31.12.1975	119 867		
2271541	1974 Karlebotn boligfelt, gnr 5/113 m.fl	111 600	Ingen avskrivning	31.12.1974	324 000		
2271244	Tomt vesterelvnes gnr 10 bnr 40 og 49	108 750	Ingen avskrivning	31.12.2000	108 750		
2271511	Skoleiv 9A og B, 2 leiligh. Eldrebolig ii - nesseby, gnr12/279	99 639	40 år	31.12.2004	200 000	-22 141	-3 690
2271211	Div. inntekstgivende eiendommer	97 750	40 år	31.12.1981	924 000	-146 626	-24 438
2241905	Biler vaktmestertjenesten	96 000	10 år	31.12.2007			
2271224	2002 Kai nyelv (flyttet fra 2.24 i 2014), gnr3/1	93 960	40 år	31.12.2002	104 400	-15 660	-2 610
2271006	Nesseby grendehus, gnr 12/239, bygn.nr. 193027350	92 720	40 år	31.12.1993	248 404	-34 770	-5 795
2241926	2006- Samisk kulturarv	90 883	10 år	31.12.2006	902 380	-454 419	
2271039	Gr.l.inv. varangerbotn	88 044	Ingen avskrivning	31.12.1989	88 044		
2271525	Skoleveien 4 (solgt tidligere). Lærerbolig tomt nr. 4 nesseby, gnr 12/274	86 715	40 år	31.12.1987	336 000	-52 028	-8 671
2271430	Karlebotn avløp, 5/43 m.fl.	76 431	40 år	31.12.1986	328 000	-50 953	-8 492
2271614	2015 Forprosjekt nedre Vesterelv bru	75 786	40 år	31.12.2016	77 729	-3 886	-1 943
2271009	Isak Sabasenetert, Dalveluodda 4, i tidl. Rødkvisten barnehage, gnr11/67	71 600	40 år	31.12.1985	348 000	-53 700	-8 950
2241836	2009- Ballbinger NBskole og Karleb, P859	64 490	10 år	31.12.2009	655 780	-257 960	
2271607	Opprusting kjøkken helsesenter 2013	64 319	50 år	31.12.2015	67 705	-6 771	-1 693
2271001	Amtmannsgammen, gnr 11/57 og 11/171	56 167	50 år	31.12.1985	1 000 000	-67 399	-11 233
2241939	2001 Gatelys	54 381	20 år	31.12.2001	191 000	-81 571	-13 595
2241927	2007- Nettutstilling mortensnes	52 661	10 år	31.12.2007	256 140	-157 985	-26 331
2271220	Vsm stabbur, gnr10/29	49 653	50 år	31.12.1998	79 000	-9 611	-1 602
2271526	Soltunvn. 18, gnr10/92	46 800	40 år	31.12.1980	216 000	-93 600	-15 600
2271044	1998- Boligfelt karlebotn ikke utbygd, gnr5/43	46 481	Ingen avskrivning	31.12.1998	46 481		
2271519	Soltunveien 11A og B, gnr 10/82	38 175	40 år	31.12.1977	400 000	-190 875	
2241931	Utstyr banklokaler	28 224	10 år	31.12.2007	282 230	-141 120	
2271405	Nyborg vannledning, gnr11/39 m.fl.	26 900	40 år	31.12.1992	941 324	-134 500	

2271404	Hammernes vannverk (ledningsnett)	25 667	40 år	31.12.1985	128 000	-19 249	-3 208
2271412	Vann- og avløpsanlegg, Vesterelv avløpsstasjon mm, gnr10/23	24 797	40 år	31.12.1980	300 000	-49 592	-8 265
2271420	Fylling kløvnes	23 100	40 år	31.12.1979	464 000	-69 300	-11 550
2271414	2008 Vannledning mortensnes (utvidelse 2008), ref vannverk 14/118	21 434	20 år	31.12.2008	38 980	-11 692	-1 949
2271515	Soltunveien 17A og B, gnr10/84	21 025	40 år	31.12.1977	1 000 000	-105 125	
2271611	2015 Forprosjekt - avløp Vesterelvnisset	20 808	20 år	31.12.2016	21 903	-2 190	-1 095
2271045	1998- Boligfelt varangerbotn, ikke utbygd, nord for Tangnesv, gnr 10/22	16 003	Ingen avskrivning	31.12.1998	16 003		
2271523	Soltunvn. 20, gnr10/85	15 500	40 år	31.12.1978	184 000	-93 000	-15 500
2241928	2007 Mobilguiding mortensnes	15 311	10 år	31.12.2007	153 120	-76 555	
2271431	Kloakkanlegg	4 900	40 år	31.12.1979	96 000	-14 700	-2 450
2271403	Bigganess vannverk	1 400	40 år	31.12.1977	48 000	-7 000	



**Unjárgga gielda/
Nesseby kommune**



Årsmelding 2018

1. Innledning.....	3
2. Administrasjonssjefens kommentarer	3
3. Kommunens målsettinger og måloppnåelse	5
3.1 Overordnet mål.....	5
4. Organisasjon og bemanning	5
4.1 Personell og rekruttering	6
4.2 Ledelse og organisasjon	7
4.3 Helse, miljø og sikkerhet.....	7
4.4 Ligestilling i Nesseby kommune	8
4.5 Betyggende kontroll og høy etisk standard.....	8
5. Befolkning, sysselsetting og pendling	9
5.1 Befolkningsutvikling pr.1.1.....	9
5.2 Arbeidsmarked, sysselsatte og pendling.....	9
6. Politiske saker – vedtak fra kommunestyret.....	10
7. Regnskapsanalyse.....	10
7.1 Investeringsregnskapet	10
7.2 Driftsregnskapet	10
7.3 Balansen	11
7.4 Likviditet	12
7.5 Finansforvaltning.....	12
7.6 Økonomiske nøkkeltall og oversikter.....	13
8. Status og resultater politisk – ansvar 20.....	14
9. Status og resultater Stab, samfunn, språk, kultur og økonomi- ansvar 21, 22 og 24.....	15
9.1 Stab.....	15
9.2 Samfunn, næring og kultur	16
9.3 Økonomikontoret.....	17
9.4 Isak Saba Språksenter.....	17
10. Status og resultater Teknisk virksomhet – ansvar 38	18
11. Status og resultater Oppvekstsenter – ansvar 25	21
12. Status og resultater Hjelpetjenester – ansvar 31	23
13. Status og resultater barnevern – ansvar 32	26
14. Status og resultater Pleie og omsorg – ansvar 33	29
15. Status og resultater NAV – ansvar 30	31
16. Status og resultater kommunehelsetjenesten – ansvar 34.....	33
VEDLEGG:.....	34
Forklaringer på viktige økonomiske størrelse:	34

1. Innledning

Nesseby kommunes sentrale oppgaver er å levere faglig gode tjenester til innbyggerne, forvalte lovverk og gi rettssikker saksbehandling. Kommunen har også ansvaret for å være samfunnsbygger og er en stor arbeidsgiver.

Nesseby kommunes årsmelding beskriver status i tjenesteområdene, gir en kort resultatanalyse og økonomisk analyse samt peker på noen utviklingstrekk i Nessebysamfunnet. Målet er å drive mest mulig rasjonelt og effektivt for å fortsatt ha et økonomisk handlingsrom. Det ligger derfor mye læring i årsmeldingen for å ha en drift tilpasset de økonomiske rammer. Velferdstjenester inn i en ny tid krever at vi arbeider nytenkende og utvikler moderne tjenester for folk. Tidlig innsats og forebygging, god helhetsplanlegging og samhandling samt god kvalitet og nødvendig kompetanse er fortsatt gjennomgående utfordringer for alle virksomheter og tjenesteområder framover.

Årsregnskap og årsmelding er hjemlet i Kommunelovens § 48 og fristene er henholdsvis 15.2 og 31.3 og de skal samlet behandles i kommunestyret innen seks måneder etter at regnskapet er avlagt.

2. Administrasjonssjefens kommentarer

Årsregnskapet for 2018 er gjort opp med et netto driftsresultat på kr -9 435 163 (overskudd). Dette utgjør 5,9 % av driftsinntektene. Etter justering for bruk og avsetning til bundne fond er resultatet kr 8 988 005 som tilsvarer 5,6 % av driftsinntektene. Teknisk beregningsutvalg for kommunesektoren anbefaler nå kommunene å ha et netto driftsresultat på 1,75 prosent av driftsinntektene, dvs omtrent 2.5 mill for oss. Enkelt sagt vil dette tilsvare økonomisk balanse. Det gode resultatet for 2018 inkluderer en innbetaling fra Havbruksfondet på 7.6 mill, etter utdeling av nye konsesjoner for oppdrett i Finnmark. Dette gjøres anslagsvis hvert fjerde år, og hvor omfattende framtidige utdelinger blir er det knyttet stor usikkerhet rundt. Resultatet utenom denne innbetalingen er på 1,373,570.

Både regulert og opprinnelig budsjett har et netto driftsresultat med henholdsvis et merforbruk på 1.2 og 1 mill, da vi så for oss et utfordrende år økonomisk. Det har altså økonomisk gått mye bedre enn forventet både med og uten pengene fra Havbruksfondet.

Kommunens langsiktige lånegjeld er på 138,1 mill kr mot 143,7 mill kr ved slutten av 2017. Hvis en justerer for lån til videre utlån (14,4 mill kr), ubrukte lånemidler (-2,0 mill kr) og låneavdragsfond (0,1) mill kr) så er det justerte og mer relevante tallet på 125,6 mill mot 129,0 mill året før. Dette utgjør en reduksjon på nettogjelden på 3,7 mill kr. Det vanlige er å anse en gjeldsgrad på over 100% av driftsinntektene som faretruende høyt. Nesseby kommunes netto gjeldsgrad er på 78% mot 84 % året før. Retningen er positiv, men skyldes også at noen større investeringsprosjekter er blitt utsatt, spesielt utsettelsen av bygging av avløpsstasjonen i Vesterelv har stor betydning.

Kommunen har 24,4 mill kr på disposisjonsfond ved utgangen av 2018. Hvis en legger til regnskapsmessig mindreforbruk (+9,0), ubundne investeringsfond (+1,2) og premiefond (+15,3), så er totalsummen av frie midler på fond totalt 49,9 mill mot 41,2 året før. Med hensyn til likviditet bør en ha en solid buffer her, men kommunen har langt over det som er normalt. Men dette bør sees i sammenheng med gjelden. Dersom en justerer for hele dette beløpet har kommunen en justert nettogjeld på 75,7 mill som utgjør 47,3% av driftsinntektene. Enkelte kommuner opererer med et mål om en nettogjeld på under 50% av driftsinntektene. Vi har altså et bra utgangspunkt økonomisk for å møte framtidige utfordringer. Framover må vi nemlig forvente at inntektene

justert for lønnstigning vil gradvis falle, samtidig med at oppgavene kommunene pålegges vil øke. Dette er en bevisst og uttalt strategi fra sentralt hold. Vi har et kontinuerlig fokus på dette, og har som mål å fortsette jobben med tilpasse driftsutgiftene mot realitetene for å sikre en bærekraftig drift også framover.

Folketallet har etter flere år med høy vekst nå gått litt ned fra 959 innbyggere i 2015 til 941 01.01.19. Endringer i antall flyktninger har hatt stor betydning de siste årene for innbyggertallet, og i det siste har det blitt færre.

Det totale sykefraværet i Nesseby kommune er fortsatt høyt på 8,8 % i 2018, men det er noe nedgang fra foregående år, men en økning fra i fjor. Det legemeldte sykefraværet er klart høyest. Et høyt sykefravær er en stor økonomisk belastning i en liten kommune, og arbeidet med trivsel og nærvær må gjøres i et tett samarbeid med arbeidstakerorganisasjonene. Dette arbeidet har ikke vært tilfredsstillende i 2018. En av årsakene er at det har vært utskiftninger i ledelsen i kommunen. Målet bør være å komme ned til 6 % sykefravær.

Kommunestyrets vedtak i sak 56/17 Omorganisering av administrasjonen i Nesseby kommune har hatt stor fokus i 2018. I arbeidet med budsjett og økonomiplan de to siste årene har det kommet fram at kostnadene for drift i Nesseby kommune vedvarende har vært for høye og at organisasjonen må sikre kommuneøkonomien framover, blant annet ved å ta ned kostnadene i drifta. Dette har administrasjonen lyktes med i stor grad ved å ikke ansette ved naturlige avganger, der det ikke har vært absolutt nødvendig. Driftsresultatet viser en nedgang i driftsutgifter på kr 2 418 307,-. Dette har selvsagt ført til større arbeidsbyrd for mange ansatte, men samtidig ført til at ingen ansatte har blitt sagt opp, og at kommunen har en bærekraftig økonomisk utvikling. Det er også igangsatt arbeid med digitalisering og integrering av kommunens IT-programmer.

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.

Administrasjonssjefen takker alle for samarbeidet i driftsåret 2018.

Varangerbotn 29. mars 2019

Olaf Trosten
Administrasjonssjef

3. Kommunens målsettinger og måloppnåelse

I økonomiplanen for 2012 -2015 vedtok kommunestyret overordnet mål for planperioden som er prolongert for planperioden 2016-2019. Disse målene er retningsgivende for driften i virksomhetene.

3.1 Overordnet mål

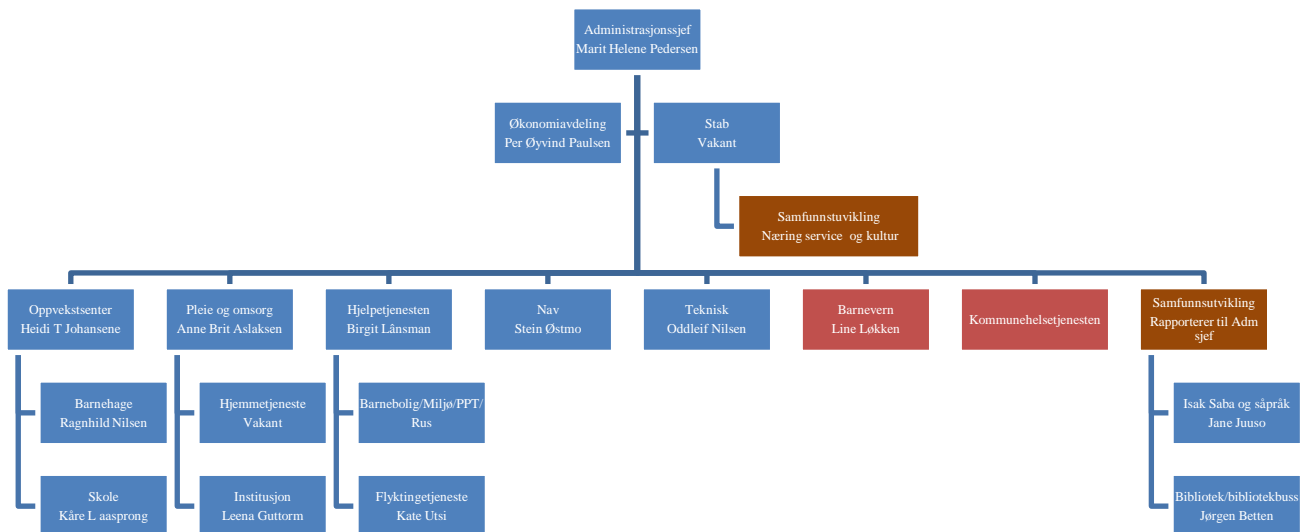
Nesseby kommune skal være en attraktiv kommune å etablere seg i og bo i.

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.

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

- 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 enhver utfordring som krever effektivisering og omstilling.
- Nesseby kommune skal være en aktiv pådriver for samarbeid over kommunegrensene.

4. Organisasjon og bemanning



4.1 Personell og rekruttering

Generelt er det stabil bemanning og jevnt god kompetanse i personalet. Det har i 2018 vært en del naturlige avganger, hvor det ikke har vært tilsatt nye medarbeidere. Dette på bakgrunn av de nødvendige innsparinger kommunen har igangsatt, jf ps 56/17 Omorganisering av administrasjonen i Nesseby kommune. Tabellen nedenfor viser utviklingen over antall ansatte og årsverk fra mars 2017 til mars 2019.

Oversikt årsverk, antall og fordeling i stillinger med fast lønn	mar.17	mar.19
Antall årsverk fast ansatte	117	113
Antall fast ansatte (personer)	132	130
Antall fast ansatt kvinner	108	106
Antall fast ansatte menn	24	24
Antall årsverk vikariater	9.18	7.8
Antall vikarer	10	10
Antall vikarer kvinner	9	6
Antall vikarer menn	1	4
Antall årsverk engasjementer/midlertidige ansatte	9.8	5.5
Antall personer i engasjementer/midlertidige ansatte	13	9
Antall kvinner i engasjementer/midlertidige ansatte	11	2
Antall menn i engasjementer/midlertidige ansatte	2	7
Antall årsverk totalt (Fast ansatte, faste vikarer, engasjementer)	136.98	126.3
Antall ansatte totalt (Fast ansatte, faste vikarer, engasjementer)	155	146
Antall kvinner totalt (Fast ansatte, faste vikarer, engasjementer)	128	113
Antall menn totalt (Fast ansatte, faste vikarer, engasjementer)	27	33
Prosent kvinner totalt (Fast ansatte, faste vikarer, engasjementer)	82 %	77 %
Prosent menn totalt (Fast ansatte, faste vikarer, engasjementer)	17 %	23 %
Ansatte med 100 prosent stilling:	106	93
Ansatte med 50 til 98 prosent stilling	39	42
Ansatte med mindre enn 50 prosent stilling	10	11
Antall ledende stillinger (virksomhetsledere og avdelingsledere)	15	14
Kvinner i ledende stillinger (virksomhetsledere og avdelingsledere)	8	8
Menn i ledende stillinger (virksomhetsledere og avdelingsledere)	7	6
Prosent kvinner i ledende stillinger	54 %	57 %
Prosent menn i ledende stillinger	46 %	43 %
Antall personer i frivillig brannvesen	16	14
Antall kvinner frivillig brannvesen	1	0
Antall menn frivillig brannvesen	15	14
Lærlinger	1	0

4.2 Ledelse og organisasjon

Nesseby kommune er organisert i en to-nivåmodell med administrasjonssjef, stabsleder, økonomisjef og virksomhetsledere for oppvekst, pleie og omsorg, hjelpetjenester, barnevern, teknisk og NAV.

Administrasjonssjefen sluttet i April 2018, og det ble igangsatt prosess med ansettelse. Stillingen måtte lyses ut for 2. gang, og ansettelse ble gjort i 2019.

Stabsleder sluttet også i sin stilling 1. september 2018. Denne stillingen ble ikke lyst ut, og det er gjort fordelinger av stabsleder sine oppgaver.

Omorganiseringsprosessen som ble igangsatt av den forrige administrasjonssjefen er foreløpig stoppet, og det er fortsatt ikke avklart på hvilken måte dette skal fortsette.

4.3 Helse, miljø og sikkerhet

Nesseby kommune er IA-bedrift (inkluderende arbeidsliv) som arbeider bevisst for å senke fravær og dermed øke nærvær og trivsel. Sykemeldte blir fulgt opp og det gjøres tilrettelegginger for å kunne bli i jobb. Sykefraværet er fortsatt for høyt med 8.8 %, det har steget med 1,4% fra 2017. Det er satt i gang et samarbeid med NAV og arbeidslivssenteret for lage videre plan for inkluderende arbeidsliv for å øke nærvær. Det er besluttet at i 2019 skal det brukes et felles personalforvaltningssystemet, som vil integreres med økonomisystemet til kommunen.

Mulige dagsverk	29 990
Fraværsdagsverk	2 632
Totalt sykefravær %	8.8 %
1-3 egenmeldt fravær dagsverk	288
4-16 egenmeldt fravær dagsverk	125
Sum egenmeldt fraværsdagsverk	413
Totalt egenmeldt sykefravær %	1.4 %
1-3 legemeldt fravær dagsverk	19
4-16 legemeldt fravær dagsverk	310
Mer enn 16 dager legeerklærte dagsverk	1 891
Sum legemeldt fraværsdagsverk	2 220
Sum legemeldt sykefravær %	7.4 %

Virksomhetene i Nesseby kommune jobber med Helse-, miljø- og sikkerhet på ulike måter tilpasset virksomhetens art og størrelse. Nesseby kommune er tilsluttet Sør Varanger bedriftshelsetjeneste som bistår kommunen med å utøve forsvarlig HMS arbeid. Det er i løpet av 2018 besluttet å si opp avtalen med Simployer som leverer HR-avvik, da dette systemet ikke lar seg integrere med kommunens arkivsystem som er Ephorte, samt økonomisystemet Xledger som kommunen bruker. Dette gjør at blant annet fraværs-, ferie-, og permisjonsregistreringer har vært føret manuelt til både arkiv-, og økonomisystemet.

Forbedringsområder:

Nesseby kommune har flere utdannede verneombud men ingen av disse ønsket å inneha vervet som hovedverneombud. Det er kun gjennomført ett møte i arbeidsmiljøutvalget i 2018. Dette er en prioritert oppgave for 2019, og det er opprettet samarbeid med Nav arbeidslivsenter.

4.4 Likestilling i Nesseby kommune

I administrasjonssjefens ledergruppe er det 4 kvinner og 5 menn (inkludert statlig/kommunal NAV-leder). Fordelingen mellom kjønnene i ledelsen er 57% kvinner og 43% menn når virksomhetsledere og avdelingsledere er tatt med. 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.

4.5 Betyggende kontroll og høy etisk standard

Kommunen skal redegjøre for iverksatte og planlagte tiltak for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard (jf. Kommuneloven § 48 nr.5):

- Rådmannens arbeid med å forbedre internkontrollen,
- Kontrollutvalgets gjennomføring av forvaltningsrevisjoner på områder av betydning for kommunens tillit og omdømme.

Etisk refleksjon er spesielt viktig for Nesseby kommune for å sikre betryggende kontroll og høy etisk standard i virksomheten siden kommunen og samfunnet er lite.

Utdrag fra det etiske reglementet i Nesseby kommune:

1) Nesseby kommune legger stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all sin virksomhet. Både folkevalgte og ansatte har ansvar for å etterleve dette prinsippet. Som forvaltere av samfunnets fellesmidler stilles det spesielt høye krav til den enkelte medarbeiders etiske holdninger i sin virksomhet for kommunen.

2) Medarbeiderne skal være seg bevisste at de danner grunnlaget for innbyggernes tillit og holdning til kommunen. De skal derfor ta aktiv avstand fra og bekjempe enhver uetisk forvaltningspraksis.

3) Alle plikter lojalt å overholde de lover, forskrifter og reglementer som gjelder for kommunens virksomhet. Dette innebærer også at alle forholder seg lojalt til vedtak som er truffet.

4) Ingen kan heller på vegne av kommunen foreta handlinger som er i strid med god forretningsskikk. Kommunen legger vekt på at alle forhold i forbindelse med sine forretningstransaksjoner blir korrekt behandlet og registrert. Alle fakturaer med bilag og dokumenter fra forretningsforbindelser skal være fullstendige og korrekte.

5) Kommunens folkevalgte og ansatte skal unngå å komme i situasjoner som kan medføre en konflikt mellom kommunens interesser og personlige interesser. Dette kan også gjelde tilfeller som ikke rammes av forvaltningslovens habilitetsbestemmelser.

6) Dersom personlige interesser kan påvirke avgjørelsen i en sak en har faglig ansvar for eller forøvrig deltar i behandlingen av, skal en ta dette opp med overordnede.

5. Befolkning, sysselsetting og pendling

5.1 Befolkningsutvikling pr.1.1

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
0-5 år	39	43	54	66	64	74	68	65	57	51
6-15 år	98	91	84	76	68	69	79	100	97	99
16-66 år	559	571	576	581	572	591	589	598	594	574
67+ år	182	179	179	178	178	185	198	196	203	220
Totalt	878	884	893	901	882	919	934	959	951	944

Tallene for 01.01.19 2018 er 941 innbyggere og viser en nedgang på 3 i folketall. Den folketallsøkningen vi har hatt har stagnert, men det er også blitt færre flyktninger. Men trenden i Norge er tilflytting til de store byene og lavere fødselsrater. Kommunen må være forberedt på at det kan vedvare, og derfor gjør vi alt for at Nesseby kommune skal være en attraktiv kommune og bo i, med ryddig økonomi og gode tjenester. I fjor ble født bare fire barn i kommunen. Det er det laveste tallet på 13 år. I 2017 ble det født 8 barn, mens det både i 2015 og 2016 ble født 5 barn.

5.2 Arbeidsmarked, sysselsatte og pendling

Arbeidsplasser - sysselsatte som arbeider i Nesseby	2008	2009	2011	2013	2015	2017
Primærnæring	58	53	54	64	46	62
Sekundærnæring	24	43	34	40	45	51
Handel, hotell/rest samf, finans	46	48	52	60	84	80
Offentlig, forsvar, nav	38	45	45	44	54	49
Undervisning	38	36	29	33	39	39
Helse og sosial	76	84	83	100	110	120
Personlig tjenesteyting	17	17	21	31	31	23
Uoppgitt	3	1	4	1	5	-
Totalt	300	327	322	373	414	424

Arbeidsmarkedet

Arbeidsmarkedet i Nesseby kommune er stabilt. Nesseby kommune er den største arbeidsgiveren. Kommunen har en stor andel innbyggere som driver i primærnæringene reindrift, fiske, jordbruk og noe fiskeoppdrett. Mineraler, transport og maskiner samt annen service er viktige næringer. I Nesseby var 1,7 prosent av arbeidsstyrken registrert som helt arbeidsledige ved utgangen av 2018, mot 2,8 % i hele Finnmark. Vi har satt i gang utvikling av et nytt næringsområde i kommunen som vil tiltrekke seg flere bedrifter og nye arbeidsplasser.

6. Politiske saker – vedtak fra kommunestyret

Det er behandlet 64 saker (inkludert godkjenninger av innkalling/referater) i kommunestyret i seks møter og 67 saker i formannskapet i ni møter i 2018.

7. Regnskapsanalyse

7.1 Investeringsregnskapet

Nesseby kommune brukte kr 6 476 779 til anleggsinvesteringer mot kr 18 114 404 i regulert budsjett. Det store avviket skyldes prosjekter som ikke kom i gang i henhold til opprinnelig tidsplan. Dette gjelder «Avløpsstasjon Vesterelv», «Tilkopling vannledning fra Karlebotn til Sirdaguoppe», «Næringsarealer Varangerbotn» og «Gatelys».

For anleggsinvesteringer er 6 151 544 finansiert ved bruk av lån og de resterende 325 235 ved bruk av disposisjonsfondet.

Følgende prosjekter ble avsluttet i 2018:

«Sikring adkomst rådhuset», «Sikring av medisinrom helsesenteret», «Utomhus Rådhuset», «Vesterelv bru», «Parkeringsplass ASVO», og «Utomhusplan helsesenter». Det var ingen overskridelser mot regulert budsjett.

7.2 Driftsregnskapet

For 2018 viser driftsregnskapet et netto driftsresultat på kr - 9 435 163 (inntekter større enn kostnader), mens regulert budsjett var kr 1 210 818. Altså solide 10 645 981 bedre enn budsjett. 7.6 mill skyldes en uventet stor inntekt fra Havbruksfondet. Men også utover det har det vært god kostnadsstyring, med spesielt fokus på å holde lønnskostnadene nede.

Hjelpetjenesten, pleie og omsorg og oppvekstsenteret utpeker seg med hensyn til gode resultater mot budsjett. Mens de største overskridelsene er på teknisk og kommunehelsetjenesten.

Tabellen under viser virksomhetenes forbruk og budsjett for 2018.

Unjærgga gielda/Nesseby kommune

Ansvar		Netto Driftsresultat	Total Resultat	Budsjett Netto Regulert	Budsjett Total Regulert	Mot Budsjett Netto	Mot Budsjett Total
20	POLITISKE ORGANER	1 473 219	1 473 219	1 373 213	1 373 213	-100 006	-100 006
21	STAB	6 893 534	6 871 711	6 420 820	6 420 820	-472 714	-450 891
22	ØKONOMITJENESTER	3 306 549	3 306 549	3 453 855	3 453 855	147 306	147 306
23	REVISJON	712 766	712 766	754 000	754 000	41 234	41 234
24	SAMFUNNS- OG NÆRINGSUTVIKLING	-2 569 151	-2 596 753	2 672 842	2 672 842	5 241 993	5 269 595
24140/1/9	Språkkontoret og Isak Saba senteret	-78 543	-5 620	71 636	71 636	150 179	77 256
24510	Bibloteket	546 552	546 552	502 047	502 047	-44 505	-44 505
24511	Biblotekbussen	86 149	86 149	160 249	160 249	74 100	74 100
25	OPPVEKSTSENTER	16 945 778	17 275 795	17 953 423	17 622 923	1 007 645	347 128
30	NAV NESSEBY	2 768 627	2 768 627	2 816 408	2 816 408	47 781	47 781
31	HJELPETJENESTEN	13 028 955	13 003 959	16 909 090	16 268 772	3 880 135	3 264 813
	HJELPETJENESTEN ex Flyktningstj.	8 401 913	8 376 917	11 129 074	10 488 756	2 727 161	2 111 839
31340	Flyktningstjenesten, kontordrift	1 706 727	1 706 727	2 058 745	2 058 745	352 018	352 018
31341	Flyktningstjenesten, direkte tiltak	2 920 315	2 920 315	3 721 271	3 721 271	800 956	800 956
32	BARNEVERN	2 153 220	2 487 694	1 659 979	1 659 979	-493 241	-827 715
33	PLEIE OG OMSORG	21 055 012	21 025 434	23 192 744	23 192 744	2 137 732	2 167 310
34	KOMMUNEHELSETJENESTEN	5 023 035	5 023 035	3 994 194	3 994 194	-1 028 841	-1 028 841
36	VSM	862 750	862 750	862 750	862 750	0	0
38	TEKNISKE TJENESTER	9 497 519	9 384 186	8 068 706	7 828 706	-1 428 813	-1 555 480
38437	Sommerjobber	176 402	176 402	150 000	150 000	-26 402	-26 402
38652	Brannvern	1 657 841	1 657 841	1 627 120	1 627 120	-30 721	-30 721

Ansvar		Netto Driftsresultat	Total Resultat	Budsjett Netto Regulert	Budsjett Total Regulert	Mot Budsjett Netto	Mot Budsjett Total
40	TILLEGSBEV. OG LØNNSPOTT	-3 240 694	-3 240 694	-700 006	-700 006	2 540 688	2 540 688
40002	Kommunestyrets Bevilgning	50 000	50 000	80 000	80 000	30 000	30 000
40011	Formannskapets Bevilgning	10 000	10 000	150 000	150 000	140 000	140 000
40012	Til ordføres disposisjon	20 975	20 975	40 000	40 000	19 025	19 025
40185	Felles reserve, felles pott	0	0	529 994	529 994	529 994	529 994
40186	Bruk av premiefond	-2 573 073	-2 573 073	-1 500 000	-1 500 000	1 073 073	1 073 073
90	SKATT, RAMMETILSK. OG FELLESEFINANS	-87 346 293	-78 358 288	-88 221 200	-88 221 200	-874 907	-9 862 912
90800/40	Frie inntekter fra staten	-90 590 986	-90 590 986	-91 648 000	-91 648 000	-1 057 014	-1 057 014
90845	Integreringstilskudd	-5 710 650	-5 710 650	-5 203 200	-5 203 200	507 450	507 450
90848	Eiendomsskatt	-1 125 162	-1 125 162	-1 100 000	-1 100 000	25 162	25 162
90900	Renteinntekter	-2 195 042	-2 195 042	-1 650 000	-1 650 000	545 042	545 042
90910	Renter og avdrag lån	12 182 788	12 182 788	11 340 000	11 340 000	-842 788	-842 788
90920	Lån til videre utlån	92 760	92 760	40 000	40 000	-52 760	-52 760
	NESSEBY KOMMUNE	-9 435 163	0	1 210 818	0	10 645 981	0

7.3 Balansen

Omløpsmidler

Sum omløpsmidler for 2018 er kr 53,8 mill kr, og består av 37,5 mill i kasse og bankinnskudd, kortsiktige fordringer på 14,0 mill kr, der 11,8 mill kr er ubetalte inntekter beregnet etter inntektsanslag-anordning og premieavvik er på kr 2,4 mill. kr.

Kortsiktige fordringer har falt med 1,7 mill kr fra året før, og ubetalte inntekter bidrar med 1,3 mill kr, slik at uten ubetalte inntekter har de kortsiktige fordringene falt med 0,4 mill.

Anleggsmidler

Kommunens anleggsmidler utgjør 458 mill. kr. Av dette er kr 193 mill kr pensjonsmidler som skal dekke pensjonsforpliktelser i fremtiden.

Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld ved utgangen av 2017 er på kr 17,5 mill kr som er en reduksjon på 3,6 mill kr fra 2017, og dette inkluderer et fall i ubetalte utgifter beregnet etter inntektsanslag-anordning på 2,2 Mill.

Langsiktig gjeld

Kommunens langsiktige gjeld var på 332 mill kr ved utgangen av 2018. 199 mill kr av disse utgjør pensjonsforpliktelser, og de resterende 133 mill kr er kommunens lånegjeld.

Kommunens lånegjeld har falt med 10,3 mill kr i 2018. Men dette må justeres for et låneopptak på 4,7 mill for 2018 utbetalt i jan 19. Justert for dette har lånegjelden falt med 5,6 mill.

Kommunens bokførte egenkapital ved utgangen av 2018 var 162,8 mill kr mot 142,9 mill kr året før.

Fondsmidler er fordelt som følger; 24,4 mill kr på disposisjonsfond, 9.2 mill kr på bundne driftsfond og 1,2 mill kr på ubundne investeringsfond.

7.4 Likviditet**Utvikling i arbeidskapitalen**

	2018	2017	2016	2015	2014
Arbeidskapital	36 341 820	37 696 217	45 733 046	28 799 642	28 340 423
Arbeidskapitalens driftsdel	27 141 812	25 566 870	32 552 414	20 443 630	20 865 437

Arbeidskapitalens driftsdel hvor bundne fond er fratrukket arbeidskapitalen har økt noe, og utgjør 16,8% av driftsinntektene, mot 16.7% året før, som representerer en tilfredsstillende likviditetsbuffer.

7.5 Finansforvaltning**Kommunens lån til investeringer**

Lån til videre utlån er holdt utenfor.

Kommunen har lånegjeld på 123,6 mill kr (inkl 4.7 mill utbetalt i jan 19), herav kr 37,7 mill i Kommunalbanken, 82,5 mill kr i KLP Kommunekreditt og 3,4 mill i Husbanken.

Dekningsgrad lånefinansiering av investering

Tabellen under viser hvor stor andel av investeringer i som er finansiert med bruk av lån. (tall i hele tusen). Investeringer i utlån, aksjer og andeler er holdt utenfor.

	2018	2017	2016	2015	2014
Prosentvis dekning med lån	95 %	50 %	98 %	99 %	98 %
Bokført bruk av lånemidler	6 151	7 491	13 861	14 535	9 809
Sum finansieringsbehov	6 476	15 019	14 114	14 585	9 970

Lånegjeld per innbygger

	2018	2017	2016	2015	2014
Lånegjeld	138 087 005	143 727 108	147 921 399	146 560 468	152 637 000
Innbyggertall	941	949	947	959	926
Lånegjeld pr. innbygger	146 744	151 451	156 200	152 826	164 834

Lån til videre utlån

Kommunen har lån på 14,5 millioner kroner i Husbanken. Dette er lån til videre utlån.

7.6 Økonomiske nøkkeltall og oversikter**Brutto resultatgrad (tall i hele tusen)**

	2018	2017	2016	2015	2014
Brutto resultatgrad	7,37 %	1,03 %	11,91 %	2,65 %	0,64 %
Brutto driftsresultat	-11 859	-1 579	-17 813	-3 558	-815
Sum driftsinntekt eks. renter	-160 920	-153 036	-149 538	-134 067	-127 809

Utgifter fordelt på hovedposter (tall i hele tusen)

Art	Beskrivelse	2018	2017	2016	2015	2014
0	Lønn inkl. sosiale utgifter	94 708	97 927	82 435	84 522	78 842
1/2	Varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	27 482	26 304	23 526	22 859	24 258
3	Tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	6 480	8 960	8 988	6 706	5 531
4	Overføringer	12 532	10 173	9 317	8 510	10 044
590	Avskrivinger	7 857	8 092	7 460	7 909	9 114

8. Status og resultater politisk – ansvar 20

POLITISK	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	1 146 639	1 208 742	1 210 213	100 %	105 %
Varer og tjenester	289 630	219 028	118 000	186 %	76 %
Overføringer	190 652	50 940	45 000	113 %	27 %
Finansutgifter		75	0		
Sum utgifter	1 626 921	1 478 785	1 373 213	108 %	91 %
Inntekter					
Overføringer/Refusjoner	77 117	5 566	0		7 %
Sum Inntekter	77 117	5 566	0		7 %
Netto Driftsresultat	1 549 804	1 473 219	1 373 213	107 %	95 %

Ansvar politisk virksomhet har et merforbruk på **kr 100 006**.

9. Status og resultater Stab, samfunn, språk, kultur og økonomi- ansvar 21, 22 og 24

9.1 Stab

Administrasjonssjefens stab har ansvar for:

Politisk sekretariat, saksbehandling til ungdomsråd, eldreråd, dispensasjonsutvalg, arbeidsmiljøutvalg, administrasjonsutvalg, tilsettingsutvalg og tjenester opp mot virksomhetene innenfor områder som IT-tjenester, post og arkiv samt organisasjonsutvikling, personalrådgivning og kvalitetsarbeid.

Staben har også ansvar det overordnede skolefaglige arbeidet i kommunen, for studiesenteret, forvaltning av motorferdsel og vurdering av startlån. Da stabsleder sluttet i sin stilling ble det skolefaglige ansvaret overført til virksomhetsleder ved oppvekstsenteret. Dette er en midlertidig løsning, inntil det blir avgjort hvordan denne funksjonen kan ivaretas på en faglig forsvarlig måte. Staben administrerer arbeid i for- og etterkant av kommune- og stortingsvalg samt folkeavstemminger. Lønnsforhandlinger, sykefraværsarbeid og samarbeid med de tillitsvalgte ligger innenfor stabens arbeidsområder. Ansatte underlagt samfunnsutvikling og kultur rapporterer også til virksomhetsleder for stab. Språksenteret Isak Saba og bibliotek rapporterer direkte til administrasjonssjefen. Administrasjonssjefen har ansvaret for sivil beredskap og internkontroll/HMS i hele organisasjonen.

Stabens medarbeidere har lang erfaring fra Nesseby kommune og kjenner egne oppgaver godt. Arbeidsmiljøet er godt, og staben jobber kontinuerlig med å forbedre egne tjenester og måter å jobbe på. Flere av stabens medarbeidere har sluttet i 2018, og staben er redusert med 2 stillinger. Dette har vært utfordrende da det har blitt flere oppgaver på hver enkelt ansatt. En del av oppgavene er overført til andre virksomheter.

Viktige politiske saker forberedt i stab i 2018:

- Forberedelse av utsendelse av skuterløyper på høring
- Arbeid med beredskap for Nesseby kommune
- Tilstandsrapport for oppvekstsenteret 2017/2018
- Svært mange saker innenfor barmarks- og skuterdispensasjoner er saksforberedt
- Saksbehandling av alle nærings saker og tilskudd fra næringsfond og tilskudd til kulturtiltak og organisasjoner
- Skolerapporter i UBAS, Basil gjennom skoleporten og Kostra rapportering gjennomført i samarbeid med virksomhetene.
- Lokale lønnsforhandlinger i kapittel 3 og 5 gjennomført i 2018
- Tilsettinger

Driftsresultat

STAB	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	3 737 796	3 972 029	3 806 246	104 %	106 %
Varer og tjenester	3 417 452	3 684 097	3 279 584	112 %	108 %
Overføringer	807 260	956 368	0		118 %
Finansutgifter		249	0		
Sum utgifter	7 962 508	8 612 743	7 085 830	122 %	108 %
Inntekter					
Salgs og leieinntekter	109 639	97 248	70 000	139 %	89 %
Overføringer/Refusjoner	1 496 915	1 621 962	595 010	273 %	108 %
Sum Inntekter	1 606 554	1 719 210	665 010	259 %	107 %
Netto Driftsresultat	6 355 954	6 893 533	6 420 820	107 %	108 %

Stab har et merforbruk på **kr 272 713** i 2018.

9.2 Samfunn, næring og kultur**Driftsresultat**

SAMF/NÆRING/KULTUR	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	4 356 383	3 928 282	3 774 724	104 %	90 %
Varer og tjenester	1 303 012	1 378 045	1 174 482	117 %	106 %
Overføringer	2 796 124	3 579 219	1 891 000	189 %	128 %
Sum utgifter	8 455 519	8 885 546	6 840 206	130 %	105 %
Inntekter					
Salgs og leieinntekter	140 241	35 418	6 000	590 %	25 %
Overføringer/Refusjoner	3 500 334	11 340 737	4 233 000	268 %	324 %
Finansinntekter	24 198	0	0		0 %
Sum Inntekter	3 640 575	11 376 155	4 239 000	268 %	312 %
Netto Driftsresultat	4 790 747	-2 490 609	2 601 206	-96 %	-52 %

Samfunn, næring og kultur har et mindreforbruk på **kr 5 091 815**. Hovedårsaken er innbetalingen fra Havbruksfondet. Tap på fordringer for kommunen i sin helhet på 465,769 er også ført her.

9.3 Økonomikontoret

Økonomikontoret har 3,5 stillinger. En stilling på henholdsvis lønn, skatteoppkrever, økonomisjef, samt en halv stilling på fakturering. Antall stillinger er redusert med 1 i 2018 etter naturlig avgang.

ØKONOMI	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	2 845 876	2 591 504	2 791 099	93 %	91 %
Varer og tjenester	655 335	860 785	627 000	137 %	131 %
Overføringer	627 604	124 312	55 756	223 %	20 %
Finansutgifter	323	3 139	0		972 %
<i>Sum utgifter</i>	<i>4 128 815</i>	<i>3 579 740</i>	<i>3 473 855</i>	<i>103 %</i>	<i>87 %</i>
Inntekter					
Salgs og leieinntekter	25 527	40 803	20 000		
Overføringer/Refusjoner	205 433	195 015	0		95 %
Finansinntekter	56 884	41 828	0		74 %
<i>Sum Inntekter</i>	<i>230 960</i>	<i>277 646</i>	<i>20 000</i>	<i>1388 %</i>	<i>120 %</i>
Netto Driftsresultat	3 841 295	3 302 094	3 453 855	96 %	86 %

Økonomiavdelingen har hatt et mindreforbruk i 2018 på **kr 151 761**.

9.4 Isak Saba Språksenter

Isak Saba senteret er kommunens språkkontor og språksenter og senterets hovedmål er å få flere samisktalende i kommunen og styrke samisk språk og kultur i Nesseby kommune. For å oppnå målene satser senteret på språkopplæring gjennom aktiviteter, språkkurs, lage skriftlig materiale og oversette dokumenter.

Isak Saba senteret har i 2018 gjennomført disse språkaktivitetene: Stedsnavnprosjekt, Duhkoratta, SOMÀ, Snakk samisk mens du trimmer, fagdager for skolebarn i samarbeid med skolen, lesetreff for samisktalende, forskjellige duodjikurs, joiekurs. Senteret har deltatt i planlegging av Vuonnamárkanat, og hatt stand og koftetrekning på markedet. Det er laget kalender for 2018 og avholdt språkkurs. Disse aktivitetene er eksternt finansiert. Videre har Isak Saba senteret ansvar for kommunens webside, kommunens facebook-side, senterets hjemmeside og senterets facebook-side. Nyheter på begge websidene og på facebookside er skrevet på samisk og norsk. Isak Saba senteret oversetter dokumenter og andre skriv for kommunens virksomheter, samt er ansvarlig for tolking på kommunestyremøter.

I forhold til Sametingets tospråklighetsmidler som kommunen mottar årlig, har kommunen en samarbeidsavtale med Sametinget som til stor grad regulerer bruken av midlene. Det er Isak Saba senteret som daglig følger opp dette arbeidet. Kommunen mottar også årlig økonomisk støtte til drift

av språksenteret. Det er Isak Saba senteret som har ansvaret for at disse midlene brukes i henhold til forskriftene.

Isak Sabasenteret er administrasjonssjefens faglige støtte i alle høringssaker som omhandler samisk språk og kultur. Senteret har ofte faglige innledninger, har en høy faglig kvalitet.

Det er 4,5 årsverk ved senteret fordelt på 5 personer.

ISAK SABA SENTERET	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	3 366 745	3 148 711	4 031 686	78 %	94 %
Varer og tjenester	502 201	720 804	662 400	109 %	144 %
Overføringer	76 281	92 992	0		122 %
<i>Sum utgifter</i>	<i>3 945 226</i>	<i>3 962 507</i>	<i>4 694 086</i>	<i>84 %</i>	<i>100 %</i>
Inntekter					
Salgs og leieinntekter	33 504	49 103	58 000	85 %	147 %
Overføringer/Refusjoner	3 623 836	3 991 947	4 564 450	87 %	110 %
<i>Sum Inntekter</i>	<i>3 657 340</i>	<i>4 041 050</i>	<i>4 622 450</i>	<i>87 %</i>	<i>110 %</i>
Netto Driftsresultat	287 886	-78 543	71 636	-110 %	-27 %

Isak Saba senteret har hatt et mindreforbruk i 2018 på **kr 150 179**.

10. Status og resultater Teknisk virksomhet – ansvar 38

Kort beskrivelse av virksomheten:

Teknisk virksomhet omfatter følgende områder: Vei, vann og avløp, renovasjon, forvaltning av kommunale boliger og bygg, eiendomsforvaltning, plan- og arealforvaltning, oppmåling og deling, byggesaksbehandling, brannvern, motorferdsel i utmark, veglys samt planlegging, prosjektering og gjennomføring av bygge- og vann/avløpsprosjekter.

Teknisk virksomhet har avtale med Tana Kommune om kjøp av følgende tjenester:

- Kart og oppmålingstjenester, som bl.a. inkluderer matrikkelføring og oppdateringer av programvare og kartdata.
- Landbrukstjenester

Nesseby kommune leier ut 42 boenheter inkludert to tilpassende boliger og 10 omsorgsboliger.

Personale:

Virksomhetsleder, drift- og prosjektsleder, driftsansvar for kommunale boliger/bygg samt (fakturering og regnskap, sekretær for husutvalget/boligforvaltning), i alt tre stillinger.

I vedlikeholdsteamet er det i alt fire stillinger innen vann/avløp, feiing samt tilsyn og vedlikehold av alle kommunale bygg. Renholdsteamet har 5,14 årsverk fordelt på de kommunale byggene.

2 prosjektmedarbeidere har vært engasjert på timebasis og korttid/deltid til å følge opp «Renseanlegg Bergeby vannverk og Avløp Vesterelvnneset» samt til prosjekter.

Brannvern

Kort oppsummert:

- Det har vært 23 hendelser totalt med utrykninger, øvelser, møter og vedlikeholdsarbeid
- 130 individuelle oppmøter på hendelsene ovenfor
- Gjennomført 55 helge- og helligdagsvakter
- Tre stykker har fullført brevkurs i Grunnleggende brannvern fra Norges Brannskole
- Én har fullført kurs og opplæring i utrykningskjøring – kode 160
- Opplæring i grunnleggende brannfysikk/kjemi, hurtigfrigjøring bil, sambandskurs, utrykningskjøring, grunnopplæring i ny-brannbilen med tilhørende utstyr, gjennomgang av kommunal bygningsmasse
- Sendt inn lovpålagt dokumentasjon til Direktoratet for Sikkerhet og Beredskap, herunder internkontroll, HMS-dokumentasjon, ROS-analyse og innsatsplaner
- Gjennomført åpen dag med demo for oppvekstsenteret

Kommunale bygg:

- Rådhuset
- Nesseby Helsesenter
- Varanger Samiske Museum inkl. Info-bygget på Mortensnes
- Nesseby Oppvekstsenter
- Isak Saba-Senteret
- SMIHL-bygget, (tidligere ASVO)
- Bibliotekbussgarasjen
- Ungdomsklubben Bakeriet
- Lokaler til vedlikeholdsteamet (lager/sanitærbygg)

Famac-web, internkontroll/rapporteringssystem for feil og avvik på kommunale bygg og anlegg fungerer godt.

Måloppnåelse:

- Nye Vesterelv bru ferdigstilt.
- Renseanlegg til Bergeby Vannverk ferdigstilt og tatt i bruk, noe startproblemer, men synes å fungere godt.
- Klargjort/ferdigstilt kontorlokaler for barnevernstjenesten.
- Opprustet brannalarm på VSM.
- Asfaltering av parkering/uteområder Helsesenteret.
- Asfaltert utenfor SMIHL-bygget samt parkeringsplass skole.
- Asfaltert ved fiskemottak Kløvnes
- Oppgradering av uteområder ved rådhuset/skiftet ut lyspunkter.
- Reguleringsplan og prosjektering av avløp Vesterelv igangsatt.
- Ferdigstilt tak på låve tilhørende «bakeriet»..
- Anbudsdokumenter for næringsarealer i Varangerbotn igangsatt.

Byggesaker/oppmåling/matrikkelføring m.m.

Det er noe etterslep på byggesaker, men ingen som har praktisk betydning. Det er et godt samarbeid med Tana kommune når det gjelder oppmåling og matrikkelføring. Publikumshenvendelser tas fortløpende.

Annet:

Digitalisering av alle areal- og reguleringsplaner er nå tilgjengelig på www.kommunekart.com

Brannvern

- Det har vært 24 hendelser totalt med utrykninger, øvelser, møter og vedlikeholdsarbeid
- 144 individuelle oppmøter på hendelsene ovenfor
- Gjennomført 56 helge- og helligdagsvakter
- Opplæring i grunnleggende brannfysikk/kjemi, hurtigfrigjøring bil, sambandskurs, utrykningskjøring, røykdykking og pumpeøvelser
- Har hatt øvelse med oppvekstsenterets ansatte i både Plivo og hurtigfrigjøring av fastklemt under bil
- En har fullført kurs og opplæring i utrykningskjøring – kode 160 i hht krav i forskrift om krav til opplæring, prøve og kompetanse for utrykningskjøring
- En har vært på skadestedslederkurs i akutt forurensing i regi av Norges brannskole
- En har vært på Beredskap 3 hos Norges brannskole og fullført brannsjefutdanning i hht krav i §7-11 i Forskrift om organisering og dimensjonering av brannvesen

Økonomi:

Teknisk har hatt et total (etter fondsbevegelser) merforbruk på driftsregnskapet i 2018 på **kr 1.559.935**. Ca. kr. 700.000 er en feilbudsjettering – ikke budsjetterte kostnader til slamtømming. Økte el-priser utgjør ca. kr. 500.000. Ombygging av kontorer til barnevernet ble ca. kr. 100.000 dyrere enn forutsatt samt at asfaltering utenfor fiskemottaket ca. kr. 100.000 ble belastet driftsregnskapet. Nytt låssystem til SMIHL-bygget var ikke budsjettert, kom på ca. kr. 200.000. For øvrig mindre avvik.

Investeringsbudsjettet er regulert i løpet av 2018 med god kontroll.

Teknisk Virksomhet har hatt et budsjett som ikke gir rom for uforutsette kostnader. Det har derfor vært nødvendig å fremme egne bevilgningssaker og budsjettregulering for uforutsette kostnader.

Teknisk virksomhet har hatt høyt sykefravær i 2018. Dette er i hovedsak langtidssykemeldt fravær.

Utfordringer i 2019:

Drift av rensenanlegget ved Bergeby vannverk krever større personalressurser i uteseksjonen. Pr. i dag avhjelpest det ved tiltaksplasser. Dette vil etter hvert utgå.

Driftsresultat

TEKNISK Utgifter	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regulert Budsjett 18	2018 % budsjett	2018 % av 2017
Lønn og sosiale utg	8 561 472	9 208 090	8 278 904	111 %	108 %
Varer og tjenester	11 474 178	12 039 106	11 942 696	101 %	105 %
Overføringer	982 799	1 147 640	646 000	178 %	117 %
<i>Sum utgifter</i>	<i>21 018 450</i>	<i>22 394 836</i>	<i>20 867 600</i>	<i>107 %</i>	<i>107 %</i>
Inntekter					
Salgs og leieinntekter	11 884 369	11 356 742	12 152 894	93 %	96 %
Overføringer/Refusjoner	1 640 087	1 536 119	646 000	238 %	94 %
<i>Sum Inntekter</i>	<i>13 524 456</i>	<i>12 892 861</i>	<i>12 798 894</i>	<i>101 %</i>	<i>95 %</i>
Netto Driftsresultat	7 499 507	9 501 975	8 068 706	118 %	127 %

Teknisk har hatt et merforbruk på netto driftsresultat i 2018 på **kr 1 433 269**.

11. Status og resultater Oppvekstsenter – ansvar 25

På Nesseby oppvekstsenter var det pr. 31.12.18:

- Fire- avdelingsbarnehage med 39 barn, derav 19 med samisk som opplæringspråk og 20 med norsk som opplæringspråk.
- Grunnskole med 91 elever, derav 34 med samisk som opplæringspråk og 57 med norsk som opplæringspråk
- SFO med 23 barn
- Voksenopplæring med 16 elever
- Det er til sammen 43 ansatte på Nesseby oppvekstsenter

Visjon: Vi er Nessebys framtid.

Nesseby oppvekstsenter jobber med PALS; Positiv Adferd, støttende Læringsmiljø og Samhandling.

Barnehagen har hatt 5 og skole/SFO har hatt 6 planleggingsdager. De fleste av disse er brukt til felles kursing/planlegging. I tillegg har vi hatt to felles personalmøter i løpet av året.

Barnehage:

Antall barn i barnehagen har gått noe ned fra forrige barnehageår, men det har likevel vært behov for 4 avdelinger. 01.08.18 trådte ny pedagognorm i kraft; I praksis betyr det at det blir færre barn pr. pedagog, og færre barn pr. avdeling.

Grunnskole:

Nesseby oppvekstsenter bruker store ressurser på spesialundervisning. Dette er rettigheter elever som ikke har utbytte av den ordinære undervisningen har.

Avgangselevne var oppe til eksamen i samisk og norsk våren 2018. Resultatet var i overkant av det nasjonale snittet.

Voksenopplæring:

Resultatene for våren 2019 var gode. Det samme gjelder for eksamen i forbindelse med 50 timers kurset i samfunnskunnskap.

Det er gitt tilbud om grunnskoleopplæring over 2 år. Dette tilbudet avsluttes våren 2019. Det har av vært satt inn lærerressurser for å ivareta dette tilbudet.

Effektivisering:

Min Vakt/Min Timeplan erstatter Simployer fra 01.01.2019.

Ansatte:

Høsten 2018 har vi manglet ansatte, trass i utlysning får ikke tak i samisktalende pedagoger, heller ikke vikarer.

Miljøpedagogen sagt opp sin stilling, ny er forventet på plass våren 2019.

Opplegg/arrangementer:

Den årlige barnekunstutstillingen ble våren 2018 satt opp på Varanger samiske museum av elever i samarbeid med ansatte på VSM.

Ansatte bidro sterkt under sykkeløpet Arctic Race da det passerte Nesseby kommune.

Prosjekter:

Desentralisert kompetanseheving erstatter de store statlige satsingene rettet mot grunnskole. Kommunen skal selv gjennomføre kompetanseutviklingstiltak Kommunene i Øst-Finnmark får bistand fra Høgskolen i Innlandet.

SUM (Sammenheng gjennom Utforskende Matematikkundervisning), drives i samarbeid med Universitetet i Tromsø. Målsettingen er å bidra til utvikling av barnehagebarns og skoleelevers motivasjon og til utvikling av utforskende aktiviteter som bidrar til læring av matematikk. En ansatt er medforfatter til artikkelen «Tverrfaglighet i flere kontekster» i tidsskriftet Tangenten.

0-24 samarbeidet: Nesseby kommune ble våren 2018 forespurt av Fylkesmannen i Finnmark om å være en av tre modellkommuner i 0-24 samarbeidet. Målgruppa for prosjektet er utsatte barn og unge i alderen 0-24 år, deres familier og ansatte. Prosjektet skal gå over 2 år. Ledelsen ved oppvekstsenteret er prosjektledere og deltakere i arbeidsgruppe. For ytterligere informasjon vises det til prosjektplanen Best sammen på kommunens hjemmeside.

HMS og internkontroll:

Brannøvelse gjennomføres hver høst. I 2018 har Sør Varanger Bedriftshelsetjeneste hatt samtaler og enkel helsesjekk for ansatte. Oppvekstsenterets beredskapsplan er revidert i 2018. Nettstedet kriseportalen.no brukes som oppslagsverk og veiledning ved hendelser.

Kompetanse:

Utfordringen med å få tak i samiskspråklige pedagoger er økende.

Nesseby oppvekstsenter har et økende antall ufaglærte i skolen.

1 ansatt gikk av med pensjon i 2018.

Kompetanseheving:

- En ansatt ferdigstilt barnevernspedagog utdanning
- En ansatt ferdigstilt master i samisk
- En ansatt ferdigstilt master i offentlig ledelse
- En ansatt tar videreutdanning i engelsk
- En ansatt tatt fagprøven i barne- og ungdomsarbeiderfaget

Oppvekstsenteret har hatt et mindreforbruk i 2018 på **kr 1 007 651**. Resultatet skyldes mer tildelte midler fra staten enn budsjettert, blant annet midler til 0-24 samarbeidet. I tillegg har det vært høyere brukerbetaling og sykelønnsrefusjon enn budsjettert.

En del av inntektene er satt på fond. I og med at midlene inntektsføres i 2018, men ikke skal brukes før i 2019, ser resultatet bedre ut enn det egentlig er. Det reelle mindreforbruket ser ut til å være på **kr 347 128**.

Driftsresultat

OPPVEKSTSENTERET	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	23 835 743	24 181 933	24 065 323	100 %	101 %
Varer og tjenester	2 745 029	2 848 506	2 568 000	111 %	104 %
Overføringer	442 357	375 852	205 000	183 %	85 %
<i>Sum utgifter</i>	<i>27 023 129</i>	<i>27 406 291</i>	<i>26 838 323</i>	<i>102 %</i>	<i>101 %</i>
Inntekter					
Salgs og leieinntekter	973 528	1 338 635	1 246 000	107 %	138 %
Overføringer/Refusjoner	9 667 795	9 121 884	7 638 900	119 %	94 %
<i>Sum Inntekter</i>	<i>10 641 323</i>	<i>10 460 519</i>	<i>8 884 900</i>	<i>118 %</i>	<i>98 %</i>
Netto Driftsresultat	16 381 806	16 945 772	17 953 423	94 %	103 %

Oppvekstsenteret har hatt et mindreforbruk i 2018 på **kr 1 007 651**.

12. Status og resultater Hjelpetjenester – ansvar 31

Hjelpetjenesten har i 2018 omfattet

- Psykisk helsetjeneste
- Rustjeneste
- Pedagogisk Psykologisk Tjeneste
- Flyktningtjeneste/Miljøarbeidertjeneste/ tjeneste for funksjonshemmede
- Forsterket tiltak innenfor rus/psykiatri, «NyBo»
- Barnebolig

- Prosjektet «tidlig intervensjon/sjumilssteget» frem til august 2018
- Merkantil 50%

Hovedmål:

- Leverer tjenester med god kvalitet
- Positivt arbeidsmiljø
- Sikre helhetlige tjenester til mennesker med sammensatte vansker

Om virksomheten

Hjelpetjenesten gir tjenester etter helse- og omsorgstjenesteloven, pasient- og brukerrettighetsloven, introduksjonsloven, opplæringsloven og barnehageloven. I tillegg til saksbehandling innenfor rus, psykisk helsearbeid, miljøarbeidertjeneste og PPT har Hjelpetjenesten i 2018 saksbehandlet søknader om Brukerstyrt Personlig Assistanse, støttekontakter, Individuell Plan, tilskudd til dekning av kommunale avgifter for eldre og uføre med minstepensjon og tjenester for funksjonshemmede, herunder transporttjeneste for funksjonshemmede. Kommunens myndighet etter Hol. Kap. 9 «rettssikkerhet ved bruk av tvang og makt overfor enkelte personer med psykisk utviklingshemming» etter Hol. Kap 10 «tvangstiltak overfor rusmiddelavhengige» er delegert til Hjelpetjenesten.

Virksomhetsleder for Hjelpetjenesten leder Koordinerende enhet for habilitering og rehabilitering. Enheten har et overordnet ansvar for arbeidet med individuell plan og for oppnevning, opplæring og veiledning av koordinator.

Fakta

Flyktningtjenesten ble redusert med en stilling fra april, til 2 årsverk. I miljøtjeneste/ NyBo er bemanningen redusert til 4 årsverk ila 2018.

Vi ser en økning i saksmengde til psykisk helse. I rustjenesten er trykket veldig svingende fra periode til periode. Vi opplever at sakene er mer komplekse og brukere mottar tjenester fra flere. Vi har inntrykk av at færre får tilbud om helsehjelp fra spesialisthelsetjenesten, det er forventning at kommunene ivaretar større del av oppgavene enn tidligere.

Det ble gjennomført BrukerPlan- kartlegging i 2018. 36,4 brukere pr 1000 innbyggere over 16 år er kartlagt på grunn av psykiske helseproblemer, og 17,6 brukere pr 1000 innbyggere over 16 år er kartlagt pga rusproblem.

Ved utgangen av 2017 var det 18 aktive deltakere i introduksjonsprogrammet, 2 stk i permisjon. 8 deltakere har avsluttet introduksjonsprogrammet ila 2018, 5 av de har startet på videregående opplæring. 2 nye flyktninger bosatt i 2018 på 2017-kvota.

Grei saksmengde i PPT.

Fylkesmannen gjennomførte tilsyn etter introduksjonsloven og etter Hol. Kap.9 i barneboligen.

Kurs/ kompetanseheving:

- En ansatt ble ferdig med sin bachelor i barnevern
- Kurs i forebygging og mesting av aggresjon for alle hjelpetjenestens ansatte
- Noen ansatte har deltatt på kurs om dokumentasjon av helsehjelp

- Ansatte ved barneboligen deltok på kurs om GAS (Goal Attainmt scaling), som er en metode for å sette individuelle, målbare mål for habilitering/ rehabilitering.
- Noen ansatte har deltatt på kurs om forvaltningsloven
- Noen ansatte deltok på rus- og psykisk helseforum
- Verneombud og virksomhetsleder deltok på kurs om beredskap for grove voldshandlinger og livstruende vold
- Virksomhetsleder deltok på kurs om HMS for ledere
- PP- rådgiver har deltatt på kurs om sakkyndig vurdering og systemrettet arbeid, spesialpedagogisk hjelp og spesialundervisning i et tverrsektorielt perspektiv, nettverkssamling PPT Østfinnmark, fagsamling for PPT, landsdelssamlinga for PPT og Statped, kurs i faglig-administrativt støttesystem.
- Flyktningrådgiver har deltatt på superbrukerkurs i Visma Flyktning

Suksessfaktorer

- God tverrfaglig samarbeid både internt og med andre kommunale tjenester, spesielt når det gjelder barn og unge
- Størsteparten av introduksjonsdeltakere er godt kvalifisert til utdanning eller jobb ved endt introduksjonsprogram.
- Gode prøveresultater på norsk på introduksjonsdeltakere
- Mange introduksjonsdeltakere i språkpraksis
- Flere introduksjonsdeltakere har fått førerkort og kjøpt seg bil
- Rullering av personale på oppgavene i miljøtjenesten/ NyBo oppleves som svært positivt
- Hjelpetjenestens nye lokaler på Smihlbygget oppleves som veldig positivt, fører til bedre samarbeid og bedre arbeidsmiljø. Vi har også inntrykk av at det er lettere for brukere å oppsøke tjenestene da det ikke er så mange som “ser”
- Stabil personalgruppe
- Vi utnytter den samlede kompetansen i virksomheten

Utfordringer

- Det har manglet fagleder med treårig høyskoleutdanning i barneboligen fra august 2018
- Utfordrende til tider å skaffe vikarer
- Fortsatt en del sykefravær, spesielt utfordrene i enmannstjenestene
- Det er ønskelig med flere språkpraksisplasser til introduksjonsdeltakere i kommunen
- Feil og mangler i NIR (Nasjonalt introduksjonsregister) og fagprogrammet Profil
- Mangel på personale på oppvekstsenteret fører til at det i mange tilfeller anbefales spesialundervisning av PPT der tilpasset opplæring kunne vært tilstrekkelig dersom personalsituasjonen var mer stabil
- Spesialundervisning anbefales i antall årstimer av PPT på grunn av at pedagoger har fastlagt timeantall pr uke, selv om undervisningen ofte er mer effektiv om den gis som intensivkurs.
- Det hadde vært en fordel om PP- rådgiver hadde master i spes. Ped. Da de fleste testene krever at personale har den kompetansen
- Det er utfordrende at leder for oppvekstsenteret har skoleeierrollen
- Vi ser behov for å ha robuste boliger til brukergruppen som har lav boevne

Prioriteringer for 2019

- Fortsette kompetanseheving i forhold til vold og trusler
- Fortsette kompetanseheving i saksbehandling og forvaltningsloven
- Kompetanseheving i Hol kap. 9 og 10
- Jobbe med revidering av internkontroll
- Fortsette arbeid med rutiner og prosedyrer
- Behov for å få på plass handlingsplan for vold i nære relasjoner
- Fortsatt fokus på at introduksjonsdeltakere skal bli best mulig kvalifisert til videre utdanningsrettet løp
- Å være rustet til å møte forventningene om å tilby tjenester i kommunen istedenfor spesialisthelsetjenesten i større grad

Driftsresultat

HJELPETJENESTEN	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	16 761 263	15 496 648	17 834 693	87 %	92 %
Varer og tjenester	2 599 292	2 086 360	2 191 336	95 %	80 %
Overføringer	337 100	327 081	102 720	318 %	97 %
<i>Sum utgifter</i>	<i>19 697 655</i>	<i>17 910 089</i>	<i>20 128 749</i>	<i>89 %</i>	<i>91 %</i>
Inntekter					
Salgs og leieinntekter	63 521	37 900	47 963	79 %	60 %
Overføringer/Refusjoner	4 241 311	4 843 236	3 171 696	153 %	114 %
<i>Sum Inntekter</i>	<i>4 304 831</i>	<i>4 881 136</i>	<i>3 219 659</i>	<i>152 %</i>	<i>113 %</i>
Netto Driftsresultat	15 392 824	13 028 953	16 909 090	77 %	85 %

Hjelpetjenesten har hatt et mindreforbruk i 2018 på **kr 3 880 137**.

1,7 mill er merinntekter i forhold til budsjettet. Derav 1.5 mill mer i refusjon på ressurskrevende tjenester. Det ble også mer i sykelønnsrefusjon enn budsjettet for.

Lavere utgifter: 1,1 mill mindre i introduksjonstønad på grunn av færre på introduksjonsprogram enn budsjettet. På grunn av nedbemanning i flyktnings-tjenesten (1 årsverk mindre f.o.m. 1.5) og nedbemanning i miljø-tjenesten/ Nybo (0,5 årsverk mindre f.o.m. 1.3.) var lønnskostnadene lavere enn budsjettet.

13. Status og resultater barnevern – ansvar 32

Barneverntjenesten er organisert som interkommunalt barneverntjeneste sammen med Tana kommune, med Nesseby som vertskommune, jf. kommunelovens § 28 – 1a og 1b. Samarbeidet organiseres som et administrativt vertskommunesamarbeid med Nesseby kommune som vertskommune.

Nesseby og Tana barneverntjeneste har todelt kontorløsninger. Fram til mars 2019 hadde barneverntjenesten 3 kontorer på helsetjenesten i Tana. Barneverntjenesten har nå fått to nye kontorer som er lokalisert på Kunnskapens hus i Tana, og 5 kontorer på rådhuset i Nesseby kommune.

Nesseby og Tana. Barneverntjenesten deler merkantil stilling med hjelpetjenesten i Nesseby

kommune. Ved Nesseby og Tana barneverntjeneste er det 100 % stilling som leder, 100 % stilling som nestleder, 300 % stillinger med barnevernkonsulenter, og 30 % stilling som merkantil. Dvs si at tjenesten er bemannet med 5,3 stillingshjemler, og alle er besatt med god fagkompetanse. Dette utgjør en bemanningsfaktor på 3,5 for Tana kommune og 1,7 stilling for Nesseby kommune.

Pr i dag har barnverntjenesten engasjert en saksbehandler i 60%. Hun ble engasjert september 2018. Leder for barneverntjenesten er konstituert, dette frem til stillingen er lyst ut og besatt.

Lovgrunnlaget

Lov om barneverntjenester (barnevernloven) setter grunnlaget for arbeidet barneverntjenesten i kommunen utøver.

§1-1 Lovens formål.

1. Å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp og omsorg til rett tid,
2. Å bidra til at barn og unge får trygge oppvekstvilkår.

§2-1 Kommunens oppgaver.

I hver kommune skal det være en administrasjon med en leder som har ansvar for oppgaver etter denne loven. Administrasjonen skal utføre det daglige løpende arbeid, herunder

- a) gi råd og veiledning,
- b) treffe vedtak i henhold til loven, eventuelt innstille til vedtak, jf. tredje ledd,
- c) forberede saker for behandling i fylkesnemnda,
- d) iverksette og følge opp tiltak.

Kurs/ Kompetanseheving:

Barneverntjenesten har i 2018 deltatt på følgende kurs/ kompetanseheving:

- Det har vært deltagelse i felles interkommunal barnevernveiledning.
- En ansatt har startet på Marte Meo utdanning ved RBUP-øst
- En ansatt har begynt på videreutdanning i barnets beste vurdering.
- Saksbehandleropplæring i Familia, fagprogrammet barneverntjenesten bruker.
- En ansatt har deltatt på Cos veilednings kurs.
- Leder og nestleder har deltatt på Fylkesmannens barnevernledersamling.
- Alle ansatte har deltatt på tjenestetøtteprogrammet gjennom BUFDIR
- Alle ansatte har deltatt på opplæring i forhold til familieråd.

Suksessfaktorer:

- Barneverntjenesten har over tid hatt stabilitet i personalet, konsulent og merkantile tjenester, noe som er med på å sikre en kontinuitet i tjenesten og kjennskap til kommunen/ samarbeidsinstanser.
- Barneverntjenesten har fortsatt prioritert et fokus på overholdelse av frister og det er ikke registrert fristbrudd i 2018.
- Tjenesten har blant ansatte samisk språk- og kulturkompetanse, noe som ansees som vesentlig i forhold til tilbudet tjenesten skal gi til barn/ unge og deres familier.
- Tjenesten har også juss kompetanse, noe som gir tjenesten en kunnskap om vurdering og forståelse av barns beste og barns og foreldres rettigheter, samt forsvarlig saksbehandling.
- Kontinuerlig jobbing med barnevernfaget, ansatte er trygge i forhold til saksbehandling.
- Jevnlige fagmøter der saker vurderes og drøftes for videre beslutninger.

Utfordringer:

Det har i 2018 vært utfordringer i forhold til kapasitet ved at det har vært en økning i antall barn/ familier barneverntjenesten har arbeidet i forhold til. Barneverntjenesten har fra 2017 til 2018 hatt en økning i antall bekymringsmeldinger på 46 %

Antall meldinger til barnevernet i 2017 var 43, antall meldinger i 2018 var 63.
Barnevernet ser en økning i alvorlige meldinger hvor barn kan være utsatt for vold.

Det har også vært mindre kapasitet i tjenesten, da leder for barneverntjenesten har vært konstituert administrasjonssjef fra og med 01.09.18, og en saksbehandler har vært sykemeldt, både fullt og gradert fra august og ut året 2018. Det ble engasjert en saksbehandler i 60% stilling i september – 18, i tillegg har barneverntjenesten engasjert barnevernfaglig kompetanse for å utføre saksbehandling etter loven.

Barneverntjenesten har klare begrensninger i tilgjengelighet av tiltak å sette inn for å bistå barn og familier. Dette begrenser muligheter for å bistå med nødvendige endringer. Dette er noe som må prioriteres de neste årene, og barnverntjenesten har startet dette arbeidet med å blant annet utdanne Marte Meo-terapeut, samt kurse ansatte i forhold til familieråd og Cos veiledning.

Tilsetting av tilsynsførere for fosterhjem i kommunen.

Prioritering for 2019

Utarbeide kartleggingsskjemaer for ansattes kompetanse og kompetansebehov

Utarbeide skriftlig oversikt over gjennomførte opplæringstiltak og hvem som har deltatt.

Fortsatt kompetanseheving, da med særlig fokus på hjelpetiltak. To ansatte skal delta på barnevernkonferansen 2019, i tillegg jobbes det med å få innført barnesamtalen som metodikk i barneverntjenesten.

Fortsette arbeidet med interkontrollen for barneverntjenesten. Dette arbeidet har hatt fokus i 2017, men pga kapasitet i tjenesten har arbeidet ikke fått prioritet i 2018.

Rekruttere / lyse ut barnevernleder stilling.

Videreutvikle og evaluere akuttberedskapen i den kommunale barneverntjenesten. Dette arbeidet har hatt fokus i 2017, men pga kapasitet i tjenesten har arbeidet ikke fått prioritet i 2018.

Fortsatt kompetanseheving, da med særlig fokus på hjelpetiltak. To ansatte skal delta på barnevernkonferansen 2019, i tillegg jobbes det med å få innført barnesamtalen som metodikk i barneverntjenesten.

Innføre faste personalmøter, samt medarbeider /utviklingssamtaler. Første møtet er 3.4.19

Det vil fortsatt være fokus på best mulig tilgjengelighet av tjenesten i forhold til det enkelte barn/ familie, overholdelse av frister og tverrfaglig samarbeid til beste for brukerne.

Ansette flere saksbehandlere ila 2019, dette arbeidet bør prioriteres da saksmengden til barneverntjenesten har økt de siste årene.

Formalisere samarbeidet med politiet i forhold til saker som anmeldes og følges opp av politiet. Formalisere samarbeidet med politiet i forhold til akuttvedtak som kan fattes av påtale.

Utgifter til barnevern, drift blir fordelt 33% til Nesseby og 67% til Tana kommuner.

Nesseby har hatt et merforbruk i 2018 på kr 493 240.

Bakgrunn for merforbruk ifht budsjett for barneverntjenesten, er tiltak som er påkrevd, noe som har ført til økte utgifter ifht budsjett.

Driftsresultat

BARNEVERN	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	4 681 584	5 208 051	3 708 979	140 %	111 %
Varer og tjenester	4 145 864	4 455 350	1 249 000	357 %	107 %
Overføringer	612 862	590 881	0		96 %
<i>Sum utgifter</i>	<i>9 440 310</i>	<i>10 254 282</i>	<i>4 957 979</i>	<i>207 %</i>	<i>109 %</i>
Inntekter					
Salgs og leieinntekter	0	794 162	0		
Overføringer/Refusjoner	7 601 014	7 306 901	3 298 000	222 %	96 %
<i>Sum Inntekter</i>	<i>7 601 014</i>	<i>8 101 063</i>	<i>3 298 000</i>	<i>246 %</i>	<i>107 %</i>
Netto Driftsresultat	1 839 296	2 153 219	1 659 979	130 %	117 %

Utgifter til barnevern, drift blir fordelt 25% til Nesseby og 75% til Tana kommuner. Barnevern Nesseby har hatt et merforbruk i 2017 på **kr 493 240**.

14. Status og resultater Pleie og omsorg – ansvar 33

Pleie og omsorg, PLO, består av hjemmetjeneste og institusjonsbasert omsorg.

14.1 Hjemmetjenesten

Hjemmesykepleie tilbys pasienter som har behov for behandling, pleie og omsorg i eget hjem. Denne tjenesten kan bestå av sårbehandling, pleie eller medikamenthåndtering. I 2018 hadde vi rundt 40 brukere av hjemmetjenesten. Tjenesten er gratis.

Praktisk bistand – herunder hjemmehjelp. Hjemmehjelp kan ytes til personer som ellers er selvhjulpne, men som i en periode er syk og har et behov for praktisk bistand. Hjelpen her kan omfatte renhold, ærender, butikkbesøk. I 2018 hadde vi 22 brukere av hjemmehjelp. Egenandel for tjenesten kreves.

Trygghetsalarm er en ordning hvor eldre kan søke om dette. Alarmtelefon har en direkte toveis forbindelse til en alarmsentral. I hjemmetjenesten var det 11 trygghetsalarmer ute blant de eldre. Dette er en betalingstjeneste.

Matombringning kan ytes til personer som av helsemessige grunner ikke kan utføre dette selv.

Hjemmetjenesten har ansvaret for middagskjøring alle dager i uka til de hjemmeboende. Antallet middager som blir kjørt ut varierer fra 5 til 15 hver dag.

Matombringning er også et stort forebyggende tiltak. En får tilsyn til pasienter som til vanlig ikke har noen annen hjelp samtidig som pasientene får variert og næringsrik kost. Dette er en betalingstjeneste.

Støttekontakt er et tiltak som brukes som hjelp for at de skal få en meningsfull fritid. Vi har hatt om lag 6 eldre med støttekontakt. Vi har flere eldre som kan ha behov for støttekontakt, men vi sliter med å få tak i personer som vil være støttekontakter.

Det kan søkes om hjelpemidler til brukere som er både hjemmeboende og i institusjon. Hjelpemiddelkontakten i kommunen hjelper de som har behov med søknad om dette fra NAV. Det er om lag 100 personer som har hjelpemidler via denne ordningen.

Omsorgslønn er en ordning for personer som har et særlig tyngende omsorgsarbeid. Dette er ikke en rett omsorgsyteren har, men kommunen skal vurdere om omsorgslønn skal tildeles og i hvilket omfang. I 2018 hadde vi ingen med omsorgslønn.

14.2 Omsorgsboliger

Nesseby kommune har ni omsorgsboliger hvorav to av dem har plass til to beboere. I en kortere periode hadde vi to boliger som sto ledig.

14.3 Institusjonen

Avlastning tildeles personer som har særlig tyngende omsorgsoppgaver i hjemmet. Det er i tillegg en forutsetning at den omsorgstrengende ikke kan ha omsorg for seg selv eller er helt avhengig av praktisk eller personlig hjelp. Avlastningsplassen ble ikke brukt i 2018. Denne tjenesten er gratis.

Korttidsopphold er et målrettet og tidsavgrenset opphold i sykehjem og varighet for oppholdet er alt etter behov hos pasienten. Denne type plass har vært jevnt brukt gjennom hele året. Dette er en betalingsordning.

Sykestueplass- somatisk KAD (kommunal akutt døgnplass) er til behandling av pasienter med akutt behov for helsehjelp. Innleggelse skjer via vaktlege. Institusjonen har en plass.

Intermediære-/rehabiliteringsplass er for pasienter som har behov for noe helsehjelp etter sykehusopphold. Institusjonen har en plass.

Langtidsopphold er for pasienter med et ustrakt omsorgsbehov og ikke har mulighet å bo hjemme. Institusjonen har 12 langtidsplasser hvorav 5 er en skjermet enhet for demente. Virksomheten skal levere tjenester med høy grad av service til befolkningen med kostnadseffektiv drift. For 2018 har målet vært å drive mer effektivt, både med hensyn på kostnader og saksbehandlingstid. Dette har vi i stor grad lyktes med.

14.4 Alders- og demensteam

I 2009 ble det opprettet et alders- og demensteam med bakgrunn i at alle kommuner skal ha dette. I forhold til demensplan 2015 framkommer det at antallet demente vil fordobles i årene som kommer, også i vår kommune.

Alders – og demens teamet driver med oppsøkende, forebyggende og kartleggingsarbeid hovedsakelig til hjemmeboende. I 2018 hadde vi i perioder behov for ekstra bemanning i forhold til ressurskrevende pasienter i ulik grad.

Administrasjon og ansatte i turnus

Administrasjon; Pleie- og omsorg har virksomhetsleder i 100 % stilling. Virksomhetsleder sa opp i november 2017, og avdelingsleder for hjemmetjenesten er konstituert virksomhetsleder ved årsskiftet. Videre er det en avdelingspsykeleier for institusjonen i 100% stilling. Avdelingspsykeleier for hjemmetjenesten i 100 % stilling ivaretas for tiden av konstituert virksomhetsleder. Ansatte i turnus består av 35 årsverk.

Driftsresultat

PLEIE OG OMSORG	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	26 281 112	26 007 504	25 674 236	101 %	99 %
Varer og tjenester	3 099 159	2 916 829	2 569 640	114 %	94 %
Overføringer	463 458	478 751	0		103 %
<i>Sum utgifter</i>	<i>29 843 728</i>	<i>29 403 084</i>	<i>28 243 876</i>	<i>104 %</i>	<i>99 %</i>
Inntekter					
Salgs og leieinntekter	2 612 340	3 142 553	2 759 344	114 %	120 %
Overføringer/Refusjoner	3 901 431	5 205 520	2 291 788	227 %	133 %
<i>Sum Inntekter</i>	<i>6 513 771</i>	<i>8 348 073</i>	<i>5 051 132</i>	<i>165 %</i>	<i>128 %</i>
Netto Driftsresultat	23 329 957	21 055 011	23 192 744	91 %	90 %

Pleie og omsorg har hatt et mindreforbruk i 2018 på **kr 2 137 733**.

15. Status og resultater NAV – ansvar 30**Hovedmål:**

- Levere tjenester med god kvalitet og innen tidsfrister som er satt
- Sikre helhetlig tjenester til mennesker med sammensatte vansker. Med helhetlige tjenester her menes både de tjenester som faller inn under kommunal- og statlig sektor.
- Videreutvikle de positive arbeidsmiljøet
- NAV Nesseby er organisert med en statlig- og en kommunal del via partnerskapsavtale mellom Nesseby kommune og NAV Finnmark og i årsmeldingen kommenteres den kommunale delen av NAV.
- I all hovedsak utfører NAV tjenester i hht. Lov om sosiale tjenester.
- Det er felles statlig leder med NAV Tana og en kommunal stilling i Nesseby. Nesseby kommune belastes med 25 % av lønnskostnad for leder. I tillegg er kontoret organisert med 1,5 statlig saksbehandlerstilling.

Positivt

- NAV Nesseby har et godt samarbeid med øvrige tjenester i kommunen. Det løpende samarbeidet er viktig slik at det ikke oppstår unødige forsinkelser for brukerne av NAV sine tjenester.
- Spesielt er samhandlingen med hjelpetjenesten svært viktig da NAV og hjelpetjenesten ofte har den samme brukergruppa. Under hjelpetjenesten ligger flykningstjenesten og samhandlingen her er nøkkelen til å få til en god integrering av flykningene slik at de får en inntektssikring og blir selvberget.
- Det er også et positivt trekk at NAV har god oversikt over alle brukerne.

Utfordringer

- Det er forholdsvis få arbeidsgivere i kommunen, hvilket byr på utfordringer på å få tilstrekkelig nok arbeidstreningsplasser. Kommunen har en lav gjennomsnittlig arbeidsledighet som bøter noe på få arbeidsplasser.

Måloppnåelsesgrad

- Tjenestene som NAV leverte i 2018 holder god kvalitet og NAV overholder i all hovedsak de tidsfrister som til enhver tid gjelder for de ulike tjenestene.
- NAV har en egen arbeidsmiljøundersøkelse der den kommunale- og den statlige delen blir sett under ett. Undersøkelsen viser fortsatt meget godt arbeidsmiljø totalt sett.
- Måten NAV jobber på med fokus på hele livssyklusen for brukerne, og med et sterkt brukerperspektiv, sikrer på en god måte den helheten som er påkrevet.

Utviklingen av NAV kontorene har vært et fokusområde i 2018. Partnerskapet mellom kommune og stat skal videreutvikles til det beste for brukerne. Således vil kommunen stå sentralt også i fortsettelsen i partnerskapet.

NAV har hatt et mindreforbruk sett i forhold til budsjettet i 2018 på **kr 47 781**. Sett i forhold til 2017 så har det vært en økning på ca. kr 55.000.

Driftsresultat

NAV	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	611 281	869 067	853 908	102 %	142 %
Varer og tjenester	353 755	380 011	407 500	93 %	107 %
Overføringer	1 748 489	1 555 831	1 535 000	101 %	89 %
Finansutgifter	40 000	0	50 000		
<i>Sum utgifter</i>	<i>2 753 525</i>	<i>2 804 909</i>	<i>2 846 408</i>	<i>99 %</i>	<i>102 %</i>
Inntekter					
Overføringer/Refusjoner	20 980	8 282	0		39 %
Finansinntekter	12 468	28 000	30 000	93 %	225 %
<i>Sum Inntekter</i>	<i>33 448</i>	<i>36 282</i>	<i>30 000</i>		<i>108 %</i>
Netto Driftsresultat	2 720 077	2 768 627	2 816 408	98 %	102 %

NAV har hatt et mindreforbruk i 2018 på **kr 47 781**.

16. Status og resultat kommunehelsetjenesten – ansvar 34

Den felles legetjenesten for Nesseby og Tana drives av Tana kommune som vertskommune. Det er lokalisert en fastlege og en turnuskandidat ved Nesseby helsesenter. To helsesekretærer er ansatt i Nesseby i tilknytning til felles legetjeneste med Tana kommune. I tillegg er fysioterapi, jordmor, helsesøster lokalisert på Nesseby helsesenter. Vi har fysioterapeut med 65 % driftstilskudd som leier lokaler ved Nesseby helsesenter. I Tana skal det være fire fastleger og en turnuslege.

Driftsresultat

KOMMUNEHELSETJ. EX LEGE	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	988 953	1 370 553	1 061 742	129 %	139 %
Varer og tjenester	78 469	129 670	123 874	105 %	165 %
Overføringer	12 380	19 235	0		155 %
<i>Sum utgifter</i>	<i>1 079 803</i>	<i>1 519 458</i>	<i>1 185 616</i>	<i>128 %</i>	<i>141 %</i>
Inntekter					
Salgs og leieinntekter	49 714	407 582	20 000	2038 %	820 %
Overføringer/Refusjoner	291 708	401 489	375 000	107 %	138 %
<i>Sum Inntekter</i>	<i>341 423</i>	<i>809 071</i>	<i>395 000</i>	<i>205 %</i>	<i>237 %</i>
Netto Driftsresultat	738 380	710 387	790 616	90 %	96 %

Kommunehelsetjenesten ex legetjenesten har hatt et mindreforbruk på **kr 80 229**.

Driftsresultat

LEGETJENESTEN	Regnskap	Regnskap	Regulert	2018	2018
Utgifter	2017	2018	Budsjett 18	% budsjett	% av 2017
Lønn og sosiale utg	785 426	827 688	833 178	99 %	105 %
Varer og tjenester	3 600 543	1 539 452	2 458 400	63 %	43 %
Overføringer	204 897	2 275 187	152 000		1110 %
<i>Sum utgifter</i>	<i>4 590 866</i>	<i>4 642 327</i>	<i>3 443 578</i>	<i>135 %</i>	<i>101 %</i>
Inntekter					
Salgs og leieinntekter	0	0	190 000	0 %	
Overføringer/Refusjoner	178 308	329 679	50 000	659 %	185 %
<i>Sum Inntekter</i>	<i>178 308</i>	<i>329 679</i>	<i>240 000</i>	<i>137 %</i>	<i>185 %</i>
Netto Driftsresultat	4 412 558	4 312 648	3 203 578	135 %	98 %

Legetjenesten har hatt et merforbruk på **kr 1 109 070**.

VEDLEGG:

Forklaringer på viktige økonomiske størrelser:

Regnskapets oppbygning

Investeringsregnskap (- budsjet)

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

Driftsregnskap (- budsjet)

Viser den ordinære drifta. Herunder intern- og ekstern tjenesteyting, 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 eksklusive avskrivninger i 2015 er på kr 11 468 594,-.

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 2014 er netto driftsresultat på kr 1 156 115,-. Netto driftsresultat utgjør 0,86 % 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. Ved å korrigere arbeidskapitalen for forhold som bundne fond og ubrukte lånemidler av eksterne lån får vi arbeidskapitalens driftsdel. Arbeidskapitalens driftsdel viser kommunens grunnlikviditet - den delen av omløpsmidlene som ikke er gjeld eller på annen måte knyttet til bestemte formål.

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.



Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS
Oarje-Finnmárkku suohkanrevišuvdna SGO

Nesseby Kommune
Rådhus
9840 Nesseby

Vår ref.	Deres ref.	Saksbehandler	Telefon	Dato
2018		Kai Roger Olsen	916 94 143	15.04.2019

REVISORS BERETNING 2018 - NESSEBY KOMMUNE

Vedlagt oversendes revisors beretning for 2018. Beretningen skal vedlegges sakspapirene når regnskapssaken behandles av kommunestyret.

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

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

Med hilsen

Kai Roger Olsen
oppdragsansvarlig revisor

Kopi: Nesseby kommune v/formannskapet
Nesseby kommune v/administrasjonssjef
Nesseby kommune v/økonomisjef
Kontrollutvalget



Til kommunestyret i Nesseby kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjefen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nesseby kommunes årsregnskap som viser kr 104 103 669,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 8 988 005,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Nesseby kommune per 31. desember 2018, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Administrasjonssjefen s ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

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

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om budsjett

Investeringsregnskapet har totalt hatt et betydelig mindreforbruk i forhold til regulert budsjett på kr 3 024 275,- herunder et mindreforbruk utgifter på kr 11 334 961,-. Vi viser til redegjørelsen på side 3 og 10 i administrasjonssjefens årsberetningen.

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

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Alta 15 april 2019



Kai Roger Olsen
Oppdragsansvarlig revisor