

KRAGERØ KOMMUNE



ÅRSBERETNING 2016

Rådmannens forslag 21.3.2017

INNHOLDSFORTEGNELSE

1. RÅDMANNENS KOMMENTAR.....	3
2. HOVEDTALL ØKONOMI 2016.....	3
2.1 Driftsregnskapet	3
2.2 Investeringsregnskapet	8
3. BRUTTO OG NETTO DRIFTSRESULTAT	11
4. GJELD,RENTER OG AVDRAG.....	13
5. LIKVIDITET OG ARBEIDSKAPITAL	16
6. FORDELING 2013-2016 PÅ VIRKSOMHETSOMRÅDER (KOSTRA). 17	
7. ARBEID FOR Å SIKRE LIKESTILLING, INTEGRERING, TILGJENGELIGHET OG EN HØY ETISK STANDARD I KOMMUNEN	20
8. INTERNKONTROLL I KRAGERØ KOMMUNE	21
9. INTERKOMMUNALT SAMARBEID MED BASE I KRAGERØ.....	22
10. BETINGEDE UTFALL MED ØKONOMISKE KONSEKVENSER FOR KRAGERØ KOMMUNE	22

1. RÅDMANNENS KOMMENTAR

Etter kommunelovens § 48 nr. 5 skal rådmannen utarbeide en årsberetning. Denne årsmeldingen er utarbeidd etter det pliktige innholdet som kommunelovens § 45.5 og regnskapsforskriften § 10 og § 12 som et minimum tilsier årsberetningen skal inneholde.

2. HOVEDTALL ØKONOMI 2016

2.1 Driftsregnskapet

Overskuddsbegrepet i kommunalt regnskap er knyttet til budsjettet ved at man måler overskuddet slik:

Budsjett minus regnskap = overskudd/underskudd (eller mindreforbruk/merforbruk som er den korrekte betegnelsen i kommunal regnskapsterminologi). Årsbudsjettet blir gjennom året, hvis rapporteringen tilsier det, revidert pr 30.4 og 31.8 gjennom politiske vedtak. Et årsresultat nær 0 betyr altså at summen av inntekter og utgifter har vært som budsjettet siden budsjettet skal balansere.

	2016	2015	2014	2013	2012
Overskudd	10,155 mill	13,554 mill		0,0 mill	0,4 mill
Underskudd			3,1 mill		

Av en brutto omsetning i 2016 på over 902 mill. kr, ble resultatet for kommunen et mindreforbruk på 10,155 mill. som tilsvarer et budsjettavvik på 1,1 % målt mot brutto inntekter.

I årets resultat ligger dekning av det tidligere akkumulerte merforbruket med 1,97 mill. kr. Rådmannen vil i regnskapssaken for årsregnskap 2016, foreslå at årets mindreforbruk blir avsatt til disposisjonsfond. Etter en eventuell slik avsetning vil kommunens disposisjonsfond være på 28,707 mill. noe som vil utgjøre 3,1 % av kommunens estimerte brutto omsetning i 2017. Teknisk beregningsutvalg for kommunal og fylkeskommunal økonomi (TBU) anbefaler en størrelse på disposisjonsfondet på 5 % av brutto omsetning for at kommunen skal ha en bærekraftig og sunn økonomi.

HOVEDTALL FOR KOMMUNENS INNTEKTSFORUTSETNINGER (DRIFT)

		REGNSKAP 2016	REGULERT BUDSJETT 2016	OPPRINNELIG BUDSJETT 2016	REGNSKAP 2015
1	Skatt på inntekt og formue	238 907 612	229 056 000	227 943 000	222 964 668
2	Ordinært rammetilskudd	318 670 579	317 519 000	316 915 000	310 839 827
3	Skatt på eiendom	40 956 213	42 002 000	41 652 000	41 613 360
4	Andre direkte eller indirekte skatter	203 089	186 000	186 000	189 100
5	Andre generelle statstilskudd	44 508 896	43 169 000	38 169 000	40 856 268
6	Sum frie disponible inntekter	643 246 389	631 932 000	624 865 000	616 463 234
7	Renteinntekter og utbytte	3 855 948	2 973 376	1 723 376	4 198 997
8	Gevinst finansielle instrumenter	0	0	0	0

		REGNSKAP 2016	REGULERT BUDSJETT 2016	OPPRINNELIG BUDSJETT 2016	REGNSKAP 2015
9	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	17 565 697	17 023 096	18 623 096	18 962 438
10	Tap finansielle instrumenter	0	0	0	101 974
11	Avdrag på lån	29 244 295	29 244 295	27 826 295	25 980 981
12	Netto finansinntekter/-utgifter	-42 954 044	-43 294 015	-44 726 015	-40 846 396
13	Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	1 970 189	1 970 189	1 970 189	2 000 000
14	Til ubundne avsetninger	19 454 357	19 454 357	1 900 035	447 009
15	Til bundne avsetninger	10 996 449	186 000	186 000	7 619 628
16	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	13 554 322	13 554 322	0	0
17	Bruk av ubundne avsetninger	1 349 066	1 349 066	0	0
18	Bruk av bundne avsetninger	5 021 416	503 097	503 097	4 716 438
19	Netto avsetninger	-12 496 191	-6 204 061	-3 553 127	-5 350 199
20	Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0
21	Til fordeling drift	587 796 154	582 433 924	576 585 858	570 266 629
22	Sum fordelt til drift	577 640 931	582 433 924	576 585 858	556 712 307
23	Regnskapsmessig mindreforbruk	10 155 200	0	0	13 554 322

Redegjørelse for vesentlige budsjettavvik 2016 (avvik utover +/- 3 %)

Skatt og rammetilskudd

		Regnskap 2016	Budsjett 2016	Avvik	Avvik i %
1	Skatt på inntekt og formue	238 907 612	229 056 000		
2	Ordinært rammetilskudd	318 670 579	317 519 000		
	Sum skatt og rammetilskudd	557 578 191	546 575 000	11 003 191	2,0

Lavere skatteinntekter enn gjennomsnittet for kommunene i Norge blir kompensert i rammetilskuddet gjennom inntektsutjevningen. Det er derfor sum skatt og rammetilskudd som er relevant å vurdere. Skatteveksten for kommunene ble i 2016 på 9,7 % mot 6,43 % anslått i revidert nasjonalbudsjett i mai 2016, og som budsjettet ble regulert mot. I Regjeringens fremlagte budsjett for 2017 i oktober, ble skatteanslaget for 2016 på nytt oppjustert, og denne gang til 8,7 %. Da kommunens 2. tertialrapport ble fremlagt før statsbudsjettet, valgte man ikke å budsjettregulere for dette forhold. Anslag vil det uansett hefte en del usikkerhet rundt. Effekten av den samlede skatteøkningen i 2016, har for Kragerø utgjort en økning i inntekten med 11 mill. kr

Konsesjonsavgift

		Regnskap 2016	Budsjett 2016	Avvik	Avvik i %
--	--	------------------	------------------	-------	-----------

4	Andre direkte eller indirekte skatter	203 089	186 000	17 089	9,2
---	---------------------------------------	---------	---------	--------	-----

Ved konsesjoner gitt etter vassdragsreguleringsloven plikter krafteierne å betale en årlig avgift til staten og berørte kommuner. Konsesjonsavgiftene justeres hvert 5. år (i hovedsak indeksregulering). Budsjettet for 2016 ble satt opp med de gamle verdiene, mens oppnådd konsesjonsavgift reflekterer den nye satsen som nå vil gjelde i ytterligere 4 år fremover.

Kommunen avsetter mottatt konsesjonsavgift til næringsfond konsesjonsavgift.

Andre generelle statstilskudd

		Regnskap 2016	Budsjett 2016	Avvik	Avvik i %
5	Andre generelle statstilskudd	44 508 896	43 169 000	1 339 896	3,1

Inntektene er 1,3 mill. høyere enn budsjettet. I hovedsak skyldes dette en rekke mindre tilskudd gjennom året som ikke er budsjettet. Dette utgjør ca. 2, 4 mill. kr. Av de budsjetterte tilskuddene har det vært en reduksjon av integreringstilskudd flyktninger med 1,3 mill. (36,1 mill. mot budsjettet 37,4 mill.) hvorav 0,7 mill. er integreringstilskudd refundert andre kommuner grunnet fraflytting. Redusert rente- og investeringskompensasjon skoler, kirker og omsorgsinstitusjoner utgjør kr 275 000 (4,4 mill. mot budsjettet 4,6 mill.)

Avsetning og bruk av bundne avsetninger

		Regnskap 2016	Budsjett 2016	Avvik	Avvik i %
15	Til bundne avsetninger	10 996 449	186 000	10 810 449	
18	Bruk av bundne avsetninger	5 021 416	503 097	4 518 319	

Når det gjelder bruk og avsetning av/til bundne fond, er denne anvendelsen i prinsippet utenfor kommunestyrets myndighet. Som de fleste kommuner, praktiserer ikke Kragerø kommune ustrakt budsjettering av bruk/avsetninger av/til bundne fond. Det vil derfor fremstå avvik mellom bokførte beløp og budsjetterte beløp.

Når det gjelder selvkostområdene praktiserer imidlertid Kragerø kommune budsjetteringer av avsetninger og bruk av bundne selvkostfond basert på budsjettkalkylene hver høst.

HOVEDTALL FOR ENHETER OG FELLESAVDELINGER

Område/kommunalområde	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2015
Politisk virksomhet	5 962 629	6 314 528	4 863 956	5 423 083
11 Tilskudd	11 021 202	11 023 570	10 694 504	10 703 462
12 Administrative fellestjenester	2 599 326	2 783 906	2 783 906	2 745 454
15 Rådmann	35 959 660	36 618 953	34 307 598	33 917 953
30 Kultur	17 263 277	16 474 516	16 011 618	16 017 735
40 Bygg og areal	3 101 109	3 367 414	3 329 905	2 477 129
B & A selvkost	-1 830 940	-1 073 396	-1 157 760	-1 605 786

43 Eiendom og tekniske tjenester	47 821 404	46 585 201	46 766 310	45 040 389
Selvkost VARF	-17 942 396	-13 150 890	-13 334 194	-11 167 821
50 Omsorg	195 431 871	198 609 755	195 764 944	190 154 956
58 Helse og rehabiliter.	50 159 818	48 090 651	45 566 938	44 678 086
64 Barnehager	60 175 199	60 702 701	58 394 768	59 082 966
66 Skole	114 896 718	114 897 590	112 336 402	110 989 486
70 Kompetanse og integrering	18 040 699	18 082 721	16 408 340	15 329 073
80 NAV Sosial	29 844 325	31 383 090	32 611 119	30 573 919
a)Lønnsjusteringspott	0	1 283 615	10 887 504	0

**Redegjørelse for vesentlige budsjettavvik 2016
(avvik utover +/- 3 % eller beløp utover 1 mill.)**

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Korrigert for fondsbruk	Avvik	Avvik i %
10 Politisk	5 962 629	6 314 528		351 899	5,6
30 Kultur	17 263 277	16 474 516		-788 761	-4,8
40 Bygg og areal	3 101 109	3 367 414		266 305	7,9
B & A selvkost	-1 830 940	-1 073 396	492 020	265 524	24,8
43 Eiendom og tekniske tjen.	47 821 404	46 585 201		-1 236 203	-2,7
Selvkost VARF	-17 942 396	-13 150 890	6 633 198	-1 841 692	-14,0
50 Omsorg	195 431 871	198 609 755		3 177 884	1,6
58 Helse og rehabilitering	50 159 818	48 090 651		-2 069 651	-4,3
80 NAV Sosial	29 844 325	31 383 090		1 538 765	4,9
a)Lønnsjusteringspott	0	1 283 615		1 283 615	13,8*

*av budsjettert lønnsjusteringspott

Politisk virksomhet

Politikergodtgjørelsen ble justert fra 1. mai 2016. I den forbindelse ble det i 1. tertial tilført 1,2 mill. for 2016 og senere ved 2. tertial 2016 ytterligere kr 250 000. Det har vist seg noe vanskelig å beregne korrekte tall for kostnadene fra 1. mai og ut året. Ved årets slutt foreligger en besparelse i forhold til budsjett på ca. kr 350 000 på politikergodtgjørelsen. En eventuell nedjustering vil bli vurdert ved 1. tertial 2017.

Kultur

Gjennom 2. tertialrapporteringen ble det varslet et mulig merforbruk på årsbasis på 1,05 mill. Ved årets slutt er dette redusert til i underkant av 0,8 mill.

Tidligere kommunisert merforbruk knyttet til lønnsmidler kulturskolen utgjør kr 262 000, og det er en del lønnsoverskridelser knyttet til syke- og svangerskapspermisjoner hvor pensjonskostnadene kommer dobbelt, både den ansatte og vikaren. Jubileumsverket har solgt bra, men salget på kr 550 000,- har ikke dekket trykking av bind 2 og 3 i 2016 som beløp seg til kr 735 000. Det var videre ikke avsatt midler til «Tour of Norway» (kr 150 000) og kronprinsbesøket.

Bygg og areal og Selvkostområdet Bygg og areal:

Mindreforbruket skyldes i hovedsak reduserte driftsutgifter på landbruksforvaltning og eiendomsskatt, blant annet fordi det har vært redusert behov for innleie av konsulentbistand. En har likevel nådd arbeidsmålene.

Lønnskostnadene på kommuneplan var noe høyere enn budsjettet, men for 2017 er det foretatt omposterings på lønn slik at balanse forventes i 2017.

Selvkostområdet bygg og areal:

For analysen av de gebyrfinansierte selvkosttjenestene vises det til note 6.10 Gebyrfinansierte selvkosttjenester i årsregnskapet.

En forenklet fremstilling vises i tabellen over samlede gebyrfinansierte selvkosttjenester har bidratt med kr 265 524 når beløpene er justert for bruk og avsetning til fond som fremkommer i regnskapsskjema 1 A. Over tid skal selvkosttjenestene være et nullspill for kommunens øvrige regnskap.

Enhet for Eiendom og tekniske tjenester

Avviket er på mindre enn 3 %, men siden det beløper seg til avvik over 1 million kroner kommenteres avviket.

Det største avviket er knyttet til vintervedlikehold og drift av egne transportmidler. Det var flere brøytetimer i 2016 enn 2015 og transportprisene inklusiv drivstoff har steget med 3,5 % 2016 mens rammene bare blir tilført generell prisvekst på 2,5 %.

Strømkostnadene som er delvis et resultat av de fremforhandlede GKI avtalene, har økt mer i 2016 enn budsjettet skulle tilsi.

Selvkostområdet VARF:

For analysen av de gebyrfinansierte selvkosttjenestene vises det til note 6.10 Gebyrfinansierte selvkosttjenester i årsregnskapet.

En forenklet fremstilling vises i tabellen over samlede gebyrfinansierte selvkosttjenester har redusert resultatet med kr 1 841 692 når beløpene er justert for bruk og avsetning til fond som fremkommer i regnskapsskjema 1 A. Over tid skal selvkosttjenestene være et nullspill for kommunens øvrige regnskap.

Enhet for omsorg

Avviket er på mindre enn 3 %, men siden det beløper seg til avvik over 1 million kroner kommenteres avviket.

Omsorg

Omsorg har et positivt budsjettavvik på 1,6 % som omtales her siden det utgjør et beløp på 3,2 mill.

Oppgjøret for ressurskrevende tjenester som staten refunderer til kommunen skal bokføres i det året tjenestene utføres. På grunnlag av foreløpig utregning, før regnskapet for 2015 ble avsluttet 15. februar 2016, ble dette inntektsført i 2015 med et beløp som var 1,6 mill. mindre enn det man faktisk fikk i 2016 (søknaden sendes innen 10. april og refusjonsbeløpet kommer i juni/juli). Derfor har man for 2016 hatt en ekstraordinær inntekt på 1,6 mill.

Veldig ofte får man omtrent det samme beløp påfølgende år. Imidlertid ble ikke budsjettet oppjustert med tilsvarende beløp 1,6 mill. Derfor får man en tilsvarende gevinst mellom regnskap og budsjett når refusjonsbeløpet for 2016 var på nivå med 2015.

Justert for disse to forhold, balanserer budsjett og regnskap for denne store virksomheten som beslaglegger 1/3 av økonomiske ressurser tildelt enhetene.

Helse og rehabilitering

Avviket skyldes i hovedsak merkostnader knyttet til barnevernstjenesten. For øvrig har det vært ekstrakostnader til beredskapsbemanning ved den interkommunale legevakten samt tilleggs kostnader knyttet til nytt nødnett.

NAV-Sosial

Innsparingen er knyttet til en ubenyttet vakanse på 25 % samt at vikarer ikke har blitt satt inn ved sykefravær. Behovet for kjøp av behandlingsplasser for personer med rusproblem har vært mindre enn antatt. Underforbruk av Kvalifiseringsordningene har kompensert for overforbruket på økonomisk sosialhjelp, hvorav økonomisk sosialhjelp flyktninger har den største overskridelsen.

Lønnsjusteringspott

Lønnsjusteringspotten var for 2016 beregnet ut fra en forventet årslønnsvekst på 2,7 % kr. I revidert nasjonalbudsjett (mai 2016) ble årslønnsveksten redusert til 2,4 %. Gjennom 1. tertialrapport vedtaket ble lønnsjusteringspotten redusert med 1,56 mill. kr til 9,3 mill. kr.

Etter endelig tildeling fra lønnsjusteringspotten står det igjen ubrukte budsjettmidler med kr 1 283 615.

2.2 Investeringsregnskapet

HOVEDTALL INVESTERINGSREGNSKAPET

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
Investeringer i anleggsmidler	176 184 019	200 645 977	138 435 367	67 833 482
Utlån og forskutteringer	2 189 209	800 000	0	2 881 227
Kjøp av aksjer og andeler	2 612 214	2 500 000	2 500 000	2 344 923
Avdrag på lån	4 866 808	0	0	3 878 280
Dekning av tidligere års udekket	0	0	0	442 242
Avsetninger	3 446 172	2 500 000	2 500 000	1 620 345
Årets finansieringsbehov	189 298 422	206 445 977	143 435 367	79 000 498
<i>Finansiert slik:</i>				
Bruk av lånemidler	144 688 461	187 458 572	116 626 872	49 689 021
Inntekter fra salg av anleggsmidler	7 308 511	2 500 000	2 500 000	8 127 924
Tilskudd til investeringer	2 926 445	0	0	1 600 000
Kompensasjon for merverdiavgift	14 248 404	13 187 405	21 808 495	8 207 722
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	9 558 666	0	0	5 570 820
Andre inntekter	5 403 514	0	0	5 362 769
Sum ekstern finansiering	184 134 002	203 145 977	140 935 367	78 558 256
Overført fra driftsregnskapet	0	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	0
Bruk av avsetninger	5 164 420	3 300 000	2 500 000	442 242
Sum finansiering	189 298 422	206 445 977	143 435 367	79 000 498

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Opprinnelig Budsjett 2016	Regnskap 2015
Udisponert investeringsregnskapet	0	0	0	0

Redegjørelse for vesentlige budsjettavvik 2016

Som det fremgår av tabellen er det regulerte budsjettet større enn det opprinnelige. Dette skyldes at ved årsskiftet blir ubrukte budsjettmidler pr 31.12 i det forrige året budsjettet på ny i det påfølgende året (rebudsjettet).

Da det opprinnelige årsbudsjettet for 2016 samt rebudsjetteringen av tidligere restbudsjettmidler langt oversteg sannsynlig investeringsnivå for 2016 (målt i november), ble investeringsbudsjettet for 2016 den 8. desember redusert med 93,5 mill. for at regnskap og budsjett skulle være i balanse ved årsskiftet.

Ubrukte lånemidler pr 31.12 i et regnskapsår gir en god indikasjon på ennå ikke fullførte prosjekter som budsjettmessig skulle ha vært fullført innen årsskiftet. Regnskap og budsjett er på grunnlag av reduksjonen 8. desember 2016 rimelig i balanse ved årsslutt og har et vesentlig bedre samsvar enn tidligere år.

Ubrukte lånemidler	Beløp
Ubrukte lånemidler pr 31.12.2012	87,685 mill.
Ubrukte lånemidler pr 31.12.2013	57,172 mill.
Ubrukte lånemidler pr 31.12.2014	45,774 mill.
Ubrukte lånemidler pr 31.12.2015	94,698 mill.
Ubrukte lånemidler pr 31.12.2015	19,619 mill

Fra 1. januar 2017 legges det reduserte beløpet fra 8. desember med 93,5 mill. tilbake i investeringsbudsjettet for 2017.

Når man ser på vedtatt investeringsbudsjett for 2017 og legger til de rebudsjetterte 93,5 mill., blir beløpet såpass stort at det er urealistisk å få gjennomført alle investeringene i 2017. I løpet av første halvår vil det derfor bli gjennomført en gjennomgang av alle investeringsprosjekter med sikte på å få frem en realistisk gjennomføringsplan med hensyn til tidsperspektivet og med det få korrekte årsbudsjetter.

Budsjettavvik på investeringer:

Foruten problematikken knyttet til gjennomføringen av prosjektene drøftet i avsnittet foran, er det noen prosjekter i 2016 som har budsjettmessige overskridelser, og som omtales.

Noen av prosjektene har overskridelser i 2016 men har ytterligere budsjettmidler i 2017. Dette fremkommer med et budsjettall for 2017 og en kommentar i merknadsfeltet.

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Avvik	Budsjett 2017	Merknad
15009 Internettportal	105 606	66 958	-38 648	550 000	OK
15019 Årlige oppdateringer VISMA økonomisystem	326 557	200 000	-126 557	200 000	OK
15020 Mobil tilgang omsorgs-EPJ	583 958	250 000	-333 958	500 000	OK

	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Avvik	Budsjett 2017	Merknad
15024 Mobilt barnevern	49 071	0	-49 071	500 000	OK
43019 Tankbil brannvesen/vannforsyning	3 131 388	2 000 000	1 131 388	1 000 000	Rapporteres/behandles 1. tertial 2017
43048 Maskinpark 2016-2019	588 266	400 000	-188 266	800 000	OK
43049 Utvidelse/forsterke Barthebrygga	6 310 517	5 417 074	-893 443	2 500 000	OK
43050 Oppgradering av Skåtøyveien	3 830 230	3 727 936	-102 294	10 000 000	OK
43064 Utrykningsbil brann	5 999 493	1 000 000	-4 999 493	5 000 000	OK
43141 Ombygginger etc. Sykehuset	2 034 276	500 000	-1 534 276	3 500 000	OK
Overskridelser som har budsjettdekning i 2017 (i hovedsak grunnet i sak 8.12 om budsjettreduksjoner med rebudsjettering fra 2017)			-9 397 394	24 550 000	
311 Ombygging ferjeleier (2016 Tårnbrygga)	1 534 744	1 024 515	-510 229	0	Rapporteres/ behandles 1. tertial 2017
323 Nødnett legevakta	78 148	0	-78 148	0	Rapporteres/ behandles 1. tertial 2017
340 Utvidelse Stabbestad barneskole	1 304 502	1 101 033	-203 469	0	Rapporteres/ behandles 1. tertial 2017
40001 GPDS utstyr Geodataavd	249 750	200 000	-49 750	0	Rapporteres/ behandles 1. tertial 2017
43003 Uteområde Feierheia	210 451	0	-210 451	0	Rapporteres/ behandles 1. tertial 2017
43052 Hellekirken barnehage	1 871 164	384 432	-1 486 732	0	Rapporteres/ behandles 1. tertial 2017
43093 Rømerhverven barnehage- rehabilitering	1 065 745	1 000 000	-65 745	0	Rapporteres/ behandles 1. tertial 2017
43096 Infrastruktur Kirkebukta	7 312 288	0	-7 312 288	0	Rapporteres/ behandles 1. tertial 2017
43136 Kragerø sykehus	65 099 544	63 000 000	-2 099 544	0	Rapporteres/ behandles 1. tertial 2017
43138 Ombygging Haug Bros	256 251	200 000	-56 251	0	Rapporteres/ behandles 1. tertial 2017
Overskridelser 2016 som er dekket av øvrige ubrukte samlede lånemidler ved årsskiftet			-12 072 607	0	

Overskridelser og finansiering av disse 12,1 mill vil bli gjort i 1. tertial 2017. Når det gjelder prosjekt 43096 Infrastruktur Kirkebukta vil man likevel peke på at salget av SPAR tomta ble inntektsført i 2015 med 8,1 mill. og inngikk som en del av den totale finansieringen av investeringsregnskapet i 2015.

Tomteoppgjør med Havnevesenet jf. kommunestyresak fra 2012 vedrørende utbyggingen av Kirkebukta, 7 348 000, er finansiert med frie inntekter i investeringsregnskapet, jf. neste avsnitt.

INNTEKTER I INVESTERINGSREGNSKAPET

Inntekter i investeringsregnskapet er med på å finansiere det totale investeringsregnskapet, eventuelt blir det avsatt til fond hvis budsjettet tilsier det. Tabellen viser rene investeringsprosjekter hvor inntektene går med til å dekke det totale investeringsregnskapet eller er avsatt til fond.

Kommunens langsiktige finansielle investeringer er det ikke anledning til å lånefinansiere og må finansieres av andre inntekter i investeringsregnskapet eller av fond.

Oversikt over inntekter utover budsjettet som har gått med til å dekke investeringer som ikke kan dekkes av lånemidler:

Salg av Stilnestangen Nord (havnevesenet)	2 400 000
Øvrig tomtsalg (reduisert med avsetninger til fond)	2 958 170
Mottatt avdrag på utlån (Havnevesenet tomt)	2 393 379
	7 751 549
Rådmannen vil at disse frie midlene fra investeringsregnskapet skal finansiere utgifter som i.h.t lov og forskrift ikke kan finansieres med lån:	
830 Andeler IKA Kongsberg	282 360
831 Aksjer Stilnestangen Nord AS	30 000
007 Differanse mellom våre avdrag til Husbanken og innbetalt fra Startlån kunder	62 738
	375 098
Resterende frie inntekter som inngår i den totale finansieringen etter at 0,375 mill. er dekket iht. linjene over.	7 376 451

Det vesentligste av resterende frie inntekter i investeringsregnskapet, forslås å dekke kjøpet av tomt fra Havnevesenet med kr 7 348 000 (SPAR TOMTA som er overdratt kommunen for noen år siden og solgt ut av kommunen, mens endelig oppgjør mellom Havnevesenet foretas her.)

3. BRUTTO OG NETTO DRIFTSRESULTAT

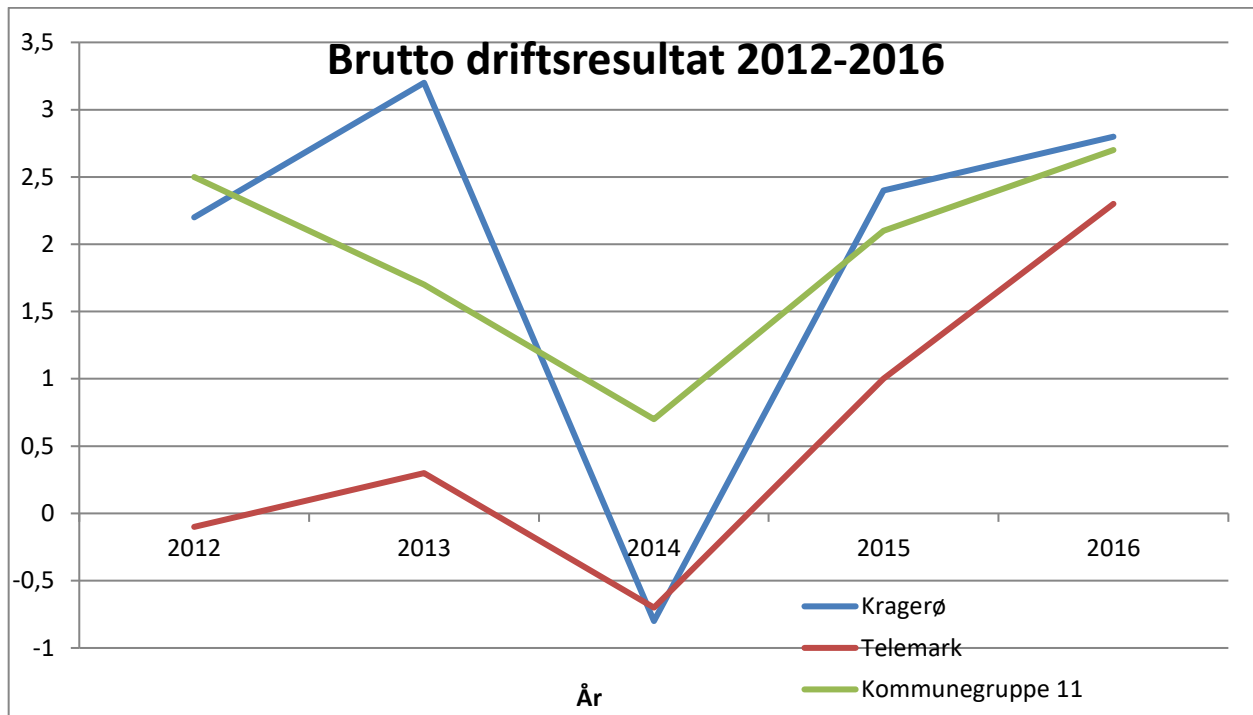
BRUTTO DRIFTSRESULTAT

Brutto driftsresultat fremkommer som alle inntekter minus alle driftsutgifter (inkludert avskrivninger), men før finansutgifter/inntekter. Bruk og avsetning til fond er ikke med i brutto driftsresultat. Slik har brutto driftsresultat vært de siste årene:

	2016	2015	2014	2013	2012
Positivt brutto driftsresultat	25,0 mill	20,4 mill		26,0 mill	16,9 mill
Negativt brutto driftsresultat			-6,8 mill		
Avskrivningenes andel av brutto driftsresultat	40,7 mill	39,5 mill	39,3 mill	36,4 mill	33,3 mill

Brutto driftsresultat gir uttrykk for kommunens evne til å betjene lånegjeld, evne til å finansiere deler av årets investeringer over driftsresultatet samt evne til å avsette midler til senere års bruk.

Slik fremkommer brutto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter de siste 5 årene sammenlignet med Telemarks kommunene og kommunene i kommunegruppe 11 som Kragerø tilhører i KOSTRA sammenheng.



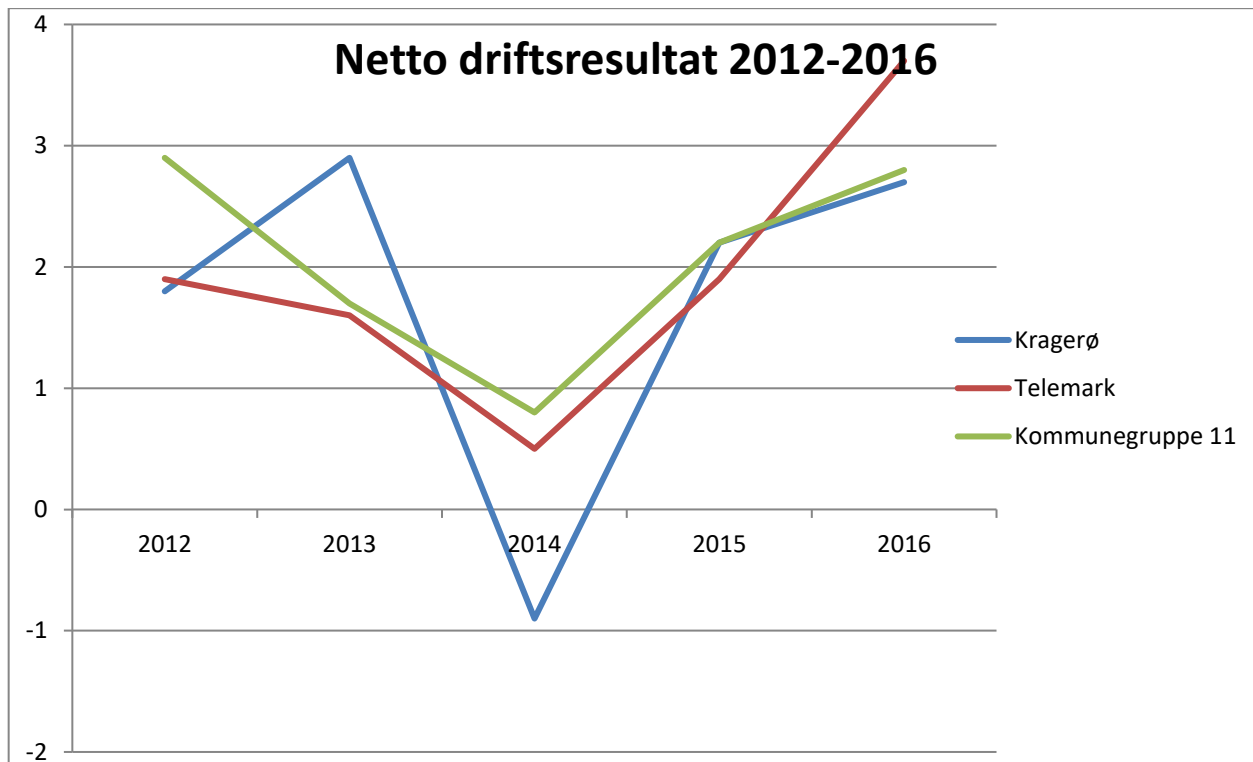
Brutto driftsresultat har hatt en positiv utvikling i 2016, både for sammenlignbare kommuner og for Kragerø som har oppnådd 2,8 % brutto driftsresultat

NETTO DRIFTSRESULTAT

Netto driftsresultat fremkommer som alle inntekter minus alle driftsutgifter inkludert finansinntekter og finansutgifter. Avskrivninger er ikke med i netto driftsresultat. Avskrivninger elimineres i det fullstendige driftsregnskapet, men isteden blir avdrag på lån betraktet som en finansutgift som man kan si "erstatte" avskrivningene. Bruk og avsetning til fond er ikke med i netto driftsresultat. Slik har netto driftsresultat vært de siste årene:

	2016	2015	2014	2013	2012
Positivt netto driftsresultat	22,7 mill	18,9 mill		23,0 mill	13,7 mill
Negativt netto driftsresultat			-7,4 mill		
Avdragenes andel av netto driftsresultat	29,2 mill	26,0 mill	25,3 mill	25,1 mill	25,2 mill

Slik fremkommer netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter de siste 5 årene sammenlignet med Telemarks kommunene og kommunene i kommunegruppe 11 som Kragerø tilhører i KOSTRA sammenheng.

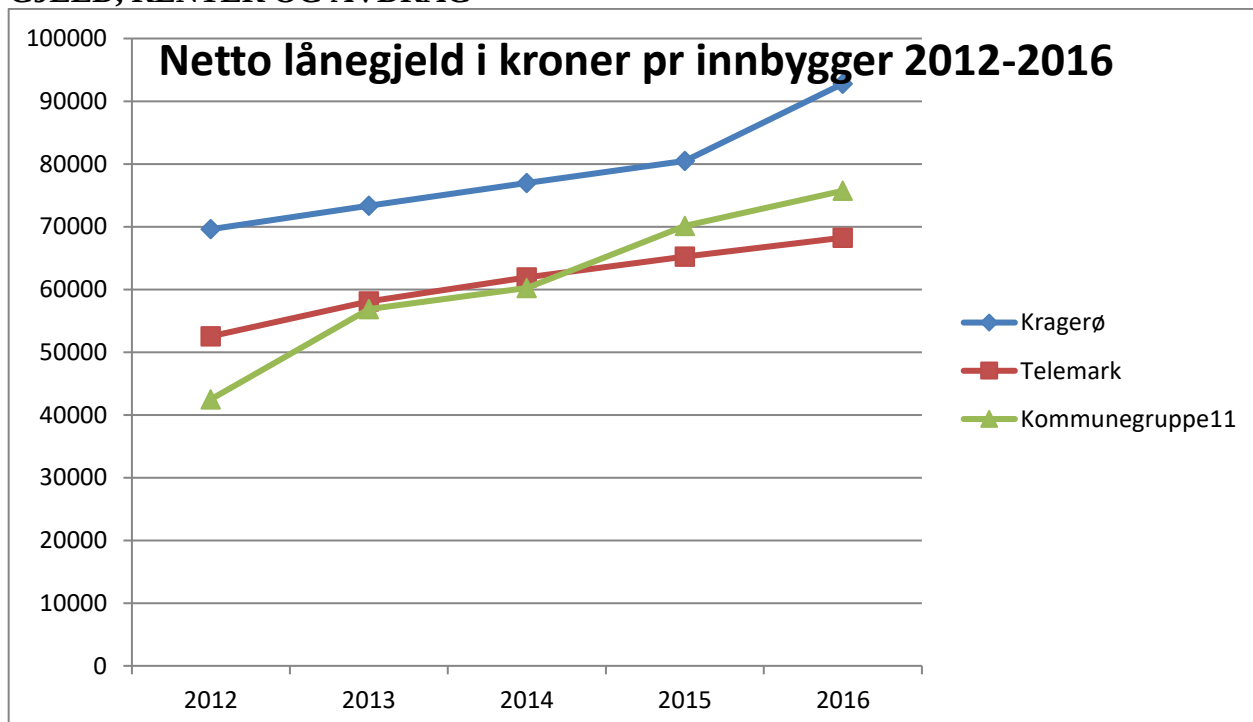


Godt resultat både for sammenlignbare kommuner og Kragerø i 2016. Med sine 2,7 % netto driftsresultat ligger Kragerø over de 1,75 % som myndighetene sier indikerer en sunn kommuneøkonomi.

2016 var for øvrig et godt år for kommunene i Norge som gjennomsnittlig hadde et netto driftsresultat på 4 %.

4. GJELD, RENTER OG AVDRAG

GJELD, RENTER OG AVDRAG



Netto lånegjeld pr innbygger ligger fortsatt vesentlig høyere for Kragerø kommune. Økningen i 2016 er gjenspeilet av spesielt store investeringer (176 mill. hvorav sykehuset utgjorde 64 mill.) Kragerø kommune har også hatt en befolkningsnedgang på 0,2 % fra 10607 1.1.2016 og 10586 1.1.2017.

Slik har utviklingen på renter og avdrag vært de siste årene:

Renter og avdrag	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Gjeld ved utgangen av året	1 001,8 mill		966,3 mill	898,4 mill
Avdrag på gjeld	29,2 mill	29,2 mill	26,0 mill	25,3 mill
Renteinntekter	3,856 mill	2,973 mill	4,098 mill	3,253 mill
Rentekostnader	17,566 mill	17,023 mill	18,962 mill	20,759 mill
Netto renteutgifter	13,710 mill	14,050 mill	14,864 mill	17,505 mill

Tabellen illustrerer godt at selv om gjelden øker noe, har netto rentekostnad gått ned i tråd med renteutviklingen de siste årene.

Utviklingen av lånegjelden gjennom 2016

	1.1 2016	30.4 1 tertial	31.8 2. tertial	31.12 årsslutt
Total lånegjeld	966 155 496			1 001 938 451
Rentebindingstid	1,48 år	1,37 år	1,01 år	1,76 år
Vektet gjennomsnittrente	1,70 %			1,60 %
Kapitalbinding	2,10 år			2,30 år

Rentebindingstid

Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast, hensyntatt alle kontantstrømmer (rentebetaling, avdrag og hovedstol). Dersom en låneportefølje uten avdrag og årlige rentebetaling har rentebindingstid på 1 betyr det at porteføljen i gjennomsnitt har en rentebinding på 12 måneder. Rentebindingstid er en kontantstrøm basert nøkkeltall og benyttes fremfor durasjon som er basert på markedsverdier.

Vektet gjennomsnittrente

Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserate må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.

Kapitalbinding

Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kredittbinding. Tallet viser hvor lang tid det i gjennomsnitt tar før renter, avdrag og hovedstol er nedbetalt eller forfalt til betaling. Desto høyere tall, desto mindre refinansieringsrisiko har porteføljen alt annet like.

Kommunen vurderer at rentebunnen ble nådd sommeren 2016. Dette reflekteres i at rentebindingstiden og kapitalbindingen gradvis økes. Kommunen har derfor sikret seg noe mer langsiktige lån.

Ved årsskiftet:

Fordeling	Saldo	% vis av total
-----------	-------	----------------

Rentebinding >1 år	549 046 182	54,80 %
Rentebinding < 1 år	412 925 000	41,21 %
Sum rentebinding	961 971 182	96,01 %
Flytende rente (p.t. vilkår)	39 967 269	3,99 %
Sum total	1 001 938 451	100,00 %

Porteføljen og markedsrenter på rapporteringstidspunkt – 31.12.2016 (Rentene er justert for kredittmargin (påslag), og indikerer derfor faktiske lånerenter for norske kommuner)

Vektet gjennomsnittrente Kragerø kommune	P.T KBN	Norges Bank (styringsrenten)	3 mnd	6 mnd	3 år	5 år
1,60 %	1,80 %	0,50 %	1,62 %	1,74 %	1,95 %	2,25 %

Kragerø kommunes långivere:

Kommunalbanken	70,5 %	706 mill
Sparebank 1 Markets	16,0 %	160 mill
Nordea Markets	11,1 %	111 mill
Husbanken	2,4 %	25 mill

Gjennom året er det gjennomført 6 refinansieringer/nye låneopptak av til sammen 718,6 mill. Foruten aktørene ovenfor er har man i året hatt lån fra DNB markets og SEB markets.

Vurdering av refinansieringsrisiko

Kommunen må refinansiere følgende lån i 2017:

27.1.	111,225 mill. (utført)
7.4.	141,700 mill.
17.10	160,000 mill.
	412,950 mill.

På bakgrunn av at kommuner ikke kan gå konkurs i Norge, anses refinansieringsrisikoen som helt marginal, spesielt nå hvor kommunene har blitt mer aktive både innen sertifikatlånmarkedet og obligasjonslånmarkedet i tillegg til de to tradisjonelle aktørene overfor kommunene, Kommunalbanken og KLP kommunekreditt. I den siste «finanskrisen», 2008 og 2009, var det nettopp sertifikatmarkedet som kommunen måtte gå til da Kommunalbanken kortsiktig (2-3 mnd) hadde problemer med å innfri kommunenes lånebehov.

Ingen aktører i markedet har signalisert mangel på kortsiktig kapital hverken i nåtid eller fremtid.

Skulle en slik situasjon likevel oppstå, står kommunen i første rekke til å oppnå finansiering slik nedenforstående rating skulle tilsi. En eventuell ustabil finansiell situasjon vil berøre låntakere med høy sikkerhet minst.

Standard&Poor's ratingskala med noen norske selskaper med rating fra selskapet:

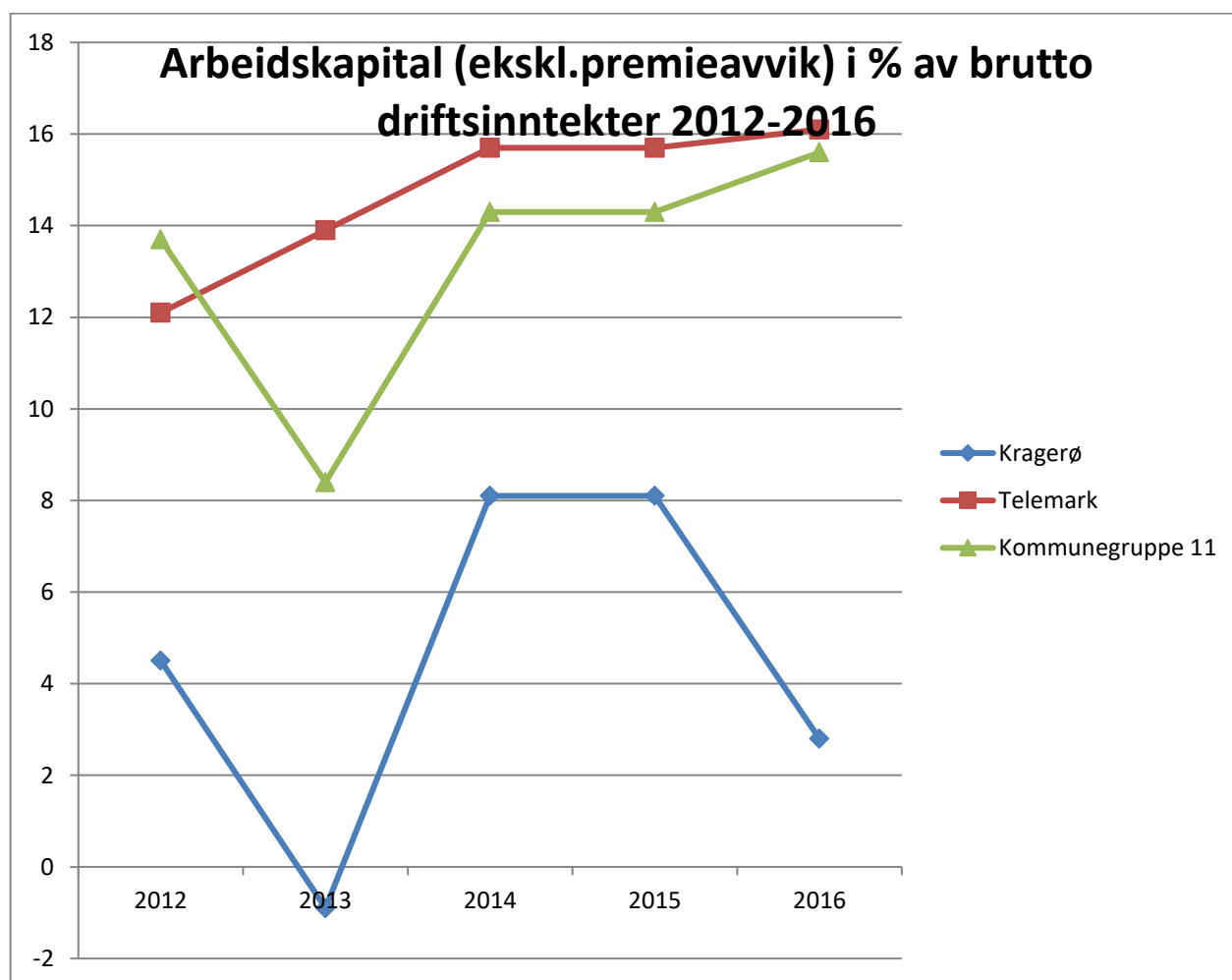
AAA Staten, Oslo kommune (topp rating)

AA+	
AA	
AA-	Fjellinjen
A+	Statnett, DNB, Statoil
A	Gjensidige, Telenor
A-	Statkraft, KLP
BBB+	Storebrand Liv
BBB	Norsk Hydro, Yara
BB-	
B+	
B	SAS
B-	
CCC+	Norske Skog, PGS
CCC	
CCC-	
CC	
C	
D	

Det er grunn til å tro at norske kommuner vil komme godt ut av en slik rating, jf. Oslo kommunes topprating.

Renten kan imidlertid endre seg i en ustabil situasjon, men en slik eventuell renteendring som følge av ustabil situasjon vil også ha omtrent samme innvirkning på all langsiktig kapital.

5. LIKVIDITET OG ARBEIDSKAPITAL



Arbeidskapitalen (tilgjengelig omløpsmidler) har vært svak for Kragerø kommune de siste årene og vesentlig dårligere enn de sammenlignbare kommunene.

Fra balanseregnskapet pr 31.12.2016 kan vi hente følgende tall:

Sum likvide omløpsmidler (ekskl. premieavvik)	kr 146 441 757
Sum kortsiktige gjeld (ekskl. premieavvik)	<u>kr 130 490 841</u>
Likviditet	- <u>kr 15 958 916</u>

Når man i tillegg tar hensyn til at ubrukte lånemidler ved årsskiftet beløper seg til 19,6 mill.kr, er det klart at kommunen vil kunne få et fremtidig likviditetsproblem når nye lån tas opp i takt med den faktiske progresjonen på investeringsprosjektene og etterslepet på investeringene er hentet inn.

FINANSIERINGSSTRUKTUR OG SOLIDITET

Finansieringsstrukturen viser sammensetningen av kommunens kapitalkilder (anskaffelse av kapital) og hvordan eiendelene (kapitalanvendelsen) er finansiert. Et krav til en god finansieringsstruktur er at anleggsmidlene og de minst likvide omløpsmidlene bør være finansiert av langsiktig kapital (summen av egenkapital og langsiktig gjeld).

$$\text{Finansieringsgrad 1} = \frac{\text{Anleggsmidler} + \text{minst likvide omløpsmidler}}{\text{Langsiktig kapital (egenkapital + langsiktig gjeld)}}$$

er i Kragerø for 2016 på 0,99 (0,96 i 2015)

For å ha god finansieringsstruktur bør finansieringsgraden være mindre enn 1,0. Kragerø kommune er så vidt på riktig side av måltallet.

$$\text{Finansieringsgrad 2} = \frac{\text{Omløpsmidler}}{\text{Kortsiktig gjeld}}$$

er i Kragerø for 2016 på 1,49 (1,97 i 2015)

Finansieringsgrad 2 viser i hvor stor grad kortsiktig kapital benyttes til å finansiere omløpsmidlene. Bør være større enn 2 og ikke mindre enn 1.

Indikatorene understøtter det som er sagt om Kragerø kommunes likviditet ovenfor.

Kragerø kommune har negativ egenkapital med -92,8 mill. kr. Videre analyse med nøkkeltall som egenkapitalprosent og gjeldsgrad er derfor ikke foretatt for 2016.

Den reelle egenkapitalen er derimot positiv ettersom Kragerø Energi Holding AS kun er ført opp i balansen med aksjekapitalen 10 mill. kr, mens verdien trolig ligger på mellom 100 – 200 mill. kr.

6. FORDELING 2013-2016 PÅ VIRKSOMHETSOMRÅDER (KOSTRA)

Tabellen viser brutto driftsutgifter pr tjenesteområde som en indikasjon på satsningsområdet til kommunen. Når inntektene dermed ikke er tatt med (brukerbetaling og refusjoner), viser tabellen ikke kommunens egenfinansiering og fordeling av ressurser.

Tabellen viser brutto forbrukte økonomiske ressurser fordelt i % av 100 %. Økning fra 2015 til 2016 er markert med fargen  og reduksjon fra 2015 til 2016 er markert med fargen 

Tjenester	2015	2016
Politisk styring	0,6	0,6
Kontroll og revisjon	0,2	0,2
Administrasjon	4,9	5,2
Forvaltningsutgifter eiendomsforvaltning	0,3	0,2
Administrasjonslokaler	0,4	0,5
Diverse fellesutgifter	0,1	0,1
<i>Sum administrasjon og styring</i>	6,4	6,8
Førskole	8,1	7,9
Styrket tilbud til førskolebarn	0,7	0,8
Førskolelokaler og skyss	0,8	0,7
<i>Sum barnehage</i>	9,6	9,4
Grunnskole	14,8	14,6
Skolefritidstilbud	1,4	1,4
Skolelokaler	2,7	2,7
Skoleskyss	0,6	0,6
Voksenopplæring	1,6	1,6
<i>Sum grunnskoleundervisning</i>	21,2	21,0
Aktivitetstilbud barn og unge	0,2	0,2
Kulturminnevern	0,0	0,0
Bibliotek	0,5	0,6
Kino	0,4	0,4
Museer	0,1	0,0
Kunstformidling	0,3	0,2
Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	0,3	0,2
Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	0,6	0,5
Musikk- og kulturskoler	0,6	0,6
Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kultur- og idrettsbygg	0,3	0,4
Kommunal kulturbygg	0,0	0,0
<i>Sum kulturformål</i>	3,3	3,2
Barnevernstjeneste	0,9	0,9
Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert i barnevernet	0,6	0,6
Barnevernstiltak når barnet er plassert i barnevernet	2,9	3,5
<i>Sum barnevernstjeneste</i>	4,4	5,1
Helse og omsorgstjenester i institusjon	5,8	6,0
Helse og omsorgstjenester til hjemmeboende	20,9	20,5
Akutthjelp helse- og omsorgstjenester	0,0	0,3
Institusjonslokaler	0,7	0,7
Forebygging, helsestasjons- og skolehelsetjenester	0,9	0,8

Tjenester	2015	2016
Annet forebyggende helsearbeid	0,2	0,1
Aktiviserings- og servicetjenester overfor eldre og personer med funksjonsnedsettelse	1,1	1,1
Diagnose, behandling, re-/habilitering	3,1	2,9
<i>Sum helse og omsorg</i>	32,7	32,5
Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	1,4	1,6
Tilbud til personer med rusproblemer	0,4	0,3
Kommunalt disponerte boliger	1,9	1,8
Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	0,2	0,2
Introduksjonsordningen	0,9	1,1
Kvalifiseringsordningen	0,2	0,2
Økonomisk sosialhjelp	3,1	2,7
Bistand til opprettelse av egen bolig	0,2	0,1
<i>Sum sosialt arbeid og arbeidsmarkedstiltak</i>	8,3	8,1
Kommunale veier	1,3	1,3
Rekreasjon i tettsted	0,2	0,2
Produksjon av vann	0,6	0,6
Distribusjon av vann	1,2	1,1
Avløpsrensing	1,0	1,2
Avløpsnett/innsamling av avløpsvann	1,4	1,1
Tømming av slamavskillere	0,3	0,3
Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling av husholdningsavfall	2,7	2,4
Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	0,2	0,2
<i>Sum tekniske tjenester</i>	8,8	8,5
Forebygging av branner og andre ulykker	0,2	0,2
Beredskap mot branner og andre ulykker	1,4	1,4
<i>Sum brannvern og beredskap mot ulykker</i>	1,6	1,6
Plansaksbehandling	0,2	0,2
Bygge- delings og seksjoneringsarbeid	0,4	0,5
Kart og oppmåling	0,3	0,3
Naturforvaltning og friluftsliv	0,5	0,5
<i>Sum forvaltning, byggesak og friluftsliv</i>	1,5	1,5
Den norske kirke	0,7	0,7

Tjenester	2015	2016
Andre religiøse formål	0,1	0,1
Gravplasser og krematorier	0,2	0,2
<i>Religiøse formål</i>	1,0	1,0
Kommunal næringsvirksomhet	0,2	0,2
Tilrettelegging og bistand til næringslivet	0,5	0,5
Landbruksforvaltning og landbruksbasert næring	0,1	0,1
Samferdselsbedrifter/transporttiltak	0,4	0,4
Tjenester utenfor ordinært kommunal arbeidsområde	0,2	0,2
<i>Sum øvrige kommunale tjenester</i>	1,3	1,4
	100	100

7. ARBEID FOR Å SIKRE LIKESTILLING, INTEGRERING, TILGJENGELIGHET OG EN HØY ETISK STANDARD I KOMMUNEN

Likestilling

Temaer knyttet til likestilling i arbeidssammenheng er ofte knyttet til to temaer: deltidsarbeid og lønnspolitikk. Kragerø kommune arbeider målbevisst på begge disse områdene i den hensikt å redusere utilsiktede og uønskede kjønnsforskjeller i arbeidslivet.

I Kragerø kommune er 81 % av de ansatte kvinner, 19% menn, kommunen er altså en typisk kvinnearbeidsplass ikke minst innenfor omsorgsyrkene.

53 % av de ansatte i Kragerø kommune jobber deltid, og av disse er 84 % kvinner. Det er viktig å merke seg at en god del av dette er frivillig deltid, selv om det fortsatt er utfordringer knyttet til ufrivillig deltid også i Kragerø.

I løpet av de siste årene er det tatt grep for å redusere bruken av midlertidige ansettelser og fokus på heltidskultur. Statistikken under viser resultatene av dette arbeidet:

Statistikk på ansatte som har fått økt fast stilling i løpet av 2016:

- 71 av de faste ansatte i deltidsstilling fikk økt sin stilling i Kragerø kommune i 2016.
- 52 og de 71 personene er ansatt innen helse og omsorgstjenester
- Gjennomsnittlig økning pr ansatt var 30,48 %

I kommunens lønnspolitiske plan er nedfelt følgende:

«...Lønnspolitikken skal bidra til at kvinner og menn skal ha lik lønn for likeverdig arbeid» Og-
«.....det er et mål at utilsiktede lønnsforskjeller innenfor sammenlignbare grupper skal utjevnes...»

Disse målene/prinsippene skal sammen med øvrige mål og føringer benyttes under lokale lønnsforhandlinger og ved innplassering av en stillings lønn. Ved utgangen av 2016 var den faktiske lønnsforskjellen mellom kvinner og menn i 100 % stillinger ca. kr.22.500,- i menns favør (kr.472.000,- - 494.500,-). Differansen er redusert sammenlignet med året før, noe som indikerer en villet utvikling.

Årsakene til differensen er sammensatte og vil fortsatt være gjenstand for vurdering ved kommende forhandlinger.

Etikk

Kommunene står overfor en rekke etiske utfordringer. Vedtatte verdier, BERIT, og kommunens etiske reglement er nødvendige verktøy i arbeidet med å opprettholde en høy etisk standard. I gjeldende etiske reglement legges det vekt på etisk refleksjon, både i politiske og administrative fora. Vi står overfor et forbedringspotensial når det gjelder å benytte verktøyene aktivt. Det er behov for å konkretisere hvordan og hvor ofte disse prosessene skal gjennomføres, både i politiske og administrative fora.

Rådmannen har i 2016, gjennom deltagelse på seminar i regi av KS og Transparency International Norge, bedret kompetansen når det gjelder korrupsjonsforebyggende arbeid. Dette har ført til en oppfatning om at verdi og reglementfokus bør suppleres med økt vektlegging av risikoanalyser, et godt kontrollsystem - egenkontroll og internkontroll, strategi for anskaffelser og varslingsordning.

Kommunestyret vedtok i desember 2016, i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2017, følgende verbalforslag: «Kommunestyret ber Rådmannen legge frem en sak om etisk kompetanseheving i kommunen.»

Kommunestyrets vedtak er i ettertid «tolket» av ordføreren. Med utgangspunkt i referert vedtak, og ordførerens forståelse av dette, utarbeider rådmannen en egen sak om «Etisk kompetanseheving». I saken, som planlegges behandlet i kommunestyrets april møte, vil blant annet følgende elementer inngå: Kompetanseheving, mulig kommunal deltakelse i Transparency International Norge, behov for å foreta justeringer i kommunens etiske retningslinjer? Det er også målsettingen at saken også skal bidra til å avklare utfordringene beskrevet i første avsnitt.

Kontrollutvalget har også i 2016 hatt fokus på flere saker som handler omhandler etiske utfordringer. Her nevnes: Forvaltningsrevisjonsrapporten «offentlige» anskaffelser. Kontrollutvalgets anbefalinger og kommunestyrets etterfølgende vedtak har medført endringer i kommunens rutiner knyttet til enkeltanskaffelser og rammeavtaler. Rådmannen informerte Kontrollutvalget om dette i møte 23.5.2016.

Integrering

Kragerø kommune har bosatt mange flyktninger de siste 20 årene. Gjennom vår egen virksomhet Kompetanse- og integrering har kommunen spisskompetanse, og tilstrekkelige statlige midler til å drive godt integreringsarbeid både blant kommunens tjenestemottakere (skole, barnehage m.m) så vel som blant nyansatte. Årlig jobber flere flyktninger på praksisplasser eller språktreningsplasser i kommunen.

8. INTERNKONTROLL I KRAGERØ KOMMUNE

Internkontrollen er kommunens styringssystem som skal sikre at vi til enhver tid planlegger, organiserer, utfører og vedlikeholder våre aktiviteter i samsvar med lover og forskrifter.

I Kragerø kommune sikres dette gjennom risikovurderinger og utarbeiding av rutiner og prosedyrer, som igjen etterfølges av kontrollaktiviteter som avviksmeldinger, internrevisjon og tilsyn.

Kragerø kommune har siden 2011 benyttet det elektroniske styringsverktøyet QMplus. Systemet gir oss anledning til å gjennomføre risikoanalyser, melde og behandle avvik, ta ut statistikk og samle prosedyrer i samme system. Dette gir oss dermed god dokumentasjon på all aktivitet knyttet til internkontroll.

Tilsyn

I 2016 gjennomførte Fylkesmannen flere tilsyn, bl.a. i form av systemrevisjon ved Legevakta, ved Helsestasjonen, i Barnevernet og i Enhet for omsorg.

Som følge av det tragiske dødsfallet med en ansatt i tjenesten for funksjonshemmede, iverksatte Arbeidstilsynet eget tilsyn.

Kontrollutvalget

Rådmannen har møtt i kontrollutvalget i forbindelse med fremlegging av årsmelding, årsregnskap, tertialrapporter og finansrapporter. Videre ba kontrollutvalget om en redegjørelse om situasjonen som følge av høyt sykefravær i barnevernet og om helsestasjonen, etter tilsynet der.

Varsling

Kragerø kommune har ikke hatt noen registrerte varslingssaker i 2016.

Beredskap

Kommunen har Beredskapskoordinator i 20 % stilling. Vedkommende er fylkesmannens kontakt mot kommunen og har som oppgave å koordinere kommunens beredskapsarbeid.

Kommunen satte krisestab ved en anledning i 2016, i f.m. brann i boligblokk på Kalstad.

Det ble gjennomført 2 varslingsøvelser i regi av fylkesmannen.

Høsten 2016 behandlet kommunestyret en helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse på beredskapsfeltet.

Analysen legger grunnlaget for en overordnet beredskapsplan som skal utarbeides i 2017.

Øvrig

I forbindelse med vurdering av EØS reglene om offentlig støtte har revisjonen på oppdrag fra Rådmannen utarbeidet en rapport knyttet til Kragerø Kunstscole AS hvor konklusjonen ble at det ikke foreligger offentlig støtte i strid med EØS avtalen.

Tilsvarende har Rådmannen vurdert Kragerø Energi Holding AS' datterselskaper i samme perspektiv og med samme konklusjon at det ikke foreligger offentlig støtte i strid med EØS avtalen.

9. INTERKOMMUNALT SAMARBEID MED BASE I KRAGERØ

Drangedal og Kragerø har et interkommunalt samarbeid om legevaktjenester lokalisert i Kragerø og hvor inntekter og utgifter relatert til dette er en del av Kragerø kommunes regnskap. Regnskap og kostnadsfordeling fremgår av Kragerø kommunes årsregnskap 2016.

Drangedal, Bamble og Kragerø har et interkommunalt samarbeid om kommunelege lokalisert i Kragerø og hvor inntekter og utgifter relatert til dette er en del av Kragerø kommunes regnskap. Regnskap og kostnadsfordeling fremgår av Kragerø kommunes årsregnskap 2016.

Det er gjennom året utarbeidd et avtaleforslag om interkommunalt samarbeid mellom Drangedal og Kragerø om barnevernssamarbeid i regi av et kommunalt foretak. Vestmar barnevernstjeneste KF startet opp 1. mars 2017.

10. BETINGEDE UTFALL MED ØKONOMISKE KONSEKVENSER FOR KRAGERØ KOMMUNE

Kragerø kommune har gått til sak mot 16 beboere i kommunale boliger. Disse har ikke akseptert overgang til gjengs leie i 2014 med tilhørende husleieøkning. Det er boligstiftelsen som eier leilighetene og har leid disse ut til Kragerø kommune, som har framleid til den enkelte leietager gjennom individuelle avtaler. Kragerø kommune betaler stiftelsen et fast, årlig beløp uavhengig av leieinntektene

og kommunen bærer således risikoen ved manglende innbetaling av husleie eller når leiligheter står tomme.

Kragerø kunstscole AS har i perioden 2012 til 2016 blitt årlig fakturert for en husleie på ca. kr 700 000. I husleieavtalen er det pekt til et notat som indikerer redusert husleie inntil tilstrekkelig elevtall er etablert. I denne 5 årsperioden er ikke tilstrekkelig elevtall nådd. Det kan således være grunnlag for å redusere husleien for disse fem årene. Samtidig er det klart at det trolig må gjøres en restrukturering av kunstscolen hvor ny husleieavtale, eventuell overdragelse av eiendommen samt gjeldsettergivelse må vurderes. Alle disse forhold vil bli vurdert i 1. tertial 2017. Regnskapet for 2016 er avlagt før disse forholdene er vurdert. Det kan medføre husleiereduksjoner samlet for disse 5 årene i størrelsesorden 1 til 3 millioner. En eventuell ettergivelse av gjeld, berører i utgangspunktet ikke driftsregnskapet, men kan føres direkte mot kapitalkonto. Egen sak til kommunestyret er berammet til 6. april 2017.

Det er avdekket muggsopp i kommunens arkiver som skal deponeres hos IKA Kongsberg. Kostnaden med muggsanering kan beløpe seg fra 1 til 2 millioner, men blir ikke kostnadsført før muggsanering iverksettes.