

Medlemmer i Fauske kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Fredag 28. april 2017 kl 09.00

Møtested: Møterom, 1. etasje, administrasjonsbygget

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
07/17	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. mars 2017
08/17	Årsregnskap 2016 Fauske Eiendom KF – uttalelse fra kontrollutvalget
09/17	Årsregnskap 2016 Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget
10/17	Årsregnskap Fauske kommune 2016 – uttalelse fra kontrollutvalget
11/17	Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13: Redegjørelse fra administrasjonen om tilrettelegging jfr IA-avtalen / innhold i og reglement for ansatte
12/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
13/17	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

Fauske, 20. april 2017

Odd Henriksen (s)
Leder kontrollutvalget


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, rådmann, Salten kommunerevisjon IKS,
varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering

SAK 07/17

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. mars 2017

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
28.04.2017

Vedlegg:

- Protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. mars 2017


Bakgrunn for saken:

Protokoll fra foregående møte i kontrollutvalget legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. mars 2017 godkjennes.

Inndyr, 20. april 2017


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

PROTOKOLL – FAUSKE KONTROLLUTVALG

Møtedato: Fredag 17. mars 2017 kl. 09.00 – 11.30

Møtested: Møterom 1. etasje, administrasjonsbygget, Fauske

Saksnr.: 01/17 – 06/17

Til stede:

Odd Henriksen, leder
Gry Janne Rugås, nestleder
Hilde Dybwad

Forfall:

Kjell Lund Olsen
Maria Renate Dønnestad

Varamedlemmer:

Bernt Henrik Furehaug møtte som vara for Kjell Lund Olsen
Det lot seg ikke gjøre finne vara for Maria Renate Dønnestad

Øvrige:

Rådmann Geir Mikkelsen møtte i tilknytning til sak 02-04/17
Økonomisjef Kariann Sør Dahl og regnskapssjef Jonny Riise møtte i tilknytning til sak 02-03/17
Daglig leder Fauske Eiendom KF Trond Heimtun møtte i tilknytning til sak 04/17
Revisjonssjef Per Asbjørn Andersen, Salten kommunerevisjon IKS
Sekretær for kontrollutvalget Lars Hansen.

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Gry Janne Rugås ønsket å ta opp sak under eventuelt.

Hilde Dybwad ønsket å ta opp sak under eventuelt.

Merknader:

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/17	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. november 2016
02/17	Unntatt fra offentlighet Off.lov § 24: Redegjørelse fra administrasjonen- Oppfølging av revisors brev nr 1
03/17	Redegjørelse til kontrollutvalget om status for kommunens økonomi
04/17	Orientering til kontrollutvalget om aktuelle saker i Fauske kommune
05/17	Orienteringer fra revisjon og sekretariat
06/17	Eventuelt

01/17 Godkjenning av protokoller fra kontrollutvalgets møte 25. november 2016

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. november 2016 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 25. november 2016 godkjennes.

02/17 Unntatt fra offentlighet Off.lov § 24: Redegjørelse fra administrasjonen- Oppfølging av revisors brev nr 1

Lukking av møtet:

Behandling

Møtelederen ba om at saken skulle behandles for lukkede dører. Debatten ble holdt for lukkede dører. Dørene ble så åpnet og organet stemte over forslaget om lukking.

Vedtak

Med hjemmel i kommunelovens § 31 nr. 3 vedtok kontrollutvalget å behandle sak 02/17 for lukkede dører. Begrunnelsen er at saken angår tjenestemessige forhold.

Rådmann Geir Mikkelsen, økonomisjef Kariann Sør Dahl og økonomisjef Jonny Riise møtte i tilknytning til saken for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Møtet ble deretter åpnet.

03/17 Redegjørelse til kontrollutvalget om status for kommunens økonomi

Rådmann Geir Mikkelsen, økonomisjef Kariann Sør Dahl og økonomisjef Jonny Riise møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

04/17 Orientering til kontrollutvalget om aktuelle saker i Fauske kommune

Rådmann Geir Mikkelsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Daglig leder Trond Heimtun møtte fra Fauske Eiendom KF for å redegjøre om nedleggelse av foretaket.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag:

Redegjørelsen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen tas til orientering.

05/17 Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Revisor orienterte:

- Revisor arbeider for tiden med regnskaper, kommunens og de 2 kommunale foretakene. Alle regnskapene er levert rettidig, altså innen 15. februar 2017.

Sekretariatet orienterte:

- Om dokumenter vedlagt saken

06/17 Eventuelt

Lukking av møtet:

Behandling

Møtelederen ba om at saken skulle behandles for lukkede dører. Debatten ble holdt for lukkede dører. Dørene ble så åpnet og organet stemte over forslaget om lukking.

Vedtak

Med hjemmel i kommunelovens § 31 nr. 3 vedtok kontrollutvalget å behandle sak 06/17 for lukkede dører. Begrunnelsen er at saken angår tjenstemessige forhold.

Gry Janne Rugås tok opp en henvendelse hun har fått vedrørende mangelfull tilrettelegging i forhold til IA-avtalen i en av kommunens avdelinger.

Hilde Dybwad tok opp spørsmålet om innhold i og praktisering av reglement for ansatte.

Kontrollutvalget ber sekretariatet forberede saker til neste møte med tanke på redegjørelser fra rådmannen om de to forholdene som ble tatt opp.

Det fremkom ikke ytterligere saker til behandling.

Fauske den 17. mars 2017

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes: Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer, Fauske kommune v/ ordfører og rådmann, Salten kommunerevisjon IKS

SAK 08/17

Årsregnskap 2016 Fauske Eiendom KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
28.04.2017

Vedlegg:

- Salten kommunerevisjon IKS 18. april 2017: Uavhengig revisors beretning (Fauske Eiendom KF 2016) - ettersendes
- Fauske Eiendom KF 19. april 2017: Årsmelding og årsregnskap 2016

Bakgrunn for saken:

Jfr Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 16, skal regnskap og årsberetning vedtas av kommunestyret selv, senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt. Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til regnskapet.

Foretakets årsberetning skal utarbeides i tråd med kommuneloven § 48 nr. 5, og i tråd med god kommunal regnskapsskikk. Kommunelovens § 48 nr 5 gir følgende krav til årsberetning:

I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens eller fylkeskommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen.

Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten.

Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i fylkeskommunen eller kommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.

Fauske Eiendom KF, skal ivareta Fauske kommunes interesser innenfor forvaltning, drift og utvikling av eksisterende og nye bygg. I tillegg skal foretaket ivareta kommunens byggherrefunksjon. 2016 er foretakets tredje driftsår, og regnskapet viser et negativt netto driftsresultat med kr 2 562 665, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 327 185 (2015: mindreforbruk kr 2 889 851, 2014: mindreforbruk kr 16 752).

Foretakets regnskap viser blant annet følgende avvik mellom regnskap og budsjett:

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Avvik
Andre salgs- og leieinntekter	15,7 mill	12,3 mill	3,4 mill
Overføringer med krav til motytelse	43,4 mill	44,8 mill	-1,4 mill
Lønnsutgifter	23,3 mill	24,3 mill	1,0 mill
Overføringer	6,3 mill	3,0 mill	-3,3mill

Samlet sett er det merinntekter med cirka kr 2,5 mill i forhold til budsjett, mens det er merutgifter med kr 5,0 mill sett i forhold til budsjett.

I årsberetningen kommenteres følgende om kostnader i 2016:

3.1 Forvaltning: Budsjett 4,3 mill, merforbruk kr 645 000. Årsak til merforbruk ikke kommentert

3.2 Drift: Budsjett 31,57 mill, merforbruk 2,3 mill, forklart med bl.a økte kostnader til energi / fjernvarme, serviceavtaler og økt renhold.

3.3 Vedlikehold: Budsjett 3,9 mill, mindreforbruk 859 000, forklart med større fokus på bruk av vedlikeholdsteam i investeringsprosjekter, men også «ombygginger av eid areal, samt vedlikehold av boliger, noe som dermed ikke berører vedlikeholdsmidlene for formålsbygg»

3.4 Utvikling: Budsjett 300 000, «Regnskapet viser forbruk på kr 27.369. Dette gir et mindreforbruk på kr 230.902»

Investeringsregnskapet viser at det er investert for kr 645 000 i anleggsmidler, og at dette er finansiert ved bruk av avsetninger. Budsjett for investering i 2016 var kr 0.

Revisors beretning

Revisor har avlagt en revisjonsberetning med følgende konklusjon i sin uttalelse om årsregnskapet:

Vi har revidert særregnskapet for Fauske Eiendom KF som viser et negativt netto driftsresultat med kr 2 562 665,43 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 327 185,66. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Fauske Eiendom KF per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

I tillegg har revisor uttalt seg om budsjett, årsberetningen og registrering / dokumentasjon. Revisor har avgitt konklusjon med forbehold om foretakets budsjett:

«Det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet. Det er på grunn av at det ikke foreligger budsjett for investeringsregnskapet.

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

Foretakets regnskap for 2015 ble behandlet av kommunestyret i sak 111/16, med følgende vedtak:

- 1. Den fremlagte årsberetningen for 2015 for Fauske Eiendom KF tas til etterretning.*
- 2. Det fremlagte regnskap fastsettes som Fauske Eiendom KFs regnskap for 2015.*
- 3. Fauske Eiendom skal i fremtiden forelegge økonomimelding til kommunestyre i hht. kommuneloven § 46 og gjeldende vedtekter.*
- 4. Fauske kommunestyre skal, som generalforsamling, vedta disponering av resultat. For 2015 bes mindreforbruket på 2.889 tilbakeføres Fauske kommune og reguleres inn i budsjett ved første budsjettregulering.*

Når det gjelder punkt 3 ble det lagt frem økonomirapport for foretaket (tertial) i kommunestyrets sak 132/16 (møte 23. juni 2016). Når det gjelder punkt 4 vises overføring av mindreforbruket for 2015 fra foretaket i årsberetning / regnskap side 32. Ifølge opplysninger fra revisor er mindreforbruket fra foretaket ført som overføringsinntekt fra eget foretak i kommunens regnskap for 2016.

Vurdering:

Jfr Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 15 Årsberetningens innhold, skal foretakets årsberetning

utarbeides i tråd med kommunelovens § 48 nr 5. Dette betyr bl.a at det i årsberetningen skal gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme foretakets "økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning" for foretaket.

Det kan være aktuelt å avgi uttalelse som peker på revisors forbehold om budsjett, idet det er foretatt investeringer uten at det forelå investeringsbudsjett for foretaket i 2016.

Foruten dette har kontrollutvalgets sekretariat ikke funnet grunn til å kommentere forhold vedrørende regnskapet ut over det som fremgår av årsregnskapet, årsmeldingen og revisjonsberetningen.

I forbindelse med at utvalget skal behandle regnskapet, er foretaket bedt om å komme til møtet kl 09.00 for å gi en redegjørelse om hovedtrekkene i fjorårets regnskap, samt om eventuelle særskilte forhold ved foretakets regnskap. I tillegg besvare eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslag til vedtak:


Kontrollutvalget har i møte 28. april 2017 behandlet Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.

Kontrollutvalget viser til revisors beretning hvor det avgis en konklusjon med forbehold om særbudsjett: Det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett fordi det ikke foreligger budsjett for investeringer.

Kontrollutvalget registrerer at foretaket avlegger et regnskap med et mindreforbruk med kr 327 185 for regnskapsåret 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 18. april 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske Eiendom KF sitt årsregnskap for 2016.

Inndyr, 21. april 2017



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget



Salten kontrollutvalgsservice
Dato 18.04.2017
Jnr. 17/322
Arkiv nr. 413 80
Hjemmel u off:

Årsmelding og årsregnskap 2016 for Fauske Eiendom KF

Innhold

1.	Innledning.....	3
2	Rollene i eiendomsforvaltningen	5
2.1	Eiendomsmassen	5
2.2	FDVU	6
2.3	Kostnadsdekkende husleie.....	7
2.4	Digital eiendomsforvaltning og bygningsteknisk avvikshåndtering	7
3	FDVU	8
3.1	Forvaltning.....	8
3.2	Drift	8
3.3	Vedlikehold	9
3.4	Utvikling.....	9
4	Investeringer.....	10
5	Store byggeprosjekter.....	11
5.1	Vestmyra skole	11
5.2	Finneid Skole.....	12
5.3	Valnesfjord skole og flerbrukshall	14
5.4	Prosjekt trafiksikker skolevei	15
6	Boligkontoret.....	16
7	Boligosial handlingsplan	17
8	Strategisk eiendomsplan.....	18
9	Måloppnåelse i foretaksmodell	19
9.1	Bygg.....	19
9.2	Brukere	20
9.3	Drift, vedlikehold og bolig	20
9.4	Medarbeidere og organisasjonsutvikling.....	21
10	Brukeravtalen	23
11	Personal og etikk	24
12	Helse, miljø og sikkerhet.....	26
13	Sykefravær	27
14	Økonomi, internkontrolltiltak for betryggende kontroll	29
15	Styret	30
16	Regnskap med noter	31

1. Innledning

Fauske Eiendom KF skal ivareta Fauske kommunes interesser innenfor forvaltning, drift og utvikling av eksisterende og nye bygg. Foretaket skal også ivareta kommunens byggherrefunksjon og være kompetansesenter innen innleie av lokaliteter. Eiendomsforvaltningen skal understøtte tjenesteyting i kommunen, og bidra til å forvalte ressursene på en langsiktig, forsvarlig og kostnadseffektiv måte.

Fauske Eiendom KF ble etablert 1.1.2014. De to første årene har foretaket hatt fokus på utvikling av egenkompetanse innen eiendomsfaget, herunder også programvare og systemer. En grunnleggende brukeravtale regulerer roller og oppgaver til Fauske kommune som brukere av bygg, og Fauske Eiendom KF som eiendomsforvalter. I 2014 ble også boligkontoret overført fra Fauske kommune til Fauske Eiendom KF og er nå en integrert del av eiendomsforetaket.

Vi vektlegger tydelig skille mellom de ulike kostnadsgrupper innen eiendomsforvaltning med F-D-V-U (Forvaltning – Drift – Vedlikehold - Utvikling). Foretaket har også i 2016 hatt fokus på å etablere kultur og struktur for å begynne å vri kostnader fra FD(forvaltning og drift) til VU(vedlikehold og utvikling), slik av byggenes langsiktige bruksverdi økes og driftskostnader på sikt reduseres. Dette er et sentralt mål for foretaket, og det er innført rutiner og system for økonomisk rapportering av bl.a. dette. Foreløpig eies eiendommene fortsatt av Fauske kommune, mens Fauske Eiendom KF forestår forvaltning og utvikling.

Økonomisk har foretaket driftet og utviklet eiendommer innenfor rammene av vedtatt budsjett for 2016. Disse rammene innebar et kutt på kr 4.001.000,- fra 2015. Det har bidratt til at foretaket ikke har greid å vri kostnadsstrukturen fra drift til utvikling slik som målsatt for 2016. Budsjett som ble utarbeidet i 2016 for 2017, innebar ytterligere kutt på 2.000.000,-

I løpet av 2016 har foretaket også vært sentral i arbeidet med utvikling av en strategisk eiendomsplan for Fauske kommune. Denne vil være en viktig ramme for foretaket mht. fremtidig eiendomsbehov i Fauske kommune. Fauske Eiendom har også utført oppgaver for Fauske kommune i flere større utbyggingsprosjekter i 2016.

Styret i Fauske Eiendom KF har i 2016 bestått av:

- Berit Laastad, styrets leder
- Bjørn Opheim, styrets nestleder
- Kjell Sæterhaug, styremedlem
- Randi Gundersen, styremedlem
- Kristen Jakobsen, ansattes representant

Daglig leder Odd Arve Horsdal sa opp sin stilling og sluttet 31.12.2016. Konstituert ny daglig leder er Trond Heimtun.

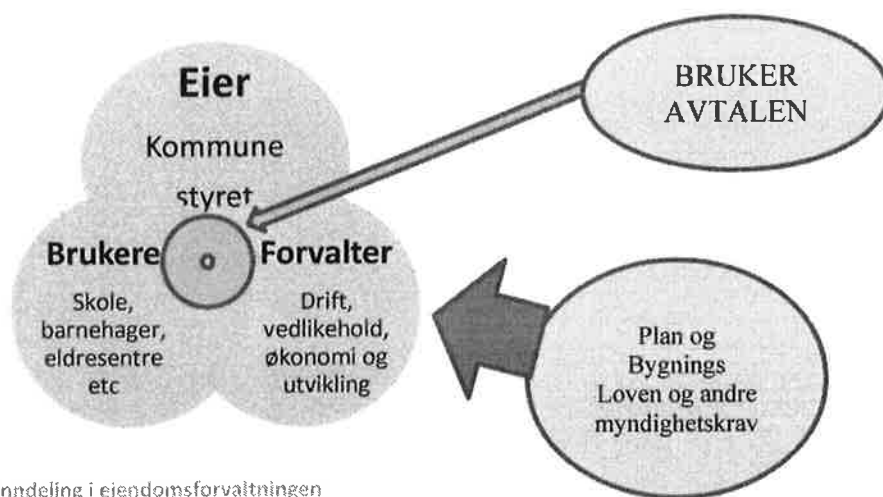
Strategiplan for Fauske Eiendom KF for perioden 2015-2019, som konkretiserer mål for foretaket og prioriterer fokusområder for å innfri forventninger til resultater som forvalter, utbygger og god arbeidsgiver. Dette sammen med strategisk eiendomsplan, vedlikeholdsplan og budsjetter, er viktige styringsinstrumenter for foretaket.

I forbindelse med kommunestyrets ønske om en ny evaluering av foretaksmodellen sett fra Rådmannens sted, ble det vedtatt i kommunestyret den 16 desember 2016, å legge ned foretaket og overføre oppgavene inn i en etat i kommunen. Overføringen skal skje den 1 juni 2017.

2 Rollene i eiendomsforvaltningen

I Fauske har vi en tredeling av rollene i eiendomsforvaltningen; eier, bruker og forvalter. En fjerde rolle har den senere tid blitt mer fremtredende, nemlig myndighetskrav gjennom PBL, Plan og bygningsloven. Alle disse instanser/aktører utøver en innflytelse på eiendommene/bygningene og eiendomsforvaltningen.

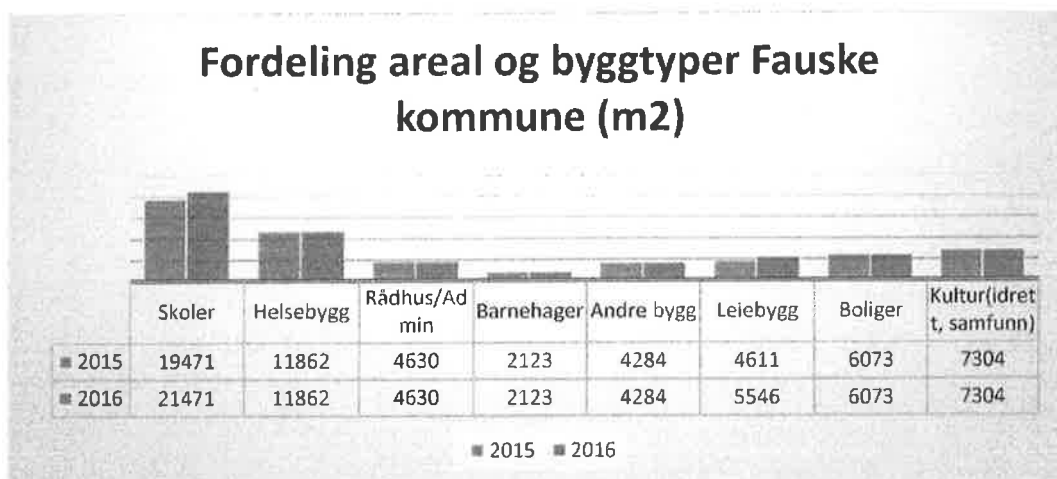
I tillegg har vi «Brukeravtalen» som regulerer forholdet mellom «Eier», «Bruker», og «Forvalter». Implementeringen av denne og brukermøter har gjort samhandlingen enklere ved at brukere er bedre kjent med avtalens innhold og fordeling av kostnader og ansvar.



Rolleinndeling i eiendomsforvaltningen

2.1 Eiendomsmassen

Eiendommene i Fauske kommune kan inndeles i formålsbygg og boliger.



Figuren viser fordeling av formålsbygg og boliger i Fauske kommune

Fauske kommune besitter en eiendomsmasse på ca. 62 000m² som fordeler seg på formålsbygg som skoler, eldrecentre, sykehjem, barnehager, rådhus og andre administrasjonslokaler, idrettshaller, samfunnshus, leiebygg, samt boliger. Analyser av eiendomsmassen tilsier at kommunen har oppimot tilstrekkelig egneide arealer. En viktig oppgave for eiendomsforetaket er å redusere leide arealer, ved å renovere egne eide arealer og bidra til optimal utnyttelse av samlet areal. Dette arbeidet er igangsatt.

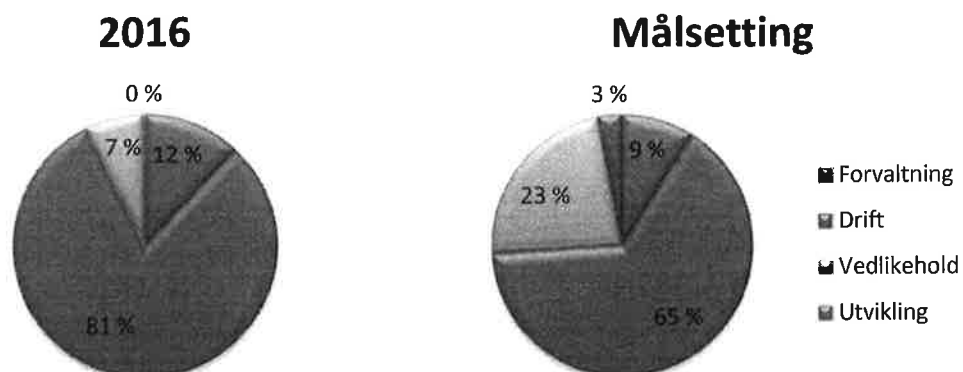
2.2 FDVU

I begrepet *eiendomsforvaltning* inngår funksjonene *forvaltning, drift og vedlikehold*, samt *utvikling* av eiendommer (forkortet FDV/ FDVU).

For å få frem en likeverdig behandling av eiendomsforvaltning og andre kommunale tjenester er det viktig å kunne identifisere, konkretisere og synliggjøre hva det koster å holde bygningene i god stand, og å synliggjøre kostnadene på en slik måte at disse kan analyseres og gi rom for sammenligning.

Fordelingen av FDVU kostnadene er sentrale i eiendomsforvaltningen. Driftskostnadene er ofte en betydelig andel av samlede kostnader. Høye driftskostnader pr. m² indikerer et manglende vedlikehold over tid. Som følge av forsømt vedlikehold vil driftskostnadene renhold, energi og utifredstillende tekniske anlegg, bli uforholdsmessige høye. Vi får dermed en dreining fra variable kostnader (vedlikehold og utvikling) til faste driftskostnader. Dette skjer uten at det totale bildet på kostnader innen eiendomsforvaltningen endrer seg av betydning. Godt vedlikeholdte bygg fordrer normalt lavere driftskostnader.

Over tid fører høye driftskostnader til en reduksjon av verdien på bygningene og vedlikeholdsetterslep.



Figuren viser oppsummering av FDVU - regnskap for 2016 (til venstre) og langsiktig mål for kostnadsstrukturen i Fauske Eiendom KF (til høyre). Vedlikeholdskostnader er medregnet ekstra vedlikeholdstifskudd

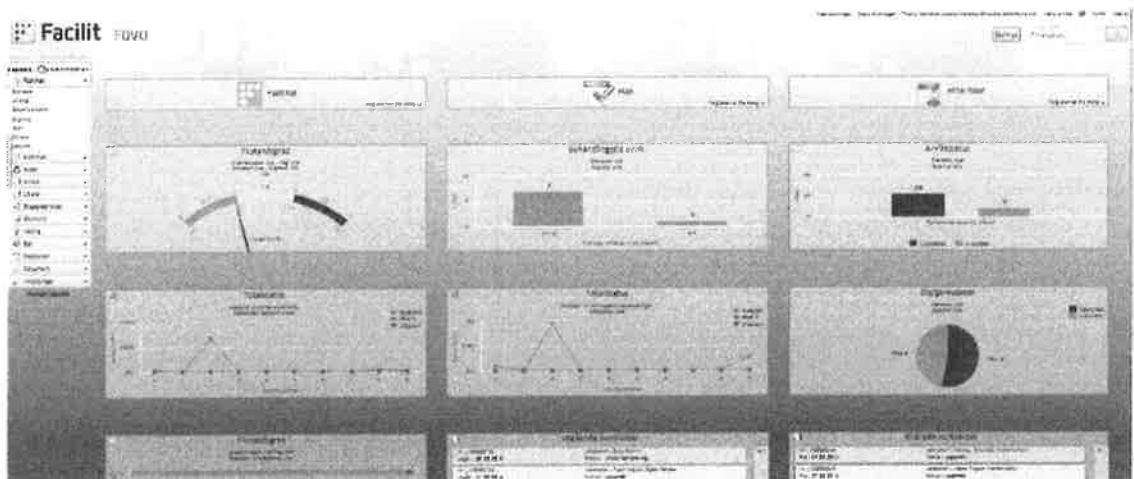
2.3 Kostnadsdekkende husleie

Kommunestyret vedtok (20.6.2013) kostnadsdekkende husleie for alle kommunens eide bygg, herunder boliger. For boliger er dette er satt i verk i henhold til husleielovens bestemmelser.

For formålsbygg er husleieinntektene beregnet etter FDVU prinsippet (kostnadsdekkende husleie - kapitalkostnader) og utgjorde i 2014 850 kr/m². Denne kostnadsdekkende husleie er ikke blitt justert for KPI siden 2014. KPI justert husleie skulle vært 925,- pr m² pr 2016. Budsjettmessige justeringer i 2015 og 2016 budsjett medførte en nedgang i tilførte midler, og den reelle husleieinntekten var da på 735,- pr m², altså et gap på 189,- pr m². Fauske Eiendom KF forvalter ca. 52 000 m² eide formålsbygg, en økning på ca 2000 m² siden 2015. Dette baserer seg på nye Vestmyra skole som var ferdig høst 2016.

2.4 Digital eiendomsforvaltning og bygningsteknisk avvikshåndtering

Fauske Eiendom KF er inne i en moderniseringsprosess, der effektive og oversiktlige forvaltningssystem er prioritert. I løpet av 2014, 2015 og 2016 kom vi godt i gang med innføring av Facilit FDVU, som er et helhetlig forvaltningssystem og som tar for seg de aller fleste moment for en profesjonell forvaltning. Langtidsplanlegging av vedlikehold, dokumentasjon, kontrolloppgaver og ikke minst sporbarhet er viktige faktorer for å lykkes.



Brukernes muligheter for avvikshåndtering av bygningstekniske feil og mangler er mottatt veldig positivt. Dette sikrer en god kommunikasjonsplattform mellom bruker og forvalter, og sikrer en god og seriøs oppfølging av innmeldte behov og mangler. Det er likevel viktig å holde et stort fokus på bruken av disse hjelpemidlene slik at vi aktivt kan samhandle på en god måte.

Fauske Eiendom KF har tatt i bruk «BygningsInformasjonsModellering» BIM, en profesjonell plattform for gjennomføring av de store byggeprosjektene i Fauske Kommune, herunder nevnes Vestmyra nye skole, Finneid skole og nye Valnesfjord skole.

BIM er en prosessstakegang for planlegging, gjennomføring og drift av byggeprosessen. Innen BIM faller også datasystemer som lager avanserte plantegninger, hvor alle bygningselementene er inkludert.

Modellen er tilgjengelig for alle de ulike aktørleddene i byggeprosessen, fra snekkere og flisleggere til arkitekter, ingeniører og elektrikere. Ved at de samarbeider i denne modellen sikrer man bedre kommunikasjon, og forenkler både planleggings- og byggeprosessen.

3 FDVU

3.1 Forvaltning

Forvaltning omfatter kostnader i forbindelse med ledelse og administrasjon av eiendommer. Leiertakeradministrasjon, arealdisponering, forsikringsavtaler, økonomisk analyse, regnskap, budsjett, nøkkeltallsanalyse, HMS, personalansvar, og andre forhold regulert gjennom lover og forskrifter.

Budsjettert forvaltningskostnader var kr. 4.391.509, regnskapet viser et forbruk på kr. 5.036.881 for 2016, Dette viser et merforbruk på kr. 645.372.

3.2 Drift

Nye tekniske løsninger og hjelpemidler, avanserte anlegg innen ventilasjon, varme, brannsikring og lysstyring krever overvåking for å tjene sin hensikt. Driftspersonell trenger ny kompetanse på disse områder for å kunne drive effektivt, ellers vil dette virke mot sin hensikt, og bli kostbare over tid. Driftskostnadene, de faste kostnader, vil øke.

Renhold er den største av driftskostnadene og kostnadsreducerende tiltak er tillagt et betydelig fokus i 2016. Riktig renhold er viktig og nødvendig for både helse, miljø og trivsel. Det stilles i økende grad krav til både kvaliteten og utførelsen av renholdet, samtidig stilles det krav til at den samme leveransen gjøres mer effektivt av hensyn til kostnader. INSTA 800 er kvalitetsnormen.

Verktøyene er tatt i bruk og er implementert hos alle renholdere. Oppfølging av opplæring og videreutvikling i bruk av verktøyet er satsningsområder som må videreføres kontinuerlig.

Fauske Eiendom KF er en pådriver i en ny fagkategori «Byggdrifter» hvor fem av våre ansatte startet opp etterutdanningsprogrammet høsten 2014 og 4 personer opp til fagprøve våren 2016 med bestått resultat.

Budsjettert driftskostnader var kr 31.568.018 i 2016, mens regnskapet viser et forbruk på kr. 33.907.183. Dette gir et merforbruk på kr. 2.339.165.

Dette er en dreining i gal retning i forhold til året før, dette kan forklares med økte kostnader, spesielt innen energi/fjernvarme (noe som er vanskelig å forutse), serviceavtaler, renovasjon og renhold (økt areal/ikke fått iverksatt teamorganiseringen). Når det gjelder

renovasjon var det budsjettet med en nedgang på MNOK 0,5. Dette resultatet oppnådde vi ikke. Renholdsprosjektet som det ble brukt mye tid og ressurser på sommer og høsten 2016, blir igangsatt med renholdsteam fra 01.01.2017. Dette mener vi skal gi innsparinger i form av effektivisering på renholdssektoren.

3.3 Vedlikehold

Forebyggende, planlagt og periodisk arbeid som utføres jevnlig for å hindre forfall som følge av normal slitasje (maling, boning). Løpende vedlikehold (tilfeldig vedlikehold) omfatter arbeid som ikke er planlagt, men som må gjøres for å rette uforutsigbare forhold (hærverk, innbrudd etc.) Dette kan også defineres som drift. Vedlikehold bidrar til at bygningen som helhet fungerer etter sin hensikt innenfor en gitt brukstid. Utskiftninger av bygningsdeler og komponenter som har kortere levetid enn bygget defineres som vedlikehold (f.eks. vinduer). Vedlikeholdsarbeidet i Fauske Eiendom KF er skilt ut fra felles drift og utføres av vedlikeholdsteam. Denne endring medfører at vi kan spisse vedlikeholdsoppgavene mer, og utnytte arbeidskapasiteten og arbeidsdagen bedre. Det er også begynt et mer systematisert arbeid i forhold til egenproduksjon og planlegging på mer prosjektbasert basis. I dette ligger litt større oppgaver som kan vare over litt tid.

Budsjetterte vedlikehold var kr. 3.907.152 i 2016, mens forbruket var på kr. 3.048.008 kroner. Dette gir et mindreforbruk på kr. 859.144,-. Avviket skyldes i hovedsak større fokus på bruk av vedlikeholdsteam i investeringsprosjekter, ombygginger av eid areal, samt vedlikehold av boliger, noe som dermed ikke berører vedlikeholdsmidlene for formålsbygg. I tillegg har det vært et sterkt fokus på å sikre kommunens lekearealer, et prosjekt der materialer ble dekket av enhetene.

3.4 Utvikling

Utvikling av eiendommer omfatter å videreutvikle og oppgradere til ett fastsatt kvalitetsnivå på bygninger og tekniske installasjoner. Dette skal sikre bygningene over tid i forhold til krav fra brukere, myndigheter, marked (f.eks. nytt brannvarslingsanlegg, bedre ventilasjon etc.). Oppussing av bygg kan i enkelte tilfeller defineres som utvikling avhengig av intensjonen med påkostningen. I dette vil det komme inn om det er betydelige oppgraderinger som går langt ut over den opprinnelige standard med hensyn på ventilasjon/varme og så videre.

Budsjetterte utviklingskostnader i 2016 var kr. 300.000 (i FDVU-budsjett). Regnskapet viser forbruk på kr 27.369. Dette gir et mindreforbruk på kr. 230.902.

Avviket skyldes blant annet at et planlagt prosjekt innen sentral driftsovervåking ikke kunne iverksettes tidlig nok for å rekke å bli ferdig innen årets utgang.

4 Investeringer

Det er totalt bevilget 50 Mkr som skal brukes til oppgraderinger og rehabilitering av eksisterende bygningsmasse i en 10-års periode fra 2014-2024.

En av våre hovedprioriteringer er i 2016 Helsetunet med kontorfløy i 2.etg. I henhold til investeringsplan vil det i årene fremover være renovering av Helsetunet som vil være vår største utfordring.

Skifte av tak og energiøkonomiseringstiltak på øvrig bygningsmasse vil også være fokusområder.



Fauske Helsetun, fase 2

5 Store byggeprosjekter

5.1 Vestmyra skole



Nye Vestmyra skole

Vestmyra Skole ble overlevert fra totalentreprenør Hent AS til Fauske Kommune den 2. august 2016.

Skolen hadde sin første skoledag 22. august 2016, og oppstarten av nye Vestmyra skole har dermed gått som planlagt. Bygget er mottatt med stor begeistring fra lærere og elever. Det har vært noen feil og mangler på bygget, og det har gjennom hele høsten pågått feilretting og utbedring av disse. De fleste feil er løst, men det gjenstår fremdeles noe finjustering på SD-anlegg (styres lys, varme, ventilasjon).

Utomhus del 1 (mot Hegreveien og Idrettshallen) ble også ferdigstilt i august 2016 og utomhus del 2 (naturområdet ved barneskolen og ned mot Farvikbekken) ble ferdigstilt på senhøsten.

Gjenstående/pågående arbeid knytter seg til Utomhus del 3.

Riving av den gamle ungdomsskolen er del av dette er startet og delvis ferdig i 2016. Av større gjenstående anleggsarbeider nevnes bla ballbaner, parkour/skateanlegg, amfi/scene, friidrettsanlegg, klatrevegg samt ishall.

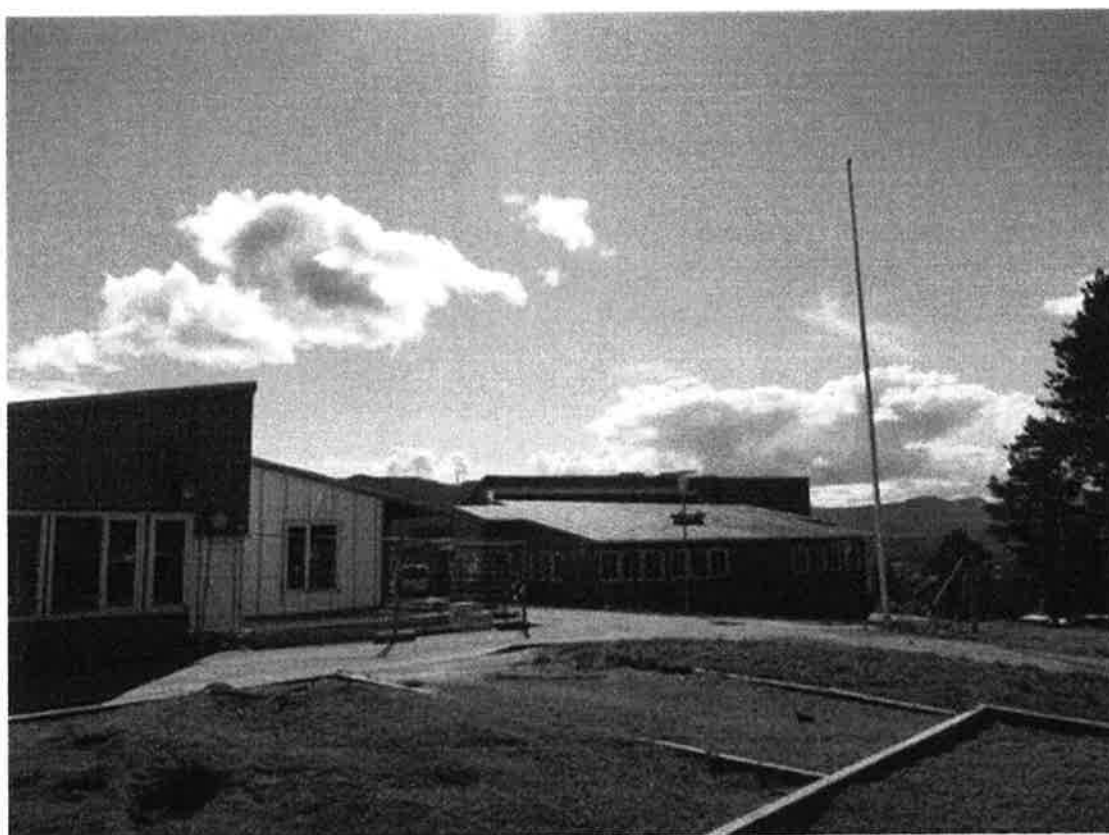
Økonomi:

Av de gjenstående arbeidene ligger vi godt an i forhold til budsjett, og etter fremdriftsplanen skal vi komme i mål til budsjett slik det ligger an ved årsskiftet.

Spesielle utfordringer:

Det har dukket opp en del utfordringer knyttet til Farvikbekken og stabilitet i grunnforholdene nært inntil barneskolen. Ut fra nye og strengere krav til sikring mot ras er vi pålagt å sikre tomteområdet med oppbygging av støttefyllinger og forsterkning av elveløpet. Vi har igangsatt prosjektering og utredning for hvordan arbeidet skal utføres, men har ennå ikke oversikt over økonomiske konsekvenser for dette. Kostnader ved dette må fremlegges til politisk behandling når underlaget er klart og konsekvenser fremkommet mer detaljert.

5.2 Finneid Skole



Prosjekt Finneid skole

Prosjektet omfatter oppussing, oppgradering, ombygging og tilbygg av paviljong 1, paviljong 2 og sentralbygget. Skolen bygges om fra en parallell 1-7 skole til en parallell 1-4 skole.

Finneid Skole ble overlevert fra entreprenør Fauskebygg AS til Fauske Kommune den 19. august 2016. Kontrakten er gjennomført som en generalentreprise (beskrevet entreprise). Kontraktssum 15 868 327,- inkl. mva Sum kontrakt + bestilte endringsmeldinger: kr 14.710.608 inkl. mva.

Prosjektering er utført av Sweco AS, Bodø, og byggeledelse ble ivaretatt av Rambøll Bodø.

Skolen er ombygd fra 1-7 skole med 1 parallell til 1-4 skole med 2 paralleller. Kapasiteten på skolen er dermed økt fra 7 klasser til 8 klasser. Det er etablert flere tilbygg til de eksisterende byggene. Tilbyggene inneholder SFO, garderober, klasserom og grupperom. Total arealøkning på skolen er 430m².

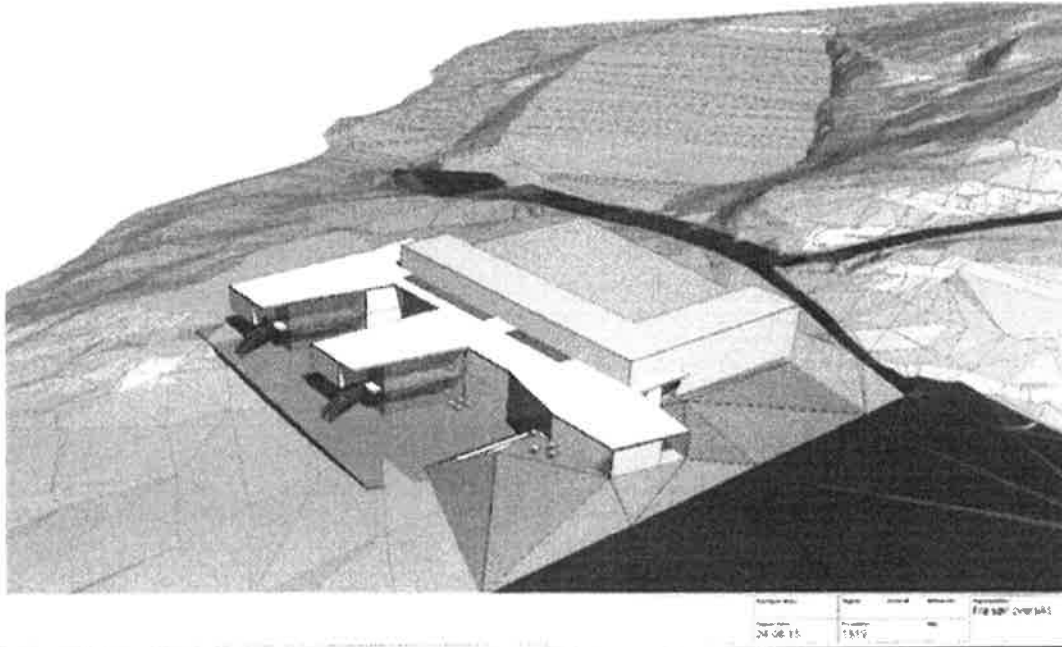
I tillegg er det foretatt en betydelig oppgradering av de eksisterende tekniske anleggene med nytt brannalarmanlegg, nye ventilasjonsaggregater, nytt adgangskontrollanlegg og nye lysarmaturer.

Det har vært lite feil og mangler på utført arbeid, og de feil som er registrert ble rettet i august/september 2016.

Det gjenstår å få igangsatt videre planlegging og gjennomføring av et fullverdig utomhusanlegg. En brukergruppe har utarbeidet en skisse og forslag til hvordan en ønsker seg utformingen av uterommet. Dette prosjektet vil sannsynlig starte og fullføres sommeren 2017.

Det er under prosjektets gang levert 78 endringsmeldinger basert på gra fra prosjekteringsgruppe og entreprenør.

5.3 Valnesfjord skole og flerbrukshall



Valnesfjord skole og flerbrukshall

Prosjektet gjennomføres som hovedentreprise med delte sideentrepriser

Prosjekteringsgruppen med Arkitektene Vis-a-vis AS som prosjekteringsansvarlige startet opp arbeidet like før sommerferien 2016. Skisseprosjektfasen ble avsluttet i september og ferdig forprosjekt ble levert i desember 2016.

Kommunestyret fikk seg forelagt forprosjektet med tegninger, beskrivelser og kostnadsoverslag i møte 11.2.2015. Et enstemmig kommunestyre ga full tilslutning til det fremlagte forprosjekt med en total kostnadsramme på 220,2 Mill kr. I etterkant ble det kjent utfordringer vedrørende varslede merkostnader i prosjektet. Kommunestyret vedtok derfor en tilleggsbevilgning slik at kostnadsrammen er justert til 283.937.138.

Hent AS er tildelt oppdraget som hovedentreprenør og byggearbeidet startet opp 5. desember 2016. Planlagt byggetid er 18 måneder og prosjektet skal være ferdigstilt til skolestart høsten 2018, dette inkluderer fullskaletesting, feilretting og innflytting av brukere. Prøvedriften er satt til 12 mnd for tekniske anlegg, dette vil være en prøvedrift med bygg i bruk, aktiv prøvedrift.

5.4 Prosjekt trafiksikker skolevei



Fauske Eiendom har ansvar for prosjektledelse og gjennomføring flere gangs- og sykkelveier som ble bygd i Fauske sentrum ila våren/sommeren 2016. Prosjektet er knyttet til oppstarten av nye Vestmyra skole høsten 2016 og en del av vedtaket om ny skolestruktur. Kommunestyret i Fauske har bevilget 11,2 millioner tilknyttet kommunale trafiksikkerhetstiltak hvorav de største tiltakene er oppbyggingen av et gang/sykkelveinett fra boligområdene Finneid skole i øst og Erikstad skole i vest, og fram til Vestmyra skole. Trafiksikkerhetsprosjektet har ennå gjenstående delprosjekter som planlegges gjennomført i 2017.

6 Boligkontoret

Ansatte ved boligkontoret

2,5 årsverk, fordelt slik:

- 1 årsverk Husbankens virkemidler (lån, tilskudd og bostøtte)
- 0,5 årsverk bostøtte, kommunale boliger
- 1 årsverk leder boligkontoret, kommunale boliger, innleie av boliger

Boligkontoret har ansvar for saksbehandling av bostøtte, startlån og tilskudd. I tillegg har vi forvaltningsansvar for 146 utleieenheter.

Startlån og bostøtte

I 2016 ble det samlet bevilget kroner 18 400 000,- i startlån.

Det var 258 husstander som mottok bostøtte i 2016. Det ble utbetalt kr. 4.620.433,- dette gir en gjennomsnittlig bostøtte pr. husstand på kr. 1.998,-/mnd.

Kommunale boliger

Type bolig	2-roms	3-roms	4-roms	5-roms	6-roms	7-roms	Sum
Selveid	31	7	2	1			41
Borettslag	32	14	15				61
Innleid til utleie	17	14	8	3	1	2	45
Sum	80	35	25	4	1	2	147

Vedlikehold

I løpet av 2016 har vi renoverert 15 leiligheter. Dette er boliger der vi har gjort omfattende vedlikehold, eks. bytting av bad, bytting av kjøkken o.l. Det er i tillegg gjort mindre vedlikehold i mange andre boliger. Mindre vedlikehold omfatter maling, bytting av belegg, bytting av vindu, o.l.

Det ble også gjennomført takskifte i 2 firemannsboliger og maling av den ene av disse boligene.

Tilsyn – funn etter tilsyn

Vi har i 2016 ikke gjennomført tilsyn slik vi gjorde i 2015. Vi har ved å gjennomføre omfattende renovering fått oversikt over mange boliger, og vi har valgt å prioritere de boligene der behovet har vært størst.

Prosjekt

Vi fikk i 2014 og 2015 midler fra Fylkesmannen og Husbanken til prosjekt «Boligsosial satsning». Gjennom dette prosjektet er det utarbeidet samhandlingsavtaler med barnevern, rus- og psykisk helsetjeneste og flyktningsetjenesten.

Vi har utarbeidet mal for kontrakter som brukes ved innleie av boliger, som vi igjen skal leie ut.

Vi har også gjennom dette prosjektet utviklet en «bomappe» som ikke er en mappe i ordets forstand, men mer en formidlingsmetode for hvordan vi tar imot de som får tildelt kommunal bolig.

Vi har også hatt et delprosjekt «leie til eie». I denne delen har vi fokusert på hvordan hjelpe leietakere inn i selveid bolig. Her hadde vi i utgangspunktet sagt at vi skulle fokusere på de som leide kommunale boliger, men vi valgte i løpet av prosjektet å utvide dette til å gjelde dem som leide hus og som ønsket å eie hus.

Vi fikk i 2016 utbetalt tilskuddet som ble gitt fra Husbanken til dette prosjektet. Utbetalingen kom på bakgrunn av en rapport som Fauske Eiendom KF leverte 01.09.2016, utbetalingen kom til oss i desember 2016. På grunn av sen utbetaling fremkommer disse midlene som overskudd for boligkontoret.

7 Boligsosial handlingsplan

I forbindelse med Fauske kommune sitt arbeid med kommuneplanens samfunnsdel og den overordnede helse- og sosialplanen er det bestemt at ny boligsosiale handlingsplanen skal utarbeides.

Rådmannen som prosjekteier ga prosjektansvaret til kommunalsjef for Helse og Omsorg som sammen med kommunalsjef for Oppvekst og Kultur og Daglig leder i Fauske Eiendom KF dannet en styringsgruppen.

Arbeidet ble igangsatt juni 2015.

Arbeidsgruppen består av:

- ✓ Hjemmebaserte tjenester
- ✓ Rus & Psykisk helsetjeneste
- ✓ Boligkontoret
- ✓ NAV
- ✓ Familiesenteret
- ✓ Miljø og Habilitering
- ✓ Integrering
- ✓ Brukerkontoret

Kartleggingen av beboere, søkere og behov er gjennomført.

Boligsosial handlingsplan ble ikke ferdigstilt i 2016, dette av mange ulike årsaker. Planen forventes lagt fram for politisk behandling medio 2017.

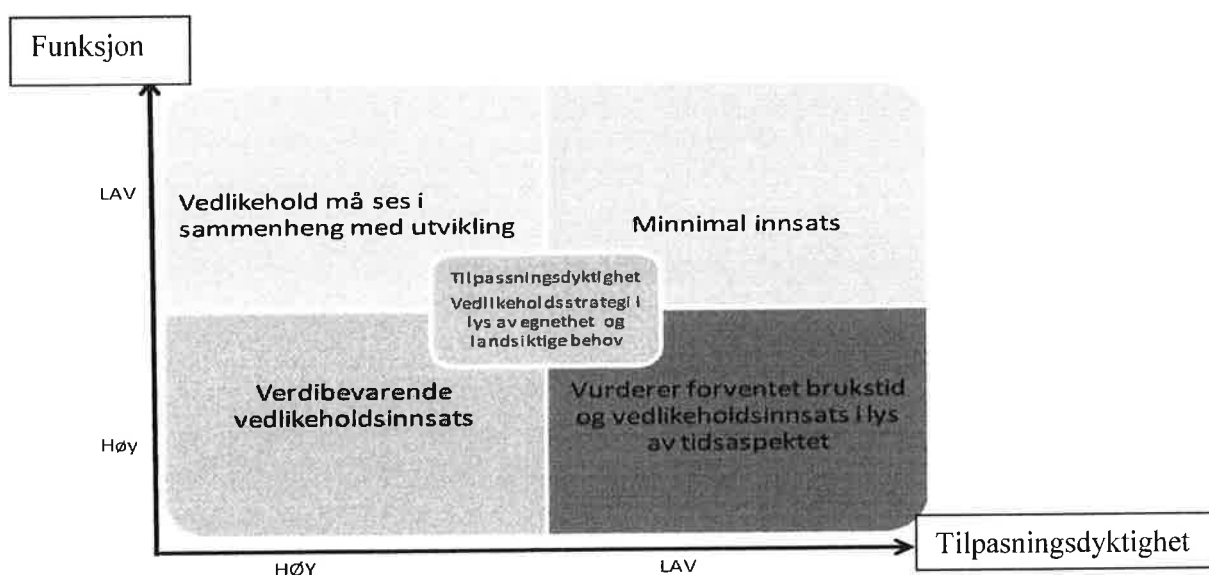
8 Strategisk eiendomsplan

Effektiv arealforvaltning i Fauske kommune er viktig for å få kontroll på forbruk av arealer. Å planlegge en langsiktig strategi for bygningsportefølje basert på fremtidig tjenesteproduksjon totalt sett har vært en viktig oppgave for Fauske Eiendom første halvdel av 2016.

Oppgaven med effektiv arealutnyttelse vil fortsatt være en kontinuerlig oppgave for Fauske Eiendom, og er i prosess videre basert på nye utredninger og vedtak.

En strategisk eiendomsplan inneholder mål om framtidig behov for ulike bygningstyper, ombygging for annet formål, og omdisponering av areal for å få redusert innleid areal. Disse behovene vil være nært knyttet til forventet demografisk utvikling. Utviklingen i de aldersgrupper som etterspør tjenester som foregår i spesialiserte bygg vil være gode indikatorer på framtidig kapasitetsbehov.

Figuren under viser et kartleggingssystem som brukes for undersøkelse av funksjon og tilpasningsdyktighet i de enkelte bygg.



Hovedelementer som inngår i en prosess rundt strategisk arealforvaltning:

- ✓ Oversikt over alle aktuelle bygg, eide og leide
- ✓ Oversikt over teknisk tilstand og gjennomførte vedlikeholdstiltak og renoveringer
- ✓ Tegninger over aktuelle bygg
- ✓ Kapasiteter i forhold til byggenes virksomhet
- ✓ Forbrukstall
- ✓ Forhold rundt universell utforming
- ✓ Vurderinger i forhold til alternativ bruk
- ✓ Byggenes muligheter i forhold til ombygging/tilpasning
- ✓ Ombyggingskostnader

9 Måloppnåelse i foretaksmodell

Fauske Eiendom KFs hovedmål:

«Skape gode arbeidsforhold for Fauske kommunes tjenesteyting, og for alle brukere av kommunens bygg og eiendommer. Dette gjennom å forestå hensiktsmessige lokaler for kommunens tjenesteyting og tjenesteproduksjon.

Gode bygg gjennom strukturert vedlikeholdsplanlegging, langsiktig tenking, lavere driftskostnader og tilstrekkelige vedlikeholdskostnader.»

Vi har gjennom strategisk jobbing fått gode og hensiktsmessige lokaler for kommunens tjenesteyting og tjenesteproduksjon. Vi gjennomfører vedlikehold, og vi har langsiktig tenking i forhold til vedlikeholdet. Det er for flere av våre bygg utarbeidet vedlikeholdsplaner. Budsjettmessige nedtrekk har likevel ført til en begrenset mulighet å vedlikeholde på en god måte.

9.1 Bygg

Kvaliteten på bygg kan måles i tilstandsgrad (TG) Det er vedtatt at byggene som Fauske Eiendom KF forvalter skal ha en gjennomsnittlig vektet tilstandsgrad på 1,0 innen 2024.

Standarden NS 3424 gir krav til hvordan en tilstandsanalyse skal gjennomføres, og hvordan tilstand skal beskrives, vurderes og dokumenteres. NS 3424 er et verktøy for å få oversikt over tilstanden i forhold til et gitt referansenivå og eventuelle tiltak som kan redusere eller lukke avvik.

Delmål vil være tilstandsgrad 1,4 innen 2019. Med de investeringsprosjekt og ombygginger som ligger fremover vil dette være sannsynlig å oppnå. Det er viktig i etterkant å avsette tilstrekkelige vedlikeholdsmidler, og da ha fokus på at dagens bygg er teknisk mye mer avanserte, og derav er vedlikeholdskostnadene høyere enn det var for 15 - 20 år siden.

Utvikling av eiendom skal understøtte kjernevirksomheten. Arealbruk og eiendomsutvikling av eiendomsforetakets kjerneområde skal følgende prosesser prioriteres:

- ✓ Gjennomgang av vår samlede eiendomsmasse – definering av behov for areal til kjernevirksomhet
- ✓ Gjennomføring av et prosjekt for visualisering av utviklingsmuligheter for de enkelte områdene – «Strategisk areal og eiendomsplan»
- ✓ Styrke vår relasjon til Fauske kommune, med sikte på å definere og avstemme mål og ambisjoner.
- ✓ Bygge tilpasningsdyktige bygg
- ✓ Tilstandsgraden ved Fauske kommune sine formålsbygg har blitt vesentlig bedre ved stenging og riving av gamle Vestmyra ungdomsskole og åpning av nye Vestmyra skole.
- ✓ Finneid skole har gjennomgått en betydelig oppgradering, og fra før Sulitjelma skole som er rehabilitert/nybygd på et tidligere tidspunkt gjør en betraktelig heving av standard og derav tilstandsgrad.

- ✓ En del av de formålsbygg som ikke har vært gjenstand for investeringsprosjekt, har det også vært utført vedlikehold på for å ta igjen noe av etterslepet, spesielt på tak og fasader/vindu.

9.2 Brukere

Bruker- og kundetilfredshet

Brukerundersøkelser: Denne utformes slik at den gir klare og målbare svar. Mål med 75 % tilfredshet.

Brukerundersøkelser i form av avviksbehandling for formålsbygg:

- ✓ 20 % avvikslukking innen 2 virkedager
- ✓ 40 % innen 4 virkedager
- ✓ 60 % innen 6 virkedager
- ✓ 95 % innen 15 virkedager
- ✓ 100 % av alle rapporterte avvik skal besvares

Vi har ikke en slik inndeling i vårt avvikssystem som viser hvorvidt vi har svart på avvikene innen 2,4,6 eller 15 virkedager. Det viktige her er at vi svarer på avvik, og at avvik som skal lukkes av oss lukkes så snart som mulig. Dette har vært stort fokus på, og vi får tilbakemeldinger på at avvikene besvares raskere enn før. Vi opplever at dette også er en utfordring med hensyn på oppfølging hos brukerne, der vi ser at gjentakende opplæring og repetisjon i bruk av avvikssystemet er viktig. Dette gjøres ved deltagelse på leder/rektor/styremøter i enhetene.

9.3 Drift, vedlikehold og bolig

Vedlikehold: Vedlikehold utføres i henhold til vedtatt vedlikeholdsplan

Vedlikeholdsplanlegging er meget viktig å kunne se i et langsiktig perspektiv. Det vil være omprioriteringer som fører til at vedlikeholdsplaner som må fravikes, herunder både i form av annet pålagt arbeid med prosjekt, eller ved at rammene for tildelte vedlikeholdsmidler blir nedjustert.

Renhold utføres i henhold til INSTA 800

Standarden viser:

- ✓ Hvordan kvalitetsnivåene skal være etter utført renhold
- ✓ Hvordan byggets ulike rom grupperes inn i romprofiler (kvalitetsprofiler)
- ✓ Hvordan man for hver profil setter kvalitetsnivåer for objekt gruppene, gulv, inventar, vegg og himling
- ✓ Hvordan dette skal kunne måles og følges opp i kontroller.

Vi jobbet i 2016 med innføring av INSTA 800, der det blant annet ble gjennomført kurs for alle våre renholdere. Vi fikk også på plass de fleste av våre renholdsteam, noe som vi mener skal gi bedre kvalitet på renholdet i mange og spredte bygg.

Resultatmål bolig:

- ✓ Redusere antall utkastelser
- ✓ Ingen barn på venteliste,
- ✓ God økonomioppfølging slik at restansene er nærmest mulig 0.
- ✓ Boligkvalitet i henhold til boligsosial handlingsplan

Antall utkastelser er redusert til 0. I de fleste tilfeller der det besluttes utkastelse er det utestående husleie som er årsaken. Når beboere forstår alvoret tar de kontakt med hjelpeapparatet, og de kan fortsette å bo i boligen. Vi hadde pr. 31.12.2016 4 barn på ventelista for kommunal bolig. Dette var en familie som allerede hadde kommunal bolig, men som sto på venteliste for en større bolig.

Tilstandsgraden på de kommunale boligene har blitt vesentlig bedre.

9.4 Medarbeidere og organisasjonsutvikling

Våre medarbeidere skal ha rett kompetanse, og riktig serviceinnstilling i alle ledd. I dette arbeidet er Fauske Eiendom KF i gang med å kartlegge og verifisere det kompetansebehovet vi har. Løpende har vi gjennom året gjennomført lovpålagt opplæring for våre vaktmestere og hatt Byggdriftere i opplæring for forberedelse til Byggdrifter fagbrev.

Vi er avhengige av å ha medarbeidere med god nok kompetanse, hvor samlet kompetanse understøtter de definerte mål som er satt i selskapets strategiplan.

Vi må også sikre at relevant kunnskap forblir i virksomheten, dette ved å ha fokus på å ha utviklende opplæring for alle ansatte etter behov. Markedet rundt oss har stort behov for kompetanse, og derfor er det viktig for oss å være en attraktiv arbeidsgiver.

Overordnede tiltak for organisasjonsutviklingen:

Strategisk og målrettet ledelse, samkjørt ledergruppe og driftsmøte.

Konkurransedyktig og endringsvillig kultur

Utvikling av en kompetanseplan med kartlegging og kompetansemål som sørger for å utnytte våre ressurser til beste både for virksomheten og den enkelte medarbeider

Kvalitetssikring av våre systemer og arbeidsrutiner, med sikte på tilrettelegging for våre fremtidige behov

Systematisk oppfølging av bedriftens fysiske og psykososiale arbeidsmiljø, herunder sykefravær (mindre enn 5 %) og HMS-hendelser.

Medarbeidersamtaler – alle får medarbeidersamtale i løpet av kalenderåret

Det blir gjennomført driftsmøter hver uke, disse møtene brukes for å samkjøre ledergruppen og for å legge mål og strategier for det videre arbeidet.

Vi har en gang pr. måned eget punkt i våre driftsmøter som viser sykefraværet, her blir det brukt tid på å se om det er noen sammenhenger mellom fraværet og om mulig hva fraværet skyldes. Vi har klart å få ned sykefraværet noe, men er ikke kommet i mål i forhold til vår ambisiøse plan med mindre enn 5%.

Alle avdelingene gjennomfører medarbeidersamtaler en gang pr. kalenderår.

10 Brukeravtalen

Brukeravtalen regulerer oppgaver og rollen til eier, bruker og leverandør for formålsbygg i Fauske kommune.

Fauske Eiendom har hatt fokus på å informere grundig om «Brukeravtalens» innhold basert på innspill fra både egne ansatte og brukere. Vi har i løpet av 2016 fortsatt arbeidet med å informere og hjelpe til med bruken av Facilit som forvaltningsprogram. Det er i brukermøter kommet inn forslag på forbedringspotensialer i Brukeravtalen. Dette er imidlertid moment som omhandler S (service) i FDVU(S) sammenheng. Dette innebærer en del økonomiske utfordringer som må jobbes videre med mellom aktørene. Tilbakemeldingene har likevel vært konstruktive og i sum positive, og danner et godt evalueringsunderlag for videre utvikling av samarbeidet. Kommunikasjon er viktig og disse møtene underbygger betydningen av god og informativ samhandling.

Brukeravtalen må revideres etterhvert med henblikk på brukerønsker og i de tilfeller man ser at tjenesten som tilbys kan gjøres på en enklere og bedre måte, og økonomisk konsekvens må belyses i slike.

11 Personal og etikk

Fauske kommunes servicefunksjoner som personal, lønn, IKT og innkjøp er fellesfunksjoner som Fauske Eiendom KF benytter

Etikk

Fauske Eiendom KF er underlagt det samme etikkreglement som Fauske kommune. Fauske kommunes etikkreglement legger stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all sin virksomhet, både for folkevalgte og ansatte. Som forvaltere av samfunnets fellesmidler stilles det høye krav til den enkelte medarbeiders etiske holdninger i sin virksomhet for kommunen. Alle plikter å forholde seg lojal til de vedtak som er truffet. Åpenhet og redelighet skal være grunnlaget for tillit mellom kolleger og i forholdet til innbyggere.

Kommunens hjemmeside og Facebook

Fauske Eiendom KF har tilgang til Fauske kommunes hjemmeside. Denne er viktig for å få synliggjort viktige hendelser og opplyse om prosjekter, oppgraderinger og nødvendig vedlikehold som er til beste for kommunens innbyggere.

Gjennomgang av kommunens etiske retningslinjer

Kommunens etiske retningslinjer gjennomgås årlig, reglementet skal følges av Fauske Eiendom KF.

Fokus (kommunens elektroniske arkiv- og saksbehandlingssystem)

Fauske Eiendom KF skal bruke Fauske kommunes elektroniske arkiv- og saksbehandlingssystem. Det har vært stort fokus på opplæring og gjennomgang av saksarkiv for å kunne komme godt i gang med behandling av arkivverdig materiale. Alle saksbehandlere skal ha opplæring og benytte programmet. Det vil også være mulighet for jevnlig oppdatering for saksbehandlere og superbrukere ivaretar support ved spørsmål. Alle som har ansvar i Fokus har hatt gjennomgang av offentlighetsloven og forvaltningsloven, samt at rutiner for gradering av innkommende og utgående post er gjennomgått.

Medarbeidersamtale/daglig drift

Fauske Eiendom KF gjennomfører medarbeidersamtaler med sine ansatte, i tillegg er det lagt vekt på å innlemme seniorsamtaler for de som skal ha dette. Etiske holdninger og retningslinjer skal også være et tema i medarbeidersamtaler som gjennomføres årlig.

Intervju

Samtlige nyansatte gjennomgår intervju og referansesjekk før tilsetting skjer. Her blir tema som lojalitet og holdninger tatt opp og vurdert sammen med totalbildet av kandidaten i tillegg til referansesjekk. Ved tvil om riktig kandidat eller ved dypere sjekk, gis det ut case som søkeren må fremlegge i eget intervju.

Likestilling

Fauske Eiendom KF følger Fauske kommunes regler som er i tråd med diskriminerings- og tilgjengelighetsloven. Fauske Eiendom KF har i tråd med Fauske kommune lik lønn for likt arbeid uansett kjønn.

Det har i 2016 vært lagt ned mye arbeid i Fauske Eiendom KF for å redusere antall små uønskede deltidsstillinger. Dette er et likestillingsfremmende tiltak, sett i lys av at kvinnedominerte yrker innehar mye av kategorien mindre deltidsstillinger. vi finner de aller fleste uønskede «småstillingene».

Alder skal ikke være et diskvalifiserende moment ved ansettelse i Fauske Eiendom KF. Hovedkriteriet skal være å ansette den riktige kandidaten med de beste kvalifikasjoner sett ut fra de faglige krav som er satt til stillingen.

12 Helse, miljø og sikkerhet

Foretaket har hatt 2 mindre uhell i 2016. Ingen av disse medførte fravær.

Det har vært avholdt møter med tillitsvalgte og verneombud. Allmøter er avholdt to ganger i 2016.

Fauske Eiendom KF legger stor vekt på redelighet, ærlighet og åpenhet i all vår virksomhet. Som forvaltere av kommunens eiendommer stilles det høye krav til den enkelte medarbeiders etiske holdninger i sin virksomhet. Alle ansatte plikter å forholde seg lojal til de vedtak som er truffet. Åpenhet og redelighet skal være grunnlaget for tillit mellom kolleger og i forholdet til Fauske kommune. Fauske Eiendom KF følger kommunens etiske retningslinjer.

Fauske Eiendom KF er opptatt av mangfold og oppfordrer alle kvalifiserte kandidater til å søke jobb hos oss uavhengig av kjønn, nasjonalitet eller etnisk bakgrunn. Vi oppfordrer også unge og nyutdannede til å søke stillinger.

Det er gjort et betydelig arbeid med å redusere antall små uønskede deltidsstillinger i 2016. Dette er et likestillingsfremmende tiltak, fordi det er i de kvinnedominerte yrker vi finner de aller fleste «småstillingene», og innen renhold spesielt er dette prioritert i 2016.

Fauske kommune har implementert «Risk Manager» RISK. Fauske Eiendom KF benytter Fauske kommunes avvikhåndteringssystem RISK når det gjelder innrapportering av avvik som omhandler miljø og personrelaterte hendelser, RISK er også et kvalitets og styringsverktøy som er viktig å ha i forvaltningen. Fauske Eiendom KF har i tillegg et system, «Facilit», som brukes opp mot bygningstekniske avvik og internkontroll.

Når det gjelder risikovurderinger så er hver avdeling ansvarlig å vurdere dette internt i avdelingen for å ivareta HMS. En mer helhetlig og styrket fokus på dette er nødvendig videre. På øverste ledernivå er risikostyring et viktig moment som skal opp på ledermøter, og i form av jevnlig rapportering danne et viktig styringssignal for målrettet og effektiv drift, pålitelig rapportering samt overholdelse av lover og regler.

Foretaket driver i liten grad virksomhet som kan påvirke det ytre miljø ut over det som er normalt for slik virksomhet. Fauske Eiendom KF har i 2016 startet arbeidet med kartlegging og sanering av nedgravde oljetanker, et prosjekt som fortsetter i 2017.

Fauske Eiendom KF har 55 ansatte fordelt på 49 årsverk. Det er 63,64 % kvinner og 36,36 % menn i Fauske Eiendom og foretaket har fokus på likestilling og følger de forskrifter som gjelder i så henseende.

Sykefravær behandles i eget punkt.

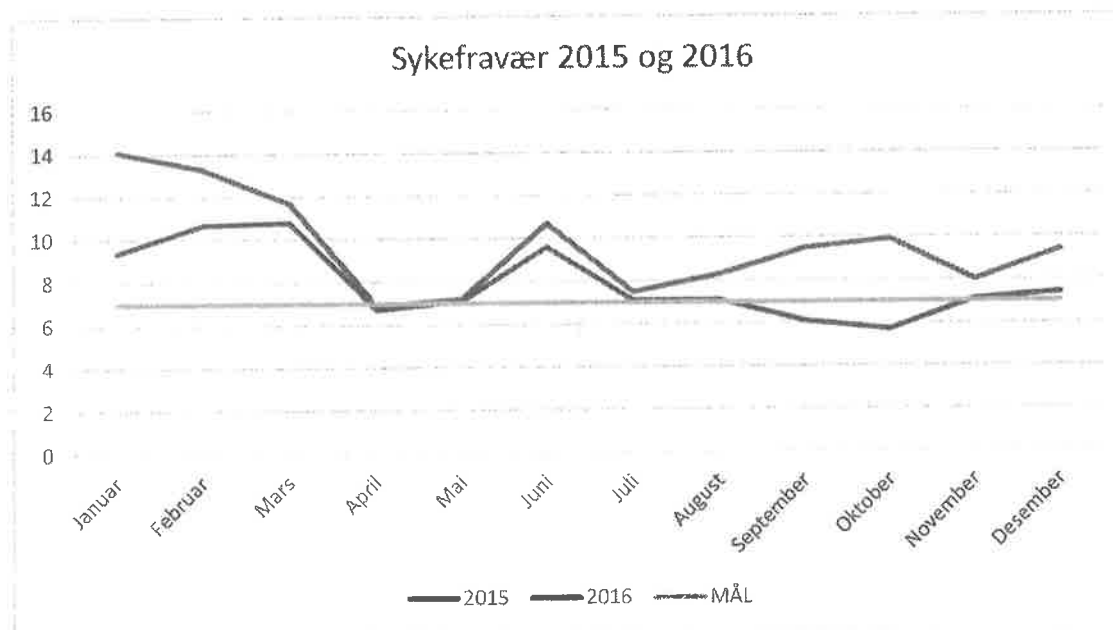
13 Sykefravær

Vi ser en positiv utvikling med tanke på det totale sykefraværet i Fauske Eiendom KF i 2016 sammenlignet med året før.

Gjennomsnittlig fravær fra 01. januar – 31. desember 2015: 9,4%

Gjennomsnittlig fravær fra 01. januar – 31. desember 2016: 7,9%

I februar og mars måned var fraværet på hhv. 10,7 og 10,8%. Den måneden der vi hadde lavest sykefravær var oktober der fraværet var på 5,7%.

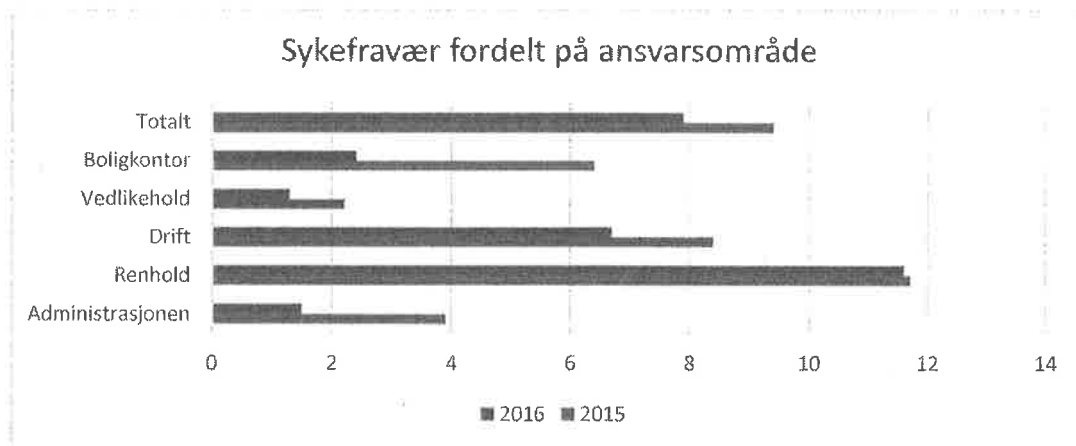


Korttidsfravær: fravær under 16 dager: 2,7%

Lønnsutgifter ved korttidsfravær dekkes av arbeidsgiver.

Langtidsfravær: fravær over 17 dager 5,2%

Disse lønnsutgiftene dekkes av nav etter refusjonsskjema sendt fra Fauske kommune.



Skjematisk oppstilling av sykefravær fordelt på de ulike avdelingene.

Ansvarsområde	2015	2016	Endring
Administrasjonen	3,9	1,5	-2,4
Renhold	11,7	11,6	-0,1
Drift	8,4	6,7	-1,7
Vedlikehold	2,2	1,3	-0,9
Boligkontor	6,4	2,4	-4
Totalt	9,4	7,9	-1,5

Som tabellen viser har det vært nedgang i sykefraværet for alle avdelingene i Fauske Eiendom KF fra 2015 til 2016.

14 Økonomi, internkontrolltiltak for betryggende kontroll

Det fremlagte resultat- og balanseregnskap med tilhørende noter gir etter styrets mening et rettviseende bilde av driften og stillingen for Fauske Eiendom KF ved årsskiftet. Styret er ikke kjent med at det er intrådt hendelser etter avslutningen av regnskapsåret som er av betydning ved bedømmelse av foretaket.

Fauske Eiendom KF er underlagt de samme bestemmelser som Fauske kommune i og med at det er et kommunalt foretak. I dette ligger det blant annet de rutiner og prosesser som er gjenstand for oppfølging, og er implementert i eiendomsforetaket.

Kommunelovens § 23.2 omhandler rådmannens internkontroll. Det fremkommer der at rådmannen skal se til at virksomheten er gjenstand for "betryggende kontroll", uten at dette er konkretisert eller operasjonalisert fra lovgiver eller departement.

Risikovurderinger er et svært viktig grunnlag for forbedringsarbeid og kontrolltiltak. Vurdering av risiko utføres og dokumenteres på ulike nivåer og i ulike dokumenter i kommunen, men er ikke helhetlig utformet. Rådmannen vurderer at det fortsatt er et behov for et mer helhetlig grep og ytterligere formaliseringer.

Dagens IKT-systemer gir muligheter til å begrense tilganger og loggføre endringer på en god måte, både knyttet til personalmessige forhold, effektivisering av økonomiske forpliktelser og i saksbehandling.

Regnskapstjenester er i 2016 utført av Fauske kommune, og årsregnskapet er satt opp i samsvar med kommunal regnskapslovgivning. I tillegg presenterer vi et FDVU-regnskap, som viser budsjett og regnskap fordelt på de sentrale kostnadskomponenter forvaltning, drift, vedlikehold- og utvikling.

Årsregnskapet vider samlede driftsinntekter på kr. 59.573.295,30 og driftskostnader på 62.111.811,15. Det gir et brutto driftsresultat på kr. -2.538.515,85, og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 327.185,66 etter finansposter. Eiendommene med tilhørende finansiering er fortsatt eid/bokført i regnskapet til Fauske kommune.

Årets overskudd etter kommunal regnskapslovgivning overføres til foretakets egenkapital, og avsettes til fremtidig vedlikehold/utvikling.

Årsregnskap for 2016 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, en forutsetning som styret bekrefter er tilstede.

15 Styret

Styret har hatt 7 styremøter og behandlet 45 saker i 2016.
Styret arbeider ut fra styreinstruks og årshjul for styrets arbeid.

Fauske den xx april 2017

I styret for Fauske Eiendom KF



Berit Laastad
Styreleder



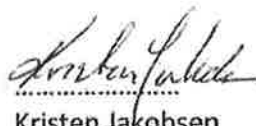
Bjørn Opheim
Nestleder

.....

Randi Gundersen
Styremedlem



Kjell Sæterhaug
Styremedlem



Kristen Jakobsen
Styremedlem

.....

Trond Heimtun
Daglig Leder

ÅRSREGNSKAP MED NOTER 2016



Regnskapsskjema - Drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	15.699.613,51	12.287.243,00	9.187.243,00	13.048.301,69
Overføringer med krav til motytelse	43.373.681,79	44.782.504,00	40.863.944,00	46.566.974,79
Overføringer uten krav til motytelse	500.000,00	0,00	0,00	300.000,00
Sum driftsinntekter	59.573.295,30	57.069.747,00	50.051.187,00	59.915.276,48
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	23.343.913,28	24.307.813,00	22.807.813,00	23.761.026,66
Sosiale utgifter	4.648.838,62	4.657.046,00	3.807.046,00	4.243.821,70
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	27.406.929,95	24.786.328,00	23.086.328,00	25.131.541,32
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00
Overføringer	6.294.529,30	2.968.560,00	0,00	3.419.131,79
Avskrivninger.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordeelte utgifter	417.600,00	0,00	0,00	455.155,00
Sum utgifter	62.111.811,15	57.069.747,00	50.051.187,00	57.010.676,47
Brutto driftsresultat:	-2.538.515,85	0,00	0,00	2.904.600,01
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	5.552,00	0,00	0,00	4.876,00
Mottatte avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	5.552,00	0,00	0,00	4.876,00
Renteutgifter og låneomkostninger	29.701,58	0,00	0,00	19.624,92
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	29.701,58	0,00	0,00	19.624,92
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-24.149,58	0,00	0,00	-14.748,92
Motpost avskrivninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto driftsresultat:	-2.562.665,43	0,00	0,00	2.889.851,09
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	2.889.851,09	0,00	0,00	16.752,68
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum bruk av avsetninger	2.889.851,09	0,00	0,00	16.752,68
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	16.752,68
Avsatt til bundne fond	0,00	0,00	0,00	2.889.851,09
Sum avsetninger	0,00	0,00	0,00	2.906.603,77
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	327.185,66	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema - Investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	644.945,66	0,00	0,00	1.066.262,84
Utlån og forskutteringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	6.509,00
Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Årets finansieringsbehov	644.945,66	0,00	0,00	1.072.771,84
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	5.225.368,50
Kompensasjon for merverdiavgift	-2.150,25	0,00	0,00	1.600,00
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum ekstern finansiering:	-2.150,25	0,00	0,00	5.226.968,50
Overført fra driftsdelen	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	647.095,91	0,00	0,00	0,00
Sum finansiering:	644.945,66	0,00	0,00	5.226.968,50
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	4.154.196,66

Regnskapsskjema – BALANSE

Regnskapsskjema - BALANSE

Regnskap 2016

Regnskap 2015

EIENDELER:

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	21.902,00	6.509,00
Pensjonsmidler	6.934.605,00	4.326.313,00
Sum anleggsmidler:	6.956.507,00	4.332.822,00

Omløpsmidler

Varer	-196.538,38	-374.386,79
Kortsiktige fordringer	1.905.745,00	1.604.840,09
Konserninterne kortsiktige fordringer	1.479.320,00	1.418.362,50
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	8.071.886,49	11.515.986,70
Sum omløpsmidler:	11.260.413,11	14.164.802,50
SUM EIENDELER:	18.216.920,11	18.497.624,50

EGENKAPITAL OG GJELD:

Egenkapital

Disposisjonsfond	16.752,68	16.752,68
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	327.185,66	2.889.851,09
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Utdisponert i inv.regnskapet	3.507.100,75	4.154.196,66
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	-2.240.000,00	-641.807,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	1.611.039,09	6.418.993,43

Gjeld

Langsiktig gjeld

Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelse	9.210.264,00	4.988.386,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelse	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	9.210.264,00	4.988.386,00

Kortsiktig gjeld

Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	5.183.509,62	5.924.935,67
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	1.227.774,40	1.002.137,40
Premieavvik	984.333,00	163.172,00
Sum kortsiktig gjeld:	7.395.617,02	7.090.245,07
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	18.216.920,11	18.497.624,50

FDVU FORMÅLSBYGG

	Budsjett 2016	Regnskap	Avvik(per.) 2016
DRIFT FDVU			
1 FORVALTNING	4.391.509	5.036.881	645.372
2 DRIFT	31.568.018	33.907.183	2.339.165
3 VEDLIKEHOLD	3.907.152	3.048.008	-859.144
4 UTVIKLING	300.000	27.369	-272.631
5 HUSLEIEINNTEKTER	-40.863.944	-41.094.846	-230.902
6 UTGIFTER UTENFOR FDVU	697.265	-412.019	1.109.284
Sum	0	512.577	512.577

REGNSKAP BOLIGKONTOR

	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Avvik(per.) 0
10 FASTLØNN	1.453.944	1.436.198	-17.746
90 PENSJONSINNSKUDD OG TREKKPLIKTIGE FORSIKRINGS	169.192	113.179	-56.013
99 ARBEIDSGIVERAVGIFT	82.779	61.700	-21.079
100 KONTORMATERIELL	10.000	6.722	-3.278
120 SAMLEPOST ANNET FORBRUKSMATERIELL, RÅVARER OG	43.000	58.237	15.237
130 POST, BANKTJENESTER, TELEFON, INTERNETT/BREDBÅ	100.000	6.259	-93.741
140 ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	10.000	64.022	54.022
150 OPPLÆRING, KURS	0	32.378	32.378
160 UTGIFTER OG GODTGJØRELSER FOR REISER, DIETT, BIL	40.000	6.953	-33.047
170 TRANSPORT/DRIFT AV EGNE OG LEIDE TRANSPORTMIDL	30.000	21.363	-8.637
180 STRØM	250.000	368.732	118.732
185 FORSIKRINGER OG UTGIFTER TIL VAKTHOLD OG SIKRIN	100.000	32.665	-67.335
190 LEIE AV LOKALER OG GRUNN	4.950.000	7.024.345	2.074.345
195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER O.L.	667.500	549.192	-118.308
200 KJØP OG FINANSIELL LEASING AV DRIFTSMIDLER	20.000	208.659	188.659
230 VEDLIKEHOLD, BYGGETJENESTER OG NYBYGG	1.240.828	1.774.643	533.815
240 SERVICEAVTALER, REPARASJONER OG VAKTMESTERTJE	0	7.727	7.727
260 RENHOLDS- OG VASKERITJENESTER	0	69.003	69.003
270 ANDRE TJENESTER (SOM INNGÅR I EGENPRODUKSJON)	20.000	216.715	196.715
290 INTERNKJØP	0	417.600	417.600
429 MERVERDIAVGIFT SOM GIR RETT TIL MOMSKOMPENSASJ	0	66.898	66.898
Sum utgifter	9.187.243	12.543.189	3.355.946
620 ANNET SALG AV VARER OG TJENESTER, GEBYRER O.L. U	0	-140.478	-140.478
630 HUSLEIEINNTEKTER, FESTEAVGIFTER, UTLIE AV LOKAL	-9.187.243	-12.588.754	-3.401.511
700 REFUSJON FRA STATEN	0	-580.718	-580.718
710 SYKELØNNSREFUSJON	0	-4.479	-4.479
729 KOMPENSASJON MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	0	-68.522,66	-68.898
Sum inntekter	-9.187.243	-13.382.952	-4.194.084
TOTALT	0	-839.762	-838.138

Fauske 19.4.17

Beit A. Haaland
Bjørn Oplige
Knut Salomon

Kjell Sævi

NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon er omløpsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Foretaket følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

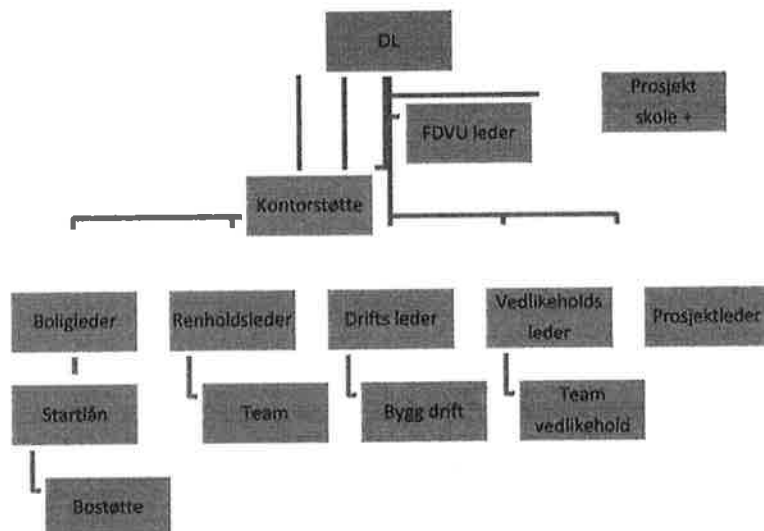
Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Foretaket følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For foretakets øvrige virksomhet krever foretaket refusjon gjennom Fauske kommune som mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva. er finansiert av Fauske kommune gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Note nr. 2 Organisering



Note 3 Endring arbeidskapital

Oversikt endring arbeidskapital

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	-3.444.100,21	8.582.670,07
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	539.710,82	-1.450.689,99
Endring premieavvik	0,00	-283.507,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-2.904.389,39	6.848.473,08
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	-305.371,95	195.574,67
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	-3.209.761,34	7.044.047,75

Note 4 Pensjon

PENSJONSKOSTNADER	2015	2016
Årets opptjening	2 852 270	3 650 746
Rentekostnad	192 728	352 040
Brutto pensjonskostnad	3 044 998	4 002 786
Forventet avkastning	-133 454	-245 367
Netto pensjonskostnad	2 911 544	3 757 419
Sum amortisert premieavvik	-269 750	-155 254
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	152 813	154 523
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	2 794 607	3 756 688
PREMIEAVVIK	2015	2016
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	2 909 103	2 975 374
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-152 813	-154 523
Netto pensjonskostnad	-2 911 544	-3 757 419
Premieavvik	-155 254	-936 568

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2015	31.12.2016
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	4 955 660	9 097 779
Pensjonsmidler	4 326 313	6 934 605
Netto forpliktelse før arb.avgift	629 347	2 163 174

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2016
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	4 955 660
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	249 853
Overførte/mottatte avvik	0
Faktisk forpliktelse	5 205 513
Årets opptjening	3 650 746
Rentekostnad	352 040
Utbetalinger	-110 520
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	9 097 779

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	2016
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	4 326 313
Estimatavvik midler IB 1.1	-347 406
Overførte/mottatte avvik	0
Faktiske pensjonsmidler	3 978 907
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	2 975 374
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-154 523
Utbetalinger	-110 520
Forventet avkastning	245 367
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	6 934 605

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2016	2017
Beregnet premieavvik året før	-155 254	-936 568
Fjorårets premieavvik amortiseres	-155 254	-936 568
Amortisering av premieavvik fra tidligere år		
Sum amortisert premieavvik til føring	-155 254	

MEDLEMSSTATUS	01.01.2015	01.01.2016
Antall aktive	62	78
Antall oppsatte	8	10
Antall pensjoner	2	5
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	303 516	303 918
Gj.snittlig alder, aktive	49,58	48,15
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	0,95	1,65

Note 5 Oversikt kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		-641 807
Salg av anleggsmidler		
Av- og nedskrivning av anleggsmidler		
Aktivering av anleggsmidler		
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av fast eiendom		
Salg av aksjer og andeler		
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		15 393
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivering av pensjonsmidler		2 608 292
Mottatte avdrag på utlån		
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån		
Avdrag på eksterne lån		
Endring pensjonsforpliktelser	4 221 878	
UTGÅENDE BALANSE	-2 240 000	

Note nr. 6 Revisjonshonorar

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Honorar for regnskapsrevisjon	66 375	61 500

Note nr. 7 Ytelser til ledende personer og styre

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder inkludert pensjonsavtale	893 693 kr.	872 776
Lønn og annen godtgjørelse til styre	140 000 kr.	140 000

SAK 09/17

Årsregnskap 2016 Fauna KF – uttalelse fra kontrollutvalget

Saksgang:
Kontrollutvalget**Møtedato:**
28.04.2017**Vedlegg:**

- Fauna KF 3. april 2017: Årsberetning 2016
- Fauna KF 3. april 2017: Regnskap 2016
- Salten kommunerevisjon IKS 30. mars 2017: Uavhengig revisors beretning (Fauna KF 2016)

Bakgrunn for saken:

Jfr Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 16, skal regnskap og årsberetning vedtas av kommunestyret selv, senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt. Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til regnskapet.

Foretakets årsberetning skal utarbeides i tråd med kommuneloven § 48 nr. 5, og i tråd med god kommunal regnskapsskikk. Kommunelovens § 48 nr 5 gir følgende krav til årsberetning:

I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens eller fylkeskommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen.

Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten.

Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i fylkeskommunen eller kommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.

Fauna KF, er Fauske kommunes utviklingsselskap, og etter vedtektsendring i kommunestyrets sak 113/16, har foretaket følgende formål:

- Fauna skal være en profesjonell førstelinje overfor bedrifter og etablerere i kommunen.
- Foretaket skal besitte kompetanse/kapasitet til å være et effektivt bindeledd med det regionale/nasjonale virkemiddelsystemet. Fauna skal være en profesjonell og god prosjektorganisasjon, som er i stand til å påta seg tyngre utviklingsoppgaver. Fauna skal kunne påta seg utviklingsoppgaver i regional sammenheng og i samarbeid med de andre Salten-kommunene og fylkeskommunen.
- Foretakets strategisk plan rulleres hvert fjerde år, og inneholde målrettede strategier og tiltak for næring og stedsutvikling i Fauske.
- Foretaket skal utvikle nye arbeidsplasser gjennom eksisterende næringsliv og nyetablering.
- Identifisere og nyttiggjøre seg av midler fra private og offentlige finansieringskilder.

For 2016 legges driftsregnskapet frem med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 233 131 (2015: kr 0, 2014: kr 43 079, 2013: kr 598 333, 2012: kr 536 427, 2011: kr 110 681, 2010: kr 70 000 – mindreforbruk alle de nevnte årene). Særregnskapet viser et netto driftsresultat på kr 435 131 for 2016.

Foretakets driftsinntekter er på nivå med budsjett (kr 5 865 000), mens driftsutgiftene er noe lavere enn budsjettet (kr 5 392 000 mot budsjett kr 5 661 000).

Revisors beretning

Vi har revidert særregnskapet for Fauna KF som viser et netto driftsresultat med kr 435 131,91 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 233 131,91. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap og investeringsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Fauna KF per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Revisor har i tillegg avgitt uttalelse om budsjett, årsberetning og registrering / dokumentasjon.

Foretakets regnskap for 2015 ble behandlet av kommunestyret i sak 110/16. Vedtaket inneholdt ikke forhold som forutsetter noen særskilt oppfølging fra kontrollutvalgets side.

I forbindelse med at utvalget skal behandle regnskapet, er foretaket bedt om å komme til møtet kl 09.30 for å gi en redegjørelse om hovedtrekkene i fjorårets regnskap, samt om eventuelle særskilte forhold ved foretakets regnskap. I tillegg besvare eventuelle spørsmål fra kontrollutvalget.

Vurdering:

Jfr Forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 15 Årsberetningens innhold, skal foretakets årsberetning utarbeides i tråd med kommunelovens § 48 nr 5. Dette betyr bl.a at det i årsberetningen skal gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme foretakets *"økonomiske stilling og resultatet av virksomheten, som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning"* for foretaket. Årsberetningen kommenterer selskapets økonomiske stilling og resultat, og foretakets årsregnskap, herunder notene, bidrar til å belyse foretakets økonomiske stilling.

Årsberetningen for 2016, som for 2015 inneholder en omtale av etiske retningslinjer, men ingen redegjørelse om tiltak for å sikre betryggende kontroll (internkontroll), slik det kreves i kommunelovens § 48 nr 5. Dette er heller ikke kommentert fra revisor i dennes beretning.

Da kontrollutvalget behandlet foretakets regnskap for 2015 uttalte utvalget at senere års årsberetninger må gi opplysninger om tiltak for å sikre betryggende kontroll, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.

På forespørsel fra foretaket er følgende ikke-uttømmende eksempler på tiltak formidlet fra sekretariatet 16. mars 2017:

- Gjennomførte risikoanalyser
- Rapporteringsrutiner (f.eks økonomi, måloppnåelse, sykefravær)
- Rutiner for avvikshåndtering
- Tiltak iverksatt for å håndtere avvik
- Tiltak vedr data- og dokument sikring
- Økonomisk internkontroll, f.eks rutiner for inn- og utbetalinger

Det kan være aktuelt for kontrollutvalget å påpeke at årsberetningen skal inneholde opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll i virksomheten.

Foruten dette har kontrollutvalgets sekretariat ikke funnet grunn til å kommentere forhold vedrørende regnskapet ut over det som fremgår av årsregnskapet, årsmeldingen og revisjonsberetningen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 28. april 2017 behandlet Fauna KF sitt årsregnskap for 2016. Sammen med årsregnskapet forelå foretakets årsberetning og revisjonsberetning for 2016.


I henhold til kommunelovens § 48 nr 5 skal det i årsberetningen gis opplysninger om tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll i virksomheten. Dette er ikke ivaretatt. Kontrollutvalget ber om at senere års årsberetninger gir opplysninger om dette, slik at beretningen kommer i samsvar med lovens krav.

Kontrollutvalget merker seg at regnskapet er lagt frem med et netto driftsresultat med kr 435 131, og et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 233 131.

Kontrollutvalget mener at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt foretakets årsberetning tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauna KF sin aktivitet i 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen til årsregnskapet datert 30. mars 2017, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauna KF sitt årsregnskap for 2016.

Inndyr, 21. april 2017



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Årsberetning

Fauna KF

Salten kontrollutvalgsservice

Dato 18.04.2017

Jnr. 17/313

Arkiv nr. 413 8.0

Hjemmel u off:



Foto: SKS

2016

Kommunestyret valgte styremedlemmer for to år og vara for ett år i møte 19. mai 2016, sak 114/16.

Styret
Ståle Indregård, styreleder
Geir Wenberg, nestleder
Odd Emil Ingebrigtsen, styremedlem
Kathrine Moan Larsen, styremedlem
Hanne Løkås Veigård, styremedlem

Vararepresentanter
Ann Mari Zahl
Endre Grønnslett

Organisasjon



Ledelse og ansatte i Fauna, pr. 31.12.2016.

Personell og kompetanse

Fauna hadde pr. 31.12.16 fire ansatte, med tre i 100% og én i 40%. I året som gikk fikk prosjektet *Sjunkehatten Folkehøgskole* igjen ny prosjektleder. Ny prosjektleder er Mathilde Winther, som i tillegg er ansvarlig for nettside og sosiale medier.

Bolystprosjektet ble slutført i 2016 og prosjektleder Renate Solli sluttet med det i Fauna.

Ansatte i Fauna har høyere utdanning og allsidig kompetanse og bakgrunn fra ledelse, samfunnsvitenskap, universitet, skoleverk, gruvedrift, frivillige organisasjoner og toppidrett. Styret ser seg fornøyd med den brede kompetansen foretaket besitter.

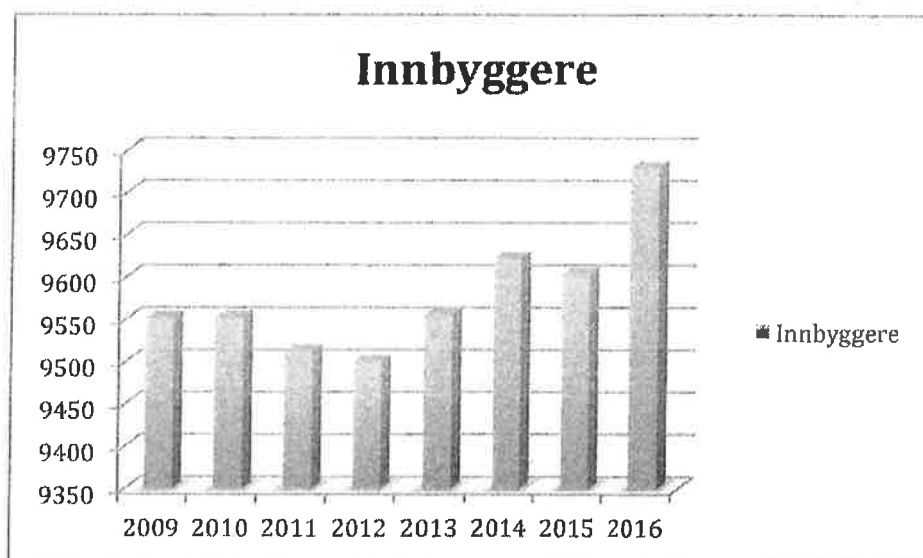
viktig for foretaket å ha variasjon i arbeidsstokken på flere områder. Dette omfatter både kunnskap, alder, etnisitet og kjønn. Som offentlig organ er det viktig å speile befolkningen. Ved nyansettelser tas dette i betraktning.

Etikk

Fauna styrer etter Fauske kommunes etiske retningslinjer. Åpenhet, redelighet og ansvar er normer ansatte følger. I tillegg har Fauna retningslinjer knyttet til verdiene fremtidsrettet, attraktiv, utviklingsorientert, næringsvennlig og aktiv. Retningslinjene bidrar til at foretaket forvalter de offentlige midlene det rådes over, til det beste for innbyggerne. Vi ivaretar besøkende på en profesjonell, korrekt og imøtekommende måte, der konfidensialitet er av stor betydning.

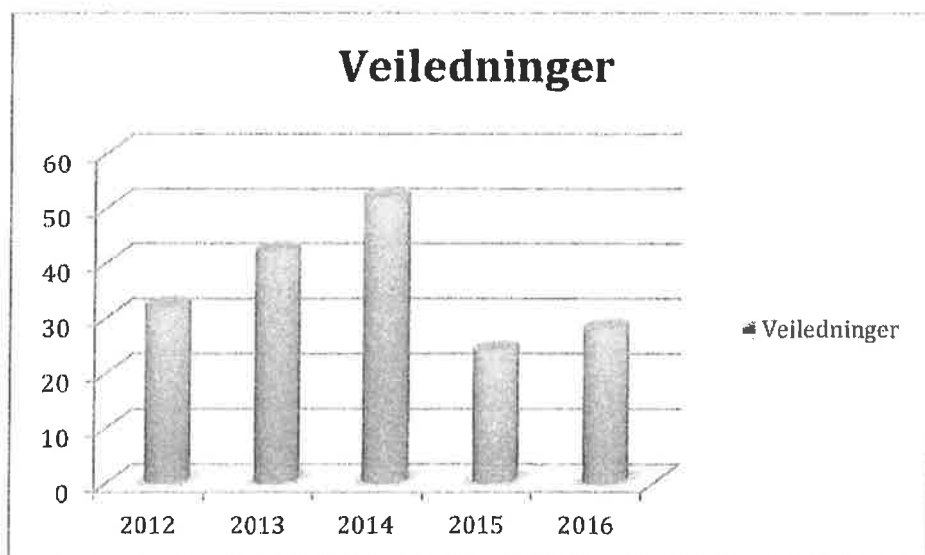
Befolkningsutvikling

Ved utgangen av 2016 var folketallet i Fauske økt med 125 personer, sammenlignet med året før. Det er en svært positiv utvikling. Av disse kom 99 fra andre kommuner i Norge, mens 26 kom fra utlandet. Uten denne tilflyttingen hadde vi hatt nedgang i befolkningstallet, fordi fødselsunderskuddet var på 16.



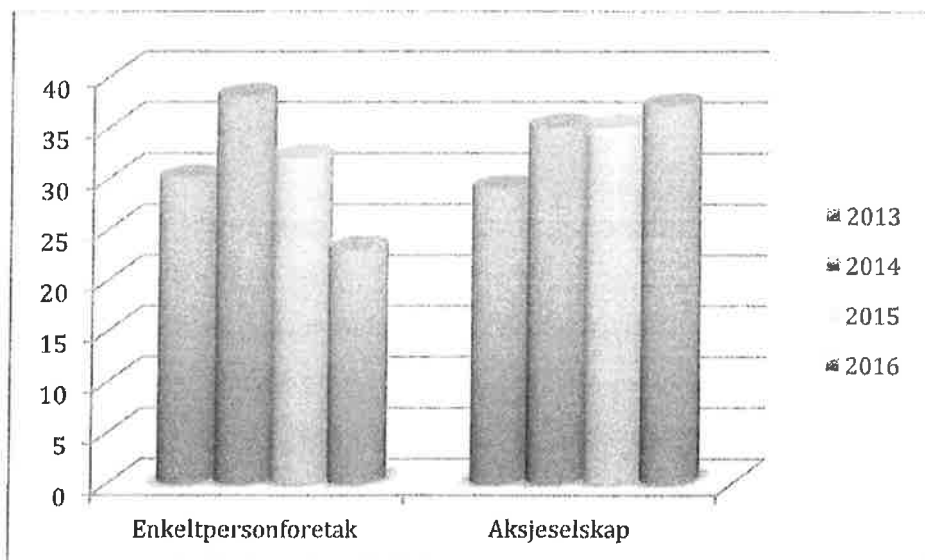
Befolkningsutvikling over 7 år i Fauske. Tallene er hentet fra SSB.

Fauske kommune har behov for en bærekraftig befolkningssammensetning. Konkurransen på bo- og arbeidsmarkedet er fortsatt stor, og vi trenger kontinuerlig fokus og fart i arbeidet med å skaffe boliger og tomter til folk som ønsker å flytte til kommunen. På dette området henger vi fortsatt noe etter, men Fauna ser at med et



Oversikten viser antall veiledninger de siste årene. 2016 viser en liten, men positiv økning fra året før. Veiledninger gitt til deltakere av Start Opp Salten er ikke med i denne oversikten.

En god veiledningstjeneste bidrar til at Fauske får flere og gode etableringer. Målet med arbeidet er å øke antall varige etableringer i kommunen, i tillegg til å styrke gründerkulturen.



Sammenligning av nyregistreringer de siste årene. Tallene er hentet fra Brønnøysundregistrene.

Forklaringen på at vi ikke ser flere etableringer i 2016, er nok sammensatt. Først og fremst har vi lav arbeidsledighet. Behovet for å skape sin egen arbeidsplass er derfor liten. En noe negativ stemning i sentrum, har muligens bidratt til en generell nedsatt etableringsiver. Akkurat dette ser nå ut til å være på vei til å snu. Til sist er vansker

Det er stadig behov for bedret persontransport innen bo- og arbeidsregionen. Saltendelen bedrer kommunikasjonen på tvers av regionen. I 2016 ble ruten styrket, da den ble utvidet med en sein avgang fra Bodø til Rognan.

Attraktivt bosted



Foto: Gull Pedersen

Bolig er grunnleggende for utvikling. Uten nye boliger er ikke tilflytting mulig. Den blir i beste fall sporadisk. Det satses for fullt på boligutvikling i de fleste større byene. Det er det avgjørende for Fauskes framtid at man ikke kommer i skyggen av den utviklinga som skjer rundt om. Det er viktig å samles om gode løsninger for boligbygging, som kan konkurrere med bl.a. nabokommunen i vest. Mange ser mot Fauske og Valnesfjord med ønske om å bosette seg her, fordi områdene forbindes med attraktive boområder.

Synliggjøring og ferdigstilling av tomter vil på sikt avhjelpe på situasjonen.

Fauske kommune er privilegert med mye areal. Det gir mulighet for store tomter, der en kan bygge selvvalgte eneboliger. Kommunen kan tilby naturtomter, men likevel kort vei til rurale- og urbane tilbud. Nettopp dette er med på å gjøre flere steder

Fauna opplever også økt interesse for mineralleting, og er forespurt fra Salten-kommunene om å være fagansvarlig på fagfeltet. Juni 2016 ble det i regi av mineralprosjektet gjennomført et miniseminar som ga positiv tilbakemelding om idé om forskningssenter, uten at det ble konkludert med eierforhold og finansiering. Det jobbes fortsatt med idéen sammen med Mineralklynge Norge og Nordland fylkeskommune.

Prosjektet bistår aktører med å tilrettelegge for leteaktivitet, være med ute i felten og ha kontakt mot Fauske kommune, andre offentlige myndigheter, lokalsamfunnet – spesielt reindriftsnæringen. I 2016 har det vært tre selskaper med leterett: Drake Resources (DR), Sulis Gull og Metall samt Nye Sulitjelma Gruver (NSG) som driver aktiv leting. Årsrapport fra DR viser at selskapet fortsatt vurderer videre letevirksomhet. Planene til NSG viser behov for å få i stand leie/kjøpsavtale med kommunen om bygninger brukt tidligere til gruvedrift.

Områdereguleringsplan for gruvedrift ble vedtatt i 2016 og arbeid med søknad om utslippstillatelse igangsatt. Fauna har kontakt mot involverte myndigheter for oppfølging av videre saksgang. Tiltakene foreslått i rapport fra Norges Geotekniske Institutt (NGI) er etter mineralprosjektet sin mening godt forenlig med ny gruvedrift. Mineralprosjektet har deltatt på flere møter med DMF. Gammel forurensning er svært viktig å få en avklaring på, i forbindelse med ny gruvedrift.

Norsk Geotekniske Undersøkelser (NGU) arbeider med areal- og verdifastsettelse av mineraler med Fauske som case. Dette omfatter også grus- og pukkkressurser i Fauske kommune. Spesielt ble de av mineralprosjektet bedt om å vurdere lett tilgjengelige bergarter i kommunen som kan være framtidige pukkkressurser. Rapport foreligger.

Høsten 2016 fikk Fauna i oppdrag fra ordfører og rådmann å koordinere arbeidet med klargjøring av industritomter, spesielt tomt egnet for etablering av datalagringscenter. Dette arbeidet omfatter også muligheter for bruk av overskuddsmasse fra kommende E6-utbygging til opparbeidelse av industritomter. Kontakt mot Statens Vegvesen og vertskommunen til E6-utbyggingen, Sørfold kommune, er opprettet. Arbeidet har vært underlagt prosjektleder for mineral, hvor tidsfordelingen har vært 50 prosent på hvert av prosjektene.

Kurset har som målsetting å gi regionen flere og mer robuste bedriftsetableringer. En kort opptelling viser at Start opp Salten i løpet av de siste tre år har resultert i rundt 30 etableringer med 50 ansatte, pluss 30 sesongansatte. Av disse etableringene, var det bare tre som hadde lagt ned virksomheten. Start Opp Salten bidrar til holdningsskaping innenfor gründerskap, etablering og næringsutvikling. Resultatene fra undersøkelser viser at så skjer.

Gjennom Start Opp Salten får deltakerne verktøy for vellykket og lønnsom etablering. Kurset oppfordrer til å prøve ut egne idéer slik at etableringen kan bli tilpasset markedet. Ved å ha gjennomført etablereropplæringen, kan hver enkelt bruke metodikken fra kurset til å skape en hvilken som helst annen bedrift. Dermed vil de små og nye etableringene kunne vokse og bli både større og mer robuste i et større marked.

Sjunkhatten folkehøgskole

I 2016 har Fauske kommunes tidligere og nåværende politiske ledelse blitt jevnlig orientert om fremdriften i prosjektet, strategiske satsinger og planlagte møter. Prosjektet har fått de nødvendige innspill/kommentarer og positiv støtte i arbeidet.

I tillegg har prosjektet vært presentert for nye og viktige samarbeidsparter. *Unge Funksjonshemmede* har blitt involvert i prosjektet gjennom å få innføring i konsept og prosess så langt. Dette har ført til et stort engasjement fra brukerorganisasjonen, som også har valgt representant som har fått fast plass i styringsgruppa for Sjunkhatten folkehøgskole. Dessuten har organisasjonen – etter idé fra prosjektet – etablert et nytt forskningsprosjekt for å kartlegge situasjonen på de eksisterende folkehøgskolene og blant brukerne i forhold til universell utforming og tilgjengelighet. Dette vil prosjektet Sjunkhatten folkehøgskole ha god nytte av.

Det har vært utarbeidet og oversendt en revidert søknad til Utdanningsdirektoratet i 2016. I søknaden har vi arbeidet med tilbakemelding gitt fra Folkehøgskolerådet (politisk organ for folkehøgskolesaker) på investerings- og driftsbudsjettet. Arbeidet har vært utført i samarbeid med Kunnskapsparken i Bodø. Sjunkhatten folkehøgskole har opprettholdt sine 30 særtilskuddsplasser også i søknaden for 2016. Alle andre punkt i tilbakemeldingene, gitt av Folkshøgskolerådet, er etterkommet.

ble lagt i forberedelsene, og lønnsomheten kan vanskelig tallfestes. Likevel ble Fauske synliggjort, lokale aktører fikk vist seg fram, arrangementskomite og kommune fikk særs gode tilbakemeldinger fra ARN, ASO (Amaury Sport Organisation), Sparebank1 Nord-Norge (SNN Mini Arctic Race), Statoil (sponsor og besøkende), Bufetat og ikke minst publikum.

Målet og formålet for å iverksette det hele, var å løfte egen kultur, mattradisjoner, frivillighet og aktiviteter. Arbeidet fram mot ARN og selve rittdagen ga bred erfaring med gjennomføring av større arrangement. Dette fins i organisasjonen og hos samarbeidende aktører, og var avgjørende for et godt produkt.

Samarbeid mellom ulike etater, frivillige og næringsliv gjorde arrangementet mulig, med det omfanget som var planlagt. I samarbeid med tre lokal bedrifter og Fauske kommune, ble det laget en promoteringsfilm. Arbeidet med denne ga god innsikt og resulterte i et godt produkt som kan brukes både av bedriftene selv og kommunen forøvrig.

Fauna ser det som viktig å bygge på erfaringene, slik at Fauske også i framtiden kan påta seg større arrangement. Gjennom ARN fikk Fauna god oversikt over aktiviteter og aktører som kan knyttes til opplevelser og besøksnæring. Fauske har mulighet til å befeste seg som arrangørbyen i større grad, både regionalt, nasjonalt og internasjonalt. Det er med på å styrke lokalt næringsliv og kultur, og samtidig gjøre kommunen til en attraktiv kommune å bo i.

Økonomi

Driftstilskuddet fra Fauske kommune var i 2016 på 2 700 000 kroner. Foretaket hadde et regnskapsmessig mindreforbruk på 233 131,91 kroner. For 2016 var driftsutgifter 5 392 000 kroner og driftsinntekter på 5 829 000. Inntektene utgjøres av driftstilskudd, prosjektmidler, deltakeravgift og salg av kompetansetjenester.

Fra 2015 til 2016 økte driftstilskuddet fra 2 400 000 til 2 700 000. Med det fikk Fauna endelig dekning for utgifter som har økt over lang tid. Lønns- og prisøkning samt økt aktivitet i Fauna, gjorde at tilskuddet i realiteten var kraftig redusert over tid. Med oppjustering av driftstilskuddet, kan aktiviteten i Fauna opprettholdes på et tilfredsstillende nivå.

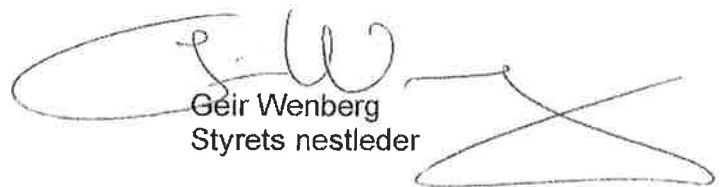
Disponering av årets resultat

Selskapets resultat på 233 131,91 kroner avsettes til disposisjonsfond.

Disponeringen av midlene er i tråd med foretakets strategiske og langsiktige behov samt med arbeidet med vedtatte prosjekter og satsninger.

Fauske, 3. april 2017


Ståle Indregård
Styreleder


Geir Wenberg
Styrets nestleder


Kathrine Moan Larsen
Styremedlem

Odd Emil Ingebrigtsen
Styremedlem


Hanne Løkås Veigård
Styremedlem



Salten kontrollutvalgsservice
Dato 18.04.2017
Jnr. 171/312
Arkiv nr. 413 8.0
Hjemmel u off:

Årsregnskap 2016

Fauske Utviklings- og Næringssselskap KF



Økonomiske oversikter

5 FAUNA KF - 2016

12.02.2017

Regnskapsskjema - Drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	255.625,61	299.000,00	102.000,00	414.673,33
Overføringer med krav til motytelse	3.780.374,88	5.097.000,00	4.443.000,00	1.859.457,62
Andre statlige overføringer	350.892,02	313.000,00	105.000,00	832.839,75
Andre overføringer	1.442.586,99	156.000,00	133.000,00	2.200.632,78
Sum driftsinntekter	5.829.479,50	5.865.000,00	4.783.000,00	5.307.603,48
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	2.772.781,34	2.848.000,00	2.839.500,00	3.085.931,15
Sosiale utgifter	480.577,68	817.000,00	596.000,00	619.297,40
Kjøp av varer og tj som inngår i tj produksjon	1.760.003,83	1.850.000,00	1.227.500,00	1.799.365,15
Overføringer	378.874,88	146.000,00	120.000,00	281.954,46
Sum driftsutgifter	5.392.237,73	5.661.000,00	4.783.000,00	5.786.548,16
Brutto driftsresultat	437.241,77	204.000,00	0,00	-478.944,68
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	5.072,28	0,00	0,00	9.652,60
Sum eksterne finansinntekter	5.072,28	0,00	0,00	9.652,60
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	2.062,14	2.000,00	0,00	3.728,16
Egenkapitaltilskudd KLP	5.120,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	7.182,14	2.000,00	0,00	3.728,16
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-2.109,86	-2.000,00	0,00	5.924,44
Netto driftsresultat	435.131,91	202.000,00	0,00	-473.020,24
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	43.078,95
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	471.700,00
Sum bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	514.778,95
Avsatt til disposisjonsfond	202.000,00	202.000,00	0,00	41.758,71
Sum avsetninger	202.000,00	202.000,00	0,00	41.758,71
Regnskapsmessig mindreforbruk	233.131,91	0,00	0,00	0,00



Økonomiske oversikter

5 FAUNA KF - 2016

12.02.2017

Regnskapsskjema - BALANSE

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
Faste eiendommer og anlegg	0,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	18.754,00	0,00
Pensjonsmidler	1.773.168,00	1.478.465,00
Sum anleggsmidler:	1.791.922,00	1.478.465,00
Omløpsmidler		
Varer	-32.018,20	0,00
Kortsiktige fordringer	1.970.071,97	731.007,96
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, bankinnskudd	1.171.284,06	1.819.691,93
Sum omløpsmidler:	3.109.337,83	2.550.699,89
SUM EIENDELER:	4.901.259,83	4.029.164,89
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	1.913.555,66	1.711.555,66
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	233.131,91	0,00
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskapet	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	-596.344,00	-441.022,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Sum egenkapital:	1.550.343,57	1.270.533,66
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Pensjonsforpliktelse	2.388.266,00	1.919.487,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00
Avsetning for forpliktelse	0,00	0,00
Sum langsiktig gjeld:	2.388.266,00	1.919.487,00
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	682.810,26	578.643,10
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	104.026,00	120.504,13
Premieavvik	175.814,00	139.997,00
Sum kortsiktig gjeld:	962.650,26	839.144,23
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	4.901.259,83	4.029.164,89



Økonomiske oversikter

5 FAUNA KF - 2016
Detaljert driftsregnskap

12.02.2017

	Buds(end) 2016	Regnskap 2016
Prosjekt: 2010-8 START OPP SALTEN 2016/17		
1010 FAST LØNN	38.000	0
1096 PENSJONSPREMIE AFP	6.000	0
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	1.000	0
1116 BEVERTNING OG REPRESENTASJON	0	569
1131 PORTO	0	99
1140 'ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	5.000	0
1143 REPRESENTASJON	10.000	0
1150 OPPLÆRING, KURS, STIPEND, IKKE OPPG.PL.	75.000	69.336
1161 KM.GODTGJØRELSE	2.000	0
1270 KONSULENTTJENESTER	158.000	124.720
1272 REGNSKAPSHONORAR	5.000	0
1273 REVISJONSHONORAR	5.000	0
1429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDN.	0	22.284
1470 OVERFØRINGER TIL ANDRE	20.000	0
Sum utgifter	325.000	217.008
1621 DIVERSE INNTEKTER	0	-52.000
1729 REF. MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	0	-22.284
1750 REFUSJONER FRA KOMMUNER	-220.000	0
1810 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	-105.000	-142.724
Sum inntekter	-325.000	-217.008
Sum prosjekt: 2010-8 START OPP SALTEN 2016/17	0	0
Prosjekt: 2012-11 FOLKEHØGSKOLE		
1032 ENGASJEMENTSTILLINGER	210.000	210.933
1090 PENSJONER	45.000	20.159
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	13.000	12.944
1100 KONTORMATERIELL	1.000	1.236
1132 DATAKOMMUNIKASJON	3.000	2.456
1140 'ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	5.000	4.766
1160 KOST, OPPHOLD, REISEUTGIFTER	5.000	3.600
1161 KM.GODTGJØRELSE	2.000	1.919
1171 Reiseutgifter ikke oppgavepliktig	3.000	2.942
1179 IKKE OPPG.PL. REISEUTGIFTER	8.000	8.414
1200 INVENTAR OG UTSTYR	0	156
1270 KONSULENTTJENESTER	26.000	25.500
1274 SEKRETÆRTJENESTER	0	18.667
1429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDN.	0	8.894
Sum utgifter	321.000	322.586
1729 REF. MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	0	-8.894
1780 REFUSJON FRA EGEN KOMMUNE	-165.000	0
1830 OVERFØRINGER FRA FYLKESKOMMUNER	-156.000	-233.661
1880 TILSKUDD FRA EGEN KOMMUNE	0	-80.030
Sum inntekter	-321.000	-322.586
Sum prosjekt: 2012-11 FOLKEHØGSKOLE	0	0
Prosjekt: 2013-12 BOLYST		
1032 ENGASJEMENTSTILLINGER	57.000	57.324
1090 PENSJONER	12.000	5.136
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	4.000	3.253
1100 KONTORMATERIELL	1.000	110
1165 ANDRE OPPGAVEPL. GODTGJØRELSE	0	300



Økonomiske oversikter

5 FAUNA KF - 2016

12.02.2017

Buds(end)
2016

Regnskap
2016

1429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDN.	0	28
1540 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND	23.000	0
Sum utgifter	97.000	66.152
1729 REF. MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	0	-28
1730 REFUSJON FRA FYLKESKOMMUNER	-15.000	-15.000
1750 REFUSJONER FRA KOMMUNER	-14.000	-45.000
1780 REFUSJON FRA EGEN KOMMUNE	-45.000	0
Sum inntekter	-74.000	-60.028
Sum prosjekt: 2013-12 BOLYST	23.000	6.124
Prosjekt: 2013-14 MINERALPROSJEKTET		
1032 ENGASJEMENTSTILLINGER	813.000	679.893
1090 PENSJONER	182.000	56.132
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	52.000	38.469
1132 DATAKOMMUNIKASJON	5.000	500
1150 OPPLÆRING, KURS, STIPEND, IKKE OPPG.PL.	13.000	13.622
1160 KOST, OPPHOLD, REISEUTGIFTER	1.000	284
1161 KM.GODTGJØRELSE	2.000	2.302
1165 ANDRE OPPGAVEPL. GODTGJØRELSE	5.000	5.000
1179 IKKE OPPG.PL. REISEUTGIFTER	6.000	5.288
1270 KONSULENTTJENESTER	15.000	15.000
1429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDN.	0	830
Sum utgifter	1.094.000	817.320
1621 DIVERSE INNTEKTER	-122.000	-22.500
1729 REF. MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	0	-830
1731 PROSJEKTMIDLER FRA FYLKESKOMMUNEN	-300.000	0
1775 REFUSJON FRA IKS (KOMM. SELV DELTAKER)	-93.000	0
1780 REFUSJON FRA EGEN KOMMUNE	-579.000	0
1880 TILSKUDD FRA EGEN KOMMUNE	0	-793.990
Sum inntekter	-1.094.000	-817.320
Sum prosjekt: 2013-14 MINERALPROSJEKTET	0	0
Prosjekt: 2013-15 START OPP SALTEN 2015/2016		
1010 FAST LØNN	97.000	97.155
1090 PENSJONER	20.000	8.056
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	6.000	5.448
1116 BEVERTNING OG REPRESENTASJON	1.000	550
1131 PORTO	0	40
1143 REPRESENTASJON	2.000	1.596
1150 OPPLÆRING, KURS, STIPEND, IKKE OPPG.PL.	77.000	77.257
1270 KONSULENTTJENESTER	182.000	181.951
1429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDN.	0	34.114
1470 OVERFØRINGER TIL ANDRE	20.000	20.000
1540 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND	0	36.114
Sum utgifter	405.000	462.282
1729 REF. MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	0	-34.114
1770 REFUSJONER FRA ANDRE (PRIVATE)	-220.000	-220.000
1810 ANDRE STATLIGE OVERFØRINGER	-208.000	-208.168
Sum inntekter	-428.000	-462.282
Sum prosjekt: 2013-15 START OPP SALTEN 2015/2016	-23.000	0



Økonomiske oversikter

5 FAUNA KF - 2016

12.02.2017

	Buds(end) 2016	Regnskap 2016
Prosjekt: 2016-1 Lokalisering datapark		
1032 ENGASJEMENTSTILLINGER	0	70.709
1090 PENSJONER	0	14.228
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	0	4.417
1270 KONSULENTTJENESTER	0	6.200
Sum utgifter	0	95.554
1880 TILSKUDD FRA EGEN KOMMUNE	0	-95.554
Sum inntekter	0	-95.554
Sum prosjekt: 2016-1 Lokalisering datapark	0	0
Prosjekt: 2016-2 Landbruk		
1032 ENGASJEMENTSTILLINGER	165.000	165.412
1090 PENSJONER	40.000	15.573
1092 GRUPPELIVSFORSIKRING OPPG.PL.	11.000	0
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	0	9.400
1100 KONTORMATERIELL	0	259
1127 Andre driftskostnader	0	5.750
1128 OPPHOLDSUTGIFTER IKKE OPPGAVEPLIKTIG	4.000	3.997
1132 DATAKOMMUNIKASJON	2.000	1.500
1150 OPPLÆRING, KURS, STIPEND, IKKE OPPG.PL.	20.000	19.866
1160 KOST, OPPHOLD, REISEUTGIFTER	0	355
1161 KM.GODTGJØRELSE	2.000	1.353
1170 TRANSP/DRIFT EGNE TRANSPORTMIDLER	0	140
1171 Reiseutgifter ikke oppgavepliktig	0	224
1179 IKKE OPPG.PL. REISEUTGIFTER	1.000	526
1429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDN.	0	2.207
1540 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND	5.000	25.644
Sum utgifter	250.000	252.207
1729 REF. MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	0	-2.207
1780 REFUSJON FRA EGEN KOMMUNE	-250.000	-250.000
Sum inntekter	-250.000	-252.207
Sum prosjekt: 2016-2 Landbruk	0	0
Prosjekt: 2016-3 Artic race of Norway		
1010 FAST LØNN	97.000	97.155
1090 PENSJONER	20.000	8.056
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	6.000	5.448
1100 KONTORMATERIELL	0	260
1115 MATVARER	4.000	3.526
1116 BEVERTNING OG REPRESENTASJON	19.000	19.379
1120 RENHOLDSARTIKLER	1.000	1.028
1127 Andre driftskostnader	0	28.893
1129 ANNET FORBRUKSMATERIELL/RÅVARER	0	47.300
1132 DATAKOMMUNIKASJON	1.000	1.000
1140 'ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	259.000	258.670
1143 REPRESENTASJON	1.000	3.921
1150 OPPLÆRING, KURS, STIPEND, IKKE OPPG.PL.	7.000	7.271
1160 KOST, OPPHOLD, REISEUTGIFTER	2.000	2.130
1161 KM.GODTGJØRELSE	1.000	951
1171 Reiseutgifter ikke oppgavepliktig	5.000	4.604
1179 IKKE OPPG.PL. REISEUTGIFTER	23.000	23.560



Økonomiske oversikter

5 FAUNA KF - 2016

12.02.2017

	Buds(end) 2016	Regnskap 2016
1190 HUSLEIE, LEIE AV LOKALER	6.000	5.500
1200 INVENTAR OG UTSTYR	76.000	0
1220 Leie av driftsmidler	22.000	21.524
1260 RENHOLDSTJENESTER	1.000	500
1270 KONSULENTTJENESTER	45.000	46.675
1429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDN.	0	93.994
1470 OVERFØRINGER TIL ANDRE	6.000	3.500
Sum utgifter	602.000	684.846
1621 DIVERSE INNTEKTER	-152.000	-151.500
1729 REF. MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	0	-93.994
1731 PROSJEKTMIDLER FRA FYLKESKOMMUNEN	-250.000	0
1770 REFUSJONER FRA ANDRE (PRIVATE)	-200.000	-200.000
1830 OVERFØRINGER FRA FYLKESKOMMUNER	0	-239.351
Sum inntekter	-602.000	-684.846
Sum prosjekt: 2016-3 Artic race of Norway	0	0
Prosjekt: 2016-4 Turistinformasjon		
1032 ENGASJEMENTSTILLINGER	85.000	84.589
1090 PENSJONER	16.000	6.752
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	5.000	4.727
1116 BEVERTNING OG REPRESENTASJON	1.000	392
1140 'ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	1.000	0
1200 INVENTAR OG UTSTYR	3.000	2.527
1429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDN.	0	632
Sum utgifter	111.000	99.619
1729 REF. MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	0	-632
1750 REFUSJONER FRA KOMMUNER	-51.000	0
1780 REFUSJON FRA EGEN KOMMUNE	-60.000	-60.000
Sum inntekter	-111.000	-60.632
Sum prosjekt: 2016-4 Turistinformasjon	0	38.988
Drift:		
1010 FAST LØNN	1.085.000	1.113.058
1050 ANNEN LØNN OG TR.PL. GODTGJØRELSER	0	150.000
1080 GODTGJØRELSE styre/bedr.forsamling	150.000	0
1090 PENSJONER	249.000	107.506
1091 PREMIEAVVIK	0	167.283
1092 GRUPPELIVSFORSIKRING OPPG.PL.	3.000	0
1093 AMORTISERING AV TIDLIGERE ÅRS PREMIEAVVIK	0	-138.744
1096 PENSJONSPREMIE AFP	48.000	47.949
1099 ARBEIDSGIVERAVGIFT	78.000	78.383
1100 KONTORMATERIELL	2.000	1.316
1101 AVISER OG TIDSKRIFTER	7.000	6.058
1115 MATVARER	6.000	6.352
1116 BEVERTNING OG REPRESENTASJON	20.000	25.083
1122 VELFERDSTILTAK ANSATTE	8.000	1.465
1127 Andre driftskostnader	0	7.871
1128 OPPHOLDSUTGIFTER IKKE OPPGAVEPLIKTIG	3.000	2.678
1129 ANNET FORBRUKSMATERIELL/RÅVARER	73.000	12.829
1130 TELEFONUTGIFTER	15.000	14.427
1131 PORTO	0	50
1132 DATAKOMMUNIKASJON	65.000	69.193



Økonomiske oversikter

5 FAUNA KF - 2016

12.02.2017

	Buds(end)	Regnskap
	2016	2016
1140 'ANNONSE, REKLAME, INFORMASJON	15.000	27.407
1142 TRYKKING/KOPIERING	0	2.500
1143 REPRESENTASJON	2.000	1.890
1150 OPPLÆRING, KURS, STIPEND, IKKE OPPG.PL.	15.000	18.845
1160 KOST, OPPHOLD, REISEUTGIFTER	9.000	8.702
1161 KM.GODTGJØRELSE	17.000	16.057
1165 ANDRE OPPGAVEPL. GODTGJØRELSE	3.000	3.600
1170 TRANSP/DRIFT EGNE TRANSPORTMIDLER	1.000	224
1171 Reiseutgifter ikke oppgavepliktig	4.000	3.583
1179 IKKE OPPG.PL. REISEUTGIFTER	21.000	22.706
1180 Strøm	20.000	24.173
1186 Frosikring anlegg, bygg og utstyr	8.000	6.519
1190 HUSLEIE, LEIE AV LOKALER	260.000	222.417
1195 AVGIFTER, GEBYRER, LISENSER M.V.	8.000	11.947
1196 KONTINGENTER	0	-989
1200 INVENTAR OG UTSTYR	16.000	44.187
1201 EDB-UTSTYR	1.000	1.066
1230 BYGGETJENESTER, VEDLIKEHOLD OG NYBYGG	3.000	3.718
1240 SERVICEAVTALER OG REPERASJONER/datautstyr. kopimaskiner	7.000	7.078
1260 RENHOLDSTJENESTER	20.000	18.268
1270 KONSULENTTJENESTER	2.000	18.251
1272 REGNSKAPSHONORAR	75.000	75.000
1273 REVISJONSHONORAR	40.000	34.125
1274 SEKRETÆRTJENESTER	25.000	0
1429 MOMS, GENERELL KOMPENSASJONSORDN.	0	127.392
1470 OVERFØRINGER TIL ANDRE	100.000	65.000
1506 GEBYRER OG MORARENTER	2.000	2.062
1529 AKSJER OG ANDELER	0	5.120
1540 AVSETNINGER TIL DISPOSISJONSFOND	174.000	140.242
1580 IKKE DISP. NTO. DR.RESULTAT (OVERSKUDD)	0	233.132
Sum utgifter	2.660.000	2.816.979
1621 DIVERSE INNTEKTER	-25.000	-29.626
1729 REF. MOMS PÅLØPT I DRIFTSREGNSKAPET	0	-127.392
1750 REFUSJONER FRA KOMMUNER	-2.635.000	0
1780 REFUSJON FRA EGEN KOMMUNE	0	-2.700.000
1900 RENTEINNTEKTER	0	-4.558
1905 UTBYTTE FRA SELSKAPER	0	-514
Sum inntekter	-2.660.000	-2.862.090
Sum drift	0	-45.112
TOTALT	0	0



Detaljert balanse

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
21020010 Dnb 1503.41.45013 DRIFT	334.940	966.826
21020011 Dnb 1503.41.45021 SKATT	130.460	150.493
21020012 Dnb 1503.41.45072 KAPITAL	705.885	702.373
21310011 Mva.kompensasjon 25%	63.254	68.656
21314200 Mva kompensasjon 25 % grunnlag	14.000	0
21314240 Motkonto grunnlag	-14.000	0
21375006 Kunder tilfeldige	15.397	40.410
21399001 NORDLAND FYLKE SJUNKHATTEN FOLKEHSK 2012-11	300.000	66.339
21399002 INNOVASJON NORGE Prosjekt 2013-15	0	175.832
21399003 NORDLAND FYLKESKOMMUNE PROSJEKT 2013-14	100.000	300.000
21399004 SALTEN REGIONRÅD 2013-14	29.771	29.771
21399005 INOVASJON NORGE PROSJEKT 2010-8	142.724	0
21399006 FAUSKE KOMMUNE 2012-11 FOLKEHØGSKOLE	80.030	0
21399007 FAUSKE KOMMUNE 2013-14	793.990	0
21399008 FAUSKE KOMMUNE 2016-1 DATAPARK	95.554	0
21399009 NORDLAND FYLKESKOMMUNE 2016-3 ARCTIC RACE	239.351	0
21399010 FAUSKE KOMMUNE 2016-4 TURISTINFORMASJON	60.000	0
21399966 TIDSAVGR TILSAGN RDA OG NAV	50.000	50.000
21775001 Tidsavgrensing moms	-14.518	0
21775012 Fordringer div.	-17.500	0
22041000 Pensjonsmidler klp	1.773.168	1.478.465
22170000 EGENKAPITALTILSKUDD KLP	18.754	0
23214000 Avsatt aga feriepenger	-15.809	-15.693
23270012 TIDSAVGRENSNING MOMS	-9.132	-71.823
23275000 Avsatte feriepenger	-304.061	-301.793
23314001 Forskuddstrekk	-97.753	-111.967
23314003 Arbeidsgiveravgift	-6.273	-8.537
23570001 Leverandørgjeld	-353.808	-189.334
23900000 PREMIEAVVIK PENSJON	-167.283	-138.744
23900001 AGA AV PREMIEAVVIK PENSJON	-8.531	-1.253
24014000 Aga netto pensjonsforpliktelse	-30.404	-21.800
24041000 Pensjonsforpliktelse	-2.357.862	-1.897.687
25600000 Disposisjonsfond	-827.553	-625.553
25600001 Disposisjonsfond overskudd	-1.086.003	-1.086.003
25950001 ÅRETS REGNSKAPSMESSIGE OVERSKUDD	-233.131	0
25990001 KAPITALKONTO	596.344	441.022



NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon er omløpsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Foretaket følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Foretaket følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For foretakets øvrige virksomhet krever foretaket refusjon gjennom Fauske kommune som mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva. er finansiert av Fauske kommune gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.



Økonomiske oversikter

5 FAUNA KF - 2016

12.02.2017

Note 2 Oversikt endring arbeidskapital

Regnskap 2016 Regnskap 2015

OMLØPSMIDLER

Endring betalingsmidler	-648.407,87	760.245,10
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	1.207.045,81	-1.118.969,35
Endring premieavvik	0,00	25.801,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	558.637,94	-332.923,25

KORTSIKTIG GJELD

Endring kortsiktig gjeld (B)	-123.506,03	-140.096,99
------------------------------	-------------	-------------

ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)

435.131,91 -473.020,24

Note 3 Avsetninger og bruk av avsetninger Avsetninger og bruk av avsetninger

Avsetninger	435.131,91	0,00	0,00	41.758,71
Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	514.778,95
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	435.131,91	0,00	0,00	-473.020,24

Note 4 Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		-441 022
Oppskrivning av aksjer og andeler		18 754
Aktivering av pensjonsmidler		294 703
Endring pensjonsforpliktelse	468 779	
Endring Arbeidsgiveravgift netto pensjonsforpliktelse		
UTGÅENDE BALANSE	-596 344	



Note 5 Pensjon

PENSJONSKOSTNADER	2015	2016
Årets opptjening	460 247	467 631
Rentekostnad	72 988	90 687
Brutto pensjonskostnad	533 235	558 318
Forventet avkastning	-57 665	-70 940
Netto pensjonskostnad	475 570	487 378
Sum amortisert premieavvik	-5 740	-114 196
Administrasjonskostnad	21 445	16 905
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	491 275	390 087

PREMIEAVVIK	2 015	2 016
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	382 819	337 000
Administrasjonskostnad	-21 445	-16 905
Netto pensjonskostnad	-475 570	-487 378
Premieavvik	-114 196	-167 283

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2016
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	1 897 687
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	2 357 862
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	1 478 465
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	1 773 168

MEDLEMSSTATUS	01.01.2015	01.01.2016
Antall aktive	5	5
Antall oppsatte	0	1
Antall pensjoner	0	0
Gj.snittelig pensjonsgrunnlag, aktive	607 300	607 300
Gj.snittelig alder, aktive	53,70	51,94
Gj.snittelig tjenestetid, aktive	3,62	4,20



Note nr. 6 Revisjonshonorar

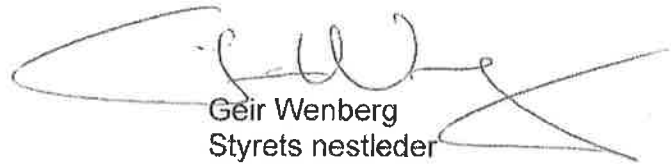
	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Honorar for regnskapsrevisjon	34 125 kr	34 500 kr

Note nr. 7 Ytelser til ledende personer og styre

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder inkludert pensjonsavtale	864.000 kr.	837 000 kr
Lønn og annen godtgjørelse til styre	150 000 kr	100 000 kr

Fauske, 3. april 2017


Ståle Indregård
Styreleder


Geir Wenberg
Styrets nestleder


Kathrine Moan Larsen
Styremedlem

Odd Emil Ingebrigtsen
Styremedlem


Hanne Løkås Veigård
Styremedlem


Kristian Amundsen
Daglig leder

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 18.04.2017
Jnr. 17/214
Arkiv nr. 413 8.3
Hjemmel u off:

Kommunestyret i Fauske kommune

Deres ref.: *

Vår ref.: 4240 E5.1/paa

Dato: 30. mars 2017

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av særregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert særregnskapet for Fauna KF som viser et netto driftsresultat på kr 435 131,91 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 233 131,91. Særregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og driftsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Fauna KF per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

Styret og daglig leders ansvar for særregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av særregnskapet

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

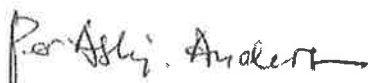
Basert på vår revisjon av særregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for særregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i særregnskapet stemmer med regulert særbudsjett.

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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



Per Asbjørn Andersen
oppdragsansvarlig revisor

*KOPI: Kontrollutvalget i Fauske kommune
Formannskapet i Fauske kommune
Rådmannen i Fauske kommune
Fauna KF's styre*

SAK 10/17

Årsregnskap Fauske kommune 2016 – uttalelse fra kontrollutvalget

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
28.04.2017

Vedlegg:

- Fauske kommune Årsmelding 2016, udatert / ikke signert (eget legg)
- Fauske kommune regnskap 2016, datert 14. februar 2017 (eget legg)
- Salten kommunerevisjon IKS 18. april 2017, Uavhengig revisors beretning (2016).
- Salten kommunerevisjon IKS 18. april 2017: Årsregnskap 2016 Fauske kommune – Revisors oppsummering.

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget skal avgi sin uttalelse om årsregnskap 2016 til kommunestyret.

Det fremgår av Forskrift om kontrollutvalg § 7 at kontrollutvalget skal avgi "uttalelse om årsregnskapet". Kontrollutvalget avgir sin uttalelse til kommunestyret, men kopi av uttalelsen skal være formannskapet i hende "tidsnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget".

Innholdet i kontrollutvalgets uttalelse er ikke regulert i retningslinjer, lover eller forskrifter. Bestemmelsen gir kontrollutvalget rett til å knytte kommentarer til årsregnskapet med revisjonsberetning før årsregnskapet skal behandles i kommunestyret. Som grunnlag for kontrollutvalgets uttalelse om regnskapet ligger:

- Årsregnskapet for 2016, avlagt av rådmann, regnskapssjef 14. februar 2017
- Årsmelding 2016 for Fauske kommune
- Revisjonsberetningen for 2016, avlagt av Salten kommunerevisjon IKS 18. april 2017.

I tillegg til ovennevnte dokumenter oversendes til orientering revisors brev datert 18.04.2017: Årsregnskap 2016 Fauske kommune – revisors oppsummering.

Årsberetningen skal inneholde økonomiske tilbakemeldinger tilknyttet regnskapet, og skal jfr forskrift om årsregnskap og årsberetning (§10) redegjøre for vesentlige avvik mellom utgifter hhv. inntekter i årsregnskapet og den bevilgning til formålet som er gitt i regulert budsjett.

Årsberetningen skal i henhold til kommuneloven § 48 nr 5 i tillegg inneholde følgende informasjon:

- Det skal redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten
- redegjørelse for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i kommunen.
- redegjørelse for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillingsloven, samt for å fremme formålet i diskrimineringsloven og i diskriminerings- og tilgjengelighetsloven.

Regnskapet er fremlagt med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 5 231 504 (2015: mindreforbruk kr 310 034, 2014: merforbruk kr 3,17 mill, 2013: merforbruk kr 2,7 mill, 2012: merforbruk kr 1,7 mill).

Regnskapet viser et netto driftsresultat med ca kr 20,7 mill (2015: negativt netto driftsresultat kr 7,7 mill, 2014: kr minus 20,6 mill, 2013 pluss kr 6.1 mill, 2012: pluss kr 1,8 mill).

I henhold til årsberetningen er det tre økonomiske forhold som i hovedsak bidrar til forbedring sammenholdt med budsjett. Dette er redusert tilskudd til private barnehager, økt refusjon ressurskrevende tjenester og et rimeligere lønnsoppgjør enn ventet.

Rådmannen påpeker i årsberetningen at at kommunen fortsatt har en for høy aktivitet innen drift, og at kommunens disposisjonsfond ikke er noen reell buffer. Videre nevnes at kommune er i en økonomisk sårbar situasjon dersom en renteøkning skulle inntreffe.

I årsberetningene pekes det på en del årsaker til at resultatet er svakere enn budsjettet, bl.a følgende:

- Merforbruk fast lønn kr 1,46 mill (2015: kr 4,7 mill, 2014: kr 6,9 mill).
- Netto merforbruk vikarer kr 6,2 mill (2015 kr 9,9 mill, 2014: kr 10,7 mill) (bl.a Skole kr 2,7 mill, Institusjon kr 0,8 mill og Barn og familie kr 1,5mill)
- Merforbruk kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon viser et samlet merforbruk med ca kr 5,4 mill (2015: kr 4,9 mill, 2014: kr 1,5 mill, 2013: kr 3,1 mill, 2012: kr 8,9 mill)
- Merforbruk kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon viser et samlet mindreforbruk med ca kr 2,2 mill (merforbruk 2015 kr 3,6 mill, 2014: kr 1,38 mill, 2013: kr 1,67 mill, 2012: kr 5,0 mill)

Kommunens finansinntekter (renteinntekter, utbytte, etc) er samlet sett cirka 2,4 mill høyere enn budsjett, noe som forklares med høy avkastning på aktiv forvaltning. Utgifter til rente og avdrag er ca kr 1,7 mill lavere enn budsjett.

Avvik for den enkelte driftsenhet er som følger:

	Regnskap	Budsjett	Avvik
	2016	2016	
Politikk	8 498 432	9 305 538	-807 106
Rådmann stab	27 889 599	30 053 386	-2 163 787
Samhandling (inkl. tildelingskontor)	5 730 832	6 189 526	-458 694
Vei og gatelys	7 662 413	8 050 920	-388 507
Eiendomsforvaltning	35 297 687	35 250 904	46 783
Plan og utvikling	5 593 712	7 569 245	-1 975 533
Skole	121 639 992	118 275 986	3 364 006
Barnehage	55 768 534	61 596 643	-5 828 109
Barn og familie	21 895 343	13 620 450	8 274 893
Kultur	15 965 073	16 307 259	-342 186
Helse og omsorg felles	2 233 806	2 150 998	82 808
Institusjon (inkl. bemanningskontor)	74 463 593	77 922 309	-3 458 717
Hjemmetjenesten	80 140 602	82 432 652	-2 292 050
Fauske storkjøkken	3 218 104	3 657 508	-439 404
Helse	37 064 969	36 226 783	838 186
Nav	18 281 682	18 792 501	-510 819
Totalt	521 344 373	527 402 608	-6 058 236

Beretningens kapittel 2 kommenterer resultat og avvik for det enkelte samhandlingsområde.

Investeringsregnskapet viser sum utgifter med kr 254 mill i 2016. Finansieringsbehov for året med kr 252,1 mill er dekket bl.a med bruk av lån, kr 230,5 mill. Udekket finansieringsbehov er kr 0 (2015 kr 21 mill, 2014: kr 21,6 mill)

Revisors beretning

Revisor har avlagt en revisjonsberetning med følgende konklusjon i sin uttalelse om årsregnskapet:

Vi har revidert Fauske kommunes årsregnskap som viser kr 546 606 909,57 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 5 231 504,61. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende særregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Fauske

kommune per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

I tillegg har revisor uttalt seg om budsjett, årsberetningen og registrering / dokumentasjon. Revisor avgir en konklusjon med forbehold om budsjett:

Driftsenhetene skole, og barn og familie har hatt et betydelig merforbruk i forhold til regulert budsjett på henholdsvis kr 3 364 006, kr 8 274 893. Vi viser til redegjørelsen på side 5 til 12 i administrasjonssjefens årsberetning.

Det er også betydelige avvik mellom regnskapstallene og budsjettallene i investeringsregnskapet. Dette er fordi investeringsbudsjettet ikke er regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene beskrevet i avsnittene 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.

Revisjonsberetningen er lagt ved saken.

Kontrollutvalget har i henhold til forskrift om kontrollutvalg ansvar for å følge opp at forhold revisor påpeker i forhold til årsregnskapet blir fulgt opp. Kommunestyret behandlet kommunens regnskap for 2015 i sak 109/2016. Vedtaket inneholdt ikke forhold som forutsetter noen særskilt oppfølging fra kontrollutvalgets side.

Fauske Eiendom KF sitt mindreforbruk i 2015, kr 2 889 851, er i samsvar med kommunestyrevedtak 111/16 overført fra foretaket til Fauske kommunes regnskap for 2016. Dette er ikke kommentert i kommunens årsberetning.

Vurderinger:

Generelt sett kan det være aktuelt for kontrollutvalget i sin uttalelse å mene noe om regnskapsresultat og forslag til disponeringen av overskudd, eventuelt inndekking av underskudd. Gitt kontrollutvalgets oppgave bør uttalelsen fokusere på lovlighet og økonomiske konsekvenser heller enn politisk hensiktsmessighet.

Andre forhold det kan være aktuelt å uttale seg om er budsjettdisiplinen, informasjonsverdien i regnskap og årsberetning, den interne kontrollen og måloppnåelse.

Kontrollutvalget kan også finne det nødvendig å utdype / omtale forhold som fremkommer i revisjonsberetningen, eller andre forhold kontrollutvalget anser for viktige i forhold til det avlagte regnskapet.

Kommunelovens § 48 nr 5 setter krav til innholdet i kommunens årsberetning på en del ulike områder:

Økonomi: Årsberetningen gir opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling og resultatet av virksomheten. Beretningen får frem at kommunen fortsatt har betydelige utfordringer i forhold til å få en drift i balanse.

Betryggende kontroll: Kommunelovens krav om at årsberetningen skal omtale dette er et krav gjeldende fra og med 2013. Kommunens årsberetning inneholder et eget punkt om tiltak for å sikre betryggende kontroll (punkt 1.8)

Etikk: Årsberetningen nevner bl.a at kommunens etiske retningslinjer årlig gjennomgås i avdelingene.

I tilknytning til saken er administrasjonen kalt inn til møtet kl 10.00 for å redegjøre for regnskapet for 2016.

Regnskap og årsberetning 2016 for henholdsvis Fauna KF og Fauske Eiendom KF legges frem for kontrollutvalget i egne saker.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møte 28. april 2017 behandlet Fauske kommunes årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen for 2016, og rådmannens kommentarer til regnskapet.

Kontrollutvalget har merket seg at årsregnskapet er gjort opp med et regnskapsmessig mindreforbruk med kr 5 231 504.

Kontrollutvalget merker seg at det er betydelige avvik mellom regnskap og budsjett i investeringsregnskapet for 2016, som for 2015. Investeringsbudsjett er en bindende plan for kommunens midler og anvendelsen av disse, jfr kommunelovens § 46 nr 1. Investeringsbudsjett for 2016 er ikke blitt regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr 1 med forskrift.

Kontrollutvalget mener for øvrig at presentasjon av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter samt rådmannens årsberetning, tilfredsstillende brukernes informasjonsbehov og gir et riktig inntrykk av Fauske kommunes aktivitet i 2016.

Utover dette og det som fremgår av revisjonsberetningen, har kontrollutvalget ingen merknader til Fauske kommunes årsregnskap for 2016.

Inndyr 21. april 2017


Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Fauske kommune

ÅRSMELDING 2016

Salten kontrollutvalgsservice

Dato 10.04.2017

Jnr. 17/301

Arkiv nr. 413 7.0

Hjemmel u off:



Innhold

1	Rådmannens årsberetning	4
1.1	Økonomi	4
1.2	Driftsregnskapet.....	4
1.3	Nærmere om avvik mellom budsjett og regnskap	8
1.3.1	Lønn	8
1.3.2	Sosiale utgifter.....	9
1.3.3	Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon	10
1.3.4	Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon.....	11
1.3.5	Internkjøp/internsalg	11
1.3.6	Skatt og rammetilskudd.....	11
1.3.7	Finansinntekter/finansutgifter	12
1.4	Investeringsregnskapet	12
1.5	Nøkkeltall/analyse	13
1.5.1	Netto driftsresultat/resultatgrad	13
1.5.2	Likviditet	13
1.5.3	Lånegjeld.....	16
1.5.4	Egenkapital - fondsbeholdning.....	16
1.5.5	Finansielle plasseringer	17
1.6	Foreløpig KOSTRA-statistikk	18
1.7	Personal	20
1.7.1	Etikk	20
1.7.2	Likestilling	20
1.7.3	Sykefravær	21
1.8	Internkontrolltiltak for å sikre betryggende kontroll	22
2	Resultatvurdering samhandlingsområder	23
2.1	Oppvekst og kultur	23
2.1.1	Skole.....	24
2.1.2	Barnehage.....	25
2.1.3	Barn- og familieenheten	25
2.1.4	Kultur	26
2.2	Helse og omsorg	27
2.2.1	Samhandling.....	28
2.2.2	Institusjon	28
2.2.3	Hjemmetjenesten	28
2.2.4	Helse	29
2.2.5	NAV	29
2.2.6	Fauske storkjøkken.....	29

2.3	Plan og kommunalteknisk	30
2.3.1	Vei og gatelys.....	30
2.3.2	Plan og utvikling	30
2.3.3	Eiendomsforvaltning	30
2.4	Øvrige områder.....	31
2.4.1	Politikk	31
2.4.2	Rådmannens stab.....	31

1 Rådmannens årsberetning

1.1 Økonomi

Etter forskrift om årsregnskap og årsberetning og kommunal regnskapsstandard skal rådmannen redegjøre for økonomisk stilling og avvik mellom revidert budsjett og regnskapet.

Denne framstillingen forutsettes å være dekkende for formelle krav til årsmeldingen, mens utfyllende tjenesteinformasjon er tatt inn i kapittel 2.

1.2 Driftsregnskapet

Netto driftsresultat for 2016 ble positivt med 20,7 mill. kr. Regnskapsmessig mindreforbruk («overskudd») utgjorde 5,2 mill. kr, etter avsetninger til fond og overføring til investeringsregnskapet. Netto driftsresultat for 2015 var negativt med 7,7 mill. kr.

Hovedårsakene til den betydelige forbedringen i forhold til regulert budsjett kan oppsummeres i følgende punkter.

- Redusert tilskudd private barnehager
- Økt refusjon ressurskrevende tjenester
- Rimeligere lønnsoppgjør enn forventet

Generelt er det viktig å understreke at ekstra statstilskudd for mottak av flyktninger, økt integreringstilskudd for bosetting av flyktninger og økt eiendomsskatt har bidratt til å skape større rom i budsjettet for 2016 sammenlignet med 2015.

Netto driftsresultat for 2016 er solid, og for første gang på mange år har Fauske kommune et resultat som gir grunnlag for å styrke egenkapitalen. Dette er det nivået kommunen bør og skal ligge på for å ha en forsvarlig driftsøkonomi.

Selv om resultatet for 2016 er meget gledelig, må en ikke slippe taket i de utfordringene som fortsatt er til stede. For det første så har Fauske kommune fremdeles en utfordring med for høyt driftsnivå. For å få justert driften ned til et akseptabelt nivå, så må aktivitetsnivået i Fauske kommune stå i forhold til de inntektene kommunen faktisk har. For det andre er disposisjonsfondet fortsatt veldig lite og ingen reell buffer. Netto renteesponert gjeld har økt mye det siste året og er nå 34 % over landsgjennomsnittet. Det er en vesentlig endring. Investeringsnivået er svært høyt, og fortsatt gjenstår det prosjekter, spesielt innenfor omsorgssektoren. Befolkningsprognosen for den kommende 10-årsperioden viser at det vil bli flere eldre i Fauske kommune, og det medfører et behov for en fortsatt vridning av ressurser over mot helse- og omsorgssektoren. Det fortsatt økende investeringsnivået betyr at renter og avdrag vil utgjøre en stadig større del av driftsutgiftene.

På grunn av det høye investeringsnivået, er kommunens økonomi sårbar for økninger i rentenivået i årene som kommer. En økning med 1 prosentpoeng vil medføre flere millioner i økte renteutgifter. Dette vil det i utgangspunktet måtte finnes dekning for innenfor den ordinære driften i konkurranse med øvrig drift. For å unngå dette foreslår rådmannen at årets regnskapsmessige mindreforbruk avsettes til et eget rentebufferfond, som skal benyttes til å dekke fremtidige renteøkninger på lån med flytende rente.

Tabell 1 – Resultat 2016 Kommunen samlet

	Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
	2016	2016	
Politisk	8 498 432	9 305 538	-807 106
Administrasjon	27 889 599	30 053 386	-2 163 787
Plan og kommunaltekniske tjenester	48 553 811	50 871 069	-2 317 258
Oppvekst og kultur	215 268 942	209 800 338	5 468 604
Helse og omsorg	221 133 588	227 372 277	-6 238 689
Sum driftsområder	521 344 372	527 402 608	-6 058 236
Fellesområder	-526 575 877	-527 402 608	826 731
			-
TOTALT	-5 231 505	-	-5 231 505

Tabell 2 – Resultat 2016 Driften av enhetene

	Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
	2016	2016	
Politikk	8 498 432	9 305 538	-807 106
Rådmann stab	27 889 599	30 053 386	-2 163 787
Samhandling (Inkludert tildelingskontor)	5 730 832	6 189 526	-458 694
Vei og gatelys	7 662 413	8 050 920	-388 507
Eiendomsforvaltning	35 297 687	35 250 904	46 783
Plan og utvikling	5 593 712	7 569 245	-1 975 533
Skole	121 639 992	118 275 986	3 364 006
Barnehage	55 768 534	61 596 643	-5 828 109
Barne og familie	21 895 343	13 620 450	8 274 893
Kultur	15 965 073	16 307 259	-342 186
Helse og omsorg felles	2 233 806	2 150 998	82 808
Institusjon (inkl bem.knt)	74 463 593	77 922 309	-3 458 717
Hjemmetjenesten	80 140 602	82 432 652	-2 292 050
Fauske storkjøkken	3 218 104	3 657 508	-439 404
Helse	37 064 969	36 226 783	838 186
Nav	18 281 682	18 792 501	-510 819
Totalt enheter	521 344 373	527 402 608	-6 058 236

Tabell 2 over viser avvikene på de enkelte driftsenheter. Generelt må det sies at økte inntekter fra integreringstilskudd og mottak flyktninger, gjorde det mulig å regulere opp budsjettet med betydelige beløp i økonomimelding 1/2016. I ettertid viser tallene at en for stor del ble lagt til innenfor Helse og omsorg på bekostning av Oppvekst og kultur. Avvikene blir for øvrig nærmere gjennomgått under årsmeldingens kapittel 2.

Tabell 3 – Resultat 2015 Driften av enhetene fordelt på regnskapsarter

	Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
	2016	2016	
Fast lønn	320 365 520	330 847 734	-10 482 214
Overtid	4 344 428	3 826 555	517 873
Vikarutgifter inkl eksterne vikartj.	50 012 467	38 848 731	11 163 736
Annen lønn	28 236 527	26 317 028	1 919 499
Sosiale utgifter	69 091 273	70 060 285	-969 012
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	87 562 277	84 309 854	3 252 423
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	97 224 084	100 286 769	-3 062 685
Overføringsutgifter	34 222 618	32 092 015	2 130 603
Rente og finansutgifter	62 700	-	62 700
Avsetninger til fond	5 312 155	-	5 312 155
Avskrivninger	493 926	-	493 926
Sum utgifter	696 927 975	686 588 971	10 339 004
Refusjoner syke- og fødselspenger	-21 309 066	-19 726 312	-1 582 754
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-50 603 069	-49 899 249	-703 820
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-66 800 584	-51 745 428	-15 055 156
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-35 752 796	-37 796 046	2 043 250
Bruk av fond	-843 918	-19 328	-824 590
Motpost avskrivninger	-274 169	-	-274 169
Sum inntekter	-175 583 603	-159 186 363	-16 397 240
TOTALT	521 344 372	527 402 608	-6 058 236

Avvikene i tabell 3 blir kommentert nærmere under punkt 1.3.

Tabell 4 – Resultat 2016 Fellesområder

	Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
	2016	2016	
Fast lønn	6 146 204	5 866 160	280 044
Overtid	718 910	523 548	195 362
Annen lønn	26 500	26 400	100
Sosiale utgifter	3 867 264	4 384 779	-517 515
Kjøp som inngår i kom. tjenesteprod.	10 131 078	7 917 768	2 213 310
Kjøp som erstatter kom. tjenesteprod.	10 743 599	9 901 133	842 466
Overføringsutgifter	14 854 284	14 479 700	374 584
Kjøp av konsesjonskraft	11 771 406	11 566 000	205 406
Skatt på kvotekraft	1 628 100	1 680 000	-51 900
Rente og finansutgifter	45 003 790	46 764 003	-1 760 213
Avsetninger til fond	9 064 907	5 222 765	3 842 142
Dekning av tidligere års merforbruk	-	-23 100	23 100
Overføring til investeringsregnskapet	2 273 599	2 273 599	-
Avskrivninger	34 468 573	33 597 706	870 867
Sum utgifter	150 698 214	144 180 461	6 517 753
Refusjoner syke- og fødselspenger	-593 652	-47 000	-546 652
Brukerbetalinger, salg og leieinntekter	-34 181 803	-33 816 104	-365 699
Overføringsinntekter eks syke- og fødslesp.	-550 919	-814 200	263 281
Statstilskudd, tilskudd kommuner og private	-10 524 105	-9 265 000	-1 259 105
Rammetilskudd	-298 881 152	-273 731 000	-25 150 152
Skatt på inntekt og formue	-209 670 513	-231 996 277	22 325 764
Eiendomsskatt	-49 743 031	-49 500 000	-243 031
Salg av konsesjonskraft	-17 343 621	-17 442 000	98 379
Salg av kvotekraft	-6 030 000	-6 000 000	-30 000
Aksjeutbytte	-9 039 441	-8 960 000	-79 441
Rente og finansinntekter	-5 714 246	-3 275 000	-2 439 246
Bruk av fond	-310 035	-3 138 782	2 828 747
Motpost avskrivninger	-34 691 573	-33 597 706	-1 093 867
Sum inntekter	-677 274 091	-671 583 069	-5 691 022
TOTALT	-526 575 877	-527 402 608	826 731

Fellesområder består av diverse områder som ikke er naturlig å plassere under resultatenehetene. Postene som inngår her er blant annet rammetilskudd, alle skatteinntekter, konsesjonskraft og kvotekraft, tilskudd til interkommunal virksomhet, selvkostområder og premieavvik på pensjon. Fellesområder viser for 2016 netto merforbruk på 0,8 mill. kr.

1.3 Nærmere om avvik mellom budsjett og regnskap

1.3.1 Lønn

I 2016 er det for første gang på svært lenge kun et lite merforbruk på lønn totalt sett. Dette skyldes bl.a. et rimeligere lønnsoppgjør enn forventet. Øvrig mindreforbruk på faste lønnsposter henger sammen med betydelig grad av vakanser i faste stillinger. Dette veies i stor grad opp av økte vikarutgifter.

Tabell 5 – Netto merforbruk lønn

	Regnskap	Regulert budsj.	Avvik
	2016	2016	
Politikk	2 731 253	3 079 120	-347 868
Rådmann stab	17 355 632	17 873 986	-518 354
Samhandling (Inkludert tildelingskontor)	3 893 823	4 669 236	-775 413
Vei og gateløys	2 112 833	2 428 805	-315 972
Plan og utvikling	6 312 042	6 320 044	-8 002
Skole	100 348 922	95 135 190	5 213 732
Barnehage	25 971 099	26 131 689	-160 590
Barne og familie	41 041 682	39 362 801	1 678 881
Kultur	10 844 513	11 119 077	-274 564
Helse og omsorg felles	1 760 087	1 747 122	12 965
Institusjon (inkl bem.knt)	64 605 461	67 434 100	-2 828 639
Hjemmetjenesten	69 906 913	69 915 267	-8 354
Fauske storkjøkken	2 725 616	2 878 186	-152 570
Helse	26 166 054	26 803 294	-637 240
Nav	5 873 946	5 215 819	658 127
Fellesområder	6 297 962	6 369 108	-71 146
TOTALT	387 947 837	386 482 844	1 464 993

Tabell 6 – Netto vikarutgifter 2016 vs. 2015

	Regnskap	Regnskap	Endring
	2016	2015*	
Politikk	45 197	41 593	3 604
Rådmann stab	279 454	1 118 089	-838 635
Samhandling (Inkludert tildelingskontor)	-259 112	-244 704	-14 408
Vei og gatelys	318 445	278 730	39 715
Eiendomsforvaltning	-	-140 184	140 184
Plan og utvikling	44 002	209 654	-165 652
Skole	7 346 619	4 580 121	2 766 498
Barnehage	2 220 486	1 880 452	340 034
Barne og familie	1 831 539	336 350	1 495 189
Kultur	682 864	644 567	38 297
Helse og omsorg felles	-9 480	-203 228	193 748
Institusjon (inkl bem.knt)	10 678 730	9 880 732	797 998
Hjemmetjenesten	9 000 255	8 086 699	913 556
Fauske storkjøkken	103 797	416 888	-313 091
Helse	917 304	1 347 502	-430 198
Nav	-152 271	-415 944	263 673
Fellesområder	125 258	-845 898	971 156
		-	-
TOTALT	33 173 086	26 971 419	6 201 667

* Beløpene for 2015 er justert for lønnsvekst 2016 (2,3%)

Tabell 6 viser at justert for lønnsvekst er det brukt 6,2 mill. kr mer til vikarer sammenlignet med 2015. Her må det legges til at usikkerhet rundt ressursbruk i forbindelse med mottak av flyktninger påvirker tallene for 2016 for Barn- og familieenheten, og til dels også for skoler (voksenopplæring).

1.3.2 Sosiale utgifter

Mindreutgift på sosiale utgifter skyldes lavere negativt premieavvik enn beregnet i budsjett.

1.3.3 Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon

Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon omfatter formelt også kjøp av eksterne vikartjenester. Da disse i praksis er knyttet til lønnsområdet og utfordringene knyttet til vikarbruk, er de i stedet tatt med som en del av netto vikarutgifter, jf. tabell 5.

Tabell 7 – Merforbruk kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunal tjenesteproduksjon (ekskl. kjøp av eksterne vikartjenester)

	Regnskap	Regulert budsj.	Avvik
	2016	2016	
Politikk	3 267 024	3 172 351	94 673
Rådmann stab	9 092 804	9 948 698	-855 894
Samhandling (Inkludert tildelingskontor)	277 196	228 312	48 884
Vei og gateløys	4 044 929	3 519 351	525 578
Eiendomsforvaltning	50 159	-	50 159
Plan og utvikling	3 861 254	3 865 714	-4 460
Skole	13 762 709	12 653 140	1 109 569
Barnehage	2 995 208	3 296 634	-301 426
Barne og familie	12 379 424	10 147 315	2 232 109
Kultur	6 489 103	5 344 370	1 144 733
Helse og omsorg felles	104 783	48 500	56 283
Institusjon (inkl bem.knt)	10 817 986	11 661 488	-843 502
Hjemmetjenesten	6 833 965	7 613 694	-779 729
Fauske storkjøkken	6 669 698	7 097 694	-427 996
Helse	5 616 384	4 618 569	997 815
Nav	1 299 651	1 094 024	205 627
Fellesområder	10 131 078	7 917 768	2 213 310
TOTALT	97 693 355	92 227 622	5 465 733

Samlet merforbruk for disse postene utgjorde 5,4 mill. kr i 2016.

En stor andel av merforbruket, ca. 2,2 mill. kr, er knyttet til mottak/bosetting av flyktninger. Både akuttmottak og økt bosetting av flyktninger i 2016, ga store økninger på inntektssiden. I ettertid viser det seg at utgiftssiden ble betydelig større enn budsjettet.

Tabell 8 – Konti med større merforbruk kjøp av varer og tjenester

	Regnskap	Regulert budsj.	Avvik
	2016	2016	
VEDLIKEHOLD/SERVICE	6 447 671	3 858 864	2 588 807
HUSLEIE, LEIE AV LOKALER	10 203 209	8 988 102	1 215 107
INVENTAR OG UTSTYR	4 035 511	2 467 984	1 567 527
EDB-UTSTYR	857 817	513 530	344 287
KJØP AV LEGETJENESTER	1 760 309	1 151 503	608 806
KJØP AV TOLKETJENESTER	264 625	-	264 625

Avviket på vedlikehold/service er knyttet til selvkostområdet og påvirker ikke kommunens drift. Husleie har et avvik som følge av at det måtte leies ytterligere arealer til opplæring da vi fikk tre nye flyktningmottak i kommunen. Merforbruket på inventar og utstyr er også knyttet til økt mottak og bosetting av flyktninger.

1.3.4 Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon

Tabell 9 – Kjøp av varer og tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon

	Regnskap	Regulert budsj.	Avvik
	2016	2016	
Politikk	1 300 947	1 676 000	-375 053
Rådmann stab	1 098 968	1 130 000	-31 033
Samhandling (Inkludert tildelingskontor)	618 247	485 000	133 247
Vei og gatelys	1 958 226	2 853 830	-895 604
Eiendomsforvaltning	38 150 904	38 150 904	-
Plan og utvikling	-	5 000	-5 000
Skole	4 981 245	3 863 700	1 117 545
Barnehage	28 902 198	33 342 000	-4 439 802
Barne og familie	2 439 853	3 066 000	-626 147
Kultur	1 177 225	1 723 105	-545 880
Institusjon (inkl bem.knt)	-232 836	-	-232 836
Hjemmetjenesten	3 692 607	2 586 000	1 106 607
Fauske storkjøkken	29 425	-	29 425
Helse	12 033 224	10 445 230	1 587 994
Nav	1 073 853	960 000	113 853
Fellesområder	10 743 599	9 901 133	842 466
TOTALT	107 967 683	110 187 902	-2 220 219

På disse postene er det et mindreforbruk totalt sett som i hovedsak skyldes lavere overføringer til private barnehager enn budsjettet.

1.3.5 Internkjøp/internsalg

Internkjøp og internsalg er ikke reelle utgifter eller inntekter, men kun en omfordeling mellom de ulike resultatenehetene. Netto merinntekt på denne posten kommer til fradrag på merforbruket på de ordinære utgiftspostene, jf. tabell 3 og 4.

1.3.6 Skatt og rammetilskudd

Som tabell 4 viser, er det store avvik på postene rammetilskudd og skatt på inntekt og formue. Dette har sin årsak i etterligning av to store selskaper som ga betydelig større skatteinngang enn forutsatt i 2015. Endringsavregningen for de to skattyterne skjedde i oktober 2015, og ble overført til kommunen ved skatteoppgjøret for desember 2015. I 2016 er dette trukket tilbake

gjennom fordelingsoppgjør mellom kommune og stat (selskapsskatt går i hovedsak til staten). Reduksjonen er så kompensert gjennom økt inntektsutjevning. Totalt ble sum skatt og rammetilskudd 3 mill. kr. høyere enn budsjettet.

1.3.7 Finansinntekter/finansutgifter

Rente- og avdragsutgifter viser 1,7 mill. kr lavere enn budsjettet. Dette skyldes lavere renter gjennom året enn beregnet, samt noe forskjøvet tidspunkt for låneopptak.

Når det gjelder finansinntekter ble disse 2,4 mill. kr høyere enn budsjettet. Dette skyldes i sin helhet høyere avkastning på aktiv forvaltning enn budsjettet.

1.4 Investeringsregnskapet

De største investeringene i 2016 fremgår av tabell 10 nedenfor.

Tabell 10 – Større investeringsprosjekt 2016 (brutto utgift)

Prosjekt	Budsjett 2016	Forbruk 2016
Ny skole Valnesfjord	115 000 000	14 694 290
Ny skole Vestmyra	182 000 000	174 992 660
Finneid skole	5 500 000	13 046 346
Trafikksikker skoleveg	11 200 000	10 002 934
Svømmebasseng Sulitjelma	6 400 000	3 974 640

Det er bokført investeringer på til sammen 255 mill. kr inkl. mva. i 2016. Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse.

Fordeling på enkeltprosjekter fremgår av regnskapsskjema 2B i årsregnskapet.

De store investeringsprosjektene er nærmere kommentert i egen årsmelding fra Fauske Eiendom KF.

1.5 Nøkkeltall/analyse

De mest sentrale indikatorene er:

- Netto driftsresultat/resultatgrad
- Likviditet
- Langsiktig gjeld
- Egenkapital

1.5.1 Netto driftsresultat/resultatgrad

Tabellen nedenfor viser utviklingen i netto resultatgrad de siste 4 årene.

Tabell 11 – Utvikling resultatgrad

	2016	2015	2014	2013
Sum driftsinntekter i regnskapet	796 972 148	754 492 197	716 681 906	712 117 943
Netto driftsresultat i regnskapet	20 728 213	-7 704 247	-20 662 550	6 107 000
Netto resultatgrad	2,60 %	-1,02 %	-2,88 %	0,86 %

Netto driftsresultat viser hva kommunen har igjen til avsetninger og investeringer, og er et mål på kommunens økonomiske handlefrihet. Kommunal- og moderniseringsdepartementet mener netto driftsresultat som andel av sum driftsinntekter (netto resultatgrad) bør ligge på ca. 2 % for at økonomien kan betegnes som sunn. Fauske kommune har for 2016 en resultatgrad på 2,6 %. Dette er en kraftig forbedring sammenlignet med de senere årene.

1.5.2 Likviditet

Kommunens likviditet avgjør i hvilken utstrekning kommunen evner å dekke sine kortsiktige betalingsforpliktelser etter hvert som de forfaller, med andre ord om kommunen er i stand til å betale lønn til sine ansatte og betale regninger fra sine leverandører etter hvert som de forfaller.

Trekker vi kortsiktig gjeld fra omløpsmidlene framkommer det som kalles arbeidskapitalen. Denne viser hva kommunen sitter igjen med hvis alle disse postene gjøres om til kontanter.

Tabell 12 – Nøkkeltall likviditet

Arbeidskapitalen				
	2016	2015	2014	2013
Omløpsmidler	277 668	258 447	282 751	289 042
Kortsiktig gjeld	137 659	231 100	250 549	132 021
Arbeidskapital	140 009	27 347	32 202	157 021
Avtale kvotekraft	-18 090	-24 120	-30 150	-36 180
Kortsiktig gjeld fratrukket Kvotekraft gjeld	119 569	206 980	220 399	95 841
Likviditetsgrad 1				
	2016	2015	2014	2013
Omløpsmidler/kortsiktig gjeld	2,02	1,12	1,13	2,19
Sum omløpsmidler*	277 668	179 515	164 995	289 042
Ubrukte lånemidler	84 207	1 983	176	62 194
Finansielle papirer	132 500	129 031	128 674	126 194
Balanseført premieavvik netto	45 215	49 393	56 317	41 223
Mest likvide omløpsmidler	15 746	-892	-20 172	59 431
Likviditetsgrad 2				
	2016	2015	2014	2013
Mest likvide omløpsmidler/kortsiktig gjeld	0,13	0,00	-0,09	0,62

* fratrukket trekk kassekreditt

Tabellen over viser at arbeidskapitalen er betydelig bedre i 2016 sammenlignet med 2015 og 2014, men at dette først og fremst skyldes nye låneopptak

Likviditetsgrad 1 viser forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld i %, og bør som tommelfingerregel være større enn 2. Tallet for Fauske kommune i 2016 er 2,02.

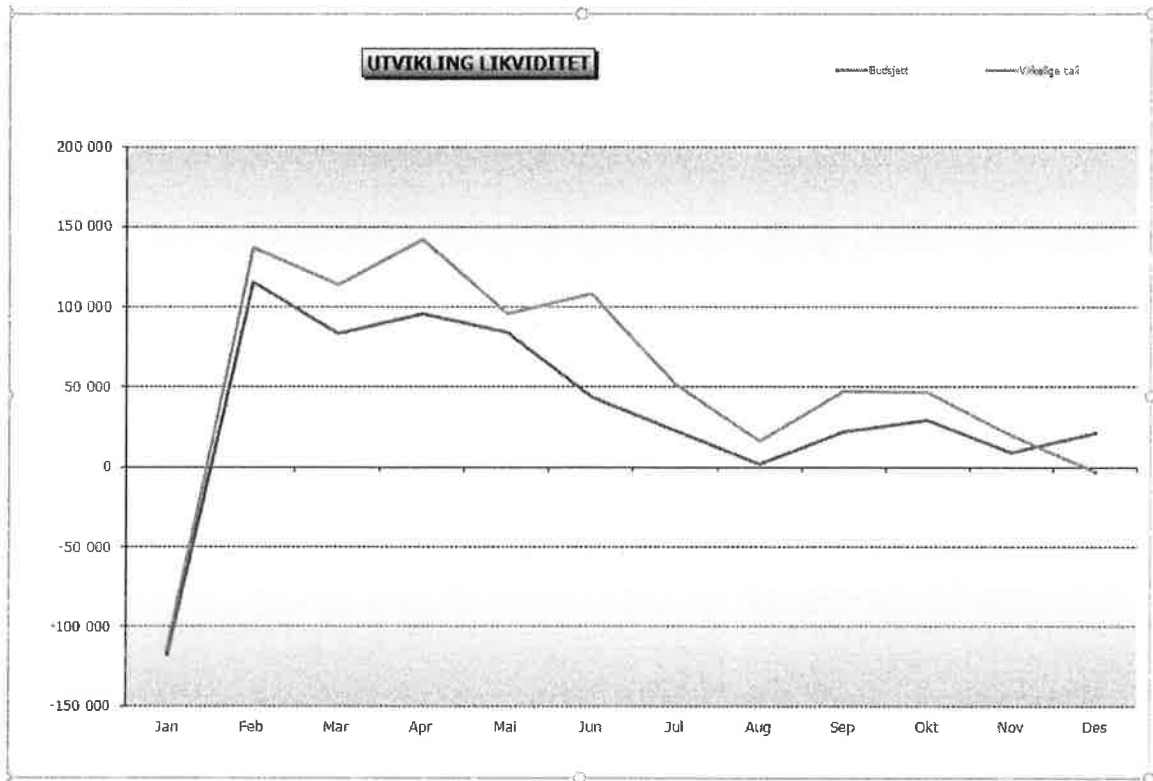
Arbeidskapital og likviditetsgrad 1 er interessant i forhold til å se trender over tid, men er altfor upresist fordi det inneholder beløp som ikke er likvide på kort sikt samt at de inneholder ubrukte lånemidler som er øremerket investeringer.

Likviditetsgrad 2 (driftslikviditetsandelen) tar hensyn til at ikke alle omløpsmidler er tilgjengelig til enhver tid. Det er derfor justert for kommunens finansplasseringer, ubrukte lånemidler, samt premieavvik (som ikke er reelle omløpsmidler). Dette nøkkeltallet bør som tommelfingerregel være større enn 1, og tabellen viser at likviditetsgrad 2 for 2016 er på 0,13.

Likviditetsgrad 2 er som nevnt innledningsvis det nøkkeltallet som gir best informasjon om likviditetssituasjonen på kort sikt. Den viser at den likvide situasjonen per 31.12.2016 fortsatt er for svak. Samtidig ser vi at driftslikviditeten er styrket de to siste årene. Dette har direkte sammenheng med forbedrede driftsresultater i 2015 og spesielt i 2016.

Likviditetsgrad 1 og 2 viser kun et «øyeblikksbilde» av situasjonen per 31.12.2016. For å få et mer utdypende bilde av situasjonen, er det mer interessant å se på beholdningen på hovedfoliokonto (den konto som brukes til alle inn- og utbetalinger i kommunen).

Figur 1 – Utvikling likviditet 2016 virkelige tall mot likviditetsbudsjett



I den løpende drift er kommunen avhengig av å ha tilstrekkelig tilgjengelig likviditet til å betale lønn og andre løpende forpliktelser. Figuren viser at Fauske kommune i store deler av året er avhengig av betydelig kassekreditt for å dekke løpende forpliktelser.

Oppsummert viser tallene at Fauske kommune på tross av positiv utvikling i 2016 har en likviditet som er altfor svak. Det er tre hovedårsaker til dette. For det første har driftsnivået over flere år vært for høyt, noe som betyr at vi betaler mer ut til lønn og kjøp av varer og tjenester, enn vi får inn av inntekter. Det andre er positivt premieavvik på 47 mill. kr som påvirker likviditeten direkte. Det tredje er at en stor del av egenkapitalfondene er benyttet til både drift og investeringer de siste 3 årene.

1.5.3 Lånegjeld

Tabell 13 nedenfor viser kommunens rente- og avdragsbelastning som andel av brutto driftsinntekter.

Tabell 13 – Andel renter og avdrag av brutto driftsinntekter

	2016	2015	2014	2013
Brutto driftsinntekter	796 972 000	754 492 000	716 682 000	708 193 000
Rente og avdragskostnad	45 067 000	40 382 000	40 339 000	36 333 000
Rente og avdragskostnads andel av brutto driftsinntekter	5,65 %	5,35 %	5,63 %	5,13 %

Tallene viser ingen stor endring de siste årene. Det er viktig å understreke at konsekvensene av de store låneopptakene de siste årene vil slå inn for fullt i fra og med 2017.

1.5.4 Egenkapital - fondsbeholdning

Tabell 14 – Oversikt fondsbeholdning

	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014	Regnskap 2013
Disposisjonsfond	8 416 646	4 693 881	604 000	7 992 000
Ubundne investeringsfond	4 198 793	3 681 206	4 324 000	29 403 000
Sum frie egenkapitalfond	12 615 439	8 375 087	4 928 000	37 395 000
Bundne driftsfond	27 540 342	30 073 056	49 590 000	59 689 000
Bundne investeringsfond	21 019 150	18 202 859	15 640 000	11 318 000
Sum bundne egenkapitalfond	48 559 492	48 275 915	65 230 000	71 007 000
Totalt	61 174 931	56 651 002	70 158 000	108 402 000

* Eventuell avsetning av årets regnskapsmessige mindreforbruk (5,2 mill. kr) kommer i tillegg

Som tabell 14 viser, er den samlede fondsbeholdningen noe styrket fra 2015 til 2016.

1.5.4.1 Ubundne fondsmidler

Disposisjonsfond skal bestå av midler avsatt i drift og kan fritt disponeres både i drifts- og investeringsregnskapet.

Per 31.12.2016 er det til sammen 8,4 mill. kr avsatt på disposisjonsfond.

Ubundne investeringsfond er fond som fritt kan benyttes til å dekke utgifter i investeringsregnskapet. Per 31.12.2016 er beholdningen 4,2 mill. kr. Denne består i hovedsak spillemiddelfond på 3,3 mill. kr.

1.5.4.2 Bundne fondsmidler

Bundne fondsmidler består av bundne driftsfond og bundne investeringsfond. Felles for disse er at de er bundet opp av eksterne aktører i form av tilskudd, øremerkede midler og gaver.

Midlene kan ikke benyttes fritt av kommunen, men kun benyttes til de formål de er bestemt for. Per 31.12.2016 består bundne driftsfond av 27,5 mill. kr (herav hjemfallsfondet på 11,7 mill. kr og næringsfond på 2,1 mill. kr). Bundne investeringsfond utgjør 21 mill. kr og består i hovedsak av ekstraordinære nedbetalinger fra kunder på Husbankens formidlingslån.

1.5.5 Finansielle plasseringer

Fauske kommune har plassert midler fra tidligere hjemfallsutbetalinger i såkalt aktiv forvaltning i henholdsvis Pareto og Sparebank 1 Forvaltning.

Tabell 15 – Oversikt urealisert verdiendring aktiv forvaltning

Plassering	31.12.2015	31.12.2016	Endring
Hjemfallsfond Plassering Pareto	27 215	29 366	2 150
Hjemfallsfond Plassering SB1 Forvaltning	25 803	27 122	1 319
Utvikling samlet portefølje	53 018	56 488	3 470

Generelt er kommunens plasseringer basert på en forsiktig risikoprofil i tråd med vedtatt finansreglement. Hovedvekt ligger på langsiktige norske obligasjoner med forventet god avkastning. Urealisert verdistigning i 2016 utgjør 3,47 mill. kr fordelt med 2,15 mill. kr på Pareto og 1,32 mill. kr på Sparebank 1 Forvaltning.

Her er det viktig å understreke at verdien på fondsplasseringene må sees i sammenheng med størrelsen på tilhørende avsetning under egenkapitalen (Hjemfallsfondet). Dette fondet har en saldo på 11,7 mill. kr, og er den disponible delen av plasseringen. Differansen skyldes at fondet er benyttet til å finansiere større investeringer de siste årene (tilskudd SKS Arena og kjøp av aksjer i Indre Salten Energi), uten at det er foretatt tilsvarende nedsalg av plasseringen i aktiv forvaltning.

Differansen mellom verdien av plasseringen på 56,5 mill. kr og egenkapitalfondet på 11,7 mill. kr er derfor «lån» av ordinære driftslikvider. Rådmannen vurderer fortløpende hvorvidt det skal foretas et delvis nedsalg slik at plasseringen blir i samsvar med reell størrelse på egenkapitalfondet. Slik utviklingen har vært det siste året er det vurdert som mest økonomisk lønnsomt å la pengene stå i aktiv forvaltning inntil videre.

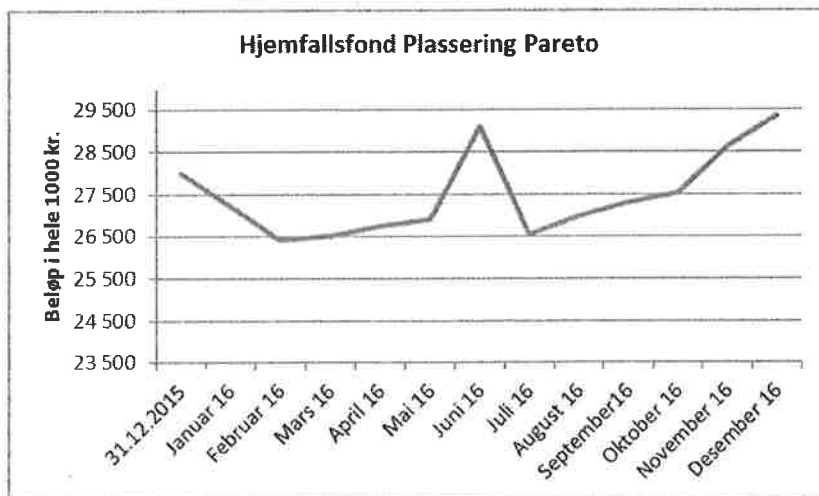
1.5.5.1 Pareto

Fauske kommunes portefølje i Pareto er i dag satt sammen av produktene Pareto Aksje Norge A og Pareto høyrente.

Pareto Aksje Norge A er et aksjefond som investerer i et begrenset antall aksjer som velges ut fra de ledende selskapene på Oslo Børs. Fondet har normalt en annen forventet risiko/avkastningsprofil enn referanseindeksen. Investeringsfilosofien kan karakteriseres som forsiktig, langsiktig og lite transaksjonsorientert. En følger solide og godt drevne selskaper med et langsiktig potensial og investerer som regel i 20-30 av dem. Viktige utvalgs-kriterier er solid balanse, god historisk avkastning på egenkapital og rimelig prising.

Pareto høyrente er et fond som investerer i verdipapirer utstedt av finansinstitusjoner og industriforetak. Fondet kan plassere i ansvarlige lån. Disse kredittobligasjonene forventes å gi fondet en høyere avkastning enn tradisjonelle pengemarkedsplasseringer. Fondet vil i hovedsak investere i obligasjoner utstedt av norske selskaper. Den gjennomsnittlige durasjon ligger mellom null og to år. Fondet vekter 100 prosent ved beregning av egenkapitalkrav for banker, pensjonskasser og forsikringsselskap.

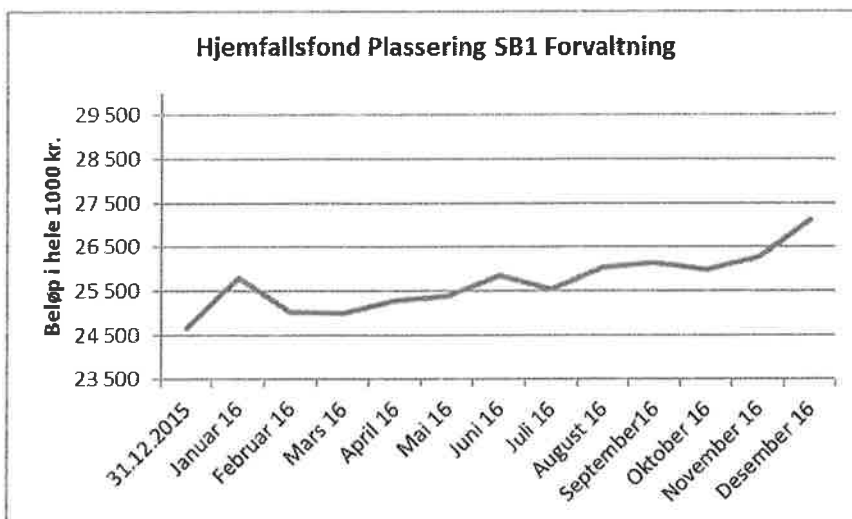
Figur 2 – Utvikling gjennom året Pareto



1.5.5.2 Sparebank 1 Forvaltning

Kommunens plasseringer i Sparebank 1 Forvaltning er satt sammen av forskjellige rente og aksjeprodukter med vektning i tråd med vedtatt finansreglement.

Figur 3 – Utvikling gjennom året Sparebank 1 Forvaltning



1.6 Foreløpig KOSTRA-statistikk

Tabellene nedenfor viser en del sentrale nøkkeltall fra KOSTRA-statistikkene for 2016. Vi gjør oppmerksom på at tallene for 2016 er foreløpige tall. Reviderte tall vil offentliggjøres av Statistisk sentralbyrå i juni 2017.

Tabell 16 – Utvikling KOSTRA Fauske kommune 2014-2016

Utvalgte nøkkeltall	Fauske			Kostragruppe	Nordland	Landet
	2014	2015	2016	12	2016	uten Oslo
Finansielle nøkkeltall						
Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter, konsern	-2,5	-0,6	2	3,5	3,2	4,1
Frie inntekter i kroner per innbygger, konsern	48 871	51 181	52 272	56 178	56 202	52 141
Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter, konsern	217,8	235,6	262,9	219,7	230,7	215,2
Netto lånegjeld i kroner per innbygger, konsern	53 375	70 896	90 436	78 659	70 401	65 929
Prioritering						
Netto driftsutgifter per innbygger 1-5 år i kroner, barnehager, konsern	128 466	134 277	142 359	136 799	137 542	137 534
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger, konsern	14 252	14 160	14 256	15 395	13 803	12 893
Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, kommunehelsetjenesten, konsern	2 851	3 249	3 373	3 460	3 299	2 540
Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr. innbygger 67 år og over, konsern	103 131	97 400	104 726	132 741	117 027	112 036
Netto driftsutgifter til sosialtjenesten pr. innbygger 20-66 år, konsern	4 902	4 218	4 910	3 941	3 942	3 540
Netto driftsutgifter per innbygger 0-17 år, barnevernstjenesten, konsern	9 261	10 012	10 232	9 954	10 173	8 870
Brutto driftsutgifter til Politisk styring, i kr. pr. innb.	726	899	994	554	605	397
Brutto driftsutgifter til Kontroll og revisjon, i kr. pr. innb.	161	219	140	144	147	103
Brutto driftsutgifter til Administrasjon, i kr. pr. innb.	4 522	4 036	3 542	4 241	4 738	3 621
Dekningsgrader						
Andel barn 1-5 år med barnehageplass	92,1	94,6	96,3	91,9	92,4	91,5
Andel elever i grunnskolen som får spesialundervisning	14,1	8,6	8,1	9,2	9,6	7,8
Legeårsverk pr 10 000 innbyggere, kommunehelsetjenesten	11,8	12,1	12,3	12,3	11,1	10,7
Fysioterapiårsverk per 10 000 innbyggere, kommunehelsetjenesten	8,7	9,1	8,3	10,5	8,8	9,1
Andel plasser i enerom i pleie- og omsorgsinstitusjoner	100	90,5	91,3	93,8	95,2	95
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon	14	13,8	13,6	8,7	14	13
Andel barn med barnevernstiltak ift. innbyggere 0-17 år	5,4	6,7	6,8	:	5,8	4,9
Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere	38	39	40	27	28	21
Produktivitet/enhetskostnader						
Korrigerte brutto driftsutgifter i kroner per barn i kommunal barnehage, konsern	170 764	173 279	203 054	185 777	185 474	187 458
Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskys per elev, konsern	122 764	124 897	131 366	130 788	125 121	111 952
Gjennomsnittlig gruppestørrelse, 8.-10.årstrinn	11,5	11,2	11,7	11,9	11,5	14,1
Korrigerte brutto driftsutg pr. mottaker av hjemmetjenester (i kroner), konsern	207 500	194 501	206 242	408 713	230 714	246 456
Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass, konsern	1 408 112	1 388 759	1 308 978	1 176 439	1 125 144	1 099 177
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1)	2 686	2 519	2 982	3 005	3 678	3 391
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1)	1 716	2 035	2 410	3 236	2 912	3 782
Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1)	2 045	2 045	2 083	2 726	2 820	2 656
Bto. dr.utg. i kr pr. km kommunal vei og gate, konsern	69 164	68 680	71 569	118 382	112 527	135 959

1.7 Personal

1.7.1 Etikk

Fauske kommune legger stor vekt på åpenhet, redelighet og ansvar i all sin virksomhet, både for folkevalgte og ansatte. Som forvaltere av samfunnets fellesmidler stilles det høye krav til den enkelte medarbeiders etiske holdninger i sin virksomhet for kommunen. Alle plikter å forholde seg lojal til de vedtak som er truffet. Åpenhet, redelighet og ansvar skal være grunnlaget for tillit mellom kolleger og i forholdet til innbyggere.

Gjennomgang av kommunens etiske retningslinjer

Kommunens etiske retningslinjer gjennomgås årlig i avdelingene.

Fokus (kommunens elektroniske arkiv- og saksbehandlingssystem)

Høsten 2016 oppgraderte kommunen arkiv- og saksbehandlingssystemet fra WebSak Basis til WebSak Fokus, et full-elektronisk arkivsystem. Fauske kommune ønsker en god og åpen dialog, ikke bare med sine ansatte, men også med sine innbyggere. Postlister er tilgjengelig på kommunens hjemmeside. Alle brukere av WebSak Fokus har hatt gjennomgang av offentlighetsloven og forvaltningsloven, samt at rutiner for gradering av innkommende og utgående post er gjennomgått.

Kommunens hjemmeside og Facebook

Det er viktig for Fauske kommune å få ut informasjon til så mange som mulig på kortest mulig tid. Til dette brukes kommunens hjemmeside og Facebook.

Intervju

I forbindelse med tilsetninger gjennomføres intervju med påfølgende referansesjekk. Under intervjuene er bl.a. etikk og lojalitet sentrale tema.

Medarbeidersamtale/daglig drift

Etske holdninger og retningslinjer er tema i de årlige medarbeidersamtalene. Kommunen har for øvrig lav terskel for å ta opp hendelser med den enkelte ansatte dersom det er ønske om endret adferd. Dette gjøres der det anses nødvendig, og så raskt som mulig etter en eventuell hendelse

1.7.2 Likestilling

I tråd med diskriminerings- og tilgjengelighetsloven gjennomføres det flere tiltak i Fauske kommune.

Ved tilsetninger oppfordres alle kandidater uansett kjønn til å søke ledige stillinger.

Kommunen har lik lønn for likt arbeid uansett kjønn. Gjennomsnittsinntekten er lavere for kvinner enn menn fordi det er flest kvinner i lavtlønnsyrkene. Utviklingen de siste årene er at denne differansen reduseres.

Det arbeides kontinuerlig i kommunen med å redusere antall små uønskede deltidsstillinger. Dette er et likestillingsfremmende tiltak, fordi det er i de kvinne-dominerte yrker vi finner de aller fleste uønskede «småstillingene». Partssammensatt utvalg vedtok 20.9.2016 en

anbefaling om at grunnbemanningen i pleie/omsorg økes gradvis over fire år til alle stillinger er minimum 80 %. Dette har kommunestyret fulgt opp i budsjettvedtaket for 2017.

Alder er ikke et diskvalifiserende kriterium ved ansettelser i Fauske kommune, en prøver alltid å ansette den søkeren som totalt sett har de beste kvalifikasjonene vurdert i forhold til saklige kriterier.

1.7.3 Sykefravær

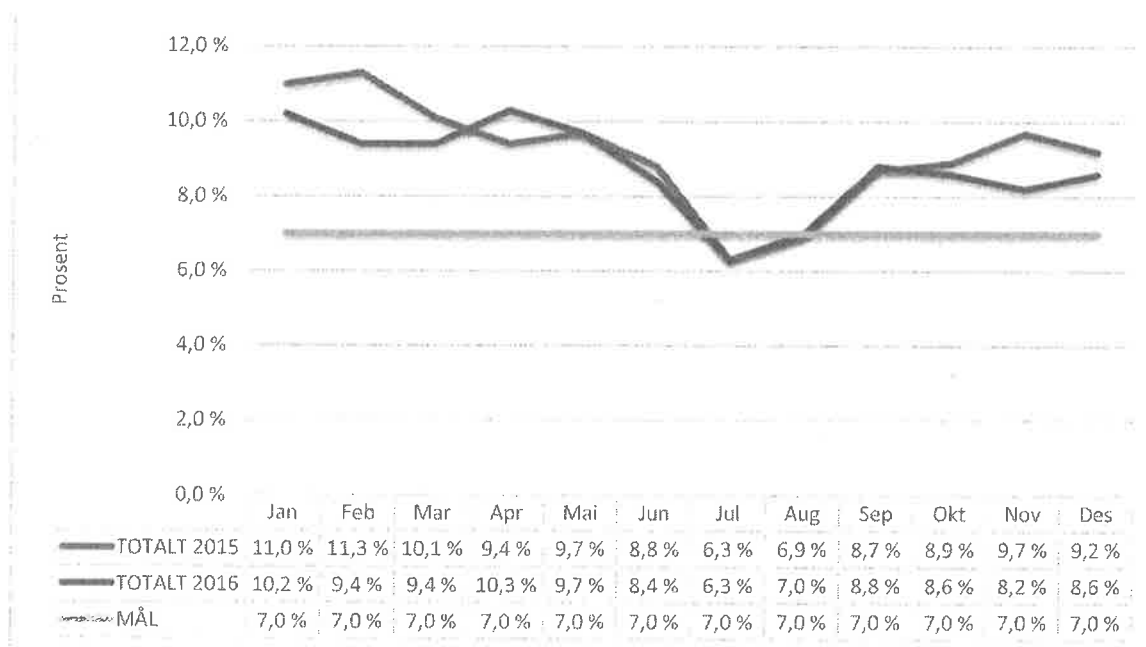
Vi ser en svak positiv utvikling med tanke på det totale sykefraværet i Fauske kommune i 2016 sammenlignet med året før:

- Gjennomsnittlig fravær 1. januar – 31. desember 2015: **9,2 %**
- Gjennomsnittlig fravær 1. januar – 31. desember 2016: **8,7 %**

Kurvene følger samme generelle utviklingstrekk for begge år, med noen unntak. Som vanlig preges vinterhalvåret av høyest fravær, med en kraftig reduksjon i sommermånedene. Spesielt i februar og november ser vi en reduksjon i sykefraværet på hhv. 1,9 % og 1,5 % i forhold til 2015.

Korttidsfraværet er redusert med 0,1 %. Langtidsfraværet er redusert med 0,4 % og er dermed hovedårsaken til den totale nedgangen.

Figur 4 – Utvikling sykefravær 2015 vs. 2016



Endring på de ulike samhandlingsområdene:

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	<u>Endring</u>
• Helse og omsorg:	10,4 %	11,0 %	+ 0,6 %
• Oppvekst og kultur:	8,6 %	7,2 %	- 1,4 %
• Rådmannens stab:	7,2 %	6,3 %	- 0,9 %

Både områdene Rådmannens stab og Oppvekst og kultur kan vise til en positiv utvikling sammenlignet med året før. Dessverre har Helse og omsorg hatt en oppgang i sitt sykefravær, og siden dette er den største sektoren med tanke på antall ansatte medfører det at kommunens totale nedgang ikke blir større enn 0,5 %.

Fauske kommune har et mål om at det gjennomsnittlige sykefraværet ikke skal overstige 7 %. For å styrke arbeidet med sykefraværsoppfølging, er det i budsjettet for 2017 vedtatt å ansette en nærværsgiver som skal arbeide målrettet med sykefraværet sammen med lederne. Sykefraværet i 2016 var som nevnt ovenfor på 8,7 %. Dersom sykefraværet reduseres fra 8,7 % til 7 %, så vil det utgjøre en besparelse for kommunen på ca. 6-7 mill. kr.

1.8 Internkontrolltiltak for å sikre betryggende kontroll

Kommuneloven § 23.2 omhandler rådmannens internkontroll. Det fremkommer der at rådmannen skal se til at virksomheten er gjenstand for ”betryggende kontroll”, uten at dette er konkretisert eller operasjonalisert fra lovgiver eller departement.

Risikovurderinger er et svært viktig grunnlag for forbedringsarbeid og kontrolltiltak. Vurdering av risiko utføres og dokumenteres på ulike nivåer og i ulike dokumenter i kommunen, men er ikke helhetlig utformet. Rådmannen vurderer at det fortsatt er et behov for et mer helhetlig grep og ytterligere formaliseringer.

Dagens IKT-systemer gir muligheter til å begrense tilganger og loggføre endringer på en god måte, både knyttet til personalmessige forhold, effektivisering av økonomiske forpliktelser og i saksbehandling.

Fauske kommune har implementert et kvalitets- og styringsverktøy kalt Risk Manager. Her har kommunen felles dokumentsamling og avvikssystem. Alle ansatte, både fast ansatte og midlertidig ansatte har tilgang til dette.

I dokumentsamlingen ligger til enhver tid siste oppdaterte og gjeldende rutiner, prosedyrer og skjema for kommunen. Det er også linket opp til aktuelt lovverk. Hver enhet har sitt område som er gjeldende for underliggende avdelinger. Servicefunksjoner som servicetorg, personal og lønn, innkjøp og IKT og sikkerhet har fellesfunksjoner som gjelder for hele kommunen.

Avvikssystemet er elektronisk. Ansatte har sin profil tilknyttet sitt arbeidssted hvor de kan melde avvik på HMS, tjenestekvaliteten, forbedringsforslag, informasjonssikkerhet og intern varsling. Avviket sendes direkte til nærmeste leder for behandling. Nærmeste leder blir varslet om avviket via e-post med en tidsfrist for lukking. Melder kan følge avviket hele tiden så fremt det ikke er meldt anonymt, og vil få en e-post når avviket er lukket.

2 Resultatvurdering samhandlingsområder

Tabellen nedenfor viser netto forbruk per samhandlingsområde i 2016.

Tabell 17 – Netto forbruk per samhandlingsområde 2016

	Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
	2016	2016	
Politisk	8 498 432	9 305 538	-807 106
Administrasjon	27 889 599	30 053 386	-2 163 787
Plan og kommunaltekniske tjenester	48 553 811	50 871 069	-2 317 258
Oppvekst og kultur	215 268 942	209 800 338	5 468 604
Helse og omsorg	221 133 588	227 372 277	-6 238 689
Sum driftsområder	521 344 372	527 402 608	-6 058 236
Fellesområder	-526 395 424	-527 402 608	1 007 184
			-
TOTALT	-305 261 836	-300 030 331	-5 231 505

2.1 Oppvekst og kultur

Tabell 18 – Netto forbruk 2016 for Oppvekst og kultur

	Regnskap	Reg. budsj.	Avvik
	2 016	2 016	
4 Oppvekst og kultur			
Skole	121 639 992	118 275 986	3 364 006
Barnehage	55 768 534	61 596 643	-5 828 109
Barne og familie	21 895 343	13 620 450	8 274 893
Kultur	15 965 073	16 307 259	-342 186
Sum område: 4 Oppvekst og kultur	215 268 942	209 800 338	5 468 604

Samhandlingsområdet for oppvekst og kultur gikk med 5,5 mill. kr i merforbruk. Enhet skole, barnehage og kultur gikk samlet sett med et mindreforbruk, og merforbruket knytter seg derav hovedsakelig til inntekts- og utgiftsberegninger for barn- og familieenheten, herav spesielt flyktningsjenesten. I tillegg kommer de regnskapsmessige justeringene på ca. 3,5 mill. kr mellom årene 2015 og 2016 som gir manglende inntekter i 2016.

Situasjonen med både økt bosetting av flyktninger og etablering og drift av tre mottak i kommunen, har gitt kommunen betydelige merinntekter. Samtidig har det vært utfordrende å forutse den tilsvarende utgiftssiden. I ettertid viser det seg at flyktningsjenesten har fått tilført for knappe ressurser i forhold til den økte aktiviteten.

Diverse andre utgiftene løper videre et stykke inn i 2017 (bl.a. leieavtaler og arbeidskontrakter) og vil til en viss grad påvirke neste års resultat også etter nedleggelse av 2 av 3 mottak.

Nye Vestmyra skole ble tatt i bruk i august 2016, og uteområdet skal være klart til skolestart 2017. For nye Valnesfjord skole er grunnarbeidet godt i gang, og det jobbes samtidig med flere prosjekter knyttet til nye barnehagelokaler og utnyttelse av ledige skolelokaler.

Sykefraværet i samhandlingsområdet er redusert i løpet av 2016. Området har ikke nådd kommunens felles mål på 7 %, men fra januar 2016 til januar 2017 er fraværet redusert fra 8,8 % til 8,3 %. Dette innebærer en nedgang på 0,5 % for året.

2.1.1 Skole

Enhet skole har et merforbruk på 3,3 mill. kr i regnskap 2016. Merforbruket skyldes i all hovedsak følgende områder:

- Økte utgifter til vikarinneleie
- Midlertidig øking av bemanning knyttet til enkeltbarn
- Ikke-budsjetterte husleieutgifter
- Økte utgifter knyttet til barn bosatt utenfor kommunen

Sykefraværet i skolene ligger fortsatt høyt, og har medført økte utgifter knyttet til vikar.

Tiltakene knyttet til budsjett 2016 og skole:

- Leieavtalen for Hauan grendehus er reforhandlet, årlige husleieutgifter er redusert med 150 000,- per 1.1.2017
- Leieavtalen for brakkerigg Vestmyra ble avvirket per 30. juni 2016
- Reduksjon spesialpedagogisk tilbud ble gjennomført per 30. juni 2016
- Reduksjon transporttjenester gjennomført per 30. juni 2016
- Reduksjon ett lærerårsverk Vestmyra skole gjennomført fra august 2016

Tabellen nedenfor viser oversikt over antall barn i skolene i Fauske kommune for skoleåret 2016-2017 rapportert i Grunnskolens Informasjonssystem (GSI). Tallene viser et høyere elevtall i Sulitjelma enn det som er reelt pr 31.12.2016, da også barn fra mottaket er med i GSI-oversikten for inneværende skoleår. Tallet oppgitt i parentes er dagens barnetall i Sulitjelma.

Tabell 19 – Antall barn i skolene i Fauske kommune 2016-2017

Navn	Antall elever 2016-2017										Sammenligning tidligere år		
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	Totalt 2016-2017	2015-2016	2014-2015
Fauske	111	108	110	98	102	102	121	117	100	107	1076	1080	1096
Erikstad skole	15	20	15	16							66	140	136
Finneid skole	15	20	17	27							79	161	159
Hauan skole	11	19	14	16							60	84	90
Sulitjelma skole	8	4	5	2	10	11	8	7	3	6	64(38)	40	46
Valnesfjord skole	25	18	20	14	20	17	21	17	24	24	200	194	194
Vestmyra skole	37	27	39	23	72	74	92	93	73	77	607	461	471

2.1.2 Barnehage

Enhet barnehage hadde et mindreforbruk på 5,8 mill. kr i 2016. Mindreforbruket henger sammen med følgende faktorer:

- Lavere utbetalinger i tilskudd til private barnehager. Dette skyldes færre barn i private barnehager i 2016 enn det var tatt høyde for i budsjettet.
- Reduserte utbetalinger til styrket barnehagetilbud, som henger sammen med en nedgang i antall barn med rett til spesialpedagogisk hjelp i barnehagen og reduksjon i anbefalte ressurser knyttet til barn med en slik rett.
- Økte inntekter knyttet til opprettelse av barnehagetilbud for barn bosatt på mottaket i Sulitjelma høsten 2016.

Samtlige av de kommunale barnehagene har overholdt sine budsjettall for 2016, og har et positivt resultat. Sykefraværet i barnehagene er fremdeles høyt, og selv om budsjettet er regulert, knyttes det større utgifter til innleie av vikarer enn det som er avsatt i budsjettene. Når det gjelder budsjettering i forhold til hvor mange barn som til enhver tid går i private barnehager, og utbetaling av tilskudd, så har det vist seg vanskelig å treffe budsjettmessig. Private barnehager har rett på tilskudd innenfor rammen av det antall barn barnehagen er godkjent for. Når en barnehage ikke får fylt opp sine barnehageplasser betales det ut et redusert tilskudd som samsvarer med antall barnehageplasser som faktisk benyttes.

Som det fremkommer i tabell 21 har det vært en nedgang i antall barn i barnehagene i Fauske kommune over flere år.

Tabell 20 – Antall barn i barnehage 2014-2016

Oversikt antall barn i ordinære barnehager	2016	2015	2014
Antall barn totalt (0-6) år	395	417	436
Antall barn 1-5 år	395	417	431
Antall barn 3-5 år	259	269	286

2.1.3 Barn- og familieenheten

Barn- og familieenheten hadde et merforbruk på ca. 8 mill. kr i 2016. Dette skyldes i hovedsak:

Flyktningkontor:

- En fordring fra 2015 på ca. 3,5 mill. kr måtte avskrives i 2016-regnskapet, noe som påvirker resultatet tilsvarende.
- I ettertid viser det seg at utgiftene til introduksjonslønn som følge av økt bosetting var for lavt budsjettet. Dette utgjør ca. 2 mill. kr i merforbruk.
- Budsjettet integreringstilskudd ble i økonomimelding 2/2016 oppjustert med 6 mill. kr. Resultatet viser en økning på 3 mill. kr.

Barneverntjenesten:

- Merforbruk på 0,5 mill. kr som skyldes økte utgifter til flere fosterhjem, økte reiseutgifter ved plasseringer, og lavere statstilskudd enn budsjettet. I tillegg viser regnskapet økte advokatutgifter i forbindelse med erstatningssaker.

Familiesenteret:

- Mindreforbruk på ca. kr 100 000,-.

PPT:

- Merforbruk på ca. kr 100 000,- som skyldes lavere fakturering til samarbeidskommunene i 2016 pga. mindreforbruk i 2015.

Tiltak i enheten i henhold til budsjettet for 2016:

- Helsestasjon/skolehelsetjeneste er styrket med 1,5 stillinger jf. øremerkede midler i statsbudsjettet for 2016.

2.1.4 Kultur

Enhet kultur hadde i 2016 med et mindreforbruk på kr 342 186,-.

Fast lønn har et mindreforbruk på kr 809 826,-. Dette skyldes delvis et mer moderat lønnsoppgjør enn budsjettet, samt vakanser i park/idrett og kulturskolen. Vikarutgiftene var i 2016 på kr 780 669,- og må ses opp mot mindreforbruk av faste lønnsutgifter.

Det store basseng i Fauskebadet har vært stengt for reparasjon under mesteparten av 2016, noe som tilsier lavere brukerbetalinger. Både kinoen og biblioteket har derimot hatt markant økning i besøkstallene, og kinoens inntekter kompensere noe for dette.

Vedtatte tiltak i budsjett 2016 på tilbakeføring av dirigentstøtte pålydende kr 125 000,-, er gjennomført.

2.2 Helse og omsorg

Tabell 21 – Netto forbruk 2016 for Helse og omsorg

	Regnskap	Reg. budsj.	Avvik
	2 016	2 016	
5 Helse og omsorg			
Samhandling (Inkludert tildelingskontor)	5 730 832	6 189 526	-458 694
Helse og omsorg felles	2 233 806	2 150 998	82 808
Institusjon (inkl bem.knt)	74 463 593	77 922 309	-3 458 716
Hjemmetjenesten	80 140 602	82 432 652	-2 292 050
Fauske storkjøkken	3 218 104	3 657 508	-439 404
Helse	37 064 969	36 226 783	838 186
Nav	18 281 682	18 792 501	-510 819
Sum område: 5 Helse og omsorg	221 133 588	227 372 277	-6 238 689

Regnskapet viser en betydelig økonomisk styrking av samhandlingsområdet gjennom hele 2016 ut over opprinnelig budsjett. Det har i 2016 pågått endringsprosesser i alle enhetene i samhandlingsområdet som også fortsetter inn i 2017. Det er arbeidet godt på mange plan og av mange ansatte for å sikre statlige overføringer, refusjoner og inntekter slik at den økonomiske situasjonen for Fauske kommune bedres noe. Store deler av mindreforbruket tilskrives dette arbeidet, i tillegg til senere oppstart av Sagatun enn først antatt. Tettere oppfølging av mottakere av tjenester fra NAV der det jobbes godt med enkeltsaker bidrar også til mindreforbruket.

Det er iverksatt tiltak for å heve kvaliteten både innenfor de hjemmebaserte tjenestene og institusjonsomsorgen. For de hjemmebaserte tjenestene er det rettet et særlig fokus på ernæringsmessig status for hjemmeboende demente i særdeleshet, men også for øvrige hjemmeboende tjenestemottakere. Institusjonsområdet arbeidet i 2016 godt med å minke sykefraværet i tillegg til å implementere og forberede sertifiseringen som Livsgledesykehjem. Både de hjemmebaserte tjenestene og institusjonsområdet vil stå overfor betydelige endringer i årene som kommer.

Basert på erfaringene i 2016 og tidligere år ser vi en stadig økning i overføring av alvorlig syke innenfor alle våre fagområder fra spesialisthelsetjenesten og til den kommunale omsorgen. Vi håndterer tilstander på enkeltpasienter i 2016 som bare for kort tid siden ble behandlet i spesialisthelsetjenesten. Dette stiller store krav til våre ansatte om omstilling, kompetanseheving, løsningsorientering og kreativitet for å kunne levere ikke bare et faglig forsvarlig tilbud, men også et faglig kvalitativt godt tilbud. Vi vil stå overfor de samme endringene også innenfor psykisk helsevern og rusomsorgen i løpet av 2017. Endringene setter også fastleger, fysioterapeuter og andre helserelaterte tjenester under økt press om endringer og forventninger om kapasitetsheving de kommende år. Noe av dette har samhandlingsområdet absorbert i løpet av 2016, noe må imidlertid forskyves til 2017 og senere.

2.2.1 Samhandling

Samhandling hadde et mindreforbruk på kr 458 000,- som hovedsakelig gjelder lavere utbetalinger til omsorgslønn enn budsjettet.

2.2.2 Institusjon

Institusjon har også i 2016 hatt en krevende situasjon på avdelingene for personer med demensdiagnoser. Grunnbemanningen er lav i forhold til de utfordringene man står overfor med utagering og uro i skjermede avdelinger.

Liggetiden på somatiske avdelinger gikk ned i 2016, og man ser at folk får hjelp i hjemmet lenger ut i sykdomsforløpet nå enn tidligere. Dette medfører at pasientene som kommer til institusjon er markant sykere nå enn de var bare ett år tilbake. Dette stiller et høyere krav til kompetanse og medfører også høy arbeidsbelastning. Likevel har sykefraværet ligget på ca. 7 % ved tre avdelinger. Det har vært behov for innleie av eksterne vikarer ved de fleste avdelingene. Man opplever stadig større vansker med rekruttering av kvalifisert personell. Enhet institusjon har hatt flere ubesatte stillinger gjennom året, både for sykepleiere og helsefagarbeidere.

Fagutviklingssykepleier ble ansatt i 2016, og det arbeides kontinuerlig med kvalitetssikring av tjenestene.

I april møtte alle ansatte til kick off med stiftelsen «Livsglede for eldre». Pasientene skal i så stor grad som mulig få en mulighet til å fortsette med aktiviteter og hobbyer de har interesse for. Dette er et omfattende arbeid, og målet er at institusjonen blir sertifisert som et Livsgledepsykehjem i mai 2017. Institusjons visjon er: Lev livet, livet ut.

2.2.3 Hjemmetjenesten

Hjemmetjenesten er fortsatt underdimensjonert i forhold til faktiske arbeidsoppgaver. Nye stillinger som var foreslått til styrking av hjemmetjenesten i 2016 ble vedtatt omdisponert til åpning av Sagatun. Enheten har et høyt sykefravær, og stort arbeidspress kan være en medvirkende årsak dette.

For å sikre forsvarlig drift har det gjennom hele året vært nødvendig å leie inn ekstra personell tilsvarende 4,2-5,6 årsverk. I likhet med institusjon har også hjemmetjenesten store vansker med å rekruttere kvalifisert personell til vakante stillinger. Innleie foregår derfor for en stor del via eksterne bemanningsbyrå. Kvalifikasjonene til dette personellet har vist seg å variere både når det gjelder det helsefaglige og norskkunnskaper.

Miljø- og aktivitetsavdelingen mottok Nasjonalforeningen for folkehelsens «Demenspris» for Nordland 2016. Dagtilbud for hjemmeboende med demensdiagnose ble økt med to plasser.

Hjemmebaserte tjenester står overfor store endringer blant annet gjennom innføring av velferdsteknologi og hverdagsrehabilitering. Som et ledd i styrking av kvaliteten på tjenesten ble det ansatt fagutviklingspsykepleier i 2016.

Økt refusjon for ressurskrevende tjenester og avsatte midler til åpning av Sagatun kompenserer for merforbruk i hjemmebaserte tjenester og tjenesten har totalt sett et mindreforbruk på 2,3 mill. kr.

2.2.4 Helse

Merforbruket på enhet helse tilskrives situasjonen i legetjenesten. Det ble høsten 2016 klart at enhet helse overtok driften av Havnegården legekantor, da eierne av legekantoret valgte å avvikle driften. Engangsutgifter som i denne sammenheng påløp er i forbindelse med å kjøpe ut pasientlistene fra de private legene, noe medisinsk utstyr, og opprettelse av arbeidsplasser på bakgrunn av ansettelsen av tre ekstra leger, og to ekstra hjelpepersonell. Dette har påført tjenesteområdet de ekstra utgiftene man ser av regnskapstallene. En av de private legene valgte å ta permisjon fra 1. mai 2016. Da Fauske kommune har forpliktet seg til å leie inn vikarer for de private legene, er disse utgiftene også en del av merforbruket i enhet helse. På sikt forventes det at endringen i legetjenesten vil gi et positivt økonomisk bidrag.

På bakgrunn av den ustabile situasjonen ved de private legekantorene i 2016, har man sett det nødvendig å opprettholde de boliger som man disponerer for turnusleger og vikarer.

De andre avdelingene i enhet helse driftes godt, og med et lavt sykefravær har disse levert et regnskap i balanse i forhold til budsjett.

2.2.5 NAV

Enhet NAV har et underforbruk på kr 481 350,- i 2016. Underforbruket kan i hovedsak tilskrives reduserte overføringsutgifter i form av sosialhjelpsutbetalinger og noe høyere inntekter enn budsjettet.

Arbeidsmarkedet har vært svært godt for arbeidssøkere i Indre Salten. Dette sammen med tett oppfølging, har bidratt til å redusere overføringsutgifter sammenlignet med tall fra 2015. Det påpekes likevel at behovet for bistand i form av sosialhjelp i befolkningen har vært økende i siste tertial av 2016.

I 2016 har antallet deltakere i kvalifiseringsprogrammet økt. Dette er svært positivt og betyr at flere personer er i en prosess med mål om arbeid og aktivitet. Som en konsekvens er det noe merforbruk på posten for annen lønn.

2.2.6 Fauske storkjøkkenet

Storkjøkkenet fikk styrket budsjettet betydelig gjennom budsjettreguleringer i 2016. Budsjettene til storkjøkkenet har over flere år vært for lave i forhold til reell drift. Etter oppjusteringen av utgiftssiden i budsjettet har avdelingen nå et mindreforbruk på ca. kr 400 000,-.

2.3 Plan og kommunalteknisk

Tabell 22 – Netto forbruk 2016 for Plan og kommunalteknisk

	Regnskap	Reg. budsj.	Avvik
	2 016	2 016	
3 Plan og kommunaltekniske tjenester			
Vei og gatelyst	7 662 413	8 050 920	-388 507
Eiendomsforvaltning	35 297 687	35 250 904	46 783
Plan og utvikling	5 593 712	7 569 245	-1 975 533
Sum område: 3 Plan og kommunaltekniske tjenester	48 553 811	50 871 069	-2 317 258

2.3.1 Vei og gatelyst

Driftsregnskapet for 2016 viser et nettoresultat med mindreforbruk på kr 388 507,-

Innenfor området vei og gatelyst er utgiftene vedrørende vintervedlikehold i stor grad styrt av hvordan værforholdene blir. Første halvdel av brøytesesongen forløp seg som normalt, mens november og desember ble krevende spesielt mht. innkjøp av strøsand.

Lavere forbruk av overtid samt mer refusjon av sykepenger enn budsjettet medførte at nettoresultatet ble positivt.

2.3.2 Plan og utvikling

Driftsregnskapet for plan og utvikling viser mindreforbruk på ca. 2 mill. kr. Driften ved enheten har forløpt som normalt, og enheten har full bemanning og sykefraværet er lavt. Tidligere leder for plan og utvikling avsluttet arbeidsforholdet i november 2016, og ny leder kom på plass i februar 2017. I tillegg til de fast ansatte har enheten prosjektmedarbeider der lønnsutgiftene refunderes fra næringsfondet. Prosjektstillingen avsluttes i løpet juli 2017, og da har den vart i to år.

Mindreforbruket skyldes i hovedsak merinntekter på gebyrer. Inntektene kan variere fra år til år, da det beror på oppdragsmengde og type saker som kommer inn.

2.3.3 Eiendomsforvaltning

Eiendomsforvaltning er i 2016 ivaretatt av Fauske Eiendom KF som leverer eget regnskap med årsmelding.

2.4 Øvrige områder

Tabell 23 – Netto forbruk 2016 for Politikk og Rådmannens stab

	Regnskap	Reg. budsj.	Avvik
	2 016	2 016	
Politikk	8 498 432	9 305 538	-807 106
Rådmann stab	27 889 599	30 053 386	-2 163 787
TOTALT	36 388 031	39 358 924	-2 970 893

2.4.1 Politikk

Politisk virksomhet hadde for regnskapsåret 2016 et mindreforbruk på kr 800 000,-.

Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til reduserte utgifter til revisjon samt lavere utbetaling av godtgjørelser og tapt arbeidsfortjeneste.

2.4.2 Rådmannens stab

Rådmannens stab (uten VVA og plan og utvikling) hadde i 2016 et mindreforbruk på 2,1 mill. kr. For IT er mindreforbruket på 1 mill. kr relatert til datalicenser og datakommunikasjon. Fakturering fra store selskap som Microsoft er vanskelig å budsjettere da beregningsnøkklene stadig endres og tidspunkt for fakturering varierer. Derfor vil denne utgiften svinge en del fra år til år. Personalavdelingen har fått økte inntekter som følge av etterbetalt refusjon for tillitsvalgte, og det er et mindreforbruk på seniormidler og felles kompetansemidler.



Salten kontrollutvalgsservice

Dato 10.04.2017

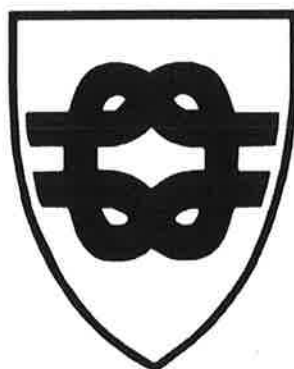
Jnr. 17/302

Arkiv nr. 413 7.0

Hjemmel u off:

REGNSKAP

FAUSKE KOMMUNE



2016



1 OBLIGATORISKE OVERSIKTER

- Økonomisk oversikt drift
- Økonomisk oversikt investering
- Balanseregnskapet
- Driftsregnskapet - regnskapsskjema 1A
- Investeringsregnskapet - regnskapsskjema 2A
- Driftsregnskapet - regnskapsskjema 1B
- Investeringsregnskapet - regnskapsskjema 2B

2 NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET



1 FAUSKE KOMMUNE - 2016

20.03.2017

Økonomisk oversikt - drift

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	25.339.309,79	26.609.124,00	26.609.124,00	25.137.744,75
Andre salgs- og leieinntekter	54.429.366,46	53.965.038,00	53.965.038,00	47.819.626,79
Overføringer med krav til motytelse	89.258.254,11	72.332.940,00	67.332.940,00	69.784.394,35
Rammetilskudd	298.881.152,00	273.731.000,00	273.731.000,00	252.642.403,00
Andre statlige overføringer	34.121.723,64	36.564.000,00	30.564.000,00	37.527.233,51
Andre overføringer	35.528.797,96	33.939.046,00	31.039.046,00	38.389.209,42
Skatt på inntekt og formue	209.670.512,98	231.996.277,00	228.196.277,00	238.902.616,83
Eiendomsskatt	49.743.031,37	49.500.000,00	48.750.000,00	44.288.968,40
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum driftsinntekter	796.972.148,31	778.637.425,00	760.187.425,00	754.492.197,05
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	402.232.772,38	402.266.044,00	390.705.537,00	385.996.616,09
Sosiale utgifter	72.958.537,71	74.445.064,00	72.752.935,00	72.330.570,42
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	105.309.664,51	96.217.734,00	87.647.734,00	95.351.103,20
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	107.967.683,12	110.187.902,00	110.127.902,00	111.086.966,81
Overføringer	62.478.671,98	59.817.715,00	59.817.715,00	71.546.488,81
Avskrivninger	34.962.499,00	33.597.706,00	23.597.706,00	34.145.047,00
Fordelte utgifter	-5.016.196,42	-3.141.191,00	-1.372.191,00	-4.808.498,79
Sum driftsutgifter	780.893.632,28	773.390.974,00	743.277.338,00	765.648.293,54
Brutto driftsresultat	16.078.516,03	5.246.451,00	16.910.087,00	-11.156.096,49
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	11.284.790,30	10.735.000,00	9.775.000,00	9.306.191,19
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	3.468.897,00	1.500.000,00	1.500.000,00	383.058,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansinntekter	14.753.687,30	12.235.000,00	11.275.000,00	9.689.249,19
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	20.867.329,83	21.725.003,00	24.225.003,00	17.973.556,41
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	24.199.160,00	25.039.000,00	26.039.000,00	22.408.890,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum eksterne finansutgifter	45.066.489,83	46.764.003,00	50.264.003,00	40.382.446,41
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-30.312.802,53	-34.529.003,00	-38.989.003,00	-30.693.197,22
Motpost avskrivninger	34.962.499,00	33.597.706,00	23.597.706,00	34.145.047,00
Netto driftsresultat	20.728.212,50	4.315.154,00	1.518.790,00	-7.704.246,71
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	310.034,67	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	843.918,44	3.158.110,00	3.158.110,00	22.345.393,77
Sum bruk av avsetninger	1.153.953,11	3.158.110,00	3.158.110,00	22.345.393,77
Overført til investeringsregnskapet	2.273.599,00	2.273.599,00	0,00	1.500.000,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	0,00	-23.100,00	3.176.900,00	5.913.989,77
Avsatt til disposisjonsfond	3.722.765,00	3.722.765,00	0,00	4.089.387,82
Avsatt til bundne fond	10.654.297,00	1.500.000,00	1.500.000,00	2.827.734,80
Sum avsetninger	16.650.661,00	7.473.264,00	4.676.900,00	14.331.112,39
Regnskapsmessig mindreforbruk	5.231.504,61	0,00	0,00	310.034,67



Økonomiske oversikter

1 FAUSKE KOMMUNE - 2016

20.03.2017

Økonomisk oversikt - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	7.412.584,00	4.000.000,00	4.000.000,00	6.080.211,20
Andre salgsinntekter	147.663,50	0,00	0,00	-188.524,00
Overføringer med krav til motytelse	100.798,00	0,00	0,00	300.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	46.918.323,10	69.870.000,00	68.670.000,00	45.408.414,21
Statlige overføringer	955.000,00	0,00	0,00	570.000,00
Andre overføringer	865.300,00	0,00	0,00	2.322.000,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	56.399.668,60	73.870.000,00	72.670.000,00	54.492.101,41
Utgifter				
Lønnsutgifter	4.175.441,83	0,00	0,00	4.406.320,76
Sosiale utgifter	5.976,09	0,00	0,00	228.359,76
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	202.663.622,35	294.180.000,00	287.680.000,00	198.385.679,51
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	47.765.786,30	69.870.000,00	68.670.000,00	45.678.414,21
Renteutgifter og omkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	1.800,00	0,00	0,00	-221.181,50
Sum utgifter	254.612.626,57	364.050.000,00	356.350.000,00	248.477.592,74
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	2.543.745,00	2.000.000,00	2.000.000,00	1.711.592,99
Utlån	10.752.610,90	12.000.000,00	12.000.000,00	14.667.012,00
Kjøp av aksjer og andeler	14.616.692,00	14.617.600,00	1.500.000,00	1.877.860,00
Dekning av tidligere års udekket	20.994.191,01	20.994.191,00	0,00	21.618.119,01
Avsatt til ubundne investeringsfond	2.182.000,00	0,00	0,00	0,00
Avsatt til bundne investeringsfond	2.816.291,23	0,00	0,00	2.562.456,00
Sum finansieringstransaksjoner	53.905.530,14	49.611.791,00	15.500.000,00	42.437.040,00
Finansieringsbehov	252.118.488,11	339.791.791,00	299.180.000,00	236.422.531,33
Dekket slik:				
Bruk av lån	230.477.346,60	323.174.192,00	297.180.000,00	209.032.395,67
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	5.360.036,23	2.000.000,00	2.000.000,00	4.253.193,40
Overført fra driftsregnskapet	2.273.599,00	2.273.599,00	0,00	1.500.000,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	1.664.413,28	0,00	0,00	642.751,25
Bruk av bundne investeringsfond	12.343.093,00	12.344.000,00	0,00	0,00
Sum finansiering	252.118.488,11	339.791.791,00	299.180.000,00	215.428.340,32
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-20.994.191,01

Fauske 14. februar 2017

Geir Mikkelsen
Rådmann

Jonny Riise
Regnskapssjef



Økonomiske oversikter

1 FAUSKE KOMMUNE - 2016

20.03.2017

Oversikt - balanse

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER		
Anleggsmidler	2.324.168.517,42	2.073.623.851,75
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1.313.102.958,38	1.098.380.886,38
Utstyr, maskiner og transportmidler	29.724.661,87	26.910.857,87
Utlån	65.538.035,57	60.145.454,90
Aksjer og andeler	37.853.509,00	23.351.517,00
Pensjonsmidler	877.949.352,60	864.835.135,60
Omløpsmidler	277.667.966,15	258.446.766,37
Herav:		
Kortsiktige fordringer	50.418.284,57	36.775.531,25
Konserninterne kortsiktige fordringer	2.066.449,40	1.068.257,40
Premieavvik	45.215.277,49	49.392.572,79
Aksjer og andeler	132.499.995,00	129.031.098,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	47.467.959,69	42.179.306,93
SUM EIENDELER	2.601.836.483,57	2.332.070.618,12
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	345.136.056,28	300.028.392,76
Herav:		
Disposisjonsfond	4.416.645,93	4.693.880,93
Bundne driftsfond	27.540.340,66	30.073.055,10
Ubundne investeringsfond	4.198.792,64	3.681.205,92
Bundne investeringsfond	21.019.150,12	18.202.858,89
Regnskapsmessig mindreforbruk	5.249.740,62	310.034,67
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	-20.994.191,01
Kapitalkonto	289.311.384,43	274.661.546,38
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-10.599.998,12	-10.599.998,12
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	0,00	0,00
Langsiktig gjeld	2.119.061.807,00	1.800.944.325,98
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	1.090.933.878,99	1.058.773.492,97
Andre lån	1.028.127.928,01	742.170.833,01
Kortsiktig gjeld	137.658.738,51	231.099.781,59
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	78.931.374,44
Annen kortsiktig gjeld	136.475.499,93	149.225.588,29
Konsernintern kortsiktig gjeld	797.426,00	891.177,28
Premieavvik	385.812,58	2.051.641,58
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2.601.856.601,79	2.332.072.500,33
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	84.205.859,85	1.983.206,45
Herav:		
Ubrukte lånemidler	84.205.859,85	1.983.206,45
Motkonto til memoriakontiene	-84.205.859,85	-1.983.206,45

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	209.670.512,98	231.996.277,00	228.196.277,00	238.902.616,83
Ordinært rammetilskudd	298.881.152,00	273.731.000,00	273.731.000,00	252.642.403,00
Skatt på eiendom	49.743.031,37	49.500.000,00	48.750.000,00	44.288.968,40
Andre direkte eller indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre generelle statstilskudd	34.121.723,64	36.564.000,00	30.564.000,00	37.527.233,51
Sum frie disponible inntekter	592.416.419,99	591.791.277,00	581.241.277,00	573.361.221,74
Renteinntekter og utbytte	11.284.790,30	10.735.000,00	9.775.000,00	9.306.191,19
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	3.468.897,00	1.500.000,00	1.500.000,00	383.058,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	20.867.329,83	21.725.003,00	24.225.003,00	17.973.556,41
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	24.199.160,00	25.039.000,00	26.039.000,00	22.408.890,00
Netto finansinnt./utg.	-30.312.802,53	-34.529.003,00	-38.989.003,00	-30.693.197,22
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	0,00	-23.100,00	3.176.900,00	5.913.989,77
Til ubundne avsetninger	3.722.765,00	3.722.765,00	0,00	4.089.387,82
Til bundne avsetninger	10.654.297,00	1.500.000,00	1.500.000,00	2.827.734,80
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	310.034,67	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	843.918,44	3.158.110,00	3.158.110,00	22.345.393,77
Netto avsetninger	-13.223.108,89	-2.041.555,00	-1.518.790,00	9.514.281,38
Overført til investeringsregnskapet	2.273.599,00	2.273.599,00	0,00	1.500.000,00
Til fordeling drift	546.606.909,57	552.947.120,00	540.733.484,00	550.682.305,90
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	541.357.168,95	552.947.120,00	540.733.484,00	550.372.271,23
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5.249.740,62	0,00	0,00	310.034,67

Årsregnskap 2016

Regnskapsskjema 2A - investering

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Investeringer i anleggsmidler	254.612.626,57	364.050.000,00	356.350.000,00	248.477.592,74
Utlån og forskutteringer	10.752.610,90	12.000.000,00	12.000.000,00	14.667.012,00
Kjøp av aksjer og andeler	14.616.692,00	14.617.600,00	1.500.000,00	1.877.860,00
Avdrag på lån	2.543.745,00	2.000.000,00	2.000.000,00	1.711.592,99
Dekning av tidligere års udekket	20.994.191,01	20.994.191,00	0,00	21.618.119,01
Avsetninger	4.998.291,23	0,00	0,00	2.562.456,00
Årets finansieringsbehov	308.518.156,71	413.661.791,00	371.850.000,00	290.914.632,74
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	230.477.346,60	323.174.192,00	297.180.000,00	209.032.395,67
Inntekter fra salg av anleggsmidler	7.412.584,00	4.000.000,00	4.000.000,00	6.080.211,20
Tilskudd til investeringer	1.820.300,00	0,00	0,00	2.892.000,00
Kompensasjon for merverdiavgift	46.918.323,10	69.870.000,00	68.670.000,00	45.408.414,21
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	5.460.834,23	2.000.000,00	2.000.000,00	4.553.193,40
Andre inntekter	147.663,50	0,00	0,00	-188.524,00
Sum ekstern finansiering	292.237.051,43	399.044.192,00	371.850.000,00	267.777.690,48
Overført fra driftsregnskapet	2.273.599,00	2.273.599,00	0,00	1.500.000,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	14.007.506,28	12.344.000,00	0,00	642.751,25
Sum finansiering	308.518.156,71	413.661.791,00	371.850.000,00	269.920.441,73
Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	-20.994.191,01

Årsregnskap 2016

Regnskapsskjema 1B Driftsregnskapet

	Regnskap 2016	Reg. budsj. 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Område: 1 Politisk				
10 Politikk	8.498.432	9.305.538	9.372.700	10.056.009
Sum område: 1 Politisk	8.498.432	9.305.538	9.372.700	10.056.009
Område: 2 Administrasjon				
20 Rådmann stab	27.889.599	30.053.386	28.997.587	29.216.521
Sum område: 2 Administrasjon	27.889.599	30.053.386	28.997.587	29.216.521
Område: 3 Plan og kommunaltekniske tjenester				
30 Vei og gatelys	7.662.413	8.050.920	7.866.914	7.397.628
32 Eiendomsforvaltning	35.297.687	35.250.904	38.150.904	42.924.562
33 Plan og utvikling	5.593.712	7.569.245	6.099.679	5.137.579
Sum område: 3 Plan og kommunaltekniske tjen	48.553.811	50.871.069	52.117.497	55.459.769
Område: 4 Oppvekst og kultur				
40 Skole	121.639.992	118.275.986	115.005.097	115.603.970
41 Barnehage	55.768.534	61.596.643	61.249.232	56.226.616
42 Barne og familie	21.895.343	13.620.450	27.993.358	20.717.795
44 Kultur	15.965.073	16.307.259	16.091.323	13.908.073
Sum område: 4 Oppvekst og kultur	215.268.942	209.800.338	220.339.010	206.456.454
Område: 5 Helse og omsorg				
21 Samhandling (Inkludert tildelingskontor)	5.730.832	6.189.526	6.600.600	5.361.596
51 Helse og omsorg felles	2.233.806	2.150.998	2.163.599	2.363.014
52 Institusjon (inkl bem.knt)	74.463.593	77.922.309	69.399.333	69.374.559
53 Hjemmetjenesten	80.140.602	82.432.652	84.699.039	74.497.919
54 Fauske storkjøkken	3.218.104	3.657.508	2.283.612	3.688.222
55 Helse	37.064.969	36.226.783	34.313.303	35.639.469
57 Nav	18.281.682	18.792.501	15.346.328	15.031.548
Sum område: 5 Helse og omsorg	221.133.588	227.372.277	214.805.814	205.956.328
SUM DRIFTSOMRÅDER	521.344.372	527.402.608	525.632.608	507.145.081
Område: 7 Fellesområder				
90 Fellesområder	20.012.797	25.544.512	15.100.876	43.227.190
Sum Fordelt	541.357.169	552.947.120	540.733.484	550.372.271

Årsregnskap 2016

Regnskapsskjema 2B Investeringsregnskapet

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Ansvar: 4000 ADMINISTRASJON HELSE				
Utgifter	0	0	0	184.178
Sum ansvar: 4000 ADMINISTRASJON HELSE	0	0	0	184.178
Ansvar: 5428 NY BARNEHAGESTRUKTUR - UTRE				
Utgifter	0	0	0	144.942
Inntekter	0	0	0	-28.988
Sum ansvar: 5428 NY BARNEHAGESTRUKTUR -	0	0	0	115.954
Ansvar: 5621 FORSKUTTERING TIPPEMIDLER				
Utgifter	2.782.000	0	0	140.000
Inntekter	-600.000	0	0	-2.322.000
Sum ansvar: 5621 FORSKUTTERING TIPPEMIDLE	2.182.000	0	0	-2.182.000
Ansvar: 5800 PLAN/UTVIKLING, FELLES/ADM.				
Utgifter	0	0	0	950
Sum ansvar: 5800 PLAN/UTVIKLING, FELLES/AD	0	0	0	950
Ansvar: 6011 Valnesfjord skole/Flerbrukshall				
Utgifter	14.694.290	115.000.000	115.000.000	11.515.958
Inntekter	-14.694.290	-115.000.000	-115.000.000	-7.213.748
Sum ansvar: 6011 Valnesfjord skole/Flerbruksh	0	0	0	4.302.211
Ansvar: 6016 Vestmyra skolesenter 1-10-fase 2				
Utgifter	174.992.660	182.000.000	182.000.000	162.427.069
Inntekter	-174.992.660	-182.000.000	-182.000.000	-162.427.069
Sum ansvar: 6016 Vestmyra skolesenter 1-10-f	0	0	0	0
Ansvar: 6022 SAMLOKALISERING TEKNISKE TJE				
Utgifter	0	0	0	298.940
Inntekter	0	0	0	-308.836
Sum ansvar: 6022 SAMLOKALISERING TEKNISK	0	0	0	-9.897
Ansvar: 6024 STRANDPROMENADEN OPPGRADE				
Utgifter	77.848	0	0	3.556.473
Inntekter	-15.570	0	0	-702.150
Sum ansvar: 6024 STRANDPROMENADEN OPPG	62.278	0	0	2.854.323
Ansvar: 6037 SULITJELMA SKOLE - UTBYGGING				
Utgifter	53.284	1.000.000	1.000.000	1.803.957
Inntekter	-53.284	-1.000.000	-1.000.000	-379.991
Sum ansvar: 6037 SULITJELMA SKOLE - UTBYG	0	0	0	1.423.966
Ansvar: 6039 VENTEKOSTNADER SKOLESTRUK				
Utgifter	0	0	0	401.067
Inntekter	0	0	0	-37.144
Sum ansvar: 6039 VENTEKOSTNADER SKOLEST	0	0	0	363.923
Ansvar: 6040 FINNEID SKOLE				
Utgifter	13.046.346	5.500.000	5.500.000	10.354.367
Inntekter	-13.046.346	-5.500.000	-5.500.000	-10.354.366
Sum ansvar: 6040 FINNEID SKOLE	0	0	0	0
Ansvar: 6041 BREDBAND VALNESFJORD				
Utgifter	2.125.000	1.700.000	0	0
Inntekter	-2.125.000	-1.700.000	0	0

Årsregnskap 2016

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Sum ansvar: 6041 BREDBAND VALNESFJORD	0	0	0	0
Ansvar: 6042 OPPGRADERING MASKINPARK				
Utgifter	0	0	0	944.974
Inntekter	0	0	0	-944.974
Sum ansvar: 6042 OPPGRADERING MASKINPAR	0	0	0	-0
Ansvar: 6043 HAUAN LYSLØYPE UTBEDRING				
Utgifter	0	0	0	243.375
Inntekter	0	0	0	-243.375
Sum ansvar: 6043 HAUAN LYSLØYPE UTBEDRIN	0	0	0	0
Ansvar: 6044 TILLEGGSSINVESTERING UTSTYR S				
Utgifter	1.998.237	6.000.000	0	0
Inntekter	-1.998.237	-6.000.000	0	0
Sum ansvar: 6044 TILLEGGSSINVESTERING UTST	0	0	0	0
Ansvar: 6050 FAUSKE HELSETUN, FASE 1				
Utgifter	0	0	0	157.446
Inntekter	0	0	0	-31.489
Sum ansvar: 6050 FAUSKE HELSETUN, FASE 1	0	0	0	125.957
Ansvar: 6058 SAGATUN RENOVERING 2013				
Utgifter	0	0	0	1.072.623
Inntekter	0	0	0	-223.417
Sum ansvar: 6058 SAGATUN RENOVERING 2013	0	0	0	849.206
Ansvar: 6059 BUEN FASE 1 BOKOLLEKTIV/BOFE				
Utgifter	1.375.621	0	0	1.372.434
Inntekter	-1.375.621	0	0	-1.372.434
Sum ansvar: 6059 BUEN FASE 1 BOKOLLEKTIV/	0	0	0	0
Ansvar: 6071 FAUSKE IDRETTSHALL NYTT DEKK				
Utgifter	69.825	0	0	1.610.081
Inntekter	-13.965	0	0	-1.610.081
Sum ansvar: 6071 FAUSKE IDRETTSHALL NYTT	55.860	0	0	-0
Ansvar: 6073 MUSIKKBINGER SULITJELMA OG V				
Utgifter	0	0	0	1.078.105
Inntekter	0	0	0	-627.621
Sum ansvar: 6073 MUSIKKBINGER SULITJELMA	0	0	0	450.484
Ansvar: 6074 BRANNSIKRING ARKIV SERVICETO				
Utgifter	0	0	0	125.000
Inntekter	0	0	0	-125.000
Sum ansvar: 6074 BRANNSIKRING ARKIV SERVI	0	0	0	0
Ansvar: 6076 SVØMMEBASSENG SULITJELMA R				
Utgifter	3.974.640	6.400.000	0	0
Inntekter	-3.974.640	-6.400.000	0	0
Sum ansvar: 6076 SVØMMEBASSENG SULITJEL	0	0	0	0
Ansvar: 6078 SULITJELMA BARNEHAGE				
Utgifter	1.428.647	9.050.000	9.050.000	381.788
Inntekter	-1.428.647	-9.050.000	-9.050.000	-76.358
Sum ansvar: 6078 SULITJELMA BARNEHAGE	0	0	0	305.431

Årsregnskap 2016

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Ansvar: 6080 ALLAKTIVITETSHUS				
Utgifter	291.028	0	0	4.418.611
Inntekter	-57.562	0	0	-875.673
Sum ansvar: 6080 ALLAKTIVITETSHUS	233.466	0	0	3.542.938
Ansvar: 6082 TOMTEOPPARBEIDELSE FOTBALL				
Utgifter	0	0	0	69.763
Inntekter	0	0	0	-4.858
Sum ansvar: 6082 TOMTEOPPARBEIDELSE FOT	0	0	0	64.905
Ansvar: 6084 KUNSTGRESS FINNEID				
Utgifter	0	0	0	-112.919
Sum ansvar: 6084 KUNSTGRESS FINNEID	0	0	0	-112.919
Ansvar: 6085 KLUNGSET SKIANLEGG				
Utgifter	0	0	0	861.956
Inntekter	-955.000	0	0	-861.956
Sum ansvar: 6085 KLUNGSET SKIANLEGG	-955.000	0	0	-0
Ansvar: 6087 KUNSTGRESSBANE SULITJELMA				
Utgifter	0	0	0	2.391.899
Inntekter	0	0	0	-1.289.120
Sum ansvar: 6087 KUNSTGRESSBANE SULITJEL	0	0	0	1.102.779
Ansvar: 6089 TRAFIKKSIKKER SKOLEVEG				
Utgifter	10.002.934	11.200.000	11.200.000	434.220
Inntekter	-8.741.102	-8.940.000	-8.940.000	-434.220
Sum ansvar: 6089 TRAFIKKSIKKER SKOLEVEG	1.261.833	2.260.000	2.260.000	0
Ansvar: 6140 VANNFORSYNING				
Utgifter	7.212.304	8.500.000	8.500.000	10.049.840
Inntekter	-7.212.304	-8.500.000	-8.500.000	-10.049.840
Sum ansvar: 6140 VANNFORSYNING	0	0	0	0
Ansvar: 6160 AVLØP,RENSING, NETT				
Utgifter	1.605.695	4.500.000	4.500.000	5.336.855
Inntekter	-1.605.695	-4.500.000	-4.500.000	-5.336.855
Sum ansvar: 6160 AVLØP,RENSING, NETT	0	0	0	0
Ansvar: 6180 VEGPROSJEKTER				
Utgifter	590.904	200.000	200.000	8.369.024
Inntekter	-1.090.216	-200.000	-200.000	-2.257.259
Sum ansvar: 6180 VEGPROSJEKTER	-499.313	0	0	6.111.764
Ansvar: 6181 RASSIKRING FARVIKBAKKEN				
Utgifter	1.250.000	1.600.000	1.600.000	0
Inntekter	-1.250.000	-1.600.000	-1.600.000	0
Sum ansvar: 6181 RASSIKRING FARVIKBAKKEN	0	0	0	0
Ansvar: 6185 GATELYS				
Utgifter	0	0	0	3.376.988
Inntekter	0	0	0	-952.966
Sum ansvar: 6185 GATELYS	0	0	0	2.424.022
Ansvar: 6200 BYGG EIENDOM INVESTERINGER				
Utgifter	7.002.508	8.500.000	14.900.000	7.631.155
Inntekter	-7.002.508	-8.500.000	-14.900.000	-7.631.155
Sum ansvar: 6200 BYGG EIENDOM INVESTERING	0	0	0	-0
Ansvar: 6204 IT-INVESTERINGER				
Utgifter	2.560.002	2.600.000	2.600.000	1.794.128
Inntekter	-2.560.002	-2.600.000	-2.600.000	-1.794.128
Sum ansvar: 6204 IT-INVESTERINGER	0	0	0	0

Årsregnskap 2016

	Regnskap 2016	Buds(end) 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015
Ansvar: 6205 INFRASTRUKTUR MOBIL OMSORG				
Utgifter	0	0	0	2.925.132
Inntekter	0	0	0	-2.925.132
Sum ansvar: 6205 INFRASTRUKTUR MOBIL OMS	0	0	0	-0
Ansvar: 6428 NY BARNEHAGESTRUKTUR UTRED				
Utgifter	0	0	0	122.763
Inntekter	0	0	0	-22.613
Sum ansvar: 6428 NY BARNEHAGESTRUKTUR U	0	0	0	100.150
Ansvar: 6520 IDRETT OG FRILUFT-INVESTERINGE				
Utgifter	0	0	0	200.000
Inntekter	0	0	0	-300.000
Sum ansvar: 6520 IDRETT OG FRILUFT-INVESTE	0	0	0	-100.000
Ansvar: 6800 PLAN UTVIKLING				
Utgifter	9.659.053	300.000	300.000	2.427.905
Inntekter	-9.659.053	-2.560.000	-2.560.000	-4.642.849
Sum ansvar: 6800 PLAN UTVIKLING	0	-2.260.000	-2.260.000	-2.214.944
Ansvar: 6999 INTERNE FINANSIERINGSTRANSAK				
Utgifter	51.723.530	49.611.791	15.500.000	42.463.321
Inntekter	-54.064.655	-49.611.791	-15.500.000	-63.036.772
Sum ansvar: 6999 INTERNE FINANSIERINGSTRA	-2.341.124	0	0	-20.573.451
Ansvar: 7002 Servicebygg Erikstad Kirkegård				
Utgifter	0	0	0	961.418
Inntekter	0	0	0	-190.048
Sum ansvar: 7002 Servicebygg Erikstad Kirkegå	0	0	0	771.370
Ansvar: 7003 FAUSKE KIRKE -OPPGRADERING KI				
Utgifter	0	0	0	531.911
Inntekter	0	0	0	-433.212
Sum ansvar: 7003 FAUSKE KIRKE -OPPGRADERI	0	0	0	98.699
TOTALT	0	0	0	0

NOTE nr. 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens og fylkeskommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Kommunen følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

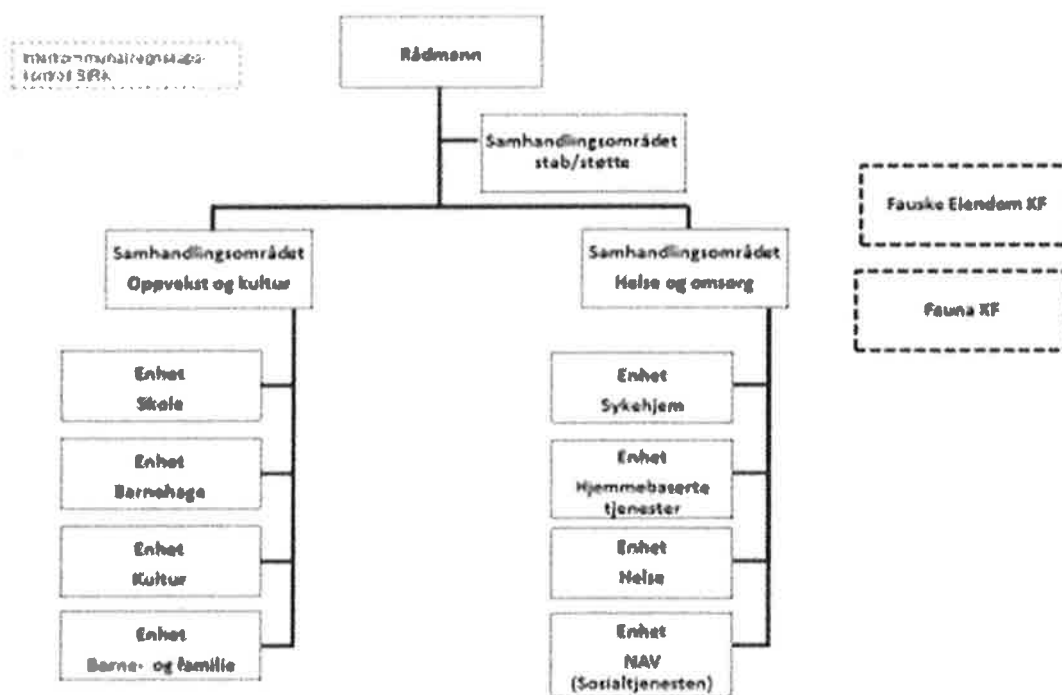
Selvkostberegninger

Innenfor de rammer der selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling er beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet i dokument H-3/14.

Mva-plikt og mva-kompensasjon

Kommunen følger reglene mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens øvrige virksomhet krever kommunen mva-kompensasjon. Mottatt kompensasjon for betalt mva. er finansiert av kommunen gjennom redusert statstilskudd i inntektssystemet.

Note nr. 2 Organisering av den kommunale virksomhet



Note nr. 3 Endring i Arbeidskapital

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	5.288.652,76	-18.536.016,46
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	14.640.945,32	4.452.228,47
Endring premieavvik	-4.177.295,30	-10.603.212,95
Endring aksjer og andeler	3.468.897,00	383.058,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	19.221.199,78	-24.303.942,94
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	93.441.043,08	19.447.355,80
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	112.662.242,86	-4.856.587,14

NOTE nr. 4: Garantier gitt av kommunen

Tabellen viser Fauske kommunes, andel nedkvittert garantibeløp pr. 31.12.2016

NOTE Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
Garanti gitt til	Bank	Garantibeløp pr 31.12	Garantien utløper
Fauske Parkering AS	DNB	5 965 516	19.09.2036
Salten Brann IKS	KLP-Kommunekreditt	1 680 000	25.09.2030
IRIS Salten IKS	KLP-Kommunekreditt	2 298 900	05.07.2035
IRIS Salten IKS	KLP-Kommunekreditt	555 428	15.12.2021
IRIS Salten IKS	KLP-Kommunekreditt	3 570 000	15.09.2045
Veipakke Salten AS	KLP-Kommunekreditt	8 680 923	01.07.2025
Veipakke Salten AS	KLP-Kommunekreditt	11 115 034	01.07.2025
Veipakke Salten AS	Nordea	7 040 000	
Sum garantier		42 592 076	

Note nr. 5 Langsiktig gjeld

Grupper	Kreditor	Opprinnelig	Restgjeld 31.12.2016	Nåværende	Rentetype /	Margin	Rentetype	Fastrente utløpsdato	Sluttdato
Total		1 134 221 635	932 225 830	1,88 %					
3 mnd Nibor		425 057 000	418 663 210	1,82 %					
0336	KLP Kommunekreditt	148 850 000	148 850 000	1,78 %	NIBOR3M	0,7%	Flytende		25.02.2056
KBN-20120611	KommunalBanken	64 457 000	60 159 880	1,86 %	NIBOR3M	0,7%	Flytende		22.12.2042
KBN-20130740	KommunalBanken	62 900 000	60 803 330	1,85 %	NIBOR3M	0,7%	Flytende		21.12.2043
KBN-20160103	KommunalBanken	148 850 000	148 850 000	1,83 %	NIBOR3M	0,7%	Flytende		28.02.2056
Fastrente		536 364 635	381 638 380	1,97 %					
KBN-20090330	KommunalBanken	277 744 635	135 550 200	1,98 %			Fastrente	02.03.2022	03.06.2031
KBN-20150082	KommunalBanken	47 540 000	45 460 090	1,96 %			Fastrente	23.02.2022	23.02.2055
KBN-20150083	KommunalBanken	153 300 000	146 593 090	1,96 %			Fastrente	23.02.2022	23.02.2055
KBN-20150084	KommunalBanken	57 780 000	54 035 000	1,97 %			Fastrente	03.03.2022	03.03.2042
P.t. rente		172 800 000	131 924 240	1,80 %					
KBN-20100403	KommunalBanken	72 800 000	58 240 040	1,80 %	Ordinær p.t.	0,0%	Flytende		16.07.2040
KBN-20110740	KommunalBanken	100 000 000	73 684 200	1,80 %	Ordinær p.t.	0,0%	Flytende		06.12.2030

Note nr. 6 Minimumsavdrag i hht. Kommunelevens § 50

Avdrag	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Betalte avdrag	26 742 905	27 039 000	28 039 000	24 120 483
Beregnet minste lovlige avdrag	23 059 040			16 751 305
Differanse	3 683 865	0	0	7 369 178
Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag.				

Noter nr. 7 Kortsiktige fordringer/kortsiktig gjeld til kommunale foretak

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Kommunens samlede fordringer	1.227.774,40	1 068 257,40
Herav fordring på Fauske Eiendom KF	1.227.774,40	1 068 257,40
Kommunens samlede gjeld	1.479.320,00	1 496 982,50
Herav kortsiktig gjeld til Fauske Eiendom KF	1.479.320,00	1 496 982,50

Note nr. 8 Strykninger

Det er ikke foretatt strykninger i regnskapet for 2016

Note nr. 9 Pensjonsforpliktelser og kostnader

KLP

PENSJONSKOSTNADER	2015	2016
Årets opptjening	34.834.025	35.045.553
Rentekostnad	35.510.865	36.896.208
Brutto pensjonskostnad	70.344.890	71.941.761
Forventet avkastning	-33.039.044	-34.006.557
Netto pensjonskostnad	37.305.846	37.935.204
Sum amortisert premieavvik	7.676.220	7.278.369
Administrasjonskostnad	3.023.591	2.766.815
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	48.005.657	47.980.388

PREMIEAVVIK	2015	2016
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	37.544.477	44.503.414
Administrasjonskostnad	-3.023.591	-2.766.815
Netto pensjonskostnad	-37.305.846	-37.935.204
Premieavvik	-2.784.960	3.801.395

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2015	31.12.2016
	ESTIMAT	ESTIMAT
Brutto påløpt forpliktelse	910.361.399	945.332.506
Pensjonsmidler	747.895.466	780.178.910
Netto forpliktelse før arb.avgift	162.465.933	165.153.596

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	2016
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor	910.361.399
Årets opptjening	35.045.553
Rentekostnad	36.896.208
Utbetalinger	-27.937.840
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	-9.032.814
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	945.332.506

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	747.895.466
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	44.503.414
Administrasjonskostnad	-2.766.815
Utbetalinger	-27.937.840
Forventet avkastning	34.006.557
Amortisering estimatavvik - midler	-15.521.872
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	780.178.910

Årsregnskap 2016

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK	2016
Beregnet premieavvik året før	-2.784.960
Andel av fjorårets premieavvik amortiseres	-397.851
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	7.676.220
Sum amortisert premieavvik til føring	7.278.369
Akkumulert gjenstående premieavvik 31.12.	43.352.687

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	2016
Faktisk forpliktelse	901.328.585
Estimert forpliktelse	-910.361.399
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-9.032.814
Overførte/mottatt avvik	0
Amortisert avvik i år	-9.032.814

Estimerte pensjonsmidler	747.895.466
Faktiske pensjonsmidler	-732.373.594
Estimatavvik midler IB 1.1	15.521.872
Overførte/mottatt avvik	0
Amortisert avvik i år	15.521.872

FØRING AV ESTIMATAVVIK	
Brutto estimatavvik	6.489.058
Amortisert premieavvik i år	-7.278.369
Netto estimatavvik	-789.311

AVSTEMMING	
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1	162.465.933
Netto pensjonskostnad	37.935.204
Administrasjonskostnad	2.766.815
Amortisert premieavvik i år	7.278.369
Innbetalt premie/tilskudd(inkl. adm.)	-44.503.414
Netto balanseført estimatavvik i år	-789.311
Nettoeffekt av fusjon/fusjon	0
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12	165.153.596

MEDLEMSSTATUS	01.01.2015	01.01.2016
Antall aktive	814	791
Antall oppsatte	847	917
Antall pensjoner	551	580
Gj.snittelig pensjonsgrunnlag, aktive	320.045	331.713
Gj.snittelig alder, aktive	44,53	43,93
Gj.snittelig tjenestetid, aktive	10,18	10,07

Statens Pensjonskasse

PENSJONSKOSTNADER	Budsjett			Henvisning fra forskrift
	2015	2016	2017	
Årets opptjening	7 974 549	7 775 811	8 006 753	
Rentekostnad	5 039 486	4 897 435	5 350 841	
Brutto pensjonskostnad	13 014 035	12 673 246	13 357 593	
Forventet avkastning	-4 672 713	-3 822 117	-3 817 905	
Netto pensjonskostnad	8 341 322	8 851 129	9 539 688	§13-1 nr. c og §13-3 nr. a
Sum amortisert premieavvik	-438 205	-244 602	-62 793	
Avregning for tidligere år			↔	
Administrasjonskostnad	257 106	276 696	268 426	
Samlet kostnad (inkl. adm.)	8 160 223	8 883 223	9 745 321	
PREMIEAVVIK				
Forfalt premie (inkl. adm. og avregning)	9 953 646	10 400 485	9 394 892	
(herav avregning inkl. adm. kostnad 2015)	↔	156 837	↔	
Administrasjonskostnad	-257 106	-276 696	-268 426	
Netto pensjonskostnad	-8 341 322	-8 851 129	-9 539 688	
Premieavvik	1 355 218	1 272 660	-413 222	§13-1 nr. d og §13-4 nr. a (evt b)
Beregnet premieavvik året før	-561 172	1 355 218	1 272 660	
Amort. av fjorårets premieavvik	-80 167	193 603	181 809	
Amort. av premieavvik fra tidligere år	-358 038	-438 205	-244 602	
Sum amortisert premieavvik til føring	-438 205	-244 602	-62 793	§13-1 nr. e og §13-4 nr. c,d,e

PENSJONSFORPLIKTELSE	31.12.2015	31.12.2016	
Brutto påløpt forpliktelse	139 001 193	135 109 114	§13-1 nr. a og e og §13-2 nr. c
Pensjonsmidler	-116 939 670	-97 770 443	§13-1 nr. a og e og §13-2 nr. d
Netto forpliktelse for arb. avg.	22 061 523	37 338 671	

PENSJONSFORPLIKTELSE (forts)

Spesifikasjon Pensjonsforpliktelser (gjeld)	2016	Forskrift	Spesifikasjon Pensjonsmidler (eiendeler)	2016	Forskrift
Brutto pensjonsforpliktelse 01.01.16 - full amortisering	139 001 193	§13-1 nr. a og e og §13-2 nr. c	Brutto pensjonsmidler 01.01.16 - full amortisering	116 939 670	§13-1 nr. a og e og §13-2 nr. d
Brutto pensjonsforpliktelse 01.01.16 - estimat i fjor	139 001 193		Brutto pensjonsmidler 01.01.16 - estimat i fjor	116 939 670	
Årets opptjening	7 775 811		Forfalt premie (inkl. adm.)	10 400 485	
Rentekostnad	4 897 435		Administrasjon	-276 696	
Estimatavvik	-16 565 325		Forventet avkastning	3 822 117	
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12.16 – estimat i år	135 109 114		Estimatavvik	-33 115 133	
			Brutto pensjonsmidler 31.12.16 – estimat	97 770 443	
ESTIMATAVVIK PENSJONSFORPLIKTELSER			ESTIMATAVVIK MIDLER		
Faktisk forpliktelse	122 435 868		Faktiske pensjonsmidler	-83 824 537	
Estimert forpliktelse	-139 001 193		Estimerte pensjonsmidler	116 939 670	
Estimatavvik forpliktelse 01.01.16	-16 565 325		Estimatavvik midler 01.01.16	33 115 133	
Avvik i år	-16 565 325	§13-3 nr. c og d	Avvik i år	-33 115 133	§13-3 nr. c og d

Note nr. 10 Anleggsregister

	GRUPPE 1	GRUPPE 2	GRUPPE 3	GRUPPE 4	GRUPPE 5	GRUPPE 6	Sum
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.16	16 533 944	31 860 030	263 205 009	782 688 731	187 767 138	11 482 772	1 293 537 624
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-371 100	-	-	-371 100
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.15	-6 603 904	-14 679 810	-53 605 987	-76 954 782	-27 513 069	-	-179 357 552
Bokført verdi 01.01.16	9 930 040	17 180 220	209 599 022	705 362 849	160 254 069	11 482 772	1 113 808 972
Tilgang i året	4 558 239	2 860 124	24 633 612	226 802 411	4 258 027	867 115	263 979 528
Avgang i året	-	-	-	-	-	-	-
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-1 895 517	-2 738 552	-11 919 532	-14 552 030	-3 855 249	-	-34 960 880
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi 31.12.16	12 592 762	17 301 792	222 313 102	917 613 230	160 656 847	12 349 887	1 342 827 620

GRUPPE 1 = EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende

GRUPPE 2 = Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy, transportmidler og lignende

GRUPPE 3 = Brannbiler, parkeringspalsser, tekniske anlegg (va), renseanlegg

GRUPPE 4 = boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett

GRUPPE 5 = forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

GRUPPE 6 = Tomtegrunn, nærings og boligarealer

Note 11 Større investeringsprosjekter

Oversikten over viser investeringsrammen inkludert mva. (Alle investeringsprosjekt er budsjettert med 25% finansiering med momskompensasjon)

Avvikene i forhold til budsjett skyldes i hovedsak at prosjektene er kommet lenger en forutsatt i budsjett

Prosjekt	Budsjett 2016	Forbruk 2016
Ny skole Valnesfjord	115 000 000	14 694 290
Ny skole Vestmyra	182 000 000	174 992 660
Finneid skole	5 500 000	13 046 346
Traffiksikker skoleveg	11 200 000	10 002 934
Svømmebasseng Sulitjelma	6 400 000	3 974 640

Note 12 Avsetninger og bruk av avsetninger

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Avsetninger	45.619.284,86	26.193.856,00	4.676.900,00	37.321.722,07
Bruk av avsetninger	15.161.459,39	15.502.110,00	3.158.110,00	22.988.145,02
Til avsetning senere år	0,00	0,00	0,00	20.994.191,01
Netto avsetninger	30.457.825,47	10.691.746,00	1.518.790,00	-6.660.613,96

Note 13: Kapitalkonto

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		274 661 546,38
Salg av anleggsmidler		
Av- og nedskrivning av anleggsmidler	34 962 499,00	
Aktivering av anleggsmidler		252 498 375,00
Salg av aksjer og andeler		
Nedskrivning av aksjer og andeler	114 694,00	
Kjøp av aksjer og andeler		14 616 692,00
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivering av pensjonsmidler		13 114 217,00
Mottatte avdrag på utlån	5 360 036,23	
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		10 752 610,90
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	230 477 346,60	
Avdrag på eksterne lån		26 742 905,00
Endring pensjonsforpliktelser KLP	32 160 386,02	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. Forpliktelse KLP		
UTGÅENDE BALANSE	289 311 384,43	

Note 14 Premieavvik og betydningen det har på kommunens arbeidskapital

Reglene om regnskapsføring av premieavvik, har over flere år medført at den utgiftsførte pensjonen blir lavere enn det som faktisk er betalt, ved at staten har innført et kostnadskorreksjonselement i kommuneregnskapet.

Ved utgangen av 2016 har Fauske kommune opparbeidet et samlet netto premieavvik på 44,8 mill. kroner, d.v.s. som er utbetalt men enda ikke utgiftsført. Hele dette beløpet er imidlertid 'belastet kommunens likviditet, siden det er utbetalt. Tilsvarende tall pr. 31.12.2015 var på 47,3, mill. kr.

Note nr. 15 Selvkostområder

Kommunens utgifter til gjeld knyttet til selvkostområdet finansieres gjennom de brukerbetalingene kommunen krever inn fra brukerne. Kommunens utgifter til gjeld knyttet til øvrig virksomhet finansieres gjennom kommunens øvrige inntekter (frie inntekter)

Årsregnskap 2016

2016 Etterkalkyle selvkost	Vann	Avløp	Totalt
Gebyrinntekter	17 485 909	11 446 468	28 932 377
Øvrige driftsinntekter	2 041 327	1 564 887	3 606 214
Driftsinntekter	19 527 236	13 011 355	32 538 591
Direkte driftsutgifter	10 316 900	7 256 629	17 573 529
Avskrivningskostnad	6 460 746	3 364 556	9 825 303
Kalkulatorisk rente (1,68 %)	2 405 162	1 145 523	3 550 685
Indirekte netto driftsutgifter	459 315	439 652	898 967
Driftskostnader	19 642 123	12 206 361	31 848 484
Resultat	-114 887	804 994	690 107
Kostnadsdekning i %	99,4 %	106,6 %	102,2 %
Fremførbart underskudd 01.01	-1 313 694	-2 599 470	-3 913 164
+ Inndekning av fremførbart underskudd	0	804 994	804 994
- Underskudd til fremføring	-114 887	0	-114 887
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,68 %)	-23 090	-36 997	-60 087
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)	-1 451 671	-1 831 473	-3 283 144
Gebyrinntekter	17 485 909	11 446 468	28 932 377
Gebyrgrunnlag	17 600 796	10 641 474	28 242 270
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)	99,3 %	107,6 %	102,4 %

Slamtømming	2016 Regnskap	2016 Etterkalkyle selvkost
1651 KOMMUNALE AVGIFTER OG GEBYRER AVG.PLIKT	872 559	759 867
Driftsinntekter	872 559	759 867
11** Varer og tjenester	21 971	21 971
13** Tjenester som erstatter kommunal tjenesteprod.	574 540	574 540
Direkte driftsutgifter	596 511	596 511
Direkte kapitalkostnader	0	0
Indirekte driftsutgifter (netto)		17 402
Indirekte kostnader	0	17 402
Driftskostnader	596 511	613 913
+/- Bruk av/avsetning til bundne fond		0
+/- Overstyring bruk av/avsetning til selvkostfond		
Resultat	276 048	145 954
Kostnadsdekning i %	146,3 %	123,8 %
Selvkostfond 01.01		625
-/+ Bruk av/avsetning til selvkostfond		145 954
+/- Kalkulert renteinntekt/rentekostnad selvkostfond		1 239
Selvkostfond 31.12		147 819

2016 Etterkalkyle selvkost	Renovasjon
Gebyrinntekter	224 700
Øvrige driftsinntekter	
Driftsinntekter	224 700
Direkte driftsutgifter	2 450
Indirekte netto driftsutgifter	0
Driftskostnader	2 450
Resultat	222 250
Kostnadsdekning i %	9171,4 %
Selvkostfond 01.01	878 330
+ Avsetning til selvkostfond	236 492
Selvkostfond 31.12	1 114 822

Note nr. 16 Fond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Inngående beholdning	-4 693 881	-604 493
Avsetninger i regnskapsåret	-3 722 765	-4089388
Bruk i regnskapsåret	0	
Utgående beholdning	-8 416 646	-4 693 881
Bundne driftsfond	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Inngående beholdning	-30 073 055	-49 590 714
Avsetninger i regnskapsåret	-10 654 297	-2 827 735
Bruk i regnskapsåret	13 187 011	22 345 394
Utgående beholdning	-27 540 341	-30 073 055
Ubundne investeringsfond	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Inngående beholdning	-3 681 206	-4 323 957
Avsetninger i regnskapsåret	-2 182 000	
Bruk i regnskapsåret	1 664 413	642 751
Utgående beholdning	-4 198 793	-3 681 206
Bundne investeringsfond	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Inngående beholdning	-18 202 859	-15 640 403
Avsetninger i regnskapsåret	-2 816 291	-2 562 456
Bruk i regnskapsåret	0	
Utgående beholdning	-21 019 150	-18 202 859

Note 17 Øvrige egenkapitalposter

Drift:

Regnskapsmessig merforbruk	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Tidligere opparbeidet merforbruk	0			5 913 989,77
Årets avsetning til inndekking	0			5 913 989,77
Nytt merforbruk i regnskapsåret	0			0,00
Totalt merforbruk til inndekking	0			0
Resterende antall år for inndekking				1 og 2 år

Investering

Udekket beløp	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Tidligere udekket beløp	20 994 191,01			
Årets avsetning til inndekking	20 994 191,01	20 994 191,01		21 618 119,01
Nytt udekket beløp i regnskapsåret	0,00			20 994 191,01
Totalt udekket beløp til inndekking	0			20 994 191,01

Note 18 Endring i regnskapsprinsipp som påvirker arbeidskapital driftsregnskap består av:

Endring av periodisering feriepengene 1994	12 271 998
Prinsippendring toppfinansieringstilskudd ressurskrevende brukere 2008	-1 672 000
Saldo:	10 599 998

Note 19 Interkommunalt samarbeid regulert etter KommuneLO § 27

Salten interkommunale regnskapskontroll (SIRK)

Følgende kommuner inngår i samarbeidet:

- Fauske kommune
- Saltdal kommune
- Sørfold kommune
- Beiarn kommune
- Røst kommune

Totalt overføringsinntekter fra deltakerkommunene: 701 000,-

Note 20 - Interkommunalt samarbeid og eierskap

	2016	2015	2014
Nordlandsmuseet	634 275	618 000	619 000
Salten Regionråd	379 000	372 000	391 000
Salten Friluftsråd	108 680	106 000	103 000
Felles Ansvar i Salten	196 630	191 500	186 000
Salten kultursamarbeid	147 950	144 060	97 000
Sekretariat kontrollutv.	160 400	157 977	135 000
Salten Kommunerevisjon	1 140 550	1 412 750	1 373 000
RKK Indre Salten	744 856	750 683	700 000
Karrieresenteret Indre Salten	102 040	100 000	100 000
Interkomm. Arkiv i Nordland	1 410 000	124 000	124 000
Utmarkskomm. Sammensl.	40 000	40 000	40 000
Salten IUA (akutt forurensn)	35 000	35 000	35 000
Salten Brann	8 202 592	7 964 795	7 624 056
Samisk bokbuss	15 000	15 000	15 000
Sceneinstruktøren Indre salten	30 000	30 000	30 000
Felles legevakt Fauske-Sørfl inkl. AMK-sentral	5 820 981	6 011 073	4 227 328
Helse- og miljøtilsyn	365 000	347 000	400 000
Krisesenteret i Bodø	741 000	730 000	669 000
Overgrepsmottak Bodø	103 232	332 000	288 000
Sum	20 377 186	19 481 838	17 156 384

NOTE nr. 21: Finansielle omløpsmidler

1. Aktiv forvaltning

	Markedsverdi 31.12.2016	Markedsverdi 31.12.2015	Bokført verdi 31.12.2016	Årets resultatførte verdiendring	Anskaffelseskost
Hjemfallsfond plassering Pareto	29 365 723	27 215 360	29 365 723	2 150 363	19 200 000
Hjemfallsfond plassering SB1 Securities	27 121 712	25 803 178	27 121 712	1 318 534	17 500 000
Sum	56 487 435	53 018 538	56 487 435	3 468 897	36 700 000

2. Aksjepost SKS

	Bokført verdi 31.12.2016	Anskaffelseskost
Kortsiktige aksjer SKS	76 039 000	76 039 000

Finansielle omløpsmidler plassert i enkeltaksjer i SKS er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi i tråd med

regnskapsforskriftens § 8 og God kommunal regnskapsskikk

Markedsverdi viser markedsverdien på plasseringene pr. 31.12.

Bokført verdi viser verdien av beholdningen og hva man kan forvente å motta ved et salg.

"Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom IB bokført verdi per 01.01 i regnskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning."

På grunn av verdiøkning er det i årets driftsregnskap inntektsført til sammen 3.468.897 kr.

"Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt. Forskjellen mellom anskaffelseskost og markedsverdi viser den urealiserte avkastning kommunen har oppnådd hittil på plasseringen. "

Markedsrisiko	Risikoen for tap som følge av endringer i priser og kurssvingninger i de markedene kommunene er eksponert, herunder:
Renterisiko	Renterisiko representerer risikoen for at verdien på lån og plasseringer i rentebærende verdipapirer endrer seg når renten endrer seg. Går renten opp, går verdien av plasseringer i rentebærende verdipapirer ned (og motsatt).
Likviditetsrisiko	Likviditetsrisiko representerer faren for at midler ikke kan transformeres til kontanter i løpet av en rimelig tidsperiode.
Valutarisiko	Valutarisiko representerer risikoen for tap pga. kurssvingninger i valutamarkedet.
Systematisk risiko i aksjemarkedet (generell markedsrisiko)	Systematisk risiko er forbundet med sannsynligheten for at det aktuelle aksjemarkedet vil stige eller falle - både på kort og lang sikt.
Usystematisk risiko i aksjemarkedet (selskapsrisiko)	Usystematisk risiko er forbundet med risikoen for at verdien av det aktuelle investeringsobjekt (selskap) en investerer i, vil stige eller falle i forhold til verdien på markedet - både på kort og lang sikt.

"Kommunens eksponering i markedet og fordeling av plasseringen på aktivaklasser er innenfor de vedtatte rammer i henhold til kommunens finansreglement. "

Note 22 Aksjer og andeler oppført som anleggsmidler

	Regnskap	Regnskap
	2016	2015
SALTEN KOMMUNEREVISJON, AKSJER.	150 000	150 000
FAUSKE PARKERING AS	2 900 000	2 900 000
FAUSKE LYSVERK, AKSJER		114 700
ISE ENERGI AKSJER	12 343 093	
SALTENS BILRUTER, AKSJER	53 525	53 525
SALTEN KRAFTSAMBAND, AKSJER	76 104	76 104
FAUSKEH. BOR.LAG	16 000	16 000
NORD-NORSK ELEVHJEM	30 000	30 000
MYRA BORETTSLAG	24 000	24 000
FAUSKEH.B. BOR.LAG	16 000	16 000
AS GALVANO STANS	253 000	253 000
NORDL. UTBYGGINGSSKAP	22 000	22 000
AS SALTEN KARTDATA	50 000	50 000
EGENKAPITALINNSKUDD KLP	21 844 787	19 571 188
SALTEN REISELIV, AKSJER	25 000	25 000
VEGPAKKE SALTEN	50 000	50 000
T O T A L T	37 853 509	23 351 517

NOTE nr. 23 Ytelser til ledende personer

Tekst	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Lønn og annen godtgjørelse til adm. sjef inkludert pensjonsavtale	1 110 000 kr.	1 068 000 kr.
Lønn og annen godtgjørelse til adm. sjef for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	0	0
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører inkludert pensjonsavtale	1 088 313 kr.	1 062 589 kr.
Lønn og annen godtgjørelse til ordfører for verv i kommunal sammenheng (AS, KF, IKS, stiftelser etc.)	0	0

Note nr. 24 Revisjonshonorarer

Tekst	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Honorar for regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og rådgivning	1.140.550 kr.	1.412.750 kr.,

NOTE nr. 25 Årsverk

	2016	2015
Antall faste årsverk (budsjett)	647	649
Antall ansatte	698	712
Antall kvinner	571	593
% andel kvinner	82 %	84 %
Antall menn	127	119
% andel menn	18 %	17 %
Antall kvinner ledende stillinger	6	7
% andel kvinner i ledende stillinger	43 %	44 %
Antall menn i ledende stillinger	8	9
% andel menn i ledende stillinger	57 %	56 %

Fordeling heltid/deltid

	2016	2015
Antall deltidsstillinger	208	216
Antall ansatte i deltidsstillinger	325	333
Antall kvinner i deltidsstillinger	288	293
% andel kvinner i deltidsstillinger	89 %	88 %
Antall menn i deltidsstillinger	37	40
% andel menn i deltidsstillinger	11 %	12 %

Note 26 Likestilling

Likestilling omhandler hvordan kommunen sikrer likeverdig behandling av kommunens ansatte uavhengig av kjønn, funksjonsevne og kulturbakgrunn.

- Fauske kommune skal være en attraktiv arbeidsgiver for både kvinner og menn i alle aldersgrupper, og uavhengig av funksjonsevne og kulturbakgrunn.
- Fauske kommune skal sikre at alle ansatte gis mulighet til å utnytte sine ressurser og blir rettferdig belønnet for dette.
- Fauske kommune skal ta hensyn til likestilling i alt personalarbeid.

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 18-04-2017
Jnr. 17/322
Arkiv nr. 413 7.3
Hjemmel u off:

Kommunestyret i Fauske kommune

Deres ref: *

Vår ref: 1.E5.1

Dato: 18. april 2017

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Fauske kommunes årsregnskap som viser kr 546 606 909,57 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 5 231 504,61. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Fauske kommune per 31. desember 2016, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til hjemmesiden til Norges Kommunerevisorforbund (www.nkrf.no)

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om budsjett

Driftsenhetene skole og barn og familie har hatt et betydelig merforbruk i forhold til regulert budsjett på henholdsvis kr. 3 364 006,- og 8 274 893,-. Vi viser til redegjørelsen på side 5 til 12 i administrasjonssjefens årsberetning.

Det er også betydelige avvik mellom regnskapstallene og budsjettallene i investeringsregnskapet. Dette er fordi investeringsbudsjettet ikke er regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr. 1 med forskrift.

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdene 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 bokføringsikk i Norge.



Per Asbjørn Andersen
oppdragsansvarlig revisor

*KOPI: Kontrollutvalget i Fauske kommune
Rådmannen i Fauske kommune*

Salten kontrollutvalgsservice
Dato 20.04.2017
Jnr. 17/334
Arkiv nr. 413 7.3
Hjemmel u off: —

Til kontrollutvalget i
Fauske kommune

Deres ref.: *

Vår ref.: 1.4010/BS

Dato: 18. april 2017

ÅRSREGNSKAP 2016 FAUSKE KOMMUNE – REVISORS OPPSUMMERING

I forbindelse med avslutningen av revisjonen av Fauske kommunes årsregnskap for 2016, ønsker vi å trekke frem informasjon som etter vår mening er sentral i forhold til kommunens virksomhet og økonomiske stilling pr 31. desember 2016. Vi vil også omtale utvalgte forhold som er fremkommet gjennom det ordinære revisjonsarbeidet som vi anser som vesentlige i forhold til forståelsen av årsregnskapet.

1. Overordnet om årets resultat og stilling

Driftsregnskapet

Netto driftsresultat skal i utgangspunktet gjenspeile differansen mellom kommunens løpende inntekter og utgifter gjennom året, i motsetning til regnskapsmessig mer- eller mindreforbruk som kun måler økonomisk avvik i forhold til et budsjett i balanse.

Regnskapsført netto driftsresultat for regnskapsåret 2016 utgjør 20,73 millioner kroner, mot regulert budsjett på 4,32 millioner kroner. Netto driftsresultat utgjør 2,6% av totale driftsinntekter. For regnskapet 2015 var netto driftsresultat – 7,7 millioner kroner og måltallet var – 1,02%. Kommunal- og moderniseringsdepartementet anbefaler at netto driftsresultat over tid bør utgjøre 1,75% av totale driftsinntekter.

Etter bruk og avsetning til fond, samt overføring til investeringsregnskapet, ble driftsregnskapet avsluttet med et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 5 231 504,61. Resultatet er vesentlig bedre enn i 2015 da regnskapet ble avsluttet med et mindreforbruk på 310 034,67.

Premieavvik pensjonsordning

Premieavvik utgjør differansen mellom årets innbetalte pensjonspremie og aktuarens beregnede pensjonskostnad for regnskapsåret. Positivt premieavvik i 2016 tilsier at det er innbetalt mer i premie enn hva som er beregnet pensjonskostnad.

Akkumulert positivt netto premieavvik i kommunens balanse pr. 31.12.16 utgjør 44,8 millioner kroner inkludert arbeidsgiveravgift. Dette betyr at tilsvarende beløp er gjenstand for utgiftsføring i kommunens driftsregnskap over de kommende 7-10 år, uten tilhørende finansiering. Dette er regnskapsførte inntekter uten kontantstrøm, noe som medfører en forverring av likviditet og økonomisk stilling.

Likviditet

Kommuneloven § 52 krever at kommunene skal ha nok midler til å dekke sine betalingsforpliktelser ved forfall.

Likviditet måles ved å se på forholdet mellom balanseførte verdier for omløpsmidler og kortsiktig gjeld, justert for midler uten kontantstrøm (eksempelvis premieavvik). Omløpsmidler består av kortsiktige fordringer samt kasse, bankkonti og aksjer og andeler. Basert på kommunens balanseførte verdier pr. 31.12.16 utgjør forholdstallet 2,02. Det anbefales et forholdstall på minst 2.

Likviditetsgrad 2 (driftslikviditetsandelen) tar hensyn til at ikke alle omløpsmidler er like tilgjengelig til enhver tid. For å få et mer riktig bilde, kan det være fornuftig å justere omløpsmidlene for kommunens finansplasseringer og ubrukte lånemidler. Kommunens måltall for likviditetsgrad 2 er da 0,13. Det anbefales et forholdstall på minst 1.

Likviditetsgrad 2 viser at kommunens likviditet er svak.

Lånegjeld

Kommunen har foretatt store investeringer de senere år og på investeringsiden vil det antageligvis ikke være stor handlefrihet fremover da gjeldsbelastningen til Fauske kommune er svært høy. Dette har også en likviditetsmessig side som det bør legges langsiktige planer for, slik at en kommer i forkant. Fauske kommune kan få store likviditetsmessige utfordringer i årene som kommer dersom en ikke tar tak i den underliggende økonomiske situasjonen nå. Kostnadsnivået må fremdeles tilpasses inntektene, og investeringsnivået må dempes. For året 2016 alene har langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) økt med 273,5 millioner kr.

Netto lånegjeld pr innbygger er kr. 90 436,- noe som er høyere enn både gjennomsnittet for kommunene i Nordland og kostragruppe 12 (som Fauske kommune tilhører).

2. Revisjonens innhold og angrepsvinkel

Vi har innrettet vårt arbeid for å kunne planlegge og gjennomføre revisjonen på en måte som sikrer at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil. Arbeidet er gjennomført ved å innhente informasjon, gjennomføre analyser, utføre kontroller av utvalgte transaksjoner og rutiner, for deretter å vurdere risikoen for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det gjelder misligheter eller feil. En slik risikovurdering tar også hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av årsregnskapet. Vår oppgave omfatter også vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige, samt en vurdering av den samlede presentasjon av årsregnskapet.

Etter vår mening fungerer kommunens interne kontroll i det alt vesentlige godt. Det har vært stabil bemanning og drift av regnskapskontoret i 2016, og vårt inntrykk er at ansatte har et sterkt ønske om at regnskapet skal være à jour og at den interne kontrollen skal være så god at eventuelle feil blir oppdaget fortløpende. Vår vurdering er at dette i stor grad er tilfelle.

Vårt arbeid går også ut på å påse at budsjettbeløpene i årsregnskapet er i tråd med regulert budsjett, baser på gyldige vedtak, og at vesentlige avvik mellom regnskap og budsjett er kommentert i årsberetningen. Videre skal vi vurdere om opplysningene i årsberetningen er konsistente med årsregnskapet.

Kommunens driftsregnskap viser relativt store avvik mellom regnskap og regulert budsjett for enkelte enheter. Det er særlig enhetene Skole og Barn og familie som viser store merforbruk. Avvikene er kommentert og redegjort for i årsberetningen. Også investeringsregnskapet viser store avvik mellom regnskap og regulert budsjett. Dette er fordi investeringsbudsjettet ikke er regulert i henhold til kommuneloven § 46 nr. 1 med forskrift. Forholdet er kommentert i vår revisjonsberetning.

3. Øvrige forhold

Bundet fond Videre-utlånsmidler

Konto 25550011 står i balansen med saldo kr. 20 136 085,-. Av disse er kr 17 573 629,- midler som er avsatt de siste 6 år. I henhold til Kommuneloven § 50. nr 7.b. skal mottatte avdrag uavkortet nyttes til nedbetaling eller innfrielse av innlån til kommunen. For å oppfylle lovens krav skal dette gjøres i påfølgende år.

Ubundne investeringsfond

Kommunestyret er kommunens øverste organ, også i budsjettsaker, jf *Forskrift om årsbudsjett for kommuner og fylkeskommuner*. Det betyr at all avsetning eller bruk av ubundne fond må være forankret i kommunestyrets vedtak.

Det er i 2016 brukt kr. 1 664 413,- og avsatt kr. 2 182 000,- i ubundne investeringsfond uten at dette er innarbeidet i budsjettet. Fondene dette gjelder er et tomtfond opprettet i 2008 hvor omsetning for salg av tomter settes av, for senere å bli brukt til opparbeidelse av nye tomter. Det andre fondet er et spillemiddelfond hvor tippemidler settes av og senere brukes til forskuttering av tippemidler til lag og foreninger. Kommunestyret har for noen år tilbake gjort vedtak om at fondene skal brukes til disse formålene. Bruken og avsetningen burde likevel etter vårt syn vært innarbeidet i årets budsjett.

Ved vår gjennomgang av selvkostregnskapet har vi avdekket at overskudd vedrørende renovasjon avsatt til renovasjonsfond, er eldre enn fem år. Fondet har en saldo på kr. 1 048 211,-. Ifølge *Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester H-3/14* skal et positivt selvkostresultat tilbakeføres til brukerne av selvkosttjenesten innen fem år. Dette for å ivareta generasjonsprinsippet.

Fordring i balansen vedrørende sykepengerefusjoner er kr. 2 869 979,- pr. 31.12.16. Det er innbetalt kr. 1 809 302,- i januar og februar 2017 av utestående saldo. Restsaldo er 1 060 677,-.

Vi anbefaler at det foretas en vurdering på om det resterende er reelt, og at kravene tapsføres dersom fordringene ikke er reell.

Andre, mindre vesentlige forhold er tatt opp direkte med regnskapskontoret.

4. Revisjonsberetningen 2016

Vi har revidert kommunens årsberetning og årsregnskap med noter for 2016, og har avgitt revisjonsberetning med forbehold om budsjett.

Med hilsen



Per Asbjørn Andersen
oppdragsansvarlig revisor



Barbro Sakariassen
revisor

SAK 11/17

**Unntatt fra offentlighet Off.lov § 13, jfr fvl § 13:
Redegjørelse fra administrasjonen om tilrettelegging jfr IA-
avtalen / innhold i og reglement for ansatte**

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
28.04.2017

Vedlegg:
• Ingen

Bakgrunn for saken:
Kontrollutvalgets protokoll fra møte 17. mars 2017 viser følgende:

Lukking av møtet:

Behandling

Møtelederen ba om at saken skulle behandles for lukkede dører. Debatten ble holdt for lukkede dører. Dørene ble så åpnet og organet stemte over forslaget om lukking.

Vedtak

Med hjemmel i kommunelovens § 31 nr. 3 vedtok kontrollutvalget å behandle sak 06/17 for lukkede dører. Begrunnelsen er at saken angår tjenstemessige forhold.

Gry Janne Rugås tok opp en henvendelse hun har fått vedrørende mangelfull tilrettelegging i forhold til IA-avtalen i en av kommunens avdelinger.

Hilde Dybwad tok opp spørsmålet om innhold i og praktisering av reglement for ansatte.

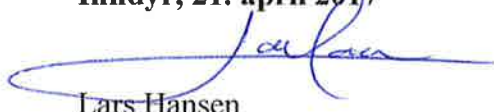
Kontrollutvalget ber sekretariatet forberede saker til neste møte med tanke på redegjørelser fra rådmannen om de to forholdene som ble tatt opp.

Som en oppfølging av ovennevnte har sekretariatet bedt rådmannen, eller den rådmannen bemyndiger, om å møte i kontrollutvalget kl 10.45 for å redegjøre om nærmere om de spesifikke forholdene kontrollutvalget tok opp bak lukkede dører i forrige møte.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 21. april 2017



Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

SAK 12/17

Orienteringer fra revisjon og sekretariat

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
28.04.2017

Vedlegg:

- a) Helse- og Miljøtilsyn Salten IKS 27.02.2017: Innkalling til møte i representantskapet 05.05.17
- b) Salten Brann IKS 05. april 2017: Innkalling til representantskapsmøte 5. mai 2017
- c) IRIS Salten IKS 7.04.2017: Innkalling til representantskapsmøte Iris Salten IKS

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget gis orienteringer fra revisjon og sekretariat om status når det gjelder arbeidet med kontroll og tilsyn.

Dokument a), b) og c) gjelder innkalling til representantskap i interkommunale selskaper.

Inndyr 21. april 2017


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget



Representantskapet til HMTS
Eierkommunene

Dato: 27.02.2017
Saksbehandler: Katalin Nagy
Telefon direkte: 98 22 39 33
Deres ref: «REF»
Løpenr.: 112/2017
Saksnr/vår ref: 2017/13
Arklvkode: 033

Innkalling til møte i representantskapet i HMTS 05.05.17

Tidspunkt: 05.05.17 kl. 12.00 – 13.45. Det serveres lunsj kl. 11.15

Sted: Bodø Brannstasjonen

Forfall til møtet meldes til Iris Salten IKS (leif-magne.hjelseng@iris-salten.no) snarest mulig.

Saksliste:

1/17	Forlegning over representantskapets medlemmer
2/17	Godkjenning av innkalling og sakliste
3/17	Valg av to til å underskrive protokollen
4/17	Valg av leder og nestleder til representantskapet
5/17	Årsberetning 2016
6/17	Årsoppgjør 2016 med resultatregnskap, balanse og noter
7/17	Budsjettgrunnlag HMTS 2018
8/17	Valg av styre m/vara
9/17	Fastsetting av godtgjørelse til styret
10/17	Valg av revisor

Med vennlig hilsen

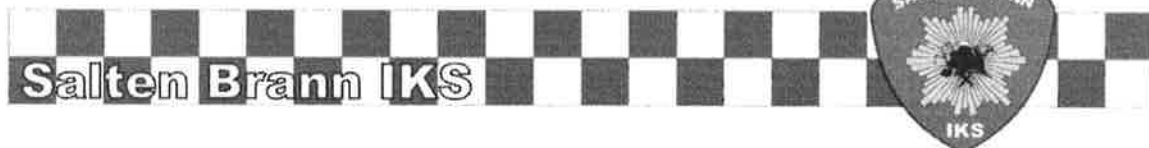
Lars Kr. Evjenth
leder representantskapet

Katalin Nagy
daglig leder

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Kopi til:

Varamedlemmer i representantskapet i Helse- og miljøtilsyn Salten IKS, Styre m/vara i Helse- og miljøtilsyn Salten IKS, Revisor, Salten Regionråd, Salten kommunerevisjon



b)

Bodø 05. april 2017

Saksbehandler: Ronny A. Hagen Langfjord
Ronny.langfjord@saltenbrann.no

Til

*Medlemmene i Representantskapet i Salten Brann IKS
Eierkommunene til Salten Brann IKS*

INNKALLING TIL REPRESENTANTSKAPSMØTE I SALTEN BRANN IKS FREDAG DEN 5. MAI 2017

SAKSLISTE

- Sak 01/17 Fortegnelse over representantskapets medlemmer
Sak 02/17 Godkjenning av innkalling til representantskapsmøte
Sak 03/17 Valg av deltagere til å underskrive protokoll fra møte
Sak 04/17 Orientering om status
Sak 05/17 Godkjenning av årsmelding og regnskap for 2016:
- Godkjenning av årsmelding
- Godkjenning av resultatregnskap
- Godkjenning av balanse
- Godkjenning av disposisjon av mindreforbruk
- Styrets årsberetning
- Revisors beretning
Sak 06/17 Fastsetting av godtgjørelser til styre
Sak 07/17 Fastsettelse av revisors godtgjørelse
Sak 08/17 Valg av styremedlemmer med varamedlemmer
Sak 09/17 Strategi Salten Brann IKS

Saksdokumenter følger innkallingen. Vennligst gi beskjed på mail
per.gunnar.pedersen@saltenbrann.no eller på tlf; 91 69 09 82 dersom du ikke kan møte.

Med vennlig hilsen

Lars Evjenth
Leder representantskapet
(sign)

Per Gunnar Pedersen
Daglig leder

SALTEN BRANN IKS

Olav Vs gate 200, 8070 Bodø, Tlf: 75 55 74 00, Faks: 75 55 74 08,
e-post: post@saltenbrann.no, Internett: www.saltenbrann.no

Eierkommunene i Iris Salten IKS

Medlemmene i representantskapet

Vikan 7.04.2017

Innkalling til representantskapsmøte Iris Salten iks.

I det vises til tidligere berammelse, innkalles med dette til representantskapsmøte

Fredag 5.mai. 2017 kl 14.00 på Bodø Brannstasjon.

- Sak 17/01 Fortegnelse over representantskapets medlemmer.
- Sak 17/02 Godkjenning av innkalling til generalforsamling.
- Sak 17/03 Valg av deltagere til å underskrive protokoll fra møte.
- Sak 17/04 Godkjenning av regnskap for 2016:
 - Godkjenning av resultatregnskap.
 - Godkjenning av balanse.
 - Godkjenning av disposisjon av overskudd.
 - Styrets årsberetning.
 - Revisors beretning.

<https://www.iris-salten.no/om-iris/arsmeldinger/2016/>

- Sak 17/05 Fastsetting av godtgjørelser til representantskap og styre.
- Sak 17/06 Fastsettelse av revisors godtgjørelse.
- Sak 17/07 Retningslinjer for Iris-fondet.
- Sak 17/08 Valg av styremedlemmer med varamedlemmer.
- Sak 17/09 Valg av styrets leder.
- Sak 17/09 Valg av styrets nestleder.
- Sak 17/10 Valg av representantskapets leder.
- Sak 17/11 Valg av representantskapets nestleder.

Saksdokumenter og valgkomiteens innstilling følger vedlagt. Vennligst gi beskjed snarest mulig på mail til leif-magne.hjelseng@iris-salten.no eller på tlf. 75 50 75 50 dersom du ikke kan møte.

Vel møtt!

På vegne av Iris Salten IKS

Lars Evjenth
representantskapets leder (sign.)

Ragnar Pettersen
Styrets leder

Kopi med vedlegg til:

Varamedlemmer i representantskapet
Revisor
Styret med varamedlemmer
Saltens kommunerevisjon
Saltens regionråd

SAK 13/17

Eventuelt


Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
28.04.2017

Vedlegg:

Forslag til vedtak:

Inndyr 21. april 2017


Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget