



MØTEINNKALLING

Utval: Kommunestyret
Møtestad: Kommunestyresalen Herøy rådhus
Dato: 26.02.2015
Tid: 16:30

Melding om forfall til tlf. 70081300.

Forfall til møter i kommunale organer skal vere gyldig i hht. Lov om kommuner og fylkeskommuner § 40, nr. 1.

Varamedlemer som får tilsendt sakliste, skal ikkje møte utan nærare innkalling.

Dersom du ønskjer din habilitet vurdert i ei sak, må du melde skriftleg frå til Fellesekretariatet om dette i god tid før møtet (Forvaltningslova § 8, 3. ledd).

Fosnavåg, 19.02.2015

Arnulf Goksøyr
ordfører

SAKLISTE:

Saksnr	Innhold
PS 10/15	Godkjenning av innkalling og sakliste.
PS 11/15	Protokoll frå førre møte.
PS 12/15	Delegerte saker
PS 13/15	Referatsaker
PS 14/15	Oppfølging av vedtak budsjett 2015. KOSTRA- analyse.
PS 15/15	Høyringsuttale - Overføring av skatteoppkrevjinga til Skatteetaten
PS 16/15	Oppretting av 50 % stilling som helsesøster
PS 17/15	Tertialrapport per 01.01.2015.
PS 18/15	Utbyggingsavtale mellom Herøy kommune og Vågsholmen Utvikling AS - slutthandsaming
PS 19/15	Vågsholmen Utvikling AS - søknad om tilskot/økonomisk støtte til utbygging av tekniske anlegg
PS 20/15	Årsplan 2015
PS 21/15	Sunnmørsbadet Fosnavåg AS. Søknad om utvida lånegaranti.
PS 22/15	Prioritering av kommunale byggeprosjekt 2015 - orientering og eventuell omdisponering av midlar
PS 23/15	Val av representant til generalforsamlinga i Tussa 24.04.2015
PS 24/15	Val til styret i Tussa Kraft AS
Delegerte saker frå avdelingane	
DS 35/15	Cecilie Skotnes og Arne Fagerbakke 81/13 - Rammeløyve for oppføring av einebustad
DS 36/15	Annelise Chapman - 12/284 - Endring frå carport til garasje
DS 37/15	Dag Ivar Myrene 76/92 - Løyve til planering og opparbeiding av nausttomter

- DS 38/15 Ann Iren Hatløy 59/6 - Igongsetjingsløyve for gravearbeider
- DS 39/15 Knut Ove Aspevik 50/4 - Mellombels bruksløyve for tre naust i rekkje
- DS 40/15 A.Båtsvik - 45/146 og 152 - Plasthall
- DS 41/15 Peter Frøystad 60/143 - Løyve til rehabilitering av skorstein
- DS 42/15 Børre Oddmund Waagan - 79/129 - IG grunnarbeid, ringmur og gulv
- DS 43/15 Oddmund Kvalsvik 17/70 - Ferdigattest for rehabilitering av skorstein og installasjon av eldstad
- DS 44/15 Tømrer Prosjekt as - 31/4 - Oppføring av bustadblokk med tilhøyrande carportar, veg, parkering, va anlegg, terrenginngrep, planering av hage og gangveg
- DS 45/15 Bjørnar Thorseth 48/33 - Løyve til tiltak
- DS 46/15 Arild Myrvoll 23/32 - Ferdigattest for oppføring av frittliggande garasje
- DS 47/15 Per Arne Måløy 46/71 - Mellombels bruksløyve
- DS 48/15 Ferdigattest lys Bergsøy stadion - 29/151
- DS 49/15 Hege og Geir Notøy 40/72 - Rammeløyve til oppføring av einebustad
- DS 50/15 Jon Olav Kopperstad 7/49 - Løyve til oppføring av tilbygg til bustadhus
- DS 51/15 Thomas Slenes Leine - 58/40 - Løyve til endring
- DS 52/15 Bjørn Reidar Myklebust 31/184 - Løyve til flytting av naust
- DS 53/15 Herøy Vasslag - 21/1, 2, 43, 51 og 20/50 - Ny vassledning Frøystad
- DS 54/15 Mellombels bruksløyve 12/309 seksjon 2
- DS 55/15 Sigmund Aksnes 56/106 - Løyve til oppføring av redskapshus
- DS 56/15 Mellombels bruksløyve - 34/22 seksjon 5 - 1 etg og takplan
- DS 57/15 Ferdigattest 16/128
- DS 58/15 Odd-Arne Dybvik 24/4 - Løyve til oppføring av flytebrygge
- DS 59/15 Odd-Johan Muren 16/109 - Ferdigattest

- DS 60/15 Direktoratet for nødkommunikasjon 19/7 -
Ferdigattest
- DS 61/15 Tømrer Prosjekt as - 56/108 - Endring
hustype og ansvarsrett
- DS 62/15 Mellombels bruksløyve - 30/122
- DS 63/15 Flusund Invest DA - 27/2 - Riving gammel
sjøbud

Referatsaker

- RS 3/15 Protokoll styremøte SF AS 29.01.15
- RS 4/15 Reglement om teieplikt folkevalde
- RS 5/15 Referat frå Eigarmøte 30.01.15 i
Sunnmørsbadet Fosnavåg AS
- RS 6/15 Sunnmørsbadet Fosnavåg AS. Rapport frå
BDO oppdatert 10.02.2015
- RS 7/15 FV 654 Skarabakken - strakstiltak -
budsjettvedtak
- RS 8/15 Forskottering av undergang
Frøystadtoppen - budsjettvedtak
- RS 9/15 Protokoll styremøte 2/2015 29.01.15
Sunnmørsbadet Fosnavåg AS

PS 10/15 Godkjenning av innkalling og sakliste.

PS 11/15 Protokoll frå førre møte.

PS 12/15 Delegerte saker

PS 13/15 Referatsaker



Rådmannen

SAKSFRAMLEGG

-

Sakshandsamar:	OJK	Arkivsaknr:	2014/1209
		Arkiv:	124

Utvalsaksnr	Utval	Møtedato
26/15	Formannskapet	10.02.2015
14/15	Kommunestyret	26.02.2015

OPPFØLGING AV VEDTAK BUDSJETT 2015. KOSTRA- ANALYSE.

Møtebehandling:

Kjell Runde, Folkelista/SP kom med framlegg om å stryke pkt. 4c i tilrådinga. Framlegget vart vedteke mot 4 røyster.

Tilråding i Formannskapet - 10.02.2015

1. Kommunestyret tek til vitande at rapporten konkluderer med at Herøy kommune på stort sett alle område ser ut til å vere ein svært effektivt driven kommune. Kommunestyret ber likevel om eit tilbakemelding på kvifor kommunen ligg høgt på helse og kyrkje/kultur.
2. Kommunestyret tek vidare til vitande at rapporten peikar på at kommunen generelt sett har svært lave brukarbetalingar/gebyr.
3. Kommunestyret vil likevel påpeike at kommunen ikkje over tid kan ha ei drift der utgiftene er større enn inntektene.
4. I det vidare arbeidet med å skape balanse mellom kommunen sine inntekter og utgifter, ber kommunestyret om at det vert gjort fylgjande
 - a) Kritisk vurdering av tenestenivået i forhold til standarden i dag og kva som er forsvarlege tenester.
 - b) Analysere den administrative organiseringa og bruk av administrative ressursar.
 - c) Analysere inntektspotensialet, inklusive gebyr, brukarbetaling og eigedomsskatt.
5. Kommunestyret ber om at slike analyser vert gjennomført innan 01.06.2015.

Tilråding frå rådmannen:

6. Kommunestyret tek til vitande at rapporten konkluderer med at Herøy kommune på stort sett alle område ser ut til å vere ein svært effektivt driven kommune. Kommunestyret ber likevel om eit tilbakemelding på kvifor kommunen ligg høgt på helse og kyrkje/kultur.
7. Kommunestyret tek vidare til vitande at rapporten peikar på at kommunen generelt sett har svært lave brukarbetalingar/gebyr.
8. Kommunestyret vil likevel påpeike at kommunen ikkje over tid kan ha ei drift der utgiftene er større enn inntektene.
9. I det vidare arbeidet med å skape balanse mellom kommunen sine inntekter og utgifter, ber kommunestyret om at det vert gjort fylgjande
 - d) Kritisk vurdering av tenestenivået i forhold til standarden i dag og kva som er forsvarlege tenester.
 - e) Analysere den administrative organiseringa og bruk av administrative ressursar.
 - f) Analysere skulestrukturen og banehagestrukturen med sikte på kostnadsreduksjon.
 - g) Analysere inntektspotensialet, inklusive gebyr, brukarbetaling og eigedomsskatt.
10. Kommunestyret ber om at slike analyser vert gjennomført innan 01.06.2015.

Særutskrift:

- Rådmannen si leiargruppe
- Hovudtillitsvalde
- Hovuvernombod

Vedlegg:

- KOSTRA-analyse 2013.

Saksopplysninger:

I K-sak 174/14 Budsjett 2015 vart det gjort slikt vedtak i pkt. 9:

«Kommunestyret ynskjer ein ekstern gjennomgang av organisering, struktur og tenestnivå, for å sjå kvar drifta kan effektiviserast. Ein plan for dette må snarast rådleggast fram for kommunestyret for handsaming. Fram til denne planen er godkjent innfører kommunestyret stans i tilsetting og vikarbruk i alle vakante stillingar, med unntak av turnusstillingar, undervisningsstillingar, stillingar knytt til ressurskrevjande brukarar, samt reinhald.

- a. Ved presserende behov for tilsetting i vakant stilling skal dette avgjerast av formannskapet.*
- b. Rådmannen får fullmakt til å utføre kontinuerlige budsjettendringar knytt til dette.»*

I K-sak 167/14 vart det gjort slikt vedtak:

«Kommunestyret ber om at det vert innhenta tilbod frå KS Konsulent om ein KOSTRA- analyse der kommunen m.a. ynskjer å få fram kvar det er eit handlingsrom for innsparing.

Ordføraren får fullmakt til å underskrive kontrakten.

Kommunen skal søkje KS om OU- midlar til finansiering av analysen. Eventuelle kostnader utover dette skal dekkjast av kurs/opplæringsbudsjettet.»

Bakgrunnen for dette vedtaket er at i salderinga av budsjett 2015 vart det lagt inn ei rammeinnsparing på 2,4 mill kr og omorganisering/nedbemanning på 8,750 mill kr (15 stillingar a 450.000 kr + sosiale utgifter).

Kommunen har mottatt tilbod frå KS Konsulent og godkjent tilbodet. KOSTRA-analysen vart i presentert for rådmannen si leiargruppe, hovudtillitsvalde og hovudvernombod i leiarsamlinga 21. januar.

KS- konsulent Håvart Moe vil presentere rapporten for kommunestyret i møtet 26. februar.

KS- konsulent har oppsummert analysen slik:

«Denne rapporten tar for seg ressursbruken i Herøy kommune sett i lys av tre andre sammenlignbare kommuner, samt landsgjennomsnittet. Rapporten bygger på de endelige regnskapstallene for 2013. Det vil si at eventuelle endringer som kommunen har gjort i løpet av 2014 ikke er fanget opp i denne rapporten.

Rapporten viser at Herøy gjennomgående er en svært effektivt drevet kommune. Med noen få unntak, har veksten på alle tjenesteområder de siste årene i Herøy vært lavere enn gjennomsnittet for landet. Dette betyr at produktiviteten i Herøy er betydelig forbedret siste 5 år.

Det er alltid mulig å øke produktiviteten, men Herøy har nok i stor grad tatt ut potensialet på de store områdene (skole og pleie og omsorg). På kultur og helseområdet har kommunen et nivå som ligger over hva man naturlig skulle forvente av en kommune med Herøys inntektsnivå.

Der hvor kommunen derimot har et betydelig potensial er på brukerbetalingssiden. Gjennomgående er gebyrer og brukerbetalinger i Herøy svært lave. Når kommunen heller ikke har innført eiendomsskatt, blir det reelle brukerbetalingssiden vesentlig lavere enn det som er normalt å forvente av en kommune på Herøys størrelse og med det inntektsnivået man har på frie inntekter.»

I avslutningskapittelet på side 115 skriv han:

«Vi har i denne analysen gått gjennom ressursbruken til Herøy kommune og sammenlignet de ulike tjenesteområdene med de øvrige kommunene i utvalget.

Som vi ser av analysen ser Herøy kommune på stort sett alle områder ut til å være en svært effektivt drevet kommune. Nettokostnaden har relativt sett gått ned over tid (mål i forhold til utviklingen på landsgjennomsnittet) på alle de store tjenesteområdene. Oppsummert er det tre områder som skiller seg ut:

- *Høye kostnader til helse*
- *Høye kostnader til kirke og kultur*
- *Generelt sett svært lave brukerbetalinger/gebyrer*

KOSTRA vurderer ikke kvaliteten på de tjenestene som gis eller om brukerne er fornøyde eller ikke. KOSTRA sier heller ikke noe om hvorvidt kommunen har valgt et riktig nivå eller omfang på tjenestene sine - altså ingen ting om hva som er rett eller galt. Denne vurderingen må kommunen gjøre selv ut fra den kunnskapen man har om sine brukere. Man kan imidlertid være oppmerksom på at det nivå man har på tjenestene, antakelig er et nivå som har utviklet seg over tid, og som er et resultat av en subjektiv praksis som har etablert seg i Herøy kommune, og som gjør at man i andre kommuner og miljøer ville vurdert annerledes for tilsvarende bistandsnivå og omfang, noe som igjen påvirker ressursbruken. For selv om det tilsynelatende kan se ut til å være små forskjeller i kroner og øre sammenlignet med andre kommuner, kan dette utgjøre betydelige summer når vi ganger differansen pr bruker opp med antall brukere i systemet. Det viktigste er imidlertid at Herøy kommune selv gjør seg opp en mening om hvilket nivå på tjenestene som er "godt nok", med de konsekvenser det får for kommunens totaløkonomi og øvrige tjenestetilbud, og at dette ikke baserer seg på tro, men på faktisk kunnskap.»

I gjennomgangen av rapporten er det oppdaga nokre posteringsfeil. Dette har konsulenten fått tilbakemelding om, og eg legg til grunn at dette vert kommentert når rapporten vert presentert for kommunestyret.

Rapporten konkluderer med at Herøy kommune på stort sett alle område ser ut til å vere ein svært effektivt driven kommune.

Rapporten peikar på at kommunen generelt sett har svært lave brukarbetalingar/gebyr. Rapporten fangar ikkje opp at byggesaksgebyret vart auka vesentleg for 2015.

I rapporten vert det også peika på kommunen ikkje har eigedomsskatt

Vurdering og konklusjon:

Rapporten konkluderer med at Herøy kommune på stort sett alle område ser ut til å vere ein svært effektivt driven kommune. Dette gjer at handlingsromet for å skape budsjettbalanse ved rammereduksjonar og omorganisering/nedbemanning vert desto meir krevjande.

Kommunen kan ikkje over tid ha ei drift der utgiftene er større enn inntektene. Det må difor gjerast ein grundig gjennomgang av både **inntekts- og utgiftssida**.

I tillegg til analysen i denne rapporten, er det til no gjennomført stans i tilsetting og vikarbruk i alle vakante stillingar, med unntak av turnusstillingar, undervisningsstillingar, stillingar knytt til ressurskrevjande brukarar, samt reinhald.

Ved presserande behov for tilsetting i vakant stilling skal dette avgjerast av formannskapet. I samband med vakansar vert det gjort ei vurdering av om arbeidsoppgåvene kan løysast på ein meir kostnadseffektiv måte.

I budsjettvedtaket heiter det at kommunestyret ynskjer ein ekstern gjennomgang av organisering, struktur og tenestenivå, for å sjå kvar drifta kan effektiviserast. I det vidare arbeidet vil eg rå til at det vert gjort ein analyse av den administrative organiseringa, bruk av administrative ressursar, skulestruktur, barnehagestruktur og kommunen sitt inntekspotensial.

Konsekvensar for folkehelse:

Usikkert.

Konsekvensar for beredskap:

Usikkert.

Konsekvensar for drift:

Usikkert.

Konsekvensar for økonomi:

Usikkert.

Fosnavåg, 31.01.2015

Olaus-Jon Kopperstad

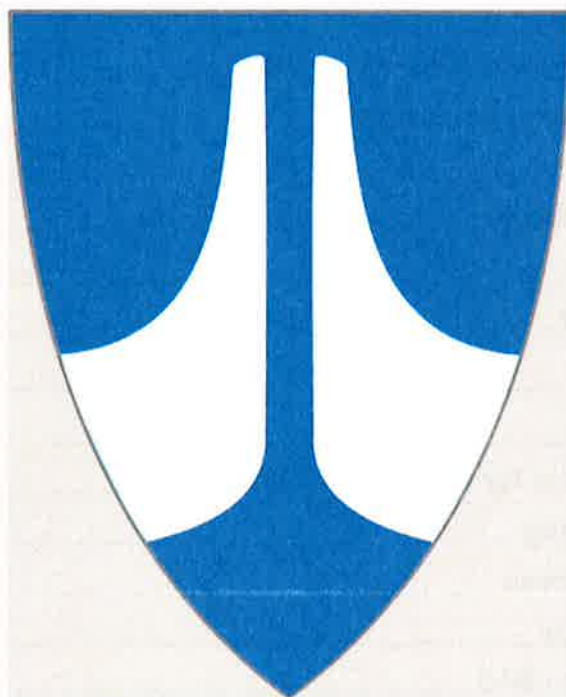


KS KONSULENT

KOSTRA-analyse 2013

Herøy kommune

KOSTRA-publisering pr 15. juni 2014



Innholdsfortegnelse

1	<i>Sammendrag</i>	4
2	<i>Innledning</i>	5
	Bakgrunn	5
	Valg av sammenligningskommuner	5
	KOSTRA	10
	Om denne rapporten	11
	Tekniske forutsetninger for analysen	11
3	<i>Finansielle nøkkeltall</i>	12
	Netto driftsutgifter pr formål	12
	Driftsinntekter og driftsutgifter	12
	Driftsresultat	16
	Langsiktig gjeld	18
4	<i>Administrasjon</i>	23
5	<i>Pleie og omsorg</i>	26
	Befolkningsprognose for eldre frem til 2030	26
	Pleie- og omsorgstjenesten samlet	27
	Institusjonstjenester	38
	Hjemmebaserte tjenester	44
6	<i>Helsetjenester</i>	50
7	<i>Sosialtjenesten</i>	56
8	<i>Barnevern</i>	63
9	<i>Grunnskole</i>	67
	Befolkningsprognose for unge frem til 2030	67
	Grunnskoleopplæring	67
	Produktivitet i sektoren	71
	Spesialundervisning	79
	Skolefritidsordning - SFO	82
	Skoleskyss	85
	Oppsummering	87
10	<i>Barnehage</i>	88
11	<i>Kultur og kirke</i>	98
	Kultur	98
	Kirke	102
12	<i>Plan, kulturminne, natur og nærmiljø</i>	104

13 Brann- og ulykkesvern	108
Samferdsel	110
14 Næring	113
15 Eiendomsdrift	114
16 Avslutning	115

1 Sammendrag

Denne rapporten tar for seg ressursbruken i Herøy kommune sett i lys av tre andre sammenlignbare kommuner, samt landsgjennomsnittet. Rapporten bygger på de endelige regnskapstallene for 2013. Det vil si at eventuelle endringer som kommunen har gjort i løpet av 2014 ikke er fanget opp i denne rapporten.

Rapporten viser at Herøy gjennomgående er en svært effektivt drevet kommune. Med noen få unntak, har veksten på alle tjenesteområder de siste årene i Herøy vært lavere enn gjennomsnittet for landet. Dette betyr at produktiviteten i Herøy er betydelig forbedret siste 5 år.

Det er alltid mulig å øke produktiviteten, men Herøy har nok i stor grad tatt ut potensialet på de store områdene (skole og pleie og omsorg). På kultur og helseområdet har kommunen et nivå som ligger over hva man naturlig skulle forvente av en kommune med Herøys inntektsnivå.

Der hvor kommunen derimot har et betydelig potensial er på brukerbetalingssiden. Gjennomgående er gebyrer og brukerbetalinger i Herøy svært lave. Når kommunen heller ikke har innført eiendomsskatt, blir det reelle brukerbetalingssiden vesentlig lavere enn det som er normalt å forvente av en kommune på Herøys størrelse og med det inntektsnivået man har på frie inntekter.

Lillestrøm, januar 2015

2 Innledning

Bakgrunn

Herøy kommune har bestilt en KOSTRA-analyse, med den hensikt å synliggjøre ressursbruk, dekningsgrader og prioriteringer i den kommunale tjenesteproduksjonen. Herøy er i en krevde økonomisk situasjon, og målsettingen med denne rapporten er å identifisere hvor det er et økonomisk handlingsrom med siktemål å øke produktiviteten/kutte kostnader i kommunen. Rapportene går systematisk igjennom tjenesteområder i kommunen, og synliggjør hvordan ressursbrukene er i Herøy kommune sett i lys av utvalgte andre kommuner. Hensikten er å gi økt innsikt og kompetanse, samt et kvalifisert beslutningsunderlag som grunnlag for de valgene kommunen nå står overfor.

Rapporten baserer seg på de publiserte regnskaps- og produksjonstallene fra kommunene, pr 15. juni 2014, dvs de endelige regnskapstallene for 2013. Vår erfaring er at kvaliteten på KOSTRA-tallene begynner å bli svært gode. Men; KS-Konsulent har ikke kvalitetssikret tallgrunlaget. Det betyr at hvis det er rapportert feil inn i KOSTRA, så blir det også feil i denne rapporten. Herøy kommune må selv kvalitetssikre dette.

Regnskapstallene som brukes i rapporten begynner nå å nærme seg 2 år gamle. Der hvor Herøy kommune har tatt strategiske grep i løpet av 2014, vil dette ha konsekvens for vurderingene som gjøres i rapporten, men ellers er det bare kronebeløpet som endrer seg fra ett år til ett annet (og ikke forholdet i mellom de). De nye foreløpige KOSTRA-tallene for 2014, kommer 15. mars 2015.

Valg av sammenligningskommuner

Når man skal gjennomføre en KOSTRA-analyse, blir ofte valg av sammenligningskommuner avgjørende for hva rapporten forteller. Det er tre hovedvariabler som er avgjørende for hvilke kommuner man skal velge å sammenligne seg med:

- Kommunestørrelse

- Utgiftsbehov
- Inntektsnivå

Når det gjelder kommunestørrelse, så er det naturlig å sammenligne Herøy med andre mellomstore kommuner. Antall innbyggere pr 31.12.2013 i de fire kommunene vi benytter i denne rapporten er:

Herøy	Volda	Ørsta	Skaun
8847	8909	10536	7392

Den andre variabelen som må vurderes er kommunens utgiftsbehov, det vil si hvor stort er innbyggernes forventede behov for tjenester. Dette måles/vurderes gjennom kostnadsindeksen. Kostnadsindeksen for disse kommunene er som følger:

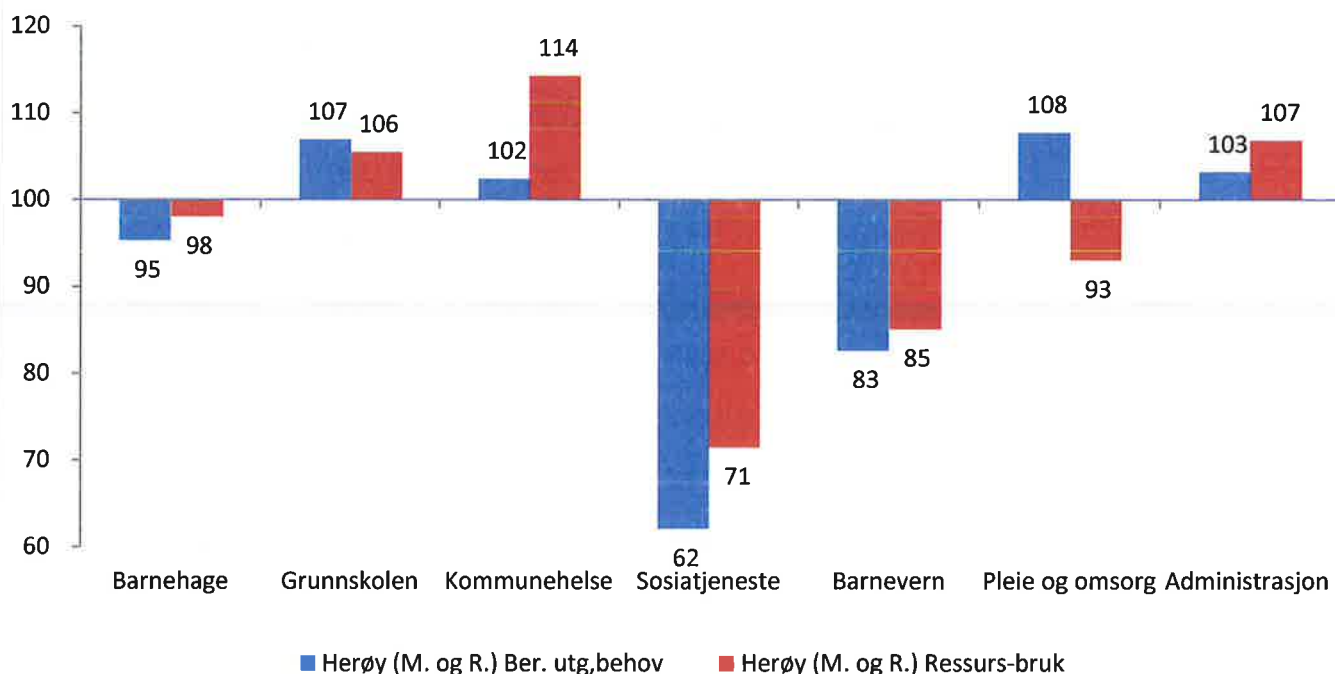
	2013	Herøy	Volda	Ørsta	Skaun
		Utgifts- behovs- indeks	Utgifts- behovs- indeks	Utgifts- behovs- indeks	Utgifts- behovs- indeks
0-2 år		0,9400	0,7481	0,9936	1,4040
3-5 år		0,9524	1,0294	1,0407	1,2154
6-15 år		1,0799	1,0604	1,0227	1,1447
16-22 år		1,0154	1,1761	1,0443	0,9416
23-66 år		0,9602	0,9395	0,9413	0,9755
0-17 år		1,0440	1,0272	1,0228	1,1628
18-49 år		0,9236	0,9335	0,9131	0,9906
50-66 år		1,0394	1,0348	1,0381	0,9347
67-79 år		1,0892	1,0737	1,0832	0,8879
80-89 år		1,1616	1,1500	1,3778	0,8146
over 90 år		1,2343	1,4922	1,5147	0,7463
Basistillegg		1,3410	1,3460	1,1227	1,6594
Sone		1,1290	1,9017	1,9092	1,0683
Nabo		1,0768	1,5327	1,1480	1,1848

Landbrukskriterium	0,9154	1,3406	1,8978	1,7433
Innvandrere 6-15 år ekskl Skandinavia	0,8509	0,9507	0,7392	0,3377
Norskfødte med innv foreld 6-15 år ekskl Skand	0,2366	0,1425	0,1453	0,1562
Flytninger uten integreringstilskudd	0,3217	0,3371	0,3366	0,1697
Dødelighet	0,8303	0,8152	0,9520	0,8487
Barn 0-15 med enslige forsørgere	0,7363	0,7981	0,8277	0,8226
Fattige	0,5262	0,6142	0,5593	0,5158
Uføre 18-49 år	0,8896	0,8454	0,9095	1,0423
Opphopningsindeks	0,2731	0,2527	0,3160	0,4396
Urbanitetskriterium	0,7225	0,7217	0,7463	0,6792
PU over 16 år	1,2225	1,0943	0,8021	0,8586
Ikke-gifte 67 år og over	0,9773	1,0425	1,1267	0,7555
Barn 1-2 år uten kontantstøtte	0,9818	0,7431	0,9702	1,5664
Innbyggere med høyere utdanning	0,6055	1,1723	0,7955	0,8024
<i>1 Kostnadsindeks</i>	<i>1,01723</i>	<i>1,05024</i>	<i>1,04516</i>	<i>1,01857</i>

Herøy har altså en kostnadsindeks som ligger 1,7 % over landsgjennomsnittet. Det samme har Skaun kommune (1,8 %). Volda har 5 % mens Ørsta har 4,5 %. På totalen er det marginale forskjeller, men det er enkelte variasjoner i delkostnadsnøklene innenfor de ulike sektorene/tjenesteområdene. Dette vil vi komme tilbake til senere i rapporten.

Dette viser hvordan grunnlaget for rammeoverføringene fra staten er regnet ut. Men pengene kommer til kommunen i en sekk, og det er kommunestyret som suverent bestemmer hvordan dette skal fordeles lokalt. I diagrammet har vi sammenstilt *beregnet utgiftsbehov* (blå søyler) med *faktisk ressursbruk* (rød søyle) i Herøy kommune.

Herøy - sammenligning av beregnet utgiftsbehov og faktisk ressursbruk (netto dr.utg. ekskl. avskr. pr innb. (2013))



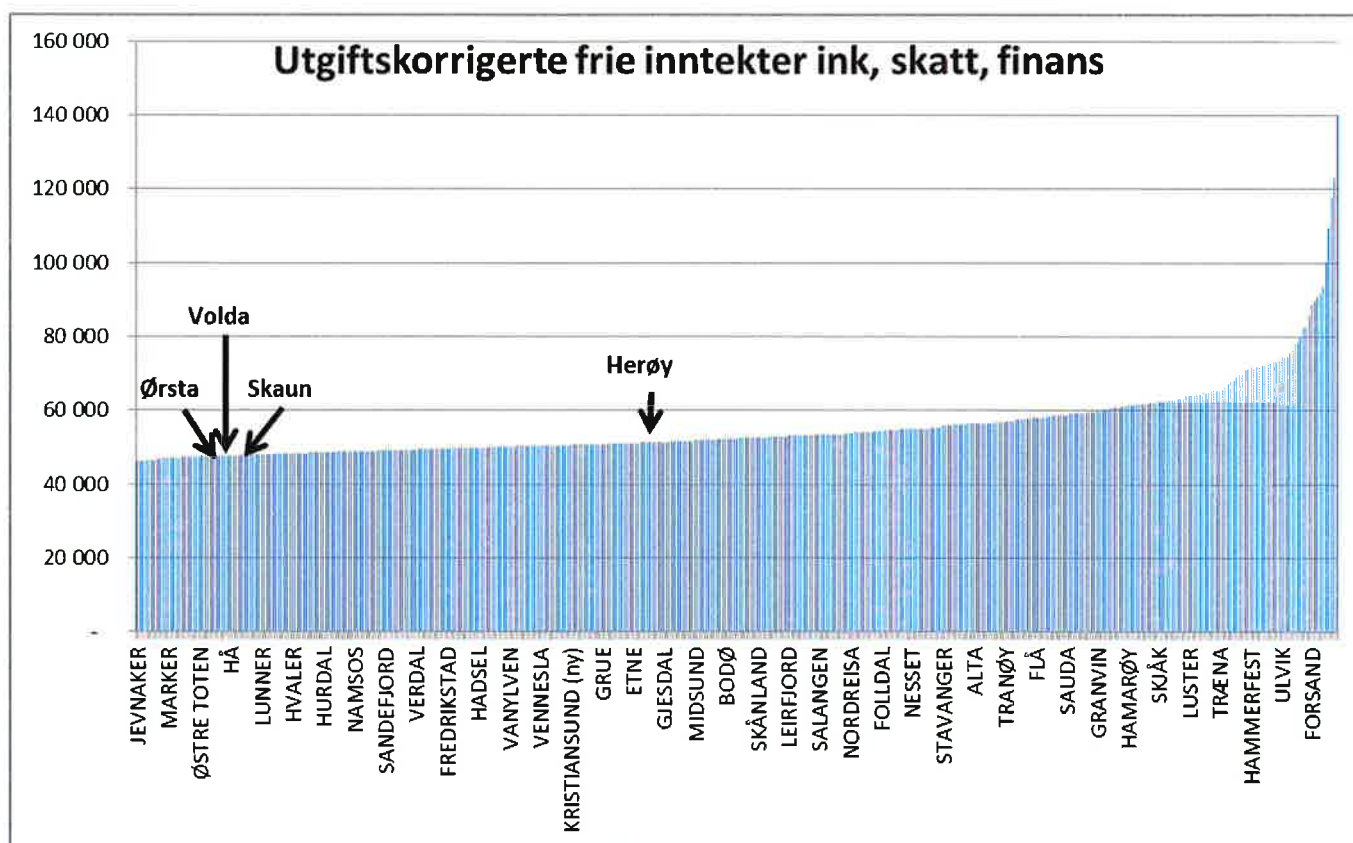
I Herøy bruker man mer til barnehage, kommunehelse, sosialtjeneste, barnevern og administrasjon enn det man faktisk får tildelt ut i fra objektivt behov, mens man bruker mindre på grunnskole og særlig pleie og omsorg.

Den tredje variabelen er inntektsnivå. Når det gjelder inntektsnivå så tilhører Herøy kommune kommunegruppe 8 i KOSTRA. Dette er mellomstore kommuner med lave bundne kostnader per innbygger, *middels* frie disponible inntekter. Skaun ligger i Kommunegruppe 7 som er mellomstore kommuner med lave bundne kostnader per innbygger, *lave* frie disponible inntekter, mens Volda og Ørsta ligger i Kommunegruppe 10 som er mellomstore kommuner med *middels* bundne kostnader per innbygger, *lave* frie disponible inntekter. Grunnen til at Herøy har *middels* frie inntekter, mens de tre andre kommunen har *lave*, er at skatteinntektene i Herøy er vesentlig høyere enn i de andre kommunene.

Tabellen nedenfor viser % skatteinngang i de fire sammenligningskommunene før og etter skatteutjamningen:

		% av landsgjennomsnittet før utjamning	% av landsgjennomsnittet etter utjamning
1515	Herøy	107,8 %	101,8 %
1519	Volda	85,0 %	94,5 %
1520	Ørsta	84,4 %	94,4 %
1657	Skaun	77,1 %	94,1 %

Dersom vi ser på de *utgiftskorrigerede inntektene*, som tar høyde for ulikheter i forventet kostnadsnivå og som også inkluderer inntekter ut over de frie inntektene (Distriktstilskudd for Sør-Norge, småkommunetilskudd, kraft, eiendomsskatt, utbytte, finans, etc) ligger Herøy middels blant norske kommuner på 187. plass. Det vil si at det er 186 kommuner i landet som har mindre penger å rutte med pr innbygger (når man har korrigeret for utgiftsbehovet) enn Herøy. Ørsta, Volda og Skaun har lavere utgiftskorrigerede frie inntekter og befinner på henholdsvis på 26, 29, og 33. plass.



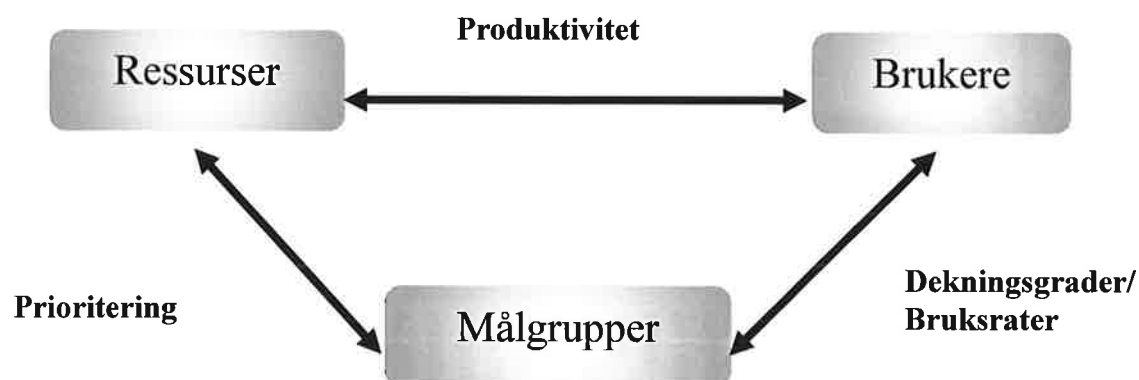
Dette betyr at om Herøy skulle drevet kommunen like produktivt som Ørsta, så måtte de drevet kommunen 31,4 millioner billigere i budsjettet for 2013. Denne rapporten tar sikte på å synliggjøre hva Herøy får igjen for disse pengene.

Oppsummert kan vi derfor si at både Ørsta, Volda og Skaun gode kommuner å sammenligne Herøy med, fordi disse har et likt utgiftsbehov, er like store, men har et lavere inntektsgrunnlag. Disse kommunene må løse sine oppgaver og leverer de samme tjenestene til sine innbyggere som Herøy, men til en lavere pris enn det man gjør i Herøy da inntektsgrunnlaget er lavere. Dette gir derfor et godt grunnlag til å lete etter handlingsrom.

KOSTRA

”KOSTRA (KOrmmune-STat-RApportering) er et nasjonalt informasjonssystem som gir styringsinformasjon om kommunal og fylkeskommunal virksomhet. Informasjonen om (1) kommunale og fylkeskommunale tjenester, (2) bruk av ressurser på ulike tjenesteområder og (3) egenskaper ved befolkningen, blir registrert og sammenstilt for å gi relevant informasjon til beslutningstakere i kommuner, fylkeskommuner og staten.”

KOSTRA rapporterer på tre dimensjoner – ressurser, brukere og målgrupper, som igjen danner grunnlaget for og presenteres som nøkkeltall for prioriteringer, produktivitet og dekningsgrader:



Produktivitet – sier noe om hvor mye man bruker pr tjenestemottaker / plass, og omtales i noen sammenhenger som enhetskostnad. Måles ofte i korrigerede brutto driftsutgifter pr bruker eller pr plass. I sammenligningen av produktiviteten mellom kommunene i denne rapporten er nettopp denne type nøkkeltall brukt.

Dekningsgrad – sier noe om hvor mange av kommunens innbyggere i en målgruppe som mottar tjenester. Eks: antall barn i barnehage av kommunens 1-5 åringer, eller antall innbyggere 80+ på institusjon av alle kommunens innbyggere 80+.

Prioritering – sier noe om hvor mye penger man bruker på en målgruppe. Uttrykkes ofte som netto driftsutgifter pr innbygger i målgruppa. Spesielt for tjenestene i pleie og omsorg, barnehage, skole, sosial og barnevern vil nettoutgiftene i målgruppen bestå av forholdet mellom andel innbyggere som mottar tjenester og nettoutgift pr bruker.

Det som er viktig å bemerke er at selv om KOSTRA har omfattende informasjon knyttet til prioritering og produktivitet, finner vi ingen informasjon om kvaliteten på tjenestene som kommunene leverer, hvor effektivt kommunen drives eller hvor godt lokaldemokratiet ivaretas.

Om denne rapporten

Dette er en KOSTRA-analyse som fokuserer på likhet og variasjon i prioritet, dekningsgrader og produktivitet. Analysen vil kunne gi sentrale svar på kostnadsnivå, ressurs pr bruker og den samlede struktur i tilbudet sammenlignet med øvrige kommuner. Dette kan gi klare holdepunkter for hvor kommunen bør rette oppmerksomheten, men sier lite om hva som er årsaken til variasjonen, være seg etablert praksis, brukergrupper med særskilte behov eller faktiske kvalitetsforskjeller.

Rapporten sier derfor heller ikke noe om hva man konkret bør gjøre – hvilke tiltak som bør iverksettes – for å øke inntektene eller redusere kostnadene. Dette er kommunen selv den beste til å vurdere.

KOSTRA-indikatorene gir isolert sett få holdepunkter på hvorvidt tjenestene er i samsvar med lokal behov. Informasjon om det lokale handlingsrommet er derfor begrenset til hva indikatorene for prioritering, ressursbruk pr plass / bruker og tilgjengelighet viser.

Tekniske forutsetninger for analysen

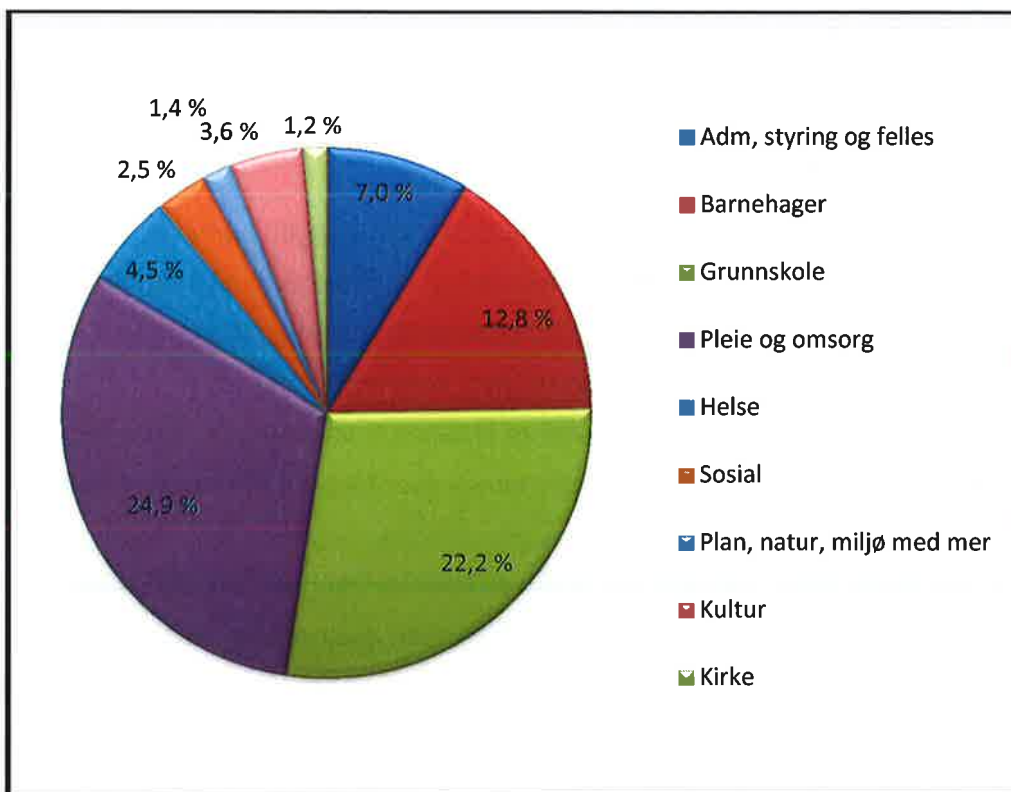
Datagrunnlaget for denne rapporten er i sin helhet basert på de endelige KOSTRA-tallene for 2013, som ble publisert 15. juni 2014..

KS-K har erfaringer for at det er på noen tjenester og indikatorer kan være variasjoner som følge av ulik føringspraksis mellom kommunene eller feilrapporterte tall. Men generelt kan man si at kvaliteten på KOSTRA begynner å bli svært god og at det er sjelden man finner de helt store feilene eller ulikhetene i føringspraksis.

3 Finansielle nøkkeltall

Netto driftsutgifter pr formål

Netto driftsutgifter er et tall for hvordan kommunen prioriterer, dvs hvordan budsjettet fordeler seg på de ulike virksomhets- / tjenesteområder (her gruppert i tråd med KOSTRA funksjoner). Ser vi på tallene til Herøy kommune gjorde kommunestyret følgende prioritering i 2013:

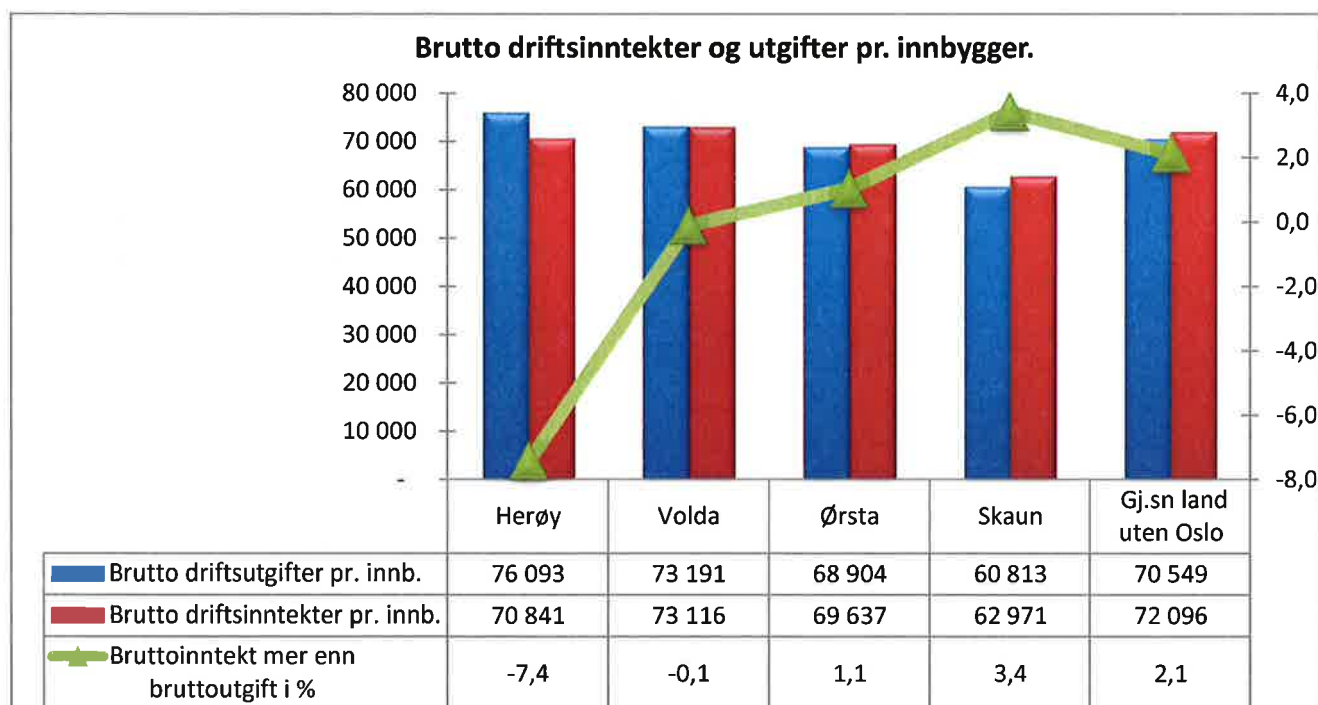


Pleie og omsorg disponerer 24,9 % og skole 22,2 % av kommunens totale budsjetttramme, og er dermed de klart største tjenesteområdene. Barnehager utgjør 12,8 %, administrasjon, styring og fellesutgiftsområdet 7,0 % og helse 4,5 %. Et utvalg av øvrige tjenesteområdenes andeler utgjør 4 % eller lavere.

Driftsinntekter og driftsutgifter

Driftsinntekter består av frie inntekter som skatt og rammetilskudd, salgs- og leieinntekter, eiendomsskatt, samt andre overføringer og gebyrer som kommunen krever/mottar. Finansinntekter og finansutgifter er ikke med i denne

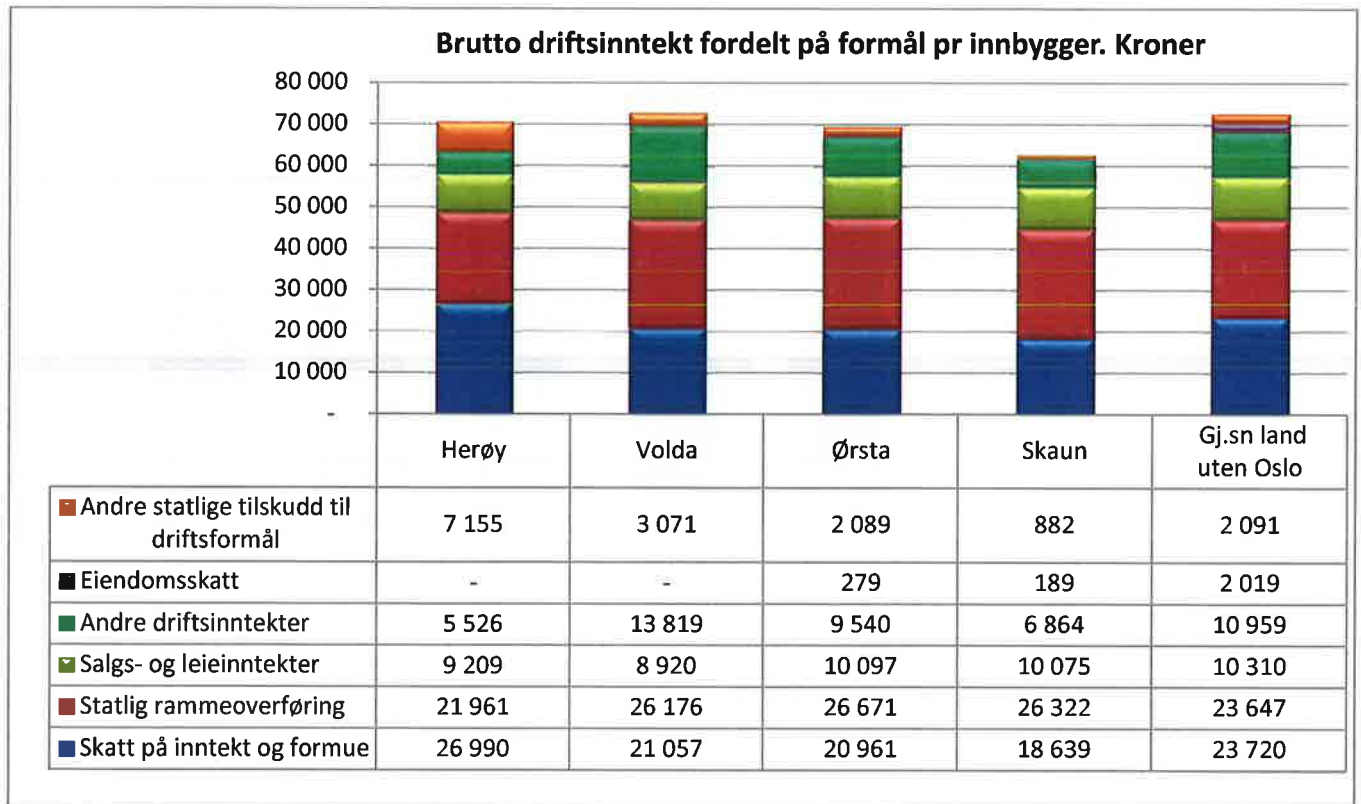
sammenligningen. Regnskapet for 2013 viser følgende brutto driftsinntekter og driftsutgifter pr innbygger for våre utvalgte kommuner:



Av diagrammet ser vi at Herøy ligger nest høyest blant kommunene når det gjelder omfanget på brutto driftsinntekter. Når det gjelder brutto driftsutgifter pr innbygger, så ligger man klart høyest. Sammenligner vi inntektssiden med Skaun som ligger lavest, utgjør dette 7 870 mer for Herøy pr innbygger, og ser vi på utgiftene ligger Herøy kr 15 280 høyere pr innbygger enn Skaun. Dette betyr i praksis at Herøy har økonomi til å levere tjenester på et høyere nivå enn hva Skaun kan, men allikevel har vesentlig dårligere økonomistyring.

Linjen i diagrammet viser hvor stor andel bruttoinntekten er større enn bruttoutgiften i % sett i forhold til hverandre, og som er en viktig størrelse fordi den blant annet gir et bilde av hva kommunen har å disponere til netto finansutgifter (renter og avdrag). Hovedregelen er at dette nøkkeltallet bør ha positivt fortegn. Denne viser -7,4 % for Herøy, som i utgangspunktet er et meget dårlig resultat nivå hvis vi tenker i et bærekraftig perspektiv når vi ser på størrelsen på inntektssiden. Størrelsen på netto finansutgifter fremgår ikke her, men en hovedregel er likevel at %-tallet her bør være positivt slik at driftsnivået på kommunens tjenesteyting ikke overstiger kommunens økonomiske bæreevne, samt at man også bør ha «muskler» til å betjene langsiktig gjeld.

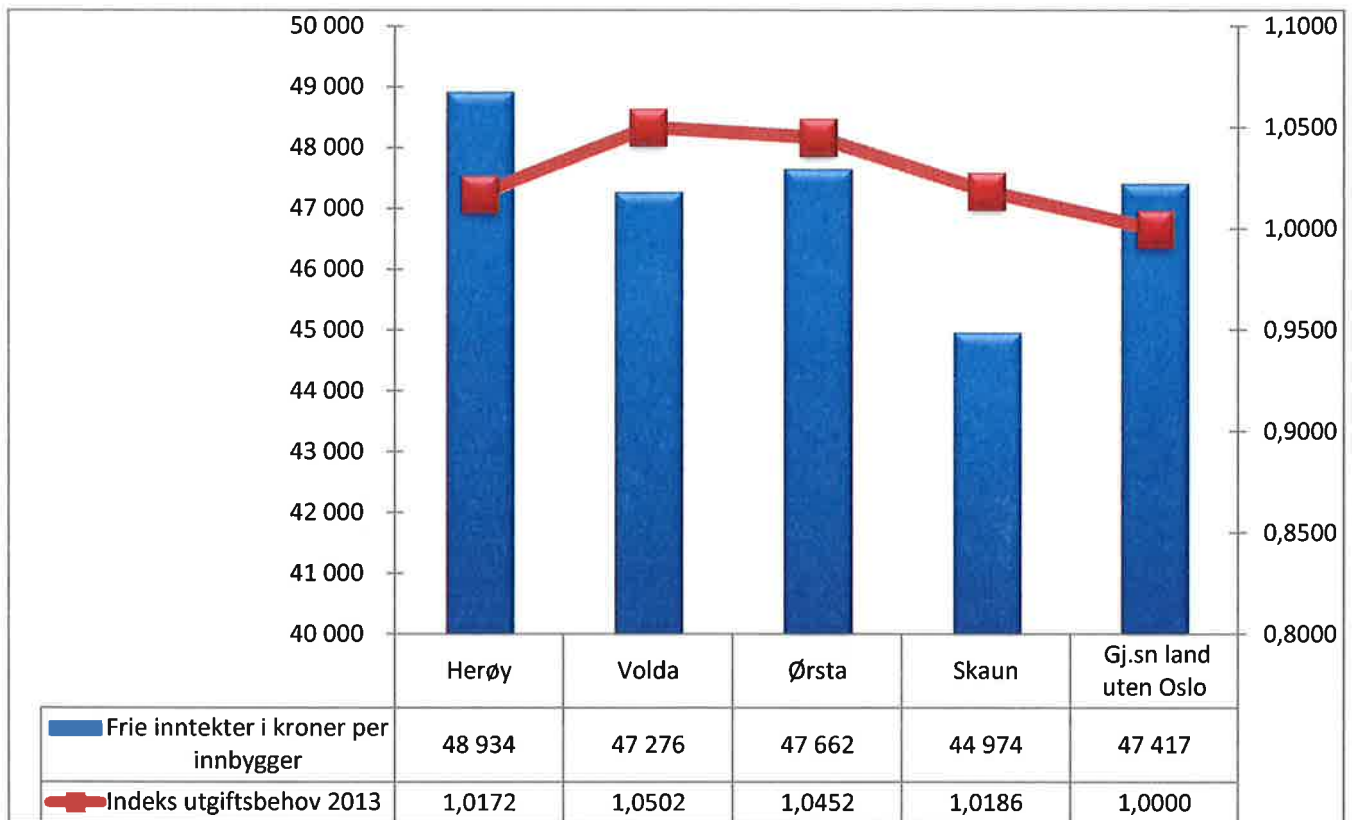
Neste steg tar for seg kommunens inntektsside.



I tabellen over sammenstiller vi inntektssiden til kommunene. Inntektene er oppgitt pr innbygger. Herøy tilhører kommunegruppe 3 og ut fra dette vet vi at kommunen har lavt utgiftsbehov og middels andel frie disponible inntekter. Ser vi på de ordinære skatteinntektene ligger disse desidert høyest i gruppa på kr 26 990, noe som tidligere vist også er godt over landsgjennomsnittet på kr 23 720. Lavest ligger Skaun på kr 18 639. Ser vi på rammetilskuddet ligger Herøy lavest (fordi man har lavest utgiftsnivå - ref side 7) i utvalget pr innbygger med kr 21 961

Volda og Skaun har som tidligere vist valgt å innføre eiendomsskatt (sannsynligvis bare på verk og bruk). Dette utgjør kr 279 pr innbygger for Ørsta og kr 189 i Skaun. 329 kommuner har innført eiendomsskatt (enten på verker og bruk eller også på boliger og hytter) ved utgangen av 2013.

Sammenligner vi frie inntekter (skatt og rammetilskudd) pr innbygger som illustreres av søylene, med utgiftsbehovet som er et mål hentet fra inntektssystemet til kommunene, her illustrert av den røde linja, får vi følgende bilde:

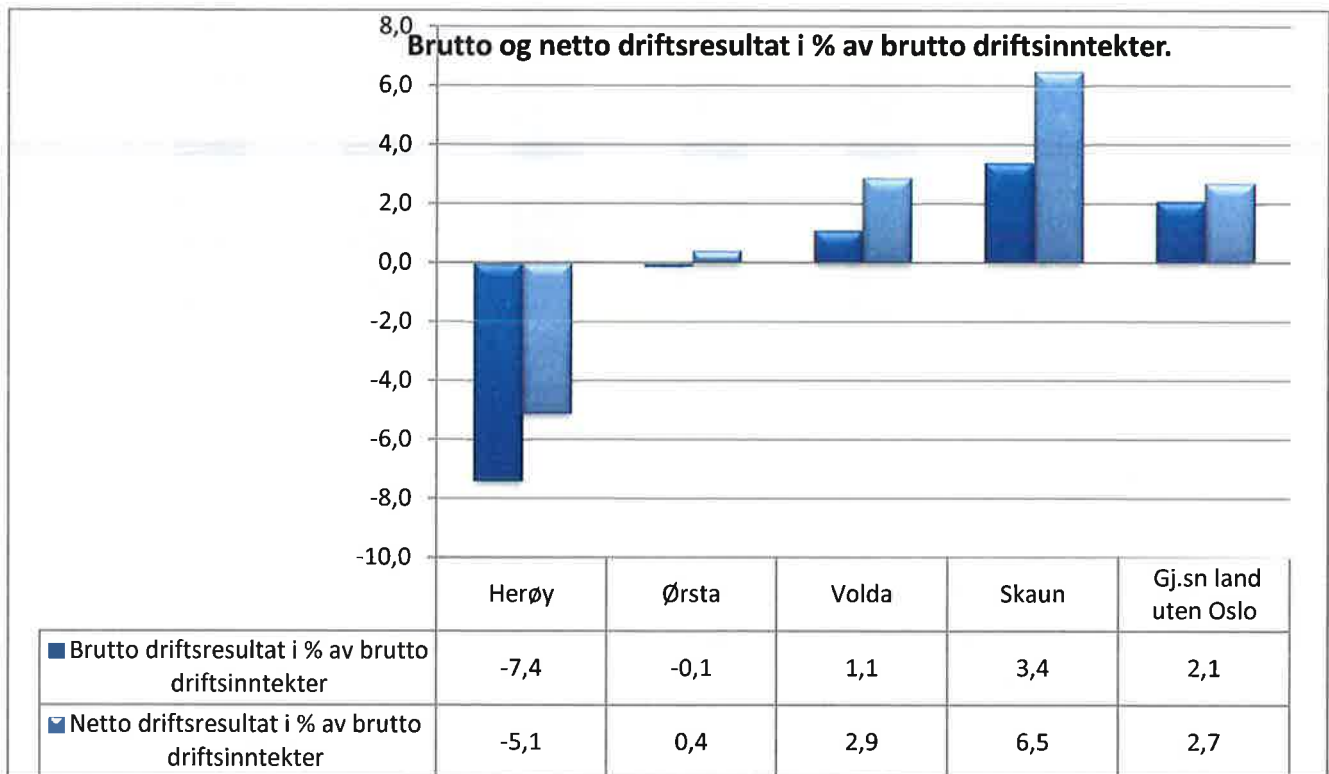


Indeksen for utgiftsbehovet sier noe om hvor mye billigere eller dyrere (forventet / antatt behov for tjenester blant innbyggerne) en kommune er å drive enn landsgjennomsnittet (etter et objektiv sett av kriterier). Fordelingen av frie inntekter skjer med utgangspunktet i dette korrigeret for politiske ønsker om utjevning og omfordeling. Et kostnadsnivå på 1,000 tilsvarer et landsgjennomsnitt. Her må det bemerkes at dette er de ordinære frie inntektene (skatt + rammetilskudd) og ikke de *utgiftskorrigerede* frie inntektene (som tidligere omtalt tidligere i rapporten).

Her ser vi at Herøy er 1,72 % (1,0172) dyrere enn en gjennomsnittlig norsk kommune å drive. Volda 5,02 % dyrere, Ørsta 4,52 % dyrere og Skaun 1,86 % over landsgjennomsnittet. Av diagrammet ser vi at det i all hovedsak er en forskjell mellom størrelsen på de blå søylene og profilen på den røde linja. Jo større avstanden er, jo større er den økonomiske utfordringen i å få pengene til å strekke til i forhold til de objektive behovene. Slik sett er det tydelig å se at det er en sammenheng mellom beregnet utgiftsnivå og størrelsen på frie inntekter (skatt og rammetilskudd). Avviket her er særlig Skaun som har lavere inntekter som følge av å være en skattesvak kommune.

Driftsresultat

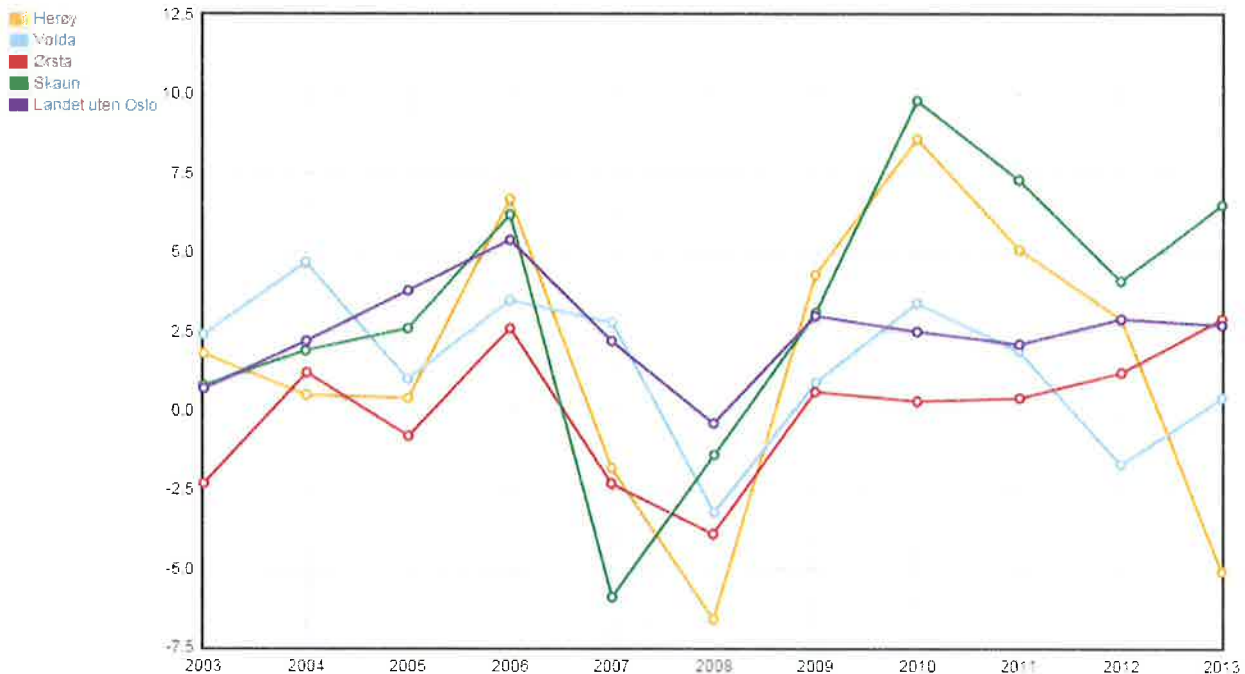
Hva sier så tallene når vi ser på brutto og netto driftsresultat? Enkelt beskrevet sier brutto driftsresultat noe om hvor godt man organiserer og driver i forhold til de inntektene man har, mens netto driftsresultat sier noe om resultatet etter at renter og avdrag er betjent. For våre kommuner ser bildet slik ut:



Ser vi på brutto driftsresultat i % av driftsinntektene har Herøy et resultat på $-7,4\%$. Og ser vi på netto driftsresultat er dette også negativt og ligger på $-5,1\%$ av brutto driftsinntekter. Dette er klart dårligst av kommune i utvalget. Når vi nå ser på netto driftsresultat, opereres det med et måltall for kommunal sektor som tilsier at netto driftsresultat bør utgjøre minimum 3% av brutto driftsinntekter. Dette for å ha solid nok økonomi til å tåle svingninger i kommunens egen økonomi og også ellers i landet, på en slik måte at man kan opprettholde et jevnt og stabilt tjenestnivå. Det er viktig å være klar over her at i disse tallene inngår også momskompensasjonen som kommunen mottok på investeringene. 2013 var det siste året kommune-Norge kunne føre deler av dette i driftsregnskapet, men det kan fortsatt gi betydelige utslag.

Netto driftsresultat har svingt mye i Herøy over tid.

Tidsserie for Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter, konsern



Resultatet har i svingt fra intervallet – 6,6 % i 2008, opp til 8,6, % i 2010 og ned til minus 5,1 % i 2013. Kurven har vært kontinuerlig nedadgående fra 2010.

Gjennomsnittet er allikevel langt unna de anbefalte 3 % og Herøy bedriver i så måte ikke formuesbevaring. Med andre ord vil det si at man forbruker mer av verdien på realkapitalen enn det man tilfører.

Når Herøy kommune har lest igjennom rapporten har de gitt følgende forklaring på svingningene:

Ein av grunnane til dette er at Herøy kommune mottok RDA midlar og har gjort det sidan 2010. Dette er pengar som staten deler ut til næringslivet i kommunen i samband med at arbeidsgjevaravgifta i kommunen auka frå 10,6% til 14,1% for nokre år sidan.

Kommunen får statstilskotet på konto, men det er næringslivet som disponerer dei etter vedtak dei gjer i sine forsamlingar. 2013 fekk vi i 2013 totalt 33,050 mill kr i slike tilskott medan vi betalte ut omlag 59,7 mill kr i tilskott til prosjekt. Berre her vart vårt brutto og netto driftsresultat svekka med 26,7 mill kr.

Differansen hentar ein inn igjen gjennom bruk av bundne avsetnadar. I 2012 var situasjonen slik at vi fekk meir RDA midlar enn det som vart delt ut. Dermed vart brutto- og netto driftsresultat kunstig høgt.

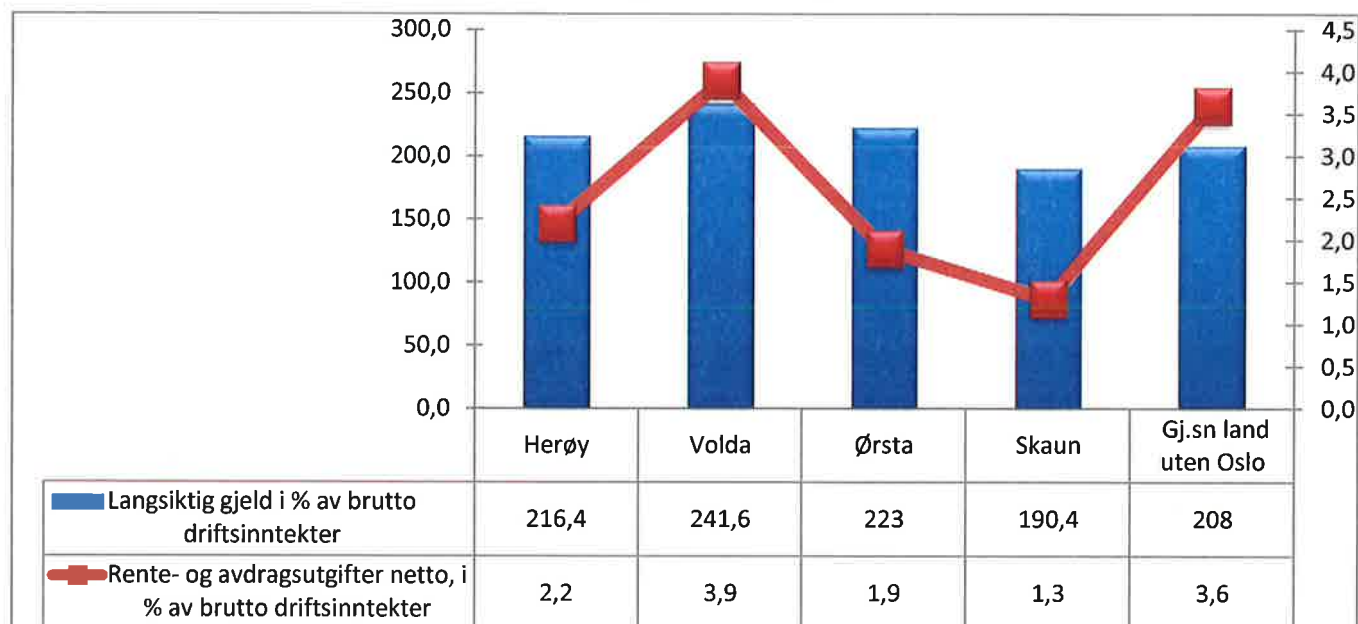
Eg har lagt ved litt rekneskapsmateriale som syner dette for åra 2010-2013. Om de hadde korrigert for dette hadde nok ikkje vårt brutto- og netto driftsresultat vist dei enorme svingningane.

Langsiktig gjeld

En kommunes langsiktige gjeld legger - som vi har sett over - beslag på driftsinntekter som ellers kunne vært benyttet til tjenesteproduksjon.

Lånedekningsgraden viser langsiktig gjeld (hovedstol) i % av brutto driftsinntekter og sier noe om hvilken belastning den langsiktige gjelden utgjør for kommunen.

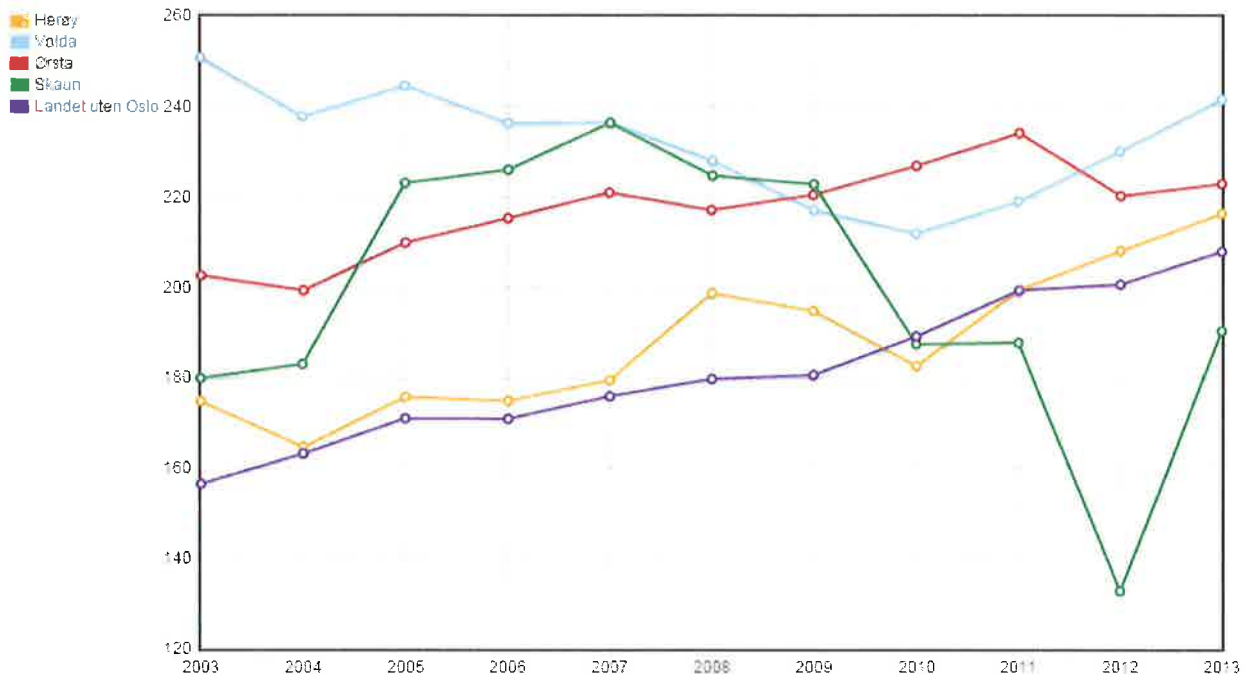
For våre kommuner ser gjeldsbelastningen ut som følger:



Søylene viser at den langsiktige gjeldens andel (inkl pensjonsforpliktelser) varierer noe mellom kommunene i utvalget. Volda ligger høyest med en gjeldsgrad på 241,6 % mens Skaun ligger lavest med 190,4 % av brutto driftsinntekter. Herøy ligger på 216,4 % som høyere enn landsgjennomsnittet som ligger på 208 %.

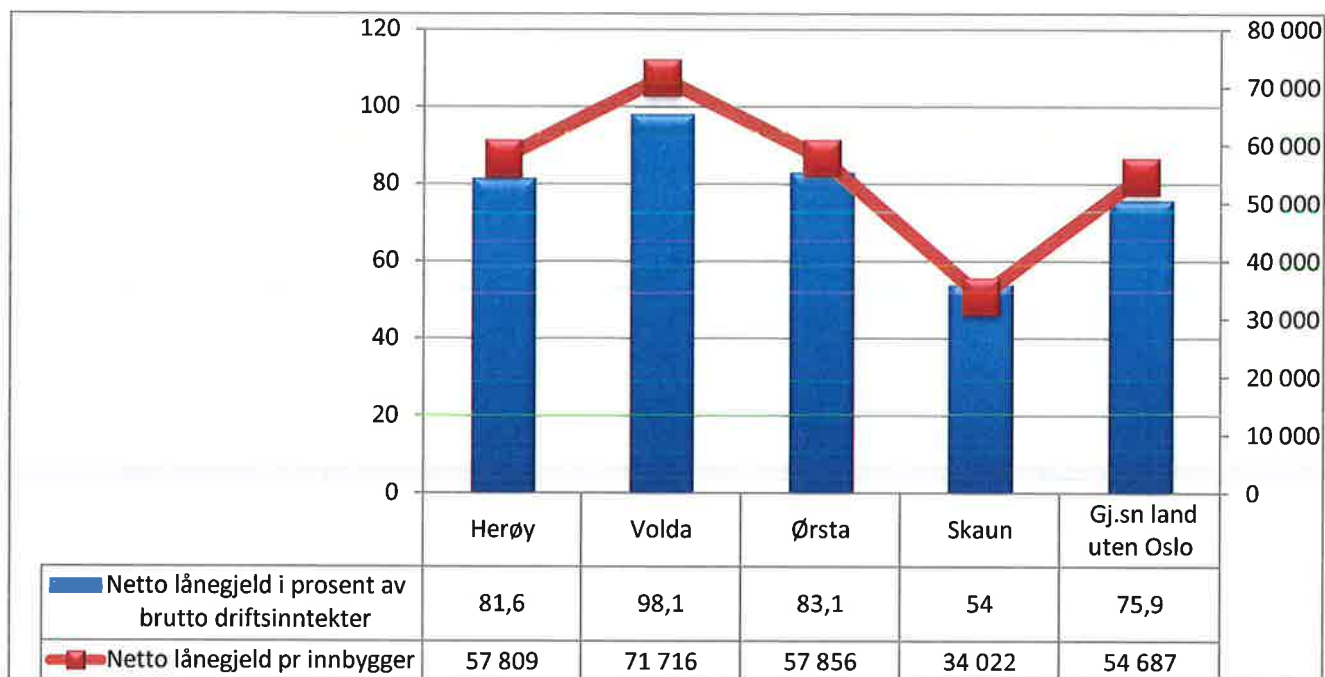
Historisk har gjeldsutviklingen vært slik:

Tidsserie for Langsiktig gjeld i prosent av brutto driftsinntekter, konsern



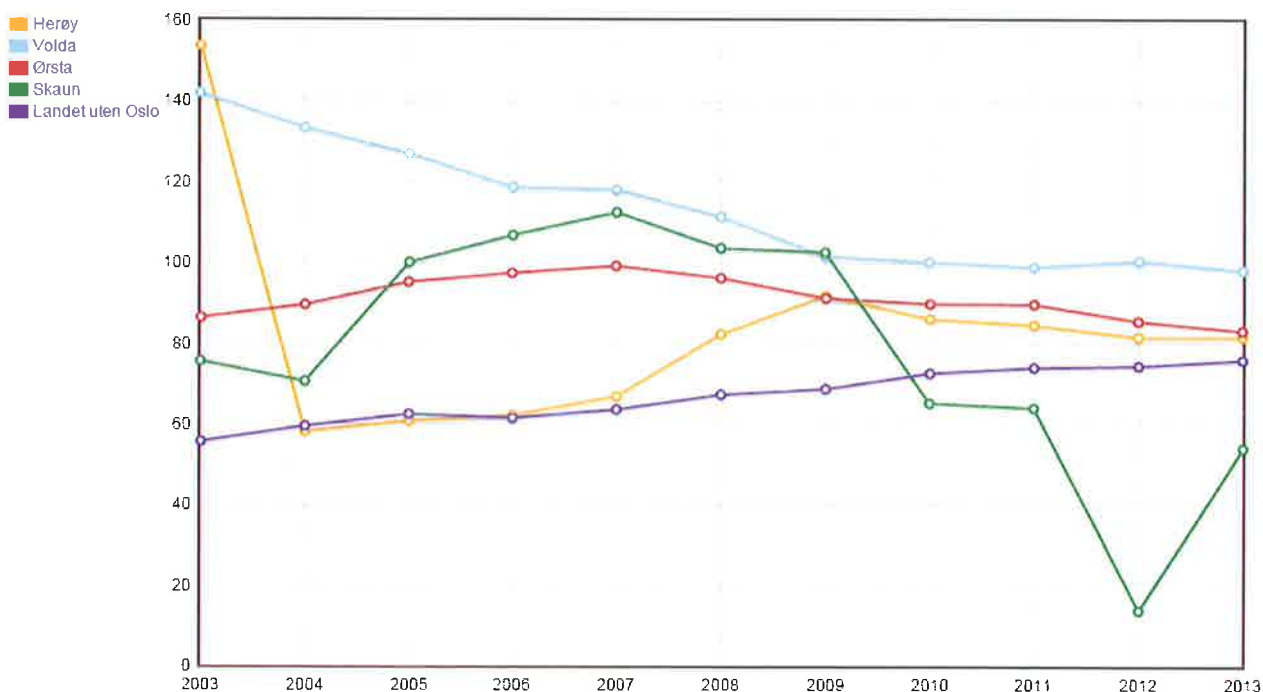
Som vi ser av diagrammet over har Herøy hatt en svakt voksende gjeldssituasjon i perioden 2003 -2010, for deretter å ha en ganske kraftig vekst fra 2010 - 2013.

Ofta kan det se ut til å være en sammenheng mellom størrelsen på den langsiktige gjelden og rente- og avdragsutgifters andel av brutto driftsinntekter. Men det trenger ikke å være en entydig sammenheng da den enkelte kommunes rente- og avdragsutgifter avhenger av hvilke investeringer (avskrivningstid) pengene har vært brukt til, rentevilkår og hvorvidt man legger seg på minste lovlige avdrag eller ikke. I tillegg inneholder langsiktig gjeld kommunens pensjonsforpliktelser, noe som gjør at tallene ikke blir direkte sammenlignbare. I neste diagram har vi valgt å trekke ut pensjonsforpliktelsene og bare presentere kommunens netto lånegjeld, altså langsiktige innlån, fratrukket egne utlån (startlån, sosiale utlån, samt andre utlån av egne midler) og ubrukte lånemidler.



I diagrammet over utgjør netto lånegjeld for Herøy 81,6 % av brutto driftsinntekter, noe som er nest lavest i utvalget. Lavest er Skaun med 54 %, etterfulgt av landsgjennomsnittet med 75,9 %. Herøy burde med andre ord ha gode forutsetninger for å betjene gjeldsgraden (selv om det ikke er å anbefal å øke den mer), da inntektssiden er så vidt høy.

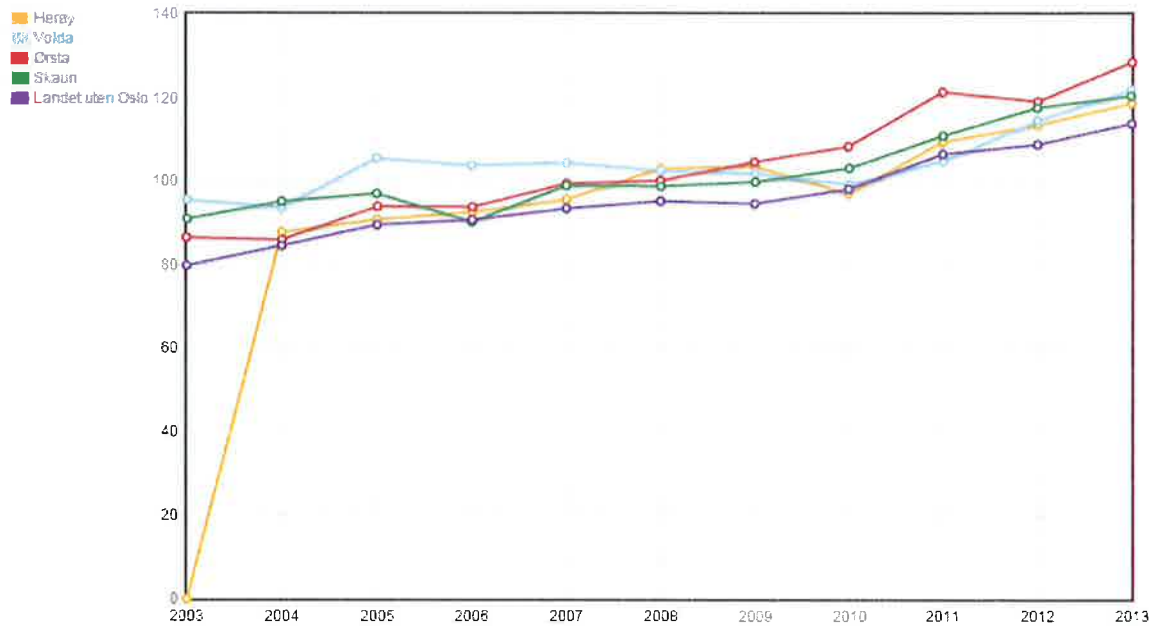
Tidsserie for Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter, konsern



Herøy har redusert netto lånegjeld fra ca 91,8 % i 2001 til 81,6 % av brutto driftsinntekter i 2013. Forskjellen mellom *økende* brutto lånegjeld og *redusert* netto lånegjeld, kan i stor grad tilskrives at pensjonsforpliktelsene i Herøy øker mer enn for landsgjennomsnittet.

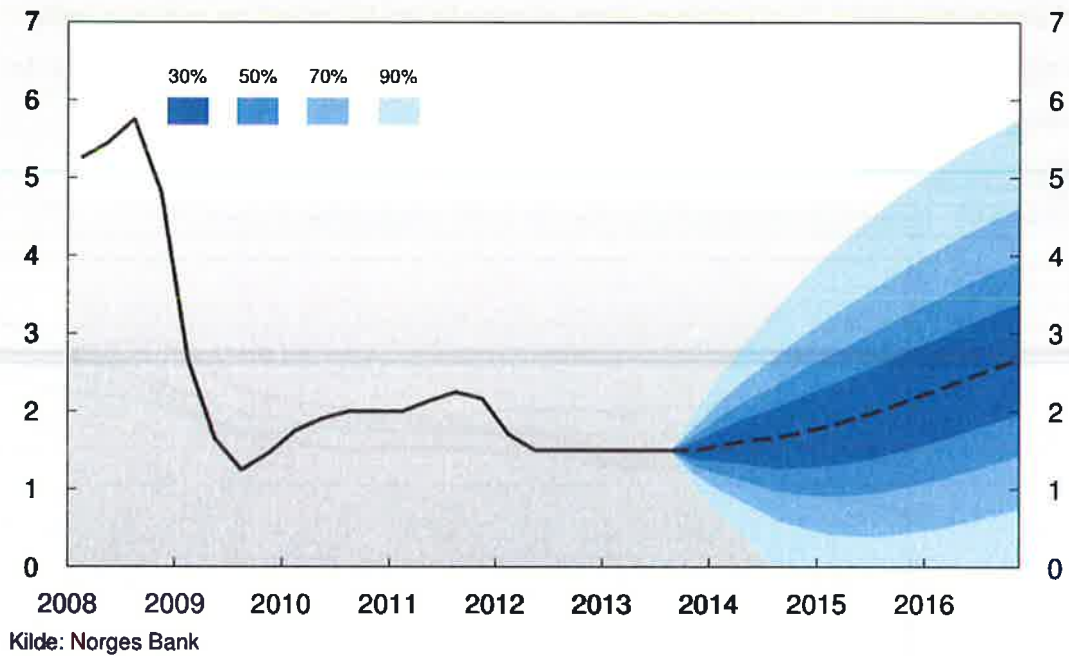


Tidsserie for - herav Pensjonsforpliktelse i prosent av brutto driftsinntekter, konsern



Nedenfor ser vi ulike rentekurver som Norges Bank opererer med for de kommende årene. Styringsrenta har i normale tider et strekt gjennomslag for hvordan de mest kortsiktige rentene i pengemarkedet og for bankenes innskudds- og utlånsrenter utvikler seg.

Figur 1.14a Anslag på styringsrenten i referansebanen med sannsynlighetsfordeling. Prosent. 1. kv. 2008 – 4. kv. 2016



Hvordan rentekurven faktisk utvikler seg er det ikke opp til oss å mene noe om her, men det er i hvert fall stor sannsynlighet for at den kan stige noe på litt lengre sikt.

4 Administrasjon

Kapitlet omfatter følgende funksjoner:

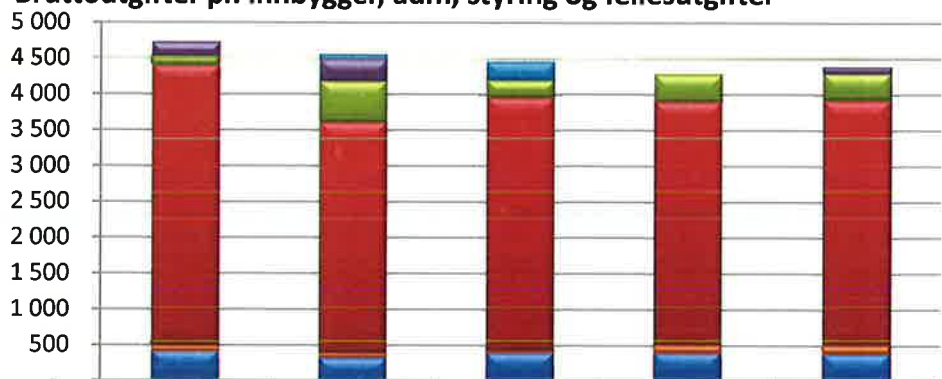
- 100 Politisk styring
- 110 Kontroll og revisjon
- 120 Administrasjon
- 130 Administrasjonslokaler
- 170 Årets premieavvik
- 171 Tidligere års premieavvik
- 180 Diverse fellesutgifter

Dette kapitlet omhandler i praksis flere områder. I tillegg til administrasjon, har vi også utgifter til politikk og kontrollvirksomhet, fellesutgifter og utgifter til premieavvik.

Når vi har valgt å ta med administrasjonslokaler og premieavvik er dette mest for å sette fokus på disse. Administrasjonslokaler benyttes i mange kommuner til mer enn bare administrative tjenester uten at man er flink nok å fordele utgiftene ut på de funksjonene som også har kontorer sammen med administrasjonen. Når det gjelder premieavvik er dette i ferd med å bli betydelige akkumulerte beløp i balansen, som den gang prinsippendringen ble innført skulle jevnes ut over tid og ikke bygge seg opp i balansen, men som nå kan se ut til å bli en betydelig utgiftspost i kommunens regnskaper i løpet av noen år dersom ikke utviklingen snus.

Ser vi på fordelingen av bruttoutgifter pr innbygger for disse funksjonene får vi følgende bilde:

Bruttoutgifter pr. innbygger, adm, styring og fellesutgifter



	Herøy	Volda	Ørsta	Skaun	Gj.sn land uten Oslo
■ Funksjon 180, diverse fellesutgifter	-57	65	259	-342	-87
■ Funksjon 170 og 171, premieavvik	199	306	-114	-45	83
■ Funksjon 130, administrasjonslokaler	125	572	242	384	372
■ Funksjon 120, administrasjon	3 907	3 219	3 533	3 405	3 423
■ Funksjon 110, kontroll og revisjon	77	65	26	107	114
■ Funksjon 100, politisk styring	429	337	412	408	401

Brutto utgifter til administrasjon i Herøy er på kr 3 907 som er høyest i utvalget. Volda ligger lavest med kr 3 219, mens landsgjennomsnittet ligger nest lavest i utvalget med kr 3 423. For politisk styring ligger kommunen høyest i utvalget med kr 429, mens Volda ligger lavest på kr 337.

Funksjonsinndelingen skal være bygget opp på en slik måte at kommunenes valg av organisering ikke skal ha innvirkning på tallene, men i praksis ser vi vel at både kommunens organisering og praksisen for hvordan man konterer utgiftene påvirker størrelsene, og spesielt på funksjon 120, der interkommunalt samarbeid eksempelvis kan slå kraftig inn. Hvis vi derfor ser på *netto driftsutgifter* til administrasjon, styring og fellesutgifter har vi følgende situasjon:

Netto driftsutgifter til adm., styring og fellesutgifter



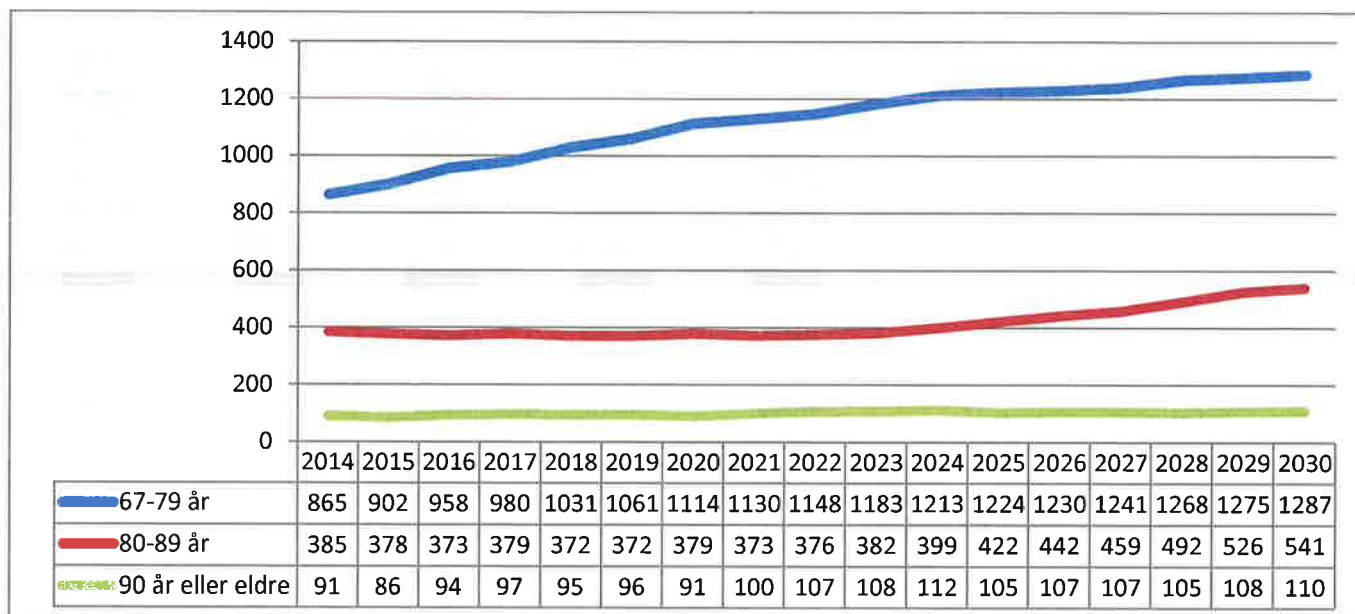
■ Netto driftsutgifter til adm., styring og fellesutgifter pr. innb. i kr.

Her ligger Herøy klart lavest i utvalget med kr 3 946 pr innbygger. Volda ligger nå høyest på kr 4 176 pr innbygger.

Om disse forskjellene kan tilskrives faktisk nivå eller føringspraksis er vanskelig å si med sikkerhet. Det vi vet er at funksjon 120 er den funksjonen i KOSTRA- med størst variasjon når det gjelder føringspraksis mellom kommuner. Hvis ikke kommunen har vært nøyaktig med å føre/fordele kostnadene ut på de ulike tjenestefunksjonene, så vil man få en kunstig høy kostnad på denne funksjonen.

5 Pleie og omsorg

Befolkningsprognose for eldre frem til 2030



I henhold til SSBs befolkningsprognose alternativ MMM (middels nasjonal vekst) fra 2012 får Herøy følgende befolkningsutvikling for innbygger over 67 år frem mot 2030:

- × For aldersgruppa 67 – 79 år forventes en kraftig utvikling i neste kommuneplanperiode frem til 2027 for deretter å flate ut
- × For aldersgruppa 80 - 89 år vil det være rimelig stabilt frem til 2023 da man vil få en ganske kraftig vekst frem til 2030.
- × For aldersgruppa over 90 år forventes en svak vekst gjennom perioden

Samlet sett kan dette bety at behovsprofilen for tjenesten kan endre seg noe, men at dette neppe skjer før rundt 2025.

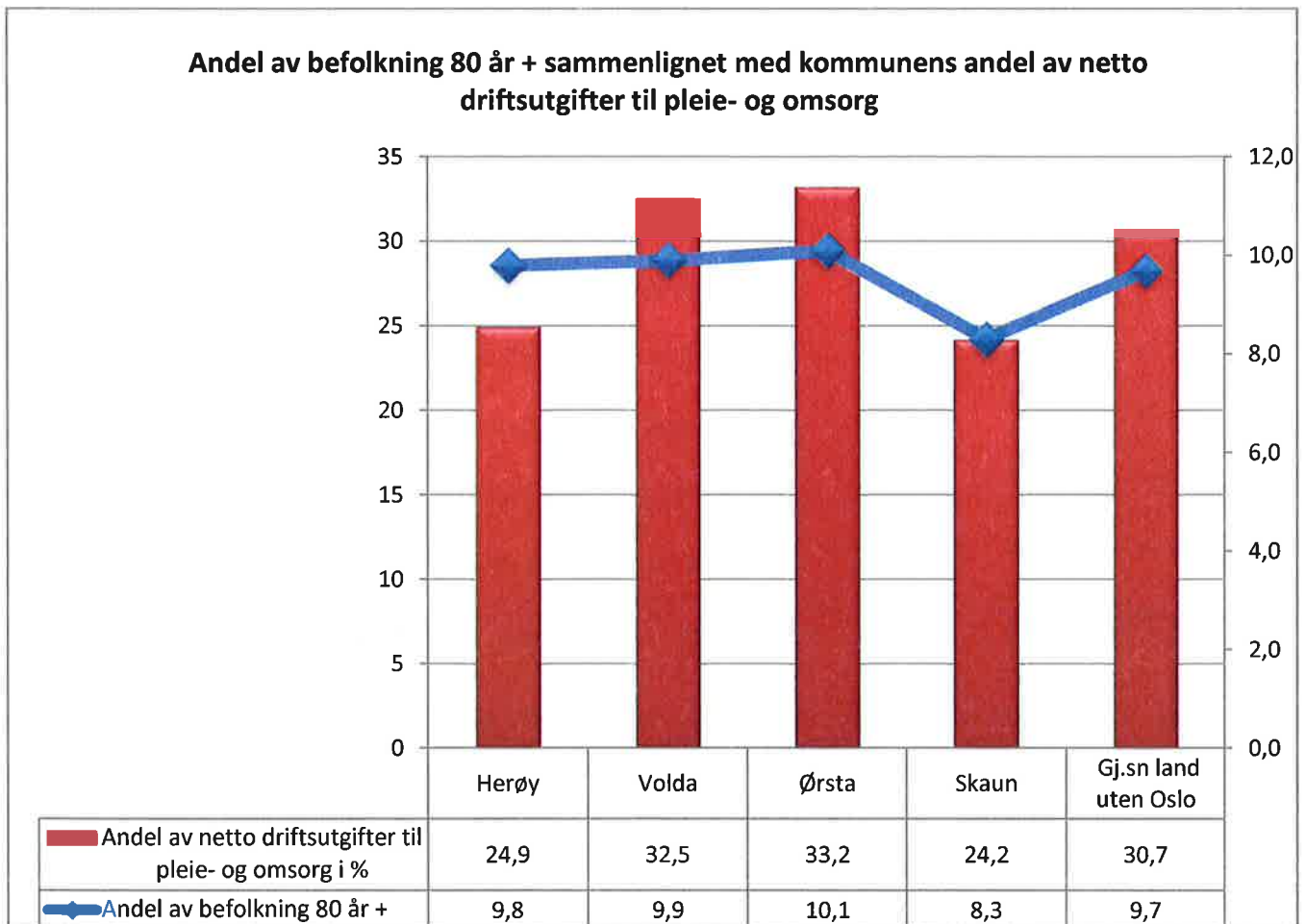
Det er i dag, og enda mer i fremtiden, aldersgruppen 90+ som har behov for tunge omsorgstjenester fra kommunen. For etterspørselen av institusjonsplasser fremover, vil aldersgruppen 90+ bli en enda viktigere indikator, siden en så stor andel av denne gruppen vil etterspørre tjenester på nivå med en institusjonsplass. En ny og noe annerledes utfordring, og som nok bør få minst like stort fokus fremover er veksten i aldersgruppa 67 – 79 år, og hva dette vil kunne bety av muligheter og utfordringer for omsorgstilbudet i kommunen.

Pleie- og omsorgstjenesten samlet

Kapitlet omfatter følgende funksjoner:

- 234 Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og funksjonshemmede
- 253 Bistand, pleie og omsorg i institusjoner for eldre og funksjonshemmede
- 254 Bistand, pleie og omsorg for hjemmeboende
- 261 Institusjonslokaler

Vi starter med å se på hvor stor andel av befolkningen som er over 80 år:



Ser vi på de sammenlignbare kommunene skiller Herøy og Skaun seg lite ut mht andel av kommunens totale netto driftsutgifter som går til dette område. Disse to kommunene ligger lavt i utvalget med en andel på henholdsvis 24,9 % og 24,2% av budsjettet som går til pleie og omsorg. Dette er vesentlig lavere enn andelen både i Volda og Ørsta samt landsgjennomsnittet. Høyest er Ørsta der hele 33,2 % av budsjettet går til pleie og omsorg.

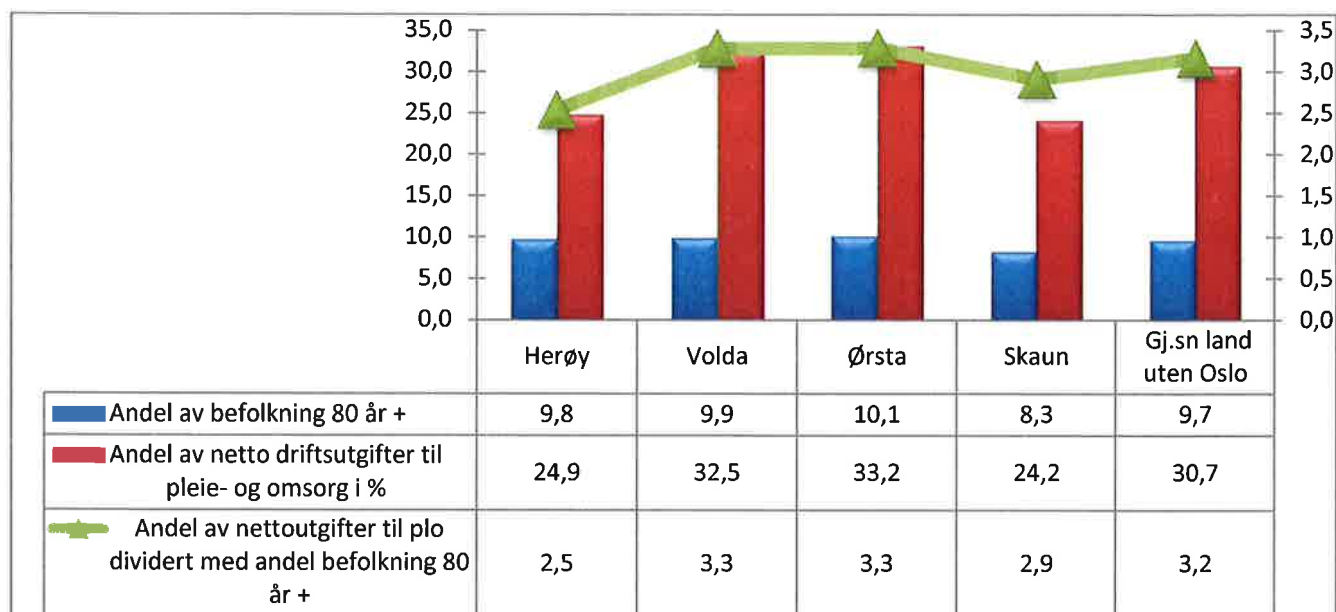
Sammenligner vi hvor stor andel av befolkningen som er 80 år og over, så ser vi at Ørsta er den kommunen med høyest andel av befolkningen over 80 år med 10,1 %. Skaun ligger lavest med 8,3 %, mens Volda har 9,9 % og Herøy 9,8 %.

Fra kostnadsnøkklene finner vi følgende informasjon om de ulike aldersgruppene:

Kriterium	Herøy	Volda	Ørsta	Skaun
Innbyggere 0-66 år	0,1132	0,1128	0,1115	0,1174
Innbyggere 67-79 år	0,1145	0,1175	0,1202	0,0988
Innbyggere 80-89 år	0,2396	0,2325	0,2705	0,1580
Innbyggere 90 år og over	0,1758	0,1999	0,2184	0,1089
Andel døde	0,1100	0,1156	0,1251	0,1173
Andel ikke gifte over 67 år	0,1298	0,1327	0,1495	0,0993
PU 16 år og over	0,1548	0,1468	0,1153	0,1228
Sone	0,0130	0,0203	0,0237	0,0122
Nabo	0,0125	0,0175	0,0131	0,0136
Basiskriteriet	0,0161	0,0162	0,0136	0,0198
Delkostnadsnøkkel pleie og omsorg	1,0793	1,1119	1,1608	0,8680
Landsgjennomsnitt	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000

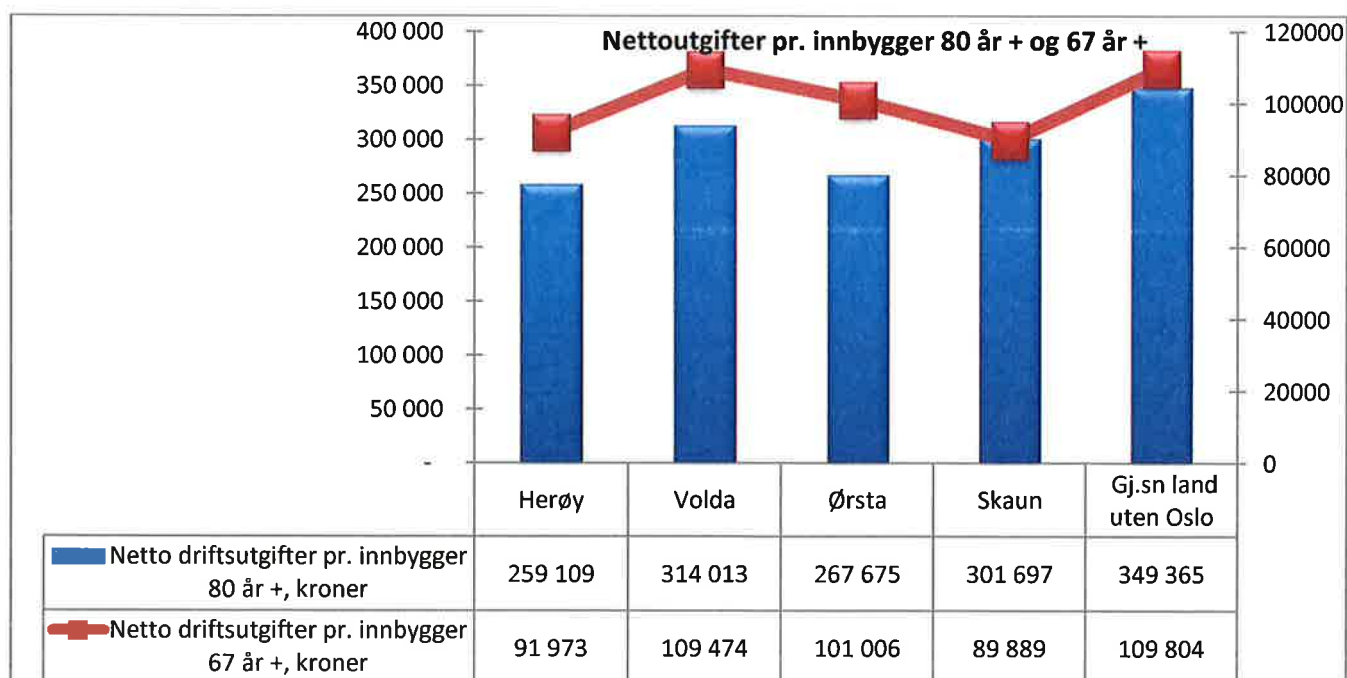
Som vi ser av delkostnadsnøkklene for pleie og omsorg ligger Ørsta høyest med 16 % over landsgjennomsnittet, mens Skaun ligger klart lavest med et behov som er 14 % under landsgjennomsnittet. Herøy har et behov som ligger 7,9 % over landsgjennomsnittet.

Sammenligner vi den andelen som pleie- og omsorgsbudsjettet utgjør av kommunens totale driftsbudsjett, ligger Herøy altså nest lavest i utvalget. Men ser man på forholdet mellom disse to tallene (dvs avstanden mellom de punktene) så får man et interessant tall:



Ved å dividere disse tallene med hverandre får vi et uttrykk for hvordan de ulike kommunene *prioriterer denne sektoren i forhold til størrelsen på målgruppa* (jo høyere tall man får, jo høyere prioriterer man). Som vi ser over er det Herøy som ligger klart lavest av kommunen i utvalget med en faktor på 2,5. Skaun har 2,9 mens Volda og Ørsta ligger omtrent som landsgjennomsnittet (3,2). Dette betyr at tilgangen på tjenester og ressurser er lavere i Herøy enn i øvrige kommuner for gruppa 80 +.

I KOSTRA opereres det med nøkkeltall for to aldersgrupperinger: netto driftsutgifter pr innbygger 67+ og netto driftsutgifter pr innbygger 80+. Sammenligner disse to får vi følgende bilde:

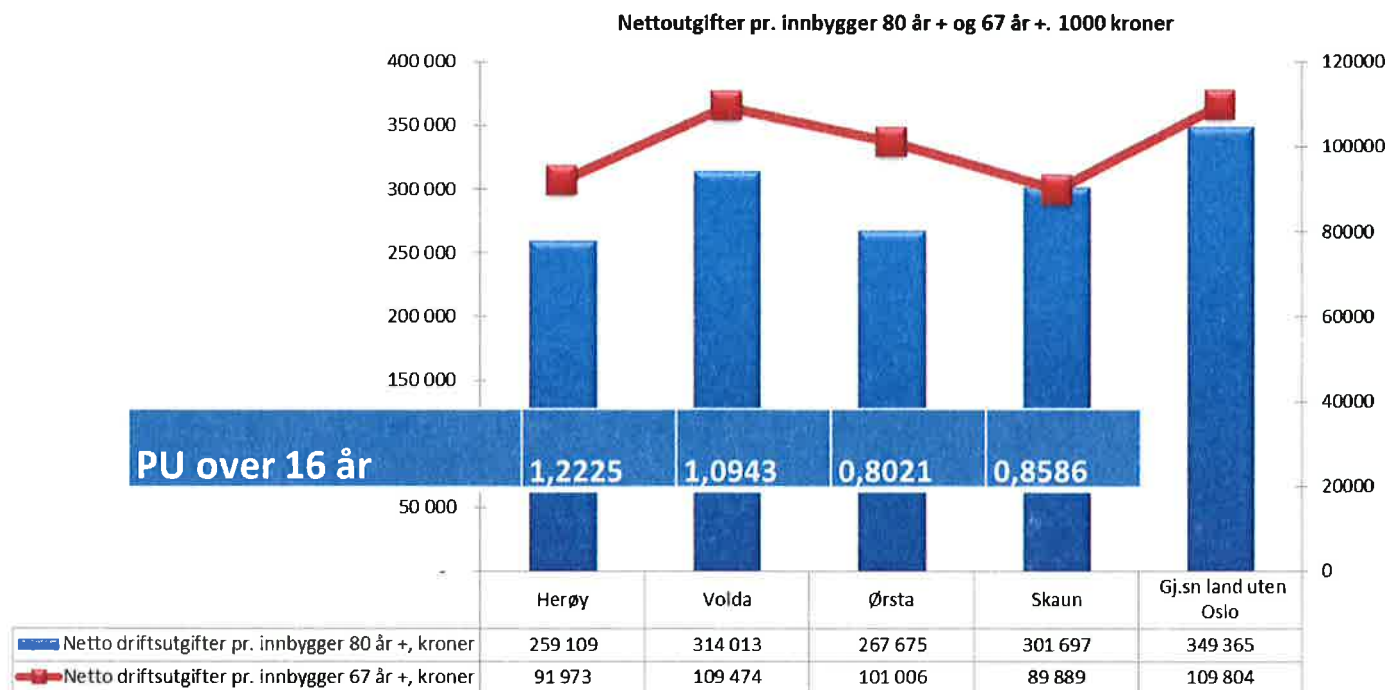


Herøy kommune bruker kr 259 109 pr innbygger i gruppen 80+ som er lavest i utvalget sammen med Ørsta (kr 267 675). Hvis vi forholder oss til innbyggergruppen 67+ (alle kostnader til PLO delt på antall innbyggere over 67 år), er det Skaun som ligger lavest med kr 89 889, som er like under Herøy som bruker kr 91 973. Målt i forhold til begge målgrupper er det Volda som ligger klart høyest.

Variasjonen mellom ulike kommuner i netto driftsutgifter pr innbygger over 67 år og over 80 år i diagrammet varierer noe, og vil normalt skyldes en eller flere av følgende faktorer:

- × Ulik vektning mellom hjemmetjeneste og institusjonstjeneste
- × Forskjell i årsverk/kostnad pr bruker
- × Ulik prioritering/tilgjengelighet/dekningsgrad til tjenesten generelt, spesielt sykehjem
- × Omfanget av tjenester til psykisk utviklingshemmede/funksjonshemmede

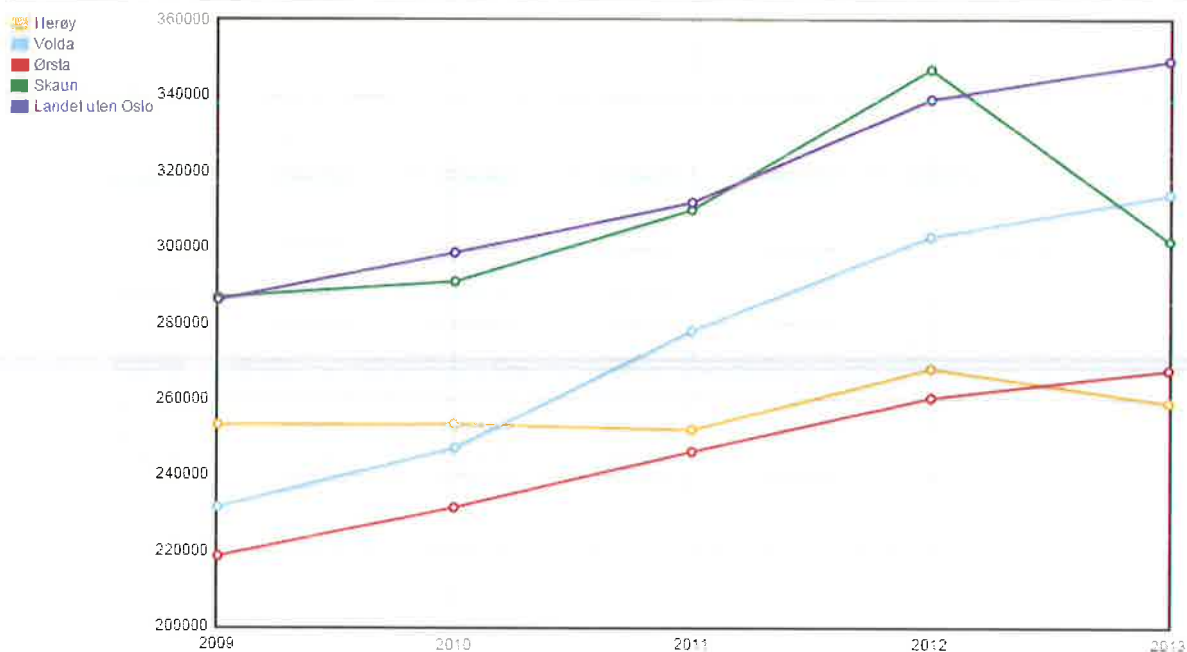
Når man ser på disse tallene, så må man også være klar over at her inngår også kostnadene til yngre funksjonshemmede/mennesker med psykisk utviklingshemming. Det vil si at man tar alle kostnadene – inklusiv kostnadene til psykisk utviklingshemmede – og deler på antall innbyggere over 67 år eller innbyggere over 80 år. Når hver bruker i inntektssystemet i utgangspunktet har en beregnet kostnadsnøkkel på ca 576', så spiller det stor rolle hvor mange brukere man har i denne kategorien for å forklare variasjonen i bruttotallene.



Hver psykisk utviklingshemmet over 16 år utløste for 2013 altså et rammetilskudd fra staten på ca kr 576 000. Som vi ser over har Herøy kommune flere brukere enn Volda, Ørsta og Skaun. Herøy har 22,25 % flere enn landsgjennomsnittet mens Volda har 9,4 % flere enn de skulle hatt hvis man var på landsgjennomsnittet. Ørsta har 20 % færre og Skaun 14,2 % færre enn landsgjennomsnitt. Hvis Herøy skulle hatt samme antall bruker som Ørsta måtte man hatt 13 færre bruker i denne kategorien, noe som ville utløst en reduksjon i rammetilskuddet tilsvarende kr 22 786 pr innbygger over 80 år. Korrigert for dette, er utgiftsnivået i Herøy altså ned til kr 236 322 innbygger over 80 år. Med andre ord; *Herøy er den kommunen som prioriterer eldreomsorgen klart lavest av disse kommunene.*

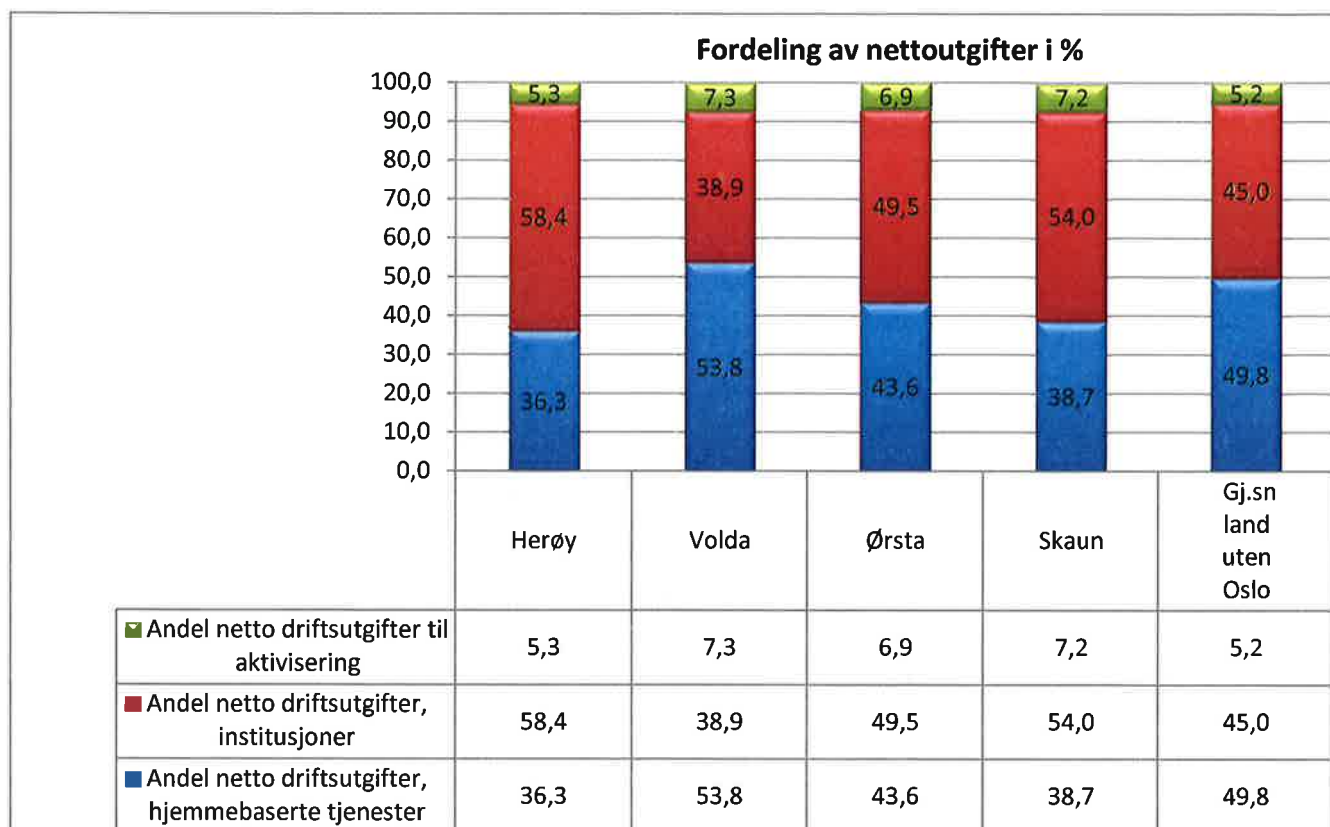
Tar vi for oss utvikling for tjenesten over tid, så får vi følgende bilde:

Tidsserie for Netto driftsutgifter, pleie og omsorg pr. innbygger 80 år og over, konsern



I diagrammet presenteres tallene for gruppen 80+ i perioden 2009 – 2013. Herøy lå i 2009 middels i utvalget av kommuner og brukte samlet 14,6 millioner mindre enn landsgjennomsnittet på pleie og omsorg målt i antall innbyggere over 80 år. I 2013 bruker Herøy minst av kommunene i utvalget og avstanden til landsgjennomsnittet hadde økt til 40,2 millioner. Det vil si en produktivitetsforbedring på 25,6 millioner (tallene er ikke indeksregulert fra 2007 til 2013 og regent ut i fra antall eldre over 80 år i 2013).

Dersom vi ser på tjenesteprofilen (sammensetningen av tjenesten) får vi følgende bilde:

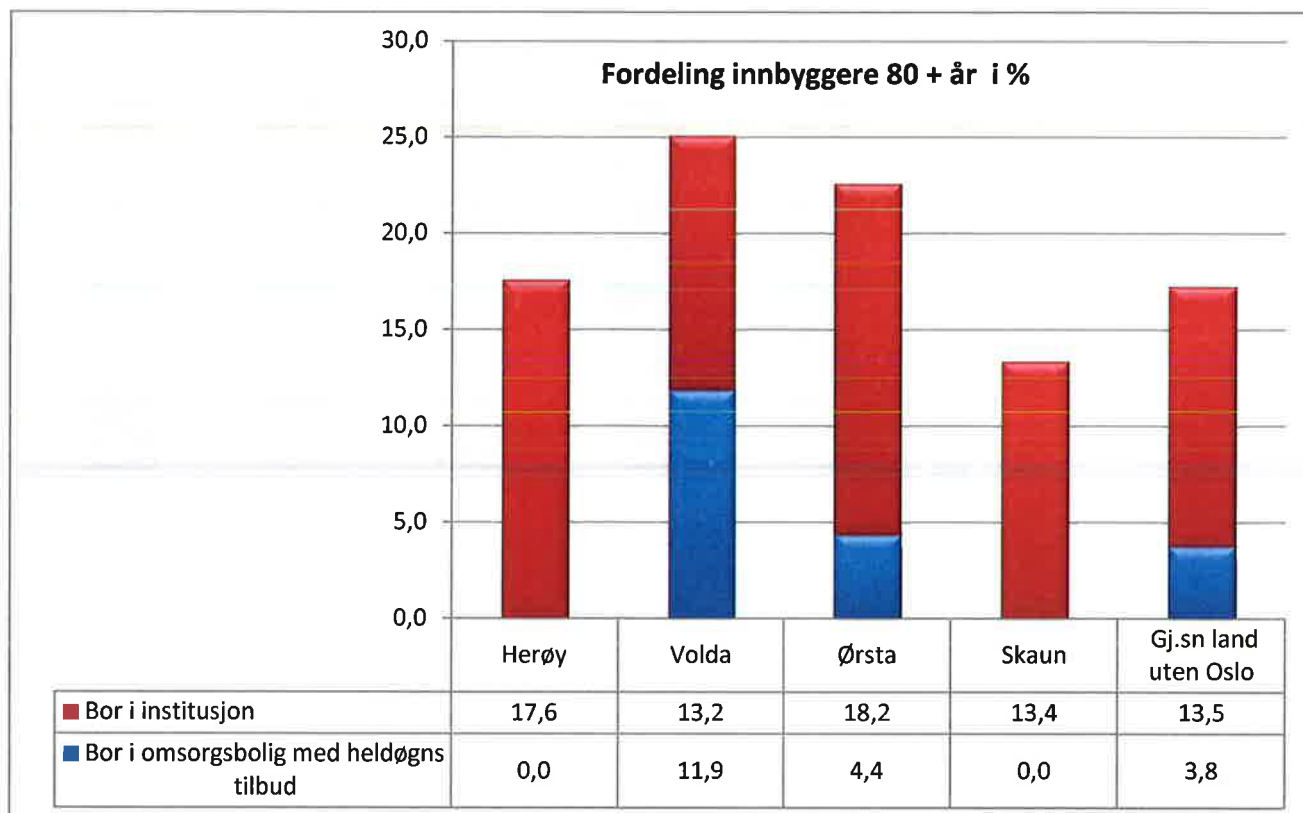


Fordelingen av netto driftsutgifter til pleie og omsorg mellom institusjonstjenesten, hjemmetjenesten og aktivisering viser at Herøy hadde:

- × Lavest i utvalget mht andel til aktivisering – 5,3 %
- × Høyest i utvalget til institusjonstjenesten – 58,4 %
- × Lavest i utvalget til hjemmetjenesten – 36,3 %

Generelt kan man si at i et økonomisk perspektiv bør man søke å begrense bruken av institusjonsplasser. Institusjonsplasser er svært dyrt, og ofte er det slik at man både kan få bedre og billigere tjenester ved i større utstrekning å satse på hjemmebasert omsorg, forutsatt at man ikke overstiger et gitt timetall pr bruker i hjemmetjenesten. For Herøy sin del ser dette allikevel ikke ut til å stemme, da man har en høy andel institusjonsplasser, men samtidig lave enhetskostnader.

Det neste vi ser på er derfor omfanget av heldøgns tilbud om omsorgsplasser i institusjon og heldøgnsbemannede boliger:



Som vi ser av diagrammet over har Volda og Ørsta satset på boliger med heldøgns bemanning, mens Herøy og Skaun ensidig har satset på en institusjonsbasert profil. Ørsta ligger høyest i utvalget mht andel innbyggere over 80 som bor i institusjon med 18,2 %, mens Skaun ligger nest lavest med en andel på 13,4 %.

KOSTRA bruker korrigerede brutto driftsutgifter pr bruker/plass for produktivitet. Korrigeringen består av at driftsutgiftene, inkludert avskrivninger ved egen tjenesteproduksjon, er korrigert for dobbeltføringer som skyldes viderefordelingen av utgifter/internkjøp mv. pr bruker. Indikatoren viser dermed enhetskostnadene eller produktiviteten ved den aktuelle tjenesten. Normalt vil variasjoner i slike driftsutgifter følge antall årsverk pr bruker. Følgende er normalt bestemmende for ressurser pr bruker for tjenesten samlet sett:

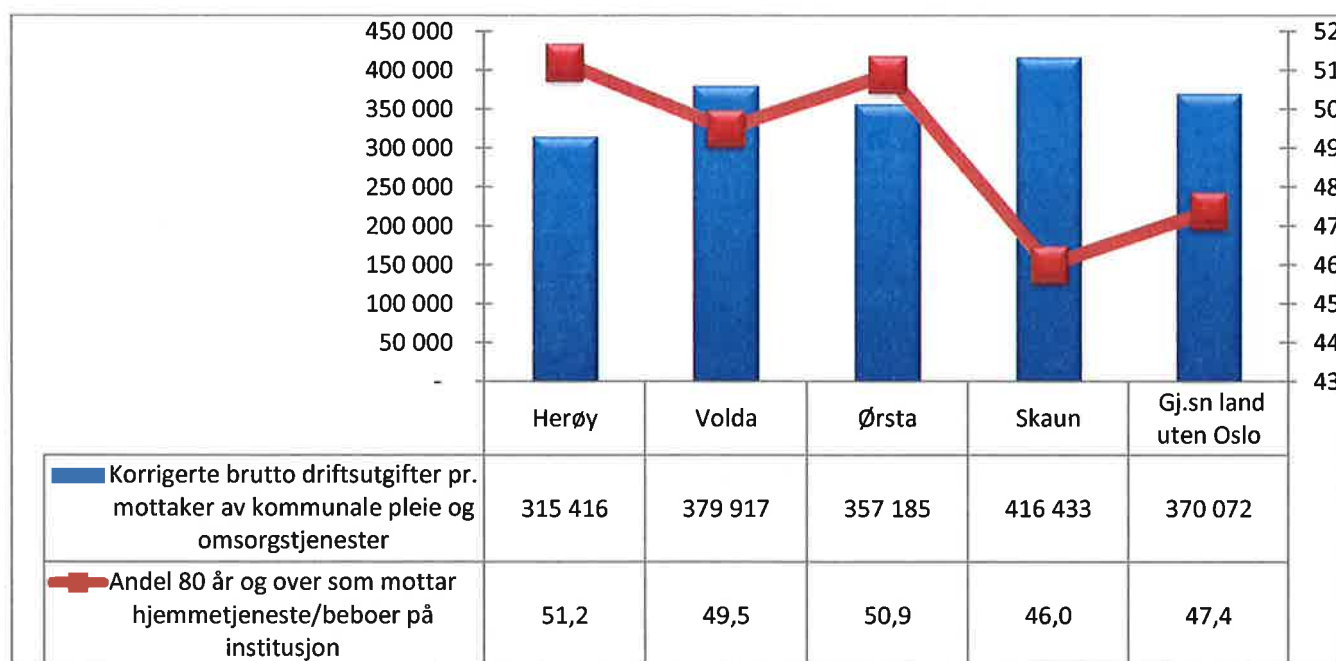
- × Fordelingsprofilen mellom institusjons- og hjemmetjeneste
- × Alderssammensetning av eldre over 67 år, da pleiebehovet stiger med økt alder
- × Det generelle pleiebehovet i brukergruppen

- × Andel ressurskrevende brukere og antall psykisk utviklingshemmede (i gjennomsnitt går omtrent 60 % av kostnadene til hjemmetjenestene til brukere under 67 år/psykisk utviklingshemmede)
- × Lokale prioriteringer avhengig av "behov" eller terskel for å få tildelt tjenester

Andre forhold som også påvirker nivået på korrigerte brutto driftsutgifter vil være:

- × Utdanningsnivå og ansiennitet hos personalet
- × Størrelsen på institusjonene

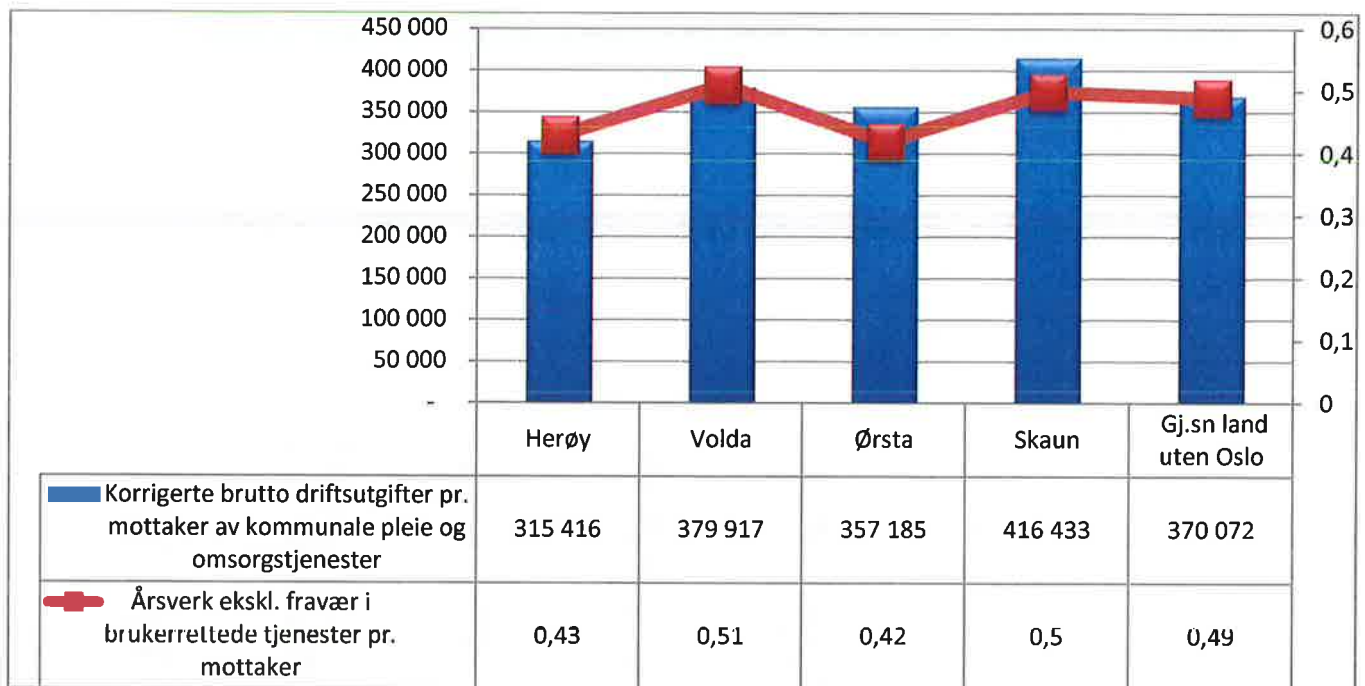
Ser vi på korrigerte brutto driftsutgifter for tjenesten samlet har vi følgende bilde:



Ser vi først på andelen av de over 80 + som mottar tjenester fra pleie og omsorgssektoren utgjør denne 51,2 % i Herøy. Dette høyest men bare marginalt høyere enn Volda (49,5) og Ørsta (50,9). Skaun ligger lavest av kommunene med 46 %. I pleie og omsorgstjenesten er *terskelen for å få tildelt tjenester* en av den viktigste driveren for kostnader. Ønsker Herøy å redusere kostnadsnivået enda mer, så er det første man må gjøre å heve terskelen for å tildele tjenester til innbyggere over 80 år.

Ser vi så på korrigerte brutto driftsutgifter pr mottaker ligger denne klart laves i utvalget for Herøy på kr 315 416 og dermed med best produktivitet i utvalget (her må vi huske på at tallene ikke korrigeret for PU slik at de i realiteten er enda lavere enn

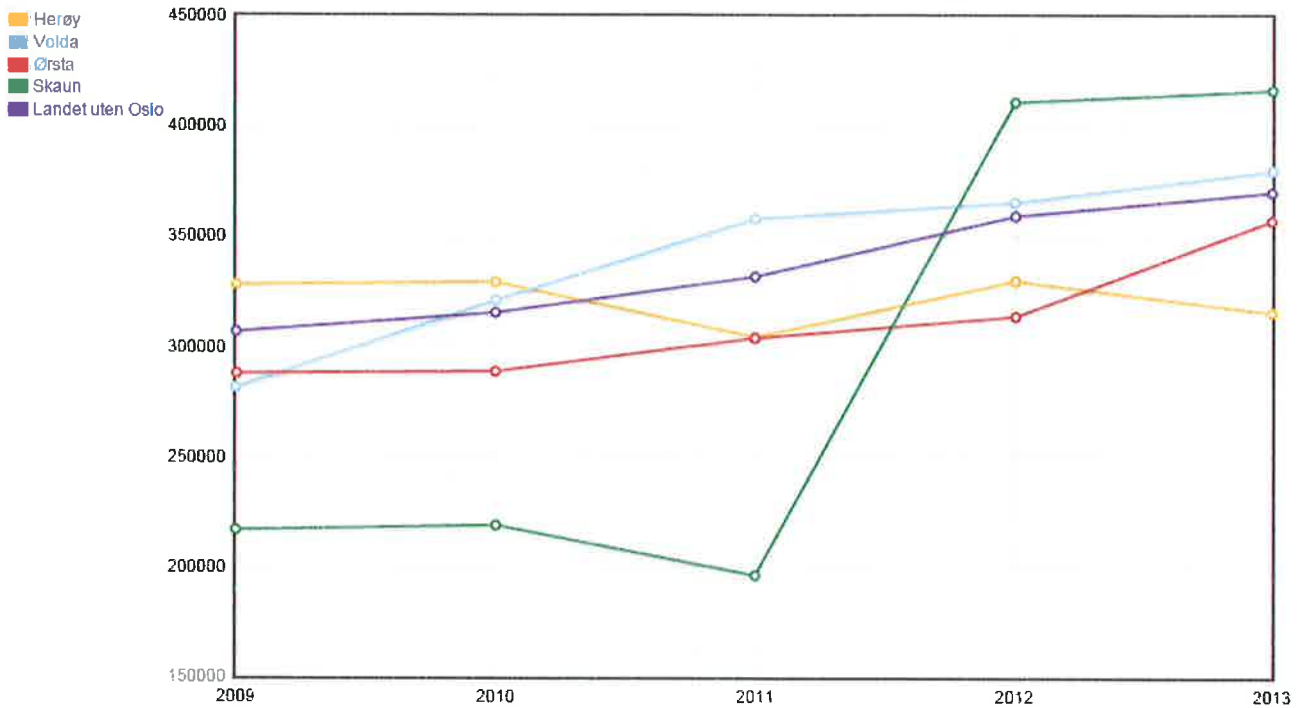
det som fremkommer her). Høyest i utvalget ligger Skaun på kr 416 433. Når det gjelder *brutto driftsutgifter* må man være klar over at her inngår også kostnader til særlig ressurskrevende brukere før refusjonen fra staten trekkes fra. Dette kan tidvis gi betydelige utslag på bruttokostnadene.



Når vi sammenstiller prisen per bruker i pleie- og omsorg med årsverkstallene ser vi at det er en nær sammenheng her. Kommunene med lavest produktivitet har flest ansatte (årsverk pr bruker). Herøy og Ørsta har best produktivitet og lavest nivå på årsverk pr mottaker. Volda og Skaun ligger med dårligst produktivitet og har høyest antall årsverk pr mottaker.

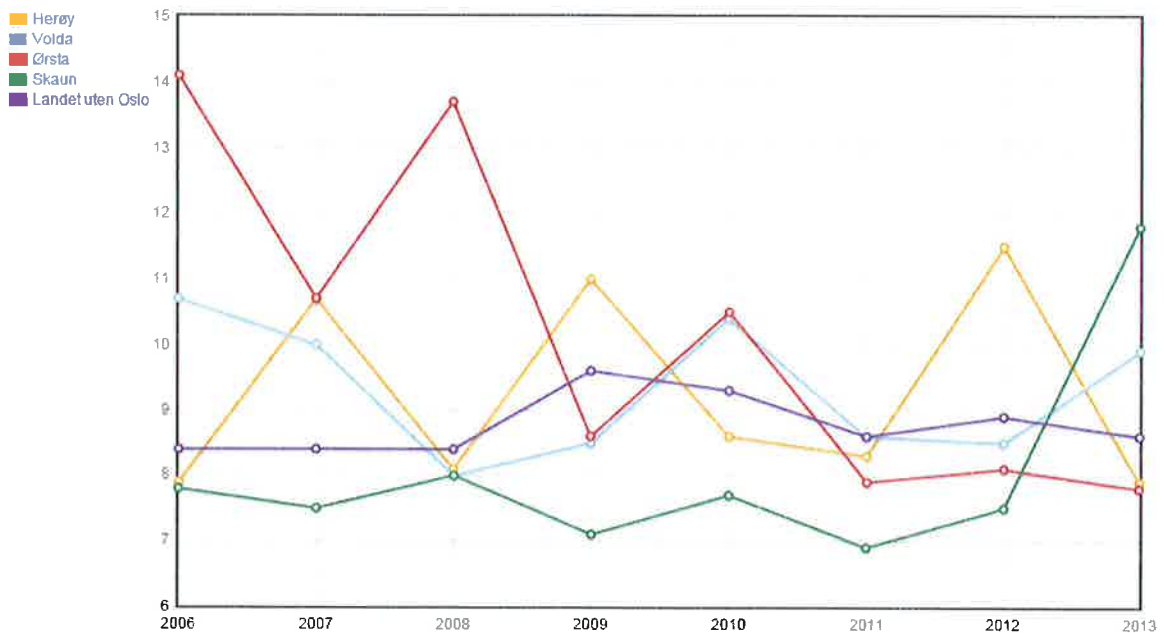
Også når det gjelder utviklingen for korrigerte brutto driftsutgifter, ser vi at Herøy har gått fra dårligst til best produktivitet i perioden 2009 – 2013:

Tidsserie for Korrigerte brutto driftsutgifter pr. mottaker av kommunale pleie og omsorgstjenester, konsern

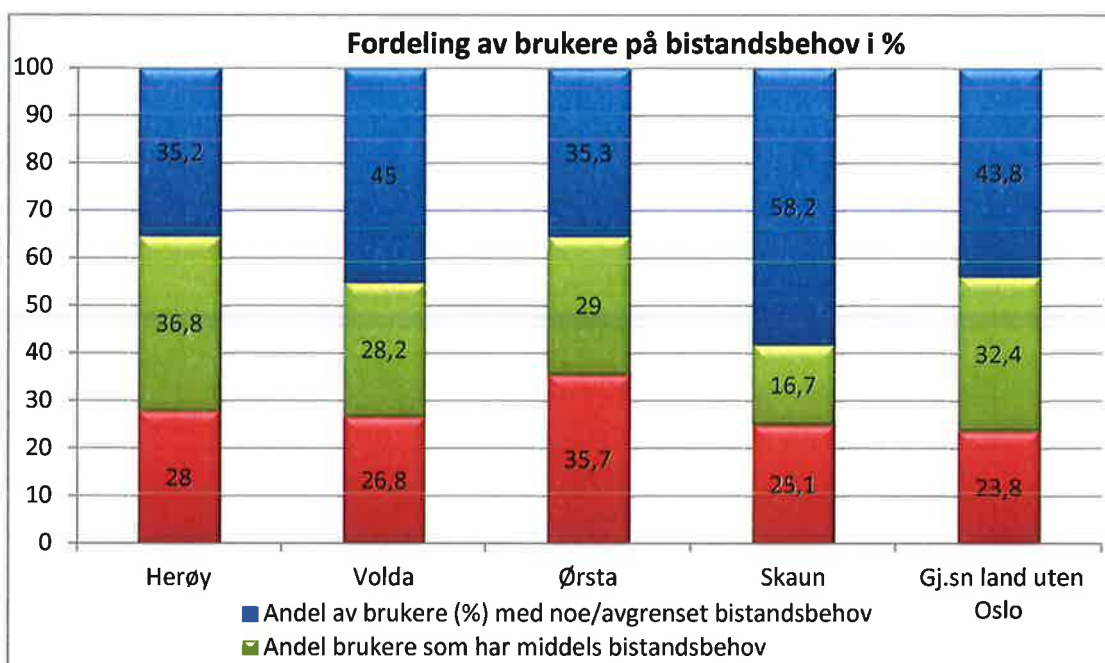


I 2012 hadde man et sykefravær på 11,3 % men dette er redusert til ca 8 % i 2013. Dette er meget bra!

Tidsserie for Andel legemeldt sykefravær av totalt antall kommunale årsverk i brukerrettet tjeneste



Ser vi så på profilen når det gjelder bistandsbehovet i brukergruppa, er den som følger:

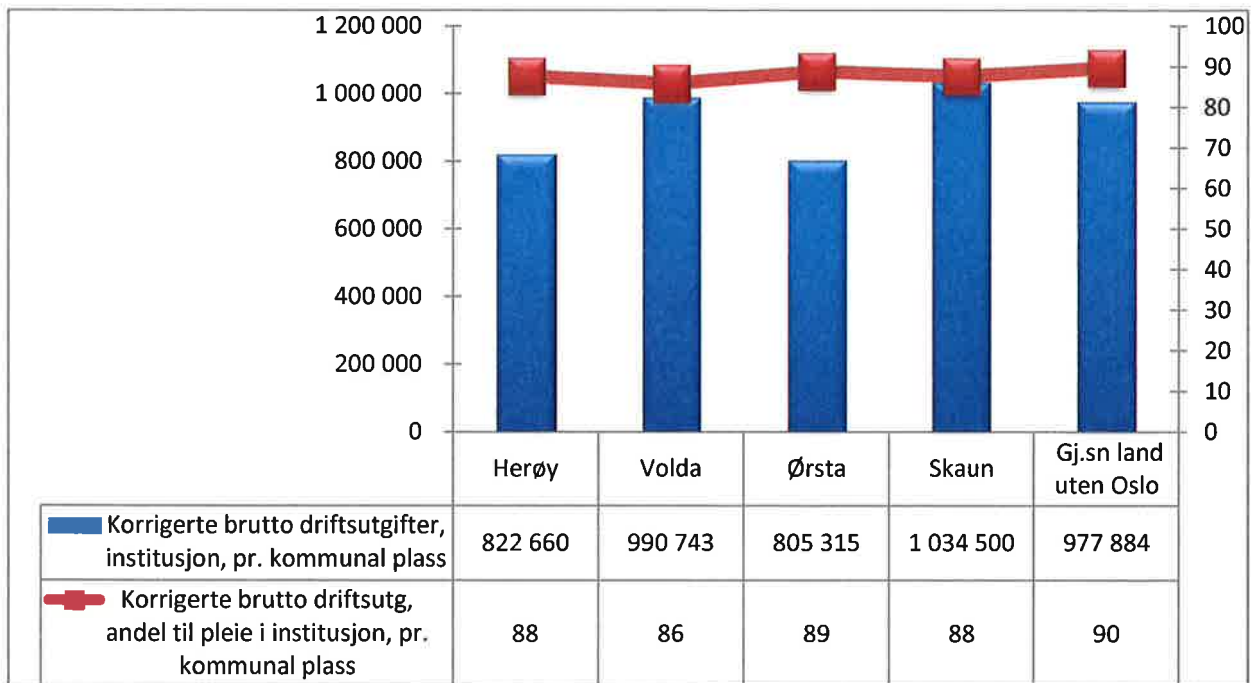


For Herøy sin del ser vi at omfanget på andel brukere med omfattende bistandsbehov er middels med 28 %. Dette er høyere enn Volda og Skaun, men lavere enn Ørsta som har høyest andel med 35,7 %.

Når vi ser at det er forskjeller mellom kommunene kan dette skyldes tre forhold. Det første er at det er en faktisk variasjon i behov. Den andre er den faglige vurderingen av hva som er omfattende behov eller ikke, og det tredje er vurderingen av hvilket omfang på tjenestetilbudet de ulike behovskategoriene utløser – bruken av omsorgstrappa. Her ser vi ofte at skjønnnet varierer ganske betydelig i mellom kommunene.

Institusjonstjenester

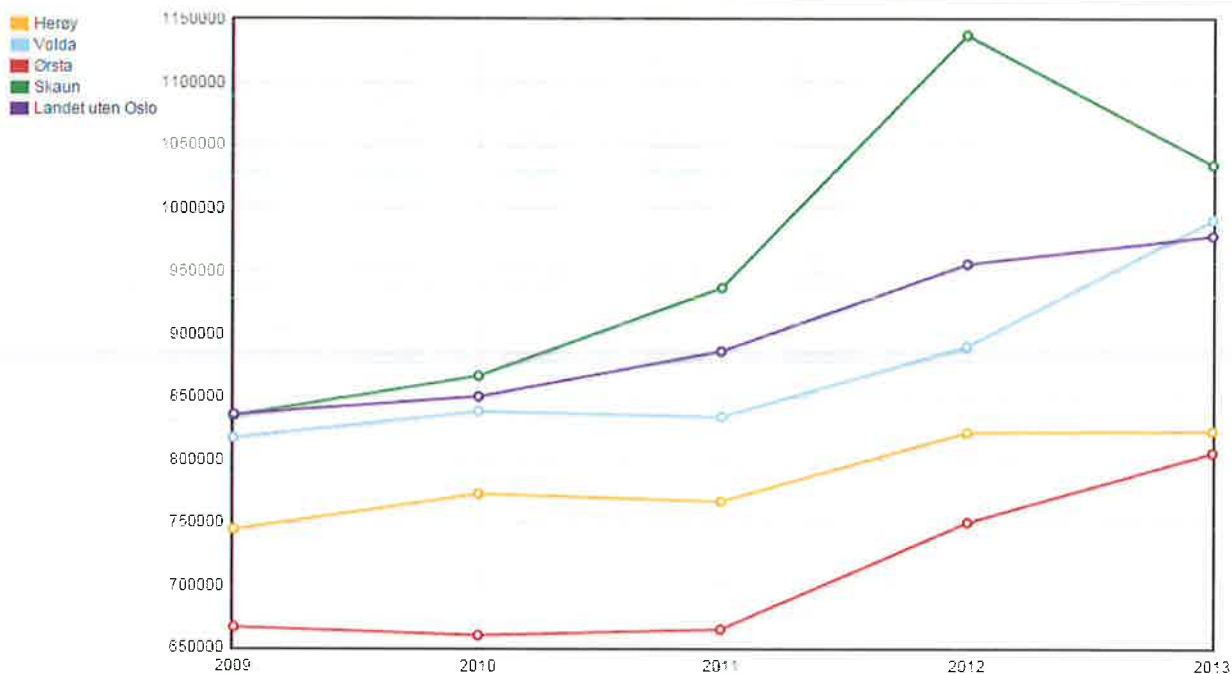
Neste skritt i rapporten blir å se nærmere på de ulike tjenesteområdene hver for seg, og første ut er den institusjonsbaserte delen av tjenesten. Diagrammet nedenfor sier noe om produktiviteten i den institusjonsbaserte tjenesten:



Linjen i diagrammet setter fokus på andelen som går til pleie pr kommunal plass utgjør den for Herøy 88 %, som middels i utvalget. Lavest i utvalget ligger Volda med 86 %, mens Volda ligger høyest med 89 %. Tallene her sier imidlertid ingen ting om omfanget og kvaliteten på tjenesten.

Søylene i diagrammet viser korrigerte brutto driftsutgifter pr kommunal plass for kommunene. Høyest andel her betyr lavest produktivitet i utvalget. Herøy har nest best produktivitet med kr 822 660 pr plass. Dårligst er Skaun med kr 1 034 500 pr plass.

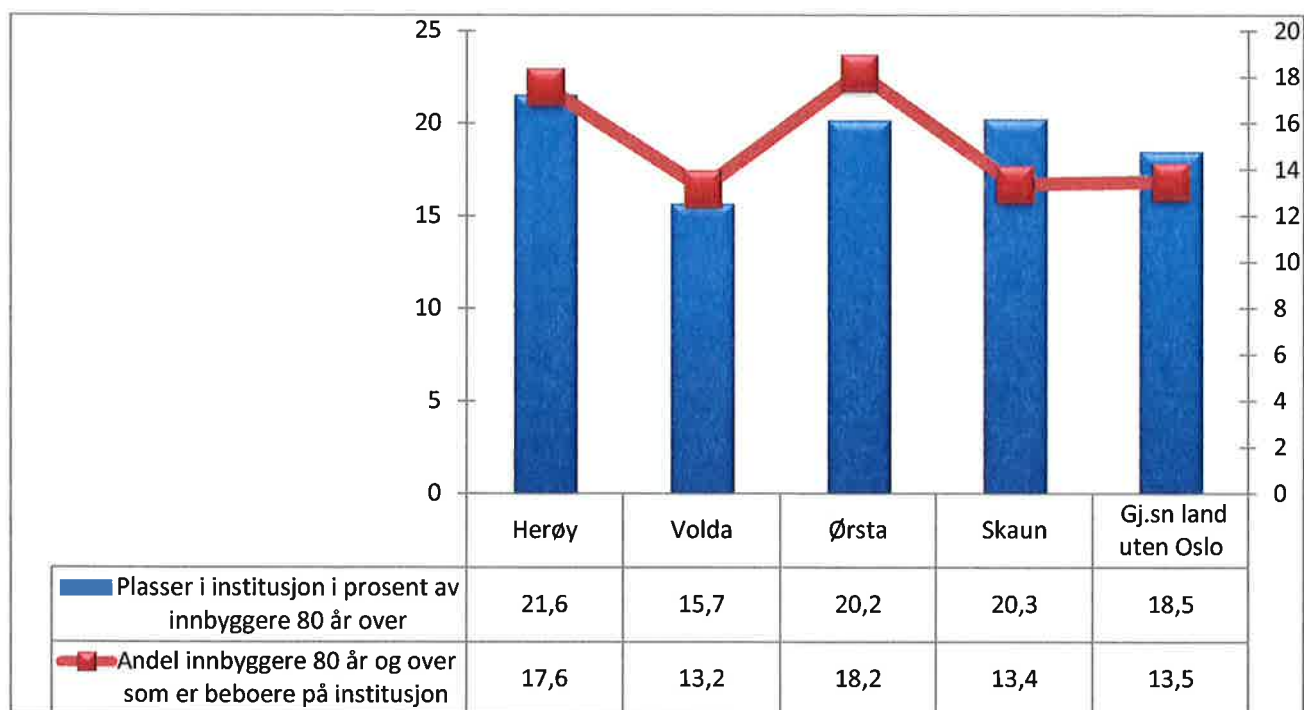
Tidsserie for Korrigerte brutto driftsutgifter, institusjon, pr. kommunal plass, konsern



Vi ser her at veksten pr plass i Herøy har vært lavere enn landsgjennomsnittet de siste 5 årene. Det betyr at produktivitsveksten har vært bedre/sterkere i Herøy enn i øvrige norske kommuner.

Korrigerte brutto driftsutgifter til institusjonsplasser må alltid sees i sammenheng med antallet institusjonsplasser man har. Har man svært få institusjonsplasser i en kommune så er de brukerne som er der svært syke og dermed er omsorgsbehovet svært stort. Det vil si at jo færre institusjonsplasser du har, desto høyere blir enhetskostnadene. Enhetskostnaden i Herøy er helt gjennomsnittlig sett i lys av at Herøy har så vidt mange institusjonsplasser.

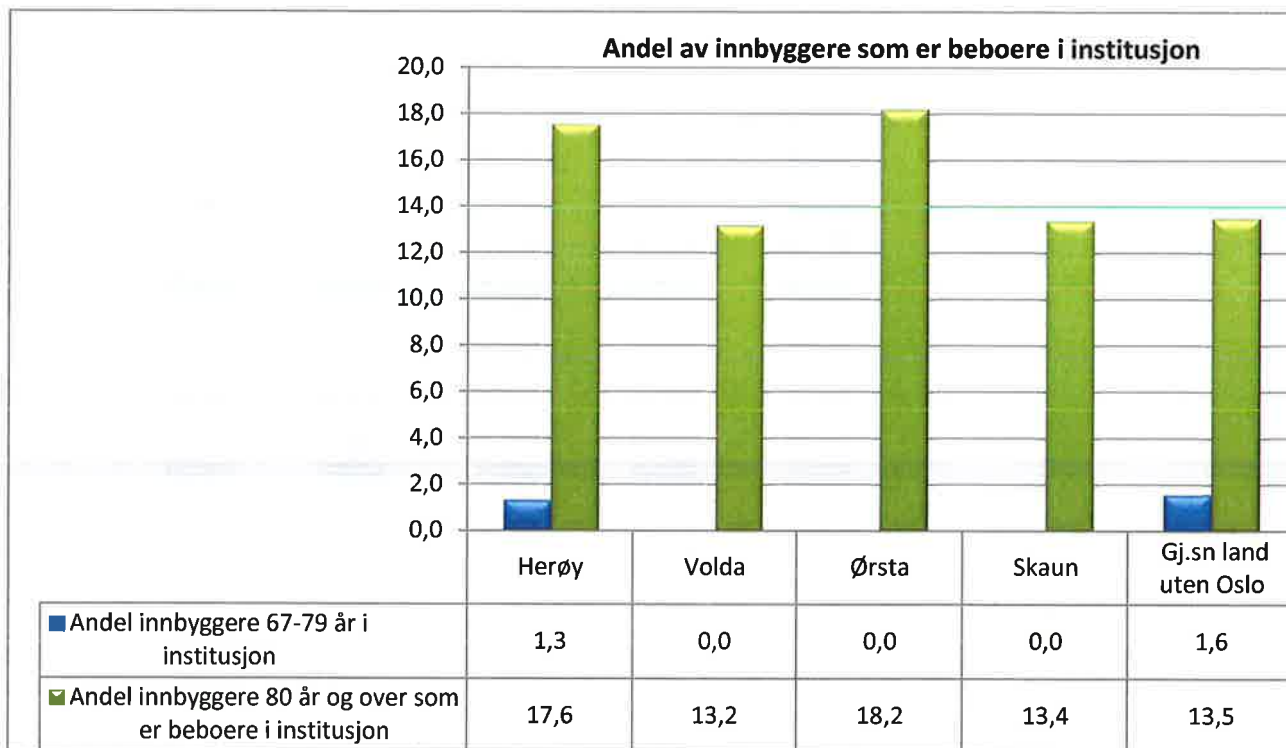
Grundigere analyser i KOSTRA viser at det i de fleste tilfeller er en nær sammenheng mellom det antallet plasser som en kommune har i forhold til antall innbyggere i aldersgruppen 80+, og den faktiske bruken av plassene og dekningsgraden for gruppen 80+. I diagrammet nedenfor ser vi at dette fremgår rimelig entydig for alle kommunene, med unntak for Skaun.



Ser vi først på andelen plasser i institusjon i forhold til andel innbyggere 80+ utgjør denne 21,6 % Herøy, som er høyest i utvalget. Lavest ligger Volda der man har plass til 15,7 % av innbyggerne over 80+ på institusjon.

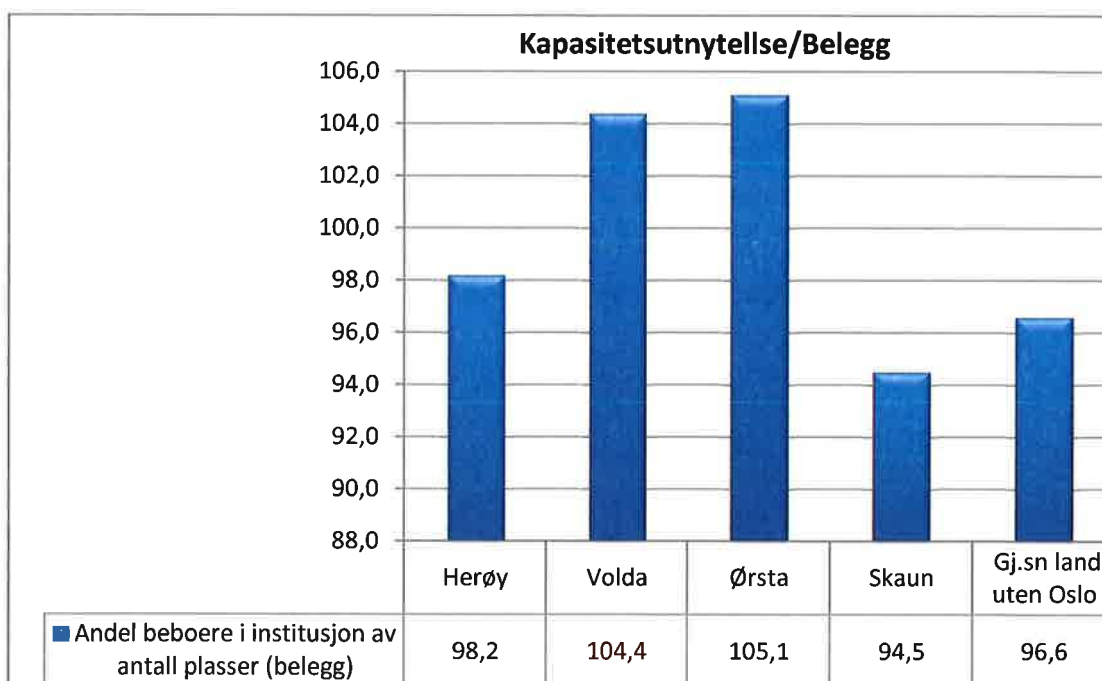
Ser vi så på hvor stor andel av de over 80 som bor på institusjon ligger Ørsta høyest i utvalget med 18,2 % av innbyggerne over 80 år som beboere i institusjon, mens Herøy følger tett etter med 17,6 %.

Ser vi på sammenhengen mellom disse to faktorene, ser vi at nivået på andel plasser og andel innbygger 80+ som bor på institusjon er disse normalt sammenfallende. Dette er dog ikke tilfelle i Skaun. Det fremgår ikke direkte av KOSTRA hva forskjellen mellom disse to tallene skyldes, men indirekte er det er nærliggende å tro at man enten har beboere under 80 år på institusjon, har ledige plasser, at man har overbelegg eller at man selger plasser ut av kommunen.



For Herøy sin del ser vi at forskjellen skyldes at kommunen har mange beboere i aldersgruppen 67-79 år. Øvrige kommuner har ikke rapportert at de har slike beboere. Dette betyr at plassene enten holdes ledig eller selges, eller at det er en feilrapportering.

Ser man på beleggsprosenten ser man at det er relativt store forskjeller:

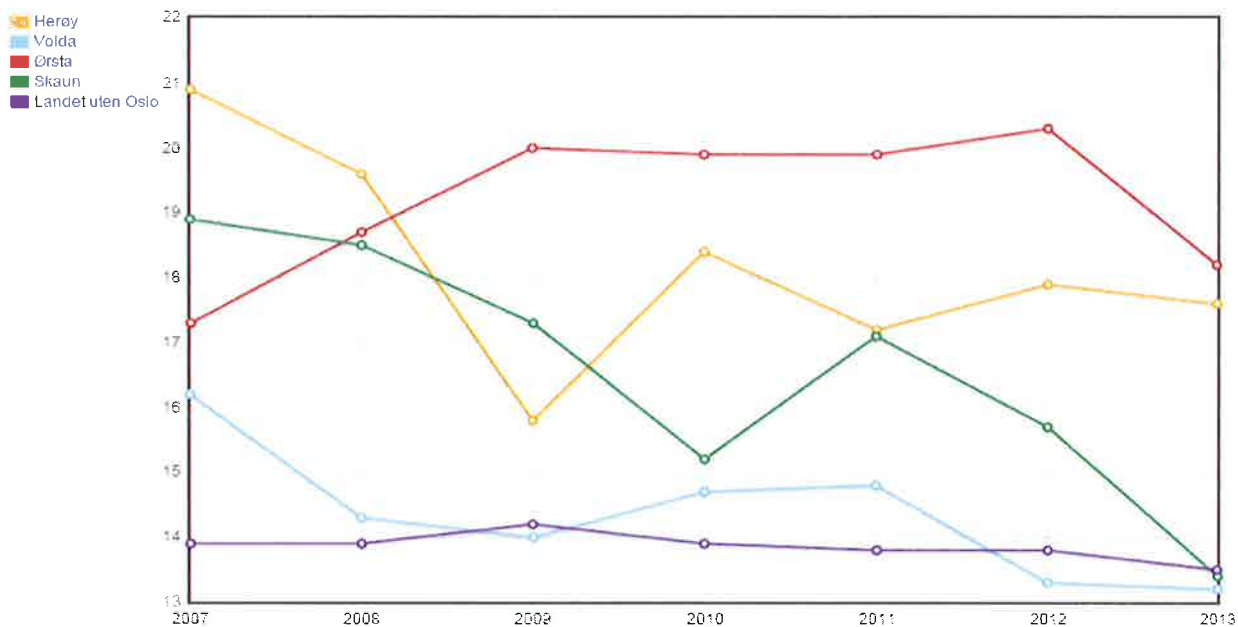


Herøy benytter bare 98,2 % av plassene, mens Volda og Ørsta har et lite overbelegg.

Dekningsgrader forteller hvor stor andel av eldre i ulike aldersgrupper om er beboere i institusjon ved utgangen av rapporteringsåret. Rapporteringen tar ikke hensyn til salg og kjøp av plasser, dvs hvor beboeren er hjemmehørende.

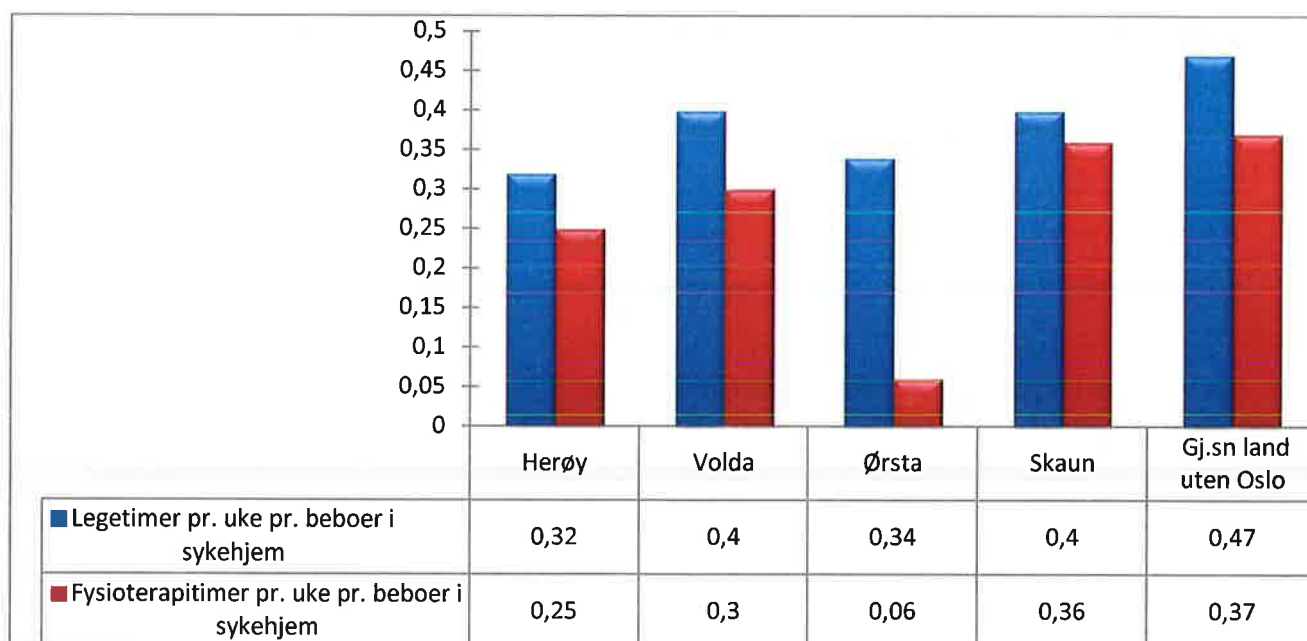
Se vi på den historiske utviklingen ser bildet slik ut:

Tidsserie for Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på institusjon



Andelen innbyggere 80+ som er beboere på institusjon har vært relativt stabil for Herøy kommune de siste fire årene på rundt 18 %. Dette er en korrigerings ned fra et noe høyere nivå i 2007 da 21 % av alle innbyggere over 80 år var beboere på institusjon.

Til slutt for institusjon ser vi på omfanget av tilgang til lege- og fysioterapitjenester:



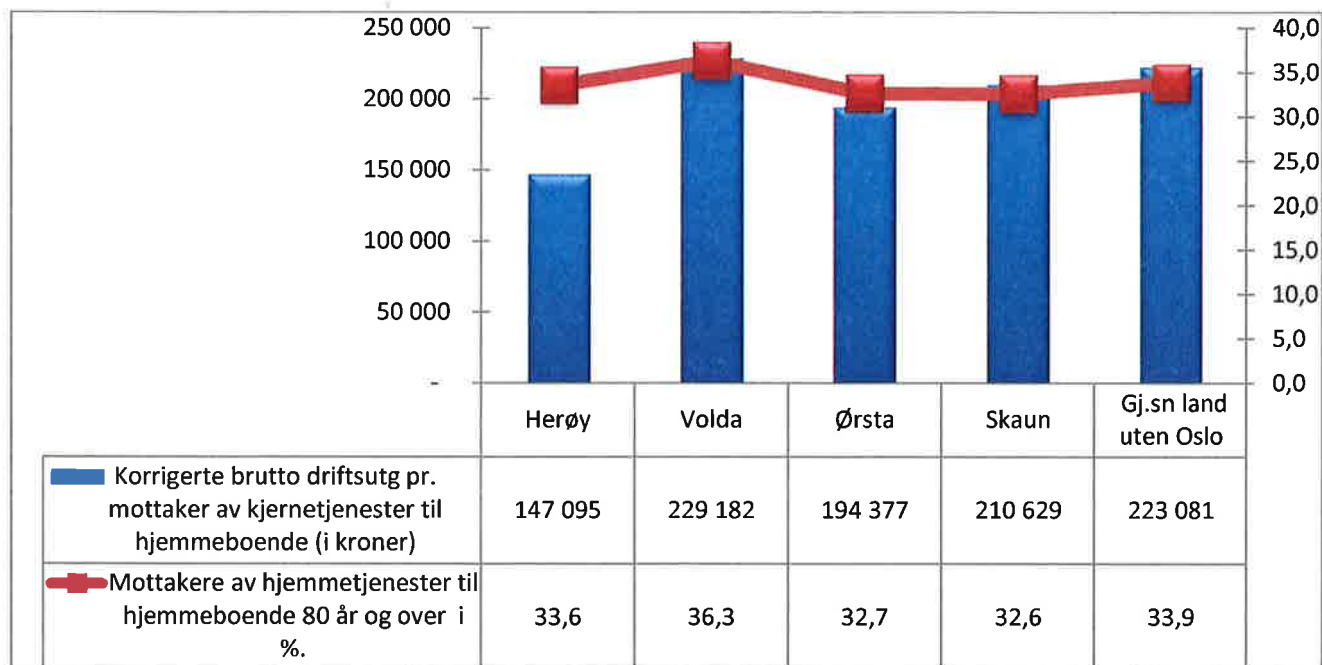
I Herøy er tilgjengeligheten til legetjenesten for institusjonsbeboerne i sykehjem på 0,32 legetimer pr uke pr beboer, som er lavest i utvalget. For fysioterapi er tilgangen 0,25 timer pr beboer pr uke som er middels i utvalget. Begge tall er dog godt under landsgjennomsnittet. Hvor vidt man bruker tid på rehabilitering, tilrettelegging og forebyggende tiltak fremgår ikke av tallene, men verdien av denne type virksomhet er at man i neste runde kan spare kommunen for direkte utlegg gjennom f.eks. høyere bruk av institusjonsplasser.

Det finnes ikke datagrunnlag som tilsier at pleiebehovet i ulike aldersgrupper er særlig forskjellig mellom kommunene. Forskjellen vil derfor hovedsakelig referere seg til nivået på tilbudet i hjemmetjenesten, ulike terskler for innleggelse mellom kommunene og antallet plasser i institusjon i forhold til antallet eldre 80+. Hva som er riktig nivå på antall institusjonsplasser avhenger av omsorgsfilosofien hos den enkelte kommune. Det er kommuner i Norge hvor mer enn 35 % av innbyggerne over 80 år bor på institusjon, og blant de som bruker minst er tallet mellom 3 og 4 % prosent.

Hjemmebaserte tjenester

KOSTRA bruker også korrigerede brutto driftsutgifter pr bruker som indikator for produktiviteten i hjemmebasert omsorg. Korrigeringen består av at driftsutgiftene, inkludert avskrivninger ved egen tjenesteproduksjon, er korrigert for dobbeltføringer som skyldes viderefordeling av utgifter/internkjøp mv. pr bruker.

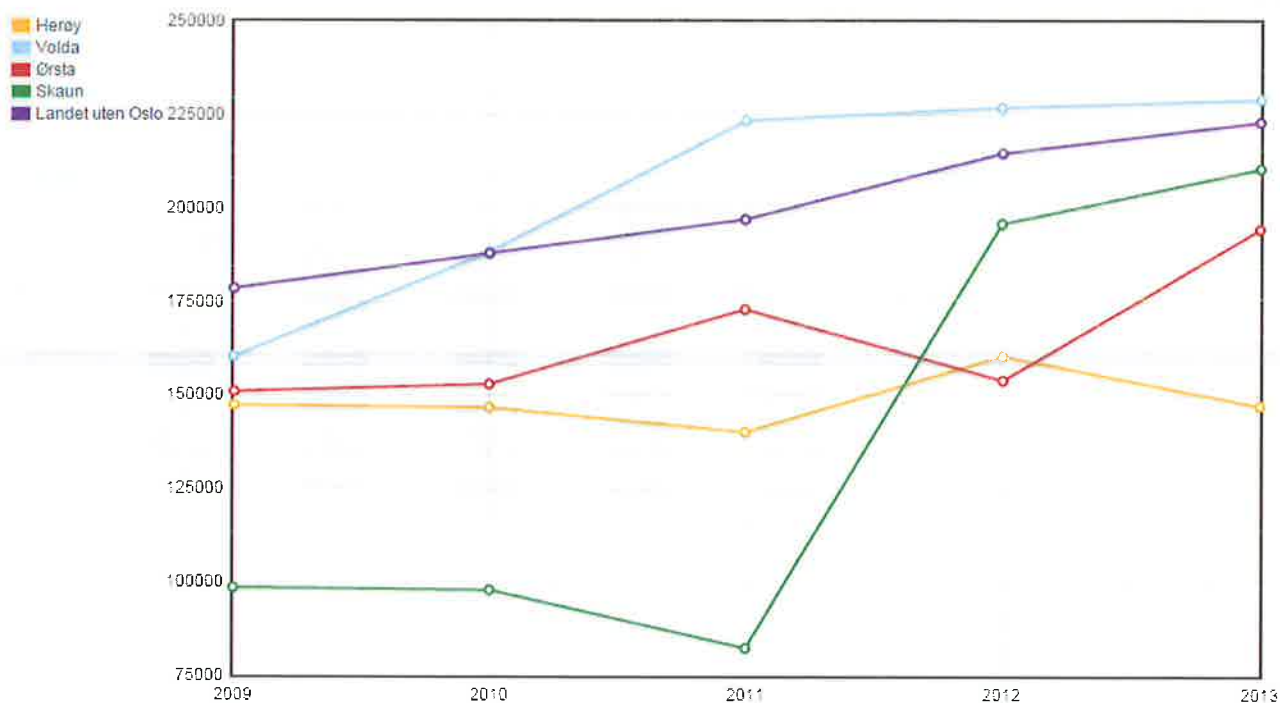
I diagrammet under er andelen innbyggere 67+ som mottar hjemmetjenester illustrert ved den røde linja, og korrigerte brutto driftsutgifter pr mottaker illustreres av de blå søylene.



Vi ser av søylene at Herøy kommune brukte kr 147 095 pr mottaker av hjemmetjenesten. Dette er klart lavest og Herøy har dermed best produktivitet i tjenesten. Landsgjennomsnittet ligger nest høyest i utvalget på kr 223 081, noe som skyldes at svært mange kommuner etter hvert har lagt om fra en institusjonsbasert omsorg til hjemmebasert (omsorgsboligbasert) omsorg. Ser vi på omfanget av de over 67 som mottar tjenester ligger dette på 33,6 % i Herøy, noe som er nest høyest i utvalget. Høyest ligger Volda med 36,3 %, noe som er naturlig da de hadde klart lavest andel av innbygger over 80 år på institusjon.

Tar vi så for oss utviklingen for hjemmetjenesten over tid, så får vi følgende bilde:

Tidsserie for Korrigerte brutto driftsutg pr. mottaker av hjemmetjenester (i kroner), konsern



Den historiske utviklingen i perioden 2007 – 2013 viser at bruttokostnadene i Herøy også når det gjelder mottakere av hjemmetjenester har vokst mindre enn landsgjennomsnittet i perioden.

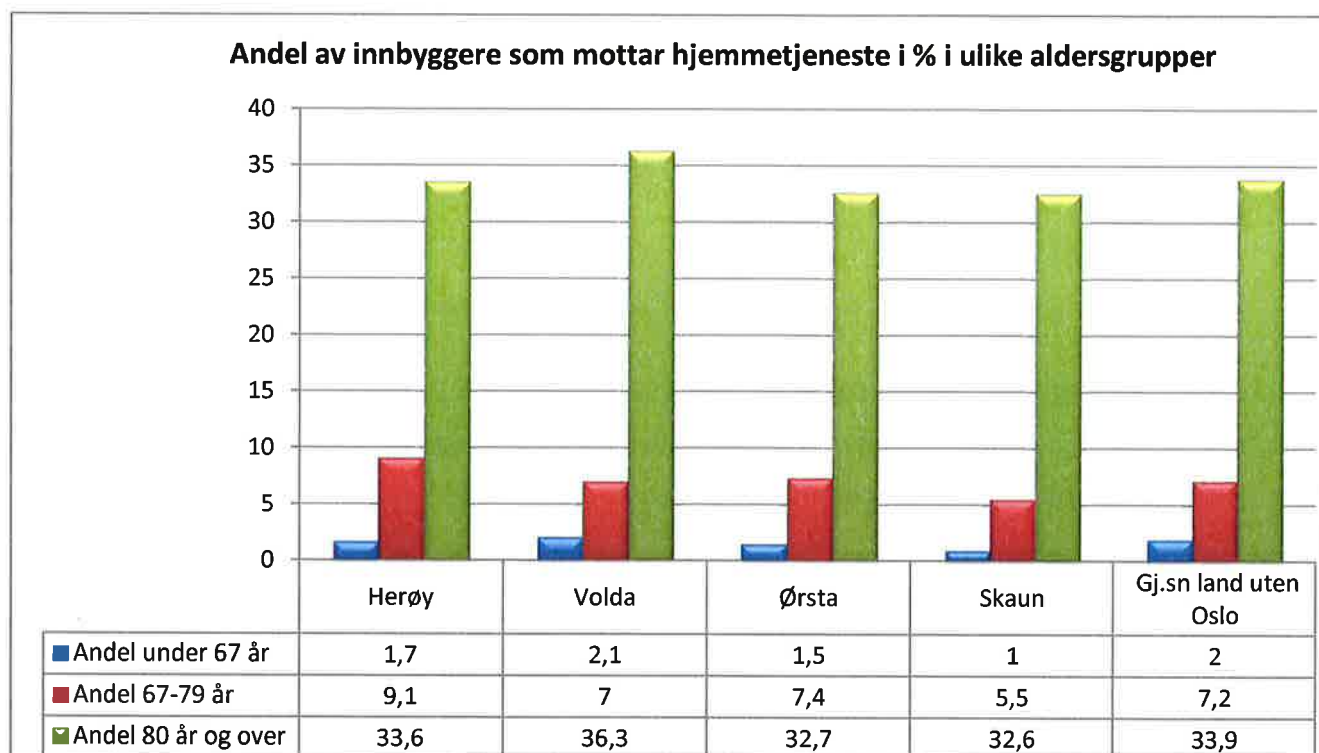
Korrigert bruttokostnad pr. bruker i hjemmetjenesten vil normalt variere med:

- * årsverk pr bruker, dvs. timetildelingen pr bruker
- * aldersfordelingen i kommunen og andel 80 år + i institusjon
- * andelen ressurskrevende brukere / PU
- * utdanningsnivå / ansiennitet hos ansatte, dvs. lønnskostnader
- * andel av det samlede antall årsverk som brukes direkte i tjenesteytingen / brukerkontakt vs. kjøring, administrasjon mv.
- * lokale prioriteringer for øvrig

I KOSTRA er det ikke foretatt noe skille mellom ulike brukergrupper i rapporteringen av korrigerte utgifter pr mottaker, men erfaringsmessig går en betydelig andel av hjemmetjenestens kostnader til brukere under 67 år og/eller PU i en kommune. Disse er vanligvis ikke mange i antall, men har ofte et desto mer omfattende pleiebehov. Det fins heller ikke indikatorer i KOSTRA som kan angi behovet for ressursinnsats til spesielt kostnadskrevede brukere. Som følge av dette er det derfor heller ikke mulig

å vurdere om kommunen har en tilstrekkelig ressursinnsats pr mottaker eller ikke. Kommunen kan få enda større innsikt i dette ved i større grad å vurdere egen registrering av IPLOS-data og timetildeling pr bruker sammenlignet med registrert pleiebehov.

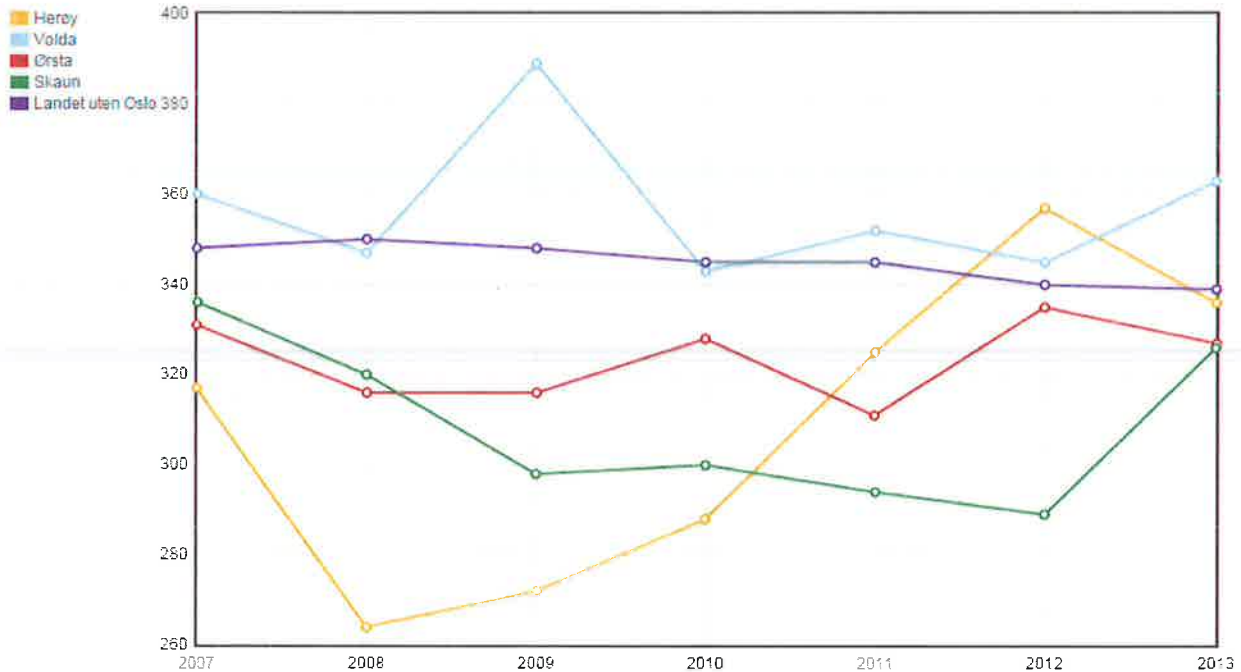
KOSTRA inneholder opplysninger om andel av innbyggere i ulike aldersgrupper som mottar tjenester og omfanget på bistanden. Ser vi først på fordelingen mellom de ulike aldersgruppene, har vi følgende bilde:



Ut fra dette bildet ser vi at Herøy, Ørsta og Skaun har en andel innbygger over 80 år som mottar hjemmetjenester omtrent på nivå med landsgjennomsnittet på 33,9 %. Volda skiller seg som nevnt over, litt ut med at 36,3 av innbyggerne over 80 år mottar hjemmetjenester. I aldersgruppen 67-79 er det Herøy som skiller litt ut med en høyere andel som mottar hjemmetjenester.

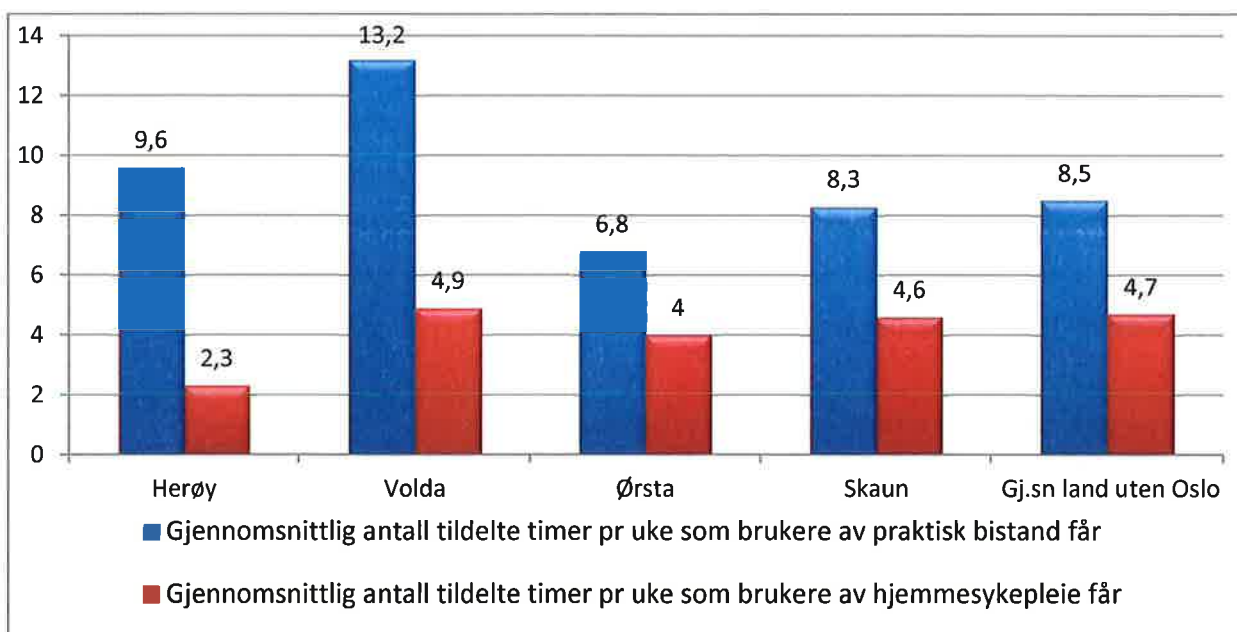
Ser vi på den historiske utviklingen finner vi følgende:

Tidsserie for Mottakere av hjemmetjenester, pr. 1000 innb. 80 år og over.



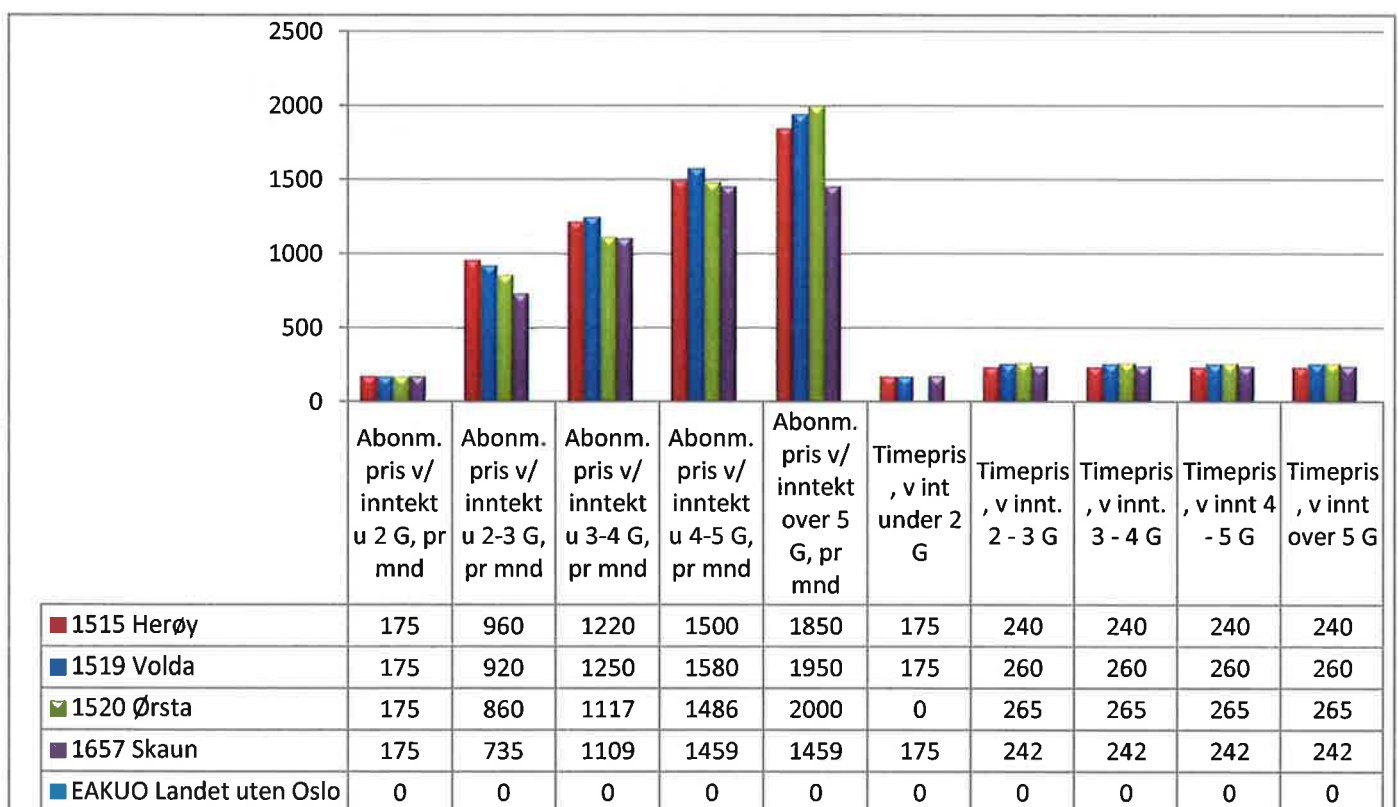
I perioden 2008- 2012 har det vært en kraftig vekst (noe som sannsynligvis må sees i sammenheng med reduksjonen av antallet over 80 år på sykehjem i samme periode), før det var en markant nedgang igjen fra 2012 – 2013.

Ser vi så på profilen når det gjelder antall timer praktisk bistand og hjemmesykepleie som mottakerne får, har vi følgende bilde:



Her ser vi at tildelingen pr mottaker varierer noe mellom kommunene i gruppa. I Herøy får brukerne av praktisk bistand gjennomsnittlig 9,6 timer pr uke, noe som er nest høyest i utvalget. Volda er den kommune som skiller seg ut her med 13,2 timer gjennomsnittlig pr bruker til praktisk bistand. Når det gjelder hjemmesykepleie, så er det noe mindre variasjoner mellom kommunene. I Herøy som ligger lavest får brukerne gjennomsnittlig 2,3 timer pr uke, i Volda 4,9 timer, i Ørsta 4 timer og i Skaun 4,6. Landsgjennomsnittet ligger på 4,7 timer pr uke. Hvis vi ser dette i sammenheng med andel over 80 år som bor på institusjon, så korrelerer dette perfekt: Herøy har høyest andel over 80 år på institusjon og lavest andel i hjemmesykepleien. Volda har lavest andel over 80 år i institusjon og høyest andel som mottar hjemmesykepleie.

Til slutt tar vi for oss brukerbetalingene for praktisk bistand så ser vi at det er relativt små forskjeller mellom kommunen når et gjelder brukerbetalingene:



6 Helsetjenester

Kapitlet omfatter følgende funksjoner:

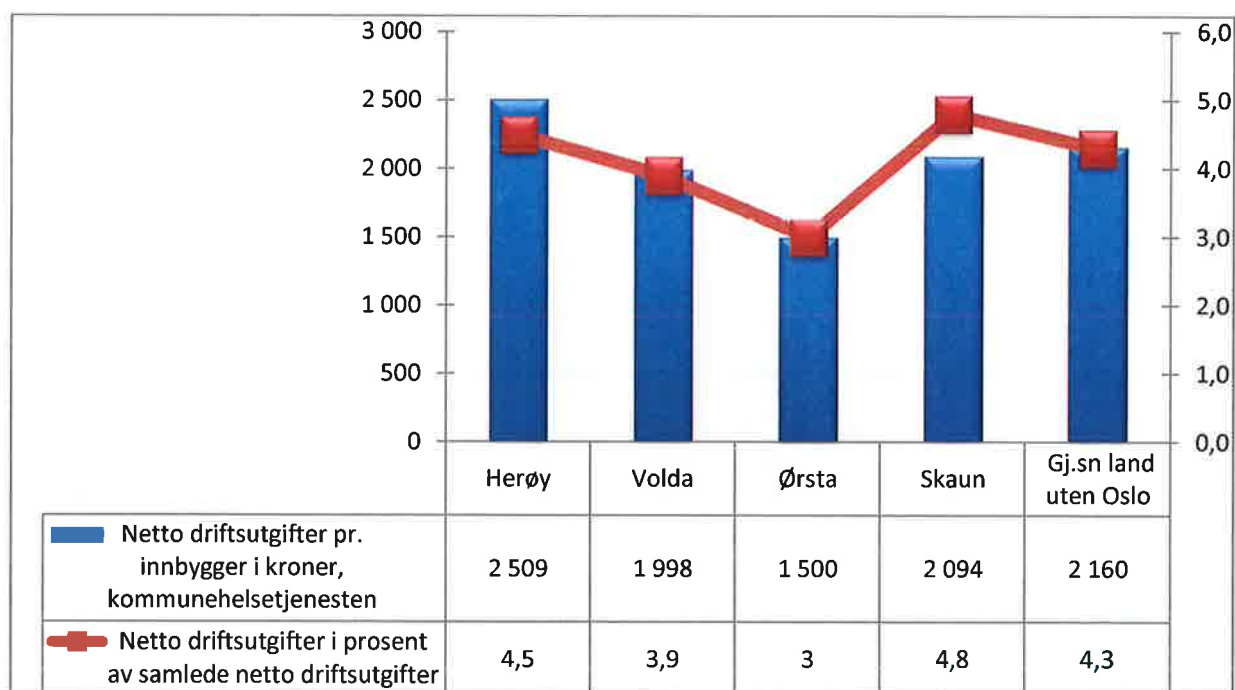
232 Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjeneste

233 Annet forebyggende helsearbeid

241 Diagnose, behandling og re-/ rehabilitering

I det første diagrammet her starter vi med å gi et bilde av hvordan kommunen prioriterer helsetjenester.

I diagrammet er netto driftsutgifter pr innbygger til helse vist på søylene og hvor stor andel disse utgjør i % av kommunens samlede utgifter illustreres ved hjelp av linjen:



Sammenlignet med pleie- og omsorgssektoren utgjør dette et betydelig mindre omfang av tjenester.

For Herøy ser vi at netto driftsutgifter pr innbygger er kr 2 509, noe som er klart høyest i utvalget. Ørsta ligger lavest i utvalget på kr 1500. Hadde man hatt samme utgiftsnivå som Ørsta, hadde Herøy brukt 8,9 mill mindre pr år på kommunehelse.

Ved gjennomlesning har administrasjonen i Herøy gitt følgende tilbakemelding:

Ved nærare gjennomgang av tala som ligg til grunn for rapportering frå og med 2012 til 2013 har vi funne store feilrapporteringar på funksjon 233.

Det er dei same feilane som er gjort for dei to åra. For 2012 er nettoutgiftane på 2.234.171 for høge for denne funksjonen. For 2013 utgjør den 2.703 932. Eg set her opp netto feilføringane for 2013 (det er dei same føringane for 2012 slik at eg set dei ikkje konkret opp.

Døgnopphald rus	1. 875 185
Krisesenter	399 607
Ref. veterinærtenester	149 640
Medfin. VTA	51 258
NAV øk. Soshjelp	75 104
Kommunal gjeldsrådg.	153 138
Samla	2.703 932

Når det gjeld funksjon 241

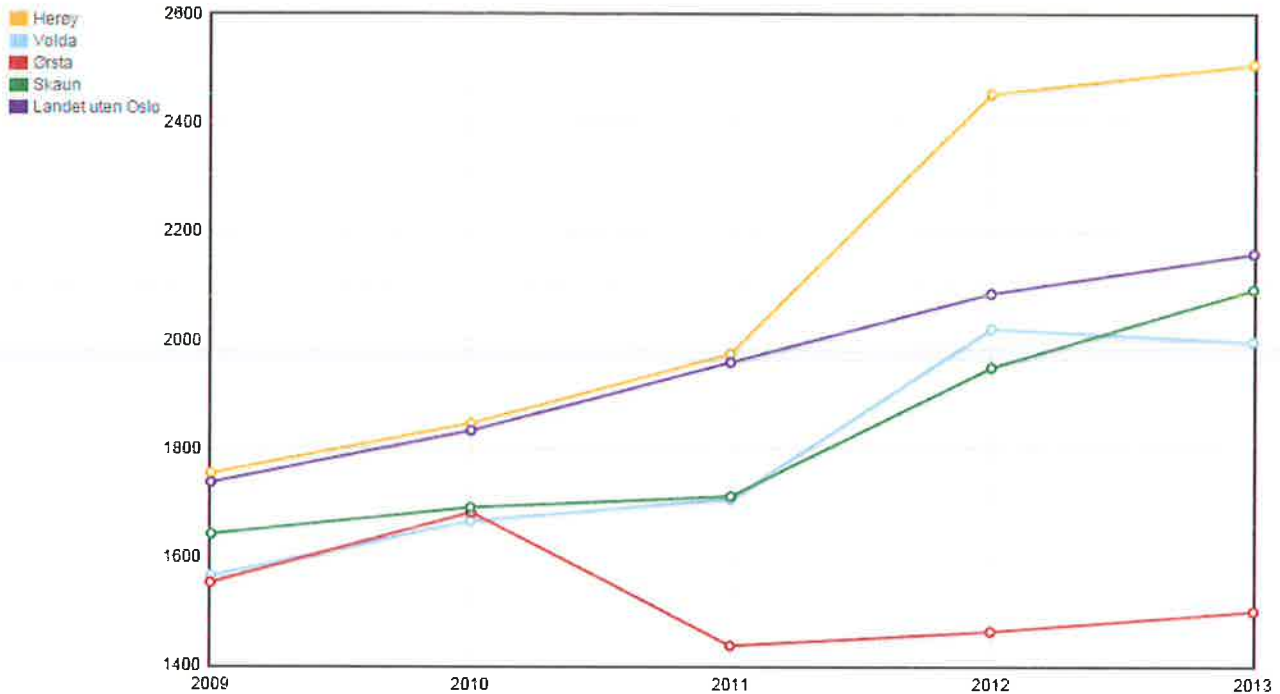
Legetenester innan institusjon er ført med 941 999 på 241 i 2013 dette skule vore ført på 253. I tillegg skule 350 540 på kommunal ergo- og fysioterapiteneste vore ført på 253. Samla set er det etter dette ført 1 292 539 for mye på funksjon 241 som skule vore ført på funksjon 253

Kostnader som er ført på 233 skule i stor grad skule vært ført på sosialtjenestene. Hvis man korrigerer KOSTRA-tallen for dette bruker Herøy kr 2 057 pr innbygger på helse, noe som er nest høyest i utvalget. Tallene på helseområdet er ikke korrigerert for disse feilføringene.

Av de samlede utgifter til kommunal tjenesteyting utgjør utgiftene til helse 4,5 % som sammen med Skaun (4,8 %) er høyeste andel i utvalget. Landsgjennomsnittet er på 4,3 %.

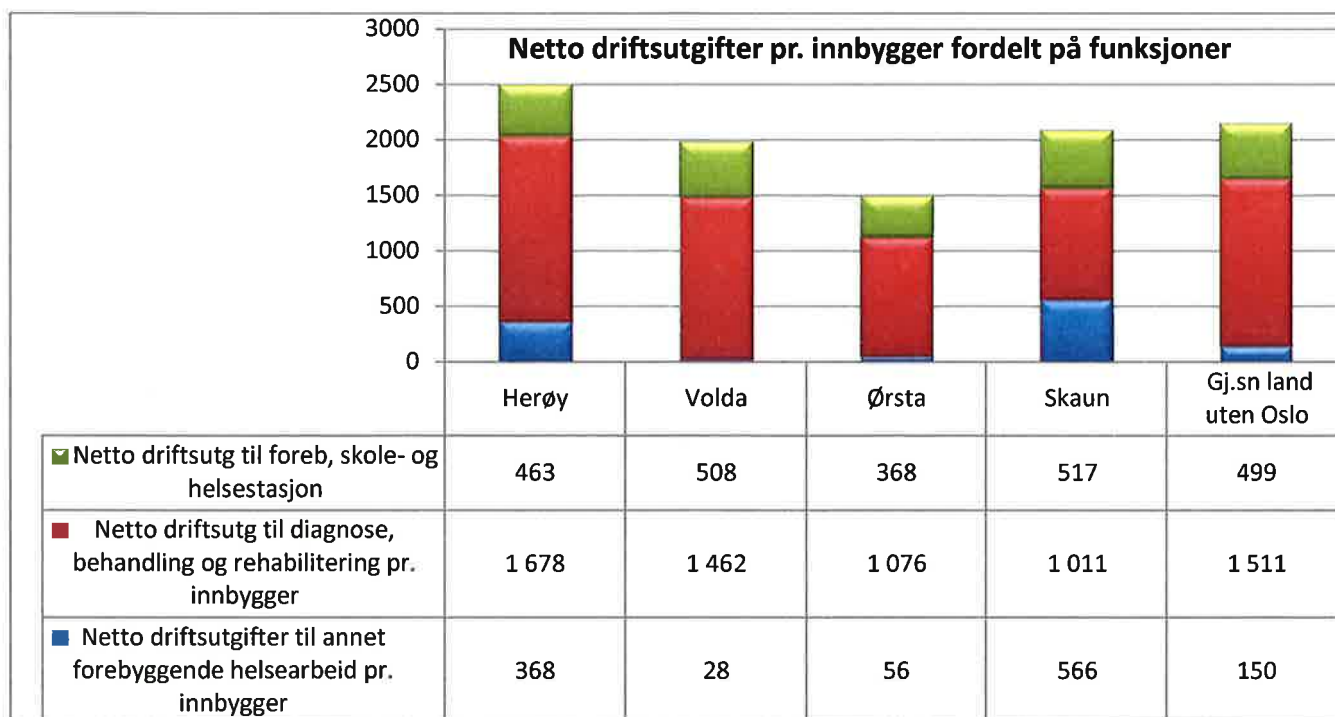
Ser vi på utviklingen over tid, så finner vi følgende bilde.

Tidsserie for Netto driftsutgifter pr. innbygger i kroner, kommunehelsetjenesten, konsern



Her ser vi at kostnadsbilde fra 2009-2011 stort sett fulgte utviklingen i landsgjennomsnittet, før man fikk en kraftig vekst fra 2011-2012 noe som sannsynligvis henger sammen med samhandlingsreformen, samt med de skisserte feilføringene over.

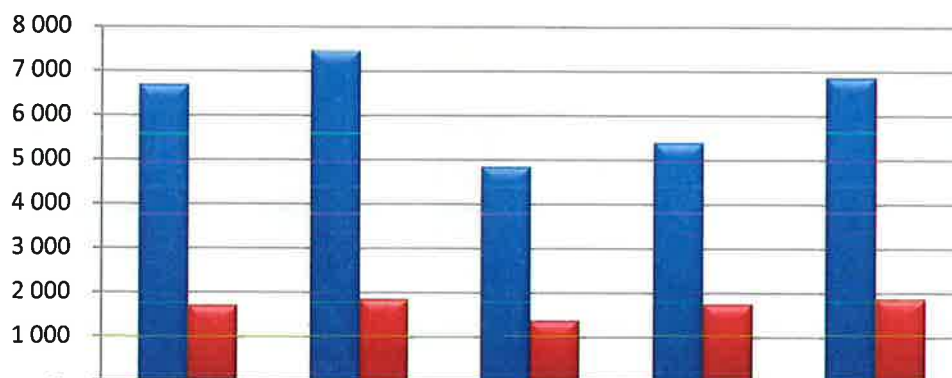
Ser vi på nettoutgiftene pr innbygger fordelt på hovedfunksjonene i KOSTRA, har vi følgende bilde:



Diagnose, behandling og rehabilitering utgjør den største andelen av de 4,5 % angitt over. Her bruker Herøy kr 1 678 pr innbygger, som ligger klart høyest i utvalget. Landsgjennomsnittet ligger på kr 1 511. Videre ser vi at det forebyggende arbeidet som utføres av helsestasjon og skolehelsetjenesten i Herøy ligger middels med kr 463 pr innbygger. Ser vi på netto driftsutgifter til annet forebyggende helsearbeid i Herøy, så ligger det nest høyest med kr 368 pr innbygger.

Ser vi på hvordan utgiftene til forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjeneste fordeler seg på brukergruppene ut fra en aldersgruppering har vi følgende bilde:

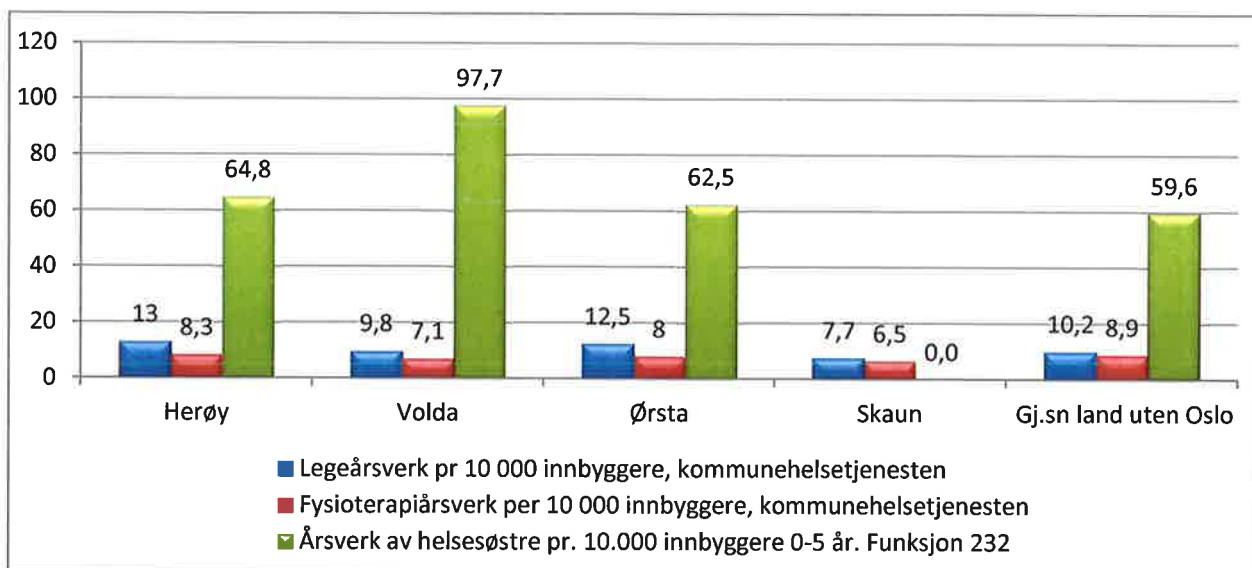
Netto driftsutgifter til helse fordelt på ulike aldersgrupper



	Herøy	Volda	Ørsta	Skaun	Gj.sn land uten Oslo
■ Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-5 år	6 711	7 495	4 859	5 399	6 885
■ Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetj. pr. innb 0-20 år	1 714	1 875	1 379	1 761	1 893

Diagrammet viser nettoutgifter fordelt på aldersgruppene 0 - 5 år og 0 - 20 år for helsestasjonen og skolehelsetjenesten (funksjon 232). Ser vi på målgruppa 0-5 år ligger Volda høyest i utvalget på kr 7 495. Her ligger Herøy nest høyest med kr 6 711, mens Ørsta ligger lavest med kr 4 859. For målgruppa 0 – 20 år ligger også Ørsta lavest med kr 1 379, mens Herøy bruker kr 1 714 pr innbygger 0-20 år.

Årsverksinnsatsen for de viktigste tjenesteområdene ser vi i følgende figur:



Ser vi først på årsverk for leger, ligger Herøy høyest i utvalget mht omfanget på legeårsverk med 13 årsverk - omregnet i hele årsverk pr 10 000 innbyggere i målgruppa. I Volda er tallet 9,8 årsverk, igjen omregnet pr 10 000 innbyggere. Ørsta har 12,5 årsverk og Skaun 7,7 årsverk pr 10 000 innbyggere. For fysioterapeuter ligger andelen i Herøy høyest med 8,3 årsverk pr 10 000 innbyggere. Også her ligger Skaun lavest i utvalget på 6,5 årsverk pr 10 000 innbyggere. Årsverkstallen for helsesøstre viser at hvis Herøy hadde hatt 10 000 innbygger i alderen 0-5 år, så hadde de hatt 64,8 årsverk av helsesøster med den dekningsgraden man har i dag.

7 Sosialtjenesten

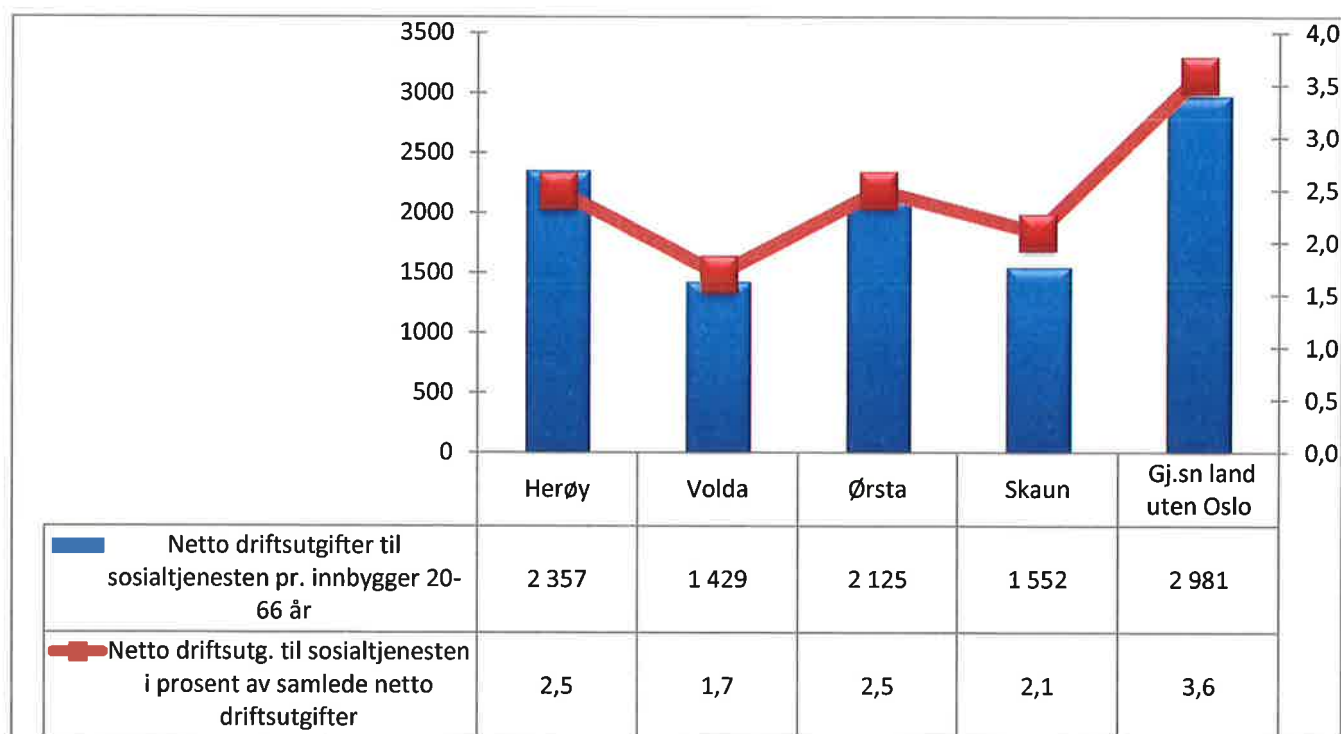
Kapitlet omfatter følgende funksjoner:

242 Råd, veiledning, og sosialt forebyggende arbeid

243 Tilbud til personer med rusproblemer

281 Økonomisk sosialhjelp

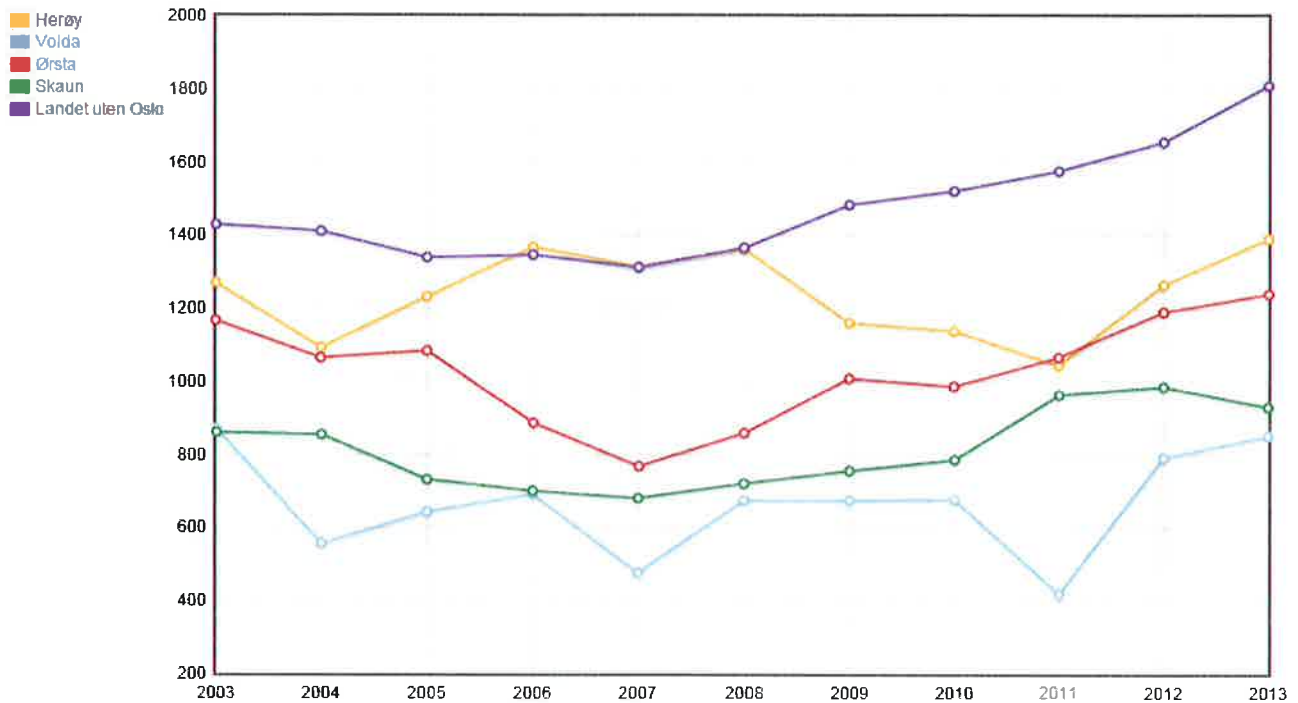
Prioriteringen av sosialtjenesten finner vi ved å se på netto driftsutgifter pr innbygger i målgruppa illustrert av søylene, og andelen disse utgjør av kommunens samlede utgifter illustreres ved hjelp av linjen:



Når det gjelder netto driftsutgifter til sosialtjenesten pr innbygger 20 – 66 år ligger Herøy høyest i utvalget med kr 2 357 pr innbygger mens Volda ligger lavest med kr 1 429 pr innbygger 20-66 år. Ser vi på andelen dette betyr for kommunens totale budsjett, så utgjør den 2,5 % i Herøy og Ørsta, mens den i Volda bare utgjøre 1,7 %. Alle kommunene i utvalget er dog godt under landsgjennomsnittet. En korreksjon fra Herøys nivå ned til nivå med Volda ville bety en innsparing på 4,8 millioner.

Historisk sett har utgifter til sosialtjenesten ligget lavt i Herøy i forhold til landsgjennomsnittet med unntak av perioden 2006 – 2008 hvor man lå på landsgjennomsnittet, før man fikk et fall i nettokostnaden frem til 2011. I perioden 2011-2013 har man derimot hatt en ganske kraftig vekst igjen.

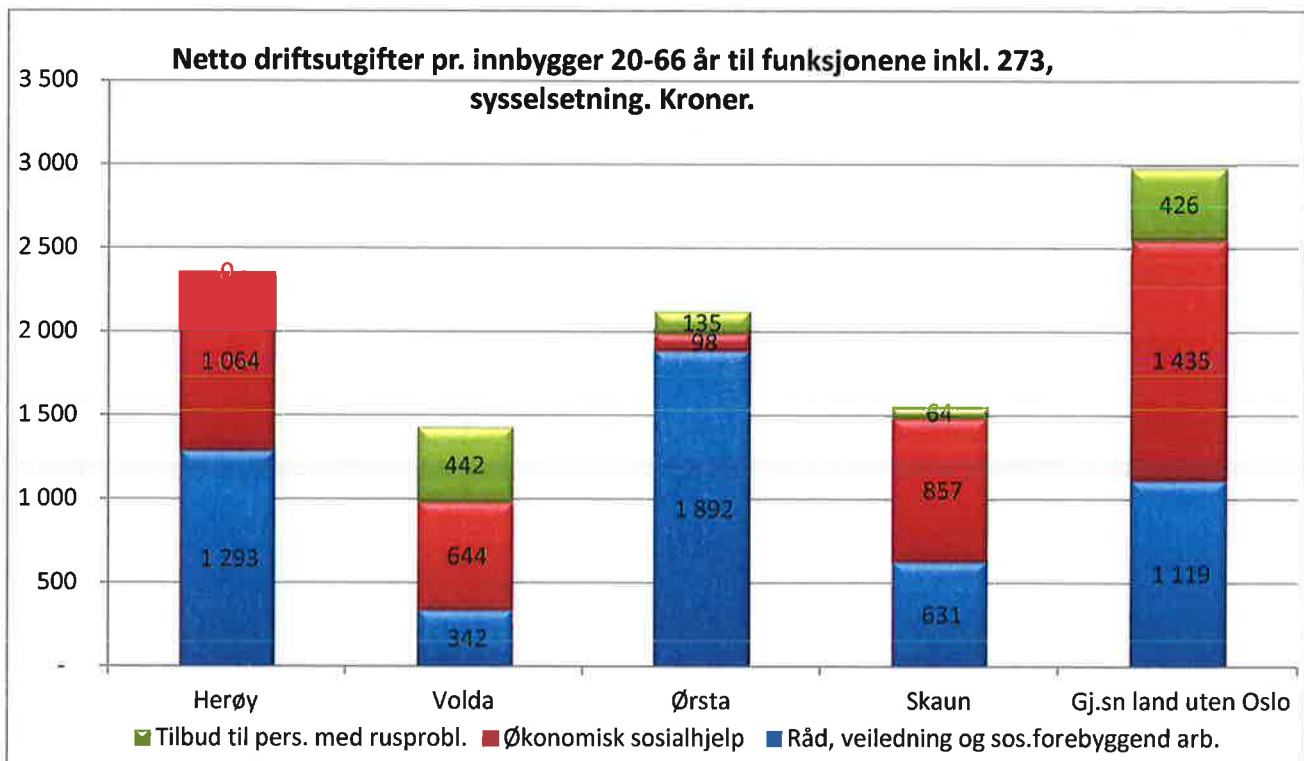
Tidsserie for Netto driftsutgifter til sosialtjenesten pr. innbygger



Nettoutgifter pr innbygger i målgruppen er normalt et resultat av fire forhold:

- × Andel innbyggere som har tjeneste, dvs. antall
- × Gjennomsnittlig stønadslengde
- × Satser/gjennomsnitt utbetaling pr mottaker
- × Årsverksinnsats pr mottaker på sosialkontoret

Ser vi på hvordan utgiftene fordeler seg mellom funksjonene i KOSTRA får vi følgende bilde:

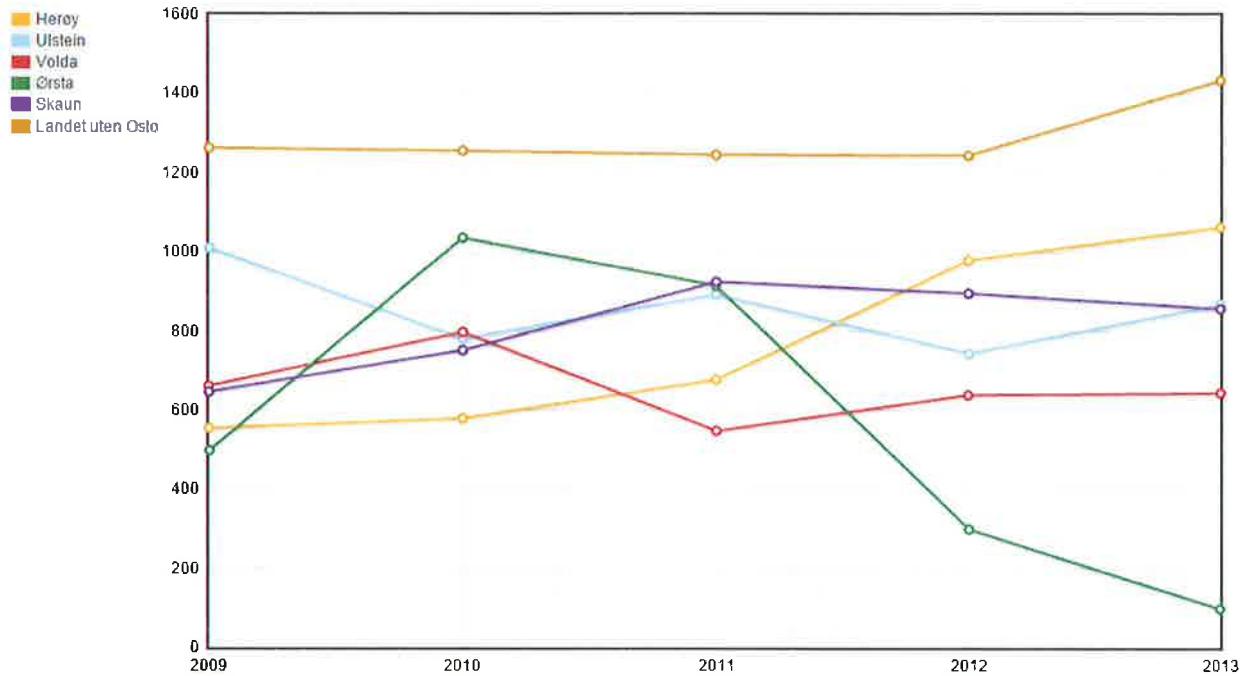


Av diagrammet ser vi hvor stor andel de ulike funksjonene utgjør av netto driftsutgifter. Rådgivnings- og veiledningstjenesten/driften av kontoret (blått) ligger nest høyest i utvalget for Herøy på kr 1 293 pr innbygger i målgruppa 20 – 66 år. Her ligger Ørsta høyeste av kommunen med kr 1 892 (men her er det muligens en føringsfeil), mens landsgjennomsnittet er på kr 1 119 pr innbygger i målgruppa. Ser vi så på utgiftene til økonomisk sosialhjelp for Herøy viser denne kr 1 064 pr innbygger i målgruppa, som er høyest i utvalget.

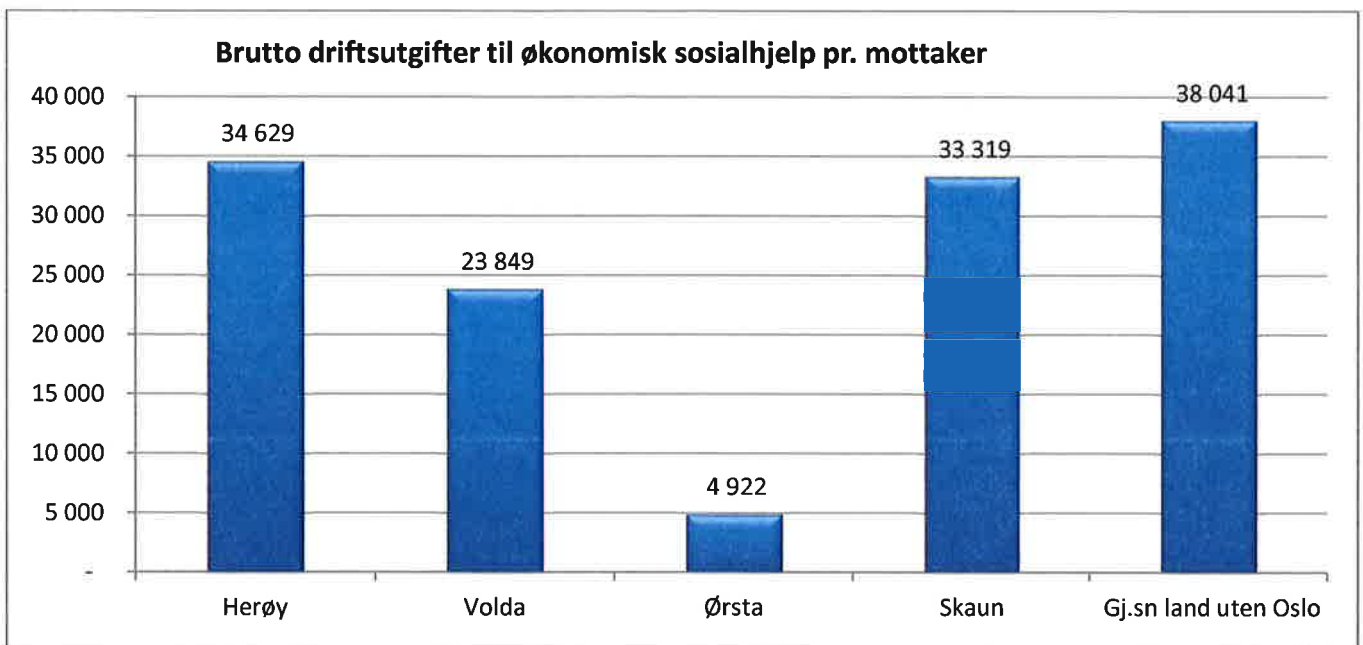
Herøy har ikke rapportert kostnader på tilbudet til personer med rusproblemer i KOSTRA, men som vi så av tilbakemeldingen fra kommunen på helseområdet er det en feilføring der disse kostnaden er ført på helseområdet. Korrigert for dette skulle det vært ført kr 359 pr innbygger 20-66 år (grønn søyle i diagrammet over). Med andre ord ser det ut til at Herøy har relativt sett høye kostnader til sosialområdet.

Historisk sett har utbetalingen til økonomisk sosialhjelp i Herøy vært lave, men de har hatt en vekst de siste 2 årene som det er viktig å analysere årsaken til:

Tidsserie for Netto driftsutgifter til økonomisk sosialhjelp pr innbygger 20-66 år, konsern



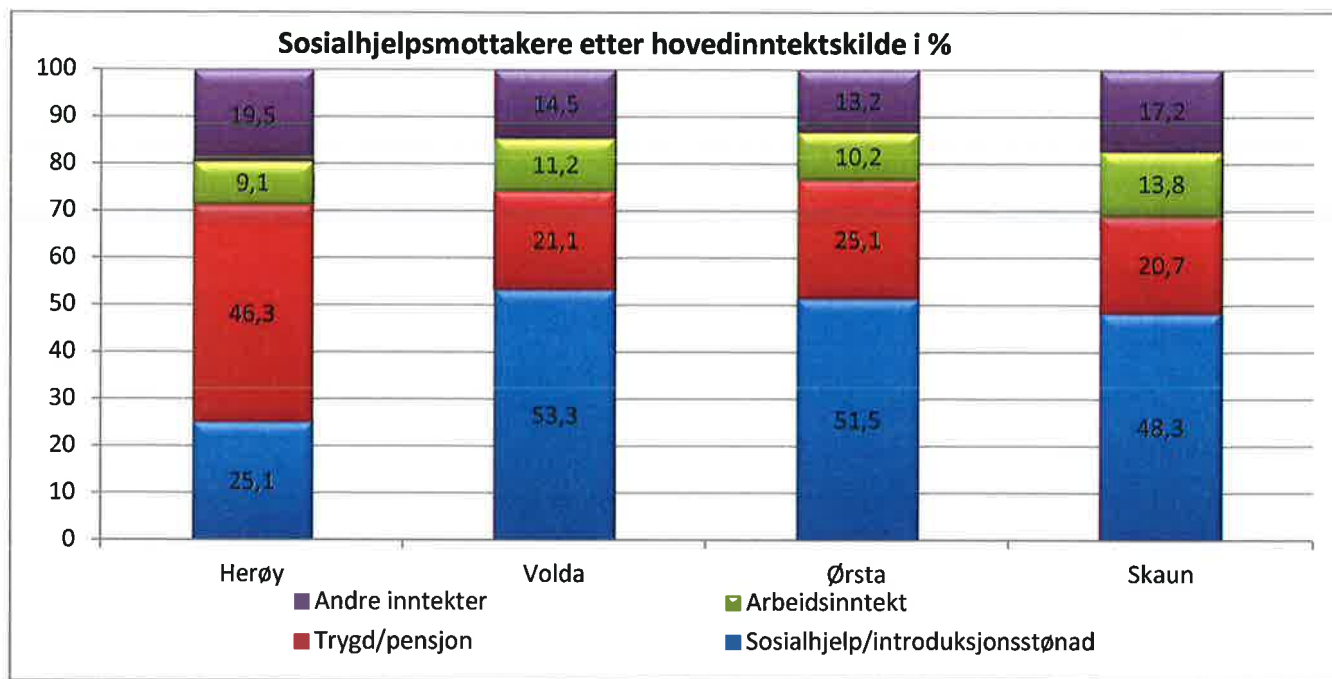
Ser vi så på utbetaling av sosialhjelp pr mottaker, finner vi følgende:



Tallene foran gjenspeiles til en viss grad i disse tallene. Høy andel til sosialhjelp (hjelp til livsopphold) henger vanligvis klart sammen med størrelsen på utbetalt sosialhjelp pr mottaker, og motsatt. Her ser vi at Ørsta ligger lavest i utvalget med en

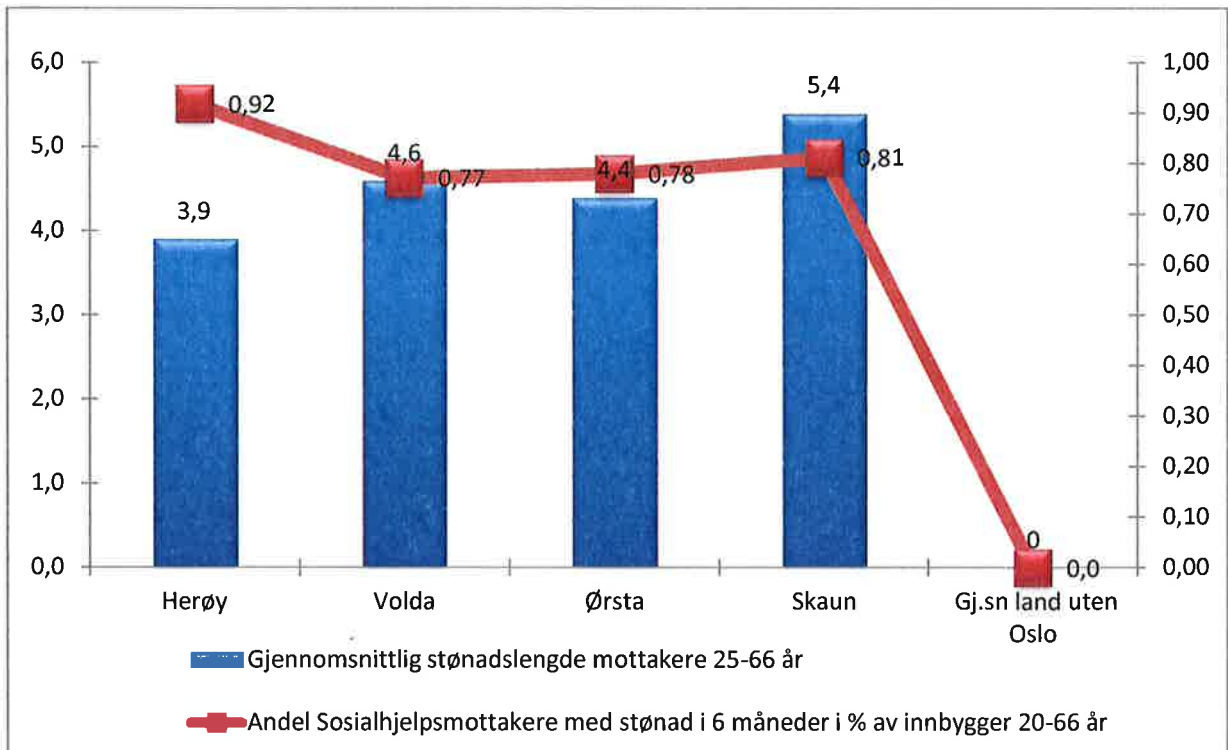
utbetaling på kr 4 922 pr mottaker. Volda ligger nest lavest med kr 23 849, mens Herøy som ligger høyest i utvalget utbetaler kr 34 629 pr mottaker.

Hvilke type stønadsmottagere er det i Herøy og hvilke andre inntektskilder har de eventuelt?



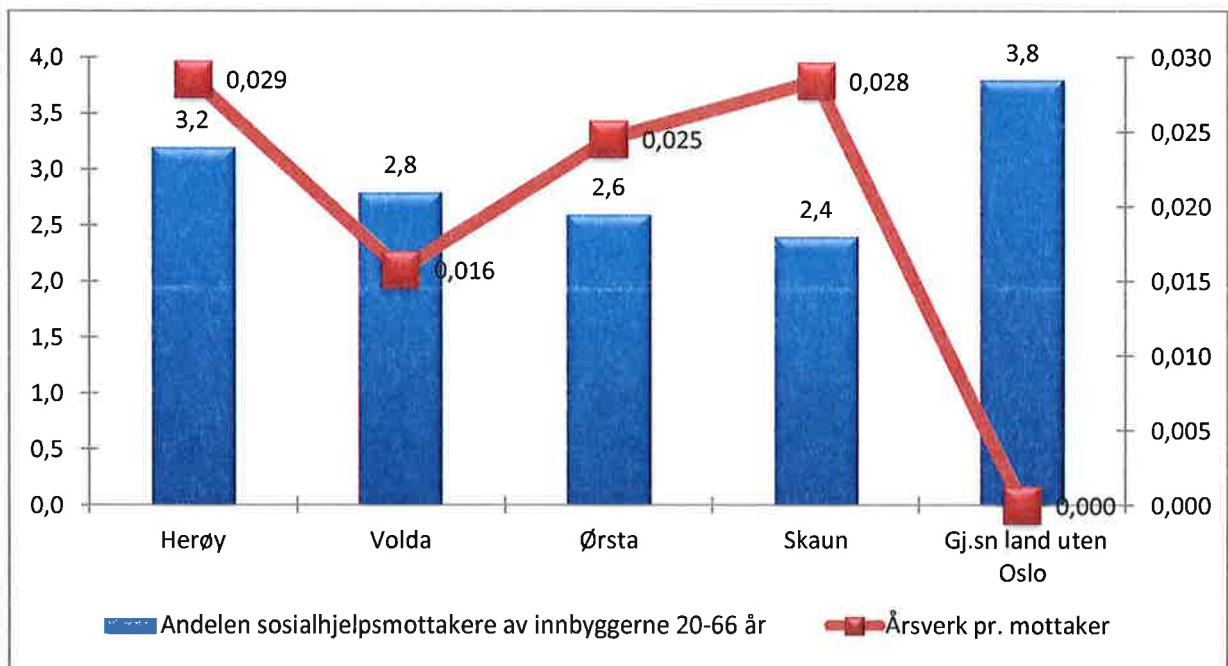
I Herøy er det rapportert at 25,1 % av de som mottar sosialhjelp har dette som eneste inntektskilde. Dette er klart lavest i utvalget. Tilsvarende er det 46,3 % som mottar sosialhjelp i tillegg til trygd/pensjon. I og med at disse tallene er diametralt motsatt fra øvrige kommuner i dette utvalget, kan det være verdt å undersøke om innrapporteringen her er feil og at disse to tallene har byttet plass?

Ser vi så på stønadslengden i kommunene finner vi følgende:



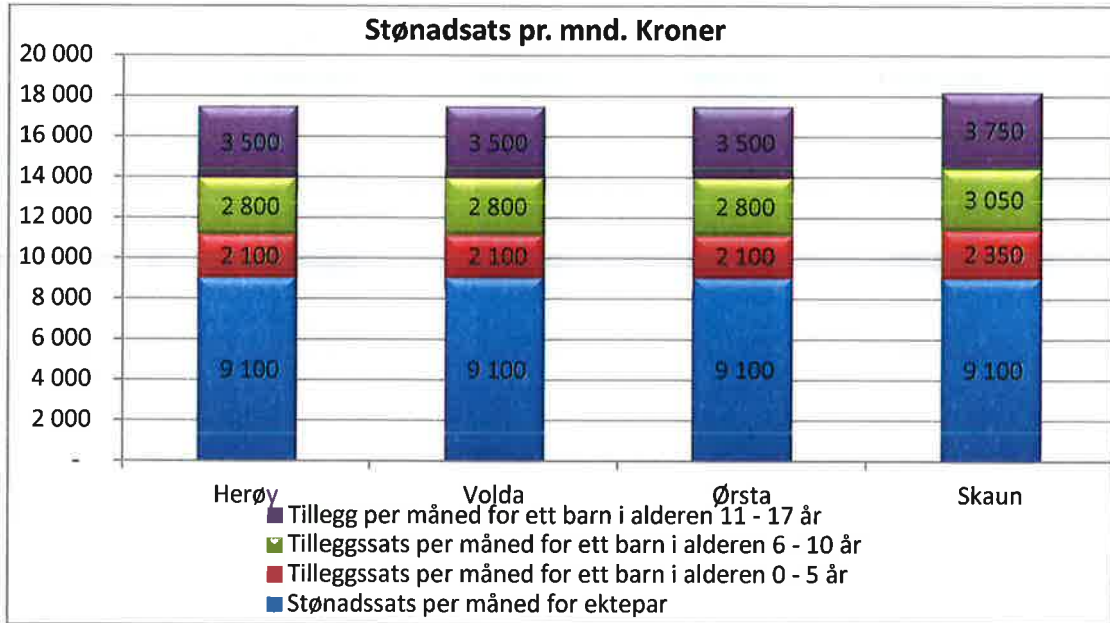
Herøy har lavest gjennomsnittlig stønadslengde blant mottakerne med 3,9 måneder, men høyest andel langtidsmottakere av sosialhjelp. 0,92 av alle innbyggere i aldersgruppa 20-66 år mottar sosialhjelp i mer enn 6 måneder.

Ser man på bemanningen av den kommunale andelen av NAV-kontoret finner man følgende:



Herøy har høyest andel årsverk pr mottager med 0,029 årsverk. Men det er små forskjeller mellom kommunene i utvalget.

Til slutt ser vi på stønadssatser:



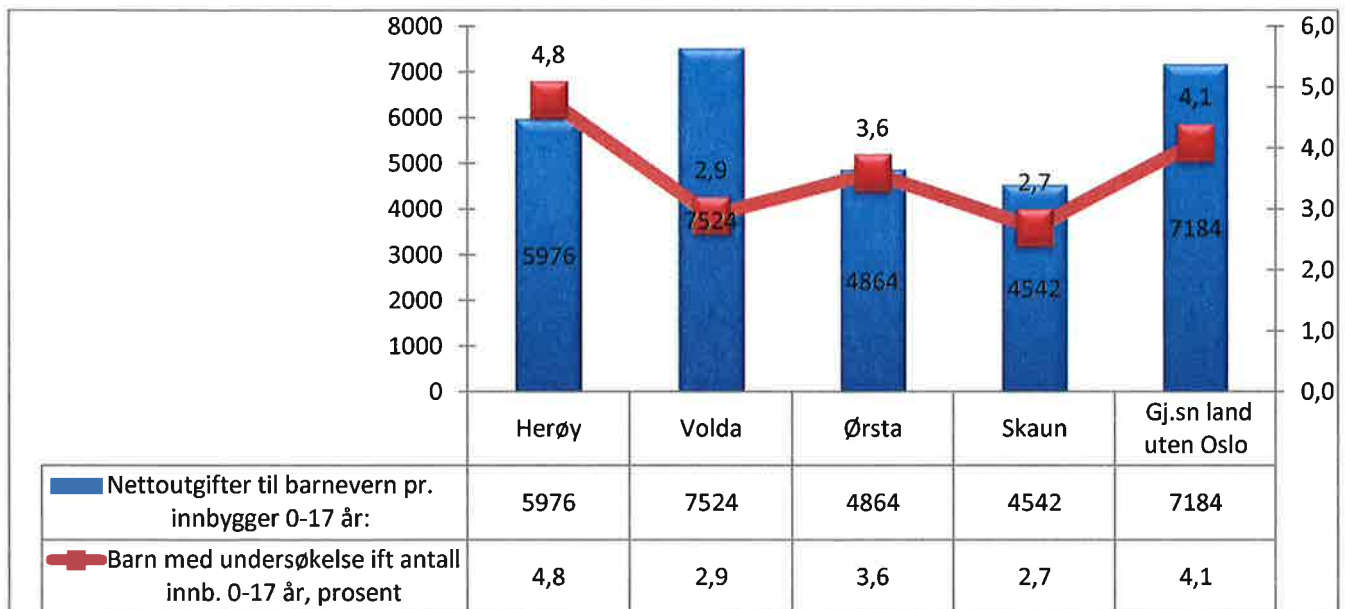
Her ser det ut som om alle kommunene i all hovedsak har lagt seg på de statlig anbefalte satsene fra Arbeidsdepartementet, noe som kan være et smart trekk for ikke å fremstå som en «attraktiv» kommune for nye innbyggere som ikke har noen form for inntektsgivende arbeid. Unntaket er Skaun som har lagt seg litt over når det gjelder barnetillegget.

8 Barnevern

Kapitlet omfatter følgende funksjoner:

- 244 Barnevernstjenesten
- 251 Barnevernstiltak i familien
- 253 Barnevernstiltak utenfor familien

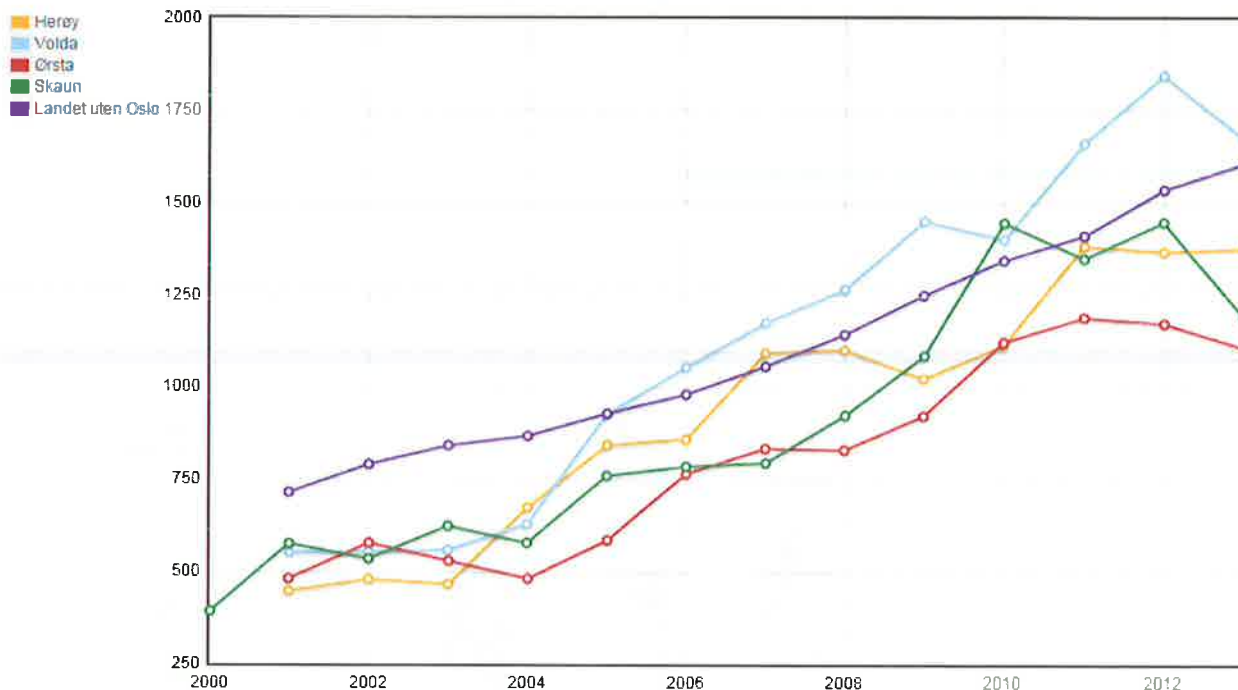
For barnevernstjenesten starter vi med netto driftsutgifter til barnevern pr innbygger i målgruppa.



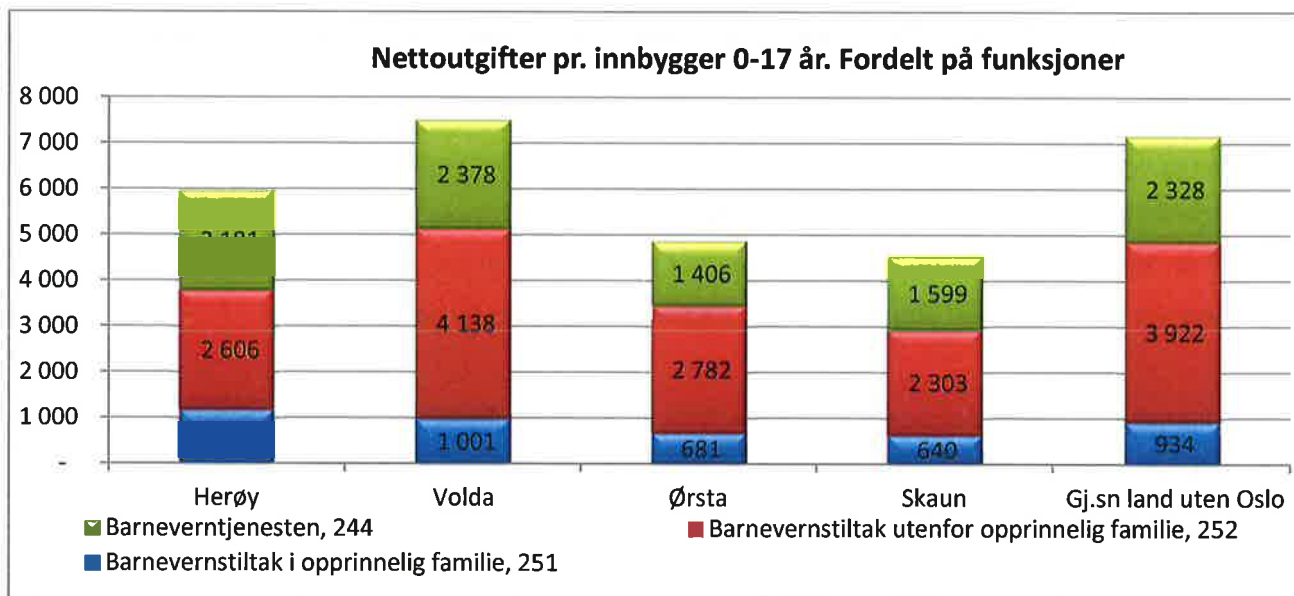
Herøy ligger her nest høyest i utvalget med kr 5 976 pr innbygger 0-17 år. På den røde linjen ser vi andel barn med undersøkelsessaker i forhold til antall innbyggere 0-17 år. Her ser vi at Herøy ligger klart høyest med 4,8 %. Vi ser at kostnadsnivået med unntak av Volda i stor grad følger andel barn med undersøkelsessaker.

I diagrammet nedenfor, ser vi at kostnadene til barneverntjenesten i Herøy historisk sett har ligget på eller under landsgjennomsnittet. De tre siste årene har kostnadsveksten til barnevernstjenesten vært vesentlig høyere i landet, enn i Herøy.

Tidsserie for Netto driftsutgifter til sammen per innbygger



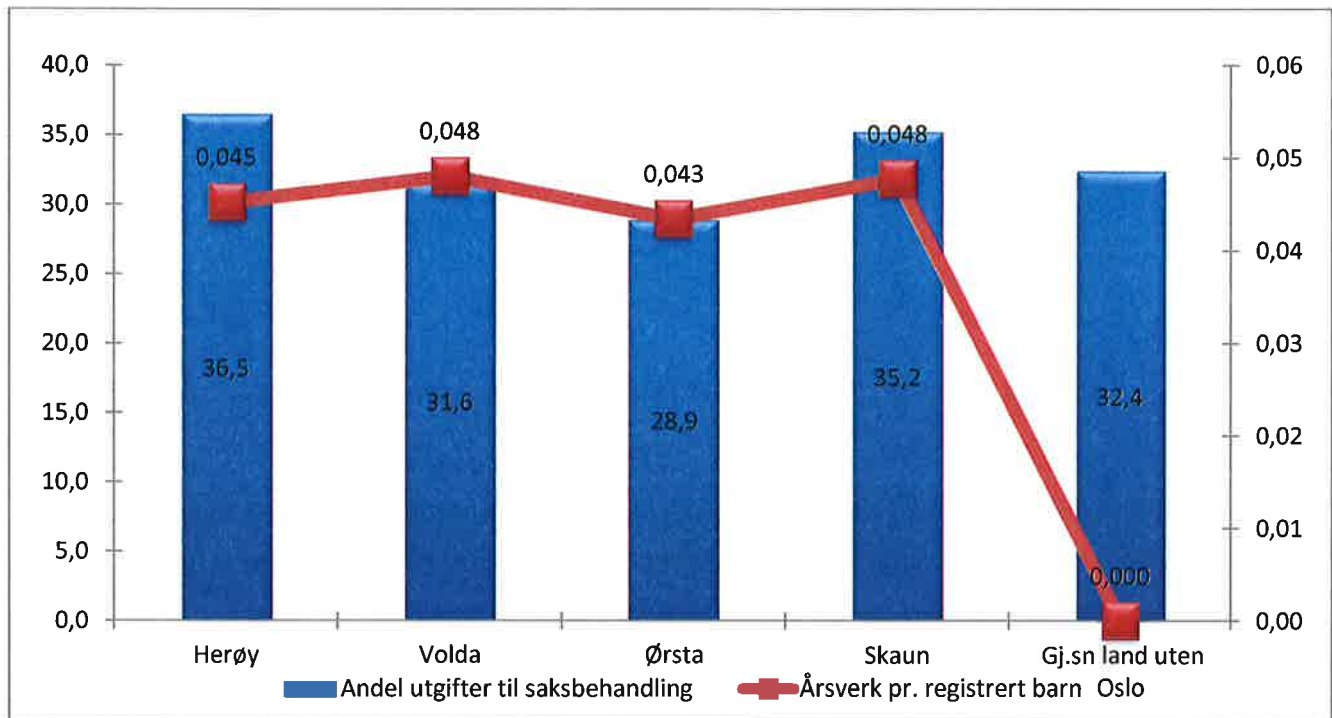
Hvis vi så fordeler dette på de ulike funksjonene for barnevernskostnader, ser bildet slik ut:



Her ser vi at for barnevernstjenesten (kontoret – grønn søyle) ligger Herøy nest høyest i utvalget med kr 2 181 pr innbygger i målgruppa 0 – 17 år. På barnevernstiltak utenfor opprinnelig familie (rød søyle) ligger Herøy nest lavest pr innbygger 0-17 år, med kr 2 606 pr innbygger i målgruppa. Og ser vi på

barnevernstiltak i opprinnelig familie (blå søyle) ligger Herøy høyest i utvalget med kr 1 189.

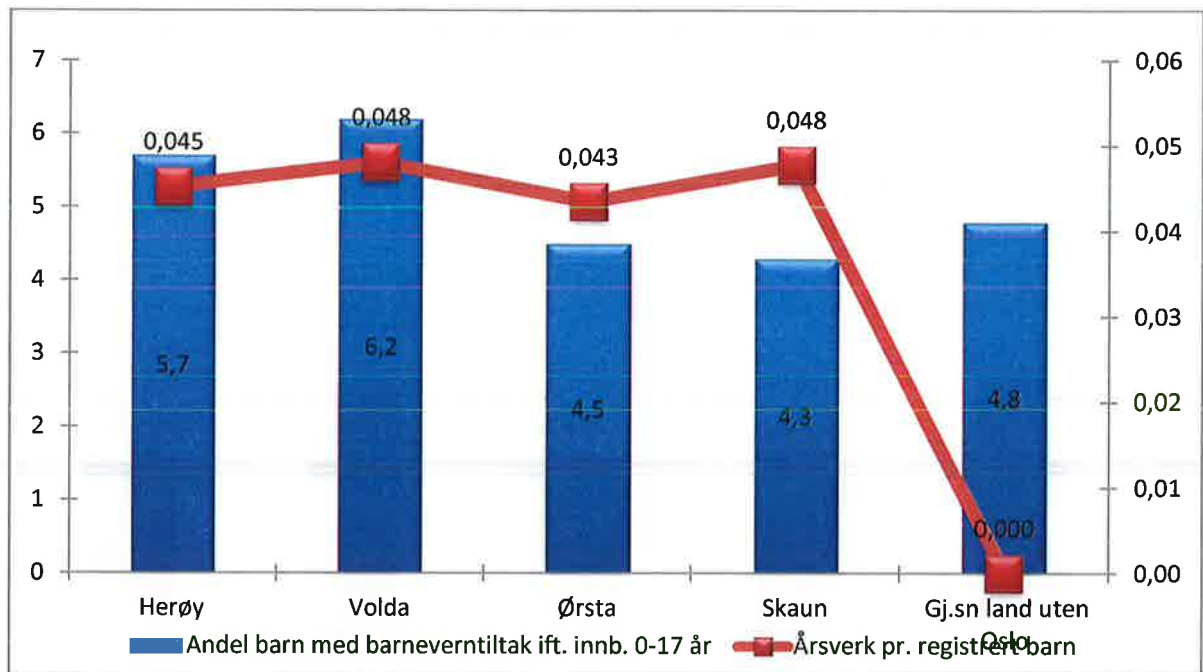
Ser vi på omfanget av utgiftene som går til saksbehandlingen og bemanningsfaktoren, får vi følgende bilde:



Andelen utgifter til saksbehandling varierer lite mellom kommunene.

Ser vi på bemanningsfaktoren ligger Herøy middels i utvalget på 0,045 årsverk pr registrert barn. Det er små forskjeller også her mellom kommunene. Det er viktig her å påpeke at disse tallene kan være beheftet med betydelige feil da det ofte er et utstrakt interkommunalt samarbeid på dette området. Pt klarer ikke KOSTRA-rapporteringen å ta høyde for dette i årsverksrapporteringen.

I neste diagram ser vi på sammenstillingen mellom andel barn med barnevernstiltak og bemanningsfaktoren:



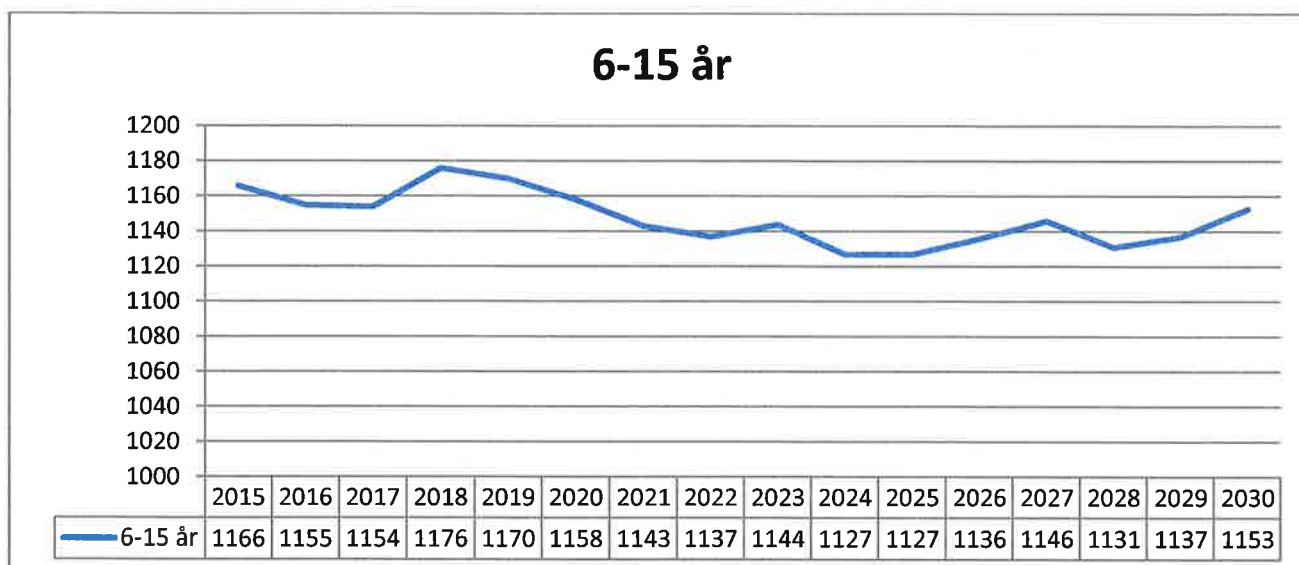
Vi ser her at i Herøy har 5,7 % alle barn mellom 0-17år barnevernstiltak i en eller annen form, noe som er nest høyest i utvalget. Andelen årsverk pr registrerte barn er 0,045 som er omtrent som øvrige kommuner i utvalget.

9 Grunnskole

Befolkningsprognose for unge frem til 2030

De siste 10 åren har innbyggertallet i aldersgruppen 6-15 år vært stabilt på omkring 1180 innbyggere i Herøy. I perioden 2012 var det økt til 1 192, mens det i 2014 var falt til 1 147. En reduksjon på 45 innbyggere i denne aldersgruppen høres kanskje ikke dramatisk ut, men når hver innbygger i denne målgruppen bringer med seg et rammetilskudd fra staten på ca kra 110 000, så betyr det en svikt i inntektsramma på ca 5 millioner fra 2012 til 2014.

I henhold til SSBs befolkningsprognose alternativ MMM (middels nasjonal vekst) fra 2012, vil antall innbyggere i skolepliktig ligge rimelig stabilt i Herøy i årene som kommer.



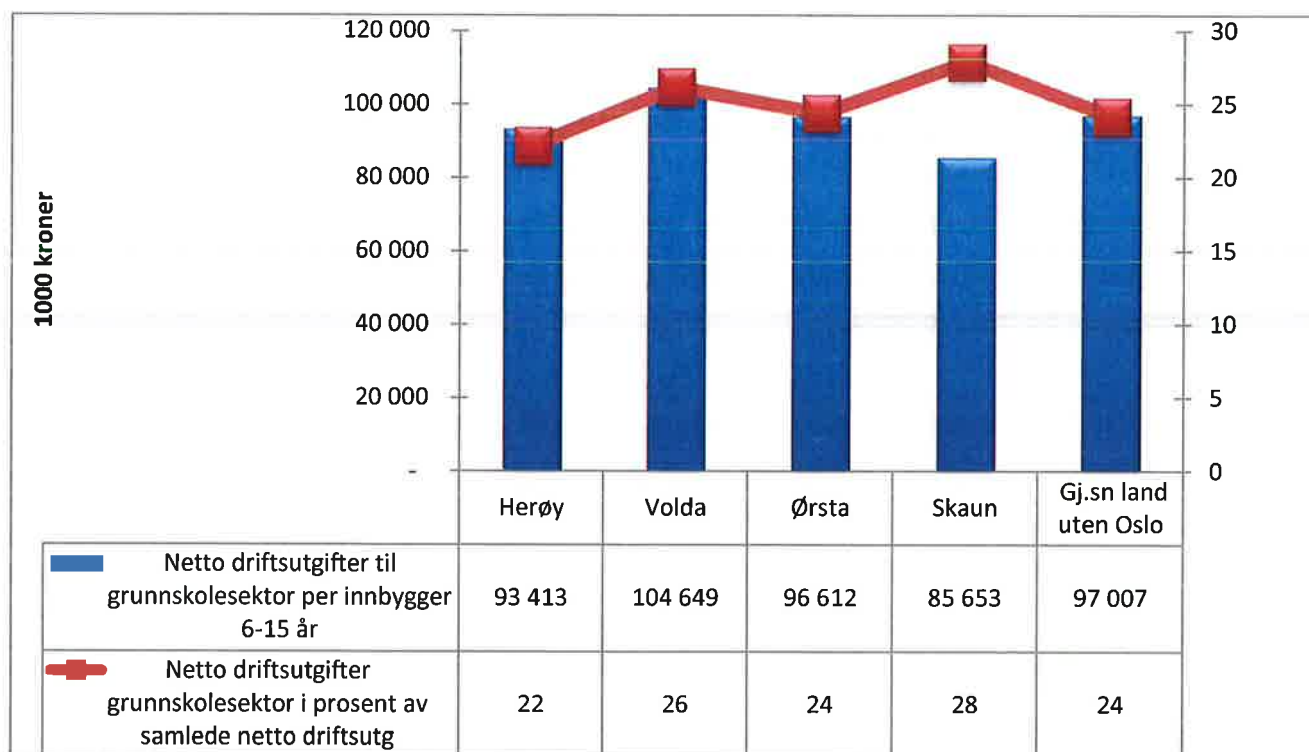
Grunnskoleopplæring

Kapitlet omfatter følgende funksjoner:

- 202 Grunnskole
- 213 Voksenopplæring
- 222 Skolelokaler
- 223 Skoleskyss

Vi vil starte med å se på netto driftsutgifter pr innbygger 6 – 15 år illustrert ved de blå søylene, og hvor stor andel av netto driftsutgifter til grunnskolesektor (funksjonene

202, 222 og 223) utgjør av kommunes samlede netto driftsutgifter, illustrert av den røde linja:



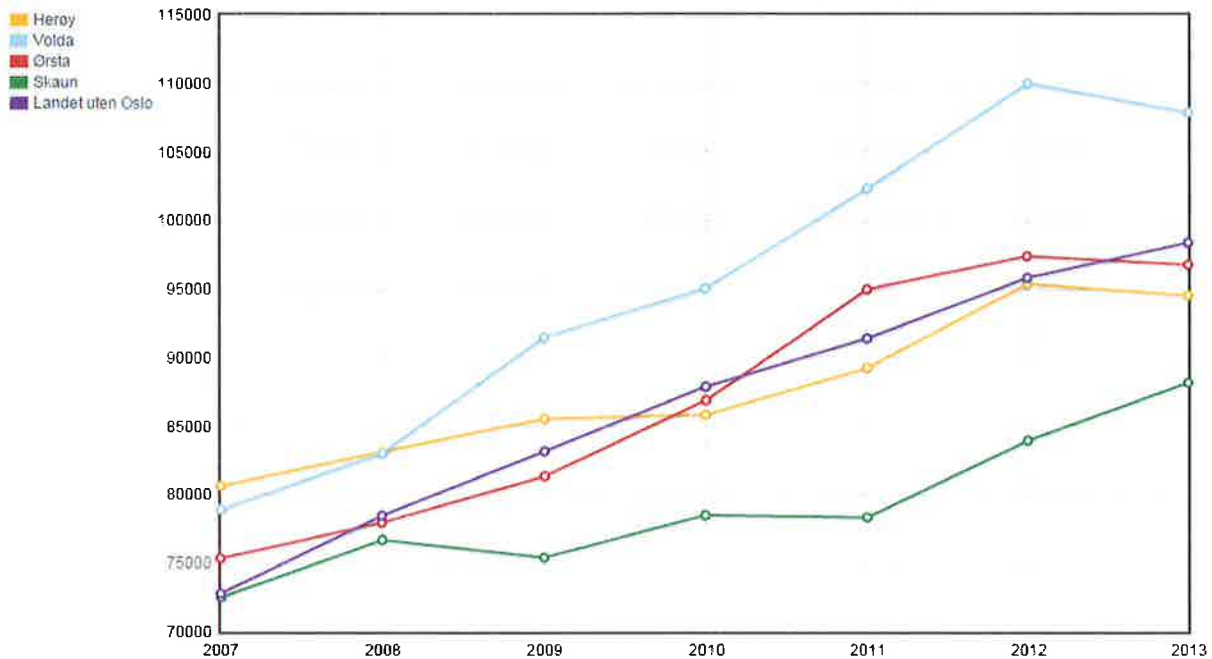
Her ser vi at for netto driftsutgifter pr innbygger i målgruppa (ekskl SFO), ligger Herøy nest lavest i utvalget på kr 93 413. Lavest ligger Skaun med kr 85 653 pr innbygger 6-15 år. Dersom Herøy skulle lagt seg på samme nivå som Skaun i ressursbruk, ville dette bety en reduksjon på ca 9,0 mill kr i budsjettet for 2013.

I rapporteringen til KOSTRA tas det ikke høyde for det trekket som kommunen får i rammetilskuddet hvis de har privatskoler. Herøy har en privatskole med 64 elever. Hvis vi korrigerer for dette, blir den reelle kostnaden kr 98 861 i diagrammet over og Herøy har dermed den nest dyreste skolen målt i andel innbyggere 6-15 år. Korrigert for dette blir nivået ned til Skaun at Herøy bruker ca 15,4 mill mer en Skaun på skole.

Ser vi på hva denne sektorens budsjett utgjør av kommunens totalbudsjett ligger dette på 22 %. Dette er lavest andel av totalbudsjettet som går til skoleformål.

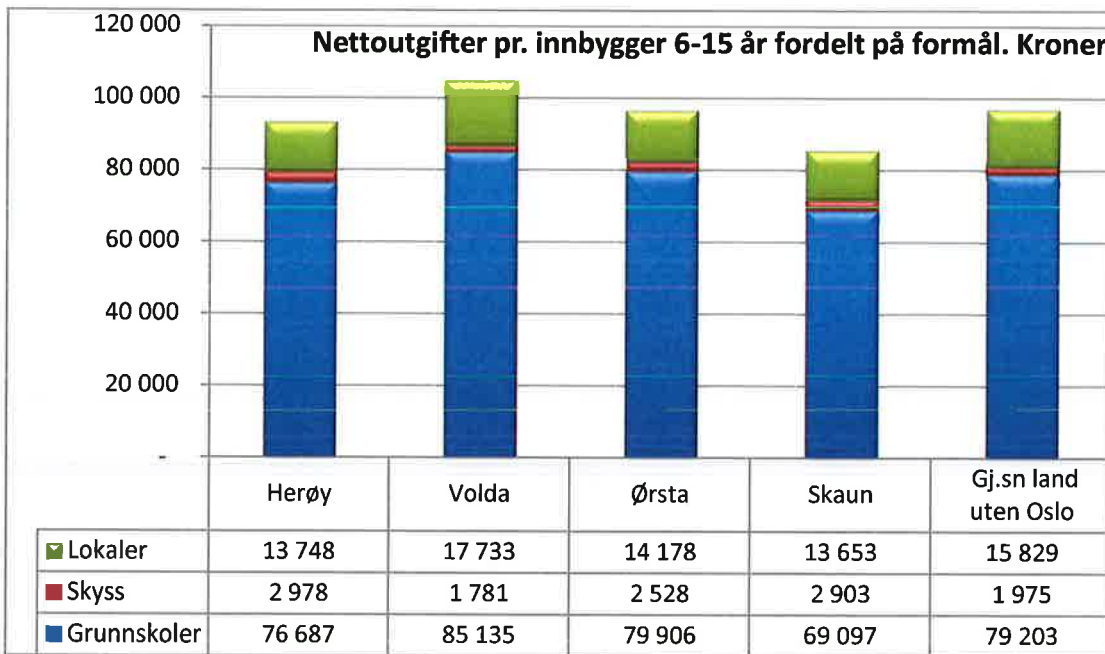
Tar vi så for oss utvikling for tjenesten over tid, får vi følgende bilde:

Tidsserie for Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år, konsern



Her ser vi at netto driftsutgifter pr innbygger 6-15 år i Herøy har vokst mindre fra 2007 enn kostnadene for landet. Det betyr at skolesektoren i denne perioden har hatt en kraftig produktivetsforbedring. I 2007 brukte Herøy 9 millioner *mer* enn landsgjennomsnittet på skoleformål, mål i forhold til antall innbygger 6-15 år. I dag bruker man 4,4 millioner *mindre* (tallene er ikke indeksregulert). Det vil si en produktivetsforbedring på 13,4 millioner for denne perioden.

I diagrammet nedenfor er nettoutgiftene pr innbygger 6 – 15 år tatt med for de ulike funksjonene:



Herøy kommune ligger altså samlet sett middels i utvalget mht nettoutgifter pr innbygger i aldersgruppe 6 – 15 år i sammenligningsgruppa.

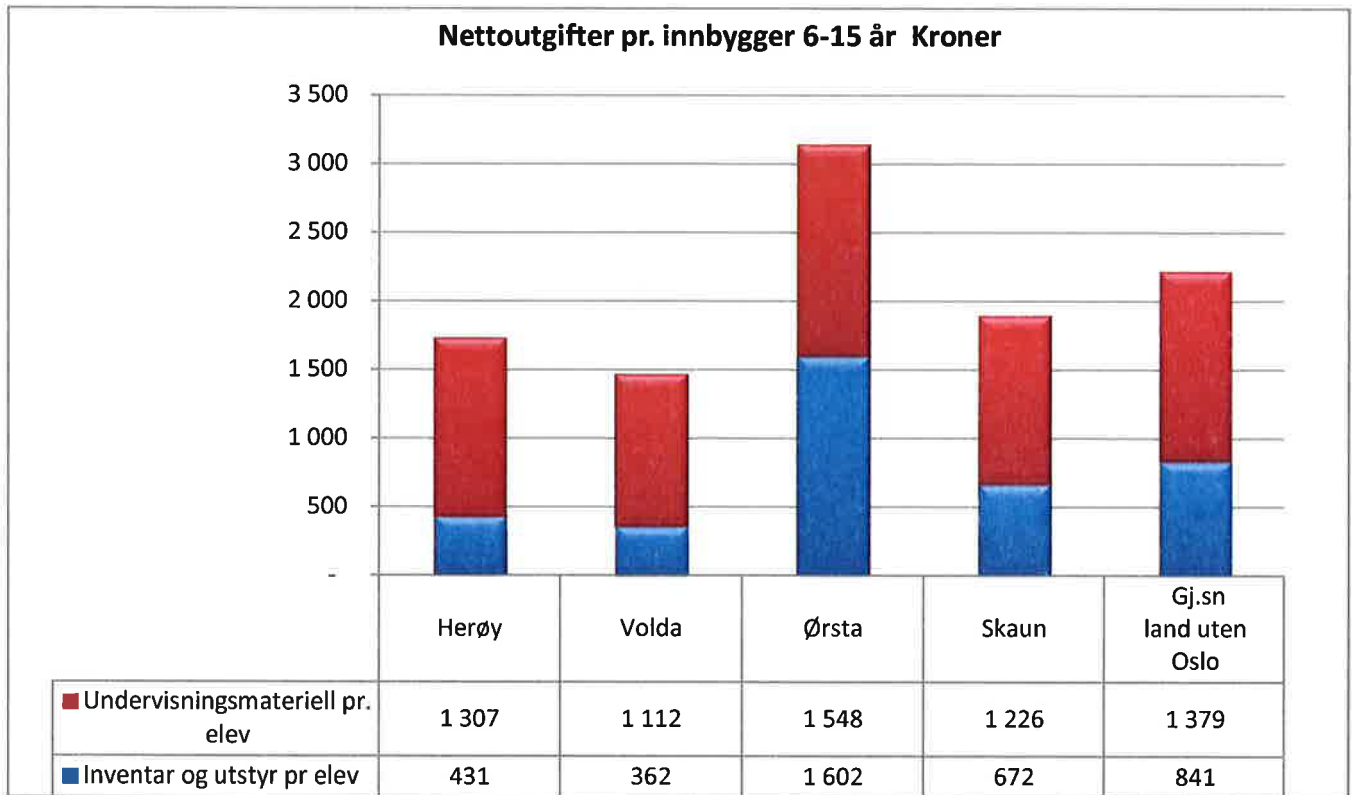
Ser vi så på de enkelte områdene for seg, ligger Herøy an som følger:

- × For grunnskoledrift: Nest lavest i utvalget
- × For lokaler: Nest lavest i utvalget
- × For skyss: Høyest i utvalget

Nettoutgiften til grunnskole vil normalt være avhengig av følgende elementer:

- × Gruppestørrelse/antall elever i gruppene, lærertetthet pr elev
- × Skolestruktur/antall skoler/gjennomsnittlig skolestørrelse
- × Lærernes ansiennitet, dvs lønnsnivå og utdanningsnivå
- × Forbruksmateriell og inventar / utstyr

Omfanget på utgifter til forbruksmateriell og inventar/utstyr varierer til dels betydelig mellom kommunene men er den minste av kostnadsdriverne angitt over. For vårt utvalg er bildet som følger:

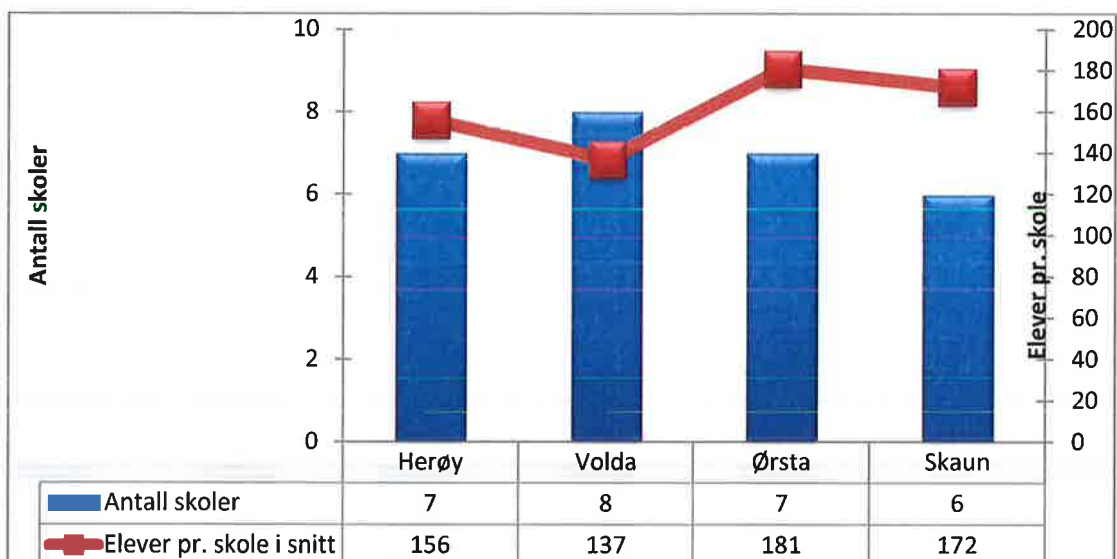


Her ser vi at Herøy ligger nest høyes i utvalget mht utgifter pr elev til undervisningsmateriell på kr 1 307 pr elev, mens Ørsta ligger høyest med kr 1 548. Til inventar og utstyr ligger Herøy nest lavest i gruppa med kr 431 pr elev, mens Volda her ligger lavest med kr 362.

Produktivitet i sektoren

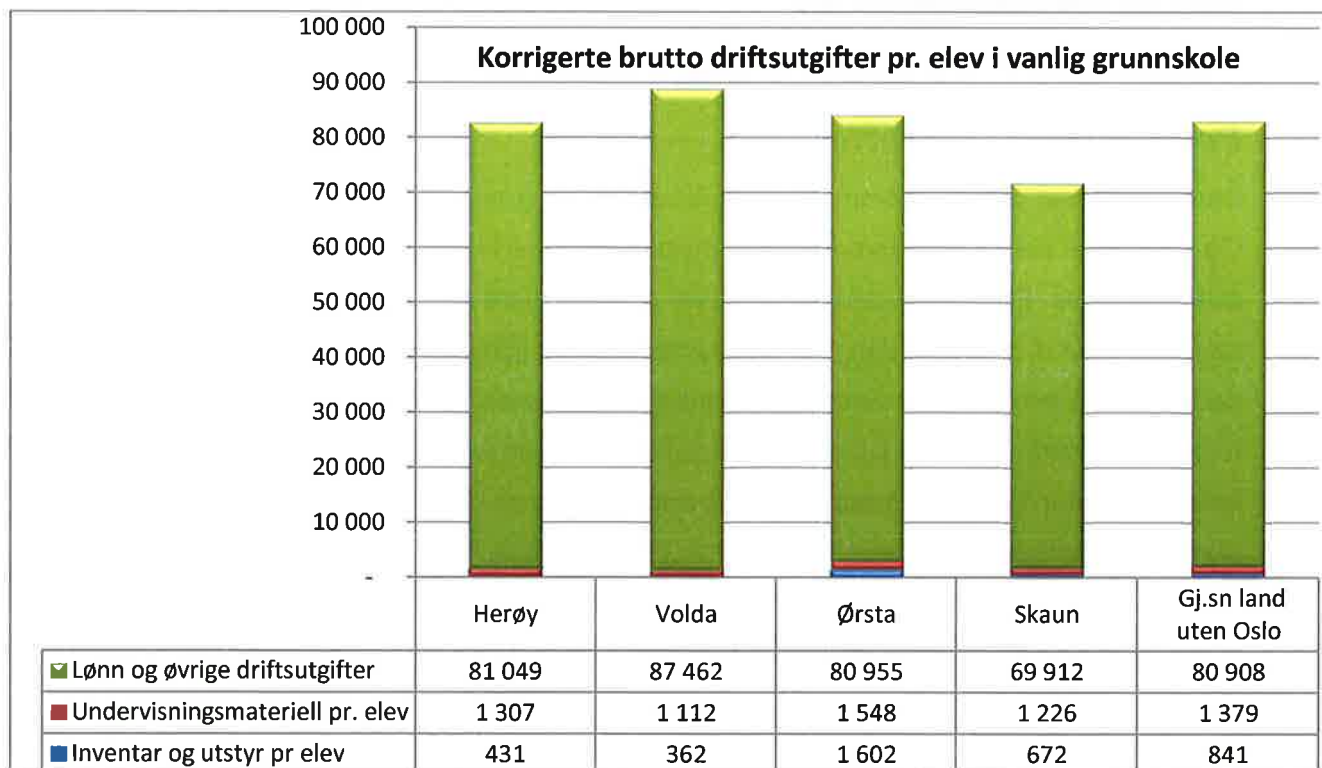
Som nevnt over påvirker kommunens skolestruktur og gruppestørrelser utgiftsnivået. Og normalt er det en nær sammenheng mellom ressursinnsats pr elev og antall elever pr skole. Erfaringsmessig vil få elever pr skole gjøre det vanskelig å få et rasjonelt elevtall pr årstrinn/gruppe. Våre erfaringer fra tidligere evalueringer viser derfor at små skoler i all hovedtrekk er dyrere å drive enn store skoler, nettopp som følge av begrensningen i å kunne få til rasjonelle/kostnadseffektive inndelinger av elevene i undervisningsgrupper og slik en optimal bruk av lærerressursene i et økonomisk perspektiv.

Vi starter med å se på skolestrukturen som er en av de betydelige kostnadsdriverne:



Herøy har i følge tallene som fremgår av KOSTRA 7 skoler, noe som er likt med Ørsta. I Volda har de 8 og i Skaun 6 skoler. På skolene i Herøy går det i snitt 156 elever som er nest lavest i utvalget. Tallene viser dog bare *gjennomsnittlig antall elever* og ikke om man for eksempel har to store og fem små skoler.

Produktivitet (eller enhetskostnaden) måles i KOSTRA med korrigerede brutto driftsutgiftene pr elev i vanlig grunnskole. For våre kommuner får vi følgende bilde:

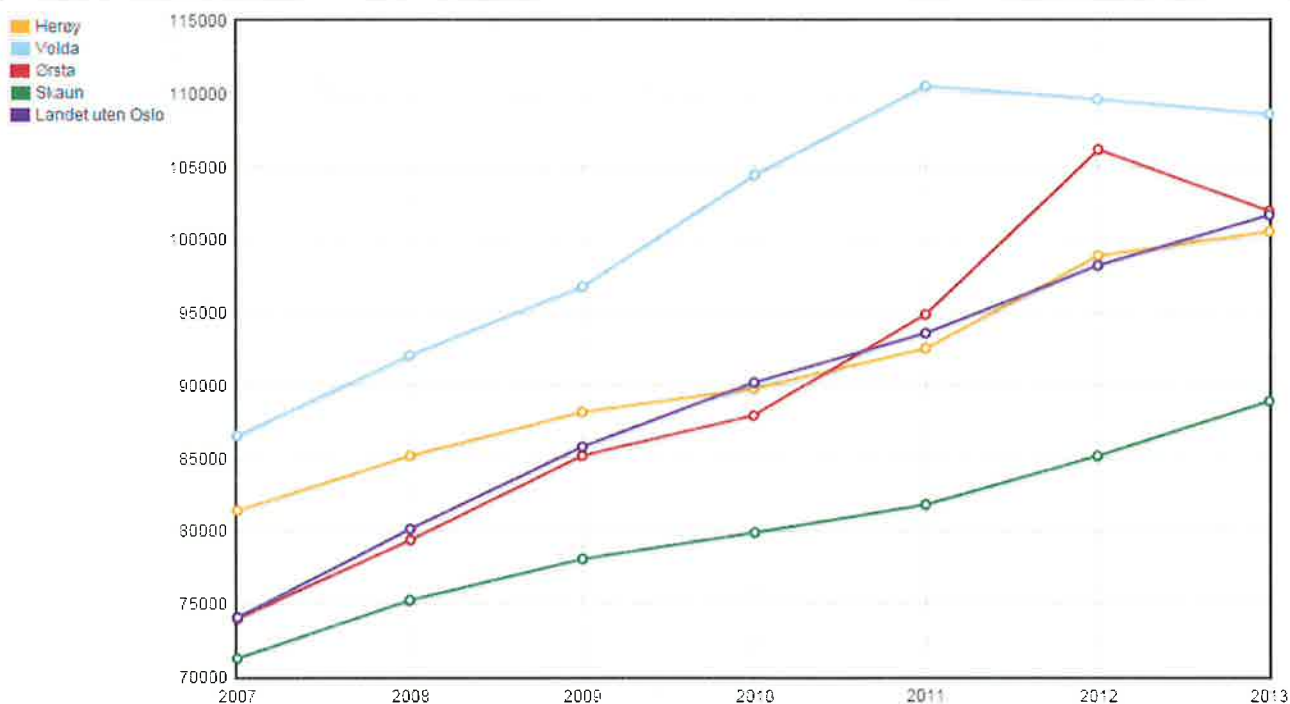


Driftsutgiftene til grunnskole fordeles i KOSTRA på områdene "lønn og øvrige driftsutgifter", "undervisningsmaterie" og "inventar og utstyr". Som vi ser er det til dels store forskjeller mellom kommunene. Volda ligger samlet sett høyest i utvalget når det gjelder brutto driftsutgifter pr elev, og dermed med lavest produktivitet av kommunene. Herøy og Ørsta ligger i midten, mens Skaun har best produktivitet. Ser vi isolert på utgiftene knyttet til lønn og øvrige driftsutgifter pr elev, som klart utgjør den største andelen av utgiftene, ligger Volda høyest i utvalget på kr 87 462, Herøy ligger med kr 81 049 (som er likt med Ørsta), mens Skaun ligger vesentlig lavere med 69 912.

Ser vi på utviklingen over tid for skolesektorens samlede produktivitet får vi følgende:



Tidsserie for Korrigerte brutto driftsutgifter til grunnskole, skolelokaler og skoleskyss (202, 222, 223), per elev, I



Også her ser vi at produktiviteten (som for de fleste andre områder i Herøy) har vært økende gjennom perioden. Kostnadsveksten på dette området i Herøy har vært lavere enn i landet for øvrig.

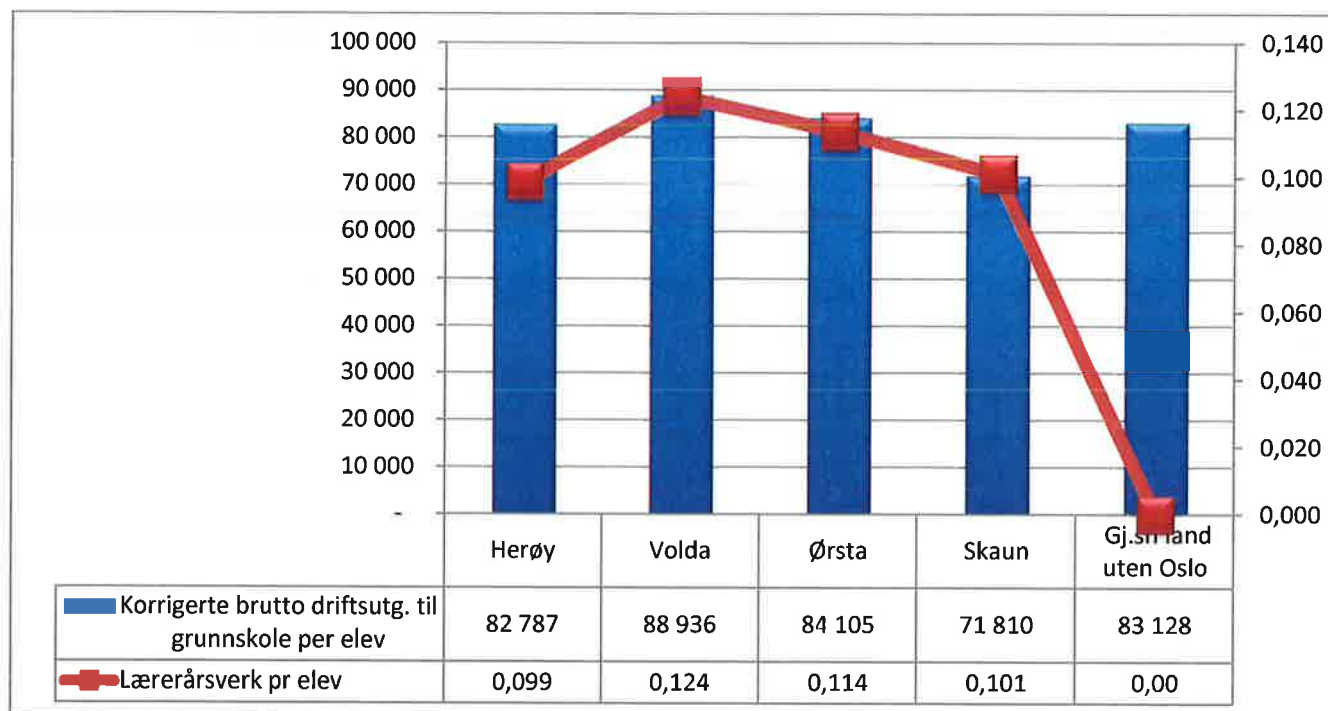
Som vist over går i underkant av 90 % av driftskostnaden i grunnskolen til lønn.

Størrelsen på kostnadene i skole knyttes derfor i stor grad enten til:

- Lønnsnivå (lærere har et lønssystem som gir høy uttelling til lærere med høy ansiennitet og høy utdanning)
- Lærertetthet

Eller eventuelt en kombinasjon av disse.

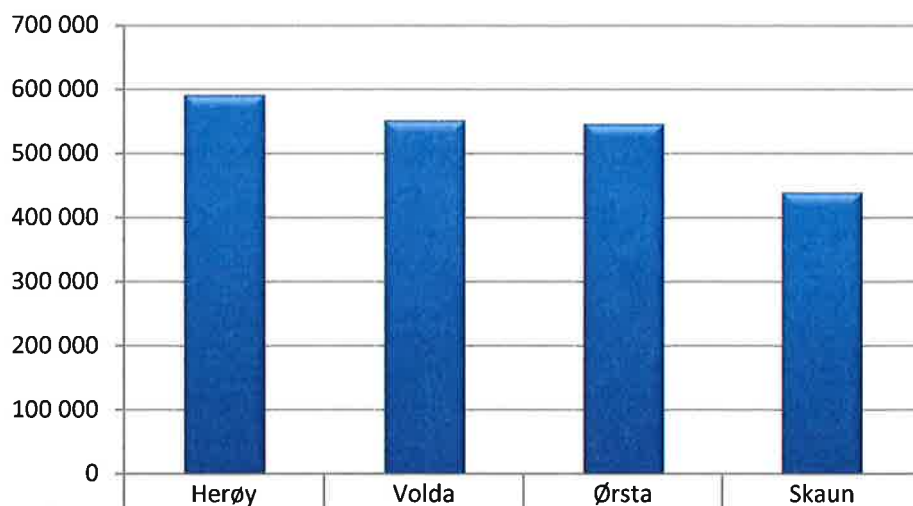
Ser vi på sammenhengen mellom produktivitet (funksjon 202 og 2014) og årsverk får vi følgende:



Her ser vi at for Volda, Ørsta og Skaun er det en tydelig sammenheng mellom produktivitet og omfanget på lærerårsverk. Volda ligger nest høyest i utvalget (på korrigerede brutto driftsutgifter) og har høyest nivå på andel lærerårsverk pr elev. Skaun ligger med best produktivitet av kommunene og har lavest nivå på lærerårsverk pr elev. Herøy derimot skiller seg ut ved å ha middels høye bruttokostnader men lavest andel lærerårsverk pr elev. Av dette kan vi slutte at de gjennomsnittlige årsverkskostnadene i Herøy er høye. Dette bekreftes i diagrammet nedenfor.

Lærere har et lønssystem der det gis stor uttelling for ansiennitet og kompetanse. Det vil si at hvis Herøy har en lærerstab med høy gjennomsnittsalder/ansiennitet og høyt utdanningsnivå, så har man et vesentlig høyere kostnadsnivå enn om man har mange nyutdannede med lav utdanning.

Lønnsutgifter pr årsverk (202)



■ Lønnsutgifter pr årsverk (202)	592 062	553 146	546 894	440 138
----------------------------------	---------	---------	---------	---------

Vi ser her at Herøy har høyst lønnsnivå i utvalget på kr 592 062 (inkl sosiale utgifter og pensjon). Dette er vesentlig høyere enn Skaun som har en årsverkskostnad på kr 440 138. Det høye lønnsnivået kan forklares av at man enten har en lærerstand som er godt voksne og/eller gjennomsnittlig høy utdanning og/eller liten bruk av assistenter.

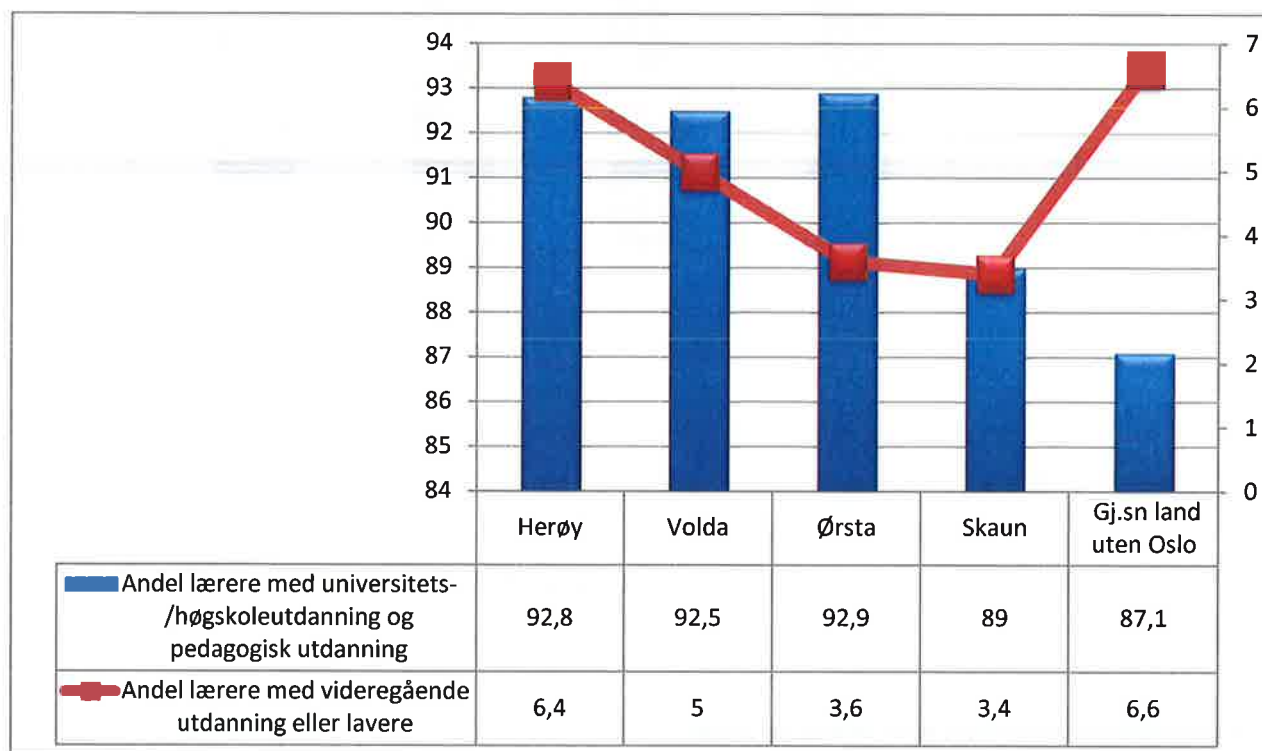
I diagrammet nedenfor ser vi først på alder:



■ Lærerårsverk	108,1	135,7	143,7	104,1	0,0
◆ Andel lærere som er 40 år og yngre	33	46	37	53	41
■ Andel lærere som er 60 år og eldre	18	11	17	5	12

Her ser vi at Herøy har høyest andel av andel lærere over 60 år (18 %) og lavest andel lærere som er 40 år og yngre (33 %). Som vi ser har Skaun en helt motsatt profil, noe som gir en vesentlig lavere årsverkskostnad.

For det andre må vi vurdere utdanningsnivået. I diagrammet nedenfor ser vi følgende:

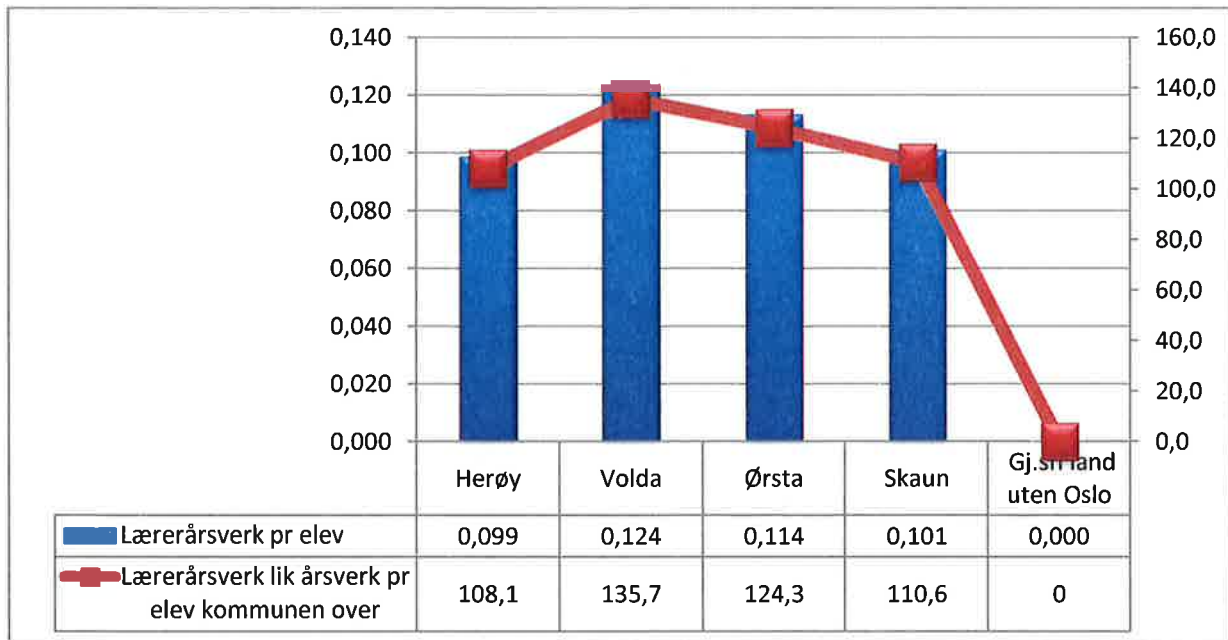


Her ser vi at Herøy kommune har høyest nivå på andel lærere med både pedagogisk og universitets-/høgskoleutdanning, noe som også er med på å forklare de høye årsverkskostnadene.

For det tredje må vi vurdere forholdet mellom pedagogisk personell og assistenter (assistenter har lavere lønn og dermed gir stor bruk av assistenter lavere årsverkskostnad).

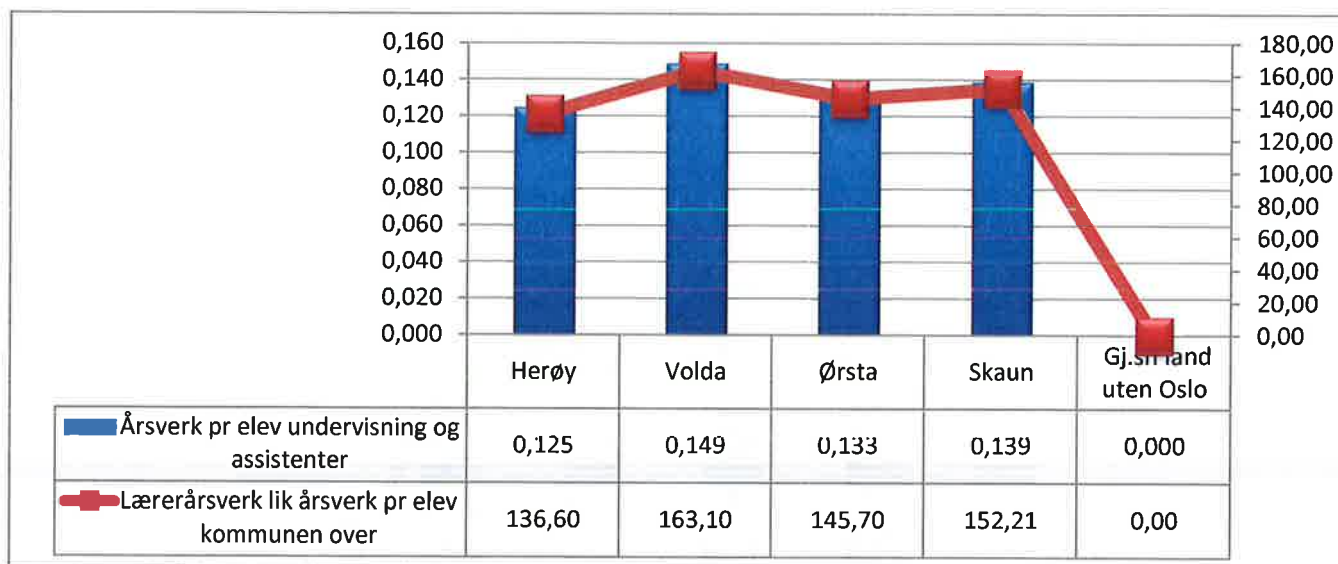
Som vi så over er det en nær sammenheng mellom enhetskostnad pr elev og årsverk i skolene, og at Herøy skilte seg ut med lav produktivitet men allikevel også med lav andel årsverk. I det videre vil vi se på hva denne forskjellen betyr for kommunene i utvalget vårt.

Vi starter med å se på lærerårsverkene i de ulike kommunene, og hva det vil bety for Herøy dersom skolene i Herøy måtte justere sitt nivå lik nivået i de øvrige kommunene:



Ser vi på lærerårsverk pr elev, og beregner hvor mange lærere Herøy skulle hatt dersom de hadde hatt samme lærertetthet som kommunene vi sammenligner med, ville antallet bli som diagrammet over viser. Herøy har i følge rapporteringen 108,1 lærerårsverk (pedagogisk personell). Dersom Herøyskolene skulle hatt samme nivå/dekningsgrad som Volda, som ligger høyest, måtte man øke med 27,6 årsverk til 135,7 årsverk. Skulle man hatt samme nivå som Skaun måtte man øke med 2,5 årsverk til 110,6 årsverk.

Dersom vi gjør samme øvelsen men nå ser på både lærer og assistentårsverk får vi følgende oppstilling:



Her ser vi at årsverkstallen øker for alle kommunene, og avstanden mellom kommunene endres noe. Dersom Herøy nå skal legge seg på nivået til Volda måtte de nå øke med 26,5 årsverk og som Skaun 15,6 årsverk til 152,21 årsverk.

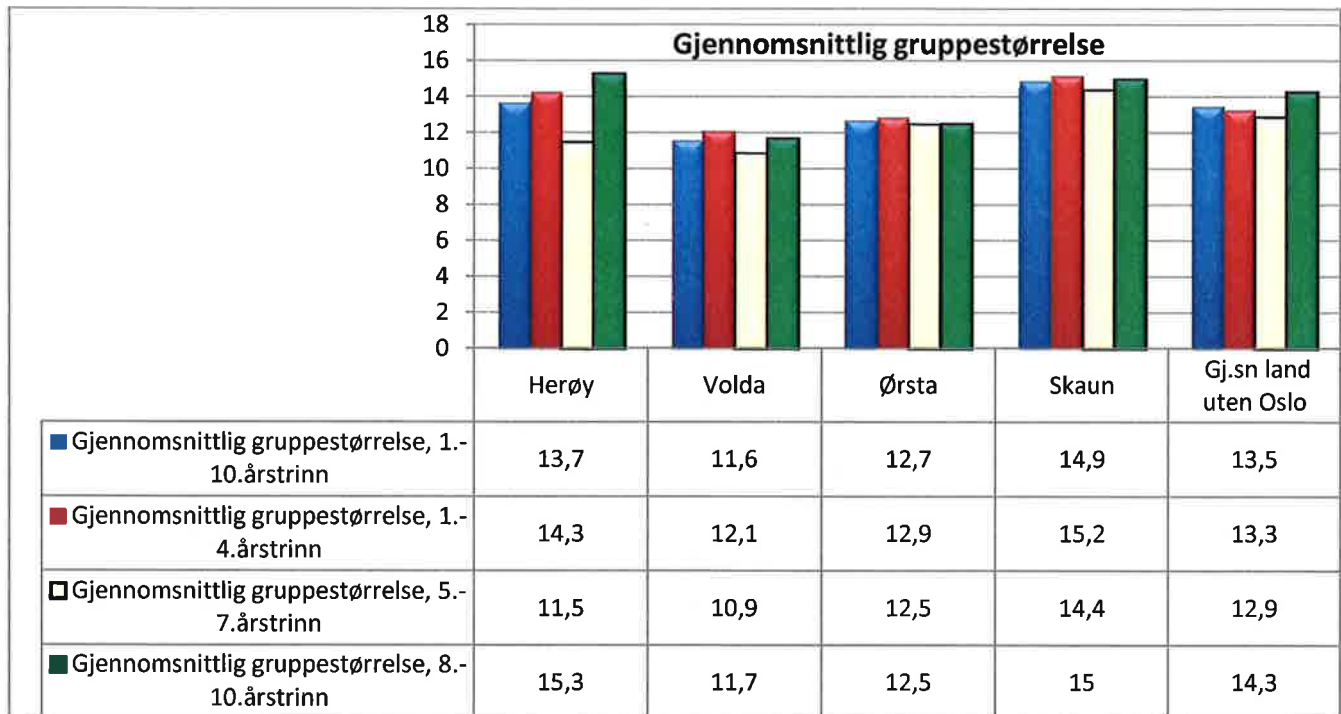
Oppsummert kan man derfor si at Herøy har høye kostnader (lav produktivitet) fordi:

- Høy andel lærer over 60 år (høy ansiennitet og mindre undervisningsplikt)
- Høy andel lærere med høy utdanning
- Høy andel lærere i forhold til assistenter

Alt dette er (sannsynligvis) bra for kvaliteten, men det koster. Nå vil man da i årene som kommer kunne påregne en nettogevinst på området fordi når en pedagog går av med pensjon, så erstattes den sjelden med en pedagog med samme lønns-/ansiennitetsnivå.

Fra og med 2003 rapporterer ikke KOSTRA på klassestørrelse, men på gruppestørrelser. KS-Konsulent vil understreke at tallene for gruppestørrelser i KOSTRA er beregnede gjennomsnittsverdier. Gruppestørrelser i KOSTRA gir ikke et riktig bilde av de virkelige gruppestørrelsene i elevenes opplærings situasjon. Tallene for gruppestørrelser i KOSTRA er et uttrykk for gjennomsnittlig voksentetthet, og kun egnet til å sammenligne kommuner imellom eller å synliggjøre endringer i voksentetthet over tid i en og samme kommune.

Indikatoren nedenfor viser beregnet gjennomsnittlig gruppestørrelse ved å se på forholdet mellom elevtimer og lærertimer (eks elevtimer på barnetrinn/lærertimer minus morsmål på barnetrinn, også kalt gruppestørrelse 1):



For barne- og ungdomstrinnet samlet viser denne indikatoren at Herøy har et gjennomsnitt på 13,7 elever pr gruppe. Dette er nest høyest i utvalget og vesentlig høyere enn Volde og Ørsta. Høyest ligger Skaun med 14,9. Det er igjen viktig å understreke at dette er *gjennomsnittstall*. De faktiske tallene pr skole/gruppe kan variere svært mye fra dette.

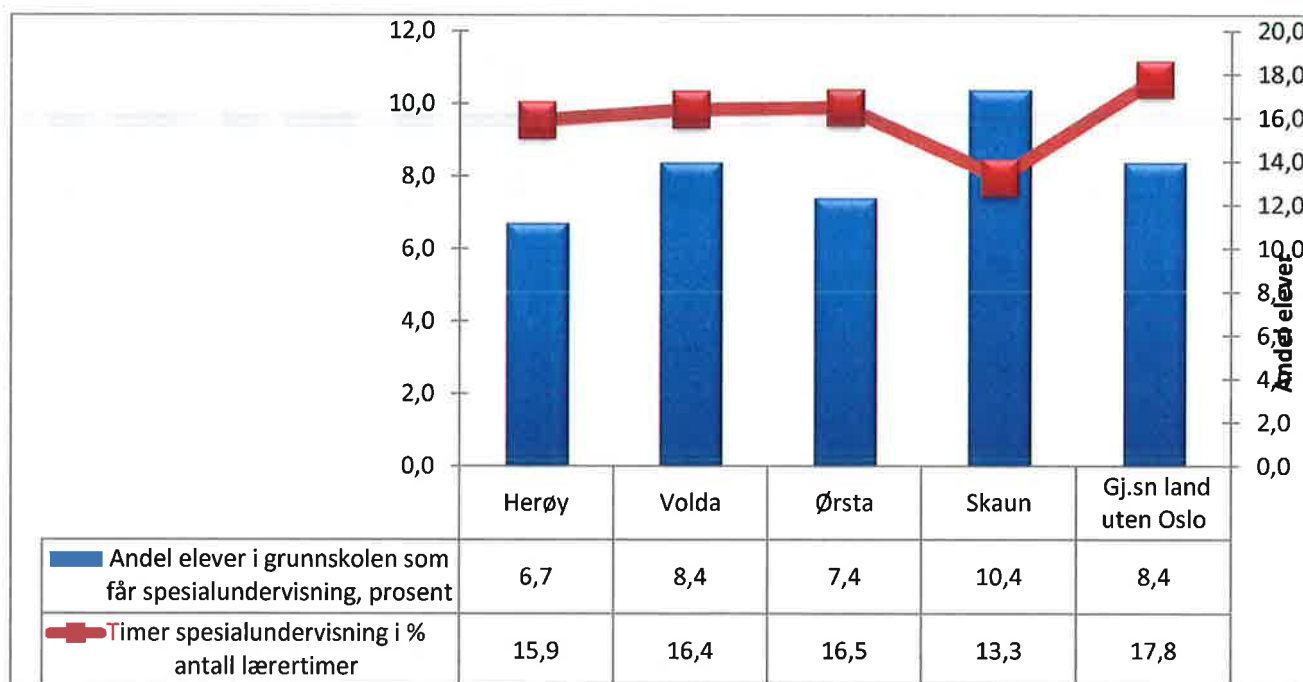
Går vi til de ulike alderstrinnene ligger Herøy nest høyest i utvalget mht gruppestørrelser for 1. – 4. trinn på 14,3 elever pr gruppe. For 5. – 7. trinn ligger Herøy nest lavest med gruppene på 11,7. Ser vi på gruppene i 8. – 10. trinn ligger Herøy høyest i utvalget med 15,3 elever i snitt pr voksen.

Spesialundervisning

Omfanget av spesialundervisning er en kostnadsdriver i skolesammenheng, spesielt i de tilfeller hvor man benytter stor grad av 1:1-relasjon i tilretteleggingen av spesialundervisningen. De mest relevante indikatorene på dette feltet er andelen barn som mottar spesialundervisning, timer spesialundervisning i % av antall

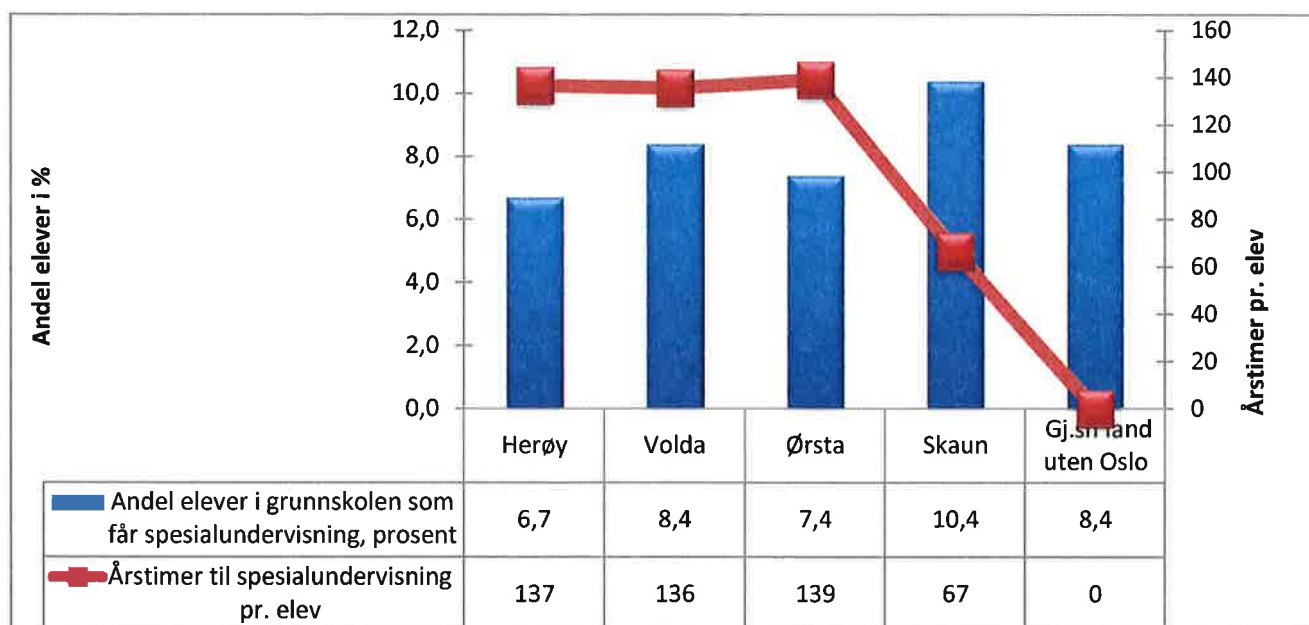
lærertimer, og antall årstimer spesialundervisning pr elev som får spesialundervisning.

I diagrammet nedenfor er andelen elever med spesialundervisning illustrert med søylene, mens timer spesialundervisning i % av antall lærertimer er illustrert av den røde linjen.



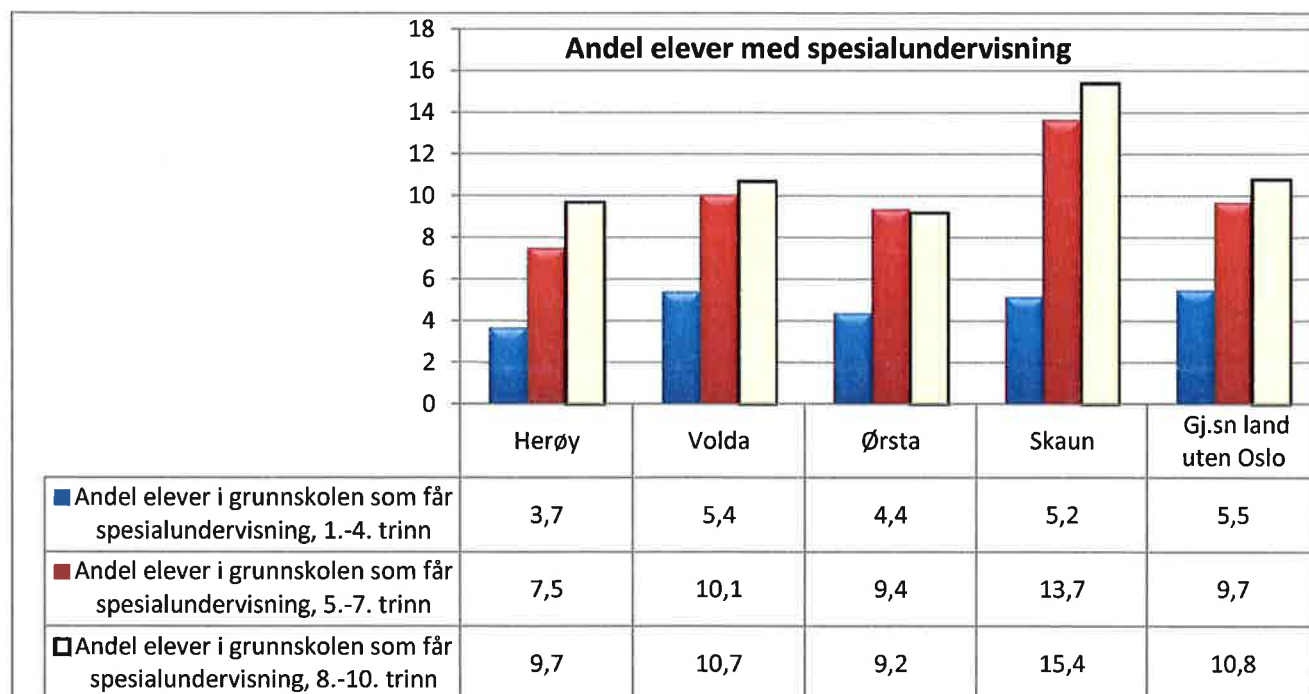
Andel elever som får spesialundervisning i Herøy utgjør 6,7 %. Dette er lavest i utvalget. Volda ligger høyest i utvalget hvor 8,4 % av elevene får spesialundervisning. Landsgjennomsnittet er 8,4 %. For andel lærertimer som går med til spesialundervisning utgjør dette nest lavest andel i Herøy. 15,9 % av alle lærertimer, går til spesialundervisning.

Hvordan er så profilen på spesialundervisningen?



Her ser vi at elevene som mottar spesialundervisning i Herøy får i gjennomsnitt 137 timer hver, som er nest høyest i utvalget (men helt på nivå med Ørsta og Volda). Vi mangler her tall for gjennomsnittet. Antall årstimer og lærertimer er her hentet fra GSI rapporteringen.

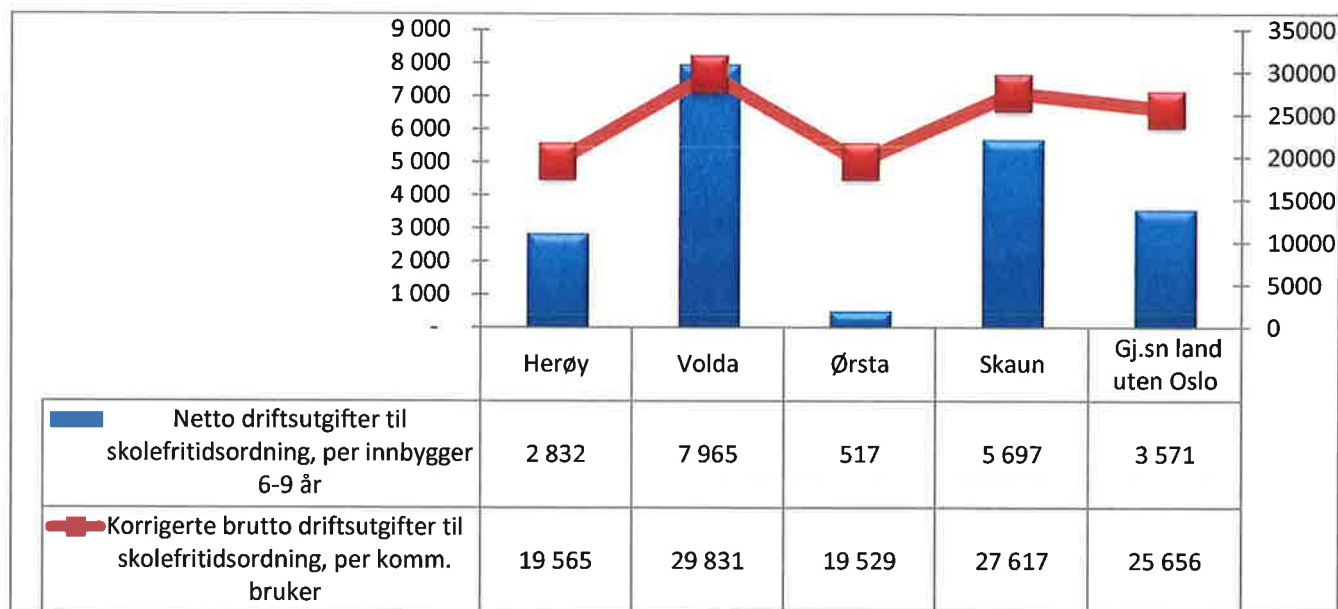
Ser vi så på fordelingen mellom trinnene:



Vi ser at andelen elever som mottar spesialundervisning i småskolen utgjør 3,7 % i Herøy, som ligger lavest i utvalget. For mellomtrinnet ligger Herøy også lavest med 7,5 %. På ungdomstrinnet ligger Herøy nest lavest i utvalget med en andel på 9,7 %.

Skolefritidsordning - SFO

Også her kan vi starte med å se så på netto driftsutgifter til SFO pr innbygger 6 – 9 år, illustrert med søylene, og på korrigerte brutto driftsutgifter til SFO pr bruker, illustrert av linja, får vi følgende bilde:



I Herøy kommune har man ei netto utgift på kr 2 832 pr innbygger i aldersgruppa 6-9 år på SFO. Dette er nest lavest i utvalget. Her ligger Ørsta lavest med kr 517, mens landsgjennomsnittet er på kr 3 571. Bruttokostanden (som er kostnaden før foreldrebetalingen er trukket fra) er på kr 19 565 som er på nivå med Ørsta, men vesentlig lavere enn Volda og Skaun.

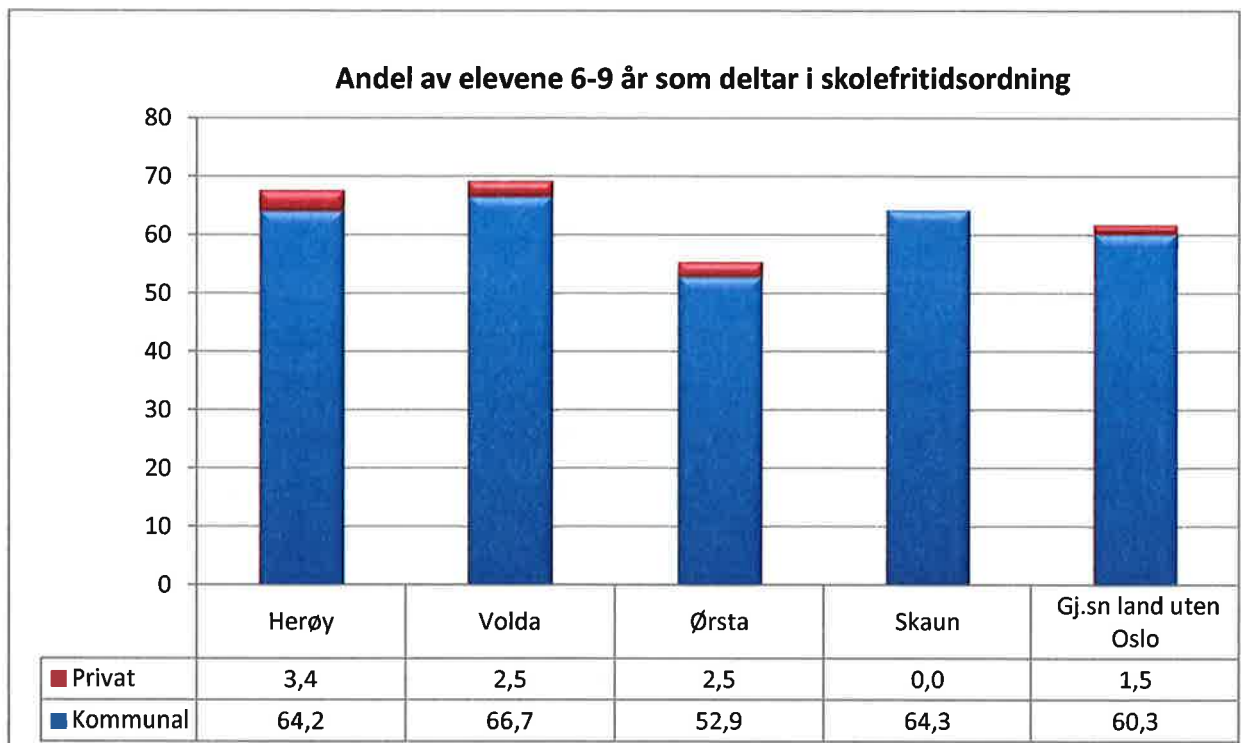
Netto driftsutgifter pr innbygger 6 – 9 år vil normalt variere med følgende:

- × Andel barn som deltar, dvs volum
- × Oppholdstid pr uke
- × Bemanningstetthet (barn pr voksen)
- × Prisen foreldrene betaler
- × Antall skoler med SFO (som henger sammen med skolestruktur)
- × Åpningstid ut over skoleruta

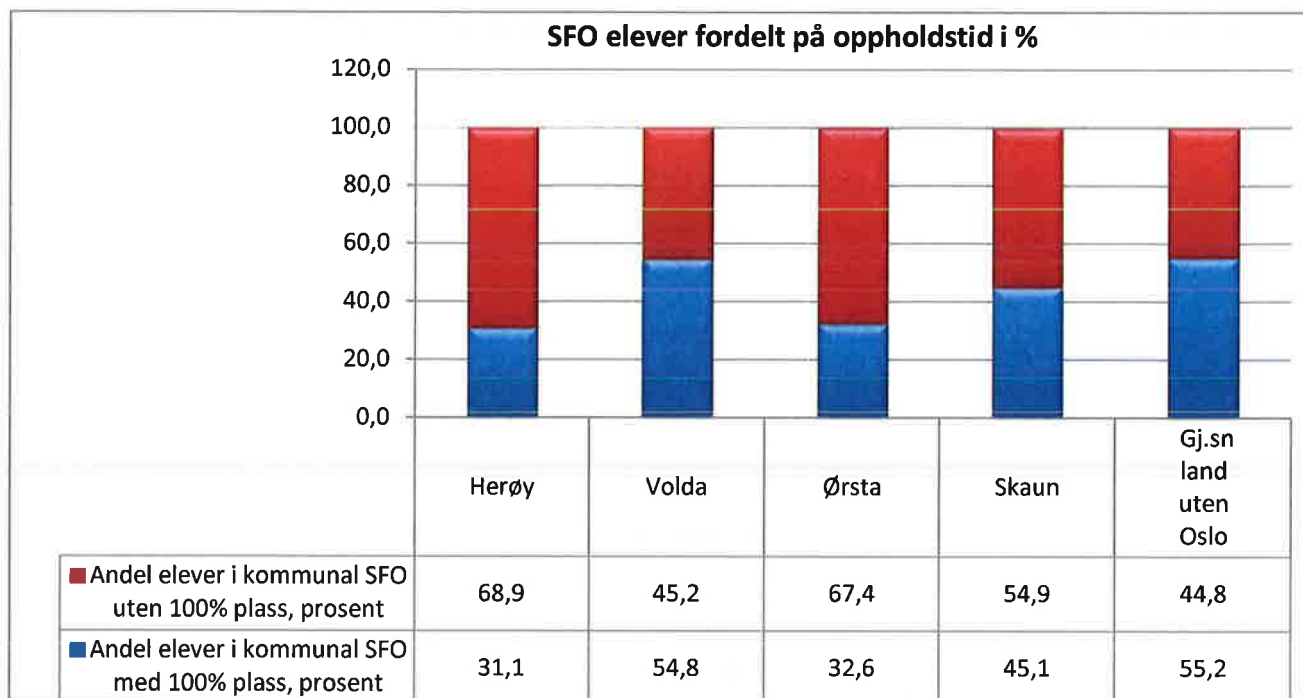
Produktiviteten/ressursbruk pr kommunal bruker målt som korrigerede brutto driftsutgifter vil normal variere med:

- * Bemanningstetthet pr barn
- * Oppholdstid i gjennomsnitt pr barn
- * Struktur, dvs antall steder som tilbyr SFO

Diagrammet nedenfor viser at 64,2 % av 6 – 9 åringene i Herøy går i kommunal SFO og 3,4 % i et privat tilbud. Dette ligger nest høyest i utvalget.

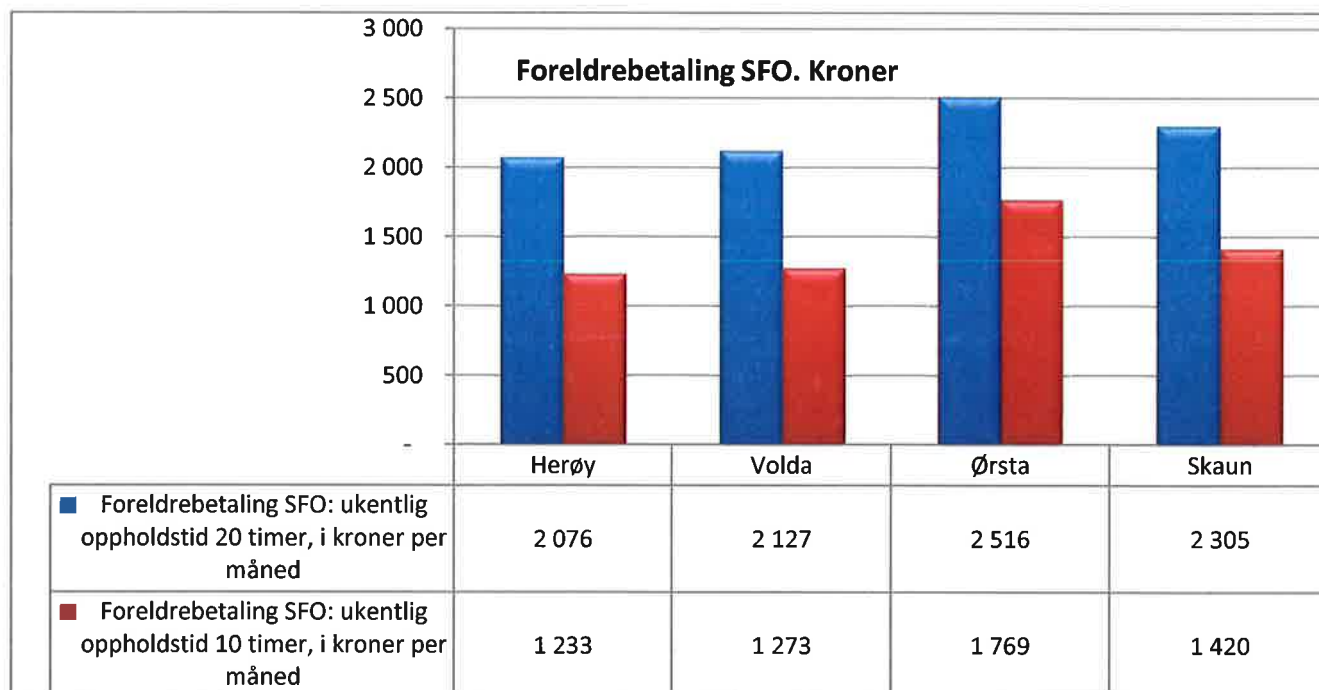


Dersom vi ser på oppholdstiden får vi følgende:



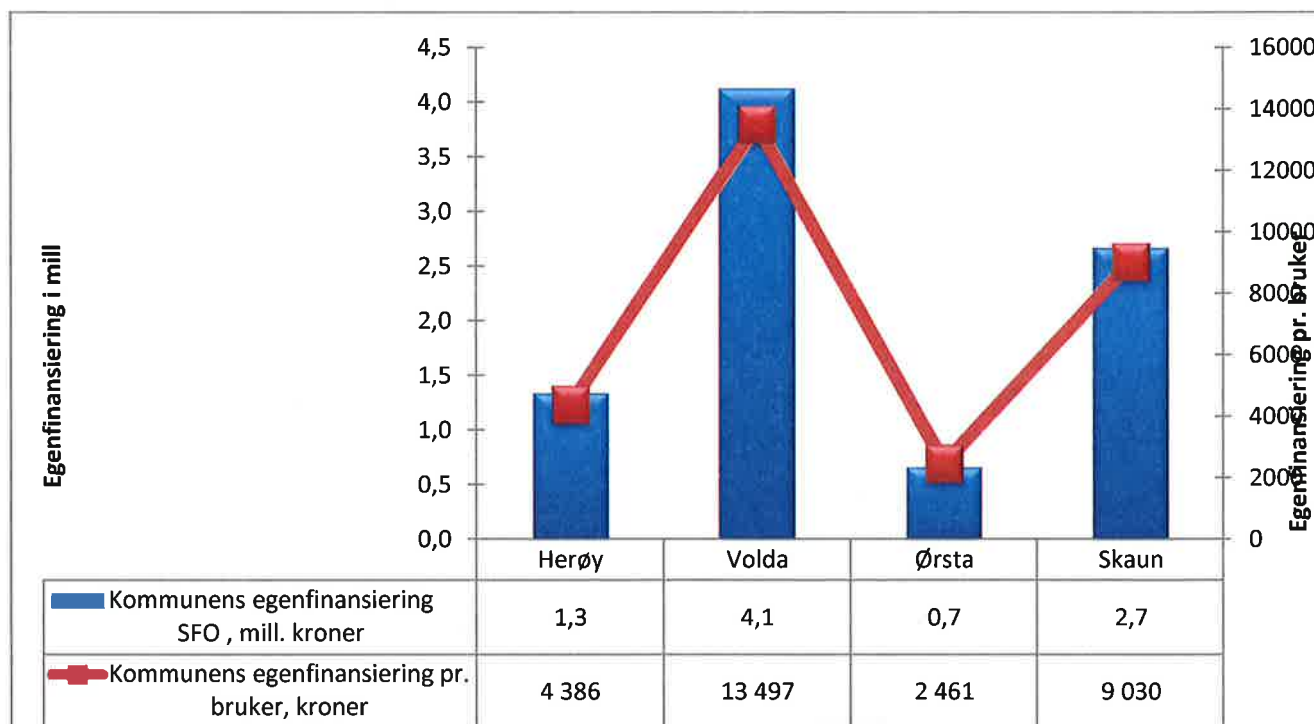
Her ser vi at fordelingen mellom full- og deltids plass varierer noe mellom kommunene. I Herøy (og Ørsta) har 31,1 % av barna fulltids plass (blå søyle). Dette er lavest i utvalget. Dette gjør at det er vanskelig å få høy produktivitet, fordi det kan være vanskelig å selge den gjenværende (ubenyttede) tiden av en plass.

Hvordan ser så finansieringsbildet ut:



Når vi så ser på foreldrebetalingen pr måned for SFO ligger Herøy lavest i utvalget for de med oppholdstid lik 10 timer pr måned (rød søyle) med kr 1 233. Høyest ligger Ørsta med kr 1 769. Ser vi på månedssatsen for ukentlig oppholdstid tilsvarende 20 timer, koster det i Herøy kr 2 076, mens det koster kr 2 516 i Ørsta.

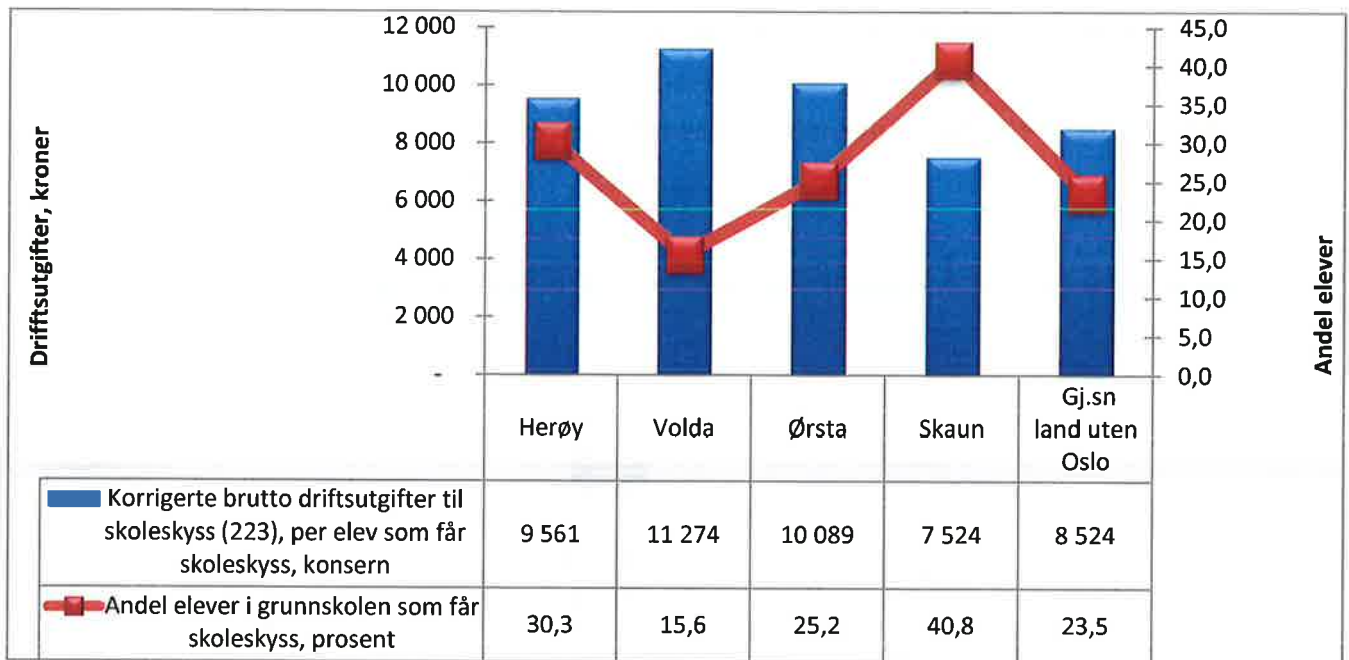
Ser vi så på kommunens egenfinansiering av SFO, er den som følger:



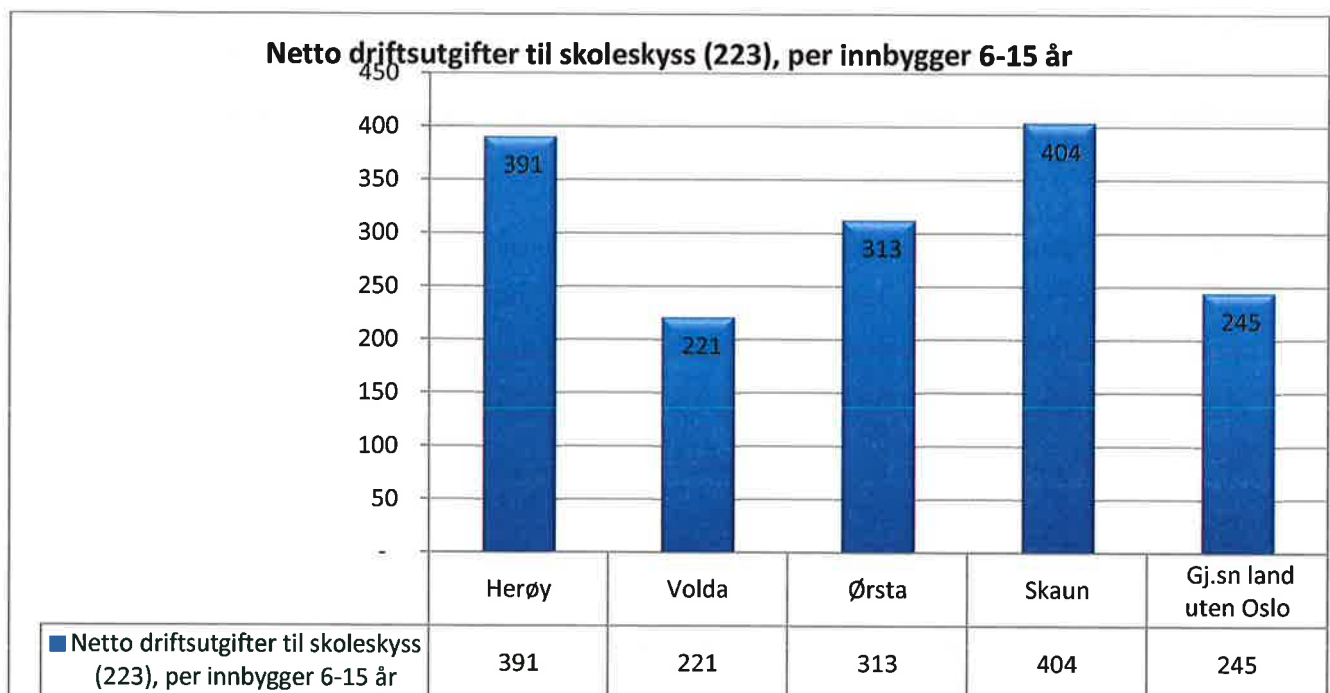
Herøy kommunes egenfinansiering av SFO koster kommunen kr 1,3 mill. Det er ca 20 kommuner i Norge som klarer å få dette til å gå til rundt til selvkost. Hvis Herøy ønsker dette, må man øke brukerbetaling samt reduser avstanden i brukerbetalingen mellom fulltid og deltid (for å «tvinge» brukerne over på fulltids plass).

Skoleskyss

Utgifter til skoleskyss påvirker også kommunens utgifter til grunnskolesektoren. Ser vi så på enhetskostnaden og hvor stor andel av elevene som mottar tilbud om skoleskyss får vi følgende bilde:



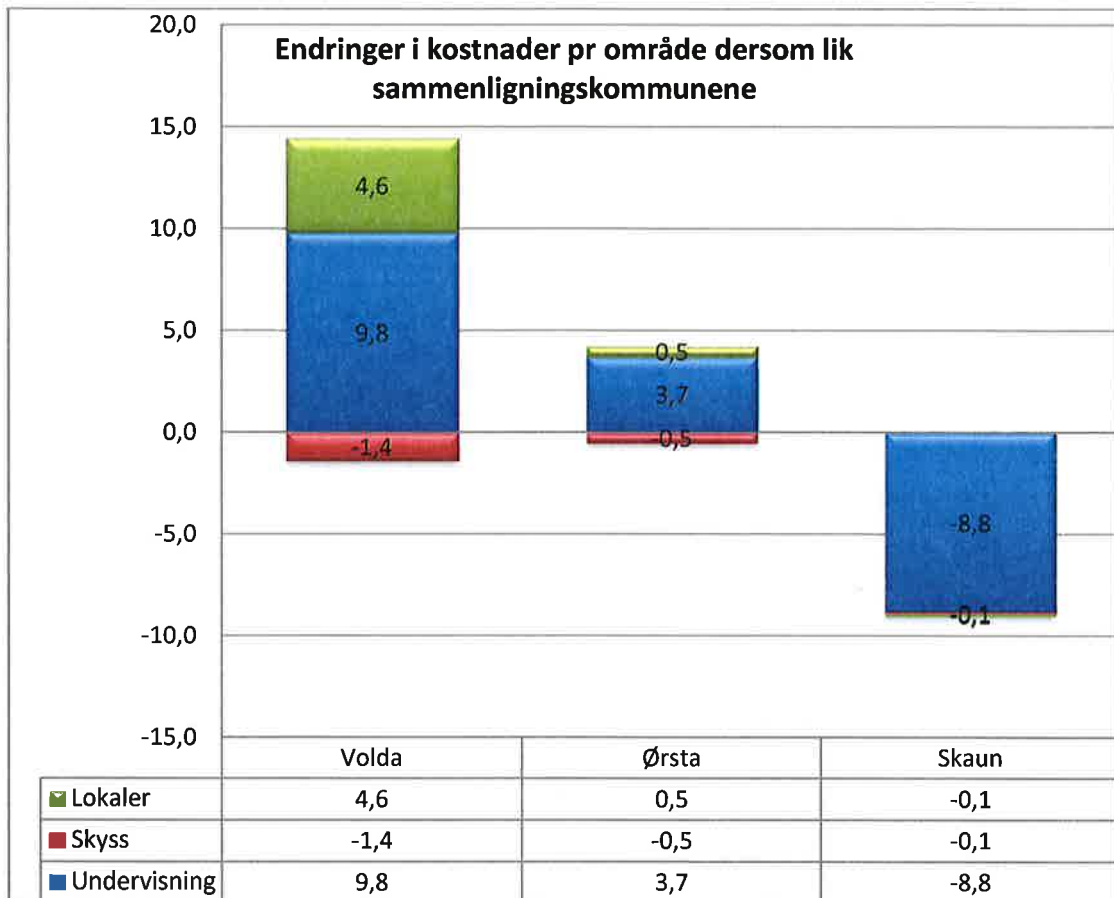
Driftsutgifter til skoleskyss pr elev illustreres av søylene som viser at Herøy har nest lavest brutto driftsutgifter med kr 9 561. Andel elever som mottar skoleskyss illustreres av linja. Her ser vi at 30,3 % av elevene i Herøy benytter seg av tilbudet om skoleskyss, som er nest høyest i utvalget.



Etter at refusjonene fra Fylkeskommunen er trukket fra, ser vi at Herøy har nest høyest kostnad med kr 391 pr innbygger 6-15 år.

Oppsummering

Tar vi så steget bort fra kommunens interne regnskaper og bare forholder oss til KOSTRA, kan vi få til en oppsummering mellom kommunene. Hvis vi sammenstiller netto driftsutgifter til undervisning (herunder både spesialundervisning og inventar og utstyr), skyss og lokaler mellom de ulike kommunene, og ser på hva det ville bety økonomisk for Herøy om man la seg på tilsvarende nivå som de øvrige kommunene, får vi følgende:



Tabellen er korrigert for antall elever i Herøy og viser følgende:

- × Undervisning: Hvis man skulle ha samme utgiftsnivå som:
 - Volda måtte man øke med 9,8 mill
 - Ørsta måtte man øke med 3,7 mill
 - Skaun måtte man redusere med kr 8,8 mill
- × Skyss: Hvis man skulle ha samme utgiftsnivå som:
 - Volda måtte man redusere med 1,4 mill
 - Ørsta måtte man redusere med 0,5 mill

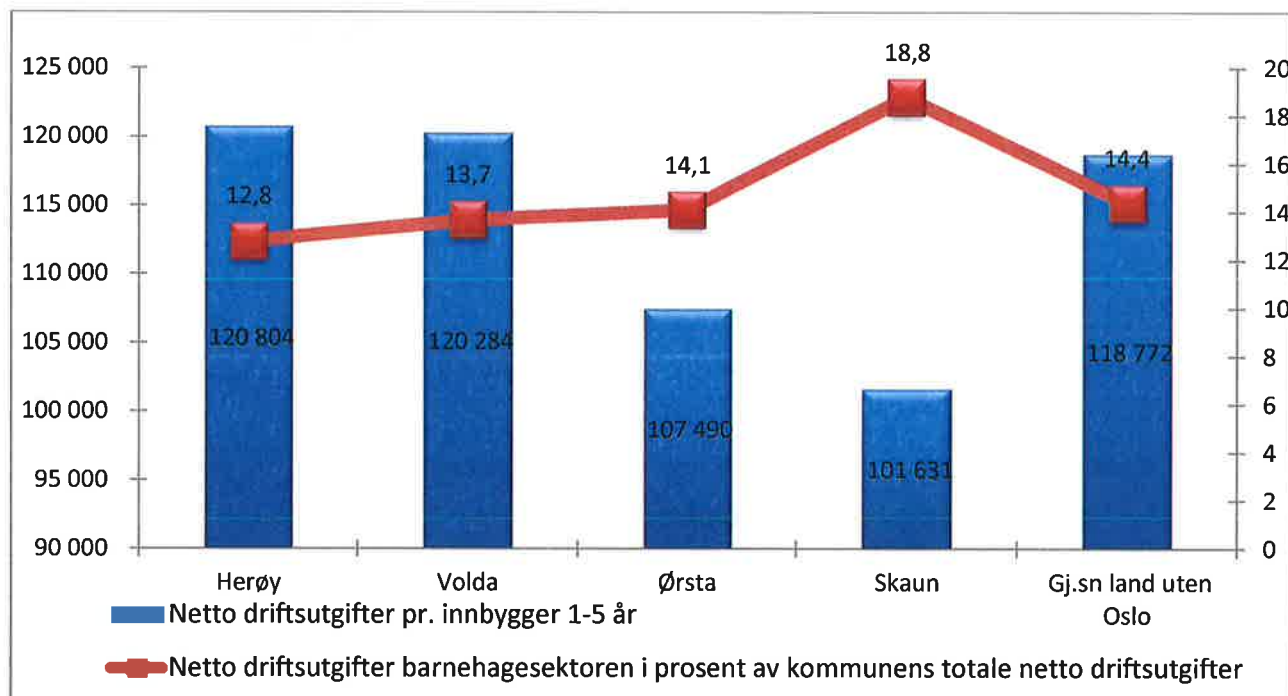
- Skaun måtte man redusere med kr 0,1 mill
- * Lokaler: Hvis man skulle ha samme utgiftsnivå som:
 - Volda måtte man øke med kr 4,6 mill
 - Ørsta måtte man øke med kr 0,5 mill
 - Skaun måtte man redusere med kr 0,1 mill

10 Barnehage

Ved gjennomgangen av barnehager er følgende funksjoner lagt til grunn:

Kapitlet omfatter følgende funksjoner:	
201	Førskole
211	Styrket tilbud til førskolebarn
221	Førskolelokaler og skyss

Først ser vi på netto driftsutgifter pr innbygger 1 – 5 år illustrert ved de blå søylene, og hvor stor andel netto driftsutgifter til barnehagesektoren utgjør av kommunens samlede netto driftsutgifter, illustrert av den røde linja:

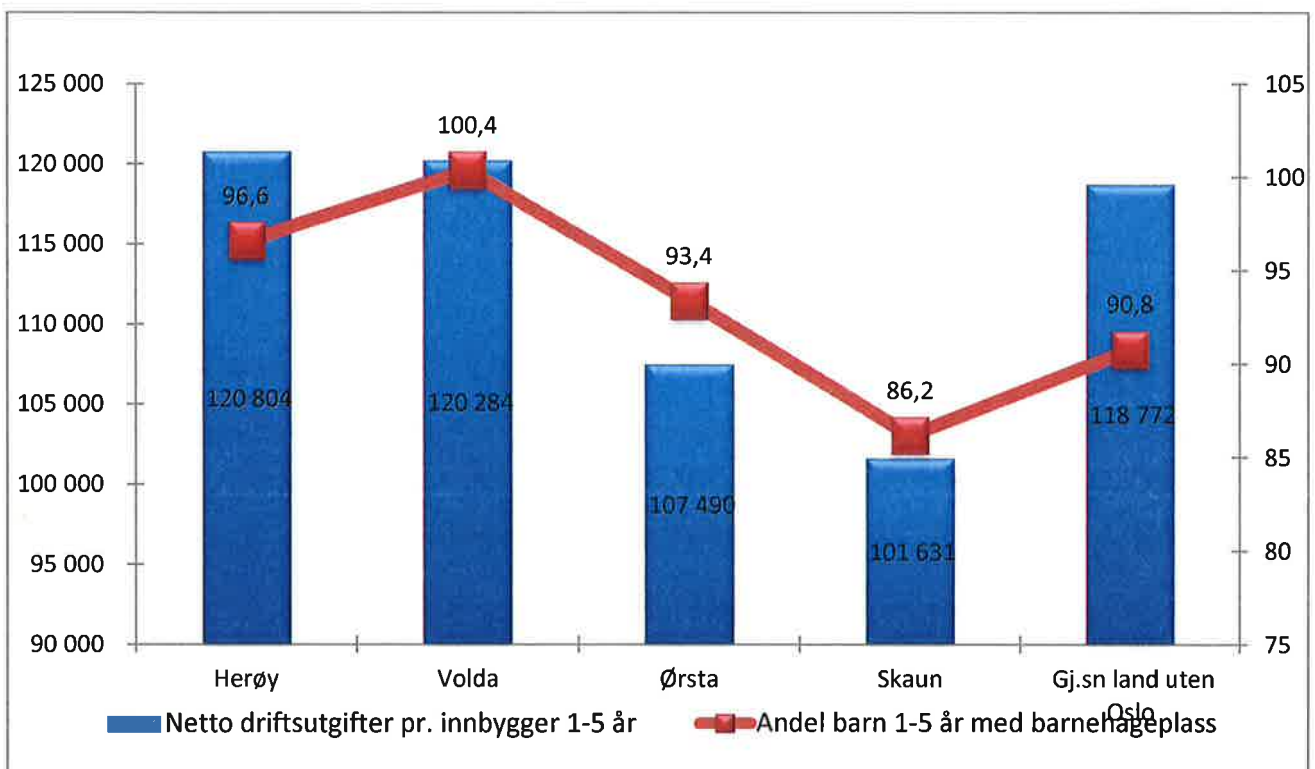


Av de blå søylene ser vi at Herøy kommune ligger høyest i utvalget mht netto driftsutgifter til barnehage pr innbygger 1 – 5 år med kr 120 804, mens Skaun som ligger lavest i utvalget bruker kr 101 631 pr innbygger i målgruppa 1 – 5 år. Ser vi på hvor stor andel barnehagebudsjettet utgjør av kommunenes totale nettobudsjett, henger ikke dette entydig samme med profilen til netto driftsutgifter pr innbygger i målgruppa. Med 12,8 % i Herøy ligger man lavest i utvalget mht til barnehagens andel av totalbudsjettet. Her ligger landsgjennomsnittet med 14,4 % av totalkaka, mens Skaun ligger høyest med en andel på 18,8 %.

Netto driftsutgifter pr innbygger i målgruppa er et resultat av en kombinasjon av følgende:

- * Dekningsgrader i ulike aldersgrupper, hvor høy dekningsgrad gir høye nettoutgifter under ellers like forhold
- * Bruttoutgiftene pr barn / årsverkstetthet korrigert for alder
- * Nivået på foreldrebetalingen opp til max-pris

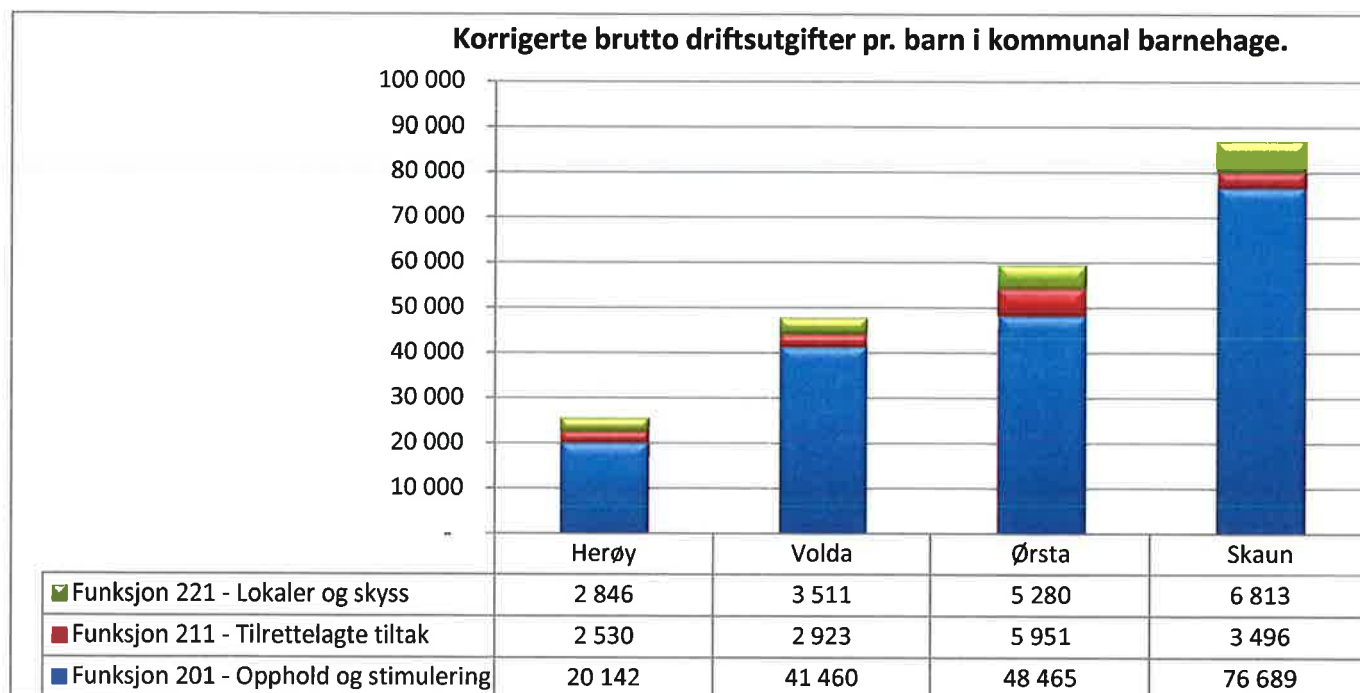
Ser vi så på sammenhengen for våre kommuner mellom prioritering og dekningsgrad, får vi følgende bilde:



Volda ligger med høyeste andel barn 1 – 5 år med barnehageplass på 100,4 % (de selger noen plasser), og kommunen ligger høyest i gruppa mht netto driftsutgifter pr

innbygger i gruppa. Lavest ligger Skaun der bare 86,2 % av innbyggerne 1-5 år går i barnehage. Herøy har 96,6 % og ligger dermed nest høyest.

Ser vi så på fordelingen av de korrigerede brutto driftsutgiftene pr funksjon får vi følgende oversikt:

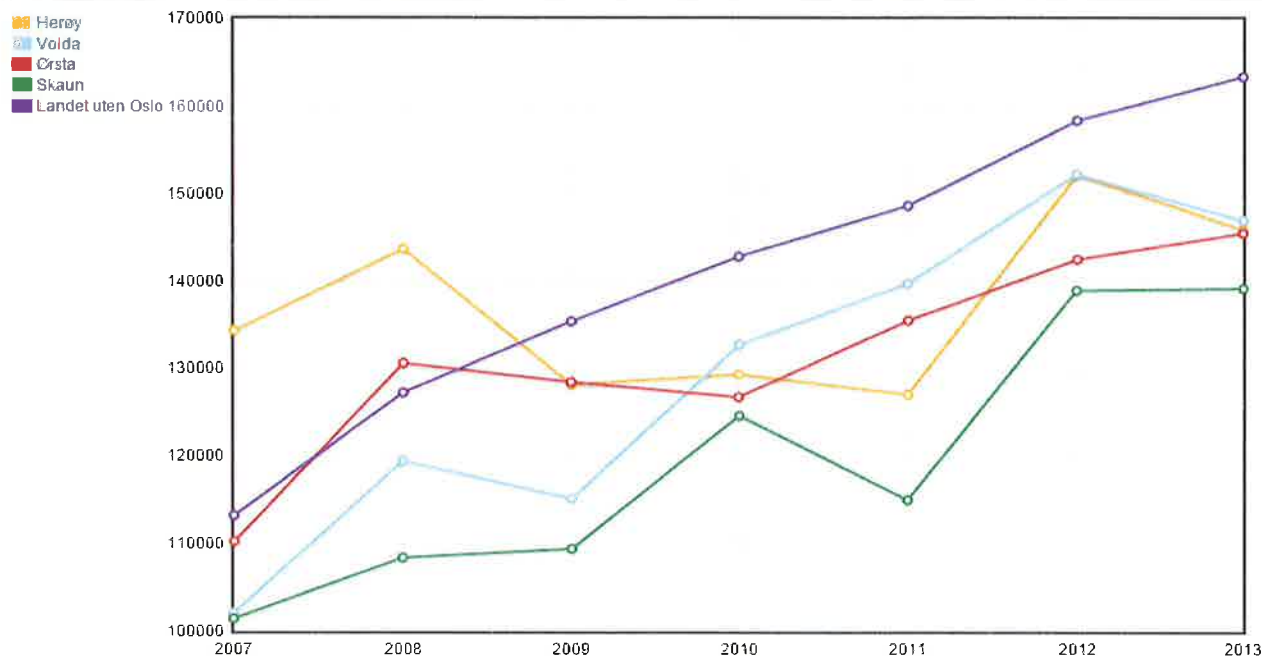


Da ser vi at Herøy ligger:

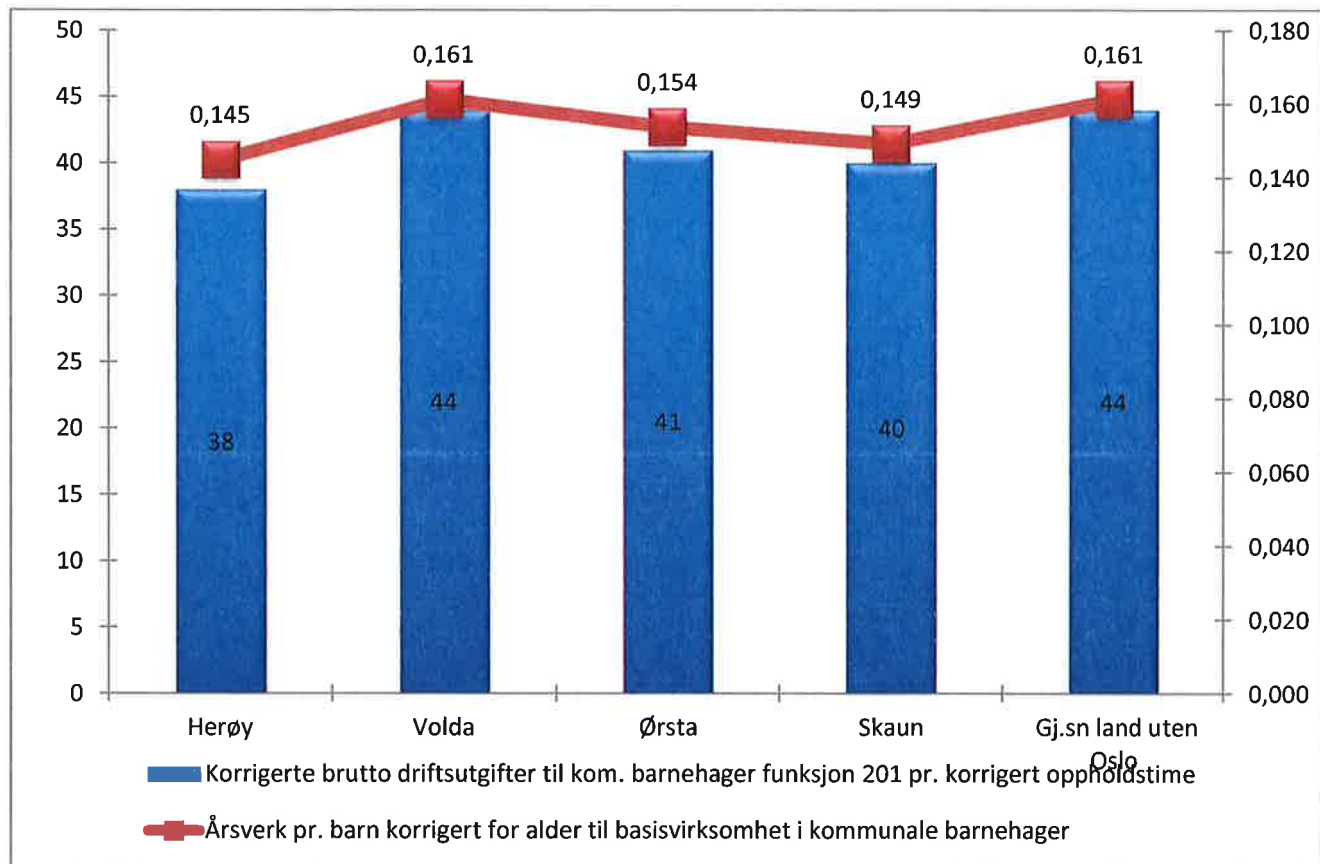
- * Lavest på opphold og stimulering
- * Lavest på tilrettelagte tiltak
- * Lavest på lokaler (og skyss)

I 2007 lå Herøy klart høyest på brutto kostnadene, men de siste 6 årene (med unntak av 2011-2012) har det foregått en kontinuerlig produktivetsforbedring, slik at kommunen i dag ligger helt på nivå med øvrige kommuner i utvalget.

Tidsserie for Korrigerede brutto driftsutgifter i kroner per barn i kommunal barnehage, konsern



Ser vi så på sammenhengen mellom kommunens brutto pris pr oppholdstime og årsverk pr barn får vi følgende bilde:

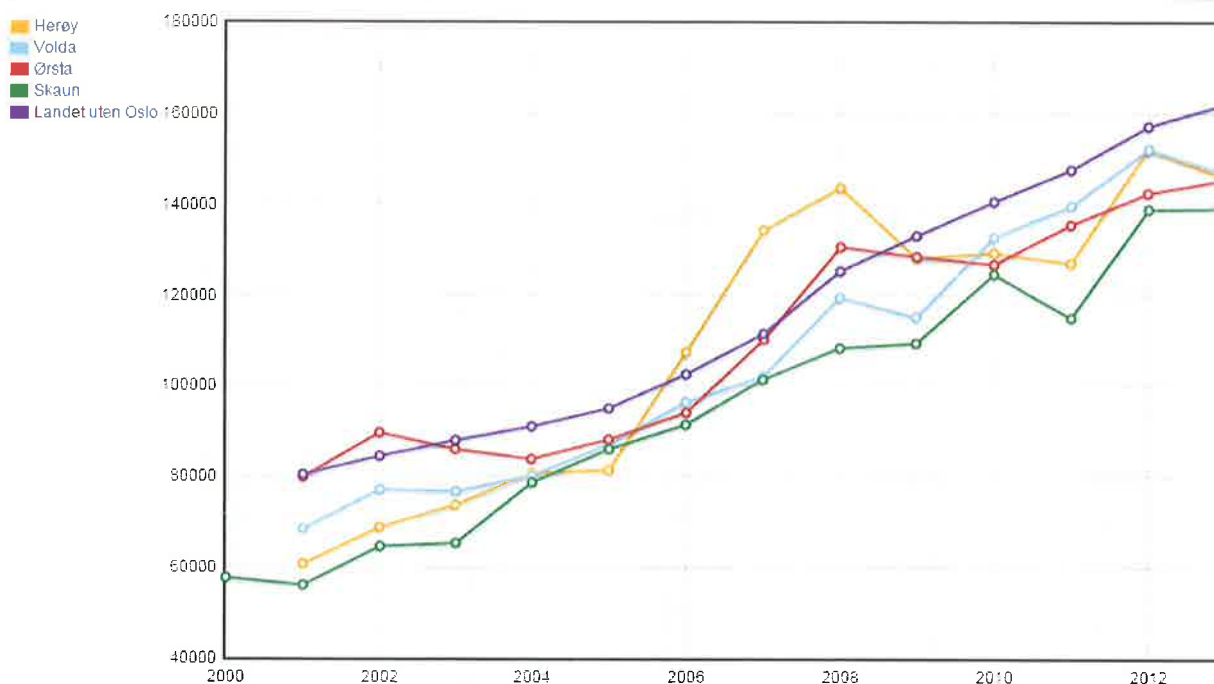


Ofte ser vi her at det er en viss sammenheng mellom korrigerte brutto driftsutgifter pr oppholdstime og årsverk pr barn. Herøy ligger med 0,145 årsverk pr barn (korrigert for alder) på bemanningsfaktoren som er klart lavest i utvalget. Volda har høyest bemanningsfaktor med 0,161, pr årsverk korrigert for aldre.

Herøy ligger lavest i utvalget på korrigerte brutto driftsutgifter pr korrigert oppholdstime på kr 38. Volda ligger høyest på kr 44 pr oppholdstime. Dette utgjør en forskjell på kr 6 pr oppholdstime. Antall årsverk alene forklarer ikke nødvendigvis hele sammenhengen som fremgår her. Men deler av forklaringen ligger gjerne også i forskjeller i utdanningsnivå, ansiennitet og bemanningssammensetningen mht andel assistenter, og antakelig også andel med fulltidsplass.

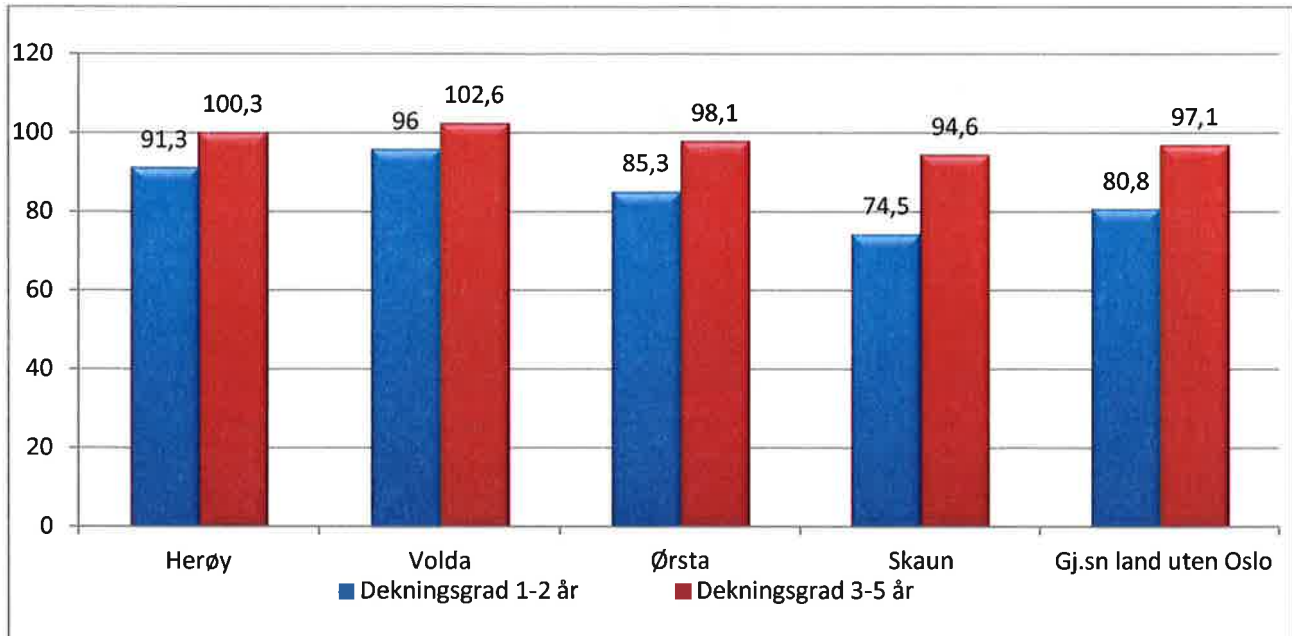
Ser vi på utviklingen for korrigerte brutto driftsutgifter over tid får vi følgende:

Tidsserie for Korrigerte brutto driftsutgifter i kroner per barn i kommunal barnehage



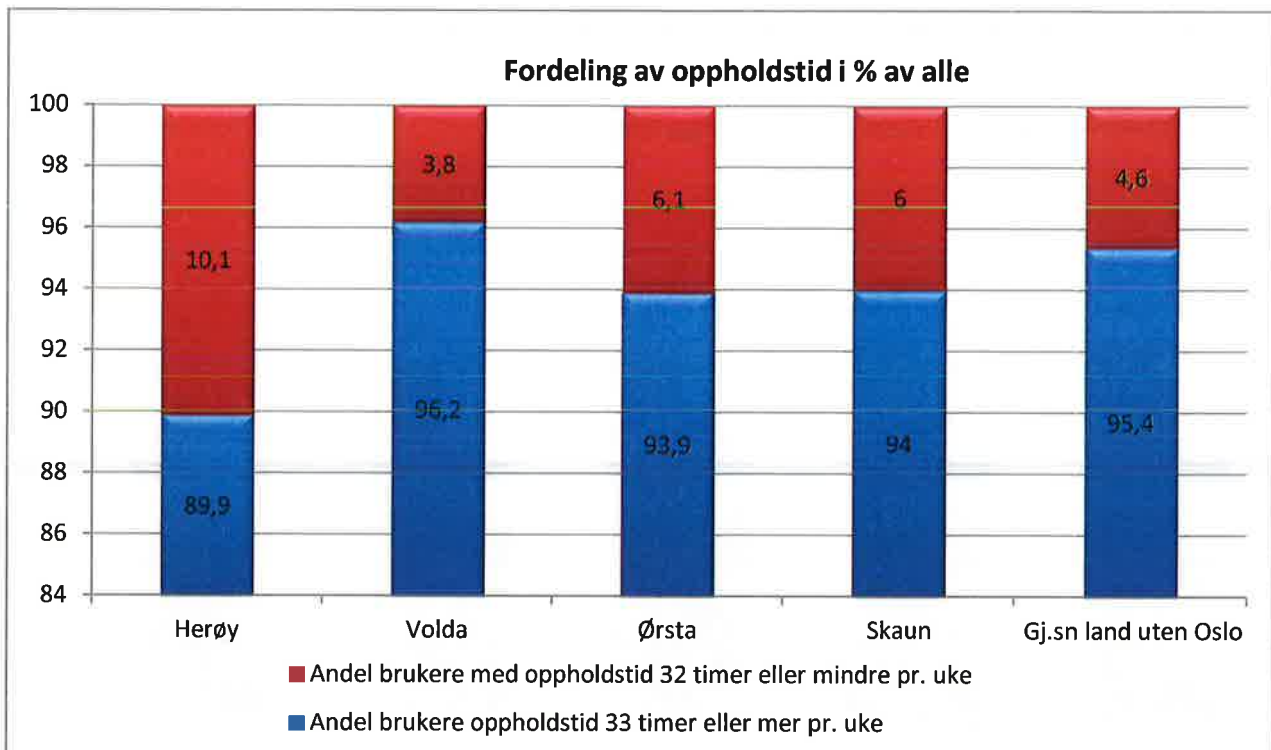
Her ser vi at bruttokostnadene gjennom perioden har vært variable. Herøy ligger i 2005 lavest med de mest produktive barnehageplassene. I 2008 har kommunen de minst produktive plassene, mens man i 2013 ligger middels.

Dekningsgraden angir hvor stor andel av barna i aktuell aldersgruppe som har barnehageplass, og er delt i dekningsgrader for barn 1–2 år og barn 3–5 år. Forskjellen i disse to gruppene vises i følgende diagram:



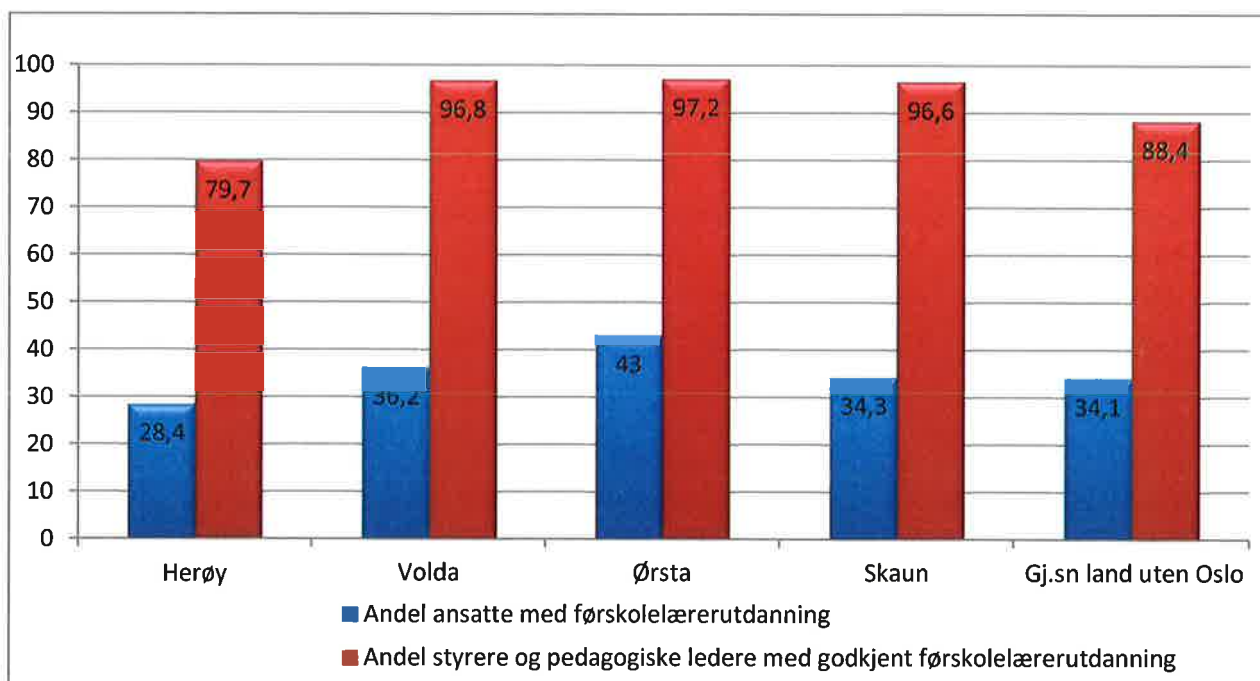
For aldersgruppen 3-5 år ligger i Herøy med en dekningsgrad på 103 %. I aldersgruppen 1-2 år har man en dekningsgrad 91,3 %.

Stor fleksibilitet i tilbudet utfordrer en mest mulig effektiv ressursbruk og kan kreve tilpasninger som driver bemanningsfaktoren oppover. En type tilpasning er tilrettelegging av tilbudet ut over full plass. Fordelingen mellom full og deltids plass ser vi nedenfor:

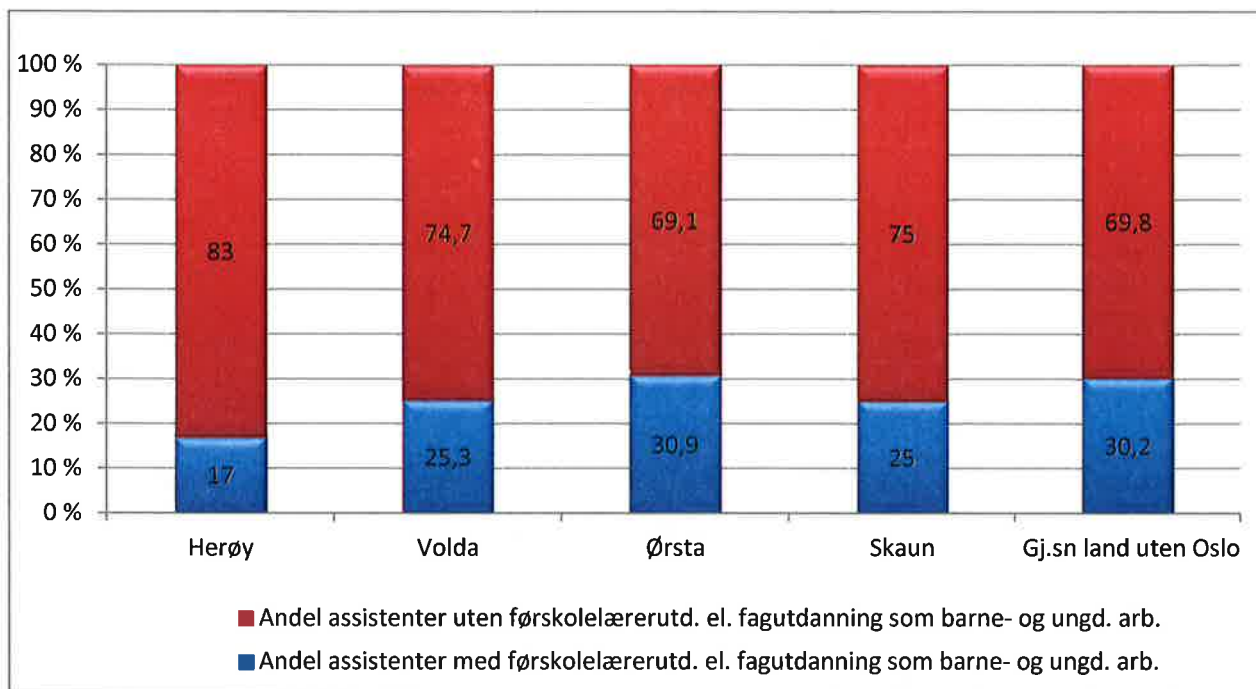


I Herøy er det rapportert at 10,1 % barn i barnehagen har deltidsplass. Dette er bra fleksibilitet for brukerne, men (sannsynligvis) dårlig økonomi da det kan være vanskelig å få solgt «resttiden» av en deltidsplass (opp til full tid).

Etter hvert som kravene og forventningene til barnehagene er blitt større, er det også her blitt enda viktigere å ha et kompetent personale på plass. Ser vi på utdanningsnivået i de kommunale barnehagene så er dette bildet:

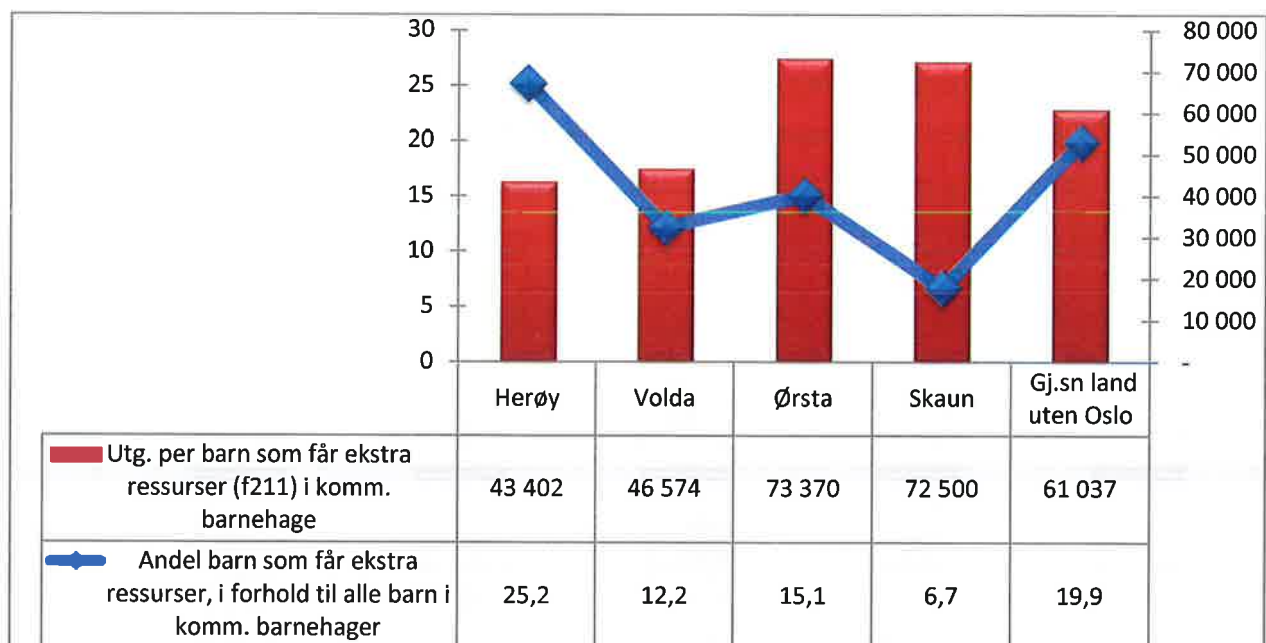


Herøy ligger lavest i utvalget mht andel ansatte med førskolelærerutdanning (blå søyle) på 28,4 %. Ørsta ligger høyest med en andel på 43 %. Ser vi på andel styrere og pedagogiske ledere med førskolelærerutdanning, ligger Herøy her lavest i utvalget med en andel 79,7 % som har godkjent førskolelærerutdanning.



For assistentene endrer bildet lite. 17 % av assistentene i Herøy har en relevant fagutdanning, noe som også er lavest i utvalget.

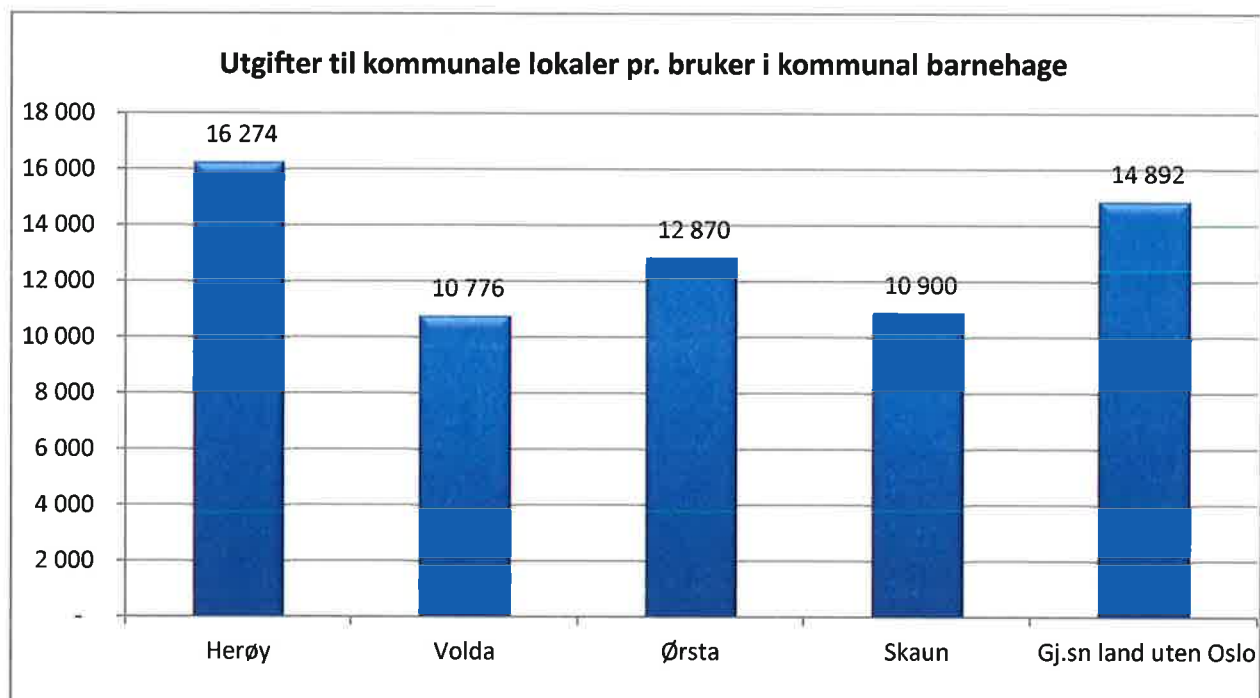
Når det så gjelder barn som krever ekstra ressurser, illustreres det i diagrammet nedenfor. Andel barn som får ekstra ressurser med blå linje, og utgifter pr barn som får ekstra ressurser av de røde søylene:



Andelen barn som får ekstra ressurser (blå linje) i Herøy utgjør hele 25,4 %.

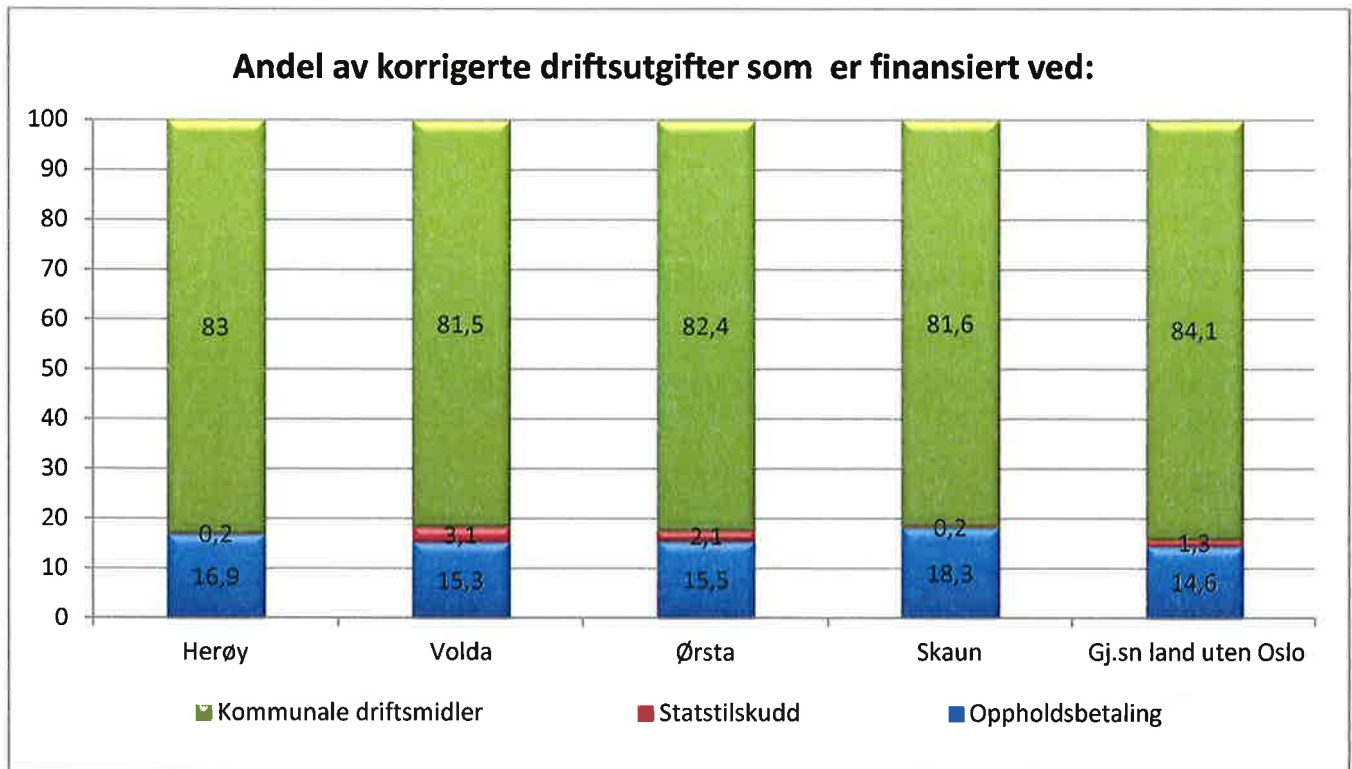
Tilsvarende andel utgjør rett i underkant av 20 % på landsbasis. Ser vi på omfanget av ressurser som brukes pr barn som får ekstra ressurser, så bruker Herøy kr 43 402 pr barn.

Ser vi så på utgiftene til lokaler er sammenhengen mellom kommunene som følger:



Herøy kommune ligger suverent høyest mht til utgifter til lokaler pr barn i barnehage, kr 16 274.

Til slutt et blick på hvordan finansieringsbildet ser ut:



Herøy ligger med høyest andel i utvalget mht egenfinansiering av tjenestetilbudet med 83 %. Dette til tross for at man som vist over driver svært produktive barnehager. Hovedforklaringen her er sannsynligvis den lave brukerbetalingen.

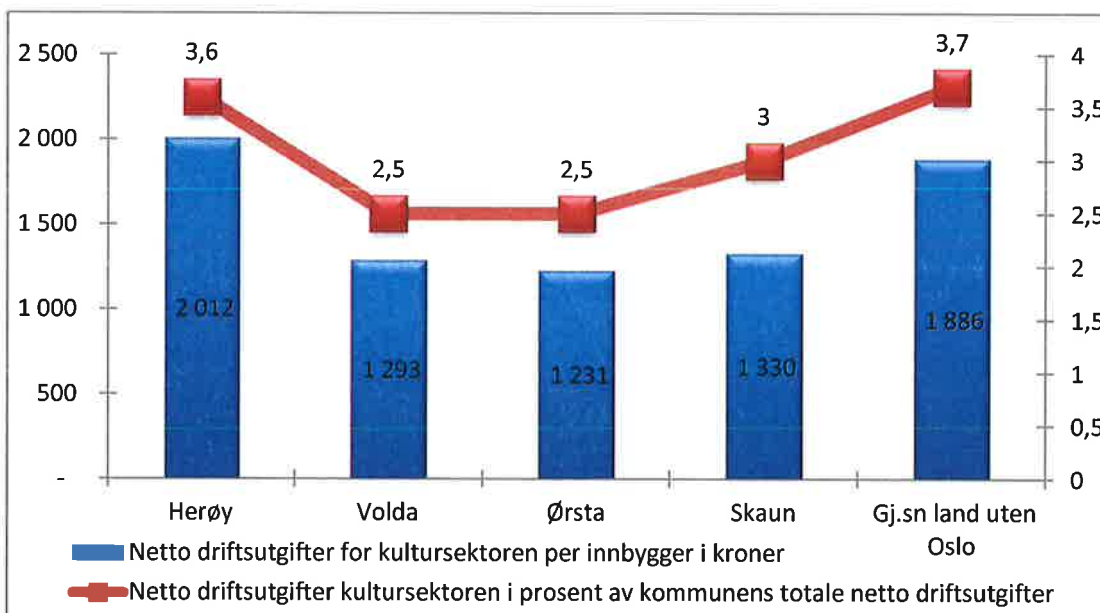
0,2 % kommer fra statstilskudd (direkte tilskudd for flyktninger mm) i Herøy.

11 Kultur og kirke

Kapitlet omfatter følgende funksjoner:	
231	Aktivitetstilbud til barn og unge
370	Bibliotek
373	Kino
375	Museer
377	Kunstformidling
380	Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg
381	Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg
383	Musikk- og kulturskoler
385	Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andre kulturbygg
386	Kommunale kulturbygg
390	Den norske kirke
393	Kirkegårder, gravlunder og krematorier

Kultur

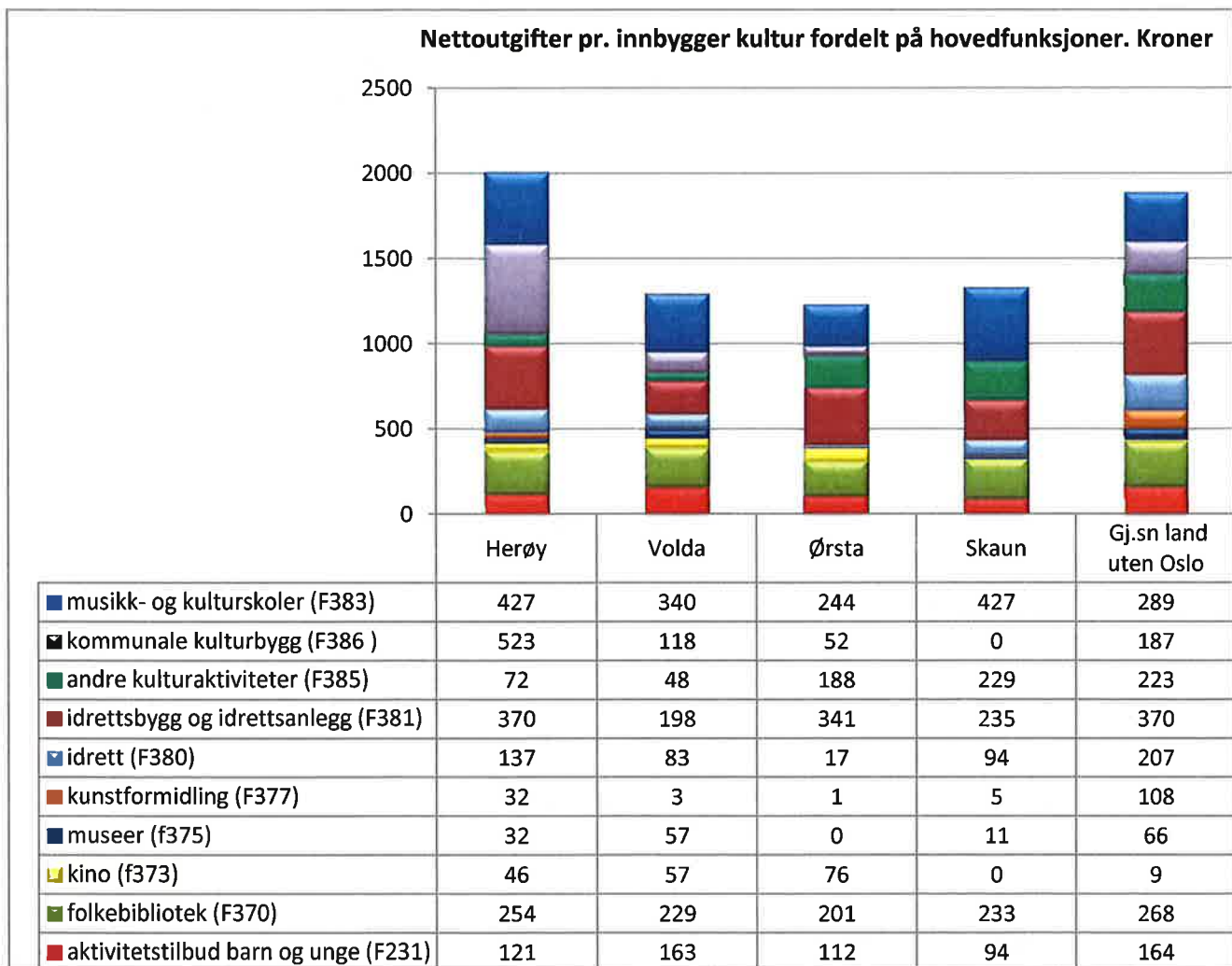
I diagrammet nedenfor ser vi nettoutgifter til kultursektoren pr innbygger illustrert ved de blå søylene, mens linjen illustrer hvor stor andel av kommunens totale utgifter som går med til kultur.



Herøy ligger klart høyest i utvalget mht prioritering av kultur i kr pr innbygger. Mens øvrige kommuner i utvalget bruker ca kr 1 300 pr innbygger, bruker Herøy kr 2 012. For Herøy ville en korreksjon ned til nivået som Ørsta har, betydd en reduksjon på 6,9 millioner.

Ser vi på hvor stor andel dette utgjør av kommunens totalbudsjett tilsvarer Herøys andel 3,6 %, som er klart høyes i utvalget og på nivå med landsgjennomsnittet. Ørsta og Volda ligger lavest og bruker 2,5 % av budsjettet på kultur, mens Skaun bruker 3,0 % .

I neste diagram ser vi på hvordan nettoutgiftene fordeler seg på de ulike KOSTRA-funksjonene:

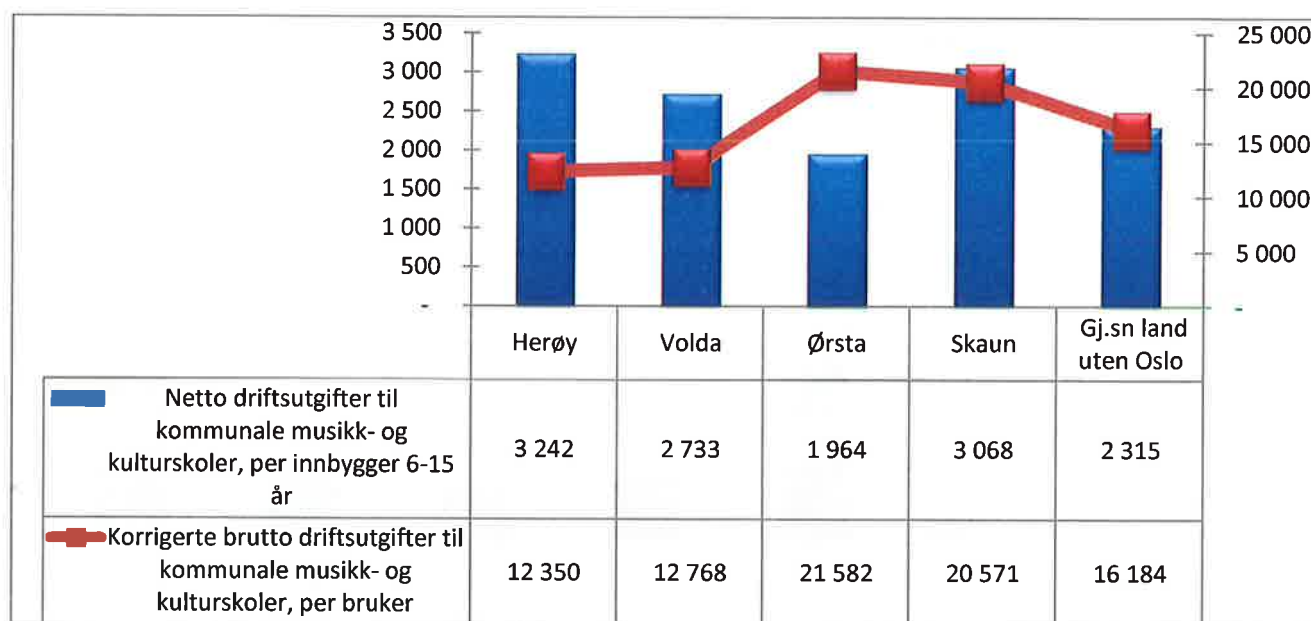


Ut fra tallene ser vi at Herøy har en kostnadsprofil som er relativt lik de øvrige kommunene med unntak av kostnader til kulturbygg. Det er ikke noe kriterium i

inntektssystemet for kommunene som heter «kulturhus». For en (relativ) lavinntektskommune som Herøy, betyr det at dette enten betales av et generelt lavere tjenestetilbud eller ved eiendomsskatt (eller andre lokale inntekter).

KS-Konsulent har for øvrig erfaring for at fordelingen mellom de ulike funksjonene her kan være noe tilfeldig, og da spesielt knyttet til bruken av funksjonen 385 for andre kulturaktiviteter.

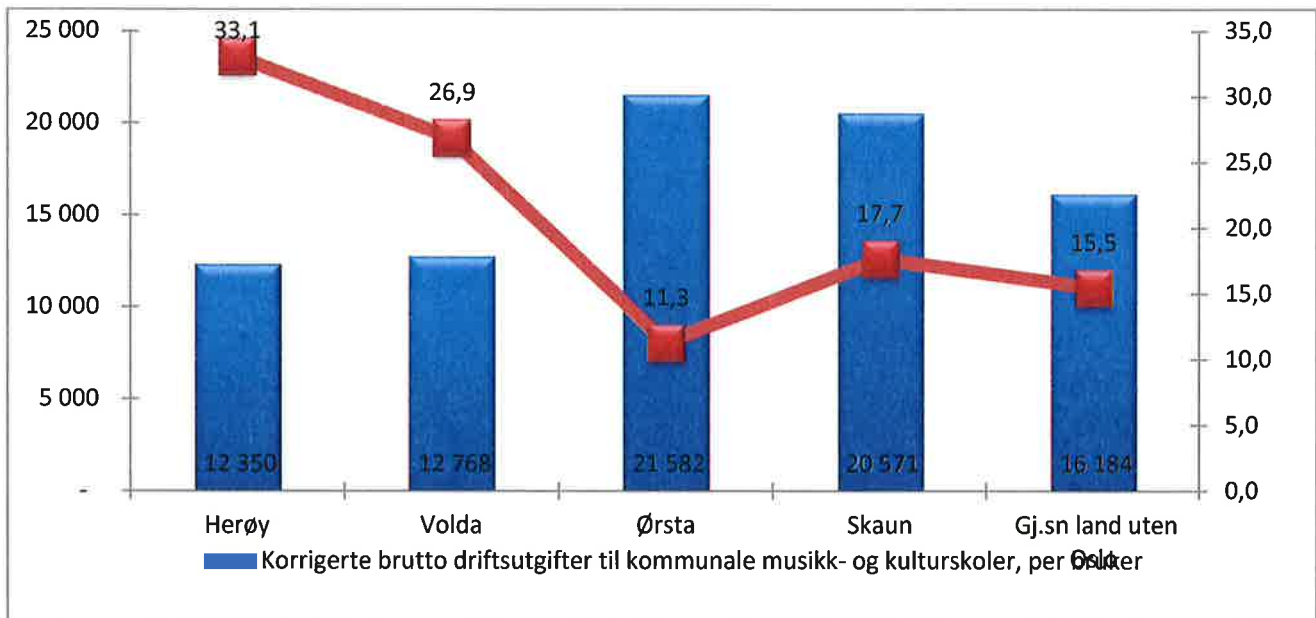
Ser vi så på musikk- og kulturskoler isolert har vi følgende bilde:



Ser vi først på netto driftsutgifter pr innbygger i målgruppa ligger Herøy på kr 3 242 som er høyest i utvalget. Ørsta ligger lavest med kr 1 964 pr innbygger i målgruppa. Hadde Herøy hatt samme nettokostnad som Ørsta, så hadde man spart inn 1,5 millioner

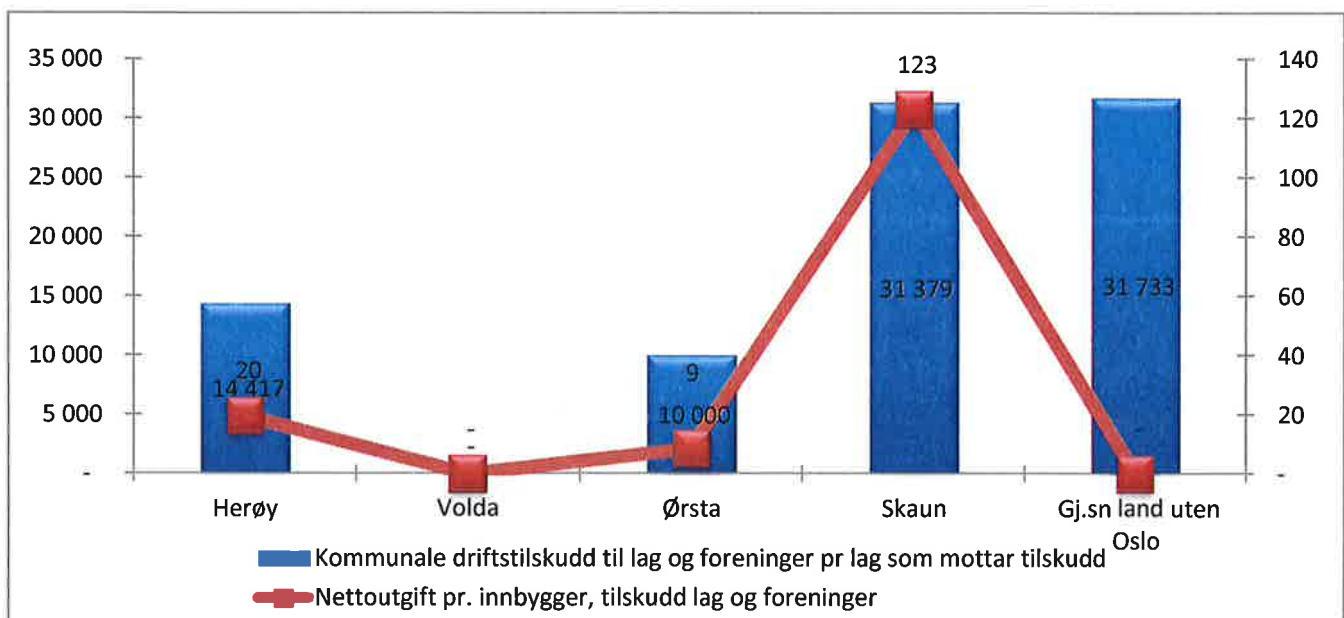
Videre ser vi at korrigerte brutto driftsutgifter pr bruker for Herøy ligger lavest i utvalget på kr 12 350, som er på nivå med Volda men vesentlig lavere enn Ørsta (kr 21 582) og Skaun (kr 20 571).

Ser vi på deltagelse finner vi følgende:



På den røde linjen ser vi at 33,1 % av innbyggerne i Herøy i alderen 6-15 år deltar i kulturskolen. Dette er klart høyest av sammenligningskommunene. Forskjellene her i bruttokostnadene kan enten skyldes at man reelt sett har en høyere antall brukere eller at man har en interkommunal kulturskole slik at dette er en rapporteringsfeil (dvs alle kostnader inklusive de man har til de andre kommunene i kulturskolesamarbeidet/antall innbyggere 5-15 år i Herøy). KOSTRA-klarer pt ikke å korrigere for dette)

Siste diagram i kultursammenheng tar for seg tilskudd til lag og organisasjoner:

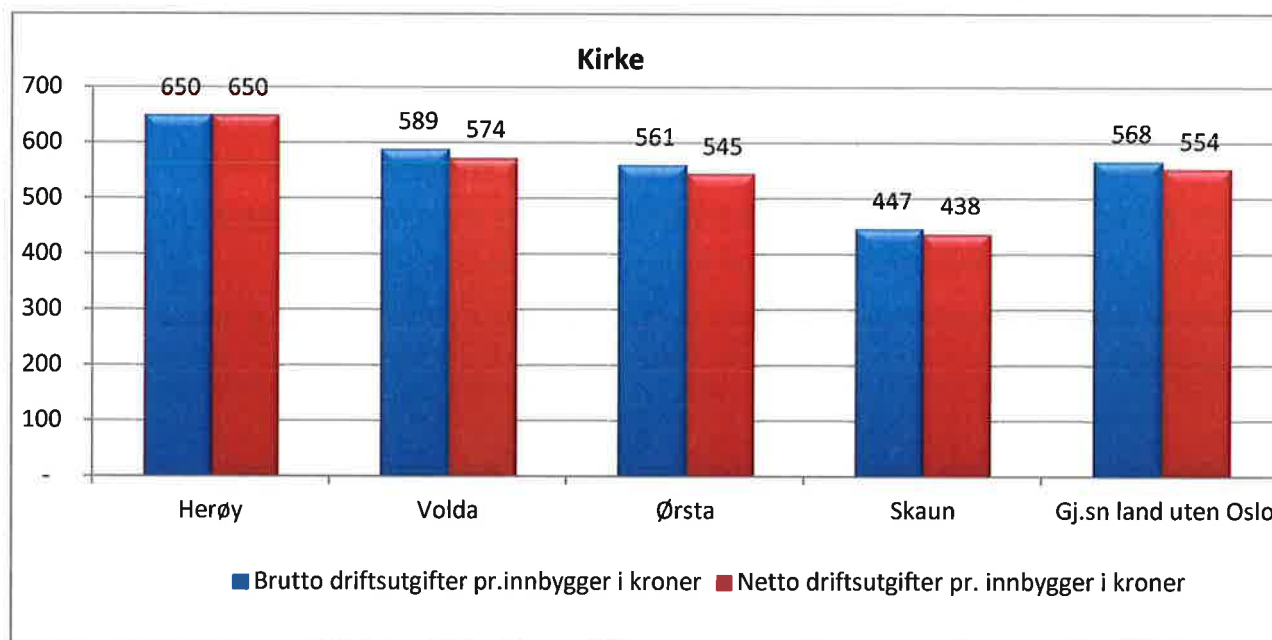


Her illustreres nettoutgiftene pr innbygger av den røde linja, og kommunalt driftstilskudd pr lag og forening som mottar tilskudd av de blå søylene.

Ser vi først på netto driftsutgifter pr innbygger (rød linje) som et bilde på hvor mye som utbetales i tilskudd til lag og foreninger, utgjør dette kr 20 i Herøy som er nest høyest i utvalget. Lavest ligger Volda som ikke gir tilskudd/ikke har rapportert. Ser vi så på hvor mye som utbetales i tilskudd pr lag og forening som mottar tilskudd, utgjør dette kr 14 417 i Herøy, som er nest høyest i utvalget. På landsbasis utbetales et gjennomsnitt på kr 31 733.

Kirke

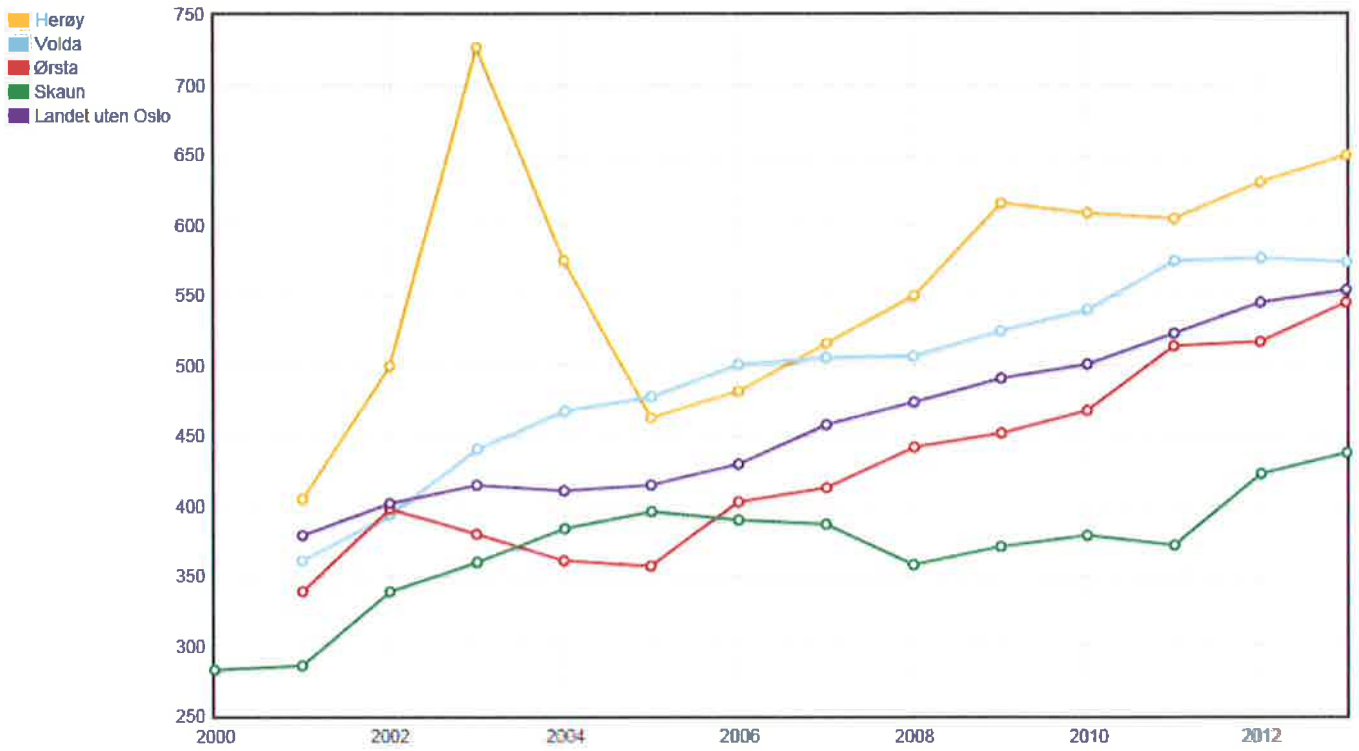
Ser vi på kommunenes utgifter til kirkeformål har vi følgende oppstilling:



Her ser vi at Herøy yter et brutto tilskudd på kr 650 pr innbygger. Skaun ligger lavest på kr 447. En korreksjon ned til Skauns nivå vil bety en innsparing/reduksjon i tilskudd på 1,8 mill.

Ser man på veksten over tid (se diagram nedenfor), ser man at tilskuddene har ligget relativt jamt, men har hatt en svak økning i forhold til landsgjennomsnittet i fra 2005.

Tidsserie for Netto driftsutgifter til funksjon 390,393 pr. innbygger i kroner

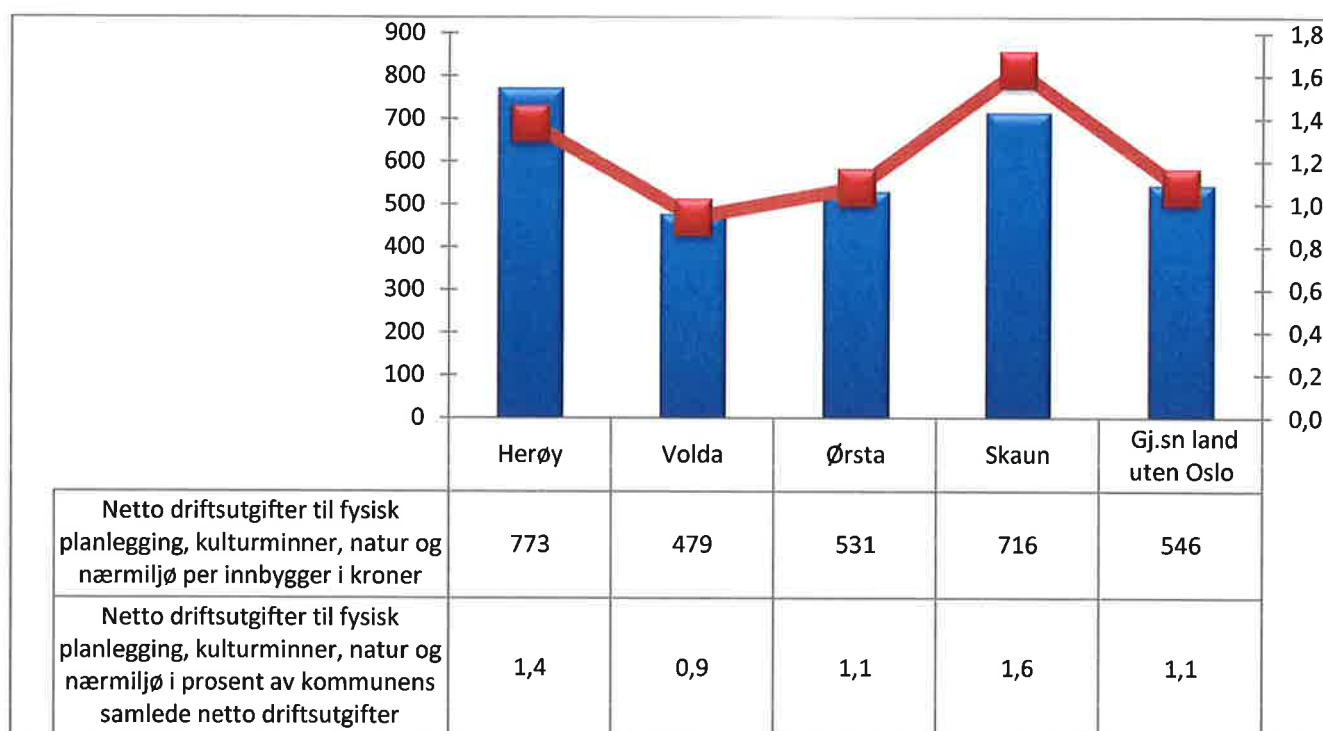


12 Plan, kulturminne, natur og nærmiljø

Kapitlet omfatter følgende funksjoner:	
301	Plansaksbehandling
302	Bygge og delesaksbehandling og seksjonering
303	Kart og oppmåling
335	Rekreasjon i tettsted
360	Naturforvaltning og friluftsliv
365	Kulturminnevern

Dette er også et svært sammensatt kapittel mht omfanget av tjenesteområder som inngår.

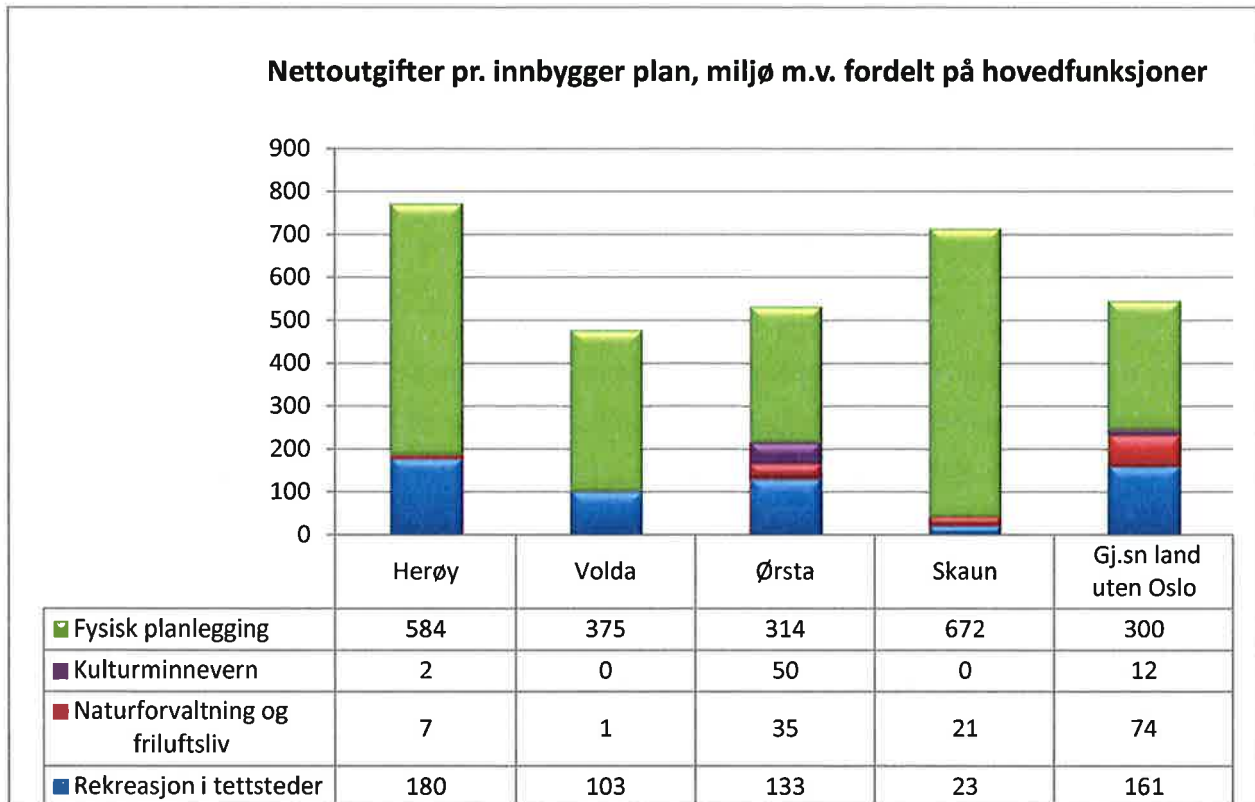
Først ser vi på fysisk planlegging, kulturminner, natur og nærmiljø:



De blå søylene illustrer netto driftsutgifter pr innbygger til formålene, mens den røde linja illustrer hvor stor andel av kommunens nettoutgifter som prioriteres til dette området.

Herøy ligger nest høyest i utvalget mht andel av sitt totale budsjett på 1,4 % til disse formålene. Landsgjennomsnittets andel ligger på 1,1 %. Videre ser vi at Herøy med kr 773 ligger høyest i utvalget pr innbygger til fysisk planlegging, kulturminner og natur og nærmiljø.

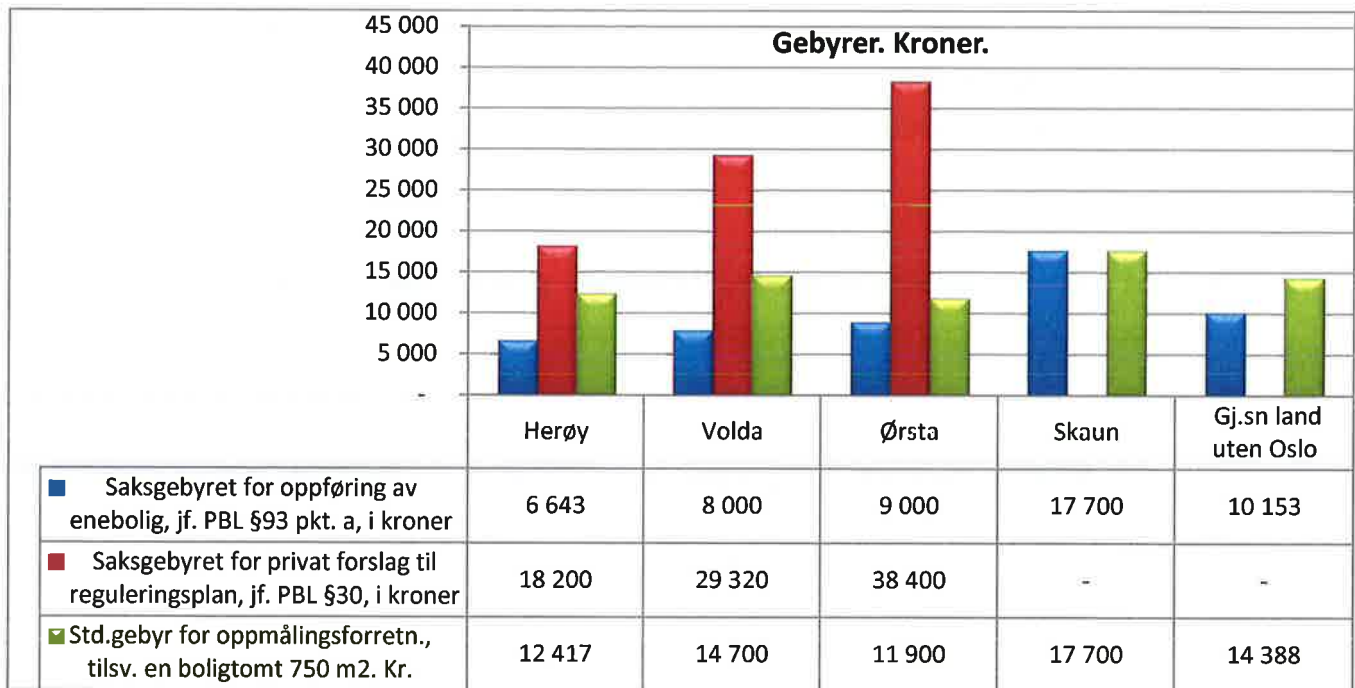
Ser vi på prioriteringen illustrert av netto driftsutgifter pr innbygger fordelt på funksjonene i denne gruppa har vi følgende fordeling:



Kulturminnevern har i de fleste kommuner lavest prioritet av ovennevnte områder. Når det gjelder fysisk planlegging (inkl byggesaksbehandling og oppmåling) ligger Herøy nest høyest i utvalget med ei netto utgift på kr 584 pr innbygger.

Når det gjelder rekreasjon i tettsteder bruker Herøy kr 180 pr innbygger, noe som er klart høyest.

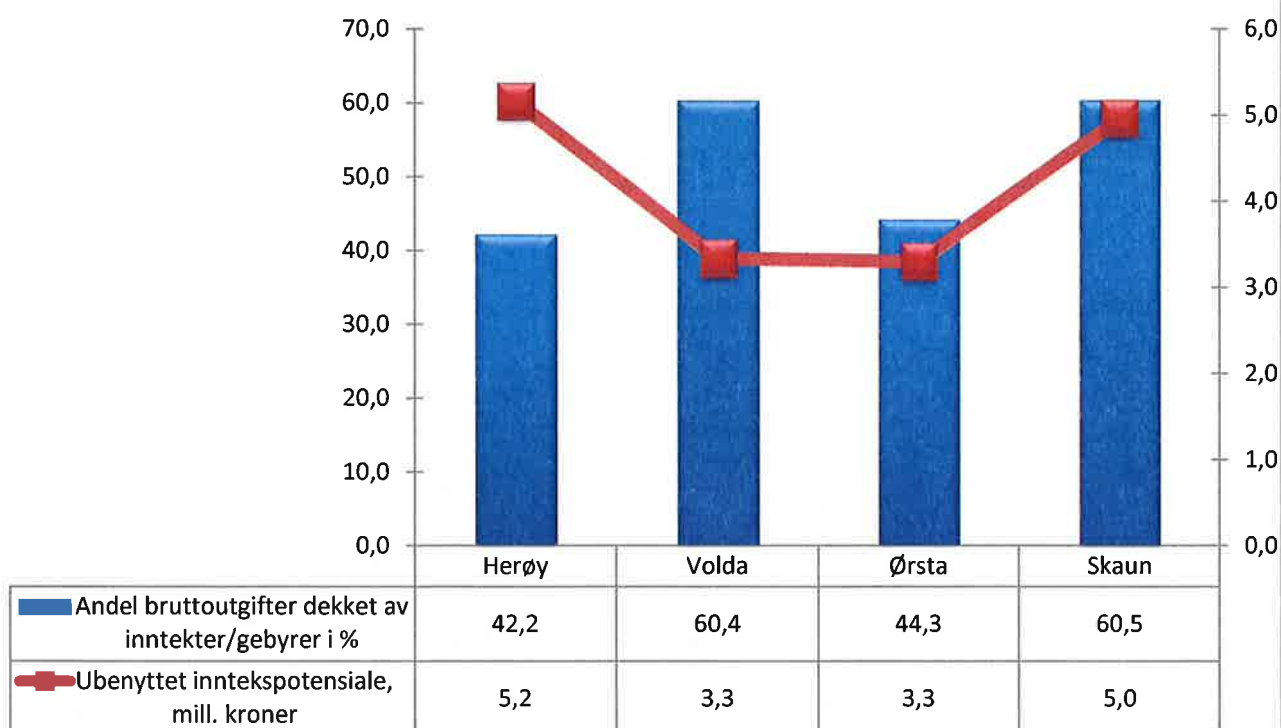
Ser vi på gebyrer for saksbehandling varierer det ofte hvor stor andel av omkostningene kommunene velger å ta seg betalt for. Ser vi først på gebyrenes størrelse har vi følgende oversikt:



Her ser vi at forskjellen er stor mellom kommunene. Saksgebyret for oppføring av enebolig ligger lavest i utvalget for Herøy på kr 6 643. Høyest av kommunene ligger Skaun på kr 17 700. Saksgebyret for reguleringsplaner er lavest for Herøy med kr 18 200. Høyest er det i Ørsta med kr 38 400. Skaun har ikke oppgitt tall her. Kart- og delingsforretninger er nest lavest i Herøy med kr 12 417.

Hva er så inntektpotensialet i denne sammenheng?

Fysisk tilrettelegging og planlegging (funksjon 301, 302 og 303)



I Herøy krever man inn 42,2 % av utgiftene dekket via gebyrer, noe som er lavest utvalget. Volda ligger høyest med en dekningsgrad på 60,4 % dekket ved gebyrfinansiering. I praksis betyr dette for Herøy at man har et teoretisk inntekspotensial pr kr 5,2 mill forutsatt at alle utgifter kan gebyrfinansieres. Her er det viktig å være klar over at en del av saksbehandlingen kan ikke gebyrfinansieres, som for eksempel kommuneplanleggerens samfunnsplanarbeid, øvrig generelt planarbeid, klagebehandling og veiledning etc. Om dette forklarer avviket, ser vi ikke av tallene her, men basert på gebyrregulativet er det ingen tvil om at det bør være et betydelig inntekspotensial her.

Etter gjennomlesning gir administrasjonen i Herøy følgende tilbakemelding:

1 av planleggarstillingane er knytt til overordna planlegging og skal derfor ikkje inn i tabellen som vist i rapporten.

Elles så er det verdt å merke seg at i 2015 har vi skrudd opp gebyrsatsane slik at dei matcher Ulstein kommune, opp med 118% i snitt.

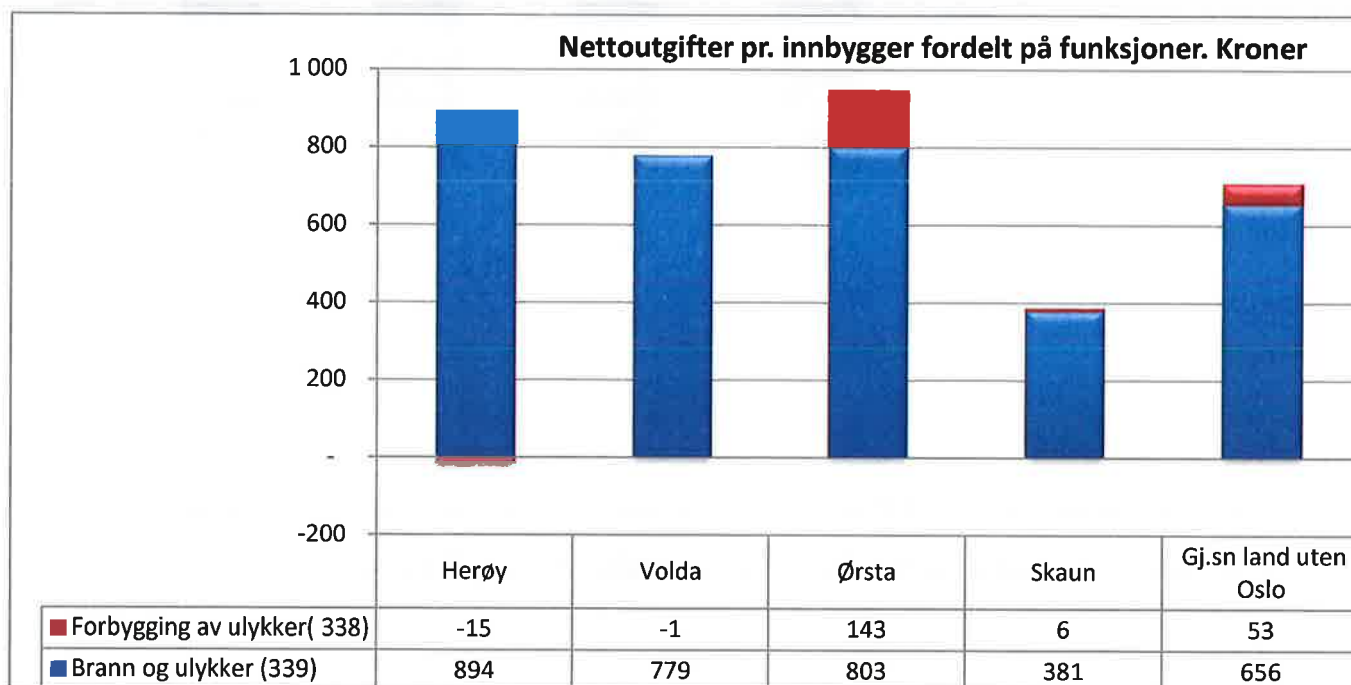
13 Brann- og ulykkesvern

Kapitlet omfatter følgende funksjoner:

338 Forebygging av branner og andre ulykker

339 Beredskap mot branner og andre ulykker

For brann- og ulykkesvern har vi følgende diagram:



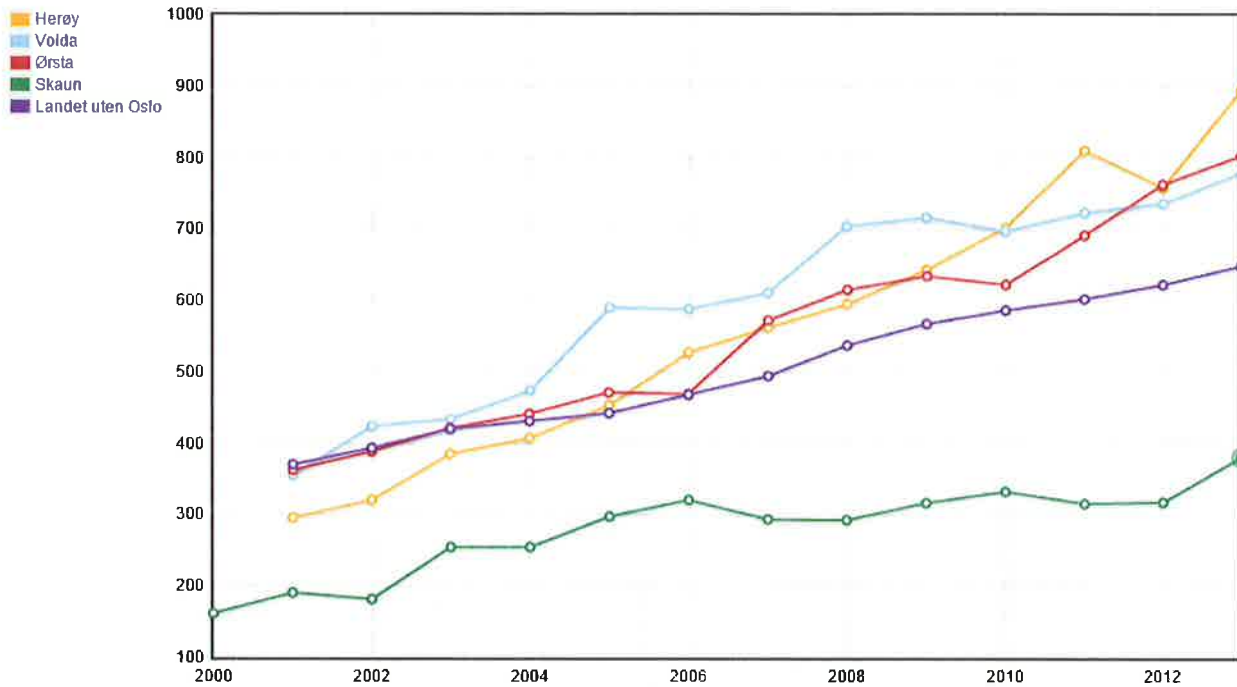
Her ser vi nettoutgiftene pr innbygger fordelt på forebygging og brann. Forebygging er en tjeneste som kan gebyrfinansieres både mht feiing og kontroller utført av branninspektør.

Av tallene ser vi at Herøy ligger med ei netto inntekt på forebygging på kr 15 pr innbygger som er høyest i utvalget.

For brannberedskap ligger nivået på kr 894 pr innbygger i Herøy. Dette er omtrent samme nivå som Volda og Ørsta. Skaun ligger på et vesentlig lavere nivå med kr 381 pr innbygger, noe som kan skyldes at Skaun har en annen brannordning (andre krav) enn de øvrige kommunene i utvalget.

Historisk sett har man hatt en dårligere utvikling i forhold kostnader enn landsgjennomsnittet:

Tidsserie for Netto driftsutgifter til funksjon 339 pr. innbygger



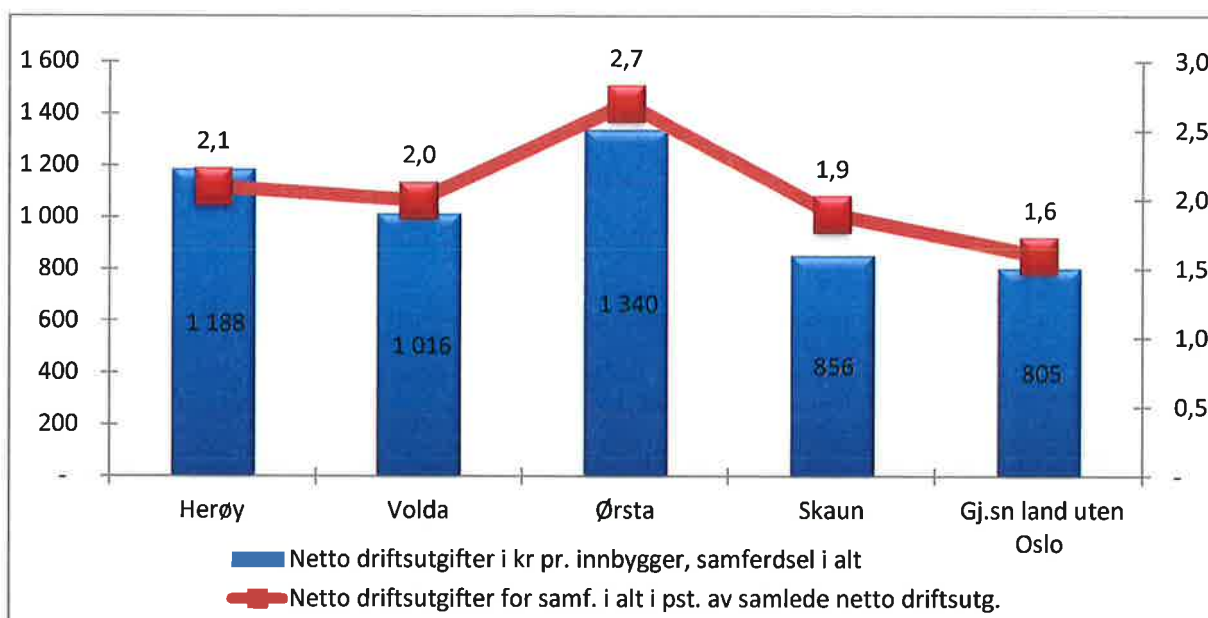
I 2005 lå man omtrent på nivå med landsgjennomsnittet, mens man i 2013 hadde et kostnadsbilde som var 2,2 millioner høyere enn landsgjennomsnittet. Hva denne veksten skyldes, fremkommer ikke av KOSTRA-tallene.

Samferdsel

Kapitlet omfatter følgende funksjoner:

- 330 Samferdselsbedrifter og transporttiltak
- 333 Kommunale veier, nyanlegg, drift og vedlikehold
- 334 Kommunale veier, miljø- og trafikksikkerhetstiltak

På samme måte som over starter vi med å se på tall for prioritering. Andel netto driftsutgifter pr innbygger og andel netto driftsutgifter til samferdsel av kommunens totalt budsjett:

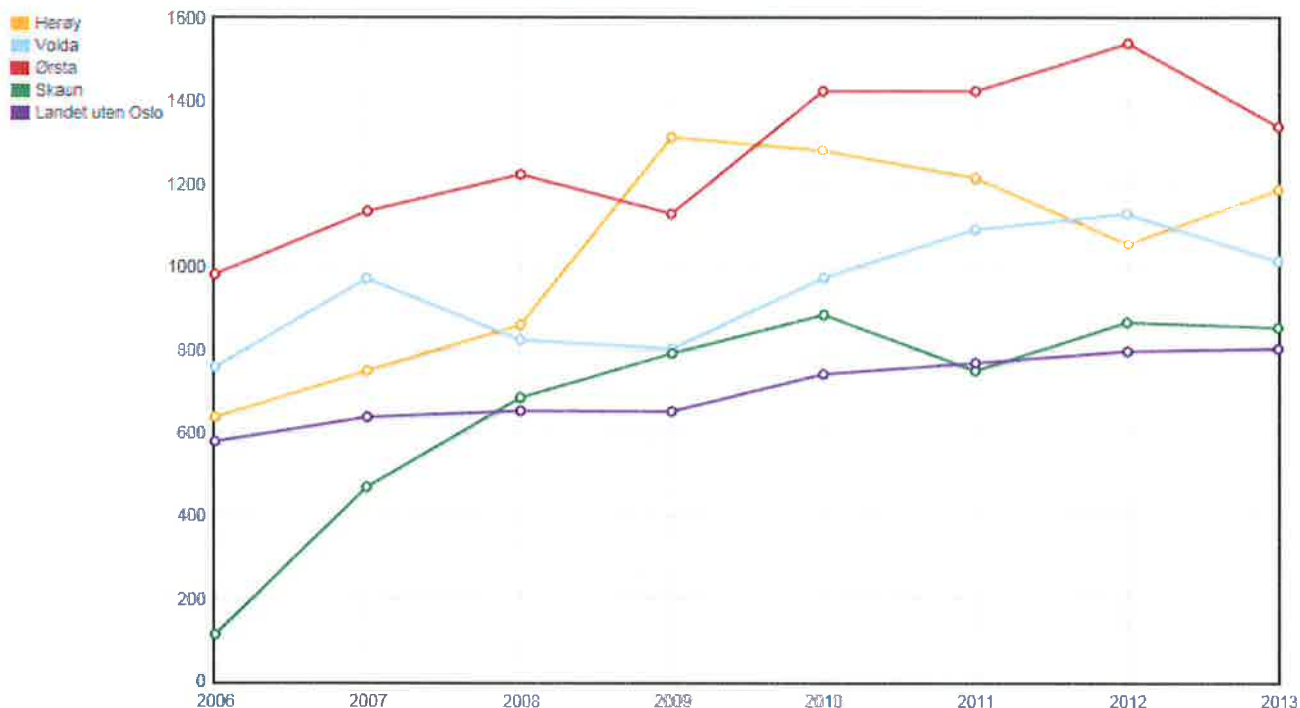


Netto driftsutgifter pr innbygger illustreres av de blå søylene og andelen av kommunens totalbudsjett illustreres av den røde linja. Av søylene ser vi at Herøy plasserer seg nest høyest i utvalget med kr 1 188 pr innbygger til samferdsel. Skaun kommune ligger lavest av kommunene med kr 856, mens Ørsta ligger høyest med kr 1 340.

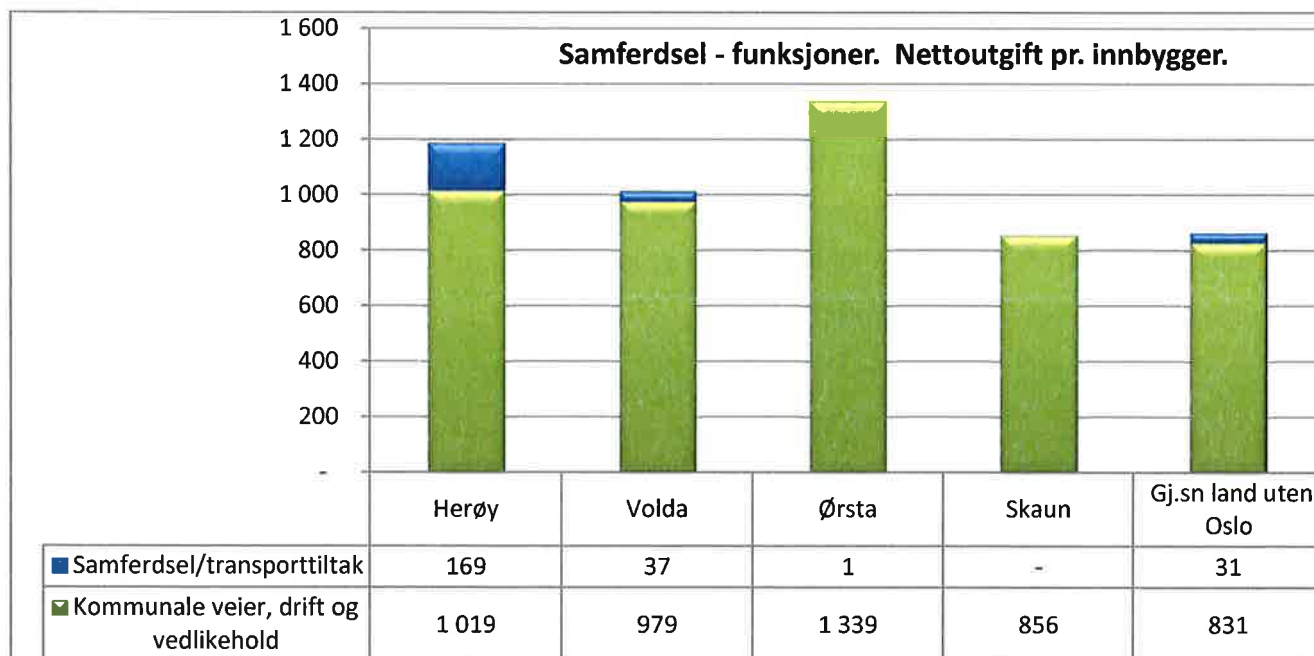
Ørsta ligger klart høyest i utvalget mht andel av totalbudsjettet som går til samferdsel med 2,7 %, mens Herøy bruker 2,1 %. Skaun bruker minst med 1,9 % av budsjettet.

I diagrammet nedenfor ser vi at historisk sett har Herøy ligget høyt på samferdselsområdet, men at det relativt sett har vært en reduksjon i utviklingen i forhold til landsgjennomsnittet de siste 5 årene.

Tidsserie for Netto driftsutgifter i kr pr. innbygger, samferdsel i alt, konsern

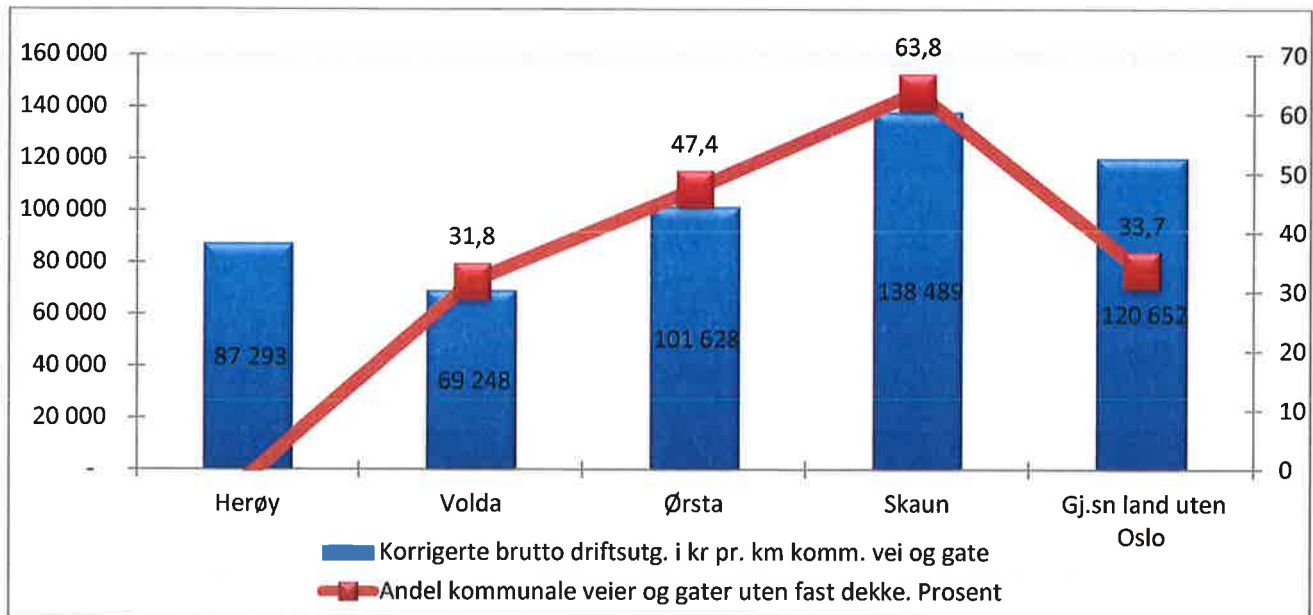


Nettoutgiftene er en for grov indikator som ikke angir behov i form av kommunal veilengde, trafikk tetthet, grad av bymessig bebyggelse, vedlikeholdsetterslep mv. I neste diagram ser vi derfor på hvordan utgiftene fordeler seg på funksjonene:



Her ser vi at det meste av midlene går med til drift og vedlikehold av de kommunale veiene. I Herøy går kr 1 019 pr innbygger til kommunale veier, drift og vedlikehold. Skaun er den kommunen i utvalget som bruker minst. Tilsvarende bruker Herøy kr 169 på Samferdsel/transportiltak mens tilsvarende tall i Skaun er 0.

Hvordan står det så til med produktiviteten i kommunens drift og vedlikehold av veinettet, her belyst ved prisen pr km vei:



Herøy bruker kr 87 293 pr km vei til drift og vedlikehold. Dette er nest lavest i utvalget, mens Skaun bruker kr 138 489 som er suverent høyest.

Erfaringsmessig er vedlikehold av vei med fast dekke mer kostnadseffektivt enn grusveier. Et annet forhold kan være hvor stor andel som er veier på øyer eller andre type veier med mindre vedlikehold enn i boligområder, eller hvor det er mer kostnadskrevende å utføre vedlikehold. Herøy har ikke oppgitt tall/har ikke kommunale veier uten fast dekke.

14 Næring

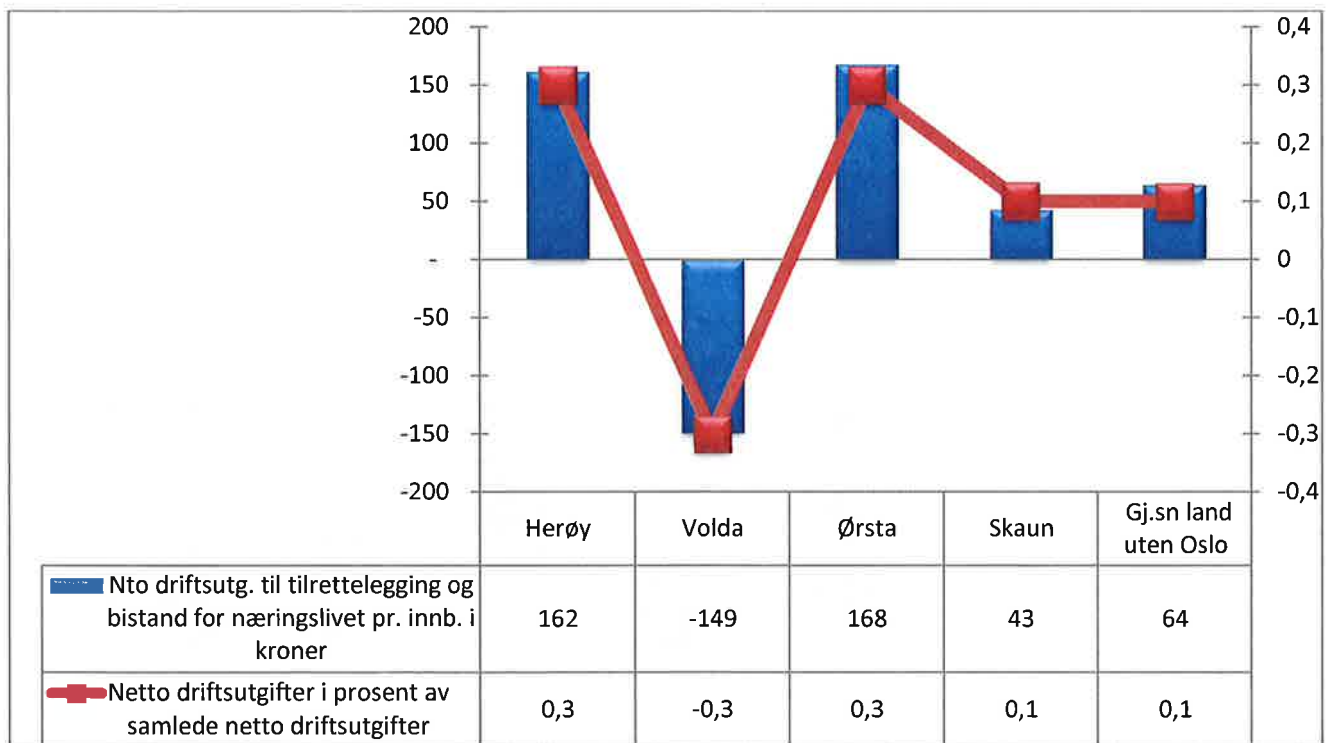
Kapitlet omfatter følgende funksjoner:

320 Kommunal næringsvirksomhet

325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet

329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringslivsutvikling

For næringsområdet er det begrenset hva vi finner av nøkkeltall i KOSTRA. Vi starter vi med å se på tallene for prioritering av området tilrettelegging og bistand for næringslivet får vi følgende bilde:



Av diagrammet ser vi at Herøy kommunes tall for tilrettelegging og bistand for næringslivet (funksjon 325) er ei netto utgift på kr 162 på dette området.

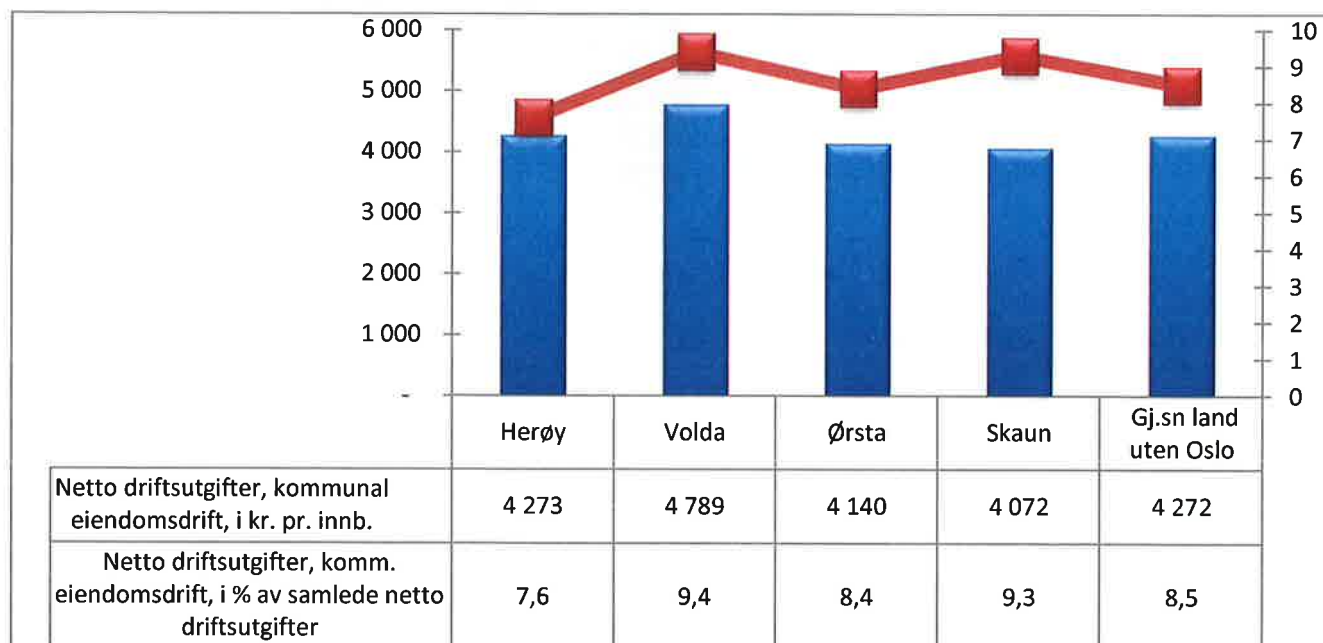
15 Eiendomsdrift

Kapitlet omfatter følgende funksjoner:

- 121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen
- 130 Administrasjonslokaler
- 221 Barnehager / førskolelokaler
- 222 Skolebygg
- 261 Institusjonslokaler
- 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg
- 386 Kommunale kulturbygg

Siste tjenestemråde ut er eiendomsforvaltningen. Også her vil vi se på tall for prioritering og produktivitet.

Vi starter med prioriteringen. Netto driftsresultat pr innbygger illustreres av de blå søylene, og andelen av kommunens totale budsjett illustreres av den røde linja:



For kommunal eiendomsdrift (blå søyler) ser vi her at det er relativt små variasjoner mellom kommunen. Herøy bruker kr 4 273, noe som er middels i utvalget. Målt i andel av kommunenes totale nettobudsjett utgjør dette 7,6 %

16 Avslutning

Vi har i denne analysen gått gjennom ressursbruken til Herøy kommune og sammenlignet de ulike tjenesteområdene med de øvrige kommunene i utvalget.

Som vi ser av analysen ser Herøy kommune på stort sett alle områder ut til å være en svært effektivt drevet kommune. Nettokostnaden har relativt sett gått ned over tid (mål i forhold til utviklingen på landsgjennomsnittet) på alle de store tjenesteområdene. Oppsummert er det tre områder som skiller seg ut:

- Høye kostnader til helse
- Høye kostnader til kirke og kultur
- Generelt sett svært lave brukerbetaling/gebyrer

KOSTRA vurderer ikke kvaliteten på de tjenestene som gis eller om brukerne er fornøyde eller ikke. KOSTRA sier heller ikke noe om hvorvidt kommunen har valgt et riktig nivå eller omfang på tjenestene sine - altså ingen ting om hva som er rett eller galt. Denne vurderingen må kommunen gjøre selv ut fra den kunnskapen man har om sine brukere. Man kan imidlertid være oppmerksom på at det nivå man har på tjenestene, antakelig er et nivå som har utviklet seg over tid, og som er et resultat av en subjektiv praksis som har etablert seg i Herøy kommune, og som gjør at man i andre kommuner og miljøer ville vurdert annerledes for tilsvarende bistandsnivå og omfang, noe som igjen påvirker ressursbruken. For selv om det tilsynelatende kan se ut til å være små forskjeller i kroner og øre sammenlignet med andre kommuner, kan dette utgjøre betydelige summer når vi ganger differansen pr bruker opp med antall brukere i systemet. Det viktigste er imidlertid at Herøy kommune selv gjør seg opp en mening om hvilket nivå på tjenestene som er "godt nok", med de konsekvenser det får for kommunens totaløkonomi og øvrige tjenestetilbud, og at dette ikke baserer seg på tro, men på faktisk kunnskap.

KS-Konsulent as
Postboks 1378 Vika
0114 OSLO
www.kskonsulent.no
konsulent@ks.no
24 13 26 00



Økonomiavdelinga

SAKSFRAMLEGG

-

Sakshandsamar:	JD	Arkivsaknr:	2015/66
		Arkiv:	200

Utvalsaksnr	Utval	Møtedato
27/15	Formannskapet	10.02.2015
15/15	Kommunestyret	26.02.2015

HØYRINGSUTTALE - OVERFØRING AV SKATTEOPPKREVJINGA TIL SKATTEETATEN

Møtebehandling:

Rådmannen si tilråding vart samrøystes vedteken:

Tilråding i Formannskapet - 10.02.2015

1. Herøy kommunestyre er negativ til forslaget om å statleggjere skatteoppkrevjarfunsjonen.
2. Uttale til høyringa følgjer av merknader til høyringa som gitt i saksframstillinga.

Tilråding frå rådmannen:

3. Herøy kommunestyre er negativ til forslaget om å statleggjere skatteoppkrevjarfunsjonen.
4. Uttale til høyringa følgjer av merknader til høyringa som gitt i saksframstillinga.

Særutskrift:

Finansdepartementet, postmottak@fin.dep.no

Vedlegg:

- 1 Høyringsbrev 01.12.2014
- 2 Brev til kommunane 04.12.2014
- 3 Høyringsinstansar
- 4 Utgreiing overføring skatteoppkrevjarfunksjonen til skatteetaten

Saksopplysningar:

Finansdepartementet har 1. desember 2014 sendt ut eit forslag om å overføre ansvaret for skatteoppkrevjarfunksjonen til Skatteetaten. Forslaget inneber at det kommunale skatteoppkrevjarkontoret vert lagt ned, og at arbeidsoppgåvene vedkomande innkrevjing av skatt, arbeidsgjevaravgift, kontroll av arbeidsgjevarar, m.m., vert overført til Staten ved Skattekontoret.

Det er utarbeida ei felles saksutgreiing til uttale frå kommunane Hareid, Herøy, Sande Ulstein, Vanylven, Volda og Ørsta.

Fristen for å kome med uttale i saka er sett til 2. mars 2015

Bakgrunnen for forslaget

Regjeringa har i Sundvollen-erklæringa uttalt eit ønskje om å effektivisere offentleg sektor og bruken av fellesskapet sine ressursar. Ein del av denne effektiviseringa, er ein gjennomgang av skatte- og avgiftsinnkrevjinga.

Det er allereie vedteke at innkrevjinga innan statlege etatar som Toll- og avgiftsetaten og Statens innkrevjingssentral skal overførast til Skatteetaten. Dette kan gjerast via organisatoriske endringar ettersom alle etatane er Statlege etatar. Når det gjeld den kommunale skatteoppkrevjaren, så vil ei overføring til staten krevje endringa av Skattebetalingslova.

Skattedirektoratet har etter oppdrag frå Finansdepartementet utgreia korleis skatteoppkrevjarfunksjonen kan overførast til Skatteetaten. Denne utgreiinga vart framlagt 24. november 2014, og er vedlagt saka. Overføring av skatteoppkrevjarfunksjonen har og tidlegare vore utgreia i NOU 2004:12 *Betre skatteoppkrevjing* og NOU 2007:12 *Offentleg innkrevjing*.

Dagens organisering av skatteoppkrevjarfunksjonen i Herøy kommune

Skatteoppkrevjaren er organisatorisk lagt inn under økonomiavdelinga i kommunen, og innplassert i ei eiga skatte- og innkrevjingsavdeling med skatteoppkrevjaren som leiar for denne underavdelinga. I tillegg til oppgåver vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen, har avdelinga ansvaret for innkrevjing av kommunale avgifter, barnehage/SFO, husleige, eigenbetalingar innan pleie og omsorg, og diverse andre krav.

Til skatteoppkrevjarfunksjonen vert det nytta om lag 1,2 årsverk, og i tillegg kjøper ein kontrolltenester vedkomande kontroll av arbeidsgjevarar frå Nordre Sunnmøre kemnerkontor i Ålesund med 0,5 årsverk. Når det gjeld innkrevjing av kommunen sine krav, vert det nytta om lag 0,7 årsverk i tillegg til dette.

Hovudpunkt i forslaget

Forslaget inneber at det kommunale skatteoppkrevjarkontoret vert nedlagt, og at alle funksjonar vedkomande innkrevjing, arbeidsgjevarkontroll, skatterekneskap og rettleiing, vert overført frå kommunane til Staten ved skattekontoret. Kommunane skal framleis krevje inn eigne krav på kommunale avgifter, barnehage/SFO, m.m.

Overføringa skal sikre robuste fagmiljø, samt sikre ei meir samordna og effektiv innkrevjing. Det er ved val av lokalisering lagt vekt på å skape ei god regional fordeling av arbeidsplassar, og ei plassering der fleirtalet av skattytarar og arbeidsgjevarar er lokalisert.

Innkrevjinga vedkomande arbeidsgjevarar er føreslege overført til eit sentralt regionkontor. I vår region er dette Trondheim.

Innkrevjing av skatt frå personlege skattyterar vert i regionen lokalisert på fire kontor. I Møre og Romsdal er det føreslege lokalisering på to kontor, i Kristiansund og i Ålesund. Det er berekna at kontoret i Ålesund vil nytte 8 årsverk til dette.

Kontrollen av arbeidsgjevarane er føreslege styrka. Denne kontrollfunksjonen er i Møre og Romsdal føreslege lokalisert i Ålesund, og ein vil nytte 20 årsverk til dette.

Føringa av skatterekneskapen er føreslege overført til eit sentralt kontor lokalisert på Lillestrøm.

Rettleiing ovanfor alle skattyterar skal skje gjennom Skatteopplysninga (Skatteetaten si telefonteneste) på telefon 800 80 000, som dermed får ansvaret for heile skatte- og avgiftsområdet.

Kommunane i Norge nyttar i dag 1411 årsverk til skatteoppkrevjarfunksjonen, og Skatteetaten nyttar 71 årsverk til oppfølging av skatteoppkrevjarane. I forslaget til ny organisering er det estimert at oppgåva skal løysast med bruk av totalt 985 årsverk, ein reduksjon på 497 årsverk. Samla innsparing på landsbasis er estimert til omlag 370 mill.kr årleg.

Vurdering og konklusjon:

Merknader til høyringa

Mandatet

Mandatet til den gruppa som har levert utgreiinga har vore korleis ei overføring av skatteoppkrevjarfunksjonen skal skje, og ikkje om ei slik overføring er hensiktsmessig. Når det gjeld spørsmålet om ei slik overføring bør skje, vert det berre kort vist til tidlegare utgreiingar som vart gjort i NOU 2004:12 *Betre skatteoppkrevjing* og NOU 2007:12 *Offentleg innkrevjing*. Det har vore store systemendringar sidan desse NOU'ane kom, og begge desse utgreiingane vart og framlagt med ein tydeleg dissens frå eit mindretal i utvala. Utvikling og bruk av nye elektroniske løysingar for arbeidsgjevarar og skattytarar, samt framtidsetta dataverktøy for sakshandsamarane på skatteoppkrevjarkontoret, har ført til ei meir effektiv og kostnadseffektiv innkrevjing.

Når det gjeld denne utgreiinga, så er det opplyst at det har vore eit klart premiss at det skal være Skattedirektoratet sitt forslag. Det har vore deltaking i utvalet frå Norges kemner- og kommunekasserar forbund, men desse representantane valte å trekke seg ettersom det ikkje vart opna for at deira motsegner skulle stå i rapporten. KS har heller ikkje vore representert i utarbeidinga av den rapporten som er grunnlaget for høyringa.

Det hadde vore sterkt ønskjeleg at den utgreiinga som er grunnlaget for høyringa hadde vore meir balansert, slik at både sterke og svake sider med forslaget kunne blitt betre belyst.

Kommunal innkrevjing, økonomistyring og likviditet

Kommunen driv i dag eigeninkasso av eigne krav. Dette gjeld krav som kommunale avgifter, SFO, barnehage, kulturskule, m.m. Det er innkjøpt eigna dataverktøy til denne innkrevjinga, og ein har nytta ressursar til opplæring av tilsette. Ettersom ein driv eigeninkasso, tilfell inkassogebyra kommunen. Dette fører til at ein får dekt delar av kostnadane til innkrevjinga, samstundes som kundane vert belasta lågare gebyr enn om ein hadde nytta ordinære inkassobyrå.

Det vert i dag nytta personale til eigeninkasso som og arbeidar med skatteinnkrevjing, og skatteoppkrevjar er fagleg ansvarleg for innkrevjinga av dei kommunale krava. At dei same personalressursane kan nyttast både til innkrevjing av skatt og kommunale krav, skaper synergieffektar for både kommunen og skatteinnkrevjinga. Det gjer det mogleg å behalde og vidareutvikle innkrevjingsfagleg kompetanse, samt at ein breiare stab gjer ein mindre sårbar ved vakansar.

Skatteoppkrevjar gjev og innspel i budsjettprosessar, samt rapporterer skatteinngang til kommunen si økonomiavdeling. Det er positivt at det er presisert i utgreiinga at det må leggest til rette for at kommunane skal få like god tilgang på rapportar og informasjon som i dag.

Overføring av skatteinntekter til kommunane skal skje månadleg innan den tiande i påfølgjande månad. Skatteoppkrevjarane brukar i oppgjersmånader å forskotsfordele skatt til kommunane. Dette inneber at kommunane får overført sine skatteinntekter tidlegare, og får ei betre likviditetsstyring. Forskotsfordelinga medfører og auka renteinntekter og/eller reduserte rentekostnader for kommunen. For ei kommune med skatteinntekter på 200 mill.kr i året, så utgjer desse rentene ca 230.000 kr rekna med ein rentesats på 3 %.

Utgreiinga anbefaler at moglegheita for forskotsfordeling vert vidareført, og at denne fordelinga vert automatisert. Skulle ordninga med forskotsfordeling av skatt til

skattekreditorane bli avvikla, så vil dette medføre tapte rentekostnader og dårlegare likviditet. Kommunen er derfor positiv til at denne ordninga er anbefalt vidareført.

Risiko for proveny tap

Skatt er den viktigaste inntektskjelda for kommunen. Ein er vand med at skatteinntektene varierer med utviklinga i næringslivet i kommunen, men ein har hittil kunne rekna med at utlikna skatt har blitt innkravd, då den kommunale skatteinnkrevjaren har svært gode innkrevjingsresultat. Desse er og betre enn staten sine egne resultat.

Dersom ein samanliknar innkrevjinga av samanliknbare skattartar som arbeidsgjevaravgift og meirverdiavgift, så synar det seg at kommunen sin desentraliserte innkrevjing av arbeidsgjevaravgift har eit resultat på 99,8 % innkravd, medan Staten si sentraliserte innkrevjing av meirverdiavgift syner ein innkrevjingsprosent på 99,4 %. Sjølv om dette avviket berre er på 0,4 %, så syner ein rapport som er utarbeida av Oslo Economics at endringar i innkrevjingsprosent på berre 0,05 -0,15 % vil kunne gjere statleggjing av skatteoppkrevjarfunksjonen ulønsam. For kommunar som har innkrevjingsresultat som er betre enn landsgjennomsnittet, kan dette auke risikoen for proveny tap.

Det er vanskeleg å prognostisere om ei statleggjing av skatteoppkrevjarfunksjonen vil medføre tapte skatteinntekter for kommunen. Erfaringar frå Danmark som har vore gjennom ei liknande statleggjing er negative, med ein sterk vekst i restansane. Det er vesentlege ulikheiter mellom Norsk og Dansk innkrevjing av skatt, og det er vanskeleg å trekke bastante konklusjonar. Eit hovudpoeng bør være at ein bør nytte eit forsiktighetsprinsipp og avvente gjennomføringa av ein ugjenkalleleg reform før ein har sikrere kunnskap om konsekvensane.

Reduserte kostnader for kommunane ?

Ved ei overføring av skatteoppkrevjarfunksjonen til Staten, vil kommunane få reduserte løns- og driftskostnader. Typiske driftskostnader som kan bli redusert er husleige, IT-utstyr, lisensar, porto, telefon, og andre administrative kostnader.

Det vert i utgreiinga opplyst at Skattedirektoratet har identifisert eit gevinstpotensiale for kommunane ved ei overføring av oppgåver og ressursar til Skatteetaten, utan at dette er nærare identifisert. Det vert derimot opplyst at det ikkje har vore mogleg å utarbeide tilfredstillande estimat over potensielle verknader/effektar.

Ein har ved tidlegare statleggjing av oppgåver, opplevd at kommunane får trekk i rammetilskotet for tenesta som vert overført. Seinast var dette tilfellet ved overføringa av ansvaret for overformynderia til Staten ved Fylkesmannen. I utgreiinga pkt. 10.1 er denne viktige økonomiske konsekvensen for kommunane ikkje drøfta, og det er berre opplyst at dette ligg utanfor utgreiinga sitt mandat å vurdere.

At eit så viktig spørsmål for den økonomiske effekten for kommunane ikkje er utgreia, men ligg sist under eit kapittel om kostnadsreduksjon i kommunane, er vel den største svakheita i heile utgreiinga.

Tap av arbeidsplassar – sikkerheit for tilsette

Ved ei statleggjing av skatteoppkrevjarfunksjonen, vil kommunane tape kompetanse dersom dagens tilsette følgjer med over til Staten. Dette er kompetanse

som kommunane treng til eigen innkrevjingsverksemd, og er gjerne av økonomisk / juridisk art. Dette vil og medføre tap av kompetansesarbeidsplassar i distrikta.

Dersom dei tilsette fortset i kommunen, så vil tapet av skatteoppkrevjarfunksjonen føre til eit mindre fagmiljø, og tap av synergieffektar med den kommunale eigeninnkrevjinga. Dersom mange tilsette som arbeidar med skatteinnkrevjing ikkje skulle følgje med over til Staten, så vil det og for Staten vere eit tap av kompetanse som i ei overgangsperiode vil kunne true produksjonen.

Det er i utgreiinga ikkje avklara om ei overføring av skatteoppkrevjarfunksjonen skal reknast som ei verksemdoverdraging, og kva som vil bli dei arbeidsrettslege konsekvensane for dagens tilsette. Det er opplyst at det må føretakast ei vurdering i kvar kommune om kriteria og vilkåra for dette er til stades. Det er i utgreiinga punkt 13.1.2 opplyst at det kan tenkast at arbeidstakarar i ulike kommunar får ulike rettar alt ettersom om dei kjem inn under reglane om verksemdoverdraging i arbeidsmiljølova § 16. Særleg uavklara er dette for tilsette som arbeidar deltid. Dette kan i verste fall bety at tilsette vil stå utan fast arbeid dersom prosessen vert gjennomført.

Dersom skatteoppkrevjarfunksjonen vert sentralisert til eit statleg kontor i Ålesund, så vil dette medføre auka reisetid og reisekostnadar for tilsette som følgjer med over til Staten. For enkelte kan dette bety at dei må flytte frå dagens kommune.

Det er få konklusjonar i utgreiinga vedkomande dei personalmessige konsekvensane for dei tilsette. Dette skapar unødig usikkerheit. Fleire sider av dette burde ha vore avklara og betre opplyst før ein sende forslaget ut på høyring.

Lokalisering - kundeperspektiv

Ei sentralisering av skatteoppkrevjarkontora vil føre til større fysisk avstand for personar som i dag oppsøker kontora. Dette problemet er størst for eldre personar, og andre som har vanskar med å nytte elektroniske tenester. Det er dei siste åra gjort store framsteg vedkomande tilrettelegging av elektroniske tenester, men framleis er det behov for å kunne sette seg ned å snakke med kundane og gje personleg service.

Direkte kontakt er i tillegg til elektroniske tenester tenkt ytt gjennom Skatteopplysninga på telefonnummer 800 80 000. Ein har i dag blanda opplevingar med denne tenesta. Det kan i periodar være lang ventetid på denne tenesta, og mange slit med dei ulike taste-vala. I dag medfører desse problema at kundane tek kontakt med skatteoppkrevjar vedkomande spørsmål som skal til skattekontoret av di dei ikkje får kontakt. For desse kundane vil ei sentralisering av skatteoppkrevjarfunksjonen kunne medføre ein betydeleg redusert service.

Dei siste åra har ein på Søre Sunnmøre opplevd at skattekontoret både i Volda og på Fiskåbygd er lagt ned. Dette medfører at skattekontoret i Ulsteinvik er det einaste skattekontoret i vår region. Parallelt med statleggjeringa av skatteoppkrevjarfunksjonen, vert det gjort ei vurdering av lokaliseringa av skattekontora. Dette er ikkje medteke i den høyringa som no ligg føre.

Ein rapport om kvar skattekontora skal være lokalisert er planlagt framlagt i mai 2015. Innhaldet i denne rapporten er ikkje klar, men det ligg føre eit klart mål om at skattekontoret skal være lokalisert på færre kontorstadar enn i dag. Skulle ein konsekvens av denne rapporten være ein nedlegging av skattekontoret i Ulsteinvik,

så vil dette være ei ytterlegare svekking av servicen ovanfor skatteytarar på Søre Sunnmøre.

Totalt sett saknar ein eit sterkare fokus på service ovanfor bedrifter og private skattytarar.

I den pågåande kommunereforma, er det lagt vekt på å flytte makt, ansvar og oppgåver til større og meir robuste kommunar. Det er eit mål å syne større tillit til lokalpolitikarar, og å gje kommunane meir handlingsrom for å løyse oppgåvene på eit lågast muleg organisatorisk nivå. Ei statleggjing av skatteoppkrevjarfunksjonen vil være i strid med denne målsetjinga.

I kva grad kommunereforma vil medføre større og meir robuste einingar, er førebels uklart. Ein bør derfor vente med ei statleggjing av skatteoppkrevjarfunksjonen til ein ser om kommunereforma vil avhjelpe svakheitene ved dagens små skatteoppkrevjarkontor.

Oppsummering

- Dagens innkrevjing er svært effektiv
- Høg risiko for dårligare innkrevjingsgrad etter statleggjing
- Skatteoppkrevjar er viktig for lokal økonomistyring
- Prosessen bør sjåast i samanheng med kommunereforma
- Flytting av kompetansearbeidsplassar
- Usikkerheit for tilsette

Konsekvensar for folkehelse:

Ingen.

Konsekvensar for beredskap:

Ingen.

Konsekvensar for drift:

Tap av personale og kompetanse innan innkrevjing, vil få verknad på innkrevjinga av kommunen sine egne krav på kommunale avgifter, barnehage/SFO, m.m.

Dersom ein mistar kompetanse på dette området, vil det bli naudsynt med ei ny vurdering omkring innkrevjinga av kommunen sine krav.

Konsekvensar for økonomi:

Skatteinntektene er svært viktige for kommunen sin økonomi. Forslaget kan få verknader for kommunen sine inntekter, likviditet og budsjettstyring.

På det noverande tidspunktet er det ikkje mogleg å talfeste desse verknadane.

Fosnavåg, 14.01.2015

Olaus-Jon Kopperstad
Rådmann

Geir Egil Olsen
Avd.leiar

Sakshandsamar: Jan Driveklepp

Høringsinstansene iht. liste

Deres ref

Vår ref
14/3202 SL SWN/KR

Dato
01.12.2014

Overføring av skatteoppkrevingen til Skatteetaten - høring

1. Innledning

Finansdepartementet sender med dette på høring forslag om overføring av skatteoppkreverfunksjonen (skatteoppkrevingen) til Skatteetaten.

Skattedirektoratet fikk 23. juni 2014 i oppdrag å utrede hvordan skatteoppkrevingen (arbeidsgiverkontroll, innkreving og føring av skatteregnskapet) kan organiseres i Skatteetaten for å oppnå en bedre og mer effektiv skatteoppkreving. Utredningen skulle også inneholde forslag til nødvendige regelverksendringer, plan for ev. endringer i IKT-systemløsninger og vurdering av arbeidsrettslige- og personalmessige forhold.

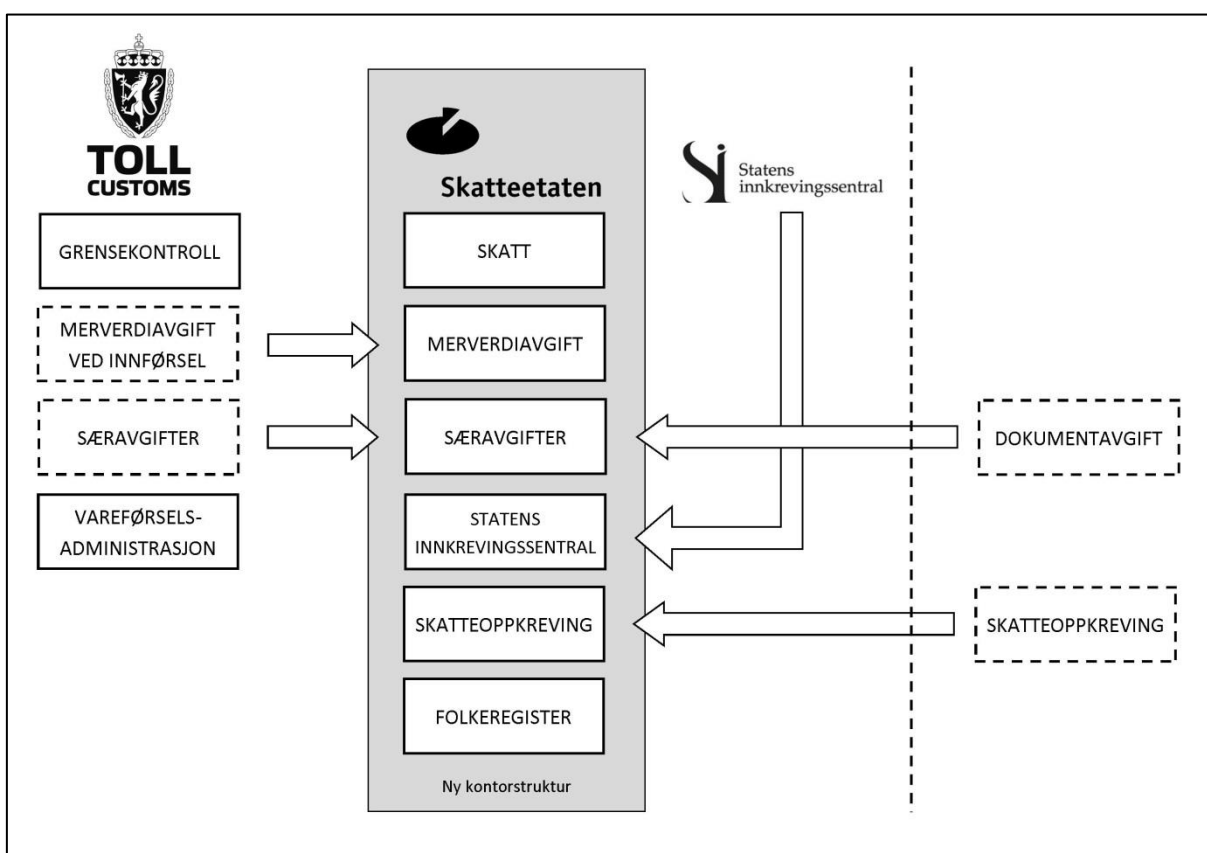
Skattedirektoratets rapport ble oversendt Finansdepartementet 24. november 2014. Rapporten med vedlegg er tilgjengelig på Finansdepartementets hjemmesider <http://www.regjeringen.no/nb/dep/fin/dok/hoeringer.html?id=1832>

Regjeringen har satt i gang et arbeid med sikte på overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten. Regjeringen vil ta stilling til Skattedirektoratets konkrete forslag til organisering av skatteoppkreverfunksjonen etter at høringen er gjennomført, herunder den regionale fordelingen og omfanget av satsingen på arbeidsgiverkontroll i kampen mot svart økonomi. Skattedirektoratets forslag følger føringene regjeringen har lagt for arbeidet, og rapporten danner et godt grunnlag for å arbeide videre med sikte på å overføre skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten for å få en bedre og mer effektiv skatte- og avgiftsforvaltning.

2. Bakgrunn for tiltaket

Regjeringen har iverksatt en rekke endringer i etatene som håndterer skatt, avgift, toll og innkreving, og i oppgavefordelingen mellom disse, jf. Prop. 1 S (2014-2015). Målet med tiltakene er styrket innsats mot svart økonomi, bedre rettssikkerhet, redusert ressursbruk, forenkling for innbyggerne og bedre grensekontroll.

Regjeringen vil overføre forvaltningen av særavgift og merverdiavgift ved innførsel fra Toll- og avgiftsetaten til Skatteetaten. Statens innkrevingssentral tas inn i Skatteetaten fra 1. januar 2015, og det arbeides også med sikte på å overføre ansvaret for forvaltningen av dokumentavgiften fra Kartverket til Skatteetaten. Skatteetaten vil med disse tiltakene få et samlet ansvar for å fastsette, innkreve og kontrollere skatter og avgifter, jf. figuren under.



Overføring av den kommunale skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten innebærer at skatteinnkrevingen, føring av skatteregnskapet og arbeidsgiverkontrollen legges til Skatteetaten og koordineres med tilstøtende og til dels overlappende oppgaver i Skatteetaten. Samordning av skatteoppkreverne og Skatteetaten gir stordriftsfordeler både faglig, administrativt og for drift og utvikling av IKT-systemer. Skatteetatens innføring av merverdiavgift og skatteoppkrevernes innføring av skatt og arbeidsgiveravgift kan samordnes. I stor grad omfatter dette de samme skyldnerne. Tilsvarende vil det gi en bedre og mer helhetlig løsning å samordne skatteoppkrevernes arbeidsgiverkontroll med Skatteetatens kontrollvirksomhet. Et samlet ansvar hos Skatteetaten vil gi mer lik behandling av skattyterne og bedre

rettssikkerhet. Det vil samtidig gjøre det enklere for de skatte- og avgiftspliktige ved at de får én etat å forholde seg til.

2.1 Skatteoppkreverfunksjonen

Skatteoppkreverne står for fellesinnkrevingen av de fleste direkte skattene som fastsettes av Skatteetaten. Skatteoppkreving brukes om de samlede oppgaver som ligger til skatteoppkreverfunksjonen:

- **Innkreving** av inntektsskatt- og formuesskatt, trygdeavgift og arbeidsgiveravgift. Fellesinnkrevingen innebærer at skatteoppkreveren krever inn skatter og avgifter på vegne av skattekreditorene (staten, fylkeskommunene og kommunene).
- **Arbeidsgiverkontrollen** omfatter primært kontrollen av lønnsområdet. Formålet med kontrollen er å påse at skattetrekk, påleggstrekk og arbeidsgiveravgift blir beregnet, oppbevart, innberettet og innbetalt i samsvar med de bestemmelsene som gjelder. Siden likning av lønnstakere baserer seg på innsendt lønns- og trekkoppgave fra arbeidsgiver, er kontrollen svært viktig for å oppnå korrekt skattegrunnlag.
- **Føring av skatteregnskapet** – skatteoppkreverne fører skatteregnskapet for den enkelte kommune i Skatteregnskapssystemet (Sofie), som driftes av Skatteetaten. Skatteregnskapet avlegges månedlig for å fordele skatteinntektene til kommunene.

Skatteoppkrevernes oppgaver og plikter i forbindelse med skatteoppkrevingen følger av skattebetalingsloven¹ med tilhørende forskrifter og Instruks for skatteoppkreverne. Etter skattebetalingsloven § 2-1 skal den myndighet og de plikter som er lagt til skatteoppkreveren i skattebetalingsloven, utøves av den kommunale skatteoppkreveren. Loven setter ingen krav til hvordan funksjonen skal organiseres internt i kommunene. Kravet er ikke til hinder for at flere kommuner har felles skatteoppkrever så lenge det føres ett skatteregnskap for hver kommune.

2.2 Dagens organisering av skatteoppkreverfunksjonen

Dagens organisering av skatteoppkreverfunksjonen er ikke hensiktsmessig, verken faglig-, styrings- eller ressursmessig.

I dag har kommunene det administrative ansvaret for skatteoppkreverfunksjonen, mens Skatteetaten har ansvar for faglig oppfølging og styring. Skatteetaten bruker 71 årsverk på å følge opp de kommunale skatteoppkreverkontorene. 288 kommunale skatteoppkreverkontor bruker om lag 1 411 årsverk på skatteoppkrevingen. Flere kommuner har etablert interkommunalt samarbeid, men de fleste fagmiljøene er svært små. Over 60 pst. av kontorene benytter to eller færre årsverk på oppgaven.

¹ Lov av 17. juni 2005 nr. 67, Lov om betaling og innkreving av skatte- og avgiftskrav

Skatteoppkreving er heller ikke en naturlig kommunal oppgave, men en oppgave som kjennetegnes av stram regulering, liten grad av skjønn, og sterkt behov for rettsikkerhet og likhet på tvers av kommunene, uavhengig av hvor skattyter eller arbeidsgiver bor eller holder til. Kommunen utfører oppgaven på vegne av skattekreditorene (staten, fylkeskommunen og kommunene). I behandling av kommuneproposisjonen i vår, sluttet Stortinget seg til at «oppgaver som ikke skal la seg påvirke av lokalpolitiske forhold, og som derfor er kjennetegnet av standardisering, regelorientering og kontroll, bør i utgangspunktet være et statlig ansvar».

Den informasjon som er viktig i innfordringssammenheng, er nå i all hovedsak tilgjengelig i registre og databaser. Sammen med elektronisk rapportering og kommunikasjon reduserer dette behovet for lokalkunnskap og for at oppgaven utføres nært skyldneren. Videre har mange kommuner allerede i dag til tross for redusert nærhet valgt å etablere interkommunale løsninger for skatteoppkreverfunksjonen. Nærhet kan også være problematisk, spesielt i små kommuner. At den som krever inn eller kontrollerer kjenner skyldneren personlig eller har andre koblinger til skyldner, kan gjøre det vanskelig å gjennomføre skatteoppkrevingen eller kontrollen på en god måte.

Resultatene for innbetalt skatt, folketrygdavgift og arbeidsgiveravgift er gode, men dette skyldes i liten grad dagens organisering med 288 kontor. Årsaken er kravenes karakter, velfungerende IT-systemer og en forskuddsordning hvor arbeidsgiver gjennom skattetrekket i praksis er den viktigste «skatteoppkreveren» overfor lønnsinntakere og pensjonister. For inntektsåret 2012 var totalt innbetalt forskuddstrekk 99,9 pst. Av dette ble hele 99,7 pst. frivillig innbetalt, dvs. til forfall eller etter en maskinell purring. Dette skjer uten innkrevingstiltak fra skatteoppkreveren, og skyldes i stor grad arbeidsgivernes skattetrekk. For arbeidsgiveravgift (inntektsåret 2012) var resultatet 99,8 pst., hvor hele 99,2 pst. er innbetalt frivillig.

Spørsmålet om å flytte skatteoppkrevingen har vært utredet flere ganger, senest i 2004 (NOU 2004:12 *Bedre skatteoppkreving*) og i 2007 (NOU 2007:12 *Offentlig innkreving*). I NOU 2004:12 konkluderte flertallet av utvalgsmedlemmene med at en statlig organisering av skatteoppkrevingen var mest naturlig, oppgavens innhold og karakter tatt i betraktning. Mindretallet mente at de fleste argumentene talte for fortsatt kommunalt ansvar for skatteoppkrevingen. I NOU 2007:12 foreslo flertallet i utvalget at alle statlige innfordringsoppgaver og innfordringsoppgaver knyttet til skatte- og avgiftskrav som høres inn under fellesinnkrevingen, skulle samles i en statlig innfordringsetat. Mindretallet (ett medlem) støttet ikke den delen av forslaget som innebar å innlemme skatteoppkreverfunksjonen i én statlig innfordringsetat.

3. Skattedirektoratets forslag til organisering

Skattedirektoratet har i sin utredning vurdert organiseringen ut fra føringer i oppdragsbrevet fra Finansdepartementet av 23. juni 2014. I tillegg er utredningen basert

på «Retningslinjer for lokalisering av statlege arbeidsplassar og statleg tenesteproduksjon».² Direktoratet har spesielt lagt vekt på følgende kriterier:

- helhetlig skatte- og avgiftsforvaltning
- redusert ressursbruk gjennom effektiv oppgaveløsning
- videreføring av kompetanse i gode fagmiljøer
- god regional fordeling av arbeidsplasser

Skattedirektoratet har i utredningen vurdert ressursbehov, organisering og lokalisering for hver av oppgavene som skatteoppkreverne utfører i dag: skatteregnskap, arbeidsgiverkontroll, innkreving og veiledning/informasjon.

3.1 Forslag til organisering

Skattedirektoratets forslag til organisering av oppgavene i Skatteetaten viser at oppgavene kan og bør løses på betydelig færre steder enn i dag: Skattedirektoratet foreslår at oppgaven skal utføres på tilsammen 27 kontor.

Forslaget innebærer at oppgavene kan utføres med 526 færre årsverk enn de kommunale skatteoppkreverne bruker i dag. Samtidig foreslår Skattedirektoratet å styrke arbeidsgiverkontrollen med 29 årsverk, slik at den samlede innsparingen blir netto 497 årsverk. Denne innsparingen, sammen med innsparing på kontorplass- og bl.a. kostnader til diverse IT-systemløsninger, gir totalt en samlet innsparing på om lag 370 mill. kroner årlig.

Direktoratet foreslår følgende organisering i Skatteetaten av de ulike oppgavene som ivaretas av skatteoppkreverne i dag:

Føring av skatteregnskapet

Skattedirektoratet foreslår at denne funksjonen samles på Lillestrøm (Skedsmo kommune) med en underavdeling i Vadsø. Enheten vil få et landsdekkende ansvar for føring av skatteregnskapet. Oppgaven bemannes med 45 årsverk på Lillestrøm og 15 i Vadsø, totalt 60 årsverk mot dagens 251. Kommunene vil få en spesialisert enhet som vil gi de samme rapportene og inntektsoversiktene som i dag, og som i tillegg vil kunne tilby alle kommuner analyser til sin økonomiforvaltning.

Skatteetaten er avhengig av å rekruttere tilstrekkelig med kompetanse for å opprettholde en god drift fra 1. januar 2016. Avgjørende for valget av lokalisering på Lillestrøm har derfor vært rekrutteringsgrunnlaget fra de største kontorene på det sentrale Østlandsområdet. Ingen andre steder i landet har tilstrekkelig rekrutteringsgrunnlag som kan sikre forsvarlig drift fra 1. januar 2016.

² Av 16. september 2011

Arbeidsgiverkontrollen

Skattedirektoratet foreslår at arbeidsgiverkontrollen samlokaliseres med Skatteetatens øvrige kontrollmiljøer og lokaliseres på 22 steder. Oppgaven bemannes med 400 årsverk. Dette innebærer en styrking på 29 årsverk. I tillegg blir arbeidsgiverkontrollen vesentlig styrket ved at den samles i større fagmiljøer og samlokaliseres med Skatteetatens øvrige kontrollmiljøer. SKD har vurdert organisering av arbeidsgiverkontrollen ut fra hvor arbeidsgiverne holder til, hvor skatteoppkreverne har kompetansemiljøer på oppgaven i dag og hvor Skatteetaten i dag har kontrollmiljøer. Arbeidsgiverkontrollen krever ikke at etaten er fysisk til stede overalt, men at det er mange nok til å reise ut på kontroller der det etter en risiko og vesentlighetsvurdering vurderes at det er behov.

Innkrevning

Skattedirektoratet foreslår at innkreving spesialiseres og lokaliseres på totalt 19 steder. Det skilles mellom innkreving mot næringsdrivende/arbeidsgivere og innkreving mot personlig skattytere (lønnsmottagere og pensjonister). Innkreving mot næringsdrivende samles i fem regionale innkrevingsmiljøer hvor Skatteetaten allerede har innkrevingsmiljø for merverdiavgift. Innkreving mot personlige skattytere samles i 19 fylkesvise enheter, hvor fem av disse også har innkreving mot næringsdrivende. Oppgaven bemannes med til sammen 453 årsverk, mot dagens 639 årsverk.

Veiledning, informasjon og arkiv

Veiledning, informasjon og arkiv knyttet til skatteoppkreverfunksjonens inkluderes i Skatteetatens telefontjeneste, veiledningsfunksjon og de regionale dokumentsentrene. Oppgaven bemannes med til sammen 55 årsverk.

3.2 Fordeler med Skattedirektoratets forslag til organisering

Etter Finansdepartementets vurdering er det mange og vesentlige fordeler med Skattedirektoratets forslag til organisering av skatteoppkreveroppgavene:

Mer effektiv oppgaveløsning

Oppgavene foreslås løst i færre og større enheter med bedre fagmiljøer. Antall kontorsteder reduseres fra 288 til 27 og oppgavene løses med 526 færre årsverk. Dette tilsvarer en årlig innsparing på 370 mill. kroner årlig.

I Skattedirektoratets forslag samordnes innfordring av merverdiavgift og direkte skatter fra næringsdrivende. Innkrevingsarbeidet blir samlet sett mer effektivt og enhetlig ved at oppkreveren for eksempel kan ta utlegg eller begjære konkurs for flere krav samtidig.

Arbeidsgiverkontrollen er viktig for kvaliteten på lønnsrapporteringen fra arbeidsgiverne, som er en avgjørende forutsetning for ordningen med forhåndsutfylt selvangivelse. I tillegg er kontrollen også et meget viktig virkemiddel i innsatsen mot svart økonomi og arbeidskriminalitet. Større kompetansemiljøer, samordning og en

styrking i antall årsverk vil gi bedre kvalitet på grunnlagsdataene, redusert sårbarhet og større kontrolldekning.

Føring av skatteregnskapet blir mer effektivt. En landsdekkende enhet med ansvar for føring av skatteregnskapet innebærer en betydelig effektivisering, med en reduksjon fra 251 årsverk til 60 årsverk. Dette gir store kompetente fagmiljøer, og kommunene vil få en spesialisert enhet som vil gi de samme rapportene og inntektsoversiktene som i dag, og som i tillegg vil kunne tilby alle kommuner analyser til sin økonomiforvaltning. I tillegg blir det én konto for innbetaling av skatt, noe som gjør regnskapsføringen mer effektiv.

Bedre bekjempelse av svart økonomi og arbeidsmarkeds kriminalitet

Arbeidsgiverkontrollen er viktig i innsatsen mot svart økonomi og arbeidsmarkeds kriminalitet.

I dag er det kommuner som knapt foretar arbeidsgiverkontroller. Mer enn 70 prosent av skatteoppkreverkontorene bruker mindre enn ett årsverk på arbeidsgiverkontroll, og 16 kommuner gjennomfører ikke arbeidsgiverkontroll i det hele tatt.

Manglende eller dårlig arbeidsgiverkontroll øker risikoen for konkurransevridning, hvor det seriøse næringslivet taper for de som velger å drive uredelig virksomhet. Vi kan også risikere at useriøse aktører i større grad velger å etablere virksomheten sin i kommuner der de vet at kontrolldekningen er lav.

Skattedirektoratet foreslår at arbeidsgiverkontrollen styrkes med 29 årsverk. Denne styrkingen, og en samordning av arbeidsgiverkontrollen med Skatteetatens øvrige kontrollmiljøer, vil gi større og mer kompetente kontrollmiljøer og gjøre det lettere å foreta en mer helhetlig og risikobasert kontrollutvelgelse. Dette vil bidra til en vesentlig bedre bekjempelse av svart arbeid og arbeidsmarkeds kriminalitet. Det vil gi mer korrekt fastsettelse av skatter og avgifter, øke etterlevelsen og dermed sikre skatteinntektene til fellesskapet. I tillegg vil samhandlingen mellom kontrolltater og politiet bli enklere da det blir færre aktører som skal samarbeide.

Økt rettsikkerhet

Lik behandling av like saker er et sentralt rettssikkerhetsprinsipp. Å samle oppgaven i én etat legger til rette for dette. Også større og mer kompetente fagmiljøer vil bidra til bedre kvalitet på saksbehandlingen, som er viktig for å sikre likebehandling og at skattyters rettigheter ivaretas.

Forenkling for skatte- og avgiftspliktige og arbeidsgiverne

Skattedirektoratets forslag gjør at skatte- og avgiftspliktige får én etat å forholde seg til. Næringsdrivende skylder ofte både skatt og mva. og får i slike tilfeller bare én kreditor å forholde seg til. Næringslivet får også færre kontrollaktører å forholde seg til.

Mer kompetente fagmiljøer legger til rette for bedre kvalitet i saksbehandlingen. Bedre kvalitet i saksbehandlingen gir mindre behov for klage og færre konflikter mellom skattyter/arbeidsgiver og skattemyndighetene.

I dag må brukerne forholde seg til to ulike etater i samme sak. Det er ikke alltid gitt for brukerne hvem som kan gi veiledning på det de lurer på. Hittil i år har i underkant 30 000 brukere ringt Skatteetaten med spørsmål om innbetaling av skatt, mens omtrent like mange ringer til skatteoppkrever og blir henvist til Skatteetaten. Skatteetaten ønsker å ta ansvaret for veiledning om hele skatte- og avgiftsområdet. Brukerne vil få ett kontaktpunkt for alle henvendelser om skatt, arbeidsgiveravgift og merverdiavgift.

God regional politikk

Dagens skatteoppkreverkontor har store variasjoner i størrelse og 60 pst. av kontorene benytter to eller færre årsverk på oppgavene totalt. Skattedirektoratets forslag til organisering samler de ulike skatteoppkrevingsoppgavene i egne, større fagmiljøer. Større fagmiljøer gir mulighet for spesialisering og skaper attraktive regionale kompetansearbeidsplasser.

Det foreslås kontorer i alle landets fylker, og Skattedirektoratets forslag opprettholder en god regional balanse i antall arbeidsplasser. Det er flere kommuner som *får* mer enn 10 årsverk enn som *mister* mer enn 10 årsverk. Å bygge sterke fagmiljøer rundt om i landet åpner også for at en kan flytte oppgaver ut fra sentrale områder. Skatteetaten er allerede et godt eksempel på at arbeidsoppgaver kan flyttes ut fra de største byene. Skatt nord behandler de om lag 500 000 selvangivelsene for innbyggerne i Oslo.

4. Regelverksendringer

Mange av de foreslåtte lovendringene er tekniske tilpasninger som følge av at skattekontoret overtar arbeidsoppgaver fra skatteoppkreveren. I skattebetalingsloven kapittel 2 er det foreslått endringer som blant annet tar høyde for at innkreving av toll- og avgiftskrav skal overføres til Skatteetaten. Hvem som i dag er rett innkrevingsmyndighet for de ulike kravene er regulert i forskjellige bestemmelser i skattebetalingsloven og i skattebetalingsforskriften. Det foreslås å samle disse bestemmelsene i skattebetalingsloven kapittel 2.

I forlengelsen av at skatteoppkreverfunksjonen overføres til Skatteetaten, foreslås det å avvikle de kommunale skatteutvalgene. Skatteutvalget kan av rimelighetshensyn gi betalingsutsettelse eller sette ned eller frafalle skattekrav. Dersom kravet som søkes ettergitt er høyere enn 200 000 kroner, ligger derimot avgjørelsesmyndigheten hos skattekontoret. Skattekontorets vedtak kan påklages, mens det ikke er klageadgang over vedtak som treffes av skatteutvalgene. Ved å samle avgjørelseskompetansen hos skattekontoret, tilrettelegges det for enhetlig behandling av sakene og det kan innføres en generell adgang til å klage over vedtakene.

Departementet viser til kapittel 7 i rapporten og vedlagte lovforslag.

5. Konsekvenser for kommunene

Skatteoppkreveren kan for enkelte kommunale krav avholde forretning for utleggspant og nedlegge utleggstrekk og foreta motregning i tilgodebeløp ved skatteoppgjøret og i til gode merverdiavgift etter reglene om dette i skattebetalingsloven. Dette forutsetter at det i særloven for det aktuelle kravet foreligger en henvisning til skattebetalingsloven. For andre krav eller dersom kommunen velger å ikke bruke skatteoppkreveren, må kravene tvangfullbyrdes via den alminnelige namsmannen.

Direktoratet foreslår at kommunene fortsatt skal ha særnamskompetanse for kommunale krav og avgifter. Forslag til ny lovtekst i de enkelte særlovene er tilpasset dette, ved at kravet om at skatteoppkreveren må forestå innkrevingen er tatt ut. Kommunene kan etter forslaget selv bestemme hvem i kommunen som eventuelt skal utøve særnamskompetansen, samt foreta motregning i tilgodebeløp ved skatteoppgjøret og i til gode merverdiavgift.

6. Arbeidsrettslig og personalmessige konsekvenser

Skattedirektoratets rapport (kapittel 13) inneholder en vurdering av arbeidsrettslige og personalmessige forhold. Direktoratets viser til at det ved overføring av skatteoppkreverfunksjonen fra kommunene til Skatteetaten må gjøres en vurdering av om det skjer en virksomhetsoverdragelse. Hver enkelt kommune med skatteoppkreverfunksjon må foreta en vurdering av kriterier og vilkår for virksomhetsoverdragelse er tilstede eller ikke. Rettslig sett vil dette kunne medføre at arbeidstakere i de ulike kommuner får ulike rettigheter med hensyn til om de kommer inn under reglene om virksomhetsoverdragelse i arbeidsmiljøloven eller ikke.

Skatteoppkrevingen er ulikt organisert fra kommune til kommune og det kan derfor ikke gis en helt generell beskrivelse av de personalmessige konsekvensene. Skattedirektoratet og Finansdepartementet vil legge vekt på gode personalprosesser, og det er en grunnleggende forutsetning at omstillingsarbeidet skal skje i nært samarbeid med de ansatte og deres organisasjoner. Det skal utredes konsekvenser for ansatte og planlegges et omstillingsløp som ivaretar involvering fra tillitsvalgte for de ansatte som er berørt av overføringen.

I prosessen vil informasjon til berørte ansatte bli vektlagt. Det vil bli etablert et samarbeidsorgan mellom partene tilsvarende det som ble etablert ved gjennomføringen av vergemålsreformen.

7. Administrative og økonomiske konsekvenser

Skattedirektoratets forslag til organisering av skatteoppkrevingen viser at oppgavene kan løses med betydelig færre årsverk. Oppgavene skal løses med 985 årsverk, en samlet innsparing på 526 årsverk. Samtidig foreslås en styrking av arbeidsgiverkontrollen med 29 årsverk, noe som reduserer den samlede innsparingen til netto 497 årsverk. Denne innsparingen, sammen med innsparing på kontorplass- og systemkostnader, gir totalt en samlet innsparing på om lag 370 mill. kroner årlig.

Det vil påløpe kostnader til omstilling i en overgangsperiode.

Skatteetaten

For Skatteetaten vil forslaget føre til økte kostnader til lønn og ulike administrative tjenester. Skattedirektoratet har tatt utgangspunkt i foreslått lokalisering og at Skatteetaten får 985 nye årsverk til å løse oppgavene. Lønns- og administrasjonskostnadene er beregnet til 732 mill. kroner per år.

I tillegg vil etaten ikke ha kostnader til godtgjørelse til skatteutvalgsmedlemmene. Totalt utgjør dette 1,9 mill. kroner årlig.

Kommunen

Det er foreløpig ikke tatt stilling til hvordan gevinsten i kommunene av overføringen blir tatt ut.

Skatteoppkreverne har også ansvar for innkreving og regnskapsføring av kommunale krav. Disse oppgavene skal fortsatt være kommunale. Etter reglene i skattebetalingsloven kan skatteoppkrevere i innkreving av en del av disse kravene bruke sin særnamskompetanse (avholde forretning for utleggspant og nedlegge utleggstrekk) og/eller foreta motregning i tilgodebeløp fra skatteoppgjør og i merverdiavgift til gode. Skattedirektoratet foreslår i sin rapport at kommunene beholder disse innkrevingsevirkemidlene etter overføring. Overføringen vil derfor ikke gjøre det vanskeligere eller mer kostbart for kommunene å drive innkreving av kommunale krav.

Samfunnet

Næringsdrivende, arbeidsgivere og skattyterne vil få én etat å forholde seg til, uavhengig av om det gjelder pågående kontroll, skattesak eller betaling. For eksempel vil en helhetlig behandling være kostnadsbesparende for skyldner, ved at samordning av kravene vil gi færre utleggsforretninger.

Overføringen av oppgavene vil også legge til rette for en mer digital forvaltning og brukervennlige løsninger.

8. Avsluttende bemerkninger

Frist for å avgi høringsuttalelse er 2. mars 2015. Høringsuttalelsene sendes elektronisk til postmottak@fin.dep.no.

Liste over høringsinstansene følger vedlagt. Vi ber den enkelte høringsinstans om å vurdere behovet for om høringsbrevet bør sendes til underliggende etater eller virksomheter, tilknyttede virksomheter, medlemsorganisasjoner eller lignende.

Med hilsen

Amund Noss e.f.
ekspedisjonssjef

Øystein Schönberg-Grevbo
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevne signaturer

Vedlegg



DET KONGELIGE
FINANSDEPARTEMENT

Alle kommuner

Deres ref

Vår ref

14/3202 SL SWN/HKT

Dato

04.12.2014

Høring - overføring av skatteoppkrevingen til Skatteetaten

Finansdepartementet sendte forslag om overføring av skatteoppkrevingen til Skatteetaten på høring 1. desember 2014.

Høringsbrevet er sendt til KS, men ved en feil ble dessverre kommunene ikke inkludert i høringslisten. Vi sender herved også høringsbrevet til alle kommuner, se vedlagt høringsbrev. Frist for å avgi høringsuttalelse er 2. mars 2015.

Med hilsen

Amund Noss e.f.
ekspedisjonssjef

Øystein Schönberg-Grevbo
avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikke håndskrevne signaturer

Vedlegg

Høringsinstanser

Arbeids- og sosialdepartementet	Postboks 8019 Dep	0030 OSLO
Barne- likestillings- og inkluderingsdepartementet	Postboks 8036 Dep	0030 OSLO
Helse- og omsorgsdepartementet	Postboks 8011 Dep	0030 OSLO
Justis- og beredskapsdepartementet	Postboks 8005 Dep	0030 OSLO
Klima- og miljødepartementet	Postboks 8013 Dep	0030 OSLO
Kommunal- og moderniseringsdepartementet	Postboks 8112 Dep	0032 OSLO
Landbruks- og matdepartementet	Postboks 8007 Dep	0030 OSLO
Nærings- og fiskeridepartementet	Postboks 8090 Dep	0032 OSLO
Olje- og energidepartementet	Postboks 8148 Dep	0033 OSLO
Samferdselsdepartementet	Postboks 8010 Dep	0030 OSLO
Akademikerne	Fr. Nansens plass 6	0160 OSLO
Arbeidsgiverforeningen Spekter	Postboks 7052 Majorstuen	0306 OSLO
Bedriftsforbundet	Rådhusgata 5 b	0151 OSLO
Datatilsynet	Postboks 8177 Dep	0034 OSLO
Den Norske Advokatforening	Kr. Augusts g. 9	0164 OSLO
Den norske Revisorforening	Henrik Ibsens gt 100	0255 OSLO
Direktoratet for økonomistyring	Postboks 7154 St. Olavs pl.	0130 OSLO
Domstolsadministrasjonen	Postboks 5678	7485 TRONDHEIM
Finans Norge (FNO)	Postboks 2473 Solli	0202 OSLO
Finanstilsynet	Postboks 1187 Sentrum	0107 OSLO
Hovedorganisasjonen Virke	Postboks 2900 Solli	0230 OSLO
Kommunene		
KS	Postboks 1378 Vika	0114 OSLO
Landsorganisasjonen i Norge	Youngsg. 11	0181 OSLO
NITO - Norges ingeniør- og teknologorganisasjon	Postboks 9100 Grønland	0133 OSLO
Norges Autoriserte Regnskapsføreres Forening	Postboks 99 Sentrum	0101 OSLO
Norges Bondelag	Postboks 9354 Grønland	0135 OSLO
Norges Fiskarlag	Pirsenteret	7005 TRONDHEIM
Norges kemner- og kommuneøkonomers forbund	Henrik Ibsens gate 20	0255 OSLO
Norges Rederiforbund	Postboks 1452 Vika	0116 OSLO
Norsk Bonde- og Småbrukarlag	Øvre Vollg. 9	0158 OSLO
Norsk Øko-Forum (NØF)	Postboks 9070 Grønland	0133 OSLO
Næringslivets Hovedorganisasjon (NHO)	Postboks 5250 Majorstuen	0303 OSLO

Oslo kommune	Rådhuset	0037 OSLO
Skattebetalerforeningen	Postboks 213 Sentrum	0103 OSLO
Skattedirektoratet	Postboks 9200 Grønland	0134 OSLO
Statistisk sentralbyrå	Postboks 8131 Dep	0033 OSLO
Unio, hovedorg. for universitets- og høyskoleutdannede	Stortingsgaten 2	0158 OSLO
Yrkesorganisasjonenes Sentralforbund YS	Postboks 9232 Grønland	0134 OSLO
ØKOKRIM	Postboks 8193 Dep	0034 OSLO
Skatteetatens Juristforening	Kristian Augustsgt 9	0164 OSLO
Skatterevisorernes Forening - UNIO	Stortingsgata 2	0158 OSLO
Skatteetatens Landsforbund	Lakkegata 3	0187 Oslo
NTL Skatt	Youngsgata 11	0181 Oslo

Utredning:

Overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten

Skattedirektoratet 24. november 2014

Sammendrag

Ansvar for kontroll og innkreving av skatt og avgift er i dag delt mellom skatteoppkreverne og Skatteetaten.

Skatteetaten fastsetter skatter og avgifter, kontrollerer personer og virksomheter for å avgjøre om de betaler riktig skatt og avgift og krever inn merverdiavgift. Skatteetaten er statlig og organisert etter fagområde. Innkreving av merverdiavgift gjøres i fem regionale enheter, kontroll utføres av ulike spesialiserte grupper ca. 30 steder i landet. Regnskapsføring av merverdiavgift skjer ved en landsdekkende regnskapsenhet i Grimstad.

Skatteoppkreverne krever inn skatt og arbeidsgiveravgift og kontrollerer om arbeidsgiverne rapporterer lønn riktig til Skatteetaten. Hvert skatteoppkreverkontor fører skatteregnskap for sin kommune. Skatteoppkreverne er kommunale, og løser i utgangspunktet oppgaven i hver kommune. Mange kommuner samarbeider om oppgavene, vi har derfor 288 kontor som krever inn skatt og ca. 200 kontor som kontrollerer arbeidsgiverne.

Skattedirektoratet fikk den 23. juni 2014 i oppdrag fra Finansdepartementet å utrede hvordan skatteoppkreverfunksjonen kan overføres fra kommunene til Skatteetaten. De enkelte oppgavene under skatteoppkreverfunksjonen skal vurderes hver for seg. Dette oppdraget er et ledd i arbeidet med å oppnå en bedre og mer effektiv skatte- og avgiftsforvaltning. Regjeringen tar sikte på å overføre skatteoppkreverfunksjonen fra kommunene til Skatteetaten med virkning fra 1. januar 2016. Frist for utredningen var opprinnelig 15. november 2014, men ble senere utsatt til 24. november 2014.

Skattedirektoratet legger med dette frem sitt forslag.

Vurderingskriteriene for utredningen er føringene i oppdragsbrevet og *Retningslinjer for lokalisering av statlige arbeidsplasser og statlig tjenesteproduksjon (av 16.11.2011)*. Vi har spesielt lagt vekt på en helhetlig skatte- og avgiftsforvaltning, redusert ressursbruk gjennom effektiv oppgaveløsning, videreføring av kompetanse i gode fagmiljøer og god regional fordeling av arbeidsplasser.

Vi har i utredningen vurdert ressursbehov, organisering og lokalisering for hver av oppgavene:

- skatteregnskap
- arbeidsgiverkontroll
- innkreving
- veiledning og informasjon

Overordnede avveininger

Det er ulike tilnærminger som kan gjøres når en skal velge fremtidig organisasjonsløsning. Vi har vurdert distriktsprofil opp mot mest mulig rasjonell drift. En samling av oppgavene vil gi stordriftsfordeler, men må balanseres med ønsket om en god regional fordeling av arbeidsplasser.

Vi har erfaringer med at fagmiljøer bør ha et visst antall ansatte for å kunne arbeide effektivt med bedre kvalitet, utvikle kompetanse og redusere sårbarhet. Gode og robuste fagmiljøer er også viktig for å kunne rekruttere og beholde kvalifiserte ansatte. Det er samtidig viktig at Skatteetaten også kan bygge videre på mye av den gode kompetansen som finnes ved dagens skatteoppkreverkontor.

Vi har også lagt vekt på hvor flertallet av skattyterne og arbeidsgiverne er lokalisert. Vi mener det er viktig å være til stede der de største gruppene av skattytere og arbeidsgivere er. Det har også vært viktig å plassere oppgavene på en god måte i forhold til Skatteetatens eksisterende virksomhet.

Dette er utfordrende avveininger som det er vanskelig å gi en fasit for. Vi mener likevel at løsningen vi har skissert er en god løsning som står seg over tid.

Tabellen gir en samlet oversikt over forslaget til bemanning og lokalisering av de enkelte oppgavene etter overføring til Skatteetaten:

Region	Fylke	Lokasjon	SKO-funksjon i Skatteetaten				Årsverk til SKO-funksjonen i SKE*
			Skatte-regnskap	Arbeidsgiver-kontroll	Innkrevning	Veiledning, SOL og arkiv	
	Østfold	Sarpsborg		19	16	7	42
	Akershus	Lillestrøm	45	25			70
		Ski		15	34	2	51
	Oslo	Oslo		66	97	2	181
	Hedmark	Hamar		13	11	1	25
	Oppland	Lillehammer			11	1	12
		Gjøvik		13			13
Skatt Øst			45	151	169	13	394
	Buskerud	Drammen		21	16	1	38
	Vestfold	Tønsberg		18	13	4	35
	Telemark	Skien		12	40	1	53
	Aust-Agder	Grimstad		21			21
	Vest-Agder	Kristiansand			15	6	21
Skatt Sør			0	72	84	12	168
	Rogaland	Stavanger		24	26	5	55
		Haugesund		10			10
	Hordaland	Bergen		36	57	2	95
	Sogn og Fjordane	Leikanger		9		5	14
		Førde			6		6
Skatt Vest			0	79	89	12	180
	Møre og Romsdal	Ålesund		20	8	1	29
		Kristiansund			6	3	9
	Sør Trøndelag	Trondheim		21	41	1	63
	Nord Trøndelag	Steinkjer		10	8	5	23
Skatt Midt			0	51	63	10	124
	Nordland	Bodø		16	16	6	38
		Vestvågøy		7			7
	Tromsø	Tromsø		10	26	2	38
		Harstad		5			5
	Finnmark	Alta		9	6		15
		Vadsø	15				15
Skatt Nord			15	47	48	8	118
Landet			60	400	453	55	985*

* I tallet for Oslo ligger også 16,5 nye årsverk til nødvendig styrking av administrative oppgaver i Skattedirektoratet.

Som tabellen ovenfor viser foreslår Skattedirektoratet at oppgavene løses i Skatteetaten med 985 årsverk. Dette innebærer at bemanningen til skatteoppkreverfunksjonen reduseres med 498 årsverk på landsbasis. Tabellen nedenfor viser hvordan denne reduksjonen i ressurser til skatteoppkreverfunksjonen er fordelt mellom de ulike fylker og regioner. Den viser også hvor mye endringen utgjør i årsverk og prosent. Det er grunn til å legge merke til at den prosentvise endringen for hver av regionene er tilnærmet identisk med den prosentvise endringen landet totalt.

Fylker	2013 *	2016 **	Endring	Endring i %
Finnmark	33,8	30,0	-3,8	-11 %
Troms	66,9	43,0	-23,9	-36 %
Nordland	79,9	45,0	-34,9	-44 %
Nord	180,6	118,0	-62,6	-35 %
Nord-Trøndelag	24,3	23,0	-1,3	-5 %
Sør-Trøndelag	98,6	63,0	-35,6	-36 %
Møre- og Romsdal	62,3	38,0	-24,3	-39 %
Midt	185,2	124,0	-61,2	-33 %
Sogn og Fjordane	35,2	23,0	-12,2	-35 %
Hordaland	143,2	95,0	-48,2	-34 %
Rogaland	104,0	62,0	-42,0	-40 %
Vest	282,4	180,0	-102,4	-36 %
Vest-Agder	33,5	21,0	-12,5	-37 %
Aust-Agder	23,1	21,0	-2,1	-9 %
Telemark	64,4	53,0	-11,4	-18 %
Vestfold	57,6	35,0	-22,6	-39 %
Buskerud	70,6	38,0	-32,6	-46 %
Sør	249,2	168,0	-81,2	-33 %
Oppland	53,4	25,0	-28,4	-53 %
Hedmark	50,3	25,0	-25,3	-50 %
Oslo	278,7	181,5	-97,2	-35 %
Akershus	129,4	121,0	-8,4	-6 %
Østfold	73,5	42,0	-31,5	-43 %
Øst	585,3	394,5	-190,8	-33 %
Landet	1482,7	984,5	-498,2	-34 %
*Inkl. Skatteetatens ressurser til SKO-styring/-kontroll 71,1 årsverk, fordelt på Troms, Sør-Trøndelag, Hordaland, Telemark og Oslo.				
** Inkl. den reanvendte gevinsten på 29 årsverk til arbeidsgiverkontroll, og som dermed reduserer den opprinnelige gevinsten på 526 årsverk tilsvarende.				

Forslaget til ny organisering av skatteoppkreverfunksjonen har flere fordeler sammenlignet med dagens organisering:

Regional fordeling av oppgavene – grunnlag for å beholde kompetanse

Vi har valgt en modell for regional fordeling av oppgavene som gir ansatte i mange kommuner mulighet til å følge oppgavene over til Skatteetaten. For å oppnå dette har det vært viktig å kunne bygge gode fagmiljø også utenfor de aller største byene.

Gode fagmiljøer

Dagens skatteoppkreverkontor har store variasjoner i størrelse og 60 prosent av kontorene benytter to eller færre årsverk på oppgavene totalt. I vårt forslag til organisering samler vi de ulike skatteoppkreveroppgavene i egne, større fagmiljøer. Større fagmiljøer tilrettelegger for redusert sårbarhet, kunnskapsdeling og kompetanseutvikling, økt likebehandling og mer attraktive arbeidsplasser, blant annet på grunn av muligheter for spesialisering og utvikling. Samlet sett mener vi dette vil innebære en økt rettssikkerhet for skattytere, næringsdrivende og arbeidsgivere.

Felles fagsystemer

Siden 2009 har samtlige skatteoppkreverkontor benyttet skatteregnskaps- og innkrevningssystemet Sofie. Skattedirektoratet har som systemeier hele tiden hatt hovedansvaret for drift, opplæring, forvaltning og videreutvikling av Sofie. Fordi mye av skatteregnskapsføringen er automatisert, og innbetalingen av skatte- og avgiftskravene under skatteoppkreverfunksjonen i stor grad betales frivillig, håndterer Skattedirektoratet allerede de store prosessene og pengestrømmene. Når det gjelder det nye

kontrollstøttesystem KOSS, som skal benyttes ved arbeidsgiverkontrollen, er Skattedirektoratet også systemeier med ansvar for drift, forvaltning og videreutvikling. Spesialkompetansen som finnes på disse systemene i dag ligger allerede i Skattedirektoratet.

Innretningen av fagsystemene gir oss gode forutsetninger for å overføre skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten. Det er videre slik at for forvaltning, drift og videreutvikling av systemene er det en stor fordel at antallet lokasjoner med systemtilgang reduseres, at Skatteetaten håndterer hele infrastrukturen og at alle brukerne er underordnet Skatteetatens administrative og faglige styring.

Det har fra flere holdt vært vist til de store utfordringene Danmark har hatt med overføring av skatteinnkrevningen fra kommunene til staten. I denne sammenhengen er det verdt å merke seg at disse utfordringene i stor grad skyldes manglende systemstøtte. Danmark har ennå ikke fått et landsdekkende skatteregnskaps- og innkrevningssystem.

Effektivisering av skatteregnskapsføringen

Vi foreslår å opprette en enhet med landsdekkende ansvar for føring av skatteregnskap. Forslaget innebærer en betydelig effektivisering av skatteregnskapsføringen, med en reduksjon fra 251 til 60 årsverk. Samtidig får vi store kompetente fagmiljø, med mindre sårbarhet og bedre forutsetninger for å levere de samme tjenester til alle kommuner.

Vi får en konto for innbetaling av skatt, noe som både er en forenkling for næringslivet og en effektivisering av regnskapsføringen. Kommunene får en spesialisert enhet med høy kompetanse som vil gi de samme rapporter og inntektsoversikter som i dag, og som i tillegg vil kunne tilby alle kommuner analyser til sin økonomiforvaltning.

Samordnet og mer effektiv innkreving

Skattedirektoratet foreslår at oppgaven med innkreving av skatt og avgift overfor næringsdrivende samles i regionale enheter. Det innebærer at næringsdrivende som skylder både skatt, arbeidsgiveravgift og merverdiavgift får én kreditor å forholde seg til. Innkrevingsarbeidet blir også samlet sett mer effektivt og enhetlig, ved at vi f. eks kan få utlegg eller begjære konkurs for flere krav samtidig.

Videre foreslår vi at innkreving av personskatt organiseres i fylkesvise enheter. Med en slik organisering får vi gode fagmiljø, samtidig som vi i stor grad er lokalisert i reiseavstand til tingrettene, slik at vi kan bruke rettslige virkemidler i innkrevningen. De tre nordligste fylkene har fått et tillegg på 20 prosent i ressurser på grunn av særlig lange reiseavstander.

Vi foreslår å redusere skatteoppkrevernes bemanning til oppgaven fra 639 til 453 årsverk, og mener at Skatteetaten vil kunne samordne innkrevningen av skatt og arbeidsgiveravgift med innkrevningen av merverdiavgift på en måte som samlet vil gi bedre resultater.

Styrking av arbeidsgiverkontrollen

Skattedirektoratet foreslår at arbeidsgiverkontrollen samles i egne større enheter og organiseres og lokaliseres sammen med Skatteetatens kontrollmiljøer. Denne organiseringen gir gode fagmiljøer plassert i områder som har størst konsentrasjon av arbeidsgivere. En felles organisering av Skatteetatens kontroller og arbeidsgiverkontrollene vil styrke Skatteetatens kontrollinnsats, samtidig som næringslivet bare får en kontrollaktør å forholde seg til.

Arbeidsgiverkontrollene er viktige for å sikre at arbeidsgiverne innrapporterer lønnsopplysninger til Skatteetaten er riktig. Disse opplysningene er grunnlaget for riktig ligning. Vi foreslår å styrke området ved å samle det i større kompetansemiljøer og øke bemanningen fra 371 til 400 årsverk. De tre nordligste fylkene har fått et tillegg på 25 prosent i ressurser på grunn av særlig lange reiseavstander.

Administrasjon, veiledning, arkiv, telefonmottak

Skattedirektoratet foreslår at Skatteopplysningen (Skatteetatens telefontjeneste) og Skatteetatens publikumsmottak får ansvaret for veiledning om hele skatte- og avgiftsområdet. Brukerne får med det ett kontaktpunkt for alle spørsmål knyttet til skatt, arbeidsgiveravgift og merverdiavgift, og det tilrettelegger i større grad enn tidligere for lik informasjon. Vi foreslår også at Skatteetatens dokumentsentre skal håndtere all post, noe som gir brukerne en adresse for henvendelser om skatt og avgift.

For å ivareta oppgavene foreslår vi å bemanne dokumentsentrene med 15 årsverk og Skatteopplysningen og publikumsveiledning med 20 årsverk hver. Dette innebærer en redusert bemanning fra de 150 årsverkene kommunene har rapportert til administrative oppgaver til 55 årsverk. Samtidig får Skatteetaten et behov for 17 årsverk til drift og forvaltning av administrative system og infrastruktur.

Skatteetatens styring og kontroll av skatteoppkreverne

Skatteetaten har det faglige ansvaret for skatteoppkrevernes virksomhet og bruker 71 årsverk på styring og kontroll av skatteoppkreverfunksjonen. Disse arbeidsoppgavene bortfaller når skatteoppkreverfunksjonen overføres til Skatteetaten.

Samlet innsparing

Skatteoppkreverne bruker i dag 1411 årsverk på skatteoppkreverfunksjonen og Skatteetaten bruker 71. Vi har vurdert at Skatteetaten etter overføring av oppgaven skal bruke totalt 956 årsverk på oppgavene. Forslaget innebærer en samlet innsparing på 526 årsverk. Samtidig foreslås en styrkingen av arbeidsgiverkontrollen med 29 årsverk, noe som reduserer ressursbesparelsen til netto 497 årsverk. Samlet ressursbehov til gjennomføring av skatteoppkreveroppgavene i Skatteetaten er 985 årsverk. Dette innebærer en årlig innsparing i lønnsutgifter på ca. 300 millioner.

Forslaget innebærer også en årlig innsparing på ca. 70 millioner kroner i kontorplass- og systemkostnader. Samlet innsparing er dermed ca. 370 millioner kroner per år.

Skattedirektoratet har vurdert risikoen på området og anser at Skatteetaten etter overføringen vil kunne ivareta oppgavene med samme kvalitet og resultat som skatteoppkreverne, selv om ny organisering krever betydelig færre årsverk til oppgaven.

Tabellen viser samlet innsparing i årsverk per oppgave:

	Skatte- regnskap	Arbeidsgiver- kontroll	Innkrevning	Administrasjon, veiledning, arkiv og telefonmottak	SKO-styring/ kontroll	Årsverk til drift og forvaltning av administrasjon	Årsverk
2013							
Kommune-årsverk til SKO 2013	251	371	639	150			
Skatteetats-årsverk til SKO 2013					71		
Sum årsverk til SKO- funksjonene i 2013	251	371	639	150	71		1 482
2016							
Årsverk fra SKO	60	371	453	55			
Årsverk i Skatteetaten						17	
Videreførte årsverk til SKO- funksjonene i Skatteetaten 2016	60	371	453	55		17	956
Reduksjon i årsverk SKO							472
Reduksjon i årsverk Skatteetaten							54
Reduksjon i årsverk totalt							-526
Styrking av arbeidsgiverkontrollen		29					29
Årsverk i Skatteetaten totalt	60	400	453	55	0	17	985

Innholdsfortegnelse

1	Bakgrunn og gjennomføring	9
1.1	Bakgrunn	9
1.2	Gjennomføring av utredningen.....	9
2	Dagens skattebetalingsordning.....	11
2.1	Organisering	11
2.2	Resultater og statistikk	11
2.3	Føring av skatteregnskapet.....	12
2.4	Arbeidsgiverkontrollen.....	15
2.5	Innkrevning av krav under fellesinnkrevningen.....	16
2.6	Veiledning og informasjonsvirksomhet	18
2.7	Skatteetatens faglige styring og kontroll av skatteoppkreverne	20
3	Forslag til organisering av skatteregnskapsfunksjonen i Skatteetaten	22
3.1	Ressursvurdering av skatteregnskapsområdet	22
3.2	Forslag til organisering og lokalisering	25
3.3	Konsekvenser av ny organisering.....	26
3.4	Gevinster på skatteregnskapsområdet	27
4	Forslag til organisering av arbeidsgiverkontrollen i Skatteetaten	28
4.1	Ressursvurdering av arbeidsgiverkontrollområdet.....	28
4.2	Lokalisering og organisering av arbeidsgiverkontrollen	29
4.3	Konsekvenser av ny organisering.....	31
4.4	Gevinster på arbeidsgiverkontrollområdet	33
5	Forslag til organisering av skatteinnkrevningen i Skatteetaten	34
5.1	Ressursvurdering av innkrevingsområdet	34
5.2	Forslag til organisering og lokalisering	38
5.3	Konsekvenser av ny organisering.....	39
5.4	Gevinster på innkrevingsområdet.....	41
6	Forslag til organisering av veiledning	42
6.1	Ressursvurdering på veiledningsområdet.....	42
6.2	Forslag til organisering og lokalisering	43
6.3	Konsekvenser av ny organisering.....	45
6.4	Gevinster på veiledningsområdet	46
7	Regelverksendringer.....	47
7.1	Skattebetalingsloven.....	47
7.2	Andre lover og forskrifter.....	47
7.3	Avvikling av skatteutvalgsordningen	48
7.4	Innføring av kommunale krav	48
8	Endringer i IT-systemer.....	50
8.1	Endringer i Sofie - skatteregnskap	50
8.2	Endring i Sofie - innkreving	51
8.3	Endring i Partnerportal	51
8.4	Endringer i KOSS.....	52
8.5	Kostnadsbesparelser til utvikling og drift av fagsystemene	52
9	Statens Innkrevingsentral (SI)	54
10	Konsekvenser for kommunene	55
10.1	Kostnadsreduksjon i kommunene.....	55
10.2	Tilgang på kompetanse.....	55
10.3	Kommunale arbeidsplasser.....	55
10.4	Kommunale skatteinntekter.....	56

10.5	Kommunale krav	56
11	Økonomiske og administrative konsekvenser for Skatteetaten	57
11.1	Lønnskostnader for skatteoppkreverfunksjonen.....	57
11.2	Kostnader ved etablering av arbeidsplasser	57
11.3	Bortfall av oppgaver i Skatteetaten	59
12	Samfunnsmessige konsekvenser	60
12.1	Bedre skatte- og avgiftsforvaltning	60
13	Arbeidsrettslige og personalmessige forhold	61
13.1	Vurdering av virksomhetsoverdragelse	61
13.2	Konsekvenser dersom det ikke foreligger virksomhetsoverdragelse	66
13.3	Mulig prosess for gjennomføring	66
13.4	Konsekvenser for ansatte i Skatteetaten	67
14	Synspunkter på skatteinnkreving fra eksterne miljøer	68
14.1	SNF-rapporten: Konsekvenser av en statliggjøring av skatteinnkrevingen	68
14.2	OECD – Forum on tax administration.....	71
15	Vurdering av risiko og tiltak	73
15.1	Risiko for nedgang i skatteprovenyet	73
15.2	Risikovurdering for skatteregnskapet.....	73
15.3	Risikovurdering for arbeidsgiverkontrollen	74
15.4	Risikovurdering for skatteinnkrevingen	75
15.5	Risikovurdering for veiledning.....	77
16	Organisering av overføringen av skatteoppkreverfunksjonen.....	78
16.1	Organisering	78
16.2	Utarbeidelse av gjennomføringsplan	78
16.3	Oppstart av arbeidet.....	79

1 Bakgrunn og gjennomføring

1.1 Bakgrunn

Som ledd i arbeidet med å oppnå en bedre og mer effektiv skatte- og avgiftsforvaltning tar Regjeringen sikte på å overføre skatteoppkreverfunksjonen fra kommunene til Skatteetaten med virkning fra 1. januar 2016. Skattedirektoratet mottok 23. juni 2014 et oppdrag fra Finansdepartement om å utrede hvordan skatteoppkreverfunksjonen skal organiseres etter en eventuell overføring fra kommunene til Skatteetaten.

Overføring av den kommunale skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten innebærer at skatteinnkrevingen, føring av skatteregnskapet og arbeidsgiverkontrollen legges til Skatteetaten og koordineres med tilstøtende og til dels overlappende oppgaver i Skatteetaten. Formålet er en enhetlig samling av skatte- og avgiftsforvaltningen i Skatteetaten med mål om:

- redusert ressursbruk
- forenkling for innbyggere og næringsliv
- styrket bekjempelse av svart økonomi
- bedre grensekontroll

I nærværende rapport følger Skattedirektoratets redegjørelse og anbefaling av en fremtidig organisering og ressursbruk på oppgaven etter en overføring. Rapporten redegjør også for gevinster ved samordningen med dagens Skatteetat og kostnadene for etaten ved å overta oppgaven med det antall årsverk som vi anbefaler å benytte på oppgavene.

Om skatteoppkreverfunksjonen bør overføres fra kommune til stat har tidligere vært utredet, senest i 2004 og 2007. Begge utredningene konkluderte med at det vil være betydelige effektiviseringsgevinster ved en slik overføring. Det vises i denne sammenheng til NOU 2004:12 *Bedre skatteinnkreving* og NOU 2007:12 *Offentlig innkreving*.

1.2 Gjennomføring av utredningen

Oppdraget er løst ved at det ble nedsatt en arbeidsgruppe med representanter fra Skattedirektoratet, Skatt vest, Skatt midt, Skatt øst og to representanter fra skatteoppkreverne (utpekt av Norges kemner- og kommuneøkonomers forbund, NKK).

Arbeidsgruppen har bestått av følgende deltakere:

- Odd Woxholt, Skatt øst Innkreving (leder)
- Steffen Waller, Skattedirektoratet Regionavdelingen
- Therese Liljegren, Skattedirektoratet Regionavdelingen
- Stein-Ove Hjortland, Skatt Midt Innkreving
- Eva Skutle, Skattedirektoratet Rettsavdelingen
- Anders Kløven, Skattedirektoratet Rettsavdelingen
- Eva Songe-Møller, Skattedirektoratet HR
- Inger Harstveit, Skattedirektoratet HR
- Arne Mellemstrand, Skatt vest HR
- Kate Høiback, Skattedirektoratet SITS
- Thor Herman Elseth, Skattedirektoratet SITS
- Linda Raudi, Skattedirektoratet Innovasjon og utvikling
- Mette Landgraff, Norges kemner- og kommuneøkonomers forbund
- Per Moe Arnesen, Norges kemner- og kommuneøkonomers forbund

Rapporten er Skattedirektoratets svar på oppdragsbrevet fra Finansdepartementet. Skattedirektoratet ønsket å haskatteoppkrevere representert i arbeidsgruppen for å gi faglige innspill og avklaringer knyttet til kommunenes håndtering av skatteoppkreverfunksjonen. Norges kemner- og kommuneøkonomers forbund (NKK) foreslo to representanter til arbeidsgruppen.

Det har hele tiden vært et klart premiss at rapporten skal være Skattedirektoratets forslag. Det var ikke ventet at NKKs representanter ville kunne stille seg bak forslaget med de interessemotsetningene som foreligger. Vi konstaterer at NKKs representanter i brev av 19. november 2014 valgte å trekke seg fra arbeidsgruppen.

Omorganisering av den danske skatteinnkrevingen

Det har fra kommunalt hold blitt henvist til den danske omorganiseringen av skatteinnkrevingen som et eksempel på at vi risikerer en dårligere skatteinnkreving dersom skatteoppkreverens oppgaver overføres til Skatteetaten.

Gjennom deltagelse i Nordisk inndrivelsesforum har Skattedirektoratet regelmessig fått informasjon og innsikt i det danske omorganiseringarbeidet og hvordan dette har påvirket innkrevsområdet. Vi mener at det ikke er grunnlag for å sammenlikne overføringen i Danmark med vårt forslag til organisering av skatteoppkreverfunksjonen som en del av Skatteetaten. Her nevnes kort noen begrunnelser for det:

- Danmark gjennomførte i 2005 en større reform av hele den offentlig skatte- og avgiftsforvaltning, hvor blant annet oppgavene med skatteinnkreving ble overført til danske skattemyndigheter. Bakgrunnen for organisasjonsendringene var bl.a. at den danske riksrevisjon påpekte at det var for mange myndigheter involvert, regelverket var for komplisert, manglende IT-støtte og manglende likebehandling.
- Det forelå, i motsetning til i Norge, ikke noe felles IT- system for å håndtere regnskap og innkreving av skatt. Dette måtte derfor anskaffes/utvikles, og så sent som i september 2014 var de nye IT-systemene i Danmark fortsatt ikke helt på plass.
- I Danmark overtok staten også ansvaret for innkrevingen av de rene kommunale kravene.
- Det ble samtidig gjennomført en reform hvor 14 amt ble omgjort til fem regioner, og antallet kommuner ble redusert fra 276 til 98.
- En sterk nedbemanning var en av målsettingene med omorganiseringen i Danmark. Dette er i kontrast til Skattedirektoratets utredning hvor målsettingen ikke har vært nedbemanning, men effektivisering, styrking av kompetansemiljø, økt rettssikkerhet/likebehandling og en regional fordeling av arbeidsplasser.
- I 2008 ble det gjort en regelendring i Danmark hvor foreldelsestiden for skattekrav ble endret fra fem år til tre år. Dette innebærer at skatteetatens tid til innkreving ble betydelig redusert og dette har påvirket innkrevsresultatene for disse kravene.
- Løsningen Danmark valgte i 2005 er fulgt opp med til dels store organisasjonsendringer, både i 2009 og 2013.

2 Dagens skattebetalingsordning

Skatteoppkreverfunksjonen er en del av forvaltningsområdet for fastsetting og innkreving av skatter og avgifter i Norge. I dette kapitlet gis en kortfattet beskrivelse av dagens organisering og de oppgaver som omfattes av skatteoppkreverfunksjonen, dvs.:

- føring av skatteregnskapet
- arbeidsgiverkontrollen
- innkreving av inntektsskatt, formuesskatt, trygdeavgift og arbeidsgiveravgift (dvs. kravene under fellesinnkrevingen)

2.1 Organisering

Skatteoppkreverfunksjonen står for fellesinnkreving av de fleste direkte skattene som fastsettes i Skatteetaten, men er ikke en del av Skatteetaten som sådan. Skatteoppkreveren krever inn inntektsskatt, formuesskatt, trygdeavgift og arbeidsgiveravgift på vegne av staten, fylkeskommunene og kommunene, samt avgifter til Folketrygden.

Skatteoppkreverens oppgaver og plikter følger av skattebetalingsloven av 17. juni 2005 med tilhørende forskrifter, samt Instruks for skatteoppkrevere fastsatt av Skattedirektoratet med hjemmel i skattebetalingsloven § 2-8 og § 17-1, jf. Finansdepartementet sitt delegeringsvedtak i skattebetalingsforskrifta (forskrift 21. desember 2007 nr. 1766) §§ 2-8 og 17-1.

Etter skattebetalingsloven § 2-1 skal den myndighet og de plikter som er tillagt skatteoppkreveren i medhold av loven utøves av den kommunale skatteoppkreveren. Det er et krav til at det skal føres ett skatteregnskap for hver kommune. Utover det stilles det ingen krav til hvordan skatteoppkreverfunksjonen skal organiseres internt i kommunen. Flere kommuner kan for eksempel ha et felles skatteoppkreverkontor, så lenge skatteregnskapet føres for hver kommune. Per 31. desember 2013 var det 288 skatteoppkreverkontor, fordi mange kommuner har inngått ulike former for interkommunale samarbeid om skatteoppkreverfunksjonen.

Den organisatoriske plassering av skatteoppkreverfunksjonen i kommunene varierer. Eksempelvis som en egen organisatorisk enhet, eller som en oppgave organisatorisk ivaretatt under kommunens økonomiavdeling.

2.2 Resultater og statistikk

Innkreving

For 2013 utgjorde provenyet for de krav som omfattes av ordningen ca. 625 mrd. kroner. (Jfr. Årsrapport for Skatteetatens virksomhet 2013) Av dette tilfaller ca. 151 mrd. kroner kommunene, dvs. ca. 24 prosent. (jfr. SSB Offentlig forvaltnings inntekter og utgifter, 2013). De øvrige 76 prosent tilfaller Staten.

Fra Skatteetatens årsrapport for 2013 kan det nevnes at:

- Totalt antall selvangivelser for 2013 var 4 254 300, fordelt på:
 - lønnstakere og pensjonister med 3 624 500
 - personlig næringsdrivende med 373 000
 - selskaper med 256 800
- Antall forskuddspliktige skattytere med tilgodebeløp utgjorde 2 996 836.
 - Andel skattytere med tilgodebeløp større enn 15 000 kroner utgjorde 19,6 prosent.
- Antall forskuddspliktige skatteyttere med restskatt utgjorde 725 833.
 - Andel skattytere med restskatt større enn 25 000 kroner utgjorde 3,0 prosent.

Når det gjelder resultatene i 2013 var andelen frivillige og totale innbetalinger slik:

Kravtype	Frivillig innbetalt	Totalt innbetalt
Forskuddstrekk (inntektsåret 2012)	99,7 %	99,9 %
Arbeidsgiveravgift (avgiftsåret 2012)	99,2 %	99,8 %
Forskuddsskatt person (inntektsåret 2012)	94,7 %	99,2 %
Restskatt person (inntektsåret 2011)	83,8 %	94,0 %
Forskuddsskatt (inntektsåret 2012)	99,4 %	99,9 %
Restskatt (inntektsåret 2011)	96,0 %	97,2 %

Når det gjelder resultatene i 2013 for innfordring av krav som ikke betales frivillig (dvs. til forfall eller etter en puring) var resultatene slik:

Skatteetatens årsrapport 2013 - Innfordringen skal være korrekt og effektiv	Krav 2013	Resultat 2013	Resultat 2012	Resultat 2011
Andel totalt innfordret <i>skatt og avgift</i> av sum krav til innfordring (SKO og Skatteetaten)	≥ 73,5 %	74,40 %	77,90 %	76,00 %
Andel innfordret <i>mva.</i> av sum krav til innfordring	≥ 70,0 %	74,20 %	73,20 %	61,20 %
Andel innfordret <i>restskatt</i> for personlige skattytere av sum krav til innfordring (SKO)	≥ 67,0 %	63,00 %	68,50 %	56,80 %

Arbeidsgiverkontroll

For kontroll av arbeidsgivere har Skattedirektoratet satt et resultatkrav på 5 prosent kontrolldekning.

For 188 kommuner (44 prosent) ble det i 2013 gjennomført arbeidsgiverkontroll, men i for lavt omfang sammenlignet med målkravet på 5 prosent. 16 kommuner hadde ikke gjennomført noen kontroll av arbeidsgivere.

Oppnådd resultat for 2013 på landsbasis var 4,4 prosent.

2.3 Førings av skatteregnskapet

Føringen av skatteregnskapet er en av hovedoppgavene i skatteoppkreverfunksjonen. Skatteregnskapet avlegges 31. desember, samt at det avgis periodisk oppgjør (månedlig) for fordelte innbetalinger til kommunen, fylkeskommunen, staten og folketrygden. Alle kommuner benytter det samme skatteregnskapssystemet Sofie.

Skatteregnskapssystemet inneholder også registre som bl.a. danner grunnlag for utskriving av innbetalingskort, oppfølging av oppgaveinnsending og betaling av forskuddstrekk, arbeidsgiveravgift og utleggstrekk. Ajourholdet skjer delvis manuelt, mens registeret over skattytere i kommunen hentes automatisk fra skattemanntallene.

2.3.1 Oppgaver under skatteregnskapfunksjonen

Skatteoppkrevernes hovedoppgaver knyttet til skatteregnskapsføringen og skattefordelingen er:

- daglig oppfølging og avstemming av bankkonto for skatt
- registrering, identifisering og oppfølging av innbetalinger
- oppfølging av utbetalinger

- registrering av bankkonto for skattytere
- attestasjon og anvisning
- registrering av manuelle bilag (krav), oppgjørliste utleggstrekk
- korreksjoner, ajourhold reskontro, oppfølging arbeidsliste.
- gjennomføring av skatteoppgjør for forskuddspliktige og etterskuddspliktige skattytere
- manuelle avregninger, forhåndsavregninger
- utbetaling av forskudd på periodisk oppgjør til kommunen og fylket
- regnskapsavstemming ved periodeavslutning
- periodisk oppgjør til skattekreditorene
- vurdering og registrering av oppgaver for forskuddstrekk/arbeidsgiveravgift
- dialog med arbeidsgiverne vedrørende deres oppgave som avgivere av informasjon og data til skatteregnskapet
- behandling av spørsmål fra skattytere og arbeidsgivere vedrørende inn- og utbetalinger
- rapportering til kommunene om:
 - forskuddsfordeling
 - periodisk (månedlig) oppgjør
 - årsrapportering
 - skatteinngang

I forbindelse med den årlige ressursrapporteringen fra skatteoppkreverne, kan det være at enkelte andre oppgaver er vurdert å høre inn under skatteregnskapsfunksjonen.

2.3.2 Prosesser

Med dagens innretning av skatteregnskapsfunksjonen er de viktigste hovedprosessene knyttet til at:

- Skatteregnskapssystemet Sofie inneholder felles landsdekkende reskontro og hovedbøker.
- Skatteinntektene fordeles maskinelt på skattekreditorene etter kommunevise fordelingsstall.
- Skatteregnskapet føres og avlegges på kommunenivå. Dette gjelder også for kommuner som har samordnet skatteoppkreverfunksjonen med andre kommuner.
- Hver kommune har en egen bankkonto for skatt i skatteregnskapet.
- Det benyttes KID for innbetalinger, og at hovedtyngden av innbetalinger dermed blir identifisert og plassert maskinelt.
- Avregning og de store utbetalingsoppdragene i tilknytning til skatteoppgjør i hovedsak er automatiserte.

2.3.3 Service overfor egen kommune

Skatteoppkreverne gir også service til egen kommune. Innholdet og omfanget varierer nok sterkt fra kommune til kommune, men slik service kan være:

- prognostisering av skatteinngang
- bidra til avklaring av svingning (avvik fra prognose) i skatteinntekter
- avklaringer rundt fastsettelse av skattemargin
- samarbeid om skjenkebevilgning

2.3.4 Ressurser

Ifølge rapporteringen per 31. desember 2013 ble det samlet for landet i 2013 benyttet 251 årsverk til føring av skatteregnskapet. Det skal nevnes at det i forbindelse med den årlige ressursrapporteringen fra skatteoppkreverne, kan være en noe avvikende vurdering av hvilke oppgaver som hører inn under skatteregnskapsfunksjonen, jfr. pkt. 2.4.1.

Regnskapsmiljøene hos skatteoppkreverne er små, noe som illustreres i tabellen nedenfor. Rapporteringen tar hensyn til samordning mellom kommuner på skatteregnskapsområdet.

	Årsverk 2013 0 < 0,25	Årsverk 2013 0,26 < 0,49	Årsverk 2013 0,50 < 0,74	Årsverk 2013 0,75 < 0,99	Årsverk 2013 1,0 < 1,99	Årsverk 2013 2,0 < 4,99	Årsverk 2013 5,0 <
	35,4 %	24,2 %	16,8 %	4,0 %	13,4 %	5,3 %	0,9 %
Årsverk 2013 0,00 < 0,49		59,6 %					
Årsverk 2013 0,00 < 0,74			76,4 %				
Årsverk 2013 0,00 < 0,99				80,4 %			
Årsverk 2013 0,00 < 1,99					93,8 %		
Årsverk 2013 0,00 < 4,99						99,1 %	

Som tabellen viser benytter ca. 60 prosent av kommunene under 0,5 årsverk på skatteregnskapsoppgaven og hele 80 prosent under 1,0 årsverk. Det er videre verdt å merke seg at de 0,9 prosent som benytter mer enn fem årsverk på føringen av skatteregnskapet per år, utgjør tre skatteoppkreverkontor.

Skattedirektoratet benytter i dag tre årsverk til landsdekkende avstemmingsoppgaver knyttet til skatteregnskapet i Sofie.

Den fylkesvise ressursfordelingen på skatteregnskapsfunksjonen per 31. desember 2013 vises i tabellen nedenfor.

Fylke	Skatteregnskap
Østfold	11
Akershus	23
Oslo	39
Hedmark	10
Oppland	13
Buskerud	11
Vestfold	9
Telemark	12
Aust-Agder	5
Vest-Agder	8
Rogaland	25
Hordaland	13
Sogn og Fjordane	9
Møre og Romsdal	12
Sør Trøndelag	11
Nord Trøndelag	6
Nordland	17
Tromsø	11
Finnmark	8
LANDET	251

2.4 Arbeidsgiverkontrollen

Formålet med arbeidsgiverkontrollen, herunder de informasjonsaktiviteter som er knyttet til denne oppgaven, er å påse og sikre at skattetrekk (herunder utleggstrekk) og arbeidsgiveravgift blir beregnet, oppbevart, innberettet og innbetalt i samsvar med de til enhver tid gjeldende bestemmelser.

2.4.1 Oppgaver på kontrollområdet

Arbeidsgiverkontrollen kan deles inn i tre hovedområder:

Stedlig kontroll

Den stedlige arbeidsgiverkontrollen utføres på arbeidsgivernes kontorsted, hos arbeidsgivers regnskapsfører og på skatteoppkrevers kontor. I tillegg gjennomføres det informasjonskontroller som omfatter både informasjonshandlinger og enkle kontrollhandlinger. Disse kontrollhandlingene har til hensikt å få arbeidsgiveren selv til å rette opp påviste feil. Denne form for kontroll rettes spesielt mot utsatte bransjer og nyetablerte arbeidsgivere. Videre gjennomføres det kontroller for å avdekke svart arbeid samtidig som det letes etter mulige utleggs-/arrestobjekter for både påviste og allerede etablerte krav. Ved vesentlige brudd på regelverket kan arbeidsgiveren bli anmeldt.

Kontorkontroll

Kontorkontrollen utføres med utgangspunkt i innrapporterte data, og dels som forespørsler/purringer til arbeidsgiverne. Videre er det en viktig oppgave å samarbeide med organisasjoner om utveksling og innhenting av informasjon.

Forebyggende tiltak, herunder regelverksinformasjon og veiledning

Skatteoppkrevere benytter også forebyggende tiltak i form av brev, informasjonsskriv og kampanjer i arbeidsgiverkontrollen. Eksempler på dette er kampanjer i forbindelse med den kontormessige kontrollen mot arbeidsgivere/regnskapsførere som fortsatt leverer oppgavene på papir, purring på oppgaver som ikke leveres/leveres for sent, eller kampanjer mot arbeidsgivere som leverer oppgaver med spesielle typer feil.

Også i for- eller etterkant av stedlig kontroll kan det være aktuelt med informasjonsskriv/kampanjer overfor spesielle bransjer, arbeidsgivere som opererer på utenlandsområdet, arbeidsgivers representanter, eller arbeidsgivere som utbetaler særskilte ytelser.

2.4.2 Samhandling om gjennomføring av arbeidsgiverkontroll

Med mange kontrollaktører er det vanskelig å få til en samlet kontrollinnsats mot utvalgte risikoområder. Det har i de senere år vært lagt vekt på etablering av regionale kontrollplaner. Formålet er å få til en økt samhandling mellom de forskjellige kontrollmiljøer, bedre utnyttelse av de samlede kontrollressursene og bedre koordinering av kontrolltiltakene. Kontrollplanen skal i utgangspunktet se på regionene som et felles kontrollområde, men det stilles ikke krav om at skatteoppkreverkontorenes kontrollressurser skal benyttes på tvers av kommunegrensene.

Skatteoppkreverne har myndighet til å gjennomføre kontroll, men myndigheten til å fatte vedtak om bokføringspålegg eller endret arbeidsgiveravgift er det skattekontoret som har. Når skatteoppkreveren har gjennomført kontroll, må saken derfor oversendes til skattekontoret for behandling. Erfaringen i Skatteetaten tilsier at god dialog mellom kontrollør og saksbehandler under veis i kontrollen gir raskere og riktigere saksbehandling av kontrollen. Slik samhandling er i ulik grad etablert mellom skatteoppkreverne og skattekontoret.

Skatteetaten har innført et felles saksbehandlingssystem for gjennomføring av kontroll: KOSS. Opplæring og utrulling av systemet gjennomføres i 2014, og vil slutføres våren 2015. Systemet skal brukes av både skatteoppkreverne og skattekontorene, og forenkler informasjonsflyten fra skatteoppkreveren til skattekontoret.

2.4.3 Ressurser på kontrollområdet

Ifølge skatteoppkrevernes rapportering per 31. desember 2013 ble det i 2013 samlet for landet benyttet 371 årsverk på arbeidsgiverkontroll. Den fylkesvise ressursfordelingen for arbeidsgiverkontrollen per 31. desember 2013 vises i tabellen nedenfor.

Fylke	Arbeidsgiverkontroll
Østfold	21
Akershus	30
Oslo	80
Hedmark	11
Oppland	15
Buskerud	18
Vestfold	13
Telemark	15
Aust-Agder	5
Vest-Agder	7
Rogaland	22
Hordaland	34
Sogn og Fjordane	9
Møre og Romsdal	15
Sør Trøndelag	28
Nord Trøndelag	7
Nordland	21
Tromsø	14
Finnmark	7
LANDET	371

2.5 Innkreving av krav under fellesinnkrevingen

Skatteoppkrevernes innfordringsarbeid reguleres av Skattebetalingsloven av 17. juni 2005 nr. 67 og av de alminnelige regler om tvangsfullbyrdelse, gjeldsordning og konkurs. Et særtrekk ved skattekravene er at de er direkte tvangsgrunnlag for utlegg og alle skatteoppkrevere har særnamsmyndighet i sitt distrikt for skatte- og avgiftskrav de har innkrevingsansvaret for.

Ved valg av innfordringstiltak skal skatteoppkrever etter skatteoppkreverinstruksen ”legge avgjørende vekt på tiltak som enkeltvis eller samlet bidrar til at oppgjør kan skje hurtig og effektivt, samtidig som det overfor skyldner blir utvist den hensynsfullhet og varsomhet som forholdene tillater”. Valget av innfordringstiltak kan derfor variere fra sak til sak. Samtidig er det viktig å prioritere likebehandling av skattytere og arbeidsgivere.

Til oppgaver som hører under innfordringen av skatte- og avgiftskravene er eks.:

- Dialog med skyldnere som tar kontakt på bakgrunn av iverksatte innfordringstiltak eller aktiviteter, eller skatteoppkrever tar eget initiativ til kontakt.
- Vurdere og iverksette ulike innfordringstiltak som motregning, utlegg, tvangssalg, konkurs, arrest eller sende bistandsanmodninger til utlandet.
- Behandling av søknader om lemping, eks. betalingsordninger, endring av utleggstrekk, ettergivelse av krav. Herunder forberede saker for avgjørelse hos skatteutvalg eller skattekontor.

Alle skatteoppkrevere benytter nå et felles saksbehandlingssystem (Sofie) i innfordringsarbeidet, hvor det er lagt stor vekt på å implementere saksbehandlingsregler som styrer kravet mot de ulike aktiviteter eller tiltak som skal/bør iverksettes. Et eksempel på dette er bruken av debitortilpasset innkreving (DTI) ved innfordringen av personlige restskatter, hvor skattytere på bakgrunn av en gjennomført scoring (dvs. en prediktiv vurdering av betalingsevne/-vilje) blir gjenstand for ulike og tilpassede innfordringstiltak.

Et felles innfordringssystem har også medført at skatteoppkreverne i dag har en langt mer ensartet behandling av skatteskyldnerne enn tidligere. Det er likevel fortsatt slik at skatteoppkreverne vurderer når de tyngre innfordringstiltakene skal tas i bruk. Dette gjør at det er ulikheter i innfordringsarbeidet ved de forskjellige skatteoppkreverkontorene, til tross for at regelverket i begrenset grad åpner for skjønnsutøvelse.

2.5.1 Prosesser for samordnet innkreving mellom Skatteetaten og skatteoppkrever

For enkelte saker stilles det i dag krav til samordning hvor det er skyldig beløp til innkreving hos skattekontor og skatteoppkrever samtidig. Det er gjennom gjeldende retningslinjer stilt klare krav til slik samordning når det gjelder:

- søknader om lemping
- vurdering av søknad om gjeldsordning for privatpersoner
- konkursbegjæring

2.5.2 Ressurser på innkrevingsområdet

Ifølge rapporteringen per 31. desember 2013 ble det i 2013 benyttet for hele landet i alt 639 årsverk på innkreving.

Den fylkesvise ressursfordelingen for innkrevingsfunksjonen vises i tabellen nedenfor.

Fylke	Innfordring
Østfold	35
Akershus	67
Oslo	95
Hedmark	24
Oppland	21
Buskerud	35
Vestfold	31
Telemark	18
Aust-Agder	12
Vest-Agder	15
Rogaland	51
Hordaland	71
Sogn og Fjordane	14
Møre og Romsdal	29
Sør Trøndelag	37
Nord Trøndelag	9
Nordland	36
Tromsø	25
Finnmark	15
LANDET	639

2.6 Veiledning og informasjonsvirksomhet

I tillegg til kjerneoppgavene utøver skatteoppkreverne også en veilednings- og servicefunksjon. Hva som utføres og omfanget av arbeidet varierer fra skatteoppkrever til skatteoppkrever. Vi har lite data om skatteoppkrevernes ressursbruk og omfanget av veiledningsoppgaven. Under har vi skissert innhold, og forsøkt å si noe om omfang.

2.6.1 Veiledning

Med veiledning mener vi besvarelse av innkommende henvendelser fra skattytere og arbeidsgivere. Skatteoppkreverne har et publikumsmottak. Noen skatteoppkreverkontor bruker kommunens servicekontor. Antall henvendelser til skatteoppkreverkontoret varierer sterkt i løpet av året. Det er mange henvendelser i forbindelse med hovedpuljene for avregning juni til oktober. Det er også økt veiledning i forbindelse med innbetaling av tilleggsforskudd i mai. Ved forfall av arbeidsgiveravgift og forskuddstrekk er det en økning i henvendelser, og ved de store forfallene på restskatt.

Oppmøte i publikumsmottak

Det er vanskelig å gi noe entydig anslag om oppmøte sett i sammenheng med innbyggerantall. Vi har bedt skatteoppkreverne gi et anslag på hvor mange oppmøter de tror de har på kontoret årlig. Skatteoppkreverne rapporterer her om stor variasjon av andel av skattytermassen som møter opp på publikumsmottaket i forhold til skattytere i kommunen. Oslo har eksempelvis rapportert om ca. 7 900 besøkende i 2013, mens Bergen har rapportert ca. 11 000. Det er gjennomgående flere besøkende på skatteoppkreverkontor som er samlokalisert med skattekontoret.

Inngående telefoner

Skatteoppkreverkontorene får også en rekke telefonhenvendelser. Omfanget av telefonhenvendelser til det enkelte skatteoppkreverkontor har det ikke vært mulig å kartlegge på den tiden arbeidsgruppen har hatt til rådighet. Det er videre slik det for mange skatteoppkreverkontor rett og slett ikke finnes tilgjengelige data om dette.

Mottak av inngående brev

Kontorene mottar også en rekke brev. Dette er både besvarelser på henvendelser fra skatteoppkrever og spørsmål fra skattytere. Det er utfordrende å anslå hvor stor mengde av arkiververdige dokumenter som skatteoppkreverne har i dag. Vi har henvendt oss til enkelte kontor og mottatt tall for antall saker som de i dag arkiverer i elektroniske arkiv. Vi anslår at en her kan ha ca. 170 000 inngående brev og e-poster som skal arkiveres. Det knytter seg imidlertid stor usikkerhet til dette tallet.

Andre elektroniske henvendelser

Det kan også finnes andre elektroniske kommunikasjonsformer. Vi har registrert følgende:

- Oslo Kemnerkontor har lagt til rette for elektronisk kontaktskjema etter tema.
- Trondheim Kemnerkontor har en chat-funksjon på sine hjemmesider.

2.6.2 Forebyggende veiledning

Forebyggende veiledning er informasjonsaktiviteter skatteoppkreverne gjør for å sikre riktig oppgaveinnlevering og betaling til rett tid.

Utsending av informasjonsmateriell

De fleste skatteoppkreverer sender ut skriftlig informasjon til nye arbeidsgivere. Omfang og innhold varierer. Enkelte skatteoppkreverkontor utarbeider også informasjonsmateriell på andre områder. I Oslo er det for eksempel utarbeidet en egen brosjyre med informasjon til dagmammaer/foreldre. Skatteoppkreverer gjennomfører også andre tiltak i form av brev, informasjonsskriv og ringekampanjer. Eksempler på dette er kampanjer rettet mot arbeidsgivere/regnskapsfører som fortsatt leverer oppgavene

på papir, purring på oppgaver som ikke leveres/leveres for sent, manglende betaling av trekk- og avgift, oppfølging av oppgaveplikt/fritak eller kampanjer mot arbeidsgivere som leverer oppgaver med spesielle typer feil.

Kurs

Flere skatteoppkrevere arrangerer kurs for nyetablerte arbeidsgivere. Kursene er lagt opp med utgangspunkt i de forskjellige oppgavene som pålegger en virksomhet som har ansatte. En del skatteoppkrevere deltar også i ulike samarbeid rundt forebyggende virksomhet som for eksempel "Samarbeid mot svart økonomi".

2.6.3 Elektronisk informasjon

Mange skatteoppkrevere har websider med informasjon og linker til annen offentlig informasjon. Det er imidlertid store variasjoner i tilbudet fra kommune til kommune.

2.6.4 Ressurser på veiledningsområdet

Skatteoppkreverne har ved årsrapporteringen ikke rapportert særskilt på ressurser til veiledning. Vi legger til grunn at en del av ressursene som er brukt til veiledning er rapportert under skatteregnskap, arbeidsgiverkontroll og innkreving.

Det er imidlertid angitt en ressursbruk til "administrative oppgaver" med totalt 150 årsverk på landsbasis. Vi har ikke klart å finne fram til noen klar definisjon på hva "administrative oppgaver inkluderer. Ut i fra de tilbakemeldinger vi har fått fra forespurte skatteoppkrevere, synes dette i stor grad å være knyttet til skatteoppkrevers bruk av kommunale funksjoner som servicetorg, arkiv, posthåndtering, sentralbord, administrative systemer og IT-drift mv. Den fylkesvise fordelingen av disse ressursene fremgår av tabellen nedenfor, og som man kan se er det svært store og uforståelige variasjoner.

Fylke	Administrative oppgaver
Østfold	6
Akershus	10
Oslo	48
Hedmark	5
Oppland	5
Buskerud	6
Vestfold	5
Telemark	5
Aust-Agder	1
Vest-Agder	3
Rogaland	6
Hordaland	14
Sogn og Fjordane	3
Møre og Romsdal	5
Sør-Trøndelag	9
Nord-Trøndelag	2
Nordland	6
Tromsø	5
Finnmark	4
LANDET	150

Med dette som utgangspunkt, har vi i vår vurdering lagt til grunn at hovedtyngden av de ressurser som skatteoppkreverne har rapportert inn under betegnelsen administrative ressurser, har referanse til arkiv,

sentralbord-/ telefontjeneste, veiledningsoppgaver og administrative systemer. Vi anser derfor at disse oppgavene langt på vei vil være hensyntatt under de tema som er beskrevet i dette kapitlet, samtidig som vi også har tatt høyde for at fagressursene på det enkelte funksjonsområde gjennom sin andrelinjetjeneste har en sentral rolle i veilednings- og informasjonsoppgaven.

2.7 Skatteetatens faglige styring og kontroll av skatteoppkreverne

Skatteetaten har det faglige ansvaret for skatteinnkrevingen og arbeidsgiverkontrollen, men det er kommunen som tildeler budsjettet, setter de økonomiske rammebetingelsene og bestemmer organiseringen av oppgavene. Skatteetaten har derfor begrensede muligheter til å styre skatteoppkrevernes virksomhet.

Med mange kommunale enheter har det vært nødvendig å gjennomføre ettersyn/restansekontroll for å påse at den faglige utførelsen av oppgavene ved skatteoppkreverkontorene følger lover, forskrifter, instruksjer og regelverk for øvrig. Dette er en kontrolloppgave Skatteetaten har hatt siden 2004.

Skatteetaten brukte 71 årsverk på faglig styring og kontroll av skatteoppkreverne i 2013.

2.7.1 Faglig styring av skatteoppkreverfunksjonen

Finansdepartementet har delegert det overordnede ansvaret for faglig styring og oppfølging av skatteoppkreverne til Skattedirektoratet. Den operative gjennomføringen og oppfølgingen er lagt til de regionale skattekontorene.

Følgende arbeidsoppgaver er sentrale for regionenes styring av skatteoppkreverne:

- fastsettelse og oppfølging av resultatkrav
- faglig veiledning innkreving og kontroll
- informasjonsformidling
- kompetansehevende tiltak som kurs og konferanser
- koordinering av skatteoppkrevers arbeid mot skattekontorenes arbeid
- behandling av søknader om betalingsavtaler og lempning/ettergivelse av skatt

Skattedirektoratet eller skattekontoret kan korrigere skatteoppkreverne som ikke når de fastsatte målene gjennom dialog, henstillinger og pålegg til skatteoppkreveren eller til administrativt overordnet i kommunen. Det foreligger ikke sanksjonsmuligheter overfor kommuner som ikke etterkommer pålegg.

Dagens løsning der kommunen er administrativt ansvarlig for skatteoppkreverfunksjonen mens Skatteetaten fremmer de faglige kravene, skaper noen utfordringer når det gjelder å sikre en optimal samlet ressursinnsats på området. Skatteetaten har også gjennom sin kontrollvirksomhet erfaringer med at det mellom skatteoppkreverkontor, som i utgangspunktet burde være likt bemannet, er til dels store og ubegrunnede variasjoner.

2.7.2 Kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Hensikten med ettersyn/restansekontroll er å påse at den faglige utførelsen av oppgavene ved skatteoppkreverkontorene følger lover, forskrifter og instruksjer. Denne kontrollvirksomheten er nærmere beskrevet i *Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverkontorene* av 1. februar 2011.

Mange skatteoppkreverkontor betjener i dag små kommuner. Skatteetaten har gjennom sine kontroller av skatteoppkreverne sett uheldige tilfeller hvor nærheten skaper en utfordring for skatteoppkrever, f eks gjennomføring av tvangsinnfordring, og ved valg av hvem som skal kontrolleres. Slike utfordringer har det vært viktig for Skatteetaten å følge opp i sine kontroller.

Avdekker Skatteetaten forhold som ikke er i overensstemmelse med regelverk og retningslinjer, skal dette tas opp med skatteoppkrever eller de rette kommunale organer. Tilbakemelding og veiledning skal bidra til å sette skatteoppkreverkontoret i stand til å oppfylle kravene til oppgaveløsning. Ved årets slutt avlegger Skatteetaten en kontrollrapport til kommunestyret for hver av kommunene

Riksrevisjonen har så langt funnet at Skatteetatens kontrollarbeid ved de regionale kontrollenhetene er tilfredsstillende nok til at de kan basere sin egen revisjon på dette kontrollarbeidet.

2.7.3 Ressurser til styring og kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skatteregionene rapporterer følgende årsverk brukt til styring og tilsyn av skatteoppkreverne for 2013:

Region	Årsverk 2013
Skatt Øst	18
Skatt Sør	15
Skatt Vest	12
Skatt Midt*	14
Skatt Nord	12
Totalt	71

*Skatt Midt-Norge har inkludert ett årsverk som brukes på kontroll av skatteoppkrever utland.

Regionene har betydelige reisekostnader i forbindelse med faglig oppfølging av skatteoppkreverne. Dette utgjør i hovedsak reisekostnader knyttet til besøk hos skatteoppkreverne i forbindelse med kontroll, men også kostnader i forbindelse med kompetansetiltak for skatteoppkreverne.

3 Forslag til organisering av skatteregnskapsfunksjonen i Skatteetaten

Skatteregnskapsføringen er i utgangspunktet en stedsuavhengig funksjon og foreslås lokalisert i Skedsmo/Lillestrøm. Den foreslåtte enheten vil da få et landsdekkende ansvar for føring av skatteregnskap. Skatteregnskapet skal fortsatt kunne brytes ned på kommunenivå, men det forenkles for brukerne med at det vil være en konto for skatt uavhengig av hvilken kommune skattyter er bosatt i eller skatter til.

Et sentralt skatteregnskap gir muligheter for en betydelig effektivisering av regnskapsføringen, slik at det samlede behovet for ressurser til oppgaven blir langt mindre enn i dag. Regnskapsenheten skal også dekke kommunenes rapport- og analysebehov. Et stort regnskapsmiljø vil gi oss et tyngre fagmiljø, hvor man i større grad kan rekruttere og beholde god regnskapskompetanse. Dette vil kunne gi alle kommuner et godt tilbud, og for mange kommuner et bedre tilbud enn dagens løsning.

Skatteregnskapsfunksjonen foreslås bemannet med 60 årsverk. Skatteetaten er opptatt av å sikre kontinuitet i arbeidet med de manuelle regnskapsoppgavene, og trenger derfor å beholde tilstrekkelig kompetanse fra kommunene.

Avgjørende for valg av lokalisering er en vurdering av hvor det finnes tilstrekkelig skatteregnskapskompetanse til å bemanne funksjonen. Vi foreslår å lokalisere oppgaven til Lillestrøm fordi Oslo med omegn er det eneste området med kommuner i rimelig reiseavstand som har tilstrekkelig mange ansatte med skatteregnskapskompetanse. Av hensyn til en god regional fordeling av oppgavene foreslår vi å også legge en underavdeling i Vadsø.

3.1 Ressursvurdering av skatteregnskapsområdet

3.1.1 Utfordringer ved dagens organisering

Regnskapsoppgavene må i stor grad gjennomføres på daglig basis uavhengig av aktivitet. Det innebærer at en del oppgaver må utføres hver dag, f.eks. oppfølging og avstemming av bankkonto for skatt. Ved periodeavslutning skal avstemming av regnskapet gjøres for alle kommuner enkeltvis. Reskontro i skatteregnskapet er grunnlaget for innfordringsprosessen, og det er derfor av avgjørende betydning at reskontro i skatteregnskapet er oppdatert på daglig basis.

Mange av skatteregnskapsmiljøene hos dagens skatteoppkrever er små og sårbare. Det innebærer en risiko for at oppgavene ikke blir utført daglig ved fravær, og en sårbarhet på kompetanse. Mange små enheter som utfører de samme arbeidsoppgavene daglig uten at det er særlig aktivitet i regnskapet innebærer unødig ressursbruk.

3.1.2 Muligheter ved overføring av oppgaven til Skatteetaten

Skatteregnskapet i Sofie har en landsdekkende reskontro og landsdekkende hovedbøker. Dette gir gode muligheter for sentralisering av regnskapsføringen og dermed også muligheter for effektivisering av arbeidet.

Samling av oppgavene knyttet til skatteregnskapet vil gi et større og mer robust miljø som sikrer:

- bedre kompetanse
- bedre kvalitet i arbeidet
- likebehandling av reskontro- og regnskapsoppgavene for hele landet
- mindre sårbarhet ved sykdom, ferier mv

Oppgaver knyttet til reskontro- og regnskapsføring i skatteregnskapet vurderes ikke å være stedsavhengige. Inn- og utbetaling av skatt og arbeidsgiveravgift skjer i all hovedsak via bank, men også i enkelte tilfelle til lokal kassefunksjon. Spørsmål fra skattytere og arbeidsgivere på regnskapsområdet gjelder i hovedsak inn- og utbetaling, og henvendelsene gjøres per telefon eller mail. Disse spørsmålene kan også besvares uavhengig av kontorets plassering. Det samme vil også gjelde henvendelser fra egen organisasjon.

Ved en overføring av oppgaven til Skatteetaten er det mulig å gjøre mange grep for å effektivisere og forbedre arbeidet.

Rendyrke regnskapsoppgaver

Med en rendyrking av regnskapsoppgavene siktes det til at dette arbeidet i all hovedsak vil være knyttet til oppgaver som:

- løpende (daglig) bankavstemming
- registrering og oppfølging av innbetalinger
- oppfølging av utbetalinger
- attestasjon og anvisning
- registrering av manuelle bilag (krav)
- korreksjoner, ajourhold reskontro
- manuelle avregninger
- avstemming ved periodeavslutning
- forskudd og periodisk oppgjør til skattekreditorene
- rapportering til kommunene om:
 - forskuddsfordeling
 - periodisk (månedlig) oppgjør
 - årsrapportering
 - skatteinngang

Oppgaver som ikke er rene regnskapsoppgaver tenker vi løst av innkrevings- og arbeidsgiverkontrollenhetene. Enkelte oppgaver vil også løses av Skatteopplysningen eller Veiledning, og som følge av innføringen av A-ordningen vil EFF (Etatenes Fellesforvaltning) gi veiledning til innrapportering.

Felles landsdekkende bankkonto

I dag er det en bankkonto for skatt i hver kommune. Det foretas daglig oppfølging og avstemming av bankkonto med tilhørende dokumentasjon for hver enkelt kommune. Ved innføring av en felles landsdekkende bankkonto kan arbeidet med oppfølging og avstemming av bankkonto foretas for en bankkonto istedenfor dagens 428 kontoer. Avstemming kan i utgangspunktet foretas på landsdekkende nivå, mens det er mulig å gå ned på den enkelte kommune dersom det forekommer feil eller avvik.

Avstemmingsoppgaver periodisk oppgjør

Ved periodeavslutning (månedlig) foretas avstemming av reskontro og hovedbøker for hver enkelt kommune. Ved en sentralisert landsdekkende føring av skatteregnskapet kan avstemmingsoppgavene i utgangspunktet utføres for hele landet samlet istedenfor på kommunenivå. Ved eventuelle avvik kan man ta ut rapporter for avstemming og feilsøk på kommunenivå.

Landsdekkende regnskapsavleggelse og periodisk oppgjør til skattekreditorene

Skatteregnskapet avlegges i dag kommunevis og det foretas periodisk (månedlig) oppgjør til skattekreditorene. Ved en landsdekkende regnskapsføring kan regnskapsavleggelsen og periodisk oppgjør foretas samlet for hele landet istedenfor på kommunenivå. Kommunevise rapporter for periodisk oppgjør og betaling til skattekreditorene kan sendes skattekreditorene (kommune, fylke, stat og folketrygd) på tilnærmet samme måte som i dag. Det er en forutsetning at periodisk oppgjør skal foretas innenfor de

samme frister som gjelder i dag, og dette kravet vil kunne oppfylles i større grad enn i dag da man ved en større enhet blir mindre sårbar ved ferier o.a.

Forskudd periodisk oppgjør til kommunen og fylkeskommunen

Det er anledning til å ta ut forskudd på periodisk oppgjør. De fleste større kommuner får forskudd på periodisk oppgjør en eller flere ganger i løpet av perioden – særlig i måneder med forfall på forskuddstrekk. Beregning og utbetaling av forskudd på periodisk oppgjør må opprettholdes på samme nivå som i dag.

For å effektivisere arbeidet med forskuddsfordelingen bør det etableres systemfunksjonalitet for (automatisk) maskinell beregning og utbetaling av forskudd på periodisk oppgjør til kommune og fylke på fastsatte tidspunkt i perioden.

Kommunevise fordelingstall

Skatteregnskapet inneholder kommunevise fordelingstall som benyttes som grunnlag for fordeling av skatteinntektene mellom skattekreditorene. Ved en sentralisert regnskapsføring kan fordelingstall håndteres på samme måte som i dag.

Marginavsetning

Forskrift 20. juni 2012 nr. 627 om gjennomføringen av fordeling av skatt mv. mellom skattekreditorene inneholder regler om marginavsetning.

Ved hvert periodiske oppgjør i inntektsåret og de seks første måneder etter inntektsåret holdes det tilbake en bestemt prosent av innbetalt forskuddstrekk og forskuddsskatt som margin. Margin tilbakeholdes på bankkonto for skatt og skal benyttes ved tilbakebetaling av overskytende forskudd ved avregningen. Marginprosenten fastsettes av kommunestyret etter forslag fra skatteoppkrever. Grunnlaget for forslaget skal være forholdet mellom overskytende forskudd og totalt utlignet beløp for personlige skattytere i kommunen for de tre nærmest foregående år. Dagens marginprosent varierer mellom 8 og 20 prosent.

For inntektsåret 2013 har 285 kommuner for lite avsatt margin mens 67 kommuner har et overskudd på margin. Det er 155 kommuner som har hatt for lite avsatt margin for alle de fire siste år. Regler for avsetning av margin bør endres slik at fastsetting av kommunenes marginprosent foretas sentralt av Skattedirektoratet på grunnlag som forutsatt i forskriften. Dette vil medføre en endring i ovennevnte forskrift om fordeling.

Rapporter og analyse av skatteinngang

Kommunene etterspør rapporter og analyser om skatteinntekter til kommunen fra skatteoppkrever. Ved et sentralisert regnskapsmiljø for skatteregnskapet kan det være større muligheter for å opprette kompetanse (en gruppe) som kan tilrettelegge bistand og oppfølging av kommunenes behov for denne type rapporter mv.

Kommunenes behov for rapporter og informasjon

Kommunene vil ha behov for samme type rapporter og informasjon fra en sentral skatteregnskapsenhet som det de i dag får fra skatteoppkreverne, f.eks.:

- månedsrapporter over skatteinngang flere år
- oversikt over skatteinngang i inneværende periode
- summarisk oversikt over ligningen
- rapporter for ulike avregningsoppgjør
- status marginavsetning (kanskje ikke like nødvendig dersom Skattedirektoratet fastsetter marginprosenten)
- fordelingstall
- oversikt over innbetalt tilleggsforskudd

- oversikt over restansesituasjonen
- kontaktpersoner, bistand

Det må legges til rette for at kommunene skal få like god tilgang på rapporter og informasjon som i dag. Ved en sentral regnskapsenhet kan det være større muligheter til spesialisering, og det kan etableres dedikerte team som arbeider med rapporter, informasjon og bistand til kommunene.

Kassefunksjon

Det er i dag krav om at det skal være en kassefunksjon ved hvert skatteoppkreverkontor. Omfanget av kontante innbetalinger på skatteoppkreverkontorene er over tid betydelig redusert, slik at det i dag forekommer i liten grad. Oslo har med ca. 2 600 innbetalinger i 2013 det største antallet betalinger over kasse. Skedsmo har hatt tre innbetalinger og Asker og Bærum har hatt to i løpet av de ni første månedene i 2014.

Det må etableres rutiner for mottak og behandling av kontante innbetalinger ved kontorene som har innkrevingsoppgaver.

Spørsmål fra skattytere og arbeidsgivere

Ved en overføring av skatteoppkreverfunksjonen blir Skatteopplysningen første kontaktpunkt for skattytere og arbeidsgivere ved henvendelser til Skatteetaten. Når det gjelder regnskap vil de mest vanlige henvendelser dreie seg om spørsmål knyttet til inn- og utbetalinger, bankkontonummer, renteberegninger mv. I den grad Skatteopplysningen ikke kan besvare henvendelser vil det være en oppgave for regnskapsenheten å besvare regnskapsrelaterte spørsmål.

3.1.3 Dagens ressurser brukt på oppgaven

Fra skatteoppkrevernes egen rapportering av ressursbruk for 2013, er det angitt at det på landsbasis benyttes 251 årsverk på regnskapsføringen av skatteregnskapet. I tillegg kommer ressurser til eventuelle administrative støtteoppgaver. Det viser seg at det er stor variasjon mellom kommunene i hva som defineres inn under oppgaver på skatteregnskapet. Enkelte skatteoppkreverkontor inkluderer oppgaver som hører mer naturlig inn under området for arbeidsgiverkontroll og innfordring.

Skattedirektoratet bruker i dag 3 årsverk på landsdekkende avstemmingsoppgaver knyttet til skatteregnskapet.

3.1.4 Ressursbehov til oppgaven i Skatteetaten

Fordi det gjøres en tydeligere presisering av hvilke regnskapsoppgaver som skal utføres, og det tas hensyn til forventet effektivisering i oppgaveløsningen ved omlegging til en landsdekkende bankkonto og landsdekkende regnskapsføring, foreslås at den nye enheten får en bemanning på 60 årsverk.

Ressursbehovet er også vurdert på bakgrunn av at Skatteetaten i dag bruker ca. 15 årsverk til føring av merverdiavgiftsregnskapet. Ved vurderingen av ressurser til skatteregnskapet er det tatt hensyn til at dette har et stort antall personlige skattytere, betydelig større omfang av inn- og utbetalinger og ulike manuelle kravtyper. Ressursanslaget tar hensyn til at skatteregnskapsområdet er det området som ut fra en risikovurdering er mest sårbart og kritisk i når det gjelder opprettholdelse av drift og kvalitet i forbindelse med overføringen til Skatteetaten.

3.2 Forslag til organisering og lokalisering

Det er av avgjørende viktighet at reskontro- og regnskapsføring i skatteregnskapet har høy kvalitet og at føringene er å-jour på daglig basis. Dette må også opprettholdes fra starten ved en overføring av oppgaven til Skatteetaten. Det er derfor viktig at den nye enheten kan bemannes med saksbehandlere som

har erfaring med utførelse av de samme oppgavene i dag. Det er vår vurdering at dette bare kan oppnås ved å få overført ressurser med kompetanse fra Oslo og omegn. Oppgaven må derfor lokaliseres i dette området.

For merverdiavgift og arveavgift er det etablert en landsdekkende regnskapsenhet i Grimstad. Dette har vært vellykket, og det er høy kvalitet i oppgaveløsningen.

Skattedirektoratet mener derfor at en landsdekkende funksjon for føring av skatteregnskapet vil gi den beste løsning både når det gjelder et robust kompetansemiljø, effektivitet og kvalitet i arbeidet. Ved en landsdekkende regnskapsenhet vil det bli et miljø som er stort nok til å dekke bred kompetanse på reskontro- og regnskapsområdet og som samtidig gir mulighet for spesialisering på særskilte oppgaver innenfor regnskapsområdet.

På regnskapsområdet anses det ikke nødvendig for skattytere og arbeidsgivere å ha tilgang til et lokalt skatteoppkreverkontor. Spørsmål og svar knyttet til reskontro kan håndteres ved bruk av telefon, brev og e-post, noe som også i stor grad er det normale i dag. Det er også viktig at satsingen på digitalisering og samhandling/dialog på nye medier er i ferd med å overta mye av den nødvendige og ønskelig samhandling.

I en sentral skatteregnskapsenhet kan arbeidsoppgavene deles på ulike grupper/team, enten ut fra spesialisert oppgavetype eller med ansvar for en spesiell gruppe skattytere, inndelt etter geografi, f.nr., org.nr. m.m.

Mulig organisering av en sentral regnskapsenhet for skatteregnskapet:

- team for oppfølging av bank, (identifisering av innbetalinger, avstemming)
- avstemmingsteam (avstemminger ved periodeavslutning, oppfølging av enkeltkonti i regnskapet)
- analyseteam (rapporter og bistand ved analyse av skatteinntekter, regnskapsrapporter, periodisk oppgjør, årsoppgjør mv.)
- tre eller fire oppfølgingsteam (oppfølging av arbeidslister, henvendelser fra skattytere og arbeidsgivere mv.)

Vi foreslår å etablere en regnskapsenhet med ansvar for landsdekkende reskontro- og regnskapsføring av skatteregnskapet. For å sikre tilgang på tilstrekkelig antall erfarne saksbehandlere med kompetanse på oppgavene foreslås enheten lagt til Skatt øst og lokalisert i Lillestrøm.

En landsdekkende regnskapsenhet på 60 personer vil være så stor at det kan etableres gode og tilstrekkelig store kompetansemiljø innenfor spesialiserte grupper/områder av enhetens totale oppgaveportefølje. For å oppnå en totalt sett best mulig regional fordeling av oppgavene foreslås det at to av regnskapsenhetens oppfølgingsteam (tilsammen 15 personer) lokaliseres i Vadsø. Teamene vil organisatorisk være underlagt regnskapsenheten på Lillestrøm. Det antas at det ikke vil være tilstrekkelig grunnlag for nødvendig kompetanse for full bemanning av en lokasjon i Vadsø fra 1. januar 2016, men at denne må bygges opp over noe tid.

3.3 Konsekvenser av ny organisering

En spesialisering og en plassering av oppgavene i en enhet med et landsdekkende ansvar antas å gi den beste effekt både med tanke på effektivitet og kvalitet i oppgaveutførelsen også for skatteregnskapet.

Gjennom Skatteetatens organisering og Sofie er det lagt godt til rette for en hensiktsmessig samling av den faglige styringen av regnskapsføringen for skatteregnskapet. En enhet gir større mulighet å opprettholde en ensartet kvalitet og praksis i arbeidet.

En overføring av oppgaven til Skatteetaten vil også medføre at området kommer helt inn under økonomiregelverket for staten, herunder også statens konsernkontoordning. Dette betyr at det blir unødvendig å ha særskilte anbudsprosesser for anskaffelse av betalingsformidler for skatteregnskapet og andre særskilte regler på punkter hvor økonomiregelverket for staten i dag ikke gjelder fullt ut. Overføring av oppgaven gjør det således mulig å ha større samordning og felles regelverk for alle skatte- og avgiftsregnskapene.

3.3.1 Overføring av ressurser og kompetanse

Til en sentral regnskapsenhet for skatteregnskapet vil det viktigste kompetansekravet ved oppstart være tidligere erfaring og kjennskap til fagområdet. Det er derfor helt nødvendig at mest mulig av kompetansebehovet ved etablering av en landsdekkende funksjon dekkes ved overføring av ressurser fra skatteoppkreverne.

Den foreslåtte organisering og lokalisering, mener vi legger godt til rette for en overføring av ressurser fra skatteoppkreverkontorene. Dette er hovedbegrunnelsen for den foreslåtte løsning for skatteregnskapsfunksjonen. I den nye regnskapsenheten bør det også ligge godt til rette for videre kompetanseutvikling og opplæring av eventuelle nyansatte.

3.3.2 Internkontroll av skatteregnskapsføringen

Skatteregnskapsområdet er særdeles viktig for finansieringen og likviditeten i offentlig sektor. Her håndteres den viktigste inntektskilden for stat og kommune med ca. 625 milliarder kroner per år. Føring og forvaltning av skatteregnskapet er derfor gjenstand for grundig kontroll. Skattekontorene har i dag oppgaven med kontroll av skatteoppkrevernes virksomhet, herunder skatteregnskapet.

Ved en overføring av skatteregnskapsoppgavene til Skatteetaten faller kontrolloppgavene i sin nåværende form ved skattekontorene bort. Det vil imidlertid fortsatt være behov for en særskilt oppfølging og kontroll av skatteregnskapsføringen. Skattedirektoratet vil derfor vurdere hvordan internkontrollen av skatteregnskapsføringen best kan ivaretas ved ny organisering.

3.3.3 Rettssikkerhet

Det er samme retningslinjer og rutiner for føring av skatteregnskapet for hele landet. Som følge av ulik størrelse på kontorene og omfang av sakstyper, blir det likevel ulik kompetanse på kontorene og det kan utvikle seg noe ulik praksis i saksbehandlingen. Ved etablering av en felles landsdekkende regnskapsenhet, etableres et regnskapsmiljø med god kompetanse på hele reskontro- og regnskapsområdet. Det tilrettelegges på den måten for en ensartet behandling av reskontro- og regnskaps spørsmål overfor alle skattytere, skattekreditorer og i rapportering til direktoratet.

3.4 Gevinster på skatteregnskapsområdet

De viktigste gevinstene på skatteregnskapsområdet vil være knyttet til:

- spesialisering, stordriftsfordeler
- landsdekkende bankkonto (i dag en per kommune – dvs. 428)
- daglig avstemming av 1 bankkonto (i dag en per kommune – dvs. 428)
- landsdekkende regnskapsavleggelse (i dag per kommune – dvs. 428)
- maskinell (automatisk) beregning og utbetaling av forskudd på periodisk oppgjør (i dag manuelt)

Per 31. desember 2013 brukte skatteoppkreverne 251 årsverk på skatteregnskapsarbeidet. Selv om en rekke kommuner har gått sammen i større enheter, mener Skattedirektoratet at det fortsatt er gevinster (i form av reduserte årsverk) å hente ut på å samle skatteregnskapsføringen. Skattedirektoratet foreslår derfor en bemanning med 60 årsverk. Dette innebærer en redusert bemanning med 191 årsverk, som gir en årlig besparelse i årsverks- og kontorplasskostnader på ca. 140 millioner kroner.

4 Forslag til organisering av arbeidsgiverkontrollen i Skatteetaten

Skatteoppkrevernes arbeidsgiverkontroll er i hovedsak en grunnlagsdatakontroll på lønnsområdet. Dette er en viktig oppgave fordi riktig lønnsrapportering er en avgjørende forutsetning for ordningen med forhåndsutfylt selvangivelse. Arbeidsgiverkontrollen er også et viktig virkemiddel i satsingen mot arbeidsmarkeds kriminalitet, og bør derfor styrkes.

Skatteetatens samlede kontrollvirksomhet vil styrkes ved at arbeidsgiverkontrollen knyttes tettere opp mot etatens eksisterende kontrollmiljø gjennom samlokalisering. Vi mener at dette vil redusere sårbarheten og gi en effektiviseringsgevinst med sannsynlighet for en økt utnyttelse av kontrollressursene og bedre kontrolldekning. En samordning vil gjøre det langt lettere å foreta en mer helhetlig og risikobasert kontrollutvelgelse enn i dag.

Vi har vurdert organisering av arbeidsgiverkontrollen fylkesvis av hensyn til en god regional fordeling av oppgaven. Organisering, lokalisering og bemanning av arbeidsgiverkontrollen har først og fremst blitt vurdert ut fra faktorer:

- hvor arbeidsgiverne er
- hvor skatteoppkreverne har kompetansemiljøer på arbeidsgiverkontroll
- hvor Skatteetaten har kompetansemiljøer på kontroll

Vi har lagt vekt på en lokalisering hvor flest mulig kontrollressurser kan følge oppgaven over i Skatteetaten. Samtidig har vi ønsket å legge til rette for større fagmiljøer og spesialisering. Slik oppnår vi bedre samordning av kontrollvirksomheten, og bygger sterke kompetansemiljøer med attraktive arbeidsplasser.

Vi foreslår at oppgaven bemannes med 400 årsverk, og lokaliseres til 22 ulike steder.

4.1 Ressursvurdering av arbeidsgiverkontrollområdet

I ressursvurderingen på arbeidsgiverkontrollområdet har vi tatt utgangspunkt i at skatteoppkreverne rapporterte at de brukte 371 årsverk på oppgaven 31. desember 2013. Vi har så fordelt disse ressursene matematisk mellom fylkene ut fra hvor mange arbeidsgivere det er i hvert fylke. Vi mener at antall arbeidsgivere er den viktigste faktoren for å beregne ressursbehov på arbeidsgiverkontrollområdet.

Vi foreslår å styrke arbeidsgiverkontrollen med 29 årsverk til totalt 400 årsverk. I dette ligger en økning med ett årsverk per fylke og en ytterligere styrking av de tre nordligste fylkene med et tillegg på 25 prosent i sine ressurser. Dette siste som kompensasjon for ekstra lange reiseavstander til gjennomføring av kontroll.

Fordeling ut fra antall arbeidsgivere

Tall for antall arbeidsgivere i dette kapittelet, og ellers hvor arbeidsgiverkontrollen omtales, defineres som antall arbeidsgivere med innberettede ytelser på over 500 000 kroner. Tallgrunnlaget er innberetningen for 2012.

Vi mener at det å samle ressursene i større miljøer gir en stordriftsfordel som tilsier at 400 årsverk til arbeidsgiverkontroll i Skatteetaten vil være en styrking av området. Med dette tillegget mener vi veiledningsoppgavene er godt ivaretatt, samtidig som det er minst like gode ressurser til arbeidsgiverkontroll som tidligere.

Nest siste kolonne i oversikten er en matematisk fordeling av 390 årsverk ut fra antall arbeidsgivere i fylket. Som tabellen viser, samsvarer allerede i dag antall arbeidsgivere i stor grad med ressursene brukt til arbeidsgiverkontroll. Ved fordelingen av ressursene har vi å benytte en matematisk fordelingsmodell. Det innebærer at de totale ressursene er fordelt i forhold til andelen arbeidsgivere.

Et unntak fra den matematiske fordelingsmodellen er at vi i tillegg til å fordele 390 årsverk til arbeidsgiverkontrollen har gitt de tre nordligste fylkene et påslag på 25 prosent for å dekke den ekstra tiden som medgår til lange reiseavstander i regionen.

Sum totalt for ressurser til arbeidsgiverkontroll blir derfor 400 årsverk. Det er disse tallene som er lagt til grunn i den videre fremstillingen.

Region	Fylke	Antall arbeidsgivere med innberettet ytelse over 500.000 kroner i 2012	Prosent av landet	Ressurser matematisk fordelt	Ressurser rapportert 31.12.13
SKØ	Østfold	4 711	4,8	19	21
	Akershus	10 183	10,3	40	30
	Oslo	16 617	16,9	66	80
	Hedmark	3 243	3,3	13	11
	Oppland	3 369	3,4	13	15
SKS	Buskerud	5 358	5,4	21	18
	Vestfold	4 656	4,7	18	13
	Telemark	2 983	3,0	12	15
	Aust-Agder	2 158	2,2	8	5
	Vest-Agder	3 476	3,5	13	7
SKV	Rogaland	8 608	8,7	34	22
	Hordaland	9 036	9,2	36	34
	Sogn og Fjordane	2 173	2,2	9	9
SKM	Møre og Romsdal	5 127	5,2	20	15
	Sør-Trøndelag	5 307	5,4	21	28
	Nord-Trøndelag	2 421	2,5	10	7
SKN	Nordland	4 462	4,5	23*	20
	Troms	2 939	3,0	15*	14
	Finnmark	1 691	1,7	9*	8
	SUM	98 518	100,00	400	371

*Fylkene har fått et ressurspåslag med 25 prosent på grunn av reiseavstand

4.2 Lokalisering og organisering av arbeidsgiverkontrollen

Organisering og lokalisering av arbeidsgiverkontrollen har først og fremst blitt vurdert ut fra tre faktorer:

- hvor arbeidsgiverne er
- hvor skatteoppkreverne har kompetansmiljøer på arbeidsgiverkontroll
- hvor Skatteetaten har kompetansmiljøer på kontroll

4.2.1 Arbeidsgiverne

Arbeidsgiverkontroll er både kontroll av oppgaver (kontorkontroll) og stedlig kontroll. Den stedlige arbeidsgiverkontrollen utføres på arbeidsgivernes kontorsted, hos arbeidsgivers regnskapsfører og på skatteoppkrevers kontor. Vi har derfor ønsket å lokalisere arbeidsgiverkontrollen i kommuner/områder

hvor konsentrasjonen av arbeidsgivere er størst. På denne måten når vi en stor andel av arbeidsgiverne, samtidig som vi får gevinsten ved å samle kontrollressursene i større kompetansemiljøer.

4.2.2 Skatteoppkrevernes kompetansemiljøer

Dagens arbeidsgiverkontroll er ulikt organisert. Det har vært en markant økning i kommunalt samarbeid om arbeidsgiverkontroll de senere årene. For noen fylker er arbeidsgiverkontrollen nærmest samlet ett sted, i andre fylker er det en blanding av mindre kommunale samarbeid og oppgaveløsning i enkeltkommuner. Samtidig ser vi at selv om flere kommuner går sammen, bruker de ofte ikke mer enn ett til to årsverk på oppgaven.

Tabellen nedenfor viser hvor store stillingsprosenten skatteoppkreverne rapporterte at de brukte på arbeidsgiverkontroll i 2013. Oversikten er ikke helt korrekt, da noen kommuner rapporterer arbeidsgiverkontrollensamarbeid samlet på kommunen som er vert for ordningen, mens andre rapporterer sin andel av arbeidsgiverkontrollensamarbeid. Uansett tegner oversikten et bilde av hvor små miljøer vi har per i dag, bare elleve kommuner rapporterer om større miljø enn fem årsverk, og nesten 70 prosent bruker under ett årsverk på oppgaven.

Kommune / fylke / region	SKO < 0,25 åv AGK	SKO 0,25 - 0,49 åv AGK	SKO 0,50 - 0,99 åv AGK	SKO 1,00 - 1,99 åv AGK	SKO 2,00 - 4,99 åv AGK	SKO > 5,00 åv AGK
Skatt øst	13	5	14	11	9	4
Skatt sør	27	11	6	9	8	2
Skatt vest	10	7	5	8	4	3
Skatt Midt-Norge	19	21	6	3	5	1
Skatt nord	24	7	6	11	4	1
SUM	93	51	37	42	30	11
Andel i %	35,2 %	19,3 %	14,0 %	15,9 %	11,4 %	4,2 %
Andel 0 - 0,99 åv i %			68,6 %			

Oversikten viser samtidig at vi har noen større fagmiljøer. Disse fagmiljøene finnes i de store kommunene, men også der hvor vi har arbeidsgiverkontrollensamarbeid mellom mange kommuner, som i Agderfylkene. Flere steder får vi også større fagmiljø ved at en stor kommune samarbeider med flere mindre, som i Trondheim.

Vi har i forslaget til lokalisering ønsket å bygge videre på slike etablerte fagmiljøer. Hvor disse miljøene finnes i dag har derfor vært et viktig kriterium i vurderingen av lokalisering. Vi har også sett på hvor det er mulig å bygge opp kompetansemiljøer med ressurser fra flere kommuner som er i akseptabel reiseavstand.

4.2.3 Skattekontorenes kompetansemiljøer

Vi har i hovedsak foreslått å lokalisere arbeidsgiverkontrollen sammen med Skatteetatens kontrollmiljøer. Dette ønsker vi for å oppnå gode effekter gjennom samordning av kontrollvirksomheten og for å bygge kompetanse både hos kontrollørene fra Skatteetaten og skatteoppkreverne. Samlokalisering er en viktig faktor for å oppnå disse effektene.

4.2.4 Fylkesvis lokalisering og ressursfordeling

I tabellen nedenfor tar vi utgangspunkt i de foreslåtte ressursene til oppgaven: 400 årsverk. Årsverkene er fordelt fylkesvis ut fra antall arbeidsgivere, slik vi viste i punkt 4.1.

Lokaliseringen er vurdert ut fra behovet for større kompetansemiljøer, hvor arbeidsgiverne er lokalisert, hvor Skatteetaten har kontrollmiljøer og hvor skatteoppkreverne har kompetansemiljøer på arbeidsgiverkontroll.

Region	Fylke	Lokasjon	Årsverk fra SKO
Skatt øst	Østfold	Sarpsborg/Grålum	19
	Akershus	Ski	15
		Lillestrøm	25
	Oslo	Oslo	66
	Hedmark	Hamar	13
	Oppland	Gjøvik	13
Skatt sør	Buskerud	Drammen	21
	Vestfold	Tønsberg	18
	Telemark	Skien	12
	Aust- og Vest-Agder	Grimstad	21
	Skatt vest	Rogaland	Stavanger
		Haugesund	10
	Hordaland	Bergen	36
	Sogn og Fjordane	Leikanger	9
Skatt midt	Møre og Romsdal	Ålesund	20
	Sør-Trøndelag	Trondheim	21
	Nord-Trøndelag	Steinkjer	10
Skatt nord	Nordland	Bodø	16
		Vestvågøy/Leknes	7
	Troms	Tromsø	10
		Harstad	5
	Finnmark	Alta	9
SUM			400

Vedlegg 2 gir en nærmere fylkesvis begrunnelse for lokalisering av oppgaven.

4.2.5 Organisering og oppgaveløsning

Skattedirektoratet foreslår å organisere arbeidsgiverkontrollen som egne enheter (grupper) med egne underdirektører i Skatteetatens regionale avdelinger for Kontroll og rettsanvendelse. Det er ønskelig at saksbehandlerne i Skatteetaten som per i dag fatter vedtak på grunnlag av skatteoppkrevernes arbeidsgiverkontroll integreres i gruppene. Målet er at arbeidsgiverkontrollgruppene, som Skatteetatens øvrige kontrollgrupper, får en så god balanse mellom saksbehandlere og kontrollører at samhandlingen fungerer godt og vedtak fattes i forlengelsen av at kontrollen avsluttes.

En slik regional organisering legger godt til rette for en etablering av spesialiserte fagmiljø og muligheter for en tilrettelegging av faglige utviklingsmuligheter. Arbeidsgiverkontrollen blir samlokalisert og samorganisert med Skatteetatens kontrollmiljø.

4.3 Konsekvenser av ny organisering

4.3.1 Fordeler for næringslivet

Samorganiseringen av kontrollen vil også være en fordel for næringslivet, som vil møte én kontrollaktør, ikke to.

Skatteetaten og skatteoppkreverne bestreber seg allerede i dag på å samordne sine kontrollsatsinger, slik at det er enten skatteoppkreveren eller Skatteetaten som kontrollerer en virksomhet. Denne samordningen er ganske ressurskrevende. En samorganisering vil gjøre koordineringen lettere, blant annet ved at alle kan slå opp i samme kontrollregister. Samorganiseringen vil også inkludere arbeidsgiverkontrollen i Skatteetatens kontrollsatsing, hvor arbeidsgiverkontroll er et viktig virkemiddel. Kontrollørene på arbeidsgiverkontrollområdet og etatens øvrige kontrollører vil også ved en samorganisering enklere kunne dele kompetanse og erfaringer, slik at kvaliteten både på arbeidsgiverkontroll og øvrig kontroll økes.

4.3.2 Styring av kontrollinnsatsen

En overføring av arbeidsgiverkontrollen til Skatteetaten innebærer at Skatteetaten får ansvaret både for den faglige styringen av kontrollområdet og ressursene som brukes til gjennomføring av kontroll. Det gir et sterkere grep om styring av innsatsen og prioriteringer på kontrollområdet. Området får også én styringslinje for faglige prioriteringer, ikke to som i dag: Skatteetaten og kommunen.

En samling av arbeidsgiverkontrollen på færre enheter vil gjøre det enklere å styre både innsatsområder, ressursbruk og kvalitet/kompetansebygging. Etablering av faglige nettverk innen og mellom regionene vil også legge til rette for spesialisering, styrket likebehandling og kvalitet i oppgaveløsningen.

Det brukes i dag mye ressurser administrativt i Skatteetaten og hos skatteoppkreverne på å lage gjensidige avtaler, gjensidig forpliktende samarbeid og følge opp gjennomføringen. Noe av dette arbeidet vil fortsatt måtte gjøres, men vil være vesentlig lettere ved at kontrollvirksomheten får samme ledelse.

Det brukes også mye ressurser på at mange enheter gjør sine risikovurderinger og valg av innsatsområder og kontrollobjekter. En samling av kontrollmiljøene vil gi oss en samlet risikovurdering og dermed en bedre spissing mot risiko. Det vil gi oss muligheten til mer slagkraftig kontrollinnsats mot risikoområdene.

For styring av selve kontrollgjennomføringen har vi allerede en felles kontrollrutine som gjelder både for skatteoppkrevernes og Skatteetatens kontroller. Vi er også i ferd med å innføre et felles saksbehandlingssystem for gjennomføring av kontroll (KOSS).

4.3.3 Administrative forenklinger

I dag må skatteoppkreverne sende anmodning om bistand ved kontroll av arbeidsgivere i annen kommune, eventuelt innhente fullmakt til å gjennomføre kontrollen selv. Dette er tidkrevende. Ved en overføring av oppgaven vil dette sjeldnere være aktuelt, bare hvis arbeidsgiver flytter til en annen region.

Det er skattekontoret som fatter vedtak om endring av arbeidsgiveravgift hvor skatteoppkrever finner feil ved kontroll. Dette medfører omfattende informasjonsutveksling og dialog knyttet til kontroller, kontrollrapporter og vedtak. Noe som både forlenger saksbehandlingstiden og medfører større sårbarhet.

Det brukes mye ressurser i dag på å purre på saker, vedtak og klagevedtak. Skattekontoret må purre skatteoppkrever på kontroller og skatteoppkreverne purrer på vedtak i saker de har sendt til behandling. Denne informasjonsflyten vil gå mye lettere ved en overføring av oppgaven til Skatteetaten.

4.3.4 Overføring av ressurser og kompetanse

Det har vært viktig for Skattedirektoratet å velge en løsning for lokalisering som i størst mulig muliggjør overføring av ansatte med kompetanse på arbeidsgiverkontroll fra dagens skatteoppkreverkontor. Samtidig har behovet for store og robuste enheter og samarbeid med Skatteetatens kontrollmiljøer gitt en løsning som trolig gjør at vi vil miste noe kompetanse ved at personer ikke flytter med oppgaven.

I noen fylker vil det være mulig å bemanne oppgaven i Skatteetaten fullt ut med ansatte fra skatteoppkreverne, i andre fylker vil det bli nødvendig med supplerende rekruttering. Valget av lokasjoner mener vi understøtter mulighetene for god tilleggsrekruttering. De valgte lokasjonene er større byer over hele landet som har høyskoler og et befolkningsgrunnlag som gir mulighet for rekruttering av ansatte med god kompetanse.

På grunn av nyrekruttering vil det være noe behov for kompetanseutvikling i forbindelse med overføringen. Dette ivaretar Skatteetaten på lik linje som ved øvrig nyrekruttering på kontrollområdet.

4.4 Gevinster på arbeidsgiverkontrollområdet

Per 31. desember 2013 brukte skatteoppkreverne 371 årsverk på arbeidsgiverkontroll. Selv om en rekke kommuner har gått sammen i større enheter, mener Skattedirektoratet at det fortsatt er gevinster (i form av reduserte årsverk) å hente ut på å samle arbeidsgiverkontrollen i større miljøer. Skattedirektoratet ønsker å styrke arbeidsgiverkontrollen, og foreslår derfor en bemanning med 400 årsverk.

Dette innebærer en økt bemanning med 29 årsverk, som gir en årlig økning i årsverks- og kontorplasskostnader på ca. 17,5 millioner kroner.

5 Forslag til organisering av skatteinnkrevingen i Skatteetaten

Gjennom en samling av skatte- og avgiftsinnkrevingen i Skatteetaten, kan vi få en mer helhetlig organisering og spesialisering av innkrevingen. Vi foreslår derfor en organisering av innkrevingen hvor det skilles mellom næringsdrivende/arbeidsgivere og personlige skattytere (dvs. lønsmottagere og pensjonister):

- innkreving mot næringsdrivende samles i fem regionale innkrevingsmiljøer
- innkreving mot personlige skattytere samles i 19 fylkesvise enheter

En samlet innkreving av merverdiavgift, restskatt, forskuddsskatt, forskuddstrekk og arbeidsgiveravgift mot næringslivet vil gjøre Skatteetaten bedre i stand til å bruke innkreving som et enda mer effektivt og helhetlig virkemiddel for å øke etterlevelsen. Per oktober 2014 er ca. 14 000 næringsdrivende som har restanser til både Skatteetaten og skatteoppkreverne. I dag innfordres disse restansene parallelt av to ulike innkrevingsmiljø og i hovedsak med lite koordinering. Ved en organisering som foreslått vil innkrevingen av disse restansene skje fra samme miljø, med felles vurderinger og strategiske valg av virkemidler. Bla. vil det i disse sakene kunne avholdes en utleggsforretning der hvor det i dag avholdes to, med sparte utgifter til gebyr for debitor.

En slik organisering og lokalisering av skatte-/avgiftsinnkrevingen ivaretar ønskene om:

- etablering av faglig sterke og robuste kompetansemiljø
- gode muligheter for overføring av kompetanse fra skatteoppkreverne
- samhandling med øvrige fagmiljø i Skatteetaten
- tilpassede brukerbehov, hvor næringsdrivende og arbeidsgivere anses som profesjonelle aktører med andre behov enn personlige skattytere (lønsmottagere og pensjonister)
- tydeligere organisatorisk ansvarsplassering og tilrettelegging for likebehandling

Med denne organiseringen forventes synergieffekter gjennom en samlet næringsinnkreving og stordriftsfordeler ved at vi får færre, større enheter. Vi mener det vil være realistisk med en samlet reduksjon i dagens bemanningen på oppgaven med 30 prosent. Vi foreslår bemanning i Skatteetaten med 157 årsverk til næringsinnkreving for skatt og arbeidsgiveravgift og 296 årsverk til personinnkreving skatt, til sammen 453 årsverk.

Nordland, Troms og Finnmark har spesielle utfordringer knyttet til reiseavstander, særlig ved rettslig behandling av f.eks konkursbegjæringer. Skattedirektoratet mener derfor at disse fylkene bør gis et ressurstillegg på 20 prosent sammenlignet med øvrige fylker.

5.1 Ressursvurdering av innkrevingsområdet

Finansdepartementet har i oppdragsbrevet lagt til grunn at det skal være en effektiviseringsgevinst ved å overføre skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten. Skatteinnkrevingen gjennomføres i dag av 288 enheter. Det er grunn til å tro at vi har behov for færre årsverksressurser når vi får færre og mer spesialiserte innkrevingsenheter, vi får en stordriftsfordel. Skatteetaten har f.eks redusert bemanningen til merverdiavgiftsinnkrevingen med 20 prosent etter at vi i 2008 gikk fra 18 til seks innkrevingsenheter.

Vi har derfor gjort en vurdering av hvor mange årsverk Skatteetaten trenger for å overta skatteinnkrevingen. Utgangspunktet for ressursvurderingen er de 639 årsverk skatteoppkreverne har rapportert at de brukte på oppgaven per 31. desember 2013.

I ressursvurderingen har vi også tatt utgangspunkt i at vi ønsker å samle næringsinnkrevingen, slik at skatt, arbeidsgiveravgift og merverdiavgift innkreves koordinert.

5.1.1 Sammenhengen mellom bemanning og oppgaveportefølje

For å vurdere ressursbehovet har vi sett på rapportert ressursbruk opp mot skatteoppkrevernes oppgaveportefølje.

For merverdiavgiftsinnkrevingen ser vi at det er relativt stor sammenheng mellom antall årsverk og oppgaver (antall merverdiavgiftspliktige). Som det fremkommer nedenfor, er det for skatteinnkrevingen er det relativt store variasjoner. Dette skyldes antakelig både ulik rapportering og ulik ressursbruk. Variasjonene er så store at vi ikke kan legge dagens fylkesvise ressursfordeling til grunn. Vi har derfor også for innkreving valgt å bruke en matematisk modell for ressursfordelingen fylkene i mellom. I denne modellen fordeler vi ressursene ut fra:

- antall skattytere
- antall arbeidsgivere
- antall restskatteyttere

Selv om den fylkesvise fordelingen av rapporterte ressurser er usikker, mener vi at vi kan ta utgangspunkt i den totale ressursen på 639 årsverk når vi skal vurdere ressursbehovet.

5.1.2 Fordeling av ressursene mellom næringsinnkreving og personinnkreving

Det er ikke skilt mellom nærings- og personinnkreving i ressursrapporteringen. Med unntak av de største skatteoppkreverkontorene ivaretar samme personer på skatteoppkreverkontoret innkrevingsoppgaver overfor både personlige skattytere og næringsdrivende. Vi har innhentet tall for fordelingen mellom nærings- og personinnkreving hos noen av de store skatteoppkreverne, og ressursene fordeler seg med 25 prosent til næring og 75 prosent til person.

Dette forholdstallet kan ikke brukes direkte fordi personinnkrevingen også omfatter personlig næringsdrivende. Siden personlige næringsdrivende ofte er merverdiavgiftspliktige, mener vi at det er riktig å legge innkreving mot dem som en del av næringsinnkrevingen i Skatteetaten.

Vi har gjort beregninger som tilsier at 15 prosent av innkrevingressursene som er brukt til personinnfordring har vært rettet mot de personlig næringsdrivende. Ut fra dette legger vi til grunn at ressursene til skatteinnkreving kan fordeles med

- 40 prosent til næringsdrivende og arbeidsgivere
- 60 prosent til lønnstakere og pensjonister

5.1.3 Ressursbehov til oppgaven i Skatteetaten

For å kunne ta stilling til Skatteetatens ressursbehov på innkrevingområdet har vi tatt utgangspunkt i:

- en vurdering av skatteoppkrevernes ressursbruk per i dag gjennom en sammenligning av et utvalg skatteoppkrevere
- vurdering av effekten av stordriftsfordelene ved betydelig færre enheter

Ressurser brukt til innkreving

I tillegg til å vurdere fordelingen av ressurser til næringsinnkreving og personinnkreving, har vi også sett nærmere på ressursbruken til innkreving ved et 40-talls skatteoppkrevere. Disse ble valgt ut i fra størrelse på fagmiljø (omfatter landet 6 største innkrevingsmiljøer), geografisk spredning og skatteoppkreverkontor som dekker flere kommuner. Hensikten var å se på i hvilken grad det var samsvar mellom

skatteoppkreverkontorenes ressurser til innkreving og antallet personlige/upersonlige skattytere, personlige restskatteyttere og arbeidsgivere de hadde i sin "portefølje".

Vi mener de funn som ble gjort er representative i og med at utvalget omfatter:

- 48 prosent av de totalt innrapporterte 639 årsverk til innkreving
- ca. 50 prosent av de ca. 3,8 millioner personlige skattytere som fikk skatteoppgjør for inntektsåret 2012
- ca. 40 prosent av de ca. 770 000 personlige skattytere som fikk restskatt for inntektsåret 2012
- rundt 30 prosent av det totale antall arbeidsgivere i 2012 som på landsbasis var ca. 227 000

Vi har funnet at det er store variasjoner mellom de ulike skatteoppkrevere når det gjelder bemanning både når det gjelder antall skattytere og arbeidsgivere og når det gjelder antall restskatter til innkreving.

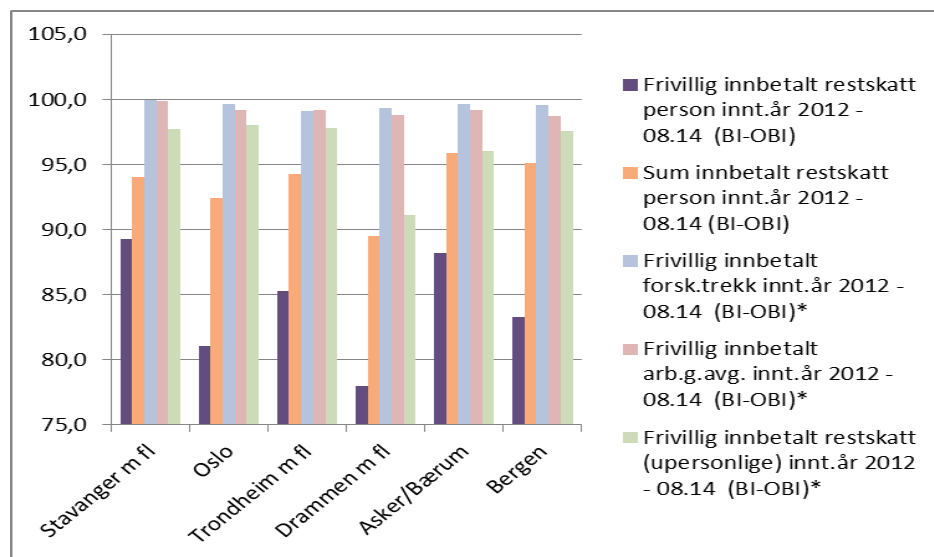
Eksempler på dette:

- For personlige skattytere varierte antallet skattytere per årsverk fra ca. 3 000 til ca. 12 500. For landets fire største innkrevingstilgjengsel varierte antallet fra 4 500 til 8 700.
- For personlige restskatteyttere varierte antallet restskatteyttere per årsverk fra ca. 500 til ca. 1 800. For landets fire største innkrevingstilgjengsel varierte antallet fra ca. 750 til ca. 1 350.
- For antallet arbeidsgivere per årsverk varierte tallene fra ca. 100 til ca. 350. For landets fire største innkrevingstilgjengsel varierte antallet fra ca. 150 til ca. 250.
- Ser vi på antallet personlige restskatteyttere og arbeidsgivere samlet varierte antallet per årsverk fra ca. 570 til ca. 2 200. For landets fire største innkrevingstilgjengsel varierte antallet fra ca. 880 til ca. 1 600.

Forannevnte viser at det i utgangspunktet er store variasjoner mellom de ulike innkrevingstilgjengsel når det gjelder bemanning både i forhold til størrelsen på målgruppene og porteføljen som skal ivaretas. Tallene viser også at når vi slår sammen flere "målgrupper", øker forskjellene.

Derfor har vi sett nærmere på i hvilken grad disse variasjonene på ressursiden påvirker innkrevingstilgjengsel. Det vi ser er at det ikke er sammenheng mellom variasjoner i ressursbruk og resultatene til de kommunene som er vurdert.

Tabellen nedenfor viser resultatene for de seks største innkrevingstilgjengsel i utvalget. Disse har svært ulik ressursbruk (antall årsverk sett i forhold til skattytere, restskatteyttere og arbeidsgivere). Som tabellen viser er resultatene likevel tilnærmet like gode.



Med bakgrunn i de vurderinger som er gjort, mener vi å ha fått et godt grunnlag for å evaluere dagens ressursinnsats og vurdere det framtidige bemanningsbehovet i en ny organisering.

Effekten av stordriftsfordeler ved færre enheter

Skattedirektoratet mener det er betydelige stordriftsfordeler å hente ut ved å redusere antall innkrevingsenheter fra dagens 288 til en enhet per fylke. Dette gjelder særlig ressurser knyttet til administrative oppgaver på innkrevingsområdet og ressurstap som følge av manglende mulighet for spesialisering og effektive arbeidsprosesser.

Videre vil samordningen av næringsinnkrevingen gi en ytterligere effektiviseringsgevinst, ved at man unngår parallelle innkrevingsløp mot samme virksomhet.

I vurderingen av størrelsen på stordriftsfordelen har vi også sett på omorganiseringen av Skatteetaten i 2008. Innkrevingen av merverdiavgift var før dette organisert i 18 fylkesvise enheter med tilsammen ca. 200 årsverk. Dette antallet ble redusert til dagens 165 årsverk på oppgaven, en reduksjon på ca. 20 prosent.

Konklusjon

Med den organiseringen vi foreslår på innkrevingsområdet, hvor det også må kunne forventes ikke ubetydelige synergieffekter gjennom en samlet næringsinnkreving, mener vi det vil være realistisk å se for seg en samlet reduksjon i bemanningen på ca. 30 prosent. Det betyr en nedgang i ressurser fra 659 til 453 årsverk.

Våre tre nordligste fylker, Nordland, Troms og Finnmark, har helt særegne utfordringer knyttet til geografisk nedslagsfelt og aktuelle reiseavstander. Vi mener derfor at disse bør gis et ressurstillegg på 20 prosent på den matematiske fordelingen av ressursene.

På bakgrunn av en samlet vurdering av det som er anført ovenfor, mener vi en forsvarlig bemanning av henholdsvis nærings- og personinnkrevingen i de ulike regionene og fylkene er som det fremkommer av tabellen nedenfor.

Næringsinnkreving			Personinnkreving	
Region	Årsverk fra mva-innr.	Årsverk fra SKO-innr.	Fylke - kontorkommune	Årsverk fra SKO-innr.
			Østfold - Sarpsborg	16
			Akershus - Ski	34
Skatt Øst - Oslo	59	58	Oslo - Oslo	39
			Hedmark - Hamar	11
			Oppland - Lillehammer	11
			Buskerud - Drammen	16
			Vestfold - Tønsberg	13
Skatt Sør - Skien	32	31	Telemark - Skien	9
			Agder - Kristiansand	15
			Rogaland - Stavanger	26
Skatt Vest - Bergen	32	29	Hordaland - Bergen	28
			Sogn og Fjordane - Førde	6
			Møre og Romsdal - Ålesund	8
			Møre og Romsdal - Kristiansund	6
Skatt Midt-Trondheim	20	24	Sør-Trøndelag - Trondheim	17
			Nord-Trøndelag - Steinkjer	8
			Nordland - Bodø	16
Skatt Nord - Tromsø	22	15	Troms - Tromsø	11
			Finnmark - Alta	6
Sum	165	157		296

Som tabellen viser foreslår Skattedirektoratet til næringsinnkrevingen totalt 322 årsverk, hvorav 157 årsverk er til næringsinnkreving på skatteområdet. For personinnkreving foreslås en samlet ressurs med 296 årsverk. Samlet sett er det et bemanningsbehov til oppgavene fra skatteoppkreverne på innkreivingsområdet med 453 årsverk. Dette innebærer en innsparing på 186 årsverk.

5.2 Forslag til organisering og lokalisering

5.2.1 Regional næringsinnkreving

Basert på de ønskede kriteriene for innkreivingsområdet generelt, og styrken ved å samle skatteinnkrevingen med innkreivingen av merverdiavgift, foreslås det å etablere et spesialisert innkreivingsmiljø mot næringsdrivende, arbeidsgivere og personlige næringsdrivende i regionhovedstedene i hver region.

Begrunnelsen for å lokalisere næringsinnkrevingen til regionhovedstedene er at Skatteetaten har lagt sin innkreiving av merverdiavgift til disse fem stedene. En slik samordning av næringsinnkreivingen for skatt og avgift mener arbeidsgruppen er et av de viktige grepene for å oppnå gode effekter av overføringen.

Innkreivingsmiljøene for merverdiavgift i Skatteetaten er Oslo, Skien, Bergen, Trondheim og Tromsø. Skatt sør har i tillegg et innkreivingsmiljø for merverdiavgift i Drammen. Skattedirektoratets forslag innebærer at innkreivingsmiljøet som Skatt sør har i Drammen overføres til Skien, slik at all næringsinnkreiving i Skatt sør samles i Skien.

Skattedirektoratet foreslår en organisering hvor innkreivingen av merverdiavgift og skatteinnkreivingen er samlokalisert og under felles ledelse, men med egne grupper for innkreiving av merverdiavgift og skatt.

Skatteetatens merverdiavgiftsmiljø vil altså primært fortsette med innkreving av merverdiavgift, og det nye skattemiljøet vil ha skatteinnkreving som sin primær oppgave. Samhandlingsgevinsten får vi ved at alle ansatte har en totaloversikt over kravene, og at innkrevings tiltak mot en virksomhet alltid gjennomføres for alle krav samlet. På sikt ser vi for oss at næringsinnkrevingen vil samles i ett felles miljø med et felles fagsystem for innkreving.

5.2.2 Fylkesvis personinnkreving

Ved vurdering av organiseringen og størrelsen på de regionale innkrevingsmiljø som etableres overfor de personlige skattyterne (lønnstagere og pensjonister), har vi bl.a. vurdert:

- En geografisk plassering av skatteinnkrevingsfunksjonen mot personlige skattytere som vi mener vil gi en tilstedeværelse som for mange anses viktig for legitimiteten til skattesystemet.
- Hvor befinner de største konsentrasjonene av personlige restskattytere (lønnstagere og pensjonister) seg i fylkene.
- Mulighet for å etablere robuste kompetansemiljø, hvor størrelsen på saksporteføljen gjør det mulig å arbeide med innkrevings saker og variert virkemiddelbruk på heltid.

Basert på de ønskede kriteriene for innkreving foreslås det i utgangspunktet å etablere et innkrevingsmiljø mot de personlige skattyterne, dvs. lønnstagere og pensjonister, i hvert fylke og da nærmere bestemt i hver "fylkeshovedstad".

Unntak fra en lokalisering i fylkeshovedstad gjøres imidlertid for:

- **Akershus**, hvor det er slik at ca. 1/3 av skatteyttere ligger vest for Oslo (Asker/Bærum) og de øvrige 2/3 øst for Oslo. Fordi Akershus har det største antallet personlige skatteyttere øst for Oslo, foreslår vi at det etableres ett innkrevingsmiljø i Ski. Det er da tatt hensyn til hvor Skatteetaten har kontor per i dag. Selv om Akershus har Oslo som fylkeshovedstad anser vi det som uaktuelt å legge personinnfordringen for Akershus i Oslo.
- **Aust-Agder** og **Vest-Agder**, hvor personinnkrevingen samles i Vest-Agder, dvs. Kristiansand, som har det største innkrevingsmiljøet. Det anses hensiktsmessig å samle innkrevingsmiljøet for disse to fylkene, slik at vi unngår å få to forholdsvis små innkrevingsmiljø innenfor et lite geografisk område. Ved plasseringen i Vest-Agder er det hensyntatt at det for arbeidsgiverkontroll etableres et miljø i Aust-Agder, dvs. Grimstad.
- **Sogn og Fjordane**, hvor vi foreslår lokalisering i Førde. Leikanger har en langt mindre andel av de personlige skattyterne i fylket, Førde har over 5 ganger så mange skattytere som Leikanger.
- **Møre og Romsdal**, hvor det foreslås to innkrevingsmiljøer, både Ålesund og Kristiansund. Vurdert ut fra geografi, antallet skattytere og arbeidsgivere, samt mulighetene for overføring av kompetanse fra skatteoppkreverne synes det klart at Ålesund bør velges. Av hensyn til en best mulig geografisk spredning av innkrevingsmiljøene og den totalt sett beste tilgjengeligheten for skattyterne foreslår vi at det også opprettes en innkrevingsenhet i Kristiansund.
- **Finnmark**, hvor det er lagt avgjørende vekt på den konsentrasjonen av personlige skattytere som finnes i Alta og omegn. Det er mer enn tre ganger så mange restskattytere der som i fylkeshovedstaden Vadsø.

5.3 Konsekvenser av ny organisering

5.3.1 Organisering og oppgaveløsning

Arbeidsgruppen foreslår å organisere innkrevingen regionalt, med regionale miljøer for næringsinnkreving og fylkesvise miljøer for personinnkrevingen. En slik organisering legger godt til rette for en etablering av spesialiserte fagmiljø og muligheter for en tilrettelegging av faglige utviklingsmuligheter. Næringsinnkrevingen vil bl.a. i større grad gjennom samlokalisering med de større

kontrollmiljøene kunne inkluderes og involveres i Skatteetatens aktuelle kontrollsatsinger. Dette innebærer at man i større grad vil legge til rette for et mer helhetlig fokus på verdikjeden.

5.3.2 Administrativ og faglig styring

En overføring av skatteoppkreverfunksjonen innebærer at det faglige og administrative ansvaret samles. Dette gir mer enhetlig og koordinert styring og prioritering.

Den faglige styringen på innkrevingsområdet styrkes også gjennom nye og tettere samhandlingsmønstre mellom fagmiljøene i regionene. Etablering av faglige nettverk innen regionene vil legge til rette for spesialisering, styrket likebehandling og kvalitet i oppgaveløsningen.

5.3.3 Lokal tilstedeværelse

Den foreslåtte organisering vil innebære endringer når det gjelder til lokal tilstedeværelse. For skattytere og arbeidsgivere som mister sitt lokale skatteoppkreverkontor, vil reiseavstanden øke. Samtidig er en rekke lokale skatteoppkreverkontor allerede borte, som følge av de interkommunale ordningene på innkrevingsområdet. Den geografiske plasseringen av personinnkrevingskontorene i, eller i nærheten av befolkningstette områder i hvert fylke, gjør at mange skattytere vil være tilnærmet uberørt. For næringsdrivende vil dette ikke innebære noen endring på merverdiavgiftsområdet, men derimot være en forbedring, da de bare får ett kontor å forholde seg til.

I økende grad har også selvbetjeningsløsninger og webbaserte tjenester redusert behovet for fysisk oppmøte.

5.3.4 Overføring av ressurser og kompetanse

Det har vært viktig for arbeidsgruppen å velge en løsning for lokalisering som i størst mulig muliggjør overføring av ansatte med kompetanse på innkreving fra dagens skatteoppkrevermiljøer. Samtidig har behovet for større og mer robuste enheter gitt en løsning som trolig gjør at vi vil miste noe kompetanse ved at personer ikke flytter med oppgaven.

I noen fylker vil det være mulig å bemanne oppgaven i Skatteetaten fullt ut med ansatte fra skatteoppkreverne, i andre fylker vil det sannsynligvis bli nødvendig med supplerende rekruttering. Valget av lokasjoner mener vi understøtter mulighetene for god tilleggsrekruttering. De valgte lokasjonene er større byer over hele landet som har høyskoler og et befolkningsgrunnlag som gir mulighet for rekruttering av ansatte med god kompetanse.

5.3.5 Gode fagmiljø og samordnet virkemiddelbruk

Det vil bli en hensiktsmessig samling og koordinering av oppgavene knyttet til innkreving av skatt, arbeidsgiveravgift og merverdiavgift. Samtidig som innkrevingsmiljøet i langt større grad vil kunne utnytte fordelene ved at kontrollarbeidet mot arbeidsgivere og næringsliv er samlet i samme organisasjon. I dag vil organiseringen innebære at mange skattytere eller næringsvirksomheter må forholde seg til flere offentlige instanser og namsmenn.

En samling av oppgaver innebærer ikke at kravene automatisk kan behandles i samme IT-system, men det er i dag allerede slik at Skatteetaten administrerer drift, vedlikehold og utvikling av de systemer som benyttes til skatteoppkreverfunksjonen. Det bør derfor som følge av en slik samordning av oppgaver også legges til rette for videre synergier mellom de ulike IT-system. Utvikling og innføringen av nye systemer, vil også i langt større grad legge til rette for en mer stedsuavhengig oppgaveløsning.

På innkrevingsområdet vil en samling av innkrevingsoppgavene i Skatteetaten, og den foreslåtte organisering, legge godt til rette for en langt mer helhetlig tenking og utnyttelse av de ulike tiltak og strategiske valg som er en del av innkrevingsarbeidet. Det tenkes da på aktiviteter og tiltak som:

- Debitortilpasset innfordring (DTI), jfr. eks. at det er ca. 90 kommuner som i 2014 ikke benytter telefoninnkasso.
- Utleggstrekk, med samordning av nedleggelse og korrigerer av utleggstrekk.
- Gjennomføring av utleggsforretning.
- Tvangsrealisasjon, hvor det kan gjøres en mer helhetlig vurdering.
- Samordning og helhetlig vurdering på konkursområdet.
- Samordning på gjeldsordningsområdet når det gjelder saksbehandling og oppfølging.
- Søknadsbehandling knyttet til lemping vurderes helhetlig for skatteområdet, noe som vil gi en langt bedre håndtering av de "vanskeligstilte" skattyterne.
- Bruk av utlegg og arrest kan lettere vurderes i forbindelse med kontrolloppfølging.
- Avskrivning og utgiftsføring vurderes opp mot skyldners samlede gjeldsforhold.
- Landsdekkende kampanjer kan enklere gjennomføres og administreres, og vi kan få økt bruk av tiltak som callsenter/sms og digitale utsendelser

5.3.6 Konsekvenser av at skatteoppkrevers arbeid med innstillinger bortfaller

I dag er skattekontoret gitt myndighet til å fatte beslutninger på flere områder etter innstilling fra skatteoppkrever.

Skattedirektoratet kan ikke se at bortfall av ordningen med saksbehandling i to ledd, vil svekke kvaliteten eller utgjøre en risiko for rettssikkerheten. Sakene det gjelder har ikke en karakter som tilsier at de bør behandles i to omganger. Vi viser til at flere av sakstypene angår spørsmål som primært gjelder kreditors interesser. I de sakstypene der rettssikkerheten kan ha betydning, ivaretas denne ved at det er klageadgang (skbtl. § 15-1) og/eller ved at endelig beslutningskompetanse er tillagt et organ utenfor Skatteetaten (tingretten ved gjeldsordning etter gjeldsordningsloven). Det presiseres her at vi har forskuttert en endring i dagens skatteutvalsordning ved lempning etter skbtl. § 15-1.

5.3.7 Konsekvenser for klagebehandlingen

Skatteoppkrever fatter mange avgjørelser innenfor sitt fagfelt. Utleggstrekk og avholdelse av forretning for utleggspant er avgjørelser er eksempler på avgjørelser som kan påklages til tingretten.

For enkelte andre av skatteoppkreverens avgjørelser foreligger det en klageadgang til skattekontoret. Disse klagenes blir behandlet etter forvaltningsloven, jf. skbtl. § 3-1. Blir skatteoppkreverfunksjonen overført til skattekontoret, vil ett forvaltningsnivå bortfalle. Disse avgjørelsene må da fattes av skattekontoret i første instans, og Skattedirektoratet vil bli rett klageinstans. Skattedirektoratet er allerede i dag klageinstans for vedtak fattet av skattekontoret etter skbtl. § 15-1 (rimelighet). Dersom skatteutvalget bortfaller, som foreslått, vil det oppstå klagesaker også på dette området.

5.4 Gevinster på innkrevingsområdet

Per 31. desember 2013 brukte skatteoppkreverne 639 årsverk på innkrevingsarbeidet. Selv om mange kommuner har gått sammen i større enheter, mener Skattedirektoratet at det fortsatt er gevinster i form av reduserte årsverk å hente ut på å samle skatteinnkrevingen i større enheter. Skattedirektoratet foreslår derfor en bemanning med 453 årsverk.

Dette innebærer en redusert bemanning med 186 årsverk, som gir en årlig besparelse i årsverks- og kontorplasskostnader på ca. 136 millioner kroner.

6 Forslag til organisering av veiledning

I forbindelse med omorganiseringen av Skatteetaten i 2008 ble Skatteopplysningen, en landsdekkende telefonopplysningstjeneste, etablert. Samtidig som det også ble opprettet egne avdelinger for veiledning. Disse bemanner blant annet Skatteetatens publikumsmottak, gir informasjon og tilbyr kurs.

Skattedirektoratet foreslår at veiledningen knyttet til skatteoppkreverfunksjonene inkluderes i Skatteopplysningen og veiledningsmiljøene og at disse tilføres ressurser for å ivareta oppgaven i Skatteetaten. Ved mer kompliserte spørsmål har innkreivings- og arbeidsgiverkontrollmiljøene ansvaret (andre linje veiledning). Spørsmål knyttet til skatteregnskap vil bli besvart av skatteregnskapsenheten.

Med ett kontaktpunkt for både likning og betaling, er dette en betydelig forenkling for de næringsdrivende og skattyterne. Denne organiseringen gir også større grad av lik informasjon fordi det er færre miljøer som gir veiledning enn i dag hvor oppgaven er delt mellom Skatteetaten og de 288 kommunale skatteoppkreverkontorene.

Vi foreslår at postmottaket for brev knyttet til skatteoppkrevernes oppgaver organiseres inn i Skatteetatens regionale dokumententre.

Skattedirektoratet foreslår å bruke til sammen 55 årsverk på oppgavene, fordelt på ulike lokasjoner.

6.1 Ressursvurdering på veiledningsområdet

Vi har innhentet informasjon om publikumsbesøk og telefonhenvendelser til skatteoppkreverne, men har ikke funnet sikre nok grunnlagstall fordi de aller fleste skatteoppkreverne ikke registrerer dette i dag. Våre estimater over ressursbehov bygger derfor på ressursvurderinger gjort i Skatteopplysningen og Skatteetatens veiledningsmiljø.

Vi har i ressursvurderingen tatt utgangspunkt i pågangen veiledning og Skatteopplysningen har på tilsvarende områder. Vi har også sett på endringer som gjør at ressursbehovet vil avta:

- Innføring av a-ordningen antas å medføre en betydelig nedgang i telefonhenvendelser. Disse besvares av Etatens fellesforvaltning (EFF).
- Innføringen av selvbetjeningsløsning for skatteattest. Skatteoppkreverne og Skatteetaten har til nå besvart 35 000 henvendelser hver om skatteattest hvert år.
- Ved at innkreivingen av merverdiavgift, arbeidsgiveravgift og skatt samordnes vil det bli færre henvendelser totalt fordi skattyter ikke må ringe både skattekontoret og skatteoppkreveren.
- Utvikling av flere digitale løsninger.
- Skatteopplysningen mottar årlig 30 000 telefoner hvor de ruter innringer videre til skatteoppkreveren. Skatteoppkreverne anslår at de mottar like mange henvendelser som de ruter videre til Skatteetaten/Skatteopplysningen.
- Ett felles nettsted: Skatteetaten.no gjør det enklere for brukerne å finne informasjon.

Skatteetatens og skatteoppkrevernes oppgaver henger sammen i en felles årssyklus. Første halvår har Skatteetaten størst pågang, med spørsmål om skattekort og ligning. Andre halvår har skatteoppkreverne størst pågang, med spørsmål om skatteoppgjør og betaling/innkreiving. Med felles telefon- og publikumsmottak kan vi utnytte de samlede ressursene bedre fordi henvendelsene fordeler seg jevnere over året.

Vi legger til grunn at spørsmål som vil komme på telefon enten er ganske enkle eller må besvares av fagområdene skatteregnskap, innkreiving eller kontroll som andrelinje. Det vil også være noen topper

rundt utlegg av skatteoppgjør og forfallstidspunkt for betaling av skatt. Disse toppene foreslås løst ved at innkrevmiljøene stiller med ressurser til Skatteopplysningen på disse tidspunktene.

Under veiledning har vi også vurdert mottak av inngående post. Vi har lagt til grunn at behovet for ressurser til postmottak har en nedadgående trend. Tendensen er færre brev og Skatteetaten har elektronisk arkiv. Det innebærer at det i hovedsak er inngående post som skal behandles av dokumentsentrene.

Ut fra en vurdering av økt arbeidsmengde ved overføring av oppgavene, foreslår vi å bemanne Skatteopplysningen med 20 årsverk, publikumsmottakene med 20 årsverk og dokumentsentrene/postmottakene med 15 årsverk.

6.2 Forslag til organisering og lokalisering

Vi foreslår å overføre skatteoppkrevernes veiledningsarbeid inn i Skatteetatens eksisterende organisering av veiledning.

6.2.1 Publikumsmottak

Håndtering av oppmøte fra publikum foreslås utført av Skatteetatens eksisterende publikumsmottak. Skatteetaten har stort sett publikumsmottak alle 110 steder vi har kontor. Vi har tall for antall besøkende på Skatteetatens publikumsmottak, og ser at det er nedgang i besøk. Kapasitetsutnyttelsen på Skatteetatens publikumsmottak varierer. Noen mottak vil trolig ha kapasitet til å ta imot den økte tilstrømmingen som overtakelse av skatteoppkreverfunksjonen vil innebære. Andre, og da spesielt de største lokasjonene, vil ha behov for økt bemanning. Vi anslår at behovet samlet er 20 årsverk.

Årsverkene er fordelt mellom regionene ut fra antall skattytere i regionen. I hver region er disse ressursene fordelt slik at de største kontorene, som har flest besøk, får ressurser. Det er få ressurser på hver lokasjon, men personene inngår i et større fagmiljø sammen med innkreving og/eller veiledning på alle lokasjonene.

Dagens ansatte ved publikumsmottakene skal få opplæring, så de også kan gi veiledning på de nye områdene. Vi foreslår at Skatteetatens og skatteoppkrevernes publikumsbehandlere samarbeider om å lage en kompetansepakke.

6.2.2 Inngående telefoner

Førstelinje for håndtering av telefoner foreslås lagt til Skatteetatens eksisterende løsning for telefonhenvendelser, Skatteopplysningen. Skatteopplysningen har hovedkontor i Leikanger og kontor i Bodø, Steinkjer, Trondheim, Bergen, Kristiansand, Hamar og Oslo.

Vi foreslår 20 årsverk til oppgaven, lokalisert til Leikanger, Kristiansand, Steinkjer og Bodø med fem årsverk hvert sted. Begrunnelsen for dette er at Skatteopplysningen er en stedsuavhengig tjeneste, og ikke trenger å lokaliseres til alle regioner. Samtidig er det ønskelig å spre ressursene slik at vi får en kompetansespredning mellom de ulike Skatteopplysningsmiljøene. Vi har heller ikke ønsket å spre ressursene mer enn at vi får en viss størrelse på fagmiljøet. Vi mener også at forslaget gir et bra grunnlag for overføring av ansatte med kompetanse til oppgaven, ved at den spres på flere lokasjoner.

Ansatte ved skatteopplysningen må også få opplæring. Vi foreslår å løse dette som for publikumsmottaket. Skatteopplysningen har i dag en ordning der de knytter til seg fagpersoner for å besvare spørsmål og bistå med videre opplæring etter som nye behov oppstår. Denne løsningen anbefales også på de nye områdene.

6.2.3 Mottak av inngående brev og e-post

Eksisterende postmottak i Skatteetaten foreslås brukt til postmottak for henvendelsene som vil komme etter overtakelse av skatteoppkrevernes oppgaver. Posten skannes og fordeles gjennom Skatteetatens elektroniske arkiv. Skatteetatens postmottak er i Tromsø, Molde, Stavanger, Tønsberg, Sarpsborg og Oslo.

Vi anslår at det trengs en bemanning på 15 personer, og foreslår at ressursene fordeles mellom regionene ut fra antall skattytere i regionen. Ressursene lokaliseres til hvert av Skatteetatens postmottak, med unntak av Oslo.

6.2.4 Forebyggende veiledning

Ved overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten vil det i regionen bli etablert store fagmiljøer på områdene regnskap, innfordring og arbeidsgiverkontroll. Vi anbefaler at disse miljøene har ansvaret for å vurdere behov for veiledning og utvikle hensiktsmessige forebyggende tiltak på sine områder. Ressursene som er gitt til oppgavene skatteregnskap, arbeidsgiverkontroll og innkreving skal dermed også dekke oppgavene knyttet til forebyggende veiledning. Skatteetatens miljøer for forebyggende veiledning kan bidra med pedagogisk og metodisk hjelp.

Vi anbefaler også at noen miljøer får ansvar for å utvikle landsdekkende veiledningstiltak som f. eks:

- lønns-ABC
- informasjonspakker til nye arbeidsgivere
- kurs for nye arbeidsgivere (kan delvis samkjøres med kurs for nye næringsdrivende)

Vi foreslår ingen egne ressurser til oppgaven.

Tabellen nedenfor viser forslaget til fordeling av årsverk til Skatteopplysningen, veiledning og postmottak, fordelt på de ulike lokasjonene.

Region	Fylke	Lokasjon	Arkiv/dok.	SOL	Veiledning /Publikum	Sum
	Østfold	Sarpsborg	6		1	7
	Akershus	Lillestrøm				0
		Ski			2	2
	Oslo	Oslo			2	2
	Hedmark	Hamar			1	1
	Oppland	Lillehammer			1	1
		Gjøvik				0
Skatt Øst			6	0	7	13
	Buskerud	Drammen			1	1
	Vestfold	Tønsberg	3		1	4
	Telemark	Skien			1	1
	Aust-Agder	Grimstad				0
	Vest-Agder	Kristiansand		5	1	6
Skatt Sør			3	5	4	12
	Rogaland	Stavanger	3		2	5
		Haugesund				0
	Hordaland	Bergen			2	2
	Sogn og Fjordane	Leikanger		5		5
		Førde				0
Skatt Vest			3	5	4	12
	Møre og Romsdal	Ålesund			1	1
		Kristiansund	2		1	3
	Sør Trøndelag	Trondheim			1	1
	Nord Trøndelag	Steinkjer		5		5
Skatt Midt			2	5	3	10
	Nordland	Bodø		5	1	6
		Vestvågøy				0
	Tromsø	Tromsø	1		1	2
		Harstad				0
	Finnmark	Alta				0
		Vadsø				0
Skatt Nord			1	5	2	8
Landet						55

6.3 Konsekvenser av ny organisering

Dagens organisering innebærer at mange skattytere, næringsdrivende eller virksomheter må forholde seg til flere offentlige instanser. En overføring av oppgavene til Skatteetaten vil innebære en samling og koordinering av oppgavene knyttet til veiledning for innkreving av skatt og avgift, samtidig som kontrollene av arbeidsgivere og næringsliv samles i en organisasjon.

En samling av disse oppgavene bør gi rom for en annen slagkraft i veiledningsarbeidet. I tillegg blir det lettere å koordinere aktiviteten mot den øvrige veiledningen i etaten.

Det at en i større grad sentraliserer og samler både veiledning og utvikling av veiledningsmateriell gjør at en har større mulighet for å kvalitetssikre budskapet. En vil også i større grad kunne sikre likt tilbud over hele landet. En har derfor grunn til å tro at informasjonen skal bli mer koordinert og lik over hele landet.

Større fagmiljø legger også til rette for i større grad å spesialisere utvikling av gode veiledningstiltak.

De lokale virkningene for publikum er i første omgang at det blir færre publikumsmottak. Dette vil kunne få konsekvenser for de som trenger personlig veiledning der disse mulighetene faller bort. Når det er sagt blir publikumsmottaket for Skatteetaten samlet. Dagens løsning medfører utfordringer ved at det kan være

uklart for publikum om det er skatteoppkrever eller Skatteetaten som er rette adressat for et problem, og derfor har opplevd og blitt sendt frem og tilbake. Ny løsning vil innebære at publikum i større grad får en helhetlig oppfølging et sted. Vi ser at publikum i dag har vansker med å forstå hvilke oppgaver som ligger til Skatteetaten og hvilke som ligger til skatteoppkrever.

For noen skattytere og arbeidsgivere som mister sitt lokale skatteoppkreverkontor, vil selvfølgelig reiseavstanden øke dersom en ønsker et personlig møte. Men gitt en geografisk plassering av skattekontorene i eller i nærheten av befolkningstette områder, så vil situasjonen for mange skattytere og arbeidsgivere fortsatt være tilnærmet uforandret. Vi ser også at telefontjenester, internett og selvbetjeningsløsninger er i ferd med å overta mye av den nødvendige og ønskelig samhandling.

Større fagmiljø gir de samme lokale virkningene som de nasjonale, gjennom at en får større miljø med utvidede muligheter for spesialisering på veiledning. Gjennom dette kan vi forvente en bedre kvalitativ veiledningstjeneste.

6.4 Gevinster på veiledningsområdet

De potensielle gevinstene på veiledningsområdet er primært at vi kan utvikle veiledningstiltak ett sted, og gjennomføre samme tiltak i hele landet.

I dag utvikler mange skatteoppkreverkontor egne tiltak. Vi får dermed effekter både i form av redusert ressursbruk og lik informasjon til alle borgere.

Kurstilbudet på skatteoppkrevers områder rundt om i landet er i dag variabelt fra kommune til kommune. Kostnadmessig for Skatteetaten kan det derfor gi en økt kostnad dersom en skal gi alle det samme tilbudet. Samfunnsøkonomisk kan imidlertid dette gi en potensiell gevinst.

Vi ser at et felles publikumsmottak for både skatteoppkrevervirksomheten og Skatteetatens virksomhet, slik det eksempelvis er i Bergen og Stavanger, gir både besparelser og et bedre tilbud til skattyterne.

Vi har ikke gode estimat for skatteoppkrevers bruk av ressurser på dette området i dag, derfor er det vanskelig å beregne potensielle gevinster. Dette må ses i sammenheng med gevinstrealiseringen på fagområdene. Det antas videre å være noe ressursbruk i kommunene som ikke kommer med på årsverksrapporteringen som skatteoppkreverne har gjort. Dette gjelder eksempelvis posttjeneste, sentralbord og publikumsmottak der skatteoppkrever bruker kommunens publikumsmottak.

7 Regelverksendringer

I forslaget til lovendringer har vi hovedsakelig begrenset oss til endringer som er nødvendige som følge av at oppgaver som i dag utføres av skatteoppkreveren, foreslås overført til Skatteetaten.

Skattedirektoratet har på oppdrag fra Finansdepartementet nedsatt en arbeidsgruppe som utreder overføring av oppgaver fra Toll- og avgiftsetaten til Skatteetaten. I Skattedirektoratets mandat ligger det bl.a. å se på nødvendige lovendringer som følge av at oppgaver overføres. Vi har derfor ikke foreslått endringer i bestemmelsene som kun regulerer toll- og avgiftsetatens oppgaver (med unntak av skattebetalingsloven §§ 2-4, 2-5 som foreslås opphevet).

Alle lovendringsforslag med kommentarer følger som vedlegg til rapporten. Nedenfor følger en oversikt over de viktigste lovendringsforslagene.

7.1 Skattebetalingsloven

Vi foreslår store endringer i kapittel 2 i skattebetalingsloven som følge av at skattekontoret overtar arbeidsoppgaver fra skatteoppkrever. Dette har ført til at mange bestemmelser foreslås opphevet. Vårt forslag til nytt kapittel 2 består derfor kun av to paragrafer mot dagens åtte paragrafer. Lovteknisk er det valgt en annen løsning enn i gjeldende lov. Skattekontorets kompetanse fremkommer i forslaget ved en henvisning til skattebetalingsloven § 1-1 (skatte- og avgiftskravene), istedenfor dagens løsning hvor de enkelte krav listes opp i bestemmelsen.

Hvem som i dag er rett innkrevingsmyndighet for de ulike kravene, er regulert i forskjellige bestemmelser i skattebetalingsloven og forskriften. Vi foreslår å samle alle disse bestemmelsene i skattebetalingslovens kapittel 2.

Vi foreslår å avvikle skatteutvalgene ved å oppheve skattebetalingsloven § 15-1 tredje ledd. Reglene om deponering mv i skattebetalingsloven § 8-4 anses ikke lenger å være aktuelle, og foreslås opphevet. I dag er det forskjellige regler for oppgjør og forfall for utleggstrekk nedlagt av skatteoppkreveren og skattekontoret. Skatteoppkreveren følger reglene for oppgjør av forskuddstrekk, se skattebetalingsloven § 14-5. Vi foreslår at denne regelen skal gjelde for alle kravene som skattekontoret innkrever. Vi foreslår også at de alminnelige vernetingsreglene i tvisteloven skal gjelde for rettslig prøving av alle saker som faller inn under skattebetalingsloven § 17-2.

Ut over dette foreslår vi endringer i flere bestemmelser, men dette er hovedsakelig tekniske tilpasninger i lovteksten som følge av at skattekontoret overtar skatteoppkreverens oppgaver (fra "skatteoppkrever" til "skattekontor").

7.2 Andre lover og forskrifter

Lovendringer

Vi foreslår at kommunene skal beholde sin særnamskompetanse for kommunale krav og avgifter. Fordi kommunenes tvangsinnfordring av kommunale krav i dag må skje via skatteoppkreveren, og at skatteoppkreverfunksjonen overføres til Skatteetaten, må lovteksten endres i de aktuelle særlovene. Lovteksten er tilpasset dette ved at kommunen som sådan gis rett til å innkreve de aktuelle kommunale krav og avgifter etter reglene i skattebetalingsloven.

Utover dette foreslår vi endringer i en del andre lover, men dette er hovedsakelig tekniske tilpasninger (fra "skatteoppkrever" til "skattekontor" eller "kommune").

Forskrifter

Vi har tatt inn tre bestemmelser fra skattebetalingsforskriften til skattebetalingsloven. Dette gjelder innfordringskompetansen for tvangsmulkt, erstatningskrav, saksomkostninger mv., og ansvarskrav for private arbeidsgivere, se skattebetalingsforskriften §§ 2-6-1, 2-6-2 og 16-50-5. Denne kompetansen fremkommer nå i skattebetalingsloven §§ 2-1 og 2-2. Disse forskriftene må endres/oppheves ved en vedtakelse av loven. Utover dette har vi ikke foreslått forskriftsendringer.

Det er nødvendig å gjøre endringer i skattebetalingsforskriften og enkelte andre forskrifter. Dette arbeidet må påbegynnes etter at de foreslåtte lovendringer eventuelt er vedtatt av Stortinget.

7.3 Avvikling av skatteutvalgsordningen

Skatteutvalget er etter skattebetalingsloven § 15-1 tredje ledd tillagt avgjørelsesmyndighet i enkelte skattesaker. Skatteutvalget kan av rimelighetshensyn ettergi skattekrav, innvilge betalingsavtaler eller midlertidig betalingsfritak for krav med hovedstol på inntil 200 000 kroner med tilhørende renter og omkostninger. Det er ikke klageadgang over vedtak som treffes av skatteutvalget, jf. skattebetalingsloven § 3-3 første ledd. Dersom hovedstolen som søkes ettergitt er høyere enn 200 000 kroner, ligger avgjørelsesmyndigheten hos skattekontoret. Skattekontorets vedtak kan påklages av skattyter, jf. skattebetalingsloven § 3-1, jf. forvaltningsloven § 28.

Skattedirektoratet er av den oppfatning at skatteutvalgets myndighet bør overføres til skattekontoret. Gitt at skatteoppkreverfunksjonen overføres til Skatteetaten fra 1. januar 2016, vil dette være et egnet tidspunkt for avvikling av skatteutvalgene.

Skattedirektoratet mener at skattekontorene har gode kompetanse- og erfaringsmessige forutsetninger for å ivareta likhets- og rettssikkerhetshensyn i lempningssaker. Ved å samle avgjørelseskompetansen hos skattekontoret tilrettelegges det for enhetlig behandling av sakene. Samling av avgjørelseskompetansen medfører videre at det kan innføres en generell adgang til å klage over vedtak om lempning etter skattebetalingsloven § 15-1. At det er ulik klageadgang avhengig av hovedstolens størrelse fremstår som tilfeldig. Skattyters behov for å kunne klage på vedtak som han eller hun er misfornøyd med, er til stede uavhengig av beløpsgrense og hvem som har avgjørelsesmyndigheten. Især når regelanvendelsen og vurderingstemaet som skal foretas av skatteutvalget og skattekontoret er det samme.

På bakgrunn av overnevnte foreslår Skattedirektoratet at skattebetalingsloven § 15-1 tredje ledd oppheves i sin helhet, og at skatteutvalgenes kompetanse overføres til skattekontoret. Skattedirektoratet foreslår også at alle vedtak om lempning etter skattebetalingsloven § 15-1 skal kunne påklages av skattyter, uavhengig av hovedstolens størrelse. Dette vil gi økt rettssikkerhet for skattyter. Se vedlagte forslag til endring i skattebetalingsloven § 15-1 tredje ledd og § 3-3 første ledd. En opphevelse av § 15-1 tredje ledd vil også medføre at skatteutvalgets innstillingskompetanse i skattesaker, vil bortfalle (hovedstol over 200 000 kroner eller rentekrav over 100 000 kroner).

En konsekvens av lovforslaget er at det vil oppstå klagesaker på et område det i dag ikke eksisterer klagerett.

7.4 Innfordring av kommunale krav

Kommunene krever inn kommunale krav som eiendomsskatt, gebyrer og avgifter (vann, kloakk, renovasjon o.l.). Hvordan innkrevingen er organisert, varierer fra kommune til kommune. I dag kan flere

kommunale krav innkreves av den lokale skatteoppkreveren etter reglene i skattebetalingsloven. Dette forutsetter at det i særloven for det aktuelle kravet foreligger en henvisning til skattebetalingsloven og at skatteoppkreveren rent faktisk forestår innkrevingen.

Når skatteoppkreveren forestår innkrevingen av de kommunale kravene, kan han bruke sin særnamskompetanse. Skatteoppkreveren kan altså avholde forretning for utleggspant og nedlegge utleggstrekk. Velger kommunen å ikke bruke skatteoppkreveren, må de kommunale kravene tvangsinnfordres via den lokale namsmann.

Skatteoppkreveren kan videre foreta motregning etter reglene i skbtl. § 13-1 (1). Dette innebærer at de bl.a. kan motregne i tilgodebeløp ved skatteoppgjøret og i til gode moms. Utover dette får henvisningen fra den enkelte særlov betydning for hvordan arbeidsgiver behandler utleggstrekket, jf. skbtl. § 14-5, og arbeidsgiver mulige ansvarskrav, jf. skbtl. § 16-20. Opplistingen er ikke ment å være uttømmende.

Vårt mandat er å se på nødvendige lovendringer som følge av at skatteoppkreverfunksjonen overføres til skattekontoret. Vi vil derfor i minst mulig grad foreslå endringer som går ut over dette mandatet. En eventuell opphevelse av særnamsfunksjonen for de kommunale kravene vil kreve en grundigere utredning, som eventuelt må gjøres av andre på et senere tidspunkt. En lovteknisk tilpasning, hvor kommunene beholder sin særnamskompetanse, er løsningen som best besvarer mandatet.

Overføres skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten, vil ikke kommunene lenger ha noen skatteoppkrever å legge innkrevingen til. Vårt forslag til ny lovtekst i de enkelte særlovene er tilpasset dette ved at kravet om at skatteoppkreveren må forestå innkrevingen, er tatt ut. Kommunene kan nå selv bestemme hvilket organ i kommunen som eventuelt skal utøve særnamskompetansen, se vedlagte lovutkast.

8 Endringer i IT-systemer

Skatteetaten administrerer drift, vedlikehold og utvikling av systemene som brukes til skatteoppkreverfunksjonen. Disse systemene er Sofie til skatteregnskap og innkreving og KOSS til arbeidgiverkontroll. En overføring av skatteinnkrevingen til Skatteetaten vil i utgangspunktet ikke utløse store behov for systemutvikling, fordi vi allerede har felles systemer til oppgavene.

Det er likevel nødvendig å gjøre enkelte tilpasninger i IT-systemene som følge av forslaget til ny organisering og innretning av arbeidsoppgavene.

En overføring av skatteoppkreverfunksjonen gir også muligheter på sikt til å utvikle felles systemer for all reskontroføring og innkreving i Skatteetaten. Dette er en del av Skatteetatens langsiktede IT-utviklingsplan, og ikke en direkte følge av en overføring av oppgavene til Skatteetaten.

Skattedirektoratet har hatt kort tid til å beregne kostnadene ved systemendringer, det hefter derfor noe usikkerhet ved disse. Vi har lagt til grunn en timepris på 1 000 kroner fordi det antas at ca. halvparten av arbeidet må gjøres av innleide ressurser.

Endringer på regnskapsområdet må gjennomføres ved et årsskifte. For å ha tilstrekkelig tid til planlegging, utvikling og testing av endringene anbefaler Skattedirektoratet sterkt at planleggingsarbeidet starter i begynnelsen av 2015, dvs før overføring av skatteoppkreverfunksjonen er vedtatt av Stortinget. Dersom vi venter til endelig beslutning, er det beheftet med betydelig risiko å overføre oppgavene allerede 1. januar 2016. Konsekvensene vil da bli at overføringen av skatteoppkreverfunksjonen ikke kan gjennomføres før 1. januar 2017.

8.1 Endringer i Sofie - skatteregnskap

For å oppnå stordriftsfordeler er det viktig at manuelle rutiner i størst mulig grad automatiseres. Skattedirektoratets forslag inkluderer at rutinen for forhåndsavregning og forskuddsfordeling automatiseres i tillegg til at det gjøres nødvendige regnskapsmessige endringer.

Regnskapsmessige endringer

Sofie skal inneholde fem separate regnskaper etter overføring av skatteoppkrevernes oppgaver til Skatteetaten. Dette er regnskap for Skatt Utland, Bistand Utland, Svalbard, Kildeskatt pensjon samt regnskap som inneholder inntektsfordeling per kommune.

Dette innebærer at det må innføres et nytt begrep i konteringen i Sofie slik at disse regnskapene skilles fra hverandre. Denne endringen tilrettelegger også for at man i fremtiden kan innføre nye typer regnskap i Sofie, samtidig som den opprettholder muligheten for felles innkreving.

Endring i forskuddsfordeling

Skattedirektoratet foreslår å innføre automatisk forskuddsfordeling av skatt til kommunene. Bortsett fra håndtering av eventuell begrensning i prosentandel til fordeling er det forholdsvis enkel systemutvikling.

I og med at alle inn- og utbetalinger skal gjøres fra samme konto synes det lite aktuelt at hver kommune skal bestemme andel som legges til forskuddsfordeling. Vi foreslår at andel til forskuddsfordeling bestemmes på landsbasis.

Endring i forhåndsavregning

For å redusere manuelle arbeidsoppgaver og forenkle prosessene foreslår Skattedirektoratet å utvikle systemløsning for automatisert forhåndsavregning.

Endring i rapporter

Omorganiseringen vil både videreføre eksisterende rapportering til kommunen og medføre behov for noen nye rapporter, som må utvikles.

Skattedirektoratet anslår en samlet kostnad til endringer av Sofie regnskap på til sammen 18 millioner kroner.

8.2 Endring i Sofie - innkreving

Innkreving foregår i dag per skatteoppkrever. En skatteoppkrever kan kreve inn skatter og avgifter for flere kommuner fordi det er inngått samarbeidsavtale om dette mellom kommunene. Per i dag har vi 288 skatteoppkrevere og 428 kommuner.

Det må gjøres enkelte systemtilpasninger for at innkrevingsoppgaven skal kunne overføres til Skatteetaten.

Organisatorisk tilpasning av Sofie

Skatteoppkreverne bruker saksbehandlingssystemet Sofie til reskontroføring og innkreving av skatt og arbeidsgiveravgift. Ved en overføring av oppgaven ønsker vi å gå fra kommunevis inndeling av regnskapet til ett felles regnskap for hele landet. Denne endringen muliggjør debitororientert innkreving. Det betyr at skatten ikke kreves inn kommunevis, men at all skatt en person skylder kreves inn samlet. I dagens bruk av systemet kan innkreving mot en skattyter gjøres av flere kommuner samtidig fordi skattyter har flyttet.

Ny organisering av arbeidet krever at det opprettes nye saksbehandlere og saksbehandlergrupper i Sofie, men det er ikke behov for store systemendringer.

Reskontrooversikt med både skatte- og avgiftskrav

For å innrette innfordringsarbeidet på en hensiktsmessig måte og få samordnet innfordringen av skatt, arbeidsgiveravgift og merverdiavgift effektivt er det nødvendig med en samlet oversikt over alle krav.

Kravene ligger i dag i to system: Sofie og Merverdiavgiftssystemet. Det må utvikles en løsning som viser krav og transaksjoner fra begge systemer i samme skjerm bilde. Dette gjør det enklere å samordne tvangstiltak mot virksomhetene.

Funksjonalitet for ringerobot

Skatteetaten har utviklet strategier for differensiert innkreving, med ulike virkemidler. Et av virkemidlene er å ringe skyldner. Enkelte store kommuner bruker ringerobot i sitt innfordringsarbeid i dag. Den er et nødvendig verktøy når et stort antall skattytere skal pures per telefon. Med større innkrevingsenheter og ønske om mer lik virkemiddelbruk overfor like målgrupper, er det behov for en funksjonalitet for ringerobot i Sofie. Som følge av at skatteoppkreverne i Oslo og Bergen er i ferd med å anskaffe nye telefonløsninger for ringerobot, pågår det et allerede et arbeid med en slik funksjonalitet i Sofie.

Skattedirektoratet anslår en samlet kostnad til endringer av Sofie innkreving på til sammen 6 millioner kroner.

8.3 Endring i Partnerportal

Partnerportalen, som er kommunikasjonskanalen mellom Skatteetaten og eksterne miljøer utenfor etatens sikkerhetssone, må endres. Her kan Sofie levere regnskaprapporter og informasjon til kommunene på en sikker måte. Skattedirektoratet anslår en samlet kostnad til endringer i Partnerportalen på 4,5 millioner kroner.

8.4 Endringer i KOSS

Skatteetaten har de senere årene utviklet og innført KOSS, som er et saksbehandlingssystem for gjennomføring av kontroll. Systemet er utviklet for Skatteetatens kontrollører og skatteoppkrevernes arbeidsgiverkontrollører. Det er også utarbeidet en egen kontrollrutine for gjennomføring av kontroll, som gjelder for Skatteetaten og skatteoppkreverne. Vi har derfor allerede i dag mye felles systemstøtte for kontrollgjennomføringen.

Ved overføring av oppgaven fra skatteoppkreverne til Skatteetaten er det nødvendig å fjerne funksjonalitet i KOSS som er spesielt utviklet for skatteoppkreverne. Skattedirektoratet anslår en kostnad på 1,5 millioner kroner til denne utviklingen.

8.5 Kostnadsbesparelser til utvikling og drift av fagsystemene

En overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten vil gi reduserte merkostnader forbundet med drift og vedlikehold av nødvendige systemløsninger for skatteoppkreverne. Overføringen vil også spare Skatteetaten for utvikling av enkelte planlagte systemløsninger spesielt for skatteoppkreverne.

8.5.1 Forenklet systemforvaltning og –drift

Overføringen av oppgavene til Skatteetaten legger til rette for å etablere en enhetlig infrastruktur og enhetlige systemløsninger.

Dagens IT-forvaltning og drift har erfaringsmessig vist seg å innebære mer arbeid mot skatteoppkreverne enn mot Skatteetatens egne brukere. Eksempler på dette er:

- ulik infrastruktur i kommunene vanskeliggjør feilsøking nå det er nødvendig
- ulik IT-kompetanse i kommunene gir utfordringer med drift og tekniske løsninger
- ulike versjoner av applikasjoner (eks. Explorer) kan gi uforutsette driftsproblemer
- ulik oppfatning av responstid og driftsstabilitet

Tilrettelegging og gjennomføring av versjonsoppgraderinger av applikasjoner og programvare vil bli enklere når alle brukere har samme versjon av Java, nettleser og kontorstøtteprogram. Det er også ikke ubetydelige merkostnader som følge av at skatteoppkreverne er utenfor Skatteetatens sikkerhetszone. Vi vil få langt større kontroll på brukermiljøer og sikkerhet dersom oppgavene overføres til Skatteetaten.

Vi har ikke gjort noen nærmere vurdering av hvilke konkrete merkostnader dette innebærer, men ønsker å synliggjøre at det klare kostnadsbesparelser og forbedringsmuligheter på området.

8.5.2 Systemløsninger

Når det gjelder utvikling av nye systemløsninger, eller videreutvikling av eksisterende fagsystemer som Sofie og KOSS, er det flere eksempler på at dette som følge av dagens organisering har gitt utfordringer og merarbeid når det gjelder valg av løsninger. Som eksempler på dette kan vi nevne:

- Kommunenes krav til etablering av NOARK-grensesnitt for integrasjon med ulike kommunale arkivsystem. Løsningen ville ha kostet ca. 6 millioner kroner å utvikle.
- Arbeidet med "digitalt førstevalg" og selvbetjeningsløsninger, hvor kommunenes satsing på egne digitale løsninger og ulike selvbetjeningsløsninger ikke nødvendigvis samsvarer med føringene for digitalisering i staten.

- Vi har i dag en egen Sofie-portal og en egen intranettløsning for skatteoppkreverne (SKO-nett) fordi de er kommunale og utenfor Skatteetaten. Disse særløsningene kan avvikles.
- Alternative løsninger for dokumentproduksjon som følge av krav til ulik kontaktinformasjon og kommuneinformasjon (eks. logo) som skal inn i dokumenter.

Vi har ikke gjort noen nærmere vurdering av hvilke konkrete merkostnader dette innebærer, men ønsker å synliggjøre at det er kostnadsbesparelser også på dette området.

9 Statens Innkrevingsentral (SI)

I oppdragsbrevet fra Finansdepartementet av 23. juni 2014 om overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten står det følgende:

"Organisering og lokalisering av oppgavene må sees i sammenheng med Skatteetatens arbeid med å utrede ny kontorstruktur og at Statens innkrevingsentral tas inn i etaten. Det skal i utredningen av skatteoppkreverfunksjonen vurderes å overføre nye oppgaver til Statens innkrevingsentral."

Med tanke på alle de innkrevingsoppgaver som foreslås samlet i Skatteetaten, er det hensiktsmessig at det på sikt etableres et mål bilde for hvordan disse best mulig kan ivaretas. Et slikt arbeid vil da omfatte innkrevingen av merverdiavgift, skatte-/avgiftskrav, særavgifter og de krav som SI innkrever. Skattedirektoratet mener et slikt arbeid bør avvendes til en eventuell overføring av skatteoppkreverfunksjonen er avklart og alle innkrevingsoppgavene har en tilfredsstillende driftssituasjon i Skatteetaten.

Dette vil bidra til at arbeidet med overføringen av nye oppgaver og implementering av disse i Skatteetaten kan prioriteres. Det må også påregnes at en realisering av de samordningseffekter som kan tenkes på innkrevingsområdet, vil kreve ikke ubetydelige systemendringer av regnskap, reskontro og innfordringsfunksjonalitet. I et fremtidig arbeid med nytt mål bilde for innkrevingen i Skatteetaten bør det bl.a. vurderes hvordan man kan behandle likeartede oppgaver og unngå flere parallelle innfordringsløp mot samme skyldner. Om dette vil innebære en inndeling av de ulike skyldnerne etter ansvarsform eller rolle, er bl.a. noe som bør vurderes. En alternativ tilnærming kan være å se på en oppgavefordeling basert på ulike stadier i innfordringsprosessen, eller temaer som konkurs, gjeldsordning eller lemping.

Vi mener derfor at en nærmere vurdering av hvilke innfordringsoppgaver eller kravtyper som kan overføres til SI for innfordring, bør avvendes til etter at det er klart hvilke innkrevingsoppgaver som skal ivaretas av Skatteetaten.

På nåværende tidspunkt kan det eventuelt være nærliggende å se på innfordring av merverdiavgift-mot ikke aktive personlige næringsdrivende. Ubetalt merverdiavgift knyttet til tidligere personlig drevet næringsvirksomhet, er i dag gjenstand for maskinell dekningskontroll og oppfølging etter næringsvirksomheten er opphørt og slettet som aktiv i mva-manntallet. Disse kravene har i mva-systemet betegnelsen "RI-krav" (dvs. restkravsinnfordring). Utover at det i år ble innført en funksjonalitet i mva-systemet for utsendelse av et "års-brev", skal disse kravene også årlig være gjenstand for en viss manuell oppfølging. SI har både de systemmessige forutsetningene og kompetansen til å gi disse kravene en tettere oppfølging. SI har også forutsetninger for å se mva RI-kravene i sammenheng med øvrige statlige krav mot skyldneren på en bedre måte.

Selv om arbeidet med disse mva RI-kravene ikke inngår i den porteføljen av oppgaver som overføres til Skatteetaten med skatteoppkreverfunksjonen, er det viktig å se på forbedringsmuligheter for de innfordringsoppgaver som allerede ligger i Skatteetaten. Sett i sammenheng med Skatteetatens avgiftsmessige rolle og posisjon overfor de merverdiavgiftspliktige forøvrig, er det vår vurdering at kreditorrollen for disse kravene bør forbli uendret. Derfor vil det også være riktig at saksbehandling og ansvar knyttet til lemping, vurdering av konkurs og avskrivning av merverdiavgiftskrav ivaretas og utføres av Skatteetaten.

10 Konsekvenser for kommunene

Her omtaler vi kort hvilke konsekvenser en overføringen av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten vil kunne få for kommunene. Konsekvenser og omfanget av dem vil variere fra kommune til kommune, og vi har derfor ikke har grunnlag for en nærmere beregning av konsekvensene for den enkelte kommune.

10.1 Kostnadsreduksjon i kommunene

En overføring av oppgaver og overflytting av ressurser til Skatteetaten, vil i ulik grad medføre bortfall av lønns- og driftskostnader for kommunene. Typiske driftskostnader som bortfaller er husleie, IT utstyr- og lisenskostnader, portokostnader, telefon- og andre administrative kostnader.

Skattedirektoratet har identifisert et gevinstpotensiale i kommunene ved overføring av oppgaver og ressurser til Skatteetaten. Skattedirektoratet har ikke tilstrekkelig gode beregningsgrunnlag for kostnadene og synergiene mellom de ulike kommunale oppgavene og skatteoppkreverfunksjonen i den enkelte kommune. Det har derfor ikke vært mulig å utarbeide tilfredsstillende estimater over de potensielle virkningene/effektene. Bortfall av kostnader i kommunene vil nødvendigvis ikke være den samme som etableringskostnadene for Skatteetaten. Dette er et arbeid som de berørte kommunene og Skatteetaten må arbeide videre med. I hvilken grad dette vil gi en gevinst for de ulike kommunene avhenger dessuten av hvordan en overføring av skatteoppkreverfunksjonen vil berøre f.eks. rammeoverføringene til kommunesektoren. Dette ligger det utenfor denne utredningen å vurdere.

10.2 Tilgang på kompetanse

Dagens kommunale forankring av skatteoppkrevingen gir kommunene en mulighet til å bruke skatteoppkrevernes kompetanse også på andre områder, særlig til innkreving av kommunale krav. Det å kunne benytte skatteoppkreveransatte anses derfor også for å være et viktig bidrag til det kommunale fagmiljø. Ved en overføring til Skatteetaten vil kompetansen disse representerer i større eller mindre grad forsvinne fra kommunen. Dette kan gjøre det utfordrende for noen kommuner å ivareta innfordringen av egne krav i en overgangsperiode.

Hvilken betydningen overføringen av ansatte fra kommunen til Skatteetaten får vil variere med kommunestørrelse, etablerte interkommunale ordninger og i hvilken grad innkrevingen av kommunale krav helt eller delvis er satt bort til andre aktører. Tall vi har mottatt fra 256 skatteoppkrevere viser at av 189 kommuner med eiendomsskatt er det bare 78 som benytter skatteoppkrever til regnskapsføring eller innkreving. Av de 256 kommunene er det bare 132 som benytter skatteoppkrever til regnskapsføring eller innkreving av andre kommunale krav.

10.3 Kommunale arbeidsplasser

En overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten vil i seg selv innebære et bortfall av kommunale arbeidsplasser tilsvarende det antall årsverk som i dag utfører skatteoppkrevingen. Samtidig vil forslaget til ny organisering av skatteoppkreverfunksjonen innebære en opprettholdelse av 985 årsverk fordelt på 27 kontorsteder. For kommuner som blir tillagt et kontorsted, eller som ligger så nære dette at tidligere skatteoppkreveransatte kan følge oppgaven uten å flytte, vil det i praksis ikke bli noen endring. Det er videre slik at for 25 av de kommunene som tillegges et kontorsted, vil antallet årsverk i kommunen øke.

10.4 Kommunale skatteinntekter

I de tilfeller der overføringen av en ansatt fra kommunen til Skatteetaten fører til en utflytting fra kommunen, taper kommunen skatteinntekter.

Hvis overføringen av oppgaven til Skatteetaten fører til at en hel husstand flytter fra kommunen for at den ansatte skal følge oppgaven, vil det ha negativ betydning for kommunen på flere områder. Utflyttingen kan da også innebære et bortfall av andre skattegrunnlag, f.eks. inntekter fra binæring eller husstanden for øvrig.

Erfaring viser at omfanget av slike utflyttinger er begrenset, fordi få personer faktisk flytter som følge av slike omstillinger.

Den foreslåtte løsning medfører at mange kommuner som ikke får et kontorsted for en skatteoppkreverfunksjon, eller ligger i rimelig nærhet til dette, vil kunne oppleve en slik utflytting. Men fordi dette trolig vil gjelde kommuner hvor ressursinnsatsen (lønnsinnsatsen) til skatteoppkreverfunksjonen har vært forholdsvis liten, vil disse effektene bli begrenset.

10.5 Kommunale krav

Skattedirektoratet anbefaler at kommunene beholder særnamsmannskompetanse og motregningsadgang for kommunale krav, jf. pkt. 7.2 og 7.4 over. Den foreslåtte endringen vil derfor ha begrenset betydning for innkreving av de kommunale kravene.

11 Økonomiske og administrative konsekvenser for Skatteetaten

Ved overføring av skatteoppkreverfunksjonen får Skatteetaten økte kostnader til lønn og ulike administrative tjenester. Beregningene av økonomiske og administrative konsekvenser tar utgangspunkt i foreslått lokalisering og at Skatteetaten får 985 nye årsverk.

Ved kostnadsberegningen skiller vi mellom etableringskostnader og varige kostnader.

Etableringskostnadene er knyttet til opprettelsen av kontorplasser, eiendomstjenester, tilgang til administrative IKT-løsninger, endringer i IKT-løsninger, nyinvestering i inventar og utstyr og opplæring. De varige kostnadene omfatter eksempelvis husleie, lisenser, vedlikehold av IT-utstyr og økt bemanning til administrative tjenester og brukerstøtte.

11.1 Lønnskostnader for skatteoppkreverfunksjonen

Beregningene tar utgangspunkt i en tilførsel av 985 årsverk, dvs 985 nye ansatte i Skatteetaten. Dette innebærer en betydelig økning i etatens lønnskostnader. Samtidig bortfaller tilsvarende lønnskostnader i kommunene.

Med lønnskostnader menes kostnader knyttet til lønn og sosiale utgifter. Den årlige lønnskostnaden per årsverk vil variere med både geografiske ulikheter, bruk av stillingsbrøker og kostnadsforskjeller mellom kommune og stat mv. Det vil kreve uhensiktsmessig mye ressurser å beregne lønnskostnadene individuelt for hver kommune. Vi har derfor valgt å benytte samme lønnskostnad per årsverk for kommune og stat med 607 107 kroner.

Det er lagt til grunn at ressurser for det enkelte fagområde også omfatter faglig ledelse og en andrelinjetjeneste for veiledning og informasjon. Ressurser til administrative oppgaver omfatter administrativ støtte på lønns-/personalområdet, publikumsmottak, sentralbord, Skatteopplysningen, dokumentsender, arkiv, brukerstøtte på IT mv.

Basert på ressursrapporteringen fra skatteoppkreverne per 31. desember 2013 og våre forslag til organisering av skatteoppkreverfunksjonen i Skatteetaten, legges følgende endringer i budsjettbehov til grunn.

	Skatteregnskap	Arbeidsgiverkontroll	Innfordring	Administrative oppgaver	Til SKO-funksjonen	SKO-styring og kontroll	Totalt
Lønnskostnader SKO-funksjonen 2013	152 505 278	225 358 118	387 941 373	90 944 629	856 749 398	43 165 308	899 914 706
Lønnskostnader til SKO-funksjonen i SKE	36 426 420	242 842 800	275 019 471	43 408 151	597 696 842	-	597 696 842
Endring lønnskostnad per år (i mill. kr.)	-116 078 858	17 484 682	-112 921 902	-47 536 478	-259 052 557	-43 165 308	-302 217 865

Under administrative oppgaver ligger kostnadene knyttet til bemanningsøkning i Skatteetaten med 16,5 årsverk til administrative tjenester og brukerstøtte. I dette tallet ligger også kostnadene til 55 årsverk som er foreslått til veiledning, Skatteopplysningen og arkiv.

En overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten innebære en reduksjon i årsverkskostnadene med ca. 300 millioner kroner per år.

11.2 Kostnader ved etablering av arbeidsplasser

Det vil påløpe en etableringskostnad per arbeidsplass i Skatteetaten, samt varige kostnader for disse per år. Følgende elementer vil ligge innenfor disse kostnadene:

- møbler/inventar, husleie, energi, renhold, kontorrekvisita etc.

- arbeidsplassutstyr (PC), telefon, IT-utstyr fellesrom (kopimaskin, printere, prosjektorer, videokonferanseutstyr)
- lisenskostnader (brukerlisenser), lisensvedlikehold, telefon, felles IT utstyr

Eiendom og utstyr

For kontorplasskostnader har vi vurdert både etableringskostnader og varige kostnader. Når det gjelder husleie, inventar, energi, renhold, IT-utstyr, lisenskostnader og telefonbruk mv. har vi benyttet et estimat for etableringskostnader på 94 005 kroner per årsverk. De varige årlige kostnadene er for dette området estimert til 103 161 kroner per årsverk.

Vi mener at samme estimat kan benyttes for kommunenes kostnader til skatteoppkreverfunksjonen. Dette estimatet kan variere med både geografiske ulikheter, bruk av stillingsbrøker og kostnadsforskjeller mellom kommune og stat mv. Vår vurdering er imidlertid at det vil være vanskelig å beregne et mer presist estimat og at dette vil kreve uhensiktsmessig ressursbruk.

Administrative IT-system

Til kontorplasskostnadene kommer også kostnader knyttet til bruk av Skatteetatens administrative systemer som eks. TidBank, Elark og Agresso, samt opplæring og tilpasning av disse. I tillegg kommer etableringskostnader for tilpasning i basis infrastruktur.

Etableringskostnadene er estimert til 5 062 kroner per årsverk, mens de varige årlige driftskostnader er estimert til 818 kroner per årsverk. Det legges til grunn at dagens skatteoppkreverressurser har tilsvarende systembehov og -tilganger, slik at det benyttes samme estimat som for de varige kostnadene på dette område.

Andre kostnader

I tillegg til forannevnte kommer også etableringskostnader for tilgang til bruk SESAM (kontrollprogram) som er estimert til 1 532 kroner og varige årlige kostnader for dette estimert til 256 kroner per årsverk.

Når det gjelder kostnader knyttet til bruk av fagsystemene Sofie, KOSS og F:dok som per i dag blir viderefakturert skatteoppkreverne, vil dette være en løpende driftskostnad som ved ny organisering må dekkes av Skatteetaten med 21 518 kroner per årsverk årlig.

Endringene knyttet til kontorplasskostnader blir:

	Skatteregnskap	Arbeidsgiverkontroll	Innfordring	Administrative oppgaver	Sum til SKO-funksjonen	SKO-styring- og kontroll	Totalt
Årsverk SKO 2013	251,41	371,16	639,49	149,82	1411,88		1411,88
Årsverkk SKE 2013						71,1	71,1
Eiendom og brukersenter	25 935 707	38 289 237	65 970 428	15 455 581	145 650 953	7 334 747	
Administrative IT-system	205 653	303 609	523 103	122 553	1 154 918	58 160	
Andre kostnader	8 244 991	12 172 192	20 972 075	4 913 347	46 302 605	2 331 725	
Årlige kontorplasskostnader SKO og SKE 2013	34 386 351	50 765 038	87 465 605	20 491 481	193 108 475	9 724 631	202 833 107
Årsverk til SKE-funksjonen i SKE	60,00	400,00	453,00	71,50			984,50
Etablering Eiendom og brukersenter	5 190 300	34 602 000	39 273 270	6 185 108			
Etablering Administrative IT-system	183 720	1 224 800	1 390 148	218 933			
Tilpasning infrastruktur	120 000	800 000	906 000	143 000			
Etablering andre kostnader	735 360	4 902 400	5 551 968	876 304			
Etableringskostnader SKE	6 229 380	41 529 200	47 121 386	7 423 345			102 303 311
Eiendom og brukersenter per år	6 189 660	41 264 400	46 731 933	7 376 012		0	
Administrative IT-system per år	49 080	327 200	370 554	58 487		0	
Andre kostnader per år	1 967 700	13 118 000	14 856 135	2 344 843		0	
Kostnader SKE i etableringsåret	14 435 820	96 238 800	109 080 008	17 202 686		0	236 957 314
Årlige kostnader i SKE etter etableringsåret	8 206 440	54 709 600	61 958 622	9 779 341		0	134 654 003

Under administrative oppgaver ligger kostnadene knyttet til bemanningsøkning i Skatteetaten med 17 årsverk til administrative tjenester og brukerstøtte. I dette tallet ligger også kostnadene til 55 årsverk som er foreslått til veiledning, Skatteopplysningen og arkiv.

I etableringsåret vil det være en økning i kontorplasskostnadene med ca. 34 millioner kroner. For de følgende årene med ordinær drift vil det være en årlig reduksjon i disse utgiftene med ca. 68 millioner kroner per år.

11.3 Bortfall av oppgaver i Skatteetaten

En overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten får også betydning for Skatteetatens oppgaver og ansatte. Nedenfor redegjøres kort for de ressursmessige konsekvensene av disse endringene.

11.3.1 Bortfall av ressurser til styring og kontroll av skatteoppkreverfunksjonen

Skatteetaten benytter i dag 71 årsverk til styring og oppfølging av de kommunale skatteoppkreverne. Ved overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten, vil disse oppgavene i utgangspunktet bortfalle fra 1. januar 2016.

For både skatteregnskap, arbeidsgiverkontroll og innkreving, bør de ressurser som har vært knyttet til styring og kontroll benyttes i forberedelsene av overføringsarbeidet fram mot 1. januar 2016 og det etterfølgende arbeidet med å sikre en god driftssituasjon. Den enkelte region bør utarbeide en plan for slik ressursanvendelse og da i første omgang begrenset i tid til 1. april 2016. Det må derfor også tas høyde for at den potensielle gevinsten ved denne ressursbesparelsen tidligst vil inntre før dette tidspunktet.

Når det gjelder skatteregnskapsområdet så er dette særdeles viktig for finansieringen og likviditeten i offentlig sektor. Skattedirektoratet vil derfor vurdere hvordan internkontrollen av skatteregnskapsføringen best kan ivaretas ved ny organisering.

11.3.2 Konsekvenser ved bortfall av skatteutvalgsordningen

Som det fremkommer under kapittel 7 Regelverksendringer, foreslår vi at dagens skatteutvalgsordning bortfaller. I så fall vil det bli klagesaker på et område det i dag ikke eksisterer klagerett. Dette vil kreve noe behov for økte ressurser til klagebehandling, men samtidig vil Skatteetatens arbeid med innstilling til skatteutvalget falle bort. Det er derfor ikke behov for å tilføre Skatteetaten noen ressurser.

Skatteutvalgsmedlemmene, som ikke er ansatt i Skatteetaten, får i dag en årlig godtgjørelse. Disse godtgjørelsene utgjør årlig tilsammen 1 930 000 kroner. Forslaget om avvikling av utvalgsordningen vil innebære en økonomisk besparelse ved at godtgjørelsen bortfaller.

12 Samfunnsmessige konsekvenser

I tillegg til de økonomiske og administrative konsekvensene av en overføring av skatteoppkreverfunksjonen vil det også være samfunnsmessige konsekvenser. Disse er tidligere grundig utredet i NOU 2004:12 *Bedre skatteoppkreving* og NOU 2007:12 *Offentlig innkreving*.

Skattedirektoratets mandat er å utrede hvordan skatteoppkreverfunksjonen kan overføres fra kommunene til Skatteetaten. Nedenfor peker vi derfor bare kort på enkelte samfunnsmessige konsekvenser som også har vært omtalt i tidligere utredninger.

12.1 Bedre skatte- og avgiftsforvaltning

12.1.1 Ett kontaktpunkt for brukerne

For alle brukere, enten det er næringsdrivende, arbeidsgivere eller personlige skattytere, vil det være fordelaktig å ha ett kontaktpunkt å forholde seg til, uavhengig av om kontakten gjelder eks. pågående kontroll, skattesak eller betaling. Det kan nevnes at Skatteopplysningen i 2013 hadde loggført ca. 30.000 telefonhenvendelser hvor innringer måtte henvises til skatteoppkrever. Vi antar at det er et tilsvarende antall henvendelser hos skatteoppkrever, tilsammen ca. 60 000 feilringinger hvert år, som kan unngås i fremtiden.

12.1.2 Helhetlig innkreving

Ved å samle innkrevingen av skatte- og avgiftskravene, vil skattyter eller arbeidsgiver kunne få en mer helhetlig behandling av sin sak og bare ha en særnamsmann eller kreditor å forholde seg til. En helhetlig behandling vil også være kostnadsbesparende for skyldner, ved at det ved samordning av kravene kan avholdes færre utleggsforretninger med tilhørende kostnader.

12.1.3 Enhetlig behandling av like saker

Med færre organisatoriske enheter og færre personer som skal behandle samme sakstyper, vil det i større grad være tilrettelagt for likebehandling av like saker. Gjennom en ivaretagelse av forvaltningsoppgaven med større kompetansemiljø og mindre sårbarhet ved bemanning, vil dette også innebære en styrking av rettssikkerhetsaspektet for disse sakene. Større avstand mellom bruker og forvaltningsmyndighet kan også legge til rette for en mer objektiv vurdering og behandling av både innkrevings- og kontrollsaker.

12.1.4 Tydelig ansvars plassering

Ved å samle den faglige og administrative styringen av skatteoppkreverfunksjonen, tydeliggjøres også ansvaret for forvaltningsoppgaven. Dette forventes å gjøre det lettere for skattytere og arbeidsgivere å stille krav til forvaltningsutøvelsen på skatte- og avgiftsområdet.

13 Arbeidsrettslige og personalmessige forhold

Skattedirektoratet redegjør her for de juridiske vurderingstemaene knyttet til en overføring av ansatte fra kommunene til Skatteetaten i forbindelse med flyttingen av skatteoppkreverfunksjonen.

13.1 Vurdering av virksomhetsoverdragelse

13.1.1 Bakgrunn

Overføring av skatteoppkreverfunksjonen vil få konsekvenser for ansatte ved de 288 kommunale skatteoppkreverkontorene. Kommunene har innrapportert 1411 årsverk til skatteoppkreverfunksjonen per 31. desember 2013, men det er antakelig flere ansatte fordi noen har delte stillinger mellom kommunale oppgaver og skatteoppkreveroppgaver. Skattedirektoratet har ikke kartlagt dette ennå, tatt i betraktning den korte tiden vi har hatt til rådighet for utredningen.

Det er lagt til grunn for overføring av oppgavene til Skatteetaten at det i fremtiden skal brukes færre ressurser ved endret organisering og oppgaveløsning. Dette vil kunne føre til overtallighet av arbeidstakere i kommunene ved at Skatteetaten ikke vil ha behov for tilsvarende antall årsverk.

Personalmessige konsekvenser ved overføring av oppgaver fra kommune til stat er omhandlet i hefte fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet "Personalpolitikk ved omstillingsprosesser" pkt. 5.15. Dersom vilkårene for virksomhetsoverdragelse i arbeidsmiljøloven kap. 16 er tilstede, vil reglene i arbeidsmiljøloven komme til anvendelse og definere arbeidstakernes rettigheter. Det er ikke gjort unntak for kapittel 16 i offentlig sektor.

13.1.2 Virksomhetsoverdragelse etter arbeidsmiljøloven

I forbindelse med overføring av skatteoppkreverfunksjonen fra kommunene til Skatteetaten må det gjøres en vurdering av om det skjer en virksomhetsoverdragelse. For hver enkelt kommune med skatteoppkreverfunksjon må det foretas en vurdering av om kriterier og vilkår for virksomhetsoverdragelse er tilstede eller ikke. Rettslig sett vil dette kunne medføre at arbeidstakere i ulike kommuner får ulike rettigheter med hensyn til om de kommer inn under beskyttelsesreglene i arbeidsmiljøloven § 16 eller ikke.

For at det skal foreligge en virksomhetsoverdragelse er det tre vilkår som må være oppfylt.

1. Det må skje en overføring av en selvstendig økonomisk enhet. Begrepet selvstendig enhet forstås som en organisert helhet av personer og aktiviteter som gjør det mulig å utøve en økonomisk virksomhet med et selvstendig økonomisk formål. Det blir sentralt vurderingstema om den enkelte skatteoppkrever er selvstendig enhet i kommunens organisasjonskart, eller eget virksomhetsområde eller aktivitetsområde. Videre må det vurderes om arbeidstakerne hovedsakelig utfører skatteoppkreveroppgaver og om de har egen leder. Det antas at det vil foreligge slik identitet i alle kommuner og i kommuner som samarbeider om skatteoppkreverfunksjonene.
2. Overføringen må skje på grunnlag av avtale eller vedtak. Vilkåret vil være tilstede etter en politisk beslutning om overføring av skatteoppkreverfunksjonen fra kommunene til Skatteetaten.
3. Virksomheten må ha bevart sin identitet etter overføringen. Vilkåret er nærmere omtalt i kommentarutgaven til Arbeidsmiljøloven (2006) på side 885 (Jan Fougner og Lars Holo): "Det bør som utgangspunkt kreves at det er en organisatorisk selvstendig enhet med den nødvendige bemanning, inkludert driftsmessig ledelse, samt utstyr, som til sammen gjør det mulig å fortsette virksomheten som selvstendig, enten alene eller som en del av en organisasjon. Det kan

imidlertid ikke oppstilles et ubetinget krav om at fusjonen skal utgjøre en fortsatt samlet enhet, f.eks. som en egen ”boks” på organisasjonskartet”. Videre skriver de: ”Det avgjørende er at de overførte arbeidstakerne utfører samme arbeid som før, og at de samlet bedømt opprettholder den identiteten som karakteriserte virksomheten hos overdrageren.”

De vurderingene som krever nærmere drøfting knytter seg til om skatteoppkreverfunksjonen er selvstendige enheter i alle kommunene og om skatteoppkreverne beholder sin identitet etter overføringen. Ved denne vurderingen skal det tas hensyn til alle omstendigheter rundt overføringen. I Spijkers dommen fra EF domstolen (C-24/85) er følgende momenter relevante for identitetsvurderingen:

- arten av virksomheten
- om det er videreføring av aktivitet, dvs om aktiviteten til skatteoppkreverfunksjonen er den samme i Skatteetaten
- om Skatteetaten overtar det som karakteriserer skatteoppkreverfunksjonen
- om det er overføring av fysiske aktiva, herunder lokaler og materiell
 - tillegges liten vekt ettersom skatteoppkreverfunksjonen i hovedsak består av arbeidstakernes jobbutførelse
- overføring av immaterielle aktiva
- overføring av en betydelig del av arbeidstakere som har kvalifikasjoner som trengs ved overføringen av oppgavene.

Identitetskravet forutsetter at Skatteetaten i det vesentlige fortsetter driften av skatteoppkreverfunksjonen i samme form eller med tilsvarende aktivitet. Det forhold at Skatteetaten velger å organisere arbeidet på en annen måte enn kommunene, er en utfordring med hensyn til den helhetsvurdering som skal legges til grunn for om det er en virksomhetsoverdragelse etter arbeidsmiljøloven. Et viktig moment i identitetsvurderingen er likevel at en betydelig del av arbeidstakerne med relevante og nødvendige kvalifikasjoner blir overført sammen med oppgavene.

13.1.3 Konsekvenser av virksomhetsoverdragelse for arbeidstakere i kommunene

Arbeidsmiljøloven skal sikre at arbeidstakerne ikke får svekkede rettigheter som følge av at det skjer en virksomhetsoverdragelse. I de tilfellene der det foreligger en virksomhetsoverdragelse vil rettigheter og plikter tilknyttet den enkelte arbeidstakers ansettelsesforhold bli overført fra tidligere til ny arbeidsgiver jf. arbeidsmiljøloven § 16-2.

Overdragelse av skatteoppkreverfunksjonen vil for de fleste kommunene innebære en overdragelse av del av kommunens virksomhet. Dette får betydning for hvilke arbeidstakere som omfattes av virksomhetsoverdragelsen, jf. neste punkt.

13.1.3.1 Hvilke arbeidsforhold skal overføres?

Forutsatt at det foreligger en virksomhetsoverdragelse skal arbeidsforhold som foreligger på overdragelstidspunktet overføres, jf. arbeidsmiljøloven § 16-2 (1). I dette ligger en automatisk overføring av alle arbeidsforhold som på overføringstidspunktet er tilknyttet den overførte virksomheten. Dette vil gjelde alle med arbeidskontrakt, herunder suspenderte, permitterte, streikende, permitterte og fast ansatte hos skatteoppkreverne som for tiden er midlertidig omplassert i kommunene.

I forbindelse med vurderingen av hvilke arbeidstakere som omfattes av virksomhetsoverdragelse gir EU domstolen anvisning. I Botzen-dommen (sak C-186/83), la domstolen avgjørende vekt på arbeidstakerens organisatoriske tilknytning, og ikke på den faktiske tilknyttingen. Etter norsk rett synes utgangspunktet å være at arbeidstakernes faktiske tilknytning til virksomhetsdelen er det avgjørende. Det vises til Ot.prp nr 71 (1991-1992) s 32: "Det bør videre understrekes at dersom en del av en virksomhet overdras, får de foreslåtte bestemmelser anvendelse for de arbeidstakere som er knyttet til den aktuelle delen. Det kan

være vanskelig å avgrense denne gruppen. Det avgjørende må være hvor arbeidstakerne primært har hatt sin tilknytning, og hvor det derfor er mest naturlig at vedkommende fortsetter". Som følge av at partene i forbindelse med virksomhetsoverdragelser er interessert i å finne gode løsninger blir disse spørsmålene ofte løst ved at det inngås avtale mellom partene. Få saker er derfor løst gjennom domstolsbehandling.

Ved å velge en avtalebasert løsning vil kommunene og Skatteetaten kunne samarbeide med arbeidstakerne og deres organisasjoner om en praktisk fordeling av arbeidstakere basert på hensiktsmessige kriterier. En slik fordeling skal være forankret i prinsippet om faktisk hovedtilknytning til den overførte del, og hvor arbeidstakerne har sin mest naturlige tilhørighet, samt at totalfordelingen av arbeidstakerne mellom kommunene og Skatteetaten er balansert og fornuftig. Det vises i denne sammenheng til 2. utgave av kommentarutgaven "Omstilling og nedbemanning" fra 2011 av Jan Fougner m.fl side 183." En slik avtalebasert løsning vil i større grad kunne ivareta de overtallige på en bedre måte, enn en ren juridisk løsning etter arbeidsmiljøloven."

Legges primærtilknytningskravet i forarbeidene til arbeidsmiljøloven til grunn vil kommunale arbeidstakere som utfører oppgaver knyttet til skatteoppkreverfunksjonen i hele sin stilling være omfattet av reglene om virksomhetsoverdragelse. For arbeidstakere som delvis utfører oppgaver knyttet til skatteoppkreverfunksjonen, må det gjøres individuelle vurderinger sett hen til deres tilknytning. Hva som er primærtilknytning kan vurderes ut fra hvor mye arbeidstid som anvendes på oppgavene som skal overføres til Skatteetaten. Ansatte som bruker det vesentligste av sin arbeidstid på oppgaver som skal overføres, vil som utgangspunkt omfattes av virksomhetsoverdragelsen.

Det foreligger per i dag ikke noen oversikt som viser hvor mange arbeidstakere i kommunene som i hovedsak utfører skatteoppkreveroppgaver og om dette antallet vil være tilstrekkelig til å dekke Skatteetatens behov for ressurser og kompetanse.

13.1.4 Lederstillinger

For å vurdere om arbeidstakere som innehar lederstillinger knyttet til den kommunale skatteoppkreverfunksjonen har krav på en ny lederstilling i Skatteetaten, må det først gjøres en nærmere vurdering av tidligere stilling og stillingsstrukturen i Skatteetaten. Deretter må Skatteetaten ta standpunkt til om lederen har krav på en bestemt stilling eller om lederstillingen skal konkurreres om blant de overførte eller om den eventuelt skal lyses ut. Organisering og stillingsstrukturen, samt de oppgaver som legges til lederstillingene, vil ha betydning for lederens rettskrav på lederstilling i Skatteetaten. Stillingene som leder i Skatteetaten kan dermed ikke lyses ut før den konkrete vurderingen er foretatt. En leder som ikke får medhold i at han/hun har krav på lederstillingen må eventuelt bestride dette ved å gå til søksmål.

13.1.5 Reservasjonsrett, valgrett og fortrinnsrett til ny stilling i kommunen

Skatteetaten som ny arbeidsgiver står fritt med hensyn til å organisere virksomheten. Dette følger av arbeidsgivers styringsrett, jf "Nøkk-dommen", jf Rt. 2000-1602.

Reservasjonsrett etter arbeidsmiljøloven § 16-3 er den rett arbeidstakere, både medarbeidere og ledere, har til å motsette seg å få sitt arbeidsforhold overført til Skatteetaten. Kommunene som arbeidsgiver har ansvar for å avklare dette med sine arbeidstakere. Arbeidstakere som ønsker å benytte reservasjonsretten skal gi beskjed om dette innen en frist på minst 14 dager etter at informasjon er gitt.

Etter rettspraksis er det en ulovfestet valgrett som innebærer at en kommunal arbeidstaker kan velge å opprettholde sin arbeidsavtale med kommunen. Vilkåret for at valget kan gjøres gjeldende er at overføringen til ny arbeidsgiver fører til ikke uvesentlige negative endringer for arbeidstakeren. Det vil særlig være relevant å vurdere sannsynligheten for at arbeidstakerne vil miste sine arbeidsplasser ved en

snarlig nedbemanning hos ny arbeidsgiver (jf blant annet Rt-2000-2058). Et annet relevant moment er de pensjonsrettigheter arbeidstakerne får i staten.

Ingen av arbeidstakerne i virksomheten som overdras vil som hovedregel ha rett til å fastholde arbeidsforholdet i kommunen. Konsekvensen av å benytte seg av reservasjonsretten, er at arbeidstakeren ikke lenger har noen stilling i kommunene. Arbeidstakeren vil ha fortrinnsrett til annen passende stilling i kommunen, jf. aml. § 16-3, 3.ledd.

13.1.6 Den kommunale tariffavtalenes stilling

Den kommunale tariffavtalen forhandles av Kommunenes sentralforbund på vegne av alle kommuner, med unntak av Oslo kommune som har egen tariffavtale. Ved virksomhetsoverdragelse vil arbeidstakerne ha rettigheter knyttet til den kommunale tariffavtalen. Hovedregelen er at ny arbeidsgiver blir bundet av tidligere arbeidsgivers tariffavtale, med mindre den nye arbeidsgiveren innen en bestemt frist meddeler tillitsvalgte at den nye arbeidsgiveren ikke ønsker å bli bundet av tariffavtalen (3-ukersfrist etter overdragelse). Bestemmelsen er ikke ment å gjøre endringer i retten arbeidstakerne har til å beholde individuelle lønns- og arbeidsvilkår som følger av den kommunale tariffavtalen. Staten og hovedsammenslutningene er enige om at det ved virksomhetsoverdragelser fra annet tariffområde, skal de nye arbeidstakerne omfattes av statens avtaler fra dag én jf. særavtale i HTA pkt 5.8 nr. 4.

Arbeidstakerne som overføres har også rett til å beholde de individuelle arbeidsvilkårene som følger av tariffavtalen den tidligere arbeidsgiver var bundet av. Dette gjelder inntil denne tariffavtalen utløper eller til det inngås ny tariffavtale som er bindende for den nye arbeidsgiveren og de overførte arbeidstakerne.

13.1.7 Rettigheter etter arbeidsavtalen

Den nye arbeidsgiveren trer inn i tidligere arbeidsgivers rettigheter og plikter i henhold til arbeidstakerens arbeidsavtale. Det er de individuelle lønns- og arbeidsvilkårene som overføres, det vil si det som fremgår av den enkeltes arbeidsavtale og rettigheter tilknyttet dette. Det er overføringstidspunktet som er avgjørende for hvilke rettigheter og plikter som overføres til ny arbeidsgiver. Individuelle arbeidsvilkår i henhold til tariffavtalen som tidligere arbeidsgiver var bundet av, vil ny arbeidsgiver være forpliktet til å videreføre, enten ut inneværende tariffperiode, eller til de avløses av annen tariffavtale, jf. aml. § 16-2.

Det skal inngås skriftlig arbeidsavtale, jf. aml. §§ 14-5 og 14-6 ved overdragelsen. Den enkelte arbeidstaker mottar ingen oppsigelse fra overdrager, selv om arbeidsforholdet i kommunen rent faktisk blir avsluttet.

13.1.8 Informasjon og drøfting

Etter aml. § 16-5 og 16-6 skal tidligere og ny arbeidsgiver så tidlig som mulig gi informasjon til arbeidstakerne og deres tillitsvalgte om virksomhetsoverdragelsen. Planlagte tiltak overfor arbeidstakerne skal drøftes med de tillitsvalgte.

13.1.9 Vern mot oppsigelse

Ved virksomhetsoverdragelse er arbeidstakerne beskyttet mot oppsigelse som følge av overdragelsen. Virksomhetsoverdragelsen vil likevel ikke være til hinder for at det skjer oppsigelse, dersom det av andre grunner foreligger saklig grunn for oppsigelse. De arbeidstakerne som blir overført, blir etter overføringen til staten omfattet av tjenestemannsloven. Eventuell oppsigelse vil måtte hjemles i tjml §§ 9 og 10. Tjenestemannsloven § 9 gjelder fast tilsatte tjenestemenn med mindre enn to års sammenhengende tjeneste og midlertidig tilsatte tjenestemenn med mindre enn fire års sammenhengende tjeneste.

Tjenestemannsloven § 10 omfatter tjenestemenn som har mer enn to års sammenhengende tjeneste og midlertidig tjenestemenn med mer enn fire års sammenhengende tjeneste. Vernet gjelder også vesentlige

endringer av arbeidsvilkårene til skade for arbeidstaker. Jf. heftet ”Personalpolitikk ved omstillingsprosesser” kap 5.15.8 om ”Opparbeidede rettigheter før statlig overtagelse”.

13.1.10 Innplassering av arbeidstakere som omfattes av virksomhetsoverdragelsen

Alle arbeidstakere, både ledere og arbeidstakere, hos de kommunale skatteoppkreverne som omfattes av virksomhetsoverdragelsen vil ha krav på å følge sine oppgaver over til Skatteetaten. For de tilfeller der flere kjenne igjen sine oppgaver i Skatteetaten, må utvelgelsen skje ved at den best kvalifiserte tilbys stillingen. Ledere og arbeidstakere som får nye oppgaver beholder sin lønn. Ledere som går over til saksbehandlerstillinger vil få ny stillingskode.

13.1.11 Kollektive pensjonsordninger

Etter aml. § 16-2 har ny arbeidsgiver plikt til enten å videreføre arbeidstakernes kollektive pensjonsordning, eller tilby dem en annen pensjonsordning. Pensjonsordningene for arbeidstakere i kommunal sektor gir rett til offentlig tjenestepensjon. For alderspensjoner betyr dette at arbeidstakerne er garantert et bestemt pensjonsbeløp samlet fra tjenestepensjonsordning og folketrygd etter samordning basert på den enkelte arbeidstakers lønn og opptjeningstid.

Statens pensjonskasse har i medhold av lov om Statens pensjonskasse inngått avtaler med kommunale tjenestepensjonsordninger om overføring av rettigheter. Regelverket i pensjonsordningene er i stor grad likt. ”Overføringsavtalen” innebærer at arbeidstakere i offentlig sektor kan skifte stilling, og beholde fulle rettigheter som om de har vært ansatt i samme virksomhet hele tiden. Dette betyr at arbeidstakeren får utbetalt pensjon fra den siste pensjonsleverandøren som om vedkommende hadde vært medlem der hele tiden. Overføringsavtalen gjelder for AFP 65-67 år, men ikke for AFP 62-64 år. Arbeidstakere som overføres til staten vil ha rett og plikt til medlemskap i Statens pensjonskasse, jf. lov av 28. juli 1949 nr. 6 § 5. De vil også være omfattet av HTA regler om AFP.

13.1.12 Beregning av tjenestetid

Beregning av tjenestetid har betydning for stillingsvernet i staten. De som overføres ved virksomhetsoverdragelse fra kommunene vil ha krav på stillingsvern regulert i tjenestemannsloven §§ 9 og 10. Beregning av tjenestetid i staten kan også ha betydning for ”krav til passende stilling” fortrinnsrett og ventelønn ved oppsigelse, jf. tjml. § 13. Dette er særordninger for statstjenestemenn som ikke kan overføres, det vil si at arbeidstakere overført fra kommunen ikke vil få overført sin tjenestetid til staten i disse henseende.

13.1.13 Lønnsansiennitet

Staten er forpliktet til å sikre de overførte arbeidstakerne samme lønn, uavhengig av ansiennitet, på samme nivå som de hadde hos tidligere arbeidsgiver. Arbeidstakerne vil bli overført til Statens hovedtariffavtale i stillingskoder som samsvarer med lønnsnivå, arbeidsoppgave og kompetanse.

13.1.14 Boliglånsavtaler

Den statlige boliglånsordningen er en tariffestet ordning som gjelder for yrkesaktive medlemmer i Statens pensjonskasse i henhold til lov om Statens pensjonskasse med tilleggslover. Ordningen administreres av Statens pensjonskasse. Etter denne ordningen kan man låne til kjøp av bolig, forskudd til ny bolig, refinansiering, oppussing og skifteoppgjør (arv og skilsmisse). Den nominelle renten er pt. 2,716 prosent. Som statsansatt kan man søke om inntil 1,7 millioner kroner eller 3,4 millioner dersom det er to medlemmer i husstanden som er statsansatte. Nedbetalingstid på opptil 30 år. Avdragsfrihet inntil fem år. Som statsansatt kan man låne med sikkerhet innenfor 80 prosent av markedsverdi.

13.2 Konsekvenser dersom det ikke foreligger virksomhetsoverdragelse

Dersom kommunene konkluderer med at det ikke foreligger virksomhetsoverdragelse vil arbeidstakerne som i dag jobber med skatteoppkreveroppgaver fortsatt være ansatt i kommunen etter overføring av oppgavene til Skatteetaten. Arbeidstakerne vil ikke ha rettigheter som følge av at oppgavene flyttes over til Skatteetaten. Konsekvensen av en slik løsning er at Skatteetaten må løse oppgavene ved bruk av egne arbeidstakere og rekruttering av et stort antall personer om innehar nødvendig kompetanse. En slik situasjon vil innebære en risiko for at Skatteetaten innen 1. januar 2016 ikke har nødvendige ressurser og kompetanse til å løse skatteoppkreveroppgavene.

Ved en situasjon der noen kommuner konkluderer med at det ikke foreligger virksomhetsoverdragelse mens andre konkluderer med at det foreligger virksomhetsoverdragelse vil arbeidstakerne få ulike rettigheter. Noen vil få beskyttelse i arbeidsmiljølovens regler, mens andre ikke vil ha rettigheter knyttet til overdragelsen.

Arbeidsgiverne og tillitsvalgte kan imidlertid avtale at alle berørte arbeidstakere gis rettigheter som ved virksomhetsoverdragelse. En slik avtale innebærer at Skatteetaten, kommunene og tillitsvalgte innenfor rammene av arbeidsmiljøloven avtaler en fordeling av arbeidstakere ut fra hensiktsmessige kriterier der det legges vekt på hovedtilknytning til oppgavene som skal overføres, behov for ressurser og kompetanse. Skatteetaten er avhengig av å få tilstrekkelig ressurser og kompetanse fra skatteoppkreverne for å kunne løse oppgavene som blir overført. Samtidig skal kommunens behov for ressurser og kompetanse sikres med hensyn til de oppgavene som blir liggende igjen i kommunene. Dersom Skatteetaten ikke får tilstrekkelig antall arbeidstakere som følger med en virksomhetsoverdragelse, må det igangsettes et rekrutteringsløp for å sikre nødvendig ressurser og kompetanse.

13.3 Mulig prosess for gjennomføring

Overføring av skatteoppkreveroppgavene fra kommunene til staten er en omfattende omstilling med mange involverte parter både på arbeidsgiversiden og tillitsvalgsiden. For å sikre en god prosess som gir forutsigbarhet for berørte arbeidstakere anbefales det at det etableres et samarbeid mellom arbeidsgiversiden og tillitsvalgsiden. Dette kan gjøres ved at det nedsettes et samarbeidsutvalg med representanter fra Finansdepartementet, Skatteetaten, Kommunes sentralforbund, Oslo kommune og berørte hovedorganisasjoner.

Et slikt samarbeidsutvalg bør definere rammene for overføringen. Det vil si at utvalget tar stilling til spørsmål om virksomhetsoverdragelse, hvilke prinsipper som skal være førende for omstillingen, blant annet hvordan en praktisk fordeling av arbeidstakerne mellom Skatteetaten og kommunene skal løses. Det vil videre være naturlig at samarbeidsutvalget tar stilling til utfordringene knyttet til arbeidstakere som blir overtallige som følge av prosessen.

Samarbeidsutvalget vil ha en rolle i å følge overføringsprosessen på et overordnet nivå. Utvalget vil også kunne avklare problemstillinger som oppstår underveis.

På bakgrunn av de føringer fra samarbeidsutvalget vil det være Skatteetaten og kommunene som gjennomfører selve overføringen av arbeidstakere. Det vil være naturlig at Kommunes sentralforbund tar rollen med å koordinere kommunene som har skatteoppkreverfunksjon, med unntak av Oslo som er eget tariffområde. Tentativ oppstart vil være ønskelig i januar 2015.

13.4 Konsekvenser for ansatte i Skatteetaten

Overføring av skatteoppkreverfunksjonen fra kommunene til Skatteetaten vil medføre at oppgaverknyttet til styring og kontroll av skatteoppkreverfunksjonen bortfaller. Det er i dag 71 arbeidstakere som arbeider med disse oppgavene. Det er tjenestemannsloven som definerer hvilke rettigheter og plikter disse vil få.

I den grad man i forbindelse med overføring av arbeidstakere fra kommunene ikke får overført tilstrekkelig antall årsverk, vil etaten kunne tilby disse tjenestemennene oppgaver som blir overført. Skatteetaten må i tråd med regelverket forøvrig undersøke mulighetene for å tilby en likeverdig stilling eller annen passende stilling i etaten, eventuelt i staten etter tjml. §§ 10 og 13.

14 Synspunkter på skatteinnkreving fra eksterne miljøer

Skattedirektoratet mener det er relevant å se hvordan Samfunns- og næringslivsforskning AS (SNF) tidligere har vurdert konsekvenser knyttet til en flytting av skatteoppkreverfunksjonen. Det er også relevant å fremheve OECDs vurdering av hvordan medlemslandenes innkreving av skatte- og avgiftskrav kan forbedres og effektiviseres for fremtiden.

14.1 SNF-rapporten: Konsekvenser av en statliggjøring av skatteinnkrevingen

I 2005 gjennomførte Samfunns- og Næringslivsforskning AS et arbeid med fokus på de samfunnsmessige konsekvensene ved en statliggjøring av skatteinnkrevingen. Dette resulterte i SNF-rapporten 37-05 *Konsekvenser av en statliggjøring av skatteinnkrevingen*. Vi mener at flere av samfunnsmessige forhold som omtales i denne rapporten fortsatt har gyldighet, selv om det organisatoriske utgangspunkt og løsning er noe annerledes i dag. I fht. enkelte områder vil vurderingene være styrket som følge av disse endringene, mens det for andre vil være tilnærmet uforandret.

De viktigste endringer i forhold til rapportens organisatoriske utgangspunkt og forslag til løsning er at:

- På statlig side ble det i 2008 gjennomført gjennomgående omorganisering i Skatteetaten, hvor merverdiavgiftsinnkrevingen ble regionalisert.
- For merverdiavgift er regnskapsfunksjonen lagt til en landsdekkende enhet i Grimstad.
- Siden 2009 har samtlige skatteregnskap og innkrevingfunksjonalitet benyttet samme IT-system (Sofie).
- Antallet skatteoppkreverkontor er redusert til 288, samtidig som det er etablert flere interkommunale ordninger for arbeidsgiverkontroll.
- Vi ser en nedgang i antall skatteoppkrevere som også håndterer kommunale avgifter og sivilrettslige krav.
- Den foreslåtte organisering og lokalisering innebærer langt færre lokasjoner enn det som lå til grunn for det forslaget SNF vurderte, samtidig som det foreslås en spesialisering av nærings- og personinnkrevingen.

14.1.1 Kommunale synergieffekter

Det vises til SNF-rapportens kapittel 4 hvor det avslutningsvis bl.a. sies at:

"Samlet kan disse tallene tyde på at små kommuner er mer sårbare ved å fjerne fellesinnkrevingen fra det kommunale ansvarsområdet enn store kommuner. Også store kommuner må vi regne med vil tape noe av synergieffekten mellom oppgaver, men siden oppgavene i større grad er spredt på personer og mellom avdelinger, kan det være rimelig å gå ut fra at synergieffektene er noe svakere enn i små kommuner. Når det gjelder arbeidsgiverkontrollen er virkningene enda svakere, og som vi så har små kommuner i stor grad løst utfordringene på dette området gjennom kjøp av tjenester eller interkommunalt samarbeid.

(...)

De kommunefordelte svarene etterlater det inntrykk at små og mellomstore kommuner vil bli rammet i større grad enn store kommuner. Til en viss grad vil også slike effekter bli motvirket av at kommunen legger innkreving av kommunale krav i et interkommunalt selskap, kjøper tjenesten av privat inkassovirksomhet, eller erstatter tapt kompetanse. Kjøpe tjenester på dette området er det allerede noen kommuner som gjør, og da i størst grad mellomstore kommuner."

14.1.2 Tap av lokalkunnskap

Det vises til SNF-rapportens kapittel 6 hvor det avslutningsvis bl.a. sies at:
"Lokalkunnskap er altså viktig, men vi kan på bakgrunn av det foregående ikke konkludere med at statliggjøring vil innebære at man taper lokalkunnskap av betydning for effektiviteten i skatteoppkrevingen. Dette synspunktet kan utdypes ytterligere.

For det første vil det være slik at til en viss grad, og i de første årene etter at tiltaket gjennomføres, vil lokalkunnskap bevares ved at det er personell som har arbeidet med disse saksområdene i kommune, som vil fortsette å arbeide med dette med statlig arbeidsgiver. En statliggjøring vil også innebære at man bringer med seg personell med lokalkunnskap. En kommune er inne på dette momentet: "... i og med at vi kommer fra de forskjellige kommunene så beholder vi jo foreløpig den lokalkunnskapen... Vi har i alle fall en god del lokalkunnskap selv til nabokommunene...". På lengre sikt vil imidlertid denne effekten svekkes.

Hvor mye effekten svekkes over tid avhenger videre av organisatorisk tilnærming. For eksempel vil en organisering der enkeltmedarbeidere har ansvar for en enkelt kommune, innebære at tapt lokalkunnskap ikke er et argument som kan tillegges vekt mot statliggjøring. Omfanget av tapt lokalkunnskap kan altså motvirkes ved god organisering av fellesinnkrevingen og arbeidsgiverkontrollen på statlig hånd. Når det gjelder arbeidsgiverkontrollen er det for eksempel slik at Bergen kommune ivaretar denne oppgaven på vegne av et stort flertall av kommunene i fylket. I den grad manglende nærhet skulle være et potensielt problem er dette motvirket ved at det er den enkelte kommune som peker på hvilke bedrifter som bør kontrolleres.

Det er også noen motstykker til nærhet som må vektlegges i en samlet vurdering. I et teoretisk perspektiv kan det blant annet pekes på at ved større grad av nærhet med debitormassen, kan man risikere det som i litteraturen benevnes som "capture", dvs. at man i større grad assosierer seg med debitor enn med egen arbeidsgiver og de oppgavene man er satt til å utføre. Dette vil kunne påvirke innkrevingsresultatet negativt. Satt litt på spissen, kan man si at det er en fare for at en saksbehandler i kommunen ikke behandler naboen likt med en som vedkommende ikke har et personlig forhold til. En annen kommune, som nå ivaretar oppgaver gjennom interkommunalt samarbeid, pekte for eksempel på at i en liten kommune kan manglende likebehandling være et problem, og at Skatteutvalget nå var "mer bekvemt med å behandle saker der en ikke kjenner skattyter".

Et annet motstykke er at større fagmiljøer, som en statliggjøring vil innebære sett i forhold til små og de fleste mellomstore kommuner, vil kunne lette overføring av personell med relevant kompetanse, noe som igjen vil kunne påvirke innkrevingsresultatet i positiv retning. Betydningen av større og mer robuste fagmiljøer vil vi se på i neste kapittel."

14.1.3 Overføring av ressurser og kompetanse

Det vises til SNF-rapportens kapittel 7 hvor det avslutningsvis bl.a. sies at:
"Tabellen er ganske interessant, selv om den for så vidt ikke er overraskende. Små kommuner opplever det som vanskeligere enn store kommuner å rekruttere personell med relevant kompetanse, og faktisk er det de mellomstore kommunene som opplever størst problemer. Dette gjelder alle arbeidsområdene. Det virker heller ikke som det oppfattes som vesentlig vanskeligere å rekruttere personell til arbeidsgiverkontroll enn til innkreving av statlige eller kommunale krav.

Det er også slik at store kommuner i større grad enn små kommuner føler at de har personell med tilstrekkelig og relevant kompetanse til å forfølge mer kompliserte innkrevings saker, selv om det ikke virker slik at dette oppfattes å være et utpreget problem i verken små eller store kommuner.

I spørsmålet om i hvilken grad kommunens personell som jobber med innkreving av statlige krav har tilstrekkelig og relevant kompetanse til å forfølge mer kompliserte innkrevings saker er

gjennomsnittsverdien 3,75, og hele 4,38 for store kommuner. Det er likevel rundt 4 prosent av de små og mellomstore kommunene som gir en poengverdi på én på dette spørsmålet, dvs. at de i liten grad oppfatter det slik at personellet har tilstrekkelig kompetanse til å forfølge kompliserte innkrevingssaker.

Tabellen bør likevel suppleres med mer kvalitative vurderinger basert på spørreundersøkelsen til skatteoppkreveren i kommuner som ivaretar oppgaver på dette området for andre kommuner. For det første er det viktig å merke seg at bakgrunnen for at det ble etablert et samarbeid eller kjøp av tjenester i svært mange av tilfellene nettopp var sårbarhet ved avslutning av arbeidsforhold. En sier: "...han som var skatteoppkrever i XX sluttet og de hadde ikke folk". En annen sier: "Bakgrunnen var jo at han som hadde den skatteoppkreverfunksjonen XX sa opp, og da i stedet for å ansette en ny person da som drev bare med skatt, så ble det sendt forespørsel til YY om vi kunne tenke oss å overta en sånn funksjon for dem.". Skatteoppkreveren i en annen kommune uttrykker: "Vi var jo effektive nok, men kompetansen. Så snart en sluttet, så var det jo å begynne på null igjen med opplæring av en ny en, og så gikk det kanskje flere år før man klarte å sette seg inn i sakene, og så ble det veldig sårbart ved ferier og sykdom og alt mulig sånt." Dette er altså ganske typisk.

Videre pekes det på fra flere at rekruttering til et større fagmiljø går lettere: En kommune sier rekruttering: "...har vært problem tidligere, og det er lettere nå." En annen peker på: "...de to stillingene som vi utlyste da, der var det veldig gode søkere på, så der ble vi faktisk positivt overrasket. Både jurister og siviløkonomer; så ut i fra det så ser det ut som at når det er større kontor så er det mer interessant for søkere med god kompetanse.... Og i de små kommunene så var det som sagt ikke hele stillinger, men delstillinger, så ut i fra det og...når en utlyser en delstilling, så er det verre å få godt kvalifiserte folk. Så det vil jeg si, at ved et større kontor så er det bedre mulighet til å få kvalifisert personell som søkere på ledige stillinger, for i hvert fall fikk vi veldig gode søkere."

14.1.4 Kommunikasjon, informasjonsteknologi og samordning

Det vises til SNF-rapportens kapittel 9 hvor det avslutningsvis bl.a. sies at:

"Skatteoppkreving kjennetegnes ved mange og små enheter. Sett fra Skattedirektoratets perspektiv er det klart at det er betydelige styrings- og samordningsutfordringer så vel som kommunikasjonskostnader knyttet til å forholde seg til over 400 skatteoppkrevere av ulik størrelse rundt om i landet. Det er positivt at skatteoppkreverne ikke ser de store kostnadene eller problemer med dialog sett fra sitt perspektiv, men det må likevel tillegges betydelig vekt at Skatteetaten ikke ser det på samme måte, jf. Skattedirektoratets høringsuttalelse til NOU 2004:12. Vi ser det derfor som ukontroversielt å legge reduserte dialogkostnader inn som en tilleggsgevinst ved statliggjøring.

Generelt er bruk av ulike informasjonsteknologiske redskaper viktig i en skatteoppkrevingsammenheng, både i forhold til effektivitet i skatteoppkrevingen så vel som likebehandling mellom skattytere. I OECD Economic Outlook 69 (2001) pekes det på ulike reformstrategier blant OECD land som kan gi gevinster i så henseende, herunder:

"Improving cost-effectiveness of tax collection by reduction of overlap between various tax (and social security) administrations with regard to collection and processing and the introduction or extension of modern information technology" (side 181).

I Skattedirektoratets høringsuttalelse til NOU 2004:12 er det er påpekt at dagens fragmenterte organisering, basert på semi-autonome organisasjoner (styringsdialog) med den administrative forankringen av skatteoppkrevingen i kommunene, byr på store utfordringer i forhold til hensynet til effektiv utvikling, drift og vedlikehold av ny teknologi:

"Det pågående arbeidet med utvikling av nytt skatteregnskap er et eksempel på en prosess som har blitt mer ressurskrevende på grunn av dagens organisering av skatteoppkreverfunksjonen og det store antallet enheter. Kommunenes ønske om flere driftsleverandører, ulike krav til systemfunksjonalitet, alternative

systemleverandører, tilpasning til kommunale IT-systemer og fremtidige utgifter for egen kommune er eksempler på fordyrende hensyn som følge av dagens organisering.”

Generelt skulle det være grunn til å gå ut fra det er lettere å introdusere en gitt ny teknologi innenfor én organisatorisk struktur enn å introdusere den samme nye teknologien innenfor to autonome organisasjoner. Selv om begge organisasjonene ser de samme fordelene ved den nye teknologien, vil de to organisasjonene gjerne ha ulik teknologisk plattform i utgangspunktet, noe som gir forskjellige kostnader ved å implementere den nye teknologien. Videre kan det være alternative teknologiske løsninger og ulikt syn på hensiktsmessigheten av disse, som bidrar til å komplisere implementeringen. Utfordringene øker ytterligere nå og øker antall organisasjoner som den nye teknologien vil berøre.

Selv om arbeidet med nytt skatteregnskap (Sofie - Skatt, Oppfølging, Forvaltning, Innfordring og Ettersyn) nærmer seg slutfasen, og statliggjøring som sådan ikke er et argument i denne sammenheng, vil teknologisk endring være en kontinuerlig prosess, på skatteområdet generelt, og innenfor skatteoppkreving og arbeidsgiverkontroll spesielt. Det er således grunn til å tillegge Skattedirektoratets perspektiv på at slik endring vil bli lettere å gjennomføre innenfor en helhetlig organisatorisk struktur betydelig vekt, selv om kommunene ikke ser de samme problemene sett fra sitt ståsted.”.

14.2 OECD – Forum on tax administration

SNF viser ovenfor til en OECD-rapport fra 2001. Vi synes derfor det er interessant å se at OECD, ved Forum on tax administration i 2014 også har utgitt rapporten *Working smarter in tax debt management*. I sammendraget til denne rapporten står det bl.a.:

”The report provides a comprehensive overview of the modern tax debt collection function, describing the following essential features:

- **Advanced Analytics.** In the past revenue bodies may have focused on managing debts, rather than debtors. Debts would all be treated the same, which meant, for example, that reminders were sent to every late payer, even when experience shows that many debtors just ignore these letters. The application of advanced analytics makes it possible to use all the information revenue bodies have about taxpayers to accurately target debtors with the right intervention at the right time. This eliminates the cost of ineffective interventions and improves revenue flow. Advanced analytic techniques also make it possible to experiment with different interventions and rapidly assess their effectiveness. As a result some countries have been able to achieve dramatic positive results at very low cost.
- **Treatment Strategies.** The tax debt collection function needs to be able to choose from a rich suite of interventions, ranging from soft measures, designed to prevent people from falling into debt in the first place, through to tough enforcement measures. The report describes a large number of different collection and recovery techniques currently being employed by FTA member countries.
- **Call Centres.** Outbound call centres are commonly used in private sector debt collection operations because they make it possible to pursue a large number of debts very efficiently. Revenue bodies are making increasing use of outbound call centres too. The report describes the way in which a debt collection call centre is commonly structured and how to manage the workflow. It discusses the capabilities outbound call centres need to have in terms of technology and in terms of the staff who work there. The report also outlines common approaches to the measurement and management of performance within the call centre.

- **Organisation.** Debt collection is a specialist function and is usually organised as such. It makes sense to group some specific types of taxpayer together, for example large businesses. For the very large number of debtors in the small and mid-sized business segment, it is more important to use analytics to choose the correct intervention. The debt collection function can then be organised around key disciplines, such as call centre management, liquidation, and face-to-face interventions. Choosing the correct key performance indicators is essential if the day to day operations of the collection function are to remain correctly aligned with the desired outcomes. Debtor behaviour is dynamic and so a commitment to continuous improvement will ensure that the organisation is responsive to those changes.
- **Debtors Who Have Gone Abroad.** As people and businesses move around the world more frequently the number of tax debtors who have left the country in which the debt was incurred is growing. One of the keys to addressing these challenges is international assistance and cooperation, particularly in the form of Assistance in Collection Articles in agreements between countries. The report describes the challenges facing revenue bodies and the tools and techniques that are available to tackle these challenges.

Revenue bodies are encouraged to compare the capabilities of their collection functions with the practices described in this report and in the accompanying app in order to identify possible areas for improvement. The FTA has not carried out a full review of tax debt collection practices for ten years. The shift in tax compliance strategy towards prevention, for example through the sorts of approaches described in the FTA report "Tax Compliance by Design", which is published alongside this one, should reduce the total amount of tax debt owed to revenue bodies. But some debts will continue to arise and efficient collection remains essential to good tax administration. This report shows that a great deal has happened since 2004 and that the pace of change is increasing. Insights obtained from advanced analytics are changing the ways in which revenue bodies tackle outstanding tax debts and there is an emerging trend towards centralising the management of debt across government. For these reasons this is an aspect of tax administration that the FTA should subject to more regular review."

Oppsummering

Alle de tema som rapporten har satt fokus på, mener vi er interessante i forbindelse med en fremtidig organisering og innretning av skatteinnkrevingsområdet. Selv om man for Norges del kan vise til gode resultater, så er det også hos helt klart et behov for å videreutvikle og forbedre dette forvaltningsområdet i tråd med trender og utviklingstrekk for fremtiden.

I dette perspektivet mener vi den foreslåtte organisering av skatteinnkrevingen og arbeidsgiverkontrollen vil legge godt til rette for å håndtere de forhold og muligheter som OECD-rapporten peker på når det gjelder:

- Avanserte analyser, som kan støttes av større og mer kompetente fagmiljø.
- Betjeningsstrategier, som legger til rette for individuell og målrettede aktiviteter.
- Organisatoriske endringer, som lettere kan gjennomføres innenfor samme organisatoriske enhet.
- Økt globalisering, som stiller større krav enhetlig behandling og internasjonal samhandling.

Med dagens organisering er det bl.a. også slik at det tilligger skatteoppkreveren å iverksette alle aktiviteter og tiltak på innfordringsområdet. Noe som krever økte ressurser og gir unødvendige merkostnader, jfr. eks. IT-løsninger som skal gi riktig logo på alle utgående brev og diskusjoner om valg av digitale løsninger for hva som er kommunale preferanser og statlige løsninger. Punktene i OECD-rapporten peker etter vår oppfatning på viktige og nødvendige elementer for å få til en langt mer samordnet, enhetlig, effektiv og målrettet virkemiddelbruk når det gjelder innkreving av skatte- og avgiftskrav. Færre organisatoriske enheter og tydelige styrings-/ansvarsforhold når det gjelder både administrativ og faglig styring, er etter vår oppfatning en klar forutsetning for å kunne innrette innkrevingen på en best mulig måte.

15 Vurdering av risiko og tiltak

De ulike funksjonsområdene er vurdert separat og foreslått ulikt organisert. Dette reiser ulike faglige problemstillinger og vi vurderer derfor risiko og tiltak for hvert enkelt område. Innledningsvis gir vi en generell vurdering av risikoen for nedgang i skatteprovenyet som følge av en overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten.

15.1 Risiko for nedgang i skatteprovenyet

Sannsynligheten for en nedgang i skatteprovenyet mener vi er lav. Det skyldes hovedsaklig to forhold som vi mener vil være upåvirket av en overføring av skatteoppkreverfunksjonen til skatteetaten.

- Det første er forskuddsordningen, som innebærer at arbeidsgiverne innbetaler skattetrekk og arbeidsgiveravgift ved forfall og uten noen form for innkreving.
- Det andre er fagsystemet Sofie, som gjennom Skattedirektoratets drift automatisk håndterer de store kontantstrømmene, regnskapføringen og fordelingsoppgjørene mot de ulike skattekreditorene. Sofie sender også automatisk ut purring til de som ikke har betalt ved forfall.

Det vises i denne forbindelse til årsresultatene for 2013 som viser at:

- av et samlet skattetrekk for 2012 på 382,7 milliarder kroner ble hele 94,9 prosent betalt ved forfall og totalt 99,7 prosent etter utsendelse av en automatisk purring
- for arbeidsgiveravgift 2012 på 140,4 milliarder kroner ble hele 93,1 prosent betalt ved forfall og totalt 99,2 prosent etter utsendelse av en purring
- for restskatt person 2011, som utgjør en langt mer beskjeden andel av skatteprovenyet med 16,7 milliarder kroner, var tilsvarende tall henholdsvis 62,6 prosent og 83,8 prosent

Tiltak

- Det viktigste tiltaket for å opprettholde skatteprovenyet i overgangsperioden vil derfor være å sikre stabil drift av Sofie. Skattedirektoratet må prioritere den løpende driften i tillegg til implementeringen av ny funksjonalitet som følge av overføring av skatteoppkreverfunksjonen. Dette fordrer både høy beredskap og sikkerhet for at nødvendige ressurser er tilgjengelig.

15.2 Risikovurdering for skatteregnskapet

15.2.1 Ressurser med skatteregnskapskompetanse

Det er for Skatteetaten en suksessfaktor at vi klarer å bemanne de foreslåtte enhetene for skatteregnskap med den nødvendige skatteregnskapskompetanse, da det ellers kan bli vanskelig å opprettholde de løpende oppgavene. Ved utarbeidelsen av forslaget til lokalisering og bemanning har det derfor vært lagt stor vekt på den reelle muligheten til å bemanne skatteregnskapet med ressurser fra dagens skatteoppkreverkontor.

Innrapporterte skatteregnskapsressurser for 2013 i Skedsmo og Vadsø utgjør bare 5,9 årsverk. Dersom vi ser på bemanningsmulighetene for kontoret på Lillestrøm fra omkringliggende kommuner i Oslo, Akershus og Østfold, utgjør de innrapporterte ressursene på skatteregnskapsområdet til ca. 70 årsverk. Det er også grunn til å tro at en del personer arbeider deler av sin stilling med skatteregnskap, og at det reelle antallet personer som har regnskapskompetanse er noe høyere enn antallet årsverk. Samlet sett mener vi at bemanningsmulighetene for skatteregnskapsområdet skal være tilfredsstillende.

Tiltak

- Når det er tatt stilling til spørsmålet om overføringen av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten, må det snarest mulig påbegynnes et arbeid med å planlegge overføringen. Fordi

oppgaven også skal lokaliseres med en underavdeling i Vadsø, blir det avgjørende å starte dette arbeidet tidlig. Det må derfor tidligst mulig avklares hvor mange ansatte som har denne kompetansen i dag, og som ønsker å følge oppgaven til en av de to nye lokasjonene. For det tilfellet at det ikke er nok ansatte fra kommunene med skatteregnskapskompetanse, må det igangsettes rekruttering og opplæring.

- Det bør lages en beredskapsplan med tanke på å kunne benytte flere ulike miljøer i Skatteetaten med kompetanse på regnskapsområdet. Her nevnes Skatteetatens regnskapsenhet, Skatteoppkrever utland (SU), de regionale styrings- og kontrollressursene, innkreivingsseksjonen i Skattedirektoratet, og driftsmiljøet for Sofie. Dette er kompetanse og ressurser som kan benyttes i en periode før og etter overføringen.

15.2.2 Opprettholdelse av løpende drift under overføringen

I den foreslåtte organiseringen av skatteregnskapsfunksjonen endres skatteregnskapet fra en konto for hver kommune, til en konto for hele landet som kan brytes ned på kommunenivå. Vi må sørge for at det for skatteregnskapet 2015 leveres:

- periodisk oppgjør i "gammelt skatteregnskap" 2. januar 2016
- årsavslutning i "gammelt skatteoppgjør" 2. februar 2016

Tiltak

- Arbeidet med nødvendige systemendringer i Sofie må påbegynnes så tidlig som mulig i 2015, slik at disse kan testes og kvalitetssikres i god tid før 31. desember 2015.
- Det vil være viktig å tydeliggjøre at skatteoppkreverfunksjonen er et kommunalt ansvar helt fram til et eventuelt overføringstidspunkt til Skatteetaten.
- De regionale styrings- og kontrollenhetene i Skatteetaten må følge opp kommuner som eventuelt ikke evner å betjene skatteregnskapsfunksjonen fullt ut i 2015.
- Regionene og skattedirektoratet må sammen ha en løpende vurdering av behovet for å gjøre tilpasninger av regionenes kontroller av skatteoppkreverne for 2015.
- Skatteetaten må påse at skatteoppkreverne leverer årsrapport med årsregnskap i januar 2015 og at Skatteetatens kontrollmiljøer leverer sine kontrollrapporter til kommunestyrene i februar 2015.

15.2.3 Service overfor skattytere, arbeidsgivere og kommuner

Med service mener vi skatteregnskapsmiljøets evne til å:

- besvare henvendelser fra skattytere og arbeidsgivere vedrørende innbetalinger, påløpte renter, omdisponeringer mv. på reskontroområdet
- gi kommunene ønskelig og nødvendig informasjon knyttet til skatteinngang, forskuddsfordeling, månedsoppgjør mm

Tiltak

- I den grad det må gjøres en prioritering i servicenivået overfor de ulike typene brukere og henvendelser, bør informasjon til kommunene prioriteres.
- Det bør lages en bemanningsplan for bruk av andre skatteregnskapsmiljø/-ressurser som kan håndtere henvendelser fra skattytere og arbeidsgivere i en overgangsperiode hvis det blir behov.

15.3 Risikovurdering for arbeidsgiverkontrollen

15.3.1 Ressurser med kontrollkompetanse

Det er for Skatteetaten en suksessfaktor at vi klarer å bemanne de foreslåtte enhetene for arbeidsgiverkontroll med personer som har nødvendig kompetanse, da det ellers kan bli vanskelig å opprettholde dagens kontrollnivå. Ved utarbeidelsen av forslaget til lokalisering og bemanning har det

derfor vært lagt stor vekt på den reelle muligheten til å bemanne kontrollområdet med ressurser fra dagens skatteoppkreverkontor.

Dagens skatteoppkreverkontor som ligger i akseptabel reiseavstand til de foreslåtte kontrollområdene tilsier et bemanningspotensiale på ca. 320 årsverk med kompetanse på arbeidsgiverkontroll. Det er også grunn til å tro at en del personer i dag har deltidsstillinger og at det reelle antallet personer som har kontrollkompetanse er noe høyere enn antallet årsverk.

Som følge av at ressursbehovet for de øvrige skatteoppkreverfunksjonene er redusert, kan det også være mulig å bemanne arbeidsgiverkontrollen med ansatte med annen skatteoppkreverkompetanse. Her må det tas høyde for nødvendig kompetanseutvikling og at disse ressursene ikke vil være fullt operative fra overføringstidspunktet.

Selv om vi samlet sett mener at bemanningsmulighetene for arbeidsgiverkontrollområdet er tilfredsstillende, er det grunn til å planlegge for tiltak som kan bidra til å sikre tilgangen på nødvendig arbeidsgiverkontrollressurser hvis overføring av ressurser fra skatteoppkreverne ikke skulle gå som ønsket.

Tiltak

- Når det er vedtatt å overføre skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten, må det snarest mulig påbegynnes et arbeid med å planlegge overføringen. Det bør tidligst mulig avklares hvor mange som har denne kompetansen i dag, og som ønsker å følge oppgaven til en av de nye lokasjonene.

15.3.2 Opprettholdelse av løpende drift under overføringen

Når det er vedtatt å overføre skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten, må kontrollplanene for 2015 justeres og 2016 må planlegges med tanke på overføringen til Skatteetaten.

Tiltak

- På kontrollområdet vil det være viktig å planlegge kontrollaktivitetene slik at de kan avsluttes innen utløpet av 2015.
- Det må etableres tydelige kontaktpunkt mellom de nye miljøene for arbeidsgiverkontroll og EFF, slik at samhandlingen i minst mulig grad blir påvirket av endringen.
- Planleggingen av 2016 må ta høyde for at oppgavene overføres, og skje i tett samarbeid med Skatteetatens øvrige kontrollmiljøer.

15.3.3 Service overfor skattytere og arbeidsgivere

De langt fleste henvendelser til kontrollområdet oppstår som følge av at kontroll er iverksatt overfor arbeidsgiver. Samtidig vil det være en del mer generelle henvendelser som gjelder forespørsler om regelforståelse knyttet til lønnsområdet.

Tiltak

- Det må tilrettelegges for god informasjon på Skatteetaten.no og andre aktuelle informasjonskanaler. Det er viktig at brukerne enkelt kan gjøre seg kjent med hvor de skal rette sine henvendelser.

15.4 Risikovurdering for skatteinnkrevingen

15.4.1 Ressurser med innkrevingskompetanse

Det er for Skatteetaten en suksessfaktor at vi klarer å bemanne de foreslåtte enhetene for innkreving med personer som har nødvendig kompetanse, da det ellers kan bli vanskelig å opprettholde dagens

innkrevingsaktiviteter i en overgangsperiode. Ved utarbeidelsen av forslaget til lokalisering og bemanning har det derfor vært lagt stor vekt på den reelle muligheten til å bemanne innkrevingsområdet med ressurser fra dagens skatteoppkreverkontor.

I de kommuner hvor det er foreslått et innkrevingsmiljø, er det for 2013 innrapportert at det benyttes ca. 300 årsverk til denne oppgaven. Dersom vi i tillegg ser på bemanningsmulighetene fra både disse kommunene og de skatteoppkreverkontor som ligger i akseptabel reiseavstand, øker bemanningsmulighetene på innkrevingsområdet til ca. 527 årsverk. Det er også grunn til å tro at en del personer i dag har deltidsstillinger og at det reelle antallet personer som har innkrevingskompetanse er noe høyere enn antallet årsverk. For en del av disse bør det være mulig å øke stillingsandelen til 100 prosent.

Som følge av at ressursbehovet for de øvrige skatteoppkreverfunksjonene er redusert, kan det også være mulig å bemanne innkrevingsområdet med ansatte med annen skatteoppkreverkompetanse. Her må det i så fall tas høyde for nødvendig kompetanseutvikling og at disse ressursene ikke vil være operative fra overføringstidspunktet.

Samlet sett mener vi at bemanningsmulighetene for innkrevingsområdet er tilfredsstillende.

Tiltak

- Når det er vedtatt å overføre skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten, må det snarest mulig påbegynnes et arbeid med å planlegge overføringen. Det bør tidligst mulig avklares hvor mange som har denne kompetansen i dag, og som ønsker å følge oppgaven til en av de nye lokasjonene. For det tilfellet at det ikke er nok ansatte fra kommunene med kompetanse innen innkreving som ønsker å bli med, må det igangsettes rekruttering og opplæring.
- Det må tas høyde for at innkrevingsmiljøet for merverdiavgift kan bistå ved behov.

15.4.2 Opprettholdelse av løpende drift under overføringen

Når det er tatt stilling til spørsmålet om overføringen av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten, må det snarest mulig påbegynnes et arbeid med å planlegge overføringen. På innkrevingsområdet vil det være viktig å kunne styre innfordringsaktiviteten på en slik måte at det ikke oppstår store mengder med saker hvor igangsatte innfordringsaktiviteter ikke kan følges opp som ønsket, eller vil gi stor pågang fra skattytere eller arbeidsgivere som ikke kan ivaretas på en god måte.

Tiltak

- Arbeidet med nødvendige systemendringer i Sofie må påbegynnes så tidlig som mulig i 2015, slik at disse kan testes og kvalitetssikres i god tid før 31. desember 2015.
- Det må under styring og koordinering fra Skattedirektoratet etableres regionale gjennomføringsprosjekter, som tar ansvar for etablering av de nye innkrevingsmiljøene.
- Skattedirektoratet må sørge for at det i en overgangsperiode blir etablert rutiner for driften av Sofie som gjør det mulig å styre innfordringsaktiviteter og saksframlegg på arbeidslister på en måte som er tilpasset bemanningssituasjonen ved de ulike innfordringsmiljøene. Her må det kunne tilrettelegges for regionale/fylkesvise variasjoner.
- Skattedirektoratet foreslår en organisering hvor det legges til rette for en utnyttelse av synergiene ved å samle næringsinnkrevingen, samtidig som vi reduserer risiko for arbeidet med mva-innkrevingen og i overføringsfasen får et spisset fokus på de skattekrav som hører under næringsinnkrevingen.

15.4.3 Service overfor skattytere og arbeidsgivere

De langt fleste henvendelser til innkrevingsområdet er initiert av et innfordringstiltak eller annen aktivitet som er iverksatt overfor skattytere eller arbeidsgiver. Samtidig vil det være en del henvendelser som

gjelder forespørsler om eks. utsettelse med betaling eller er initiert av saksbehandlingen knyttet til fastsetting av krav, ligning eller kontroll.

Tiltak

- Innkrevingsaktivitetene må i en overgangsperiode vurderes i forhold til bemanningssituasjonen.
- Det må tilrettelegges for god informasjon på Skatteetaten.no og andre aktuelle informasjonskanaler. Det er viktig at brukerne enkelt kan gjøre seg kjent med hvor de skal rette sine henvendelser.

15.5 Risikovurdering for veiledning

15.5.1 Ressurser på veiledningsområdet

Den foreslåtte organisasjonsmodellen legger mange av veiledningsoppgavene til henholdsvis miljøene for skatteregnskap, arbeidsgiverkontroll og innkreving, ved at de skal gi andre linje veiledning på sine områder. I tillegg øker vi bemanningen ved Skatteopplysningen og noen av publikumsmottakene.

Dersom Skatteetaten ikke klarer å håndtere økningen i antallet nye henvendelser som følge av overføringen av skatteoppkreverfunksjonen, vil dette få konsekvenser for Skatteetatens samlede servicenivå. Ved utarbeidelsen av forslaget til lokalisering og bemanning har vi derfor lagt vekt på muligheten til å bemanne oppgavene med ansatte fra dagens skatteoppkreverkontor.

Tiltak

- Det er foreslått en økning av dagens ressurser i Skatteetaten til publikumsmottak med 20 årsverk. Disse ressursene er fordelt på de lokasjoner som også er tildelt innkrevingsfunksjon. Det er erfaringsmessig aktiviteter og tiltak på dette funksjonsområdet som genererer de langt fleste publikumshenvendelser. Med noen unntak er disse også sammenfallende med lokasjonene for arbeidsgiverkontroll.
- Det er foreslått en økning av dagens ressurser til Skatteopplysningen med 20 årsverk. Fordi dette er en stedsuavhengig oppgave, er disse ressursene ut i fra hensynet til en regional fordeling av arbeidsplasser fordelt med fem årsverk til hvert av de eksisterende Skatteopplysningsmiljø i regionene, med unntak av Skatt øst.
- Det må gjennomføres opplæring av ansatte ved publikumsmottak og Skatteopplysningen på områdene for skatteoppkreverfunksjonen, slik at de får et tilfredsstillende kompetansenivå.

15.5.2 Service overfor skattytere og arbeidsgivere

Vi viser i hovedsak til det som er sagt ovenfor om service overfor skattytere og arbeidsgivere under risiko for skatteregnskap, arbeidsgiverkontroll og innkreving.

Tiltak

- Skatteetaten.no må dekke behovet for informasjon og selvbetjeningsløsninger som skattytere, næringsdrivende og arbeidsgivere har fått dekket gjennom skatteoppkrevernes internettløsninger.
- Kommunene må gi informasjon om at skatteoppkreverfunksjonen er overført til Skatteetaten på sine hjemmesider, gjerne med kontaktinformasjon og linker til Skatteetaten.no. Videre må de informere om dette i sine publikumsmottak etc.

16 Organisering av overføringen av skatteoppkreverfunksjonen

Nedenfor beskrives på et høyst overordnet nivå hvilke hovedelementer og tema som bør hensyntas ved utarbeidelsen av en fremdrifts- og gjennomføringsplan for en overføring av skatteoppkreverfunksjonen. Det å etablere et slikt planverk vil i seg selv være et omfattende, tidkrevende og utfordrende arbeid, som må gis en prioritet og forankring på forvaltningsmessig høyt nivå. Det vil også være avgjørende i en sak som denne at det er tydelig og omforent hva som skal være innholdet i de ulike roller som besettes og hvilket mandat/ansvar som følger av dette.

16.1 Organisering

Overføring av skatteoppkreverfunksjonen til Skatteetaten må være en prioritert oppgave, som bør gjennomføres som et eget prosjekt. Av hensyn til en forsvarlig og god gjennomføringsprosess anbefaler vi at dette prosjektet starter tidlig i 2015, selv om det ennå ikke foreligger et vedtak om overføring av oppgaven.

Det er også viktig å tidlig få på plass en god rolle- og ansvarsfordeling mellom:

- Finansdepartementet
- Skatteetaten
- arbeidsgiverrepresentantene
- tjenestemannsorganisasjonene

16.1.1 Overføring av ansatte

Proessen med å overføre ansatte fra kommunene til Skatteetatens bør håndteres av Skattedirektoratet i tett dialog med Finansdepartementet. Arbeidet med tilrettelegging for en god prosess bør påbegynnes allerede i januar 2015.

16.1.2 Regionale gjennomføringsprosjekt

Under ledelse av Skattedirektoratet bør det praktiske arbeidet med gjennomføringen utføres av regionale gjennomføringsprosjekt. Regionene har ulike miljøer som kjenner skatteoppkreverkontorene og kan sørge for en god prosess.

De regionale innføringsprosjektene kan bidra til:

- praktisk tilrettelegging for informasjonsaktiviteter, kulturutvikling mv
- kartlegging av kompetansebehov og bestilling av ulike tiltak
- god involvering og medvirkning fra ansatte, ledere og tillitsvalgte i de berørte enhetene
- bistå Skattedirektoratet i planleggingsarbeidet
- at omstillingsprosessen kombineres med produksjonsoppgavene på en tilfredsstillende måte slik at skatte- og avgiftsprovenyet sikres

16.2 Utarbeidelse av gjennomføringsplan

En gjennomføringsplan bør omfatte følgende elementer:

- oppgavefordelingen mellom berørte enheter
- mandat for de regionale gjennomføringsprosjektene
- tidsangivelse og rekkefølge for gjennomføring av endret oppgavefordeling og -plassering
- tiltak for utvikling av ny organisasjon, ledelsesutvikling, kulturutvikling etc
- kriterier for overføring av ressurser fra kommunene til Skatteetaten
- policy for tilleggsrekruttering

- vurdering av bruk av personalpolitiske virkemidler i omstillingen og eventuelle kriterier for dette
- bestilling, planlegging og gjennomføring av nødvendig systemutvikling
- etablering av arbeidsplasser
- opplæring i administrative systemer, fagsystemer mm

16.3 Oppstart av arbeidet

Skattedirektoratet anbefaler at deler av arbeidet påbegynnes allerede i januar 2015. Dette gjelder særlig planlegging av systemutvikling og forberedelser til overføring av ansatte.



Avdeling for Barn, Familie og Helse

SAKSFRAMLEGG

-

Sakshandsamar:	IMT	Arkivsaknr:	2014/1999
		Arkiv:	411

Utvalsaksnr	Utval	Møtedato
28/15	Formannskapet	10.02.2015
16/15	Kommunestyret	26.02.2015

OPPRETTING AV 50 % STILLING SOM HELSESØSTER

Møtebehandling:

Rådmannen si tilråding vart samrøystes vedteken:

Tilråding i Formannskapet - 10.02.2015

Herøy kommune opprettar fast 50% stilling som helsesøster ved førebyggjande seksjon i Barn-, familie- og helseavdelinga. Stillinga vert finansiert ved dei særskilte prioriterte midla til fagområdet som vart handsama i samband med budsjettet for 2015.

Tilråding frå rådmannen:

Herøy kommune opprettar fast 50% stilling som helsesøster ved førebyggjande seksjon i Barn-, familie- og helseavdelinga. Stillinga vert finansiert ved dei særskilte prioriterte midla til fagområdet som vart handsama i samband med budsjettet for 2015.

Særutskrift: Barn-, familie- og helseleiar
Leiande helsesøster
Personal- og organisasjonsavdelinga

Vedlegg: Ingen

Saksopplysningar:

I kommunestyremøtet 28. august 2014, sak 96/14 vart det oppretta ei 50% fast stilling som helsesøster. Stillinga vart oppretta på bakgrunn av den særskilte prioriteringa av fagområdet i statsbudsjettet for 2014. Kommunestyret vedtok vidare i samband med budsjetthandsaminga for 2015 å auke tilskotet til helsestasjon og skulehelsetenesta med dei kr. 400.000,- som var særskilt prioritert til dette området i statsbudsjettet for 2015.

Vurdering og konklusjon:

Det er fortsatt viktig å styrke helsestasjon og skulehelsetenesta. Avdelinga er derfor godt fornøgd med at dette området vart vidare prioritert frå kommunestyret. Det er særleg viktig å styrke det førebyggjande perspektivet innan området, mellom anna ved at helsesøster vil kunne vere meir tilstade i skulane. Enkeltelevar har og ofte behov for ytterlegare oppfølging.

Rådmannen foreslår etter dette å opprette 50% fast stilling som helsesøster. Ein tar sikte på å få samordna denne stilling med stillinga som vart oppretta i K.sak 96/14 og med det få ei 100% stilling. Dette er i samsvar med seksjonens ønskjer. Tillitsvalde for sjukepleiarane er einig i denne handteringa av saka.

Konsekvensar for folkehelse:

På lengre sikt vil ei større prioritering av det førebyggjande arbeidet for barn og unge få stor verknad for folkehelsa.

Konsekvensar for beredskap:

Ingen særskilte konsekvensar.

Konsekvensar for drift:

Det tverrfaglege samarbeidet og tidleg intervensjon for barn og unge vil kunne prioriterast i enda større grad enn det har vore mogleg tidlegere.

Konsekvensar for økonomi:

Dei avsette midlane nyttast til det foreslegne tiltaket.

Fosnavåg, 18.12.2014

Olaus-Jon Kopperstad
Konst. rådmann

Inger Marie Tofthagen
Avd.leiar

Sakshandsamar: Inger Marie Tofthagen



HERØY KOMMUNE
HERØY KOMMUNE

Rådmannen

SAKSFRAMLEGG

-

Sakshandsamar:	OJK	Arkivsaknr:	2012/381
		Arkiv:	210

Utvalsaksnr	Utval	Møtedato
29/15	Formannskapet	10.02.2015
	Komite for Helse og omsorg	19.03.2015
8/15	Komite for næring, kultur og idrett	09.02.2015
	Komite for oppvekst	04.03.2015
17/15	Kommunestyret	26.02.2015

TERTIALRAPPORT PER 01.01.2015.

Tilråding frå rådmannen:

Saka vert tatt til vitande.

Særutskrift:

- Rådmannen si leiargruppe
- Kommunerevisjonen

Vedlegg:

Prenta vedlegg

1. Tertialrapport frå rådmannens leiargruppe
2. Planoversikt frå Utviklingsavdelinga

Saksopplysningar:

Saka gjeld tertialrapport pr. 01.01.2015.

Bakgrunn

I K-sak 53/02 vart det vedteke reglement for rapportering av løpande drift og prosjekt. Etter dette skal det rapporterast kvart tertial på sjukefråvær, teneste, vedtak og prosjekt.

Sjukefråvær

Kommunestyret har i K-sak 17/03 vedteke:

"Herøy kommune teiknar samarbeidsavtale med trygdeetaten for eit meir inkluderande arbeidsliv. Samarbeidsavtalen skal gjelde frå 1 april 2003."

Eit av føremåla med samarbeidsavtalen er å få ned sjukefråværet. For å følgje med utviklinga i sjukefråværet skal det rapporterast for dette kvart tertial.

IA- avtalen vart resignert i desember 2010. Partane er NAV Arbeidslivssenter, arbeidstakarorganisasjonane ved Fagforbundet lokalt og arbeidsgjevar ved rådmannen. Ny avtale gjeld til 31.12.2013.

Vedtaksrapportering

Vedtaksrapportering omfattar oppfølging av vedtak fatta i politiske organ. På denne måten skal formannskapet og kommunestyret kvart tertial få ei oppdatering på kor langt ein har kome i oppfølginga.

Tenesterapportering

Denne rapportering omfattar avvik i kommunen si oppfølging av innbyggjarane sine rettar etter lovverk, lokale vedtekter, retningsliner og vedtak. Avviket kan vere registrert i form av avviksrapportar frå medarbeidarar, rapport frå tilsynsorgan, revisjonsrapportar eller som klage frå innbyggjarane.

Prosjektrapportering

Det er utarbeidd prosedyrar for planlegging og gjennomføring av anlegg og byggeprosjekt frå eit prosjekt vert planlagt, finansiert, lagt ut på tilbod/innhenta tilbod, gjennomført og til det er avslutta (inklusive sluttrekneskap). Status for dei ulike prosjekta skal rapporterast.

Vurdering og konklusjon:

Eg har ingen spesielle merknader til denne rapporten.

* * *

Det er nedsett ei arbeidsgruppe har laga ein revisjon av tertialrapporteringa. Denne revisjonen vil verte lagt til grunn ved rapporteringa per 01.05.2015

Fosnavåg, 31.01.2015

Olaus-Jon Kopperstad
Rådmann

Møtebehandling:

Rådmannen si tilråding vart samrøystes vedteken

Tilråding i Komite for næring, kultur og idrett - 09.02.2015

Saka vert tatt til vitande.

Møtebehandling:

Rådmannen si tilråding vart samrøystes vedteken:

Tilråding i Formannskapet - 10.02.2015

Saka vert tatt til vitande.

TERTIALRAPPORT PER. 01.01.2015

SJUKEFRÅVÆR

Personalavdelinga rapporterer for organisasjonens samla sjukefråvær

Sjukefråvær*

Forklaring: Tala på tilsette er delt i intervall på fem, bortsett frå der det er over hundre tilsette, desse er det delt i intervall på femti (< = mindre enn, > = meir enn).

*Merknad: Tala som kjem fram i rapporten er ikkje heilt riktig, då uttak av statistikk frå dei ulike avdelingane ikkje er heilt etterretteleg.

Avdeling	Fråvær 3. tertial 2014	Korttids fråvær 3. tertial 2014	Langtidsfråvær 3. tertial 2014
Personal og org. inkl. HTV, HVO og lærlingar (<20)	7,29	1,82	5,47
Økonomi (>10)	1,58	1,15	0,43
Fellessekr. (<5)	0	0	0
Rådm./ass.rådm. (<5)	0	0	0
IKT (<5)	36,57	4,07	32,5
Servicetorget (<10)	1,3	1,01	0,29
Utviklingsavd. (<10)	2,08	2,08	0
Barnehageavd. (<40)	14,46	3,21	11,25
Grunnskuleavd. (<250)	6,61	1,61	5
Anl. og drift (<15)	3,18	0,68	2,5
Brannvern (<30)	2,56	1,29	1,28
Helse (<40)	5,72	1,2	4,52
Pleie og omsorg (<300)	9,07	2,01	7,06
Bu og hab. (<75)	12,79	1,6	11,19
Barnevern (<10)	2,9	1,95	0,94
Kultur (>10)	0,7	0,7	0
Eigedom (<40)	13,47	2,59	10,84
NAV kommune (10)	2,68	2,68	0
Totalt fråvær	8,27	1,81	6,46

Det totale sjukefråværet for 3. tertial er 8,27%, og ligg litt høgare enn det totale sjukefråværet i 2014 som ligg på 8,12%, sjå tabell nedanfor. Med andre ord er vi litt under det som vi har sett som mål for nærvær i Herøy kommune på 92%. Per 3. tertial er nærværet 91,73%.

Sjukefråværet for tredje tertial har ein snitt på 8,45% i perioden 2007-2014. Sjukefråværet for tredje tertial i 2014 er 8,27%.

Om ein samanliknar dei historiske tala er det, for utan tredje tertial 2013, ein auke i sjukefråværet frå andre til tredje tertial. Vi er nøgde med at organisasjonen har eit sjukefråvær under snitt for tredje tertial, men registrerar ein stor prosentvis auke samanlikna med same periode i 2013.

Organisasjonen må framleis ha stor fokus på nærvær- og oppfølgingsarbeidet.

År	1. tertial	2.tertial	3.tertial	Totalt
2007	10,7	8,4	9,7	9,7
2008	10,3	7,3	8,3	8,6
2009	-	8,6	9,4	- *
2010	10,6	9,0	9,5	9,7
2011	9,86	7,17	7,91	8,4
2012	9,40	6,93	8,62	8,3
2013	9,47	6,55	5,86	7,45
2014	8,56	7,32	8,27	8,12
Snitt	9,84	7,56	8,45	8,61

* 1. tertial 2009 og total 2009 er ikkje tilgjengeleg grunna overgang til nytt økonomi- og lønssystem det året.

STAB- OG STØTTEAVDELINGANE

SERVICETORGET

Organisasjon

Sjukefråvær

Personalavdelinga rapporterer samla på sjukefråvær.

Vedtaksrapportering

Ingen ting å rapportere

Tenesterapportering

Det er i dette perioden ikkje meldt avvik på Servicetorget og ST har heller ikkje meldt avvik på andre i perioden.

Dei faste oppgåvene som skal gjerast denne perioden (transportteneste og kulturmidlar) er handsama etter gjeldande reglar.

Det er ikkje kome inn klager på enkeltvedtak gjort i ST denne perioden.

Prosjektrapportering

Tomtesal:

Det har vore roleg på tomtosal denne perioden. Ein har arbeida med tilbakeføring av tomt der byggefrist ikkje er halde. Ein har takst på «skuletomta» på Leine, men venter på avklaring om dette skal leggest ut for sal.

Lokalsamfunn

Servicetorget er kommunen si informasjonseining og det er her mange av innbyggjarane møter kommunen for fyrste gong. I denne samanhengen har servicetorget fokus på:

- God service og oppfølging av kvar enkelt kunde – vi held det vi lover
- Sakshandsaming skjer utan nødvendig opphald.
- Informasjon på nettsida i den grad organisasjonen eller gir ST informasjon.
- Tilsyn beredskap – starta grunnlagsarbeid for utarbeiding av nytt planverk.

FELLESSEKRETARIATET

Ikkje noko rapportert.

PERSONAL- OG ORGANISASJONAVDELINGA

Organisasjon

Ny personal- og organisasjonsleiar vart tilsett 1. oktober.

Rekruttering

Herøy kommune har gjennomført 13 stillingsutlysingar i tredje tertial, og alle er utlyst eksternt. Det er p.t. to stillingar som framleis er i rekruttering og/eller tilsettingsprosess.

Samhandling med arbeidstakarorganisasjonane

Det vart gjennomført Kontaktmøte (samarbeidsmøter med arbeidstakarorganisasjonane) den 17.11.14.

Arbeidsgjevarepolitisk arbeid

Herøy kommune har gjennomført lokale lønsforhandlingar, som ein del av hovudoppgjeret 2014.

Vi er i avslutningsfasa i arbeidet med å fastsette ny lokal lønspolitikk. I kjølvatnet av lønnsforhandlingane i 2014 ser organisasjonen eit behov for å kome med ytterlegare avklaringar, presiseringar og retningslinjer. I tillegg er det avtalt og vil bli gjennomført evaluering av sjølve oppgjeret for 2014.

Helse miljø og sikkerheitsarbeid (HMS)

Det er gjennomført eit møte i IA-utvalet og eit møte i Arbeidsmiljøutvalet (AMU).

Kurs/seminar:

Det vart gjennomført ei samling for alle verneomboda (VO) den 18.12.14 der ny personaleleiar og hovudverneombod presenterte seg. I tillegg dette vart spørsmålet kring evaluering av verneområda diskutert. Målet er å gjennomføre ei samling for VO og leiarane i løpet av våren, der fokus vert rolleavklaring og etablering av nye verneområder.

Personalleiar og personalkonsulent tok den 26. og 27. november del på det årlege arbeidsrettsseminaret arrangert av KS-advokatane.

Dei hovudtillitsvalde og verneombod har delteke på fleire kurs og seminar siste tertial, bl.a. avslutning av prosjektet «Likestilte kommunar».

Vedtaksrapportering

Inkje å rapportere.

Tenesterapportering

Ingen avvik å melde.

Prosjektrapportering

Prosjektet «Likestilte kommunar» med fokus på lønspolitikk er slutført.

Lokalsamfunn

Inkje å rapportere.

IKT-AVDELINGA

Ikkje noko rapportert.

TENESTEAVDELINGANE

BARNEHAGEAVDELINGA

Organisasjon

Alle barnehagane har HMS plan der tiltak vert sett i verk i samsvar med planen. Planane er revidert i 2014.

Avvik:

Det er meldt eitt avvik i Kvalitetslosen i løpet av 3. kvartal 2014.

Avviket handlar om uønska hending med barn på bading .Avviket er lukka.

Vedtaksrapportering

Oversikt delegert vedtak 2. tertial 2014:

Vedtak om ekstraressurs til barn med særlege behov:

Huldal barnehage: 20t/v frå 11.10 til 31.12.2014 med mulegheit til forlenging utover våren 2015 om behovet framleis er der.

Gnist barnehager Myklebust: 18t/v frå 11.09.14 til 30.06.15

Vedtak om dispensasjon frå utdanningskravet:

Gnist barnehager Myklebust: 80% stilling frå 01.11.14 til 31.07.15

Troll-lia barnehage: 80% stilling frå 01.08.14 til 31.07.15

80% stilling frå 01.10.14 til 31.07.15

Tenesterapportering

Det er gjennomført tilsyn etter barnehagelova i to private barnehagar i november 2014. Planen er å gjennomføre tilsyn i resten av dei private barnehagane våren 2015. Orienteringssak om tilsynet blir lagt fram for Komite for oppvekst og Kommunestyret når alle tilsyna i denne omgong er gjennomført.

Myrsnipa barnehage oppretta tre nye plassar etter kommunestyrevedtak i desember. Nokre barnehagar i Ytre Herøy har ledige plassar.

Tilskot til private barnehagar:

Foreløpig sats for kommunalt tilskot til private barnehagar er:

Små barn kr. 187 562,-

Store barn kr. 93 340,-.

Barnehageavdelinga og økonomiavdelinga vil ha klar endeleg sats for 2015 innan februar 2015. Det vil i februar 2015 bli gjort vedtak om kor mykje kommunalt tilskot den einskilde private barnehage vil få i 2015 utfrå barnetalet deira per 15.12. 2014.

Prosjektrapportering

Ikkje noko å rapportere.

Lokalsamfunn

Barnehagane ynskjer framstå med god kvalitet slik at dei kan bidra til vekst og utvikling for den oppveksande slekt. Dei ynskjer vere synlege i nærmiljøet og slik bidra til trivsel for alle i lokalsamfunnet. Dette bidreg barnehagane med ved å ferdast så ofte dei kan i nærmiljøet samt synleggjere noko av aktivitetane sine i media.

Barnehagane bidreg på sin måte til dei gjennomgåande perspektiva i samfunnsdelen av kommuneplanen ved å ha fokus på folkehelse, likestilling, miljø og klima.

SKULEAVDELINGA

Organisasjon

Det er to sterke fokusområde i organisasjonen: Kompetanse og leiing.

Alle lærarar deltek i skulebasert kompetanseutvikling, innanfor fag og klasseleiing.

Leiarstøtte og fagleg påfyll til rektorane vert prioritert.

Ei sterk leiing er avgjerande for å drive fram eit godt utviklingsarbeid. Det vert derfor lagt til rette for leiarutvikling både lokalt og i eit samarbeid i Sjustjerna.

Prosjekt

Læringsnettverk barnetrinn

Skuleavdelinga fekk i juni'14 melding om tildeling av ytterlegare kr.100.000 i skjønnsmidlar for 2014, etter å ha fått same beløp i 2012 og 2013. Frå «piloten» med kun dei små barneskulane, deltek no alle barnskulane i satsinga, som har fått namnet «Meir læring for alle». Rektorane ved dei aktuelle skulane utgjer styringsgruppa, under leiing av skulefagleg rådgiver. Alle lærarar deltek i lærande nettverk på tvers av skular. Det har vore arbeidd godt siste haust, med faglege samlingar, lærarnettverk på tvers av skular, konkret utprøving og endring i skule/klasserom og evaluering.

Ungdomstrinn i utvikling, nasjonalt prosjekt

Ungdomsskulane i Herøy deltek i den nasjonale satsinga «Ungdomstrinn i utvikling». Satsinga er skulebasert, med fagleg støtte frå Høgskulen i Volda, og går over perioden august 2014 til juni 2017. Faglege tema er relatert til Klasseleiing, Rekning og Lesing.

Overordna mål

1. Styrke læringsmiljøet i klasserommet, slik at elevane kan konsentrere seg og bli meir motiverte for læring og utvikling.
2. Overføre forskingsbasert kunnskap om klasseleiing til undervisning i aktuelle fag

Kostnader til bruk av kompetanse frå høgskulen, regional utviklingsretteleiar, lokale ressurslærarar, reiser og opphald på samlingar vert dekte av nasjonalt tilskot.

Strategi for skuleutvikling

Leiargruppa i skuleavdelinga har vår og haust 2014 arbeidd fram eit dokument som viser ståstad og retning for utvikling i perioden 2015-18. Saka vart handsama i Komitè for oppvekst i 4.desember. Komitèen innstilte på at også kommunestyret får handsame saka. Dette vert gjort 29.januar'15.

Dokumentet har fokus på satsingsområde og tiltak for å fremje auka læring, samt kva faktorar som utgjer ein trussel mot å lykkast i arbeidet.

Feide

Skuleavdelinga er etter ein utfordrande haust, så og seie i mål med implementering av Feide (Felles Elektronisk IDEtitet) . Feide er den løysinga Kunnskapsdepartementet har valt for å kunne ha ei sikker identifisering i utdanningssektoren. Avdelinga er gjennom dette «ei båtlengd føre» i regionen.

Prosjektet betyr at alle elevar og tilsette frå no av vil ha kun eitt passord ved elektronisk pålogging, der ein får tilgang til ei rekkje program.

Teneste

Tenestene vert utført i tråd med lov- og regelverk. Det har ikkje vore klagesaker dette tertialet. Det har vore to avviksmeldingar i Kvalitetslosen, begge med uhell i samband med lek og med lite skadeomfang.

Lokalsamfunn

Ungdomsskulen og vidaregåande skule har innleia eit samarbeid om kompetanseutvikling på spesielle område, særleg innanfor matematikk. Samarbeidet har i tillegg bygt bru mellom skuleslaga, og har vore svært vellykka.

Også denne førjulstida var det mange flotte arrangement rundt om på skular, grendahus, kulturhus og kyrkjer før jul, der elevar fekk vise talent som aldri vert målt i kartleggingar og nasjonale testar.

Eit godt samarbeid mellom eigne tilsette, lærarar frå kulturskulen, foreldre og andre ressurspersonar utgjer fundamentet for desse arrangementa. Her har vi ein stor verdi å ta vare på.

Skuleavdelinga er på alle nivå opptekne av eit godt omdøme. For å lykkast med dette, held vi service, kommunikasjon og tilgjengelegheit høgt - både internt og eksternt.

BARN, FAMILIE OG HELSEAVDELINGA

Organisasjon

Sjukefråvær

Personalavdelinga rapporterer samla på sjukefråvær.

Vedtaksrapportering

Barn- familie og helse

Ikkje noko særskilt å rapportere

Tenesterapportering

Barn familie og helse

Samlokalisering av alle tenestene i avdelinga begynner nå å vise seg. Det takast lettare både formell og uformell kontakt mellom dei ulike faggruppene. Det gjeld så vel i konkrete saker som på eit meir overordna nivå. Dette førar til eit endå betre samarbeid i avdelinga og det er også då eit håp om at ein kjem endå tidlegare inn med tenester for barn og unge som treng tverrfaglege oppfølging. Dette arbeidet med å få dei ulike fagetatane til å arbeide endå tettare saman vil fortsatt verte prioritert.

Også i dette tertialet har situasjonen på legesida vore utfordrande. På slutten av tertialet vart det utlyst to heimlar både ved Herøy og Myrvåg legesenter. Desse er i prosess for tilsetting. Vikarbruken vil derfor truleg måtte fortsette noko framover. Situasjonen har etter dette heller ikkje på nokon måte vore optimal for pasientane.

Situasjonen innan rehabilitering er særskilt krevjande då det er eit stort behov for opptrening etter behandling i sjukehus. Dei alle fleste pasientane som er til behandling i spesialisthelsetenesta vert raskt skreive ut til heimen og det er ein forutsetnad at opptrening skal starte raskt. Spesialisttenesta tek stadig fleire pasientar til poliklinisk behandling og forventar at kommunen raskt kan gi dei eit rehabiliteringstilbod raskt. Det er ei stor utfordring at spesialisttenesta legg om praksis og forventningar til kommunane utan at kommunen har fått bygd opp sitt tilbod. Det er og ei stor fare for at dette går utover kronikarane som får eit dårlegare tilbod.

Det tverrfaglege arbeidet med bla barnevern, PPT og skule/barnehage har også dette tertialet vore prioritert, og ein ser at det er ein fordel at skule og barnehage er samlokalisert med Barn-, familie- og helseavdelinga.

Innan psykisk helsevern har det og vore utfordringar i 3. tertial, særleg ved at psykologen har slutta og det har ikkje vorte tilsett ny. Stillinga vart utlyst, men søkjaren trekte søknaden slik at det ikkje vart tilsetting. Dette har skapt store utfordringar for tenesta. Det har og skapt utfordringar for den øvrige delen av avdelinga som har nytta psykologen i krevjande saker. Særleg har legetenesta merka dette. Elles når det gjeld psykiatritenesta arbeidast det særleg med å få dei unge brukarane inn i gode opplegg. Solheim vert brukt i stadig større grad.

Barnevernstenesta har i denne perioden motteke 28 meldinga, (jf. Eigen rapport). Det er 13 heilt nye og 15 som det allereie arbeidast med. Vi registrerer ei meir bevisst haldning

på ansvaret som offentleg tilsette og privatpersonar har for å melde ifrå om uro for barn og unge.

For tida arbeider barnevernet med:

- 73 barn med hjelpetiltak
- 9 barn/unge under omsorg
- 7 ungdomar på ettervern

I tillegg har vi tilsynsansvar for 16 born, dvs. born som andre kommunar har plassert i fosterheim i Herøy.

Barnevernet vart i førre tertial bede, via fylkesmannen, om å handsama ein sak frå eit anna fylke. Denne saka vart avslutta i 3. tertial.

Helsestasjonen og skulehelsetenesta har denne periode forsøkt å prioritere opp arbeidet i skulane. Det er til dels utfordrande å få dette til, men ein ser at det er eit særskilt viktig arbeid. Elevane tek kontakt og dei har til dels store utfordringar. Det er viktig at det vert kontinuitet i dette arbeidet.

Det er svært viktig at kommunen fortsatt har sterkt fokus på forpliktande samhandling rundt barn i risiko på tvers av fag, einingar og nivå i offentleg sektor, at denne vert ei prioritert satsing i kommunen. Det er også viktig at Herøy kommune har sterk fokus på tidleg intervensjon.

Det har ikkje vore meldt avvik i Kvalitetslosen i 3. tertial. Årsaken til dette er nok i større grad ei noko manglande aktiv bruk av Kvalitetslosen enn at det ikkje har vore avvik som kunne ha vore meldt.

Prosjektrapportering

Geriatrikompetanseprosjektet er eit samarbeidsprosjekt mellom Helse Møre og Romsdal, Helse Midt, Sande og Herøy kommunar. Frå kommunen er det og deltaking frå Pleie og Omsorg. Prosjektet er i avslutningsfasa og fagdagen vert vidareført i regi av Sju-stjerna. Det elektroniske samarbeidet mellom helseføretaket og kommunen arbeidast det vidare med og utstyret vil ver på plass i januar 2015. Eigen sak om leasing av konferanseutstyr vart handa i kommunestyret i 3. tertial.

Lokalsamfunn

Tilsette i avdelinga deltek og informerar om avdelinga i ulike lag og foreiningar.

PLEIE- OG OMSORGSAVDELINGA

Organisasjon

Overtidsbruken er aukande. I perioder er det behov for å sette inn ekstra personal på avdelingane, og nokre avdelingar har hatt det vedvarande over lengre tid.

Mange seniorar skal snart erstattast, og det er eit spenningsmoment korleis ein skal greie å rekruttere fordi der er lite reelle søkjarar på stillingar. Nokre av våre fast tilsette har gått over til anna type arbeid. Det er viktig å kunne tilby fast stilling opp mot full stilling. Dette er vi ikkje i mål med. Positivt er det at studentane og lærlingane gir god evaluering av praksisen dei får, noko som er viktig for framtidig rekruttering.

Det er ein milepæl at ein i desember, i budsjettvedtaket for 2015, fekk oppretta stilling for kreftsjukepleiar/koordinator.

Har elles spesielt fokus på oppfølging av legemiddelhandtering, dokumentasjon (gjennom tiltaksplan) og ernæring

Pålegg om tiltak:

Kommunen har ei sak som har pågått heile året. Arbeidstilsynet har sett fram krav om ein plan for å redusere tidspress i heimetenestene. Vidare er det sett fokus på vedlikehaldsbehov ved Herøy omsorgssenter og forhold rundt garderober for dei tilsette. I dei to siste temane er eigdomsleiar inne i saka. Siste korrespondanse i saka gjekk frå kommunen etter budsjettvedtaket i desember.

Vedtaksrapportering

Avdelinga er sentral i arbeidet med oppfølging av helse- og omsorgsplanen. Vidare i saka om gul avdeling, der eigdomsavdelinga er saksansvarleg.

Tenesterapportering

Smitte er ei aukande utfordring og det er vanskelig at vi ikkje har lokalitetar som er egna for dette. Eit nytt omsorgssenter må ta høgde for dette, men dette er fram i tid, og vi må finne kortsiktige løysingar som kan takast med i neste budsjetrullering.

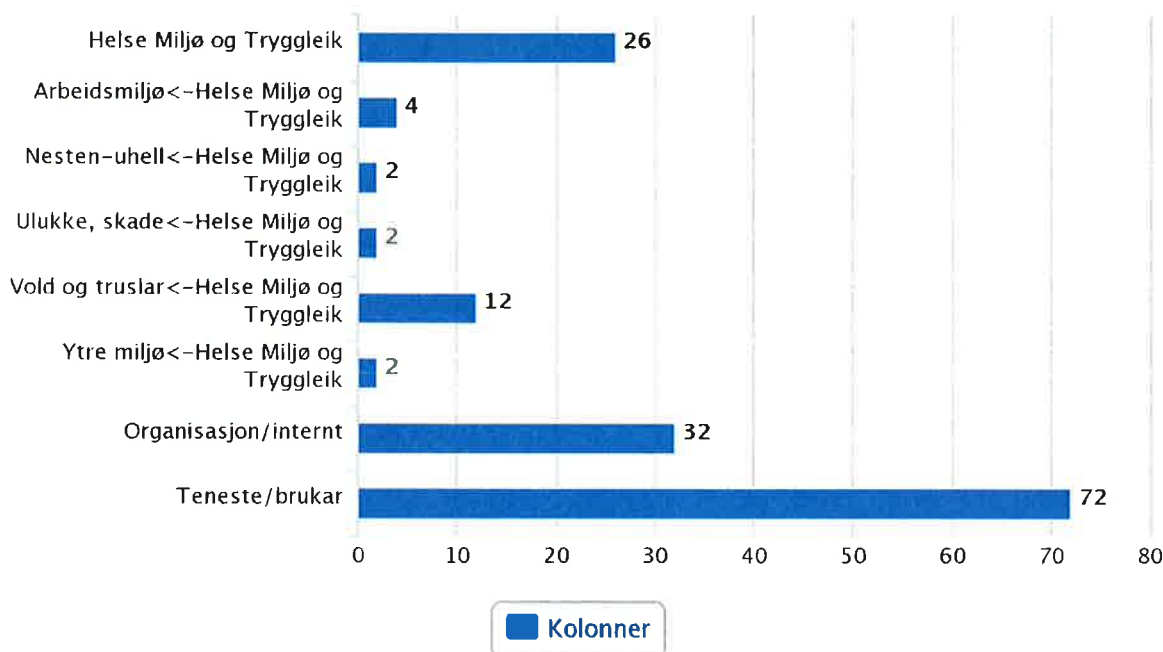
Psykatri- og demensteamet er sårbart ved sjukefråvær fordi der liten stillingsressurs. Dette fører til at tenesta fell bort, eller vert berre delvis kompensert gjennom tilsyn frå heimesjukepleien.

Avvik i kvalitetsloven :

Det er om lag ei dobling i avviksrapportering dette tertialet ! Dokumentasjon og systematisk evaluering av eiga drift er viktig. Resultatet skal gåast gjennom avdelingsvis, i tillegg til at ein ser samla på trendar i leiargruppa i pleie- og omsorg.

HMS underkategoriar

Klikk for å sjå detaljar. Klikk igjen for å returnere.



Tenestekapasitet:

Beleggsprosent	1 tertial	2 tertial	3tertial
Sjukeheimsplassar	99,78 %	97,78 %	94,3 %
Øyeblikkelig hjelp	16,5 %	17 %	22,9 %

For å kunne ta unna fortløpande frå sjukehuset er vi avhengig av å ha ein viss ledig kapasitet i sjukeheim. At den ser aukande ut mot slutten av året skyldast at vi har halde nede sengetalet på ei avdeling som eit alternativ til massiv ekstra innleige. Det er i perioder vanskelig å handtere for mange pasientar med utagering på ein plass.

Dei andre avdelingane har jamt fullt.

Øyeblikkelig hjelp døgn – Myrvåg omsorgsenter

Beleggsprosenten på øyeblikkeleg hjelp plassane er jamt aukande. Det er eit inntrykk at dei som bruker tilbodet er godt fornøgde. Tilbodet er dessverre midlertidig stengt. Barn, familie – og helseleiar stengte Ø-hjelp døgn plassane i vekene 50/2014 til og med veke 3/2015. Dette fordi det ikkje var mogleg å få til ein forsvarleg legedekning denne perioda. Pleie- og omsorgsleiar har i denne perioda disponert plassane til korttidsopphald.

Avslag / klage

Det er gitt 19 avslag på teneste. Det er registrert 1 klage, som ikkje vart imøtekomen og er sendt fylkesmannen for vidare behandling.

Prosjektrapportering

Avdelinga er med i eit fleirårig interkommunalt velferdsteknologiprojekt.

Gjennom midlar frå demensaksjonen i Nasjonalforeningen, fekk Herøy kommune som ei av tre kommunar i fylket tilbod om å vere med på prosjektet Akitivitetsvenn. Dette starter opp i 2015.

Lokalsamfunn

Institusjonane har godt samarbeid med fleire frivillige aktørar. Det har vore gjennomført samarbeidsmøte med frivilligsentralen.

Eldrebolgen med gåturar frå begge omsorgssentra er eit svært positivt tiltak som fremjer folkehelse. I vinter vert gåturar erstatta med innetrim.

Lokalavisa har jamnleg innslag frå sjukeheimane, noko som er viktig for vere ein synleg del av lokalsamfunnet.

BU- OG HABILITERINGSAVDELINGA

Vedtaksrapportering

K-sak 36/14	Utlysning av konsesjon på BPA	Ikkje satt i verk per d.d. Må prioriterast av kommunal innkjøpar primo 2015.
-------------	-------------------------------	--

Tenesterapportering

Bu- og habiliteringsavdelinga har siste tertial 2014 satt ekstra fokus på kvalitetsutvikling i høve helsefagleg dokumentasjon i fagprogrammet Gerica. I tillegg har vi fått fagleg påfyll i form av ekstern kompetanse i målretta miljøarbeid og særtraining. Spesialisthelsetenesta har også vore inne som vegleiarar i utfordrande situasjonar. Aukande sjukefråver og overtid i siste del av året. Trass dette har bu- og habiliteringsavdelinga eit samla positivt økonomisk overskot ved utgangen av året. Heilt i tråd med målsetninga.

Avvik

Det er meldt 25 avvik i kvalitetslosen i perioden. Det er to færre enn 2.tertial, men likevel eit greitt tal som viser at dei tilsette har begynt å nytte avviksmodulen. I årsplanen hadde vi mål om at alle tilsette i 2014 skal melde minst 3 avvik. Vi har hatt totalt 74 meldte avvik i kvalitetslosen i 2014, slik at det målet har vi ikkje klart. Vi er likevel eit godt stykke på veg i forhold til å vere kritisk til eigne rutinar for å betre kvaliteten i tenesta.

Avvika som er meldt går i hovudsak på avvik knytt til medisinerutinar, eller brukarrelaterte hendingar. Forbetringar vert drøfta mellom anna på fagdagar og tiltak vert sett i verk lokalt, og deretter lukka av mellomleiarane.

Enkeltvedtak (klient) i perioden 01.09.14 – 31.12.14: 84 saker

Sakene er fordelt slik:

Avlastning i institusjon: 6 saker
Avlastning utanfor institusjon: 2 saker
Praktisk bistand; daglege gjeremål: 24 saker
Praktisk bistand; opplæring daglege gjeremål: 26 saker
Praktisk bistand; dagtilbod: 6 saker
Praktisk bistand: BPA: 0 saker
Støttekontakt: 11 saker
Omsorgsløn: 4 saker
Individuell plan: 4 saker
Vaksenopplæring: 1 sak

Avslag:

4 avslag

Klage:

1 klage

Klagen vart omgjort og imøtekomen. Ikkje sendt til fylkesmannen.

Øvrig:

Ingen eksterne tilsyn i perioden.

Prosjektrapportering

Ikkje noko å melde

Lokalsamfunn

Ny bustad i Toftestøvegen 11 er under arbeid. Bu- og habiliteringsavdelinga førebur seg til denne skal takast i bruk 1.april 2015. Leiaransvar for bustaden er på plass frå 1. januar for å sikre god overføring, oppbygging og kontinuitet i tenester og arbeidsplan for tilsette.

Herøy produksjon er no på Facebook! Noko som har ført til auka i sal i siste tertial.

NAV HERØY

Organisasjon

Ny rettleiar/sosionom starta 1. november 2014. Det har ikkje vore andre endringar i organisasjonen

Vedtaksrapportering

Ingenting å rapportere

Tenesterapportering

Det er ikkje rapportert avvik i 3. tertial. Det er ikkje motteke klager på tenestene i 3. tertial.

Prosjektrapportering

Ingen nye prosjekt

Pågåande prosjekt: Samarbeid med Herøy vgs fortsettar

Lokalsamfunn

NAV Herøy har over 80 registrerte bedriftskontaktar i 3. tertial. Dette omhandlar både bedriftsbesøk, oppfølging av arbeidstakarar ute i praksis, hjelp til rekruttering og formidling av arbeidskraft, informasjon og rettleiing om ulike tiltak og tilskot, samt bistand ved permittering og nedbemanning.

KULTURAVDELINGA

Ikkje noko rapportert.

UTVIKLINGSAVDELINGA

TENESTERAPPORTERING PR. 31.12.2014

Byggesaker

Frå og med 2004 starta utviklingsavdelinga med føring av ein relativ komplett statistikk for bygge-, dele og dispensasjonssaker både når det galdt innkomne og behandla saker.

SAKSOVERSIKT 2013

	Innk.sak.	Beh.sak.					SUM
År		Disp.sak	Delesak	Byggesak**	Klagesak	Andre *	
1.terts.	164	12	16	78	3	17	126
2.terts.	184	14	23	102	1	8	148
3.terts.	185	12	22	151	0	21	206
Sum 13	533	38	61	331	4	46	480

SAKSOVERSIKT 2014

	Innk.sak.	Beh.sak.					SUM
År		Disp.sak	Delesak	Byggesak**	Klagesak	Andre *	
1.terts.	214	10	19	128	4	17	178
2.terts.	182	9	19	119	3	8	158
3.terts.	176	1	17	117	3	32	170
Sum 12	572	20	55	362	10	57	506

* Konesjonssaker, seksjoneringar, bruksendringar, høyringsuttalar, forhandskonferanse m.v.

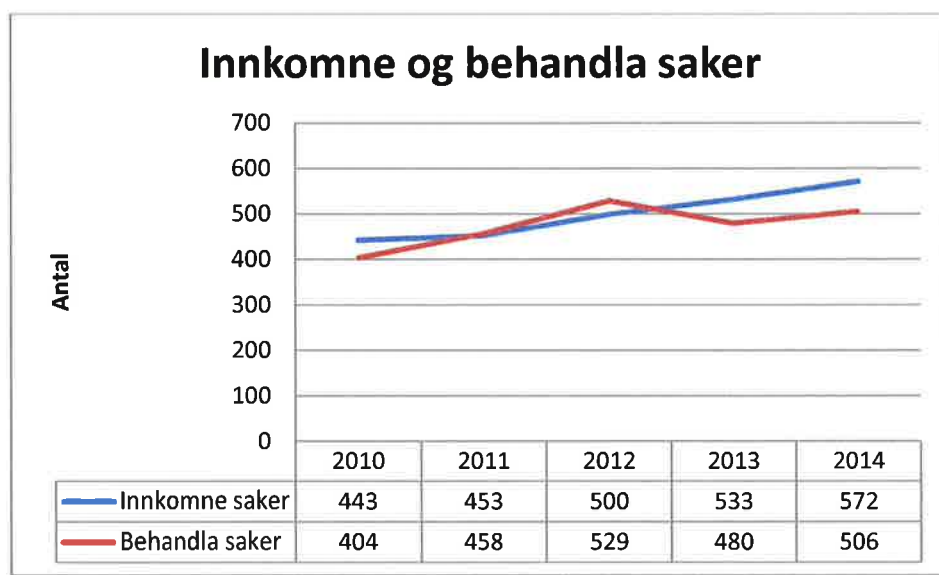
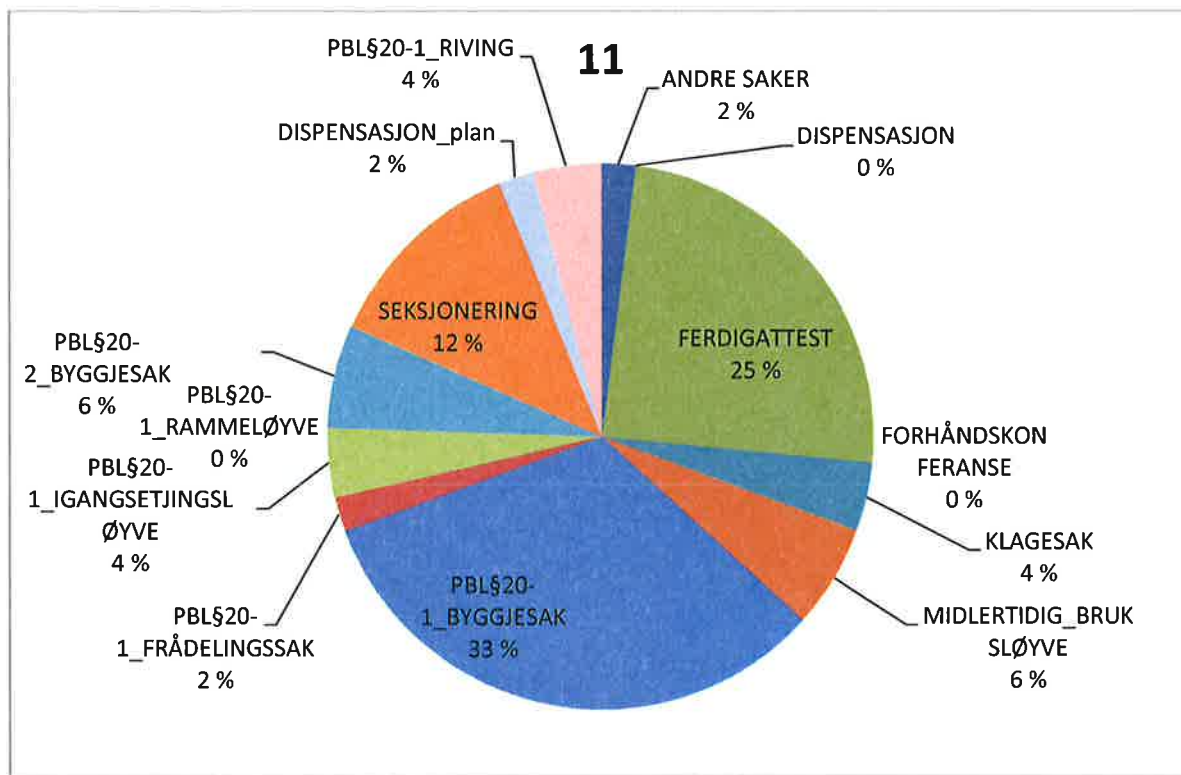
**Pbl §20-1, Pbl §20-2, Rammeløyve, Ferdigattest, Mellombels bruksløyve, igangsetjingsløyve, dispensasjon_byggesak

Statistikken viser at ein i 3. tertsial 2014 har behandla 170 saker og det har kome inn 176 saker i same periode.

Behandlingstider

Den førte statistikken for 3. tertsial viser elles at (2 tertsial -14 i parentes):

- 100% (100 %) av delesakene har vore behandla innanfor 1-4 veker.
- 80% (84%) av byggesakene har vore behandla innanfor 1-4 veker.
- gjennomsnittleg behandlingstid for dispensasjonssakene har vore på 13 veker



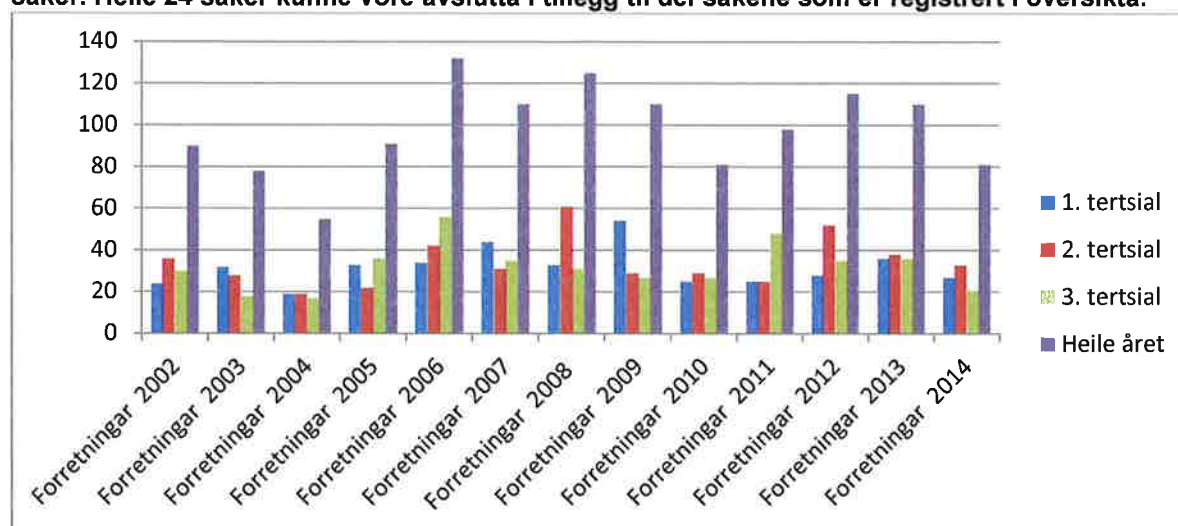
Oppmåling

Oversikten nedanfor viser oppmålingsforretninger fra 2002 og fram til i dag.

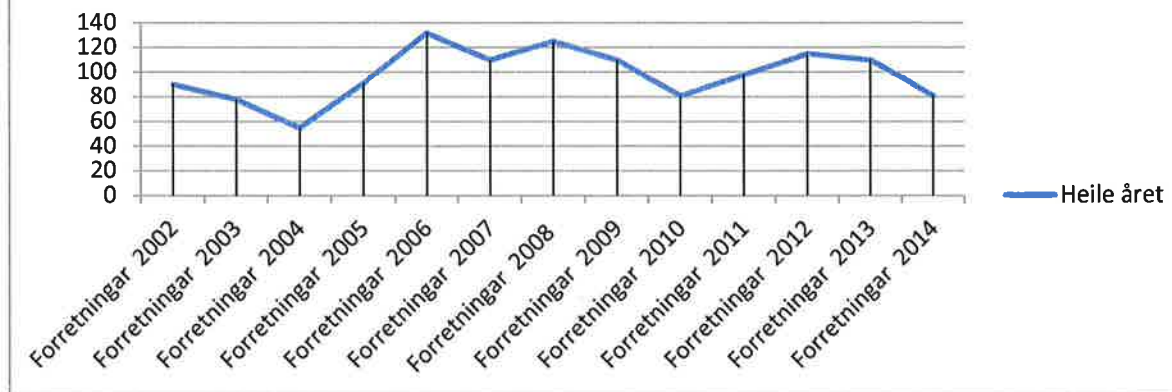
	1. tertsial	2. tertsial	3. tertsial	Heile året
Forretningar 2002	24	36	30	90
Forretningar 2003	32	28	18	78
Forretningar 2004	19	19	17	55
Forretningar 2005	33	22	36	91
Forretningar 2006	34	42	56	132
Forretningar 2007	44	31	35	110
Forretningar 2008	33	61	31	125
Forretningar 2009	54	29	27	110
Forretningar 2010	25	29	27	81
Forretningar 2011	25	25	48	98
Forretningar 2012	28	52	35	115
Forretningar 2013	36	38	36	110
Forretningar 2014	27	33	21	81

Pr 01.01.2015 er der 24 saker (19 i 2. tertsial 2014), levert til oppmåling, som ikkje er fullført. 14 av sakene er under arbeid. Gjennomsnittleg behandlingstid i 3. tertsial 2014 er 11 veker (19 veker i 2. tertsial 2014).

Ei vesentleg utfordring i siste tertsial er problem med tilgang til matrikkelen for ferdigstilling av saker. Heile 24 saker kunne vore avslutta i tillegg til dei sakene som er registrert i oversikta.



Heile året



ANLEGG- OG DRIFTSAVDELINGA

Generelt:

Alle tenestene innan drifta som Anleggs- og driftsavdelinga er tillagt ansvaret for er tenester som opptek folk flest, næringsliv, lag og organisasjonar. I mange høve vil kvaliteten på desse tenestene vere det desse forbind med god eller dårleg service frå kommunen si side. Sjølv om fleire av tenestene har vorte vesentleg forbetra dei siste åra, er det langt igjen før ein kan seie at servicenivået er på eit akseptabelt godt nivå. Bakgrunnen er i hovudsak at aktiviteten må prioriterast innanfor avgrensa ressursar.

DRIFT:

Førebygging av brann og ulykke (5061) (JNP)

Generelt:

Kommunen har om lag 75 brannobjekt med lovpålagt brannsyn. John Normann Pettersen er tilsett som leiar førebyggjande brannvern, og vil ta fatt i etterslepet knytt til tilsyn og opplæring. Ein vonar såleis å oppfylle kravet om tilsyn. Utanom lovpålagde tilsyn med brannobjekt vert det gjort eit godt førebyggjande arbeid. M.a. kan nemnast:

- årlege sløkkeøvingar/brannopplæring for 6. klassene i kommunen
- opplæring og øving i brannsløkking for pleie- og omsorgspersonell (institusjonane) og personell i Eigedomsavdelinga
- "Brannvernveka" med open brannstasjon.
- deltaking på Redningsselskapet sitt arrangement "Forebyggjande seilas" - eit arrangement for å gi 6. klassingar (ca. 120 elevar + lærarar) opplæring om brann, politi, førstehjelp og redningsskøyta.

Hausten 2011 vart det starta forebyggjande forum på Ytre Søre. Det er ein samarbeid mellom kommunane Hareid, Ulstein, Herøy, Sande, Ørsta, Volda og Vanylven på brannside. Her vil ein standardisere dokument og måten å gjennomføre branntilsyn på slik at praksisen vert lik i heile regionen. Ein har også faglig utveksling av kunnskap mellom kommunane. Forumet har hatt 2 årlege samlingar.

Avvik/manglar:

Lovpålagt krav om årleg tilsyn i særskilde brannobjekt er ikkje oppfylt pr. i dag.

Løysing av avvik/mangel:

Det er no tilsett personell i full stilling, og tilsyn med "særskilde brannobjekt" har starta.

Brann- og ulukkes beredskap (5061) (TL)

Generelt:

Tenesta omfattar brann- og ulukkes beredskap i vid forstand. Brannvernet har hovudbrannstasjon i Fosnavåg med mannskapsbil (brannbil) og 20 deltids brannmannskap tilknytt. Bi stasjon med tankbil er plassert i Myrvåg og er oppsett med tankbil og 10 brannmannskap. Sjølv om det er enkelte manglar i den totale oppbygginga av brannvernet etter gjeldande brannordning vurderer ein brann- og ulukkes beredskapen å vere rimeleg god. Brannvernet har hjartestartar og medisinsk oksygen i beredskapen. Den seinare tida

har redning kome sterkare inn i brannberedskapen og ein har gjennomført fleire oppdrag saman med helse (ambulansse). Dette vert det ikkje mindre av framover og brannvernet vil også kunne gjennomføre oppdrag på hjartestans (hjarte/lungeredning) aleine. Herøy brannvern har fått 2 oljeverntilhengarar som er stasjonert ved Myrvåg stasjon. På den eine hengaren er det ein boombag med 150 meter havlenser og på den andre oljevernhengaren er det 175 meter hamnelenser. Herøy brannvern er mellomdepot og skal via vår oljevernlager i Myrvåg også serve alle nabokommunane på Søre Sunnmøre og bistå i IUA aksjonar. Herøy brannvern fikk prøvt oljevernutstyret i ein stor oljevernøving 10. september 2014. Det var ein kommunal/IUA/Nofo aksjon der vi også hadde med mannskap frå Vanylven, Sande, Ulstein og Ørsta brannvern. Revidert brannordning vart politisk vedteken i Herøy kommunestyre i K-sak 31/14 den 27.03.14. Revidert brannordning legg opp til 5 delt brannvakt både på vaktlaget ved Fosnavåg stasjon og på tankbilsjåførane ved Myrvåg stasjon.

Avvik/manglar:

Brannvernet har dei siste åra slite med meirforbruk grunna underbudsjettering. Gammal tankbil og brannbil har medført auka kostnader til reparasjonar. Ny tankbil/brannbil er bestilt og vert leverte våren 2015. Rekruttering til brannvernet er utfordrande. I 2015 går 2 av 5 befall av med pensjon. Krava til utdanning av befall er rimeleg omfattande og det er på landsbasis stor mangel på utdanna personell. Det vert satsa på opplæring av personell som alt er tilsette i brannvernet/kommunen. Herøy brannvern sendte inn søknad for 2 personar på Ber. 3 (befalskurs) og 1 søknad på brannførebyggjande kurs i 2015. Vi fikk berre tildelt reserveplassar for 2015 som igjen vil seie at vi tidlegast får kursplassar i 2016. Vi får difor store utfordringar med å dekke opp stillingar ved naturleg avgang.

Når Herøy brannvern får ny tankbil våren 2015 har brannvernet ingen brannstasjon å sette den i. Garasjen i Fristadbygget, der den gamle tankbilen står, har for lav takhøgde til at vi får inn ny tankbil. Løyving til bygging av ny brannstasjon i Myrvåg vart i budsjetthandsaminga flytta frå 2015 til 2016. Herøy brannvern må finne ei løysing for plassering av tankbilen vinteren 2015/2016. Vår/sommar/haust kan den stå i rubbhallen ved Fristadbygget, men pga. manglande isolering av bygget kan den ikkje stå der når temperaturen går under 0 grader.

Brannstasjonen i Myrvåg og i Fosnavåg manglar rein og skiten sone slik reglane for brannstasjonar vert framover. Fleire av våre nabobrannvern m.a. Ålesund brannvesen har fått pålegg om å bygge om brannstasjonen med rein og skiten sone. Dette er krav/pålegg som Herøy brannvern også vil få.

Løysing av avvik/mangel:

Det må tilførast meir midlar for å oppfylle brannordninga/utvide beredskapen og til opplæring av mannskap og befall dei næraste åra.

Feiing (5062) (TL)

Generelt: Løysing av avvik/mangel:

Tenesta omfattar feiing og tilsyn med eldstader og fyringsanlegg i private bustadar. I kommunen er det om lag 2800 piper. Det er omlag 700 abonnentar som ikkje har lagt forskriftsmessig til rette for feiing. Talet på abonnentar som ikkje får feiing pga. manglande tilrettelegging går ned kvart år. Feietenesta vert kjøpt frå Ulstein kommune som har tilsett feiar. Det har dei siste åra vore svært få klager på feietenesta. Ein vurderer det slik at tenesta fungerer svært godt.

Idrett (Ansvar 5125) (JRG)Tenesta omfattar ulike friområde, Havila stadion, Bergsøy kunstgrasbane, Tjørvåg kunstgrasbane, Leikongsætra turlysløype, Leikong kunstgrasbane, Munkvoll stadion på Moldtustranda og Heidbana på Bergsøya.

Generelt:

Kommunen eig dei ulike anlegga og har det overordna ansvaret for drift og vedlikehald av desse. Brorparten av daglege drifts- og vedlikehaldsoppgåver kjøper imidlertid kommunen frå dei ulike idrettslaga. Godtgjersle og oppgåvefordeling er regulert i eigen avtale mellom kommunen og dei enkelte idrettslaga. Kommunen har overordna tilsyn og har ansvar for leveransar av gjødsel, frø, sand, gummigranulat etc. Større drifts- og vedlikehaldsoppgåver vert utført i regi av kommunen med evt. dugnad frå idrettslaga.

Løpebaner på Havila stadion er i rimeleg god stand etter at nytt banedekke vart lagt for ein del år sidan. Merkinga viser derimot noko slitasje.

Avvik:

Kommunen har dei siste åra etablert fleire nye anlegg utan at dette har medført budsjettauke bortsett frå kostnaden med kjøp av tenester frå idrettslaga. Dette har medført at det er minimalt med midlar til det kommunen skal bidra med elles til drift og vedlikehald av tenesta.

Av økonomiske og kapasitetsmessige årsaker vert det innan denne tenesta berre utført eit minimum av drift og vedlikehald.

Sentrum og grøntanlegg (ansvar 5126) (JRG)

Sidan midt på 90-talet er det bygt ei rekke park- og grøntanlegg i sentrum av Fosnavåg. For å ivareta dei investeringane som er gjorde og oppretthalde ein akseptabel standard på desse anlegga, har ein m.a. behov for anleggsgartnartenester. Desse må ein i dag leige/kjøpe. Behovet for slike tenester vil vere kontinuerleg. Anlegga i sentrum har etter kvart behov for auka vedlikehald og oppgradering. Mellom anna er det trong for utskifting og reparasjon av dreneringsrenner, gatestein og heller. M.o.t. beplantning er det og eit visst behov for utskifting og fornying.

Avvik:

Behovet for anleggsgartnartenester er aukande og vil måtte leigast/ kjøpast inn. Av økonomiske og kapasitetsmessige årsaker vert det innan denne tenesta berre utført eit minimum av drift og vedlikehald.

Hamner (5123) (JRG)

Tenesta omfattar alle kommunale kaier og hamneareal.

Generelt:

Manglande løyvingar har over tid ført til at ein ikkje har fått utført nødvendig vedlikehald. Inspeksjon av undervasskonstruksjonar/tilstandsoversikt for kaiene manglar. Lovpålagde innretningar som leidarar manglar nokre stadar. Skilting av kaiene er ufullstendig. I 2013 vart det kjøpt og installert nytt system for straumlevering ved fiskerikaia i Fosnavåg. Ein ser føre seg at system for straumlevering også vert oppdatert/utskifta på dei andre kaiene. For å kunne tilby og yte kundeservice på Mjølstadneset, har ein inngått ein formell driftsavtale med privat firma. Avtalen omfattar også tenester relaterte til ISPS. Ein ser føre seg at ein ved oppretting av eige hamnevesen vil måtte ta ein full gjennomgang og kontroll/oppjustering av kaier og hamneareal. Vidare ser ein føre seg ein gjennomgang av

kva service som skal tilbydast i form av straumleveransar, vassforsyning og avfallshandtering m.m. Grunna stort arbeidspress vil dette tidlegast kunne skje i løpet av 2015.

ISPS:

I samsvar med tidlegare vedtak i Maritimt Utval/Hamnestyret skal berre Mjølstadneset hamneterminal tilretteleggast for anløp av ISPS skip. Mjølstadneset havneterminal mottok i 2012 ISPS-godkjenning for ein periode på fem år gjeldande til 14.09.2017.

Hamneavgifter:

Hamnestyret/Maritimt utval har gjort vedtak om at prosessen med innføring av hamneavgifter skal startast opp og dette har vorte annonsert. Sak om hamneforvaltning - Framlegg til forskrifter og regulativ med sikte på innføring av hamneavgifter i Herøy kommune, vart lagt fram for handsaming i Maritim og teknisk komite (MTK) i desember. Komiteen vedtok å legge framlegget ut til offentleg høyring med ein høyringsfrist på 10 veker.

Avvik:

1. Lovpålagde innretningar er mangelfulle.
2. Gjennomføring av inspeksjon av kaier/kaikonstruksjonar berre delvis gjennomført.
3. Utarbeiding av tilstandsrapportar for oppsetting av vedlikehaldsplan.
4. Manglar ved starumforsyningsanlegga.
5. Manglar vedteken hamneadministrasjon.

Vegvedlikehald (5122) (JRG)

Tenesta omfattar sommar- og vintervedlikehald av kommunale vegar.

Generelt:

Det kommunale vegnettet har enno mange vegar med dårleg dekke og bereevne. Vegane som framleis har grusdekke, er holete og har lite grus. I periodar med store nedbørsmengder er det vanskeleg å få til eit tilfredsstillande vedlikehald av grusvegane. Med det krafttaket som er gjort siste åra inkludert asfaltering utført inneverande år, **er resterande veglengde for grusvegar omlag 9 km. Det bør gjerast ei kost/nytte vurdering av evt. vidare asfaltering av resterande grusvegar. Ut frå ei fagleg vurdering er største utfordringa på vedlikehaldssida reasfaltering av vegar med fast dekke som har raskt tiltakande spordanning og krakelering.** Dette medverkar til å vanskeleggjere vintervedlikehaldet. Det er derfor eit aukande behov for midlar til reasfaltering. Bereevna til ein del av dei kommunale vegane er av ein slik art at det for fleire strekningar vil vere påkrteva med forsterking før reasfaltering kan finne stad. Veggrøfter manglar i stor utstrekning.

Vintervedlikehald:

Vegbudsjettet har over fleire år vist seg å vere for lite. Usikkerheita ein har m.o.t. vinterkostnader gjer at ein har vore nøydd til å ha ei nøktern vurdering ved prioritering av vedlikehaldsasfaltering, kantslått, grusing, grøfting samt anna generelt vegvedlikehald.

Konsekvensen har vore at desse tenestene har vore begrensa til det ein vurderer å vere eit minimumsbehov.

Avvik:

1. Grøfting/drenering
2. Reasfaltering inkl. naudsynte forsterkingar
3. Faste dekker på grusvegar

Avlaup (kloakk) (5131) (FA)

Tenesta omfattar arbeid og tenester i samband med avlaupsreinsing/ slambehandling, leidningsnett og pumpestasjonar på **kommunalt** avlaup/kloakkanlegg.

Generelt:

Ein har i dag 29 pumpestasjonar i drift på det kommunale avlaupsnettet. Nokre av desse er gamle, noko som no etter kvart gjev seg utslag i auka drifts- og vedlikehaldskostnader. I tillegg til silanlegget RA1 Kleiva (etablert i 2000), så vart RA 2 Klubben sett i drift torsdag 24 april 2014. Sjølv om mykje er gjort, så er det framleis eit stort behov for rehabiliteringar/utskiftingar av det kommunale avlaupsnettet. I tillegg til utbygging av avlaupsnettet etter kloakkrammeplanen skjer ei viss oppgradering av leidningsnettet ved bruk av driftsmidlar. Dei kommunale slamavskiljarane verte tømde etter faste intervall som sikrar mot utslepp/ forureining.

Tekniske/utstyrmessige føresetnader for å betre tenesta:

Driftsovervaking/driftskontroll er etablert på silanlegga RA1 Kleivaneset og RA2 Klubben, samt 25 pumpestasjonar pr. 31.12.2014. Etter den sentrale avlaupsforskrifta er det lagt opp til eit system for prøvetaking / dokumentering av gjeldande reinsekrav for alle utslepp. Gjennomføring av prøvetaking / dokumentasjon vil medføre auka kostnader og behov for meir personell og opplæring både på ingeniørsida og i uteseksjonen.

Rehabilitering av leidningsnett:

Vert å utføre etter kapasitet.

Slamavskiljarar (private tankar) (5132/354) (FA)

Tenesta omfattar slamtøming av private slamavskiljarar (tankar). Ordninga vart oppstarta i 1999. Sjølve tøminga har sidan starten vorte utført i regi av SSR for kommunen ved hjelp av innleigd slamentreprenør. Tenesta fungerer rimeleg bra pr. i dag. Neste tømerunde skal etter planen gjennomførast i slutten av 2016 for heile kommunen.

Avvik:

Ingen pr. i dag.

Veg- og gatelys (5121) (FA)

Tenesta omfattar veg- og gatelys langs alle kommunale vegar, fylkesvegar, kommunale parkeringsplassar for allmenn bruk samt ein del parkbelysning. Totalt om lag 2700 lys.

Generelt:

Straumkostnaden har auka vesentleg dei siste åra. For ein del strekningar på fylkesvegane får kommunen tilskot frå fylket til driftinga etter særskilde reglar. Dette tilskotet dekkjer imidlertid berre omlag halvparten av kostnaden med desse lysa. Samferdselsutvalget i Møre og Romsdal fylkeskommune gjorde i møte den 25. april 2012 eit prinsippvedtak om å overta

veglysanlegg langs fylkesvegane der dei fram til no har gitt eit tilskot til drift og vedlikehold. **Dette vil medføre at kommunene vil site att med dei mest kostnadskrevjande veglysa langs fylkesvegane, utan å få ei krone i tilskudd for å drifte dei.** Der er løyvd 350 tusen til utbetring av veglysanlegg på Nerlandsøya i 2014. Evt. andre søknadar må settast på vent, inntil det ligg føre nye løyvingar. **Tussa utfører all nybygging, drift- og vedlikehald av veglys for kommunen. Firmaet har over tid hatt dårleg kapasitet og dette har medført forseinkingar av både utbygging, drift- og vedlikehald. Dette har igjen medført auka klager på sløkte veglys.**

Det viser seg og at ein i enkelte områder har tildels dårlege veglyslinjer, som igjen resulterer i auka vedlikeholdskostnadar ved bruk av resurser til m.a. feilsøking for å finne feil.

Avvik / manglar:

- **Sein utføring av nybygging, drift- og vedlikehaldsarbeid frå Tussa**
- Behov for skogrydding rundt/inntil enkelte veglys
- Behov for oppgradering av nettet i enkelte områder.

Løysing av avvik / mangel:

- **vurdere om anna firma enn Tussa kan utføre kommunen sitt behov for veglystenster**
- høgare prioritering av skogrydding
- dårlege veglyslinjer er med eiga løyving på kr. 350.000,- utskifta i 2014

ANLEGGSPROSJEKT:

Prosjektnummer/namn: 51937/Leine bustadfelt, skuletomta

Prosjektleiari/ansvarleg: Ida Marie Herre

Grunnlagsdokumentasjon

Planarbeidet starta opp i 2009, men pga manglande løyving stansa arbeidet opp. I F-sak 139/12 den 11.04.2012 vart det imidlertid vedteke at 4,1 mill. kroner skulle nyttast til opparbeiding av Leine bustadfelt, skuletomta.

Løyving/storleik på løyving: Løyving på 4,1 mill. kroner vedteke i F-sak 139/12.

Status pr. dato

Total løyving	kr. 4.100.000,-
Forbruk 2009	kr. 45.001,-
Forbruk 2010	kr. 85.926,-
Forbruk 2012	kr. 19.412,-
Forbruk 2013	kr. 2.445.531,-
Forbruk 2014	kr. 964.269,-
Rest løyving	kr. 539.861

Anleggsarbeid oppstarta: 10. april 2013
Ferdig: Våren 2014. Dei fleste av tomtene er solgt.
Forventa totalkostnad: Omlag 3,5 mill. inkl. riving av skulen.
Behov for ekstraløyving: Ingen pr. d.d.
Andre avklaringar/tiltak som må iverksetjast: Økonomisk avslutning står att.

Avvik: Ingen.

Prosjektnummer/namn: 51320/Avløpsanlegg Berge

Prosjektleder/ansvarleg: Fred Arnesen

Grunnlagsdokumentasjon:

Vedtak om at kommunen skal sørge for utbygging av kommunalt avlaupsanlegg på Nedre Berge vart gjort i F-sak 235/12.

Løyving/storleik på løyving: Ved bruk av tidlegare løyvde midlar til gjennomføring av kloakkrammeplanen.

Status pr.dato:

Anleggsstatus: Prosjektering starta opp i 2012. Arkeologisk registrering utført i april 2013. Anlegget er ferdig utbygd.

Anbud:

Pumpestasjon:	kr. 476.075,-
Rør og deler:	kr. 501.948,-
<u>Maskinentreprenør:</u>	<u>kr.2.199.204,-</u>
<u>Sum</u>	<u>kr.3.177.227,-</u>

Forbruk:

2013	kr. 115.875,-
<u>2014</u>	<u>kr.4.742.207,-</u>
<u>Sum</u>	<u>kr.4.858.082,-</u>

Avvik:

Det er snart klart for økonomisk avslutning av anlegget. Herøy vasslag BA og Tussa nett AS, vil då få faktura frå Herøy kommune i forhold til deira part i grøfta.

Kommentarar:

Anleggsarbeid oppstarta: Februar 2014
Forventa ferdigstilling: Juni 2014
Forventa totalkostnad: Ca 3.100.000,-
Behov for ekstraløyving: Ingen pr. d.d.

Prosjektnr./namn: 51119/ Rassikring Vikane

Etter nedfall av fjellblokk i 2007 vart det av konsulent gjort ei vurdering av skredfare/ sikringsbehov med forslag til tiltak. Sikring vart anbefalt løyst ved opparbeiding av fanggrøft. Arbeidet med opparbeiding av fanggrøft langs fjellfoten vart lyst ut på anbud. Utfrå

kostnadene i motteke anbud og nærmare vurdering av tekniske utfordringar som anbefalt løysing innebar, fann ein det nødvendig å foreta ny vurdering av geologar m.t.p. om det kunne vere andre eigna sikringsmetoder. I denne samanheng har fjellsikringsteam gått over det aktuelle fjellområdet og kartlagt tilstanden på fjellet/ sikringsbehovet. Tilhøva viser seg å vere langt verre enn det ein tidlegare hadde grunn til å tru.

Det er løyvd 2 mill. kr til sikringsarbeidet. Kostnadene med ei sikring slik tilhøva no framstår, vil bli svært store og er no estimert til ein kostnad på minst 4 mill. Denne saka har blitt mykje meir omfattande og komplisert enn det ein hadde føresetnader til å sjå føre seg i utgangspunktet. M.a. ved at geologar og anna ekspertise ikkje kan gi noko garantiar på at gjennomføring av planlagt sikringsarbeid vil medføre sikre tilhøve for fleire eigedomar i området. Det er gjennomført møte med grunneigarane og Kommunens sentralforbund(KS) har hatt saka til juridisk vurdering av kva ansvar kommunen evt. har i saka. NVE har blitt informert om status i saka. Ein har no motteke svar frå grunneigarane på korleis dei vurderer saka. Det må gjerast nye vurderingar av korleis kommunen skal forhalde seg til saka vidare. I samband med budsjettet for 2015 er det vedteke at tidlegare løyving til prosjektet ikkje vert vidareført. Ved evt. kommunal kostnad med prosjektet må det såleis gjerast ny løyving.

Sikring av Myrabekken på Moltustranda

NVE utarbeidde i sin tid planer for sikring av Myrabekken på Moltustranda. NVE har vedteke å dekke inntil 80% av kostnadene medan Herøy kommune har forplikta seg til ein eigenandel på 20%. NVE har på førespurnad opplyst at dette prosjektet no ligg i budsjettkø. Ein kan ikkje seie med sikkerheit kva tid det kjem til utførelse.

Prosjektnummer/namn: 51938/Ny bru til Herøy gard

Prosjektleder/ansvarleg:

Grunnlagsdokumentasjon

Vedtak om oppstart/gjennomføring: Inne i økonomiplanen for 2005 – 2008. Løyving/storleik på løyving: kr 350.000. Prosjektet stoppa opp m.a. pga. motsegn frå Riksantikvaren. Ny løyving i budsjett 2012: 3 mill. kroner.

Status pr. dato

Som følge av usemje med Statens vegvesen, i tillegg dårleg tilstand på brukonstruksjonen så har ein beslutta å skrinlegge planane med gjenbruk av gamle VAD bru. Statens vegvesen fjerner konstruksjonen som er lagra på Mjølstadneset for eiga rekning.

Ein lyt vidare sjå på alternative løysningar med ny bru-konstruksjon. Prosjektert vegtrase lyt behaldast i vidare planlegging og prosjektering.

I samband med handsaminga av budsjettet for 2015 er det vedteke at tidlegare løyving, bortsett frå kr. 500.000 til planlegging, vert trekt attende.

Økonomi:

Løyving 2012	3 mill
Forbruk 2005-2014	70.000,-
Redusert tidlegare løyving	-2.430.000,-

Resterande løyving til planlegging pr. 01.01.2015	500.000,-
---	-----------

Kommentarar

Avvik: Uklårt.
Forventa ferdigstilling: Uklårt.
Forventa totalkostnad: Uklårt
Behov løyving: Blir evt synleggjort ved tilbodsinnhenting.

Prosjektnummer/namn: 51901/Infrastruktur Myklebustvatnet vest.

Prosjektleder/ansvarleg: John Normann Pettersen

Grunnlagsdokumentasjon

Vedtak om oppstart/gjennomføring: Inne i økonomiplanen for 2008 – 2011.

Løyving/storleik på løyving

I F-sak 285/08 vart det med bakgrunn i ein totalkostnad på 3.808.445 kroner vedteke ei løyving på 2.550.000 kroner pluss at kostnaden med kommunalt avløp på 1.258.445 kroner skal takast av tidlegare løyvingar til gjennomføring av kloakkrammeplanen.

Status pr. dato

Restarbeider utført sumaren 2014. Klar for økonomisk avslutning.

Økonomi:

Prosjektrammer:	kr. 3.808.445,-
Forbruk 2005-2014:	kr. 3.540.000,-
Mindreforbruk:	kr. 268.445,-

Samla prosjektrammer inkl løyvingar frå kloakkrammeplanen: kr 3.808.445,-

Samla forbruk pr dato: kr 3.540.000,-

Kommentarar

- Avvik: Det er utført noko tilleggsarbeider, mellom anna på tilstøytande eigedomar og friområde.
- Forventa ferdigstilling: Ferdigstilt.
- Forventa totalkostnad: kr 3.540.000,-
- Behov for ekstraløyving:

Prosjektnummer/-namn: 51922/Veg 7, Bergslia

Prosjektleder/-ansvarleg: Tore Langvatn

Grunnlagsdokumentasjon

Vedtak om oppstart/gjennomføring: K-sak 39/07.

Løyving/storleik på løyving: kr 2.800.000,-

Status pr. dato

Anleggsstatus: Anleggsarbeida ferdig. Støttemur i enden av vegen, på snuplassen, vart gjort ferdig i desember 2014, men asfaltering kan først skje våren 2015.

Framdrift for prosjektet: Anleggsprosjektet er ferdig.

Forbruk pr. dato:

Totalt budsjett: kr 2.800.000,-

Forbruk til no kr -2.600.000,-

Rest budsjett kr 200.000,-

Avvik

Skøyte på eideomsoverdraging må skrivast/underskrivast.

Kommentarar

Forventa ferdigstilling: 2015

Forventa totalkostnad: 2.800.000,-

Behov for ekstraløyving: Ingen

Andre avklaringar/tiltak som må iverksettast: Sak om økonomisk avslutning må leggest fram for godkjenning.

Prosjektnr./namn: 51003 og 51011/Parkeringsareal bak rådhuset/Næringstiltak

Prosjektleder-/ansvarleg: Jon Rune Våge

Grunnlagdokumentasjon

Vedteken reguleringsplan for Rådhusområdet. Arbeida omfattar i første omgang planering av parkeringsareal/areal for parkerings-/kontorbygg.

Løyving/storleik på løyving:

Løyving på 1 mill. kroner vart gjort i budsjett 2011 under Næringstiltak. Løyving vidareført til 2012 då prosjektet ikkje vart oppstarta i 2011. Rest løyving på omlag 0,5 mill. kroner vart overført til 2013.

Status pr. dato

Arealet er planert og oppgrusa. Undersprenging er også gjort slik at det er klart for fundamentgrøfter for innregulert parkerings-/kontorbygg. Det er ikkje formålstenleg å asfaltere arealet då det er innregulert bygg på området.

Løyving /Forbruk:

Løyving 2011(overført til 2012)	kr. 1.000.000,-
Forbruk 2012	kr. 506.171,-
Forbruk 2013	kr. 513.354,-
Meirforbruk	kr. 19.525,-

Alle beløp inkl. mva.

Avvik: Prosjektet har vore gjennomført på rammeavtale med entreprenør. Kostnaden har vorte høgare enn forventa og høgare enn det som kjem inn under reglane for bruk av rammeavtale. Bruk av rammeavtale tilseier at totalkostnad kan vere inntil 500.000 kroner eks. mva. I dette tilfellet vart summen omlag 800.000 kroner eks.mva. Meirforbruk ut over løyving etter at alle arbeid er gjort er kr. 19.525,-.

Kommentarar

Det er beklageleg at kostanden vart høgare enn føresette og at reglane for rammeavtalen vart overskriden med omlag 300.000 kroner. Ein vil innskjerpe rutinane med sikte på å unngå dette for ettertida.

Prosjektnummer/namn: 51923/Leidningsanlegg Moltu

Prosjektleder/ansvarleg: Lene S. Huldal

Bakgrunn

Delprosjekt i kloakkrammeplanen og består av separering av avlaups- og overvassleidningar i Moltubakkane og ny avskjærande leidning for å samle det pr. i dag ureinsa utsleppa i ein slamskillar med ny sjøleidning. Tiltaket er særskild viktig for å reinske opp i både kommunale og private utslepp frå den tettast befolka delen av Moltu.

Løyving/storleik på løyving: Løyving i kloakkrammeplanen.

Status pr. dato

- Separering i Moltubakkane er utført.
- Ny avskjærande leidning ved sentrum på Moltu er planlagt.
- Avtalar med grunneigarane langs planlagd trasé er no inngått.
- Prosjektet stoppa så opp pga. kapasitetsmangel/prioritering av andre prosjekt.
- I F-sak 215/11 vart det vedteke at Moltu I skal prioriterast på førsteplass.
- Arbeida er oppstarta.

Framdrift for prosjektet:

Sidan førre rapportering har arbeida starta. Forventa ferdigstilling er første halvår 2015.

Prosjektregnskap

Sum forbruk	kr 1.074.650
-------------	--------------

Avvik:

Uføresett store utfordringar med grunnavtalar som har ført til omprosjektering av delar av tiltaket.

Kommentarar

Planlagt oppstart: 2014

Forventa totalkostnad: om lag 8 mill.

Behov for ekstraløyving: Ingen pr. d.d.

Prosjektnummer/-namn: 51925/Silanlegg Grønhaug

Prosjektleder/ansvarleg: Lene Huldal

Grunnlagsdokumentasjon

Delprosjekt i kloakkrammeplanen. Gjeld bygging av silanlegg for avlaup i på Klubben friområde på Bergsøya. Alt avlaupsvatn frå sørsida av Bergsøya frå Herøy kyrkje til Berge bedehus og Bergshaugen skal samlast og førast til anlegget for reinsing.

Løyving/storleik på løyving:

Løyving i kloakkrammeplanen.

Status pr. dato

Anlegget er satt i drift og det gjenstår mindre arbeid for ferdigstilling.

Totalt forbruk	kr 18.135.841
----------------	---------------

Avvik: Grunnarbeida var noko forsinkande for prosjektet.

Kommentarar:

Oppstart: Grunnarbeid vart oppstarta 2. april 2013.

Forventa ferdigstilling: 2015

Forventa totalkostnad: Omlag 18,5 mill.

Behov for ekstraløyving: Ingen pr. d.d.

Andre avklaringar/tiltak som må iverksettast: Ingen pr. dags dato

Prosjektnummer/namn: 51004/Kunstgras på Bergsøy stadion

Prosjektleder/ansvarleg: Lene S. Huldal

Grunnlagsdokumentasjon:

Grasbana på Bergsøy stadion har vore prega av dårlig drenering og dermed avgrensa bruk. I samband med vurdering av rehabilitering vart det vedteke at det skulle leggjast kunstgras på grasbana.

I K-sak 149/10 vart det godkjent følgjande finansieringsplan:

Spelemidler	kr 2.500.000
RDA-midler	kr 1.000.000
Dugnad	kr 50.000
Bergsøy IL	kr 5.226.000
Refusjon mva. til prosjektet	kr 2.194.000
Totalt	kr 10.970.000

Status pr. dagsdato:

Kunstgrasdekket er ferdig og teke i bruk. Lysanlegg er ferdig innstallert og teke i bruk. Det gjenstår noko opprettingsarbeid.

Prosjektregnskap

Forventa totalkostnad (eks mva)	kr 8.776.000
Sum forbruk	kr 7.567.904
Rest	kr 1.208.096

Kommentarar

Forventa ferdigstilling: 2014

Forventa totalkostnad: 10.970.000 kr

Behov for ekstraløyving: Ingen pr. d.d.

Andre avklaringar/tiltak som må iverksettast: Ingen pr. d.d.

Prosjektnummer/namn: 51200 Kunstgrasbane Leikong

Prosjektleder/ansvarleg: Lene S. Huldal

Grunnlagsdokumentasjon:

Prosjektet omfattar bygging av 7-ar kunstgrasbane på eksisterande grusbane ved Leikanger skule. I K-sak 186/11 vart det gjort vedtak om kommunal utbygging av prosjektet

og det vart sendt inn søknad om spelemidlar. Prosjektet er delt i tre entreprisar, grunn-, kunstgras- og lysentreprise. Opparbeiding starta hausten 2012.

Forventa totalkostnad (eks. mva)	kr 2.686.300
Forbruk 2011	kr 10.000
Forbruk 2012	kr 746.087
Forbruk 2013	kr 1.488.471
Forbruk 2014	kr 325.445
Totalt forbruk	kr 2.570.003
Rest	kr 116.267

Kommentarar

Framdrift:Arbeida er avslutta og banen er teken i bruk, restutbetalingar og økonomisk avslutning gjenstår.

Forventa totalkostnad: 2.686.300 kr eks. mva

Behov for ekstraløyving: Ingen pr. d.d: Grunnarbeidet ligg an til å overskride med 50.000kr. Dette grunna vanskeligare grunnforhold enn forutsatt. Sidan slutttoppgjer ikkje er ferdigstilt, er det ikkje avklart om det er naudsynt med ekstra løyving.

Andre avklaringar/tiltak som må iverksetjast: ingen

Prosjektnr/namn: 51350/Vegarm Myklebust-Campus

Prosjektleder/ansvarleg: Lene S. Huldal

Grunnlagsdokumentasjon

Prosjektet omfattar bygging av komplett veg frå Myklebust til Campus. Det er gjort vedtak i samferdselsutvalet ved fylket 5.9.2012 om at prosjektet kan realiserast i samråd med Møre og Romsdal fylke og Statens vegvesen og at kostnadane vert å rekne som del av kommunen sitt bidrag til realisering av ny innfartsveg til Fosnavåg.

Status pr. dato

Anbudskonkurranse er avslutta og prosjektet er fullfinansiert. Det er no sendt ut nabovarsel og dei fysiske arbeida vert starta når igongsetjingsløyve ligg føre.

Løyving (RDA)	10.000.000 kr
Forbruk	4.738.721 kr
Rest løyving	5.2612.79kr

Kommentarar

Forventa ferdigstilling: Første halvår 2015

Forventa totalkostnad: 21 mill kr

Prosjektnr/namn: 51361/Avlaup Almenningskaia

Prosjektleder/ansvarleg: Lene S. Huldal

Grunnlagsdokumentasjon

Det må byggast ut avlaupsnett på Almenningskaia i Fosnavåg som mellom anna nytt hotell skal koplatt til.

Status

Arbeida med avlaupsanlegg er omtrent ferdigstilte, mindre tilstelling gjenstår og må sjåast i samanheng med generell opparbeiding på Almenningen (Prosjekt nr. 51405).

Løyving/storleik på løyving:

Løyving i kloakkrammeplanen.

Forbruk	3.202.180kr
---------	-------------

Prosjektet er oppstarta veke 20 2014.

Forventa ferdigstilling: 3. kvartal 2014.

Forventa totalkostnad: 3 mill kr

Prosjektnr/namn: 51304/Kai i Fosnavåg

Prosjektleder/ansvarleg: Lene S. Huldal

Grunnlagsdokumentasjon

Prosjektet omfattar riving av eksisterande kai foran "Strandteigen", fylling i sjø og bygging av ny kai på omlag 5x39m. Kai skal fungere som trasè for utrykkingskjøretøy og er ein del av promenaden langs sjøkanten i Fosnavåg.

Status pr. dato

Kontrakt er inngått og arbeida starta veke 20 2014.

Avvik:

Det er avdekka større djupner og meir forureina grunn enn først anteke som fører til konsekvensar for økonomi og framdrift. Uforutsettposten dekkjer noko av dei auka kostnadane, men ikkje alt. Det er ikkje utbetalt slutttoppgjer endå, og noko av kostandane må førast på kloakkrammeplanen.

Det er ei reklamasjonssak på dekket, dette vert lagt på ny til våren.

Løyving	3.884.000 kr
Forbruk	3.702.326 kr
Rest løyving	181.674kr

Kommentarar:

Forventa ferdigstilling: Første halvår 2015

Forventa totalkostnad: 3.884.000kr

Behov for ekstraløyving: Ikkje pr. dag dato, det er venta noko ekstrakostnad pga. auka djupter og grunnforhold.

Andre avklarings/tiltak som må iverksettast: Ingen pr. d.d.

Prosjektnr/namn: 51405/Opparbeiding Almenningen Ytre

Prosjektleder/ansvarleg: Lene S. Huldal

Grunnlagsdokumentasjon

Etter utbygging av hotell/konserteral/simulatorsenter er det naudsynt med tiltak på Almenningsskaia for m.a. å stengje av ein trasé for å sikre tilkomst for utrykkingskjøretøy og lasting/lossing av båtar på kai. Vidare omfattar prosjektet m.a. naudsynt ledelinje for å binde saman området ved hotellet med Almenningstorget.

Status pr. dato

Konsulent er engasjert for å finne ein god utnyttelse av kaiarealet.

Løyving	1.500.000 kr
Forbruk	169.463 kr
Rest løyving	1.330.537 kr

Kommentarar:

Forventa ferdigstilling: 2015

Forventa totalkostnad: 1.500.000kr

Behov for ekstraløyving: Ikkje pr. dag dato.

Andre avklaringar/tiltak som må iverksettast: Ingen pr. d.d.

Utbyggingsavtalar

Nedanfor er ein tabell som syner dei ulike utbyggingsavtalane som kommunen har lyst ut oppstart på. Tabellen syner status på dei ulike avtalane.

Nr	Part	Område	Utlyst oppstart	Starta forhandling	Off. ettersyn	Vedteken avtale	Anlegg overtatt av HK
1	Kvalsund og Teige Byggefelt AS	Kvalsund og Teige byggefelt	x	x	Juni 2009	22.10.2009	
2	Nordic Resort Holding AS	Torvik resort	x				
3	Havutsikta AS	Havutsikta - Koparstad	x	x			
4	Herøy byggsenter + Direktehandel AS	Myrvåg	x				
5	Myklebuståsen utbygging AS	Myklebuståsen	x	x			
6	Tømrer Prosjekt AS	Hjelmeset 4	x				
7	Fosnavåg Vekst AS	Uteområde/ infrastruktur ved nyehotellet	x	x	juni-aug 2013	30.1.2014	
8	Vågsholmen Utvikling AS	Vågsholmen	x	x	juni-aug 2014	Sak i januar 2015	
9	BT Utbygging AS	Tovågen	x	x	Februar 2014	24.4.2014	

BYGGEPROSJEKT:

Prosjektnr/namn: 51402/Myrvåg omsorgssenter, ombygging av tak (totalentreprise)

Prosjektleder/ansvarleg: Rolf-Henning Skrede Hide.

Grunnlagsdokumentasjon

På oppdrag frå Eigendomsavdelinga skal taket på Myrvåg omsorgssenter ombyggast. Dette på grunn av vasslekkasjer, kondensprobleme og påfølgjande ising i vinterhalvåret.

Total løyving	Kr 5.900.000,-
Forbruk til d.d	Kr 3.866.760,-
Rest løyving	Kr 2.033.240,-

Status pr. dato: Entreprenør har hatt god framdrift på arbeidet og er pr. dags dato i rute med sitt arbeid.

Avvik: Det har dukka opp uforutsette ting i forbindelse med arbeidet, som har direkte innvirkning på brannsikkerheit ved omsorgssenteret. Dette vil medføre ekstraavgifter og det er forventa at ein får ein kostnadsprekk på prosjektet. Det er i skrivande stund ikkje klart kor stort beløp det her dreier seg om.

Forventa totalkostnad: 5.900.000,-
Forventa oppstart: November 2014
Forventa ferdigstilling: Februar 2015

Prosjektnr/namn: 51102/ Toftestøvegen 11 (totalentreprise)

Prosjektleder/ ansvarleg: Rolf-Henning S. Hide

Grunnlagsdokumentasjon:

I 2011-budsjettet vart det løyvd 750.000 kroner til planlegging. Forbruket i 2011 var 70.000 kroner. I 2012-budsjettet vart det løyvd 9,25 mill. kroner til prosjektet. Av dette vart det brukt 240.000 kroner til planlegging. Resterande del av løyvingane i 2011 og 2012 vart ikkje vidareførte/overførte til nytt budsjettår. Det er i budsjettet for 2013 avsett 9,15 mill. kroner til prosjektet. I tillegg kjem ekstraløyving i 2013 på 6.150.000,-.

Total løyving	Kr 15.610.000,-
Forbruk til d.d	Kr 11.808.600,-
Rest løyving	Kr 3.801.400,-

Status pr. dato:

Entreprenør har pr. d.d. kontroll på framdrifta. det har ikkje dukka opp noko som skulle tilseie forsinkingar av noko slag. Økonomien i prosjektet byr derimot på enkelte utfordringar.

Pengane avsett i budsjett til ekstrautgifter er snart oppbrukte og då har vi ikkje starta å betale ut ekstraleveransane til entreprenøren. Det vil være behov for ei ekstraløyving. Det er på noværande tidspunkt vanskeleg å talfeste dette nærare.

Oppstart byggjearbeid: 01.04.2014

Overtaking: 01.04.2015

Prosjektnummer/-namn: 51312 Havila Stadion tribunetak

Prosjektleder/-ansvarleg: Roger Myklebust

Økonomi/løyvingar:

Herøy kommunestyre har i møte den 20.12. 2011 under K-sak 196/11 vedteke støtte til Bergsøy IL i samband med m.a. overbygging av tribune på stadion samt å vere utbygger for desse arbeida. I samband med budsjettet for 2014 vart det difor under K-sak 168/13 løyvd 2.500.000 til dette formålet.

Etter innhenting av tilbod vart imidlertid prisen på arbeida 5.408.858. Saka vart difor framlagt for kommunestyre på nytt den 26.09.14 under K-sak 116/14, der det vart gjort vedtak om at dette vart løyst som eit "spleiselag", basert på slik finansiering:

Tak over tribune, total kostnad:	5.408.858,-	
Herøy kommune:	2.500.000 (K-sak 168/13)	
Herøy kommune:	0.250.000 (K-sak 116/14)	2.750.000,-
<u>Bergsøy Idrettslag sin andel:</u>	<u>2.658.858,-</u>	

Bergsøy Idrettslag har hatt ekstraordinært årsmøte i samband med denne saka den 29.09.14, og godkjent slik finansiering:

Lånopptak: 2.000.000,-
Egne midlar: 0.361.208,-
 Tils: 2.361.208,-

Ikkje bestilt bakvegg (opsjon m/entreprenør) 0.297.650,-
Tils: 2.658.858,-

Ei samanhending av desse handsamingane inneber at det er lagt opp til slik finansiering og gjennomføring av arbeida med tak over tribune:

Arbeid	Herøy kommune	Bergsøy Idrettslag	Total kostnad
Tak over tribune	2.500.000,- (Ksak 168/13) <u>0.250.000,- (K-sak 116/14)</u>		2.750.000,-
		02.658.858,- <u>-0.297.650,- (opsjon utgår)</u>	<u>2.361.208,-</u> 5.111.208,-

Status:

Det er ingått kontrakt med entreprenør Christie & Opsahl om utføring av arbeida som er oppstarta, og vil vere ferdige i løpet av mars 2015.

Prosjektnummer/-namn: 61502 Omsorgsbustader og base heimetenesta
Prosjektleder/-ansvarleg: Roger Myklebust

Grunnlagsdokumentasjon

Løyving/storleik på løyving:

K-sak 168/13: 00.300.000,-

K-sak 166/14: 40.000.000,-

Status:

Funksjon og arealanalyse er utarbeidd for prosjektet, tomteval og kalkyle og denne er godkjent i kommunestyret i møte de 19.06 under K-sak 83/14. I forkant av denne handsaminga har saka og vore i plan og byggenemnda (02.06.14), arbeidsmiljøutvalet (02.06.14) og formannskapet (10.06.14).

Planane inneber elles følgjande:

- prosjektet vert oppført ved Herøy omsorgssenter, blå avd.
- prosjektet vert oppført med inntil 16 bueiningar og base for heimetenesta

Saka har etter dette vore handsama i plan og byggenemnda den 26.09.14 under sak nr. 13/14 i samband med oppstarting av prosjektet. Fleire forhold som alt er under arbeid, og vil kunne påverke framdrifta i det vidare arbeidet med prosjektet er:

- private eigarforhold i området
- omlegging leidningar/kabler
- regulering i området

I tillegg så vil det verte eit samarbeid med Husbanken i samband med tilbodshandsaminga når det gjeld m.a. utforminga av prosjektet. Dette ettersom det er lagt opp til at dei inngår i finansieringa av prosjektet.

Framdrift:

Dette prosjektet har samband med ei tilsynsak fylkesmannen har hatt ved Herøy omsorgssenter/gul avd, og det er i samband med dette kravd at det nye tilbodet i kommunen er realisert og sett i drift innan 31.12 2016.

Det er i tråd med denne tidsramma lagt opp til slik framdrift for prosjektet:

- februar d.å. tilbodsgrunnlag godkjenning og kunngjering
- mars d.å. oppstartingsmøte m/entreprenør
- april tilbodsfrist
- mai/juni tilbodshandsaming
- juli/august oppstart byggearbeid

- oktober/nov 2016 ferdigstilling entreprenør
- 01.01.2017 driftsklare bustader og base
- 2017 rivingsarbeid på området

Prosjektnummer/namn: 51303/Tilbygg Helsesenter.

Prosjektleder/-ansvarleg: John Normann Pettersen

Grunnlagsdokumentasjon:

Kommunestyret handsama sak vedr prosjektrammer i K-sak 155/10.

Status pr. dato:

Tilbygget vart overlevert til Herøy kommune den 27.11.2013. Ikkje registrert gjenstående arbeider knytt til kontrakta med totalentreprenøren.

Uforutsette tiltak og kostnader med ombygging av helsesenteret er påløpt prosjektet. Bygningsmessige og tekniske tiltak er utført på del tilhøyrande helsesøster. Noko ombygging av del i tilknytning til PO vart utført våren 2014. Dette er naudsynte tiltak for tilrettelegging etter omstrukturering av tjenestene.

Økonomisk avslutning pågår.

Tilbod/Prosjektkostnad:

Basert på tilbodet frå Prosjektbygg AS, blir nye kostnadsrammer som følgjer:

Tilbodssum inkl mva:	19.849.130,-
Inventar og utstyr:	00.750.000,-
Prosjektoppfølgjing:	00.400.000,-
Reservepost:	00.600.000,-
Til saman:	21.600.000,-

Tillegsløyvingar vart gjeve i K-sak 160/12.

Forbruk pr dato:

Prosjektløyvingar:	21,6 mill
Forbruk:	23,1 mill
Meirforbruk:	1,5 mill

Meirforbruk kjem primært som følgje av:

1. Bygningsmessige og tekniske endringar (full utbygging 2 etg)
1. Uforutsett høge kostnadar knytt til IKT, inventar og reinhald.
2. Prisstigning.

Spesifisert oversikt over meirforbruket vil kome fram i sak om økonomisk avslutning,

Kommentarar

-Avvik: Økonomiske avvik er som følgje av: Indeksregulert prisstigning og full utbygging av "disponibelt" areal i 2 etg med fleire kontorarbeidsplassar. I tillegg kjem også møblering av nye kontor utover opphavsleg budsjett.

- Forventa totalkostnad:

- Behov for ekstraløyving: Ja

- Forventa ferdigstilling: Ferdigstilt desember 2013.

Prosjektnr. -namn: 51305 / Ny barnehage - Indre Herøy

Prosjektleder/-ansvarleg:

Med bakgrunn i at det i budsjettet var avsett planleggingsmidlar til dette prosjektet vart det vinteren/våren 2013/2014 utarbeidd eit forprosjekt med tilhøyrande kostnadskalkyle. Sak vedkomande godkjenning av forprosjekt vart lagt fram for Kommunestyret i K-sak 98/14 den 28.08.2014 der det vart gjort følgjande vedtak. Sitat:

"Før ein tek stilling til utbygging som skissert i saksutgreiinga ber ein administrasjonen om følgjande:

- 1. Legge fram forslag om andre utbyggingsalternativ som inkluderer barnehagefagleg tilbod på Leikong. 2 representantar frå komite for oppvekst skal delta av planarbeidet.**
- 2. Utreie kost/nytteanalyse på dei aktuelle alternativa, inklusive konsekvens for utbetaling til private barnehagar.**
- 3. Utreiingane i pkt. 1 og 2 skal foreleggast for kommunestyret seinast til møtet i februar 2015 og før framlegging for kommunestyret skal saka behandlast i Komite for oppvekst."**

Status og vidare framdrift:

Det er ikkje avsett midlar til prosjektet i 2015, men det er i økonomiplanen for 2016 budsjettet med 20 mill. kroner. Prosjektet er mellombels stilt i bero til utgreiinga ovanfor er politisk handsama og det evt. vert avsett midlar til vidare arbeid.

Prosjektnr/namn: 51403/Ny brannstasjon Myrvåg

Prosjektleder/ansvarleg: Trond Sellereite

Grunnlagdokumentasjon

K-sak 168/13 0.500.000 (2014 budsjettet)
 0.200.000 (2015 budsjettet)

I 2014 budsjettet var det løyvd kr 500.000,- til planlegging av brannstasjonar indre og ytre Herøy. I budsjettet for 2015 er det vedteke at løyvinga til brannstasjon ytre Herøy skal gå ut. Løyvinga til indre Herøy brannstasjon vert vidareført med kr 200.000,- i 2015.

Total løyving 2014	Kr 500.000,-
Forbruk 2014	Kr 17.978,-
Del av 2014 løyving trekt attende	Kr 282.022,-
Overført løyving til 2015	Kr 200.000,-

I økomiplanen for 2016 er det budsjettert med 11,5 mill. kroner til prosjektet.

Status pr. 31.12.2014

Det er gjort vedtak om tomt til brannstasjon Myrvåg. På den valgte tomte er det gjort grunnundersøkingar for å få eit prisestimat på grunnarbeid.

Ved handsaming av K-sak 129/14 den 30.10.2014 vedk. funksjons- og arealanalysen for brannstasjon i Myrvåg vart det gjort følgjande vedtak:

- 1. Kommunestyret godkjenner funksjons- og arealanalyse for ny brannstasjon i Myrvåg.**
- 2. Prosjektet lyt finansierast gjennom dei årlege budsjettprosessane.**
- 3. Plan- og byggenemnda får i oppdrag å gjennomføre prosjektet etter gjeldande prosedyre.**
- 4. Kommunestyret ber om at det vert teke kontakt med nabokommunane for å få utgreidd eit felles brannvern i regionen.**

Framdrift

Vedtaket ovanfor må følgast opp og dei ulike punkta avklarast før det vert utarbeidd ei skisseteikning basert på funksjons- og arealanalysen. Målsettinga må vere å få gjort dette i løpet av 2015.

EIGEDOMSAVDELINGA

1. ORGANISASJON

Avdelinga har hatt stort sjukefråvær i staben siste tertial. Dette har auka belastninga på gjenværande personale i staben, forseinka framdrifta for ei rekke prosjekt og redusert kvaliteten på det arbeid som er utført.

2. VEDTAKSRAPPORTERING

Vedtaksrapporten omfattar vedtak frå kommunestyret i 2014:

K-sak 130/14	Ytre Herøy ungdomsskule - oppgradering av ventilasjonsanlegg - andre alternativ
Vedtak	<ol style="list-style-type: none">1. Kommunestyret ber rådmannen om å fremme forslag til plan for totalrehabilitering av Ytre Herøy ungdomsskule – byggetrinn 1.2. Plan for totalrehabilitering må sjåast i samanheng med plan for utbygging av ny barneskule for Bergsøy.3. Kommunestyret ber rådmannen om å fremje forslag til løyving av planleggingsmidlar i budsjett 2015.4. Kommunestyret ber rådmannen om å fremje plan for totalrehabilitering i løpet av fyrste halvår 2015.
Status	Kommunestyret vedtok i K-sak 166/14 å løyve kr. 500 000 i planleggingsmidlar i 2017. Eigedomsavdelinga gjennomfører inneklimaundersøkingar ved skulen og vil deretter orientere oppvekstkomiteen om resultatata i eiga sak.

K-sak 129/14	Ny brannstasjon i Myrvåg
Vedtak	<ol style="list-style-type: none">1. Kommunestyret godkjenner funksjons- og arealanalyse for ny brannstasjon i Myrvåg.2. Prosjektet lyt finansierast gjennom dei årlege budsjettprosessane.3. Plan- og byggenemnda får i oppdrag å gjennomføre prosjektet etter gjeldande prosedyre.4. Kommunestyret ber om at det vert teke kontakt med nabokommunane for å få utgreidd eit felles brannvern i regionen.
Status	Kommunestyret vedtok i K-sak 166/14 å løyve kr. 11,5 mill. i investeringsmidlar i 2016. Det vert fremma eiga sak i løpet av 2015/T1 vedrørande gjennomføringsmodell

for prosjektet.

K-sak 128/14 Ny barneskule på Bergsøy - godkjenning av funksjons- og arealanalyse

- Vedtak**
1. Kommunestyret godkjenner funksjons- og arealanalyse for ny barneskule på Bergsøy.
 2. Løyving av planleggingsmidlar og finansiering av byggeprosjektet må vurderast i samband med budsjett- og økonomiplan for 2015-2019.
 3. Plan- og byggenemnda får i oppdrag å gjennomføre prosjektet etter gjeldande prosedyre.

Status Kommunestyret vedtok i K-sak 166/14 å løyve kr. 2 mill. i planleggingsmidlar i 2017. Saka er stilt i bero og vert teke ut av vedtaksrapporten for 2015/T1.

K-sak 127/14 Moltu skule - ventilasjon/brannsikring

- Vedtak**
1. Herøy kommunestyre tek til vitande at den branntekniske tilstandsrapporten medfører kostnadsauke på ventilasjonsprosjektet som ligg vesentleg over budsjetterte midlar.
 2. Herøy kommunestyre gir mandat til komité for oppvekst å avklare kva alternative løysingar som er mest tenleg for Herøy kommune:
 - a. Gjennomføring av prosjektet, brannsikring inkludert
 - b. Fortsatt drift utan ventilasjon og brannsikring
 - c. Andre tekniske løysingar
 3. Nye løyvingar og finansieringsplan må vurderast i samband med budsjett/økonomiplan. Målingar og andre tiltak som kan betre kvaliteten må utgreiast.

Status Kommunestyret løyvde i K-sak 166/14 kr. 500 000 i planleggingsmidlar. Eigedomsavdelinga gjennomfører inneklimaundersøkingar ved skulen og vil deretter orientere oppvekstkomiteen om resultatata i eiga sak.

K-sak 117/14 Utleige av gnr. 34 bnr. 237 snr. 4 til Fosnavåg Parkering AS

- Vedtak**
1. Kommunestyret godkjenner leigeavtale mellom Herøy kommune og Fosnavåg Parkering AS for gnr. 34 bnr. 237 snr. 4.
 2. Ordføraren får fullmakt til å signere leigeavtalen.

Status Leigeavtalen er ferdigstilt, men ikkje signert av partane då det må gjerast ei mindre endring i avtaleteksten av om syn til meirverdiregelverket.

K-sak 103/14 Lokalisering av omsorgssenter for Herøy

Vedtak	<p>1. Kommunestyret ber komite for helse og omsorg i samarbeid med administrasjonen å utgreie ulike lokaliseringalternativ for det framtidige omsorgssentertilbodet i Herøy kommune.</p> <p>2. Lokaliseringsspørsmålet skal handsamast i kommunestyret innan mai 2015.</p>
---------------	--

Status Arbeidet vert organisert og leia av helse- og omsorgskomiteen.

K-sak 98/14 Ny barnehage i indre Herøy - forprosjekt

Vedtak Før ein tek stilling til utbygging som skissert i saksutgreiinga ber ein administrasjonen om fylgjande:

1. Legge fram forslag om andre utbyggingsalternativ som inkluderer barnehagefagleg tilbod på Leikong. 2 representantar frå komite for oppvekst skal delta i planarbeidet.
2. Utgreie kost/nytteanalyse på dei aktuelle alternativa, inklusive konsekvens for utbetaling til private barnehagar.
3. Utgreiingane i pkt. 1 og 2 skal foreleggast for kommunestyret seinast til møtet i februar 2015 og før framlegging for kommunestyret skal saka behandlast i Komite for oppvekst.

Status Oppvekstkomiteen har valgt 2 representantar til å delta i arbeidsgruppe saman med eigedomsavdelinga og barnehageavdelinga. Arbeidsgruppa har gjennomført møter med samarbeidsutvala ved Moltu barnehage, Leikong barnehage og Myrsnipa barnehage. Vidare framdrift avklarast innan januar 2015.

K-sak 88/14 Kommunedelplan bustadsosialt arbeid - val av 2 representantar til arbeidsgruppa

Vedtak Representantar til arbeidsgruppe for planarbeidet med kommunedelplan bustadsosialt arbeid, vert valde:
Fred Hansen
Ole Brubakk

Status Utkast til kommunedelplan for bustadpolitikk er under ferdigstilling. Utlegging til offentleg ettersyn innan 2015/T1.

K-sak 83/14 Omsorgsbustadar med heildøgns pleie- og omsorgsfunksjon - funksjons- og arealanalyse

Vedtak 1. Kommunestyret godkjenner funksjons- og arealanalyse for omsorgsbustadar med heildøgns omsorgsfunksjon slik:

- a. Prosjektet vert bygd ut på kommunens eigedom ved Herøy omsorgssenter, blå avdeling.
- b. Prosjektet vert utvida med inntil 16 bueiningar og naudsynt fellesareal.

c. Prosjektet vert utvida til også å omfatte base for heimetenesta.

2. Kommunestyret vedtek riving av Sjukeheimsvegen 5 b. Riving skal gjennomførast så snart nye omsorgsbustadar er overteke til ordinær drift og lyt finansierast over det aktuelle års budsjett.

3. Plan- og byggenemda får i oppdrag å gjennomføre prosjektet etter gjeldande prosedyre.

Status Prosjektet er overført til anlegg- og driftsavdelinga for vidare oppfølging. Eigedomsavdelinga samarbeider med utviklingsavdelinga om eventuelt grunnverv i området.

K-sak 79/14 Godkjenning av låneopptak i Husbanken - startlån 2014

Vedtak Kommunestyret godkjenner låneopptak i Husbanken, stort kr. 5 mill., til vidare utlån til startlån på dei vilkår som går fram av tilsagnsbrev og låneavtale frå Husbanken.

Status Startlån er utbetalt til Herøy kommune frå Husbanken, som omsøkt og vedtatt.

K-sak 73/14 Disponering av det rekneskapsmessige mindreforbruket i driftsrekneskapan for 2013

Vedtak Det rekneskapsmessige mindreforbruket for 2013 på kr. 5.388.861,74 vert brukt slik:

1. Ekstra løyving til asfaltering/reasfaltering av kommunale vegar kr. 1.000.000,-.
2. Styrke vedlikehaldsbudsjettet med kr. 750.000,- med prioritet Nerlandsøy, Moltu og Leikanger skular.
3. Resterande beløp kr. 3.638.861,74 til styrking av kommunen sitt disposisjonsfond.

Status Ad vedtakspunkt 1 b:
Nerlandsøy skule - utvendig maling er ferdigstilt.

Leikong skule - Eigedomsavdelinga har inngått med Flexi-Tak AS om utbetring av taket på mellombygget mot grendahuset. Tiltaket er ikkje gjennomført grunna værforholda. Avdelinga har også inngått kontrakt med Bygg og System AS om utskifting av vindu på administrasjonsbygget. Tiltaket er ikkje gjennomført då produksjonen er flytta. Vindu vert difor ikkje levert før i vinterferien 2015. Mindre renoveringsarbeid i administrasjonsfløya er gjennomført.

Moltu skule - utbetring av gavlvegg mot vest samt utbetring tak over mellombygg mot gymsal er ikkje gjennomført.

K-sak 60/14 Kjøp av parkeringsplassar

Vedtak	<p>Kommunestyret vedtar at Herøy kommune kjøper seksjon 4, parkeringsdekke U1, av Fosnavåg Parkering AS for kr. 28.830.000,-.</p> <p>Kjøpet blir finansiert ved 20.500.000 i RDA-midler, og 8.330.000,- ved lånefinansiering.</p> <p>Kommunestyret ber samstundes rådmannen om å gjennomføre taktiske skattemessige disposisjonar med mål om å redusere den totale kostnaden gjennom å oppnå MVA-kompensasjon.</p>
Status	Avtale om kjøp av gnr. 34 bnr. 237 snr. 4 er signert av partane. Eigedomen er overskøyta Herøy kommune.
K-sak 52/14	Sal av Jacobsenhuset
Vedtak	Kommunestyret gir rådmannen fullmakt til å selje eigedomen gnr. 34 bnr. 36 – Jacobsenhuset - til høgstbydande etter forutgåande marknadsføring og budrunde.
Status	Eigdomsavdelinga har innhenta takst for bygget. Eigedomen vert annonsert for sal innan 2015/T1.
K-sak 18/14	Forvaltningsrevisjonsprosjektet. Vedlikehald av kommunale bygg
Vedtak	<p>1. Kommunestyret tek til etterretning forvaltningsrevisjonsprosjektet "Konsekvens av manglande vedlikehald av kommunale bygg i Herøy kommune".</p> <p>2. Kommunestyret vedtak at rådmannen gjennomfører revisjonen sine anbefalingar slik:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Kommunen må fullføre kartlegginga av den kommunale bygningsmassen og få dette implementert i sitt FDV-system. b. Kommunen skal utarbeide ein fleirårig vedlikehaldsplan med tidsperspektiv, samordna med økonomiplan inkl. kostnadar og prioritering. Denne skal bygge på kommunen sine eigne tilstandsvurderingar, forutsatt at anbefaling 1 er gjennomført/fullført. c. Kommunen skal gjennomgå vaktmestertenesta, spesielt med tanke på periodisk tilsyn med den kommunale bygningsmassen. <p>3. Kommunestyret vedtek at rådmannen rapporterer til kontrollutvalet om status for gjennomføring av anbefalingane og evt. vidare framdrift innan 20.08.2014.</p>
Status	<p><u>Vedtaks punkt 2 a</u> Eigdomsavdelinga nyttar FDV-systemet FamacWeb og oppdaterer systemet fortløpande, etterkvart som ny informasjon tilflyt avdelinga.</p> <p><u>Vedtaks punkt 2 b</u> Tiltaksplan for 2015 til 2018 er vedteken av kommunestyret i K-sak 166/14. Det vert</p>

rapportert for gjennomføring av tiltak frå og med tertialrapport 2015/T1.

Vedtaks punkt 2 c

Eigedomsavdelinga organiserer byggdriftarane etter prinsippet "alle mann - alle bygg - alle fag". Vi tilrår at byggdriftarane vert organisert i 3 team à 2 mann, der 2 team har ansvaret for formålsbygg medan 1 team har ansvaret for utleigebustadar.

Teamorganisering er ikkje gjennomførbart med dei personalressursane avdelinga disponerer pr i dag.

3. TENESTERAPPORTERING

Tenesterapporteringa er oppdatert pr. 2.10.2014 og omhandlar forhold knytt til eigedomsforvaltninga som kommunestyret som eigar bør vere informert om.

Viktige hendingar

Ekstremvær

Avviksrapportering

Systemavvik

Systemavvik meldast i Kvalitetslosen og omfattar avvik frå lov og forskrift, interne instruksar og prosedyar.

Avviksrapport pr. 2.10.2014 syner ingen innmeldte avvik.

Bygningsmessige avvik

Eigedomsavdelinga har pr. rapporteringsdato motteke by gningsmessige avvik i Famac som fylgjer:

År	Sum avvik	Ubehandla	I arbeid	Lukka	Forkasta
2012	490	0	27	417	46
2013	1222	93	48	1036	45
2014	686	186	53	422	25

Offentlege pålegg

Herøy kommune har fått pålegg frå Arbeidstilsynet om å utbetre taket ved Herøy omsorgssenter - raud avdeling. Eigedomsavdelinga har inngått kontrakt med Flexi-tak AS og håper at værforholda tillett gjennomføring innan rekneskapsåret 2014.

Vedlikehald og utvikling

Tiltaksplan 2014

Eigedomsavdelinga har ikkje utarbeida vedlikehaldsplan for kommunale bygg i 2014. Dette skuldast at vi legg om årshjulet for planlegging og gjennomføring av vedlikehaldstiltak og mindre investeringstiltak slik at utkast til tiltaksplan vert handsama som ein integrert del av budsjettprosessen for komande år.

I 2014 har såleis avsette midlar til vedlikehald vore nytta til å lukke ein del avvik knytta til branntilsyn samt andre tiltak som har vore planlagt gjennomført tidlegare år.

Tiltaksplan 2015 - 2018

Tiltaksplan for 2015 til 2018 er vedteken av kommunestyret i K-sak 166/14. Det vert rapportert for gjennomføring av tiltak frå og med tertialrapport 2015/T1.

Startlån, tilskot til etablering og tilskot til tilpasning

Eigedomsavdelinga disponerer slike midlar frå Husbanken til startlån, tilskot til etablering og tilskot til tilpasning.

LÅNEMIDLAR	LÅNERAMME 2014	RESTMIDLAR 2014
Tilskot til tilpasning	-	-
Tilskot til etablering	kr. 100 000,-	-
Startlån	kr. 11 330 800,-	kr. 4 330 800,-
Sum	kr. 11 430 800,-	kr. 4 330 800,-

Utleigebustadar

Eigedomsavdelinga disponerer bustadar til vidareutleige slik tabellen syner:

UTLEIGEBUSTADAR	BUEININGAR
Omsorgsbustadar	105
Gjennomgangsbustadar	34
Andre bustadar	1
Sum	140

Søknadar om omsorgsbustadar vert handsama av pleie- og omsorgsavdelinga og bu- og habiliteringsavdelinga. Søknad om gjennomgangsbustad vert handsama av eigedomsavdelinga, i samarbeid med NAV Herøy og barn, familie og helseavdelinga.

Vi har pr. rapporteringsdato registrert søknader om gjennomgangsbustadar som følgjer:

SØKNADAR OM GJENNOMGANGSBUSTAD	SØKNADAR
Nye søknadar	4
Søknadar om fornying	7
Sum	11

4. PROSJEKT

Ikkje noko rapportert.

5. LOKALSAMFUNN

Ikkje noko rapportert.

UTVIKLINGSAVDELINGA

PROSJEKT-/PLANRAPPORTERING PR. 31.12.2014

Planarbeid

Status for dei ulike planoppgåvene går fram av eige vedlegg, men ein del oppsummerande kommentarar er teke med i det som følgjer nedanfor:

Til planstatusoversikten

Ved rapportering av planstatus pr. 31.08.14 stod det 34 planoppgåver på lista.

- 8 planoppgåver er registrert avslutta i siste rapporteringsperiode (Kommuneplan Arealdel, Kommunedelpan trafikktrygging, Reguleringsplan 24/2 røykeritomta, IMO-senteret*, Reguleringsplan Hjelmeset 3, Gangsti rundt myklebustvatnet*, basestasjon brannvernet*, reguleringsendring mjølstadneset *).

*Avslutta av andre årsaker

Følgjande planoppgåver ligg hos Fylkesmannen som klagesak og er ikkje registrert som avslutta:

- Reguleringsplan Indre Bergsøy (vert oversendt tidleg 2015)

Følgjande klagesak er registrert som avslutta:

- Detaljreguleringsplan Nærøya, fortau veg og kryss
- Detaljreguleringsplan Verket

Det har i løpet av 3 tertsial 2014 har det kome til 4 nye planoppgåver:

- Teige Gnr 5 Bnr 2
- Detaljregulering Indre Moltumyr Gnr 60 Bnr 32
- Reguleringsendring Eggesbøjordra sør
- Reguleringsendring Sjukeheimsområdet
- Industriområde Myrvåg

Ein har desse planoppgåvene:

Planoppgåver pr 31.08.14	34
<u>Planoppgåver, nye</u>	<u>4</u>
Sum	38
Planoppgåver, avslutta	10
<u>Planoppgåver, klagehandsaming</u>	<u>1</u>
<u>Sum planoppgåver</u>	<u>29</u>

UTVIKLINGSAVDELINGA

PROSJEKT-/PLANRAPPORTERING PR. 31.12.2014

Planarbeid

Status for dei ulike planoppgåvene går fram av eige vedlegg, men ein del oppsummerande kommentarar er teke med i det som følgjer nedanfor:

Til planstatusoversikten

Ved rapportering av planstatus pr. 31.08.14 stod det 34 planoppgåver på lista.

- 8 planoppgåver er registrert avslutta i siste rapporteringsperiode (Kommuneplan Arealdel, Kommunedelpen trafikktrygging, Reguleringsplan 24/2 røykeritomta, IMO-senteret*, Reguleringsplan Hjelmeset 3, Gangsti rundt myklebustvatnet*, basestasjon brannvernet*, reguleringsendring mjølstadneset *).

*Avslutta av andre årsaker

Følgjande planoppgåver ligg hos Fylkesmannen som klagesak og er ikkje registrert som avslutta:

- Reguleringsplan Indre Bergsøy (vert oversendt tidleg 2015)

Følgjande klagesak er registrert som avslutta:

- Detaljreguleringsplan Nærøya, fortau veg og kryss
- Detaljreguleringsplan Verket

Det har i løpet av 3 tertsial 2014 har det kome til 4 nye planoppgåver:

- Teige Gnr 5 Bnr 2
- Detaljregulering Indre Moltumyr Gnr 60 Bnr 32
- Reguleringsendring Eggesbøjordra sør
- Reguleringsendring Sjukeheimsområdet
- Industriområde Myrvåg

Ein har desse planoppgåvene:

Planoppgåver pr 31.08.14	34
<u>Planoppgåver, nye</u>	<u>4</u>
<u>Sum</u>	<u>38</u>
Planoppgåver, avslutta	10
<u>Planoppgåver, klagehandsaming</u>	<u>1</u>
<u>Sum planoppgåver</u>	<u>29</u>

Planoppgåver pri 1 – 10 stk (inkl 4 kommuneplanar, delplanar, temaplanar)

Planoppgåver pri 2 – 4 stk

Planoppgåver private – 14 stk

DETALJ OG OMRÅDEPLANER (kommunale og private)

GENERELL OVERSIKT

(Siste politiske prioritering den 4/2-2014 sak 19/14)

Liste Ajourført- 09.01.2014

KOMMUNALE PLANER:

A- avslutta plan , N- ny plan, K – kunngjort, KL- klagesak

Kommuneplaner, delplaner og temaplaner

Lnr.	Planident	Saksnr	Plannamn	Ansv.	Pol.pri.	Status
1.	201245	11/469, 12/4	Kommunedelplan avløp 2006-10	OM	1	6 2015
2.	201250	10/368, 10/630, 12/7	Kommuneplan Herøy – Arealdel	OM	1	A
3.	201270	12/546	Kommunedelplan Trafikktrygging	AZT	1	A
4.	201302		Kommunedelplan bustadsosial handlingsplan	OM	1	6 2015
5.	201303		Rusmiddelpolitisk handlingsplan.	OM	2	-
6.	201401		Strategisk næringsplan.	OM	1	12 2015
7.	201402		Kommunedelplan Idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv	OM	1	12 2015

Område og detaljreguleringsplaner

Lnr.	Planident	Saksnr	Plannamn	Ansv.	Pol.pri.	Status
8.	201247	07/820	Reguleringsplan Indre Bergsøy	BSS	1	KL
9.	201248		Reguleringsplan Moltustranda, nytt bustadfelt	AZT	1	6 2015
10.	201265	10/164	Reguleringsplan for Kvalsund hamn	HR	2	-
11.	201267		FV654 Flusundkrysset- kryss mot Vikane	HR	1	2 2015
12.	201310		Reguleringsplan nye gang- og sykkelvegar	AZT	1	12 2015
13.	201266	11/717	Nærøya, fortau, veg og kryss	AZT	1	A
14.	201263		Reguleringsplan for Fosnavåg hamn (indre del)	BSS	1	KL
15.	201261		Reguleringsendring Mjølstadneset	-	2	A
16.	201271		Runde, tilrettelegging av tomter	BSS	2	12 2015
17.	201272	11/852	Reguleringsplan gangsti rundt		2	A

			Myklebustvatnet			
18.	201306		Ny basestasjon brannvernet	HR	2	A
19.	201307		FV18 Leine –Remøyholm, reguleringsendring	HR	2	-
20.	2014321		Reguleringsplan for Herøy gard	BSS	2	12 2015
21.	201403	14/1043	Reguleringsendring Trolldalen	AZT	1	06 2015
22.	201305	13/566	Reguleringsendring Frøystad skule, gnr. 20, bnr. 27 m fl	BSS	1	06 2015
23.	201503		Reguleringsendring Sjukeheimsområdet (Gul avd)	AZT	1 NY	12 2015

PRIVATE PLANER:

A- avslutta plan , N- ny plan, K – kunngjort, KL- klagesak, O-oppheva

Lnr.	Planident	Saksnr	Plannamn	Ansv.	Status
24.	201275	10/422	Reguleringsplan 24/2, Røykeritomta	HR	A
25.	201278	09/611, 12/12	Reguleringsplan Verket	OM	A
26.	201284	12/32	Reguleringsplan Huldal Aust	AZT	6 2015
27.	201286		FV 654 Indre Herøy kyrkje-Stoksund	HR	6 2015
28.	201285	12/333	IMO senteret	AZT	A
29.	201301	13/7	Lanternen Marina	AZT	6 2015
30.	201304	13/165	Detaljreguleringsplan Eggesbøjorda området FKO	AZT	6 2015
31.	201252	10/80	Reguleringsplan Hjelmeset III	BSS	A
32.	201404	14/1429	Reguleringsendring Jensholmen båtlag	AZT	6 2015
33.	201405	14/262	Reguleringsendring Koparstad Havutsikten AS	AZT	6 2015
34.	201406	14/1389	Reguleringsendring Myklebust Vest II	AZT	6 2015
35.	201407		Detaljregulering Eggesbø 37/222 m.fl	AZT	6 2015
36.	201501		Detaljregulering indre Moltumyr 60/32 m.fl	AZT NY	-
37.	201502		Reguleringsendring Eggesbøjorda sør	AZT NY	-
38.			Teige Gnr 5 Bnr 2	HR NY	-

Planident	201245
Plannamn	Kommunedelplan avlaup 2012-2022
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	-
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\OLE MAGNE\KOMMUNEDELPLAN FOR AVLAUP

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	1.9.2014
---------------------------	-----------------

Planstatus:

Arbeidet er starta opp og planprogram er vedteke.
Runde Miljøsender har gjennomført resipientundersøkingar levert statusrapport for eit utval av resipientane i Herøy.

Status: Utviklingsavdelinga skal oppdatere delar av kommunedelplanen etter avtale med Anlegg- og driftsavdelinga. Arbeidet ligg etter tidsskjema på grunn av at resipientundersøkingane måtte gjennomførast på sommaren og det har teke lang tid med utarbeiding av rapporten.

Planident	07001
Plannamn	Reguleringsplan Indre Bergsøy
Tiltakshaver	Herøy Kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	AG Plan og Arkitektur AS
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\BERIT\Indre Bergsøy\GIS

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
----------	---------	----------------	---------	----------------	------------	----------



Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling
---------------	--------------------------	----------------------------	--------------------	---------------	-------------------	-----------------

Rapporteringsdato:

8.1.2015

Planstatus:

Kommunestyret godkjende reguleringsplanen i møte 27.11.2014. Planen er ekspedert. Klagefrist er sett til 6. januar 2015.

Det er registrert 9 klager i e-Phorte pr. 8.1. 2015

Planident	201248
Plannamn	Reguleringsplan Moltustranda, nytt bustadfelt
Tiltakshaver	Herøy Kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	Utviklingsavdelinga
Digital informasjon er lagra her:	I:\utviklingsavdelinga\plan\aleksander\byggefelt moltustranda

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming	Kommunal plan		
Areal	Kommunal plan		

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	05.01.2015
---------------------------	-------------------

Planstatus:

Saka gjeld detaljregulering for området «Myrabakken» på Moltustranda – planområde omkransa av vegane FV654 – Myrabakken og Nygjerdevegen. Formålet er nytt kommunalt bustadfelt. Planforslaget har vore ute til offentleg ettersyn. Frist for innspel var 17.11.2014. Det har kome 8 innspel ved offentleg ettersyn.

Det har kome motsegn til planforslaget frå NVE. Innspel medfører at ein bør gjere mindre justeringar i planforslaget.

Vidare arbeid framover vil vere dialog for å avklare motsegn og behandling av innspel med sikte på å få planen godkjent.

Planident	201263
Plannamn	Reguleringsplan for Fosnavåg hamn (indre del)
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	AG Plan og Arkitektur AS ved Berit Sandvik Skeide
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\BERIT\Fosnavåg hamn

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming	ingen		
Areal	ingen		

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	ja
Beløp	Ca 500 000

Plandialog

Oppstart	Høring	1g. behandling	Høring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
----------	--------	----------------	--------	----------------	------------	----------



Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling
---------------	--------------------------	----------------------------	--------------------	---------------	-------------------	-----------------

Rapporteringsdato:

5.1.2015

Planstatus:

Fylkesmannen i Møre og Romsdal oppheva områdereguleringsplanen i juni 2014. Nytt planforslag for Notaneset utarbeidd. Lagt fram for formannskapet 3.12.2014. Sak sendt på avgrensa høyring. Frist for å kome med uttale sett til 15.1.2015.

Planident	201265
Plannamn	Reguleringsplan for Kvalsund hamn
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	Rambøll AS
Digital informasjon er lagra her:	

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	JA (2010-budsjettet)
Beløp	200 000 (Jfr. F-sak 147/10)

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	06.01.2015
---------------------------	-------------------

Planstatus:

Initiativet til planarbeidet var opprinneleg privat, men etter vedtak i formannskapet den 18.05.2010 vart det imidlertid bestemt at planen skulle fremjast som ein kommunal plan. Formålet med planarbeidet har vore å legge til rette for fleire naust, småbåtplassar, parkering, ny vegtilkomst til hamna m.v.

Formannskapet vedtok i møte den 11.04.2012 (F-sak 133/12) at forslag til reguleringsplan skulle utleggast til offentlig ettersyn. Offentleg ettersyn/innhenting av høyringsuttalar skjedde i perioden 11. mai til 22. juni og frist for innspel/merknader vart sett til 25.06.2012.

Plansaka har tidlegare vore under førebuing med sikte på ny politisk behandling. Med vegvesenet sine opplysningar om restlevetida for Kvalsundbrua (5 år) har det imidlertid vorte naudsynt å få avklart kva konsekvensar dette vil ha for hamneområdet før reguleringsplanarbeidet vert vidareført/slutført. Det ligg fortsatt ikkje føre tilstrekkelege avklaringar for at planarbeidet kan vidareførast og det har såleis ikkje vore arbeidd med denne saka sidan forrige rapportering.

Planident	201267
Plannamn	Flusundkrysset- Kryss mot Vikane
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	AG Plan og Arkitektur
Digital informasjon er lagra her:	

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	JA
Beløp	95 000 (Avtale m/AG Plan og Arkitektur)

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	06.01.2015
---------------------------	-------------------

Planstatus:

Miljøverndepartementet si stadfesting av Fylkesmannen si motsegn mot planane om ny innfartsveg på nordsida av Myklebustvatnet aktualiserte spørsmålet om å planlegge/iverksetje tiltak lang eksisterande fylkesveg. Det var i første omgang snakk om å vurdere tiltak på strekninga frå Cash & Carry til rundkøyringa på Hjelmset. Prosjektet er i ettertid utvida og endra namn frå FV 654 Myklebust – Eggesbønes til Flusundkrysset – Kryss mot Vikane.

Formannskapet vedtok i møte den 01.10.2013 (F-sak 167/13) at det skulle iverksetjast førebuingar med sikte på oppstart av reguleringsplanarbeid for den ovannemnde strekninga. I samarbeid med AG Plan og Arkitektur har det i etterkant vore arbeidd med eit forprosjekt. Forprosjektet er no ferdigstilt og saka er under førebuing med sikte på politisk presentasjon/behandling.

Planident	201271
Plannamn	Runde, tilrettelegging av tomter
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	Herøy kommune
Digital informasjon er lagra her:	

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog						
Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	5.1.2015
---------------------------	-----------------

Planstatus:

Planarbeid ikkje igongsett. Ikkje prioritert. Avventar forhandlingar om grunn.

Planident	201284
Plannamn	Huldal Aust
Tiltakshaver	Bergsøy IL - Fotball
Privat/Offentleg	Privat
Konsulent	Sporstøl Arkitekter AS
Digital informasjon er lagra her:	I:\HE Utviklingsavdelinga\PLAN\ALEKSANDER\DETALJREGULERING HULDAL AUST

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	Nei
Beløp	-

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:

05.01.2015.

Planstatus:

Det har vore dialog med Sporstøl Arkitekter AS vedkomande varslingsdokumenta for 2.gongs høyring. Varsling har funne stad på nettsida og i lokalavisa. Frist for innspel blir sett til 04.10.2013. Konsulent og tiltakshavar gjennomførte ope møte på Herøy rådhus den 25.september. Utviklingsavdelinga deltok som observatørarar. Det kom innspel til planarbeidet frå dei frammøtte. Forslag til planprogram er stadfesta av Formannskapet og kunngjort. Det har vore gjennomført drøftings- og avklaringsmøte med konsulent og tiltakshavar angående planforslaget. Planforslag motteke 28.10.2014.

Planforslag ligg ute til offentleg ettersyn med høyringsfrist 23.01.2015.

Planident	201286
Plannamn	FV 654 Indre Herøy kyrkje - Stoksundbrua
Tiltakshaver	Statens Vegvesen
Privat/Offentleg	Privat
Konsulent	
Digital informasjon er lagra her:	

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	06.01.2015
---------------------------	-------------------

Planstatus:

Formålet med planen er å legge til rette for ei meir naturleg vegline med tilhøyrande gang- og sykkelvegar på strekninga frå Indre Herøy kyrkje til Stoksundbrua samt ei mindre strekning i retning Sandvika. Statens vegvesen annonserte oppstart av planarbeidet i august 2011.

Det har undervegs vore ei rekkje møte om saka mellom kommunen og Statens vegvesen. Ein hadde ein siste gjennomgang av planforslaget i møte med vegvesenet den 09.09.2014. Formannskapet vedtok i møte den 03.12.2014 at eit planforslag for strekninga skulle leggest ut til offentlig ettersyn. Saka er no til høyring/offentleg ettersyn med høyringsfrist 26.01.2015.

Planident	2013 01
Plannamn	Detaljregulering Lanternen Marina AS
Tiltakshaver	Lanternen AS v/Kåre Jensholm
Privat/Offentleg	Privat
Konsulent	AG Plan & Arkitektur AS
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\ALEKSANDER\REGULERINGSENDRING LANTERNEN MARINA

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming	-	Ved off ett	
Areal	-	Ved off ett	

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	Nei
Beløp	-

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato: 05.01.2015.

Planstatus:

Spørsmål om planoppstart er behandla av Formannskapet (planutvalet) der det er gjeve løyve til reguleringsendring innanfor ei grense fastsett av planutvalet.

Formannskapet har vedteke retningslinjer for det vidare planarbeidet. Konsulent har sendt inn spørsmål om endra plangrense for området. Ei endring som er vurdert å vere ei endring av dei føresetnadane som låg til grunn då Formannskapet gav løyve til oppstart av planarbeid. Administrasjonen har gitt tiltakshavar og plankonsulent beskjed om at oppstart av planarbeid må vere i tråd med dei retningslinjene som er fastsett av Formannskapet. Det har vore korrespondanse med plankonsulent på e-post i høve insendt forslag til tomtediskonering. Administrasjonen har gjort kjent sin tilråding og bede om uttale frå plankonsulent før saka blir fremja i Formannskapet.

Forslag til tomtediskonering og prinsipp for utnytting av naustområdet blei behandla av Formannskapet 04.11.2014 i F-sak 193/14. Vedtak er ekspedert til konsulent og tiltakshavar.

Det er sendt ut varsel om oppstart av planarbeid med frist for innspel 05.01.2015.

Planident	201302
Plannamn	Kommunedelplan, bustadsosial handlingsplan
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	Herøy kommune
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\OLE MAGNE\KOMMUNEDELPLAN FOR RUSPOLITISK OG BUSTADSOSIAL HANDLINGSPLAN

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog						
Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	1.9.2014
---------------------------	-----------------

Planstatus:

Kommunedelplanen skal utarbeidast etter plan- og bygningslova og Utviklingsavdelinga er derfor ein støttespelar i forhold til krav til medverknad, utarbeiding av planprogram, offentlig ettersyn og andre forhold som kjem av plan- og bygningslova. Ansvar for framdrift ligg på Eigedomsavdelinga.

Status: Kommunedelplan, bustadsosial handlingsplan er varsla oppstart og planprogram er stadfesta i Formannskapet i juni. Planarbeidet ligg på Eigedomsavdelinga som kallar inn UTV ved behov.

Planident	201303
Plannamn	Rusmiddelpolitisk handlingsplan
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	Herøy kommune
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\OLE MAGNE\KOMMUNEDELPLAN FOR RUSPOLITISK OG BUSTADSOSIAL HANDLINGSPLAN

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høring	1g. behandling	Høring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
----------	--------	----------------	--------	----------------	------------	----------

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling
---------------	--------------------------	----------------------------	--------------------	---------------	-------------------	-----------------

Rapporteringsdato:	1.9.2014
---------------------------	-----------------

Planstatus:

Planen skal ikkje utarbeidast etter plan- og bygningslova, men skal ha ein lik planprosess der utviklingsavdelinga vil vere ein støttespelar i forhold til krav til medverknad, prosjektorganisering og andre forhold der utviklingsavdelinga har kompetanse.

Status: Arbeidet med Rusmiddelpolitisk handlingsplan er starta opp, men utviklingsavdelinga har ikkje vore involvert i det vidare arbeidet. Ingen endring sidan sist rapportering

Planident	2013 04
Plannamn	Detaljregulering gnr 38/2 mfl området F/K/O Eggesbøjorda
Tiltakshaver	Rema 1000 og Johannes S. Eggesbø
Privat/Offentleg	Privat
Konsulent	Sporstøl Arkitekter AS
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\ALEKSANDER\DETALJREGULERING EGGESBØJORDA FKO

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming	5000,-	18.11.2013	
Areal	30 000,-	27.10.2014	

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	Nei
Beløp	-

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	05.01.2015.
---------------------------	--------------------

Planstatus:

Rema 1000 ynskjer å etablere nytt forretningsbygg innanfor området F/K/O – gjennom felles handsaming av plan- og byggesak. Det er gjennomført oppstartsmøte med kommunen der planfaglege råd er blitt drøfta. Utviklingsavdelinga ynskjer at det blir utarbeidd ein illustrasjonsplan som viser mogleg utforming av heile F/K/O – området som viser ei framtidig utvikling av forretningsareala på Eggesbønes. Kommunen har gjeve råd til utforming av arealet og ynskjer at det vert lagt vekt på ei rasjonell og god arealutnytting av det svært så avgrensa forretningsarealet i området.

Planforslaget har vore ute til offentlig ettersyn med frist 08.12. Det har kome motsegn frå Fylkesmannen Fylkeskommunen angående detaljhandel.

Det er behov for avklaring med regionale instansar knytt til detaljhandel.

Det er behov for eit møte med plankonsulent, Anleggs- og driftsavdelinga og tiltakshavar knytt til kostnader rekkjefølgjekrav.

Planident	201307
Plannamn	FV 18 Leine – Remøyholm (reguleringsendring)
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	
Digital informasjon er lagra her:	

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
----------	---------	----------------	---------	----------------	------------	----------



Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling
---------------	--------------------------	----------------------------	--------------------	---------------	-------------------	-----------------

Rapporteringsdato:	15.09.2014
---------------------------	-------------------

Planstatus:

Kommunestyret vedtok i møte den 25.02.2010 (K-sak 24/10) reguleringsplan for FV 18 Leine – Remøyholm. Godkjenningsvedtaket vart påklaga av 2 grunneigarar. Etter ein forhandlingsrunde aksepterte grunneigarane å trekke klagen under føresetnad av at kommunen tok initiativ til ei ny vurdering av veglina forbi dei aktuelle eigedomane.

Kommunestyret gjorde på dette grunnlag og i møte den 31.01.2013 (K-sak 5/13) eit vedtak der dei forplikta seg til i løpet av 2013 å starte arbeidet med ei justering/ endring av reguleringsplanen på strekninga frå Voldsundneset og i retning Remøya.

Vegvesenet sine opplysningar om restlevetida for Remøybrua har imidlertid skapt behov for ei avklaring som også vil kunne få konsekvensar for dette reguleringsplanarbeidet. Slik avklaring ligg enno ikkje føre. Partane i den tidlegare trekte klagesaka er informerte om at oppstart av arbeidet med reguleringsendringa vert utsett i påvente av ovannemnde avklaring. Det har såleis ikkje vore arbeidd med denne saka sidan forrige rapportering.

Planident	-
Plannamn	Reguleringsplan nye gang- og sykkelveggar
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentlege planar
Konsulent	-
Digital informasjon er lagra her:	-

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming		Nei	
Areal		Nei	

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	?
Beløp	?

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	05.01.2015
---------------------------	-------------------

Planstatus:

Formannskapet har gjennom planprioritering for 2013 vedteke at Utviklingsavdelinga skal starte planarbeid med "Gangvegpakke 2013", dette vil bli vere offentlege reguleringsplanar som skal danne grunnlaget for seinare utbygging på følgjande strekningar:

- *Nykrem – Djupvik (Varsla oppstart av planarbeid og gjennomført ope møte)*
- *Frøystad – Torvik (Varsla oppstart av planarbeid og gjennomført ope møte)*
- *Undergong Koppen FV654 (Planforslag har vore til offentleg ettersyn - motsegn)*

Det har ikkje vore arbeid med desse sakene sidan førre rapportering. Sakene har ikkje blitt prioritert.

- *Moltustranda FV10 (Planforslag har vore ute til offentleg ettersyn - motsegn)*
- *Sandvika – Stokksundkrysset (Planforslag er ute til offentleg ettersyn)*

Desse to sakene vil bli prioritert for sluttbehandling.

Planident	201401
Plannamn	Kommunedelplan for Herøy – strategisk næringsplan
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	Herøy kommune
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\OLE MAGNE\KOMMUNEDELPLAN FOR HERØY - STRATEGISK NÆRINGSPLAN

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	Nei

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
----------	---------	----------------	---------	----------------	------------	----------

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling
---------------	--------------------------	----------------------------	--------------------	---------------	-------------------	-----------------

Rapporteringsdato:	1.9.2014
---------------------------	-----------------

Planstatus:

Arbeid med revidering av strategisk næringsplan er førebudd for oppstart. Arbeidsgruppa for strategisk næringsplan skal handsame planprogram måndag 29.9.2014 og saka går truleg til vedtek om oppstart i Kommunestyret 30.10.2014.

Status: Planen er klar for vedtak om oppstart i kommunestyret 30.10.2014.

Planident	201402
Plannamn	Kommunedelplan for Herøy – idrett fysisk aktivitet og friluftsliv
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	Herøy kommune
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\OLE MAGNE\KOMMUNEDELPLAN FOR HERØY - IDRETT, FYSISK AKTIVIT OG FRILUFTSLIV

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	Nei

Plandialog

Oppstart	Høring	1g. behandling	Høring	2g. bch/vedtak	Klagefrist	Avslutta
----------	--------	----------------	--------	----------------	------------	----------

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling
---------------	--------------------------	--------------------------	--------------------	---------------	-------------------	-----------------

Rapporteringsdato:	1.9.2014
---------------------------	-----------------

Planstatus:

Planarbeidet er vedteke oppstart og varsla i vestlandsnytt 19.9.2014. Arbeidet er avgrensa til ei mindre revidering av handlingsdelen som er grunnlag for at lag og organisasjonar skal kunne søkje om tippemidlar frå fylket.

Det skal gjennomførast ope møte 1.10.2014 for alle lag og organisasjonar.

Status: Planarbeidet er varsla oppstart og det skal gjennomførast ope møte 1.10.2014.

Planident	2014 01
Plannamn	Reguleringsendring Trolldalen gnr 55 bnr 9 m.fl
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	Utviklingsavdelinga
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\ALEKSANDER\REGULERINGSSENDRING TROLLDALEN - GNR 55 BNR 9 MFL

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming	-		
Areal	-		

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	Nei
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høring	1g. behandling	Høring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
----------	--------	----------------	--------	----------------	------------	----------



Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling
---------------	--------------------------	----------------------------	--------------------	---------------	-------------------	-----------------

Rapporteringsdato: 05.01.2015.

Planstatus:

Gjeld omregulering av tomt frå forretning til bustad. Varsel om oppstart av planarbeid er gjennomført. I tida framover vil ein arbeide med utarbeiding av planforslag for offentlig ettersyn.

Planforslag har vore ut til offentlig ettersyn.

Det har kome motsegn frå Fylkesmannen og Møre og Romsdal fylkeskommune angående leikeplass for barn- og unge og krav om støyrapport frå vegtrafikk for den konkrete tomte. Motsegn må løysast før planen kan sluttbehandlast.

Planident	2014 08
Plannamn	Reguleringsendring Jensholmen
Tiltakshaver	Jensholmen Båtlag
Privat/Offentleg	Privat
Konsulent	AG Plan & Arkitektur AS
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\ALEKSANDER\REGULERINGSSENDRING JENSHOLMEN BÅTLAG

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming		Blir sendt ved off.ett	
Areal		Blir sendt ved off.ett	

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høring	1g. behandling	Høring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	05.01.2015
---------------------------	-------------------

Planstatus:

Oppstart av planarbeid er kunngjort og varsla.

Saka gjeld tilrettelegginga av nye naust på Jensholmen og bølgevern for småbåthamn.

Planident	2014 03
Plannamn	Reguleringsendring Koparstad
Tiltakshaver	MCO Bygg AS
Privat/Offentleg	Privat
Konsulent	AG Plan & Arkitektur AS
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\ALEKSANDER\REGULERINGSSENDRING KOPARSTAD

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming		Ved off.ett	
Areal		Ved off.ett	

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høring	1g. behandling	Høring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
----------	--------	----------------	--------	----------------	------------	----------

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling
---------------	--------------------------	----------------------------	--------------------	---------------	-------------------	-----------------

Rapporteringsdato:	05.01.2015.
---------------------------	--------------------

Planstatus:

Plankonsulent har fått informasjon om korleis saka skal behandlast vidare med tanke på lovbestemt prosess. Saka blir prøvd som ei mindre endring.

Plankonsulent har sendt ut varslingsbrev og høyringsfristen er ute.

Ein ventar på planforslag frå konsulent.

Planident	2014 09
Plannamn	Reguleringsendring Myklebust Vest II
Tiltakshaver	Ingolft Fylling / Herøy Eigedom AS
Privat/Offentleg	Privat
Konsulent	AG Plan & Arkitektur
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\ALEKSANDER\REGULERINGSSENDRING MYKLEBUST VEST II

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming		Ved off.ett	
Areal		Ved off.ett	

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
----------	---------	----------------	---------	----------------	------------	----------



Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling
---------------	--------------------------	----------------------------	--------------------	---------------	-------------------	-----------------

Rapporteringsdato:

05.01.2015.

Planstatus:

Oppstart av planarbeid er kunngjort og varsling er sendt.

Saka gjeld flytting av leikeplass, riving av hus. Inneberer endring av gjeldande plan.

Planident	2014 07
Plannamn	Detaljreguleringsplan Eggesbø 37/22 m.fl
Tiltakshaver	Egil Giørtz og Lindor Barstad
Privat/Offentleg	Privat
Konsulent	Plot Arkitekter AS v/ Grete Valen Blindheim
Digital informasjon er lagra her:	I:\UTVIKLINGSAVDELINGA\PLAN\ALEKSANDER\REGULERINGSSENDRING EGGESBØ 37_222_KIWI

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming		Ved off.ett	
Areal		Ved off.ett	

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
----------	---------	----------------	---------	----------------	------------	----------

--	--	--	--	--	--	--

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling
---------------	--------------------------	----------------------------	--------------------	---------------	-------------------	-----------------

Rapporteringsdato: 05.01.2015

Planstatus:

Gjennomført oppstartsmøte med Giørtz og Plot Arkitekter v/ Grete Valen Blindheim den 25.09.2014. Saka gjeld utviding av eksisterande KIWI-butikk og opprydding i trafikk/parkering og fortau på eigedomen.

Planident	201501
Plannamn	Detaljreguleringsplan for indre Moltumyr gnr 60 bnr 32
Tiltakshaver	Jan Truelsen og Kristin Hide Truelsen
Privat/Offentleg	Privat
Konsulent	Mulvik AS
Digital informasjon er lagra her:	I:\HE Utviklingsavdelinga\PLAN\ALEKSANDER\DETALJREGULERING INDRE MOLTUMYR 60_32_MFL

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog						
Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	06.01.2015
---------------------------	-------------------

Planstatus:

Saka gjeld utvikling av eit privat område for tomter til 2-mannsbustader på Moltustranda. Området er ei forlenging av eksisterande byggefelt mot nord.

Det er gjennomført oppstartsmøte med tiltakshavar og plankonsulent for å fastsetje rammene for det vidare planarbeidet.

Vidare arbeid ligg med plankonsulent som må søkje om oppstart av planarbeid. Søknad om oppstart av planarbeid vert fremja for Formannskapet for behandling.

Planident	201502
Plannamn	Reguleringsendring for Eggesbøjordå sør
Tiltakshaver	Ørsta Byggservice AS
Privat/Offentleg	Privat
Konsulent	AG Plan & arkitektur AS
Digital informasjon er lagra her:	I:\HE Utviklingsavdelinga\PLAN\ALEKSANDER\REGULERINGSENDRING EGGESBØJORDA

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. bch/vedtak	Klagefrist	Avslutta

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	06.01.2015
---------------------------	-------------------

Planstatus:

Mindre endring av reguleringsplan. Justering av tomtegrenser, utnyttingsgrad og formålsgrenser mellom veg, gangveg og tomteareal.

Det er varsla planoppstart.

Vidare planarbeid ligg med konsulent for utarbeiding av planforslag til Formannskapet etter PBL § 12-14.

Planident	
Plannamn	
Tiltakshaver	
Privat/Offentleg	
Konsulent	
Digital informasjon er lagra her:	

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog

Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
----------	---------	----------------	---------	----------------	------------	----------

--	--	--	--	--	--	--

Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjering/klage	Klagebehandling
---------------	--------------------------	----------------------------	--------------------	---------------	-------------------	-----------------

Rapporteringsdato:

Planstatus:

Planarbeid ikkje sett i verk.

Planident	2014321
Plannamn	Reguleringsplan for Herøy gard
Tiltakshaver	Herøy kommune
Privat/Offentleg	Offentleg
Konsulent	-
Digital informasjon er lagra her:	

Gebyr	Beløp	Sendt ut	Registrert innb.
Handsaming			
Areal			

Planmidler på budsjett bundne opp (ja/nei)	
Beløp	

Plandialog						
Oppstart	Høyring	1g. behandling	Høyring	2g. beh/vedtak	Klagefrist	Avslutta
Planinitiativ	Uttalelse til planarbeid	Planutarbeid/Saksførebuing	Offentleg ettersyn	Saksførebuing	Kunngjerin g/klage	Klagebehandling

Rapporteringsdato:	5.1.2014
---------------------------	-----------------

Planstatus:

Utviklingsavdelinga skal utarbeide reguleringsplan for Herøy gard med tilgrensande eigedommar.

Planarbeidet vart varsla igongsett i byrjinga av juli. Det vart arrangert ope møte på Stoksund skule 3.9.2014. Innan fristen kom det inn 9 innspel frå offentlege høyringsorgan og 8 innspel frå private/grunneigarar i området.

Sakshandsamar ønskjer å få innspel på kva oppdragsgjevar (kulturkontoret) meiner området skal regulerast til. Avklaringar må til.



Anlegg- og driftsavdelinga

SAKSFRAMLEGG

-

Sakshandsamar:	JRV	Arkivsaknr:	2014/866
		Arkiv:	L81

Utvalsaksnr	Utval	Møtedato
201/14	Formannskapet	18.11.2014
9/15	Formannskapet	20.01.2015
18/15	Kommunestyret	26.02.2015

UTBYGGINGSAVTALE MELLOM HERØY KOMMUNE OG VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS - SLUTTHANDSAMING

Møtebehandling:

Anlegg- og driftsleiar Jon Rune Våge møtte i saka.

Rådmannen si tilråding vart samrøystes vedteke.

Tilråding i Formannskapet - 20.01.2015

1. Utbyggingsavtale mellom Herøy kommune og Vågsholmen Utvikling AS vert godkjent.
2. Ordførar får fullmakt til å signere utbyggingsavtalen på vegne av Herøy kommune.

Møtebehandling:

Saka vert utsett.

Tilråding frå rådmannen:

1. Utbyggingsavtale mellom Herøy kommune og Vågsholmen Utvikling AS vert godkjent.
2. Ordførar får fullmakt til å signere utbyggingsavtalen på vegne av Herøy kommune.

Særutskrift:

- Vågsholmen Utvikling AS, v/Arthur Almestad, Vågsholmvegen, 6091 Fosnavåg
- Anlegg- og driftsavdelinga, her
- Utviklingsavdelinga, her

Vedlegg:

- 1 F-sak 98/14
- 2 Utkast til utbyggingsavtale for Vågsholmen m/vedlegg

Bakgrunn:

Det har vore gjennomført ein prosess etter gjeldande regelverk med sikte på ein utbyggingsavtale mellom Herøy kommune og utbyggar, Vågsholmen Utvikling AS, vedkomande utbygging av Vågsholmen. Framforhandla utkast til utbyggingsavtale har vore utlagt til offentlig ettersyn. Denne saka gjeld godkjenning av utbyggingsavtalen.

Saksopplysningar:Generelt om utbyggingsavtalar

Utgangspunktet for ein utbyggingsavtale er at det i reguleringsplanen for eit privat areal er innregulert offentlege område og/eller infrastruktur. Privat utbyggar av desse areala/infrastrukturen kan i slike høve be/søkje kommunen om at det vert skrive ein utbyggingsavtale. Ein slik avtale vil normalt innebere at

- Privat utbyggar står for og kostar utbygginga/opparbeidinga fullt ut
- Kommunen overtek, vederlagsfritt, ferdig opparbeidde anlegg for framtidig drift og vedlikehald. Dette inneber også vederlagsfri overtaking av eigedomsretten, eller varig rett til bruk, av areala.

Sakshandsaming

Tidlegare vedtak i saka:

Vedtak i Formannskapet i F-sak 98/14 den 10.06.2014. Sitat:

«1. Med heimel i §17-4 i Plan- og bygningslova vert utkast til utbyggingsavtale med Vågsholmen Utvikling AS lagt ut til offentlig ettersyn.

2. Høyringsfristen vert sett til 30 dagar.» Sitat slutt.

Utkastet til utbyggingsavtale har vore til offentlig ettersyn i perioden frå 4. juli 2014 til 4. august 2014. Det har ikkje kome inn merknadar.

Vurdering og konklusjon:

Avtaleutkastet slik det no ligg føre legg til rette for at kommunen tek over tekniske anlegg til framtidig drift og vedlikehald etter at dei er ferdig utbygde. Utbygginga er planlagt i tråd med gjeldande reguleringsplan for området og legg m.a. til rette for etablering av bustadar, kontor, naust og småbåtanlegg.

Med bakgrunn i ovanståande saksutgreiing tilrår rådmannen at avtalen vert godkjent slik den framkjem av vedlagt utkast til utbyggingsavtale.

Konsekvensar for folkehelse:

Rådmannen ser positivt på utbygginga i eit folkehelseperspektiv. Utbygginga gir bustadtomter i eit attraktivt område nær Fosnavåg sentrum. Det er regulert inn friområde langs strandlinje mot nordvest og nordaust, samt eit areal til leikeplass med universelt utforma tilkomst.

Konsekvensar for beredskap:

Infrastruktur er dimensjonert for beredskap.

Konsekvensar for drift og økonomi:

Veg og fortau: Utbygginga gir om lag 190m veg med fortau og om lag 100m veg utan fortau. Dette medfører om lag 27.000 kroner i auka årlege driftsutgifter for kommunen.

Avlaup: Utbygginga omfattar nye avlaupsleidningar og pumpestasjon som vil føre til auka driftsutgifter for avlaup. Det ligg pr. i dag ikkje føre gode tal for å talfeste dette. Dei auka driftsutgiftene vert imidlertid dekt inn av innkravd avlaupsgebyr frå abonnentane og vil soleis ikkje påverke kommunen sitt netto driftsbudsjett.

Fosnavåg, 16.10.2014

Erlend Krumsvik
Rådmann

Jon Rune Våge
Avd.leiar

Sakshandsamar: Jon Rune Våge



Anlegg- og driftsavdelinga

SAKSPROTOKOLL

Sakshandsamar:	JRV	Arkivsaknr:	2014/866
		Arkiv:	L81

Utvalsaksnr	Utval	Møtedato
98/14	Formannskapet	10.06.2014

**UTKAST TIL UTBYGGINGSAVTALE MED VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS -
UTLEGGING TIL OFFENTLEG ETTERSYN****Tilråding frå rådmannen:**

1. Med heimel i §17-4 i Plan- og bygningslova vert utkast til utbyggingsavtale med Vågsholmen Utvikling AS lagt ut til offentleg ettersyn.
2. Høyringsfristen vert sett til 30 dagar.

Møtebehandling:

Rådmannen si tilråding vart samrøystes vedteke.

Vedtak i Formannskapet - 10.06.2014

1. Med heimel i §17-4 i Plan- og bygningslova vert utkast til utbyggingsavtale med Vågsholmen Utvikling AS lagt ut til offentleg ettersyn.
2. Høyringsfristen vert sett til 30 dagar.

Særutskrift:

- Vågsholmen Utvikling AS, c/o Arthur Almestad, Vågsholmvegen, 6091 Fosnavåg
 - Anlegg- og driftsavdelinga, her
 - Utviklingsavdelinga, her
-

Vedlegg:

- Utkast til utbyggingsavtale inkl. vedlegg

Bakgrunn:

I samsvar med gjeldande retningsliner for utbyggingsavtalar har det vore gjennomført forhandlingar med utbyggar Vågsholmen Utvikling AS og utarbeidd utkast til utbyggingsavtale. Denne saka gjeld utlegging av utkast til utbyggingsavtale til offentleg ettersyn.

Saksopplysningar:

Reguleringsplan for Vågsholmen (planID 1515201002) vart vedteken i K-sak 23/10 den 25.02.2012. Reguleringsendring for Vågsholmen 1515201262 vart godkjent av kommunestyret i K-sak 97/13 den 29.08.2013.

Kunngjering om oppstart av forhandlingar om utbyggingsavtale vart gjort februar 2012. Forhandlingar er no gjennomførte og utkast til utbyggingsavtale følgjer vedlagt. Etter §17-4 i Plan- og bygningslova skal utkast til utbyggingsavtale leggjast ut til offentlig ettersyn med 30 dagars frist for merknadar.

Utkastet til utbyggingsavtale omfattar m.a. offentlig infrastruktur som vegar, veglys, avlaupsleidningar, pumpestasjon, pumpeleidning og utsleppsleidningar i sjø som utbyggar skal opparbeide og som kommunen skal overta for framtidig drift og vedlikehald. Eigeomsretten til vegareala skal overdragast vederlagsfritt til kommunen.

I samband med dei tekniske planane utbyggar har fått utarbeidd for Vågsholmen har Anleggs- og driftsavdelinga signalisert at ein ønskjer å knyte til spillvassavlaupet frå Nørvågen når dette vert utbygd. Dette inneber at spillvassanlegget vert noko meir omfattande enn det som er naudsynt for å dekke behova for avlaup for Vågsholmen. Ved tilknytning av kloakken frå Nørvågen kan det m.a. også vere naudsynt å oppdimensjonere den planlagde pumpestasjonen på Vågsholmen. Kommunen må vere førebudd på å dekke ekstrakostnadene i samband med desse tiltaka. Frå pumpestasjonen på Vågsholmen skal spillvatnet pumpast til Allmenningen. Her opparbeidar og kostar kommunen naudsynte leidningar m.m. for å få spillvatnet frå Vågsholmen inn på leidningsanlegget som endar på reinseanlegget på Kleiva.

I samsvar med gjeldande reguleringsplan for Vågsholmen omfattar ikkje utbygginga ny bru mellom Notaneset og Vågsholmen. I samband med godkjenning av revidert reguleringsplan for Vågsholmen vart det i saksutgreiinga til K-sak 97/13 skrive følgjande. Sitat:

«Ein vil avslutningsvis peike på at brua mellom Notaneset og Vågsholmen ikkje er ein del av dette planforslaget, og at det ikkje ligg føre rekkjefølgjekrav om oppgradering av brua som følgje av dette planforslaget. Så langt ein kan sjå ligg det heller ikkje inne krav til oppgradering av brua i gjeldande (dagens) reguleringsplan for Vågsholmen. Momenta knytt til den aktuelle brua har tidlegare vore drøfta i samband med oppstart av planarbeid, og Formannskapet har vedteke at brua ikkje skal vere eit tema i denne reguleringsendringa. Rådmannen vurderer det slik at spørsmål kring brua er noko ein må kome attende til ved eit evt seinare høve, dersom dette blir eit aktuelt tema som følgje av utbygging i området.»

Etter at utkastet til utbyggingsavtale har vore til offentleg ettersyn og justert i forhold til evt. merknadar vil avtale bli lagt fram for ny handsaming og endeleg vedtak.

Av vedlagt framdriftsplan til utbyggingsavtalen framgår det at utbygginga av tekniske anlegg er planlagt oppstarta januar 2015 og med ferdigstilling januar 2016.

Vurdering og konklusjon:

Full utbygging av Vågsholmen vil medføre ei vesentleg trafikkauke. I gjeldande reguleringsplanar er brua til Vågsholmen innregulert med ei total breidde på 10m inkl. fortau. Eksisterande bru har ei breidde på vel 4m og er om lag 7m lang. Topp bru ligg om lag på kote 2,4. Planlagt veg på Vågsholmsida er planlagt heva om lag til kote 3. Ut frå den forventa trafikkauken og utfordringane i høve trafiktryggleiken bør brua og eksisterande veg frå Nørvågsida oppgraderast i samsvar med reguleringsplanen snarast råd. Rådmannen vil tilrå at tiltaket vert innarbeidd i økonomiplanen for perioden 2015-2018.

Med bakgrunn i ovanstående saksutgreiing og vedlagt utkast til utbyggingsavtale inkludert vedlegg vil rådmannen tilrå at utkast til utbyggingsavtale vert lagt ut til offentlig ettersyn i samsvar med gjeldande regelverk.

Konsekvensar for folkehelse:

Rådmannen ser positivt på utbygginga i eit folkehelseperspektiv. Utbygginga gir bustadtomter i eit attraktivt område i Fosnavåg og legg soleis til rette for nyetablering. Det er regulert inn friområde med tilkomst for ålmenta frå kommunal veg samt eit areal til leikeplass.

Konsekvensar for beredskap:

Infrastruktur er dimensjonert for beredskap.

Konsekvensar for drift:

Veg: Utbygginga gir om lag 140 m kommunal **ny** veg og det gir om lag 12.900 kroner i auka årlege driftsutgifter (tal frå 2012). I tillegg vert **eksisterande** veg oppgradert i ei lengde på om lag 150 m ved at den blir heva, utvida og får fortau. Skjønsmessig berekna må ein pårekne ei samla auke i driftsutgiftene på om lag 30.000 kroner.

Avlaup: Utbygginga gir nye avlaupsleidningar og pumpestasjon som vil føre til auka driftsutgifter for avlaup. Det ligg pr. i dag ikkje føre gode tal for å talfeste dette. Dei auka driftsutgiftene vert dekt inn av innkravd avlaupsgebyr frå abonnentane og vil soleis ikkje påverke kommunen sitt driftsbudsjett.

Fosnavåg, 28.05.2014

Erlend Krumsvik
Rådmann

Jon Rune Våge
Avd.leiar

Sakshandsamar: Jon Rune Våge

UTBYGGINGSAVTALE

mellom

Vågsholmen Utvikling AS org. nr. 998 191 351

og

Herøy kommune org.nr. 964 978 840

vedkomande

utbygging av område på Vågsholmen

1 Generelt

1.1 Partane i saka

Mellom Vågsholmen Utvikling AS, heretter kalla utbyggjar, og Herøy Kommune, heretter kalla kommunen, er det inngått avtale om utbygging av det regulerte området "Vågsholmen" med Planidentifikasjon 201002 med seinare vedteken reguleringsplan for delområde med Planidentifikasjon 201262 (endring av veg).

1.2 Formål

Formålet med denne avtalen er å regulere rettar og plikter mellom partane, sikre Offentlege- og felles interesser, samt gjennomføringa av prosjektet.

Overordna denne avtalen gjeld reguleringsplanane for «Vågsholmen» med tilhøyrande reguleringsføresegner. Reguleringsføresegnene kjem i tillegg til plan- og bygningslova og gjeldande bygningsvedtekter i Herøy kommune.

1.3 Geografisk avgrensing/vedlegg

Som vedlegg til denne avtalen følgjer:

1. Reguleringsplan for «Vågsholmen»
2. Reguleringsføresegner tilhøyrande reguleringsplanane i pkt. 1
3. Vegplan som viser vegareal som inngår i avtalen (C-plan; 2132-C101)
4. Standardteikningar: normalprofil vegar, normalprofil grøfter, vegoppbygging, prinsipp for kumløysingar (2132-F101, F102)
5. VA-plan (GH-plan; GH101, GH102)
6. Kabelplan, gatelysplan (IN-plan; IN101)
7. Framdriftsplan

Veganlegget er avgrensa i sør av reguleringsplan for endring av vegane T2 og T3 slik det går fram av plan med Planidentifikasjon 201262.

1.4 Avtalen sitt omfang

Avtalen skal fastlegge:

- Omfang av tiltak, jf. pkt. 2
- Infrastruktur/tekniske planar, jf. pkt. 3
- Rekkefølge, jf. pkt. 4
- Kostnadsdeling mellom utbyggjar og kommunen, jf. pkt. 5
- Fornminne, jf. pkt. 6
- Grunnerverv/grunnavtalar, jf. pkt. 7
- Avlaup, jf. pkt. 8
- Framdrift, jf. pkt. 9
- Overtaking og driftsfase, jf. pkt. 10
- Garanti, jf. pkt. 11
- Ymse, jf. pkt. 12
- Tvistar, jf. pkt. 13

2 Omfang av tiltak

Tekniske anlegg som utbyggjar skal opparbeide og som kommunen skal take over for

framtidig drift og vedlikehald er:

- Regulerte offentlege vegar i reguleringsplanen "Vågsholmen" med Planidentifikasjon 201262 slik det går fram av vedlegg 1.
- Hovudavløpsanlegg (utanom stikkleidningar til dei ulike eigedomane) slik det går fram av vedlagt VA-plan (eks vassanlegg). Sjå vedlegg 5. Heri også
 - o pumpestasjon
 - o pumpeleidning til Ytre Almenningskai. Kommunen fører pumpeleidning vidare fram til tenleg tilknytingspunkt på land.
 - o Overløpsleidning frå pumpestasjon til Vågen (jf GH-plan).
- Gateløys iflg. gateløysplan. Sjå vedlegg 6.

3 Infrastruktur/tekniske planar/reguleringsføresegner

Utbyggar har, som del av denne avtalen, fått utarbeidd tekniske hovudplanar for utbygging av kommunaltekniske anlegg (VA-anlegg), veganlegg inkl. gateløys.

Utbyggar skal syte for nødvendig supplerande detaljprosjektering.

Planane skal, før utbygging, gjennomgåast, kontrollerast og godkjennast av kommunen v/Anleggs- og driftsavdelinga. Vesentlege endringar under arbeidets gang skal også godkjennast av Anleggs- og driftsavdelinga.

I tillegg til det som går fram av leverte tekniske planar m.m. er det avtalt at:

- Materialar og utføring skal ha basis i standard norsk utføring basert på NS3420.
- Pumpeleidning skal vere merka med raudbrun stripe
- Oppbygging av veg med vegbredder skal vere i samsvar med reguleringsplan og tilfredsstillende krav gitt i vegnormalane. Alle vegar som skal overtakast for framtidig kommunal drift og vedlikehald skal dimensjonast og byggast for minimum 8 tons akseltrykk.
- Minimumsstorleik på vasskum med brannventil skal vere DN1600. Kumlokk skal vere sentrisk plassert over brannventil.
- Innvendig spyling og videokontroll skal gjennomførast før avlaupsanlegget vert teke i bruk. Video inkludert rapport skal leverast Herøy kommune.
- Vassleidningar skal trykkprøvast og desinfiserast før dei vert tekne i bruk.
- Innan byggeområdet skal det vere tilfredsstillande branndekning.
- Alle kummar og anleggsdelar skal målast inn, for kummane skal det leverast kumkort i h.h.t. kommunen sin standard.

4 Rekkefølge og vilkår for utbygging

- Erklæring frå Herøy Vasslag BA der vasslaget stadfester at det kan leverast tilstrekkelege mengder vatn med tilfredsstillande kvalitet, og at vasslaget tek på seg framtidig drift og vedlikehald av hovudvassleidningane, må leggjast fram for kommunen før opparbeidinga startar.
- Før utbygging kan starte skal planar for vegar og kommunaltekniske anlegg med tilhøyrande beskriving etter NS3420 vere godkjent av kommunen v/Anleggs- og driftsavdelinga.

5 Kostnadsdeling utbyggar/kommunen

Utbyggar dekkjer alle kostnader med utbygginga som kommunen skal overta som følgje av denne avtalen.

6 Fornminne

Funn av ev fornminne i området skal ivaretaast av utbygger i samsvar med ev. krav frå Møre og Romsdal fylke.

7 Grunnerverv/grunnavtalar

Utbygger må sjølv sørgje for og koste ev. nødvendig grunnerverv/grunnavtalar mot andre grunneigarar både innafor og utanfor planområdet, samt varsle om dei anleggsarbeid som vil bli utført.

Grunn til offentlege trafikkområde, her under vegar og grøfteareal, jf reguleringsplan, vert å overdrage vederlagsfritt og fritt for hefte til Herøy kommune. Utbygger dekkar kostnader knytt til oppmåling og tinglysing. Alle skøyteformularar skal godkjennast av kommunen før tinglysing for å sikre rettar slik disse går fram av avtalen.

Utbygger skal før kommunal overtaking, legge fram tinglyst heimelsdokument som gir kommunen:

- Eigeomsrett til dei regulerte trafikkareala.
- Rett til å drifte, vedlikehalde og eventuelt legge om rørleidningar, kablar og stolpefeste som vert lagt utanom veggrunn og som skal overtakast i samsvar med denne avtalen. Ein føreset ei varig klausuleringsbreidde på 1 m til kvar side av ytterste rør i grøftene. Denne breidda skal ikkje byggast på eller plantast til med tre høgare enn 2 m. Denne retten skal tinglysast på kvar enkelt eigedom som vert lagt hovudleidningar over.

8 Avlaup

Kommunen syt for framføring av kommunal hovudkloakk (pumpeleidning) til sjøbotn under Ytre Almenningskaia som utbygger skal knyte seg på, jf vedlegg 5. Kommunen har rett til å krevje inn ordinært tilknytingsgebyr frå eigedomar som vert tilknytt kommunalt avlaupsanlegg i følgje det til ei kvar tid gjeldande gebyrregulativ.

9 Framdrift

Det er ikkje avtalt bindande framdrift då marknadsutvikling og marknadsattraktivitet vil vere avgjerande for utbyggingstakta. Utbygginga skal i middeitid vere i samsvar med fastsette rekkjefølgjeføresetnader i reguleringsplanen.

10 Overtaking og driftsfase

Anlegga skal utførast i samsvar med godkjende tekniske detaljplanar og skildring. Anlegga skal overtakast vederlagsfritt av kommunen.

Vedlikehald og drift av dei framtidige kommunale anlegga er utbygger sitt ansvar fram til kommunal overtaking.

Det skal haldast formell overtakingsforretning med føring av protokoll. For kommunen sin del skal protokollen godkjennast av Formannskapet.

11 Garanti

11.1 I opparbeidingstida:

Før arbeidet vert sett i gang skal utbygger levere oppdatert kostnadskalkyle til kommunen og stille bankgaranti tilsvarande 10 % av dei totale opparbeidingskostnadane for anlegga som skal overtakast til kommunalt eige og vedlikehald. Garanti kan delast opp etappevis. Bankgarantien skal være gyldig fram til anlegget er godkjent og overteke av kommunen. Elles gjeld reglane i NS 8406 om sikkerheitsstilling så langt dei passar.

11.2 I reklamasjonstida:

Som føresetnad for kommunal overtaking skal kommunen for reklamasjonstida, som er tre år rekna frå dato for kommunal overtaking, ha motteke frå utbygger bankgaranti for anlegg som vert overtekne til kommunalt eige og vedlikehald som svarer til 3% av opparbeidingskostnadene.

Dersom det vert utført reklamasjonsarbeid etter reklamasjonstida si utløp eller er gjort ansvar gjeldande mot utbygger som kan verte kravd dekt av garantien, skal garantiane gjelde til reklamasjonsarbeida er utførte og godkjende. Alle garantiane vert utløyste ved mislighald av kontraktforpliktingane, så som manglar ved utføring og ved betalingsudugleik hos utbygger.

Elles gjeld reglane i NS 8406 om sikkerheitsstilling så langt dei passer.

12 Ymse

- Denne avtalen gjeld frå det tidspunkt den er endeleg godkjent ved vedtak i kommunestyret og fram til alle anlegg som er omfatta av avtalen er fullførte.
- Avtalen opphøyrer å gjelde dersom reguleringsplanen ikkje er gyldig lenger.
- Kommunen ved anleggs- og driftsavdelinga skal varslast før oppstart av opparbeiding og ha muligheit for å delta på oppstartsmøte og byggjemøte som angår anlegg som kommunen skal ta over for drift og vedlikehald.
- Kommunen skal ha tilgang til anleggsplassen.

13 Tvistar

Eventuelle tvistar som måtte oppstå i samband med denne avtalen, og som ikkje let seg løyse ved forhandlingar, skal løysast av dei ordinære domstolane. Eigedomens verneting vert avtalt som tvistens verneting.

Dato,





Dato,

.....
Vågsholmen Utvikling AS

.....
Herøy kommune





TEIKNFORKLARING

Bygninger og anlegg (§12-5 NR.1)

-  Bustader - fritliggende småhus
-  Bustader - konsentrert småhus
-  Andre kommunaltekniske anlegg
-  Småbatallegg i sjø og vassdrag

-  Utlustraustrubadhus
-  Lekeplass
-  Bustad/kontor

Samferdselsanlegg og tek. infr. (§12-5 NR.2)

-  Køyveveg
-  Fortau
-  Gangveg/gangareal/gagete
-  Annan veggunn - tekniske anlegg







Grøntstruktur (§12-5 NR.3)

-  Frområde

Bruk og vern av sjø og vassdrag (§12-5 NR.6)

-  Småbåttamm

Linjer og symbolar

-  Planen si avgrensing
-  Formålsgrens
-  Regulert lomtengrens
-  Byggegrens
-  Bygningar som ingår i planen
-  Bygningar som skal fjernast

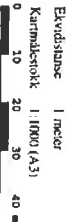
-  Regulert sentertinje
-  Frisiktelinje
-  Målelinje/avstandslinje
-  Avkjørsel

Basiskartet er tegnet med svak gråfarge

Endnota:
 0 = Offentleg formål
 L = Felles privat formål

Kartopplysningar

- Kilde for basiskart: Geovekt AS
- Dato for hovkart: Okt 2013
- Koordinatssystem: UTM sone 32 / Euro89
- Høydegunnlag: NN 1954



DETALJPLAN - PBL (2008) § 12-3
 Reguleringsendring for Vågsholmen
 MED TILHØYRANDE REGULERINGSPROSESSER

Arealløp-ID: 201262
 Forfattersjiler: Vågsholmen Utvikling AS
 Kartprodusent: AG Plan og Arkitektur AS

Revisjon av plankart

DATO SIGN.

- A
- B
- C

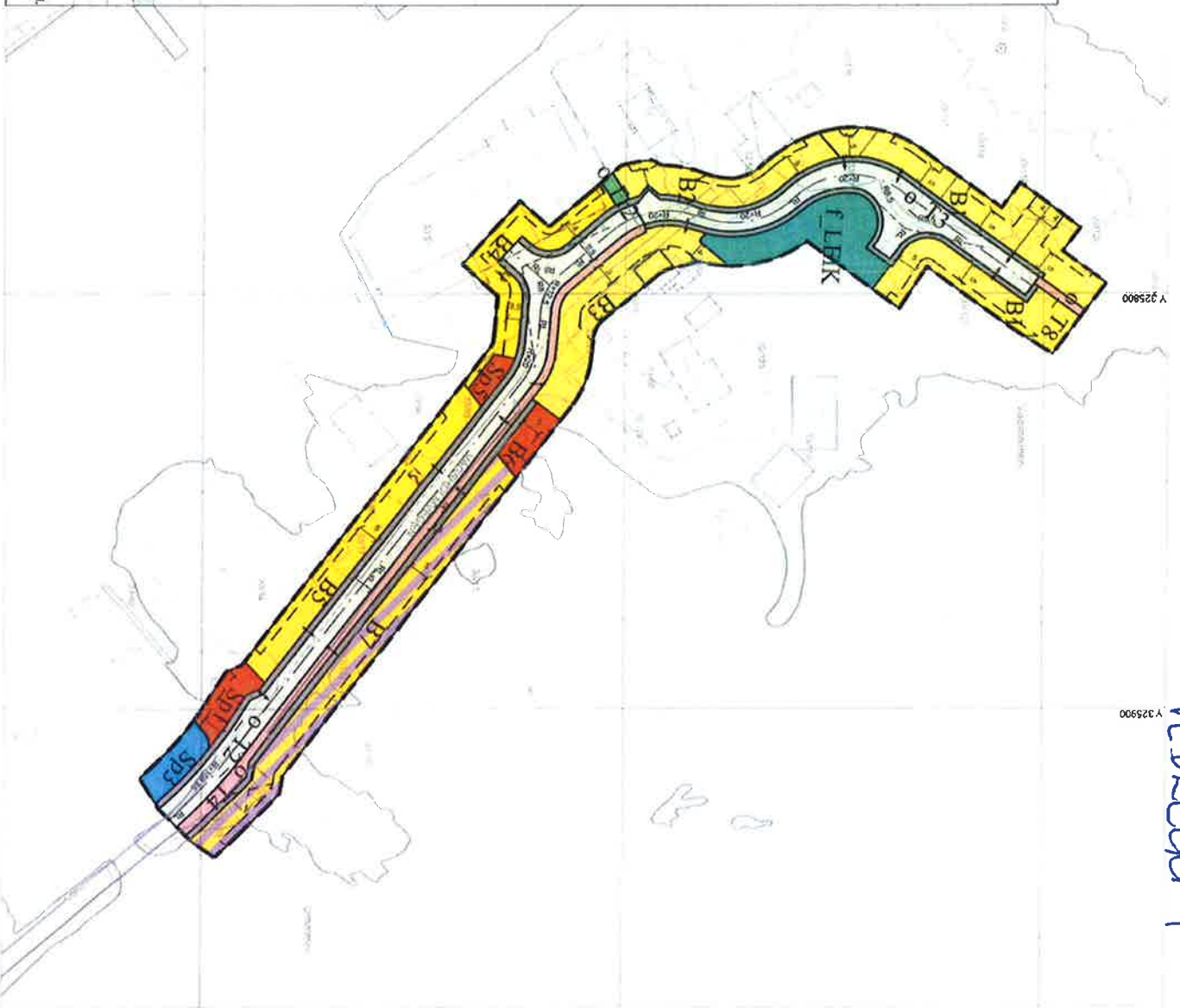
SAKSBEHANDLING ETTER PLAN- OG BYGNINGSLOVEN

Kommunestyrets vedtak:

	SAK	DATO	SIGN.
2. gangs behandling i Formannskapet	97/13	29.8.2013	AZT
Offentlig ettersyn fra 26.5.2013 til 7.6.2013	133/13	20.8.2013.	AZT
1. gangs behandling i Formannskapet	6/13	22.1.2013.	AZT
Kommisjonering av oppsett plankart	188/12	5.5.2012.	AZT

PLANEN UTARBEIDET AV: AG Plan og Arkitektur AS

PLANNR. TEGNNR. SAKSBEH. AZT



**REGULERINGSENDRING (detaljplan i hht. PBL § 12-3) FOR
«VÅGSHOLMEN»**

Nasjonal arealplan-ID: Kartnr. i kartarkivskap nr. 1	Eigengodkjenningssdato	Eigengodkjend av:
1515 - 201262 L12	29.08.2013	Herøy kommunestyre

§§ 1-3 GENERELT**§ 1 - GYLDIGHETSOMRÅDE**

Reguleringsføresegnene gjeld for området som på plankartet er vist med reguleringsgrenser. Innanfor desse grensene skal areala nyttast - og bygningane plasserast - slik som planen (plankartet og føresegnene) fastset.

§ 2 - ANDRE BESTEMMINGAR

Desse føresegnene kjem i tillegg til dei til ei kvar tid gjeldande sentrale og kommunale lover og føresegner.

§ 3 - PRIVATRETTSLEGE AVTALAR

Etter at denne reguleringsplanen med tilhøyrande føresegner er gjort gjeldande, kan det ikkje gjerast privatrettslege avtalar som er i strid med planen.

§ 4 - REGULERINGSFØREMÅL

Arealet innanfor reguleringsgrensene skal nyttast i samsvar med pbl til følgjande føremål slik:

Bygningar og anlegg (PBL. § 12-5, nr. 1)

- Bustader, frittliggjande (B1-B3)
- Bustader, konsentrert (B4-B5)
- Anna kommunalteknisk anlegg (Sp5)
- Småbåtanlegg, land (Sp1-Sp2)
- Naust (B6)
- Leikeplass (LEIK)

Samferdselsanlegg og teknisk infrastruktur (PBL. § 12-5, nr. 2)

- Køyreveg (T2-T3)
- Fortau (T4)
- Gangsti (T5)
- Annan veggrunn, tekniske anlegg

Grøntstruktur (PBL. § 12-5, nr. 3)

- Friområde (Fr2)

Bruk og vern av sjø og vassdrag med tilhøyrande strandsone (PBL. § 12-5, nr. 6)

- Småbåthamn (Sp3)

§ 5 – AREALBRUK

- For grad av utnytting av tomtene, viser til vedtekne føresegner for gjeldande plan.
- Bygg skal plasserast innanfor byggeområde og eventuelle byggegrenser i reguleringsplanen.

§ 6 – BYGNINGAR OG ANLEGG (PBL. § 12-5, nr. 1)

- Bustader, frittliggjande (B1-B3).

- b. Bustader, konsentrert (B4-B5).
- c. Anna kommunalteknisk anlegg (Sp5).
- d. Småbåtanlegg, land (Sp1-Sp2).
- e. Naust (B6).
- g. Bustad/kontor (B6).

For bruk av ovannemnde område a. – e, samt g. viser desse føresegnene til vedtekne føresegner gjeldande for reguleringsplanen «Vågsholmen» Planidentifikasjon 201002 vedteken 25.2.2010.

f. Leikeplass (LEIK)

Leikeplass, på plankartet merka f_LEIK, er felles privat for eigedomane innanfor bustadområda B1, B2 og B3.

§ 7 – SAMFERDSELSANLEGG OG TEKNISK INFRASTRUKTUR (pbl . § 12-5, nr.2)

I trafikkområde skal det byggjast:

- køyreveg med tilhøyrande grøft (T2-T3)
- fortau (T4)
- gangveg/trappesti (T8)
- annan veggrunn, tekniske anlegg

Køyreveg skal ha minstephøgde lik kote 2,59 (senterlinje veg).

I vegareal kan det også leggjast VA-leidningar, EL-, tele- og fiberkablar.

«T2» og «T3» er område for offentleg trafikk, køyreveg.

«T4» er område for offentleg trafikk, fortau.

«T8» er område for offentleg trafikk, gangveg/trappesti.

I tillegg til vist trafikkeareal kjem nødvendig areal til vegskjeringar og fyllingar som kan leggjast på tomtegrunn/tilstøytande naboareal, jf. pbl. kap 16.

I vegkryss skal areal ikkje nyttast slik at det på noko tidspunkt hindrar fri sikt. Areal innanfor frisktsoner skal planerast ned til 0,5 m over tilgrensande vegar sitt nivå.

I avkøyrslar som kryssar fortau «T4» skal det nyttast seinka kantstein, min høgdeskilnad lik 2 cm mellom køyreveg og fortau.

§ 8 – GRØNTSTRUKTUR (PBL . § 12-5, nr.3)

Frionråde (Fr2):


For bruk av området «Fr2» viser vi til vedtekne føresegner i gjeldande plan.

§ 9 – KRAV OM REKKJEFØLGJE (PBL. § 12-7 nr. 10)

1. Køyreveg «T2» med fortau «T4» skal ferdigstillast samtidig med det av område «B4», «B5» eller «B7» som først vert bygd ut.
2. Køyreveg «T3» skal ferdigstillast samstundes med «B1».
3. Pumpestasjon/tilkopling til kommunalt avløpsnett skal vere på plass før ny utbygging startar. For område B1 er kravet før bustadhus vert ferdigstilt/tekne i bruk.
4. Det skal takast prøver av grunn før utbygging kan starte.
5. Leikeplassen «f_LEIK» skal opparbeidast med og ferdigstillast samstundes med utbygginga av infrastrukturen i området.

Plan godkjent av Herøy kommunestyret i K-sak 97/13, i møte 29.08.2013.

Fosnavåg, _____



Arnulf Goksøyr
Ordfører





**REGULERINGSPLAN VÅGSHOLMEN, 6090 FOSNAVÅG
FØRESEGNER
HERØY KOMMUNE**

§ 1 GENERELT

1. Det regulerte området er på planen vist med reguleringsgrense.
2. Arealet innafor reguleringsgrensa er i samsvar med § 25 i plan- og bygningslova regulert til:

1. Byggområde, B1-B7:

- Frittliggjande småhusbebyggelse B1- B3
- Konsentrert bebyggelse, leilighetsbygg B4-B5
- Naust B6
- Bustad/kontor B7

3. Trafikkområde (Offentleg) T1-T7:

- Køyreveg/Bru T1
- Køyreveg T2-T3
- Gangveg, Fortau T4
- Trafikkområde sjø T5-T6
- Hamneområde, fending T7

4. Friområde Fr1-Fr3:

- Friområde, leik Fr1
- Friområde, turveg Fr2
- Friområde Fr3

6. Spesialområde Sp1-Sp6:

- Privat småbåtanlegg på land Sp1-Sp2
- Privat småbåtanlegg i sjø Sp3- Sp4
- Kommunalteknisk anlegg og transformatoroklosk Sp5
- Friluftsområde i sjø Sp6

§ 2 FELLESFØRESEGNER:

1. Plankrav

1.1. Bebyggelsesplan

Det skal utarbeidast bebyggelsesplan for B4, B5 og B7. Tomter kan ikkje delast frå eller bli bygd på før det ligg føre godkjend bebyggelsesplan for områda.

Bebyggelsesplanen skal vise:

- plassering av bebyggelsen, herunder målsett ved inngangspartiet.
- bebyggelsen si høgde og ev. møneretning.
- ei vidareføring av aksane frå sentrum.
- avgrensing av tomter og fellesareal.
- tilkomst til området, parkeringsløyning.
- leikeareal og annan disponering av ubebygde delar av fellesareal.

Som vedlegg til planen skal det også liggje føre retningslinjer for formgjeving, materialbruk eller andre prinsipp som skal følgjast for å ivareta innbyrdes harmonisering mellom ulike delar av bebyggelsen og mellom bebyggelsen og landskapet.

**REGULERINGSPLAN VÅGSHOLMEN, 6090 FOSNAVÅG
FØRESEGNER
HERØY KOMMUNE**

- 1.2. Reguleringsføresegnene kjem i tillegg til plan- og bygningslova og byggjevedtekter for Herøy kommune.
- 1.3. Kommunen, kan når særlege grunnar talar for det, tillate mindre vesentlege unntak frå desse føresegnene, innanfor ramma av plan- og bygningslova og byggjevedtektene for Herøy kommune.
- 1.4. Privatrettslege avtaler i strid med planen er forbode.
- 1.5. Det er ikkje tillate å setje opp lys langs innseglinga til vågen, som kan vere til hinder eller fare for ferdsla i sundet. Eksisterande navigasjonslys skal vere godt synlege.
- 1.6. Ein kan tillate fending langs dagens kaifront mot vest. Fronten kan ikkje nyttast til fortøying av båtar eller andre innretningar.

- 2. Byggjegrønsar**
- 2.1. Bygg skal plasserast innanfor byggeområda og eventuelle byggjegrønsar i reguleringsplanen.

- 3. Fylling i sjø**
- 3.1. Område kan fyllast ut som vist på plan.
- 3.2. Utfyllingar i sjøen må berre gjerast med eigna massar, og på en slik måte at ein unngår utvasking og ulemper for det maritime miljøet.
- 3.3. Fyllingsfrontane skal ha ei tiltalende utforming. Før tiltak i sjø kan setjast i verk, må det liggje føre løyve frå Kystverket.
- 3.4. Etappevis utfylling skal tilordnast.
- 3.5. Før tiltak i sjø kan iverksetjast må det liggje føre løyve etter havne og farvasslova. I området inn mot innseglinga til vågen er det Kystverket som avgjer søknadene.

- 4. Overflater**
- 4.1. Kommunen skal sjå til at bygningane, gaterom/-flater og anlegg får ei god form med høveleg materialbruk. Utvendig fargesetting på bygningane skal godkjennast av kommunen.

- 5. Ubebygde areal**
- 5.1. Ubebygde delar av byggeområda skal ha ei tiltalende utforming og beplanting.

- 6. Røkkjefølge**
- 6.1. Køyreveg T2 med fortau T 4 skal ferdigstillast samtidig med det av område B4, B5 eller B7 som først vert bygd ut.
- 6.2. Køyreveg T3 skal ferdigstillast samstundes med B1.
- 6.3. Pumpestasjon/tilkopling til kommunalt avløpsnett skal vere på plass før ny utbygging startar.

**REGULERINGSPLAN VÅGSHOLMEN, 6090 FOSNAVÅG
FØRESEGNER
HERØY KOMMUNE**

6.4. Det skal takast prøver av grunn før utbygging kan starte.

§ 3

BYGGEOMRÅDE

1. Frittliggjande småhusbebyggelse B1 - B3

- 1.1. I område B1 kan det oppførast bustadhus med maksimum mønehøgde lik 6.5 meter i høve til gjennomsnittleg planert terreng. Samla grunnflate for bygningar og naudsynt parkeringsareal (%BYA) skal vere lik eller mindre enn 40 % av tomta sitt nettoareal. Det skal vere plass til minst 1 overdekt bilplass og 1 biloppstillingsplass for bil p.r. bueining på eigen grunn. Frittliggjande garasje kan oppførast i ein etasje med maksimal mønehøgde på 4 meter i høve til gjennomsnittleg planert terreng. Plassering av garasje og biloppstillingsplass skal visast på situasjonsplan som følgjer byggjemeldinga for bustadhuset. Dette gjeld og om garasjen ikkje vert oppført samstundes med huset.
 - 1.2. For område B1 skal bygga på ein særskild måte tilpassast terreng.
 - 1.3. I områda B2 og B3 skal samla grunnflate for bygningar og naudsynt parkeringsareal (%BYA) vere lik eller mindre enn 30 % av tomta sitt nettoareal.
 - 1.4. Frittliggjande garasje eller andre mindre bygg kan plasserast inntil 1 meter frå tomtegrensa. Ved skriftleg samtykke frå eigar av naboeigedom kan slike bygg plasserast inntil grensa.
 - 1.5. I område B2, er bustadhus på gnr. 33, bnr. 113 registrert i SEFRAK-registeret som kulturminne, stove. Bygget skal takast vare på. Ved vedlikehald av bygget skal ikkje eksteriøret endrast, heri også detaljar og materialar".
 - 1.6. Eigedomane innanfor B3 skal ha felles tilkomst til veg T2.
- 2. Konsentrert bebyggelse – leilegheiter B4-B5**
- 2.1 % BYA skal ikkje overstige 40 % av tomtestorleiken.
 - 2.2 Maksimal gesims/mønehøgde gitt i kote på plan skal ikkje overstige 13.7 meter for område B4. Maksimal gesims/mønehøgde gitt i kote på plan skal ikkje overstige 16.7 meter for område B5.
 - 2.3 Minimum 10 % av tomta skal for kvart område setjast av til nærleikeområde og uteområde for bueiningane.
 - 2.4 Parkeringsdekninga skal vere i samsvar med gjeldande vedtekter for Herøy kommune.
 - 2.5 Leikeområde i tilknytning til B4 og B5, skal vere ferdigstilt før bustadene er klare for innflytting.

**REGULERINGSPLAN VÅGSHOLMEN, 6090 FOSNAVÅG
FØRESEGNER
HERØY KOMMUNE**

2.6 Det skal leggjast til rette for eit samanhengande gang samband som er ope for allmenn ferdsel, langs sjøen innanfor område B4 og B5.

3. Naust B6

% BYA skal ikkje overskride 40 % av tomtestorleiken. Maksimal mønehøgde skal ikkje overstige 5 meter i høve til gjennomsnittleg planert terreng.

Det er ikkje høve til å innreie bueningar i naustet eller innreie naustet til andre bruksformål, med unntak av mindre rom for lagring (ved, utstyr og liknande).

4. Bustad/kontor B7

4.1 % BYA skal ikkje overstige 40% av tomtestorleiken.

4.2 Maksimal gesims/mønehøgde gitt i kote på plan skal ikkje overstige 13,7 meter.

4.3 Minimum 10 % av tomte skal setjast av til nærleikeområde og uteområde for bueningane.

4.4 Parkeringsdekninga skal vere i samsvar med gjeldande vedtekter for Herøy kommune.

§ 4 TRAFIKKOMRÅDE offentleg, T1-T7

1. Område for offentleg trafikk, T1, bru. Breidde vegbane lik T2, med fortau lik T4.
2. Område for offentleg trafikk, T2, køyreveg. Breidde vegbane 5 meter. Skal gå fram til byggeområde B4.
3. Område for offentleg trafikk, T3, køyreveg. Breidde vegbane 3 meter. Skal gå fram til byggeområde B1.
4. Område for offentleg trafikk, T4, fortau. Breidde 2 meter, skal gå fram til Fr1 friområde lek.
5. Område for offentleg trafikk T5-T6. Området T5 er ein del av det offentlege hamneløpet i Fosnavåg og skal haldast fritt for anlegg i sjøen. I område T6 kan det leggjast til rette for anløp av mindre fartøy.
6. Område for offentleg trafikk T7, er eksisterande fendingsområde. Dette skal haldast ope for allmenn ferdsel og sikre tilgang til friområde Fr2 og Fr3.

§ 5 FRIOMRÅDE, Fr 1-3

1. Friområde Fr1 er leikeområde som skal vere ope for alle i nærmiljøet. Det kan oppførast mindre installasjonar for lek, men terreng og natur skal i størst mogleg grad takast vare på. Det kan leggjast til rette for mindre anlegg som brygge eller badeplass.

**REGULERINGSPLAN VÅGSHOLMEN, 6090 FOSNAVÅG
FØRESEGNER
HERØY KOMMUNE**

2. Friområde Fr2 er turveg som skal sikre tilkomst til område Fr3, via fendrlingsområde T7. Breidde 2 meter.
3. Friområde Fr3 er friområde på land. Det kan opparbeidast sti i mindre skala, denne skal tilpassast terreng.

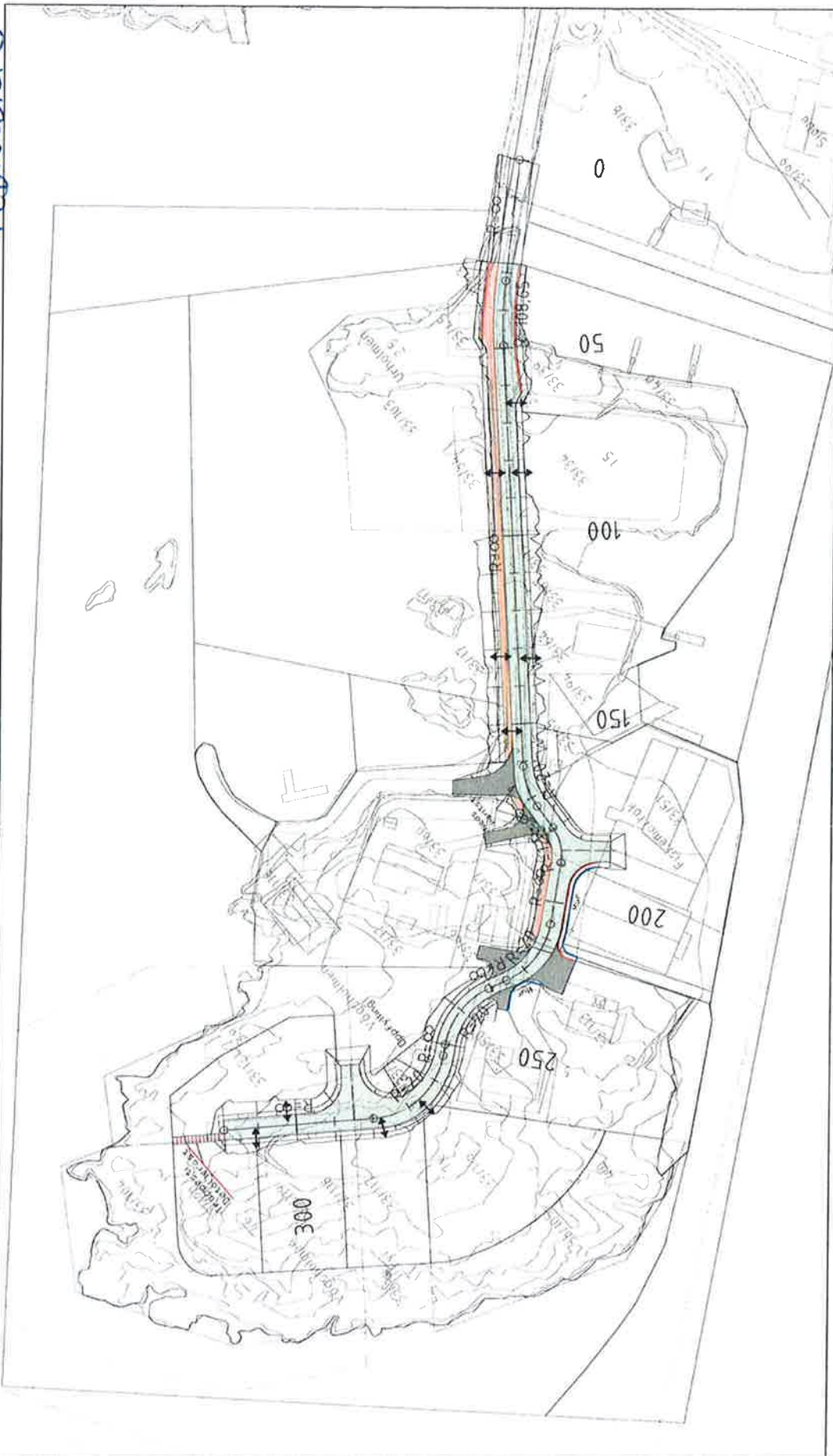
§ 6 SPESIALOMRÅDE, Sp 1 - 6

1. Anlegg og tiltak i sjø må være godkjent i henhold til " Lov om havner og farvann".
2. Område Sp1 er område på land for privat småbåtanlegg. Det kan oppførast servicebygg på området innanfor markert byggegrense.
3. Område Sp2 er område på land for privat småbåtanlegg, molo.
4. Område Sp3 er område i sjø for privat småbåtanlegg, tilhøyrande B4 og B5. Det skal utarbeidast og godkjennast plan før igangsetting.
5. Område Sp4 er område i sjø for privat småbåtanlegg, tilhøyrande område B3 og B6.
6. Område Sp5 er transformatorokiosk, og kommunalteknisk anlegg som pumpestasjon. Området skal ha fri tilkomst frå veg.
7. Område Sp6 er friluftsområde i sjø


Føresegner justert 25.1.2010.

Fosnavåg 5.7.2011





Prosjekt	Vegsholmen Utvikling AS
Prosjektleder	AG Plan og Arkitektur AS
Prosjekt	Utebyggingsvite Vegplan
Prosjekt	Vegsholmen
Prosjekt	1:500 (A3)
Prosjekt	2132-C101

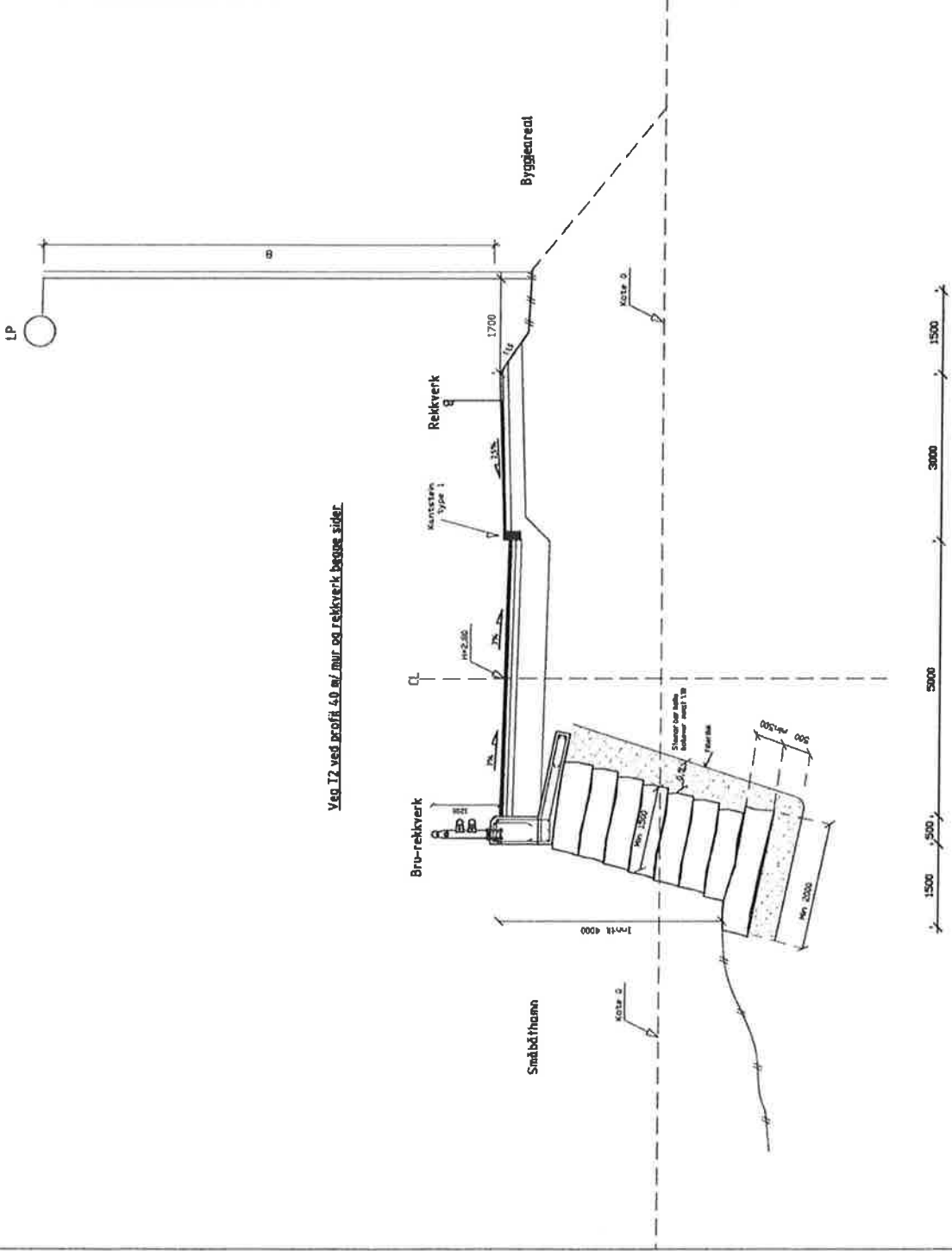
	Keyreveg
	Avkjørsle
	Fortov/gangsti
	Rekkverk
	Mur

REVISJON

TEKNIKNUMMER
2132-F102

TITTEL
Standard Iverprofil vegar

Yeg 12 ved profil 40 ml mur og rekkverk på søs side



REV	ENDRING	GRUNN	DATE

TLTAKSNAMN

Vågsholmen Utvikling AS

TITTEL

Standard Iverprofil vegar
Utbyggingsavtale Vågsholmen

AG Plan og Arkitektur AS

Besøksadresse : Webjørn Svendsbergt. 12
Postadresse : Webjørn Svendsbergt. 12

Tlf. 70 06 16 00

E-post: firma@agplan.no



SBARNA

kg

FLUKK

MÅL

1/75 (A3)

TØRRET

kg

ICONTOL

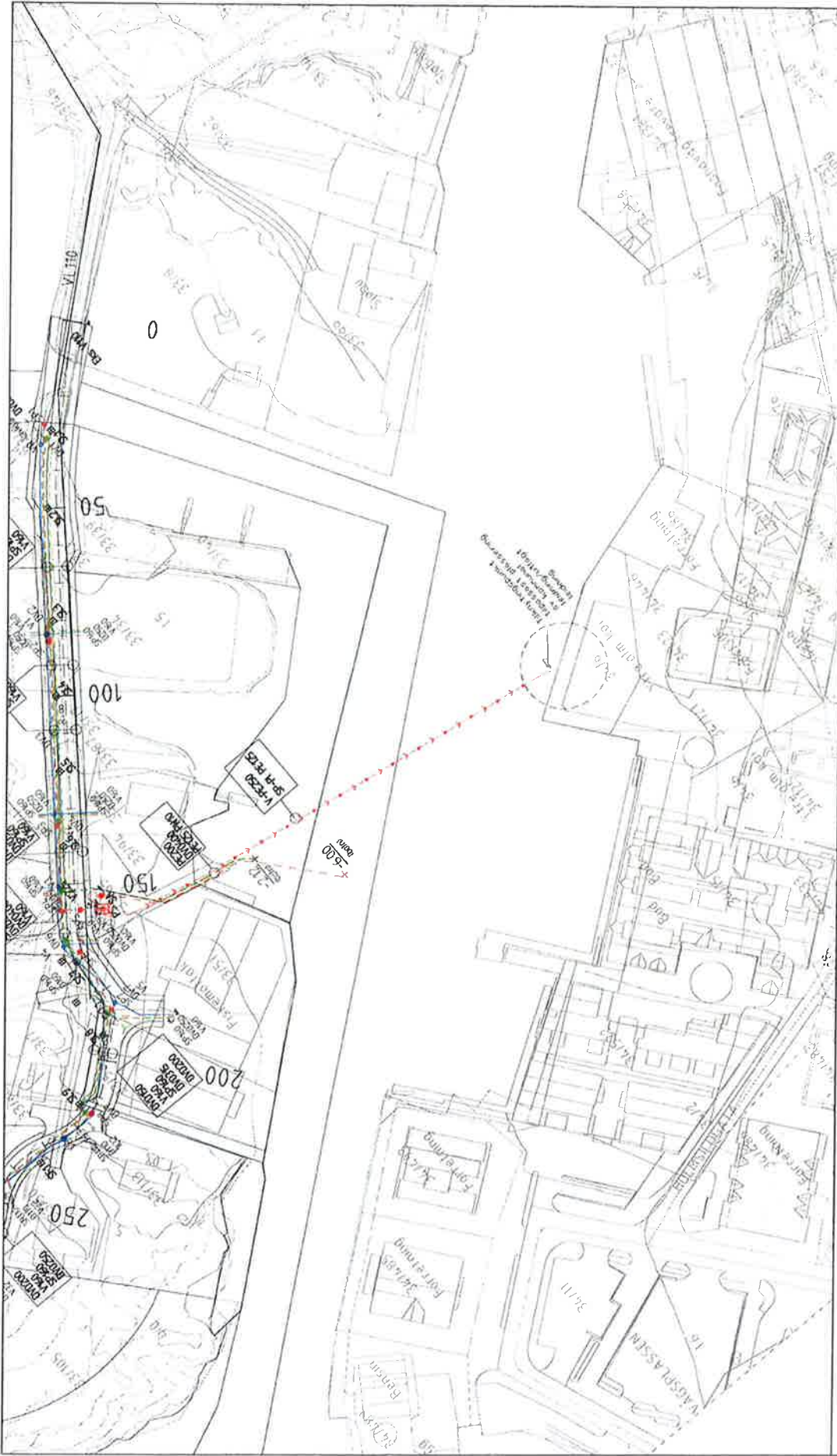
DATE

8.4.2014

REVISJON

TEKNIKNUMMER

2132-F102



EXISTENS	PLAN	Øst	Vest	Øst	Vest	Øst	Vest
1	1	1	1	1	1	1	1
2	2	2	2	2	2	2	2
3	3	3	3	3	3	3	3
4	4	4	4	4	4	4	4
5	5	5	5	5	5	5	5
6	6	6	6	6	6	6	6
7	7	7	7	7	7	7	7
8	8	8	8	8	8	8	8
9	9	9	9	9	9	9	9
10	10	10	10	10	10	10	10
11	11	11	11	11	11	11	11
12	12	12	12	12	12	12	12
13	13	13	13	13	13	13	13
14	14	14	14	14	14	14	14
15	15	15	15	15	15	15	15
16	16	16	16	16	16	16	16
17	17	17	17	17	17	17	17
18	18	18	18	18	18	18	18
19	19	19	19	19	19	19	19
20	20	20	20	20	20	20	20
21	21	21	21	21	21	21	21
22	22	22	22	22	22	22	22
23	23	23	23	23	23	23	23
24	24	24	24	24	24	24	24
25	25	25	25	25	25	25	25
26	26	26	26	26	26	26	26
27	27	27	27	27	27	27	27
28	28	28	28	28	28	28	28
29	29	29	29	29	29	29	29
30	30	30	30	30	30	30	30
31	31	31	31	31	31	31	31
32	32	32	32	32	32	32	32
33	33	33	33	33	33	33	33
34	34	34	34	34	34	34	34
35	35	35	35	35	35	35	35
36	36	36	36	36	36	36	36
37	37	37	37	37	37	37	37
38	38	38	38	38	38	38	38
39	39	39	39	39	39	39	39
40	40	40	40	40	40	40	40
41	41	41	41	41	41	41	41
42	42	42	42	42	42	42	42
43	43	43	43	43	43	43	43
44	44	44	44	44	44	44	44
45	45	45	45	45	45	45	45
46	46	46	46	46	46	46	46
47	47	47	47	47	47	47	47
48	48	48	48	48	48	48	48
49	49	49	49	49	49	49	49
50	50	50	50	50	50	50	50

Vågsholmen Utvikling AS
 Prosjektleder: VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 Arkitekt: A6 Plan og Arkitektur AS
 Utsøkningsnr.: 2 612 876
 Prosjekt: VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 Utsøkningsnr.: 2 612 876
 Utsøkningsnr.: 2 612 876
 Utsøkningsnr.: 2 612 876
 Utsøkningsnr.: 2 612 876

RELEVANT
 1. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 2. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 3. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 4. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 5. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 6. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 7. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 8. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 9. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 10. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 11. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 12. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 13. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 14. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 15. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 16. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 17. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 18. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 19. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 20. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 21. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 22. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 23. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 24. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 25. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 26. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 27. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 28. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 29. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 30. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 31. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 32. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 33. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 34. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 35. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 36. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 37. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 38. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 39. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 40. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 41. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 42. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 43. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 44. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 45. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 46. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 47. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 48. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 49. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS
 50. VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS

VEDLEGG 6



SYMBOLETT	PROJEKTLISTE	LEDD / LØSLETT	TEKNIK / UTOB	TEKNIK
LP	4x15 Tussan, 1x25 veglys, 1x25 jording	4x15 Tussan, 1x25 veglys, 1x25 jording	4x15 Tussan, 1x25 veglys, 1x25 jording	4x15 Tussan, 1x25 veglys, 1x25 jording

Byggherrens navn	Vågsholmen Utvikling AS	Prosjektleder	AE Plan og Arkitektur AS
Byggherrens adresse	Byggherrens adresse	Prosjektets navn	Byggingen for Vågsholmen
Byggherrens telefon		Byggherrens e-post	
Byggherrens e-post		Byggherrens faks	
Byggherrens referanse		Byggherrens referanse	
Byggherrens referanse		Byggherrens referanse	
Byggherrens referanse		Byggherrens referanse	
Byggherrens referanse		Byggherrens referanse	
Byggherrens referanse		Byggherrens referanse	
Byggherrens referanse		Byggherrens referanse	
Byggherrens referanse		Byggherrens referanse	

1: Kasseplaner e. kabler målt i 1:100 kablekart eller eller snitter

2132-1001

Vågsholmen Utvikling AS - Framdriftsplan for utvikling av tekniske anlegg som oppfølging av utbyggingsavtalen

	Aktivitet	utført
1	Politisk handsaming av utbyggingsavtale – Formannskapet	Juni 2014
2	Offentlig ettersyn av utbyggingsavtalen	August 2014
3	Endelig politisk handsaming av utbyggingsavtale - Kommunestyret	September 2014
4	Godkjenning av tekniske planer – Anleggs- og driftsavdelinga	September 2014
5	Avtaler med grunneigarar om grunn til veg	Oktober 2014
6	Anbodsinnhenting og val av entreprenør	November 2014
7	Igangsetjing av arbeid – tekniske anlegg	Januar 2015
8	Ferdiggjering av prosjekt	Januar 2016

Dette betyr at vi planlegger å sette i gang arbeidet med det tekniske anlegget i januar 2015 og at beregnet avslutning på arbeidet er januar 2016



Anlegg- og driftsavdelinga

SAKSFRAMLEGG

-

Sakshandsamar:	JRV	Arkivsaknr:	2014/866
		Arkiv:	L81

Utvalsaksnr	Utval	Møtedato
10/15	Formannskapet	20.01.2015
5/15	Kommunestyret	29.01.2015
19/15	Kommunestyret	26.02.2015

VÅGSHOLMEN UTVIKLING AS - SØKNAD OM TILSKOT/ØKONOMISK STØTTE TIL UTBYGGING AV TEKNISKE ANLEGG

Møtebehandling:

Saka vert utsett til kommunestyremøtet i februar.

Møtebehandling:

Anlegg- og driftsleiar Jon Rune Våge møtte i saka.

Olaug Andreassen reiste sitt habilitetsspørsmål. Ho er medlem i styret i Herøy Vasslag. Ho gjekk frå under handsaming av habilitet.

Olaug Andreassen vart samrøystes kjend inhabil jf. Kl §40, Fvl §6 e.

Rådmannen si tilråding vart samrøystes vedteke.

Tilråding i Formannskapet - 20.01.2015

Med bakgrunn i vedteken utbyggingsavtale for Vågsholmen vert det gjort følgjande vedtak:

1. Herøy kommunen gir Vågsholmen Utvikling AS tilskot til oppdimensjonering av pumpestasjon og pumpeledning på land og 1/2-parten av pumpestasjonskostnaden i flg. punkt 1a, 1b og 3a i søknaden. Tilskotet vert sett til 723.000 kroner inkl.mva.

2. Tilskotet under punkt 1 ovanfor vert finansiert ved bruk av driftsmidlar frå teneste 5131 Avløp. Tilskotet vert ved utbetaling justert i samsvar med konsumprisindeksen. Tilskotet vert utbetalt når opparbeidinga er ferdig og overteke av kommunen for framtidig drift og vedlikehald.
3. Kommunen tek ansvaret for og kostnaden med **ekstern infrastruktur** som omfattar pumpeledning for avlaup/kloakk frå Vågsholmen til Allmenningen i felles grøft med vassledning i samarbeid med Herøy Vasslag BA(punkt 2a i søknaden). Det er føresett kostnadsdeling med 1/3 på kommunen og 2/3 på Herøy Vasslag BA. For kommunen er berekna kostnad 1.279.000 kroner inkl.mva. Ein føreset at det vert inngått samarbeidsavtale med Herøy Vasslag BA for gjennomføring av tiltaket.
4. Kostnaden med gjennomføring av punkt 3 ovanfor vert finansiert ved bruk av avsette løyvingar til gjennomføring av Kloakkrammeplanen.
5. Søknaden om tilskot/økonomisk bidrag til oppgradering av eksisterande veg på Vågsholmen, kostnaden med gatelys og bygging av trapp frå kommunal veg til offentlig friområde vert ikkje imøtekomen.

Tilråding frå rådmannen:

Med bakgrunn i vedteken utbyggingsavtale for Vågsholmen vert det gjort følgjande vedtak:

6. Herøy kommunen gir Vågsholmen Utvikling AS tilskot til oppdimensjonering av pumpestasjon og pumpeledning på land og 1/2-parten av pumpestasjonskostnaden i flg. punkt 1a, 1b og 3a i søknaden. Tilskotet vert sett til 723.000 kroner inkl.mva.
7. Tilskotet under punkt 1 ovanfor vert finansiert ved bruk av driftsmidlar frå teneste 5131 Avløp. Tilskotet vert ved utbetaling justert i samsvar med konsumprisindeksen. Tilskotet vert utbetalt når opparbeidinga er ferdig og overteke av kommunen for framtidig drift og vedlikehald.
8. Kommunen tek ansvaret for og kostnaden med **ekstern infrastruktur** som omfattar pumpeledning for avlaup/kloakk frå Vågsholmen til Allmenningen i felles grøft med vassledning i samarbeid med Herøy Vasslag BA(punkt 2a i søknaden). Det er føresett kostnadsdeling med 1/3 på kommunen og 2/3 på Herøy Vasslag BA. For kommunen er berekna kostnad 1.279.000 kroner inkl.mva. Ein føreset at det vert inngått samarbeidsavtale med Herøy Vasslag BA for gjennomføring av tiltaket.

9. Kostnaden med gjennomføring av punkt 3 ovanfor vert finansiert ved bruk av avsette løyvingar til gjennomføring av Kloakkrammeplanen.
10. Søknaden om tilskot/økonomisk bidrag til oppgradering av eksisterande veg på Vågsholmen, kostnaden med gatelys og bygging av trapp frå kommunal veg til offentleg friområde vert ikkje imøtekomen.

Særutskrift:

- Økonomiavdelinga, her
- Anleggs- og driftsavdelinga, her
- Vågsholmen Utvikling AS, c/o Arthur Almestad, Vågsholmvegen, 6091 Fosnavåg

Vedlegg

1. Søknad om tilskot/økonomisk støtte til utbygging av tekniske anlegg Vågsholmen datert 16.11.2014
2. Utbyggingsavtale mellom Herøy kommune og Vågsholmen Utvikling AS
3. Retningslinjer for bruk av utbyggingsavtaler i Herøy kommune vedtekne i K-sak 25/07 den 15.02.2007

Bakgrunn

Vågsholmen Utvikling AS(VU) søker, med bakgrunn i reguleringsplan med tilhørende føresegner og utbyggingsavtale med kommunen, om tilskot/økonomisk støtte til utbygging av interne og eksterne tekniske anlegg på Vågsholmen. Total omsøkt sum er 5.198.000 kroner inkl.mva.

Saksopplysningar

Det vert vist til vedlagt søknad om tilskot til utbygging av tekniske anlegg Vågsholmen, utbyggingsavtale og Retningslinjer for bruk av utbyggingsavtaler i Herøy kommune.

Innleiing:

Ved gjennomføring av forhandlingane om utbyggingsavtale med VU la administrasjonen vekt på å følgje vedtekne retningslinjer og praksis ved tidlegare vedtekne utbyggingsavtaler.

Etter punkt 8 i retningslinjene for utbyggingsavtaler er prosjektet eit mellomstort prosjekt. Iflg. retningslinjene vert det då stilt følgjande krav til ytingar frå utbygger. Sitat: **«Der det er naudsynt kan utbyggjar bli pålagt å yte bidrag til, eller opparbeide, ekstern teknisk infrastruktur ut frå den belastning utbygginga påfører kommunen. Intern infrastruktur skal kostast av utbyggjar.»**

Området som skal utbyggast er avgrensa av reguleringsgrensene for reguleringsplanen for Vågsholmen. Eksisterande bygningar innafor regulert område består i dag av 6 bustadar, industribygg og sjøhus/garasjer.

Søknaden er handsama med bakgrunn i m.a. vedtekne retningslinjer for utbyggingsavtaler. Søknaden er elles vurdert i forhold til praksis med kommunal tilrettelegging for privat utbygging og tildeling av tilskot/økonomisk støtte til private utbyggingar **etter** at gjeldande retningslinjer for utbyggingsavtaler vart vedtekne 15.02.2007.

Tilskot til private utbyggingar:

Tidlegare kommunale tilskot til **intern** infrastruktur har i hovudsak vore knytt til oppdimensjonering av leidningsanlegg og pumpestasjonar som har vore ønskjeleg for kommunen. Dette for å dekke framtidig behov for eigedomar/potensielle utbyggingsområde utanfor område omfatta av utbyggingsavtale.

I enkelte tilfelle har kommunen kosta og opparbeidd ulik **ekstern** infrastruktur i samband med privat utbygging av bustadområde t.d. i samband med bygging av konserthus og hotell i Fosnavåg og Kvalsund og Teige bustadfelt. Det har vore lagt vekt på kven infrastrukturen skal tene/vere til nytte for.

Tekniske planar:

Utbygger har levert komplette tekniske planar for utbygging av tekniske anlegg for både intern og naudsynt ekstern infrastruktur. I planane er, etter ønske frå kommunen, pumpestasjon på Vågsholmen og pumpeleidning til Allmenningen oppdimensjonert. Dette for å dekke opp framtidig behov for avlaupsløysing for Nørvågen/Fosnavåg Aust. På dette viset vil det vere tilstrekkeleg med ei pumpeleidning over Vågen.

Planane er ikkje endeleg godkjende og mindre justeringar kan vere aktuelle. Endeleg godkjenning av tekniske planar må gjerast av kommunen før utbygginga startar.

Søknaden:

Utbygger signaliserte i samband med forhandlingane om utbyggingsavtale at det ville bli søkt om tilskot frå kommunen. I forhandlingane vart det frå kommunen si side opplyst om tidlegare praksis og at det var mogleg å søkje om tilskot.

I søknaden frå utbygger vert det søkt om tilskot til både intern og ekstern infrastruktur etter følgjande opplisting:

Punkt	Anleggsdel	Samla kostnad i heile 1000 kr. inkl.mva	Omsøkt sum i heile 1000 kr. inkl.mva
1a	Oppdimensjonering av pumpestasjon	33	33
1b	Oppdimensjonering av pumpeleidning «på land» frå PE110 til PE125	8	8
1c	Oppgradering av eksisterande veg på Vågsholmen		
	- oppbygging av eksisterande veg	1 204	1 204
	- ½ del av nytt dreosanlegg	802	802
	- Nytt rekkverk ved bru venstre side(mot køyrebane)	473	473
2a	Dekning av kostnaden med pumpeleidning (i grøft i sjø) frå Vågsholmen(brua) til eksisterande leidningsnett på Allmenningen		
	Grøftkostnader	3 536	1179
	Materialkostander(leidning og lodd)	100	100
3a	Dekning av ½ del av kostnaden med pumpestasjon	1 363	682
3b	Dekning av kostnaden med bygging av gatelys	661	661
3c	Bygging av trapp frå kommunal veg til offentleg friområde	257	257
Summar inkl.mva		8 438	5 198

Utbyggars argumentasjon for søknad om tilskot frå kommunen i tilknytning til dei ulike punkta ovanfor framgår av vedlagt kopi av søknad.

Økonomi/finansiering:

Tilskot må finansierast ved bruk av driftsmidlar. For den delen av søknaden som gjeld avlaupsanlegg kan desse tiltaka til ei viss grad finansierast ved bruk av driftsmidlar. For dei andre tiltaka vil dei måtte finansierast ved bruk av andre driftsmidlar eller evt. at kommunen tek på seg ansvaret og kostar delar av

utbygginga. Evt. ved økonomisk deltaking i samarbeid med andre. I såfall kan dette finansierast ved låneopptak.

Ved tilknytning av nye abonnentar til kommunalt avlaup vil kommunen få inntekter frå tilknytingsgebyr samt årleg avlaupsgebyr.

Anna kommunal tilrettelegging:

I samband med opparbeiding av eksternt avlaupsanlegg for hotell, konserthus og Strandteigen har kommunen alt tilrettelagt for tilkopling av pumpeleidning for avlaup frå Vågsholmen på Allmenningen.

I økonomiplanen for 2016 er det budsjettert med 1,6 mill. kroner til ny bru og utviding av steinfylling til Vågsholmen frå Nørvågsida.

Vurderingar/konklusjon:

Rådmannen ser det som viktig at søknader om tilskot til utbyggingar der det ligg føre utbyggingsavtale vert handsama i samsvar med Retningsliner for bruk av utbyggingsavtalar og tidlegare praksis. Dette med bakgrunn i korrekt handsaming i forhold til vedtekne retningsliner og prinsippet om likebehandling.

Det ligg føre lite praksis i forhold til søknader om tilskot sidan retningslinene for utbyggingsavtalar vart vedtekne i januar 2007. Praksis er i hovudsak knytt til Kvalsund og Teige bustadfelt og det nyleg bygde hotellet og konserthuset i Fosnavåg. Ein vurderer Kvalsund og Teige bustadfelt som mest relevant i forhold til søknaden om tilskot frå VU.

Utbygginga av tekniske anlegg på Vågsholmen vil i all hovudsak berre tene eksisterande busetnad, verksemd og nyetablering innafør området som er omfatta av utbyggingsavtalen med VU. Etter gjeldande lovverk kan utbyggjar etter visse reglar krevje refusjon frå dei ulike eigedomane innafør det regulerte området. Ein har imidlertid forstått det slik at refusjon/bidrag frå eigedomane skal gjerast gjennom frivilljuge avtalar. Dette er uansett kommunen uvedkomande.

For å oppretthalde praksis med tilskot eller kommunal opparbeiding i samband med utbyggingsavtalar er det **viktig å skilje mellom intern og ekstern infrastruktur**. Med bakgrunn i retningslinene for utbyggingsavtalar punkt 8 og tidlegare praksis vil ein tilrå at kommunen bidreg med følgjande:

- A) Tilskot til **intern infrastruktur** vert avgrensa til pålagt/ønska anlegg og oppdimensjonering frå kommunen si side. I dette tilfelle vil det dreie seg om oppdimensjonering av pumpestasjon og pumpeleidning på land og ½-parten av pumpestasjonskostnaden (punkt 1a, 1b og 3a). Totalt 723.000 kroner inkl.mva.
- B) Kommunen tek ansvaret og kostnaden med **ekstern infrastruktur** som omfattar pumpeleidning for avlaup/kloakk frå Vågsholmen til Allmenningen i felles grøft med vassleidning i samarbeid med Herøy Vasslag BA (punkt 2a). Det er føreset kostnadsdeling med 1/3 på kommunen og 2/3 på Herøy Vasslag BA. For kommunen er berekna kostnad 1.279.000 kroner inkl.mva. Ein føreset at det vert inngått samarbeidsavtale med Herøy Vasslag BA for gjennomføring av tiltaket.

Ein har elles gjort følgjande vurderingar av dei andre anleggsdelande det vert søkt tilskot/økonomisk bidrag til:

Punkt 1c) Oppgradering av eksisterande veg på Vågsholmen(total søknadssum 2.479.000 kroner inkl.mva.)

Bakgrunnen for at det er naudsynt med oppgradering av eksisterande veg er i all hovudsak pga. den auka trafikkmengda som utbygginga på Vågsholmen vil medføre. Tiltaka skal tene dei som skal bu og ha verksemd innafor det regulerte området og ein vurderer såleis at kostnaden ligg til utbygger fullt ut.

Punkt 3b) Dekning av kostnaden med bygging av gatelys(total søknadssum 661.000 kroner inkl.mva.)

Eksisterande gatelysanlegg går til enden av kommunal veg på Vågsholmen. Anlegget er av eldre dato, men fungerer og har ikkje vore vurdert mode for utskifting. Bakgrunnen for at det er naudsynt med nytt og utvida gatelysanlegg har bakgrunn i utbygginga av området. Anlegget vil i all hovudsak tene dei som skal bu og ha verksemd innafor det regulerte området og ein vurderer såleis at kostnaden ligg til utbygger fullt ut.

Punkt 3c) Bygging av trapp frå kommunal veg til offentleg friområde(total søknadssum 257.000 kroner inkl.mva.)

Gjeld bygging av gangveg/trappesti fastsett i reguleringsplan/reguleringsføresegner i enden av innregulert kommunal veg. Sidan anlegget i all hovudsak vil tene dei som skal bu og ha verksemd på området vurderer ein kostnaden ligg til utbygger.

Konsekvensar for folkehelse:
Ingen særskilde.

Konsekvensar for beredskap:
Ingen særskilde.

Konsekvensar for drift:

Ved kommunal overtaking av dei tekniske anlegga vil arbeidsmengda og kostnaden med drift og vedlikehald av veg, avlaup og gatelys auke. Det finst ikkje gode erfaringstal på kor mykje dette vil utgjere.

Konsekvensar for økonomi:

Driftsutgiftene vil auke. Ved tilknytning av nye abonnentar til kommunalt avlaupsanlegg vil kommunen få driftsinntekter frå tilknytingsgebyr samt årleg avlaupsgebyr.

Fosnavåg, 11.01.2015

Olaus-Jon Kopperstad
Rådmann

Jon Rune Våge
Avd.leiar

Sakshandsamar: Jon Rune Våge

Vågsholmen Utvikling AS

Fosnavåg, 16. 11.2014

Herøy kommune
6090 Fosnavåg

Søknad om tilskot/økonomisk støtte til utbygging av tekniske anlegg Vågsholmen

Innleiing:

Vågsholmen Utvikling AS er eit selskap skipa for å bygge ut tekniske anlegg (nødvendige vegar, leidnings- og kabelanlegg, pumpestasjon og gatelys) i følgje dei krav og vilkår som kommunen gjennom reguleringsplan og utbyggingsavtale fastset/har fastsett.

Vågsholmen Utvikling AS (VU) si oppgåve er å syte for det praktiske arbeidet med å legge til rette for den utbygginga kommunen har fastsett i reguleringa – dette i samarbeid med grunneigarar. Det vert teke sikte på snarleg oppstart av byggearbeidet og VU arbeider no med finansieringa av prosjektet.

Det har heile vegen vore klart at VU vil søkje om tilskot til utbygginga av dei tekniske anlegga. Vi ville også ha med ei formulering om dette i kap. 5 i utbyggingsavtala, men kommunen ville ikkje at dette skulle stå i avtala.

Kostnader:

Oppgitte kalkylesummar i søknaden gjeld berre dei anleggsdelane det vert søkt om tilskot til. Dei andre interne kostnadene som er knytt til veg- og leidningsanlegg mv. er ikkje teke med her, men utgjør ein vesentleg del ut over dei omsøkte anleggsdelane.

Byutvikling – Vågsholmen som ny attraktiv bydel i Fosnavåg

Utbygginga av Vågsholmen som ein ny attraktiv bydel i Fosnavåg er svært viktig for å utvikle Fosnavåg som kommunesenter, og dermed eit viktig virkemiddel for å nå kommunens ambisiøse mål om 10 000 innbyggjarar i 2020. I kommuneplanen, samfunnsdelen, er det eit mål at talet på innbyggjarar i Fosnavåg sentrum skal doblast. I flg. ROS-vurderinga som er gjennomført av AG Plan og Arkitektur på oppdrag frå Vågsholmen Utvikling AS, vil ei full utnytting av areala slik reguleringsplanen gir høve til, kunne medføre at ca. 460 personar anten bur eller arbeider her. Eit betre samband mellom Vågsholmen og sentrum ved å etablere bru/senketunell vil ytterlegare bety eit vesentleg løft for å skape eit levande og attraktivt sentrum. Eit slikt samband er også nemnt i kommuneplanen. Dette vil sjølvsagt tilføre sentrum vesentleg aktivitet både på dag- og kveldstid.

Sidan utbygginga på Vågsholmen er gjort mogleg gjennom ein privat initiert reguleringsplan så gir kommunen uttrykk for at dei felles tekniske anlegga må opparbeidast og finansierast av dei som står bak utbyggingsplanane, og at kommunen deretter kan ta over anlegga vederlagsfritt. Vi har ved fleire

høve gitt klart uttrykk for at ei utbygging av felles infrastruktur, som ein del av ein ny bydel i Fosnavåg sentrum, i vesentleg grad må vere ei kommunal oppgåve, men vi har ikkje fått medhald for vårt syn i kommuneadministrasjonen. Sett i lys av at det i nærområdet, i Nørvågen, blir lagt opp til at opprusting av veg med fortau samt nytt avlupssystem skal gjennomførast og finansierast av kommunen, blir vårt prosjekt sett i eit underleg lys. Vi kan ikkje finne eksempel i Herøy eller nærliggande kommunar at privat utbyggjar har måtte finansiere oppgradering av allereie eksisterande kommunal veg og bygge nytt fortau, for deretter å "gi" denne tilbake til kommunen etter oppgraderinga.

Er det ein prinsippell forskjell på utbygginga i Nørvågen og Vågsholmen som gjer at kommunen skal handsame desse to utbyggingane forskjellig? Når kommunen i tillegg legg opp til at kloakken frå Nørvågen skal førast ut på Vågsholmen, og deretter gå gjennom ny pumpestasjon og pumpeleidning over til vågen, så blir det for oss svært vanskeleg å forstå at vi som privat aktør skal koste hovudavløpsanlegget.

Med dette som bakgrunn søker vi kommunen om tilskot til utbygging av tekniske anlegg.

Søknad om tilskot, dekning av eksterne kostnader ved utbygging av veg- og leidningsanlegg:

Herøy kommune har gjeve tilskot til fleire utbyggingssaker siste åra. Her nemnast:

- Kvalsund/Teige: ½ del av kostnad med pumpestasjon
- Ved utbygginga av hotellet:
 - o Økonomisk støtte til uteområdet, 9,33 mill. kr. (1/3 av total kostnad)
 - o Bygging av nytt avlupssystem heilt fram til eigedomsgrense

VU viser til vedlegg frå prosjekterande (AG Plan og Arkitektur AS) som gjev utfyllande opplysningar om dei enkelte anleggsdelane det vert søkt om.

VU søker med dette om tilskot med bakgrunn i tre (3) forhold:

- 1) Tilskot grunna krav om oppdimensjonering av anlegg, dette gjeld:
 - a. Oppdimensjonering av pumpestasjon grunna auken av personekvivalentar frå 320 til 520 (+200 personekvivalentar frå Fosnavåg hamn).
 - b. Oppdimensjonering av pumpeleidning på land grunna pkt. 1) a.
 - c. Oppgradering av eksisterande veg på Vågsholmen for å tilfredstille krav i høve risiko og sårbarheit (ROS). Kostnadsdeling på fortau vert grunngeve med kommunen si utbygging av fortau i andre deler av sentrum utan krav om refusjon frå grunneigarane.

Så langt vi kjenner til har ikkje kommunen tidlegare pålagt nokon utbyggjar å utbetre eksisterande kommunal veg som del av ei utbyggingssak - for så å levere den tilbake til kommunen. VU sitt utgangspunkt er at vegen på Vågsholmen er meint å vere ein til ei kvar tid forsvarleg veg for innbyggjarane på holmen. Vegen er allereie kommunal og busetnad og verksemdar er avhengige av at vegen fungerer i alle situasjonar. Når det no skal leggest til rette for vidare utbygging, må vegen oppgraderast og då finn VU det rimeleg at kommunen som vegeigar oppgraderer den delen av vegen som er der i dag. VU har ikkje mynde til å krevje refusjon frå dei eksisterande bebygde eigedomane. VU finn det difor rimeleg at VU no

kostar utviding av køyrevegen i hht reguleringsplanen, medan kommunen dekkjer kostnaden med oppgradering av den eksisterande veggen.

Når det gjeld fortauet så skal dette dekke behov for dei som bur/arbeider på holmen. Vidare er fortaua også tenkte for dei som skal besøkje holmen, verksemder og friområda der. Det er såleis ei vesentleg felles nytte av fortaua, som det er rimeleg at kommunen delfinansierer. VU finn det elles ikkje rimeleg å koste heile fortauet når ein i andre deler av kommunen byggjer ut fortau/planlegg slik utbygging utan at grunneigarane betaler heilt eller delvis for fortauet/gangvegen.

Rekkverket på vegen er ikkje tilfredstillande. Det må byggast nytt rekkverk. På strekninga frå eksisterande bru vert vegen utvida og VU legg til grunn at godkjent rekkverk langs bilvegen si side mot sjø - på denne strekninga - må vere kommunen sitt ansvar. Langs fortau tek VU som utbygger ansvar – også mellombels rekkverk der oppfylling av tomteareal langs fortau manglar.

- 2) Tilskot grunna utbygging av kommunalt hovudleidningsnett:
 - a. Dekning av kostnaden med pumpeleidning frå Vågsholmen - frå brua til Almenningskaia. VU vurderer dette som ei kommunal hovudleidning. Dei som byggjer ut på Vågsholmen vil gjennom betaling av tilknytingsavgift dekkje – om ikkje heile, så i alle fall - ein vesentleg del av kostnadene med leidninga. Vi viser elles til at leidninga skal nyttast for 200 personekvivalentar frå området Nørvågen/Fosnavåg hamn, dvs 2/5 del av bruken kjem derifrå. Alle som tilknyter seg leidninga må betale tilknytingsavgift.

VU sitt grunnsyn er at spillvassleidninga over Vågen er å sjå på som ei ekstern leidning som høyrer til det overordna leidningsnett i kommunen. Bygging av leidninga i felles grøft med vassverket si nye hovudleidning vil gje økonomiske fordelar for begge leidningseigarane. VU har avklara med vassverket ei kostnadsdeling med den felles grøfta lik 1/3 på spillvassleidninga og 2/3 del på vassleidninga.
- 3) Tilskot grunna praksis i kommunen vedkomande bruken av tilskotsordninga og ålmenta si felles nytte:
 - a. Dekning av ½ del av kostnaden med pumpestasjonen før oppdimensjonering. Så langt VU kjenner til er det frå kommunen gitt tilskot til tilsvarande pumpestasjon på Kvalsund. Det vert søkt dekt ½ del av kostnaden med pumpestasjonen. VU vil elles peike på at kostnadene med slamavskillar og overløpsleidning frå pumpestasjonen og ut i sjø eigentleg er ein del av pumpestasjonen sin funksjon, men VU er komne til at desse leidningane skal kostast av utbygger som følgje av at pkt 2a. vert imøtekome.
 - b. Dekning av kostnaden med bygging av gatelys. Eksisterande gatelys må skiftast ut grunna bygging av fortau og «tidas» nye krav til lysdekning på vegarealet. VU viser elles til at kommunen allereie er vegeigar og VU finn at denne kostnaden må falle på kommunen fullt ut.
 - c. Bygging av trapp frå kommunal veg til offentleg friområde (i enden av vegen på holmen).

VU viser til at denne trappa ha ein felles funksjon som tilkomst mellom kommunal veg og det regulerte friområdet. For utbygginga sin del kan trappa godt gå ut då vi elles har tilkomst til strandområdet via den felles leikeplassen. Dersom kommunen krev at trappa skal byggjast finn vi det rett at kommunen kostar trappa.

SØKNAD:

Vågsholmen Utvikling AS (VU) søker på vegne av utbyggerane på Vågsholmen om tilskot/dekning av kostnader sum stor kr. 5 198 000.-

Når det gjeld pumpeleidninga over Vågen, så har ikkje VU merknader til om kommunen ev. sjølv vil stå for dette arbeidet i samarbeid med Herøy Vasslag SA. Omsøkt tilskotssum kr. 1 179 000.- kjem då i frådrag frå søknadssum.

VU har heller ikkje merknader til om kommunen gjev fritak for å byggje den omtala trappa i enden av vegen yttarst på holmen. Omsøkt tilskotssum kr. 257 000.- kjem då i frådrag frå søknadssum.

Vågsholmen Utvikling AS har ikkje merknader til at dei omsøkte tilskota vert etterkalkulert i hht faktiske kostnader som følgje av kontrakt med entreprenør/byggerekneskap. Men legg då til grunn at både + og – skal takast omsyn til/avreknast.

Vågsholmen Utvikling AS skal setje i verk utbygginga 1. halvår 2015 og ber om at tilskotssum vert innarbeidd i budsjettet til kommunen for 2015 slik at beløpet kan betalast ut i 2015.

For Vågsholmen Utvikling AS



Styreleiar

PER MAGNUS EGGSETH



daglig leiar

ARTHUR ALMESTAD

Vedlegg:

- Notat frå AG Plan og Arkitektur AS dat 16.11.2014

Uprenta vedlegg: dokument vedlagt utbyggingsavtalen

AG Plan og Arkitektur AS

Rådgjevande arkitekt og ingeniør • arkitektbedriftene • Rådgivande ingeniørers foreining

Ørsta 16.11.2014

Vågsholmen Utvikling AS

Vedlegg til Dykkar:

Søknad om tilskot til utbygging av tekniske anlegg Vågsholmen

AG Plan og Arkitektur AS er prosjekterande for utbygginga av Vågsholmen. På oppdrag frå Vågsholmen Utvikling AS har vi vurdert kostnadene på anleggsdeler som det no vert søkt om tilskot til/dekning av.

Til vitande reknar vi med å sende inn søknad om rammeløyve til kommunen med det første. Rammeløyve er allereie nabovarsla.

For Vågsholmen Utvikling AS har vi gått gjennom prosjekteringsgrunnlaget og kalkulert dei ulike anleggsdelane basert på prosjekterte mengder og erfaringskostnader slik:

- 1) Tilskot grunna krav om oppdimensjonering av anlegg, dette gjeld:
 - a. Oppdimensjonering av pumpestasjon grunna auken av personekvivalentar frå 320 til 520 (+200 frå Fosnavåg hamn)
 - b. Oppdimensjonering avpumpeleidning på land grunna pkt. 1) a.
 - c. Oppgradering av eksisterande veg på Vågsholmen for å tilfredstille krav i høve risiko og sårbarheit (ROS). Kostnadsdeling på fortau grunna kommunen si utbygging av fortau i andre deler av sentrum utan refusjon.
- 2) Tilskot grunna utbygging av kommunalt hovudleidningsnett:
 - a. Dekning av kostnaden med pumpeleidning (i grøft i sjø) frå Vågsholmen til eksisterande eksternt leidningsnett (kryssing av Vågen for tilknytting til kum).
- 3) Tilskot grunna praksis i kommunen vedkomande bruken av tilskotsordninga og ålmenta si felles nytte:
 - a. Dekning av ½ del av kostnaden med pumpestasjonen før oppdimensjonering
 - b. Dekning av kostnaden med bygging av gatelys. Eksisterande gatelys må skiftast ut grunna bygging av fortau og «tidast» nye krav til lysdekning på vegarealet.
 - c. Bygging av trapp frå kommunal veg til offentleg friområde (i enden av vegen på holmen).

Basert på prosjektert mengd og erfaringsprisar på dei enkelte anleggsdelane vert det søkt dekt slike summar:

AG Plan og Arkitektur AS
Webjørn Svendsen gate 12
6150 ØRSTA

Telefon: 70 06 16 00
www.agplan.no
firmapost@agplan.no

Sentral Godkjenning: 2002011841
Org.nr. 884 182 042 MVA

ARKITEKTUR • AREALPLANLEGGING • VEGPLANLEGGING • VATN- OG AVLØPSANLEGG • ANDRE ANLEGG OG
KONSTRUKSJONAR • PROSJEKTLERING • BYGGJELEIING •

Punkt (jf ovanfor)	Anleggsdel	Samla kostnad I 1000 kr inkl mva	Omsøkt sum i 1000 kr inkl mva
1a	Oppdimensjonering av pumpestasjon	33	33
1b	Oppdimensjonering avpumpeledning «på land». Auka dimensjon frå PE110 til PE125	8	8
1c	Oppgradering av <u>eksisterande veg</u> på Vågsholmen (utviding av veg og fortau ligg på VU): <ul style="list-style-type: none"> - Oppbygging av eksisterande veg etter nytt lengdeprofil (profil 27-167) og ½ del av fortau - ½ del av nytt dreosanlegg; overvassledning og kummar på veg og ½ del på fortau. Ansvar VU gjeld ½ del fortau, ca ¼ del av dreosanlegg på aktuell strekning). Berekna for profil 27-167. - Nytt rekkverk ved bru venstre side (mot køyrebane), rekkverk høgre side langs fortau ansvar VU. 	1 204 802 473	1 204 602 473
2a	Dekning av kostnaden med pumpeledning (i grøft i sjø) frå Vågsholmen (brua) til eksisterande eksternt leidningsnett (Almenningskaia) Grøftekostnader: Kostnaden delt mellom: vassledning 2/3 del, pumpeledning 1/3 del Materialkostnad pumpeledning (ledning og lodd):	3 536 100	1 179 100
3a	Dekning av ½ del av kostnaden med pumpestasjonen	1 363	682
3b	Dekning av kostnaden med bygging av gatelys.	661	661
3c	Bygging av trapp frå kommunal veg til offentleg friområde	257	257
Summar inkl mva		8 438	5 198

Om dei enkelte kostnadspostane:

Generelt:

Kostnad er fastsett ut frå prosjektert mengd og erfaringsprisar. Det er teke med kostnader knytt til

Del av felleskostnad (rigg, drift mv)

Administrasjon, prosjektering, byggeleiing

Uføresette forhold

Stipulert usikkerheit einingsprisar/prisstigning fram til kontrakt i kalkulasjonsgrunnlaget

Stipulert byggelånsrenter i byggeperiode

Kostnader med garantiansvar

MVA

1a): Kommunen skal knyte forsyningsområdet Nørvågen/Fosnavåg hamn til pumpestasjonen. Dette medfører oppdimensjonering av pumpe og pumpe med 200 personekvivalentar (frå 320 til 520).

1b):

Oppdimensjonering av pumpestasjon medfører oppdimensjonering av pumpeledning. Endring av dimensjon frå PE110 til PE125.

1c):

Eksisterande kommunal veg på Vågsholmen er einaste veg til/frå holmen. Vågsholmen har i dag både busetnad og verksemdar. Vegen ligg lavt i høve havnivå og klimapåkjenningar. Som følge av sikringsomsyn (risiko og sårbarheit - ROS) må vegen hevast for å kunne fungere forsvarleg i alle situasjonar. ROS vurderinga som er lagt til grunn for vidare utbygging på holmen viser at vegen bør ha minstehøgde lik kote 2,53 (senterlinja ikkje under 2,60 m NGO). I høve ROS vert det vist til sjukdom-, brann- og naturskadesituasjonar og at både dei fastbuande og naudetatane må ha sikker tilkomst til området

Vegen ligg i dag på kote 1,82 på lågaste punkt. I tillegg til oppbygging av vegen medfører dette då også oppgradering av dreosanlegget til vegen (ledningar og kummar).

Rekkverket langs vegen (mot sjøen i området ved brua) er ikkje tilfredstillande i høve rekkverksforskrifta. Dette må byggast nytt som del av utbygginga av vegen i hht reguleringsplanen.

2a):

Ved utbygging på Vågsholmen må det byggjast både interne og eksterne anlegg. Spillvatnet må pumpast over frå Vågsholmen til Fosnavåg med eiga ledning. Tilknytingspunktet er Almenningsskai der kommunen har lagt ut aktuell tilknytingsledning. Kommunen skal nytte same pumpeledinga for spillvatnet frå forsyningsområdet Nørvågen/Fosnavåg hamn med 200 personekvivalentar. Vågen er eit sårbart trafikkområde og kystverket har kravd at ledninga med tilhøyrande anlegg må ligge under kote 7,30 LAT for å sikre nødvendig seglingsdjupne. Ut frå djupneforholda medfører dette at ledningar må leggjast i grøft.

Herøy vasslag SA skal legge ny hovudvassledning frå Almenningsskai til Vågsholmen. Det er avklara ei kostnadsdeling mellom «ledningane» slik at vassverket med si vassledning tek 2/3 del av grøfte-/leggekostnadene og spillvassledinga dekkjer 1/3 del av kostnaden. Dette med bakgrunn i ledningane sine dimensjonar og bruk av grøfteareal.

3a):

I kostnaden er sett opp sjølve pumpestasjonen og arbeidet med montering. Det er ikkje teke med kostnader som gjeld slamavskillar og overløpsledningar frå stasjonen til sjøen.

3b):

I kostnaden er sett opp alle kostnadene for bygging av nytt gatelys med unnatak av rivingskostnadene til det gamle anlegget. Det eksisterande anlegget er gammalt, har luftlinjer som straumforsyning og armaturane held ikkje dagens krav. Anlegget kjem elles i konflikt med det nye veganlegget. Lysanlegget er del av vegen sitt anlegg.

3c):

I enden av køyrevegen ytterst på Vågsholmen er regulert inn tilkomst frå vegen til det offentlege friområdet. Her er krav tilkomst som reint praktisk må løysast med trapp. Oppsett kostnad inkluderer trapp utført i betong med tilhøyrande rekkverk.

Med vennleg helsing

Kåre Gjengedal
Siv.ing./planleggar RIF

Oppgradering eks veg:
VEGMASSER:

Mengd	1	RS	19 000	sum
Del av felleskostnader				19 000
Riving asfalt, rekkv. M.bet.fundament	RS	100 000		100 000
Fjerning asfalt	1 RS	15 000		15 000
Fylling	337 m3	200		67 400
F-lag	365 m3	300		109 500
B1-lag	69 m3	300		20 700
B2-lag	655 m2	160		104 800
Asfaltdekke	655 m2	170		111 350
				547 750
Stipulert usikkerhet einingsprisar/prisstigning		7 %		38 343
Stipulert byggeleiersrenter i byggeperiode		3 %		16 433
Administrasjon, prosjektering, byggeleiling		10 %		54 775
Kostnader garantiansvar				3 000
			sum	660 300
			mva	25 %
				165 075
			SUM	825 375

Nytt fortau, 1/2 breidd:

Mengd	1	RS	10 000	sum
Del av felleskostnader				10 000
Fjerning asfalt	0	RS	0	0
Fylling	463 m3	200		92 600
F-lag	52 m3	300		15 600
B2-lag	25,75 m2	300		7 725
Asfaltdekke	208 m2	170		35 360
Kantstein	112,5 m	785		88 313
Plastring mellombels	0 m2			0
Rekkverk mellombels	0 lm			0
			sum	249 598
Stipulert usikkerhet einingsprisar/prisstigning		7 %		17 472
Stipulert byggeleiersrenter i byggeperiode		3 %		7 488
Administrasjon, prosjektering, byggeleiling		10 %		24 960
Kostnader garantiansvar				3 000
			sum	302 517
			mva	25 %
				75 629
			SUM	378 146
			Sum oppgradering eks veg og 1/2 del av fortau	1 203 521

DRENERING eks veg:

Del av felleskostnad	stk/m	1	19 000	sum
Sandfangskummar	6		14 500	87 000
Overvasskummar mini	2		9 000	18 000
Overbvasskummar inspeksjon	4		15 000	60 000
Overvassleidning O200	18		214	3 852
Overvassleidning O250	52		267	13 884
Overvassleidning O315	96		412	39 552
Overvassleidning O400	58		597	34 626
Grøftekostnad	166		537	89 087
Utløpsarrangement PE400	1		25 000	25 000
Grøftekostnad PE400	58		1 500	87 000
			sum	458 001
Stipulert usikkerhet einingsprisar/prisstigning				7 %
Stipulert byggeleiersrenter i byggeperiode				3 %
Administrasjon, prosjektering, byggeleiling				10 %
Kostnader garantiansvar				5 000
			sum	641 601
			mva	25 %
				160 400
			SUM	802 001
			Kommunal veg	601 501
			VU	200 500

ca

GATELYS				delsum
Oppsummering kostnader				
Del av felleskostnader				19 000
Grøftkostnader				81 592
Materiell, montering				339 078
			sum	439 670
Stipulert usikkerheit einingsprisar/prisstigning fram til kontrakt i FORHOLD TIL KALKULASJONSGRUNNLAGET		7 %		30 777
Stipulert byggelånsrenter i byggeperiode		3 %		13 190
Administrasjon, prosjektering, byggeleiing		10 %		43 967
Kostnader garantiansvar				1 250
			sum	528 854
mva		25 %		132 214
			SUM GATELYS	661 068

Kryssing av Vågen med pumpeledning og vassledning

Grøftkostnader:

Rigg, drift , dokumentasjon		900 000
Graving/sprenging, fjerning overskotsmasser		800 000
Legging av rør med lodd		400 000
Tildekking med pukk		200 000
<u>sum grønftkostnader</u>		<u>2 300 000</u>
Uføresett	10 %	230 000
Stipulert byggelånsrenter i byggeperiode	3 %	69 000
Administrasjon, prosjektering, byggeleiling	10 %	230 000
<u>sum delkostnad</u>		<u>2 829 000</u>
mva	25 %	707 250
SUM		3 536 250

Del Sp-leidning

1 178 750

Kjøp av lodd og ledning

	m/stk/pris	mengd	sum
Kjøp ledning	147	164	24 108
Kjøp lodd	447	82	36 654
<u>sum</u>			<u>60 762</u>
Uføresett		10 %	6 076
Del av felleskostnad			3 000
Stipulert usikkerheit einingsprisar/prisstigning	4 %		2 430
Stipulert byggelånsrenter i byggeperiode	3 %		1 823
Administrasjon, prosjektering, byggeleiling	10 %		6 076
<u>sum delkostnad</u>			<u>80 168</u>
mva	25 %		20 042
SUM			100 210

Oppdimensjonering pumpeledning land 34.- lm 4 964

Oppdimensjonering pumpestasjon 20 000

<u>sum</u>		<u>24 964</u>
Uføresett	10 %	2 496
Del av felleskostnad		1 000
Stipulert usikkerheit einingsprisar/prisstigning	4 %	999
Stipulert byggelånsrenter i byggeperiode	3 %	749
Administrasjon, prosjektering, byggeleiling	10 %	2 496
<u>sum delkostnad</u>		<u>32 704</u>
mva	25 %	8 176
SUM		40 880

Oppdim pumpeledning land 8000

Oppdimensjonering pumpestasjon 33000

	SØKNAD om	
	Byggekostnad	Tilskot
Kryssing Vågen		
Grøftkostnader:	3 536 250	1 178 750
Kjøp av lodd og leidning	100 210	100 210
Oppdimensjonering pumpeledning land	8 000	8 000
Oppdimensjonering pumpestasjon	33 000	33 000
PUMPESTASJON	1 363 500	681 750
Oppgradering eks veg:	825 375	825 375
Nytt fortau, 1/2 breidd:	378 146	378 146
DRENERING eks veg:	802 001	601 501
		<u>1 203 521 (sum 1/2 fortau og veg)</u>
GATELYS	661 068	661 068
Fundament rekkverk venstre side ved bru	473 050	473 050
Trapp ende veg mot friområde	257 150	257 150
sum inkl. mva	8 437 749	5 197 999

PUMPESTASJON MV	Pumpest.	P.ledning land	Pumpest.
Oppsummering kostnader			
Del av felleskostnader	35 000		1 000
Pumpestasjon med montering (utgraving, omfylling, oppfylling med vegmasser)	855 000		
Pumpeledning sjø		5000	
Pumpeledning land, ekstra kostnad		0	20 000
Oppdimensjonering pumpestasjon		0	0
sum	890 000	5 000	21 000
Uføresett	44 500	250	1 050
Stipulert usikkerheit einingsprisar/prisstigning	35 600	200	840
Stipulert byggelånsrenter I byggeperiode	26 700	150	630
Administrasjon, prosjektering, byggeleiing	89 000	500	2 100
Kostnader garantiansvar	5 000	0	0
sum	1 090 800	6 100	25 620
mva	272 700	1 525	6 405
SUM	1 363 500	7 625	32 025

Fundament rekkverk venstre side ved bru, trapp ende veg mot frområde

Oppsummering kostnader

	delsum	
	Fundament	Trapp
Del av felleskostnader	14 000	8 000
Fundament	130 000	
Rekkverk	153 000	
Trapp		153 000
sum	297 000	161 000
Uføresett	29 700	16 100
Administrasjon, prosjektering, byggeleieing	29 700	16 100
Stipulert usikkerheit einingsprisar/prisstigning fram til kontrakt i I FORHOLD TIL KALKULASIONSGRUNNLAGET	11 880	6 440
Stipulert byggelånsrenter I byggeperiode	8 910	4 830
Kostnader garantiansvar	1 250	1 250
sum	378 440	205 720
mva	94 610	51 430
25 %		
SUM	473 050	257 150

UTBYGGINGSAVTALE

mellom

Vågsholmen Utvikling AS org. nr. 998 191 351

og

Herøy kommune org.nr. 964 978 840

vedkomande

utbygging av område på Vågsholmen

1 Generelt

1.1 Partane i saka

Mellom Vågsholmen Utvikling AS, heretter kalla utbyggjar, og Herøy Kommune, heretter kalla kommunen, er det inngått avtale om utbygging av det regulerte området "Vågsholmen" med Planidentifikasjon 201002 med seinare vedteken reguleringsplan for delområde med Planidentifikasjon 201262 (endring av veg).

1.2 Formål

Formålet med denne avtalen er å regulere rettar og plikter mellom partane, sikre Offentlege- og felles interesser, samt gjennomføringa av prosjektet.

Overordna denne avtalen gjeld reguleringsplanane for «Vågsholmen» med tilhøyrande reguleringsføresegner. Reguleringsføresegnene kjem i tillegg til plan- og bygningslova og gjeldande bygningsvedtekter i Herøy kommune.

1.3 Geografisk avgrensing/vedlegg

Som vedlegg til denne avtalen følger:

1. Reguleringsplan for «Vågsholmen»
2. Reguleringsføresegner tilhøyrande reguleringsplanane i pkt. 1
3. Vegplan som viser vegareal som inngår i avtalen (C-plan; 2132-C101)
4. Standardteikningar: normalprofil vegar, normalprofil grøfter, vegoppbygging, prinsipp for kumløysingar (2132-F101, F102)
5. VA-plan (GH-plan; GH101, GH102)
6. Kabelplan, gatelysplan (IN-plan; IN101)
7. Framdriftsplan

Veganlegget er avgrensa i sør av reguleringsplan for endring av vegane T2 og T3 slik det går fram av plan med Planidentifikasjon 201262.

1.4 Avtalen sitt omfang

Avtalen skal fastlegge:

- Omfang av tiltak, jf. pkt. 2
- Infrastruktur/tekniske planar, jf. pkt. 3
- Rekkefølge, jf. pkt. 4
- Kostnadsdeling mellom utbyggjar og kommunen, jf. pkt. 5
- Fornminne, jf. pkt. 6
- Grunnerverv/grunnavtalar, jf. pkt. 7
- Avlaup, jf. pkt. 8
- Framdrift, jf. pkt. 9
- Overtaking og driftsfase, jf. pkt. 10
- Garanti, jf. pkt. 11
- Ymse, jf. pkt. 12
- Tvistar, jf. pkt. 13

2 Omfang av tiltak

Tekniske anlegg som utbyggjar skal opparbeide og som kommunen skal take over for

framtidig drift og vedlikehald er:

- Regulerte offentlege vegar i reguleringsplanen "Vågsholmen" med Planidentifikasjon 201262 slik det går fram av vedlegg 1.
- Hovudavløpsanlegg (utanom stikkleidningar til dei ulike eigedomane) slik det går fram av vedlagt VA-plan (eks vassanlegg). Sjå vedlegg 5. Heri også
 - o pumpestasjon
 - o pumpeleidning til Ytre Almenningsskai. Kommunen fører pumpeleidning vidare fram til tenleg tilknytingspunkt på land.
 - o Overløpsleidning frå pumpestasjon til Vågen (jf GH-plan).
- Gateløys iflg. gateløysplan. Sjå vedlegg 6.

3 Infrastruktur/tekniske planar/reguleringsføresegner

Utbygger har, som del av denne avtalen, fått utarbeidd tekniske hovudplanar for utbygging av kommunaltekniske anlegg (VA-anlegg), veganlegg inkl. gateløys.

Utbygger skal syte for nødvendig supplerande detaljprosjektering.

Planane skal, før utbygging, gjennomgåast, kontrollerast og godkjennast av kommunen v/Anleggs- og driftsavdelinga. Vesentlege endringar under arbeidets gang skal også godkjennast av Anleggs- og driftsavdelinga.

I tillegg til det som går fram av leverte tekniske planar m.m. er det avtalt at:

- Materialar og utføring skal ha basis i standard norsk utføring basert på NS3420.
- Pumpeleidning skal vere merka med raudbrun stripe
- Oppbygging av veg med vegbredder skal vere i samsvar med reguleringsplan og tilfredsstillende krav gitt i vegnormalane. Alle vegar som skal overtakast for framtidig kommunal drift og vedlikehald skal dimensjonast og byggast for minimum 8 tons akseltrykk.
- Minimumsstorleik på vasskum med brannventil skal vere DN1600. Kumlokk skal vere sentrisk plassert over brannventil.
- Innvendig spyling og videokontroll skal gjennomførast før avlaupsanlegget vert teke i bruk. Video inkludert rapport skal leverast Herøy kommune.
- Vassleidningar skal trykkprøvast og desinfiserast før dei vert tekne i bruk.
- Innan byggeområdet skal det vere tilfredsstillande branndekning.
- Alle kummar og anleggsdelar skal målast inn, for kummane skal det leverast kumkort i h.h.t. kommunen sin standard.

4 Rekkefølge og vilkår for utbygging

- Erklæring frå Herøy Vasslag BA der vasslaget stadfester at det kan leverast tilstrekkelege mengder vatn med tilfredsstillande kvalitet, og at vasslaget tek på seg framtidig drift og vedlikehald av hovudvassleidningane, må leggjast fram for kommunen før opparbeidinga startar.
- Før utbygging kan starte skal planar for vegar og kommunaltekniske anlegg med tilhøyrande beskriving etter NS3420 vere godkjent av kommunen v/Anleggs- og driftsavdelinga.

5 Kostnadsdeling utbygger/kommunen

Utbygger dekkjer alle kostnader med utbygginga som kommunen skal overta som følge av denne avtalen.

6 Fornminne

Funn av ev fornminne i området skal ivaretaast av utbygger i samsvar med ev. krav frå Møre og Romsdal fylke.

7 Grunnerverv/grunnavtalar

Utbygger må sjølv sørge for og koste ev. nødvendig grunnerverv/grunnavtalar mot andre grunneigarar både innafor og utanfor planområdet, samt varsle om dei anleggsarbeid som vil bli utført.

Grunn til offentlege trafikkområde, her under vegar og grøfteareal, jf reguleringsplan, vert å overdrage vederlagsfritt og fritt for hefte til Herøy kommune. Utbygger dekkar kostnader knytt til oppmåling og tinglysing. Alle skøyteformularar skal godkjennast av kommunen før tinglysing for å sikre rettar slik disse går fram av avtalen.

Utbygger skal før kommunal overtaking, legge fram tinglyst heimelsdokument som gir kommunen:

- Egedomsrett til dei regulerte trafikkareala.
- Rett til å drifte, vedlikehalde og eventuelt legge om rørleidningar, kablar og stolpefeste som vert lagt utanom veggrunn og som skal overtakast i samsvar med denne avtalen. Ein føreset ei varig klausuleringsbreidde på 1 m til kvar side av ytterste rør i grøftene. Denne breidda skal ikkje byggast på eller plantast til med tre høgare enn 2 m. Denne retten skal tinglystast på kvar enkelt egedom som vert lagt hovudleidningar over.

8 Avlaup

Kommunen syt for framføring av kommunal hovudkloakk (pumpeleidning) til sjøbotn under Ytre Almenningskaia som utbygger skal knyte seg på, jf vedlegg 5.

Kommunen har rett til å krevje inn ordinært tilknytingsgebyr frå egedomar som vert tilknytt kommunalt avlaupsanlegg i følge det til ei kvar tid gjeldande gebyrregulativ.

9 Framdrift

Det er ikkje avtalt bindande framdrift då marknadsutvikling og marknadsattraktivitet vil vere avgjerande for utbyggingstakta. Utbygginga skal i middeltid vere i samsvar med fastsette rekkjefølgjeføresetnader i reguleringsplanen.

10 Overtaking og driftsfase

Anlegga skal utførast i samsvar med godkjende tekniske detaljplanar og skildring. Anlegga skal overtakast vederlagsfritt av kommunen.

Vedlikehald og drift av dei framtidige kommunale anlegga er utbygger sitt ansvar fram til kommunal overtaking.

Det skal haldast formell overtakingforretning med føring av protokoll. For kommunen sin del skal protokollen godkjennast av Formannskapet.

11 Garanti

11.1 I opparbeidingstida:

Før arbeidet vert sett i gang skal utbygger levere oppdatert kostnadskalkyle til kommunen og stille bankgaranti tilsvarande 10 % av dei totale opparbeidingskostnadane for anlegga som skal overtakast til kommunalt eige og vedlikehald. Garanti kan delast opp etappevis. Bankgarantien skal være gyldig fram til anlegget er godkjent og overteke av kommunen. Elles gjeld reglane i NS 8406 om sikkerheitsstilling så langt dei passar.

11.2 I reklamasjonstida:

Som føresetnad for kommunal overtaking skal kommunen for reklamasjonstida, som er tre år rekna frå dato for kommunal overtaking, ha motteke frå utbygger bankgaranti for anlegg som vert overtekne til kommunalt eige og vedlikehald som svarer til 3% av opparbeidingskostnadene.

Dersom det vert utført reklamasjonsarbeid etter reklamasjonstida si utløp eller er gjort ansvar gjeldande mot utbygger som kan verte kravd dekt av garantien, skal garantiane gjelde til reklamasjonsarbeida er utførte og godkjende. Alle garantiane vert utløyste ved mislighald av kontraktforpliktingane, så som manglar ved utføring og ved betalingsudugleik hos utbygger.

Elles gjeld reglane i NS 8406 om sikkerheitsstilling så langt dei passer.

12 Ymse

- Denne avtalen gjeld frå det tidspunkt den er endeleg godkjent ved vedtak i kommunestyret og fram til alle anlegg som er omfatta av avtalen er fullførte.
- Avtalen opphøyrer å gjelde dersom reguleringsplanen ikkje er gyldig lenger.
- Kommunen ved anleggs- og driftsavdelinga skal varslast før oppstart av opparbeiding og ha muligheit for å delta på oppstartsmøte og byggjemøte som angår anlegg som kommunen skal ta over for drift og vedlikehald.
- Kommunen skal ha tilgang til anleggsplassen.

13 Tvistar

Eventuelle tvistar som måtte oppstå i samband med denne avtalen, og som ikkje let seg løyse ved forhandlingar, skal løysast av dei ordinære domstolane. Eigedomens verneting vert avtalt som tvistens verneting.

Dato,





Dato,

.....
Vågsholmen Utvikling AS

.....
Herøy kommune

TEIKNFORKLARING





Bygninger og anlegg (§12-5 NR.1)

-  Busstader - fritliggende småhus
-  Busstader - konsentrert småhus
-  Andre kommunaltekniske anlegg
-  Småbatallegg i sjø og vassdrag



- Ulnustraustrødderhus
- Leikeplass
- Busstaderkontor

Samferdselsanlegg og tek. inf. (§12-5 NR.2)

-  Køyreveg
-  Fortau
-  Gangveg/gangareal/gågate
-  Annan veggrunn - tekniske anlegg

Grønstruktur (§12-5 NR.3)

-  Frområde

Bruk og vern av sjø og vassdrag (§12-5 NR.6)

-  Småbåttamm

Linjer og symbolar

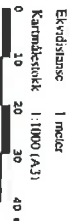
-  Planen si avgrensing
-  Formalsgrense
-  Regulert tomlegrense
-  Bygglegrense
-  Bygningar som ligg i planen
-  Bygningar som skal fjernast

-  Regulert senterlinje
-  Friskislinje
-  Maleingelandslinje
-  Avkjørsel

Basiskart er tegnet med svak gråfarge

Elektroni:
 O = Ollenberg lomal
 L = Felles privat lomal

Karttopplysningar
 Kilde for basiskart: Geovekt AS
 Dato for basiskart: Okt 2013
 Koordinatsystem: UTM sone 32 / Euler89
 Høydegrunnlag: NN 1954



DETALJPLAN - PBL (2008) § 12-3
Reguleringsendring for Vågsholmen
 MED TILHØYRANDE REGULERINGSTØRRESENER

Areidplan-ID: 201362
 Forbidsstiller: Vågsholmen Utvikling AS
 Kartprodusent: AG Plan og Arkitektur AS

Rettskon av plankart

AG Plan og Arkitektur AS

SAKSBEHANDLING ETTER PLAN- OG BYGNINGSLOVEN

Kommunestyrets vedtak:

- 2. gangs behandling i Formannskapet Offisiell utsegn fra 26.5.2013 til 7.6.2013
- 1. gangs behandling i Formannskapet

Kommisjonen av oppsatt plankart

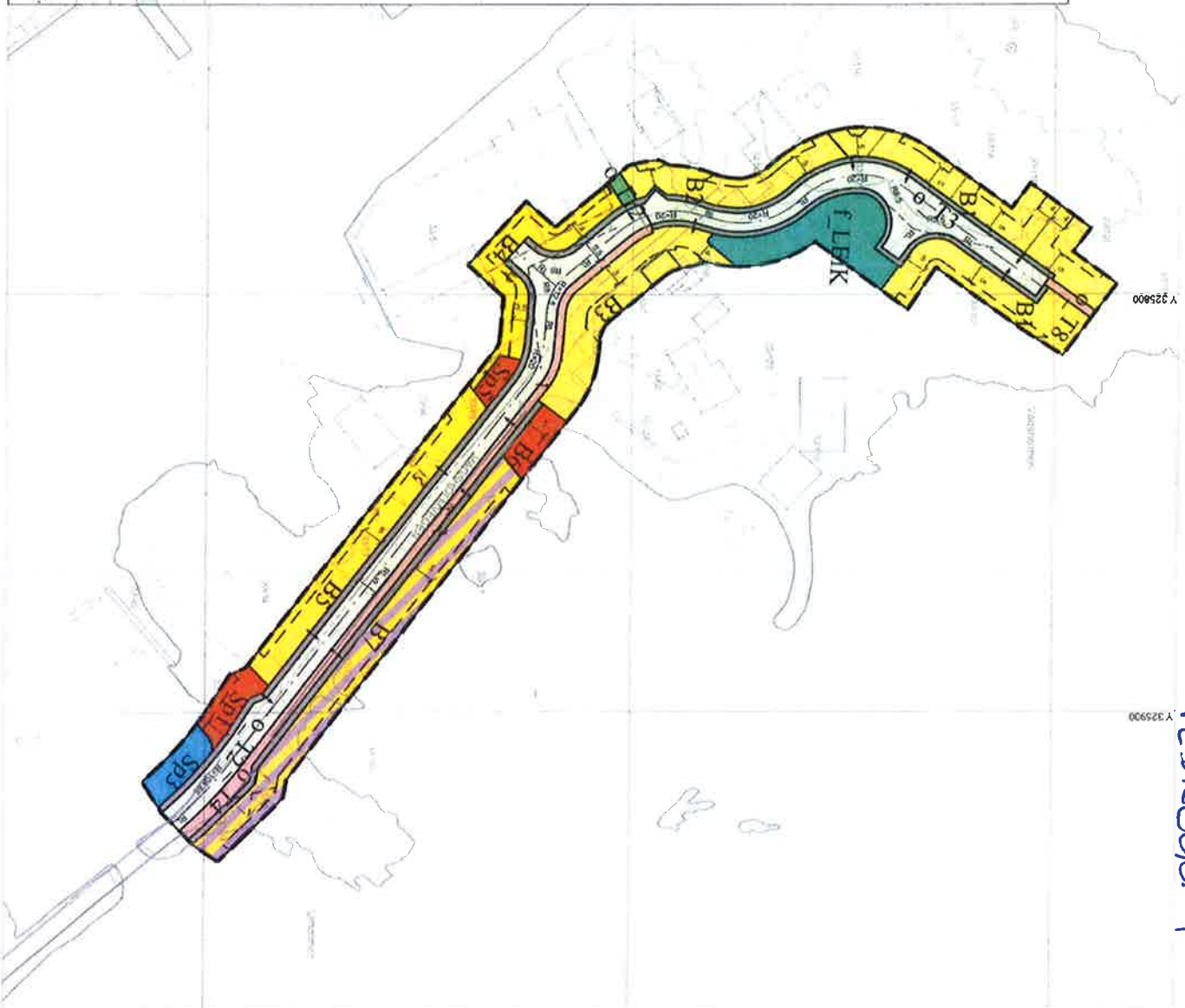
SAK	DATO	SIGN.
97/13	29.8.2013	AZT

133/13	20.8.2013	AZT
--------	-----------	-----

6/13	22.1.2013	AZT
188/12	5.6.2012	AZT

PLANEN UTARBEIDET AV: AG Plan og Arkitektur AS

PLANNR. TEGNRR.SAKSBEH. AZT



**REGULERINGSENDRING (detaljplan i hht. PBL § 12-3) FOR
«VÅGSHOLMEN»**Nasjonal arealplan-ID: Kartnr. i kartarkivskap nr. 1
1515 – 201262 L12Eigengodkjenningssdato
29.08.2013Eigengodkjend av:
Herøy kommunestyre**§§ 1-3 GENERELT****§ 1 - GYLDIGHETSOMRÅDE**

Reguleringsføresegnene gjeld for området som på plankartet er vist med reguleringsgrenser. Innanfor disse grensene skal areala nyttast - og bygningane plasserast - slik som planen (plankartet og føresegnene) fastset.

§ 2 - ANDRE BESTEMMINGAR

Desse føresegnene kjem i tillegg til dei til ei kvar tid gjeldande sentrale og kommunale lover og føresegner.

§ 3 - PRIVATRETTSLEGE AVTALAR

Etter at denne reguleringsplanen med tilhøyrande føresegner er gjort gjeldande, kan det ikkje gjerast privatrettslege avtalar som er i strid med planen.

§ 4 - REGULERINGSFØREMÅL

Arealet innanfor reguleringsgrensene skal nyttast i samsvar med pbl til følgjande føremål slik:

Bygningar og anlegg (PBL. § 12-5, nr. 1)

- Bustader, frittliggjande (B1-B3)
- Bustader, konsentrert (B4-B5)
- Anna kommunalteknisk anlegg (Sp5)
- Småbåtanlegg, land (Sp1-Sp2)
- Naust (B6)
- Leikeplass (LEIK)

Samferdselsanlegg og teknisk infrastruktur (PBL. § 12-5, nr. 2)

- Køyreveg (T2-T3)
- Fortau (T4)
- Gangsti (T5)
- Annan veggrunn, tekniske anlegg

Grøntstruktur (PBL. § 12-5, nr. 3)

- Friområde (Fr2)

Bruk og vern av sjø og vassdrag med tilhøyrande strandsone (PBL. § 12-5, nr. 6)

- Småbåthamn (Sp3)

§ 5 – AREALBRUK

- a. For grad av utnytting av tomtene, viser til vedtekne føresegner for gjeldande plan.
- b. Bygg skal plasserast innanfor byggeområde og eventuelle byggegrensar i reguleringsplanen.

§ 6 – BYGNINGAR OG ANLEGG (PBL. § 12-5, nr. 1)

- a. Bustader, frittliggjande (B1-B3).

- b. Bustader, konsentrert (B4-B5).
- c. Anna kommunalteknisk anlegg (Sp5).
- d. Småbåtanlegg, land (Sp1-Sp2).
- e. Naust (B6).
- g. Bustad/kontor (B6).

For bruk av ovannemnde område a. – e, samt g. viser disse føresegnene til vedtekne føresegner gjeldande for reguleringsplanen «Vågsholmen» Planidentifikasjon 201002 vedteken 25.2.2010.

f. Leikeplass (LEIK)

Leikeplass, på plankartet merka f_LEIK, er felles privat for eigedomane innanfor bustadområda B1, B2 og B3.

§ 7 – SAMFERDSELSANLEGG OG TEKNISK INFRASTRUKTUR (pbl . § 12-5, nr.2)

I trafikkområde skal det byggjast:

- køyreveg med tilhøyrande grøft (T2-T3)
- fortau (T4)
- gangveg/trappesti (T8)
- annan veggrunn, tekniske anlegg

Køyreveg skal ha minstehøgde lik kote 2,59 (senterlinje veg).

I vegareal kan det også leggjast VA-leidningar, EL-, tele- og fiberkablar.

«T2» og «T3» er område for offentleg trafikk, køyreveg.

«T4» er område for offentleg trafikk, fortau.

«T8» er område for offentleg trafikk, gangveg/trappesti.

I tillegg til vist trafikkeareal kjem nødvendig areal til vegskjeringar og fyllingar som kan leggjast på tomtegrunn/tilstøytande naboareal, jf. pbl. kap 16.

I vegkryss skal areal ikkje nyttast slik at det på noko tidspunkt hindrar fri sikt. Areal innanfor frisktsoner skal planerast ned til 0,5 m over tilgrensande vegar sitt nivå.

I avkøyrslar som kryssar fortau «T4» skal det nyttast seinka kantstein, min høgdeskilnad lik 2 cm mellom køyreveg og fortau.

§ 8 – GRØNTSTRUKTUR (PBL . § 12-5, nr.3)

Frionråde (Fr2):

For bruk av området «Fr2» viser vi til vedtekne føresegner i gjeldande plan.

§ 9 – KRAV OM REKKJEFØLGJE (PBL. § 12-7 nr. 10)

1. Køyreveg «T2» med fortau «T4» skal ferdigstillast samtidig med det av område «B4», «B5» eller «B7» som først vert bygd ut.
2. Køyreveg «T3» skal ferdigstillast samstundes med «B1».
3. Pumpestasjon/tilkopling til kommunalt avløpsnett skal vere på plass før ny utbygging startar. For område B1 er kravet før bustadhus vert ferdigstilt/tekne i bruk.
4. Det skal takast prøver av grunn før utbygging kan starte.
5. Leikeplassen «f_LEIK» skal opparbeidast med og ferdigstillast samstundes med utbygginga av infrastrukturen i området.

Plan godkjent av Herøy kommunestyret i K-sak 97/13, i møte 29.08.2013.

Fosnavåg, _____



Arnulf Goksøyr
Ordfører



GODKJEND: 25.1.2010
PLANENS DATO: 27.11.2008

ENDRA: 25.1.2010



**REGULERINGSPLAN VÅGSHOLMEN, 6090 FOSNAVÅG
FØRESEGNER
HERØY KOMMUNE**

§ 1 GENERELT

1. Det regulerte området er på planen vist med reguleringsgrense.
2. Arealet innafor reguleringsgrensa er i samsvar med § 25 i plan- og bygningslova regulert til:

1. Byggområde, B1-B7:

- Frittliggjande småhusbebyggelse B1- B3
- Konsentrert bebyggelse, leilighetsbygg B4-B5
- Naust B6
- Bustad/kontor B7

3. Trafikkområde (Offentleg) T1-T7:

- Køyreveg/Bru T1
- Køyreveg T2-T3
- Gangveg, Fortau T4
- Trafikkområde sjø T5-T6
- Hamneområde, fending T7

4. Friområde Fr1-Fr3:

- Friområde, leik Fr1
- Friområde, turveg Fr2
- Friområde Fr3

6. Spesialområde Sp1-Sp6:

- Privat småbåtanlegg på land Sp1-Sp2
- Privat småbåtanlegg i sjø Sp3- Sp4
- Kommunalteknisk anlegg og transformatoriosk Sp5
- Friluftsområde i sjø Sp6

§ 2 FELLESFØRESEGNER:

1. Plankrav

1.1. Bebyggelsesplan

Det skal utarbeidast bebyggelsesplan for B4, B5 og B7. Tomter kan ikkje delast frå eller bli bygd på før det ligg føre godkjend bebyggelsesplan for områda.

Bebyggelsesplanen skal vise:

- plassering av bebyggelsen, herunder målsett ved inngangspartiet.
- bebyggelsen si høgde og ev. møneretning.
- ei vidareføring av aksane frå sentrum.
- avgrensing av tomter og fellesareal.
- tilkomst til området, parkeringsløyising.
- leikeareal og annan disponering av ubebygde delar av fellesareal.

Som vedlegg til planen skal det også liggje føre retningslinjer for formgjeving, materialbruk eller andre prinsipp som skal følgjast for å ivareta innbyrdes harmonisering mellom ulike delar av bebyggelsen og mellom bebyggelsen og landskapet.

**REGULERINGSPLAN VÅGSHOLMEN, 6090 FOSNAVÅG
FØRESEGNER
HERØY KOMMUNE**

- 1.2. Reguleringsføresegnene kjem i tillegg til plan- og bygningslova og byggevedtekter for Herøy kommune.
 - 1.3. Kommunen, kan når særlege grunnar talar for det, tillate mindre vesentlege unntak frå desse føresegnene, innanfor ramma av plan- og bygningslova og byggevedtektene for Herøy kommune.
 - 1.4. Privatrettslege avtaler i strid med planen er forbode.
 - 1.5. Det er ikkje tillate å setje opp lys langs innseglinga til vågen, som kan vere til hinder eller fare for ferdsla i sundet. Eksisterande navigasjonslys skal vere godt synlege.
 - 1.6. Ein kan tillate fending langs dagens kaifront mot vest. Fronten kan ikkje nyttast til fortøying av båtar eller andre innretningar.
- 2. Byggjegrønsar**
- 2.1. Bygg skal plasserast innanfor byggeområda og eventuelle byggjegrønsar i reguleringsplanen.
- 3. Fylling i sjø**
- 3.1. Område kan fyllast ut som vist på plan.
 - 3.2. Utfyllingar i sjøen må berre gjerast med eigna massar, og på ein slik måte at ein unngår utvasking og ulemper for det maritime miljøet.
 - 3.3. Fyllingsfrontane skal ha ei tiltalende utforming. Før tiltak i sjø kan setjast i verk, må det liggje føre løyve frå Kystverket.
 - 3.4. Etappevis utfylling skal tilordnast.
 - 3.5. Før tiltak i sjø kan iverksetjast må det liggje føre løyve etter havne og farvasslova. I området inn mot innseglinga til vågen er det Kystverket som avgjer søknadene.
- 4. Overflater**
- 4.1. Kommunen skal sjå til at bygningane, gaterom/-flater og anlegg får ei god form med høveleg materialbruk. Utvendig fargesetting på bygningane skal godkjennast av kommunen.
- 5. Ubebygd areal**
- 5.1. Ubebygde delar av byggeområda skal ha ei tiltalende utforming og beplanting.
- 6. Røkkjefølge**
- 6.1. Køyreveg T2 med fortau T 4 skal ferdigstillast samtidig med det av område B4, B5 eller B7 som først vert bygd ut.
 - 6.2. Køyreveg T3 skal ferdigstillast samstundes med B1.
 - 6.3. Pumpestasjon/tilkopling til kommunalt avløpsnett skal vere på plass før ny utbygging startar.

**REGULERINGSPLAN VÅGSHOLMEN, 6090 FOSNAVÅG
FØRESEGNER
HERØY KOMMUNE**

- 6.4. Det skal takast prøver av grunn før utbygging kan starte.

§ 3

BYGGEOMRÅDE

1. Frittliggjande småhusbebyggelse B1 - B3

- 1.1. I område B1 kan det oppførast bustadhus med maksimum mønehøgde lik 6.5 meter i høve til gjennomsnittleg planert terreng. Samla grunnflate for bygningar og naudsynt parkeringsareal (%BYA) skal vere lik eller mindre enn 40 % av tomta sitt nettoareal. Det skal vere plass til minst 1 overdekt bilplass og 1 biloppstillingsplass for bil p.r. bueining på eigen grunn. Frittliggjande garasje kan oppførast i ein etasje med maksimal mønehøgde på 4 meter i høve til gjennomsnittleg planert terreng. Plassering av garasje og biloppstillingsplass skal visast på situasjonsplan som følgjer byggjemeldinga for bustadhuset. Dette gjeld og om garasjen ikkje vert oppført samstundes med huset.
- 1.2. For område B1 skal bygga på ein særskild måte tilpassast terreng.
- 1.3. I områda B2 og B3 skal samla grunnflate for bygningar og naudsynt parkeringsareal (%BYA) vere lik eller mindre enn 30 % av tomta sitt nettoareal.
- 1.4. Frittliggjande garasje eller andre mindre bygg kan plasserast inntil 1 meter frå tomtegrensa. Ved skriftleg samtykke frå eigar av naboiegdom kan slike bygg plasserast inntil grensa.
- 1.5. I område B2, er bustadhus på gnr. 33, bnr. 113 registrert i SEFRAK-registeret som kulturminne, stove. Bygget skal takast vare på. Ved vedlikehald av bygget skal ikkje eksteriøret endrast, heri også detaljar og materialar".
- 1.6. Eigedomane innanfor B3 skal ha felles tilkomst til veg T2.
- 2. Konsentrert bebyggelse – leilegheiter B4-B5**
- 2.1 % BYA skal ikkje overstige 40 % av tomtestorleiken.
- 2.2 Maksimal gesims/mønehøgde gitt i kote på plan skal ikkje overstige 13.7 meter for område B4. Maksimal gesims/mønehøgde gitt i kote på plan skal ikkje overstige 16.7 meter for område B5.
- 2.3 Minimum 10 % av tomta skal for kvart område setjast av til nærleikeområde og uteområde for bueiningane.
- 2.4 Parkeringsdekninga skal vere i samsvar med gjeldande vedtekter for Herøy kommune.
- 2.5 Leikeområde i tilknytning til B4 og B5, skal vere ferdigstilt før bustadene er klare for innflytting.

**REGULERINGSPLAN VÅGSHOLMEN, 6090 FOSNAVÅG
FØRESEGNER
HERØY KOMMUNE**

2.6 Det skal leggjast til rette for eit samanhengande gangsamband som er ope for allmenn ferdsel, langs sjøen innanfor område B4 og B5.

3. Naust B6

% BYA skal ikkje overskride 40 % av tomtestorleiken. Maksimal mønehøgde skal ikkje overstige 5 meter i høve til gjennomsnittleg planert terreng.

Det er ikkje høve til å innrele bueingar i naustet eller innrele naustet til andre bruksformål, med unntak av mindre rom for lagring (ved, utstyr og liknande).

4. Bustad/kontor B7

4.1 % BYA skal ikkje overstige 40% av tomtestorleiken.

4.2 Maksimal gesims/mønehøgde gitt i kote på plan skal ikkje overstige 13,7 meter.

4.3 Minimum 10 % av tomte skal setjast av til nærleikeområde og uteområde for bueingane.

4.4 Parkeringsdekninga skal vere i samsvar med gjeldande vedtekter for Herøy kommune.

§ 4 TRAFIKKOMRÅDE offentleg, T1-T7

1. Område for offentleg trafikk, T1, bru. Breidde vegbane lik T2, med fortau lik T4.
2. Område for offentleg trafikk, T2, køyreveg. Breidde vegbane 5 meter. Skal gå fram til byggeområde B4.
3. Område for offentleg trafikk, T3, køyreveg. Breidde vegbane 3 meter. Skal gå fram til byggeområde B1.
4. Område for offentleg trafikk, T4, fortau. Breidde 2 meter, skal gå fram til Fr1 friområde leik.
5. Område for offentleg trafikk T5-T6. Området T5 er ein del av det offentlege hamneløpet i Fosnavåg og skal haldast fritt for anlegg i sjøen. I område T6 kan det leggjast til rette for anløp av mindre fartøy.
6. Område for offentleg trafikk T7, er eksisterande fendringsområde. Dette skal haldast ope for allmenn ferdsel og sikre tilgang til friområde Fr2 og Fr3.

§ 5 FRIOMRÅDE, Fr 1-3

1. Friområde Fr1 er leikeområde som skal vere ope for alle i nærmiljøet. Det kan oppførast mindre installasjonar for leik, men terreng og natur skal i størst mogleg grad takast vare på. Det kan leggjast til rette for mindre anlegg som brygge eller badeplass.

**REGULERINGSPLAN VÅGSHOLMEN, 6090 FOSNAVÅG
FØRESEGNER
HERØY KOMMUNE**

2. Friområde Fr2 er turveg som skal sikre tilkomst til område Fr3, via fenderingsområde T7. Breidde 2 meter.
3. Friområde Fr3 er friområde på land. Det kan opparbeidast sti i mindre skala, denne skal tilpassast terreng.

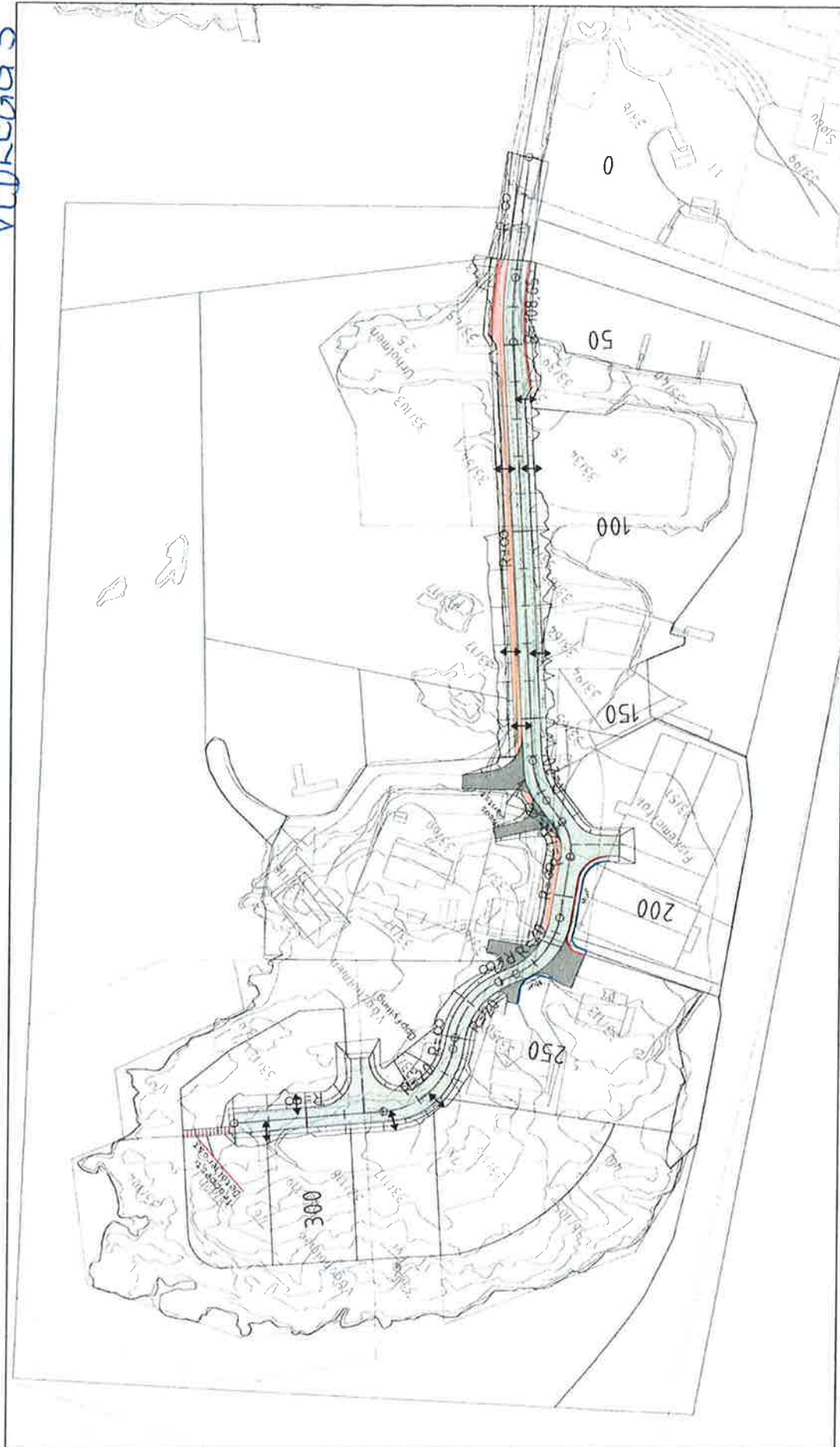
§ 6 SPESIALOMRÅDE, Sp 1 - 6

1. Anlegg og tiltak i sjø må være godkjent i henhold til " Lov om havner og farvann".
2. Område Sp1 er område på land for privat småbåtanlegg. Det kan oppførast servicebygg på området innanfor markert byggegrense.
3. Område Sp2 er område på land for privat småbåtanlegg, molo.
4. Område Sp3 er område i sjø for privat småbåtanlegg, tilhøyrande B4 og B5. Det skal utarbeidast og godkjennast plan før igangsetting.
5. Område Sp4 er område i sjø for privat småbåtanlegg, tilhøyrande område B3 og B6.
6. Område Sp5 er transformatoroklosk, og kommunalteknisk anlegg som pumpestasjon. Området skal ha fri tilkomst frå veg.
7. Område Sp6 er friluftsområde i sjø


Føresegner justert 25.1.2010.

Fosnavåg 5.7.2010





<p>Keyreveg</p> <p>Avkjørsle</p> <p>Fortau/gangsti</p> <p>Rekkverk</p> <p>Mur</p>			<p>Prosjekt: Utvikling av Vågsholmen</p> <p>Prosjektleder: Vegplan</p> <p>Byggherre: Vågsholmen Utvikling AS</p> <p>Byggherrens adresse: Vågsholmen, 1310, 1310, 1310</p> <p>Byggherrens telefon: 022 20 20 20</p> <p>Byggherrens e-post: info@vågsholmen.no</p> <p>Byggherrens nettside: www.vågsholmen.no</p> <p>Byggherrens kontaktperson: Vegplan</p> <p>Byggherrens kontaktpersons telefon: 022 20 20 20</p> <p>Byggherrens kontaktpersons e-post: info@vågsholmen.no</p> <p>Byggherrens kontaktpersons nettside: www.vågsholmen.no</p>
<p>AG Plan og Arkitektur AS</p> <p>Prosjekt: Utvikling av Vågsholmen</p> <p>Prosjektleder: Vegplan</p> <p>Byggherre: Vågsholmen Utvikling AS</p> <p>Byggherrens adresse: Vågsholmen, 1310, 1310, 1310</p> <p>Byggherrens telefon: 022 20 20 20</p> <p>Byggherrens e-post: info@vågsholmen.no</p> <p>Byggherrens nettside: www.vågsholmen.no</p> <p>Byggherrens kontaktperson: Vegplan</p> <p>Byggherrens kontaktpersons telefon: 022 20 20 20</p> <p>Byggherrens kontaktpersons e-post: info@vågsholmen.no</p> <p>Byggherrens kontaktpersons nettside: www.vågsholmen.no</p>			<p>2132-C101</p>

VEDLEGG 4.

2132 AG Plan og Arkitektur AS

2132

REVISJON:	TEGNINGSNUMMER
	2132-F101
TITTEL: Standard Iverrprofil vegar	

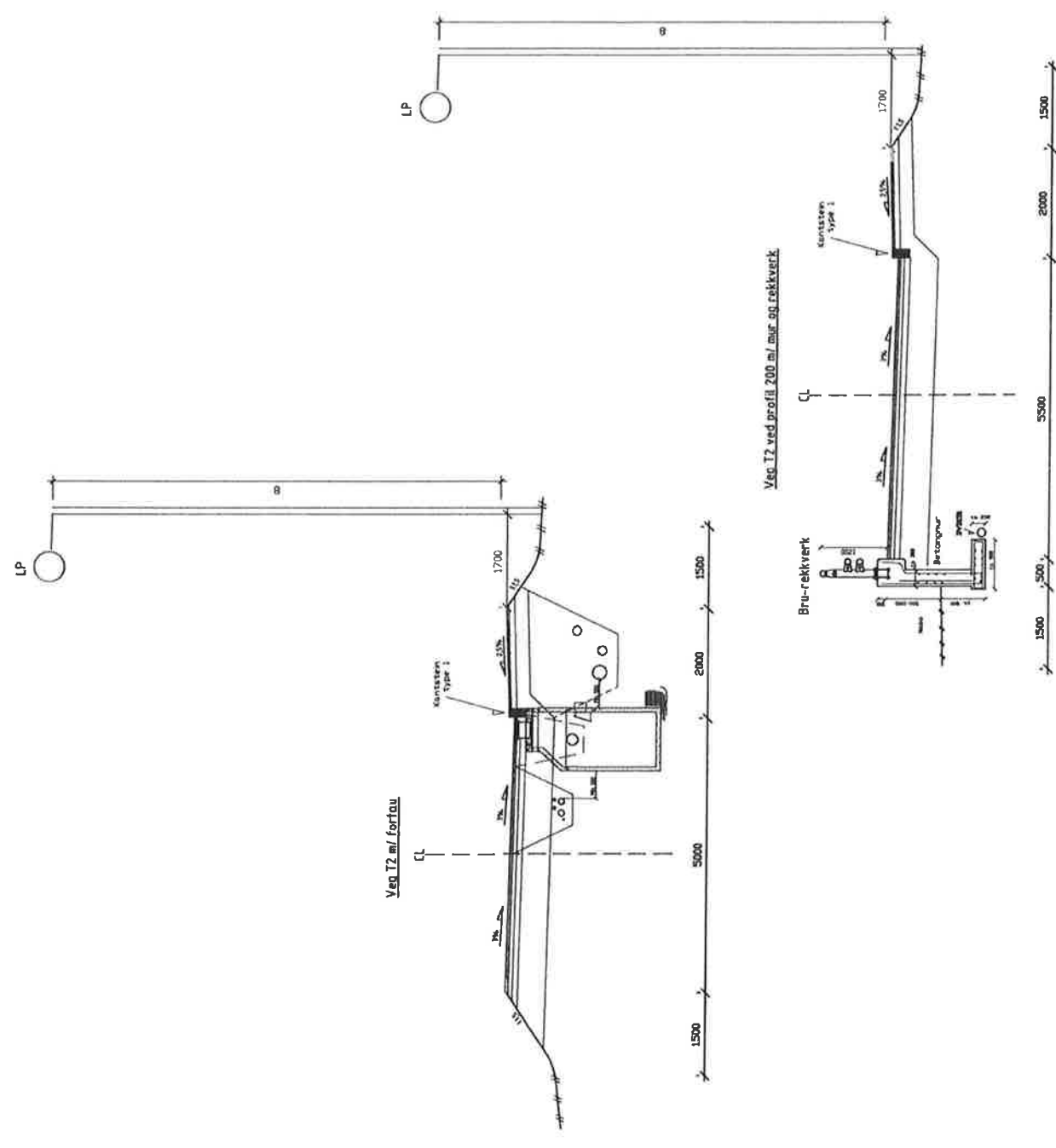
REV	BYGGESJ GJELDER	DEK	DATE

TILTAKSHVER	
Vågsholmen Utvikling AS	
GÅRDSNUMMER:	BELUSUMMER:
TITTEL:	
Standard Iverrprofil vegar	
Utbyggingsavtåte Vågsholmen	

AG Plan og Arkitektur AS
 Besøksadresse : Wabjorn Svendsengt. 12,
 Postadresse : Wabjorn Svendsengt. 12,
 Tlf. 70 06 16 00
 E-post: firmapost@agplan.no

MPA
 NPA

SEKTOR:	FLYKTA:	MÅL:
Kg		1:75 (A3)
TØBET:	VEKT:	DATE:
Kg	Kg	8.4.2014
REVISJON:	TEGNINGSNUMMER:	
	2132-F101	



2132

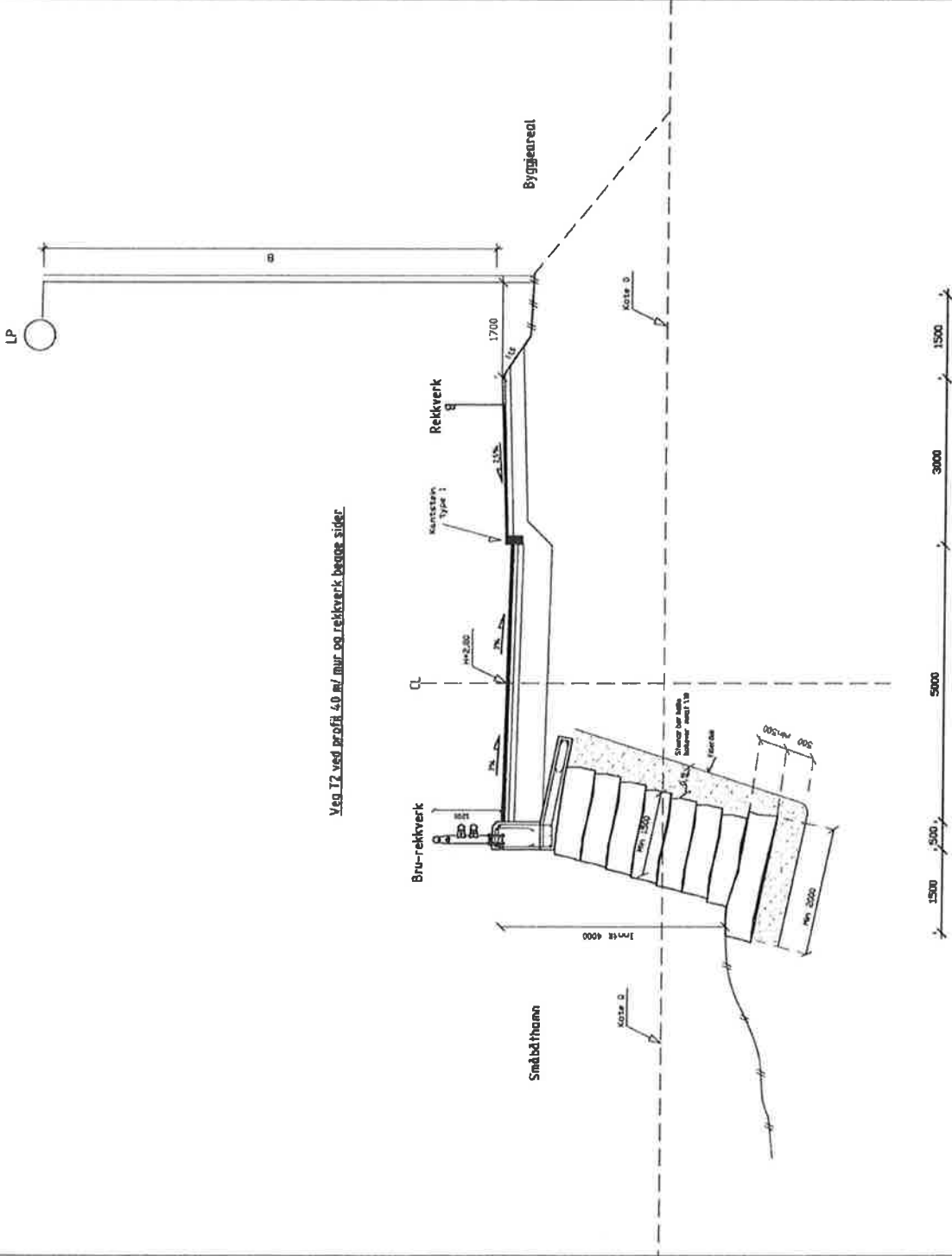
AG Plan og Arkitektur AS

REVISJON

TEKNIKNUMMER

2132-F102

TITTEL Standard tverrprofil vegat



Yeg 12 ved profil 4,0 m/ mur og rekterverk begge sider

REV	NUMMER	GRAND	DATE

TLT/ANSVARER

Vågsholmen Utvikling AS

FAKSELNUMMER

REVISJON

KORREKTUR

Standard tverrprofil vegar
utbyggingsviale Vågsholmen

AG Plan og Arkitektur AS

Besøksadresse : Webjørn Svendsengt. 12,
Postadresse : Webjørn Svendsengt. 12,
Tlf. 70 06 16 00
E-post: firmapost@agplan.no



SKALNUTR

FLUKK

MÅL

kg

kg

1:75 (A3)

TEKNI

KONTROLL

DATE

kg

kg

8.4.2014

REVISJON

TEKNIKNUMMER

2132-F102

Vågsholmen Utvikling AS - Framdriftsplan for utvikling av tekniske anlegg som oppfølging av utbyggingsavtalen

	Aktivitet	utført
1	Politisk handsaming av utbyggingsavtale – Formannskapet	Juni 2014
2	Offentlig ettersyn av utbyggingsavtalen	August 2014
3	Endelig politisk handsaming av utbyggingsavtale - Kommunestyret	September 2014
4	Godkjenning av tekniske planer – Anleggs- og driftsavdelinga	September 2014
5	Avtaler med grunneigarar om grunn til veg	Oktober 2014
6	Anbodsinnhenting og val av entreprenør	November 2014
7	Igangsetjing av arbeid – tekniske anlegg	Januar 2015
8	Ferdiggjering av prosjekt	Januar 2016

Dette betyr at vi planlegger å sette i gang arbeidet med det tekniske anlegget i januar 2015 og at beregnet avslutning på arbeidet er januar 2016

RETNINGSLINER FOR BRUK AV UTBYGGINGSAVTALAR I HERØY KOMMUNE

Innhald

1. Heimelsgrunnlag
2. Definisjonar
3. Verkeområde
4. Kommunale styringsdokument
5. Føresetnader for bruk av utbyggingsavtale
6. Når er det aktuelt med utbyggingsavtale
7. Innhaldet i utbyggingsavtalen
8. Krav til ytingar frå utbyggjar etter storleiken på utbygginga
9. Geografiske skilnader
10. Avtaletidspunkt
11. Reglar for sakshandsaming – vedtakskompetanse

1. Heimelsgrunnlag

Grunnlaget for desse retningslinene er plan- og bygningslova (PBL) kap. XI-A- Utbyggingsavtalar

Plan og bygningslova og evt. forskrifter gjeve i medhald av PBL §64e gjeld føre desse retningslinene.

2. Definisjonar

Med utbyggingsavtale meiner ein avtale mellom kommunen og grunneigar/utbyggjar om privat utbygging av eit område med plikter og rettar for begge partar.

3. Verkeområde

Desse retningslinene gjeld for heile kommunen.

4. Kommunale styringsdokument

- Vedtekne kommuneplanar og kommunedelplanar som t.d. arealdelen av kommuneplanen, trafikktryggingssplanen, økonomiplanen for VA m.fl.
- Årsbudsjett og handlingsprogram

5. Føresetnader for bruk av utbyggingsavtale

For å kunne inngå utbyggingsavtale for eit område er det ein føresetnad at området inngår i vedteken arealplan. Jfr. PBL §64c, siste ledd

Avtalen skal sikre at utbygging av området i privat regi byggjer på kommunen sine krav, ønskjer og intensjonar. Jfr. pkt. 4 Kommunale styringsdokument.

Tiltak som utbyggjar kostar skal stå i rimeleg forhold til utbygginga sitt omfang. Jfr. PBL §64b, 3. ledd 2. og 3. punkt.

Godkjend utbyggingsavtale kan opne for at utbygging av eit område kan starte før evt. rekkjefølgjeføresegner gjev grunnlag for det. Til dømes før hovudkloakk er utbygd i området.

6. Når er det aktuelt med utbyggingsavtale

Normalt skal det inngåast utbyggingsavtale i alle utbyggingssaker med 20 eller fleire bustadeiningar, der utbygginga omfattar meir enn 2000 m² BRA(bruksareal) eller der utbyggingsarealet overstig 10 daa(dekar).

Trongen for utbyggingsavtale vert vurdert nærare for prosjekt med 10-20 bustadeiningar og areal mellom 1000 og 2000 m² BRA.

Ut over dette skal utbyggingsavtale alltid vurderast der det er gjeve rekkefølgjeføresegner i arealplan (kommuneplan, kommunedelplan, regulerings- og utbyggingsplan).

7. Innhaldet i utbyggingsavtalen

Innhaldet i utbyggingsavtalen skal ligge innafor det som er fastsett i PBL §64.

Tilhøva med omsyn til infrastruktur (teknisk og sosial) varierer rundt i kommunen og innhaldet i utbyggingsavtalane vil difor variere.

Følgjande element skal vurderast og evt. inngå i utbyggingsavtalen:

- Geografisk avgrensing
- Tal på bustadeiningar som skal byggjast med grunnlag i plan for området
- Bustadtypar, fordeling
- Næringsbygg, formål og utnytting m.m.
- Parkering
- Utbyggingstakt og tidspunkt
- Kostnadsfordeling, utbyggjar/kommunen
- Forskotering av offentleg investeringar
- Tekniske planar, inkludert planar for opparbeiding av friområde, leikeplassar, allmenne område m.m. samt ansvarsfordeling i høve til opparbeidinga og evt. drift
- Trafikktryggingstiltak som skilting, merking og fartsreducerande tiltak som t.d. fartshumpar
- Kvalitetskrav til planane og førehandsgodkjenning
- Krav til byggeskikk, universell utforming, livslaupsstandard m.m.
- Bygging av veglys og evt. felles kabel-/parabolanlegg
- Økonomiske føresetnader, inkl. eventuelle tilskot som utbyggjar skal betale til infrastruktur, garantiar for gjennomføring m.m.
- Overtaking av grunn og anlegg etter utbygging (vegar, vass-, gass- og avlaupsleidningar, veglys, turveg- og parkbelysning, friområde, allmenne område og liknande) for framtidig drift og vedlikehald
- Utbyggjar sitt ansvar for å etablere organisasjons- og driftsform for fellesanlegg inkl. ansvar/plikter for nye eigarar

8. Krav til ytingar frå utbyggjar etter storleiken på utbygginga

Det vert stilt differensierte og aukande krav til ytingar frå utbyggjar alt etter storleiken på utbygginga.

Små prosjekt(<20 bustadeiningar eller mindre enn 2000 m² BRA)

Låge krav til bidrag til ekstern teknisk infrastruktur. Intern infrastruktur skal kostast av utbyggjar.

Mellomstore prosjekt (20-100 bustadeiningar eller 2000 – 10000 m2 BRA)

Der det er naudsynt kan utbyggjar verte pålagt å yte bidrag til, eller opparbeide, ekstern teknisk infrastruktur ut frå den belastning utbygginga påfører kommunen. Intern infrastruktur skal kostast av utbyggjar.

Store prosjekt (>100 bustadeiningar eller større enn 10000 m2 BRA)

Utbyggjar skal yte bidrag til, eller opparbeide, naudsynt ekstern teknisk infrastruktur ut frå den belastning utbygginga påfører kommunen. Intern infrastruktur skal kostast av utbyggjar.

9. Geografiske skilnader

I dei område i kommunen der kommunen ønskjer å stimulere til utbygging, kan det vere aktuelt for kommunen å gå inn med støttetiltak, tilrettelegging m.m. Der dette er aktuelt vil kommunale ytingar og tiltak inngå som ein del av utbyggingsavtalen.

10. Avtaletidspunkt

Kommunen sine krav til innhald i ein utbyggingsavtale skal avklarast så tidleg som mogleg.

Bindande avtale om utbygging kan ikkje gjerast før arealplanen for området er vedteken. Jfr. PBL §64c, siste ledd.

Avtalen kan godkjennast av kommunestyret tidlegast i same møte som arealplanen vert godkjend, men då som eiga sak.

11. Reglar for sakshandsaming – vedtakskompetanse

Rådmannen har ansvar for å forhandle fram utbyggingsavtalar på grunnlag av desse retningslinene. Sakshandsaminga skal følgje reglane i PBL §64c.

Utbyggingsavtalar skal godkjennast av kommunestyret etter tilråding frå fast utval plansaker.



Rådmannen

SAKSFRAMLEGG

-

Sakshandsamar:	OJK	Arkivsaknr:	2015/213
		Arkiv:	146

Utvalsaksnr	Utval	Møtedato
32/15	Formannskapet	26.02.2015
20/15	Kommunestyret	26.02.2015

ÅRSPLAN 2015

Tilråding frå rådmannen:

1. Kommunestyret vil understreke at hovudutfordringa i 2015 er å skape samsvar mellom dei kommunale inntektene og utgiftene, men at kommunen likevel må prioritere å legge til rette for busetjing og næringsetablering.
2. Kommunestyret godkjenner det reviderte årshjulet slik det går fram av vedlegget og ber om at budsjetttrundskrivet vert lagt fram for formannskapet innan utgangen av mars.
3. I samsvar med det reviderte årshjulet ber kommunestyret om at det i løpet av 1. halvår 2015 vert lagt fram eit framlegg til prioritering av bygge- og anleggsprosjekt og prioritering av prosjekt i forhold til fylkeskommunale og statlege etatar i økonomiplanperioden fram til 2020.
4. Kommunestyret ber vidare om at det vert lagt fram saker om omdisponering av løyvde midlar grunnkjøp til infrastruktur i samsvar med saksutgreiinga.
5. Kommunestyret sluttar seg til at det vert sett i gang vurdering av organisatoriske endringar i samsvar slik at det går fram av saksutgreiinga.
6. Kommunestyret er klar over at personalsituasjonen er krevjande i ein del avdelingar og at framdrifta av ein del saker er avhengig av kva for personalressursar som vert stilt til disposisjon.

Særutskrift:

- Rådmannen si leiargruppe
- Hovudtillitsvalde
- HVO
- Kommunerevisjonen

Vedlegg:

- Vedtak i K-sak 166/14 Budsjett 2015 og økonomiplan 2015-2019.
- Nye drifts- og investeringstiltak 2015.
- Årshjul
- Årsplanar for avdelingane.

Saksopplysningar:

Årsplan 2015 gjeld rådmannen og avdelingane si oppfølging av budsjettvedtaket for 2015.

I pkt 1 i budsjettvedtaket har kommunestyret vedteke strategi for dei 4 programområda i økonomiplanperioden. I årsplanane har leiarane vorte utfordra på korleis dei kan bidra til å realisere strategien på programområda økonomi, organisasjon (arbeidsmiljø), tenester og lokalsamfunn.

Kommunen sin visjon er «Herøy – ei båtlangd føre. Men vi kan ikkje ligge ei båtlangd føre på alle område. Leiarane er difor utfordra på kva det er viktig for den enkelte avdeling å vere god på (innovatør/spydspiss). I tillegg er leiarane utfordra på tverrfagleg samarbeid.

Rammene for avdelingane går fram av pkt. 2 i budsjettvedtaket. Ei rammeinnsparing på 2.300.000 kr er fordelt og innarbeidd i rammene i pkt. 2. Budsjettet vart i tillegg saldert med 8.750.000 kr i omorganisering/stillingskutt/vakansar.

I samsvar med pkt. 9 i budsjettvedtaket er det innført stans i tilsetjing og vikarbruk i alle vakante stillingar, med unntak av turnusstillingar, undervisningsstillingar, stillingar knytt til ressurskrevjande brukarar, samt reinhald. Ved presserande behov for tilsetjing i vakant stilling skal dette avgjerast av formannskapet. Hovudtillitsvalde og HVO får søknadene til uttale før dei vert lagt fram for formannskapet.

Vidare vart det i pkt. 9 vedtatt ein ekstern gjennomgang av organisering, struktur og tenestenivå for å sjå kvar drifta kan effektiviserast. KS- konsulent har her gjennomført ein KOSTRA- analyse som vert lagt fram for kommunestyret 26.02, jfr anna sak.

I pkt. 15 fekk administrasjonen i oppdrag å finne potensiell kjøpar til heile eller deler av aksjeposten i Tussa. Eg har hatt kontakt med meklar om dette, men det er førebels ikkje gitt noko oppdrag.

Styringshjulet/årshjulet er revidert. Eg ser eit klart behov for å kome tidlegare i gang med budsjettprosessen. Det er lagt opp til at budsjetttrundskrivet vert klart i løpet av mars. I mai/juni er det lagt inn administrativ og politisk prioritering av nye drifts- og investeringstiltak. Rådmannen legg fram sitt salderte budsjett tidleg i november. I ein del kommunar presenterer rådmannen sitt framlegg for kommunestyret før den politisk prosessen startar. Dette bør vurderast også i vår kommune.

Vurdering og konklusjon:

Hovudutfordringa i 2015 er å skape samsvar mellom inntekter og utgifter. Kommunen kan ikkje over tid ha ei drift der utgiftene er større enn inntektene. I tillegg til å gå gjennom drifta med sikte på reduserte driftsutgifter, må det gjerast ein

analyse av kommunen sitt inntektspotensial inklusive gebyr, brukarbetaling og eigedomsskatt. I ein situasjon med skattesvikt vil det også vere viktig å legge godt til rette for busetjing og næringsetablering slik at ein kan legge eit grunnlag for auka skatteinntekter.

Eg er særleg opptatt av å få ei tidleg avklaring i budsjettarbeidet når det gjeld prioritering av bygge- og anleggsprosjekt av fleire grunnar;

- Dersom slike prosjekt skal få ei rask framdrift, er ein avhengig av plan- og gjennomføringsprosessane heng saman. Det betyr at det må lagast ei tidslinje der regulering, økonomisk løyving, programfase, prosjektering, tilbodsinnhenting og gjennomføring kan gjennomførast utan unødvendig opphald. Det må også sikrast at ein har nødvendige ressursar til å arbeide med dei ulike fasane i prosjekta. Skal vi få til dette, må vi tidleg ha klare signal på kva for prosjekt som skal prioriterast i økonomiplanperioden, slik at framdrifta kan planleggast skikkeleg.
- Økonomiplanperioden 2016-2020 vert ein svært viktig periode når det gjeld prioritering av bygge- og anleggsprosjekt m.a. på grunn av kommunereformen som er planlagt gjort gjeldande frå 2020. Kommunereformen kan ha som konsekvens at det som er Herøy kommune i dag, går inn i eit større fellesskap. Det betyr at det er administrasjonen og dei folkevalde i dette fellesskapet som vil avgjere m.a. kva for bygge- og anleggsprosjekt som skal gjennomførast i vårt område etter 2020. Vi vil sjølve bestemme kva som skal realiserast før 2020. Kven som skal avgjere dette etter 2020, er enno ikkje avklara.

På dette grunnlaget har eg bede eigedomsavdelinga innan 15.05.2015 å utarbeide eit framlegg til prioritering av byggeprosjekt i økonomiplanperioden i samarbeid med dei aktuelle tenesteavdelingane. Tilsvarande har eg bede anleggs- og driftsavdelinga innan 15.05.2015 å utarbeide eit framlegg til prioritering av anleggsprosjekt i økonomiplanperioden. Det er viktig at utviklingsavdelinga og anleggs- og driftsavdelinga er koordinerte når det gjeld prioritering av dei ulike prosjekta. Tilsvarande må utviklingsavdelinga i sin 5-årsplan fylgje opp prosjekt i forhold til ytre etatar i fylke og stat.

Når det gjeld utbygging av næringsareal i 2015, er det lagt inn 2.550.000 kr etappevis utbygging av Mjølstadneset industriområde.

Når det gjeld tilrettelegging av bustadområde, ligg her inne 500.000 kr til opparbeiding av tekniske anlegg Myrabakken. Detaljplanlegginga vil skje i 2015 og utbygginga i 2016. I tillegg er her lagt inn 6.650.000 kr til infrastruktur byggefelt (Leine, Runde og Trolldalen 2). I F-sak 101/14 vart det vedteke at denne løyvinga skulle nyttast til grunnkjøp for Leine 2, Runde og Trolldalen 2, samt å utgreie og kostnadsrekne alternativ for tilfredsstillande vassforsyning inkludert branndekning til bustadfeltet Bø- Arhaug. For at det skal kunne opparbeidast kommunale bustadtomter i 2015, vil eg fremje saker om omdisponering av løyvde midlar til grunnkjøp i 2015 budsjettet (6.650 kr + 20,0 mill kr) til infrastruktur. Dette gjeld mindre infrastrukturtiltak i Vike /Toftedal og Dragsund som kan klargjer 10-15 kommunale tomter.

Når det gjeld prioritering av kommunale byggeprosjekt, er dette gjort greie for i eiga sak.

Det vil neppe vere særleg rom for nye driftstiltak i 2016.

Når det gjeld organisatoriske forhold, har det gjennom årsplansamtalane kome fram at det behov for å sjå nærare på fylgjande forhold:

- Vurdere å flytte prosjektleiarane for bygg frå anlegg- og driftsavdelinga til eigedomsavdelinga.
- Betre koordinering mellom utviklingsavdelinga og anleggs- og driftsavdelinga.
- Vurdere organiseringa av flyktningtenesta
- Vurdere organiseringa av rus/psykiatri.

Vurdering av organisatoriske forholda må sjølvsagt skje i samråd med dei tilsette og dei tilsette sine organisasjonar.

Konsekvensar for folkehelse:

Usikkert.

Konsekvensar for beredskap:

Usikkert.

Konsekvensar for drift:

Usikkert.

Konsekvensar for økonomi:

Usikkert.

Fosnavåg, 09.02.2015

Olaus-Jon Kopperstad
Rådmann

K-sak 166/14: Budsjett 2015 og økonomiplan 2015-2019:

1. Kommunestyret vedtek følgjande strategi:

Herøy kommunestyre ser folketalsvekst og positivt omdøme som dei to mest sentrale indikatorane for positiv utvikling. Kommunestyret vedtek følgjande strategi for dei 4 programområda i økonomiplanperioden:

Arbeidsmiljø

- utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling
- utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov

Tenester

- Tilpasse tenestenivået og folk sine forventingar til det kommunen kan levere innanfor tilgjengelege ressursar
- Leggje vekt på kvalitet og kompetanse på dei tenestene kommunen leverer
- Utføre god sakshandsaming i samsvar med forvaltningslova.

Lokalsamfunn

- Leggje til rette for bustadbygging og næringsutvikling.
- Satse på kultur og oppleving
- Omdømebygging

Økonomi

- Streng prioritering i drifta
- Satse på tiltak som frigjev ressursar
- Byggje opp bufferfond
- Ta ut synergjar gjennom samarbeid

2. Rammene til dei ulike avdelingane blir slik i 2015 (runda av til næraste kr 5.000,-).

Område	Brutto		Netto	
	Utgift 2015	Inntekt 2015	Utgift 2015	Netto budsjett 2014
Pol. Leing	4.150	120	4.030	3.695
Adm leing	6.300	2.180	4.120	3.320
Servicetorget	4.150	830	3.320	3.000
Fellessekretariatet	2.405	195	2.210	2.185
Økonomiavd	6.120	470	5.650	6.160
Pers og org. avd	10.120	2.060	8.060	8.235
IKT	5.670	470	5.200	4.550
Overføringar til andre	34.830	25.850	8.980	8.800
Barnehageavdelinga	68.065	3.835	64.230	61.680
Skuleavdelinga	126.350	17.540	108.810	109.900
Barn, familie og helse	48.255	10.060	38.195	34.545
Pleie og omsorgsavd.	125.490	19.840	105.650	101.730
Bu- og habilitering	49.000	11.130	37.870	36.285
Sosial og flyktning	14.960	5.365	9.595	9.520
Kulturavdelinga	17.995	9.475	8.520	8.020
Utviklingsavdelinga	8.675	2.885	5.790	6.330
Anlegg og driftsavd.	39.790	23.830	15.960	16.240
Eigedomsavdelinga	32.870	15.595	17.275	15.140

Samhandlingsreforma	295	295	0	12.400
---------------------	-----	-----	---	--------

3. Herøy kommune vedtek den gjeldande maksimalsatsen for inntektsskattøre for år 2015.
4. Kommunale avgifter, betalingssatsar, husleiger og eigendelar vert prisjustert Om ikkje anna vert bestemt særskilt.
5. Det vert vedteke slike endringar i betalingssatsane:
 - a) Barnehagesatsane følgjer den statlege maksimalprisordninga i 2015.
Kr 2.580,- for heil plass + matpengar kr 300,-.
 - b) Husleiga for kommunale utleigebustadar vert regulert årleg etter kontraktsdato dersom endringa i konsumprisindeksen for same periode er positiv. Ved inngåing av ny husleigekontrakt vert veiledande husleige for leigeobjektet vurdert opp mot og eventuelt regulert til same nivå som for tilsvarende kommunale leigeobjekt. Dersom husleigesatsen for eit eller fleire kontraktsforhold avvik frå gjengs leige, kan forvaltar regulere husleiga til gjengs nivå i tråd med krava i husleigelova.
 - c) Vaksinasjon kr 350,- pr konsultasjon + dekning av vaksinekostnader.
 - d) Abonnementsordninga for heimetenestene vert slik:
(Pr. 1.5.14 er 1 G kr. 88.370,-
 - Timepris: kr 250,- (kr 240,- i 2014)
 - 2-3 G – Kr 1.000,- per mnd (kr 960,-)
 - 3-4 G – Kr 1.300,- per mnd (kr 1.220,-)
 - 4-5 G – kr 1.600,- per mnd (kr 1.500,-)
 - Over 5 G – kr 1.900,- per mnd (kr 1.850,-)
 - e) Leige tryggleiksalarmar kr 300,- per måned (kr 300,-).
 - f) Korttidsopphald institusjon kr 142,- pr døgn (kr 137,-)
Kommunen vil automatisk oppjustere sine satsar i tråd med sentrale justeringar.
 - g) Dagplass ved institusjon kr 74,- pr dag (kr 72,-).
Kommunen vil automatisk oppjustere sine satsar i tråd med sentale justeringar.
 - h) Sal av middag ved institusjonane kr 80,- pr middag (kr 75,-)
 - i) Utkøyring og sal av middag frå institusjonane kr 100,- pr middag (kr 90,-)
 - j) Kurdøgnprisen for opphald i institusjonane (sjukeheimane) vert sett til kr 1853,- (kr 1.776,- per døgn i 2014. 2015 blir først kjent når budsjettet til PO er vedtatt – når tilrådinga til K-styret er kjent)
 - k) Andre avgifter, betalingssatsar etc vert auka med 3,0 %
 - l) Tilknytningsavgift for kloakk, kloakkgebyr, feieavgift, renovasjonsavgift, avgift for tvungen slamtømming, elevavgift kulturskulen, prisar i skulefritidsordninga (SFO), og gebyrsatsane for byggesakshandsaming, oppmåling, planarbeid etc vert fastsett for 2015 gjennom eigne vedtak i kommunestyret.
6. Herøy kommunestyre har lagt til grunn eit forventa utbytte frå Tussa Kraft AS på minimum kr 7.100,- pr aksje og ber rådmannen gjere selskapet merksam på dette.
7. Budsjettet for 2015 fører til slike nye faste stillingsheimlar:
 - a) 0,75 årsverk PO (kreftsjukepleiar)

8. Det vert lagt fram særskilde saker for handsaming av avtalevilkår og økonomisk deltaking når søknad ligg føre når det gjeld saker knytt til planlegging og utbygging i samband med næringsutvikling og infrastrukturanlegg.
9. Kommunestyret ynskjer ein ekstern gjennomgang av organisering, struktur og tenestnivå, for å sjå kvar drifta kan effektiviserast. Ein plan for dette må snarast råd leggjast fram for kommunestyret for handsaming. Fram til denne planen er godkjent innfører kommunestyret stans i tilsetting og vikarbruk i alle vakante stillingar, med unntak av turnusstillingar, undervisningsstillingar, stillingar knytt til ressurskrevjande brukarar, samt reinhald.
 - a. Ved presserande behov for tilsetting i vakant stilling skal dette avgjerast av formannskapet.
 - b. Rådmannen får fullmakt til å utføre kontinuerlige budsjettendringar knytt til dette.
10. Budsjettrapportering og rapportering etter måltal skal skje kvart tertial 30.04 og 31.08.
11. Kommunestyret vedtek eit låneopptak på NOK 125,0 mill for 2015. Ordførar og/eller rådmann får fullmakt til å ta opp og godkjenne lånevilkåra innanfor oppgitt låneramme i budsjettet.
12. Kommunestyret vedtek låneporteføljen til Herøy kommune, og alle lån i porteføljen kan vere aktuelle for refinansiering i budsjettåret 2015. Rådmannen står fritt til å betale budsjetterte avdrag på dei lån han finn føremålstenleg, uavhengig av opprinneleg vedtak.
- 13 Rådmannen får fullmakt til å utføre budsjettendringar for det som vedkjem refusjon sjukeløn opp mot vikarutgifter, samt endringar knytt til mva kompensasjonen.
- 14 Kommunestyret vedtek budsjettet for 2015 og økonomiplanen for perioden 2015-2018 På grunnlag av dei rammer og føresetnader som er fastsett i denne planen.
15. Administrasjonen får i oppdrag å finne potensiell kjøpar av heile eller deler av aksjeposten i Tussa, med sikte på sal av heile eller delar av aksjeposten kommunen har i Tussa kraft.

Nye Driftstiltak

2015 - 2018

prioritering av tiltak

tiltak	Totalkostnad	Tilskott	Eigenkapital	Lån	Kommentar
underskott fraskrive budsjett 2014	5 470 000		5 470 000		
uka kommunalt tilskott priv barnehagar	2 500 000		2 500 000		
assistent/fagarbeidar 100% i barnehageavd.	490 000		490 000		
evar med 1-1 bernanning. Januar-juli	380 000		380 000		
uka 50% personalressurs SFO Bergsøy skule	260 000		260 000		
utalar fysioterapi pleie- og omsorg	70 000		70 000		
arnevern. Auka eigedel institusjonsopphald	60 000		60 000		
handling i utlandet (lege, fysioterapi m.m.)	270 000		270 000		
riftsavtaler fysikalsk behandling	120 000		120 000		
odtjering fosterheim	170 000		170 000		
odtjering sjølvstendig næringsdrivande	300 000		300 000		
terkommunal jordmorteneste	-70 000		-70 000		
atlegevakt Volda	85 000		85 000		
nderbudsjetter Herøy legesenter	120 000		120 000		
eduserte straumkostnader helsesenter	420 000		420 000		
uka utgifter tolketeneste, heiseavd.	-25 000		-25 000		
uke i Utgiftsdekning fosterheim	40 000		40 000		
rbeidskle til heimetenestene	185 000		185 000		
uHab. Assistentressurs i skule frå hausten 2015	190 000		190 000		
uka kostnader.krisesenter	180 000		180 000		
asjonalt nødnett	100 000		100 000		
rift av Fosnavåg konserthus og kino (Eigedom)	90 000		90 000		
uka løn støttekontakt i PO jfr k-styrevedtak	400 000		400 000		
uka løn til støttekontakt BuHab	170 000		170 000		
uka løn støttekontakt NAV/Sosial	140 000		140 000		
uka årleg løyving idrett (avtaler - Gurskøy)	115 000		115 000		
al	60 000		60 000		
refusjuepleiar (auke 75%)	350 000		350 000		
alfag 10 trinn ungdom. Skulen. Heiårsverknad	550 000		550 000		
uka dr.utg. pasientbeh, mat, medislin etc	300 000		300 000		
uka transportutgifter dagsenter PO	200 000		200 000		
leasing 3 nye bilar heimetenestene PO	120 000		120 000		
irftsmidlar til Tofestøvegen (bustad)	150 000		150 000		
lopp ID	90 000		90 000		
ukar driftskostnader SSIKT	160 000		160 000		
ompetansemidlar skuleavd	600 000		600 000		
leisesesjon og skulehelsestetesta. Opptrapping	200 000		200 000		
uka løyving Herøy frivillighetsentral	400 000		400 000		
	25 000		25 000		
UM	9 965 000	-	9 965 000		
alderingstiltak					
årsverk IKT (ligg inne med 4)	-680 000		-680 000		
lmorganisering/stillingskutt/vakansar	-8 750 000		-8 750 000		
uka utbytte Tussa (til kr 7.000,- per aksje)	-1 070 000		-1 070 000		
eduserte rentekostnader	-2 200 000		-2 200 000		
inføring av hameavgift	-600 000		-600 000		
uka gebyr utviklingsavdelinga	-500 000		-500 000		
uka leigeinntekter	-750 000		-750 000		
ammeinnsparing	-2 300 000		-2 300 000		
trautning av endraste utstyr					

Fordeling av forslag til Rammeminnsparing	
Adm leiling	30 000
Serviceforret	30 000
Økonomiavd	50 000
Personal- og org avd	90 000
IKT	40 000
Barnehage	50 000
Skule	50 000
Helse	350 000
PO	750 000
BuHab	350 000
NAV	50 000
Kultur	50 000
Utvikling	60 000
Anlegg og drift	200 000
Eigedom	150 000
Sum	2 300 000

Nye Investerings tiltak

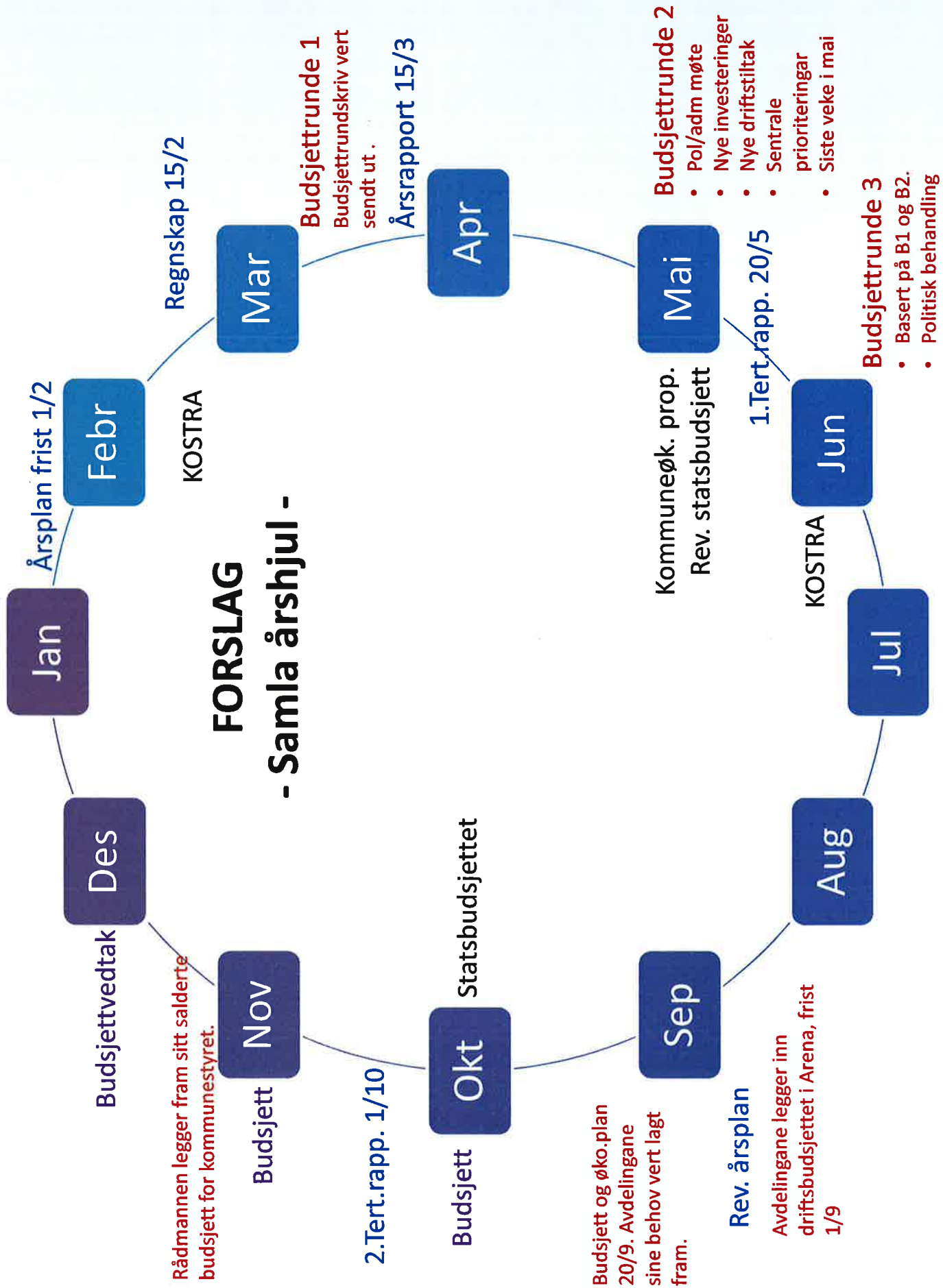
2015 - 2018

Overførte løyvingar frå 2014 og tidlegare

Tiltak	Total Sum	Av dette Tilskott	Av dette eigenkap.	Lån	Kommunal Finansiering	Kommentarar
Nettbaserte karttenester for publikum	430 000				430 000	24/7 ordning. Kartteneste m.m.
Renovering Indre Herøy kyrkje	2 400 000				2 400 000	Renovering til 100 års jubileet
Planleggingsmidlar idrettshall, Einedalen	250 000				250 000	Ved Einedalen skule
Planleggingsmidlar Myrvåg Brannstasjon	200 000				200 000	Planlegging av nytt bygg i Myrvåg
Planleggingsmidlar Herøy kulturhus 1)	250 000				250 000	Avklare framtidig bruk av huset i samarbeid med kulturavd.
Planleggingsmidlar omsorgsbustadar	300 000				300 000	For heildøgns pleie og omorg
Oppgradering vegkryss Skarabakken	600 000				600 000	
Ny bru til Herøy gard	500 000				3 000 000	Mest sannsynleg vil det ikkje skje så mykje før tidl 2016
Leikanger skule tilkomsit/snuplass/parkeringsplass	685 000				685 000	
Bustadar unge funksjonshemma (4 sitk)	4 450 000				4 450 000	Vert ferdigstilt i april 2015
Trafikktrygging	1 000 000				1 000 000	
Ny tankbil, brannvernet	2 700 000				2 700 000	
Overbygd tribune Bergsøy stadion	2 660 000				2 660 000	
Vegarm Myklebust til Campus	6 164 000				6 164 000	Tilsagn om 10 mill. kr. i RDA-midlar(JMM)
Myrvåg omsorgssenter - ombygging tak	3 000 000				3 000 000	Totalt 5,9 mill kr i prosjektkostnad
Mjølstadneset - myrdeponi	800 000				800 000	Kan bli brukt i 2014
Mjølstadneset - etappevis utbygging infrastruktur	1 900 000				1 900 000	
Opparbeiding - Almanningen(ytre)	1 350 000				1 350 000	
Dreneringstilfak, byggefeilt	940 000				940 000	
Ny brannbil - Fosnavåg stasjon	3 800 000				3 800 000	
Ombygging av Frøystad bygget	250 000				250 000	Nødvendige tilpasningar for utvida utleige
Riving av Frøystad skule	500 000				500 000	Ekstraløyving på kr 300.000 sett i høve til tidlegare løyvingar
Infrastruktur byggefeilt (Leine, Runde og Trollalden 2)	6 650 000				6 650 000	Grunnkjøp. K-sak 101/14

1) Her skal ein også sjå på areal- og funksjonsanalyse knytt til Herøy Folkebibliotek jfr K-sak 151/13

Tiltak	Økonomiplan 2015 - 2018			Kommentar
	Totalt kostnad	Tilskott	Eigenkapital / Lån	
Investerings tiltak				
Arbeide IKT investeringar	2 000 000		2 000 000	Arleg sum
1x felles IKT senter på Hareid	750 000		750 000	iflg felles IKT plan.
Utviding av Kvalsund gravplass	2 500 000		2 500 000	
Planlegging Indre Herøy kyrkje	100 000		100 000	Tiltak for å betre sikkerheita.
Uventar og utstyr skulane	400 000		400 000	kr 200.000 resterande år i økonomiplanperioda
Nytt journalsystem legetenesta	150 000		150 000	Komm frå legar til sjukeheimane og heimestenestene
Digitalisering av pasientsignallegg	260 000		260 000	Analoge linjer skal erstattast av digitale, Sjukeheimar
Utstyr sjukeheimane	200 000		200 000	Per år i økonomiplanperioda
Utstyr kulturhuset	160 000		160 000	Kvitevarer, beslysning, videokanon, nye bord, foajemøblar m.m.m.
Merking av turstiar i Herøyfjella	100 000		100 000	Merking og gradering av stiar i eit 50/50 prosjekt med fylket
Arkeologiske utgravingar	200 000		200 000	Sekkepost
Ly oppmålingsbil Utviklingsavd	200 000		200 000	Den gamle må skiftast ut
Osnavåg Hamn. Miljøutdanning	1 250 000		1 250 000	Samarbeid med Kystverket som bet for mudringa. Vi bet grunnundersøkingar på land
Strategisk pott til Grunnkjøp 1)	20 000 000		17 000 000	Arleg sum. Bustadetablering + næringsetablering
Karabakken. Planlegging 3)	500 000		500 000	Breiddeutviding og fortau K-sak 51/12. Startløyping
Systemareno. Karlegging av sjøområde	110 000		110 000	Stanta i 2013 og er ferdig i 2015
Scanning av byggesaksarkiv *)	1 200 000	3 000 000	400 000	Hittil brukt kr 140.000 av tid løyping 1,0 mill kr. Kostar tot 1,34 mill. Lånte 1 mill i 2014
Trafikktrygging	3 000 000		3 000 000	Ifr trafiktryggingssplanen -
Utvikling Fosnavåg	250 000		250 000	Forprosjekt
Midlar til laust utstyr + tilhengar	530 000		530 000	Til ny brannbil og ny tankbil + tilhengar
Faskemaskin og tørketrommel	160 000		160 000	Brannvernet. Spezialutstyr fpr vask/rens av kle
Utdretradioar	175 000		175 000	Ekstra utstyr til 49 nødnetradioar
Utløp. Arbeidsbil med kran	500 000		500 000	Sjølvfinansierande. For å gjere litt meir av arbeidet sjølve.
Utløp. Arbeidsbil med kran	15 000 000		15 000 000	Deretter 10,0 mill kr per år. Sjølvfinansierande
Utløp. Arbeidsbil med kran	500 000		500 000	Opparbeiding av tekn. anlegg. Detalplanlegging haust 2015. Utbygging i 2016
Utløp. Arbeidsbil med kran	1 000 000		1 000 000	Drenering, masseutdifting. Anslag. 1450 meters total lengde
Utløp. Arbeidsbil med kran	11 800 000		11 800 000	Sluttfinansiering veg Campus - Myklebust. Eiga K-sak i desember
Utløp. Arbeidsbil med kran	2 550 000		2 550 000	Frå eksisterande økonomiplan
Utløp. Arbeidsbil med kran	470 000		470 000	Frå eksisterande økonomiplan
Utløp. Arbeidsbil med kran	190 000		190 000	Frå eksisterande økonomiplan
Utløp. Arbeidsbil med kran	350 000		200 000	Frå eksisterande økonomiplan
Utløp. Arbeidsbil med kran	400 000		400 000	Frå eksisterande økonomiplan
Utløp. Arbeidsbil med kran	500 000		500 000	Bygningsmessige tiltak. Planlegging med ein mindre sum ?
Utløp. Arbeidsbil med kran	1 000 000		1 000 000	Ulike tiltak knytt til bygg
Utløp. Arbeidsbil med kran	600 000		600 000	To ny bilar + ein som erstattar ein som må skiftast ut.
Utløp. Arbeidsbil med kran	500 000		500 000	Eit alternativ til leige på den private marknaden
Utløp. Arbeidsbil med kran	500 000		500 000	Eit omfattande arbeid der prisen kan bli endå høgare
Utløp. Arbeidsbil med kran	500 000		500 000	Flytting
Utløp. Arbeidsbil med kran	1 000 000		1 000 000	Arleg løyping
Utløp. Arbeidsbil med kran	250 000		250 000	Off pålegg om skifte av heis, innvendige dører, energitiltak etc
Utløp. Arbeidsbil med kran	250 000		250 000	Bla Personalgarderobber
Utløp. Arbeidsbil med kran	50 000		50 000	For heildøgn pleie og omorg. Løyst ytterlegare kr 300.000,- i 2014 som blir overført
Utløp. Arbeidsbil med kran	40 000 000		40 000 000	Til erstatning for dagens Gul avdeling (tilbygg til Blå avdeling). Tilskottet ikkje avklart
Utløp. Arbeidsbil med kran	500 000		500 000	Ifr K-sak 77/09. Gjeld PU Nye og tilrettelegde lokaler
Utløp. Arbeidsbil med kran	1 000 000		1 000 000	Dårlig forfatning. Må rivast. Tomta kan nyttast til komm tømremål
Utløp. Arbeidsbil med kran	300 000		300 000	Ekstra løyping på kr 300.000 sett i høve til tidlegare løypingar. Totalt kr 800.000,-.
Sum	113 905 000	-	5 700 000	107 405 000



ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: Servicetorget

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss ?

- 80 % av henvendelsane skal løysast i Servicetorget. Dette gjeld ved personleg oppmøte og telefonar.
- Ved innkomne telefonar til sentralbordet skal ein spørre kva saka gjeld og sette telefonane til rette vedkomande.

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

- Andre avdelingar skal delta på halvparten av avdelingsmøta med informasjon
- Ha samarbeidsavtaler med avdelingane og gjere desse kjent

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

- Vere bevisst kva ein bruker pengar på redusere kurs og reisevirksomhet og heller delta på aktuelle ting som kan vere gratis (høgskulane) og ha intern opplæring
- Redusert forbruk til materiell
- ST har ikkje personar som skal slutte. I den grad andre avdelingar skal spare ved å ikkje lyse ut stilling må ein vurdere om ST kan utføre anna arbeid ved å

ta på seg meir ev. prioritere vekk oppgåver som vert gjort i dag. I denne samanhengen er det viktig å ha fokus på ST sin rolle overfor publikum-eksternt fokus. Eit arbeid som er viktig for kommunen sitt omdøme.

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

- Invitere inn dei andre avdelingane til personalmøta
- Vere deltakande å dra lasset for å få utført dei daglege gjeremåla.
- La dei tilsette kome med idear og løysingar – medbestemmelse
- Synleggjere det som ikkje fungerer ved å melde avvik (kultur for korleis ein ser på avvik må det arbeidast med i organisasjonen)
- Informasjon
- Halde fram med temadagar – gjerne invitere andre avdelingar til deltaking for å halde seg orientert og styrke samhandlinga
- Nytt telefonsystem – auka effektiviteten

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

- Elektroniske tenester – hjelp til sjølvhjelp
- Auke kompetansen ved intern opplæring og informasjon frå avdelingane
- Melde avvik ved mangel på «leveranse»
- Ingen omgjering av vedtak i klageorgan
- Kjenne dei ulike prioriteringane som vert gjort i avdelinga med tanke på tenester for å informere publikum – all viktig informasjon skal delast med st

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

- kjenne beredskapsplanen og kva rolle ein har ved krise
- Informere publikum i forkant der dette har allmenn interesse
- God og rett informasjon- ST må påpeike overfor avdelingane der dette ikkje fungerer
- Framsnakke organisasjonen
- Lojal for det som er bestemt
- Vere open for organisatoriske endringar og innhald i arbeidsoppgåvene
- Tilgjengelegheit i alle deler av organisasjonen. St må påpeike der dette ikkje fungerer

Andre utfordringar i 2015:

I tider der ein må spare kjem ein fort inn i ei negativ «bølgje» som virker negativt på arbeidsmiljøet og negativt for omdøme. Det er derfor viktig å sette fokus på det som ikkje koster noko:

- Informasjon eksternt
- Informasjon avdelingane imellom
- Intern opplæring- skal ein vere utøver av oppgåver er det viktig at ein har naudsynt kompetanse på område
- Samhandling- kjenne til kva kompetanse ein har i organisasjonen for å få utført oppgåver på lavast mulig nivå
- God service gir godt omdøme.
- Overgang til nytt telefonsystem og få dei tilsette til å lære å bruke det.

Dette er noko ein må ha fokus på i alle avdelingar. Servicetorget ser ofte kva publikum ikkje er nøgd med og vi tek ofte ei pådrivarrolle. Dette vert til tider opplevd som negativt for avdelinga. Utfordringa i 2015 vert etter mitt syn å få aksept for at ein tek desse initiativa.

Fosnavåg 09.02.2015

Olaus-Jon Kopperstad

Wenche Moltu

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING:Fellessekretariatet

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss?

Prioritere avlevering av eldre og avslutta arkivmateriale til IKA Møre og Romsdal.

Arkiva har betydning for administrasjonen, samfunnet og enkeltindivid. For mange innbyggjarar vil det vere av stor personleg og/eller økonomisk betydning at denne dokumentasjonen vert ivaretatt på ein sikker og god måte.

Alle arkivdelane er no fullelektroniske og klare for digital kommunikasjon

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

Sørge for at sakliste med alle vedlegg og protokollar er tilgjengeleg på nett snarast råd.

Skaffe løysing for Digital kommunikasjon – det å møte avsendar på same nivå (digitalt). Endringar i forvaltningsforskrifta har no gjort det mulig. Digital løysing til post for innbyggjarar og verksemder gir betre service og raskare svar. Dokumenta vil vere tilgjengeleg uavhengig av opningstider.

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

- **Fortsatt fokus på streng prioritering og nye tekniske tiltak slik som digital løysing og oppgradert/kjøp av nytt sak/arkiv-system.som kan effektivisere forvaltninga i alle ledd.**

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

- **Involvere medarbeidarar i framdrifta av nye arbeidsoppgåver, nye planar og idear**
- **Løfte i lag**
- **Prioritere eit godt arbeidsmiljø basert på trivsel og tillit**

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

Fellessekretariatet samarbeidar tett med dei seks nabokommunene og vi har gode løysingar for:

Weboverføring kommunestyremøta

Nettbrett til alle politiske utval

Tilgang til politiske møteinnkalling/protokollar for dei som ikkje har pc

Eldre og avslutta arkivmateriale er oversiktleg og tilgjengeleg

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

- 1. Publisering av postliste og politikk på heimesida vår.**
- 2. Revidering av arkivplanen som er offentleggjort – Alle kan lese rutiner knytt til arbeidet vårt og fullstendig oversikt over arkivet plassert i Herøy kommune eller IKA Møre og Romsdal.**
- 3. «Framsnakke» arbeidsplassen vår**

Andre utfordringar i 2015:

- **Gjennomført kommunestyre og fylkestingsvalet med den arbeidsmengda som er i avdelinga frå før.**
- **Avlevering av avslutta arkiv frå sak/arkiv 200-2003, Stokksund skule, Bergsøy skule, Herøy Legesenter, PPT og Dr. Ørstavik til IKA Møre og Romsdal**

Fosnavåg 10.februar 2015

Olaus-Jon Kopperstad

Hilde Bringsvor Skinnes

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: PERSONAL- OG ORGANISASJON 11.02.15

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss?

Personal- og organisasjonsavdelinga sin oppgåver er definert slik:¹

- Personal- og organisasjonsavdelinga har stab og støttefunksjon til dei andre avdelingane og skal arbeide med å utvikle kommunen sin personalpolitikk og verkemiddel på personalområdet i samarbeid med leiarar og arbeidstakarorganisasjonane
- Den har ansvar for lønnsutbetaling, søknad om tenestepensjon frå Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) samt innkrevjing av refusjon sjukepengar
- Avdelinga har eit overordna ansvar for sjukefråversoppfølging, koordinering av tenester frå Bedriftshelsetenesta, AKAN arbeidet og HMS i organisasjonen
- Ei viktig oppgåve er og å gi leiarane støtte og hjelp i personalfaglege spørsmål og i utøvinga av leiarane sitt personalansvar, samt å være kontaktledd mellom arbeidsgjevar og arbeidstakarorganisasjonane.

Herøy kommune sin visjon: Herøy - ei båtlengd føre...

For oss i Personal- og organisasjonsavdelinga tyder visjonen det å vere:

- Ny-tenkjande
- Løysningsorientert
- Tilpassingsdyktige

To moglege senario i 2015

Avdelinga ser for seg to ulike senario i 2015, basert på om avdelinga får rekruttert ny medarbeidar eller ikkje, jf. K-sak 166/14: Budsjett 2015 og økonomiplan 2015-2019.

Tiltak og åtgjerd som fylgjer årsplanen tek omsyn til ulike senarioa, vel og merke slik at somme tiltak og åtgjerd vert prioritert uavhengig av ressursar.

Utfordringsbilete for avdelinga og organisasjonen 2015 – slik vi ser det – er å best mogleg nytte og styrkje og dei til ein kvar tid tilgjengelege ressursane.

¹ <http://www.heroy.kommune.no/PersonOversikt.aspx?Pkid=51&Mid1=16>

Med ressursar meiner vi:

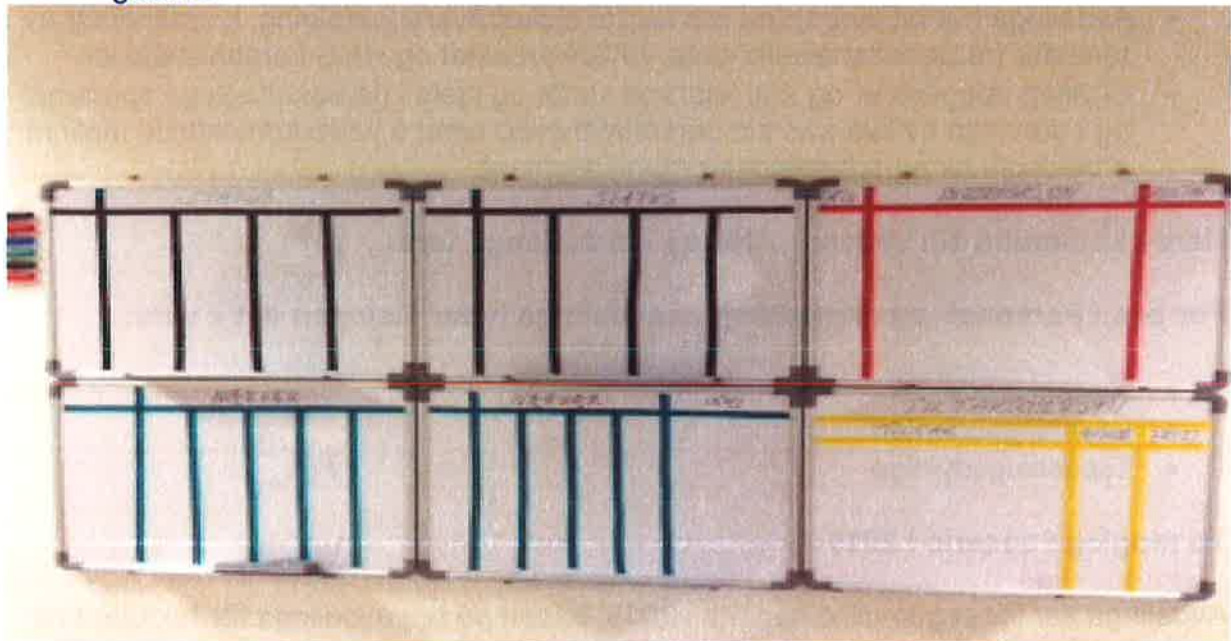
- Økonomi
- Kompetanse
- Teknologi
- Struktur
- Menneske

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

1. **Avdelinga skal arbeide med kontinuerlege forbetningsprosessar og styrkje denne tilnærminga ved å:**
 - a. bruke avdelingstavle²
 - b. fleire fagdagar
 - c. gjennomføre intern opplæring – kompetanseoverføring

Avdelingstavle



2. **Avdeling skal søke kompetanse eksternt og nytte dei moglegheiter som er internt i organisasjonen ved å:**
 - a. invitere eksterne foredragshaldarar
 - b. ha god og tett dialog med våre kollegaer i 7-stjerna
 - c. aktivt bruk og oppdatering av Kvalitetslosen

² Avdelingstavle per februar 2015

3. Jobbe med på tvers av avdelingane der vi har «like» utfordringar ved å:

- a. etablere naudsynte overordna retningslinjer/grensesnitt og presisere personal- og organisasjonsavdelinga sitt grensesnitt - tenesteveg
- b. etablere eige HMS-kurs i samarbeid med HVO og HTV
- c. jobbe for styrkje kompetansen og bruk av Kvalitetslosen og tidregistreringssystemet

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

Personal- og organisasjonsavdelingar har ein samla reduksjon på budsjettet frå 2014 til 2015 på om lag 180 000,- kroner. Reduksjonen er gjort ved generell saldering og løn til HVO. HVO-stillinga har tidlegare hatt ein heimel på 50%. Over ein periode på fleire år har HVO-stillinga vore bemanna i ein 30% stilling, og det er budsjettet der etter. Ved tilsetjing av nytt HVO i 50% stilling, er ikkje budsjettet justert opp tilsvarande.

Personal- og organisasjonsavdelingar står føre personalmessige endringar ved at 2 medarbeidarar (1,1 stilling), med stor fagkompetanse på sine områder, skal gå av med pensjon. Avdelinga har p.t. ein vakanse på 0,2 stilling.

Vi ser føre oss 2 ulike senario:

1. Avdelinga kan redusere bemanninga lik samla prosentdel som gjeng av med pensjon i tillegg til vakanse frå tidlegare. Det vil sei at avdelinga vil i løpet av året få ein samla vakanse på 1,3 stillingar
2. Avdelinga kan tilsette ny medarbeidar i 100% stilling, som erstattar dei medarbeidarane som gjeng av med pensjon. Det vil sei at avdelinga vil i løpet av året få ein samla vakanse på 0,3 stillingar

I tillegg:

3. Avdelinga har budsjettansvar for lærlingordninga i kommunen. Her er det som for andre lønskostnadar råd å kutte ved å redusere tale på lærlingar. Samla budsjett for lærlingar er om lag 1,6 millionar kroner.
4. Avdelinga som stabsfunksjon har, for utan løn og utgifter til pensjonskasse, eit lågt driftsbudsjett. Vi har eit kurs- og reisebudsjett på om lag 110 000,- kroner.

Vi vil òg søke midlar eksternt, slik som OU-midlar og midlar frå NAV. Avdelinga vil vere svært kritiske til bruken av midlar, men lyt samstundes prioritere fylgjande kurs, seminar og samlingar;

- a. Kurs i regi av KS eller andre. som vert pålagt eller tilrådd av rådmannen
- b. Kurs som er naudsynte for drifta, t.d. som løn og rapportering
- c. Kurs med KS-advokatane
- d. Interne og eksterne kurs m.m. som er lovpålagde og/eller naudsynte for å ivareta HMS i organisasjonen

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

Avdelinga ynskjer å styrkje laget, ved å vere til stade for kvarandre, overføre kompetanse og gjere kvarandre gode. Planlagde tiltak er:

1. Avdelinga skal styrkje og jobbe med kontinuerlege forbetningsprosessar, t.d. ved å etablere avdelingstavle og tavlemøte
2. Avdelinga skal gjennomføre fleire fagdagar internt
3. Avdelinga vil gjennomføre intern opplæring/kompetanseoverføring for å:
 - a. Sikre at organisasjonen beheld kompetanse
 - b. Sikre fleksibilitet
 - c. Sikre gjennomføringsevne
4. Gjennom konkret og direkte medverknad, t.d. i tavle- og avdelingsmøte, ynskjer vi å utvikle eigarskap til overordna mål so vel som eigne arbeidsoppgåver
5. Gjennom faste avdelingsmøte vere tydeleg og lydhøyr for kvarandre slik at leiar og medarbeidar saman kan finne gode løysningar og ta rette avgjerder

Avdelinga syner elles til dei skisserte senario under årsplanen sitt temaet Tenester.

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

Moglegheita for avdelinga til å yte bistand ut i organisasjonen som stabsfunksjon vil vere direkte knytt til avdelinga sin ressurs situasjon internt.

Det er klart at ein ytterlegar auke av vakanse vil ha stor verknad for tenesteproduksjonen i avdelinga. Dette vil direkte påverke avdelinga si evne til å yte stab- og støttefunksjon ut mot avdelingane. Likeeins vil avdelinga måtte omdisponere ressursane internt, prioritere dei aller viktigaste oppgåvene og gjennomføre omfattande opplæring for å sikre at organisasjonen har naudsynt kompetanse.

Mange av dei arbeidsoppgåvene som vert løyst i personal- og organisasjonsavdelinga er av ein slik art og karakter at det krev mykje røynsle og innsikt i organisasjonen for å utføre oppgåvene på ein effektiv og god måte. Det same gjeld bruk av ulike dataprogram og -system. Det er soleis viktig med god opplæring og kompetanseoverføring i førekant. Dette for å tryggje gode data, våre plikter i høve andre offentlege organisasjonar og våre medarbeidarar sine rettar.

Tenestenivå ved scenario 1, jf. tema Økonomi:

Det er vår vurdering at somme oppgåver må nedprioriterast og/eller overførast til andre einingar og den einskilde leiar.

Oppgåver som må nedprioriterast og/eller overførast er t.d;

- Sakshandsaming av permisjonssøknadar
- Sakshandsaming etter stipend- og heidringsreglement m.m.
- Deltaking på møter og referatskriving
- Oppgåver knytt til tilsetting
- Ansvar i høve pensjonskasse på medarbeidarnivå
- Generelt oppgåver som gjeld oppfylging av einskilde medarbeidar
- Generell service i høve einingane

Oppgåver som gjeld einskilde medarbeidarar må nedprioriterast og/eller overførast til næraste leiar.

Oppgåver som vert prioritert er t.d:

- Kompetanseoverføring
- Lønnsarbeid og utbetalingar til tilsette
- Oppfylging av refusjonar i høve NAV
- Oppfylging av IA
- Kontaktmøte
- AMU
- Administrasjonsutvalet
- Overordna og lovpålagt HMS-arbeid

- Overordna samarbeid i høve personalpolitikk og verkemiddel på personalområdet i samarbeid med leiarar og arbeidstakarorganisasjonane
- Bistand i samband med eventuelle omorganiseringar og/eller nedbemanning

Oppgåver som er overordna for organisasjonen må prioriterast.

Tenestenivå ved senario 2, jf. tema Økonomi:

Tenestenivå vil i all hovudsak (med atterhald i høve presiseringar av gjeldande stillingsskildring og grensesnitt) vere som i dag. Samstundes vil avdelinga ha fokus på:

- Kompetanseoverføring og opplæring ny medarbeidar
- Bistand i samband med eventuelle omorganiseringar og/eller nedbemanning
- Bistand og drifte organisasjonsutvikling og forbetningsprosessar

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

- 1. Skape ein trygg og god arbeidsplass ved:**
 - a. aktivt jobbe med HMS-arbeidet,
 - b. organisasjonsutvikling og
 - c. kompetansebygging, slik som skissert over under temaet Tenester
- 2. Arbeide med å profesjonalisere organisasjonen ved å:**
 - a. Syte for å overhalde lov og avtaleverk
 - b. Jobbe med at organisasjonen nyttar tenesteveg
 - c. Etablere eige HMS-kurs
- 3. Avdelinga skal i ein kvar samanheng fylgje si eiga tolking av visjonen «Ei båtlengd føre...»**
 - a. Nytenkande
 - b. Løysningsorientert
 - c. Tilpassingsdyktige

Andre aktivitetar og tiltak i 2015 som ikkje er nemnd over:

1. Personal- og organisasjonsavdelinga har sett seg ei hovudmålsetting for 2015.

Avdeling skal lage eit opplæringsprogram for leiarar (nye og røynde).

Programmet skal bl.a. fokusere på den einskilde leiar sitt ansvar:

- I høve løn
- Reiserekningar
- Tidsregistrering
- Personaloppfølging og -administrasjon
- Personalansvar og tenesteveg
- Sjukefråvær
- HMS m.m.

Avdelinga skal gjere utvikle programmet ved å:

- Nytte fagdagar
- Arbeide i grupper
- Gje medarbeidarar i avdelinga særleg ansvar for einskilde team
- Framdrifta skal fylgjast opp i milepælsplan

Resultatet skal manifestere seg i ein skriftleg program og skisse for gjennomføring av opplæringa.

Ein føresetnad for programmet er at deltaking vert obligatorisk for alle leiarar.

2. Einskilde aktivitetar og tiltak

- Avdelinga mister to medarbeidarar med høg kompetanse innan avdelinga sine kjerneoppgåver – rekruttering og opplæring av eventuelt ny medarbeidar
- Om ikkje avdelinga får tilsett medarbeidar i ledig stilling, lyt avdelinga gjer omfattande endringar internt, sjå over
- Evaluering av Senioravtalen
- Evaluering av verneområda og gjennomføring av VO-dag
- I høve prosjektet «Likestilte kommunar» skal vi evaluere og vedta ny lønspolitik, evaluere lønsoppgjeret 2014 og etablere rutinar for lønsoppgjer
- Evaluere Tidsbanken og eventuelt skifte leverandør av tidsregistreringstenester
- Vurdere bruk av Every sin forhandlingsmodul
- Gjennomføre lønsforhandlingar til hausten
- Etablere nye rutinar stipendordningar
- Etablere AKAN-utval og rutinar
- Etablere Arbeidsavklaringsutval (AA-utval) og klåre rutinar for ansvar i personalsaker
- Fylgje opp i høve A-ordninga og Every

Fosnavåg 11.02.15

**Olaus-Jon Kopperstad
Rådmann**

**Jan Vidar Dammen-Hjelmeseth
Personalleiar**

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: Økonomiavdelinga.

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlangd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss ?

- *Ta i bruk teknologi som vil gjere arbeidsprosessane i avdelinga lettare*
- *Tilby våre kundar og leverandørar gode ordningar med omsyn til teknologiske løysingar*

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin visjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

- *Ved å vere ein tilgjengeleg og aktiv rådgjevar og samtalepartner*

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

- 1. Ikkje tilsetje folk i vakante stillingar både som følge av frivillig avgang og sjukmeldingar/permisjonar.**
- 2. Søke å spare pengar for andre avdelingar ved å fase inn tekniske løysingar som har potensiale til å gjere vår og andre sin kvardag lettare.**
- 3. Vere forsiktige i all pengebruk**

Punkt 1 vil få konsekvensar for tenestetilbodet avdelinga tilbyr.

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

- 1. Legge til rette for kursing av medarbeidarar og at dei til ei kvar tid har gode nok hjelpemiddel for å gjere ein effektiv jobb.**
- 2. Vere innovative**
- 3.**

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

- 1. Klare sentrale innfordringskrav**
- 2. Halde kommunen sine uteståane krav så lave som råd (sjå på framskrivingar)**
- 3. Kort sakshandsamingstid, vere ajour, unngå klager**

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

- 1. Ved å vere tilgjengelege**
- 2. Ved å yte god service**
- 3. Ved å halde fristane for tilbakemelding til publikum og andre avdelingar i kommunen**

Framdriftsplan med milestolpar for prosjekt som ligg i K-sak 166/14:

Ikkje aktuelt

Andre utfordringar i 2015:

- **Personellsituasjonen. Statleggjering av arbeidsplassar, pensjonering og evt tilsetjingsstopp kan skape problem for avdelinga på litt sikt.**
- **Innsparingar i talet på tilsette aukar sjansen for feil og samstundes kan fråværet auke pga større arbeidspress og lengre arbeidstid på den einskilde medarbeidar.**
- **Forventningane ute kan lett bli større enn det vi kan levere.**
- **Kontrollfunksjonane m.o.t. bl.a. mva refusjon, føringar kan bli svekka**
- **Statleggjering av skatteoppkrevjarfunksjonen**

Fosnavåg, 06.02.2015.

Olaus-Jon Kopperstad



Geir Egil Olsen

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: PERSONAL- OG ORGANISASJON 11.02.15

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss?

Personal- og organisasjonsavdelinga sin oppgåver er definert slik:¹

- Personal- og organisasjonsavdelinga har stab og støttefunksjon til dei andre avdelingane og skal arbeide med å utvikle kommunen sin personalpolitikk og verkemiddel på personalområdet i samarbeid med leiarar og arbeidstakarorganisasjonane
- Den har ansvar for lønnsutbetaling, søknad om tenestepensjon frå Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens pensjonskasse (SPK) samt innkrevjing av refusjon sjukepengar
- Avdelinga har eit overordna ansvar for sjukefråversoppfølging, koordinering av tenester frå Bedriftshelsetenesta, AKAN arbeidet og HMS i organisasjonen
- Ei viktig oppgåve er og å gi leiarane støtte og hjelp i personalfaglege spørsmål og i utøvinga av leiarane sitt personalansvar, samt å være kontaktledd mellom arbeidsgjevar og arbeidstakarorganisasjonane.

Herøy kommune sin visjon: Herøy - ei båtlengd føre...

For oss i Personal- og organisasjonsavdelinga tyder visjonen det å vere:

- Ny-tenkjande
- Løysningsorientert
- Tilpassingsdyktige

To moglege senario i 2015

Avdelinga ser for seg to ulike senario i 2015, basert på om avdelinga får rekruttert ny medarbeidar eller ikkje, jf. K-sak 166/14: Budsjett 2015 og økonomiplan 2015-2019.

Tiltak og åtgjerd som fylgjer årsplanen tek omsyn til ulike senarioa, vel og merke slik at somme tiltak og åtgjerd vert prioritert uavhengig av ressursar.

Utfordringsbilete for avdelinga og organisasjonen 2015 – slik vi ser det – er å best mogleg nytte og styrkje og dei til ein kvar tid tilgjengelege ressursane.

¹ <http://www.heroy.kommune.no/PersonOversikt.aspx?Pkid=51&Mid1=16>

Med ressursar meiner vi:

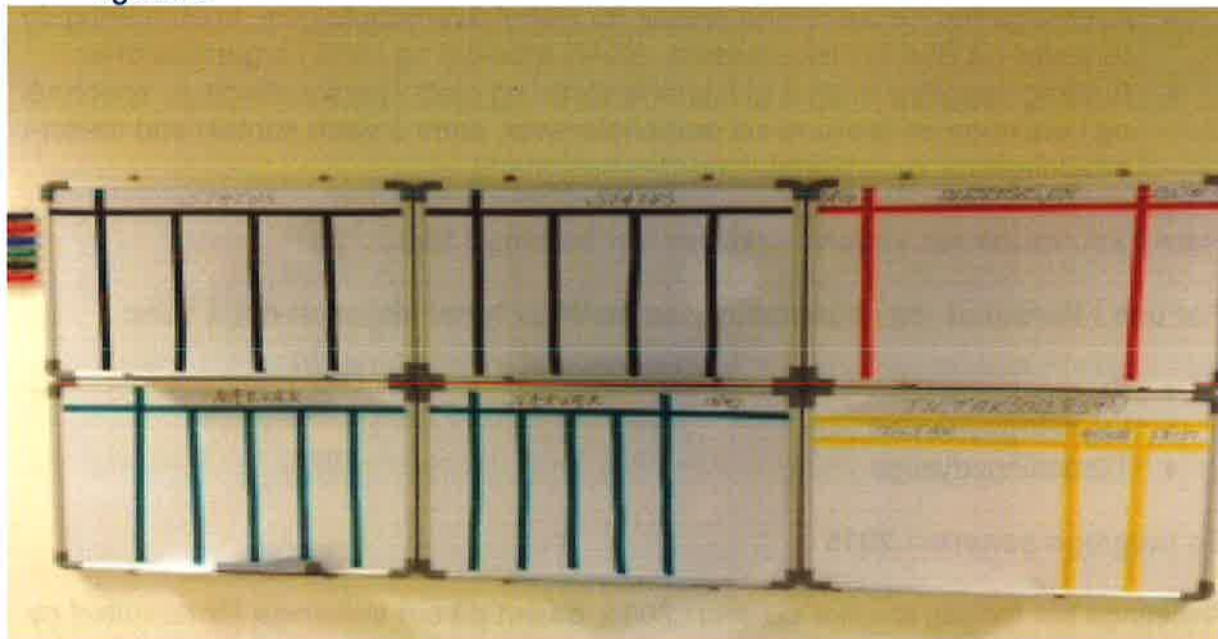
- Økonomi
- Kompetanse
- Teknologi
- Struktur
- Menneske

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

1. **Avdelinga skal arbeide med kontinuerlege forbetningsprosessar og styrkje denne tilnærminga ved å:**
 - a. bruke avdelingstavle²
 - b. fleire fagdagar
 - c. gjennomføre intern opplæring – kompetanseoverføring

Avdelingstavle



2. **Avdeling skal søke kompetanse eksternt og nytte dei moglegheitene som er internt i organisasjonen ved å:**
 - a. invitere eksterne foredragshaldarar
 - b. ha god og tett dialog med våre kollegaer i 7-stjerna
 - c. aktivt bruk og oppdatering av Kvalitetslosen

² Avdelingstavle per februar 2015

3. Jobbe med på tvers av avdelingane der vi har «like» utfordringar ved å:

- a. etablere naudsynte overordna retningslinjer/grensesnitt og presisere personal- og organisasjonsavdelinga sitt grensesnitt - tenesteveg
- b. etablere eige HMS-kurs i samarbeid med HVO og HTV
- c. jobbe for styrkje kompetansen og bruk av Kvalitetslosen og tidregistreringsystemet

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

Personal- og organisasjonsavdelingar har ein samla reduksjon på budsjettet frå 2014 til 2015 på om lag 180 000,- kroner. Reduksjonen er gjort ved generell saldering og løn til HVO. HVO-stillinga har tidlegare hatt ein heimel på 50%. Over ein periode på fleire år har HVO-stillinga vore bemanna i ein 30% stilling, og det er budsjettet der etter. Ved tilsetjing av nytt HVO i 50% stilling, er ikkje budsjettet justert opp tilsvarande.

Personal- og organisasjonsavdelingar står føre personalmessige endringar ved at 2 medarbeidarar (1,1 stilling), med stor fagkompetanse på sine områder, skal gå av med pensjon. Avdelinga har p.t. ein vakanse på 0,2 stilling.

Vi ser føre oss 2 ulike senario:

1. Avdelinga kan redusere bemanninga lik samla prosentdel som gjeng av med pensjon i tillegg til vakanse frå tidlegare. Det vil sei at avdelinga vil i løpet av året få ein samla vakanse på 1,3 stillingar
2. Avdelinga kan tilsette ny medarbeidar i 100% stilling, som erstattar dei medarbeidarane som gjeng av med pensjon. Det vil sei at avdelinga vil i løpet av året få ein samla vakanse på 0,3 stillingar

I tillegg:

3. Avdelinga har budsjettansvar for lærlingordninga i kommunen. Her er det som for andre lønskostnadar råd å kutte ved å redusere tale på lærlingar. Samla budsjett for lærlingar er om lag 1,6 millionar kroner.
4. Avdelinga som stabsfunksjon har, for utan løn og utgifter til pensjonskasse, eit lågt driftsbudsjett. Vi har eit kurs- og reisebudsjett på om lag 110 000,- kroner.

Vi vil òg søke midlar eksternt, slik som OU-midlar og midlar frå NAV. Avdelinga vil vere svært kritiske til bruken av midlar, men lyt samstundes prioritere fylgjande kurs, seminar og samlingar;

- a. Kurs i regi av KS eller andre. som vert pålagt eller tilrådd av rådmannen
- b. Kurs som er naudsynte for drifta, t.d. som løn og rapportering
- c. Kurs med KS-advokatane
- d. Interne og eksterne kurs m.m. som er lovpålagde og/eller naudsynte for å ivareta HMS i organisasjonen

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

Avdelinga ynskjer å styrkje laget, ved å vere til stade for kvarandre, overføre kompetanse og gjere kvarandre gode. Planlagde tiltak er:

1. Avdelinga skal styrkje og jobbe med kontinuerlege forbetningsprosessar, t.d. ved å etablere avdelingstavle og tavlemøte
2. Avdelinga skal gjennomføre fleire fagdagar internt
3. Avdelinga vil gjennomføre intern opplæring/kompetanseoverføring for å:
 - a. Sikre at organisasjonen beheld kompetanse
 - b. Sikre fleksibilitet
 - c. Sikre gjennomføringsevne
4. Gjennom konkret og direkte medverknad, t.d. i tavle- og avdelingsmøte, ynskjer vi å utvikle eigarskap til overordna mål so vel som egne arbeidsoppgåver
5. Gjennom faste avdelingsmøte vere tydeleg og lydhøyr for kvarandre slik at leiar og medarbeidar saman kan finne gode løysningar og ta rette avgjerder

Avdelinga syner elles til dei skisserte senario under årsplanen sitt temaet Tenester.

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

Moglegheita for avdelinga til å yte bistand ut i organisasjonen som stabsfunksjon vil vere direkte knytt til avdelinga sin ressursituasjon internt.

Det er klart at ein ytterlegar auke av vakanse vil ha stor verknad for tenesteproduksjonen i avdelinga. Dette vil direkte påverke avdelinga si evne til å yte stab- og støttefunksjon ut mot avdelingane. Likeeins vil avdelinga måtte omdisponere ressursane internt, prioritere dei aller viktigaste oppgåvene og gjennomføre omfattande opplæring for å sikre at organisasjonen har naudsynt kompetanse.

Mange av dei arbeidsoppgåvene som vert løyst i personal- og organisasjonsavdelinga er av ein slik art og karakter at det krev mykje røynsle og innsikt i organisasjonen for å utføre oppgåvene på ein effektiv og god måte. Det same gjeld bruk av ulike dataprogram og -system. Det er soleis viktig med god opplæring og kompetanseoverføring i førekant. Dette for å tryggje gode data, våre plikter i høve andre offentlege organisasjonar og våre medarbeidarar sine rettar.

Tenestenivå ved senario 1, jf. tema Økonomi:

Det er vår vurdering at somme oppgåver må nedprioriterast og/eller overførast til andre einingar og den einskilde leiar.

Oppgåver som må nedprioriterast og/eller overførast er t.d.;

- Sakshandsaming av permisjonssøknadar
- Sakshandsaming etter stipend- og heidringsreglement m.m.
- Deltaking på møter og referatskriving
- Oppgåver knytt til tilsetting
- Ansvar i høve pensjonskasse på medarbeidarnivå
- Generelt oppgåver som gjeld oppfylging av einskilde medarbeidar
- Generell service i høve einingane

Oppgåver som gjeld einskilde medarbeidarar må nedprioriterast og/eller overførast til næraste leiar.

Oppgåver som vert prioritert er t.d.:

- Kompetanseoverføring
- Lønnsarbeid og utbetalingar til tilsette
- Oppfylging av refusjonar i høve NAV
- Oppfylging av IA
- Kontaktmøte
- AMU
- Administrasjonsutvalet
- Overordna og lovpålagt HMS-arbeid

- Overordna samarbeid i høve personalpolitikk og verkemiddel på personalområdet i samarbeid med leiarar og arbeidstakarorganisasjonane
- Bistand i samband med eventuelle omorganiseringar og/eller nedbemanning

Opgåver som er overordna for organisasjonen må prioriterast.

Tenestenivå ved senario 2, jf. tema Økonomi:

Tenestenivå vil i all hovudsak (med atterhald i høve presiseringar av gjeldande stillingsskildring og grensesnitt) vere som i dag. Samstundes vil avdelinga ha fokus på:

- Kompetanseoverføring og opplæring ny medarbeidar
- Bistand i samband med eventuelle omorganiseringar og/eller nedbemanning
- Bistand og drifte organisasjonsutvikling og forbetningsprosessar

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

- 1. Skape ein trygg og god arbeidsplass ved:**
 - a. aktivt jobbe med HMS-arbeidet,
 - b. organisasjonsutvikling og
 - c. kompetansebygging, slik som skissert over under temaet Tenester
- 2. Arbeide med å profesjonalisere organisasjonen ved å:**
 - a. Syte for å overhalde lov og avtaleverk
 - b. Jobbe med at organisasjonen nyttar tenesteveg
 - c. Etablere eige HMS-kurs
- 3. Avdelinga skal i ein kvar samanheng fylgje si eiga tolking av visjonen «Ei båt lengd føre...»**
 - a. Nytenkande
 - b. Løysningsorientert
 - c. Tilpassingsdyktige

Andre aktivitetar og tiltak i 2015 som ikkje er nemnd over:

1. Personal- og organisasjonsavdelinga har sett seg ei hovudmålsetting for 2015.

Avdeling skal lage eit opplæringsprogram for leiarar (nye og røynde).

Programmet skal bl.a. fokusere på den einskilde leiar sitt ansvar:

- I høve løn
- Reiserekningar
- Tidsregistrering
- Personaloppfølging og -administrasjon
- Personalansvar og tenesteveg
- Sjukefråvær
- HMS m.m.

Avdelinga skal gjere utvikle programmet ved å:

- Nytte fagdagar
- Arbeide i grupper
- Gje medarbeidarar i avdelinga særleg ansvar for einskilde team
- Framdrifta skal fylgjast opp i milepælsplan

Resultatet skal manifestere seg i ein skriftleg program og skisse for gjennomføring av opplæringa.

Ein føresetnad for programmet er at deltaking vert obligatorisk for alle leiarar.

2. Einskilde aktivitetar og tiltak

- Avdelinga mister to medarbeidarar med høg kompetanse innan avdelinga sine kjerneoppgåver – rekruttering og opplæring av eventuelt ny medarbeidar
- Om ikkje avdelinga får tilsett medarbeidar i ledig stilling, lyt avdelinga gjere omfattande endringar internt, sjå over
- Evaluering av Senioravtalen
- Evaluering av verneområda og gjennomføring av VO-dag
- I høve prosjektet «Likestilte kommunar» skal vi evaluere og vedta ny lønspolitikk, evaluere lønsoppgjeret 2014 og etablere rutinar for lønsoppgjer
- Evaluere Tidsbanken og eventuelt skifte leverandør av tidsregistreringstenester
- Vurdere bruk av Every sin forhandlingsmodul
- Gjennomføre lønsforhandlingar til hausten
- Etablere nye rutinar stipendordningar
- Etablere AKAN-utval og rutinar
- Etablere Arbeidsavklaringsutval (AA-utval) og klåre rutinar for ansvar i personalsaker
- Fylgje opp i høve A-ordninga og Every

Fosnavåg 11.02.15

Olaus-Jon Kopperstad
Rådmann

Jan Vidar Dammen-Hjelmeseth
Personalleiar

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: _____ IKT _____

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss?

Vi har no vore med på nokre prosjekt innan velferdsteknologi saman med PO, og vil halde fram med å støtte opp om desse prosjekta. Dette er eit spennande område der det skjer mykje nyskaping og ein har fokus på å utvikle eldreomsorga.

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

Ha fokus på å flytte tenester til driftssenteret slik at det vert enklare for dei tilsette i organisasjonen og jobbe på tvers av kommunegrensene.

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

1. Satse på tiltak som gir oss driftsstabile system og høg oppetid. Vi er avhengig av robuste løysingar slik at vi kan levere dei tenestane som er forventa av oss sjølv om vi har knapt med ressursar på avdelinga.
2. Stramme rutinar rundt innkjøp. Ikkje gjere lokale innkjøp dersom ein kan nytte tilsvarande ressursar på driftssenteret (gjeld serverar, brannmurar og liknande.)

Vurdere samarbeid med Ålesundskommunane om rammeavtalar for innkjøp av utstyr.

3. Prioritere arbeidet med å flytte tenester til driftssenteret, på sikt vil dette frigjer ressursar lokalt

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

1. Alle IKT-medarbeidarar deltek i felles IKT-samling for Sjustjerna ein gong i året + ein felles ekskursjon
2. I ei periode der det no vert fokus på å flytte program, serverar og tenester til driftssenteret sørgje for at dei tilsette i avdelinga føler seg inkludert i dette arbeidet. Erfaringar frå andre kommunesamarbeid syner at dei tilsette fort kan kjenne seg usikre på si eiga framtid på arbeidsplassen når tenester vert flytta. Dette er sjølv sagt ikkje ein ynskjeleg situasjon. Fellessamlingar med alle dei andre IKT-medarbeidarane i dei 7 kommunane samt mogelegheit for å hospitere på driftssenteret er tiltak som er sett inn for å forhindre dette.
3. Sørgje for forutsigbare arbeidsdagar og oppgåver so langt det let seg gjere i vår avdeling. Stress er ikkje til å unngå, men ein må prøve å avgrense dette ved å planlegge godt og setje strenge prioriteringar i travle periodar. La den enkelte få vere med og påverke sin eigen arbeidskvardag. Legge til rette for at den enkelte føler eigarskap til oppgåvene sine og kan føle stoltheit over eige og andre sitt arbeid.

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

1. Sørgje for driftsstabile system. Vere lydhøre for våre brukarar sine behov slik at dei tilsette i Herøy kommune i størst mogeleg grad har dei IKT-verktøya dei treng for å utføre sine oppgåver.
2. Jobbe vidare med dokumentasjon og utvikling av IKT-avdelinga sitt planverk for å ha klare retningslinjer og prosedyrar. Vi ser dette som spesielt viktig no når vi flyttar ein del tenester over til driftssenteret og vi treng å oppdatere prosedyrar og dokumentasjon rundt systema våre
3. Fokusere på å vere tilgjengelig som brukarstøtte. Informere kva kanalar ein kan nå oss via (e-post, telefon), og at det for enkelte tenester er døgnvakt tilgjengelig på driftssenteret. Ha fokus på å gi tilbakemeldingar i dei sakene vi jobbar med og halde tidsfristar/lovnader. Støtte opp om prosessar/prosjekt der IKT er ein del.

Dette kan målast i innmelde avvik og tilbakemeldingar til avdelinga.

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

1. Godt utvikla beredskapsplan der ein utfører jamleg testing av beredskapsrutinar
Systematisk evaluering av alle beredskapshandteringar
Systematisk gjennomføring av ROS-analyser, internkontroll.
2. Legge til rette for digitale borgarar gjennom elektroniske tenester ut mot publikum.
3. Omdømebygging bør starte innad i organisasjonen. Framsnakking av kollegaer og andre avdelingar i kommunen.

Prosjektplan 2015

Tiltak/prosjekt	
Migrering brukarar i AD til driftssenteret	Naudsynt arbeid som legg til rette for at vi kan flytte tenester over til driftssenteret
Feide	Testfase
Gjennomgang PCar i skulen	Oppgradere alle PCar til windows7. Bytte PCar der ein ser det er naudsynt.
Mobilt display Sjukeheimane	Bytte av det analoge pasientvarslingsanlegget på sjukeheimane. Krev utbygging av full trådløs dekning av sjukeheimane og områda mellom bygningane Gul avd, blå avd og raud/grøn avd.
Overgong til mobil sentralbord	Ei ny løysing tvingar seg fram her, då vi no sit med ei utdatert sentralbordløysing. Demonstrasjon av ny løysing for servicetorg og IKT desember 2014.
Maskinrullering	
Tynnklient som arbeidsstasjon	Uttesting på personalavdelinga og IKT-avdelinga?
Streamingklientar på skulane	Satse vidare på streamingklientar i skulane, spesielt retta mot ungdomsskulane.
Utfasing helsedomenet	For å få eit konformt nett før migrering av brukarar til driftssenteret
Utfasing sosialdomenet	For å få eit konformt nett før migrering av brukarar til driftssenteret
Nytt EPJ legar Eggesbønes, Myrvåg og legevakt	Begge legekontora og legevakta skal over på nytt program for elektronisk pasientjournal.
Flytting av Velferd og Flyktning til DS	Applikasjonar prega av mykje feil vert no flytta over på ny database og vert lagt til driftssenteret samstundes.
Flytting av PPT fagprogram til DS	Vert flytta til driftssenteret i staden for å investere i nye tenarar lokalt
Flytting av Familia til DS	Vert flytta til driftssenteret i staden for å investere i nye tenarar lokalt
Utskifting av maskiner og flytting	Utdatert maskinpark. Vurdere tynnklientar på

av Helsestasjonsprogram til DS	kontor og bærbare for rullering for arbeid ute i felten.
Heimekontorløysing for helsestasjon	Naudsynt for å få tilgang til journalsystemet ute på skular der vi ikkje har kommunalt nett som Møre og Herøy VGS. Dagens VPN-løysing stettar ikkje krava om to-faktorautentisering.
Nytt supportsystem IKT-avdelinga	Dagens system er utvikla av Gard og er ikkje eigna lenger når vi flytta brukarkontoar til SSIKT
Nytt Inventarsystem IKT-avdelinga	Dagens system er utvikla av Gard og er ikkje eigna lenger når vi flytta brukarkontoar til SSIKT
Oppgradering Agresso	Det vert jobba med å få på plass ei prosjektstilling for sjustjerna som kan drive prosjektet framover for alle dei 7-kommunane
Val 2015	Maskin for førehandsstemming
Felles kartløysing sjustjerna?	Usikkert
Oppgradering ePhorte?	Usikkert. Prosess er starta der ein ser på ulike program som er Noark 5 godkjende.

Investeringar 2015

Målet er å setje fart på flytting av applikasjonar til driftssenteret slik at ein slepp å gjere nye investeringar i forhold til serverparken i eiga kommune.

Tiltak	Budsjettert
Maskinvare (PC, tynnklient, skrivarar, skjermar, Wifi)	1 000 000
Flytting av Velferd og Flyktning, konvertering av database	150 000
Flytting av Familia, konvertering av database	150 000
Fiber til NAV	150 000
Ephorte-oppgradering?	100 000
ePhorte samanslåing av databasar?	100 000
Renovering infrastruktur rådhuset	150 000
Utbygging WiFi sjukeheim	100 000
Nettverk Blåhaugen	50 000
Nettverk Stokksund	50 000

Andre utfordringar i 2015:

- nnn

Fosnavåg.....

Olaus-Jon Kopperstad

NN

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: Barnehage

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss ?

Legge til rette for gode prosessar der dette er tema på styrarmøta. For å auke bevisstheita om kva som skal til for å vere ei båtlengd føre samt bli einige om felles strategiar. Eit kvalitativt godt barnehagetilbod er nødvendig for å vere ei båtlengd føre. Vi vil arbeide for:

- 1. Barnehagepersonalet skal sjå kvart einskild barn og deira behov.*
- 2. Foreldre og barn oppleve å bli sett og høyrd og møtt på ein god måte.*

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

- 1. Styrarane ha lav terskel for å ta initiativ til tverrfagleg samarbeid*
- 2. Ha system for at dette blir dokumentert (tema på medarbeidarsamtalar)*

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

1. Barnehagane vil gjennomføre rammeinnsparinga ved å unngå vikarbruk der det er muleg. Dette vil og føre til redusert utbetaling til private barnehagar på sikt.

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

1. Sette temaet på dagsordenen på styrarmøta. Forvente at dette blir tatt vidare ut til den enkelte barnehage
2. Styrarane delta på leiarutviklingstiltak og andre kompetanseutviklingstiltak
3. Barnehageleiar vere pådrivar samt heile tida lytte til leiarane under seg for å fange opp kvar skoen trykker samt bli klar over den enkelte sine ressursar og bruke dei. Gi coaching til kommunale styrarar som ynskjer det.

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

1. Barn og foreldre oppleve å bli sett og høyrte og tatt imot på ein god måte
2. Barnehagane ha god pedagogisk kvalitet
3. Resultatet vert målt ved medarbeidarsamtalar, tilsyn, brukarundersøkingar, foreldremøter/samtalar

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

1. Arbeide for å ha tilfredsstillande beredskapsplanar
2. Arbeide med dei tilsette sine haldningar og handlingar i høve desse måla
3. Barnehagane vere gode på å gi informasjon innad i barnehagen og ut til foreldre/samfunn. Bruke media og det gylne øyeblikk i den enkelte medarbeidar sitt møte med andre.

Andre utfordringar i 2015:

- Barnehageleiar si arbeidstid strekk ikkje til (har 80% st)
- Sjukefråveret i barnehagane
- Rekruttere pedagogar med godkjend barnehagelærerutdanning

Fosnavåg 29.01.2015

Laila K. Solhaug

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: Skuleavdelinga

MÅLSETJING

- A. Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss ?

1. Skuleutvikling i tråd med «Strategi for 2015-18, Herøyskulen - ein los i leia», der vi bygg Herøyskulen med det beste frå alle, løfte i fellesskap.
2. Ta initiativ og styring på kompetanseutvikling felles for ungdomsskule og vidaregåande skule, samt sjå skuleløpet 1.-13. i samanheng.
3. Vere best på IKT; med digital læring, skulefagleg administrasjonsprogram og FEIDE innført på alle nivå i grunnskulen.

Kvifor?

Barn og unge skal både få relasjon til heimstaden og ei fullverdig utdanning. Stimulere til at barn og unge får så mykje fagleg og sosial kompetanse som muleg, og får lyst å kome tilbake etter ferdig utdanning - med ressursar til arbeids- og samfunnsliv.

Føresetnad:

Ha tilstrekkeleg kompetanse og utstyr slik at elevar får best muleg opplæring og utvikling medan dei er elevar i grunnskulen.

- B. Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin visjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eit tverrfagleg samarbeid?

1. Arbeide aktivt med omdømebygging, på alle nivå i organisasjonen.
2. Vere pådrivar for tverrfagleg samarbeid til beste for barn og unge.
3. Vere pådrivar for auka fagleg samarbeid mellom skule og næringsliv, samt stimulere til ytterlegare samarbeid mellom ungdomsskule, vidaregåande skule, høgskular, PPT og andre kompetansmiljø.
4. Grunnskulen skal samarbeide aktivt med idrettslag, kulturskule og frivillige organisasjonar, til beste for barn og unge si sosiale og heilskaplege utvikling.

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

1. Vidareføre noverande praksis med sterk bevisstheit om effektiv organisering av ressursar, slik at produktiviteten held seg over tid.
2. Om kommunestyret vil; auke satsane for SFO og Kulturskulen, i tillegg til dei grep som vart gjennom budsjettvedtak for 2014 og 2015.
3. Dersom dette ikkje er tilstrekkeleg, må det gjerast investeringar for å stramme drifta ytterlegare:
 - a) trafikksikringstiltak for å redusere kostnader til skuleskyss
 - b) påbygg på eksisterande skular for å samle fleire skulekrinsar til ein

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

1. Leiarutvikling, lokalt og ved samarbeid i Sjustjerna.
2. Tilgjengelegheit og kompetanse på skulekontoret, til støtte for leiarane ute.
3. Tett dialog og oppfølging av alle avdelingsleiarar.
4. Kommunisere ut forventningar om at avdelingsleiarane følgjer opp sine medarbeidarar på ein måte som fremjar arbeidsglede og motivasjon.
5. Etter- og vidareutdanning og fagleg utvikling for tilsette.

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene

skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse, og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

1. Gi rettleiing om kva rettar lov- og regelverk gir, i tråd med forvaltningslova. Avstemme forventningar mot dette.
2. Ha kompetanse og kapasitet i skuleadministrasjonen til handsaming av søknader.
3. Tverrfagleg samarbeid i sakshandsaming, der dette er aktuelt.
3. Arbeide for at ordinær undervisning skal kunne gi ei forsvarleg opplæring til flest muleg elevar, slik at spesialundervisning og norskopplæring for minoritetsspråklege kan reduserast.

Korleis kan dette målast?

Elevundersøkinga; fornøgde elevar som opplever faglege utfordringar og mestring. Kartlegging av elevresultat.

Ved vurdering av klagesaker, og Fylkesmannen si handsaming av desse.

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

1. Ved å setje brukaren (eleven) i sentrum, og møte denne og dei føresette med respekt, openheit og dialog.
2. Utvise ei løysingsorientert haldning, innanfor dei rammene ein har for arbeidet sitt.
3. Ha prosedyrar og øvingar for å handtere kriser og uønska hendingar, samt arbeide for å førebygge desse.

Andre utfordringar i 2015:

- Oppretthalde motivasjon, arbeidsglede og fokus på mandatet, i ei tid med usikkerheit, «støy» og omstilling.

- Kunne ha eit godt arbeids- og læringsmiljø, trass i fysiske og bygningsmessige utfordringar i fleire av avdelingane.

Fosnavåg 3.februar 2015

Olaus-Jon Kopperstad

Sølvi Lillebø Remøy

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: _____ Barn- ,familie og helse _____

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss ?

Avdelinga vil innan alle sine områder arbeide for tidleg intervensjon.

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

Eg vil sørge for møteplassar kor det er grobunn for eit konstruktivt tverrfagleg samarbeid

Framheve viktigheita av samarbeid der det er naturleg.

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

- 1. Halde stillingar midlertidig vakante ved sjukdom og anna frávær.**
- 2. Streng disiplin på forbruk. Prioritere kurs og samlingar som er i regionen.**
- 3. Auke gebyret på influensavaksine.**

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

- 1. Stimulere kvarandre og tenkje i lag.**
- 2. Motivere til å tenkje enda meir tverrfagleg og prøve ut nye alternativ**
- 3. Prioritere felles seminar for alle som hører til avdelinga. Dette skapar fellesskap.**

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

- 1. Diskusjon og avklaring av forsvarlegheit så vel generelt som konkret.**
- 2. Konkrete avklaringar av forventningar og diskutere om det er alle vi bør innfri. Heile tida vurdere om ein bør jobbe på ein annan måte.**
- 3. Målast ved brukarundersøkingar og ved melding av avvik.**

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

- 1. Vi skal vere ein ope organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.**
- 2. Seksjonsleiarane får ansvar for å lage ein informasjonsbolk til Heimesida og Vestlandsnytt kvar månad. Aktuelle tema frå avdelinga sitt ansvarsområde.**
- 3. Vi skal vere opne og ærlege i møte med brukarane. Vi er kommunens ansikt utad og vil ivareta det på ein god måte.**

Andre utfordringar i 2015:

- motivere medarbeidarane dersom det vert store kutt i organisasjonen**
- behalde og rekruttere gode fagpersonar**

Fosnavåg.....

Olaus-Jon Kopperstad

Inger Marie Tofthagen

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: Pleie- og omsorg

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss ?

- *Vi er ei føregangskommune når det gjeld demensomsorg og bruk av velferdsteknologi, og det skal vi framleis vere*
- *I 2015 har vi hatt ein stor tverrfagleg temadag om palliasjon. Vi skal tilsette kreftsjukepleiar/koordinator. Det vert eit satsingsområde for 2015 å forbetre det palliative tenestetilbodet*

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

- *Bygge ein kultur med brukar- og løysingsfokus*
- *Ved å minne om at organisatoriske avdelingsgrenser skal vere usynlege i «pasientens helsevesen»*
- *Sørgje for effektive møteplassar og god informasjonsflyt*
- *Ha god og rett kompetanse i alle ledd*

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen med unntak av turnusstillingar, undervisningsstillingar, stillingar knytt til ressurskrevjande brukarar, samt reinhald er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

1. *Ha målretta og systematisk oppfølging på temaet i leiargruppa*

2. *Unngå bruk av korttidsvikar der det er mulig,- også i turnusstillingane. Dette skal vurderast opp mot kost/nytte på lang sikt*
3. *Vurdere meir kostnadseffektive løysingar for drift ved vakanse*
4. *Strengare praksis på tilbod om middagsombringning*
5. *Vurdere feriestengt dagsenter*
6. *Vurdere ytterlegare auke i satsar for vederlag i samband med budsjett 2016*
7. *Ta ut slark frå avdelingane fortløpande ved å samle det på område 3216 for samla oversikt. T.d. vakanse kreftsjukepleiar*
8. *Ha fokus på nærver og kompetanse*

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

- *ha ein open dialog med utgangspunkt i LØFT-læresetningane og arbeidsgivarpolitikken*
- *bruke dei økonomiske utfordringane som eit høve til nytenking og utvikling*
- *legge til rette for myndiggjorte medarbeidarar, og at dei er trygge i sin fagkunnskap og gjennom å kjenne rammene som er gitt i lov- og regelverk*
- *minne om at vi er ei kommune der alle har ansvar for heilskapen*
- *vere tydelig på forventningar og ha fokus på kvalitetsforbetringstankegangen som verktøy for vidare utvikling, og bidra til auka bruk og vedlikehald av Kvalitetslosen*
- *vere bevisst på effektiv bruk av felles møteplassar som leiarmøter og fagdag*
- *effektiv bruk av dataverktøy og velferdsteknologi*

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

- Fokus på samsvar mellom vedtak og tenesteyting, spesielt i heimetenestene. Endring kan målast ved å ta ei ny ROS-analyse haust 2015
- Vere fagleg oppdatert på sakshandsaming og drøfte praksis internt.
- Vere tydelig på kva som er nødvendige/forsvarlege tenester, både innad i organisasjonen og ut mot brukarar og pårørande.
- Kvalitet på tenester kan målast på skriftlege og muntlege klager eller tilbakemeldingar, og gjennom brukarundersøkingar
- Kvalitet på sakshandsaming kan målast i om vi får medhald i klagesaker som går til fylkesmannen
- Vurdere tilråding om endring av tenesteerklæringane i samband med budsjettarbeid 2016.

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

- Vi skal ha brukarfokus og sørge for god pasientflyt
- Gi nok informasjon til rett tid
- Fremje ein organisasjonskultur som tåler omstilling og raske endringar
- Ei intern kulturgruppe har ansvar for å koordinere aktivitetar knytt til kultur og opplevingar på omsorgssentra
- Den enkelte medarbeidar er vår viktigaste omdømmefaktor. Utfordringa vert difor å ta vare på dei i denne stramme økonomiske kvardagen, og viser her til tiltak under organisasjon
- Pasient og pårørande er den andre omdømmefaktoren. Vi har ei god pasientundersøking frå 2014. Vi skal gjennomføre pårørandeundersøking innan utgangen av 2016.

Framdriftsplan med milestolpar for prosjekt som ligg i K-sak 166/14:

Driftstiltak	Kommentar / milestolpar
Kr. 550 000 til oppretting av 75 % stilling for	Vert slått saman med ein tidlegare oppretta

kreftsjukepleiar/koordinator	heimel på 25 % og lyst ut i løpet av januar
Kr. 190 000 til arbeidskle til heimetenesene, med delvis finansiering av jakker i tillegg til lovkravet om overdel og bukse	Manglar full finansiering av yttertøy, og må difor i samarbeid med TV finne ei best mulig løysing for fordeling og bruk av pengane. Avklaring før påske
Kr. 170 000 til auka lønn støttekontakt	Pengane er ført på 3216. Det vert gjort ei intern budsjettfordeling i tråd med tildelte vedtak
Kr. 200 000 til auka pasientutgifter	Vert fordelt på avdelingane
Kr 120 000 til pasientskyss på dagsenter	Denne posten varierer med kvar pasientane bur. Ved evt slark vil det verte ført over til «salderingskonto» på 3216
Kr. 150 000 til utviding med 3 leasingkontrakter	Det er etablert kontakt med sikte på raskast mulig iverksetting
Investeringstiltak	Kommentar / milestolpar
Kr 260 000 til digitalisering av pasientsignalanlegg	Ferdigstilling våren 2015
Kr. 200 000 til utstyr på sjukeheimane	Vert fordelt fortøpande etter plan og behovsprøving

Andre utfordringar i 2015:

- **Arbeidspress i heimetenesene** har vore tema med arbeidstilsynet i heile 2014. Stilling som kreftsjukepleiar, samt oppretting av ei vikarstilling (ikkje friske midlar) vil hjelpe noko. I tillegg er det behov for tett oppfølging av fleire interne tiltak som kom fram i ROS-analysen som vart gjennomført på tampen av 2014.
- Oppfølging av dette vert amputert med **vakanse i to av tre leiarstillingar** på heimetenesetområdet. Den faste stillinga gjeld Myrvåg omsorgssenter, avdeling A, distrikt 3 og øyeblikkelig hjelp funksjon. Den andre er eit langtidsfråvær i leiarstillinga med ansvar for distrikt 1 og gul avdeling. På grunn av permanent vakanse i Myrvåg må det no gjerast ei vurdering på om der er betre måtar å organisere drifta på. Begge leiarstillingane dekkjer både institusjon og heimeteneste med ansvar for mange pasientar og tilsette. Funksjonane må delvis erstattast i ein overgang, og så vert det viktig å kome fram til permanente løysingar snarast råd.
- Det er meldt om **mulig ledig 50 % stilling på dagsenteret frå medio 2015**. På grunn av vakanse må det gjerast ei vurdering på om der er betre måtar å organisere drifta på.
- **Rammeinnsparing på 750 000** er eit målkrav der suksess vil avhenge av pasientgruppa og bruk av vikarar. Det er fokus på samhandling, sparetiltak og bevisstgjeriing i personalgruppa heile året. Innleige av korttidsvikar i turnusstilling vert vurdert i kvart enkelt tilfelle
- **Vidareutvikle meldingsflyten i helsenet og optimal bruk av velferdsteknologi**. Innføring av helsenet skjer etappevis, og det er tidkrevjande med opplæring og oppfølging av krava i Normen.
- **Planlegging av 16 omsorgsbustadar** inneber dialog med eigedom og plan- og byggenemnda om formkrav og innhald, omorganisering av drifta i heimetenesene, prosess mot pasient/pårørande for avklaring av nytt omsorgstilbod (dei som vil flytte til nybygget må ha omgjort vedtak, andre må få alternativ sjukeheimsplass)

- **Samarbeid med helse- og omsorgskomiteen for å få fram eit lokaliseringalternativ for nytt omsorgssenter i mai 2015**
- **Sikre tilgang på kvalifiserte vikarar.** Vi greier ikkje å dekke sommaren med eigne folk og må bruke vikarbyrå også til sommaren. Dette vil likevel vere betre kost/nytte enn å pålegge eigne tilsette overtid. Eit viktig moment i dette er at vi ikkje skal overbelaste dei fast tilsette. Vi har fått prosjektmidlar frå fylket til arbeid med deltid og vikarproblematikk. Det vert viktig å skape handlingsrom til å følgje opp dette.
- **Stort generasjonsskifte i hjelpepleiargruppa.** Det er viktig å få tilsette i lærlingstillingar for helsefagarbeidarar ! Lærlingane er viktige for oss frå dag 1 då dei er gode vikarar for oss i utdanningstida.
- **Vidareføring av velferdsteknologiprojektet .** Dette er eit tiltak i startgropa og det er viktig å følgje med på utviklinga vidare.

Fosnavåg.....

Olaus-Jon Kopperstad

Ragnhild Velsvik Berge

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: BU OG HABILITERING

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båt lengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss?

Bu- og habiliteringsavdelinga har som mål å gje gode og verdige tenester med respekt for det einskilde menneske. For å klare dette må vi sørge for å ha kompetente medarbeidarar og vere gode til å «sjå» den som treng hjelp av oss. Å finne moglege løysingar innanfor helselovgivninga med stram økonomisk ramme, krev at vi er tenkjar nytt og løysingorienterte i forhold til samarbeid både internt i avdelinga og eksternt med andre.

Bu- og habiliteringsavdelinga vil finne betre løysingar ved behov for vikarbruk i avdelinga, og vil sette i gang eit eige prosjekt knytt til det.

God kvalitet på tenester heng ikkje kun saman med ressursstorleik. Vi må legge til rette for og bruke ny teknologi i tenesteytinga. For å klare dette må vi samarbeide tverr- og fleirsektorielt for å hente inn kunnskap om kva som er mogleg å få til. Tilrettelegging av teknologi for framtida, ved bygging av nye omsorgsbustadar, er eit døme på kva vi har fokus på.

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

Bu- og habiliteringsleiar skal vere med å bidra til at innbyggjarane i Herøy kommune får gode og verdige tenester. Der det er mogleg og/eller er eit behov vil bu- og habiliteringsleiar initiere nødvendig samarbeid internt eller eksternt.

Bu- og habiliteringsleiar, som også er leiar for koordinerande eining, har til ein viss grad ansvar for at tverrfagleg samarbeid innan helse og omsorgsfeltet i kommunen fungerer.

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringer for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringer og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

- 1. Bu- og habiliteringsavdelinga må vurdere om det er mogleg å justere ned bemanningsnorma i omsorgsbustadane, og samstundes halde oppe dei individuelle lovebestemte vedtaka. I vurderinga må ein sjå på om samkøyring av arbeidsoppgåver, endra arbeidsplanar, evt. å tilby brukarar flytting til anna omsorgsbustad, kan føre til effektivisering av personellressursar. ROS-vurderingar må foreligge ved nedjustering av personell. Bu- og habiliteringsleiar ser for seg at denne gjennomgangen vert krevjande og må vere eit prosjekt i lag med HTV frå Fagforbundet, FO og HVO.*
- 2. Bu- og habiliteringsavdelinga vil halde stillingar som ikkje er turnusstillingar vakante så lenge det er tilrådeleg. Dette vil føre til ein periodevis standardreduksjon for brukarar.*
- 3. Bu- og habiliteringsavdelinga skal ikkje leige inn vikar ved korttidsfråver, før ein har vurdert å om det er mogleg å klare seg utan vikar. Dette vil føre til ein standardreduksjon for brukarar.*

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine *overordna målsettingar* med å *legge grunnlag for trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

- 1. Leiargruppa i bu- og habiliteringsavdelinga ønskjer å gå vidare med vikarprosjektet « Eit kompetanseteam », der vi vil tilsette personell i heile stillingar som skal arbeide på tvers i bu- og habiliteringsavdelinga. I kompetanseteamet vil vi vurdere alternative turnusar med komprimert arbeid og opp til 13 timars vaktlengde og større grad av friperiodar. Kompetanseteamet skal dekkje mesteparten av det daglege vikarbehovet i avdelinga, der vi likevel må bruke pengar for å ha vikar og skal vere eit*

arbeidsgivargrep ifht å sikre høg fagkompetanse, i staden for å få nye krav om auke i stilling frå personell utan utdanning, etter innstramma i lovverket frå 1 januar 2015 om vikarbruk.

Ideèn er tidligare teke opp med rådmann, HTV for Fagforbundet og FO og HVO, som var særst interessert i å gå vidare med eit slikt prosjekt. Denne tanken er ein annan modell enn prosjektet pleie- og omsorgsavdelinga har teke til initiativ for i sitt vikarbankprosjekt med oppjustering av deltidstilsette. Prosjektet vil vere krevjande og må vere klart til budsjettarbeidet for 2016 om vi skal kome i hamn i år.

Målet med kompetanseteam er mellom anna å få tilsette rett kompetanse, få ned bruk av overtid, unngå krav om tilsetting av vikarar utan utdanning, redusere tida avdelingsleiarane brukar til vikarinnleige og halde oppe god kvalitet på tenestene ved sjukdom.

Med eit fråvær på 10-12% i historisk perspektiv, i hovudsak legemeldt langtidsfråvær, vil vi kunne ha opp til 5 årsverk i eit slikt kompetanseteam, utan nokon stor økonomisk risiko. Det føreset at teamet då tek unna for alt sjukefråvær. I ein prøveperiode kan ein starte i litt mindre skala for å unngå risiko.

2. Tilsette skal inkluderast i prosessar som har betydning for dei. Dette vil mellom anna gjelde gjennomgangen av ressursbruk i omsorgsbustadar, der gode prosessar vil vere avgjerande for at personalgruppene støttar opp om arbeidet.

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

1. Planlegge for nytt kommunalt dagtilbod/arbeidstilbod/ressurscenter som kan møte dei behov Herøy kommune må/bør ta ansvar for ifht fleire brukargrupper/innbyggjarar.

Målet er å skape betre heilskap i tenestetilbodet frå ung til vaksen, «fange» opp innbyggjarar som ikkje kan vere i noko anna statlege arbeidstiltak, unngå ein «vond sirkel» der innbyggjarar går frå å vere mogleg ressurs til brukar av omfattande omsorgstenester, skape positive økonomiske synergieffekter internt i kommunen og ut mot lokalsamfunnet.

Prosjektet er/var forankra med rådmann og i dialog med Herøy vidaregåande skule og NAV-leiar i Herøy.

(Sjå vedlegg: Førebels prosessnotat)

- 2. Avdelinga skal arbeide med kvalitetsutvikling ifht fagleg dokumentasjon i elektronisk fagsystem i 2015 etter tilbakemelding frå Fylkesmann i 2014. Målet er at alle tilsette skal nytte eit fagleg språk ved dokumentasjon av helsefagleg arbeid. Avdelingsleiarane i avdelinga har som ansvar å følgje opp dette.*
- 3. Avdelingsleiarane skal følgje opp presiseringar i lovverket som vil utløyse behov for tvangsvedtak etter HOTL § 9, i hovudsak knytt til digital overvaking i omsorgsbustad/avlastingsinstitusjon, der dette er ynskja av pårørande/verge og brukar ikkje har samtykkekompetanse.*
- 4. Anna kompetanseheving i avdelinga særskilt for 2015, vert vurdert ved rullering av avdelinga sin kompetanseplan.*

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

- 1. Avdelinga skal ha reviderte planar/prosedyrar knytt til beredskap. Ifht brannberedskap; plansamarbeid med eigendomsavdelinga som utleigar.*
- 2. Framsnakke dei nye bustadane som er tilrettelagt for unge funksjonshemma som vert ferdige i april 2015. Desse er tilrettelagt for framtida og pårørande er særst nøgde.*
- 3. Arbeide for å få på plass eit teneleg dagtilbod til det beste for Herøysamfunnet.*

- 4. Avdelinga skal fortsette å vere samarbeids- og omstillingsvillig. Avdelinga deltek aktivt i interkommunalt 7-stjerne nettverk der helseforetaket er representert og i fleire kommunale samarbeidsfora.*

Fosnavåg 06.02.15

Olaus-Jon Kopperstad

Renathe Rossi-Kaldhol

Årsplan 2015 NAV Herøy

Felles målbilde: Tidleg intervensjon

Auke overgangen til arbeid og aktivitet
Aktivitetskrava skal praktiserast strengt
Ressursane skal rettast mot dei som har størst behov
Personar under 30 år skal prioriterast

Prioriteringar frå Herøy kommune

Visjon: ei båtlengd føre

NAV Herøy skal i sitt arbeid med **ungdom** vere i front av metode- og fagutvikling, og skape konkrete resultat gjennom tidleg intervensjon.

Misjon: Tverrfagleg samarbeid:

NAV Herøy skal inngå skriftlege samarbeidsavtaler der det er aktuelt. NAV Herøy skal ha god kunnskap om andre kommunale tenester, og ha god kjennskap til aktuelle samarbeidspartnarar.

Økonomi:

1. Følgje rutinane for dokumentasjon ved søknad om økonomisk sosialhjelp og føre ein streng praksis på aktivitetskrav
2. Bortfall av kompetansemidlar og inga deltaking på kurs og konferansar
3. Alle innkjøp skal godkjennast

Prioriteringar frå NAV Møre og Romsdal:

- vi skal gi brukarane individuelt tilpassa oppfølging og rett hjelp til rett tid. Personar under 30 år skal prioriterast
- vi skal gi fleire arbeidsgevarar rekrutterings- og formidlingsbistand og IA-tenester
- vi skal vidareutvikle tydeleg leiing og heilskapleg styring
- vi skal auke kvaliteten på tenestene våre ved å bruke Standard for arbeidsretta brukaroppfølging, rettleiings- og arbeidsmarknadsplattforma
- vi skal alle bidra til eit godt arbeidsmiljø med vekt på nærværsarbeid og inkluderande arbeidsliv
- Vi skal ha god styring på drifts- og tiltaksøkonomi

Felles medarbeidarspektiv:

Arbeidsmiljø og nærvær:

- HKI score på minimum 24
- Totalt nærvær på 94 %
- medarbeidarsamtale og kompetanseplan for alle tilsette

Kompetanse

- styrke arbeidsmarknadskompetansen
- styrke rettleiingskompetansen
- styrke kompetanse på samanhengar mellom fattigdom, helse, inkludering og arbeid

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: Kulturavdelinga

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss?

- *Bidra til å utvikle Fosnavåg konserthus og Fosnavåg kino til å «Bli et senter for konsert og kulturaktiviteter samt reiseliv og kurs/konferanser i regionen»*
- *Bidra i arbeidet med detaljregulering av øya Herøy med kringliggjande områder for å kunne leggje til rette for utvikling av eksisterande og nye kulturtilbod.*

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

- *Avdelinga sine etablerte og nye aktivitet skal fortsatt skje i samhandling med andre kommunale avdelingar og offentlige instansar, privat næringsliv og frivillige aktørar.*

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

1. Avdelinga misser ein 50 % ressurs når Andreas sluttar. Som konsekvens av dette vil avdelinga gjennomgå og vurdere avviking av oppgåver og/eller reduksjon i tenestenivå.
2. Avdelinga vil vidareføre fokus på kulturhuset og idrettshallen som heilheit for å redusere kostnader og auke inntektene, samt nytte ressursane betre.
3. Avdelinga vil ha særleg fokus på kostnader og inntekter i konserthuset og kinoen med mål å finne best mogeleg driftsnivå både i lys av den kommunale økonomien og marknaden.

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

1. Å vere bevisst kva som motiverer og korleis implementere desse i kvardagen er eit viktig grunnlag for god drift og utvikling. I tillegg til dei faste møta med leiarane vil vi auke tal samlingar for alle tilsette frå 2 til 4 årlege samlingar.
2. Legge til rette for dei opplæringsbehova den enkelte/seksjonane har for å bidra til at kommunen når sine mål.
3. Legge til rette for dei opplæringsbehova den enkelte medarbeidar har for å bidra til at seksjonen/avdelinga når sine mål.

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

1. Når frivilligsentralen vert flytta til kulturhuset vil aktivitetane verte tilpassa iht. behov og for å nå fleire målgrupper. Dette skal målast på tal aktivitetar ved årsstart og årsslutt, samt ei vurdering av trivsel, kvalitet og behov ved kulturhuset og sentralen etter at denne vert flytta til nye lokalar.
2. Med utgangspunkt i vedtatt budsjett og etterspørsel i marknaden finne fram til rett ressursbelastning og god drift ved kulturhus og kino.
3. Reetablere og utvikle aktiviteten i fritidsklubben etter stenging i byggefasen.

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

1. Fortsette arbeidet med å å gjere Fosnavåg konserthus og Fosnavåg kino til å «Bli et senter for konsert og kulturaktiviteter samt reiseliv og kurs/konferanser i regionen» saman med Thon Hotell og andre samarbeidspartnarar.
2. Fremje Friluftslivets år 2015.
3. Fortsette arbeidet med utvikling av Herøy kulturhus og Herøyhallen, i samarbeid med brukarar av huset og eigeomsavdelinga.

Framdriftsplan med milestolpar for prosjekt som ligg i K-sak 166/14:

Andre utfordringar i 2015:

- Fremje sak til politisk behandling av organisering av drifta ved Fosnavåg konserthus og Fosnavåg kino.
- God og hensiktsmessig leiging og drift av kulturhuset og idrettshallen.

Fosnavåg 9. januar 2015

Olaus-Jon Kopperstad

Eileen Gjerde

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: Utviklingsavdelinga

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss ?

Avdelinga legg til grunn at innovasjon, nytenking og effektivisering er ein del av kvardagen i avdelinga.

Å utvikle ei effektiv kartforvaltning bidreg til ressursbesparelse for alle i samfunnet og kommunen skal gjennom brukervenlege tenester forenkle kvardagen til innbyggjarane og tilsette.

Ved å forenkle og forbetre enkeltvedtaka kan ein effektivisere saksbehandlinga internt og bidra til at innbyggjarane ikkje må vente unødig. Effektiv mottakskontroll og gode elektroniske ekspederingsløyisingar bidreg til ein enklare kvardag. Ved å gjere gards- og bruksnummerarkivet tilgjengeleg for heimelshavere og næringsaktørar kan ein spare vesentlege offentlege ressursar og bidra til ei meir effektiv forvaltning.

Legge til rette for effektive og gode planprosessar der ein reduserer intern saksbehandlingstid vil vere ei målsetjing for avdelinga. Ein skal gjennom gode førebuingssmøte avdekke relevante spørsmål og forhold som skal sikre at planprosessane held god framdrift og etter planane er godkjende.

Byutviklingsprosjektet Fosnavåg er eit pilotprosjekt der berekraftig arealplanlegging og utbygging vil gi Herøy nasjonal merksemd.

Avdelinga vil gjennom strategisk arbeid utarbeide ein fem års plan som sikrar samhandling og tverrsektoriell satsing mot eit offensivt Herøy 2020.

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

Gjennom å utvikle eit enno sterkare internt samarbeid på tvers avdelingane vil ein kunne optimalisere ressursbruken ved investeringar på sikt. Faste samordningsmøter

vil vere sentrale for å få effekt på arbeidsprosessane samt eigne budsjettmøter der økonomiplan og rammer for komande år vert lagt.

Møte med eksterne fagmiljø kan bidra til forventningsavklaringar som gir effektiviseringsgevinstar i forvaltninga på sikt.

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

Utviklingsavdelinga vil i 2015 ha desse fokusområda for å sikre kommunestyret sine føringar vert ivaretatt:

- halde stillingar tilgjengelege stillingsheimlar vakante i 2015.
- effektivisere intern og ekstern tenesteproduksjon ved å ta i bruk ny teknologi
- redusere eller ta bort tenestetilbod som ikkje lovpålagde.
- auke inntekter.

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhold og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

Eg som leiar ønskjer å bygge ei avdeling i tråd med kommunestyret sine ambisjonar om å ha ein organisasjon som held god fagleg standard og som bidreg til positivt arbeidsmiljø.

Avdelinga vil legge til rette for:

- relevante kompetansehevande kurs som gir meir effektive arbeidsprosessar.
- større medverknad og ansvar i planlegging av eigen kvardag.
- å forsterke arbeidsplassen sitt positive arbeidsmiljø.
- årlege medarbeidersamtalar
- regelmessige møter innanfor dei ulike fagområda bidreg til forutsigbare prosessar.

- personleg utvikling.
- avdelingstur.

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

Det viktigaste vil vere å sørge for at dei enkelte tenesteområda i avdelinga får rett prioritering. Ved å legge til rette for politisk forventningsavklaring vil ein kunne imøtekome behov og krav som samfunnet har til organisasjonen til ei kvar tid.

Avdelinga har fokus på at saksbehandlingstida er innanfor eit forsvarleg nivå og ikkje går utover lova sine krav. Ved å ha fokus på gode interne rapporteringar kan ein følgje opp at måla vert nådd på dette punktet løpande.

Revidering av sakshandsamingsrutiner og prosedyrer i kvalitetsloven vil sikre god og lik sakshandsaming itråd med lova sitt formål. Måloppnåing vert ivaretatt gjennom fylkesmannen si avgjerd i klagesaker.

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

Avdelinga vil ha fokus på bruker/kundetilfredshet samt vere løysingsorientert i vår tilnærming til ulike saker som avdelinga er involvert i.

Avdelinga skal vere aktiv i samfunnsbygginga ved legge til rette for eit mangfald av aktivitetar i tråd med overordna planverk og på bakgrunn av dei gjennomgåande perspektiva til kommuneplanen sin samfunnsdel.

Avdelinga skal bidra til ei meir effektiv eigedomsforvaltning som bidreg til auka aktivitet i bustadmarknaden i kommunen. I 2015 vil grunnkjøp og sal av kommunale eigedomar ha prioritet frå avdelinga si side.

Avdelinga skal vere open og innovativ og søkje samarbeid der det er naturleg.

Avdelinga skal yte kvalitet, vere rask, og ha forutsigbar saksbehandling som gjev grunnlag for godt omdømme.

Andre utfordringar som skal prioriterast i 2015:

- 5 års plan med samhandling og tverrsektoriell satsing
- Følgje opp planprioriteringa 2015
- Sørge for ei effektiv, god og rask handsaming av bygge og delesaker
- Sørge for at ventetid på oppmåling er tilfredstillande.
- Fullføre scanning av byggesaksarkiv
- Utvikle gode karttenester til organisasjonen, innbyggjarar og andre.
- Gjennomføre byutviklingsprosjektet for Fosnavåg
- Følgje opp miljøprosjekt Fosnavåg hamn
- Vidareføre samordningsmøter internt i organisasjonen
- Få på plass effektiv grunnkjøpsavdeling med rett kompetanse og framdrift
- Gjennomføre strategiske grunnkjøp for å få fart på bustadbygginga.
- Følgje opp kommunereformarbeidet

Fosnavåg.....

Olaus-Jon Kopperstad

NN

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: Anlegg og drift/Brannvern

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss?

Kommunal infrastruktur skal planleggast, byggast, driftast og vedlikehaldast på ein kostnadseffektiv og fagleg forsvarleg måte for å hindre forfall og økonomisk verdireduksjon.

Brannvern og beredskap skal gjennom tilsyn, opplæring, øving og samarbeid med andre naudetatar driftast på ein fagleg forsvarleg som gir god tryggleik for alle som oppheld seg i kommunen.

Kommunale nybygg skal planleggast og byggast til beste for brukarane der ein tek i bruk nye teknikkar/innovasjon og kost/nyttevurderingar i eit vidt perspektiv.

I samarbeid med m.a. Utviklingsavdelinga legge fram eiga sak om langsiktig prioritering av anleggsprosjekt(4 – 5 års plan).

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

Anleggs- og driftsavdelinga/Brannvernet skal halde fram og vidareutvikle det tverrfaglege samarbeidet både internt i kommuneorganisasjonen, næringsliv, lag og organisasjonar. T.d. har slikt samarbeid medført at det har vorte tilrettelagt for næringsutvikling, bygging av idrettsanlegg gjennom utbygging av anlegg og infrastruktur.

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

1. Innføring av hamneavgifter
2. Effektivisering
3. Betre økonomistyring og prioritering
4. Ikkje ta inn vikarar ved vakanse
5. Kutte i evt. unødvendige kostnader

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

- God informasjon til alle tilsette om situasjon, moglegheiter og utfordringar
- God opplæring/innføring i arbeidsoppgåver og rutiner
- Gjennomføre avdelingsmøte jamleg
- Gjennomføre avdelingssamling 1. gong pr. år
- Gjennomføre månadlege arbeids-/framdriftsmøte med kvar enkelt i administrasjonen
- Tett sjukefråværsoppfølging
- Innføring av teknisk vakt evt. kombinert med hamnevakt
- Anleggs- og driftsavdelinga vil innan 01.07.2015 gjennomføre drøftingar med tilsette prosjektleiarar BYGG og Egedomsavdelinga om overføring av ansvaret for byggeprosjekt til Egedomsavdelinga.
- Gjennomføre naudsynt omorganisering av brannvernet i samsvar med vedteken Brannordning for Herøy kommune. I hovudsak at mellombels ordning med delt 40% stilling mellom Brannsjef/Varabrannsjef vert gjort om til 50% brannsjefsstilling frå 01.07.2015.

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast?

- styrke informasjonsarbeidet på internett og intranett om avdelinga sitt ansvarsområde og aktuelle prosjekt, kva rammevilkår vi arbeider under og kva som har prioritet
- måleparameteret for om ein har lukkast vil vere registrerte klager på tenestene

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

- Med redusert bemanning store delar av året vil det vere urealistisk for avdelinga å bidra til forsterking av tiltaka kommunestyret har lagt til rette for i 2015. Det skal jobbast beinhardt for å oppretthalde forsvarleg drift og gjennomføring av investeringsprosjekt.

Andre utfordringar i 2015:

Anleggs- og driftsavdelinga/Brannvernet har følgjande særlege utfordringar:

1. Avdelinga er underbemanna i forhold til dei oppgåver som skal løysast. Det er innført tilsetjingsstopp som for Anleggs- og driftsavdelinga alt har medført konsekvensar for både drift og prosjektgjennomføring. Ved utarbeiding av årsplan 2015 har avdelinga ei driftsingeniørstilling som har vore vakant sidan september 2014. Vidare vil ei driftsingeniørstilling bli vakant frå sommaren 2015 pga. pensjonering. Avdelinga sit då igjen med ein driftsingeniør. Det er på noverande tidspunkt uklart om og når ein evt. får lyse ut og tilsetje i dei ledige stillingane. Dette vil uvilkårleg føre til redusert kapasitet for alle ansvarsområda til avdelinga.
2. Brannvernet vil i 2015 ha særlege utfordringar i samband med at to av fem overbefal går av med pensjon frå sommaren av. Det er knytt spesifikke krav til utdanning/kompetanse for overbefal. Grunna liten kapasitet ved Norges Brannskule(20 plassar/100 søkjarar) har vi ikkje fått kursplassar i 2015. Dette kan føre til utfordringar med omsyn til overbefalsvakt/brannberedskap.

Det vert elles vist til vedlagt oversikt over tiltak og investeringar og vedtak i K-sak 166/14: Budsjett 2015 og økonomiplan 2015-2019.

Fosnavåg, 09.02.2015

Olaus-Jon Kopperstad

Jon Rune Våge

VEDLEGG

ANLEGG- OG DRIFTSAVDELINGA

Tiltak og investeringar 2015 – Gjennomføring og framdrift

Prosjekt	Gjennomføring/Målsetningar
Økonomisk avslutning av prosjekt	Gjennomføre økonomisk avslutning av prosjekt etter kvart som dei blir ferdigstilte/tekne i bruk.
Utbyggingsavtalar	Oppfølging av utbyggingsavtalar med private alt etter framdrift frå utbygger. Om lag 10 stk. i ulike fasar av gjennomføring.
ANLEGGSPROSJEKT:	
Ny bru til Herøy gard	Avklare brukonstruksjon med sikte på bygging 2016.
Leikanger skule - parkering/snuplass	Gjennomføre planlegging/tilbudsprosess 2015.
Leidningsanlegg Moltu - avlaup	Gjennomføre opparbeiding 1. halvår 2015.
Opparbeiding Allmenningen – samanbinding mellom Fosnavåg Brygge og hotellet m.m.	Ferdigstilling restarbeid i løpet av 2015.
Vegarm Myklebust-Campus	Oppstart opparbeiding februar 2015, ferdigstilling 1. halvår 2015.
Infrastruktur bustadfelt – opparbeiding <ul style="list-style-type: none"> • Vike-Toftedal – restopparbeiding • Dragsund bustadfelt – vidare utbygging 	Midlar ikkje avsett/ikkje prioritert. Vert fremma eigne saker ved kapasitet.
Mjølstadneset ind.område – tilrettelegging for myrdeponi	2.halvår 2015
Mjølstadneset ind.område – delutbygging infrastruktur	2.halvår 2015
Dreneringstiltak bustadfelt	Slutføring i løpet av 2015
Eggesbøvegen – Avlaupsleidningar/Fortau m.m.	Før 1. september 2015. Ikkje løyving. Eiga sak må framleggast.
Pumpeleidning frå Vågsholmen til Ytre Allmenning – samarbeidsprosjekt med Herøy Vasslag	I løpet av 2015
Vassforsyning Bø-Arhaug – utgreiing alternativ. F-sak 101/14	I løpet av 2015
Myrabakken bustadfelt – detaljplan tekniske anlegg	I løpet av 2015
Veg over Kleppeåsen – oppgradering delstrekningar	I løpet av 2015

Nørvågen – avlaupsanlegg	Planlegging i 2015
BYGGEPROSJEKT:	
Omsorgsbustadar for unge funksjonshemma	Ferdigstilling våren 2015.
Omsorgsbustadar m/heildøgns pleie i staden for Gul avdeling	Utlysing på anbod våren 2015. Oppstart bygging hausten 2015.
Idrettshall Einedalen – planlegging	Går ut
Planlegging brannstasjon Myrvåg/ombygging Fristad	I løpet av 2015.
Myrvåg omsorgsenter – ombygging tak	Ferdigstilling våren 2015
Barnehage i Indre Herøy – småbarnsavdeling - planlegging	Oppstart planlegging når komiteutgreiing og evt. vedtak om plassering og storleik er gjort.
Samlokalisering av dagtilbod	Planlegging i løpet av 2015
Tribuneoverbygg Havila stadion	Ferdigstilling våren 2015.

MÅ prosjekt(mogleg med dagens bemanning) **BØR** prosjekt **ØNSKA** prosjekt

ÅRSPLAN – MÅLKART 2015

AVDELING: EIGEDOMSAVDELINGA

MÅLSETTING

Kommunen sin visjon, *Herøy – ei båtlengd føre*, er offensiv og knyter historie og framtid saman. Gjennom identitetsbygging, skape felleskjensler og legge grunnlag for innovasjon skal ein gjere bevisste val på kva område ein skal vere i forkant.

På kva område skal avdelinga fylgje opp kommunen sin visjon og vere ein innovatør/spydspiss?

Kommunestyret har i K-sak 162/12 vedteke fylgjande overordna målsetjing for eigedomsforvaltninga:

«Den kommunale bygningsmassen skal forvaltast, driftast og vedlikehaldast på ein kostnadseffektiv og fagleg forsvarleg måte for å hindre forfall og økonomisk verdireduksjon.

Bygningsmassen skal vidareutviklast med fokus på brukarfunksjonalitet, arealeffektivitet, energieffektivitet og omstillingsfleksibilitet.»

Målsetjinga er eit viktig utgangspunkt for eigedomsavdelinga si målsetjing om å drive profesjonell eigedomsforvaltning.

Herøy kommune skal vere ein attraktiv kommune og ynskjer å leggje til rette for tverrfagleg samarbeid både i kommuneorganisasjonen og ut mot næringslivet, FoU og lag og organisasjonar.

Korleis skal du som leiar bidra til at Herøy sin misjon vert ivaretatt gjennom avdelinga sitt daglege arbeid og legge grunnlaget for eitt tverrfagleg samarbeid?

Eigedomsavdelinga vurderer fortløpande korleis samarbeidet med andre avdelingar kan styrkast og forbetrast. Dette har mellom anna leia til ein revisjon av prosedyre for byggeprosjekt og prosedyre for bustadforvaltning. Formålet er å sikre eit avklart og formålstenleg samarbeid mellom dei ulike avdelingane involvert. Arbeidet ferdigstillast i 2015.

Økonomi

Kommunestyret har lagt føringar for at avdelingane skal syte for streng prioritering i drifta, satse på tiltak som frigjev ressursar, leggje grunnlag for å byggje opp bufferfond og ta ut synergjar gjennom samarbeid.

Rammeinnsparinga på dei ulike avdelingane og nedbemanning av organisasjonen er ein føresetnad for kommuneøkonomien for 2015.

Korleis skal di avdeling bidra til at kommunestyret sine føringar og forventningar om ein reduksjon i budsjettet og nedbemanning vert gjennomført i 2015 ?

Avdelinga vil i 2015 kvalitetssikre driftsbudsjettet på detaljnivå for å luke ut unødvendige kostnader eller unødvendig høgt kostnadsnivå.

Avdelinga vil i budsjett 2016-prosessen spele inn forslag til endringar i budsjettering av energikostnader. Formålet er å sikre fokus på energisparing i heile organisasjonen og sikre driftsgevinstar gjennom målbevisste investeringstiltak med enøk-effekt.

Avdelinga vil i 2015, saman med brukarane, revidere reinhaldsplanane for kommunale bygg for å hente ut eventuelt innsparingspotensial og for å sikre eit avklart omfang på reinhaldstenestene ved kommunale formålsbygg. For skulebygg bør dette vere avklart innan sommaren 2015. For øvrige bygg må dette vere avklart tidsnok til budsjettprosess 2016.

Eigedomsavdelinga sett ikkje inn vikar ved sjukefråvær hos avdelingsstaben, byggdriftarane eller kantinemedarbeidaren. Ved sjukefråvær hos reinhaldarane vert sjukevikar ikkje sett inn før andre fråværsdag.

Organisasjon

Herøy kommune skal gjennom sine styringsprinsipp *samhandling, kommunikasjon, medverknad og nytenking* nå sine overordna målsettingar med å legge grunnlag for *trivsel, miljø, samhald og nyskaping* i kommuneorganisasjonen og samfunnet.

Kommunestyret vil utvikle gode leiarar på alle nivå gjennom systematisk leiarutvikling og utvikle kompetansen til dei tilsette med bakgrunn i organisasjonen sitt behov. Dei overordna målsetjingane som gjeld for organisasjonen og samfunnet skal følgjast opp.

Korleis skal du som leiar bidra til motiverte medarbeidarar og legge grunnlag for at organisasjonen sine overordna målsetjingar vert ivaretatt ?

Eigedomsavdelinga gjennomfører i 2015 stabsmøter kvar 14. dag. Staben reiser også på fagsamling ein gang i året.

Eigedomsleiar gjennomfører i 2015 månedlege fagmøter.

Driftsleiar har daglege morgonmøter med byggdruftarane. Eigedomsleiar stiller på månedlege driftsmøter.

Reinhaldarane har årlege fagsamlingar.

Avdelinga har vidare gjennom utarbeiding av HMS-plan for avdelinga også starta arbeidet med ein kompetanseplan for dei tilsette.

Avdelinga har også i 2014 bidrege til at fleire reinhaldarar har påbegynt fagbrev ved Herøy vidaregåande skule. Dette arbeidet fortsett i 2015.

Funksjons- og arealanalyse for byggeprosjekt vert vidareutvikla i 2015 som byggeprogram. Byggeprogram utarbeidast av eigedomsavdelinga, i samarbeid med den aktuelle tenesteytande avdeling som grunnlag for etterfylgjande prosjektering og bygging. Byggeprogrammet sikrer medverknad frå rett avdeling til rett tid.

Eigedomsavdelinga har i 2014 ferdigstilt plan for helse-, miljø- og sikkerheit for sitt ansvarsområde, overordna risikovurdering inkludert. På bakgrunn av HMS-planen, ferdigstiller Eigedomsavdelinga i 2015 beredskapsplan for sitt ansvarsområde. Beredskapsplanen beskriv intern organisering og prioriterte tiltak knytt til særskilt vurderte risikosituasjonar, mellom anna brann i kommunale bygg, straumbrot og ekstremvær.

På bakgrunn av HMS-planen, har Egedomsavdelinga i 2014 revidert samtlige instruksar knytt til brannvern og samanfatta det i ein heilskapleg evakueringsplan for det einskilde bygg. Avdelinga vil i 2015 rulle desse evakueringsplanane ut i organisasjonen, i samarbeid med den aktuelle avdeling.

Egedomsavdelinga har også utarbeida eit konsept for driftsplan; systematisk og førebyggjande tilsyn med kommunale bygg. Driftsplanen er ikkje sett i verk då avdelinga ikkje har fått dei naudsynte personalressursane til dette innafør byggdrift.

Egedomsavdelinga har også utarbeida eit konsept for samarbeidsavtalar med dei tenesteytande avdeling som avklarar ansvarsfordeling, ansvar og oppgåver mellom einingane.

Egedomsavdelinga vil innan 01.07.2015 gjennomføre drøftingar med dei tilsette i anlegg- og driftsavdelinga og egedomsavdelinga om overføring av ansvaret for byggeprosjekt til egedomsavdelinga.

Egedomsleiar har vidare bestemt at det skal vere sjokolade tilgjengeleg på alle stabsmøter. Sjokolade vert finansiert av egedomsleiars private lommebok og er eit naudsynt bidrag for å sikre folkehelse og trivsel og optimisme i avdelinga.

Tenester

Kommunestyret ber avdelingane om å tilpasse tenestenivået innanfor tilgjengelege ressursar sett i lys av dei forventningar innbyggjarane har til kommunen. Tenestene skal utøvast med kvalitet og tilstrekkeleg kompetanse og sakshandsaminga skal vere i tråd med forvaltningslova.

Korleis kan du som leiar sikre at forventningane som er stilt vert ivaretatt på best mogleg måte innanfor ditt ansvarsområde og korleis skal dette målast ?

Egedomsavdelinga vil i 2015 styrke informasjonsarbeidet på internett og intranett. Formålet er å sikre best mogleg informasjon om avdelinga sitt ansvarsområde og aktuelle prosjekt ut i organisasjonen, kva rammevilkår vi arbeider under og kva som har prioritet.

Lokalsamfunn

Herøy kommune ynskjer at innbyggjarane, frivillige organisasjonar og næringsliv skal vere tilfredse med kommunen som tilretteleggjar, samfunnsbyggjar og tenesteytar.

Kommunen har målsetting om å vere :

- ei trygg kommune med god beredskap.
- ein open organisasjon som gir informasjon til innbyggjarane.
- ein organisasjon som er samarbeids- og omstillingsvillig.
- ein organisasjon som fremjar godt omdømme.

I budsjettet for 2015 legg kommunestyret til rette for ei satsing på bustad- og næringsutvikling, kultur, opplevingar og omdømebygging.

Korleis skal du og di avdeling forsterke tiltaka som kommunestyret har lagt til rette for i 2015 ?

Eigedomsavdelinga har i 2014 utarbeida utkast til kommunedelplan for bustadpolitikk. Planen legg grunnlaget for kommunens vidare satsing på bustadar og næringsutvikling gjennom nye arbeidsmåtar og definerte målsettingar.

Ansvaret for saker knytt til ubebygd eigedom er frå 1.12.2014 overført til utviklingsavdelinga. Eigedomsavdelinga prioriterer i 2015 å avslutte saker knytt til bustadbygging og næringsbygging. Restanseoversikt utarbeidast innan 15.3.2015.

Avdelinga har gjennom årleg løyving av investeringsmidlar til leikeplassar og leikeplassutstyr påbegynt ei oppgradering av uteområdet ved kommunale barnehagar og skular. Arbeidet fortsett ut 2016 med eit oppgradert og moderne uteområde som resultat ved dei fleste skule- og barnehagebygg.

Eigedomsavdelinga vil i 2015, i samarbeid med kulturavdelinga og andre interessegrupper, fremme sak om den vidare utviklinga av kulturhusområdet. Dette som innspel til budsjett 2016 og eit viktig spørsmål å avklare når hotell, konserthus og kino no er opna i sentrum. Likeins vil opninga av Sunnmørsbadet legge grunnlaget for ei avklaring av korleis kulturhusområdet skal utviklast vidare.

Avdelinga vil i 2015 særleg fokusere på kjerneverdiane pålitelegheit og servicevilje og skjerper praksisen om førebels svar i dei saker der dette er påkrevd.

Framdriftsplan med milestolpar for prosjekt som ligg i K-sak 166/14:

Det organisatoriske hovudansvaret for kommunens byggeprosjekt er delt mellom Eigeomsavdelinga og Anlegg- og driftsavdelinga:

- Programfase Eigeomsavdelinga
- Prosjekteringsfase Anlegg- og driftsavdelinga
- Anbødsfase Anlegg- og driftsavdelinga
- Gjennomføringsfase Anlegg- og driftsavdelinga

Tabellen nedanfor syner kun framdrifta knytt til programfasa. Framdrift for øvrige delfaser framgår av årsplanen for anlegg- og driftsavdelinga. Dei fleste prosjekt har også fått meir beskrivande namn enn det som framgår av budsjettvedtaket.

BYGGEPROSJEKT	15/T1	15/T2	15/T3
Barnehage i indre Herøy Budsjett 2015 – kr. 250 000 i planleggingsmidlar			
• Programfase	X		
•—Prosjekteringsfase			
•—Anbødsfase			
•—Gjennomføringsfase			
Brannstasjon i indre Herøy Budsjett 2015 – kr. 250 000 i planleggingsmidlar			
• Programfase	X		
•—Prosjekteringsfase			
•—Anbødsfase			
•—Gjennomføringsfase			
Herøy ressurscenter Budsjett 2015 – kr. 500 000 i planleggingsmidlar			
• Programfase	X		
•—Prosjekteringsfase			

•— Anbødsfase			
•— Gjennomføringsfase			
Herøy kulturhus – rehabilitering og tilbygg Budsjett 2015 — kr. 250 000,- i planleggingsmidlar			
• Programfase	X	X	
•— Prosjekteringsfase			
•— Anbødsfase			
•— Gjennomføringsfase			
Moltu skule – rehabilitering Budsjett 2015 – kr. 500 000 i planleggingsmidlar			
• Programfase	X	X	
•— Prosjekteringsfase			
•— Anbødsfase			
•— Gjennomføringsfase			
Herøy rådhus – rehabilitering Budsjett 2015 – kr. 250 000 i planleggingsmidlar			
• Programfase	X	X	
•— Prosjekteringsfase			
•— Anbødsfase			
•— Gjennomføringsfase			
Myrvåg omsorgssenter – rehabilitering Budsjett 2015 – kr. 250 000 i planleggingsmidlar			
• Programfase	X	X	
•— Prosjekteringsfase			
•— Anbødsfase			
•— Gjennomføringsfase			

Eigedomsavdelinga har i tillegg ansvaret for fleire mindre investeringsprosjekt. Framdriftsplanen for desse prosjekta vert ikkje delt inn i delfaser:

ANDRE INVESTERINGSPROSJEKT	15/T1	15/T2	15/T3
Kjøp av bilar til Eigedomsavdelinga	X	X	
Kjøp av lift til Eigedomsavdelinga	X	X	
Frøystad skule – riving av byggetrinn 1	X	X	X
Herøy kulturhus – ombygging for IKT og Frivillegsentralen	X	X	
Gamle Helsestasjon – Eggesbøvegen 20 – Riving	X	X	X
Brannsikring av utleigebustadar	X	X	X
ENØK-tiltak	X	X	X
Oppgradering av leikeplassar og leikeplassutstyr	X	X	X
Nedre Dragsund 2 – ombygging	X		

Andre utfordringar i 2015:

Eigedomsavdelinga peiker særleg på fylgjande utfordringar i 2015:

1. Eigedomsavdelinga er underbemanna i forhold til dei oppgåver som skal løysast. Vi prøver likevel å gjennomføre oppgåvene ovanfor og har von om at det skal vere gjennomførbart.

Fosnavåg 5.2.2015

Olaus-Jon Kopperstad
Rådmann

Robert Myklebust
Eigedomsleiar



Økonomiavdelinga

SAKSFRAMLEGG

-

Sakshandsamar:	GEO	Arkivsaknr:	2013/52
		Arkiv:	256

Utvalsaksnr	Utval	Møtedato
33/15	Formannskapet	26.02.2015
21/15	Kommunestyret	26.02.2015

SUNNMØRSBADET FOSNAVÅG AS. SØKNAD OM UTVIDA LÅNEGARANTI

Tilråding frå rådmannen:

1. Herøy Kommune vedtek å auke den kommunale lånegarantien til Sunnmørsbadet Fosnavåg AS med inntil 20,0 mill kr + 10% slik at den totalt utgjør 65,0 mill kr + 10% (71,5 mill kr) som simpel kausjon eller sjølvskuldnarkausjon i samband med bygging/sluttfinansiering av byggeprosjektet.
2. Herøy kommune godkjenner lånevilkåra slik dei går fram av lånetilbod dagsett 28.01.15 frå Kommunalbanken AS.
3. Dersom det viser seg at låneopptaket vert større enn det reelle behovet skal differansen innbetalast som eit ekstraordinært vedtak.
4. Herøy kommune ber styret i Sunnmørsbadet Fosnavåg AS om å finne løysingar som gjer at den langsiktige gjelda vert redusert ned mot 45,0 mill kr.

Særutskrift:

- Fylkesmannen i Møre og Romsdal, Fylkeshuset, 6404 Molde
- Sunnmørsbadet Fosnavåg AS, Lisjebøvegen 18, 6091 Fosnavåg
- Vest kontrollutvalssekretariat
- Søre Sunnmøre Kommunerevisjon, her
- Økonomiavdelinga, her

Vedlegg:

- 1 Søknad frå Sunnmørsbadet AS dater 12.02.2015
- 2 Utskrift av godkjent protokoll etter styremøte 29.01.2015 - sak 15/15
- 3 Finansieringsplan
- 4 Epost frå Kommunalbanken datert 28.01.2015

Saksopplysningar:

Sunnmørsbadet Fosnavåg AS er i ferd med å slutføre badeanlegget i Fosnavåg. Det har ei tid vore kjent at kostnadane er høgare enn budsjettert og at selskapet etter kvart vil kome i ein likviditetsskvis.

Styret i selskapet har tilrådd ein auke i låneopptaket i Kommunalbanken på 20,0 mill kr og har no i brev datert 12.02.2015 søkt Herøy kommune om auka lånegaranti. Det vil seie ein auke frå 45,0 mill kr (+10%) til 65,0 mill kr (+ 10%).

I K-sak 9/13 vedtok Herøy kommune å stille ein lånegaranti på 35,0 mill kr til selskapet. I denne summen låg innfriing av eldre lån på i alt 8,8 mill kr (Dette låneopptaket vart ikkje effektuert).

I K-sak 99/14 vedtok Kommunestyret (mot 4 røyster) å utvide lånegarantien til 45,0 mill kr + 10% (totalt 49,5 mill kr). Også her skulle eksisterande lån i KLP innfriast.

Kommunal lånegaranti

I kommunelova § 51 om «Garantier og pantsetjing for andres økonomiske forpliktelser» står det slik i punkt 2:

«Det kan ikkje stilles kausjon eller annen økonomisk garanti knyttet til næringsvirksomhet som drives av andre enn kommunen eller fylkeskommunen sjølv».

I tillegg til denne paragrafen er det også utarbeidd ei eiga forskrift med tittelen «Forskrift om kommunale og fylkeskommunale garantier». Denne forskrifta vart gjort gjeldande frå 03.01.2001.

I forskrifta sin § 2 står det slik:

«Når en kommune eller fylkeskommune stiller garanti for tredjepersons økonomiske forpliktelse, kan kommunen/fylkeskommunen forplikte seg ved simpel kausjon eller selvskyldnerkausjon».

Vedtaket om å stille garanti og garantiavtale/garantierklæring skal alltid opplyse om garantiens levetid/kor lenge den varer. Dersom den er knytt opp til ei investering kan garantitida ikkje overstige levetida på investeringsobjektet.

Garantien treng statleg godkjenning (Fylkesmannen) dersom den er større enn kr 500.000,-. Med andre ord må eit positivt vedtak i kommunestyret godkjennast av staten ved Fylkesmannen i Møre og Romsdal.

Sunnmørsbadet Fosnavåg AS er eit AS der Herøy kommune er hovudaksjonær med ein eigardel som overstig 50%. Lånetilbodet frå Kommunalbanken AS har ei nedbetalingstid på 25 år og dette stettar etter vår meining vilkåra i garantiforskrifta.

Det er heller uvanleg å gi kommunale garantiar til aksjeselskap. Men i dette tilfellet er det ikkje konkurrentar i mils omkrins og det gjev såleis ikkje garantisøklar ein økonomisk og konkurransemessig fordel framfor andre aktørar i marknaden. Sunnmørsbadet Fosnavåg AS vil bli brukt til symjeopplæring i grunnskulen noko som er ei kommunal primæroppgåve. I tillegg vil det bli gitt symjeopplæring til andre grupper som t.d. barnehageborn og elevar i den vidaregåande skulen. Herøy kommune har vore ei førgangskommune i symjeopplæringa dei siste åra og Sunnmørsbadet Fosnavåg AS har vore viktig brikke i denne opplæringa.

Herøy kommune har, som nemnt tidlegare i saka, garantert for lån gitt til Herøy Varmtvassbasseng AS/Sunnmørsbadet Fosnavåg AS. Sist dette skjedde var i K-sak 99/14 då kommunen garanterte for eit lån på 45,0 mill kr + 10% (effektivt 49,5 mill kr).

Risikoen for kommunen ved å garantere for lån

Rådmannen ser at det vil medføre ein økonomisk risiko ved å auke lånegarantien frå effektivt 49,5 mill kr (45,0 mill + 10%) til 71,5 mill kr (65,0 mill + 10%) til Sunnmørsbadet Fosnavåg AS. Samstundes har kommunen ytt ein garanti på nær 22,1 mill kr til entreprenøren Christie & Opsahl AS. Denne garantien gjeld for «Byggherrens kontraktsforpliktelser, herunder forsinkelsesrenter og inndrivelsesomkostninger ved mislighold». Denne garantien gjeld i utgangspunktet til 01.10.2015, men tilleggstid kan påreknast i samband med evt sluttkrav (K-sak 123/13).

Herøy kommune har også forskottert 12,0 mill kr i Tippemidlar. Når tippemidlane vert utbetalt er ikkje kjent, men ein voner at første delutbetaling kjem hausten 2015.

Når dette er sagt er det framleis slik at verdien av anlegget er langt høgare enn lånebelastinga og slik sett kan ein forsvare ei garantistilling. Eit stort areal i bygget er no leigd ut til ein lokal aktør innan treningssenterbransjen. Dette er med på å styrke økonomien i Sunnmørsbadet Fosnavåg AS og redusere kommunen sin risiko ved å godkjenne ein utvida lånegaranti.

Rådmannen meiner at Sunnmørsbadet Fosnavåg AS vil gi eit betre tilbod til mange grupper i Herøy og nærområdet. Herøy kommune er ein føregangskommune når det gjeld symjeopplæring i barnehagar og grunnskular og dette utvida tilbodet vil utvilsomt gjere symjeopplæringa i området endå betre.

Finansieringsplanen

Dei siste kjente tala syner eit kapitalbehov på nær 243,4 mill kr eks mva. I summen her ligg det ei reserveavsetjing på 6,9 mill kr. Om lag 225,5 mill kr av dette er stadfesta finansiert og ein manglar såleis om lag 17,9 mill kr. I tillegg til dette har ein

hittil fått forskottert 12,0 mill kr av totale tippemidlar på om lag 14,1 mill kr. Såleis har Sunnmørsbadet Fosnavåg AS eit likviditetsbehov på 20,0 mill kr – tilsvarande det dei no ber om auka lånegaranti for. Føresetnaden her er at kommunen og deretter Sunnmørsbadet Fosnavåg AS får overført RDA midlane for 2014 i god tid før utbetalingane til entreprenøren forfell til betaling. I tala ovanfor har ein ikkje teke omsyn til evt salsinntekter for steinmassene som ligg lagra på området – verdsett til om lag 3,9 mill kr i K-sak om vegarm Myklebust-Campus eller om ein slepp å nytte reserveposten på 6,9 mill kr.

Sunnmørsbadet Fosnavåg AS presierer i sin søknad at ei lånegjeld på 65,0 mill kr vil vere for høg over tid og at styret vil framover jobbe for å få den redusert. Vert total lånegjeld redusert til 45,0 mill kr vil ein kunne få eit budsjett i balanse.

Vurdering og konklusjon:

Herøy kommune si lånegjeld er stor og per 31.12.2014 var den nær 640,0 mill kr. Kommunen har også stilt mange lånegarantiar/sjølvskuldskausjonar og om ein ser vekk frå det som gjeld Sunnmørsbadet Fosnavåg AS utgjer dei om lag 44,0 mill kr (inkl kommunens del av gjelda til SSR).

Konsekvensar for folkehelse:

Symjeopplæring og det å vere trygg i vatnet er viktig for innbyggjarane i Herøy kommune, spesielt med tanke på den vektlegginga det maritime miljøet har i lokalsamfunnet. Dette byggeprosjektet vil også auke tilbodet av aktive fritidstilbod i kommunen, noko som vil ha positive helseeffekter over tid. Samstundes vil utvidinga av badeanlegget auke attraktiviteten for kulturhusområdet der andre aktive fritidstilbod inngår. Også effekten av møteplassar innbyggjarane imellom blir forsterka og det er såleis mange gode folkehelseeffektar i dette prosjektet.

Konsekvensar for beredskap:

Kan ikkje sjå at denne saka har spesielt store konsekvensar for beredskapen.

Konsekvensar for drift:

Kommunen eig området rundt Sunnmørsbadet Fosnavåg AS og kulturhuset og sjølv om det er bygd slik at vedlikehaldskostnadane skal vere små vil det etter kvart føre til meirarbeid og meirkostnadar for kommunen si anleggs- og driftsavdeling og kommunen si Eigedomsavdeling. Truleg vil det ikkje vere snakk om dei store meirkostnadane dei første åra. I tillegg til dette har kommunen kostnadar knytt til bruken av badet (symjeopplæring) og om desse kostnadane vil auke over tid er vanskeleg å seie no.

Konsekvensar for økonomi:

Ein lånegaranti vil ikkje ha konsekvensar for kommunen sin økonomi før den eventuelt blir gjort gjeldande. Å måtte finansiere inntil 65,0 mill kr over 25 år vil auke dei kommunale rente- og avdragskostnadane med om lag 3,9 mill kr per år.

Om kommunen vel å ikkje garantere for låneopptaket kan ein ikkje sjå bort frå at garantien kommunen har gjort gjeldande overfor entreprenør Christie & Opsahl AS blir gjort gjeldande.

Ein kommunal lånegaranti vil redusere Sunnmørsbadet Fosnavåg AS sin rentekostnadar monaleg sett i høve til at selskapet ikkje hadde slik garanti.

Fosnavåg, 16.02.2015

Olaus-Jon Kopperstad
Rådmann

Geir Egil Olsen
Avd.leiar

Sakshandsamar: Geir Egil Olsen

Herøy Kommune,

6090 Fosnavåg.

SUNNMØRSBADET FOSNAVÅG AS (SF AS). SØKNAD OM UTVIDA LÅNEGARANTI.

Styret i SF AS har i sak 15/15 vedteke å søkje om utvida låneramme på inntil MNOK 20,0 i Kommunalbanken, og samstundes søkje Herøy kommune om utvida kommunal lånegaranti med MNOK 20,0 + 10% . Denne garantien er naudsynt for å sikre både ferdigstilling og fullfinansiering av det pågåande byggeprosjekt.

Likviditetsbudsjett pr 12.02.15 viser at selskapet får ein pressa likviditet i mars -2015. Det er såleis sterkt ønskjeleg at Herøy kommune gir sitt svar på søknaden innan utgangen av februar 2015.

BAKGRUNN.

Herøy kommune har tidlegare stillt garanti overfor Kommunalbanken for SF AS si lånegjeld for eit beløp på inntil MNOK 45,0 + 10%. Kommunen sitt garantiansvar vert gradvis redusert i samband med nedbetaling av lånet og fell bort etter 25 år med tillegg av 2 år for betaling av evt uteståande renter og omkostnadar.

Herøy kommune har og i samband med bygging og finansiering av SF AS, stillt garanti overfor entreprenør Christie & Opsahl (C&O AS) for sine kontraktsforpliktelsar for inntil NOK 22.097.100. Garantien utgår seinast 01.oktober 2015.

SF AS gjer merksam på at garantien overfor C&O AS vil falle bort seinast 01.09.15 og dermed redusere Herøy kommune sitt garantiansvar.

FINANSIERINGSPLAN. KOSTNADAR.

SF AS har det meste av byggeperioden vore underfinansiert. Prosjektet har såleis ikkje hatt tilfredstillande finansiering i høve til dei forpliktelsar selskapet har teke på seg gjennom inngåtte kontrakter, eller som følgje av dei kostnadspåslag som er tilkome i prosjektperioden til no.

Dette har ført til anstrengt likviditet som er blitt løyst gjennom kommunal forskottering av tildelte tippemidlar samt gjennom kortsiktige likviditetslån frå eigarane med garanti i sist tildelte RDA-midlar (MNOK 30,0, tildelt november 2014).

Styret i selskapet har frå kapitalutvidinga i selskapet i slutten av september 2014, arbeidd systematisk med å få oversikt over dei samla kostnadane ved prosjektet , og å sikre ei trygg finansiering.

Prosjektrapport pr 10.02.15 tilseier at prosjektet får ein sluttkostnad på MNOK 242,9 inkludert ei reserveavsetning på MNOK 6,9. Styret har vurdert at risikoen i prosjektet er fortsatt stor, og ein er såleis ikkje trygg på sluttkostnaden enno.

Styret ser det som sær s viktig å få på plass ei fullfinansiering av prosjektet, noko som vil skape trygghet for at prosjektet kan fullførast. Disse synspunkt har og vore drøfta i selskapet sitt eigarmøte.

Styret har utarbeidd finansieringsplan datert 12.02.15 og årsprognose 2016, datert 15.01.15, som begge ligg ved.

Disse syner følgjande.

1. Samla kostnad pr 10.02.15 vurdert til MNOK 242,9 inkl reservar MNOK 6,9.
2. Manglande finansiering under gitte føresetnadar MNOK 12,8.
3. Usikkert finansieringsbidrag frå salg av steinmasser MNOK 5,0.
4. Årsprognose 2016 med lånegjeld MNOK 65,0 viser driftsunderskot.
5. Selskapet si langsiktige gjeld må reduserast vesentlig (til mellom MNOK 25,0 - 45,0) for at drifta skal vere berekraftig.

Styret har starta eit meir langsiktig arbeid for å få selskapet si langsiktige lånebelasting ned på eit berekraftig nivå. Dette omfattar m.a.:

1. Søknad om auka tildeling av tippemidlar (søknad sendt).
2. Reklameinntekter og søknadar om tildeling av sponsormidlar.
3. Nye søknadar om auka tildeling av RDA-midlar.


KONKLUSJON.

Sunnmørsbadet Fosnavåg AS søker Herøy kommune om utviding av lånegaranti overfor Kommunalbanken med MNOK 20,0, frå MNOK 45,0 + 10% til MNOK 65,0 + 10%.

6090 Fosnavåg 12.02.15



Bjørn Martin Aasen
Styreleiar



Arve Moltubakk
Nestleiar

Vedlegg:
Finansieringsplan datert 12.02.15
Årsprognose 2016.

Utskrift av godkjendt protokoll styremøte 29.01.15, sak - 15/15

Sak - 15/15: Låneopptak Kommunalbanken.

I sak- 5/15 pkt 3 gjorde styret slikt vedtak:

”Styret bed arbeidsutvalget vidareføre arbeidet med både den kortsiktige og langsiktige finansieringa av prosjektet. Arbeidsutvalget får, om nødvendig, fullmakt å inngå kortsiktig låneavtale med aksjonærane for å sikre selskapet nødvendig likviditet. Styret bed og arbeidsutvalet vidareføre arbeidet med ein søknad om utvida låneramme i Kommunalbanken med utvida kommunal garanti. Slik søknad skal ikkje sendast før eigarmøtet har drøfta selskapet sin situasjon.”

Søknad har vore sendt Kommunalbanken som i utgangspunktet stiller seg positiv under føresetnad av at det m.a. vert stillt utvida kommunal lånegaranti.

Vedtak:

1. Styret bed og arbeidsutvalet vidareføre arbeidet med ein søknad om utvida låneramme i Kommunalbanken på inntil 20 mill. med nedbetalingstid inntil 25 år, sikra med utvida kommunal garanti. Slik søknad om garanti skal ikkje sendast før eigarmøtet har drøfta selskapet sin situasjon.
2. Styret gir fullmakt til arbeidsutvalet til å akseptere endelige lånebetingelser, samt velje bank.
3. Styret vil på eigarmøtet 30.01.15 legge fram ein oversyn over alternative finansieringsmåtar med sikte på drøfting med eigarane.

Finansiering av badeland

Investering:

Investeringsbudsjett ekskl. merverdiavgift	240 616 610		
25% MVA på mva-pliktige kjøp	59 226 201		
Investeringskostnad inkl merverdiavgift	<u>299 842 811</u>		
MVA - refusjon (ekskl. trenignssenter 2,75 mill)	-56 476 201		
Investeringskostnad	243 366 610	Investering uten MVA	243 366 610

Finansiering:

Herøy Kommune, uteområde K-sak 211/12	25 000 000		
Herøy Kommune, veg Sunnmørsbadet -Lisjebøvegen	10 000 000		
RDA tilskot -F-sak 45/11 og 214/11	mottatt 90 000 000		
Godkjent RDA forprosjekt	mottatt 100 000		
Forhåndsinnstilt godkjent RDA søknad	30 000 000		
Tilførte renter 2014 (kr. 4 754 764 i 2014)	mottatt 4 754 764		
RDA tilskot -PS-sak 103/13 av 02.12.13 -omdsiponert nov 2014	mottatt 10 000 000		
Spelemidler -Førehandsgodkj. 22.5.13	12 mill 14 100 000		
Aksjekapital innbet sept 14 (7 mill)	mottatt 5 000 000		
Lånefinansiering jfr. tilbud av 12.06.2014 (45 mill /refinans.)	mottatt 36 584 156	Herav bekreftet	225 538 920

Finansiering forventet - mangler formelle vedtak:

Andre finansieringer:

Salg av masser	5 000 000		
		Innstilt finansiering	5 000 000
		Stadfesta finansiering	230 538 920

Mangler finansiering**12 827 690**

From: Marit Urmo Harstad
Sent: 28. januar 2015 15:37
To: 'arve.moltubakk@tussa.com'
Subject: Sunnmørsbadet Fosnavåg AS - tilleggsfinansiering

Hei,
Jeg viser til ditt brev av 13./23. januar, samt til hyggelig samtale i dag angående ovennevnte.

Som nevnt på telefon så er vi positive til å se på en låneforespørsel forutsatt at nødvendige vedtak og dokumentasjon er på plass. I denne saken vil vi be om regnskap 2014 (evt. foreløpige tall), og et realistisk budsjett (gjørne for flere år) som bl.a. viser/forklarer hvordan man kommer ned på et forsvarlig nivå på lånegjelden. I tidligere dokumentasjon stod det opplyst at EK skulle økes med 7 eller 8 m. I søknaden kan jeg kun se at EK er økt med 5m. Et absolutt krav for å yde lån er positiv EK i selskapet.

Som nevnt på telefon så kan gjerne deler av lånet sikres med fastrente. Dog kan ikke fastrente inngås på et annuitetslån. Dere må derfor velge enten serielån (like store halvårlige avdrag), eller bullelån (avdragsfritt) på den delen som evt. ønskes på fastrente.

Som en indikasjon har vi lest av fastrente i dag for et serielån med 25 års underliggende løpetid:

Renteregulering:	1 ÅR	2 ÅR	3 ÅR	4 ÅR	5 ÅR	6 ÅR	7 ÅR	8 ÅR	1
Nominell rente:	1,38 %	1,29 %	1,31 %	1,41 %	1,53 %	1,65 %	1,79 %	1,89 %	2
Effektiv rente:	1,38 %	1,30 %	1,31 %	1,41 %	1,53 %	1,66 %	1,80 %	1,90 %	2

Vi har nedenfor listet opp våre standardkrav til dokumentasjon:

For lån til selskap kreves selvskyldnergaranti fra kommunen(e). I tillegg vil følgende betingelser ligge til grunn (være del av vår lånedokumentasjon):

- Låntager kan ikke endre eiersammensetningen eller virksomhetens formål uten skriftlig samtykke fra Kommunalbanken.

- Låntager kan heller ikke selge vesentlige eiendeler eller foreta fusjon, oppkjøp, fisjon eller oppsplitting av selskapet, uten skriftlig samtykke fra banken.
- Låntager skal ikke drive "næringsvirksomhet", jf. kommunelovens § 51 annet ledd.
- Vi forutsetter at ovennevnte betingelser, som gjelder i hele lånets løpetid, også godkjennes og bekreftes av garantisten.

For ordens skyld har vi nedenfor listet opp våre formelle krav som må oppfylles ved lånefinansiering av kommunalt AS, stiftelser og organisasjoner m.m.

- Firmaattest (ikke eldre enn 3 måneder)
- Oppdaterte vedtekter i signert stand / rett kopi bekreftet av signaturberettiget.
- Styrets vedtak om låneopptak i undertegnet stand, ref. vedtektene. Vedtak skal inneholde beløp og avdragstid. Myndighet til å vedta endelige lånebetingelser samt velge bank kan være videredelegert til f eks styrets leder / daglig leder.
- Kommunens garantivedtak. Banken krever selvskyldnergaranti.
- Fylkesmannens godkjenning av garantivedtaket.
- Regnskap for siste år, budsjett for inneværende år.

Forslag til garantivedtak:

Selvskyldnergaranti

1. Y kommune garanterer med selvskyldnergaranti for lån kr X som (debitor) tar opp til (prosjektnavn).
2. Garantien gjelder for lånets hovedstol maks. X kroner med tillegg av 10 % av til enhver tid gjeldende hovedstol til dekning av eventuelle påløpte renter og omkostninger. Kommunens maksimale garantiansvar kan ikke overstige (X kroner + 10 %).
3. Garantiansvaret reduseres i takt med nedbetalingen på lånet og opphører etter Z år med tillegg av inntil 2 år, jfr. garantiforskriftens § 3.

Informasjonen er hentet fra vår hjemmeside www.kommunalbanken.no under fanen Lån, Lånesøknad, skroll nedover og klikk på ordet «dokumentasjon» osv.

I tillegg til ovenstående vil vi anbefale at styret evt. også fatter vedtak om å pantsette selskapets eiendommer. Kommunalbanken har selvskyldnergaranti og vil ikke kreve pant, men vi anbefaler at kommunen vurderer å ta pant for å sikre garantien sin. Likeledes anbefales det at kommunen og selskapet inngår en regressavtale som sikrer kommunens interesser.

Regressavtale ved selvskyldnerkausjoner (informasjon hentet fra side 10 i Utlånshåndboken som ligger på vår hjemmeside)

Det kan være fornuftig at kommunen eller fylkeskommunen som selvskyldnergarantist også etablerer en *regressavtale* med låntager, for å regulere gjensidige rettigheter og forpliktelser mellom partene. Aktuelle emner er låntagers informasjonsplikt i det daglige, låntagers muligheter til å selge hele/deler av virksomheten eller anleggsmidler eller foreta debitorskifte (bør godkjennes skriftlig av garantisten), låntagers varsling til garantist ved mislighold, garantistens rettigheter/krav til låntager ved mislighold, for å nevne noen. Forhold omkring eventuelt pant i fast eiendom vil være naturlig å regulere i regressavtalen.

Kommunalbanken opplever at det som oftest ikke etableres regressavtale, og anbefaler dette. Vi gjør oppmerksom på at Kommunalbanken som långiver ikke vil være part i en regressavtale, og at denne må arrangeres mellom garantisten og låntager separat.

Det er bare å ta kontakt om noe er uklart eller dere har andre spørsmål.

Vi imøteser å høre fra dere.

Med vennlig hilsen

MARIT URMO HARSTAD

Kunde- og markedsansvarlig

muh@kommunalbanken.no

Telefon + 47 21 50 20 57

Mobil + 47 982 47 057

KOMMUNALBANKEN AS

Haakon VII's gate 5b

Postboks 1210, Vika

0110 Oslo

www.kommunalbanken.no

Ta miljøhensyn - vurder om du virkelig må skrive ut denne e-posten

Denne e-posten med dokumenter og filer kan inneholde konfidensielt materiale. E-posten er utelukkende til bruk av den personen som den er ment rettet til. Hvis denne e-posten er mottatt av andre personer enn den som er tilsiktet den, kontakt avsender og slett alle kopier.



Anlegg- og driftsavdelinga

SAKSFRAMLEGG

-

Sakshandsamar:	JRV	Arkivsaknr:	2014/341
		Arkiv:	L80

Utvalsaksnr	Utval	Møtedato
4/15	Plan og byggenemnd	26.01.2015
19/15	Formannskapet	03.02.2015
22/15	Kommunestyret	26.02.2015

PRIORITERING AV KOMMUNALE BYGGEPROSJEKT 2015 - ORIENTERING OG EVENTUELL OMDISPONERING AV MIDLAR

Møtebehandling:

KrF, Linn Therese H. Sævik kom med slik endring i siste linje i punkt 1:
ny barnehage i Myrvåg vert bytta ut med «ny barnehage i Indre Herøy»

Rådmannen si tilråding med slik endring i punkt 1 vart samrøystes vedteke.

Tilråding i Formannskapet - 03.02.2015

1. Avsette planleggingsmidlar til idrettshall Einedalen i budsjett 2015, 250 000 kroner, vert omdisponerte til planlegging av ny barnehage Indre Herøy.
2. Planleggingsmidlar til idrettshall Einedalen bør då leggest inn igjen i budsjett og økonomiplan same året eller året før det vert avsett midlar til bygging.
3. Saka vert elles teke til vitande.

Møtebehandling:

Anlegg- og driftsleiar Jon Rune Våge orienterte.

Samrøystes tilråding i Plan og byggenemnd - 26.01.2015

Plan- og byggenemnda tek saka til vitande og oversender den til formannskapet for slutthandsaming.

Tilråding frå rådmannen:

4. Avsette planleggingsmidlar til idrettshall Einedalen i budsjett 2015, 250 000 kroner, vert omdisponerte til planlegging av ny barnehage Myrvåg.
5. Planleggingsmidlar til idrettshall Einedalen bør då leggest inn igjen i budsjett og økonomiplan same året eller året før det vert avsett midlar til bygging.
6. Saka vert elles teke til vitande.

Særutskrift:

- Økonomiavdelinga, her
- Eigedomsavdelinga, her
- Anleggs- og driftsavdelinga, her
- Kulturavdelinga, her
- Barnehageavdelinga, her

Bakgrunn

Kommunestyret vedtok i K-sak 166/14, Budsjett 2015 og økonomiplan 2015-2018. I sluttfasen av budsjetthandsaminga vart fleire byggeprosjekt tekne heilt ut eller sette ut i tid. Dette gjaldt også fleire prosjekt som var oppstarta planmessig. Dette har medført at ein no og kanskje resten av året slit litt med å ha nok arbeidsoppgåver til prosjektleiarane på byggsida. Denne saka omhandlar m.a. korleis ein tenkjer å løyse dette.

Saksopplysningar

Følgjande byggeprosjekt prosjekt er pr. i dag under bygging:

TILTAK	TOTAL SUM	MERKNAD
Myrvåg omsorgssenter – ombygging av tak	5 900 000	Ferdig i 1. tert 2015
Havila Stadion Fosnavåg – tribune	2 750 000	Ferdig i 1. tert 2015
Toftestøvegen 11 – bustadar for unge funksjonshemma	15 610 000	Ferdig i 1. tert 2015

Følgjande byggeprosjekt er under planlegging:

TILTAK	TOTAL SUM	MERKNAD
Planleggingsmidlar - Omsorgsbustadar med heildøgns omsorgsfunksjon	350 000	Overført og ny løyving. Skal erstatte dagens institusjonsplassar ved GUL avdeling.
Planleggingsmidlar idrettshall, Einedalen	250 000	Ikkje avsett midlar til bygging i budsjett og øk.planperioden
Planleggingsmidlar Myrvåg brannstasjon	200 000	Avsett kr. 11,5 mill. i økonomiplanen for 2016.
Planleggingsmidlar. Samlokalisering av dagtilbod	500 000	Avsett kr. 10 mill. i økonomiplanen for 2016
Moltu skule. Ventilasjon og brannsikring	500 000	

Til følgjande byggeprosjekt er det avsett midlar til bygging i 2015 og 2016:

TILTAK	2015	2016	MERKNAD
Omsorgsbustadar med heildøgns omsorgsfunksjon	40 000 000		

Ny brannstasjon i Myrvåg		11 500 000	
Ny barnehage Myrvåg		20 000 000	
Samlokalisering dagtilbod		10 000 000	
Moltu skule. Ventilasjon og brannsikring		9 500 000	

Kommunal prosjektleiing BYGG

Anlegg- og driftsavdelinga har pr. 1.1.2015 tilsett tre prosjektleiarar bygg. Ein av desse går av med pensjon i løpet av 2015 slik at avdelinga frå og med 1.7.2015 har to prosjektleiarar.

Kommunestyrets budsjettvedtak inneber at prosjektleiarane på byggsida mangler arbeidsoppgåver. Dette gjeld særleg fram til 1.7.2015. Likeins er investeringsprosjekt vidare i økonomiplanperioden av så usikker karakter at ein må gjere mellombelse grep for å sikre arbeidsoppgåver i naudsynt omfang.

I drøftingar med eigedomsavdelinga er difor fylgjande tiltak overført til Anlegg- og driftsavdelinga for gjennomføring:

TILTAK	TOTAL SUM	MERKNAD
Riving av Eggesbøvegen 20	1 000 000	
Riving av av gamle Frøystad skule	800 000	Overført og ny løyving
Ombygging av Fristadbygget	250 000	
Planlegging – Herøy rådhus – offentlege pålegg	250 000	
Herøy kulturhus - ombygging	500 000	

Av nye større byggeprosjekt er det som det framgår ovanfor kun avsett midlar til bygging av omsorgsbustadar med heildøgns omsorgsfunksjon i 2015. Dvs. det er det einaste større byggeprosjektet som kan lysast ut på anbod i år.

Ny barnehage Myrvåg ikkje gitt planleggingsmidlar i 2015, men ligg inne med 20 mill. kroner til bygging i 2016. Til idrettshall Einedalen er det avsett 250.000 kroner til planlegging i 2015, men ikkje midlar til bygging i økonomiplanperioden.

Anleggs- og driftsavdelinga har andre arbeidsoppgåver der ein manglar kapasitet, men det er på anleggsprosjekt og teknisk drift innafor avdelinga sitt ansvarsområde. Dersom ein skulle nytte prosjektleiarane på bygg til desse oppgåvene vil det medføre ein periode med opplæring før ein får særleg effekt.

Vurderingar/konklusjon

Erfaringsmessig er det gunstigast å gjennomføre detaljplanlegging, utlysing på anbod og bygging i ein fortløpande prosess. Får ein særlege opphald mellom ein av desse fasane fører det gjerne til ny planlegging og utarbeiding av nye anbodspapir.

Med bakgrunn i dette kan det vere fornuftig å gjere visse omdisponeringar i vedteke budsjett.

Ein vurderer det som lite aktuelt å starte opplæring av prosjektleiarane på byggsida for å nytte dei på anleggsprosjekt og teknisk drift. Dette m.a. med bakgrunn i at det sannsynlegvis berre vil vere snakk om ein kortare periode før det igjen er stort behov for prosjektleiing av byggeprosjekt.

Med bakgrunn i ovanståande vil rådmannen føreslå at det i tillegg til tiltak som er avtalt overført frå Eigedomsavdelinga til Anleggs- og driftsavdelinga vert gjort følgjande vedtak

1. Avsette planleggingsmidlar til idrettshall Einedalen i budsjett 2015, 250 000 kroner, vert omdisponerte til planlegging av ny barnehage Myrvåg.
2. Planleggingsmidlar til idrettshall Einedalen bør då leggest inn igjen i budsjett og økonomiplan same året eller året før det vert avsett midlar til bygging.
3. Saka vert elles teken til vitande.

Med eit slikt vedtak ligg det meir til rette for at prosjektleiarane kan ha fornuftige arbeidsoppgåver i heile 2015.

Konsekvensar for folkehelse:

Ingen.

Konsekvensar for beredskap:

Ingen.

Konsekvensar for drift:

Ingen.

Konsekvensar for økonomi:

Ingen.

Fosnavåg, 19.01.2015

Olaus-Jon Kopperstad
Rådmann

Jon Rune Våge
Avd.leiar

Sakshandsamar: Jon Rune Våge



Forslag til vedtale (endring)

- ① Avsette planleggingsmidlar til Idrettshall Einedalen i budsjett 2015, 250.000, vert omdisponert til planlegging av ny barnehage Indre Herøy.

Herøy KrF
WinnTherese Scovic





Fellessekretariatet

SAKSFRAMLEGG

-

Sakshandsamar:	HS	Arkivsaknr:	2015/216
		Arkiv:	033

Utvallsaksnr	Utval	Møtedato
7/15	Valnemnd	17.02.2015
23/15	Kommunestyret	26.02.2015

VAL AV REPRESENTANT TIL GENERALFORSAMLINGA I TUSSA 24.04.2015

Møtebehandling:

H v/Ann Katrin (Tine) Storøy kom med framlegg på ordførar Arnulf Goksøyr som utsending til generalforsamlinga i Tussa Kraft AS 24.04.2015.

AP v/Per Kristian Furø kom med framlegg på Olaug Andreassen som utsending til generalforsamlinga i Tussa Kraft AS 24.04.2015.

Framlegget frå AP vart vedteke med 4 røyster (med leiaren si dobbeltrøyst) mot 3. Ole Brubakk (Krf), Karly I. Teige (Frp) og Ann-Katrin (Tine) Storøy (H) røysta for framlegget frå H.

Tilråding i Valnemnd - 17.02.2015

Olaug Andreassen vert vald som utsending frå Herøy kommune til generalforsamlinga i Tussa Kraft AS 24.04.2015.

Tilråding frå rådmannen:

Som Herøy kommune sin representant til generalforsamlinga i Tussa 24.04.2015 vert vald:

Særutskrift:
Den valde
Tussa Kraft AS

Vedlegg:

Saksopplysningar:

Vurdering og konklusjon:

Konsekvensar for folkehelse:

Konsekvensar for beredskap:

Konsekvensar for drift:

Konsekvensar for økonomi:

Fosnavåg, 09.02.2015

Olaus-Jon Kopperstad
Rådmann

Hilde Bringsvor Skinnes
Avd.leiar

Sakshandsamar: Hilde Bringsvor Skinnes



Fellessekretariatet

SAKSFRAMLEGG

-

Sakshandsamar:	LME	Arkivsaknr:	2015/144
		Arkiv:	033

Utvaksaksnr	Utval	Møtedato
6/15	Valnemnd	17.02.2015
24/15	Kommunestyret	26.02.2015

VAL TIL STYRET I TUSSA KRAFT AS 2015 - 2017

Møtebehandling:

Høgre/Frp v/Karly I. Teige kom med framlegg på Hilde Marie Brungot som medlem og Dag Nærø som varamedlem.

Folkelista v/Bjarne Kvalsvik kom med framlegg på Bjarne Kvalsvik som medlem.

Venstre v/Henry Jøsokbakke kom med framlegg frå Per Kristian Furø som medlem og Bjarne Kvalsvik som varamedlem.

Folkelista trekte sitt framlegg.

Samrøystes tilråding i Valnemnd - 17.02.2015

Forslag til kandidatar til styret i Tussa Kraft AS for perioden 2015 – 2017:

Medlem:	Pers.varamedlem:
Hilde Marie Brungot	Dag Nærø
Per Kristian Furø	Bjarne Kvalsvik

Herøy kommunestyre fremjar 2 kandidatar til styret i Tussa Kraft AS. Dette for å ivareta breidde i kompetanse og kjønnsbalanse. Viser til aksjonæravtalen pkt. 5.

Tilråding frå rådmannen:

Til styret i Tussa Kraft AS for perioden 2015 – 2017, vert valde:

Medlem:

Pers.varamedlem:

Særutskrift:

Dei valde

Tussa Kraft AS, Langemyra 6, 6150 Ørsta

Vedlegg:

- 1 Val i Tussa Kraft AS - 2015
- 2 Vedtekter
- 3 Diverse vedlegg

Saksopplysninger:

Det skal holdast ordinær generalforsamling i Tussa Kraft AS den 25.04.2015.

Desse er på val i 2015:

Ørsta: Inger Sandvik Sundnes m/personleg vara Knut Olav Standal
Herøy: Hilde Marie Brungot m/personleg vara Dag Kåre Nærø
Volda: Sindre Rotevatn m/personleg vara Ingrid Opedal
KLP: Gunnar Gjørtz m/personleg vara Kirsten Grutle

Vurdering og konklusjon:

Konsekvensar for folkehelse:

Konsekvensar for beredskap:

Konsekvensar for drift:

Konsekvensar for økonomi:

Fosnavåg, 09.02.2015

Olaus-Jon Kopperstad
Rådmann

Hilde Bringsvor Skinnes
Avd.leiar


Sakshandsamar: Lisbeth Moltu Espeseth



TUSSA

Herøy kommune
Postboks 274
6099 Fosnavåg

Ordf.

 HERØY KOMMUNE RÅDMANNEN	
Reg.nr. 2015/144	Saksbeh.
27 JAN. 2015	
Ark.kode P	
Ark.kode S	
J.nr.	Dok.nr.
Kassasjon	

TUSSA KRAFT AS

Langemyra 6, 6150 Ørsta
Telefon: 70 04 62 00
Telefaks: 70 04 62 01
E-post: firmapost@tussa.no
Internett: www.tussa.no

Bankkonto: 6562 05 11573
NO 916 929 641 MVA

Dykkar ref.:

Vår ref.:
ED/KH

Sak/dok.nr
TK 14/00166-4

Arkivref.
011

Dato:
26.01.2015

Val i Tussa Kraft AS - 2015

Det skal heldast ordinær generalforsamling i Tussa Kraft AS den 24. april 2015 der val står på dagsorden.

Med dette vert aksjonærane orientert om det føreståande valet og oppmoda om å nominere styremedlemer i samsvar vedtektene § 8, instruksen for valnemnda og aksjonæravtalen punkt 5.

I aksjonæravtalen er det nedfelt følgjande om styresamansetjing:

«Styret bør setjast saman slik at det tek vare på aksjonærfellesskapen sine interesser og selskapet sitt behov for kompetanse, kapasitet og mangfald. Det må også takast omsyn til at styret skal fungere som eit kollegialt organ.»

I samsvar med instruksen for valnemnda hadde leiar i valnemnda og styreleiar møte den 22. januar der det føreståande valet vart drøfta.

Grunnlaget for drøftingane var kompetanseprofilen til noverande styre og styreevalueringa som vart gjennomført i desember 2014.

I drøftingane vart det konkludert med at dagens styre stettar kravet til mangfald og styret fungerer godt som kollegialt organ. Når det gjeld kompetanse, er det god kunnskap i det noverande styret.

Aksjonærane blir minna om at det ved nomineringa må leggjast vekt på at kandidatane har relevant røynsle frå liknande roller og at det for eventuelt nye kandidatar blir opplyst om kompetansen deira på same måte som kompetansen til det noverande styret er skildra. Vidare at aksjonærane også har i tankane at styret skal ha ein samansetnad som gir ein tilfredsstillande kjønnsbalanse.



TUSSA

Nedanfor følger oversikt over kven som er på val i 2014:

4 styremedlemer med personlege vara, valde for 2 år.

1. Ørsta: Inger Sandvik Sundnes m/personleg vara Knut Olav Standal
2. Herøy: Hilde Marie Brungot m/personleg vara Dag Kåre Nærø
3. Volda: Sindre Rotevatn m/personleg vara Ingrid Opedal
4. KLP: Gunnar Gjørtz m/personleg vara Kirsten Grutle

På vegner av valnemnda vert det bede om at aksjonærane innan fire veker før generalforsamlinga opplyser om kven de nominerer og om kompetansen til dei nominerte.

Lukke til med arbeidet!

Med vennleg helsing
TUSSA KRAFT AS

Elling Dybdal
adm.dir.

Kopi: Valnemnda

Vedlegg:

- Gjeldande vedtekter
- Gjeldande aksjonæravtale
- Gjeldande aksjefordeling
- Firmaattest med oversyn styremedlemer
- Oversyn kompetanse for aksjonærvalde styremedlemer
- Gjeldande instruks for valnemnda
- Adresseliste



TUSSA

Adresseliste

Aksjonærer:

Ørsta kommune, Dalevegen 6, 6153 Ørsta

Herøy kommune, Postboks 274, 6099 Fosnavåg

Volda kommune, Stormyra 2, 6100 Volda

Kommunal Landspensjonskasse, Postboks 400 Sentrum, 0103 Oslo

Hareid kommune, Rådhusplassen 5, 6060 Hareid

Vanylven kommune, Rådhuset, 6143 Fiskå

Ulstein kommune, Postboks 143, 6067 Ulsteinvik

Sande kommune, 6084 Larsnes

Hornindal Kraftlag, c/o Hornindal Rekneskapslag, Boks 13, 6761 Hornindal

Valnemnd:

Henry Jøsokbakke, 6080 Gurskøy

Annika Brandal, 6062 Brandal

Ola Perry Saure, 6190 Bjørke



TUSSA

Pr. januar 2014:

Styrerepresentantar:

Valt av aksjonærane:

Gunnar Gjørtz
Petter B. Bjørdal
Hilde Marie Brungot
Lars Erling Bjåstad Hovlid
Sindre Rotevatn
Inger Sandvik Sundnes
Lena Nordal Vedeld

Vararepresentantar:

Kirsten Grutle
Reidun Vigestad Berge
Dag Kåre Nærø
Jan Berset
Ingrid Opedal
Knut Olav Standal
Per Arne Lillebø

Valt av tilsette:

Bjørn Berge
Vivian Roppen
Ole Johan Rekkedal

1. vara: Erling Kleppestrand
2. vara: Oddbjørn Nordang
3. vara: Harald Klokk
4. vara: Frode Espe
5. vara: Solveig R. Kvien

Håvard Marøy

1. vara: Sindre Ertesvåg
2. vara: Åge Nybø
3. vara: Anne Lausund Mo

VEDTEKTER FOR TUSSA KRAFT AS.

Sist endra i ekstraordinær generalforsamling den 1.2.2013.

§ 1. FØREMÅL

Tussa Kraft AS er eit allmenngagnleg selskap som har til føremål å syte for produksjon, overføring og omsetning av elektrisk energi og stå føre utbygging av naudsynlege anlegg i den samanheng.

Tussa kan på forretningsbasis utvikle, produsere og selje produkt og tenester som styrkjer og utviklar konsernet.

§ 2. NAMN OG FORRETNINGSKONTOR

Selskapet sitt namn er Tussa Kraft AS. Forretningskontoret skal vere i Ørsta kommune.

§ 3. AKSJEKAPITAL

Aksjekapitalen er kr 30 320 000, delt på 3 032 aksjar á kr 10 000.

Aksjekapitalen er fordelt på 962 A-aksjar á kr 10 000 og 2 070 B-aksjar á kr 10 000.

B-aksjar kan berre eigast av norske kommunar og fylkeskommunar. Elles er aksjane likestilte.

§ 4. OVERDRAGING AV AKSJAR

Alle overdragingar av aksjar krev samtykke av styret for å vere gyldig. Samtykke kan berre nektast når det ligg føre sakleg grunn.

Aksjeeigarane har ikkje forkjopsrett til aksjar som skifter eigar.

§ 5. GENERALFORSAMLING

I selskapet si generalforsamling har aksjonærane rett til å møte med rådgjevar. Kvar aksje gir ei røyst. Generalforsamlinga avgjer sakene med vanleg fleirtal av dei røystene som er til stades, når ikkje noko anna er sagt i vedtekter eller lov.

Møteleiaren skil mellom like røystetal så nær som ved val som blir avgjort ved loddtrekning.

Ordinær generalforsamling blir halde innan utgangen av april månad.

Styret kallar inn til generalforsamlinga med minst 14 dagars skriftleg varsel. Styremedlemene, administrerande direktør og revisor skal innkallast, men dei har ikkje røysterett. I innkallinga skal nemnast dei sakene som skal handsamast.

Generalforsamlinga skal føre møtebok med opplysning om tid og stad for møtet, om møtet er lovleg innkalla, kven som møter, dei sakene som blir førehatt og vedtak og røystetal i kvar sak.

På kvart møte vel generalforsamlinga 2 representantar til å skrive under møteboka saman med møteleiaren. Etter kvart møte blir utskrift av møteboka sendt alle aksjonærane, styret og revisor.

Ekstraordinær generalforsamling blir halde når styret finn det nødvendig og elles etter reglar fastsett i § 5-6 i Lov om aksjeselskap.

§ 6. GENERALFORSAMLINGA SIN KOMPETANSE

Aksjonærane utøver eigarskapen sin i generalforsamlinga som er det øvste organet i selskapet.

Den ordinære generalforsamlinga skal:

- a) godkjenne årsrekneskapen og årsmeldinga, herunder utdeling av utbytte
- b) velje styremedlemer med personlege varamedlemer, valnemnd, leiar i valnemnda og fastsetje godtgjersle til desse
- c) velje revisor og fastsetje godtgjersle for han.

Elles skal generalforsamlinga ta avgjerder ved sal av aksjar i dei heil eigde dotterselskapa Tussa Energi AS og Tussa Nett AS

§ 7. STYRET

Selskapet skal ha eit styre på 11 medlemer med røysterett. 7 av desse blir valde av generalforsamlinga medan 4 blir valde av og mellom dei tilsette i konsernet. Administrerande direktør møter i styret med tale- og forslagsrett, men ikkje røysterett. Fordeling av styremedlemer mellom aksjonærane er regulert i eigen aksjonæravtale.

Styremedlemer blir valde for 2 år. For dei aksjonærvalde med ein turnus der 3 er på val eine året og 4 på val det neste året.

Leiar og nestleiar blir valde av styret for 1 år om gongen.

Leiaren, eller i hans forfall nestleieren, kallar saman styret så ofte han finn det nødvendig, og når administrerande direktør eller 2 styremedlemer krev det. Så langt råd er må dei sakene som skal fram på styremøtet, nemnast i innkallinga til møtet.

Styret er vedtaksført når minst 6 av dei røysteføre medlemene er frammøtt og leiaren eller nestleieren er til stades. Står røystene likt, er leiaren si røyst avgjerande.

Styret skal føre møtebok med opplysningar om tid og stad for møtet, om møtet er lovleg innkalla, kven som er til stades, dei sakene som blir handsama, tilrådinga frå administrerande direktør i kvar einskild sak og vedtaket og røystetalet i saka. Dissensar skal innførast i møteboka. Styremedlem og administrerande direktør som ikkje er samde i eit vedtak, kan krevje sitt syn innført i møteboka. Møteboka skal underskrivast av alle røysteføre medlemmer som er til stades. Etter kvart møte blir utskrift av møteboka sendt alle styremedlemene.

§ 8. VALNEMND

Selskapet skal ha ei valnemnd med tre medlemmer, og av desse skal ein vere leiar.

Valnemnda skal veljast kvart år av den ordinære generalforsamlinga i selskapet, etter forslag frå styret.

Valnemnda skal kome med tilråding til generalforsamlinga om val av styre og godtgjering av styremedlemmer. Styret sender valnemnda si tilråding til aksjonærane saman med innkalling til ordinær generalforsamling.

§ 9. SIGNATUR

Styreleiaren saman med administrerande direktør eller ein annan styremedlem bind selskapet med underskriftene sine.

§ 10. ENDRING AV VEDTEKTENE

For endring av vedtektene gjeld desse reglane:

- a) Framlegg om vedtektsendringar må styret sende aksjonærane 2 månader før saka blir handsama i generalforsamlinga. Kjem framlegget frå andre enn styret, må det sendast til styret i så god tid at styret kan få sendt med si tilråding i saka.
- b) Vedtektsendring må vedtakast med eit fleirtal på 2/3 av den aksjekapitalen og røystene som er representert i generalforsamlinga.

§ 11. FORHOLD TIL AKSJELOVA

Dersom vedtektene ikkje seier anna, skal reglane i den til ei kvar tid gjeldande aksjelov nyttast.

Tussa Kraft AS

Aksjonæravtale

1. FØREMÅLET MED AVTALEN

Føremålet med avtalen er å sikre at Tussa skal vere ei sjølvstendig, leiande, samfunns- og utviklingsorientert verksemd som vert driven etter sunne forretningsprinsipp, der målsetjinga er å levere eit resultat som over tid er minst på nivå med selskap det er naturleg å samanlikne med. For å sikre dette, må Tussa medverke til å byggje stabile og gode bruere mellom hovudinteressentane – eigarane, kundane og tilsette. Desse bruene skal vere bygde på at Tussa skal skape miljøvennlege løysingar med ein regional, ansvarleg, profesjonell og framtidsretta profil.

Det geografiske samanfallet mellom regionalt eigarskap, kvar kundane bur og ein felles arbeidsmarknad blir viktig å ta vare på. Dette skal oppnåast ved å

- skape økonomiske resultat basert på effektiv og kommersiell drift som gir eigarane god avkastning og sikrar konsernet si vidare langsiktige utvikling,
- satse på energiproduksjon, nettverksemd og naturleg tilliggande forretningsområde
- vere kundeorientert og konkurransedyktig, ha god leveringstryggleik og ha fokus på utvikling av nye produkt
- gi selskapet rom for å søke samarbeid med andre aktørar for å auke konkurransekrafta i regionen
- ha eit godt og trygt arbeidsmiljø med motiverte medarbeidarar som har god kompetanse, set seg høge mål og tek ansvar.

Tussa skal vidare samarbeide aktivt med næringslivet i regionen om å leggje til rette for ei samfunnsutvikling til beste for innbyggjarane.

2. UTBYTE

Tussa skal ha som mål å skape resultat som sikrar god soliditet i selskapet og gir høve til å betale ut eit godt og stabilt utbyte til eigarane.

Under føresetnad av at Tussa har ein tilfredstillande soliditet og under omsyn til reglane i aksjelova, skal det betalast ut eit ordinært utbyte på 60 % av resultatet etter skatt. For å sikre stabilitet i utbytet, skal utrekninga av utbytet baserast på gjennomsnittet av dei tre siste åra sine resultat

3. SAL AV AKSJAR

Alle sal av aksjar skal handsamast i styret og det er ein føresetnad at kravet til offentleg eigarskap i pkt. 4 nedanfor blir teke omsyn til på vanleg måte. Godkjenning av aksjesal kan berre nektast når det ligg føre sakleg grunn, jf. aksjelova § 4-16 andre lekk, likevel slik at dette ikkje inneber noko avgrensing i høve til krav om samtykke ved aksjeerverv etter industrikonsesjonsloven. Partane er samde om at reglane i aksjelova § 4-16 og §4-17 skal brukast

4. OFFENTLEG EIGARSKAP

Partane pliktar ved kjøp, sal eller anna overdraging av aksjar å overhalde eigaravgrensingsreglar som inneber at maksimalt 1/3 av aksjane i Tussa Kraft (røyster

og kapital) kan vere eigd av alle, i dette også private, medan minst 2/3 (røyster og kapital) skal vere eigd av norske kommunar og/eller fylkeskommunar. Partane pliktar seg til ikkje å røyste for vedtektsendringar som inneber at ikkje minst 2/3 av aksjane (røyster og kapital) i Tussa Kraft i samsvar med vedtekter skal eigast av norske kommunar og/eller fylkeskommunar. Ved endring i konsesjonslovene pliktar partane å medverke til å vurdere korleis selskapet sine interesser best kan takast vare på.

5. STYREVAL

Styret bør setjast saman slik at det tek vare på aksjonærfellesskapen sine interesser og selskapet sitt behov for kompetanse, kapasitet og mangfald. Det må også takast omsyn til at styret skal fungere godt som eit kollegialt organ.

Basert på 7 aksjonærvalde styremedlemer og at Kommunal landspensjonskasse er blitt eigar av minimum 14,29 % av aksjane i Tussa Kraft AS er aksjonærane samde om følgjande fordeling av styreplassane:

Ørsta kommune	2 representantar og 2 vara representantar
Herøy kommune	1 representant og 1 vararepresentant
Volda kommune	1 representant og 1 vararepresentant
Kommunal landspensjonskasse	1 representant og 1 vararepresentant
Vanylven og Sande kommunar	1 representant og 1 vararepresentant
Hareid og Ulstein kommunar	1 representant og 1 vararepresentant

Ved endring av tal på styremedlemer eller eigarskap skal eventuell ny fordeling av styreplassar vere basert på at ein aksjonær eller ei gruppe av aksjonærer med prosentvis eigardel i selskapet som er større enn 100/tal aksjonærvalde styremedlemer har rett til å nominere ein styremedlem. Er eigardelen større enn 2 gongar 100/tal aksjonærvalde styremedlemer, har aksjonæren eller gruppa av aksjonærer rett til å nominere 2 styremedlemer osb. Aksjonærer som ikkje er reelt offentlege i konsesjonsrettsleg høve, kan likevel ikkje i noko høve krevje å nominere meir enn 1/3 av dei aksjonærvalde styremedlemene.

Aksjonærer eller aksjonærgrupper pliktar innan 3 veker før generalforsamlinga å opplyse overfor valnemnda kven dei har nominert til styremedlem. Aksjonærane forpliktar seg til å medverke til at val av styremedlemer skjer på ein ryddig måte. Dersom ovannemnde opplysingar ikkje er gitt, vil valnemnda sjølv leggje fram for generalforsamlinga tilråding på styremedlemer slik at krava i vedtektene blir følgde.

Aksjonærane skal syte for at valnemnda er kjend med innhaldet av denne aksjonæravtalen slik den til ei kvar tid er. Generalforsamlinga vedtek instruks for valnemnda. Instruksen følgjer som vedlegg til aksjonæravtalen

6. NYE AKSJONÆRAR

Nye aksjonærer må uavhengig av om aksjar blir erverva gjennom kjøp eller ved emisjon eller på annan måte slutte seg til denne avtalen med signatur.

7. ENDRING AV AVTALEN.

Punkta 4, 5 og 6 i denne avtalen er ikkje tidsavgrensa. Desse punkta kan berre endrast om alle aksjonærane er samde om det.

Dei andre punkta i aksjonæravtalen gjeld for seks – 6 – år i gongen, og blir automatisk fornya. Dersom ein av partane ynskjer å tre ut av avtalen, eller reforhandle teksten i

denne, skal dette meldast med seks – 6 – månaders varsel. Aksjonæravtalen er ein omforeint avtale, og kan berre endrast om alle aksjonærane er samde om det.

8. EIGAR SI INNSIKT I FORRETNINGSVERKSEMDA

Eigarane skal kunne bli gitt innsyn i drifta til konsernet og underliggande forretningseiningar. Dette skal skje i samband med eigarmøte og generalforsamling, eller på annan måte når det er meir tenleg.

9. TILHØVET TIL ANDRE AKSJONÆRAVTALAR OG IVERKSETJING

Denne avtalen erstattar alle tidlegare aksjonæravtalar vedrørende Tussa Kraft AS, herunder aksjonæravtale av 29. desember 2005 og tilleggsavtale til same avtale inngått 28. april 2008. Denne avtalen trer i kraft når den er signert av alle parter. Avtalen sitt pkt. 5, andre avsnitt trer i kraft når Kommunal landspensjonskasse har vorte eigar av 14,97 % av aksjane i Tussa Kraft AS.

10. TVISTAR

Tvistar om forståing av denne avtalen skal søkjast løyst ved forhandlingar mellom partane. Om minnelege løysingar ikkje blir oppnådde, skal usemja løysast ved ordinær domstolshandsaming.

11. SIGNATUR

Denne avtalen er signert av alle aksjonærene

Aksjonær	Stad/dato	Signatur
Ørsta kommune	Ørsta 1/2-13	[Signature]
Herøy kommune	Ørsta 1/2-13	[Signature]
Volda kommune	Volda 31/1-13	[Signature]
Kommunal Landspensjonskasse	Ørsta 1/2-13	[Signature]
Hareid kommune	Ørsta 1/2-13	[Signature]
Vanylven kommune	Fiskå 1/3-13	[Signature]
Ulstein kommune	Ørsta 1/2-13	[Signature]
Sande kommune	Larvik 1/3-2013	[Signature]
Hornindal Kraftlag	Ørsta 1/2-13	Per Fløgen

Gjeldande aksjefordeling TUSSA KRAFT AS

Sist revidert 01.02.2013

Aksjonær	A	B	SUM	% kapital	% røyster
Ørsta kommune	309	747	1056	34,83	34,83
Herøy kommune	137	376	513	16,92	16,92
Volda kommune	0	484	484	15,96	15,96
Kommunal Landspensjonskasse	454	0	454	14,97	14,97
Hareid kommune	0	201	201	6,63	6,63
Vanylven kommune	21	176	197	6,50	6,50
Ulstein kommune	29	58	87	2,87	2,87
Sande kommune	0	28	28	0,92	0,92
Hornindal Kraftlag AS	12	0	12	0,40	0,40
SUM	962	2070	3032	100,00	100,00



Firmaattest

Organisasjonsnr: 916 929 641
Navn/foretaksnavn: TUSSA KRAFT AS
Forretningsadresse: Langemyra 6
6160 HOVDEBYGDA

Brønnøysundregistrene
23.01.2015



Organisasjonsnummer: 916 929 641

Organisasjonsform: Aksjeselskap

Stiftingsdato: 19.12.1956

Overført til
Føretaksregisteret: 22.12.1988

Føretaksnavn: TUSSA KRAFT AS

Forretningsadresse: Langemyra 6
6160 HOVDEBYGDA

Kommune: 1520 ØRSTA

Land: Noreg

Telefon: 70 04 62 00

E-postadresse: firmapost@tussa.no

Aksjekapital NOK: 30 320 000,00

Dagleg leiar/
adm.direktør: Elling Andreas Dybdal

Styre:

Styreleiar: Gunnar Gjørtz
Huldreveien 8
0781 OSLO

Nestleiar: Hilde Marie Brungot

Styremedlem: Inger Merete Sandvik Sundnes
Lars Erling Bjåstad Hovlid
Lena Cathrin Nordal Vedeld
Sindre Rotevatn
Vivian Roppen Representant for
dei tilsette

Håvard Marøy Representant for
dei tilsette

Kjell Arne Aurstad
Oddbjørn Nordang Representant for
dei tilsette

Harald Klokk Representant for
dei tilsette

Varamedlem: Dag Kåre Nærø
Kirsten Grutle



Knut Olav Standal
Jan Gerhard Berset
Ingrid Opedal
Solveig Irene Reite Kvien
Sindre Ertesvåg
Åge Nybø
Anne Lausund Moe
Mathias Hogne Gjerde
Bente Reklev

Representant for
dei tilsette
Representant for
dei tilsette
Representant for
dei tilsette
Representant for
dei tilsette

Signatur: Styreleiaren saman med adm.
direktør eller ein annan
styremedlem.

Prokura: Administrerende direktør.

Revisor: Godkjent revisjonsselskap
Organisasjonsnummer 987 009 713
PRICEWATERHOUSECOOPERS AS
Dronning Eufemias gate 8
0191 OSLO

Vedtektsfesta formål: Syte for produksjon, overføring og
omsetning av elektrisk energi og
stå føre utbygging av naudsynlege
anlegg i den samanheng.

Tussa kan på forretningsbasis
utvikle, produsere og selje produkt
og tenester som styrkjer og
utviklar konsernet.

Namn	Fødselsår	Utdanning	Arbeidserfaring	Styrearbeid
Gunnar Gjørtz	1956	Handelsakademiet (BI) Oslo Registrert revisor	Arthur Andersen & Co, revisor Geco AS, prosjektleiar Nora Industrier AS, økonomidirektør Suez Lyonnaise des Eaux, internasjonal leiar (England og Frankrike) NetCom ASA, økonomidirektør Løvenskiold Vækerø AS, økonomidirektør Hafslund ASA, økonomidirektør KLP Eigedom, administrerande direktør	Itera Consulting Group, styreleiar (børsnotert) Infratek ASA, styreleiar (børsnotert) Dyvi ASA, styremedlem Hafslund døtre, styremedlem KLP døtre, styreleiar Trønder Energi AS, styremedlem Tussa Kraft AS, styreleiar Diverse styreverv
Lena Cathrin Nordal Vedeld	1970	Økonomi og administrasjon på høgskule	Debet & Kredit Rekneskap AS, avdelingsleiar og autorisert rekneskapsfører Rovde Møbelfabrikk AS, kontomedarbeidar og HMS-ansvarleg Vest Kontrollutvalssekretariat, konsulent Kleven Verft, lønsmedarbeidar Vanylven Rekneskapslag, rekneskapsfører	Vanylven Eigedom AS, styremedlem Rovde Møbelfabrikk AS, styremedlem Osmark Eigedom AS, styremedlem Nordvest Bedriftshelseteneste, styremedlem Tussa Kraft AS, styremedlem
Hilde Marie Brungot	1950	NHH Siviløkonom NHH - MBA	DNB ASA Ålesund, banksjef Wealth Management Rolls-Royce Commercial Marine(CFBU), økonomileiar Ulstein Industrier, økonomileiar Delfa AS, økonomileiar Industri & Skipsbanken ASA, økonomileiar Kredittkassen AS Ulsteinvik, leiar bedriftsmarknaden Sunnmørsbanken AS, konsulent	Herøyterminalen, styremedlem Olympic Shipping AS, styremedlem Stiftinga Sunnmørsjekta, styremedlem Ishavsmuseet, styremedlem Norsk Maritim Kompetansesenter AS, styremedlem Tussa Kraft AS, styremedlem Diverse styreverv

Namn	Fødselsår	Utdanning	Arbeidserfaring	Styrearbeid
Lars Erling Bjåstad Hovlid	1974	Menighetsfakultetet, teologisk embetseksamen	Norges KFUK-KFUM, prosjektleiar Åsane kyrkje, kappelan Sørlege Afrika, sjømannsprest Sunnmøre Folkehøgskule, avdelingsleiar	Medlem Hareid kommunestyre Landsstyret Norges KFUK-KFUM, styremedlem Kirkens Bymisjon, Bergen, styremedlem Tussa Kraft AS, styremedlem
Inger Sandvik Sundnes	1967	HiMolde, øk. adm BI, Strategi og leiing	SpareBank1 Søre Sunnmøre, leiar for bedriftssenter Tussa, kundeansvarleg for næringslivsmarknaden Enøk-senteret, kontormedarbeidar Volda kommune, personalkonsulent	Medlem Ørsta kommunestyre Volda Industrilag, styremedlem. Volda Sentrum AS, styremedlem Tussa Kraft AS, styremedlem
Sindre Rotevatn	1960	BI, siviløkonom HiVolda, kommunal planlegging og administrasjon	Kaluna Norge AS, partner Ulstein Verft AS, adm. direktør Saferoad, CFO/økonomidirektør Kreditkassen, bedriftsrådgjevar SunSoft, dagleg leiar, Møremøbler, økonomisjef,	Scan Aprima AS, styreleiar Riam Ørsta AS, styreleiar Ulsteindøtre, styremedlem Saferoadøtre, styremedlem Møremøblerdøtre, styremedlem Tussa Kraft AS, styremedlem Diverse styreverv
Kjell Arne Aurstad	1952	Teknisk Fagskule 1978	Maskinførar Anlegg/prosjektleiar RB Nautvik AS Maskinentreprenør eige firma	Styremedlem hovudstyret i MEF Styreleiar/-medlem MEF Møre og Romsdal Styreleiar KA Aurstad AS

TUSSA KRAFT AS

INSTRUKS FOR VALNEMNDA

Seinast revidert som konsekvens av aksjonæravtale av 01.02.2013 og godkjent på generalforsamling den 26.04.2013

Generelt

Aksjonærane har inngått ein aksjonæravtale som mellom anna gir viktige føringar for val av styremedlemer i Tussa Kraft. Føringane i aksjonæravtalen er innarbeidd i selskapet sine valprosedyrar og i instruks for valnemnda så langt som det høver. Aksjonæravtalen ligg ved denne instruksen.

1. Valnemnda i Tussa Kraft skal kome med tilråding til generalforsamlinga om val av styre etter aksjonærane sine ønskjer så langt som det passar jf. pkt. 7, aksjonæravtalen sine føringar om at styret bør setjast saman slik at det tek vare på aksjonærfellesskapen sine interesser, selskapet sitt behov for kompetanse, kapasitet og mangfald og den til ei kvar tid gjeldande lovgjeving om samansetjing av styre i aksjeselskap. Det må også takast omsyn til at styret skal fungere godt som kollegialt organ.
2. Tilrådinga frå valnemnda skal grunngjevast og det skal opplysast om relevant kompetanse for innstilte kandidatar.
3. Valnemnda skal også kome med tilråding om godtgjering av styremedlemene.
4. For å avklare selskapet sitt behov for kompetanse, kapasitet, kontinuitet og mangfald, skal leiar av valnemnda ha møte med styreleiar innan utgangen av januar slik at eventuelle signal kan sendast ut i samband med at aksjonærane blir oppmoda om å nominere styremedlemer, jf. pkt 7.
5. Valnemnda skal ha dialog med aktuelle eigarar under valprosessen.
6. Valnemnda si tilråding på val av styremedlemer og godtgjering skal vere styret i hende seinast 15 dagar før ordinær generalforsamling, slik at tilrådinga kan sendast ut med innkallinga.
7. Administrasjonen i Tussa Kraft skal gi melding til aksjonærane seinast 8 veker før generalforsamlinga om val av styre i Tussa Kraft AS. I meldinga be om at aksjonærane seinast 3 veker før generalforsamlinga opplyser til valnemnda kven dei ønskjer å nominere som styremedlemer.

Delegerte saker frå avdelingane

DS 35/15 Cecilie Skotnes og Arne Fagerbakke 81/13 - Rammeløyve for oppføring av einebustad 10.02.2015 00:00:00 ANEBYHUS AS

DS 36/15 Annelise Chapman - 12/284 - Endring frå carport til garasje 21.01.2015 00:00:00 Annelise Chapman

DS 37/15 Dag Ivar Myrene 76/92 - Løyve til planering og opparbeiding av nausttomter 23.01.2015 00:00:00 DIMCO AS m.fl.

DS 38/15 Ann Iren Hatløy 59/6 - Igongsetjingsløyve for gravearbeider 17.02.2015 00:00:00 UNIKUS AS m.fl.

DS 39/15 Knut Ove Aspevik 50/4 - Mellombels bruksløyve for tre naust i rekkje 26.01.2015 00:00:00 Knut Ove Aspevik

DS 40/15 A.Båtsvik - 45/146 og 152 - Plasthall 29.01.2015 00:00:00 Sporstøl Arkitekter as

DS 41/15 Peter Frøystad 60/143 - Løyve til rehabilitering av skorstein 17.02.2015 00:00:00 Cementprodukt AS

DS 42/15 Børre Oddmund Waagan - 79/129 - IG grunnarbeid, ringmur og gulv 21.01.2015 00:00:00 Magne Bergseth Sivilarkitekt MNAL

DS 43/15 Oddmund Kvalsvik 17/70 - Ferdigattest for rehabilitering av skorstein og installasjon av eldstad 11.02.2015 00:00:00 Cementprodukt AS

DS 44/15 Tømrer Prosjekt as - 31/4 - Oppføring av bustadblokk med tilhøyrande carportar, veg, parkering, va anlegg, terrenginngrep, planering av hage og gangveg 19.01.2015 00:00:00 Tømrer Service as

DS 45/15 Bjørnar Thorseth 48/33 - Løyve til tiltak 03.02.2015 00:00:00 Kvadratbygg AS

DS 46/15 Arild Myrvoll 23/32 - Ferdigattest for oppføring av frittliggande garasje 23.01.2015 00:00:00 Arild Myrvoll

DS 47/15 Per Arne Måløy 46/71 - Mellombels bruksløyve 29.01.2015 00:00:00
Per Arne Måløy

DS 48/15 Ferdigattest lys Bergsøy stadion - 29/151 06.02.2015 00:00:00
Byggsøk Norge

DS 49/15 Hege og Geir Notøy 40/72 - Rammeløyve til oppføring av einebustad
30.01.2015 00:00:00 Ørsta Byggservice AS

DS 50/15 Jon Olav Kopperstad 7/49 - Løyve til oppføring av tilbygg til
bustadhus 03.02.2015 00:00:00 Jon Olav Kopperstad

DS 51/15 Thomas Slenes Leine - 58/40 - Løyve til endring 30.01.2015
00:00:00 Thomas Slenes Leine

DS 52/15 Bjørn Reidar Myklebust 31/184 - Løyve til flytting av naust
21.01.2015 00:00:00 Bjørn Reidar Myklebust

DS 53/15 Herøy Vasslag - 21/1, 2, 43, 51 og 20/50 - Ny vassledning Frøystad
11.02.2015 00:00:00 Aurvoll og Furesund as

DS 54/15 Mellombels bruksløyve 12/309 seksjon 2 28.01.2015 00:00:00 Ørsta
Byggservice as

DS 55/15 Sigmund Aksnes 56/106 - Løyve til oppføring av redskapshus
10.02.2015 00:00:00 Sigmund Aksnes

DS 56/15 Mellombels bruksløyve - 34/22 seksjon 5 - 1 etg og takplan
09.02.2015 00:00:00 Conplan as

DS 57/15 Ferdigattest 16/128 06.02.2015 00:00:00 Husbygg as

DS 58/15 Odd-Arne Dybvik 24/4 - Løyve til oppføring av flytebrygge
29.01.2015 00:00:00 Odd Arne Dybvik

DS 59/15 Odd-Johan Muren 16/109 - Ferdigattest 21.01.2015 00:00:00
Odd-Johan Muren

DS 60/15 Direktoratet for nødkommunikasjon 19/7 - Ferdigattest 05.02.2015

00:00:00 Technogarden Engineering Resources AS

DS 61/15 Tømrer Prosjekt as - 56/108 - Endring hustype og ansvarsrett

19.01.2015 00:00:00 Tømrer Service as

DS 62/15 Mellombels bruksløyve - 30/122 30.01.2015 00:00:00 Sunnmørshus
as

DS 63/15 Flusund Invest DA - 27/2 - Riving gamal sjøbud 02.02.2015

00:00:00 Ose Ingeniørkontor as

Referatsaker

Referatsaker

Sendt fra en Samsung Mobil

----- Opprinnelig melding -----

Fra: Tor Sindre Steinsvik <tor.sindre.steinsvik@heroy.kommune.no>

Dato:

Til: Olaus-Jon Kopperstad <olaus-jon.kopperstad@heroy.kommune.no>

Emne: VS: Protokoll styremøte SF AS 29.01.15

Kan du få denne inn i systemet, på rett vis.

-----Opprinnelig melding-----

Fra: Bjørn Martin Aasen [<mailto:bmaasen@icloud.com>]

Sendt: 30. januar 2015 16:46

Til: Tor Sindre Steinsvik; Olaus-Jon Kopperstad

Kopi: Bjørn Martin Martin Aasen

Emne: Protokoll styremøte SF AS 29.01.15

Vedlagt følger protokoll frå SF AS sitt styremøte 29.01.15. Viser til vedtak i sak 14/15.

Bed om at rapport frå BDO vert unnateke offentlegheit fram til tilsvarsretten er innfridd.

Med venleg helsing

Bjørn Martin Aasen
styreleiar

PROTOKOLL STYREMØTE 2/2015 SUNNMØRSBADET FOSNAVÅG AS .

Dato: Torsdag 29.01.14 Kl 1500 - 1800.

Stad: Olympic Shipping, 2 etg.

Diss møtte: Bjørn Martin Aasen, Per Kyrre Kvien, Marny Berge, Tanja Rafteseth, Kåre Jensholm, Hilde Marie Brungot, Arve Moltubakk.

Dessutan møtte: Dagleg leiar Karl Petter Sortehaug.

Styremøte nr. 2/2015.

Sakliste:

Sak – 12/15: Protokoll 14.01.2015, godkjenning.

Protokoll 14.01.15 vedlagt.

Vedtak:

Protokoll styremøte 14.01.15 vert godkjendt.

Sak – 13/15: Protokoll lønsforhandling.

Protokoll frå forhandling med dagleg leiar vert lagt fram i møtet.

Vedtak:

Protokoll datert 23.01.15 frå forhandling med dagleg leiar vert godkjend.

Sak – 14/15: Rapport frå BDO "Gjennomgang av byggerekneskap og finansiering av nytt badeland i Herøy".

I ekstraordinær generalforsamling den 03.11.2014 vart det i sak 6 gjort m.a. slik protokollering:

"I drøftingene slutta generalforsamlinga seg til styret sin hovedstrategi for det vidare arbeid:

c. Iverksette tiltak for å få oversyn over kva faktorar som ligg til grunn for den kostnadsutvikling prosjektet har fått, samt få trygghet for at alle kostnadane i prosjektet er avdekka."

Det vart den 07.11.14 signert kontrakt med revisorfirma BDO, statsautorisert revisor Ole Martin Sæter. Kontrakt vart godkjend i styremøtet 11.11.14, sak 78/14.

BDO avga rapport den 22.01.15. Rapporten vart overlevert i møte med arbeidsutvalet.

25.01.15 vart rapporten overlevert kvar einskild eigarrepresentant og til styremedlemene.

I dagens styremøtet framkom at Sæter ikkje hadde innhenta tilsvar frå nemnde og siterte personar i rapporten.

Vedtak:

1. Styret viser til rapport frå BDO v/Ole Martin Sæter "Gjennomgang av byggerekneskap og finansiering av nytt badeland i Herøy" datert 22.01.15.
2. Rapporten vert oversendt personar som er nemnde og siterte i rapporten for tilsvar. Tilsvarsfristen vert sett til 8 dagar. Før tilsvar ligg føre vert rapporten unnateke offentlegheit.
3. Det vert innkalla til ekstraordinær generalforsamling så snart råd er for formell behandling av rapporten. Styret rår til at Ole Martin Sæter vert kalla inn til den ekstraordinære generalforsamlinga.

Sak – 15/15: Låneopptak Kommunalbanken.

I sak- 5/15 pkt 3 gjorde styret slikt vedtak:

"Styret bed arbeidsutvalget vidareføre arbeidet med både den kortsiktige og langsiktige finansieringa av prosjektet. Arbeidsutvalget får, om nødvendig, fullmakt å inngå kortsiktig låneavtale med aksjonærene for å sikre selskapet nødvendig likviditet. Styret bed og arbeidsutvalet vidareføre arbeidet med ein søknad om utvida låneramme i Kommunalbanken med utvida kommunal garanti. Slik søknad skal ikkje sendast før eigarmøtet har drøfta selskapet sin situasjon."

Søknad har vore sendt Kommunalbanken som i utgangspunktet stiller seg positiv under føresetnad av at det m.a. vert stillt utvida kommunal lånegaranti.

Vedtak:

1. Styret bed og arbeidsutvalet vidareføre arbeidet med ein søknad om utvida låneramme i Kommunalbanken på inntil 20 mill. med nedbetalingstid inntil 25 år, sikra med utvida kommunal garanti. Slik søknad om garanti skal ikkje sendast før eigarmøtet har drøfta selskapet sin situasjon.
2. Styret gir fullmakt til arbeidsutvalet til å akseptere endelige lånebetingelser, samt velje bank.
3. Styret vil på eigarmøtet 30.01.15 legge fram ein oversyn over alternative finansieringsmåtar med sikte på drøfting med eigarane.

Sak - 16/15: Neste møte.

Vedtak:

Neste møte vert fastsett til torsdag 12.02.15 kl 1415, Olympic shipping.

Bjørn Martin Aasen

Arve Moltubakk

Per Kyrre Kvien

Tanja Rafteseth

Kåre Jensholm

Marny Berge

Hilde Marie Brungot

Karl Petter Sortehaug

R - Kst.

Prof.
Rådun



DET KONGELIGE KOMMUNAL-
OG MODERNISERINGSDEPARTEMENT

Kommunene
Fylkeskommunene
KS

HERØY KOMMUNE RÅDMANNEN	
Reg.nr. 2015/99	Saksbeh. 45
- 2 FEB. 2015	
Ark.kode P	033
Ark.kode S	
J.nr.	Dok.nr. 2
Kassasjon	

Deres ref

Vår ref
15/200 1

Dato
30.01.2015

Kommunale og fylkeskommunale reglementer om folkevalgtes taushetsplikt ved lukking av møter

I løpet av de siste månedene er det kommet flere undersøkelser og medieoppslag som viser at en rekke kommunale og fylkeskommunale reglementer på enkelte punkter ikke er i tråd med gjeldende rett. Dette gjelder særlig regler om rekkevidden av de folkevalgtes taushetsplikt når et folkevalgt organ behandler en sak i et lukket møte.

Kommunal- og moderniseringsdepartementet vil på denne bakgrunnen minne kommunene og fylkeskommunene om departementets rundskriv som beskriver den rettslige adgangen til å pålegge folkevalgte taushetsplikt om forhandlingene i lukkede møter gjennom lokalt vedtatte reglementer (såkalt instruksbasert taushetsplikt).

I mars 2000 ga departementet ut rundskriv H-2112 om taushetsplikt for folkevalgte. I rundskrivet redegjøres det for gjeldende regler om taushetsplikten for de folkevalgte og adgangen til å pålegge taushetsplikt om opplysninger som ikke er taushetsbelagt i lov eller i medhold av lov. Når det gjelder forholdet til lukkede møter står det klart i rundskrivets punkt 3.3 at det kun er de taushetsbelagte opplysningene som fremkommer i et lukket møte de folkevalgte har taushetsplikt om. Det at møtet er lukket innebærer i seg selv ikke at de folkevalgte får taushetsplikt om alle opplysninger som fremkommer på møtet. Det spesifiseres at det heller ikke er adgang til å innføre en slik taushetsplikt i et kommunalt reglement, jf. rundskrivets punkt 5.5 og 5.6.

Kommunene og fylkekommunene ble i rundskrivet anmodet om å endre sine reglementer i den grad de gikk lenger i å pålegge de folkevalgte taushetsplikt enn det som følger av lov.

Postadresse
Postboks 8112 Dep
NO-0032 Oslo
postmottak@kmd.dep.no

Kontoradresse
Akersg. 59
<http://www.kmd.dep.no/>

Telefon*
22 24 90 90
Org no.
972 417 858

Kommunalavdelingen

Saksbehandler
Edvard Aspelund
22247220

I departementets normalreglement om folkevalgtes innsynsrett som ble utgitt i 2004 (Veileder H-2142), er det også inntatt bestemmelser om folkevalgtes taushetsplikt ved lukking av møter. I normalreglementets punkt 4.2 annet ledd står det følgende om taushetsplikten ved lukkede møter:

”Når en sak behandles for lukkede dører etter kommuneloven § 31, plikter de folkevalgte å bevare taushet om opplysninger som etter lov er underlagt taushetsplikt.”

Det presiseres i merknadene til bestemmelsen at de folkevalgte kun har taushetsplikt om opplysninger som er taushetsbelagte i lov eller i medhold av lov. Det er ikke anledning til å pålegge folkevalgte en generell taushetsplikt om opplysninger selv om disse er unntatt offentlighet etter offentlighetsloven. Det er heller ikke slik at opplysninger blir taushetsbelagte kun fordi de er unntatt offentlighet eller gjelder saker som behandles i lukkede møter.

Før rundskrivet fra 2000, var det i juridisk teori og tidligere rundskriv fra departementet, lagt til grunn at kommunestyret kunne vedta at de folkevalgte hadde taushetsplikt om forhandlinger i lukkede møter. Ved årtusenskiftet ble det på bakgrunn av nye juridiske utredninger fastslått at kommunene likevel ikke har rettslig adgang til å pålegge de folkevalgte en slik utvidet taushetsplikt.

Som nevnt er det fremdeles flere kommuner og fylkeskommuner som ikke har endret sine reglementer slik at de er i samsvar med gjeldende rettsoppfatning. Disse kommunene og fylkeskommunene har bestemmelser i sine reglementer som pålegger de folkevalgte taushetsplikt om forhandlinger i lukkede møter, og dermed går lenger enn det som følger av lov og rundskriv fra departementet. En slik reglementsbasert taushetsplikt som gjelder alle forhandlinger i lukkede møter, vil da gjelde for opplysninger som ikke er omfattet av den lovbestemte taushetsplikten i for eksempel forvaltningsloven § 13 første ledd.

Departementet minner derfor om de ovennevnte rundskrivene, og oppfordrer kommunene og fylkeskommunene om å ta en gjennomgang av sine reglementer og foreta de nødvendige endringene. Rundskrivene er tilgjengelige på departementets hjemmeside www.regjeringen.no/kmd.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Edvard Aspelund
seniorrådgiver

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

REFERAT.

EIGARMØTE SUNNMØRSBADET FOSNAVÅG AS.

Dato: 30.01.15.

Tid: Kl 1000 – 1400.

Stad: Herøy rådhus, formannskapssalen.

Frå eigarane møtte: Per Sævik, Njål Sævik, Stig Remøy, Tor-Sindre Steinvik, Marny Berge, Karin Vike.

Frå styret møtte: Bjørn Martin Aasen, Arve Moltubakk, Per Kyrre Kvien.

Frå selskapet møtte: Karl Petter Sortehaug.

Dessutan møtte: Olaus Jon Kopperstad, Geir Egil Olsen, Anders Almestad.

Møtet vart leia av Bjørn Martin Aasen som og vart valgt til referent.

Det vart gitt orientering om og gjennomført drøftingar av følgjande saker:

Ekstern rapport prosjektgjennomgang.

Styreleiar gjorde greie for mottak, utlevering og handsaming av rapport frå BDO datert 22.01.15. Styresak 14/15 datert 29.01.15 vart referert. Som følgje av at det under styrehandsaminga den 29.01.15 vart avdekka at personar som var intervjuet og gjengitt/sitert i rapporten ikkje hadde fått rettmessig tilsvarsrett, hadde styret vedteke at rapporten vert unnatek offentlegheit fram til alle har fått høve å gi tilsvar. Melding vart sendt disse personar fredag 30.01.15 med frist for tilsvar til fredag 06.02.15 kl 1600.

Styret gjorde i sak 14/15 vedtak om innkalling til ekstraordinær generalforsamling for formell handsaming av rapporten. Eigarmøtet peika på tirsdag 24.02.15 som ein høveleg dato. Særskild innkalling vert utsendt.

Eigarmøtet hadde ein diskusjon kring handsaming av rapporten frå mottak 22.01.15 fram til eigarmøtet.

Styret sitt arbeid til no - oversikt.

Styreleiar orienterte om styret si organisering, om møtefrekvens og om etablering av systematisk rapportering knytt til kostnad og framdrift i prosjektet.

Styret sitt arbeid med å etbalere oversikt og kontroll på kostnader, finansieringsplan og oppfølging av kontrakter vart utdypa under særskilde punkt seinare i møtet.

Det vart vidare orientert om:

- Utsett ferdigstilling bygg i to veker frå 15.02.15 til 02.03.15.

Kontrakter og kontraktsutfordringar.

(Avsnittet er unnateke offentlegheit av forretningsmessige grunnar)

Budsjett 2015, prognose 2016.

Prognose 2016 med vart gjennomgått og forklart. Denne prognosen tek utgangspunkt i reelle inngåtte kontrakter. Der er eit avvik frå tidlegare prognoser med nedjusterte tal for "Kjøp av badetenester" frå Herøy kommune og for "Leigeinntekter treningssenter". Vidare vart det lagt til grunn eit samla lån på kr. 65,0 mill. Prognosen viser eit driftsunderskot på kr. 243.500.

Det vart understreka frå eigarane si side at styret må ha stor merksemd på, og sikre god nok kompetanse og kapasitet i drifta av anlegget med sikte på å avdekke og følgje opp feil og manglar som utløyser leverandørs garantiansvar.

Sak om styregodtgjerdse.

Eigarmøtet bad om at det til ekstraordnær generalforsamling den 24.02.15 vert lagt fram ei sak om styregodtgjerdse.

bmaa
ref.

Revidert referat 02.02.15 kl 1600.
bmaa

Fra: Tor Sindre Steinsvik
Sendt: 9. februar 2015 19:19
Til: mr@smp.no; Olaus-Jon Kopperstad
Emne: VS: SUNNMØRSBADET FOSNAVÅG AS. RAPPORT FRÅ BDO OPPDATERT 10.02.15

Sender over rapporten, sender også tilsvare som er sendt meg på to ekstra mailer.
Sendt fra min Sony Xperia™-smarttelefon

---- Opprinnelig melding ----

Emne: SUNNMØRSBADET FOSNAVÅG AS. RAPPORT FRÅ BDO OPPDATERT 10.02.15

Sendt: 9. feb. 2015 14:53

Fra: Bjørn Martin Aasen <bmaasen@icloud.com>

Til: Bjørn Martin Martin Aasen <bmaasen@online.no>, Kåre Jensholm

<post@lanteren.no>, Hilde Marie Brungot <hilde.marie.brungot@dnbnor.no>, Per Kyrre Kvien

<Per.Kyrre.Kvien@olympic.no>, Tanja Rafteseth <tanja.rafteseth@enok-senteret.no>, Karl Petter

Sortehaug <post@sunnmorsbadet.no>, Berge Marny <bergeheim@hotmail.no>, Arve Moltubakk

<arve.moltubakk@tussa.com>, Tor Sindre Steinsvik

<tor.sindre.steinsvik@heroy.kommune.no>, Per Sævik <per@havila.no>, Karin Vike

<andor.vike@tussa.com>, Stig Remøy <stig.remoy@olympic.no>, Njål Sævik

<njaal@havila.no>, Myklebust Frode <Frode.Myklebust@no.ev.com>, Marianne Hammerø

<arkiv@sunnmorsbadet.no>

Kopi: Stig Vestnes <stig@fokusregnskap.no>, Arnulf Goksøyr

<arnulf.goksoyr@heroy.kommune.no>, Roger Myklebust

<Roger.Myklebust@heroy.kommune.no>, Anders Almestad <anders.almestad@octavius.no>

Vedlagt følger rapporten «Gjennomgang av byggerekneskap og finansiering av nytt badeland i Herøy» frå statsautorisert revisor Ole Martin Sæter, BDO, datert 10.02.15. Denne rapporten er oppdatert i høve til første rapport datert 22.01.15 som dermed utgår. Oppdateringa er gjort som følge av ei tilsvarende der personar som Sæter hadde møter eller samtaler med har fått høve å kome med tilsvare knytt til dei deler av rapporten der dei var sitert eller der utsegner var teke med.

Rapporten vert sendt til: Styret i SF AS, aksjonærene i SF AS og til selskapet sin revisor, og med kopi til personar med tilsvarerett.

Rapporten vert lagt fram for styret i styremøtet torsdag 12.02.15 for handsaming. Styret har tidlegare vedteke å kalle inn til ekstraordinær generalforsamling tirsdag den 24.02.15, og styret vil der legge fram rapporten og sine konklusjonar knytt til denne.

Med venleg helsing

Bjørn Martin Aasen
styreleiar

Sunnmørsbadet Fosnavåg AS
v/ styreleiar Bjørn Martin Aasen
6090 Fosnavåg

Gjennomgang av byggerekneskap og finansiering av nytt badeland i Herøy

1. Oppdrag/mandat

Vi fekk 6. november 2014 i oppdrag frå styret i Sunnmørsbadet Fosnavåg AS å gå gjennom byggerekneskapen for badelandet som selskapet har under bygging, inkludert budsjett og finansieringsplanar. Vi skulle vurdere informasjonen som var gitt til styret og generalforsamlinga opp mot det vi finn i rekneskapen. Vidare skulle vi gå gjennom tidslinja i prosjektet knytt til vedtak og kostnader. Vi skulle også gå gjennom den vesentlegaste kontantstraumen og sjå på samanheng mellom betalingane og framdrifta i prosjektet.

Rapporten vart 22. januar 2015 levert til styreleiar i Sunnmørsbadet, Bjørn Martin Aasen. Han sende rapporten til dei som var nemnde i rapporten for å få kommentarar frå dei. Frist for å kome med kommentar vart sett til 6. februar. Vi fekk same ettermiddag tilsendt kopi av merknadane og vart bedne om å gå gjennom dei, og i tilfeller der kom nye opplysingar vart vi bedne å ta dei med i rapporten. Vi fekk tilsendt svara frå tidlegare styreleiar Arnulf Goksøyr, tidlegare medlem og nestleiar i styret Stig Remøy og tidlegare prosjektleiar Roger Myklebust. Innspela frå dei nemnde personane var interessante og ga ein del informasjon som er nytta i de oppdaterte rapporten. Der var også ein del informasjon som omhandlar andre forhold enn dei vi har tatt opp, men den informasjonen kan sikkert vere til stor nytte når selskapet i ettertid skal evaluere prosjektet.

Vi har i utgangspunktet bygd vår gjennomgang mykje på det som var protokollert og vedtatt i styret. Vi har ikkje gått gjennom protokollar frå byggemøter eller andre interne møter. Frå innspela vi har mottatt ser vi at i enkelte saker har vore involvert fleire personar enn det som kjem fram av styreprotokollane. Vi nemner mellom anna val av entrepriseform, og vil flette inn nokre av desse opplysingane i rapporten.

2. Kort om Sunnmørsbadet Fosnavåg AS

2.1 Formål

Selskapet vart stifta i 1996, då med namnet Herøy Vartmtvassbasseng AS. Vedtektene for selskapet en endra fleire gongar og i dei gjeldande vedtektene er føremålet med selskapet er i § 3 uttrykt slik: *"Selskapet sitt føremål er å byggje folkebad, bowlinganlegg og trimsenter, eie, drive og leige ut ut folkebad samt drive kiosk og serveringsverksemd. Selskapet er utan økonomisk formål."*

2.2 Eigenkapital

I rekneskapen for 2013 er aksjekapitalen kr 1 400 000, men i tillegg er det ein post som heiter annan innskoten eigenkapital på kr 688 470. Posten gjeld tomt som vart tilført frå Herøy kommune i 2013 utan at det vart gjort endring i aksjefordelinga. Bakgrunnen for dette er eit vedtak i Herøy kommunestyre i 2010, sak 68/10 der det vart bestemt å avstå grunn vederlagsfritt til badeanlegget. Ut frå kartskisse ser det ut som om grunnen som vart avstått berre gjeld det arealet som bygget dekker. Verdien som er nytta i rekneskapen er det beløpet som vart nytta på skøytet som først vart tinglyst 19. mars 2014.

I ekstraordinær generalforsamling 11. september 2014 auka med 7 mill kr til kr 8 400 000. Aksjane er etter utvidinga fordelt slik:

Herøy kommune	4 570 aksjar	54,4 %
Herøy Revmatikarforening	600 aksjar	7,1 %
Herøy Sanitetsforening	600 aksjar	7,1 %
Havila Holding AS	1 315 aksjar	15,7 %
Olympic Shipping AS	<u>1 315 aksjar</u>	<u>15,7 %</u>
Sum	<u>8 400 aksjar</u>	<u>100,0 %</u>

2.3 Styre og dagleg leiar

Etter vedtektene skal selskapet ha 5-7 styremedlemar med personlege varamedlemar. Inntil halvparten av styremedlemane skal veljast av Herøy kommune. Styret i selskapet har dei siste åra vore samsett slik:

Etter ordinær generalforsamling 24.06.2011 var styret samansett slik:

Arnulf Goksøyr, styreleiar
Stig Rune Remøy, nestleiar
Marny Pauline Berge, styremedlem
Karin Margaret Vike, styremedlem
Ingunn Tandberg, styremedlem

Dette styret var uendra til 2014 då Stig Remøy 29. januar melde avgang frå styret. Svein Rune Gjerde rykte då opp frå varamedlem til styremedlem.

I ordinær generalforsamling 30.06.2014 vart desse valde til styremedlemar Marny Berge, Kåre Jensholm og Ingunn Tandberg.

I sak 105/14 den 28.08.2014 peika Herøy kommune ut desse som styremedlemar i selskapet: Tanja Elise Furstrand Rafteseth, Anders Almestad og Bjørn Martin Aasen.

Ved konstituering av styret i møte 06.10.2014 vart Bjørn Martin Aasen valt til ny styreleiar og Anders Almestad ny nestleiar. Anders Almestad trekte seg frå styret etter berre to møter.

Etter ekstraordinær generalforsamling 3. november 2014 og styremøte 11.11.2014 er styret samansett slik:

Bjørn Martin Aasen, styreleiar
Arve Moltubakk, nestleiar
Marny Pauline Berge, styremedlem
Tanja Rafteseth, styremedlem
Hilde Marie Brundgot, styremedlem
Per Kyrre Kvien, styremedlem
Kåre Jensholm, styremedlem

Karl Petter Sorthaug har vore dagleg leiar i heile perioden vi har sett på.

Dagleg leiar har, etter dei opplysingane vi har fått frå han og tidlegare styreleiar Arnulf Goksøyr, hatt ei rolle særleg knytt til utforming av innhaldet i det nye badeanlegget. Byggeprosjektet har vore leda av styret ved styreleiar og innleidd prosjektleiar. Dagleg leiar har hatt ansvar for drifta i innleidd badeanlegg og møtte også normalt i alle styremøte.

2.4 Styrearbeidet

Vi har mottatt referat frå styremøta i 2011, 2012, 2013 og 2014. Dei kopiane av referata som vi har fått er i mange tilfeller ikkje underskrivne, men vi har ikkje fått opplysingar om at dei ikkje er dei originale. Møtefrekvensen har vore svært varierende. I 2011 var det halde 7 møter i perioden januar til august, men ingen seinare på året. I 2012 og 2013 vart det avvikla 3 styremøter kvart år. I 2014 har det vore avvikla ei rekke styremøter, særleg etter sommarferien har møtefrekvensen vore stor.

Vi har særleg sett på styrehandsaminga av prosjektet nytt badeland og vil nedanfor gi eit kort innblikk i kva styret har handsama i den saka.

År 2011

I 2011 var det handsama mange saker vedrørende prosjektering og organisering av prosjektet. Mange av sakene var orienteringssaker som vart tatt til vitande.

Av saker som vart bestemte kan vi nemne:

- Det skal vere driftsmessig skilje mellom badeanlegget og kulturhuset. (sak 15/11)
- Det vart prioritert kva attraksjonar ein skulle ha i anlegget. Bølgebasseng var prioritert som nr 1. (sak 18/11 og 24/11))
- Planane for badelandutbygginga vert vidareført fram til forprosjektstadiet for alle fag. Det vart bede om pris og tidsplan med leveringsdato for detaljprosjektering av alle fag med utgangspunkt i forprosjektet fram til generalentreprise. (sak 29/11)
- Styret gjekk inn for å forlenge avtalen med Herøy kommune om leige av prosjektleiar ressursar på 1 år rekna frå 31.07. (sak 40/11)
- Styret slutta seg til forslag som prosjekteringsgruppa la fram. (sak 44/11)
- Styret bad prosjekteringsgruppa utarbeide forslag til fullprosjektering. (sak 47/11)
- Styret slutta seg til organisasjonsplan for prosjekteringsfasen slik den var oppsett i forslag datert 10.08.11 utarbeid av Roger Myklebust.
- Styret gjekk gjennom tilbod frå Sweco og SE Arkitektur om arkitekt- og prosjekteringstenester. Etter forhandlingar vart det semje om ein fellesavtale med partane, som utgjer Prosjekteringsgruppa. Styreleiar fekk fullmakt til å underteikne tilfredsstillande kontrakt på prosjekteringsarbeida. (sak 51/11)
- Det vart lagt fram eit estimat på kostnadane til prosjektet på vel 170 mill kr med eit forslag til finansiering. Styreleiar fekk fullmakt til å arbeide med finansieringsplanen for anlegget, inkludert sal/utleige av trimsenteret. (sak 53/11)

Det vart i 2011 ikkje halde styremøter etter 12. august.

År 2012

I 2012 vart det halde tre styremøter. I det første møtet, 27. mars var einaste sak som omhandla det nye badeanlegget sak 05/12, der det vart orientert om tidsfristane for innhenting av entreprisar.

Neste styremøte var 20. september, og det var etter tilbudsopning, som var 17. september. For generalentreprisen vart konkurransen avlyst og alle tre tilbydarane vart invitert til ein forhandlingsrunde. (sak 06/12) Også for dei andre faga vart det bestemt at ein skulle forhandle. (sak 07, 08 og 09/12)

I styremøte 3. desember 2012 vart fleire saker vedr byggeprosjektet handsama.

- Dei innkomne tilboda frå entreprenørar og andre tilbydarar vart prioriterte og for alle fekk styreleiar fullmakt til å framforhandle tilfredsstillande kontrakt. (sak 20, 21, 22, og 23/12)
- Budsjett for utstyrskjøp vart sett til 1,5 mill kr inkl mva. (sak 25/12)
- Styreleiar fekk fullmakt til å slutføre arbeidet med tilfredsstillande investerings- og driftsbudsjett. (sak 26 og 27/12)
- Styret bad om at utleige av prosjektleiar for 2013 og 2014 vart tatt opp med Herøy kommune (sak 30/12)
- Styreleiar får pålegg om å utarbeide finansieringsplan og fullmakt til å søkje om kommunal lånegaranti og forskottering av spelemidlar.

År 2013

Også i 2013 vart det halde tre styremøter, 19. mars, 26. oktober og 25. november.

I sak 3 vart investeringsplan for nyanlegget og driftsbudsjett for første driftsår lagt fram. Vi viser til detaljar i avsnitt 4.1 i denne rapporten. Vi oppfattar dette som den endelege styregodkjenninga av byggeprosjektet.

I møte 2 og 3 var også byggesakene oppe og vi viser til avsnitt 4.2 og 4.3 i denne rapporten.

År 2014

I 2014 vart det avvikla mange styremøter, og det vart fleire endringar i samansettinga av styret. Når det gjeld handsaming av byggeprosjektet viser vi til avsnitt 4.3.

2.5 Kommenterarar til styreendringar

Styresamansettinga var lenge stabil, men i 2014 vart det fleire endringar. Vi vil kort kome inn på grunnane til at nokre valde å trekke seg frå styret.

Ved konstituering av styret i styremøte 6. oktober 2014 vart Bjørn Martin Aasen valt til ny styreleiar og Anders Almestad ny nestleiar. 9. oktober meddelte Arnulf Goksøyr at han stilte sin plass i styret til disposisjon for å bruke si tid på andre presserande oppgåver. Tidlegare styreleiar Arnulf Goksøyr opplyser at han meddelte styret ved den nye styreleiaren at han var positiv til å bidra også sjølv om gjekk ut av styret.

Også varamedlem for Goksøyr, Paul Harald Leinebø melde frå 14.10.2014 at han hadde store problem med å vere med i styret, og bad Herøy kommune om å velje ein annan representant.

Også Anders Almestad trekte seg frå styret etter kort tid. I mail av 24. oktober til styreleiar Bjørn Martin Aasen forklarar han grunnen til at han vil tre ut av styret. Han skriv først at det nye styret har arbeid godt med dei store at problema selskapet har, men at aksjonærene har ført selskapet inn i ein politisk dragkamp som vanskeliggjer effektivt og profesjonelt styrearbeid. Han trekte seg derfor som styremedlem, men sa seg viljug til hjelpe selskapet på dei områda han hadde arbeidd.

Stig Remøy trekte seg som styremedlem 29. januar 2014. Han forklarte om grunnen til det i eit innlegg i lokalavisa i juni 2014. Han støtta der prosjektet, men skreiv at han ikkje kunne vere medansvarleg når han ikkje var komfortabel med styringa. Han peikte på at styret ikkje vart informert om prosjektet slik han meinte det skulle bli om framdrift og kostnader. Han meinte også at det vart avvikla for få styremøter sett opp mot det krevjande prosjektet bygging av badelandet er.

I møte med undertekna 15.01.2015 opplyste Stig Remøy at han fleire gongar i andre halvår 2013 og januar 2014 hadde tatt opp ønske om at styret skulle få informasjon om den økonomiske stillinga til prosjektet. Han følte der var lite vilje frå styreleiar til å få fram informasjonen til styret. Etter som han også meinte at styreleiar ikkje kalla inn til styremøte som var avtalt førde det fram til avgjerda om å gå ut av styret.

Merknader frå Arnulf Goksøy 06.02.2015

I sitt notat av 06.02.2015 skriv tidlegare styreleiar Arnulf Goksøy om mange endringar og fortel at for eksempel hadde ein pr 04.12.2013 fått 77 endringsmeldingar. Hausten 2013 fekk styret indikasjonar på overskridingar på om lag 15 mill kr. Han skriv at han hausten 2013 gav uttrykk for at organisasjonen ikkje leverte tilstrekkeleg oversikt over kostnadsutviklinga.

3. Arbeid med prosjektet i tida før bygging var endeleg bestemd

Før år 2010

I 2007 leigde Herøy Næringsforum inn Asplan viak til å gjere ei utgreiing av grunnlaget for å utvide Herøy Fritidsbad. Dette er ei overordna analyse der det ikkje er gått i detaljar, men i rapporten datert 14.01.2008 er ut frå den skissa som er laga og erfaring frå andre liknande anlegg kostnaden sett til ca 100 mill kr.

År 2010

Det vart utarbeid ein forprosjektrapport i 2010 som vi ikkje finn påverkar vårt arbeid.

År 2011

Sweco Norge AS

09.06.2011 utarbeide Sweco Norge AS oppdatert forprosjektkalkyle. Konklusjonen i denne rapporten var at prosjektet kunne realiserast innan ei kostnadsramme på 152 mill kr eks mva. I opplysingane om føresetnader for kalkylen vert det gitt slike opplysingar:

- Prisnivået for 2011 vert nytta
- Prisane som er brukt er erfaringstal og standarder for bransjen
- Påløpte kostnader til prosjektutvikling er ikkje tatt med
- Kostnader til utsmykking, laust utstyr og inventar er ikkje med

- Venta prisstiging er ikkje tatt med, men det er opplyst at fleire leverandørar har varsla prisauke på 5-10 %
- Det er lagt inn ein prosjektreserve på 10 % som skal dekke venta utvikling i prosjektet
- Beløpet for prosjektering er basert på generalentreprise

Sweco ventar at total tilbodssum vil bli kr 120 207 000. Vidare set dei inn eit beløp på kr 12 020 700 som er tillegg for venta utvikling i prosjektet med 10 %. Vidare er det medtatt 20 mill kr for prosjektering og oppfølging. Til saman er dette kr 152 227 700 eks mva.

I punkt 3.4 Andre kostnader i det oppdaterte forprosjektet vert det lista opp desse kostnadane som ikkje er med i kalkylen:

- *Prosjektledelse*
- *Byggeledelse*
- *3.partskontroll*
- *HMA/SHA kordinering byggeplass*
- *Finansiering, forsikring og bankgarantier*
- *Kommunale avgifter*
- *Bi-kostnader (kopiering, reiser, møtekostnader, web-hotell)*

Dette er kostnader som byggherren må estimere og inkludere i sitt budsjett.

Som ein ser ut frå føresetnadane som Sweco har lagt inn må kostnadar til prosjektutvikling og prisstiging leggst til i tillegg til kostnadane til det som er lista opp i punkt 3.4.

Styrehandsaming

I styremøte 12. august 2011 sak 53/11 blir kostnadsbildet i prosjektet oppsummert slik:

Herøy Varmtvassbasseng A/S	
Prosjektutvikling pr. aug.2011	7 453 500
Sweco Norge AS	
Forprosjektkalkyle pr. juni 2011	152 227 700
RS (ikkje medtekne kostnader)	2 000 000
Forventa prisstiging 2012-2013 (5,5 % av kalkyle + RS)	<u>8 482 800</u>
Tilsaman	<u>170 164 000</u>

I denne saka gjer styret ei vedtak og nedanfor set vi inn del 1: *"Styret sluttar seg i store trekk til det framlagde oppsettet for kostnadane ved badeanlegget. Styret er innforstått med at det kan bli nokre justeringar av det talgrunlaget gjennom møtet med Fokus Rekneskap."*

Etter møtet er det gjort denne påskrifta signert av Roger Myklebust til referatet frå styremøtet: *"Etter møtet har Fokus Rekneskap utarbeid investerings- og driftsbudsjett til handsaming i Herøy Næringsforum og Herøy formannskap som er dagsett 15.08.11. Desse dokumenta er unntatt off. fylgjer utsendinga av saka som vedlegg nr. 6."*

I kostnadsoverslag utarbeid av Stig Vestnes i Fokus Rekneskap 15.08.2011 er kostnaden til utviding av badeanlegget sett til 170 mill kr. Det går ikkje frå korleis dette talet er samansett. Vi går ut frå at det bygg på same oppstilling som styret handsama i sak 53/11 og viser også til opplysingane frå rekneskapsførar der han opplyser at talet for investeringskostnaden har han fått frå styreleiar Arnulf Goksøyr. Stig Vestnes opplyser at han sjølv ikkje har gjort kalkulasjonar av kostnaden eller sett grunnlaget.

I oppsettet brukt i styremøtet ser vi at det er medtatt ein post på 2 mill kr for ikkje medtekne kostnader. Dette skal dekke inventar og laust utstyr og alle kostnadene som er nemnde i punkt 3.4 i rapporten frå Sweco og sitert ovanfor. Etter vår meining burde det alt på det tidspunktet vore klart at eit beløp på 2 mill kr er altfor lite til å dekke desse kostnadane. Historia viser at desse punkta vart svært kostbare. Alt kunne ein ikkje sjå i 2011, men vi kan ikkje sjå frå papira vi har hatt at det er gjort kalkulasjonar kva dei einskilde postane ville kome på.

År 2012

Frå dei tre styreprotokollane frå 2012 ser vi at det vart arbeid med tilbod og forhandlingar med aktuelle leverandørar og kontraktsmessige forhold.

I styremøte 20. september sak 6 vert det opplyst at det er innkomne tre rettidige tilbod på generalentreprise. Det vert konkludert med at konkurransen vert avlyst og at dei tre tilbydarane vert invitert til ei forhandlingsrunde.

I sak 7 vert det opplyst at det var kome inn eitt tilbod på totalentreprise stålbasseng. Det vart konkludert med at dagleg leiar/prosjektleiar skulle ta ein avklaringsrunde med tilbydar.

Sak 8 om totalentreprise vannrenseanlegg og bølgeteknikk fortel at der var kome 3 rettidige tilbod. Det vart lagt opp til forhandlingsrunde med alle tre leverandørane.

I sak 9 om vannsklie vart det opplyst at ein hadde fått inn 2 tilbod. Styret kokluderte her slik: *"Det vert lagt opp til at dagleg leiar/prosjektleiar tar kontakt med tilbydar for å få til ei funksjonsmessig/estetisk forbedring av løysing herunder også klarare grensesnitt mot øvrige entrepriser."*

I styremøte 3. desember 2012 vart det lagt fram oversikt over dei innkomne tilboda etter at dei var revidert. Det vart gjort val av tilbydar og for alle vart det gitt fullmakt til styreleiar å framforhandle tilfredsstillande kontrakt. I følgje protokollane var desse valde:

Generalentreprise	
Christie & Opsahl AS	141 845 023
Totalentreprise vannrenseanlegg og bølgeteknikk	
HOH AS	6 790 623
Vannsklie	
Leverandør ikkje oppgitt	966 000
Stålbasseng	
Leverandør ikkje oppgitt	1 325 000
Utstyr var budsjettert med	1 500 000

Det var ikkje gjort oppsummering av kostnadane i styreprotokollen, men til saman utgjer desse postane kr 152 426 646.

4. Kostnadsoverslag og finansiering då bygging vart bestemd

4.1 Kostnadsbudsjett

I styresak 26/12 frå styremøte 3. desember 2012 var investeringsbudsjett oppe. Det vart protokollert at dette er under arbeid og styret gav styreleiar fullmakt til å slutføre arbeidet med utarbeiding av tilfredsstillande investeringsbudsjett.

I styremøte 19. mars 2013 sak 3 er det gjort slikt handsaming:

Investeringsplan for nyanlegget og driftsplan/driftsbudsjett for fyrste driftsår 2015, begge dagsett 20.02.13 og utarbeidd av Fokus Rekneskap vart framlagt.

Planane var oppsett i to alternativ slik at dei skulle synleggjere konsekvensane både om det ville verte sal eller utleige av treningsstudioet i 2. etg. Dette ettersom det enno ikkje var endeleg avklara kva løysing som ville verte vald.

Sakene vart drøfta, og det vart deretter gjort slikt Vedtak:

- 1. Styret godkjenner dei utarbeidde forslag til investerings- og driftsplanar av 20.02.13.*
- 2. Ved evt revisjonar av desse, så reknar styret med å få seg forelagt dette på vanleg måte.*

Ut frå opplysingane vi har fått frå Fokus Rekneskap AS v/ Stig Vestnes forstår vi det slik at det er kalkyle utarbeid 04.01.2013 som ligg til grunn for styrevedtaket. Denne viser eit kostnadsoverslag på totalt kr 179 715 623 eks. mva. Vedlegg nr 1. Vidare kommentarar og vurderingar av endringar er gjort med utgangspunkt i dette overslaget for kostnader og finansiering.

Kostnadsoverslaget datert 04.01.2013 ser ut til dels å vere basert på dei innkomne tilboda og dels på meir frie vurderingar. I møte med tidlegare styreleiar Arnulf Goksøyr 15.01.2015 oppfatta vi han slik at talet på 160 mill kr for hovudentreprise/prosjektering var samansett av tilbodet frå Christie & Opsahl og 20 mill kr som Sweco hadde lagt inn i si kalkyle for prosjektering. Det vart runda nedover med ca 2 mill kr, for på det tidspunktet hadde dei samtaler med C&O om innsparingar.

Det er medtatt beløp for nokre av dei postane som Sweco opplyste ikkje var med i kalkylen som dei sette opp. Sjå ovanfor. Vi har ikkje grunnlag for å etterprøve dei vurderingane som var gjort då, men ser at beløpa vart altfor lave. Vi har heller ikkje sett at der var konkrete grunnlag for budsjettpostane.

I kostnadsoppsettet som vart presentert for styret i august 2011 var prosjektutviklingskostnadane pr dato tatt inn som ein eigen post. I kostnadsoverslaget datert 04.01.2013 er dette ikkje medtatt. Rekneskapen pr 31.12.2012 viser at det til då var bokført kostnader på kr 25 927 295 på kontoen for det nye badeanlegget. Ein del av kostnadane kan ligge inne i posten som gjeld prosjektering, og som er inkludert i hovudposten på 160 mill kr, men langt frå alt. Vi har summert bokførde kostnadar som er knytt til Prosjekteringsgruppa og ført i rekneskapen pr 31.12.2012 slik:

SE Arkitektur	9 561 406
Sweco	<u>14 366 973</u>
Sum	<u>23 928 379</u>

Som ein ser var kostnaden til Prosjekteringsgruppa alt 31.12.2012 ca 4 mill høgre enn det som totalt var avsett i overslaget Sweco laga i 2011, og som vart brukt vidare i kostnadsoverslaget datert 04.01.2013. Det er alt no for lite avsett til prosjektering og der er ingen budsjettpost som dekkjer dei andre generelle kostnadane.

Det er heller ikkje tatt hensyn til at ein ikkje får frådrag for meirverdiavgift for investeringskostnaden som trimsenter, anten den vert seld eller leigd ut. Salgssummen er i budsjettet sett til 10 mill kr, og reknar ein det også som kostpris vert kostnaden til meirverdiavgift 2,5 mill kr. Sjå også avsnitt 12.

Det er ikkje no i etterkant mogeleg eksakt å slå fast kor stor mykje meir som burde ha vore med på budsjettet på det tidspunktet det vart sett opp, men analysane og opplysingane ovanfor viser at alt rundt årsskiftet 2012/2013 var det klart at totalkostnaden for badeanlegget ville bli langt høgre enn 180 mill kr.

4.2 Planar for finansiering

I vedlegg 1 er det sett opp ein finansieringsplan og lånebehovet er utrekna til ca 16 mill kr. I tillegg vert det opplyst at selskapet frå før har eit lån på ca 9,2 mill kr, slik samla lån ved ferdig anlegg vil bli ca 25,2 mill kr.

I finansieringsplanen er det lagt inn at lokalet som skal brukast til treningscenter skal seljast for 10 mill kr, men det er merka alternativ utleige. I tilfelle utleige må også dette finansierast.

Bruk av RDA-midlar var tatt med i finansieringsplanen med 100 mill kr. Av dette var 10 mill kr sett opp til å gjelde uteområdet. Dette er seinare søkt omdisponert til sjølve anlegget, og frå Herøy Næringsforum får vi no opplyst at det er godkjent.

I finansieringsplanen var kommunale midlar medtatt med 35 mill kr. Kostnader med uteområdet var tatt inn i prosjektet og vi har forstått det slik at Herøy kommune skulle dekke dette. Vi viser til avsnitt 5.

Tippemidlar var medtatt med 11,7 mill kr. Det vart etter kvart innvilga spelemidlar med 14,1 mill kr. Herøy kommune har vedtatt forskotering med 12 mill kr, slik denne posten er på plass.

Tilskot frå sal av masser er eit usikkert element. Både fordi det er usikkert om kven som eig massen og der har heller ikkje kome inntekter enno. Jfr avsnitt 5.3.

Renteinntekter frå RDA konto er medtatt med 2 mill kr. Pr 31.12.204 hadde selskapet blitt godskrive med ca 4,7 mill kr, so denne posten held godt.

4.3 Styret si handsaming av investeringsbudsjettet

Møte 2/2013

Styret godkjende investeringsplanen på knapt 180 mill kr i sitt møte 19. mars 2013. Neste styremøte var 26. oktober 2013 og i sak 6 Økonomi og utbygging vart det orientert om kontraktar og rutinar rundt bygginga. Det vart også frå styret uttrykt ønske om ein breiare gjennomgang av saka på neste møte og det vart gjort slik vedtak: *"Det er viktig at styret på neste møte får seg forelagt ein samla status av prosjektet både økonomisk og framdriftsmessig."*

I møtet, sak 8 vart også renovering av barnebassenget handsama. Pooltech hadde gitt ein pris på kr 350 000, men ein del bygningsmessige arbeider ville kome i tillegg: saka vart ikkje realitetshandsama for styret ville ha oversikt over dei samla kostnadane.

Kommentar frå Stig Remøy 05.02.2015

Stig Remøy skriv 05.02.2015 at det i møtet vart orientert om små overskridingar på 2-4 mill kr. Han skriv også at han ikkje var komfortabel med situasjonen og bad om månadlege styremøter framover.

Møte 3/2013

I styremøte nr 3/2013, som vart avvikla 25. november er det orientert om og handsama fleire saker som gjeld nye kontraktar og endringar i andre.

Nedanfor set vi inn ei samanlikning mellom dei kostnadane som var inntatt i styrereferatet 03.12.2012 og inngåtte avtaler opplyst i sak 12 i styremøtet 25.11.2013:

	<u>Inngåtte avtaler</u>
Christie & Opsahl AS	147 314 023
HOH AS	8 506 006
Vannsklie/Norslide	1 342 440
Stålbasseng/Pooltech AS	<u>1 490 303</u>
Tils	<u>158 652 772</u>

Det vert vidare opplyst at det er inngått avtale med Hammerø & Storvik AS om byggeleiing og Herøy kommune om prosjektleiing. Kostnader for dette er basert på medgått tid.

I desember 2012 var tilboda frå tilbydarane oppgitt til å vere:

Christie & Opsahl AS	141 845 023
HOH AS	6 790 623
Vannsklie/Norslide	966 000
Stålbasseng/Pooltech AS	1 325 000

Tala i oppstillinga er ikkje direkte samanliknbare, for det i løpet av det året som har gått mellom dei første kontraktane og dei endeleg inngåtte avtalane har prosjektet gått gjennom ei utvikling, og der er gjort endringar som har fått økonomiske konsekvensar.

I sak 14 vert det gjennomgått endringsmeldingar med kostnadmessige konsekvensar for prosjektet. Oppsettet utarbeid av Hammerø & Storvik viser eit antatt beløp på ca 14,8 mill kr for auka kostnader. Der var mange usikre forhold og styret vedtok at dei ville på nyåret ha seg framlagt ny økonomistatus basert på reelt talgrunnlag.

Styret vedtok i sak 15 renovering av barnebassenget med eit kostnadsanslag på kr 903 800.

Sak 21 Finansieringsplan og likviditet vart vedtatt utsett. Sjølv om alle element i finansieringsplanen ikkje var på plass vedtok styret i sak 22 å ta opp eit lån på 35 mill kr.

Kommentar frå Stig Remøy 05.02.2015

Stig Remøy skriv at i møtet presenterte H&S overskridingar på 22-23 mill kr. Han kommenterar at protokollen frå møtet ikkje gjengir dette talet.

Kommentar frå Arnulf Goksøyr 06.02.2015

I sine kommentarar til situasjonen hausten 2013 skriv Arnulf Goksøyr mellom anna dette:

"I møter oktober og november 2013 fekk vi nokre indikasjonar på overskridingane sitt omfang. Desse var då slik eg husker om lag 15 mill kroner. Hammerø & Storvik møtte med to representantar for å orientere styret om økonomi så langt i prosjektet. Styret trekte kostnadane som var lagt fram av Hammerø & Storvik i tvil og såg at der var manglar i rapporten som ville gi høgare kostnader.

Eg gav uttrykk for at organisasjonen ikkje leverte tilstrekkelig oversikt over kostnadsutviklinga. Det var utilfredstillande å ikkje kunne sjå tal og konsekvensar i ein samanheng. Det var openbart behov for å styrke prosjektet i fleire ledd."

År 2014

Møte 1/2014

Første styremøte i 2014 vart halde 14. februar. I sak 2 vart det frå Fokus Regnskap AS lagt fram ein rekneskap som viste forbruket av kostnader til prosjektet. Det vart presisert at dette viste forbruket, men ikkje gav nokon oversikt over dei samla kostnadar fram til fullføring. Det er vidare protokollert slik:

"For oversikt over samla kostnader må difor talmateriellet i denne rekneskapen samordnast med endringar og forpliktelser som skjer på byggeplassen. Slik samordning/prosjektrekneskap som vil vere nødvendig for å sikre gjennomføringa av prosjektet vil verte prioritert til neste styremøte. Vedtak: Saka vert utsett til neste møte."

Av saker som medfører auke i byggekostnaden har ein i sak 5 vedtatt skifting av betongdekke rundt det gamle bassenget med estimert kostnad på ca kr 710 000.

Møte 2/2014

Neste styremøte vart avvikla 14. mars, nr 2/2014. Til sak 17 Investerings- og finansieringsbudsjett var det lagt fram nye budsjett utarbeid av Fokus Regnskap AS. Kostnadsramma på dette var kr 213.168.932 eks. mva og kr 266.198.365 inkl. mva. Styret gjorde slikt vedtak:

- 1. Styret godkjenner at utarbeidd forslag til revidert investeringsbudsjett av 14.03.14 frå Fokus Rekneskap vert å legge til grunn i det vidare arbeidet med gjennomføring av utbyggingsplanane.*
- 2. Styret godkjenner at utarbeidd forslag til finansieringsbudsjett av 13.03.14 frå Fokus Rekneskap vert å legge til grunn i det vidare arbeidet med å få på plass revidert finansieringsplan for prosjektet. Dette inneber godkjenning av at det vert laga ny søknad om RDA midlar, søkt Herøy kommune om utvida lånegaranti, og at prosessen med å skaffe ny aksjekapital til selskapet vert iverksett. Herunder også andre evt. nødvendige tiltak for å få på plass nødvendig finansieringsplan.*
- 3. Med tilvisning til pkt.2 så gjev styret også fullmakter til styreleiar for å iverksetje nødvendige prosessar for å få fram tilfredsstillande finansieringsplan.*

Møte 3/2014

I sak 21 Statusrapport i styremøte nr 3, 12. mai 2014 vart det lagt fram ei statusrapport frå Hammerø & Storvik. Frå denne rapporten gjekk det fram at forventa sluttkostnad for prosjektet vert kt 216.012.540 eks. mva.

Møte 7/2014

I møtet 6. oktober 2014 møtte i tillegg til heile styret dagleg leiar Karl Petter Sortehaug, rekneskapsførar Stig Vestnes og prosjektleiar Ola Halkjelsvik frå Hammerø & Storvik. Frå styrereferatet ser vi at det i sak 39 vart gitt ei orientering frå Ola Halkjelsvik om framdrift og økonomi i prosjektet. Orienteringa vart tatt til vitande, men det går ikkje fram frå protokollen kva den inneheldt.

I sine kommentarar datert 06.02.2015 skriv tidlegare styreleiar Arnulf Goksøyr dette: *"Den siste dagen eg møtte i styremøte 6. oktober 2014 vart det presentert eit nytt kostnadsoppsett av H&S som var på samla 228 mill. Framlegginga av tala var ei selsom oppleving saman med resten av møtet."*

Møte 8/2014

Styremøte 22.10.2014 handsama styret i sak 51 "Investeringsbudsjett datert 22.10.14" frå rekneskapsførar. Styret skriv at dei tek dei framlagde tala til vitande og konstaterer at det samla prosjektet under visse føresetnader har ein samla kostnad på 241 mill kr eks mva. Styret skriv at i dette beløpet er inkludert 8 mill kr som uføresette kostnader knytt til konflikhtar knytt til gjennomføring av kontraktar og fakturering.

I sak 59 vart oppdatert finansieringsplan handsama. I det høvet konstaterer styret at under føresetnad av at dei søknadane dei tidlegare har sendt vert godkjende har dei ei finansiering på 210,5 mill kr og behovet for ytterlegare finansiering er 30,5 mill kr.

Det var vedtatt å kalle inn til ekstraordinær generalforsamling 03.11.2014 for å orientere aksjonærane. Styret vil fram til generalforsamlinga arbeide med framlegg til alternative måtar å løyse selskapet sin finansielle situasjon. Ein skulle også arbeide med å redusere usikkerheit og samla kostnader.

Møte 9/2014

I møtet 29.10.2014 var prosjektet sin kostnad og finansiering på nytt handsama i sak 62 og 63. Ut frå opplysingar styret hadde fått rekna dei med at samla kostnad vert 236 mill kr eks mva. Styret understrekar at det er stor usikkerheit knytt til anslaget. Styret vurderte også at ut frå driftsbudsjett 2015 kan selskapet handtere ei lånegjeld på 25 mill kr. Behovet for ekstra finansiering vert dermed 45,5 mill kr.

5. Uteområde medtatt i investeringsplanen

5.1. Tomt

I den opphavlege investeringsplanen er tomtkostnader sett til kr 0. I rekneskapan er tomt førd med kr 688 470. Posten gjeld tomt som vart tilført frå Herøy kommune i 2013 utan anna vederlag enn at det som motpost var ført opp same beløp som annen innskoten eigenkapital. Bakgrunnen for dette er eit vedtak i Herøy kommunestyre i 2010, sak 68/10 der det vart bestemt å avstå grunn vederlagsfritt til badeanlegget. Ut frå kartskisse ser det ut som om grunnen som vart avstått berre gjeld det arealet som bygget dekker. Verdien som er nytta i rekneskapan er det beløpet som vart nytta på skøytet som først vart tinglyst 19. mars 2014.

5.2 Grunnarbeid

Vi ser at arbeid med grunn og området rundt er medtatt i tilbudet frå Christie & Opsahl AS. I generalentreprisen med totalsum kr 147 065 809 (eks mva) er utandørsfaga (bok 70 i kontakta) medtatt med kr 20 075 695.

Vi har fått opplyst at tomta som Sunnmørsbadet eig er avgrensa til arealet som bygget dekkjer. Resten av området rundt er eigd av Herøy Kommune. Slik vi les kontrakten med C & O gjeld ein stor del av kostnadane medtatt under utandørsfaga den grunnen som Sunnmørsbadet ikkje eig. Vi har frå tidlegare styreleiar Arnulf Goksøyrr fått opplyst at dei kostnadane som gjeld område utanfor sjølve bygget vil bli dekt av kommunen og at dei vil bli trekt ut frå den avtalen som Sunnmørsbadet har med C & O og fakturert direkte til Herøy Kommune. Tilskotet frå kommunen har vi forstått var meint å gå til dekking av desse kostnadane.

Vi har enno ikkje oversikt over kor store desse kostnadane er, men gjer ikkje meir med dette då Sunnmørsbadet Fosnavåg AS og Herøy kommune arbeider med å avklare forholda.

5.3 Overskotsmasse

I kontrakten er det mellom anna to postar som gjeld opplasting og transport til deponi av sprengt stein (postane 71.711.05.5 og 71.711.05.06). Volumet er i kontrakten medtatt med 60 996 m³ og prisen for opplasting er sett til kr 16,28 for opplasting og kr 5,43 for transport til deponi. I bok 0 er det forutsett at denne massen ikkje skal transporterast lenger enn 3 km for denne prisen. Total kostnad innlagt i kontakt for opplasting og transport av sprengt stein er kr 1 323 549.

Vi gjeng ut frå at denne overskotsmassen har ein økonomisk verdi ved seinare sal eller bruk. Kven som skal ha denne inntekta er truleg avhengig av fordelinga av kostnadane mellom Sunnmørsbadet og Herøy kommune.

I styresak 13/12 står dette om overskotsmasser: *"Samferdelsutvalet har i møte 05.09.12 gitt løyve til at overskotsmasser frå bygginga av badeland kan nyttast til ny innfartsveg. Utviklingsavdelinga vil sørge for at reguleringsplanen vert framlagt for kommunestyret til godkjenning snarast råd."*

Dette kan tyde på at handsaming av overskotsmassane vart sett på som ei kommunal sak. Dette ser likevel ut til å vere ein del av tilbudet frå C&O til Sunnmørsbadet.

I finansieringsplanane, både den opphavlege frå 04.01.2013 og den siste frå 10.01.2015 er salg av masser oppført med 5 mill kr. Vi ser at dette har vore oppe i fleire styremøter og det er blitt nemnd av personar vi har snakka med i forbindelse med finansiering av badeanlegget. Pr januar 2015 kan vi ikkje sjå at der er kome inntekter frå overskotsmasse. For oss er det heller ikkje klart kven som skal få inntekta dersom det er Herøy kommune som skal dekke kostnadane til arbeidet med uteområdet.

6. Analyse av endringar i investeringskalkyle

Vi har forstått det slik at kalkylen datert 04.01.2013 var den som vart lagt til grunn då bygginga var endeleg vedtatt i styret og godkjent i Herøy kommunestyre. Vi har sett den opp mot dei tala som var med i den kalkylen som var utarbeid 12.01.2015 for på den måten å finne ut kva som er blitt endra frå det utgangspunktet til det som no ser ut til å verte kostnaden. Kalkylane og samanstillinga ligg ved som vedlegg nr 2.

Samanstillinga viser at dei største aukane kjem på desse felta:

- Hovudentreprise var i det første budsjettet sett saman med prosjektering til 160 mill kr. Det er i vår samlikning gjort ei deling av beløpet med 142 mill kr på hovudentreprise og 18 mill kr på prosjektering. Dette ut frå tilbodet selskapet hadde fått på hovudentreprise. Auken i kostnadane til hovudentreprenør er ca 29 mill kr.
- Kostnadene med vannrenseanlegg, sklie og gammalt basseng vart ca 3,25 mill kr dyrare enn det som var rekna med då prosjektet vart starta.
- I det siste budsjettet er forprosjekt medtatt med ca 6,9 mill kr og prosjektkostnader tidleg fase 1,6 mill kr, til saman 8,5 mill kr. Dette var ikkje med i den første kalkylen.
- Detaljprosjektering, prosjektering ved Sweco og SE Arkitektur er i overslaget datert 12.01.2015 medtatt med totalt ca 25,2 mill kr. I overslaget 04.01.2013 var ikkje desse postane med, men i fordelinga (sjå første punkt) har vi sett det til 18 mill kr. Auken i forhold til budsjettet blir då vel 7 mill kr.
- Det andre som er kalla generelle kostnadane skal dekke byggeledelse, administrasjon og ein del andre kostnader. I det opphavlege budsjettet var desse sett til 1,5 mill kr, men er i budsjettet av 12.01.2015 har kome opp i 12,4 mill kr. Ei auke på 10,9 mill kr.
- Desse postane var ikkje med i det første budsjettet: Finanskostnader 0,5 mill kr, Åpningsmarkering 0,1 mill kr og meirverdiavgift ein ikkje får frådrag for vedr treningscenteret 2,75 mill kr. Til saman 3,35 mill kr.
- Margin og reserve var i det opphavlege budsjettet sett til 6,4 mill kr. I det siste budsjettet er det 8 mill kr. Her kan det vere ei overdekking etter som ein er nær fullføring, men i eit prosjekt med so mange overskridingar er det vanskeleg å få den totale oversikta.

7. Utarbeiding av budsjett og kalkylar

Det har slik vi ser det frå styrereferata vore laga svært få totaloversiktar for investeringskostnadane og finansieringa av det nye badeanlegget. Vi viser til gjennomgangen i punkt 4 og opplysingane frå Fokus Regnskap AS inntatt i punkt 6.1. nedanfor.

Etter at prosjektet vart vedtatt sett i gang basert på kostnadsoverslaget og finansieringsplanen datert 04.01.2013 kan vi ikkje på noko tidspunkt før seint i 2014 finne eit kostnadsoverslag som ser ut til å få med alle kostnadane. Gjennomgangen i punkt 4 viser at alt på det tidspunktet budsjettet vart vedtatt, var det for lavt budsjettet og styrereferata viser at det seinare også har kom auke i kostnadane. Spørsmålet om nye budsjett vart i styret utsett fleire gongar med den konsekvens at styret ikkje hadde ein full

oversikt over kostnadsbilete. Utan ein slik oversikt hadde styret heller ikkje oversikt over finansieringa.

Mangelen på oppdaterte kostnadsbudsjett og finansieringsplaner gjorde at ei samla oversikt over prosjektet og selskapet si stillinga mangla. Vi meier det var svært uheldig og truleg i strid med krava i Aksjelova til forvaltning av eit aksjeselskap.

Etter Aksjelova § 6-12 høyrer forvaltninga av selskapet under styret. Styret skal sørge for forsvarleg organisering av verksemda. Dagleg leiar står etter lova for den daglege leiing etter retningslinjer gitt av styret. Her var slik vi forstår det dagleg leiar sett på sidelinja når det gjeld organisering og gjennomføring av bygging av det nye badeanlegget. Tidlegare styreleiar Arnulf Goksøyr tok slik vi les styrereferata på seg det aller meste av ansvaret i den saka.

7.1. Bistand frå Fokus Regnskap AS

Frå styrereferata kan ein lese at investeringsplan og driftsbudsjett var utarbeid av Fokus Regnskap ved Stig Vestnes. For å avklare rolla til rekneskapsfører bad vi om ei forklaring på kva dei hadde gjort i samband med utarbeiding av kalkylane. Vi fekk 12.12.2014 eit notat frå rekneskapsfører med klargjering av kva rolle dei har hatt ved utarbeiding av budsjett for Sunnmørsbadet Fosnavåg AS. Vi vil nedanfor referer delar av det som vart opplyst.

Generelt

Rekneskapsfører opplyser at han aldri har framskaffa grunnlag for investeringsbudsjetta. Alle opplysningane om investeringar har han fått frå tidlegare styreleiar Arnulf Goksøyr. Rekneskapsfører seier at dei har bistått med å sette opp investeringsbudsjett og finansieringsplan basert på mottatte opplysingar.

Stig Vestnes opplyser også at dei driftsbudsjetta han sette opp vart laga i samråd og samarbeid med dagleg leidar i Sunnmørsbadet Fosnavåg AS, Karl Petter Sortehaug.

År 2009

21. oktober 2009 sette rekneskapsfører opp eit driftsbudsjett for eit nytt badeland. Forutsetninga var då investering på 110 mill kr og tilskot på kr 75 mill kr. Det vart lagt inn eit lånebehov på 35 mill kr og budsjettet viste eit underskot på kr 850 000. seinare same månad, 31.10.09 laga dei eit nytt driftsbudsjett med ein anna driftsmodell og investering på 80 mill kr. Dette viste positivt årsresultat. Rekneskapsfører hadde inntrykk av at desse budsjettmodellane vart gjorde for å finne ut kor stor investering selskapet kunne tole. Det vart på dette tidspunktet ikkje laga noko form for investeringsbudsjett.

År 2011

15. august 2011 laga rekneskapsfører eit driftsbudsjett for eit driftsår. Til grunn for dette la ein opplysingar frå styreleiar om ein total investeringskostnad på 170 mill kr og av det tekniske anlegg på 68 mill kr. Rekneskapsfører skriv at han oppfatta det slik at dette var tal frå Asplan Viak og at hans bruk av tala var berre til å lage driftsbudsjett og plan for finansiering.

Også når det gjeld finansieringsplanen bygde Fokus Rekneskap AS på opplysningane dei fekk frå dagleg leidar utan sjølv å undersøke noko. Rekneskapsfører skriv at oppgåva var å sette opp driftsbudsjett ut frå dei opplysningane dei fekk.

År 2012

18. desember 2012 oppdaterte rekneskapsfører driftsbudsjett og finansieringsplan. Det vart då også sett opp ei oversikt over investeringskostnaden. Stig Vestnes opplyser at dette vart gjort på grunnlag av opplysingar han fekk frå tidlegare styreleiar Arnulf Goksøyr og at han ikkje hadde grunnlag for å kontrollere opplysingane. Han rekna det heller ikkje som si oppgåve. Totalkostnaden i denne oversikta var kr 179 715 623 eksklusive meirverdiavgift.

Det vart på grunnlag av opplysningane utarbeid driftsbudsjett i to utgåver, ei med utleige av lokala til treningssenter og eit med sal av den seksjonen for 10 mill kr. Rekneskapsfører opplyser at han brukte ein rentesats på 3,1 % og løpetid over 30 år for låna. Lånebeløpet var sett til 35 mill kr ved utleige av lokala til treningssenter og 25 mill kr ved sal av lokala. Desse rapportane er merka utarbeid 4.1.2013, som er den dagen dei vart sende til styreleiar i Sunnmørsbadet Fosnavåg AS.

Stig Vestnes opplyser at han hausten 2013 fekk tilsendt nokre av hovudkontraktane, og det var første gang han hadde noko å samanlikne med. Han opplyser også at på det tidspunkt hadde prosjekteringsgruppa sendt fakturaer på over 24 mill kr. Han hadde då ingen kunnskap om avtalar eller prognoser på dette.

År 2014

Rekneskapsfører vart i februar 2014 av styreleiar beden om å bistå med å endre investeringsbudsjett, finansieringsplan og driftsbudsjett. Han fekk då også sjå statusrapporten til Hammerø & Storvik av 13.02.2014 som viste ein forventa sluttkostnad på kr 184 661 909.

13. mars sende rekneskapsfører eit nytt utkast til investeringsbudsjett til styreleiar med ein totalkostnad på kr 221 940 507 eks mva og finansieringskostnader. Etter dialog med styreleiar vart nokre tal justert og ny totalkostnad var kalkulert til kr 213 168 692 eks mva og finanskostnader. Det vart då også sett opp ny finansieringsplan som foreslo ny aksjekapital på 7,8 mill kr, nytt lån på 21,2 mill kr og 30 mill kr i nye RDA-midlar. Stig Vestnes opplyser at styret i sitt vidare arbeid brukte ein investeringskostnad på 215 mill kr.

Kommentar frå Arnulf Goksøyr 06.02.2015

I sin kommentar til dette skriv tidlegare styreleiar Arnulf Goksøyr: "13. mars sende rekneskapsfører eit nytt arbeidsutkast. Dette vart drøfta og gjennomgått i møte pr mail og pr telefon mellom Stig Vestnes og styreleiar. Endeleg budsjettforslag er datert 14. mars 2014."

8. Søknader til Herøy kommune

10.01.2013 sende Sunnmørsbadet Fosnavåg AS ved styreleiar Arnulf Goksøyr ein søknad til Herøy kommune om auka lånegaranti og forskottering av tippemidlar. Som vedlegg til søknaden var kostnadsoverslaget oppsett av rekneskapsfører 04.01.2013 nytta. Vedlegg nr 1.

Etter tilråding frå formannskapet 22.01.2013 vedtok Herøy kommunestyre 31.01.2013 dette:

1. Herøy kommune vil yte ein kommunal lånegaranti (simpel kausjon eller selvskyldnerkausjon) på inntil 35,0 mill kr.
2. Herøy kommune forskotterer tippemidlane som omsøkt.

9. Bruk av entrepriseform og kontraktar

9.1 Entrepriseform

9.1.1 Innspel frå Roger Myklebust 05.02.2015

Roger Myklebust opplyser at det vart halde 10 prosjekteringsmøter i perioden september 2009 til mars 2010. Frå møtet 25.05.2010 refererar han at i oppsummeringa av møtet gjekk det fram at ein heldt fast på å vidareføre arbeidet med delt eller generalentreprise. I dei seinare forprosjektmøta vart det ikkje gjort nokon endeleg konklusjon. Han viser til møte med Drammensbadet 06.09.2010, som hadde nytta totalentreprise og var godt nøgd, men ville likevel fråråde å sende eit slikt prosjekt over til entreprenør utan prosjektering. Myklebust viser også til møte med Veidekke Entreprenør AS 13.09.2010 der entreprenøren opplyste at dei meinte at eit så komplisert prosjekt var lite eigna for totalentreprise.

Roger Myklebust opplyser at det vart halde eit internmøte 13.09.10 med byggherre (kven som var med i møtet vart ikkje opplyst) der det vart gjort ei oppsummering vedr vidare arbeid og entrepriseform. Frå det som ser ut til å vere eit referat frå møtet står det punkt 1: *"Det vert teke kontakt med SE Arkitektur med siktemål å få dei med på det skisserte opplegget basert på generalentreprise med tilbod frå entreprenør før detaljprosjektering."* I vidare kontakter mellom byggherre og prosjekteringsgruppa vart det avklart at detaljprosjektering måtte gjerast for kunne få ein fast pris (generalentreprise). Det vart inngått avtale om detaljprosjektering, mottatt 08.07.11, revidert 02.09.11 og som fekk si endelege form 25.11.2011.

Roger Myklebust kommenterar også at det vi i rapporten punkt 14.3 og 16 tar opp om entrepriseform og organisasjon i selskapet slik:

"Slik eg ser det burde byggherre sin organisasjon vore utvida etter kvart som behov og arbeidsmengde tilseier dette. Konf her elles pkt ovenfor.

Dette vil vere ein del av å gjennomføre slikt arbeid at ein vurderer bemanning/kompetanse er rett i dei ulike fasene.

Betydninga av byggherren sin organisasjon når det gjeld resursar når det gjeld eigne og tilført kompetanse i dei ulike fasane vurderer ein som viktigare enn valt entrepriseform i denne saka."

9.1.2 Innspel frå Stig Remøy 05.02.2015

Styremedlem Stig Remøy opplyser i sitt notat at styret brukt faghjelp frå ADV og FDV Consulting i tillegg til Sweco for å sikre kompetanse og kvalitet ved inngåing av kontrakt.

Stig Remøy skriver at han i styremøte i oktober 2013 stilte spørsmål om kven som utgjorde den daglege ledelsen av prosjektet. Han gir dette referatet av svaret:

"Roger Myklebust er ansatt som Prosjektleder, Karl Petter Sortehaug skulle følgje opp det tekniske og Arnulf med overordnet godkjenning. Dette var bestemt utan vedtak frå styret. Det ble da stilt spørsmål frå min side om kompetansen. Kompleksiteten i dette store anlegget ble også påpekt. Styreleder viste til at det var gjort avtale med Hammerø & Storvik som byggeleder og det var avtalt pris."

9.1.3 Innspel frå Arnulf Goksøyr 06.02.2012

I ein kommentar til dette punktet skriv Arnulf Goksøyr dette:

"Val av entreprisform vart avgjort etter mange vurderingar over svært lang tid. Sweco hadde gjort ei klargjering av alternativa samt gitt råd i saka. Dette temaet er nok vurdert av 3 partskontroll, samt signal frå fleire faglige hold i den bransjen som har erfaring med badelandbygg. Vi hadde også ei reise til Drammensbadet for å lytte til erfaringane dei hadde med entreprisform, og påpeikte viktigeita av forprosjektering, detaljprosjektering. Denne påvirka også vårt val av entreprisform. Roger Myklebust, Stig Remøy og Arnulf Goksøyr var med på dette besøket."

9.1.4 Entrepriseformer

I rapporten frå Sweco om forprosjektet av juni 2011 vart også mogelege entrepriseformer gjennomgått. Hovudalternativa var Totalentreprise og Utførelsesentreprise. Ved totalentreprise vert alt ansvar for prosjektering og bygging plassert på entreprenøren. Utførelsesesentrepriser er entrepriseformer der byggherren er ansvarleg for prosjektering og å gi entreprenøren nødvendige utrekningar, teikningar og beskrivingar. Generalentreprise er ei form for utførelsesentreprise, men entreprenøren administrerar underentreprenørar. Byggherren er ansvarlig for detaljprosjektering og oppfølging under bygging.

Sweco drøftar i sin rapport av 09.06.2011 fordelar og ulemper med dei ulike entrepriseformene og anbefalar at ein i dette tilfellet nyttar Generalentreprise. Vi gjengir nedanfor heile konklusjonen til Sweco:

"Totalentreprise har sannsynligvis de høyeste prosjektkostnadene. Entreprenøren overtar gjennomføringsansvaret og påtar seg ansvaret for prosjekteringen. Byggherren får et enkelt prosjekt å følge opp. Det er imidlertid sannsynlig at entreprenøren ikke har nødvendig eller relevant prosjekteringskompetanse.

Entrepriseformen Byggherrestyrte Entrepriser og Hovedentrepriser har sannsynligvis de laveste prosjektkostnadene. De krever mye oppfølging og legger et tyngende koordineringsansvar på byggherren.

Generalentreprise medfører at byggherren har kontroll med og ansvar for prosjekteringen. Byggherren får et overkommelig koordinerings- og oppfølgingsansvar. Entrepriseformen sikrer at prosjekteringen blir utført av de som kan det best.

Totalentreprise og Generalentreprise er de to kontraktsformene som vi mener Herøy Varmtvassbasseng AS har resurser og kompetanse til å følge opp. Vi tror at de to entrepriseformene skiller seg lite ut i forhold til prosjekt/investeringskostnader. Forskjellen ligger i at vi mener Generalentreprise er en bedre garanti for riktig kvalitet for et badeland som møter brukernes og eiernes forventninger, også etter garantiperioden."

Styret har i møte 15. juni 2011 sak 44/11 gått gjennom prosjektet der også entreprisform er omhandla. Vedtaket er at styret sluttar seg til hovudtrekka i saka, og ber om at det vert lagt til grunn i det vidare arbeidet. Det er ikkje skrive direkte, men slik vi les det har her styret godkjend at ein nyttar generalentreprise.

Frå styrereferatet kan vi ikkje sjå at andre konsulentar har rådgitt styret eller vurdert rådet frå Sweco vedrørande val av entreprisform, men opplysingane vi har fått, og som er

inntatt ovanfor viser at fleire konsulentar hadde kome med innspel. Det kan likevel virke uheldig at dette valet ikkje vart gjort som eiga sak i styret og alternativa kom fram. Sweco, som anbefalte generalentreprise vil sjølve bli ein naturleg leverandør av prosjekteringstenester ved val av Generalentreprise og Sweco er derfor i ein slik situasjon ikkje ein fullt ut uavhengig part.

9.2 Kontraktsform

I Bok 0 Generell del - Fellesbestemmelser er det i punkt 3 Kontraktsbestemmelser lagt opp til ein nyttar NS 8405 "Norsk bygge- og anleggskontrakt.

Kontraktane vi har sett viser at det er inngått kontrakten med hovudentreprenør Christie & Opsahl AS etter NS 8406 og at NS 8407 er nytta for dei andre kontraktane.

Frå SWECO får vi opplyst at dei vurderar NS 8405 til å vere betre enn NS 8406 sett ut frå byggherrens ståstad.

Vi har ikkje kjennskap til grunnen til at valet av kontraktsform vart endra.

9.3 Konsekvens av val av entreprise- og kontraktsform

Byggerekneskapen viser svært store tilleggskostnader knytt til endringar og prosjektering. Det kan sjå ut som om mange av desse kostnadane kan førast tilbake til at det er uklart kven som har ansvaret for dei ulike oppgåvene.

Det er valt ei entrepriseform som set store krav til byggherren til oppfølging og koordinering. For oss kan det sjå ut som om byggherren ikkje har hatt eller leigd inn tilstrekkelig kapasitet og fagkunnskap til å gjere dette på ein tilfredsstillande måte. Valet av entrepriseform ser dermed ut til å ha ført til store meirkostnader for prosjektet. Dette synspunktet meiner vi også vert støtta av kommentarane frå Roger Myklebust. Han skriv rett nok at resursane som byggherre set inn er viktigare enn kva entrepriseform som vart vald, men når ei krevjande entrepriseform er vald må byggherren sette inn nok resursar.

10. Samanheng mellom framdrift og betalingar

Vi har sett på rutinen for godkjenning og betaling av kostnader knytt til byggeprosjektet. Rekneskapsfører, Fokus Rekneskap AS gjer dei praktiske betalingane. Dei interne rutinen der er slik at to personar må godkjenne betalingane.

Grunnlag for betalingar er fakturaer som er attestert av prosjektleiar. Inntil 1. juli 2014 var Roger Myklebust prosjektleiar. Etter 1. juli har Hammerø & Stovik Prosjekt AS ved Solgunn Myklebust og Ola Halkjelsvik vore prosjektleiar. Etter at dei har kontrollert fakturaene vert dei sende pr mail til rekneskapskontoret. Fakturaene frå prosjektleiarane vert attesterte av styret i selskapet.

Vi har kontrollert nokre fakturaer for attestasjon og for dei kontrollerte viste det seg at rutinen fungerte som føreset. Vi har ingen indikasjonar på at dette ikkje er i orden også for andre betalingar.

11. Spelemidler

Etter som Sunnmørsbadet Fosnavåg AS er eit aksjeselskap gjeld spesielle reglar for å kunne få tilskot frå spelemidlane. Det vert stilt krav til aksjonærar og vedtektene skal vere godkjende på førehand. Slik vi ser det er dette i orden og ved søknads-handsaminga i 2014 vart det godkjent eit tilskot på 14,1 mill kr. Søknaden kom ikkje opp i prioriteringa slik at det vart utbetalt pengar dette året, men kan ved fornya søknad få utbetalt spelemidler seinare år.

Vi forstår det slik at Herøy kommune forskotterar spelemidler til anlegg som er godkjende og Sunnmørsbadet Fosnavåg AS fekk 29.04.2014 utbetalt eit forskot på 12 mill kr frå kommunen.

12. RDA-midler

Vi har frå Herøy Næringsforum ved Geir Idar Kvalsvik fått stadfest at dei har løyvd 130 mill kr av RDA-midlane til badeanlegget. Dei har også gått inn for å godkjenne omdisponering av 10 mill kr som først var disponert til uteområde. I siste finansieringsplan er alle desse midlane tatt inn. I tillegg er der medtatt kr 100 000 som vart løyvd til forprosjektet. Næringsforumet har tatt den løyvinga med i totalen på 130 mill kr, slik her er ein differanse.

13. Meirverdiavgift

I 2011 innhenta advokatfirma Øverbø Standal & Co på vegne av Sunnmørsbadet Fosnavåg AS (då med namnet Herøy Vartmtvassbasseng AS) veiledande uttale frå Skatteetaten om meirverdiavgiftsplikta. I sin uttale av 6. juni 2011 skriv Skatteetaten mellom anna:

”Skattekontoret forstår beskrivelsen av fasilitetene i anlegget slik at det omhandlede badeanlegget i Fosnavåg har en rekke ”tilleggsaktiviteter” ved siden av de ulike svømmebassengene. Skattekontoret antar følgelig at anlegget er å anse som et opplevelsessenter.

Det følger av merverdiavgiftsloven § 5-10 at det er adgangen til et opplevelsessenter som er omfattet av den reduserte satsen. Dersom ordinær inngangsbillett gir tilgang til både svømmebasseng for utøvelse av idrettsaktiviteter og øvrige opplevelser uten at det skilles mellom disse skal det beregnes 8 % merverdiavgift på inngangsbilletten.

Dersom badeanlegget tar særskilt vederlag for trening mv. i basseng er denne delen av omsetning unntatt etter merverdiavgiftsloven, jf. Merverdiavgiftsloven § 3-8 annet ledd. Det samme vil gjelde utleie av basseng eller hall til svømmeklubber mv. for trening. Badeanlegget driver i så fall delt virksomhet og må fordele inngående merverdiavgift på felleskostnader etter de alminnelige regler, jf. Merverdiavgiftsloven § 8-2.”

Vi har fått forståing av at badeanlegget ikkje skal leigast ut separat til trening, men at alle inntekter der skal kome frå inntekter som er avgiftspliktige etter den lave satsen i meirverdiavgiftslova.

Delar av nybygget skal leigast ut til treningscenter, og for den delen får selskapet ikkje frådrag for meirverdiavgift på kostnader knytt til bygging av den delen. I rekneskapsrapportane som er laga hausten 2014 har rekneskapsførar lagt til grunn at kostnadane ein ikkje vil få mva-frådrag for er 11 mill (eks mva) og det vil bli ein ekstra kostnad på prosjektet på kr 2 750 000. Når heile bygget er ferdig må dei teknisk sakkunnige gjere ei fordeling av byggjekostnadane mellom avgiftspliktig og ikkje avgiftspliktig bruk og det vert gjort ei utrekning av kor mykje av meirverdiavgifta ein ikkje får frådrag for.

14. Merknader frå selskapets revisor

14.1 Revisjonsberetning m.v.

Ernst & Young AS (EY) har vore revisor for selskapet heile den aktuelle perioden. For alle åra har det vore presisert at eigenkapitalen var tapt. I kommentar til eigenkapital-situasjonen har styret i årsmeldingane vist til at langsiktig gjeld er garantert av Herøy kommune.

I si revisormelding for 2013 datert 24. juni 2014 skriv revisor denne presiseringa:

”Vi presiserer at i forbindelse med at selskapet har under oppføring nytt badeanlegg, har vi avdekket mangler i selskapets økonomiske oppfølging, kontroll og finansiering av badeanlegget. Forholdene er rapportert i nummerert brev til styret.

Vi vil videre presisere at aksjekapitalen er tapt, og at hele investeringsbeløpet ennå ikke er finansiert. Fortsatt drift er avhengig av at slik finansiering kommer på plass. Vi viser til årsberetningen og til note 12 i årsregnskapet om manglende finansiering og fortsatt drift.

Disse forholdene har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.”

For å gi eit fullstendig bilete kan vi opplyse at etter den godkjende rekneskapen for 2013 var eigenkapitalen negativ med pr 5 672 449 pr 31.12.2013. Også opplysingane i note 12 frå årsoppgjeret for 2013 datert 23. juni 2014 gir god informasjon om stillinga, so vi siterar heile noten her:

”Note 12 Manglende finansiering av nytt badeanlegg - fortsatt drift

Selskapet har ikke finansiering på hele investeringskostnaden i forhold til investeringsprognose av juni 2014. Styret arbeider med en finansieringsplan som forutsetter tilførsel av ny aksjekapital på ca kr 7 mill., utvidet lån fra Kommunalbanken på ca. kr 36 mill., samt tilførsel av ytterligere RDA-tilskudd på inntil kr 30 mill.

Ved avleggelse av årsregnskapet 2013 er ovennevnte finansieringsplan ikke på plass.

Styret er i dialog med eierne om aksjekapitalutvidelse.

Selskapet har mottatt lånetilbud fra Kommunalbanken på kr 45 mill, som også skal dekke eksisterende lån på kr 8,8 mill. Utvidet lån fra Kommunalbanken forutsetter også utvidet selvskyldnergaranti fra Herøy kommune som kommunene ennå ikke har vedtatt.

Styret har sendt søknad om ytterligere RDA-tilskudd på inntil kr 30 mill, men styret i Herøy Næringsforum har ennå ikke behandlet søknaden.

Styret forventer at finansieringsplanen kommer på plass. Fortsatt drift er derfor lagt til grunn.”

14.2 Revisjonsbrev

25. februar 2014 sende revisor eit revisjonsbrev til styret der selskapet sin økonomiske oppfølging og kontroll av nytt badeanlegg vart tatt opp. Det vart i brevet innleiingsvis tatt opp at revisor ikkje hadde fått tilsendt referat frå styremøter og informasjon om byggeprosjektet. Revisor bad om å få delta på eit styremøte og var tilstades i møtet 14.02.2014.

I punkt 3 i brevet om oppfølging og kontroll skriv revisor mellom anna dette:

"Basert på informasjonen som vi nå har mottatt og som kom frem på styremøtet 14.02.14, stiller vi spørsmål om selskapets styre har hatt og har tilstrekkelig oversikt og kontroll med oppfølgingen og kostnadsutviklingen i prosjektet.

Vi ble den 10.02.14 gjort kjent med at selskapet kun hadde hatt 3 styremøter i 2013, og ingen styremøter mellom 19.03.13 og 26.10.13. Et byggeprosjekt av denne størrelsen krever regelmessig styremøter hvor hovedfokus må være fremdrift, kostnadsoppfølging og finansiering.

På styremøtet vi deltok på, ble slik vi har oppfattet det, styredokumentasjonen ikke sendt ut i forkant, og heller ikke delt ut på styremøtet, men kun presentert via videokanon. For at styremedlemmene (og eventuelt andre som skal delta på styremøtene) skal kunne være tilfredsstillende forberedt, må styredokumentasjonen inklusive en klar agenda sendes ut til styremedlemmene i god tid før styremøtene avholdes.

Selskapet benytter Hammerø & Storvik Prosjekt AS (HSP) som innleid bygge-/prosjektleder. Slik vi har oppfattet det, har de ansvaret for byggeoppfølgingen, herunder å utarbeide kostnadsoppfølgings-rapporter ("statusrapporter") som skal fange opp og dokumentere blant annet kostnadsoverskridelser. I tillegg må styret spørre seg hvorvidt HSP har sett inn tilstrekkelige ressurser og kompetanse, eller om det er styret som ikke har stilt nødvendige krav om løpende informasjon?

Vi ble for øvrig overrasket over at HSP ikke var til stede på styremøtet 14.02.14. Siden det benyttes innleid kompetanse, bør styret sørge for at de deltar på styremøtene og redegjør for fremdrift og eventuelle overskridelser, slik at alle styremedlemmene kan stille direkte spørsmål."

I brevet tar revisor vidare opp forholdet om eventuelt for mykje frådragsført meirverdiavgift knytt til areal som ikkje vert brukt i avgiftspliktig verksemd. Det blir kommentert at selskapet sine opphavlege kalkylar og finansieringsplan av 04.01.13 ikkje ser ut til å vere oppdatert.

Det vert og peikt på at kostnadsføring av delvis sanning av det gamle badeanlegget forverra kapitalstatusjonen med fleire millionar. Det vert vist til styret si handleplikt ved tapt eigenkapital etter Aksjelova §3-5.

Brevet vart lagd fram i styremøte 14. mars og styret vedtok å prøve å etterkome dei tilrådingane som kom fram.

14.3 Kommentar

Revisor sine merknader i brev og revisjonsberetning talar for seg sjølv. Det viser eit selskap som har store problem med å styre eit stort byggeprosjekt, og som har økonomiske problem. Byggeprosjektet hadde vore på gang i fleire år i byrjinga av 2014, og selskapet ser ikkje ut til å hatt tilstrekkelig kapasitet og organisasjon til å lede og administrere prosjektet med nytt badeanlegg.

15. Kapitalutviding hausten 2014

I sak 30/14 i styremøte 4. september 2014 vedtok styret å legge fram forslag for generalforsamlinga om auke av aksjekapitalen med 7 mill kr frå kr 1 400 000 til kr 8 400 000. Kapitalutvidinga var til pari kurs og retta mot selskapet sine aksjonærar. Som grunn for utvidinga skriv styret: *"Begrunnelsen for å forhøye aksjekapitalen er*

ekstraordinære avskrivninger på bygningsmasse og at styret forventer en vekst i omsetningen som krever at selskapet har tilfredsstillende arbeidskapital til å møte veksten.”

I ekstraordinær generalforsamling 11. september 2014 vart kapitalutvidinga vedtatt og dei gamle aksjonærene teikna seg for dei nye aksjane.

Vi finn grunngevinga for kapitalutvidinga noko mangelfull, for på det tidspunktet var det klart at selskapet trengde meir midlar til å fullføre prosjektet nytt badeand. Vi ser frå finansieringsplanane at 5 mill kr av kapitalutvidinga er tenkt brukt til å finansierer badeanlegget. 2 mill kr har vi fått opplyst er sett av til å sikre drifta.

16. Oppsummering

Vi har gått gjennom styreprotokollar, rekneskap, budsjett og anna relevant informasjon for å sjå på sakshandsaminga knytt til bygging av nytt badeanlegg i Fosnavåg i regi av Sunnmørsbadet Fosnavåg AS. Vi har også hatt møter med fleire av dei sentrale personane knytt til selskapet som begge som har vore styreleiarar, Arnulf Goksøy og Bjørn Martin Aasen, tidlegare styremedlem Stig Remøy, dagleg leiar Karl Petter Sortehaug, tidlegare prosjektleiar Roger Myklebust, Ola Halkjelsvik hos Hammerø & Storvik og rekneskapsfører Stig Vestnes i Fokus Rekneskap AS. Etter at styret sende vår rapport datert 22.01.2015 til nokre sentrale personar i prosjektet har vi frå styret fått tilsendt kommentarane som vi har prøvd å ta med vår rapport der dei har direkte relevans.

Oppsummert viser vår gjennomgang dette:

- Auken av kostnadane i prosjektet i forhold til det opphavlege budsjettet kjem både frå at alle kostnader ikkje var med frå starten og av at det er gjort endringar under vegs, og som mogleg også har tilført tilleggs kvalitetar. Etter vår meining kan kostnadsauken i forhold til opphavleg budsjett delast i tre hovudområder:
 - 1) Kostnader som burde ha vore med i utgangspunktet.
 - 2) Ekstra kostnader som kom i byggeprosessen i form av tilleggsrekningar frå entreprenør, prosjekterande og andre uføresette kostnader.
 - 3) Kostnader knytt til utvikling i og endringar av prosjektet.

Vi har ikkje analysert fordelinga av endringane.

- Investeringsbudsjettet som var sett opp ved starten av prosjektet hadde ikkje greidd å få med alle kostnadane som då var medgått eller var klart ville kome. Kommunikasjonen mellom dei som hadde opplysingar og dei som førde budsjettet i pennen ser ut til å vere mangelfull.
- Styret fekk seg ikkje førelagt nytt samla kostnadsoverslag når dei opphavlege viste seg ikkje å halde. Informasjonen til styret om venta kostnadssprekk ser ut til å kome gjennom fleire enkeltsaker, men ingen samla oversikt.
- Val av kontraktsforma generalentreprise gjorde at det vart eit uklart område i snittet mellom hovudentreprenør og prosjekteringsgruppa. Dette ser ut til å ha ført til store meirkostnader. Generalentrepriser stiller store krav til oppfølging frå byggherre, og det ser ut som om ein ikkje har sett inn nok resursar til å følgje opp prosjektet på ein tilfredsstillande måte.

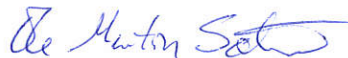
- Val av entreprise- og kontraktsform saman med mangelfull kommunikasjon med rekneskapsførar ser ut til å ført til at selskapet ikkje har hatt oversikt over dei totale kostnadane.
- Finansieringa av badeanlegget var ikkje heilt på plass når byggestart vart vedteken, men dei fleste momenta var på plass. Finansieringa bygde på det opphavlege investeringsbudsjettet på ca 180 mill kr. Etter som det opphavlege budsjettet etter vår meining ikkje hadde fått med alle kostnadane som var klare alt då, så var prosjektet alt i utgangspunktet underfinansiert. Når kostnadane auka etter kvart, men saka med finansieringa ikkje vart tatt opp igjen, auka underfinansieringa meir.
- Selskapets styre hadde i den kritiske fasa med prosjektering og kontraktsforhandlingar få møter og styret var lite konkret inne i sakene. Dei fleste avgjerdene vart delegert til styreleiar.
- Vi kan ikkje sjå at ansvaret for den økonomiske oppfølginga av prosjektet har vore klart avklart.
- Det verkar som om spørsmålet om kva som høyrer til Herøy kommune og kva som høyrer til Sunnmørsbadet Fosnavåg AS sitt ansvar for uteområdet ikkje var avklart.
- Forholda rundt sal av overskotsmasse har vore uklare og har ikkje ført til dei venta inntektene enno.
- Redusert frådrag for meirverdiavgift for den ikkje avgiftspliktige delen av bygget var ikkje tatt hensyn til før seint i prosessen.
- Rutinane for kontroll og attestasjon av fakturaer før utbetaling ser ut til å fungere tilfredsstillande.

Ålesund, 10. februar 2015

BDO AS



Audun Halsen
Registrert revisor/Partner



Ole Martin Sæter
Statsautorisert revisor

2 vedlegg

HERØY VARMTVASSBASSENG AS

Utarbeidet den 4.1.2013

av Stig Væstnes-Fokus Regnskap AS

Kostnadsoverslag - utviding av bassengdelen

	Beløp ekskl. mva	Levetid
Tomtekostnader		0
Hovedentreprise / prosjektering	160 000 000	50 år
Vannrøseanlegg	6 790 623	10 år
Stålbasseng gammelt	1 325 000	10 år
Sklie	900 000	10 år
Remontering gammel sklie	300 000	10 år
Rundsum Inventar med mer	1 500 000	10 år
Prisstigning / reserve	6 400 000	10 år
Påslag - tiltransportert entrepriser	1 000 000	10 år
Byggeleiar	1 500 000	10 år
Anna utstyr		0
Total investering ekskl. mva	179 715 623	
Netto investering	179 715 623	
Merverdilavgift	25% 44 928 906	
Total investering ekskl. mva	224 644 529	

Finansiering - utviding av bassengdelen

	Beløp
Tilskudd fra Næringslivet = RDA badeanlegg	90 000 000
Tilskudd fra Næringslivet = RDA uteområde	10 000 000
Refusjon av MVA	44 928 906
Tippemidler	11 700 000
Kommunale midler	35 000 000
Salg av Trim (netto)	10 000 000 NBI
Andre tilskudd, sal av masser etc.	5 000 000
Renteinntekter (RDA konto)	2 000 000
Anna ?	0
Finansiering uten lån	208 628 906
Lånebehov	16 015 623
Ekstra lån (uforutsett)	0
Nytt lån	16 015 623
Eksisterende lån (18.12.2012 = 9.207.116)	9 207 116
Samlet lån oppstart "Januar 2014"	25 222 739

Alternativt utleie

Lånekostnader/avdragsprofil:

	Avdrag år 2014	Rente %	Rentekostnad	Likviditetsbehov:
Nytt annuitetslån (kvartal) - 30 år 25,2 mill	518 100	3,10 %	775 216	
Nytt annuitetslån (kvartal) - 30 år 35,2 mill	723 694	3,10 %	1 082 841 NBI	1 293 316
Ekstrakostnad pr. år uten salg av "Trim"	205 594		307 625	1 806 535
				513 219

Restlån pr 31.12.2012

Lånekostnader/avdragsprofil:

	Restlån	Rente %	Rentekostnad år 2013
Lån 9812 Kommunekreditt	1 995 496	3,85 %	76 827
Lån 9855 Kommunekreditt	4 631 620	4,75 %	220 002
Lån 10207 Kommunekreditt	2 580 000	3,85 %	99 330
SUM	9 207 116		396 159

Jfr. bet.plan av juni 2008

Jfr. bet.plan av juni 2008

Jfr. bet.plan av juni 2008

Lån 9812 (f.t. 3,85%) og 102007 (f.t. 3,85%) -siste rentebetaling 2012.

Sunnmørsbadet Fosnavåg AS

	04.01.2013	12.01.2015	
		Forventa	
		kostnader	
Kostnadsoverslag - utviding av bassengdelen			
Tomtekostnader	Beløp ekskl. mva		Endring
	0	0	0
Entreprisekostnader			
Hovedentreprise / prosjektering	Budjettpost delt opp	142 000 000	171 906 829
Påslag - tiltransportert entrepriser		1 000 000	-1 000 000
Vannrenseanlegg BWT		6 790 623	8 716 453
Stålbasseng PoolTech		1 325 000	1 989 910
Sklie Norslide		900 000	1 860 000
Remontering gammel sklie		300 000	-300 000
Delsum		152 315 623	184 473 192
Marginer og reserve			
Prisstigning / reserve		6 400 000	7 500 000
Første driftsår			500 000
Delsum		6 400 000	8 000 000
Generelle kostnader			
Forprosjekt inkl endringer			6 931 945
3. partskontroll detaljprosjekt			991 381
Prosjektering Sweco	Budjettpost delt opp	18 000 000	21 750 653
Prosjektering SE Arkitektur			3 476 038
Byggeleiar - Herøy kommune			1 714 826
Prosjektledelse Hammerø	1 500 000	1 506 770	6 770
Byggeledelse Hammerø		3 838 490	3 838 490
Admin bistand ansatte inkl KPS		2 061 805	2 061 805
Regnskap, revisjon, SINTEF		518 000	518 000
Bilkostnader-HSP/prosjektweb		88 000	88 000
Forsikring tom okt 15		100 000	100 000
Tilknytningsavgift (Tussa)		900 000	900 000
Prosjektkostnader tidlig fase		1 657 219	1 657 219
Delsum		19 500 000	45 535 127
Spesielle kostnader			
Rundsum inventar med mer	1 500 000	1 500 000	0
Finanskostnader		500 000	500 000
Åpningsmarkering		100 000	100 000
MVA ikke fradrag treningssenter		2 750 000	2 750 000
Delsum	1 500 000	4 850 000	3 350 000
Total investering ekskl. mva		179 715 623	242 858 319
Netto investering		179 715 623	63 142 696
Meirverdiavgift	25 %	44 928 906	56 361 629
Total investering ekskl. mva		224 644 529	11 432 723
			74 575 419

Kommentarer

Kostnadene til hovedentreprisen er betydelig høyere enn opprinnelig tilbud.

Områdene prosjektering og prosjektledelse ser ut til bare i liten grad å være med i det første budsjettet

Kostnader medgått tidleg i prosessen og administrasjon er ikkje med i det første kostnadsoverslaget.

Mva vedr områder som ikke er fradrag for var ikke hensyntatt i utgangspunktet.

Oppdeling av budsjettposten hovedentreprise/prosjektering er gjort av BDO etter opplysninger fått frå Arnulf Goksøyr.

Sunnmørsbadet Fosnavåg AS

Finansiering - utviding av bassengdelen

	04.01.2013	12.01.2015	Endring
	Beløp	Forventa finansiering	
Kapitalbehov inkl mva iht budsjett	224 644 529	299 219 948	
Finansiert			
Tilskudd fra Næringslivet = RDA badeanlegg	90 000 000	90 000 000	0
Tilskudd fra Næringslivet = RDA	10 000 000	10 000 000	0
Godkjent RDA forprosjekt		100 000	100 000
Refusjon av MVA	44 928 906	56 361 629	11 432 723
Tippemidler	11 700 000	14 100 000	2 400 000
Kommunale midler	35 000 000	35 000 000	0
Salg av Trim (netto) Alternativt utleie	10 000 000		-10 000 000
Andre tilskudd, sal av masser etc.	5 000 000		-5 000 000
Renteinntekter (RDA konto)	2 000 000	4 754 764	2 754 764
Ny aksjekapital sept 2014 (vedtak 7 mill)	0	5 000 000	5 000 000
Lån frå Olympic og Havila		10 000 000	10 000 000
Lån pr 12.01.15		36 584 156	36 584 156
Sum finansiert	<u>208 628 906</u>	<u>261 900 549</u>	<u>53 271 643</u>
Venta finansiering			
Lånebehov/ lån pr 12.01.15	16 015 623		16 015 623
Salg av masser		5 000 000	-5 000 000
Innstilt godkjent RDA-søknad		30 000 000	-30 000 000
Sum venta finansiert	<u>16 015 623</u>	<u>35 000 000</u>	<u>-18 984 377</u>
SUM	<u>224 644 529</u>	<u>296 900 549</u>	
Ikkje finansiert	0	2 319 399	

Kommentarer

RDA midlar forprosjekt kr 100 000 er etter oversikt medtatt i total på 130 mill kr, så det må tas ut her.

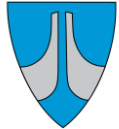
Auke refusjon mva er ein konsekvens av høgre kostnad.

Auke tippemidler er godkjend, men utbetaling er nokre år fram i tid. Mellomfinansieres av Herøy kommune iflg ordførar.

Salg av lokaler for 10 mill kr er for tida ikkje aktuelt. Blir leigd ut.

Vedtatt kapitalauke er 7 mill kr. Rest 2 mill kr avsett til å dekke drift først år.

Inntekter fra salg av masse er ikkje komen ennå, men må følges opp.



Møre og Romsdal fylke

Fylkeshuset
6404 Molde

Saksnr
2012/594

Arkiv
Q12

Dykkar ref

Avd /sakshandsamar
UTV / JMM

Dato
09.02.2015

FV 654 SKARABAKKEN - STRAKSTILTAK - BUDSJETTVEDTAK

Viser til korrespondanse i saka.

Tiltaket gjeld breddeutviding og fortau i Skarabakken og planane er i tråd med kommunestyresak 51/12, jfr. sak 12/594. Kommunen har fått dei første skissene av prosjektet med statens vegvesen og har hatt kontakt med grunneigarar som er berørte. Så langt har det vore positive tilbakemeldingar frå grunneigarane på planane som er framlagde. Eit vidare arbeid mot grunnverv og dialog kan ta til straks ein har eit betre teikningsmaterieill frå Statens vegvesen. Kommunen ønskjer å vere med på den vidare prosessen med grunneigarane.

Tiltaket ligg inne i MR fylke sitt investeringsprogram på programområde **mindre utbetringar** med kr 18 700 000. Det er planlagt oppstart av prosjektet i 2017 med ein kostnad på kr 10 000 000. Restbeløpet ligg inne i periode 2018-23. Tiltaket har kome fram to plassar på investeringsprogrammet og står no med prioritet 4.

Administrasjonen si tilråding til ny økonomiplan frå 2015 var at kommunen burde vurdere å søkje om å forskottere prosjektet med kr 500 000 i planleggingsmidler i 2015, kr 8 200 000 i 2016. Fullfinansiering med fylket si bevilgning på kr 10 000 000 i 2017. Refusjon av kostnadar til kommunen vert då etter 2018. Tilrådinga frå administrasjonen vart vedtatt av kommunestyret i si budsjettbehandling i desember 2014.

Kommunen har ikkje pr.dato søkt om forskottering, men vil gjere det i dialog med fylkeskommunen og Statens vegvesen.

Ein ber om at fylkeskommunen kallar inn til eit oppstarsmøte.

Med helsing

Jarl Martin Møller
Utviklingsleiar

Kopi:
Statens vegvesen Region midt Fylkeshuset 6404 Molde



Statens vegvesen Region midt

Fylkeshuset
6404 Molde

Saksnr
2012/911

Arkiv
Q80

Dykkar ref

Avd /sakshandsamar
UTV / JMM

Dato
09.02.2015

FORSKOTTERING AV UNDERGANG FRØYSTADTOPPEN - BUDSJETTVEDTAK

Viser til korrespondanse i saka.

Den planlagte undergangen er lokalisert på Frøystad, Fv 654. Undergangen vert vurdert til å vere viktig med omsyn til legge til rette for ein sikker skuleveg frå dei ulike bustadområda på Frøystad og Espeset mot Einedalen skule.

I økonomiplan for Herøy kommune er Frøystadtoppen lagt inn med totalt kr 15 000 000 (kr 500 000 i 2014, kr 13 000 000 i 2015 og restløyving kr 1 500 000 i 2016)

Tiltaket ligg inne i MR fylke sitt investeringsprogram med kr 22 300 000. Det er planlagt oppstart av prosjektet i 2017 med ein kostnad på kr 4 700 000. Restbeløpet ligg inne i periode 2018-23. Tiltaket er inne på programområde **trafikktryggingstiltak** med prioritet 5.

Fylkestinget har handsama forskotteringsaka med følgjande vedtak:

Samrøystes vedtak i fylkestinget - 14.10.2013

Fylkestinget tilrår at Herøy kommune får forskottere planfri kryssing av Frøystadtoppen, i tråd med vilkår gjeve i retningslinjer for forskotering, sak T-32/10.


Tilråding frå administrasjonen i budsjettbehandlinga var at ein rådde til at det vert satt av planleggingsmidlar for prosjektet i 2015 med kr 500 000, utbygging med 18 800 000 kroner i 2016 og fullfinansiert med fylkeskommunen si bevilgning i 2017. Refusjon av kostnadar til kommunen vert då etter 2018. Tilrådinga vart vedtatt av kommunestyret desember 2014.

Ein ber om at fylkeskommunen kallar inn til eit oppstartsmøte for prosjektet.

Med helsing

Jarl Martin Møller
Utviklingsleiar

PROTOKOLL STYREMØTE 2/2015 SUNNMØRSBADET FOSNAVÅG AS.

 HERØY KOMMUNE RÅDMANNEN	
Reg. nr. 2015/185	Saksbeh. OJK
- 2 FEB. 2015	
Ark kode P	
Ark kode S	
J. nr.	Drk nr. 1
Kassasjon	

Dato: Torsdag 29.01.14 Kl 1500 - 1800.

Stad: Olympic Shipping, 2 etg.

Diss møtte: Bjørn Martin Aasen, Per Kyrre Kvien, Marny Berge, Tanja Rafteseth, Kåre Jensholm, Hilde Marie Brungot, Arve Moltubakk.

Dessutan møtte: Dagleg leiar Karl Petter Sortehaug.

Styremøte nr. 2/2015.

Sakliste:

Sak – 12/15: Protokoll 14.01.2015, godkjenning.

Protokoll 14.01.15 vedlagt.

Vedtak:

Protokoll styremøte 14.01.15 vert godkjendt.

Sak – 13/15: Protokoll lønsforhandling.

Protokoll frå forhandling med dagleg leiar vert lagt fram i møtet.

Vedtak:

Protokoll datert 23.01.15 frå forhandling med dagleg leiar vert godkjend.

Sak – 14/15: Rapport frå BDO "Gjennomgang av byggerekneskap og finansiering av nytt badeland i Herøy".

I ekstraordinær generalforsamling den 03.11.2014 vart det i sak 6 gjort m.a. slik protokollering:

"I drøftingene slutta generalforsamlinga seg til styret sin hovedstrategi for det vidare arbeid:

- c. Iverksette tiltak for å få oversyn over kva faktorar som ligg til grunn for den kostnadsutvikling prosjektet har fått, samt få trygghet for at alle kostnadane i prosjektet er avdekka."

Det vart den 07.11.14 signert kontrakt med revisorfirma BDO, statsautorisert revisor Ole Martin Sæter. Kontrakt vart godkjend i styremøtet 11.11.14, sak 78/14.

BDO avga rapport den 22.01.15. Rapporten vart overlevert i møte med arbeidsutvalet.

25.01.15 vart rapporten overlevert kvar einskild eigarrepresentant og til styremedlemene.

I dagens styremøtet framkom at Sæter ikkje hadde innhenta tilsvar frå nemnde og siterte personar i rapporten.

Vedtak:

1. Styret viser til rapport frå BDO v/Ole Martin Sæter "Gjennomgang av byggerekneskap og finansiering av nytt badeland i Herøy" datert 22.01.15.
2. Rapporten vert oversendt personar som er nemnde og siterte i rapporten for tilsvar. Tilsvarsfristen vert sett til 8 dagar. Før tilsvar ligg føre vert rapporten unnateke offentlegheit.
3. Det vert innkalla til ekstraordinær generalforsamling så snart råd er for formell behandling av rapporten. Styret rår til at Ole Martin Sæter vert kalla inn til den ekstraordinære generalforsamlinga.

Sak – 15/15: Låneopptak Kommunalbanken.

I sak- 5/15 pkt 3 gjorde styret slikt vedtak:

"Styret bed arbeidsutvalget vidareføre arbeidet med både den kortsiktige og langsiktige finansieringa av prosjektet. Arbeidsutvalget får, om nødvendig, fullmakt å inngå kortsiktig låneavtale med aksjonærane for å sikre selskapet nødvendig likviditet. Styret bed og arbeidsutvalet vidareføre arbeidet med ein søknad om utvida låneramme i Kommunalbanken med utvida kommunal garanti. Slik søknad skal ikkje sendast før eigarmøtet har drøfta selskapet sin situasjon."

Søknad har vore sendt Kommunalbanken som i utgangspunktet stiller seg positiv under føresetnad av at det m.a. vert stillt utvida kommunal lånegaranti.

Vedtak:

1. Styret bed og arbeidsutvalet vidareføre arbeidet med ein søknad om utvida låneramme i Kommunalbanken på inntil 20 mill. med nedbetalingstid inntil 25 år, sikra med utvida kommunal garanti. Slik søknad om garanti skal ikkje sendast før eigarmøtet har drøfta selskapet sin situasjon.
2. Styret gir fullmakt til arbeidsutvalet til å akseptere endelige lånebetingelser, samt velje bank.
3. Styret vil på eigarmøtet 30.01.15 legge fram ein oversyn over alternative finansieringsmåtar med sikte på drøfting med eigarane.

Sak - 16/15: Neste møte.

Vedtak:

Neste møte vert fastsett til torsdag 12.02.15 kl 1415, Olympic shipping.

Bjørn Martin Aasen

Arve Moltubakk

Per Kyrre Kvien

Tanja Rafteseth

Kåre Jensholm

Marny Berge

Hilde Marie Brungot

Karl Petter Sortehaug