

## MØTEINNKALLING

---

|                  |                              |
|------------------|------------------------------|
| <b>Utvalg:</b>   | FORMANNSKAPET                |
| <b>Møtested:</b> | Møterommet, Kommunehuset     |
| <b>Møtedato:</b> | 12.10.2018 <b>Tid:</b> 09:00 |

---

Eventuelt forfall meldes til tlf.

Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

### Innkalte:

| <b>Funksjon</b> | <b>Navn</b>                 | <b>Forfall</b> | <b>Møtt for</b>     |
|-----------------|-----------------------------|----------------|---------------------|
| Leder           | Monika Sande                |                |                     |
| Medlem          | André Kristoffersen         | FO             |                     |
| Nestleder       | Håkon André Nordberg Sæther |                |                     |
| Medlem          | Linda Tove Tverrånes Moen   |                |                     |
| Medlem          | Gudbjørg Haukdal Navjord    |                |                     |
| Varamedlem      | Rune Jørgensen              |                | Andre Kristoffersen |

## SAKSLISTE

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| <b>Saksnr.</b> | <b>Arkivsaksnr.</b> |
|                | <b>Tittel</b>       |

**Eiermøte:** Som del av dagen vil Beiarn Formannskap avholde eiermøte med Sjøfossen Næringsutvikling as. Innholdet i denne delen har karakter som gir grunnlag for lukket møte i h.h.t kommunelovens § 31.

### Orienteringer:

Båtrutetilbud i Beiarfjorden

Mobildekning

Status boligbygging

Utredning flerbrukshall

Retaksering av eiendomsskatteobjekter – budsjett og finansiering

Regionalt samarbeid i NAV- vår formelle behandling.

### REFERATER

|       |                                                           |
|-------|-----------------------------------------------------------|
| 28/18 | 18/546<br><b>GODKJENNING AV PROTOKOLL - FORMANNSKAPET</b> |
| 29/18 | 17/455<br><b>STAVKIRKA PÅ SAVJORD</b>                     |

- 30/18      16/1072  
**DIGIPRO HELSE**
- 31/18      18/257  
**SØKNAD OM TILSKUDD OG UNDERSKUDDSGARANTI**
- 32/18      18/549  
**EIENDOMSSKATTEVEDTEKTER**
- 33/18      18/550  
**EIENDOMSSKATT - UTSKRIVNINGSSALTERNATIV OG SKATT %  
FOR INNTEKTSÅRET 2019**
- 34/18      18/545  
**BUDSJETTREGULERING DRIFT 2018**
- 35/18      18/553  
**HELSENORD - REGIONAL UTVIKLINGSPLAN 2035 - HØRING.  
saksdokumentene ettersendes.**

Beiarn kommune 08.10.2018

Monika Sande  
Ordfører.

# REFERERES FRA DOKUMENTJOURNAL

Dato: - Utvalg: FSK Formannskapet

| Saksnr<br>Løpenr     | Regdato<br>Navn<br>Innhold                                                                         | Avd/Sek/Sakb | Arkivkode |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| 18/451-1<br>4197/18  | 03.09.2018<br><b>Sverre Andersen</b><br>REFERAT FRA MØTE 30. AUGUST ANG. BÅTRUTE -<br>BEIARFJORDEN | BK/TEK/FM    | N11       |
| 18/395-24<br>4885/18 | 03.10.2018<br>LOKALE FORHANDLINGER 2018                                                            | BK//OPN      | 510       |

## GODKJENNING AV PROTOKOLL - FORMANNSKAPET

---

|                |                |            |
|----------------|----------------|------------|
| Saksbehandler: | Karin Nordland | Arkiv: 033 |
| Arkivsaksnr.:  | 18/546         |            |

---

|                 |               |                 |            |
|-----------------|---------------|-----------------|------------|
| <b>Saksnr.:</b> | <b>Utvalg</b> | <b>Møtedato</b> |            |
| 28/18           | Formannskapet |                 | 12.10.2018 |

**Rådmannens innstilling:**

## STAVKIRKA PÅ SAVJORD

Saksbehandler: Janne Berntsen  
 Arkivsaksnr.: 17/455

Arkiv: 610

| Saksnr.: | Utvalg        | Møtedato   |
|----------|---------------|------------|
| 27/17    | Formannskapet | 13.09.2017 |
| 29/18    | Formannskapet | 12.10.2018 |

**Rådmannens innstilling:**

1. Beiarn kommune fradeler og overtar tomt av grunneiendom på gnr. 14, bnr. 6.
2. Eiendommen består av stavkirken og våpenhus med areal foran og bak stavkirken, samt ekstra areal til fremtidig parkeringsplass og fremtidig sanitæranlegg.
3. Alle kostnader i forbindelse med fradeling, overtakelse, opparbeiding av parkeringsareal og sanitæranlegg, betales av Beiarn kommune.
4. Det avsettes investeringsmidler til framtidig infrastruktur ifm arbeidet med budsjett for 2019.
5. Magnus Stensland skal fortsatt stå for drift og vedlikehold frem til han selv avstår fra dette. Fra den stund han selv ønsker, vil Beiarn kommune overta dette ansvaret.

**Saksutredning:**

Magnus Stensland bygget en stavkirke på sin eiendom i 2009. Siden har bygget vært en severdighet og en turistattraksjon for tilreisende i Beiarn. Den har i tillegg blitt benyttet i vielsesseremonier. Stensland har i senere tid hatt samtaler med kommuneadministrasjonen med ønske om å gi stavkirken med våpenhus til Beiarn kommune. Han ønsker å fradele en del av eiendommen vederlagsfritt til kommunen. Stensland ønsker å stå for egen drift og vedlikehold så lenge han kan dette.

Stavkirken er den mest besøkte attraksjonen i Beiarn. Gjestebok for 2017 viser besøksstall på ca. 1400 mennesker. Av de med signatur, er det besøkende fra hele Norge, samt Nederland, Portugal, Italia, USA, Tyskland, Island, Finland, Sverige, Danmark, Polen. Hovedbesøket ligger mellom mai og oktober, men også gjennom hele året.

**Framtidig driftsmodell og bruksområder:****Reiseliv:**

- Stavkirken er en reiselivsopplevelse og den mest besøkte attraksjonen for tilreisende. Reiselivsaktører kan på sikt benytte stavkirken som en del av en opplevelsespakke.
- Infrastruktur er også viktig hvis det i framtiden kan være aktører som vil bruke bygningen.
- Det jobbes med å lage en dokumentar om Magnus Stensland. Intensjonen er å kunne formidle hans arbeid og tanker omkring sitt livsprosjekt.

*Arrangement:*

- Stavkirka kan være en arena for kulturarrangement.

*Kirkelige handlinger:*

- Ønske om å benytte kirken som vielsessted, er mulig og vil ligge i kirkens regi.

**Vurdering:**

Eiendomsoverdragelsen til Beiarn kommune medfører en del forpliktelser som må tas til vurdering:

1. Beiarn kommune kan stå som eier av stavkirken, men har ikke arbeidsressurser til å drifte eller føre tilsyn med et slikt anlegg. Arbeidsoppgaver må eventuelt kjøpes inn. Før formell overtakelse bør dette debatteres ift prioriteringer i fremtidige driftsbudsjett.
2. Stavkirken med våpenhus må tjærebeises hvert andre eller tredje år og uteområdet skal ha årlig tilsyn.
3. Stavkirken er den største reiselivsattraksjonen i Beiarn. Det er foreløpig ikke ressurser i reiselivsnæringen som kan innlemme stavkirken i sin virksomhet. Dette bør tas med inn i reiselivets hovedprosjekt og koordineres med utarbeiding av pakkeopplevelser. I sesongen kan dette til en viss grad organiseres gjennom turistvert. Det bør jobbes aktivt med en slik markedsføring gjennom samarbeidsavtalen med Visit Bodø. De potensielle framtidige inntektene vil ligge innen reiselivsbransjen. Kommunens ansvar og muligheter til selv å skaffe inntekter fra anlegget må avklares i nærmere dialog med så vel Magnus som med alternative reiselivsaktører.
4. Det kan/bør lages tilsyn- og vedlikeholdsavtaler med privatpersoner eller foreninger.

Det er gjort et foreløpig estimat på investerings- og driftskostnader, men disse må anses som indikative, mer enn forpliktende. Det må gjøres en grundigere kostnadsberegninger for å kunne angi fremtidige kostander til investeringer og drift.

Eiendomsovertakelse med kommunal forvaltning medfører meransvar og merkostnader på tilrettelegging av noe infrastruktur, som toalett, parkeringsplass og/eller busslomme.

Med tanke på brannsikkerhet, er dette et mindre bygg som kan romme få personer og med enkle nødutganger hvor det kan være nok med røykvarslere, evt. brannslukningsapparat. Dette er gjort etter forespørsel hos Salten Brann. På den andre siden vil ikke brannslukningsapparat kunne redde bygget. Installering av overrislingsanlegg er da med tanke på framtidig bygningsbevaring.

Rådmannen ber med bakgrunn i de opplysninger vi har om en avklaring på om kommunen skal overta, slik Magnus Stensland ønsker, eller ikke.

**Kostnadsestimat:**Investeringer Beiarn kommune:

|                                                 |         |        |
|-------------------------------------------------|---------|--------|
| Opparbeiding av busslomme eller parkeringsplass | 25 000/ | 50 000 |
|-------------------------------------------------|---------|--------|

|                           |  |        |
|---------------------------|--|--------|
| Toalett uten innlagt vann |  | 50 000 |
|---------------------------|--|--------|

|                                          |  |        |
|------------------------------------------|--|--------|
| Oppmåling, dokumentavgift og tinglysning |  | 25 000 |
|------------------------------------------|--|--------|

Strømtilkopling (kostnadsberegning fra Nordlandsnett):

|                                                           |  |        |
|-----------------------------------------------------------|--|--------|
| Strømuttak til stavkirka med graving (ca 80 m (426 pr m.) |  | 34 000 |
|-----------------------------------------------------------|--|--------|

|            |  |        |
|------------|--|--------|
| Rørlegging |  | 16 000 |
|------------|--|--------|

|       |  |        |
|-------|--|--------|
| Kabel |  | 11 000 |
|-------|--|--------|

|      |  |       |
|------|--|-------|
| Rigg |  | 3 000 |
|------|--|-------|

|       |  |       |
|-------|--|-------|
| Måler |  | 1 000 |
|-------|--|-------|

|      |  |        |
|------|--|--------|
| Skap |  | 15 000 |
|------|--|--------|

|                     |  |       |
|---------------------|--|-------|
| Planlegging/kopling |  | 6 000 |
|---------------------|--|-------|

|                 |  |        |
|-----------------|--|--------|
| Innvendig strøm |  | 30 000 |
|-----------------|--|--------|

|     |  |        |
|-----|--|--------|
| Sum |  | 86 000 |
|-----|--|--------|

|        |          |         |
|--------|----------|---------|
| Totalt | 186 000/ | 211 000 |
|--------|----------|---------|

Årlig driftsutgifter:

|                                                  |  |        |
|--------------------------------------------------|--|--------|
| Vedlikehold tjærebreiing, liftleie (hvert 3. år) |  | 15 000 |
|--------------------------------------------------|--|--------|

|                                   |  |        |
|-----------------------------------|--|--------|
| Vedlikehold uteområde, rengjøring |  | 10 000 |
|-----------------------------------|--|--------|

|                 |  |        |
|-----------------|--|--------|
| Strøm/ nettleie |  | 10 000 |
|-----------------|--|--------|

|          |  |       |
|----------|--|-------|
| Avgifter |  | 4 000 |
|----------|--|-------|

|        |  |        |
|--------|--|--------|
| Totalt |  | 39 000 |
|--------|--|--------|

**Vedlegg:**

Forslag til avtale om eiendomsoverdragelse.

Kart over forslag til tomtefradeling

# Notat

**Til:**

**Kopi til:**

**Fra:** Janne Berntsen

**Sak:** AVTALE OM OVERDRAGELSE AV EIENDOM

Saksnr./Arkivkode

17/455 - 610

Gradering:

Sted

MOLDJORD

Dato

27.03.2018

## Avtale om overdragelse av eiendom

Det er inngått følgende avtale mellom

I) Magnus Stensland grunneier av Gnr. 14, Bnr. 6 i Beiarn kommune og

II) Beiarn kommune, registrert i Foretaksregisteret med organisasjonsnummer 961 147 867.

### Bakgrunn

Magnus Stensland har etter samtaler med kommuneadministrasjonen, ønsket å gi en egen bygd stavkirke og våpenhus til Beiarn kommune. Han ønsker å fradele en del av eiendommen vederlagsfritt til kommunen. Stensland ønsker å stå for egen drift/ vedlikehold så lenge han evner. Beiarn kommune vil med dette inngå en skriftlig avtale om eiendomsoverdragelse.

### Overdragelse

1. Grunneier Magnus Stensland fradeler en del av tomten fra Gnr. 14, Bnr. 6 med stavkirke, våpenhus og inngangsparti, samt en del av baksiden hvor stavkirken er plassert. Størrelsen på tomten er beregnet til ca ... m<sup>2</sup> (som vist på kart).
2. Eiendommen fradeles vederlagsfritt.
3. Beiarn kommune betaler søknad om fradeling med oppmåling, tinglysning og dokumentgebyr.
4. Kommunen overtar også en del av den nedre eiendommen, som omdisponeres til parkeringsplass for buss, samt plassering av sanitæranlegg.
5. Grunneier Magnus Stensland drifter eiendommen så lenge han evner.  
Eiendommen overdras som den er.

### Gjennomføring

Beiarn kommune overtar eiendommen ved signering, med alle rettigheter og forpliktelser slik den har tilhørt selger.

Signatur/ Dato: \_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_

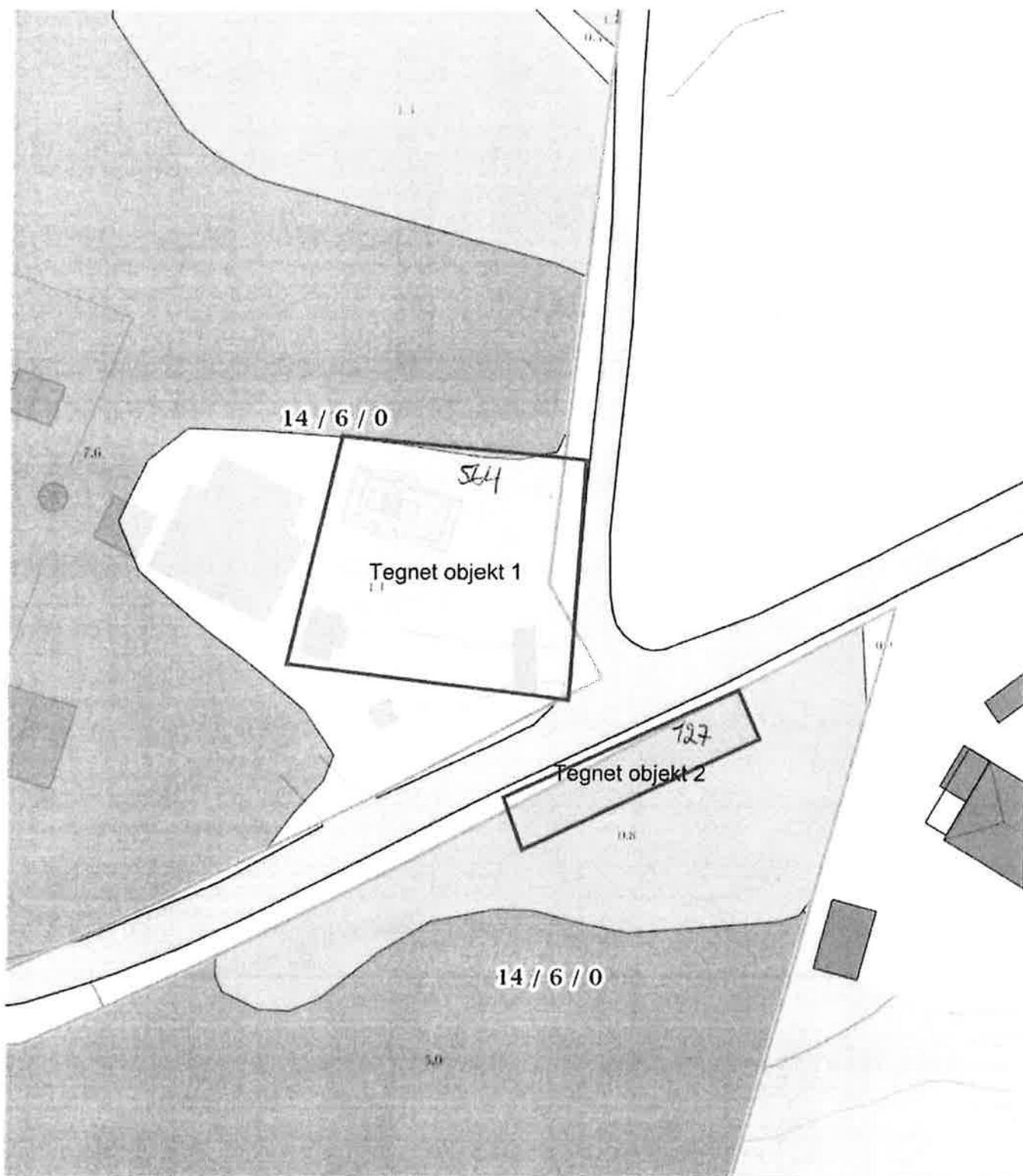
Grunneier

Magnus Stensland

Beiarn kommune

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_



0 5 10 15m

Målestokk 1 : 500 ved A4 utskrift  
Utskriftsdato: 03.05.2018

GÅRDSKART 1839-14/6  
Tilknyttede grunneiendommer:  
14/6



**NIBIO**

NORSK INSTITUTT FOR  
BIOØKONOMI

#### Markslog (AR5) 13 klasser TEGNFORKLARING

|  |                          |
|--|--------------------------|
|  | Fulldyrka jord           |
|  | Overflatedyrka jord      |
|  | Innmarksbelte            |
|  | Skog av særs høg bonitet |
|  | Skog av høg bonitet      |
|  | Skog av middels bonitet  |
|  | Skog av lav bonitet      |
|  | Uproduktiv skog          |
|  | Myr                      |
|  | Åpen jorddekt fastmark   |
|  | Åpen grunnlendt fastmark |
|  | Bebyggd, samf, vann, bre |
|  | Ikke klassifisert        |
|  | Sum:                     |

#### AREALTALL (DEKAR)

|  |        |
|--|--------|
|  | 27.0   |
|  | 0.0    |
|  | 8.9    |
|  | 0.0    |
|  | 46.8   |
|  | 45.0   |
|  | 12.2   |
|  | 158.1  |
|  | 10.8   |
|  | 2.1    |
|  | 64.0   |
|  | 2.0    |
|  | 853.2  |
|  | 1230.1 |
|  | 1230.1 |

Kartet viser en presentasjon av valgt type gårdskart for valgt eiendom. I tillegg vises bakgrunnskart for gjenkjennelse. Arealstatistikken viser arealer i dekar for alle teiger på eiendommen. Det kan forekomme avrundingsforskjeller i arealtallene.

Ajourføringsbehov meldes til kommunen.

- Arealressursgrenser
- Eiendomsgrenser

**DIGIPRO HELSE**

Saksbehandler: Bjørnar Brændmo  
 Arkivsaksnr.: 16/1072

Arkiv: 064

**Saksnr.:**        **Utvalg**        **Møtedato**  
 30/18        Formannskapet

12.10.2018

**Rådmannens innstilling:**

I forbindelse med emisjonen i selskapet tegner Beiarn kommune seg for 2403 aksjer av en samlet utvidelse på 5000 aksjer. Sammen med stiftelseskapitalen, som representerer 300 aksjer, vil dette utgjøre 51 % av aksjene.

Kostpris pr. aksje er satt til kr. 200.-.

Totalkostnaden på kr. 480 600.- bevilges fra næringsfondet.

**Saksutredning:**

Etter initiativ fra Beiarn kommune i mai 2011, ble innovasjonsprosjektet formalisert som et samarbeidprosjekt mellom 7 av 9 kommuner i Salten. Utviklingsarbeidet koordineres av Regionalt Kompetansekontor Salten (RKK- Salten), som har ivaretatt sekretærfunksjonen.

Kommunene i Salten har lang historie med å jobbe i fagnettverk (nettverksmodell). Lederne innen pleie- og omsorgstjenesten i samarbeidskommunene har faste møtepunkter, og i DIGIPRO-Helse utgjør et utvalg av disse lederne styringsgruppa.

Beiarn kommune er faglig pådriver og pilotkommune i prosjektet. Beiarn kommune er også juridisk eier av produktet DIGIPRO-Helse.

I hver av de 7 samarbeidskommunene er det utpekt to personer, som har ansvar for kommunens rutiner og prosedyrer.

DIGIPRO- helse utvikles ut fra behov i førstelinjetjenesten i samarbeidskommunene. Utviklingen og innovasjonen skjer altså av og for de ansatte i førstelinjetjenesten i pleie- og omsorgstjenesten, gjennom involvering.

Universitetet i Nordland har i prosjektfasen bistått med faglig støtte gjennom to dedikerte personer.

Forskning viser at brukerne er den viktigste driveren for innovasjon. Hva kan vi lære av brukernes erfaringer?

Brukerne er ikke eksperter på hvordan tjenester skal organiseres eller ledes, men de er eksperter på sine behov, sitt liv, og hva som virker best for dem. Å ta brukernes kompetanse på alvor, og bidra til at deres erfaringer er med på å forme tjenestene, er helt sentralt for å lykkes. Dette har vært en bærende drivkraft i utviklingen av DIGIPRO-Helse.

**Eierskap**

Eierskapet til produktet DIGIPRO-Helse overføres vederlagsfritt fra Beiarn kommune til Digipro helse AS. Selskapet styres, ledes og drives ihht aksjelovens regler.

De 7 samarbeidskommunene fortsetter samarbeidet i prosjektet, men med ny prosjektorganisering tilpasset ny eiersituasjon. Det etableres en referansegruppe blant disse kommunene som arbeider tett opp i forhold til prosjektleder i Digipro Helse AS.

Selskapet stiftes med minste aksjekapital sommeren 2018. Det planlegges emisjon i oktober 2018 for nødvendig kapitalisering av selskapet. I emisjonen vil foruten Beiarn kommune også de samarbeidende kommunene bli invitert. Gjennom emisjonen vil Beiarn kommune som minimum besitte 51% av selskapets aksjer. Øvrige deltagere i en slik rettet emisjon vil bli vurdert.

#### **Drift**

- Driftsorganisasjon etableres i Digipro Helse AS
- Hovedkontor i Beiarn kommune som bygges opp over tid i takt med markedsutviklingen
- Innleie av teknisk kompetanse for drift/utvikling av Digipro etter behov
- Utviklingsarbeidet fortsetter som i eksisterende modell med brei involvering av ansatte i samarbeidskommunene
- Fortsatt samarbeid med utviklingssenter for sykehjem og hjemmetjenester, Gyldendal forlag og pasientsikkerhetsprogrammet, Nordlandssykehuset
- Driftsmodellen tilpasses volumet på bruksområder i medlemskommunene og til en nasjonal lansering
- Det etableres ressurser for opplæring og implementering i takt med at produktet kommersialiseres

#### **Økonomi**

- Det må utarbeides årlige driftsbudsjett tilpasset antatt driftsomfang samt planlagt implementeringstakt
- Driften finansieres via brukerlisenser og salg av tjenester/produkter
- Kommunene i referansegruppen gis særskilte betingelser i forbindelse med brukerlisenser og løpende konsulentbistand
- Det søkes om relevant statlig tilskudd til etableringen. Eventuelt søkes det om prosjektstøtte i etableringsfasen/ innovasjonsprosjekt
- Utviklingsarbeid som utføres av samarbeidskommunene godtgjøres med «reduert» årlig avgift for bruk Digipro
- Beiarn kommune viderefører i samarbeid med dagens samarbeidskommuner sin årlige søknad til Fylkesmannen i forbindelse med Skjønnsmidler. Del av skjønnsmidlene benyttes til tjenestekjøp fra Digipro Helse AS, resterende finansierer drift av referansegruppens arbeid og utvikling av tjenesten innenfor de samarbeidende kommunene.

#### **Bakgrunn:**

DIGIPRO-Helse er et samarbeidsprosjekt mellom 7 kommuner i Salten. Prosjektet har utviklet et kvalitetssystem til bruk i førstelinjetjenesten innenfor kommunal helse- og omsorgstjeneste. Prosjektet er nå på vei over i en ny fase – fra utviklingsfasen til driftsfasen.

I forbindelse med Samhandlingsreformen ble det iverksatt en gjennomgang av kommunale rutiner og prosedyrer innenfor pleie- og omsorgstjenesten i kommunene i Salten. Formålet var å se på muligheten for å forbedre tilgjengeligheten til rutinene, og derigjennom øke kvaliteten i de tjenester som kommunene leverer.

Gjennomgangen avdekket behov for økt tilgjengelighet og kjennskap til eksisterende rutiner og prosedyrer hos de ansatte i førstelinjetjenesten kommunene.

Ideen til DIGIPRO-Helse hadde sitt utspring i utfordringer i Beiarn kommune. Blant annet brukte kommunen et kostnadskreven IKT-system. Dette IKT-systemet hadde i tillegg flere svakheter som viste seg å være umulig å utbedre. Ledelsen i helse- og omsorgstjenesten hadde dessuten identifisert et behov for å utvikle et bedre system for oppdateringer og kvalitetssikring av rutiner og prosedyrer<sup>1)</sup>, men hadde, i likhet med mange andre kommuner, manglende ressurser til å sette i verk større tiltak rundt dette.

Gjennomgangen resulterte i et formalisert samarbeid mellom 7 av 9 kommuner i Salten (RKK-kommunene). Det er gjennomført et betydelig utviklingsarbeid mht. å standardisere rutiner og prosedyrer i samarbeidskommunene.

Utviklingsarbeidet er gjennomført av og for de ansatte i kommunene, med faglig støtte fra Universitetet i Nordland (UiN) og Nordlandssykehuset i Bodø.

Samarbeidet har resultert i utvikling av en skytjeneste for pc, lesebrett og smarttelefoner. Tjenesten er implementert og satt i drift i samarbeidskommunene.

### Vurdering:

Selskapet ble formelt stiftet av Beiarn kommune 20.06.2018 med kr. 30 000.- i aksjekapital. Emisjonen legger opp til å skaffe selskapet kr.1.5 mill. for å sikre tilstrekkelig driftskapital til selskapet. Det er ikke planlagt ekstern kapital utenom eierkapitalen. Beregningen for emisjonen baserer seg på nyttegning av aksjer etter nedenforstående tabell :

|                             | Aksjekapital NOK | Eierandel | Antall aksjer | Kostpris aksjer | Aksjekapital | Overkurs |
|-----------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------------|--------------|----------|
| Aksjekapital Beiarn kommune | 30 000           | 0,06      | 300           | 100             | 100          | 0        |
| Emisjon Beiarn kommune      | 480 600          | 0,45      | 2 403         | 200             | 100          | 100      |
| Emisjon øvrige kommuner     | 1 038 800        | 0,49      | 2 597         | 400             | 100          | 300      |
| Sum                         | 1 549 400        | 1,00      | 5 300         |                 |              |          |

Hensikten er å ta DigiPro Helse fra et utviklingsbasert prosjekt til et frittstående selskap, hvor Beiarn kommune skal eie minimum 51% av aksjene.

For å kunne ha den nødvendige handlefrihet er det viktig at selskapet har tilstrekkelig driftskapital i denne viktige startfasen.

### Vedlegg:

Forretningsplan DigiPro Helse

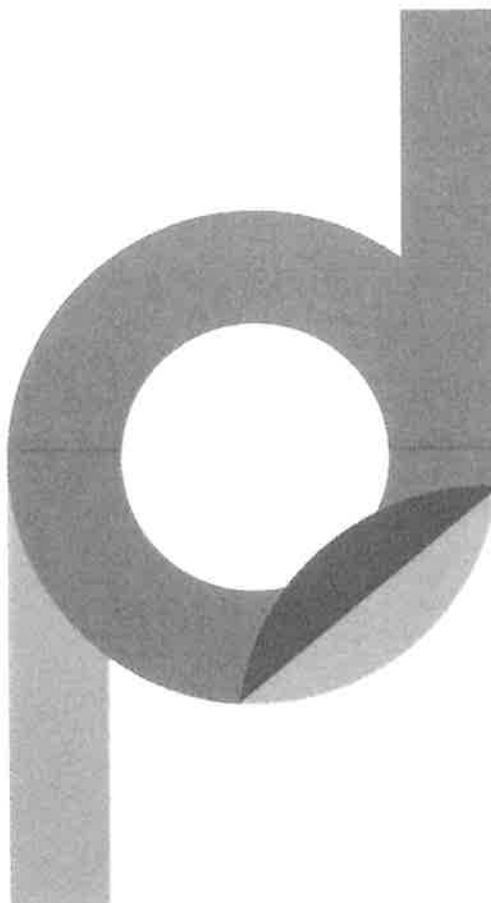
Invitasjon til deltagelse i emisjon m/ forslag til aksjonæravtale

28.09.2018

# DIGIPRO-Helse

Digipro Helse AS,

|                         |               |                        |
|-------------------------|---------------|------------------------|
| Beiarn Kommune          |               |                        |
| Ark./Saksnr.<br>16/1072 | Dok.nr.<br>18 | Reg. nr. År<br>4810/18 |
| 01 OKT 2018             |               |                        |
| Ark.kode P              | 064           |                        |
| Ark.kode S              |               |                        |
| Avdeling                | Saksbeh.      | LM                     |
| Kassasjon               | Gradering     |                        |



BEIARN KOMMUNE



|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| <b>INNLEDNING OG BAKGRUNN.....</b>                        | <b>3</b>  |
| <b>VISJON, FORRETNINGSIDÉ OG MÅL.....</b>                 | <b>4</b>  |
| Visjon .....                                              | 4         |
| Forretningsidé .....                                      | 4         |
| Overordnede mål: .....                                    | 4         |
| Mål for 2018 .....                                        | 4         |
| <b>EIERSKAP OG FORANKRING .....</b>                       | <b>5</b>  |
| Resurskommunene.....                                      | 5         |
| Forankring.....                                           | 5         |
| Suksesskriterier.....                                     | 5         |
| <b>UTVIKLING, IMPLEMENTERING OG KVALITETSSIKRING.....</b> | <b>7</b>  |
| Utvikling og implementering .....                         | 7         |
| Kvalitetssikring.....                                     | 7         |
| <b>BESKRIVELSE AV DIGIPRO-HELSE .....</b>                 | <b>8</b>  |
| Produktet.....                                            | 8         |
| Tjenesten.....                                            | 8         |
| Hva bidrar DIGIPRO-Helse med til brukeren .....           | 9         |
| Markedet .....                                            | 9         |
| Resultater.....                                           | 9         |
| Overføringsverdi.....                                     | 9         |
| <b>ETABLERING AV DIGIPRO HELSE AS.....</b>                | <b>10</b> |
| Kort om modellen .....                                    | 10        |
| Eierskap .....                                            | 10        |
| Drift.....                                                | 11        |
| Økonomi .....                                             | 11        |
| Investeringsbehov og finansiering .....                   | 11        |
| Styrker med modellen .....                                | 12        |



|                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| Risiko .....                                                   | 12        |
| <b>SWOT-ANALYSE OG MARKEDET – KUNDEGRUNNLAG OG PRIS. ....</b>  | <b>13</b> |
| Hva skal vi levere? .....                                      | 13        |
| Hvem er kunden?.....                                           | 13        |
| Hvem er venner og konkurrenter?.....                           | 13        |
| Hvilket kundegrunnlag finnes for produktet? .....              | 13        |
| Hvordan skal vi ta betalt?.....                                | 14        |
| Hvordan skal vi selge DIGIPRO-Helse?.....                      | 15        |
| Hvordan skal vi ivareta Etiske verdier i Digipro Helse AS..... | 16        |
| <b>ORGANISASJON OG KOMPETANSEBEHOV .....</b>                   | <b>17</b> |
| <b>BUDSJETT 2018 - 2020.....</b>                               | <b>18</b> |
| Kapitalbehov og finansiering;.....                             | 20        |

---

## INNLEDNING OG BAKGRUNN

---

### Innledning

DIGIPRO-Helse er et samarbeidsprosjekt mellom 7 kommuner i Salten. Prosjektet har utviklet et kvalitetssystem til bruk i førstelinjetjenesten innenfor kommunal helse- og omsorgstjeneste. Prosjektet er nå på vei over i en ny fase – fra utviklingsfasen til driftsfasen.

### Bakgrunn

I forbindelse med Samhandlingsreformen ble det iverksatt en gjennomgang av kommunale rutiner og prosedyrer innenfor pleie- og omsorgstjenesten i kommunene i Salten. Formålet var å se på muligheten for å forbedre tilgjengeligheten til rutinene, og derigjennom øke kvaliteten i de tjenester som kommunene leverer.

Gjennomgangen avdekket behov for økt tilgjengelighet og kjennskap til eksisterende rutiner og prosedyrer hos de ansatte i førstelinjetjenesten kommunene.

Ideen til DIGIPRO-Helse hadde sitt utspring i utfordringer i Beiarn kommune. Blant annet brukte kommunen et kostnadskrevende IKT-system. Dette IKT-systemet hadde i tillegg flere svakheter som viste seg å være umulig å utbedre. Ledelsen i helse- og omsorgstjenesten hadde dessuten identifisert et behov for å utvikle et bedre system for oppdateringer og kvalitetssikring av rutiner og prosedyrer<sup>1)</sup>, men hadde, i likhet med mange andre kommuner, manglende ressurser til å sette i verk større tiltak rundt dette.

Gjennomgangen resulterte i et formalisert samarbeid mellom 7 av 9 kommuner i Salten (RKK-kommunene). Det er gjennomført et betydelig utviklingsarbeid mht. å standardisere rutiner og prosedyrer i samarbeidskommunene.

Utviklingsarbeidet er gjennomført av og for de ansatte i kommunene, med faglig støtte fra Universitetet i Nordland (UiN) og Nordlandssykehuset i Bodø.

Samarbeidet har resultert i utvikling av en skytjeneste for pc, lesebrett og smarttelefoner. Tjenesten er implementert og satt i drift i samarbeidskommunene.

1) Begrepet «rutiner og prosedyrer» omfatter også ROS-analyser, HMS-katalog, sykepleierprosedyrer og internkontroll.

## VISJON, FORRETNINGSIDÉ OG MÅL

### Visjon

Digital kvalitetssikring

### Forretningsidé

DIGIPRO-Helse leverer et helintegrert system på en plattform som benytter for pc, lesebrett og smarttelefoner som gjør kommunale rutiner og prosedyrer innenfor pleie- og omsorgstjenesten tilgjengelig i førstelinjetjenesten.

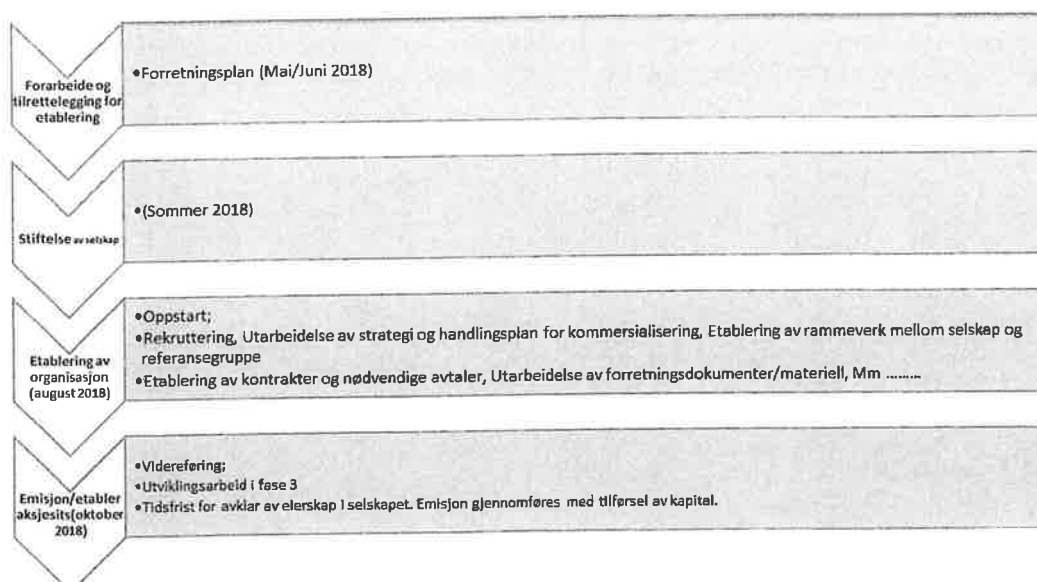
### Overordnede mål:

DIGIPRO-Helse skal bidra til;

- Bedret kvalitetssikring i pleie- og omsorgstjenesten
- Effektivisering, standardisering og samordning av arbeid med rutiner og prosedyrer.
- Effektivisering og felles løsning mht. rutiner og prosedyrer skal bidra til at en større andel av ressursene innen pleie- og omsorgstjenesten brukes til pleie
- Økt fokus på kvalitetsforbedring
- Høyere kvalitet på faglige rutiner og prosedyrer

### Mål for 2018

- Oppstart av Digipro-helse AS
  - Etablering av organisasjon
  - Oppstart av markedsføring og salg i løpet av årets 3 siste måneder



---

## EIERSKAP OG FORANKRING

---

### Resurskommunene

Etter initiativ fra Beiarn kommune i mai 2011, ble innovasjonsprosjektet formalisert som et samarbeidprosjekt mellom 7 av 9 kommuner i Salten. Utviklingsarbeidet koordineres av Regionalt Kompetansekontor Salten (RKK- Salten), som har ivaretatt sekretærfunksjonen.

Kommunene i Salten har lang historie med å jobbe i fagnettverk (nettverksmodell). Lederne innen pleie- og omsorgstjenesten i samarbeidskommunene har faste møtepunkter, og i DIGIPRO-Helse utgjør et utvalg av disse lederne styringsgruppa.

Beiarn kommune er faglig pådriver og pilotkommune i prosjektet. Beiarn kommune er også juridisk eier av produktet DIGIPRO-Helse.

### Forankring

I hver av de 7 samarbeidskommunene er det utpekt to personer, som har ansvar for kommunens rutiner og prosedyrer.

DIGIPRO- helse utvikles ut fra behov i førstelinjetjenesten i samarbeidskommunene. Utviklingen og innovasjonen skjer altså av og for de ansatte i førstelinjetjenesten i pleie- og omsorgstjenesten, gjennom involvering.

Universitetet i Nordland har i prosjektfasen bistått med faglig støtte gjennom to dedikerte personer.

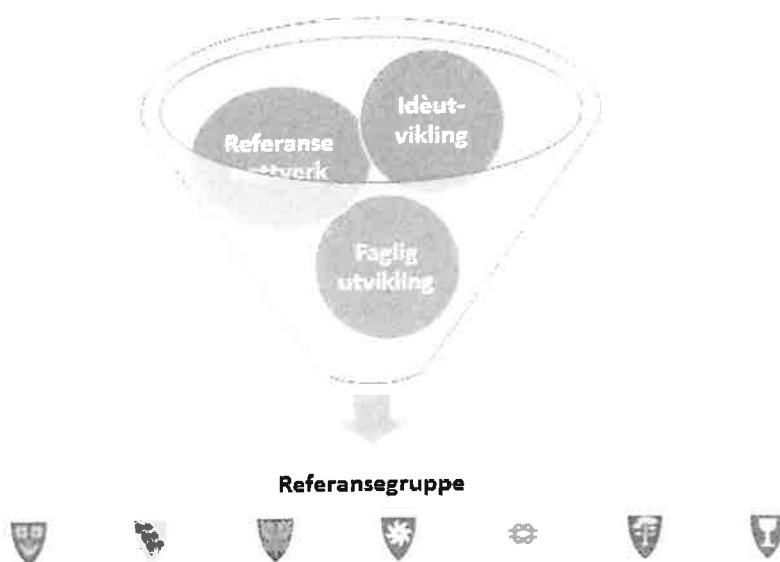
### Suksesskriterier

Forskning viser at brukerne er den viktigste driveren for innovasjon. Hva kan vi lære av brukernes erfaringer?

Brukerne er ikke eksperter på hvordan tjenester skal organiseres eller ledes, men de er eksperter på sine behov, sitt liv, og hva som virker best for dem. Å ta brukernes kompetanse på alvor, og bidra til at deres erfaringer er med på å forme tjenestene, er helt sentralt for å lykkes. Dette har vært en bærende drivkraft i utviklingen av DIGIPRO-Helse.

Sentralt i utviklingen av DIGIPRO-Helse er at medlemskommunene jobber etter en modell som bygger på: Behov x Løsning x Ildsjel x Team x Forankring. Alle disse faktorene er likestilt og «overvåkes» slik at summen på den enkelte ligger opp mot 1, noe som medfører at sjansen for å lykkes blir nærmest 100 %.

I videreutviklingen av DIGIPRO-Helse vil det fortsatt være kritisk for suksess at modellen videreføres og at de opprinnelige medlemskommunene inngår i en referansegruppe med tilsvarende forankring i DIGIPRO-Helse som utviklingsprosjekt.



## UTVIKLING, IMPLEMENTERING OG KVALITETSSIKRING

### Utvikling og implementering

En enkel versjon av Digipro ble raskt utviklet og tatt i bruk i Beiarn kommune som pilotkommune. Ansatte i hjemmetjenesten i kommunen ble utstyrt med Ipad, samtidig som de fikk innføring i verktøyet bruksområde og funksjon.

I perioden mai til september 2014 gjennomførte alle kommunene en test av applikasjonen.

Applikasjonen ble utviklet vider ut i 2015. Etter mange tekniske utfordringer ble det så besluttet å skifte plattform for systemet og fra 2016 har vi benyttet en nettbasert plattform som tilfredsstiller de behovene som brukerne og systemet har. DIGIPRO- helse fungerer i dag for de deltagende 7 kommunene som en skytjeneste.

### Kvalitetssikring

Samarbeidskommunene er involvert i alle prosesser i utviklingen av produktet. Dette er naturligvis ressurskrevende, men ansees som viktig for å oppnå kvalitetssikring, engasjement og realitetsorientering.

DIGIPRO-Helse har knyttet til seg Nordlandsforskning og Universitet i Nordland samt Nordlanssykehuset i Bodø for å kvalitetssikre, forske på og dokumentere prosessene og resultatene.

| Rolle                   | Ansvar                                                                                                                                    | Medlemmer                                                                                                                                       | Ansvarlig                                                                                                                              |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Digipro helse AS</b> | Overordnet ansvar for innhold og utvikling av produktet                                                                                   | Selskapets styre og ansatte                                                                                                                     | Styrets leder<br>Daglig leder                                                                                                          |
| <b>Referansegruppe</b>  | Initiering av endrede/nye brukerbehov. Utpøving av nye tjenester.<br><br>Innspill og dialog med kvalitetsgruppen                          | Saltdal, Fauske, Meløy, Steigen, Beiarn, Sørfold, Gildeskål                                                                                     | Utviklings- og kvalitetsansvarlig Digipro Helse AS<br>(Ørjan Kristensen)<br><br>Leder helse og omsorgstjenesten i de berørte Kommunene |
| <b>Kvalitetsgruppe</b>  | Ansvarlig for gjennomføring av rutine beskrivelser, prosedyrer avklart i styringsgruppa og prosjektgruppa. Samt kvalitetssikring av data. | Utviklings- og kvalitetsansvarlig Digipro Helse AS<br>(Ørjan Kristensen)<br>1 representant fra referansegruppen.<br>Rep. fra Nordland-sykehuset | Utviklings- og kvalitetsansvarlig Digipro Helse AS<br>(Ørjan Kristensen)                                                               |

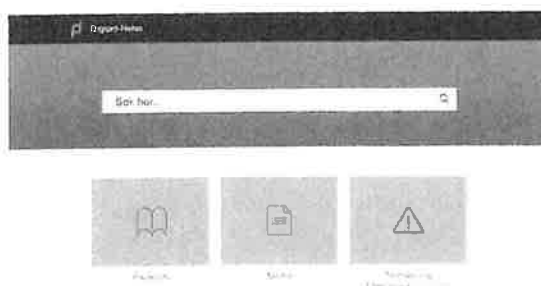
Det er inngått avtale med Gyldendal forlag om tilgang til alle helseprosedyrer som gjelder i Norge.

## BESKRIVELSE AV DIGIPRO-HELSE

### Produktet

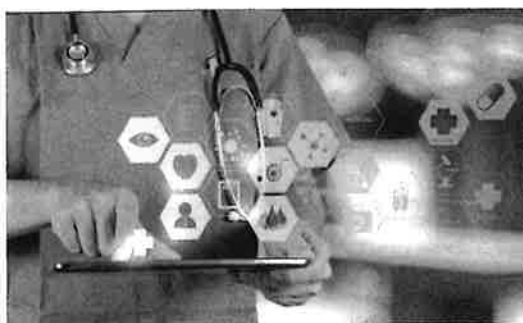
DIGIPRO-Helse er et system som tilbyr standardisering og kvalitetssikring av alle rutiner, prosedyrer og skjema.

DIGIPRO-Helse er en skybasert tjeneste for pc, lesebrett og smarttelefoner som gjør kommunale rutiner og prosedyrer innenfor pleie- og omsorgstjenesten tilgjengelig i førstelinjetjenesten.



### Tjenesten

- Inneholder alle relevante rutiner, prosedyre og risikoanalyser
- Fungerer uten telefondekning
- Er innovativ mht. bruk – den ansatte finner lett frem til det den trenger
- Implementering av verktøyene NOKLUS, Veilederen, SHB, IPLOS, Pasientsikkerhetsprogrammet, Aldring og helse, FHI....
- Standardisering og kvalitetssikring av alle rutiner, prosedyrer og skjema
- Oppdatert til en hver tid
- Kan brukes på alle typer telefoner, brett og datamaskiner
- Enkel innlogging og brukergrensesnitt (ip-innlogging)



## Hva bidrar DIGIPRO-Helse med til brukeren

- Enkel innlogging og brukergrensesnitt (ip-innlogging)
- Ansatte skal ha nødvendig informasjon og verktøy lett tilgjengelig
- Samarbeid over kommunegrensene
- God brukeropplevelse/godt brukergrensesnitt
- Kvalitetssikring
- Kvalitetsforskriften (internkontroll)
- Fag - tjeneste - Fagutvikling

## Markedet

- Helse- og omsorgsektoren samt psykiatri i kommunene
- Legetjenesten
- Relevant for samtlige kommuner i Norge, størrelse uavhengig men primært marked kommuner < 35.000 innbyggere
- Statlige helseforetak
- Private helseklinikker, private legekantor m.m

## Resultater

DIGIPRO-Helse tar i bruk den nyeste teknologien og implementerer den i pleie- og omsorgstjenesten, i tråd med målsetningen i NOU 2011: 11 innovasjon i omsorg.

Samarbeidskommunene har opplevd ny innovativ kommunikasjon mellom hjemmetjenesten og lege, og mellom hjemmetjenesten og sykehus.

Samarbeidskommunen har erfart at nesten alle rutiner og prosedyrer lar seg standardisere. Dette medfører forenkling og forbedring.

## Overføringsverdi

Etter at applikasjonen er ferdig utviklet og utprøvd, vil det være naturlig å gjøre den tilgjengelig for resten av kommune Norge i henhold til retningslinjer fra [helsedirektoratet](#).

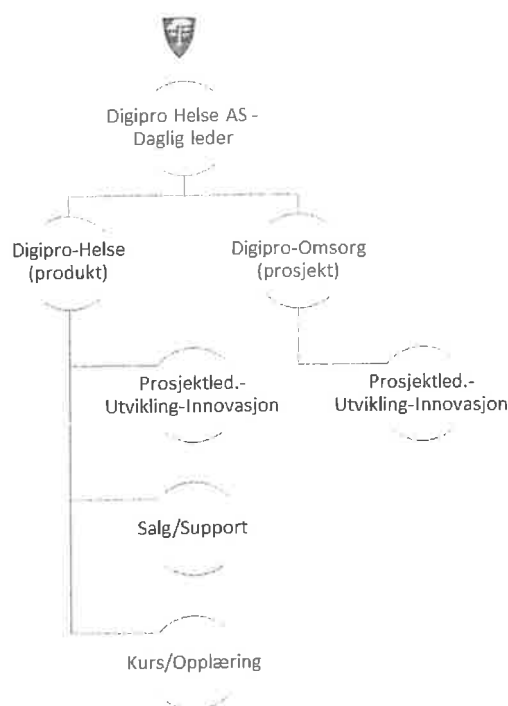
## ETABLERING AV DIGIPRO HELSE AS

Mens en tjeneste innenfor offentlig sektor må finne hensiktsmessige løsninger på praktiske utfordringer, kan en privat bedrift i større grad konsentrere seg om forretningsmodellen for utvikling og salg av produktet DIGIPRO-Helse.

Produktet DIGIPRO-Helse er i dagens versjon et ferdigutviklet system som er i daglig bruk inne Helse og Omsorg i de samarbeidende kommunene. For å kunne kommersialisere produktet og etablere en organisasjon som skal ivareta salg, support og kurs/opplæring for nye brukere av systemet er det en erkjennelse at dette må videreføres gjennom et nyetablert selskap, Digipro Helse AS.

### Kort om modellen

Selskapet Digipro Helse AS etableres sommeren 2018 av Beiarn kommune som aksjeselskap. Ved stiftelsen av selskapet eier Beiarn kommune 100% av selskapets aksjer. Dagens virksomhet med dets rettigheter til DIGIPRO-Helse overføres til det nystiftede aksjeselskapet.

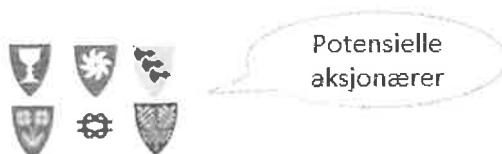


### Eierskap

Eierskapet til produktet DIGIPRO-Helse overføres vederlagsfritt fra Beiarn kommune til Digipro helse AS. Selskapet styres, ledes og drives ihht aksjelovens regler.

De 7 samarbeidskommunene fortsetter samarbeidet i prosjektet, men med ny prosjektorganisering tilpasset ny eiersituasjon. Det etableres en referansegruppe blant disse kommunene som arbeider tett opp i forhold til prosjektleder i Digipro Helse AS.

Selskapet stiftes med minste aksjekapital sommeren 2018. Det planlegges emisjon i oktober 2018 for nødvendig kapitalisering av selskapet. I emisjonen vil foruten Beiarn kommune også de samarbeidende kommunene bli invitert. Gjennom emisjonen vil Beiarn kommune som minimum besitte 51% av selskapets aksjer. Øvrige deltagere i en slik rettet emisjon vil bli vurdert.



## Drift

- Driftsorganisasjon etableres i Digipro Helse AS
- Hovedkontor i Beiarn kommune som bygges opp over tid i takt med markedsutviklingen
- Innleie av teknisk kompetanse for drift/utvikling av Digipro etter behov
- Utviklingsarbeidet fortsetter som i eksisterende modell med brei involvering av ansatte i samarbeidskommunene
- Fortsatt samarbeid med utviklingssenter for sykehjem og hjemmetjenester, Gyldendal forlag og pasientsikkerhetsprogrammet, Nordlandssykehuset
- Driftsmodellen tilpasses volumet på bruksområder i medlemskommunene og til en nasjonal lansering
- Det etableres ressurser for opplæring og implementering i takt med at produktet kommersialiseres

## Økonomi

- Det må utarbeides årlige driftsbudsjett tilpasset antatt driftsomfang samt planlagt implementeringstakt
- Driften finansieres via brukerlisenser og salg av tjenester/produkter
- Kommunene i referansegruppen gis særskilte betingelser i forbindelse med brukerlisenser og løpende konsulentbistand
- Det søkes om relevant statlig tilskudd til etableringen. Eventuelt søkes det om prosjektstøtte i etableringsfasen/ innovasjonsprosjekt
- Utviklingsarbeid som utføres av samarbeidskommunene godtgjøres med «reduert» årlig avgift for bruk Digipro
- Beiarn kommune viderefører i samarbeid med dagens samarbeidskommuner sin årlige søknad til Fylkesmannen i forbindelse med Skjønnsmidler. Del av skjønnsmidlene benyttes til tjenestekjøp fra Digipro Helse AS, resterende finansierer drift av referansegruppens arbeid og utvikling av tjenesten innenfor de samarbeidende kommunene.

## Investeringsbehov og finansiering

- Budsjetter utarbeides innen emisjonen legges frem i Oktober 2018 og omfatter:
  - Investeringer forbundet med etablering av arbeidsplasser/kontor i Beiarn

- Utviklingskostnader og kostnader for kvalitetssikring for Digipro
- Driftskostnader frem til 31.12.2019, skille på dagens driftsnivå og ekspansjon i markedet
- Markedsbudsjett frem til 31.12.2019

### **Styrker med modellen**

- Lokal kontroll med DIGIPRO-Helse for Beiarn kommune og for medlemskommunene
- Finansiering og drift av «prosjektet» profesjonaliseres og avgrenses i aksjeselskapet
- Ved suksess i markedet og god drift kan selskapet øke sin verdi over tid
- Lokal kontroll på utviklingen i antall arbeidsplasser i Digipro Helse AS

### **Risiko**

- Risiko mht. finansiering av drift og utvikling
- Fortsatt tilstrekkelig fokus på videreutvikling av produktet
- Drift og eksistens av referansegruppen blant medlemskommunene
- Tilgang på nøkkelpersonell lokalt
- Tilstrekkelig kommersiell kompetanse
- Markedsrisiko, nye produkter og konkurrenter

## SWOT-ANALYSE OG MARKEDET – KUNDEGRUNNLAG OG PRIS.

### Hva skal vi levere?

- En skybasert tjeneste for pc, lesebrett og smarttelefoner som gjør kommunale rutiner og prosedyrer innenfor pleie- og omsorgstjenesten tilgjengelig i førstelinjetjenesten.
- Internkontroll og kvalitetssikringssystem, kurs og opplæring
- Standardisering og kvalitetssikring av alle rutiner, prosedyrer og skjema.

### Hvem er kunden?

- Helse- og omsorgssektoren i kommunene
- Legetjenesten
- Relevant for samtlige kommuner i Norge, størrelse uavhengig men primært marked kommuner < 35.000 innbyggere
- Statlige helseforetak
- Private helseklinikker, private legekantor mm

### Hvem er venner og konkurrenter?

- «venner» definerer vi som ulike ferdige systemer som veilederen.no/VAR/SHB (systemer som i hver sin grad leverer ferdige løsninger som kan legges inn i DIGIPRO-Helse). Ingen av disse systemene tilbyr en helhetlig løsning tilsvarende DIGIPRO-Helse.
- «konkurrenter» ingen kjente produktløsninger på markedet per dato.

### Hvilket kundegrunnlag finnes for produktet?

Kommunereformen som skal være ferdig med dagens vedtak om sammenslåing medfører at antall kommuner i Norge vil gå fra dagens 428 kommuner til 356 kommuner etter sammenslåingene. Det primære markedet for DIGIPRO-Helse er kommunene i Norge og reformen vil derfor få en viss betydning for det samlede markedet til produktet. En analyse basert på dagens antall kommuner viser følgende;

| Antall innbyggere | Antall kommuner |
|-------------------|-----------------|
| Under 35.000      | 404             |
| Under 25.000      | 387             |
| Under 15.000      | 352             |
| Under 5.000       | 228             |

- Salget av DIGIPRO-Helse konsentreres mot små og mellomstore kommuner med inntil 35.000 innbyggere. Det samlede potensialet i markedet er da på 404 kommuner.

### Hvordan skal vi ta betalt?

Å fastsette en riktig prismatrise er meget viktig for at produktet skal lykkes i markedet. Rett pris er ofte den raskeste og mest effektive måten å øke en virksomhets overskudd. God prissetting kan gi en bedre bunnlinje, forenklet arbeidsflyt og gode kundeforhold. Det er derfor avgjørende for Digipro Helse AS sin fremtidige suksess at selskapet har en klar strategi for prissetting.

Gjennom arbeidet med å finne den rette prismatrisen må vi blant annet ta hensyn til at:

1. Prisen må være slik at kundene synes produktet er verdt det.
2. Prisen må være så høy at bedriften går med overskudd og får dekket inn sine kostnader

Hvordan velger vi rett pris på produktet;

Som konkurrentanalysen viser så er det pr. dato ikke tilsvarende produkter i markedet. Vi kan derfor ikke beregne prisen på produktet ut fra et prinsipp som baserer seg på en konkurranseorientert prissetting. Prisen må naturligvis være minst så høy at den dekker det produktet koster i drift og utvikling, men denne formen for prissetting harmoniserer nødvendigvis ikke med hva kunden er villig til å betale for produktet.

Ved bruk av en verdibasert/etterspørselsorientert prissetting kartlegger vi hvilken verdi produktet har for kundene for å kunne optimere prisen på produktet. Vi sikrer gjennom dette en maksimal fortjeneste ved at vi tar en optimal pris, men det er vanskelig gjennom kalkulasjon eller observasjon å finne ut hva markedet er villig til å betale.

Ut fra en slik optimal prismatrise vil vi kunne utarbeide ulike rabattordning som sikrer at vi vet hvem som skal ha rabatt og når. En bevisst bruk av rabatter vil kunne være en av de raskeste veiene til salg og bedret resultat for bedriften.

Som et utgangspunkt for en endelig prissetting har vi utarbeidet ulike modeller;

#### *Modell 1: Grunnpris for standard modul.*

- Grunnpris 99.000
- Matrise for pris ut over grunnpris basert på antall innbyggere i kommunen:
 

|            |        |            |
|------------|--------|------------|
| ▪ 0        | 1000   | 0 kr       |
| ▪ 1001     | 2500   | 25.000 kr  |
| ▪ 2501     | 4000   | 40.000 kr  |
| ▪ 4001     | 9000   | 60.000 kr  |
| ▪ 9001     | 15.000 | 90.000 kr  |
| ▪ 15.001   | 25.000 | 120.000 kr |
| ▪ 25.001   | 35.000 | 200.000 kr |
| ▪ 35.001 < |        | anbud      |
- Baserer seg på fri tilgang til systemet for samtlige brukere innenfor kommunen.

- Pris for konsulentbistand baseres på hver påbegynte time.  
Med 1500 kr pr time og 750 kr i timen i ved aktive reise timer.
- Opplæring av superbrukere, med 1 opplæringsdag  
Fast pris for opplæring 1 dag: 10.000 kr og reise i tillegg.

#### *Modell 2: Tillegg for lokal tilpassing og egne prosedyrer og skjemaer*

- Alle slike prosedyrer og skjema skal kvalitetssirkels egen kommune men implementeres av Digipro.
- Pris pr. prosedyre/skjema basert på antall innbyggere i kommunen:
 

|            |        |           |
|------------|--------|-----------|
| ▪ 0        | 1000   | 5.000kr   |
| ▪ 1001     | 2500   | 5.000 kr  |
| ▪ 2501     | 4000   | 5.000 kr  |
| ▪ 4001     | 9000   | 10.000 kr |
| ▪ 9001     | 15.000 | 10.000 kr |
| ▪ 15.001   | 25.000 | 10.000 kr |
| ▪ 35.001 < |        | anbud     |
- Pris for konsulentbistand baseres på hver påbegynte time.  
Med 1500 kr pr time og 750 kr i timen i ved aktive reise timer.
- Opplæring av superbrukere, med 2 opplæringsdager  
Fast pris for opplæring 2 dager: 20.000 kr og reise i tillegg.

Modellene ovenfor baserer seg på at tjenesten i dag ikke er styrt via personlige brukerlisenser men via IP. Dette innebærer at en kunde vil ha fri tilgang til bruk av systemet for sine ansatte, uavhengig av antall ansatte som er koblet opp mot plattformen.

#### **Hvordan skal vi selge DIGIPRO-Helse?**

Digipro-Helse AS vil primært basere sitt salg på direkte kontakt og levering av produktet til kunden. Alt salg og markedsføring vil skje gjennom Digipro Helse AS.

En viktig del av salgsprosessen vil være gjennom personlig salg der produktet demonstreres og beskrives og budskapet tilpasses til den enkelte kunden. Forutsetningen for å kunne drive med personlig salg er imidlertid at fortjenesten er stor nok til at det lønner seg, og at kundene kan treffes innenfor en rimelig avstand. For Digipro Helse AS vil dette kunne medføre utfordringer da avstand fra Beiarn og derfor reisetid til kunde vil kunne medføre utfordringer.

En aktiv kommunikasjon med kunder og potensielle nye kunder via sosiale medier som Facebook, YouTube og Twitter blir mer og mer vanlig. Det er derfor viktig at Digipro helse AS besitter tilstrekkelig kompetanse rundt bruk av disse mediene til å kunne engasjere kunder og følgere på nettstedene sine ved å legge ut engasjerende innlegg som skaper engasjement blant kundene.

For Digipro Helse AS vil aktivt nettverksarbeid mot kommuner kunne være en viktig distribusjonskanal der referanser fra eksisterende brukere av DIGIPRO-Helse blir god ambassadører for potensielle nye kunder. En geografisk oppdeling av kundesegmentene vil derfor kunne være nyttige i salgsprosessen, eksempelvis ved;

- Fokus på salg til små og mellomstore kommuner i Nordland første år.
  - Nord-Norge og Trøndelag andre år.
  - Landsdekkende salg tredje og fjerde år

### **Hvordan skal vi ivareta Etiske verdier i Digipro Helse AS**

Kort oppsummert kan vi si at etikk dreier seg om å tenke over hva som er rett og galt, og hvordan vi kan begrunne de valgene vi gjør. Etikk henger sammen med verdier. Verdiene våre styrer hvilken oppfatning vi har av hva som er rett og galt eller bra og dårlig.

Etikken omfatter både måten vi handler på, og utfallet av handlingene våre.

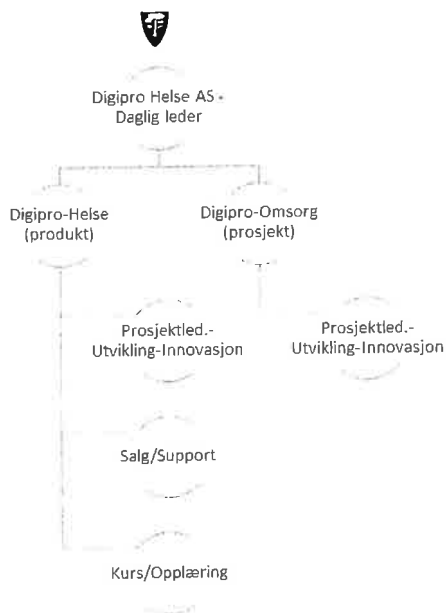
I forbindelse med utvikling, salg og markedsføring av DIGIPRO-Helse er det svært viktig at Digipro Helse AS utarbeider klare etiske retningslinjer for sitt arbeid. Slike retningslinjer bør være;

- enkle å forstå – de må være konkrete og trekke klare grenser som ikke krever juridisk kompetanse eller annen spesialkompetanse
- relevante for medarbeidernes hverdag og de utfordringene og dilemmaene som kan oppstå
- ha begrenset omfang slik at de er lette å sette seg inn

En SWOT analyse er en oppsummering av dagens situasjon og skal være et utgangspunkt for å velge veien videre. Hva er de sterke og svake sidene til produktet / tjenesten? Hvordan vurderer du mulighetene og truslene i markedet?

## ORGANISASJON OG KOMPETANSEBEHOV

Selskapet etableres som aksjeselskap med tilhørende styre. Modellen forutsetter at selskapet gjennomfører ansettelser etter hvert som produktet lanseres og volum øker. Grunnbemanning fra oppstart vil bestå av kombinert stilling som ivaretar basis drift av selskapet, salg og prosjektstyring. Det planlegges i løpet av de første 4-6 månedene å tilsette ytterligere ressurser i forbindelse med salg/support slik at dette bemannes opp på en permanent basis.



Kritisk ressurs spesielt de første driftsårene vil være knyttet til nøkkelperson(er) som har lang erfaringsbakgrunn og inngående kompetanse til utviklingen av Digipro slik det i dag foreligger. Det er viktig at denne ressursen kan videreføre sine bidrag til ressursgruppen som etableres med de samarbeidende kommunene.

Selskapet etablerer samarbeid med ekstern regnskapsfører som ivaretar føring av regnskap, lønn samt fakturering.

## BUDSJETT 2018 - 2020.

Med bakgrunn i forutsetningene ovenfor er det utarbeidet et utkast til budsjett for driften av Digipro Helse AS. Dette baserer seg på at de eksisterende 7 kommunene betaler en årlig lisens på kr. 99.000 for sin bruk av DIGIPRO, et fast beløp uavhengig av innbygger størrelse i kommunene. Denne rabatterte prisen forutsetter deltagelse i Referansegruppen som tidligere skissert.

Hoved elementer i de årlige driftskostnader vil være;

- Lønns- og personalkostnader
- Utgifter til system/lisenser/utvikling
- Kurs og fagutvikling av selskapets ansatte
- Innleie av kompetanse og fagpersonell
- Leiekostnader
- Reisekostnader

Vi forutsetter følgende volum for salg/antall lisenser i årene 2018 – 2020 i budsjettet;

- 7 kommuner som deltagere i Referansegruppen hvert av årene.
- I tillegg;

| Antall innbyggere | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------|------|------|------|
| 1000-2500         | 2    | 12   | 18   |
| 2501-4000         | 2    | 9    | 15   |
| 4001-9000         | 0    | 4    | 6    |
| 9001-15000        | 0    | 4    | 5    |
| 15001-25000       | 0    | 1    | 1    |
| 25001-35000       | 0    | 0    | 0    |

- Opplæring, og bistand genererer en tilleggsinntekt på 20% i snitt av solgte lisenser.

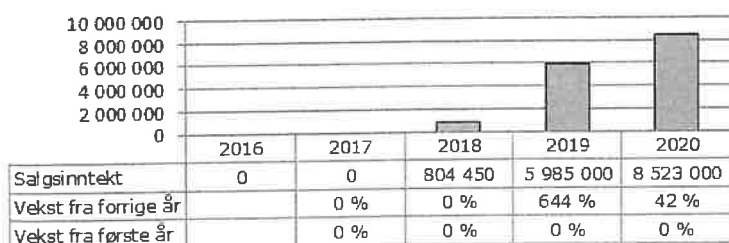
Dette gir følgende budsjett for inntekter;

| 2018 Fastpris            | Innbyggere  | Antall | Inntekter |
|--------------------------|-------------|--------|-----------|
| 99 000                   |             | 4      | 396 000   |
| 25 000                   | 1000-2500   | 2      | 50 000    |
| 40 000                   | 2501-4000   | 2      | 80 000    |
| 75 000                   | 4001-9000   | 0      | 0         |
| 90 000                   | 9001-15000  | 0      | 0         |
| 120 000                  | 15001-25000 | 0      | 0         |
| 200 000                  | 25001-35000 | 0      | 0         |
|                          | 35000 <     | 0      |           |
| Sum                      |             |        | 526 000   |
| Referansekommuner        |             |        | 173 250   |
| Konsulent/Opplæring +20% |             |        | 105 200   |
| Totale inntekter         |             |        | 804 450   |

| 2019 Fastpris            | Innbyggere  | Antall | Inntekter |
|--------------------------|-------------|--------|-----------|
| 99 000                   |             | 30     | 2 970 000 |
| 25 000                   | 1000-2500   | 12     | 300 000   |
| 40 000                   | 2501-4000   | 9      | 360 000   |
| 75 000                   | 4001-9000   | 4      | 300 000   |
| 90 000                   | 9001-15000  | 4      | 360 000   |
| 120 000                  | 15001-25000 | 1      | 120 000   |
| 200 000                  | 25001-35000 | 0      | 0         |
|                          | 35000 <     | 0      |           |
| Sum                      |             |        | 4 410 000 |
| Referansekommuner        |             |        | 693 000   |
| Konsulent/Opplæring +20% |             |        | 882 000   |
| Totale inntekter         |             |        | 5 985 000 |

| 2020 Fastpris            | Innbyggere  | Antall | Inntekter |
|--------------------------|-------------|--------|-----------|
| 99 000                   |             | 45     | 4 455 000 |
| 25 000                   | 1000-2500   | 18     | 450 000   |
| 40 000                   | 2501-4000   | 15     | 600 000   |
| 75 000                   | 4001-9000   | 6      | 450 000   |
| 90 000                   | 9001-15000  | 5      | 450 000   |
| 120 000                  | 15001-25000 | 1      | 120 000   |
| 200 000                  | 25001-35000 | 0      | 0         |
|                          | 35000 <     | 0      |           |
| Sum                      |             |        | 6 525 000 |
| Referansekommuner        |             |        | 693 000   |
| Konsulent/Opplæring +20% |             |        | 1 305 000 |
| Totale inntekter         |             |        | 8 523 000 |

## Utvikling salgsinntekt



#### Lønnskostnader;

Basert på et gjennomsnittlig antall ansatte er det budsjettert med følgende bemanning;

| År   | Prognose       |                |
|------|----------------|----------------|
|      | Antall ansatte | Lønnsvekst i % |
| 2018 | 0.6            | 5 %            |
| 2019 | 4.0            | 5 %            |
| 2020 | 5.0            | 5 %            |

#### Resultatbudsjett;

På bakgrunn av disse forutsetningene er det kalkulert ut et foreløpig driftsbudsjett for Digipro Helse AS. Da dette er i en tidlig fase av prosessen med etablering av drift er det naturligvis en rekke faktorer som vil ha stor usikkerhet knyttet til seg. Budsjettet viser imidlertid det beste estimat basert på ovennevnte forutsetninger.

|                       | 2018    | 2019      | 2020      |
|-----------------------|---------|-----------|-----------|
| Salgsinntekter        | 804 450 | 5 985 000 | 8 523 000 |
| Varekjøp              | 0       | 0         | 0         |
| Lønnskostnader        | 315 000 | 2 205 000 | 2 894 063 |
| Husleie               | 20 000  | 120 000   | 120 000   |
| Strøm                 | 10 000  | 40 000    | 40 000    |
| Transport             | 50 000  | 250 000   | 500 000   |
| Andre driftskostnader | 400 000 | 1 300 000 | 2 200 000 |
| Sum kostnader         | 795 000 | 3 915 000 | 5 754 063 |
| Avskrivninger         | 30 000  | 40 000    | 0         |
| Finansinntekter       | 0       | 0         | 49 678    |
| Finanskostnader       | 10 000  | 7 500     | 5 000     |
| Resultat før skatt    | -30 550 | 2 022 500 | 2 813 615 |

#### Risikoforhold i budsjettet;

Risikoen i budsjettet er i stor grad knyttet opp mot de forventningene til salg av produktet som ligger for årene 2018, 2019 og 2020. I denne sammenheng er det kritisk at det gjennomføres salg av produkt i løpet av 2018, i budsjettet forutsatt 6 lisenser solgt i 2018. Det er ikke tatt hensyn til at prosjektet Digipro for 2018 er tildelt skjønnsmidler fra Fylkesmannen. Disse midlene er tildelt Beiarn kommune på vegne av samarbeidskommunene i prosjektet. Del av inntekt fra disse midlene er ikke inntatt i budsjettet.

#### Kapitalbehov og finansiering;

Selskapet stiftes i basis med ene minimum aksjekapital på kr. 30.000. Etter planen presenteres en emisjon med de samarbeidende kommunene i oktober 2018 der driften oppfinansieres gjennom denne kapitalutvidelsen.

I forbindelse med oppstart av selskapet vil det være behov for investeringer i nødvendig kontorfasiliteter for drift av selskapet. For øvrig vil det være lave investeringskostnader knyttet til oppstart av virksomheten.

Verdien av Digipro som utviklet system inngår som del av kapitalen i Digipro Helse AS ved at denne overføres fra Beiarn kommune til selskapet. Dette bidraget utgjør en betydelig verdi da produktets utvikling har pågått siden oppstarten i 2011.

Ved fastsettelse av verdi på tidspunktet for emisjonen i selskapet vil verdien av Digipro regnes inn som del av selskapets reelle verdi. I løpet av utviklingsperioden er det lagt ned betydelige ressurser i utvikling av dagens Digipro. Samlet sett utgjør dette et sted mellom Mnok 9 og 11 for perioden 2011 til og med 2017. Verdien av dette relatert til dagens produkt er vanskelig å fastsette eksakt, men i denne forbindelse estimeres denne til Mnok 4.

Prosjektet er drevet frem gjennom et samarbeid med de involverte deltagerkommunene hvor Beiarn kommune har vært pådriver for prosjektet i hele dens utvikling. Ut fra dette er det skissert at Beiarn kommune som minimum skal være 51 % eier i Digipro Helse AS etter at nødvendig emisjon er gjennomført. Dette medfører også en verdivurdering av Digipro Helse AS som tar utgangspunkt i slikt eierskap til selskapet og prosjektet Digipro.

En emisjon i selskapet legger opp til at selskapet tilføres kapital på Mnok 1,5 samlet. Gjennom denne emisjonen sikres tilstrekkelig driftskapital og kapital i forbindelse med etablering av selskapets drift. Det søkes etter planen ikke om ekstern låneopptak/driftskreditt via bank. Ut fra dette utgangspunktet vil det legges ut en emisjon som baseres på en nytegnning av aksjer i selskapet som bygger på følgende beregninger;

|                             | Aksjekapital NOK | Eierandel | Antall aksjer | Kostpris aksjer | Aksjekapital | Overkurs |
|-----------------------------|------------------|-----------|---------------|-----------------|--------------|----------|
| Aksjekapital Beiarn kommune | 30 000           | 0,06      | 300           | 100             | 100          | 0        |
| Emisjon Beiarn kommune      | 480 600          | 0,45      | 2 403         | 200             | 100          | 100      |
| Emisjon øvrige kommuner     | 1 038 800        | 0,49      | 2 597         | 400             | 100          | 300      |
| Sum                         | 1 549 400        | 1,00      | 5 300         |                 |              |          |

I forbindelse med gjennomføring av emisjonen i selskapet vil det utarbeides separat aksjonæravtale likelydende for samtlige aksjonærer i selskapet.



Deres dato:  
Deres ref.:  
Gradering:

Objektkode: /  
Emnekode: P 064

«f1»  
«f3»  
«f4»  
«f5» «f6»

## **DIGIPRO HELSE AS - INVITASJON TIL DELTAGELSE I EMISJON.**

Med referanse til presentasjon som ble gjennomført for Rådmannsutvalget i sitt møte 28.05.2018 på Kobbelv samt møter avholdt i styringsgruppen for Digipro og enhetsledere for Helse og Omsorg vedlegges i henhold til avtale og skissert tidsplan forretningsplan for Digipro Helse AS. Vedlagte forretningsplan redegjør for etableringen av selskapet Digipro Helse AS, status samt utviklingsmål for selskapets virksomhet, herunder budsjett for årene 2018 til 2020.

I henhold til prosjektplanen ble selskapet initielt stiftet 20.06.2018 av kommunestyret i Beiarne. Ved stiftelsen av selskapet eier Beiarne kommune 100% av selskapets aksjer og selskapet ble stiftet med minste aksjekapital kr. 30.000.

Fra og med 01.10.2018 har selskapet ansatt Ørjan Kristensen som prosjektleder og koordinator mellom Digipro Helse AS og de deltagende kommunene. Han ivaretar likeledes selskapets daglige drift.

I forbindelse med tilrettelegging for oppstart av driften i selskapet er etter planen lagt opp til en emisjon i selskapet for å tilføre dette nødvendig kapitalbase. Gjennom emisjonen vil Beiarne kommune som minimum besitte 51% av selskapets aksjer. Øvrige deltagende kommuner vil da samlet representere 49% av selskapets aksjer. Som det fremgår av forretningsplanens side 21 legges det til rette for en samlet emisjon på 5000 aksjer, hvorav 2403 aksjer tegnes av Beiarne kommune. Da samlet emisjon vil avhenge av i hvilken grad de enkelte deltagende kommunene tegner seg for aksjer, ber vi om at vedtak angir en ramme for antal aksjer kommunen ønsker å tegne. Ved overtegning vil kommunene bli tildelt aksjer i henhold til sin relative andel i prosjektet, her beregnet til 1/6 av de 2597 aksjene som legges ut til tegning gjennom emisjonen.

I forbindelse med emisjonen i selskapet er det utarbeidet utkast til aksjonæravtale som vedlegges.

Vi ber om at vedlagte forretningsplan legges som grunnlag for kommunens beslutning i forbindelse med deltagelse i emisjonen. Om mulig ber vi om at slikt vedtak fattes i løpet av oktober måned men senest i møter innen utgangen av november 2018.

Ved behov vil vi naturligvis være tilgjengelig for nødvendige presentasjoner av selskapets forretningsplan og forutsetninger for emisjonen ovenfor Formannskap og Kommunestyre.

Med vennlig hilsen  
Beiarn kommune

Geir Arne Solbakk  
Økonomisjef

Ørjan Kristensen  
Digipro Helse AS

Vedlegg:      Forretningsplan Digipro Helse AS  
                  Firmaattest Digipro Helse AS  
                  Vedtekter Digipro Helse AS  
                  Utkast til aksjonæravtale

Kopi til:      Deltagende kommuner;  
                  Saltdal kommune  
                  Fauske kommune  
                  Sørfold kommune  
                  Steigen kommune  
                  Gildeskål kommune  
                  Meløy kommune

**SØKNAD OM TILSKUDD OG UNDERSKUDDSGARANTI**

Saksbehandler: Ole Petter Nybakk  
 Arkivsaksnr.: 18/257

Arkiv: 223

| Saksnr.: | Utvalg        | Møtedato   |
|----------|---------------|------------|
| 6/18     | Formannskapet | 26.06.2018 |
| 31/18    | Formannskapet | 12.10.2018 |

**Rådmannens innstilling:**

Ordfører gis mandat til å avgjøre Beiarn Frivilligsentral sin søknad om delvis dekning av underskudd på kr. 112.000, etter Gomat-helga 2018

**Bakgrunn:**

Etter idé fra en lokal privatperson ble Gø-mat-helga arrangert for første gang i Beiarn 8. og 9. september då. Beiarn Frivilligsentral påtok seg arrangementet og har også økonomisk ansvar.

På forhånd søkte Frivilligsentralen til Beiarn kommune om underskuddsgaranti. Denne ble behandlet administrativt i henhold til delegasjonsreglementet. Vedtaket ble at kommunen ikke kunne gi slik garanti. Som begrunnelse for avslaget ble det vist til at en garanti ville være å bryte med kommunelovens § 52. Denne hindrer kommunene å ta økonomisk ansvar og å stille garanti for andres økonomiske forpliktelser. Det ble imidlertid innvilget et tilskudd på kr. 25.000.

**Saksutredning:**

I brev av 1. oktober, vedlagt rapport og regnskap, beskriver Beiarn Frivilligsentral at arrangementet ble gjennomført i tråd med planene, men at man fikk et underskudd på kr. 112.147. De ber i brevet kommunen om å være behjelpelig med å dekke inn hele eller deler av underskuddet, da dette vil ha en stor negativ innvirkning på Beiarn Frivilligsentral sin økonomi om de må dekke alt selv.

**Vurdering:**

Frivilligsentralens sikre inntekter kommer fra statlig hold, men de siste årene er det kommunen som mottar midlene over rammeoverføringene. De statlige midlene går uavkortet til sentralen, men kommunen har helt siden oppstart ytt årlig driftstilskudd til sentralen i tillegg til disse og stiller også lokaler til disposisjon ved Trones gamle skole. Kommunen er representert i styret med, for tiden, Håkon Sæther.

Etter det økonomikontoret og kulturkontoret er kommet til, har Frivilligsentralen opparbeidet seg et fritt disposisjonsfond på vel 260.000. Dette kan og må benyttes til å dekke underskuddet i sin helhet, dersom ikke kommunen eller andre private vil bidra.

Rådmannen oppfatter arrangementet som positivt og godt besøkt – særlig på dagtid. Arrangøren hadde store utgifter med lån av stort telt og med musikk på kvelden 8. september. Det kan synes som den satsingen man gjorde på kvelden, med tre-retters middag og levende musikk, var for optimistisk. Arrangementet i seg selv vurderes likevel viktig å bidra til videreføring av. Det har ikke vært tid til å få frem en fullstendig saksbehandling i denne saken på de få dagene det er siden saken kom inn. Blant annet kunne man hatt møte(r) mellom kommunens administrasjon og Frivilligsentralen, for å jobbe frem omforente forslag til løsning.

Vi har forståelse for behovet for en rask avklaring av saken. Ut fra det tilrår rådmannen at ordfører gis fullmakt til, etter nærmere dialog med styret i Frivilligsentralen, å fatte kommunalt vedtak. Kommunens administrasjon vil bistå ordføreren.

For ordens skyld gjøres oppmerksom på at rapport, regnskap og anmodning til kommunen om å bistå til å dekke underskuddet er utformet av dgl. leder Gudbjørg Navjord fra Frivilligsentralen. Så er det opplyst at Håkon Sæther sitter i styret. Begge er faste medlemmer av Formannskapet og følgelig vurderer rådmannen av de er inhabile etter forvaltningslovens §6. Formannskapet må selv ta stilling til dette før saken realitetsbehandles.

**Vedlegg:**

Søknad om underskuddsgaranti, kommunalt vedtak og rapport med regnskap.

Til Beiarn Kommune  
8110 Moldjord

Tollå, 16.03.18

**SØKNAD OM TILSKUDD  
OG UNDERSKUDDSGARANTI TIL  
GO'MAT-HELGA 08.-09.09.2018**

Beiarn Frivilligsentral (på initiativ fra Edvind Krekling) har sammen med Beiarmat (Andre Kristoffersen og Jørgen Storhaug), Merethe Selfors, Kokkelaugget i Bodø (Marius Kristensen og Jørn Gundersen) og Kroa på Storjord (Ken Evan Olsen) ønske om å lage et arrangement som setter lokal mat og mattradisjoner i fokus.

Vi planlegger nå ei **GO'MAT-HELG 08. - 09.SEPTEMBER.**

Vi ser for oss å bruke uteområdet rundt Kroa med plass til ulike matutstillere/mataktiviteter, stortelt med Kokkelaugget og fest på kvelden med Ottar Big Hand og Dusty Boots. (Viser til tidligere tilsendt søknad om bruk av området - se e-post av 06.03.18) Vi planlegger kurs og konkurranser og liv og røre på Storjord denne helga og håper mange vil komme og besøke oss.

For å gjennomføre dette søker vi herved om et tilskudd på kr. 25.000,- og en underskuddsgaranti om noe uforutsett skulle dukke opp.

Mvh

*Gudbjørg Navjord*  
Gudbjørg H. Navjord

Dgl.leder Beiarn Frivilligsentral

Vedlegg: Budsjett

|                |   |          |
|----------------|---|----------|
| Beiarn Kommune |   |          |
| 18/257         | 1 | 2356/18  |
| 08.04.2018     |   |          |
| 223            |   |          |
| Saksbehandler  |   |          |
| Saksbehandler  |   | BB       |
| Kasserer       |   | Gjennomg |

## BUDSJETT

GO`MAT-HELGA

08.-09.09.2018

## UTGIFTER

## INNTEKTER

|                         |               |                      |               |
|-------------------------|---------------|----------------------|---------------|
| Teltleie 9x42m          | 116000        | Billettsalg          | 203500        |
| Kokkelaugget            | 60000         | Middag               | 52500         |
| Musikk                  | 50000         | sponsing/reklame     | 50000         |
| Gjerder/utedo           | 10000         | Kursavgift/-støtte   | 10000         |
| Provisjon lag/foreninge | 40000         | Standisleie          | 10000         |
| Strøm                   | 34000         | Auksjon/konkr.       | 1000          |
| Adam Schjølberg         | 15000         |                      |               |
| Lokale råvarer          | 25000         | Tilskudd Beiarn Komr | 25000         |
| Diverse                 | 2000          |                      |               |
| <b>SUM</b>              | <b>352000</b> |                      | <b>352000</b> |

| Billetter:          | Kr. | Ant. |               |
|---------------------|-----|------|---------------|
| Festivalpass lø/sø  | 500 | 110  | 55000         |
| Dagsbilletter       | 100 | 400  | 40000         |
| Middag med vinpakke | 750 | 70   | 52500         |
| Fest                | 350 | 310  | 108500        |
| <b>SUM</b>          |     |      | <b>256000</b> |

|                   |     |    |       |
|-------------------|-----|----|-------|
| Kursavgift:       |     |    |       |
| Kokkekurs         | 200 | 10 | 2000  |
| Saft- og gelekurs | 200 | 10 | 2000  |
| Ystekurs          | 200 | 10 | 2000  |
| Røykekurs         | 200 | 10 | 2000  |
| Steinovnkurs      | 200 | 10 | 2000  |
|                   |     |    | 10000 |

|             |     |    |       |
|-------------|-----|----|-------|
| Utstillere: |     |    |       |
|             | 500 | 20 | 10000 |

## SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Janne Berntsen  
Arkivsaksnr.: 18/257

Arkiv: 223

### TILSKUDD OG UNDERSKUDDSGARANTI

#### Rådmannens innstilling:

Beiarn kommune bevilger et tilskudd på inntil kr. 25.000 til Go´mat-helga 8.- 9. september 2018.

#### Saksutredning:

Beiarn Frivilligsentral har på vegne av Beiarmat AS, Beiarn Kro og Hotell AS, Kokkelaugst i Bodø, Edvin Krekling og Merete Selfors søkt Beiarn kommune om et tilskudd på kr. 25.000, samt en underskuddsgaranti til arrangement av en ny type festival kalt GO´MAT-HELGA. Det totale budsjettet er på kr. 352.000. Av inntekter er det budsjettet med reklame-/sponsormidler kr. 50.000, billettsalg 203.000, salg av middag kr. 52.500, kurs- og standsleie kr. 20.000, auksjon kr. 1.000. Det er gjort en vurdering på ca 500 besøkende over to dager. Go´mat-helga skal inneholde matsalg, matkurs, underholdning med musikk og stand-up.

#### Vurdering:

- De mest reelle utgiftene ligger i honorar til eksterne bidragsutøvere på totalt kr. 241.000.
- Det antas at kostnader på lokale varer er en del av det lokale initiativtakerne selv vil bidra med. Dette er ikke nevnt i budsjettet, men det ligger i søknaden at arrangørene i stor grad er lokale næringsaktører.
- Mye av utstyret kan anslagsvis lånes ut lokalt, og gå inn som en sponsorordning mellom utleier og arrangør. Det gjelder også kommunalt utstyr.
- Markedsføring er ikke nevnt i søknaden. Det er en viktig del i et sånt arrangement og burde være inkludert i budsjettoppsettet. Inntektsgrunnlaget er også avhengig av god markedsføring.
- For framtidig arrangement, bør det vurderes andre offentlige tilskuddsordninger. Eksempelvis fylkeskommunens *Kulturprosjekter og arrangementer*, *Landbruk* (kursstøtte), samt tilskuddsordningen fra Landbruks- og matdepartementet.

rådmann



Beiarn Kommune  
8110 Moldjord  
v/Janne Berntsen

|                 |   |         |
|-----------------|---|---------|
| Tollå, 01.10.18 |   |         |
| 18/257          | 5 | 4872/18 |
| 01 OKT 2018     |   |         |
| 223             |   |         |
| J.B.            |   |         |

## RAPPORT ANG. GO`MAT-HELGA, 08.-09.09.18

Viser til melding om delegert vedtak av 26.06.18 og takker for innvilget tilskudd på kr. 25.000,- til Go`mat-helga. Viser også til søknaden (16.03.18) som også inneholdt en forespørsel om underskuddsgaranti.

Vi legger ved en rapport og et regnskap etter Go`mat-helga som desverre viser et underskudd på kr. 112.147,-. Vi håper Beiarn Kommune kan være behjelpelig med å dekke inn hele eller deler av dette underskuddet, da dette vil ha stor negativ innvirkning på Beiarn Frivilligsentral sin økonomi og virksomhet hvis vi må bære dette underskuddet alene.

Go`mat-helga ble initiert og drevet fram av frivillige som hadde et ønske om å sette fokus på lokal mattradisjon og lokale råvarer fra bygda. Lokalmat er også et viktig satsingsområde i den omsøkte reiselivssatsinga. Dette var et første forsøk, men nok en noe overmodig start på å sette fokus på lokalmatproduksjon og hvilke råvarer vi rår over i bygda.

Vi håper likevel at vi kan dra noe lærdom av dette og at konseptet kan videreføres i en eller annen form.

Med vennlig hilsen

Gudbjørg H. Navjord  
Dgl.leder Beiarn Frivilligsentral

**Møte mellom mennesker**

|           |                            |
|-----------|----------------------------|
| Adresse:  | 8114 Tollå                 |
| E-post    | beiamns@online.no          |
| Tlf.      | 755 68899                  |
| Web:      | beiarn.frivilligsentral.no |
| Org. Nr.: | 979422075                  |



# **GO`MAT-HELGA I BEIARN**

## **8-9 september 2018**

### **RAPPORT**

- **Planlegging**
  - Medlemmene i Go`mat-komiteen har variert noe siden første møte 16.01.2017 da planleggingen av ei Go`mat-helg høsten 2017 startet (Edvind Krekling, Merethe Selfors, Andre Kristoffersen, Bjørnar Brændmo og Gudbjørg H. Navjord - senere kom også Kokkelaugst ved Marius Kristensen og Husflidslaget ved Lillian Moldjord med). Dette arrangementet ble avlyst pga sykdom. Planlegginga av 2018-arrangementet startet opp i februar 2018 (da uten Edvind og Bjørnar), men hvor også Jørgen Storhaug (Beiarmat) og Ken Evan Olsen (Beiarn Kro og Hotell) deltok. Diyal Singh og Charles Utheim var også med på slutten.
  - **Markedsføring.**  
Det ble laget egen logo (Jørgen Storhaug) og egen arrangementside på Facebook;  
<https://www.facebook.com/events/172939920062874/>  
Vi hadde også forhåndsomtale i begge avisene i uke 36 i tillegg til at det ble hengt opp plakater i Beiarn, Misvær, Bodø, Fauske og Saltdal.
- **Rigging**
  - Frivillige; Gunnar Tiurdal, Tom Antonsen, Charles Utheim og 4 stk fra Korinteran satte opp gjerder (plastgjerde lånt hos UL Vårliv og stålgjerder fra Frivilligsentralen)
  - Strøm; Frost satte opp et byggestrømskap og Tom Antonsen fordelte strømmen.
  - NBI stilte med mannskap for å rigge storteltet i lag med Teltproffen fra Narvik og de monterte scenen også.
  - Tarjei Skare tok ned scenen og Gunnar, Marit og Beiarvekstgjengen tok ned gjerdene.
- Pubkveld på Kroa (fredagskvelden) var lite besøkt.



- "Go`mat-aktiviteter" - lørdag
  - Været; godt og varmt høstvær
  - Konferansier var Bjørnar Brændmo
  - Utstillere; 9 stk
  - Sunniva Wormsen og Hallstein Sandvin
- Tørkede urter, ferske grønnsaker m.m.
  - Merethe Selfors og Charles Utheim
- Beiarkjuk
  - Bygdekvinnelaget
- Svekaker og rømmegrøt + gulrøtter i bunter
  - Beiarlefs
- Møsbrømléfse og andre lefser
  - Beiarmat
- ystedemonstrasjon, gomme m.m.
  - Arctic Mustard
- Sennep
  - Ågot Eide
- Ulike potetsorter (konkurranse), multer, knutekål og rødbeter
  - Olav Nymo
- Saltsei og kveite
  - Lise Pedersen og Gudbjørg Navjord
- Potetlefse
  - Messeområdet;
    - Storteltet ble ikke brukt som messeområde pga det flotte været.
    - Det ble satt bord og benker ute på parkeringsplassen mellom Laftehytta og Kroa og utstillerne ble plassert på begge sidene der.
  - Konkurranse - gjette på 12 ulike potetsorter (Ågot)
    - var veldig populært
    - Ronny Pettersen fikk 12 rette og et gavekort fra Coop
  - Konkurranse - Beste Beiarn-kake, hvor 6 kaker ble levert. Kokkelaugget var dommere og kåret 2 vinnere; Berit Bakken Strand (rullekake med multer) og Wenche Jørgensen (ostekake med solbær). Begge fikk et gavekort hver på 1000,- kr fra Coop.
  - Demonstrering av ysting; Jørgen



- Gourmetmiddag i party-telt
  - Kokkelaugget fra Bodø & Omegn hadde ansvar for denne og serverte 3 retters middag med vinpakke. Brukte lokale råvarer; spekemat fra Lundahl, sennep fra MIMI, elg fra Beiarn, grønnsaker fra Salten, kantareller fra Blåmolja og multer fra Tollådalen.
  - 40 stk var påmeldt.
  - Merethe Selfors søkte og fikk innvilget skjenkebevilling på vegne av Frivilligsentralen med storteltet som avgrenset skjenkeområde.
- Fest med Ottar Big Hand og Dusty Boots!
  - Vakter; 6 frivillige + 5 fra Kroa
  - Publikum; mindre enn forventet - vi hadde håpet på over 300 stk, men det kom i underkant av 100 stk.
- "Go`mat-aktiviteter" - søndag
  - Bare 3 utstillere igjen
  - Mye vind
  - Bra med publikum allikevel
- Økonomi
  - Underskudd på kr. 112.147,-
  - Vi tok ned kostnadene (Kokkelaugget tok ansvar for middagen, vi brukte egne gjerder og lånte ikke utedo, Adam Schjølberg kom ikke og provisjonen til lag og foreninger var lav).
  - Samtidig ble det inntektssvikt da vi valgte å ikke ta inngangsbilletter (pga for få utstillere), færre utstillere enn forventet, en sponsor (Coop som ga varer for 5000,- kr), ingen kurs og veldig lite publikum på festen.
- Tilbakemeldinger
  - Flere ga uttrykk for at til neste år vil de også stille opp med varer for salg.
  - Publikum koste seg og syntes det var et trivelig arrangement.



- **Konklusjon**

- Komitearbeidet gikk litt tregt på slutten; det var få som møtte opp på møtene og dermed færre til å ta beslutninger.
- Arrangementet fikk god omtale i Saltenposten tirsdag, 11.sept.
- Det var alt for få utstillere, men de som stilte var veldig fornøyd. Vi hadde håpet å engasjere flere "go`mat-kjerringer" og enkeltpersoner til å delta for å få vist fram bredden av lokale råvarer og matretter - i motsetning til Matfestivalen på Fauske som inviterte bare bedrifter som har produksjon av lokalmat som hovednæring.
- Det ble dyrt for folk å kjøpe både billett til middagen (750,-) og festen (350,-) så man burde kunne fått kjøpt en rabattert billett til begge arrangementene.
- Rent økonomisk var det leie av storteltet som førte til det store underskuddet på kr. 112.147,-. Det var innleid med rigging i tilfelle dårlig vær for å huse utstillerne også, men ble brukt til middagen og festen på kvelden.
- Hvis dette arrangementet skal videreføres, må næringa selv mer på banen (kanskje gjennom Næringsforumet?) og ta en større del av den økonomiske risikoen. Frivilligsentralen kan være med å tilrettelegge og organisere, men har ikke buffer til å ta noen økonomisk risiko.

REGNSKAP  
GO`MAT-HELGA

08.-09.09.2018

| UTGIFTER                 | INNTEKTER               |              |
|--------------------------|-------------------------|--------------|
| Teltleie 12x40m          | 116000 Billettsalg      | 29550        |
| Musikk                   | 50847 sponsing/reklame  | 2000         |
| Premier                  | 2000 Kursavgift/-støtte | 0            |
| Provisjon lag/foreninger | 3500 Standsleie         | 4000         |
| Skjenkegebyr             | 350                     |              |
| Strøm                    | 0 Auksjon/konkr.        | 0            |
| Lokale råvarer           | 0 Tilskudd Beiarn Kom.  | 25000        |
| <b>SUM</b>               | <b>172697</b>           | <b>60550</b> |

Resultat -112147

**EIENDOMSSKATTEVEDTEKTER**

---

Saksbehandler: Ole Petter Nybakk  
Arkivsaksnr.: 18/549

---

Arkiv: 232

**Saksnr.:**        **Utvalg**        **Møtedato**  
32/18        Formannskapet

12.10.2018

**Rådmannens innstilling:**

Nye eiendomsskattevedtekter for Beiarn kommune vedtas slik de fremkommer i vedlegg.

**Saksutredning:**

På grunn av endringer i eiendomsskatteloven er det nødvendig å fremme sak og å gjøre tilpasninger i kommunens gjeldende vedtekter.

Tilpasningene innebærer ikke annet enn justeringer som er en direkte konsekvens av lovendringene.

**Vurdering:**

Kommunestyret er gjort kjent med endringer i eiendomsskattelovgivningen. Viktigst i så måte er at regjeringen ifm fremlegging av statsbudsjett for 2018 fjernet benevnelsen med «verk og bruk».

Ved fremlegg av saken vil forslag til nye eiendomsskattetakstvedtekter bli grundig gjennomgått.

**Vedlegg:**

Forslag til nye eiendomsskattetakstvedtekter for Beiarn kommune

## **EIENDOMSSKATTETAKSTVEDTEKTER FOR BEIARN KOMMUNE**

Takstvedtekter for sakkyndig<sup>1</sup> nemnd og sakkyndig klagenemnd gjeldende fra 01.01.2019

### **1 SAKKYNDIG NEMND OG FELLES SAKKYNDIG KLAGENEMND**

#### **1.1 Sakkyndig nemnd**

Til å foreta taksering av alle eiendomsskattepliktige eiendommer i kommunen med unntak av kraftanlegg (jf. skatteloven (sktl.) § 18-1 (2) a), oppnevner kommunestyret en sakkyndig nemnd som fastsetter taksten på grunnlag av forslag fra engasjerte besiktigelsesmenn, jf. eiendomsskatteloven (esktl.) §§ 8 A-2 og 8 A-3.

Den sakkyndige nemnda skal ha tre medlemmer hvorav en leder, en nestleder og ett medlem. I tillegg velges tre personlige varamedlemmer.

Den sakkyndige nemnda fatter sine beslutninger i fellesskap. Dersom det er uenighet om et særskilt spørsmål, kan nemnda avgjøre uenigheten ved avstemning.

Nemndlederen har til oppgave å planlegge og å lede takseringsarbeidet, samt å sørge for at fremdriften i takseringen går etter planen. Dersom nemndlederen har forfall, overtar nestlederen i nemnda nemndleders oppgaver.

#### **1.2 Felles sakkyndig klagenemnd**

Kommunestyret oppnevner en felles sakkyndig klagenemnd til å behandle både klager over sakkyndig nemnds takstvedtak (overtakst) og klager over eiendomsskattekontorets utskrivingsvedtak, jf. esktl. §§ 19 og 20.

Den sakkyndige klagenemnd skal bestå av fem medlemmer, hvorav en leder, en nestleder og tre medlemmer. Den sakkyndige klagenemndas medlemmer skal ha personlige varamedlemmer.

Den sakkyndige klagenemnda fatter sine beslutninger i fellesskap. Uenighet avgjøres ved avstemning.

Den sakkyndige klagenemndlederen har til oppgave å planlegge og å lede klagebehandlingen, samt å sørge for en forsvarlig fremdrift i saksbehandlingen. Dersom den sakkyndige klagenemndlederen har forfall, overtar nestlederen i den sakkyndige klagenemnda nemndleders oppgaver.

#### **1.3 Valgbarhet, oppnevning av nye nemndsmedlemmer og fratredelse**

Medlemmene i sakkyndig nemnd og sakkyndig klagenemnd oppnevnes av kommunestyret. De som er pliktige til å motta valg til kommunestyret, er valgbare og pliktige til å motta valg til de sakkyndige nemndene. Dette gjelder ikke faste medlemmer av formannskapet, jf. esktl. § 21<sup>2</sup>.

---

<sup>1</sup> Disse skattevedtektene er til bruk for kommuner hvor eiendomsskattetakseringen skjer av en sakkyndig nemnd etter forslag fra såkalte besiktigelsesmenn, jf. esktl. § 8 A-3 (4).

<sup>2</sup> Finansdepartementet har i brev 14. desember 2012 uttalt at eiendomsskatteloven § 21 ikke hjemler noe forbud mot at varamedlemmer til formannskapet sitter i eiendomsskattetakstnemnder.

Valgperioden følger kommunevalgperioden, dog slik at halvparten av medlemmene og varamedlemmene i sakkyndig nemnd og sakkyndig klagenemnd trer ut og erstattes hvert annet år. Samtidig oppnevnes ledere og nestledere for den neste toårsperioden.

Kommunestyret kan ved behov oppnevne flere sakkyndige nemnder som får ansvar for hvert sitt geografiske område i kommunen. Det skal bare være én sakkyndig klagenemnd.

#### **1.4 Inhabilitet**

Reglene om habilitet i forvaltningsloven (fvl.) § 6 gjelder for de sakkyndige nemndene, jf. esktl. § 29. Nemnda avgjør selv om et medlem er inhabilt uten at medlemmet deltar.

#### **1.5 Møteplikt**

Medlemmene i sakkyndig nemnd og sakkyndig klagenemnd har plikt til å møte i alle møter, med mindre vedkommende har gyldig forfall.

Ved forfall skal medlemmet snarest mulig varsle eiendomsskattekontoret, som innkaller varamedlemmet. Når et medlem ikke møter, har varamedlemmet møteplikt.

## **2 EIENDOMSSKATTEKONTORET**

### **2.1 Eiendomsskattekontoret**

Eiendomsskattekontor er lagt til Økonomiavdelingen i Beiarn kommune.

### **2.2 Eiendomsskattekontorets oppgaver**

Eiendomsskattekontorets oppgave er å skrive ut eiendomsskatten på grunnlag av takstene fra den sakkyndige nemnden og kommunestyrets vedtatte satser.

Eiendomsskattekontoret skal videre fungere som sekretariat for sakkyndig nemnd og sakkyndig klagenemnd. Det påligger kontoret å legge til rette for de sakkyndige nemndenes arbeid, herunder å sørge for alt administrativt og kontormessig arbeid for de sakkyndige nemndene.

Dersom kommunestyret i stedet for ny alminnelig taksering har vedtatt kontorjustering etter bestemmelsene i esktl. § 8 A-4, skal eiendomsskattekontoret forestå justeringen. Takstøkningen kan skje stegvis over flere år, men må ikke være mer enn 10 prosent av det opprinnelige skattegrunnlaget for hvert år etter 10-årsfristen for den siste alminnelige takseringen.

### **2.3 Deltakelse på møter i sakkyndig nemnd**

Eiendomsskattekontoret skal så langt det er ønskelig delta på nemndmøter for å legge til rette for å bistå nemndene i deres arbeid. Eiendomsskattekontoret sin representant har ikke stemmerett på møtene, skal ikke delta i selve takseringsarbeidet og kan ikke instruere nemnda.

## **2.4 Forberedelse av takseringsarbeidet**

Eiendomsskattekontoret utarbeider liste over eiendommene i kommunen. Listen skal også inneholde eiendommer som skal eller kan fritas for eiendomsskatt, jf. esktl. §§ 5 og 7. Det bør utarbeides en egen liste over verk og bruk som fra og med 1. januar 2019 anses som næringseiendom, hvor verdien av produksjonsutstyret som skal fases ut i henhold til overgangsregelen til esktl. §§ 3 og 4 fremgår. Videre bør det utarbeides en egen liste over eiendommer som er omfattet av esktl. § 3 c (kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum).

## **2.5 Innhenting av opplysninger fra skattyter og/eller brukere av eiendommen**

Eiendomsskattekontoret forbereder takseringen ved å innhente tilgjengelig informasjon om den enkelte eiendom. Eiendomsskattekontoret kan pålegge eieren (skattyter) å utlevere opplysninger av betydning for taksten, og både eier (skattyter) og bruker av eiendommen har plikt til å gi opplysninger som er nødvendige for utskrivning av eiendomsskatten, jf. esktl. § 31.

Eiendomsskattekontoret kan sette frist for å gi opplysninger, jf. esktl. § 31 (3). Fristen skal ikke være kortere enn fire uker. Eiendomsskattekontoret kan samtidig varsle om at brudd på opplysningsplikten gir grunnlag for en forsinkelsesavgift, som blir satt på grunnlag av eiendommens skattegrunnlag i tråd med reglene i esktl. § 31 (4).

## **2.6 Engasjement av besiktigelsesmenn og andre sakkyndige for sakkyndig nemnd og for sakkyndig klagenemnd**

Eiendomsskattekontoret engasjerer besiktigelsesmenn som skal foreta befaringer og avgi veiledende uttalelser og takster til sakkyndig nemnd og sakkyndig klagenemnd.

Ved taksering av kraftnett og større og mer kompleks næringseiendommer som omfattes av kommunens utskrivning av eiendomsskatt bør det engasjeres besiktigelsesmenn med sakkyndig kompetanse på den type eiendom som det er aktuelt å taksere.

Nemndene kan også be eiendomsskattekontoret om å tilkalle annen sakkyndig hjelp når det er nødvendig, eksempelvis til juridiske spørsmål.

Besiktigelsesmennene og andre sakkyndige deltar ikke i selve takseringen og har ingen stemmerett. Det gjelder de samme regler for habilitet som for medlemmene i de sakkyndige nemndene.

# **3 TAKSERINGSARBEIDET**

## **3.1 Oppgaver som tilligger sakkyndig nemnds leder**

Det påligger sakkyndig nemnds leder, i samarbeid med eiendomsskattekontoret, å planlegge, lede arbeidet og beramme takstene.

Nemndleder innkaller til møtene. Leder av eiendomsskattekontoret innkalles til alle møtene i sakkyndig nemnd. Nemnda er beslutningsdyktig selv om ikke eiendomsskattekontorets representant er til stede.

Nemnda innkalles til så mange møter som er nødvendig for å gjennomføre takseringen.

### **3.2 Informasjon til de øvrige nemndmedlemmene**

På det første møtet for nyutnevnt sakkyndig nemnd eller sakkyndig klagenemnd informerer nemndleder og eiendomsskattekontoret om nemndas oppgaver, de relevante lovbestemmelser og kommunens skattetakstvedtekter. Til det første møtet innkalles også alle varamedlemmene.

### **3.3 Møteprotokoll fra møter i nemndene**

Det skal føres protokoll fra alle møter i sakkyndig nemnd. Takstprotokollen bør underskrives av nemndenes medlemmer ved slutten av hvert møte.

I protokollen skal alle beslutninger nedtegnes.

Protokollen skal inneholde opplysninger om hver enkelt eiendom som takseres, herunder hva som inngår i taksten, hvilke verdsettelsesprinsipp(er) som er anvendt, hva taksten er og hvordan man er kommet frem til verdien av eiendommen.

### **3.4 Generelle prinsipper for takseringsarbeidet**

Besiktigelsesmennene og sakkyndig nemnd skal verdsette de skattepliktige eiendommene etter reglene i esktl. § 8 A-2, slik bestemmelsen er tolket i rettspraksis.

Den sakkyndige nemnd fastsetter taksten etter skjønn og kan ikke instrueres av eiendomsskattekontoret, kommunestyret eller formannskapet i kommunen.

Verdsettelsen skal skje med utgangspunkt i det generelle likebehandlingsprinsippet som gjelder for eiendomsskatt. Besiktigelsesmennene og sakkyndig nemnd skal utøve sitt skjønn etter beste evne. Alle eiendommer som ikke er unntatt fra eiendomsskatteplikt skal verdsettes og like tilfelle skal behandles likt. Det kan ikke gjøres andre fradrag eller reduksjoner i taksten enn hva loven hjemler.

Alle takster avrundes til nærmeste hele 1000 kroner.

Dersom det er ulik eier for grunn og bebyggelse på en fast eiendom, skal grunnen og bygningene normalt takseres hver for seg.

### **3.5 Vedtakelse av retningslinjer og sjablonger- verdsettelsesprinsipper**

Før den alminnelige takseringen påbegynnes, drøfter nemnda i fellesskap alminnelige retningslinjer for takseringen for å sikre størst mulig ensartethet i vurderingene. Ved behov kan prøvetaksering finne sted.

Sakkyndig nemnd skal ta stilling til hvilket verdsettelsesprinsipp som skal anvendes. Eiendommer som er omfattet av esktl. § 3 c, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfattet av særskattereglene for petroleum, skal som hovedregel verdsettes til teknisk verdi. For næringseiendom skal verdsettelsen skje etter esktl. § 8 A-2.

Sakkyndig nemnd kan vedta sjablonger til bruk i takseringen. Sjablongene er et hjelpemiddel for å komme frem til eiendommens takstverdi, og skal ta høyde for at eiendommens beskaffenhet (innretning), anvendelighet (brukseigenskap) og beliggenhet (lokalisering) kan virke inn på verdien, jf. esktl. § 8 A-2 (1).

Den sakkyndige nemnd er i samarbeid med eiendomsskattekontoret ansvarlig for å gi besiktigelsesmennene informasjon og veiledning om praktisering av de alminnelige retningslinjene. Prøvetaksering bør finne sted med så vel nemnda som besiktigelsesmennene tilstede for å sikre likeartet praksis.

### **3.6 Befaring og forslag til takst**

Alle eiendommer må befares av de engasjerte besiktigelsesmennene, med mindre annet er avtalt med skattyter. Det følger av langvarig praksis at det normalt ikke er befaring ved taksering av kraftlinjer, men dette bør avklares med skattyter.

I forbindelse med befaringen utarbeider besiktigelsesmennene forslag til takst.

Forslaget til takst bør inneholde grunnlagsdata, hvilket prinsipp som er anvendt for verdsettelsen og de opplysninger som er nødvendige for at den sakkyndige nemnd skal kunne ta stilling til hva som skal medtas i taksten som en del av eiendommen, jf. esktl. § 4 (2).

Eieren (skattyter) skal varsles om at takst skal holdes i god tid i forveien.

Eiendomsskattekontoret foretar varslingen, og påpeker at eieren og brukeren av eiendommen er pliktig til å medvirke til befaring ved taksering etter esktl. § 8 A-3, jf. esktl. § 31 (2).

Eiendomsskattekontoret kan sette frist for eiers og brukers medvirkning til at befaring kan la seg gjennomføre, jf. esktl. § 31 (3). Se også punkt 2.5.

Ved brudd på plikten kan eiendomsskattekontoret pålegge eieren (skattyter) en forsinkelsesavgift, jf. esktl. § 31 (4). Avgiften settes på grunnlag av eiendommens skattegrunnlag. Avgift skal ikke pålegges når fristoversittelsen er unnskyldelig på grunn av sykdom, alderdom eller annen grunn.

### **3.7 Fotografering**

Eiendomsskattekontoret, sakkyndig taksator/besiktigelsesmann og den sakkyndige nemndas/klagenemndas medlemmer har rett til å ta fotografi av eiendommen til bruk for takseringen, jf. esktl. § 31 (5).

### **3.8 Fastsettelse av takst**

I forbindelse med takseringen skal sakkyndig nemnd, etter forslag til takst fra besiktigelsesmennene (se punkt 3.6), blant annet ta stilling til

- hvilke eiendommer som er skattepliktige innenfor det virkeområde kommunestyre har definert, jf. esktl. § 3.
- hva som inngår i taksten som en del av eiendommen, jf. esktl. § 4 (2).
- andel av driftsmidler som ikke er knyttet til kraftproduksjon etter sktl. § 18-5 fjerde ledd og som kan verdsettes særskilt etter esktl. § 8 B-1 første ledd (nytt andre og tredje punktum).
- hvilke eiendommer som er unntatt fra eiendomsskatt, jf. esktl. § 5, og hvilke eiendommer som er fritatt, jf. esktl. § 7.

Vedtaket skal begrunnes i tråd med eiendomsskatteovens krav, se punkt 3.3 over om møteprotokoll.

### **3.9 Taushetsplikt**

Medlemmene i sakkyndig nemnd og sakkyndig klagenemnd har taushetsplikt om informasjon de får tilgang til gjennom sine verv, jf. esktl. § 29, jf. skatteforvaltningsloven § 3-1.

Medlemmene i sakkyndig nemnd og sakkyndig klagenemnd skal i forbindelse med tiltredelsen avgi skriftlig erklæring om taushetsplikten.

## **4 OMTAKSERING, SÆRSKILT TAKSERING OG KONTORJUSTERING**

### **4.1 Kommunestyret kan vedta omtaksering**

Den alminnelige takseringen i kommunen skjer normalt hvert 10. år. I perioden mellom de alminnelige takseringene i kommunen kan kommunestyret vedta at omtaksering skal foretas etter de retningslinjer og vilkår som fremgår av esktl. § 8 A-3 (2).

Kommunen dekker kostnadene ved takseringen.

### **4.2 Omtaksering av enkelteiendommer**

Det følger av esktl. § 8 A-3 (5) at omtaksering av en eiendom skal skje i tiden mellom de alminnelige takseringene dersom eiendommen er delt, bygninger på eiendommen er revet eller ødelagt av brann eller lignende, eller det er ført opp nye bygninger eller gjort vesentlige forandringer på eiendommen.

Det følger av esktl. § 8 A-3 (6) annen setning at skattyter som krever omtaksering etter § 8 A-3 (5) selv må dekke utgiftene ved takseringen, og etter tredje setning at krav om omtaksering må være stilt innen 1. november i året før skatteåret. De sakkyndige nemndene avgjør om vilkårene for å kreve omtaksering er tilstede.

### **4.3 Formannskapets og skattyters krav om særskilt taksering**

Dersom verdien av en eiendom er vesentlig forandret i forhold til andre eiendommer i kommunen, kan så vel formannskapet som skattyter kreve særskilt taksering i tiden mellom de alminnelige takseringene, jf. esktl. § 8 A-3 (6).

Skattyter må selv dekke kostnadene med takseringen som gjennomføres etter krav fra skattyter. Krav om omtaksering må være stilt innen 1. november i året før skatteåret. De sakkyndige nemndene avgjør om vilkårene for å kreve særskilt taksering er tilstede.

### **4.4 Kontorjustering**

Kommunestyret kan i stedet for ny alminnelig taksering gjøre vedtak i medhold av esktl. § 8 A-4 om å øke taksten som ble satt for eiendommen ved den siste alminnelige takseringen for utskrivning av eiendomsskatt. Kommunestyret kan dessuten gjøre vedtak om at det skal gjøres et tilsvarende tillegg for de eiendommer som er verdsatt særskilt før et tidspunkt som kommunestyret fastsetter.

Økningen kan skje stegvis over flere år, men må ikke være mer enn 10 prosent av det opprinnelige skattegrunnlaget for hvert år etter 10-årsfristen for den siste alminnelige takseringen.

Det er eiendomsskattekontoret som forestår og gjennomfører kommunestyrets vedtak om kontorjustering etter bestemmelsene i esktl. § 8 A-4.

## **5 KLAGE PÅ TAKSTEN OG UTSKRIVNINGEN**

### **5.1 Klage på taksten - Klagefrist og oversittelse av klagefrist**

Overtakst kan begjæres av vedkommende skattyter eller formannskapet, jf. esktl. § 8 A-3 (3).

Klage over taksten må inngis skriftlig til eiendomsskattekontoret innen seks uker fra det seneste tidspunktet av den dagen det var kunngjort at eiendomsskattelisten ble lagt ut eller dagen skatteseddelen ble sendt.

Klage over taksten kan fremsettes hvert år i forbindelse med den årlige utskrivingen av eiendomsskatten, forutsatt at det ikke er klaget på samme grunnlag tidligere, jf. esktl. § 19 (1) tredje setning.

Sakkyndig nemnd/sakkyndig klagenemnd kan ta en klage fra skattyteren til behandling selv om klagefristen er oversittet når vedkommende eller hans fullmektig ikke kan lastes for fristoversittelsen eller for å ha drøyd med klage etterpå, eller det av særlige grunner er rimelig at klagen blir prøvd, jf. fvl. § 31. Ved vurderingen av om klagen bør tas opp til behandling, skal det også legges vekt på om endring av vedtaket kan medføre skade eller ulempe for andre. Tilsvarende kan en klage fra formannskapet tas til følge etter klagefristen dersom formannskapet klager til skattyterens gunst.

Eiendomsskattekontoret eller den sakkyndige nemnda kan i særlige tilfeller innvilge utsatt klagefrist i enkelttilfeller dersom det anmodes om det.

Klage over eiendomsskattegrunnlaget for kraftanlegg, som verdsettes etter skatteloven § 18-5, jf. esktl. § 8 B-1, skal rettes til skattekontoret etter bestemmelsene i skatteforvaltningsloven (sktfvl.) kapittel 13, jf. esktl. § 19 (2), jf. sktfvl. § 13-2 (4).

### **5.2 Behandling av klage på taksten**

Eiendomsskattekontoret skal sende klage over takseringen til sakkyndig nemnd, som gjør de undersøkelser som klagen gir grunn til.

Den sakkyndige nemnd kan oppheve eller endre vedtaket dersom den finner klagen begrunnet. Dersom sakkyndig nemnd ikke gir klager medhold, oversendes sakens dokumenter uten opphold til sakkyndig klagenemnd.

Dersom sakkyndig klagenemnd anser det for nødvendig, kan det innhentes uttalelser fra taksatorer eller andre med sakkyndig kompetanse.

Den sakkyndige klagenemnd avholder deretter sin overtakst etter forutgående befarung.

Den sakkyndige klagenemnd kan prøve alle sider av taksten, og kan også endre taksten til skattyters ugunst. Se punkt 5.6 om begrunnelse av vedtaket.

Dersom klagen ikke behandles innen en måned, skal klageren gis et foreløpig svar, jf. fvl. § 11 a.

### **5.3 Omgjøring**

Den sakkyndige klagenemndas vedtak er endelig og kan ikke påklages<sup>3</sup>.

Skattyteren kan anmode sakkyndig klagenemnd om å omgjøre sitt eget vedtak. Sakkyndig klagenemnd har i slike tilfeller ingen plikt til å vurdere vedtaket på nytt, men har mulighet til det dersom den finner det rimelig.

For det tilfelle at den sakkyndige klagenemnd finner å avvise en omgjøringsanmodning, bør det presiseres at vedtaket om avvisning ikke er et nytt realitetsvedtak som gir grunnlag for ny søksmålsfrist.

### **5.4 Klage på utskrivningen - Klagefrist og oversittelse av klagefrist**

Klage over utskrivningen må inngis skriftlig til eiendomsskattekontoret innen seks uker fra det seneste tidspunktet av den dagen det var kunngjort at eiendomsskattelisten ble lagt ut eller dagen skatteseddelen ble sendt, jf. esktl. § 19.

Eiendomsskattekontoret/sakkyndig klagenemnd kan ta en klage fra skattyteren til behandling selv om klagefristen er oversittet når vedkommende eller hans fullmektig ikke kan lastes for fristoversittelsen eller for å ha drøyd med klage etterpå, eller det av særlige grunner er rimelig at klagen blir prøvd, jf. fvl. § 31.

Eiendomsskattekontoret eller sakkyndig klagenemnd kan i særlige tilfeller innvilge utsatt klagefrist i enkelttilfeller dersom det anmodes om det.

### **5.5 Behandling av klage over utskrivningen**

Gjelder klagen utskrivningen gjør eiendomsskattekontoret selv de undersøkelser som klagen gir grunn til. Eiendomsskattekontoret kan oppheve eller endre vedtaket dersom det finner klagen begrunnet.

Dersom eiendomsskattekontoret ikke finner grunn til å gi klager medhold, oversendes sakens dokumenter uten opphold til den sakkyndige klagenemnda.

### **5.6 Protokoll fra den sakkyndige klagenemnda**

Den sakkyndige klagenemnda skal føre protokoll fra møtene i klagenemnda.

I protokollen skal begrunnelsen for at vedtaket er opprettholdt eller endret fremgå. Protokollen skal angi hvilket faktum og hvilken rettsanvendelse den sakkyndige klagenemnd bygger på, og hvilke verdsettelsesprinsipper som er anvendt for de enkelte eiendommer.

I protokollen må det tas stilling til eierens eller formannskapetets klagegrunner.

---

<sup>3</sup> Dette gjelder også dersom klage fremsettes i forbindelse med utskrivningen i senere år, jf. esktl. § 19.

**6.1 Godtgjørelse til de sakkyndige nemndene og de sakkyndige klagenemndene**  
Kommunestyret/formannskapet fastsetter godtgjørelsen til nemndmedlemmene.

Eiendomsskattekontoret fastsetter godtgjørelsen til de engasjerte sakkyndige (besiktigelsesmennene/taksatorene).

Eiendomsskattekontoret sørger for utbetalingen av godtgjørelsen.

**6.2 Frist for utskrivning av eiendomsskatt**

Eiendomsskatten skal være utskrevet og skatteliste offentliggjort innen 1. mars i skatteåret.

Første året det skrives ut eiendomsskatt i en kommune skal den alminnelige takseringen og utskrivningen være avsluttet innen utgangen av juni i skatteåret. Første året kommunen innfører bunnfradrag er fristen 1. april i skatteåret.

**6.3 Eiendomsskatteliste**

Eiendomsskatteliste skal ligge ute til offentlig gjennomsyn i minst tre uker etter at det er kunngjort at listen er lagt ut, jf. esktl. § 15. I kunngjøringen skal det opplyses om fristen for klage og hvem klagen skal sendes til.

Samtidig med at eiendomsskatteliste legges ut sendes skatteseddel til skattyter.

**6.4 Skatteterminer**

Eiendomsskatten forfaller til betaling etter de terminer som kommunestyret fastsetter.

**6.5 Klage eller søksmål på takst eller utskrivning har ikke oppsettende virkning**

Eiendomsskatten skal betales til fastsatt tid og med de beløp som først er fastsatte, selv om det er sendt inn klage over utskrivningen eller utskrivningsgrunnlaget, eller de står til prøving for en klageinstans eller domstolene, jf. esktl. § 25 (3).

## **EIENDOMSSKATT - UTSKRIVNINGSLTERNATIV OG SKATT % FOR INNTEKTSÅRET 2019**

Saksbehandler: Geir Arne Solbakk  
Arkivsaksnr.: 18/550

Arkiv: 232

**Saksnr.:**        **Utvalg**        **Møtedato**  
33/18        Formannskapet

12.10.2018

### **Rådmannens innstilling:**

Beiarn kommune viderefører i all hovedsak dagens praksis med beskatning i henhold til eiendomsskattelovens (eskl.) definisjon av «verker og bruk».

Imidlertid videreføres ikke ordningen med beskatning av «Næringseiendommer» som tidligere var omfattet av «verker og bruk».

Beiarn kommune velger på denne bakgrunn fra 01.01.2019 utskrivingsalternativet i esktl. § 3 c, samt benytter overgangsregelen til eiendomsskatteloven §§ 3 og 4.

Den alminnelige skattesatsen i kommunen er 7 promille.

Ved retaksering av eiendommer som er omfattet av lovendringen, skal eiendomsskattegrunnlaget fastsettes eksklusiv produksjonsutstyr- og installasjoner.

I tillegg til ordinær utskrivning av eiendomsskatt for året 2019, skal det skrives ut eiendomsskatt på et særskilt grunnlag som er differansen i forhold mellom gjeldende takst for 2018 og ny takst i 2019 for de eiendommer som er berørt av lovendringen.

### **Saksutredning:**

#### **Bakgrunn:**

Beiarn kommune har praktisert utskrivning av eiendomsskatt med hjemmel i eiendomsskatteloven § 3 bokstav c. Det vil si for «verk og bruk i hele kommunen» og har derigjennom også omfattet kraftverk, kabel og nettverk.

Fra 01.01.19 vil det bli endringer i eiendomsskatteloven (Eskl.). Fra denne dato vil kategorien verker og bruk opphøre og eiendommer som tidligere falt i denne kategorien vil etter lovendringen benevnes som næringseiendom. Det er gjort unntak for vannkraftanlegg, kraftnett, vindkraftanlegg og petroleumsanlegg med særskatt.

Lovendringen innebærer at eiendommer som omfattes må *retakseres* etter reglene for Næringseiendom, se ny regel i § 8 A- 2 (1). Departementet uttaler at taksten for tidligere verk og bruk kun skal omfatte *tomt, bygg og maskiner som tjener bygget* ved retaksering i 2019. Det er *verdinivået fra siste alminnelige taksering* i kommunens om skal benyttes ved

retakseringen. Det er med andre ord ikke adgang til en prisjustering i 2019. Taksten for 2019 skal ikke omfatte «produksjonsutstyr og -installasjoner».

Departementet uttrykker at det ikke er nødvendig med egen verdsettelse av verdien av «produksjonsutstyr og -installasjoner».

Det er ingen endring i reglene for vannkraftanlegg, kraftnett, vindkraftanlegg og petroleumsanlegg med særskatt, som følge av lovendringen. Disse eiendommene vil utgjøre et eget utskrivingsalternativ i ny § 3 bokstav c. Slike anlegg skal følge dagens regler for avgrensning av eiendomsskattegrunnlaget og verdsetting.

Kraftnettet verdsettes av den kommunale takstnemnda. Verdsettelse av vannkraftanlegg foretas av Skatteetaten gjennom Sentralskattekontoret for Storbedrifter.

I forbindelse med de nye skattereglene er det utarbeidet overgangsregler. Kommuner som for skatteåret 2018 skriver ut eiendomsskatt på verk og bruk som fra 01.01.19 blir regnet som næringsseiendom, kan fra skatteåret 2019 til og med skatteåret 2024 skrive ut eiendomsskatt på særskilt fastsatt skattegrunnlag. Det særskilte skattegrunnlaget skal settes lik differansen mellom 2018- og 2019- taksten og der produksjonsutstyr og produksjonsinstallasjoner ikke er regnet med i 2019- taksten. Det særskilte skattegrunnlaget skal i 2019 være lik 6/7 av differansen. Grunnlaget skal reduseres med 1/7 for hvert av de påfølgende år.

Beiarn kommune som i 2018 bare skriver ut eiendomsskatt på verk og bruk, behøver ikke å utvide skatteplikten til all næringsseiendom for å kunne benytte overgangsregelen. Det er med andre ord anledning til å vedta at det kun skal være eiendomsskatt på vannkraftanlegg, kraftnett, vindkraftanlegg og petroleumsanlegg med særskatt etter ny § 3 c, og samtidig kunne benytte overgangsreglene med nedtrapping av et særskilt skattegrunnlag over syv år.

Kommuner som kun har eiendomsskatt på verk og bruk må vedta hvilket utskrivingsalternativ kommunen ønsker å benytte i § 3 for eiendomsskatteåret 2019.

For å dekke kommunenes inntektstap som følge av regelendringene vil det bli gitt et statstilskudd som skal gi «tilnærmet full kompensasjon» til kommunene oppad begrenset til kr 500 millioner kroner. Ifølge undersøkelser foretatt av blant annet LVK er ikke kompensasjonsbeløpet tilstrekkelig for å dekke inntektstapet til samtlige 348 kommuner som blir berørt av lovendringen.

Det er foreløpig ikke gitt nærmere regler for kompensasjonsordningen. Det er derfor uklart om det stilles særlige vilkår til kommunene for at kompensasjon skal gis, og om det samlede kompensasjonsbeløpet begrenset til kr 500 millioner vil bli justert opp når de totale provenyvirkningene foreligger. Erfaringsmessig får kommunene ikke 100% kompensasjon når staten endrer inntektsgrunnlaget for kommunene eller innfører nye tiltak som skal kompenseres. Statstilskuddet er også avhengig av bevilgning hvert år som trolig blir avklart i det enkelte års statsbudsjett og kan med et enkelt pennestrøk strykes.

I 2018 må det foretas en retaksering som danner grunnlag for eiendomsskatteutskrivningen i 2019.

I statsbudsjettet for 2018 er det avsatt 72,5 mill. til å dekke kommunenes kostnader til retaksering. Ansvar for ordningen er lagt til Kommunal- og moderniseringsdepartementet som har delegert dette til Fylkesmannen. Fylkesmannen i Nordland har meldt at det uten ytterligere søknadsprosess vil utbetales kr. 150.000 pr. kommune for å dekke kostnader til retaksering.

### Vurdering:

Løvendringen innebærer økonomiske konsekvenser for kommunene.

Kommunen må i budsjettvedtaket vedta nytt utskrivingsalternativ med virkning fra 2019.

Utskrivingsalternativene etter ny esktl. § 3 er:

- a) faste eigedomar i heile kommunen, eller
- b) faste eigedomar i klårt avgrensa område som heilt eller delvis er utbygde på byvis eller der slik utbygging er i gang, eller
- c) berre på *kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum,* eller
- d) berre på nærings eigedom, *kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum,* eller
- e) eigedom både under bokstav b og c, eller
- f) eigedom både under bokstav b og d, eller
- g) faste eigedomar i heile kommunen, unnateke nærings eigedom, *kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum*

Regjeringen har foreslått en lovpresisering i eiendomsskatteloven som går ut på at det klart fremgår at kommuner ikke behøver å utvide eiendomsskatten til generell næring for å kunne benytte overgangsordningen med utfasing av skattegrunnlaget for verk og bruk.

Forslaget innebærer at vi kan bruke overgangsreglene også i tilfeller der kommunestyret velger å skrive ut eiendomsskatt etter nytt utskrivingsalternativ § 3 c «berre på kraftverk, vindkraftverk, kraftnettet og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum».

Regjeringen foreslår også å klargjøre at kommunene i overgangsperioden (2019-2024) kan skrive ut

eiendomsskatt på bygg og tomt for tidligere verk og bruk, og at dette grunnlaget ikke skal trappes ned i løpet av perioden.

Regjeringens lovforslag til ny overgangsregel lyder slik:

*«Kommunar som i skatteåret 2018 skreiv ut eigedomsskatt på verk og bruk kan frå og med skatteåret 2019 til og med skatteåret 2024 i staden for eller i tillegg til utskriving etter § 3 skrive ut eigedomsskatt på eit særskilt fastsett grunnlag.*

*Kommunar som ikkje skriv ut eigedomsskatt på nærings eigedom etter § 3, men som i skatteåret 2018 skreiv ut eigedomsskatt på verk og bruk, kan i perioden nemnd i første ledd første punktum skrive ut eigedomsskatt på bygningar og grunnareal så langt desse var omfatta av eigedomsskattegrunnlaget for verk og bruk i skatteåret 2018.»*

I overgangstiden på syv år kan kommunen vedta ny § 3 c, og samtidig skrive ut eiendomsskatt på verk og bruk etter overgangsbestemmelsen til §§ 3 og 4.

Velger en å innføre eiendomsskatt på alle næringseiendommer må en benytte samme skattesats både på de nye og gamle. Verdien av eiendommene skal settes til det beløp en må gå utfra at eiendommen kan selges for – det vil si en objektivisert omsetningsverdi. Dersom det er umulig å fastsette en omsetningsverdi basert på observasjoner i markedet skal verdien settes til teknisk verdi (substansverdi).

Kraftverk og kraftnett skal fortsatt beskattes etter dagens regler.

De mest aktuelle alternativene for Beiarn kommune ved utskriving av eiendomsskatt for år 2019 vil være:

**Alt. 1**

- Esktl. § 3 bokstav d): Bare på næringseigedom, kraftverk, vindkraftverk og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum.
- Den alminnelige skattesatsen i kommunen er 7 promille.

**Alt. 2**

- Esktl § 3 bokstav c): berre på *kraftverk, vindkraftverk, kraftnett og anlegg omfatta av særskattereglane for petroleum.*
- Den alminnelige skattesatsen i kommunen er 7 promille.

Beiarn kommunes forventede samlede inntekt fra eiendomsskatt for inneværende år, og før lovendring i 2018 er kr 10.679.853, jfr. vedlegg.

Det er usikkert hvor stort inntektstapet vil bli på grunn av lovendringen på grunn av at ny takst per nå er ukjent.

Økonomiske hensyn utfra kommunens inntektsbehov tilsier at man bør videreføre eiendoms-skattegrunnlaget tilsvarende dagens utskrivning på «verker og bruk». På den andre side ønsker kommunen å bistå og stimulere næringslivet i kommunen samt å stimulere til bosetning og gjøre Beiarn kommune attraktiv for etablering. Sett i den sammenheng vil det være negativt å innføre eiendomsskatt for næringseiendom generelt i kommunen.

**Konklusjon:**

Etter en samlet vurdering finner rådmannen å legge vekt på den næringspolitiske siden av saken samt et ønske om å stimulere til økt bosetting.

Beiarn kommune har til nå benyttet «verker og bruk» som utskrivningsalternativ og vil derfor endre dette til utskrivningsalternativet i esktl. § 3 c, samt benytte overgangsregelen til §§ 3 og 4.

Den alminnelige skattesatsen i kommunen er 7 promille.

Ved retaksering av eiendommer som er omfattet av lovendringen, skal eiendomsskattegrunnlaget fastsettes eksklusiv produksjonsutstyr- og installasjoner.

I tillegg til ordinær utskrivning av eiendomsskatt for året 2019, skal det skrives ut eiendomsskatt på et særskilt grunnlag som er differansen i forhold mellom gjeldende takst for 2018 og ny takst i 2019 for de eiendommer som er berørt av lovendringen.

Arbeidet med å takserer dagens verker og bruk som blir omfattet av lovendringen skal om mulig være avsluttet innen 1. februar, med utskrivning av skatten senest innen 1. mars 2019.

**Vedlegg:**

Eiendomsskatteliste 2018

# Eiendomsskatteliste 2018

| Eiendom    | Avtalen gjelder         | Mottaker                   | Takst 2018    | Grunnlag 2018 | Skatte<br>promille | Utskrevet<br>skatt 2018 | Fritak | Kolonnel             |
|------------|-------------------------|----------------------------|---------------|---------------|--------------------|-------------------------|--------|----------------------|
| 800/1/0/0  | Takst kraftoverføring   | Nordlandsnett AS           | 31 071 000    | 31 071 000    | 7                  | 217 497                 | Ingen  | Takseres 2019        |
| 800/2/0/0  | Takst kraftoverføring   | Nordlandsnett AS           | 9 524 000     | 9 524 000     | 7                  | 66 668                  | Ingen  | Takseres 2019        |
| 800/3/0/0  | Takst kraftoverføring   | Statnett SF                | 82 293 000    | 82 293 000    | 7                  | 576 051                 | Ingen  | Takseres 2019        |
| 800/4/0/0  | Telenett og utstyr      | Telenor Norge AS           | 10 462 000    | 10 462 000    | 7                  | 73 234                  | Ingen  | Trappes ned fra 2019 |
| 800/5/0/0  | Mobilnett               | Netcom ASA                 | 191 000       | 191 000       | 7                  | 1 337                   | Ingen  | Trappes ned fra 2019 |
| 800/6/0/0  | Kommunikasjonsutstyr    | Norkring AS                | 430 000       | 430 000       | 7                  | 3 010                   | Ingen  | Trappes ned fra 2019 |
| 900/1/0/0  | Forsåga kraftverk       | SKS Produksjon AS          | 5 622 252     | 5 622 252     | 7                  | 39 356                  | Ingen  | Fastsettes av SFS    |
| 900/2/0/0  | Sundsford kraftverk     | SKS Produksjon AS          | 224 433 525   | 224 433 525   | 7                  | 1 571 035               | Ingen  | Fastsettes av SFS    |
| 900/3/0/0  | Nordlandselva kraftverk | SKS Produksjon AS          | 19 762 000    | 19 762 000    | 7                  | 138 334                 | Ingen  | Fastsettes av SFS    |
| 900/4/0/0  | Svartisen kraftverk     | Lunds Energi Norge AS      | 34 287 878    | 34 287 878    | 7                  | 240 015                 | Ingen  | Fastsettes av SFS    |
| 900/5/0/0  | Svartisen kraftverk     | Eastern Norge Svartisen AS | 261 383 437   | 261 383 437   | 7                  | 1 829 684               | Ingen  | Fastsettes av SFS    |
| 900/6/0/0  | Arstadfossen kraftverk  | Arstadfossen kraftverk AS  | 5 761 000     | 5 761 000     | 7                  | 40 327                  | Ingen  | Fastsettes av SFS    |
| 900/7/0/0  | Svartisen kraftverk     | Statkraft Energi AS        | 677 689 186   | 677 689 186   | 7                  | 4 743 824               | Ingen  | Fastsettes av SFS    |
| 900/8/0/0  | Kjeldåga kraftverk      | Kjeldåga minik John Moen   | 2 398 000     | 2 398 000     | 7                  | 16 786                  | Ingen  | Fastsettes av SFS    |
| 900/9/0/0  | Steinåga kraftverk      | SKS Produksjon AS          | 83 709 000    | 83 709 000    | 7                  | 585 963                 | Ingen  | Fastsettes av SFS    |
| 900/10/0/0 | Muoidejohka kraftverk   | Muoidejohka kraft AS       | 68 211 000    | 68 211 000    | 7                  | 477 477                 | Ingen  | Fastsettes av SFS    |
| 900/12/0/0 | Govvdesåga kraftverk    | SKS Produksjon AS          | 3 605 000     | 3 605 000     | 7                  | 25 235                  | Ingen  | Fastsettes av SFS    |
| 900/13/0/0 | 132kV overf.linje G-S   | SKS Produksjon AS          | 4 860 000     | 4 860 000     | 7                  | 34 020                  | Ingen  | Takseres 2019        |
| Sum        |                         |                            | 1 525 693 278 | 1 525 693 278 |                    | 10 679 853              |        |                      |

**BUDSJETTREGULERING DRIFT 2018**

Saksbehandler: Geir Arne Solbakk  
 Arkivsaksnr.: 18/545

Arkiv: 151

**Saksnr.: Utvalg Møtedato**  
 34/18 Formannskapet

12.10.2018

**Rådmannens innstilling:**

Budsjettreguleringen for 2018 viser behov for netto tilførsel av totalt kr. 2.909.340 etter en gjennomgang pr rammeområde, fordelt som følger:

|                                                 |               |                   |
|-------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| Budsjettendring 1.1 adm/felles                  | Merforbruk    | -210 000          |
| Budsjettendring 1.7 konsesjonskraft             | Merinntekt    | 450 000           |
| Budsjettendring 1.8 eiendomsskatt               | Mindreinntekt | -700 000          |
| Budsjettendring 1.2 oppvekst                    | Merforbruk    | -41 730           |
| Budsjettendring 1.3 helse                       | Merforbruk    | -2 372 610        |
| Budsjettendring 1.5 flyktingetjenesten / kultur | Mindreinntekt | -35 000           |
| Budsjettendring 1.5 landbruk                    | Mindreforbruk | 0                 |
| Budsjettendring 1.6                             | Mindreforbruk | 0                 |
| <b>Netto budsjettregulering</b>                 |               | <b>-2 909 340</b> |

Budsjettreguleringen finansieres ved følgende disposisjoner:

|                                                     |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| Utdanningsfond til org.utviklingen/felles R 1.1     | 72 259           |
| Bruk av disp.fond R 1.2                             | 50 000           |
| Ubrukte tilskudd pleie og omsorg R 1.3              | 120 000          |
| Ubrukte tilskudd helse og sosial                    | 60 000           |
| Flyktningefond                                      | 35 000           |
| Rest etter dekning via disp.fond                    | 2 572 081        |
| Tilførsel og bruk av driftsfond                     | 1 265 865        |
| Tilførsel og bruk av bufferfond                     | 1 306 216        |
| <b>Netto finansiering av regulert budsjett 2018</b> | <b>2 909 340</b> |

Kommunestyrets vedtatte disponering av regnskapsmessig mindreforbruk for 2017 er innarbeidet i budsjettreguleringen som følger;

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| Avsetning Flyktningefond            | 2 000 000         |
| Avsetning Bufferfond                | 7 238 069         |
| Avsetning til Næringsfond           | 7 000 000         |
| Avsetning Disp fond rammeområde 1.2 | 705 000           |
| <b>Disponert mindreforbruk 2017</b> | <b>16 943 069</b> |

**Saksutredning:**

I samsvar med innarbeidet praksis og det økonomiske årshjulet er det utarbeidet et regulert budsjett med utgangspunkt i kommunens regnskapsrapportering pr. august. Det regulerte budsjettet som legges frem for behandling omfatter kommunens drift. Regulering av investeringsbudsjettet, herunder nødvendige vedtak i forbindelse med overføring av prosjekt til ferdigstillelse i regnskapsåret 2019, vil bli behandlet i egen sak senere i høst.

Økonomirapporter og analysemateriale er lagt som underlag for de ulike enhetenes arbeid med regulert budsjett. De vesentligste budsjettendringer som fremkommer gjennom administrasjonens arbeid er i all hovedsak i samsvar med de tidligere økonomiske rapporteringene gjennom året og som har vært gjenstand for presentasjon i Formannskap og Kommunestyre. I henhold til administrasjonens rapportering pr. 1. tertial 2018 var det lagt frem et samlet overforbruk knyttet til lønnskostander på Mnok 3,244. Dette var i all hovedsak fordelt mellom oppvekst (Mnok 0,6) og pleie og omsorg (Mnok 2,042). Både administrasjonen og politisk ledelse har slikt sett hatt løpende oppdatert informasjon og et grunnlag for å skaffe seg et godt innblikk i den faktiske situasjonen.

For den underliggende driften er det fortsatt stor variasjon mellom de ulike rammeområdenes utfordringer.

Særlig opplever helse og omsorg fortsatt store utfordringer. Der er det et stort press på tjenestene, sykefraværet har vært unormalt høyt i forhold til forventet og det er åpenbare fortsatt ekstra utfordringer knyttet til omstillingsprosessen som ble påbegynt i 2017. Overgangen til mer hjemmebaserte tjenester på bekostning av institusjon har skapt en del driftsmessige utfordringer også i 2018. Særlig har pleie og omsorg hatt store utfordringer i første tertial av 2018. I tillegg har PU-tjenesten erfart større utfordringer og et overforbruk på lønn, sykefravær og vikartjenester. Samlet sett rapporteres det gjennom budsjettreguleringen et forventet merforbruk på Mnok 2,372 for pleie og omsorg.

For oppvekst har vi tidligere rapportert et merforbruk, spesielt rettet mot lønn og overtid. I budsjettreguleringen fremkommer det økte refusjoner estimert til Mnok 0,485, noe som medfører en reduksjon i rammeområdets merforbruk til Mnok 0,042.

For flykningetjenesten viser budsjettreguleringen en reduksjon i overføringer fra IMDI på Mnok 0,150. Dette har i all hovedsak sin årsak i den reduksjonen som pågår innenfor Flykningetjenesten. Kommunen har som kjent ikke mottatt ny tilflytning gjennom 2018. Øvrig drift av Flykningetjenesten ligger innenfor budsjetttrammene.

Administrasjon og felleskostnader rapporterer et merforbruk på Mnok 0,210. Dette avviket består av økte ressurser i forbindelse med kommunens prosjekt knyttet til organisasjonsutvikling samt frikjøp av 1 stilling i perioden august til desember for å prioritere ferdigstillelse av GDPR-prosjektet samt implementering av ny grafisk profil. Øvrig drift ligger innenfor opprinnelige budsjetttrammer.

Økte kraftpriser gir en forventet økning i inntektene fra salg av konsesjonskraft på Mnok 0,450. Hva gjelder inntekter fra eiendomsskatten vil denne ventelig bli redusert med Mnok 0,700. Reduksjonen i eiendomsskatt er en følge av redusert grunnlag for utskrivning av

eiendomsskatt på Govdessaåga krsftverk. Hovedforhandlinger i forbindelse med den pågående rettsaken knyttet til denne fastsettelsen gjennom Sentralskattekontoret for storbedrifter er berammet til uke 50. Som følge av dette forventer vi ikke avklaring av tvisten innen fristen for avleggelse av årsregnskapet for 2018 og administrasjonen finner det derfor riktig i budsjettreguleringen å regulere ned eiendomsskatten med Mnok 0,700.

Teknisk drift og landbruk regulerer sine budsjett innenfor sine opprinnelige budsjettrammer.

Avkastning på finansielle midler ligger pr. utgangen av september på nivå med periodisert budsjett. Administrasjonen finner det ikke nødvendig å varsle om avvik for finansområdet i forbindelse med budsjettreguleringen.

Finansiering av avdelingenes eventuelle merforbruk er nedfelt i kommunens styringsprinsipper: målstyring, rammebudsjettering og over-/underskuddsansvar. I første omgang må merforbruk i forhold til egen tildelt ramme dekkes av eget disp.fond før andre avdelingers eller sentralt disp.fond, der det er nødvendig. Der dette ikke er tilstrekkelig har administrasjonen gjennomført en samlet vurdering og kommet frem til følgende forslag til inndekning:

|                                                     |                  |
|-----------------------------------------------------|------------------|
| Utdanningsfond til org.utviklingen/felles R 1.1     | 72 259           |
| Bruk av disp.fond R 1.2                             | 50 000           |
| Ubrukte tilskudd pleie og omsorg R 1.3              | 120 000          |
| Ubrukte tilskudd helse og sosial                    | 60 000           |
| Flyktningefond                                      | 35 000           |
| Rest etter dekning via disp.fond                    | 2 572 081        |
| Tilførsel og bruk av driftsfond                     | 1 265 865        |
| Tilførsel og bruk av bufferfond                     | 1 306 216        |
| <b>Netto finansiering av regulert budsjett 2018</b> | <b>2 909 340</b> |

Kommunestyret har allerede vedtatt disponeringen av regnskapsmessig mindreforbruk i 2017. Dette er innarbeidet i budsjettreguleringen og tas med som en naturlig og nødvendig del av innstillingen i denne reguleringssaken.