



Torsken kommune

Arkiv: 233
Arkivsaksnr: 2016/226-16
Saksbehandler:
Lena Hansson

Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	27/17	23.05.2017

Søknad om tilskudd til Newtonrommet på Finnsnes

Rådmannens innstilling

Torsken kommune innvilger tilskudd til Newtonrommet på Finnsnes med kr. 6500,- for skoleåret 2016/2017 og kr. 6500,- for skoleåret 2017/2018. Beløpet belastes grunnskole felles.

Saksopplysninger

Lenvik kommune søker regionkommunene i Midt-Troms om midler til Newtonrommet for skoleårene 2016/2017 og 2017/2018. Midlene fra regionkommunene går i hovedsak til å dekke transportutgifter for klassene som besøker rommet. For Torsken kommunes del vil det utgjøre en utgift på til sammen kr 13.000,- for begge skoleår. Newtonrommet er et høyteknologisk undervisningssted med fokus på de naturvitenskapelige områdene i LK 06.

Vurdering

Newtonrommet er et lokalt verktøy for å styrke realfagene gjennom utforskning og aktiv læring med spennende og moderne utstyr. Skolene i vår region kan benytte seg av faste tilbud til elever fra mellomtrinnet (5.trinn) Oppvekstsentrene i Torsken kommune har ved flere tilfeller benyttet seg av tilbud fra Newtonrommet.



Lenvik kommune

NEWTON ENERGI- OG HAVBRUKSROM MIDT-TROMS

ADMINISTRASJONSLEDER

Torsken kommune
9380 Gryllefjord

TORSKEN KOMMUNE SENTRALADMINISTRASJONEN	
Opprettet	Endret
24 APR. 2017	
Ansvarlig	
16/216	
Kontaktperson	

Dato: 20.03.2017

Søknad om tilskudd til Newtonrommet på Finnsnes

Lenvik kommune søker regionkommunene i Midt-Troms om midler til Newtonrommet for skoleåret 2016/17 og skoleåret 2017/18. Gjennom søknaden foreslår vi en fordelingsnøkkel på totalt kr 150.000,- per år fra de øvrige kommunene i Midt-Troms som del av en driftsfinansiering. Midler for skoleåret 2017/18 vil bli fakturert i 2018. Midlene fra regionkommunene vil i hovedsak dekke transportutgifter for klassene som besøker rommet. For budsjett og finansieringsplan, jf. Vedlegg 2.

Fordelingen vil da bli som følger for de ulike kommunene i regionen:

Bidragstypere	Skoleåret 2016/17	Skoleåret 2017/18
Torsken	6 500	6 500
Berg	4 500	4 500
Tranøy	13 000	13 000
Sørreisa	30 000	30 000
Dyrøy	9 000	9 000
Målselv	55 000	55 000
Bardu	32 000	32 000
Totalt	150 000	150 000

Fordeling mellom kommuner er basert på Utdanningsdirektoratets tildelingsnøkkel for Grunnskolens Informasjonssystem (<https://qsi.udir.no/tallene/>).

Newton Energi- og havbruksrom Midt-Troms er et tilbud til alle skoler i regionen. Newtonrommet er et høyteknologisk undervisningssted med fokus på de naturvitenskapelige områdene i Læreplanverket for Kunnskapsløftet (LK-06). Newtonrommet skal være et lokalt verktøy for å styrke realfagene gjennom utforskning og aktiv læring med spennende og moderne utstyr, de beste realfaglærerne og en kvalitetssikring av undervisningsmoduler. Newtonrommet på Finnsnes har som mål å fremme rekruttering til bedriftene i regionen, og styrke interessen og øke kompetansen innen teknologi, realfag og entreprenørskap blant barn og unge. Skolene i vår region kan benytte seg av faste tilbud til elever fra mellomtrinnet (5.trinn) til VG1.

Rommet har noen grunnleggende kvalitetskriterier:

- Teknologi og realfagsfokus
- Forankring hos skoleeier
- Lærere med god realfagskompetanse
- Benytter spennende og moderne utstyr
- Relasjon til lokalt næringsliv
- Er presentert på www.newton.no

Vi har i år utvidet kapasiteten og har undervisning fire dager i uka. Undervisningen i rommet er rettet mot fagområdene energi, sjømat og teknologi, og vi har nå seks ulike Newton-moduler tilgjengelig. De faglige oppleggene tilpasses målgruppa og kan brukes på flere klassetrinn. Newtonrommet skal være en møteplass mellom skole og næringsliv og undervisningstilbudet skal være oppdatert og i løpende utvikling. Vi arbeider for tiden med utvikling av flere nye undervisningsmoduler med lokal forankring, blant annet ser vi på muligheten for å utvikle en modul som omhandler alger og miljø. Vi vil motivere elevene til å arbeide målrettet med faglige emner, samtidig med at de tar i bruk ny teknologi og moderne utstyr i et innovativt læringsmiljø.

Under forutsetning at regionkommunene bidrar med driftsfinansiering vil transport til og fra Newtonrommet fortsatt være gratis for skoler utenfor Finnsnes sentrum. Skoleåret 2016/17 vil vi ha besøk av skoler fra alle regionkommunene og tilbudet er verdsatt av skolene i regionen. Vi håper alle kommunene i regionen vil benytte seg av tilbudet rommet gir.

Med vennlig hilsen,
Therese Hj. Paulsen
Newtonlærer/Administrasjonsleder
Energi- og havbruksrom Midt- Troms
Mobil 971 01966



Vedlegg:

1. Årsrapport Newton 2015/16
2. Budsjett- og finansieringsplan
3. Oversikt over aktuelle brukere av Newtonrommet

Kopi: Ordfører Fred Ove Flakstad
Skolefaglig rådgiver Arnulf Anderssen

Newton energi- og havbruksrom Midt-Troms

Årsrapport for 2015-2016

Newton-rommet ble etablert 2012, det ble satt i piloteringsfase i 2013 og har vært i drift siden 2014.

Newton-rommet eies av Lenvik kommune og 50% stilling er tilknyttet Newton-rommet.

I år har vi hatt 1385 elevbesøk fordelt på 110 undervisningsdager. Vi har også hatt 185 besøkende på andre aktiviteter. Tilsammen har vi hatt 1700 besøkende i Newton-rommet vårt.

Newton-rommet har en utnyttelsesgrad på 72,73% av egendefinert kapasitet.

Årsrapport for 2015-2016

Newton-rommets navn	Fylke	Kommune
---------------------	-------	---------

Newton energi- og havbruksrom Midt-Troms Troms

Eier av Newton-rom		Administrativ leder	
--------------------	--	---------------------	--

Navn:	Lenvik kommune	Navn:	Therese Hjalmarsson Paulsen
Adresse:	Postboks 602	Adresse:	Bernhard Lunds vei 4
Postnr/sted:	9306 Finnsnes	Postnr/sted:	9300 Finnsnes
Telefon:	778 71000	Telefon:	97101966
E-post:	postmottak@lenvik.kommune.no	E-post:	therese.hjalmarsson.paulsen@lenvik.kommune.no

Driftsgruppe

Institusjon	Kontaktperson	Telefon	Epost
-------------	---------------	---------	-------

Samarbeidspartnere

Institusjon	Kontaktperson	Epost	Bekreftet		
SalMar Nord AS	Ørjan Jensen	orjan.jensen@salmar.no	ja	-	-
Sparebank1 Nordnorge	Siri Lund			-	-
Nordnorsk Vitensenter	Tove Marienborg	tove.marienborg@nordnorsk.vitensenter.no	ja	-	-
Nergård AS	Øyvind Berg	oyvind.berg@nergard.no	ja	-	-
Midt-Troms Regionråd	Louis Edvardsen	lse@midt-troms.no	ja	-	-
Kunnskapsparken Finnsnes	Lene Jørgensen	lj@stud-fin.no	ja	-	-
Troms Fylkeskommune	willy ørnebakk	postmottak@tromsfylke.no		-	-

Samarbeid med skoleeier (kommune, fylke)

Beskriv samarbeid og avtale.

Rommet eies av Lenvik kommune og vi har en formell avtale med kommunen som skoleeier. Lenvik kommune dekker lærerressurs i 100 % stilling og administrativ leder 15 %. Troms fylkeskommune bidrar med økonomisk støtte via RUP-midler. Vi har et samarbeid med regionkommunene i Midt-Troms, som bidrar til finansiering av rommet i form av transportutgifter/skyss av elever til rommet.

Kort om Newton-rommet

Lokalisering, målgrupper

Newton Energi- og Havbruksrom Midt-Troms er lokalisert i Kunnskapsparken på Finnsnes. Rommet ligger i tilknytning til Lenvik bibliotek, og det er også planer om et

barnemuseum her. Vi er samlokalisert med aktører Innen kunnskap og kompetanse, her i blant Studiesenteret Finnsnes, Lenvik bibliotek, Pedagogisk senter, Utviklingssenteret, Opplæringskontorene og Midt-Troms Museum.

Prosjektet eies av Lenvik kommune med forankring til sju regionkommuner (Tranøy, Berg, Dyrøy, Sørreisa, Målselv, Torsken, Bardu). Troms fylkeskommune og aktuelt næringsliv i regionen. Undervisningstilbudet i Newtonrommet er tilrettelagt for alle skolene i Midt-Tromsregionen fra 5. klasse til VG1. Tilbudet til klassene er gratis og inkluderer transport. Med bakgrunn i hvilke næringer som er representert i regionen så har Newton Energi- og Havbruksrom Midt-Troms valgt å fokusere på fagområdene energi, teknologi og sjømat. Vi kjører i dag fem Newton-moduler; "Elektrisk energi fra fornybare og ikke-fornybare energikilder", "Roboter og matematikk - EV3", "Salmo salar", "Funksjoner med GeoGebra", og vår egenutviklede modul "Fra fjord til bord"

Hvilke moduler tilbyr?

Fra fjord til bord

Elektrisk energi fra fornybare og ikke-fornybare energikilder

Roboter og matematikk - EV3

Salmo salar

Undersøkende matematikk: lineære funksjoner og GeoGebra

Andre aktiviteter/tilbud i rommet

Nordnorsk vitensenter tilbyr opplegg for barnehage og grunnskole en uke i forbindelse med Forskningsdagen.

Evt annet

Hvor stor stillingsandel i % er tilknyttet Newton-rommet

Stillingsandel:

for adm.leder (navn og stilling i %)

og for Newton-lærer (navn og stilling i %)

%	Navn			%	Navn		
25	Veronika Møller	Endre	Slett	25	Veronika Møller	Endre	Slett

Total prosent: 50

Antall besøkende

Antall elevbesøk:	1385
Antall lærerbesøk:	130
Antall øvrige besøkende:	185

Kapasitet

Antall skoler i kommunen:	11	
Hvor mange av disse har fått undervisning i Newton-rommet:	8	
Har skoler fra andre kommuner hatt undervisning i Newton-rommet, evt. hvor mange:	6	Newton-rommet har en utnyttelsesgrad på 72,73% av egendefinert kapasitet
Hvor mange undervisningsdager hadde Newton-rommet tilgjengelig?	110	
Hvor mange undervisningsdager ble benyttet?	80	
Angi hvor mange elever det er i deres definerte målgruppe(r)?	1385	

Er det registrert andre behov for undervisning enn det Newton-rommet tilbyr i dag?

Plan for dette skoleåret

Aktiviteter, planlagte moduler, planlagt målgruppe etc

Newton-moduler:

"Elektrisk energi fra fornybare og ikke-fornybare energikilder" - målgruppe ungdomstrinnet.

"Roboter og matematikk - EV3" - målgruppe mellomtrinn samt valgfagselever på ungdomstrinn og vgs i faget teknologi og forskningslære.

"Salmo salar" - målgruppe mellomtrinn og vgs (naturbruk blå linje).

"Funksjoner med GeoGebra" - målgruppe 10 kl og vg1

"Fra fjord til bord" - målgruppe mellomtrinn

"Bærekraft i oppdrett" - målgruppe ungdomstrinn

"Klar for havet" - målgruppe vg1

Aktiviteter:

Besøk av stortingspolitikere

Nordnorsk Vitensenter på turne ei hel uke hos oss

Forskertorg

Deltatt på sjømatseminar

Arrangert programmeringskurs for FLL-deltakere

Deltatt på Makerspacekonferanse og besøkt ulike Makerspace med tanke på å fa til noe lignende hos oss.

Deltatt på Newtonsamling og Newtonkurs

Vært dommere i FLL

Div arr i samarbeid med Lenvik bibliotek: FIFA-turnering, aktivitetsdag for 6. trinn, slektsforskningskurs, bibliotekkurs, Minecraft-dag

Arrangert lærerkurs "Forkefotter og leserotter" i samarbeid med UIT

Markedsføring

Howdan markedsføres Newton-rommet og det sliud?

Internett www.newton.no, egen facebookside, nyhetsbrev til alle skolene, publisitet i lokalavisa ved ulike aktiviteter

Evaluering

Hvor mange klasselærere har besvart?

0

Hvor mange elever har besvart?

0

Howdan distribuerer dere evalueringslinken til lærere og elever, og hva gjøres for å sikre svar fra både lærere og elever?

Vi prøver å gjennomføre evalueringa før vi avslutter dagen i Newtonrommet. Det er ikke alltid vi rekker det, og da oppfordrer vi klasselærerne om å gå via siden vår på newton.no og evalueringslinken der.

Kort sammendrag av evalueringen fra elevene.

Elevene opplevde at det var gøy, lærerikt og annerledes enn på skolen. De likte å få jobbe sammen i grupper, og opplevde at det ble lettere å forstå fordi det var en praktisk opplevelse av emnet. De likte å jobbe med skikkelig utstyr. Som en 5. klassing skrev: "Det var det beste jeg hadde vært med på i hele mitt liv!" 94% av elevene var helt eller delvis enige i at de fikk jobbe på forskjellige måter, og at undervisningen var spennende og interessant. 97% opplevde at deres egen innsats var større enn på skolen, og 99% ville anbefale andre elever å delta.

Kort sammendrag av evalueringen fra besøkende lærere:

Lærerne syntes selv det var lærerikt å delta, og at det var en kjempfin opplevelse både for elever og voksen. De var glade for at elevene opplevde mestring og hadde en artig dag.

Hvilke rutiner er etablert for oppfølging av evalueringsresultatene?

Evalueringsresultatene brukes bl.a. til rapportering til skoleeier. Resultatene brukes også til utvikling av de ulike modulene, både pedagogisk og didaktisk utviklingsarbeid.

Kompetanseheving, Newton-lærer

FIRST Scandinavia har som mål å legge til rette for kompetanseheving hos Newton-lærere (minimum ett kurs-årlig).

Skriv deres spesifikke ønsker for tema/kurs

Ønsker kurs i matematikkmoduler, GPS, samt mer avansert bruk av EV3 (med tanke på ungdomstrinn og vgs)

Har dere et internt system som sikrer kompetanseheving for Newton-lærerne? Beskriv rutiner/system.

Vi har ikke et internt system som sikrer kompetanseheving spesifikt for Newton-lærerne, men Newton-lærerne er ansatt i Lenvik kommune og følger kommunens kompetanseheving for lærere. Siden vi er ansatte i deltidsstillinger er det vanskelig å få videreutdanning gjennom kommunens/statens ordning. Gjennom samarbeidet med Nordnorsk Vitensenter får vi opplæring i opplegg de kjører, det er kjempebra!

Vi ønsker gjerne kurs/samlinger innen realfag.

Hvis Newton skulle tilby en videreutdanning rettet mot Newton-lærere, hva burde denne fokusere på?

Nettverkssamlinger

Det forventes at Newton-rommet er representert.

Hvilke tema ønsker dere tatt opp i fremtidige nettverkssamlinger?

Nye moduler, nytt fra realfagsnorge. Organsiering av Newtonrommene/erfaringsutveksling.

newton.no

Hvem har ansvaret for at deres lokale nettsider blir oppdatert?

Vi

Kvalitet i Newton-rommet

Hvordan er behovet for fornying i Newton-rommet, interiør, teknisk utstyr, undervisningsutstyr. Eventuelle tiltak i denne forbindelse.

Rommet er lokalisert i en nytt bygg (Kunnskapsparken Finnsnes) så det er lite behov for fornying. Det tekniske utstyret (datamaskiner) trenger oppdateringer, det gjøres via kommunehuset og dataavdelingen der. Ventilasjonen i rommet synes vi ikke fungerer optimalt.

Vi trenger undervisningsutstyr til de nye modulene vi har planlagt å ta i bruk skoleåret 2016/17. Her har vi fått midler fra NFD og Blåfondet til å skaffe nødvendig utstyr.

FIRST Scandinavia

Hva ønsker dere av støtte, hjelp og oppfølging av FIRST Scandinavia videre framover?

Hjelp ved utvikling av moduler, innkjøp av utstyr, drift av Newton.no.

22.09.2016, Finnsnes

Veronika Møller/ Therese Hj. Paulsen

Dato, sted

Underskrift

Budsjett og finansieringsplan for Newton Energi- og havbruksrom Midt- Troms

Budsjettplan	2017	2018
Driftskostnader	100 000	100 000
Husleie	550 000	550 000
Kursing og videreutdanning	50 000	50 000
Lærerressurs (65 %+50 %)	750 000	980 000
Oppdatering av utstyr og IT	150 000	150 000
Transport	150 000	150 000
Sum kostnad	1 750 000	1 980 000

Finansieringsplan	2017	2018
6 regionskommuner	150 000	150 000
Lenvik kommune	830 000	850 000
Næringslivsaktører	230 000	630 000
Troms fylkeskommune	350 000	350 000
Blåfondet	190 000	
Sum finansiering	1 750 000	1 980 000

Berg kommune

			Gutter	Jenter	Sum	
1	<u>1. årstrinn</u>	GK	3	5	8	
2	<u>2. årstrinn</u>	GK	1	5	6	
3	<u>3. årstrinn</u>	GK	6	1	7	
4	<u>4. årstrinn</u>	GK	2	2	4	
5	<u>5. årstrinn</u>	GK	3	2	5	
6	<u>6. årstrinn</u>	GK	3	3	6	
7	<u>7. årstrinn</u>	GK	3	3	6	
8	Sum 1.-7. årstrinn (linje 1..7)	GK	21	21	42	
9	<u>8. årstrinn</u>	GK	4	3	7	
10	<u>9. årstrinn</u>	GK	5	2	7	
11	<u>10. årstrinn</u>	GK	3	1	4	
12	Sum 8.- 10. årstrinn	GK	12	6	18	
15	Sum elever ved skolen	GK	33	27	60	4275,6 Kommunens :

Bardu kommune

			Gutter	Jenter	Sum	
1	<u>1. årstrinn</u>	GK	20	18	38	
2	<u>2. årstrinn</u>	GK	23	21	44	
3	<u>3. årstrinn</u>	GK	17	27	44	
4	<u>4. årstrinn</u>	GK	17	35	52	
5	<u>5. årstrinn</u>	GK	24	24	48	
6	<u>6. årstrinn</u>	GK	23	24	47	
7	<u>7. årstrinn</u>	GK	21	23	44	
8	Sum 1.-7. årstrinn (linje 1..7)	GK	145	172	317	
9	<u>8. årstrinn</u>	GK	21	17	38	
10	<u>9. årstrinn</u>	GK	27	22	49	
11	<u>10. årstrinn</u>	GK	31	32	63	
12	Sum 8.- 10. årstrinn	GK	79	71	150	
15	Sum elever ved skolen	GK	224	243	467	33278,42 Kommunens :

Dyrøy kommune

			Gutter	Jenter	Sum	
1	1. årstrinn	GK	1	5	6	
2	2. årstrinn	GK	7	11	18	
3	3. årstrinn	GK	4	4	8	
4	4. årstrinn	GK	7	5	12	
5	5. årstrinn	GK	7	3	10	
6	6. årstrinn	GK	7	10	17	
7	7. årstrinn	GK	6	7	13	
8	Sum 1.-7. årstrinn (linje 1..7)	GK	39	45	84	
9	8. årstrinn	GK	7	4	11	
10	9. årstrinn	GK	3	10	13	
11	10. årstrinn	GK	6	7	13	
12	Sum 8.-10. årstrinn	GK	16	21	37	
15	Sum elever ved skolen	GK	55	66	121	8622,46 Kommunens :

Lenvik kommune

			Gutter	Jenter	Sum	
1	1. årstrinn	GK	74	61	135	
2	2. årstrinn	GK	87	79	166	
3	3. årstrinn	GK	82	80	162	
4	4. årstrinn	GK	72	76	148	
5	5. årstrinn	GK	76	76	152	
6	6. årstrinn	GK	85	61	146	
7	7. årstrinn	GK	80	74	154	
8	Sum 1.-7. årstrinn (linje 1..7)	GK	556	507	1 063	
9	8. årstrinn	GK	63	57	120	
10	9. årstrinn	GK	66	65	131	
11	10. årstrinn	GK	78	55	133	
12	Sum 8.-10. årstrinn	GK	207	177	384	
15	Sum elever ved skolen	GK	763	684	1 447	103113,22 Kommunens :

Måselv kommune

			Gutter	Jenter	Sum	
1	1. årstrinn	GK	37	34	71	

2	<u>2. årstrinn</u>	GK	37	42	79	
3	<u>3. årstrinn</u>	GK	32	45	77	
4	<u>4. årstrinn</u>	GK	38	40	78	
5	<u>5. årstrinn</u>	GK	43	30	73	
6	<u>6. årstrinn</u>	GK	40	26	66	
7	<u>7. årstrinn</u>	GK	40	40	80	
	Sum 1.-7. årstrinn (linje 1..7)	GK	267	257	524	
9	<u>8. årstrinn</u>	GK	45	37	82	
10	<u>9. årstrinn</u>	GK	42	39	81	
11	<u>10. årstrinn</u>	GK	48	32	80	
	Sum 8.- 10. årstrinn	GK	135	108	243	
	Sum elever ved skolen	GK	402	365	767	54656,42 Kommunens .

Sørreisa kommune

			Gutter	Jenter	Sum	
1	<u>1. årstrinn</u>	GK	19	22	41	
2	<u>2. årstrinn</u>	GK	21	16	37	
3	<u>3. årstrinn</u>	GK	16	21	37	
4	<u>4. årstrinn</u>	GK	18	19	37	
5	<u>5. årstrinn</u>	GK	16	26	42	
6	<u>6. årstrinn</u>	GK	24	16	40	
7	<u>7. årstrinn</u>	GK	26	20	46	
	Sum 1.-7. årstrinn (linje 1..7)	GK	140	140	280	
9	<u>8. årstrinn</u>	GK	19	22	41	
10	<u>9. årstrinn</u>	GK	21	26	47	
11	<u>10. årstrinn</u>	GK	23	30	53	
	Sum 8.- 10. årstrinn	GK	63	78	141	
	Sum elever ved skolen	GK	203	218	421	30000,46 Kommunens :

Torsken kommune

			Gutter	Jenter	Sum	
1	<u>1. årstrinn</u>	GK	3	3	6	

2	<u>2. årstrinn</u>	GK	3	4	7	
3	<u>3. årstrinn</u>	GK	9	2	11	
4	<u>4. årstrinn</u>	GK	5	12	17	
5	<u>5. årstrinn</u>	GK	4	7	11	
6	<u>6. årstrinn</u>	GK	6	3	9	
7	<u>7. årstrinn</u>	GK	1	5	6	
8	Sum 1.-7. årstrinn (linje 1..7)	GK	31	36	67	
9	<u>8. årstrinn</u>	GK	1	3	4	
10	<u>9. årstrinn</u>	GK	6	4	10	
11	<u>10. årstrinn</u>	GK	6	2	8	
12	Sum o.- 10. årstrinn (linje 9..11)	GK	13	9	22	
15	Sum elever ved skolene	GK	44	45	89	6342,14 Kommunens .

Tranøy kommune

			Gutter	Jenter	Sum	
1	<u>1. årstrinn</u>	GK	12	10	22	
2	<u>2. årstrinn</u>	GK	11	9	20	
3	<u>3. årstrinn</u>	GK	19	5	24	
4	<u>4. årstrinn</u>	GK	8	9	17	
5	<u>5. årstrinn</u>	GK	8	6	14	
6	<u>6. årstrinn</u>	GK	8	5	13	
7	<u>7. årstrinn</u>	GK	13	7	20	
8	Sum 1.-7. årstrinn (linje 1..7)	GK	79	51	130	
9	<u>8. årstrinn</u>	GK	5	6	11	
10	<u>9. årstrinn</u>	GK	9	12	21	
11	<u>10. årstrinn</u>	GK	9	9	18	
12	Sum o.- 10. årstrinn	GK	23	27	50	
15	Sum elever ved skolene	GK	102	78	180	12826,8 Kommunens :



Torsken brann- og redningstjeneste
Postboks 54
9379 Gryllefjord

Powel AS
Avd. Øksfjord
Njordveien 22
9550 Øksfjord
Telefon: +47 95 28 53 20
www.powel.com

Bankkonto: 4202.44.18647
Org.nr.: 976 574 958

Deres ref.:
Tommy Fallsen

Vår ref.:
Arve Berntzen

Øksfjord
18.04.17

ORDREBEKREFTELSE – DM FEIING

Vi viser til vårt tilbud datert 24.03.17, og bekrefter herved Deres bestilling 11.04. pr. epost. Under finner dere de enkelte komponentene i bestillingen:

Produkt	Antall brukere	Lisens *) Kroner	Årlig vedlikehold **) Kroner pr. år	Tjeneste/ install.
DM Feiing Web	1	30 000,-	8 100,-	
Feiing, opplæring 1 dag	1			14 000,-
Feiing feltløsning, hovedlisens	1	16 300,-	4 100,-	
Powel Noark, kobling mot sak/arkiv	1	16 000,-	5 000,-	
Powel Noark, installasjon ***)	1			8 000,-
SUM ORDRE		62 300,-	17 200,-	22 000,-

Alle priser er eks. avgift

Merk: Vedlikehold betales kun fra igangsettingsdato og ut året.

- *) Lisensbetingelser i henhold til vedlagt Gemini Lisensavtale datert mars 2015
- **) Vedlikehold i henhold til vedlagt Service og Vedlikeholdsavtale på Gemini programvare datert mars 2015
- ***) Installasjon må gjøres i samarbeid med IT-avdelingen i Torsken kommune, og forutsetter at Noark Web Service for sak-/arkivløsningen er installert og klargjort på sak/arkivserveren i Torsken.

Vi gjør spesielt oppmerksom på at en bruksrett (lisenser) betinger vedlikeholdsavtale.

Akseptfrist og vedståelse

Tilbudet er gyldig til 01.05.17.

Vennligst kontroller at denne ordrebekreftelsen er i samsvar med Deres bestilling. **For at leveransen skal iverksettes ber vi om at denne ordrebekreftelsen aksepteres og returneres oss.** Skriv ut, skriv under, skann og send tilbake til undertegnede så snart som mulig.

Helping utilities work smarter

Leveranse

Tentativ leveransetidspunkt er 30 arbeidsdager fra akseptdato, forutsatt aksept innen akseptfrist. Endelig leveransetidspunkt avtales nærmere når aksept foreligger.

Leveranseansvarlig hos Powel for denne leveransen vil være:

Navn: Arve Berntzen
Telefon: +47 95 28 53 20
Epost: arve.berntzen@powel.no

Kontaktpersoner og fakturaadresse for lisens og vedlikehold må oppgis dersom dette avviker fra denne ordren. Som kunde er dere ansvarlig for å melde alle endringer om kontaktpersoner, fakturaadresse, etc til Powel AS.

Betalingsbetingelser er pr. 25 dager fra fakturadato.

Betalingsbetingelser

Lisenspris faktureres med 100 % ved leveranse av løsningen. Timekostnader faktureres etter medgått tid. Evt. reisekostnader faktureres etter regning basert på Statens regulativ for tjenestereiser. Evt. reisetid faktureres med en redusert timekostnad (kr. 900,- pr time). Dette kommer i tillegg. Alle priser er oppgitt eksklusiv merverdiavgift og andre eventuelle avgifter.

Med vennlig hilsen
for Powel AS

Arve Berntzen
Seniorkonsulent

Aksept:

201/11-17
dato



underskrift



Service og Vedlikeholdsavtale på GEMINI PROGRAMVARE Mars 2015

1. OMFANG

Denne avtalen gjelder spesifiserte Gemini produkter og eventuelle ESRI ArcGIS produkter, hvor service og vedlikeholdsavtale er kjøpt fra Powel AS til bruk på maskinutrustning i henhold til avtalens punkt 8.

Dersom den leverte programvare også omfatter ArcGIS fra ESRI aksepterer Brukeren de begrensninger som er knyttet til bruk av ArcGIS produkter. De begrensninger som er pålagt er:

ESRI programvare kan ikke benyttes sammen med produkter eller utvikling/tilpasninger levert av andre leverandører enn Powel AS uten Powel AS sitt skriftlige samtykke. Samtykket blir et tillegg til denne avtale og må signeres av begge parter. Tillegget til avtalen må beskrive tillatt bruk. Ved brudd på disse bestemmelsene har Powel rett til å fakturere full lisenspris og ordinært vedlikehold på de leverte ESRI ArcGIS produkter uten ytterligere varsling eller bestilling.

2. VARIGHET

Avtalen gjelder fra tegningsdato og fram til første årsskifte og fornyes deretter automatisk for ett (1) nytt år om gangen om den ikke sies opp innen 1. oktober for terminering ved påfølgende årsskifte. Ved terminering av vedlikeholdsavtalen termineres også bruksretten til de spesifiserte produkter.

3. PRISENDRINGER

Avgiften for en service og vedlikeholdsavtale er definert i Powel AS sine prislister. Powel AS forbeholder seg retten til å endre avgiften ved inngangen til nytt år i henhold til Statens Kartverks indeks for kart og oppmålingsarbeider. Kunden har ved endringer ut over dette rett til å si opp avtalen med 30 dagers skriftlig varsel.

4. BETALINGSBETINGELSER

Betaling skjer pr. 30 dager fra fakturadato. Ved overskridelse av betalingsfristen svares morarente i henhold til lov av 17. desember 1976 nr 100 (forsinkelsesrenteloven).

5. SPESIFIKASJON AV SERVICEPLIKTEN

Ved installasjon, bruk og drift av programproduktene vil Powel AS veilede kunden over telefon innenfor Powel AS sine normale arbeidstid. Powel AS har redusert arbeidstid om sommeren, i romjula og i påska.

Powel AS skal innen rimelige grenser sørge for å ha tilstrekkelig med bemanning slik at respons på henvendelser innen normal arbeidstid er mindre enn 4 timer.

Vedlikeholdsavtalen omfatter bistand ved feil eller feillignende tilfeller og Powel AS forbeholder seg retten til å begrense omfanget som beskrevet ovenfor til ikke å omfatte konsulent eller kurslignende arbeid i sin alminnelighet. Dette vil si:

- Veiledning begrenser seg til enkel og tidsbegrenset brukerstøtte/rådgivning innenfor programmene
- Hensikten med support er hjelp til selvhjelp. Av den grunn inngår ikke kurs og opplæring av brukere i Service og vedlikeholdsavtalen
- Bistand til installasjon og/eller oppgradering av programvare inngår ikke
- Utredning av feilmelding er inkludert i avtalen. Dersom feil skyldes infrastruktur hos Kunden eller feil forårsaket av Kunden vil bistand bli fakturert
- Script og konsulent produkter er ikke inkludert i avtalen med mindre dette er spesielt avtalt mellom partene

Før bruk av supportapparatet skal brukerne først søke Powels support sider (powel.no - myPowel) om beskrivelser av feil og hjelp som finnes der. Ved ytterligere behov for support kontakt oss på:

E-post: support@powel.no

Telefon: 73804510

Direkte henvendelser til våre ansatte blir fakturert.



Powel AS skal sørge for at rapporterte feil blir rettet, med mindre disse kan tilbakeføres til maskinvare, operativsystem eller årsaker utenfor Powel AS sin kontroll.

Gjennom betalt vedlikeholdsavtale vil Kunden få tilgang til nye versjoner med feilrettinger uten ekstra kostnad. Ny funksjonalitet i programproduktet og/eller installasjonsarbeid dekkes ikke av avtalen. Ny funksjonalitet som ikke inngår i produktet vil tilbys til fast pris.

Kunden har plikt til enhver tid å benytte og å være oppdatert på den siste tilgjengelige programversjon, dette da vi ikke feil retter på gamle versjoner. Nye versjoner sendes kunden og/eller publiseres på Powels SupportWeb.

Kunden forplikter seg til å lese og følge brukerveiledning for program og maskinvare med tilbehør før leverandøren konsulteres over telefon.

6. DOKUMENTASJON

Powel AS forplikter seg til å holde dokumentasjon av programproduktene i oppdatert stand til enhver tid.

7. ANSVAR

Powel AS fraskriver seg ethvert ansvar for eventuelle direkte eller indirekte skader eller tap som er knyttet til bruk av programvaren. Powel AS er således ikke ansvarlig for tap som skyldes driftsstans, tap av data, tapt fortjeneste eller annet indirekte tap der Kunden selv har driftsansvar for installasjonen, heller ikke tap som måtte oppstå som følge av at Kunden kommer i ansvar overfor tredje mann. Kunden anmodes å følge en god kvalitetssikring av data ved backup og viruskontroll.

8. POWEL AS SOM ASP LEVERANDØR

Dersom det er avtalt at Powel AS leverer hele eller deler av programvaren som en ASP tjeneste inngår de elementer som avtales i det enkelte tilfelle. Typiske tjenester er:

- Installasjon av tilstrekkelig antall Intel baserte servere for å oppfylle SLA-forpliktelser
- Cluster løsning
- "Round robin" system for redundante linjer til internett
- Backup av data hver natt bortsett fra natt til mandag.
- Restore ved behov
- Kontrollerte omgivelser m.t.p. adgangssikring, temperatur, strømsikring og brannmur
- Overvåking av servere 24 timer pr. døgn
- Drift og vedlikehold med patch- oppgraderinger og innleggelse av nye versjoner av OS
- Feilrettingsassistanse ved behov

Powel AS fraskriver seg ethvert ansvar for eventuelle direkte eller indirekte skader eller tap som er knyttet til bruk av programvaren. Powel AS er således ikke ansvarlig for tap som skyldes driftsstans, tapt fortjeneste eller annet indirekte tap, heller ikke tap som måtte oppstå som følge av at Kunden kommer i ansvar overfor tredje mann.

9. MASKIN

Krav til maskinutrustning vil endre seg over tid og Powel AS forbeholder seg retten til å utvikle nye versjoner av programvaren i henhold til den generelle teknologiske utviklingen. Det er Kundens plikt å sørge for tilstrekkelig maskinutrustning ved installasjon av nye versjoner.

10. KONFLIKTER

Eventuelle tvister skal forsøkes løst ved forhandlinger. Dersom dette ikke fører frem, skal tvisten løses etter norsk rett, og med Bergen Byrett som rett verneting



Gemini Lisensavtale (AVTALE OM BRUKSRETT)

Mars 2015

Ved å godkjenne denne avtalen aksepterer De de vilkår som fremkommer av denne avtale som rettslig bindende mellom Dem som sluttbruker (heretter betegnet "Brukeren") og Powel AS. Dersom De ikke aksepterer de vilkår som fremkommer av denne avtale skal mottatt programvare returneres samt slettes fra deres datautstyr, og returnere programvare med alt tilbehør til det sted De har kjøpt pakken mot full refusjon av kjøpesummen. Slik retur må foretas senest innen 14 dager fra kjøpsdato. I motsatt fall anses De å ha akseptert nærværende avtalevilkår. Ved retur av denne ordrebekreftelsen aksepterer jeg vilkårene i lisensavtalen og avtalen å anses som bindende.

1. LISENSOBJEKTET

Nærværende avtale omfatter det leverte antall kopier av Gemini programvare, og de etterfølgende oppdaterte utgaver levert av Powel AS eller den Powel AS måtte ha overført slike rettigheter til (heretter betegnet "Programvaren") og alt trykt materiale og annet tilbehør levert sammen med avtalt medium (heretter betegnet "Tilbehør").

Dersom den leverte programvare også omfatter ArcGIS fra ESRI aksepterer Brukeren de begrensninger som er knyttet til bruk av ArcGIS produkter. De begrensninger som er pålagt er:

ESRI programvare kan ikke benyttes sammen med produkter eller utvikling/tilpasninger levert av andre leverandører enn Powel AS uten Powel AS sitt skriftlige samtykke. Samtykket blir et tillegg til denne avtale og må signeres av begge parter. Tillegget til avtalen må beskrive tillatt bruk. Ved brudd på disse bestemmelsene har Powel rett til å fakturere full lisenspris og ordinært vedlikehold på de leverte ESRI ArcGIS produkter uten ytterligere varsling eller bestilling.

Avtalen omfatter videre all teknisk data mottatt i forbindelse med Programvare og Tilbehør.

2. BRUKERENS RETTIGHETER OG FORPLIKTELSER

Brukeren har rett til å benytte en kopi av Gemini Programvare og vedlagte Tilbehør. Bruksretten omfatter bruk av Programvare og Tilbehør på en -1- datamaskin. Dersom Brukeren har flere lisenser kan Programvare og Tilbehør benyttes på tilsvarende antall maskiner som Brukeren har lisenser. Eiendomsretten og opphavsrettigheter til Programvare og Tilbehør forblir hos Powel AS.

Brukeren forplikter seg til:

- (i) Ikke å kopiere, gjengi, oversette, endre eller på annen måte modifisere Programvaren, eller tillate at en tredjepart kopierer, gjengir, oversetter, endrer eller på annen måte modifiserer Programvaren,
- (ii) Ikke å kopiere Tilbehør,
- (iii) Ikke å overdra, leie ut eller på annen måte midlertidig overføre rettighetene under denne avtale, herunder helt eller delvis midlertidig stille Programvaren til disposisjon for en tredjepart uten skriftlig forhåndssamtykke fra Powel AS
- (iv) Overvåke og på annen måte føre tilsyn med at Programvaren blir benyttet i overensstemmelse med denne avtale,
- (v) Ikke å reeksportere Programvare eller tekniske data mottatt under denne avtale uten skriftlig forhåndssamtykke fra Powel AS
- (vi) Dersom Brukeren har Utdanningslisens (lisens utelukkende til bruk for skoler/universitet m.v. i utdanningsøyemed) skal alle brukerlisensene være installert på ett og samme sted. Dersom Programvare og/eller Tilbehør tilknyttet Utdanningslisens utnyttes kommersielt eller for øvrig benyttes til annet formål enn undervisning vil full lisensavgift bli avkrevd.
- (vii) Dersom Brukeren har Evalueringslisens (lisens utelukkende til bruk for demonstrasjon, testing og evaluering) kan Programvaren kun benyttes for det tidsrom Powel AS har godkjent og kun til foreskrevet formål. Dersom Programvare og/eller Tilbehør tilknyttet Evalueringslisens utnyttes kommersielt eller for øvrig benyttes til annet formål enn demonstrasjon, testing og evaluering vil full lisensavgift bli avkrevd.

3. OPPHAVRETT M.V.

Enhver rettighet tilknyttet Programvare og Tilbehør, herunder opphavsrettigheter, varemerke, utnyttelsesrettigheter, kopirettigheter og alle andre immaterielle rettigheter forblir hos Powel AS eller den Powel AS måtte overføre slike rettigheter til.



Med de unntak som uttrykkelig fremkommer av denne avtale kan Brukeren ikke benytte, kopiere eller på annen måte utnytte Programvare eller Tilbehør, eller tillate at en tredjepart utnytter Programvare eller Tilbehør. Brukeren forplikter seg til å oppbevare Programvare og Tilbehør på en sikker måte for å unngå at slik kopiering og utnyttelse kan finne sted.

Programvaren er beskyttet av opphavsrettighets lovgivningen og må av denne grunn behandles som et hvilket som helst annet opphavsrettslig beskyttet produkt. Det tillates dog at det tas sikkerhetskopi av Programvaren (hvis mulig). Programvaren tillates dessuten overført til en enkelt harddisk, under forutsetning av at originalen utelukkende beholdes til backup/arkiveringsformål. Brukerveiledning og/eller Tilbehør tillates ikke kopiert uten etter skriftlig avtale med Powel AS.

4. GARANTI

Powel AS garanterer at Programvaren leveres i det alt vesentlige i overensstemmelse med de spesifikasjoner som fremkommer av vedlagte brukerveiledning. Powel AS inntår for at selskapet vil omlevere, eller om Powel AS finner det formålstjenlig, reparere Programvaren dersom feil og/eller mangler oppdages innen 90 dager fra opprinnelig leveringsdato og slike feil/mangler kan tilbakeføres til produksjonsfeil og/eller utførelsesmangler ved Programvaren.

Et hvert krav under denne garanti skal fremmes skriftlig enten direkte overfor Powel AS eller overfor den forhandler hvor Programvaren er kjøpt. Powel AS kan dersom man finner det hensiktsmessig kreve at Brukeren besørger Programvaren levert til slik adresse som Powel AS måtte oppgi. Kostnadene ved slik forsendelse dekkes i tilfelle av Powel AS.

Dersom undersøkelse av Programvaren viser at feilen ikke omfattes av garantien, alternativt at garantiperioden er utløpt skal kostnadene ved slik reparasjon dekkes av Brukeren.

5. ANSVAR

Powel AS fraskriver seg ethvert ansvar for tap og følgeskader/tap utover det man måtte være forpliktet til iht. ufravikelig lovgivning. Under enhver omstendighet er Powel AS ikke ansvarlig for indirekte tap og følgeskader, herunder for eksempel men ikke begrenset til skader på data eller annet utstyr, øvrige programmer, fortjenestetap, tappt anseelse (goodwill) m.v. som måtte oppstå som følge av feil ved Programvaren m.v.

For det tilfellet at de ansvarsbegrensninger og øvrige bestemmelser som fremkommer av denne avtale av en eller annen årsak skulle anses ugyldig er Powel AS sitt ansvar under enhver omstendighet begrenset til den kjøpesum som faktisk ble betalt for Programvaren.

Powel AS har intet ansvar for at Programvaren kan benyttes på det datautstyr Brukeren måtte ha.

Powel AS inntår ikke for at det senere vil bli levert modifiserte/oppdaterte utgaver av Programvaren og/eller Tilbehør

6. FORBRUKERKJØP

Ved forbrukerkjøp gjelder denne avtale med de begrensninger som følger av kjøpslovens ufravelige bestemmelser i forbrukerkjøp jfr. Lov av 13. mai 1988 nr. 27 § 4.

7. VARIGHET

Denne avtale gjelder fra den dag Brukeren mottar Programvaren og/eller Tilbehør og varer inntil den blir sagt opp/hevet av Brukeren eller hevet av Powel AS. Det må avtales obligatorisk vedlikeholdsavtale knyttet til bruksretten. Ved oppsigelse av vedlikeholdsavtalen opphører bruksretten. Dersom avtalene sies opp/heves av Brukeren, plikter Brukeren straks å opphøre å benytte Programvare og Tilbehør, returnere Programvare og Tilbehør til Powel AS, samt slette Programvaren fra de(n) datamaskin(er) hvor Programvaren måtte være installert.

Powel AS er berettiget til å heve avtalen uten forutgående varsel dersom Brukeren vesentlig misligholder sine forpliktelser etter nærværende avtale. Som vesentlig mislighold anses også det tilfelle at Brukeren ikke innen rimelig tid etterkommer skriftlige pålegg gitt av Powel AS. Brukeren vil i et slikt tilfelle være forpliktet til straks å opphøre å benytte Programvare og Tilbehør, returnere Programvare og Tilbehør til Powel AS, samt slette Programvaren fra de(n) datamaskin(er) Programvaren måtte være installert.



8. SKADESLØSHET

Powel AS er berettiget til refusjon fra Brukeren for alle kostnader Powel AS måtte bli påført som følge av Brukerens mislighold av denne avtale. Dette gjelder for eksempel kostnader i forbindelse med tilbakelevering av Programvaren og Tilbehør, samt kostnader ved å måtte forfølge uberettiget utnyttelse av Programvaren og/eller Tilbehør.

9. JURISDIKSJON

Med mindre annet følger av ufravikelig lovgivning skal tvister vedrørende denne avtale avgjøres etter norsk rett.



Torsken kommune

Arkiv: 001
Arkivsaksnr: 2016/618-9
Saksbehandler:
Lena Hansson

Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	28/17	23.05.2017

Torsken menighet søker om ekstra økonomiske midler

Rådmannens innstilling

Søknad om tilleggsbevilgning fra Torsken menighet ved kirkeverge avslås.

Saksopplysninger

Torsken menighet ved kirkeverge søker om tilleggsbevilgning på kr. 145.240,- for innværende år, da har de tatt hensyn til tidligere avtaler med tidligere kirkeverge å betjene kirketjenerfunksjon til en stipulert lønnsberegning av kr. 117.000,-, underskudd for 2016 og justering i forhold til pris- og lønnsvekst med utgangspunkt i kommunal deflator på 2,7 % av 592.246,-

Torsken kommune har med bakgrunn i vanskelig økonomi for menighetsrådet strøket tidligere inngåtte avtaler og regninger for kirketjenerstillingen (utgjorde pr år 157.000,-) og avsluttet tjenesten med kirketjener, dette etter avtale med Nord-Hålogaland bispedømmeråd v/ stiftelsesdirektør Oddgeir Stenersen og prost Sigurd Skollevoll.

Ny avtale om kommunal tjenesteyting er inngått 29.12.16, tjenesteavtale utgjør kr. 406.000,- og kommunal bevilgning utgjør kr. 583.078,-, totalt kr 989.078,-

Vurdering

Torsken kommune er en ROBEK kommune, Det er foretatt store innstramminger på alle områder og virksomheter over år. Torsken kommune har ingen fondsavsetning eller buffere for å fordele for tidligere merforbruk/større behov ute i virksomhetene. Med bakgrunn i dette kan ikke rådmann anbefale noe tilleggs bevilgning, da dette må tas fra andre rammer som har stramt

budsjett i utgangspunktet. Rådmann anbefaler Torsken menighet å tilpasse drift etter de økonomiske rammer som de disponerer samt se på alternative løsninger for kirketjenerfunksjon.



DEN NORSKE KIRKE

Torsken menighet

TORSKEN KOMMUNE SENTRALADMINISTRASJONEN	
Oppgave	FOF
31 MARS 2017	
16/618	

Torsken kommunestyre
Herredshuset
9380 GRYLLEFJORD
ATT: Ordfører Fred Ove Flakstad

Kirkekontoret
9380 GRYLLEFJORD
Tlf: 77873062
Faks: 77873009

Torsken 22.03.2017
Vår saksbehandler: sid
Vår ref.: 17/00014-002
Arkivkode: 153

Torsken menighet søker om ekstra økonomiske midler

Torsken kommunestyre vedtok i desember-møtet 2016 å bevilge 583.078 kr til Torsken menighet for inneværende år. Da Torsken menighet la inn sin søknad om bevilgning for 2017, tok man høyde for at kommunen skulle utføre kirketjener-funksjonen i Nordre Torsken som en del av den kommunale tjenesteytingsavtalen. Kommunen har stipulert denne tjenesten til å koste 117.000 kr pr år. Kirketjener-funksjonen i Nordre Torsken ble sagt opp fra kommunens side i desember 2016. Oppsigelsen kom uten forvarsel og med øyeblikkelig virkning. Torsken menighet søkte i etterkant om at kommunen kunne ivareta kirketjenerfunksjonen kun ved begravelser. Kommunen avsto denne søknad.

Også i regnskapsåret 2016 fikk Torsken menighet 583.078 kr i overføringer fra kommunen. Regnskapet for 2016 er nettopp avsluttet, og det viser at menigheten går med et underskudd på 12.168 kr. Menigheten drives i år som i fjor på et absolutt minimum. Hvis den økonomiske situasjonen vedvarer, og vi skal finansiere lønn til kirketjener i Nordre Torsken, vil menigheten innen kort tid få alvorlige betalingsproblemer.

Menighetsrådet vil da vurdere om man kan avholde gudstjenester, begravelser og vielser i Nordre Torsken. Det utføres mye frivillig arbeid i kirken. Frivillige bidrar med kirkekaffe, innsamling av midler, vasking av lokaler, trosopplæringsarbeid, gjennomføring av aktiviteter og annet menighetsarbeid. I perioden fra 1. januar i år har frivillige bistått som kirketjener ved flere anledninger. Det er imidlertid ikke mulig å basere seg på at kirketjener-oppgavene kan gjennomføres på frivillig basis. Kirketjeneren er viktig både med tanke på sikkerhet og verdighet (spesielt i forbindelse med begravelser). Det er derfor nødvendig at det ansettes en kirketjener i lønnet stilling.

På bakgrunn av den svært vanskelige økonomiske situasjonen vedtok Torsken menighetsråd enstemmig i et møte 21. mars då. å søke Torsken kommune om en tilleggsbevilgning for 2017. Torsken menighet søker om 145.240 kr fra Torsken kommune for inneværende år. Vi har da tatt utgangspunkt i kommunens tall i beregning av kirketjenerlønn (117.000 kr), underskudd for 2016 (12.168 kr) og justering i forhold til pris- og lønnsvekst med utgangspunkt i kommunal deflator på 2,7 % av 595.246 kr (16.072 kr).

Vennlig hilsen

Stein Iden
Kirkeverge

Kopimottaker: Stiftsdirektør i Nord Hålogaland bispedømme, Oddgeir Stenersen.

Vedlegg: To vedtak fra menighetsrådsmøte 21. mars då.



Torsken kommune
Rådmannen

Kopi

Torsken kirkelige fellesråd v/ kirkeverge

Deres ref:

Vår ref:
2016/618-8 001

Saksbehandler:
Lena Hansson

Dato:
27.04.2017

Søknad om ekstra økonomiske midler

Viser til Deres søknad om ekstra økonomiske midler datert 22.03.17.
Torsken kommune ved formannskapet vil behandle søknaden i møte den 23.05.17.

Dette til Deres orientering.

Med hilsen

Lena Hansson
Rådmann

Postadresse
Torsken kommune, 9380 Gryllefjord

Besøksadresse
Kommunehuset, Gryllefjord

Telefon
4000 1502
Telefaks
77855120

Bank
4808 07 00191
Post
0801 59 77400

E-post: postmottak@torsken.kommune.no

www.torsken.kommune.no

Avtale om kommunal tjenesteyting

Inngått mellom Torsken menighetsråd og Torsken kommune.

Med hjemmel i Lov om den norske kirke § 15 er det inngått avtale om kommunal tjenesteyting i stedet for særskilt bevilgning, samt kjøp av tjenester for områder nevnt i dette avtale.

Torsken kommune påtar seg lønnsutbetaling og tilknyttede personaladministrative rutiner for alle de kirkelige ansatte.

Dette omfatter også ansatte som menighetsrådene lønner av egne midler, ved at fellesrådet sørger for at det til kommunens disposisjon til en hver tid finnes nødvendige midler for denne avlønningen; inklusive avgifter, feriepenger, pensjon og forsikringer.

Torsken kommune foretar regnskapsføring og revisjon i hht for forskriftene, for de midlene som er bevilget for det kommunale budsjett.

De kirkelige ansatte – i lovbestemte og ikke lovbestemte stillinger, inngår i den kommunale bedriftshelsetjenesten i hht kommunens retningslinjer. Fellesrådet har fortsatt sitt sekretariat i rådhuset, med bruk av felles tjelefontjenester, edb løsninger, førstelinjetjeneste, matrom, møterom, kopiering og frankering, dette prissettes i likhet med regnskap, revisjon, lønnskjøring og fellesutgifter.

Torsken kommune gir menighetsrådet anledning til å nyttiggjøre seg kommunens avtaler på de områder der dette vil være aktuelt.

Det forutsettes at de budsjetterte beløp er ment å skulle dekke kommunens reelle kostnader. Prisforhandlinger tas i forbindelse med kommunens årlig budsjettbehandling.

Ved bygge og anleggsarbeid tilknyttet kirke og kirkegård, tilbyr kommunen å stille sin kompetanse til disposisjon. Dette arbeidet inngår som en del av kommunens forpliktelser overfor kirken etter kirkelovens § 15.

Torsken kommune skal foreta det fortløpende vedlikehold av kirkegårder og kirker. Menighetsrådets leder og Torsken kommune ved teknisk etat avtaler den praktiske gjennomføringen, herunder i hvilket omfang den faste kirkelige betjeningen skal ta del i vedlikeholdsarbeidet.

Torsken kommunes kostnader dekkes opp av det bevilgede beløpet til vedlikehold over sine budsjettposter.

Dersom de bevilgede midler ikke er tilstrekkelig til at det nødvendige vedlikeholdet forløpende kan gjennomføres, prioriteres arbeidet av menighetsrådet. Menighetsrådet arbeider aktivt med å skaffe ekstern finansiering til de ulike prosjekter. Større reparasjonsarbeid m.v. må medtas i kommunens økonomiplan. Det er kommunestyret selv som vedtar årlige budsjett og økonomiplan. Torsken kommune kan ellers sørge for at vedlikehold av kirkens bygg og anlegg skjer etter den standarden som gjelder for kommunale bygg og anlegg.

Menighetsrådet og kirkeverge bistår frivillige som ønsker å gjøre en innsats med blant annet vedlikehold ol.

Avtalen trer i kraft fom 01.01.2017, og kan av begge parter sies opp innen 01.07 hvert enkelt år, med virkning fra og med påfølgende budsjettår. Avtalelovens bestemmelser gjøres for øvrig gjeldende.

Kostnadene ved overnevnte oppgaver dekkes av kommunen, ved at fellesrådet stiller til disposisjon for kommunen de bevilgede midlene over sine budsjettposter:

1. Regnskap og revisjon	kr. 60.000,-
2. Lønnsutbetalinger	kr. 20.000,-
3. husleie	kr. 96.000,-
4. innkjøpsavtaler og fellesutgifter/førstelinjetjenester	kr. 30.000,-
5. vedlikeholdstjenester bygg/anlegg inkl. graving og snørydding	kr.200.000,-

Sum kommunal tjenesteyting kr. 406.000,-

Gryllefjord 29.12.16



Ordfører



Leder Torsken menighet

Lena Hansson

Fra: Lena Hansson
Sendt: 8. februar 2017 15:40
Til: Stein Iden
Emne: Re: Forslag til ny tjenesteytingsavtale

Hei, kirketjener funksjonen blir ikke Torsken kommune å serve.
Til orientering
Mvh
Lena Hansson
Rådmann

Sendt fra min iPhone

Den 8. feb. 2017 kl. 13.47 skrev Stein Iden <Stein.iden@tranoy.kirken.no>:

Til rådmannen

Vi viser til tidligere korrespondanse om arbeidet med å få i stand en ny tjenesteytingsavtale. Vi har sett på rådmannens forslag, og de samme hovedpunktene er med i vedlagte forslag. I tillegg har vi et ekstra punkt om kirketjener-funksjonen. Vi håper at kommunen fortsatt kan utføre kirketjeneroppgavene i nordre Torsken i forbindelse med begravelser. Vi håper at en ny tjenesteytingsavtale kan underskrives innen kort tid.

Med vennlig hilsen
Stein Iden
(Kirkeverge)

<Tjenesteytingsavtale for Torsken (forslag).docx>



Torsken kommune
Rådmannen

Torsken kirkelige fellestråd

Deres ref:

Vår ref:
2016/618-4 001

Saksbehandler:
Lena Hansson

Dato:
16.02.2017

Avtale om kommunal tjenesteyting mellom Torsken menighetsråd og Torsken kommune

Viser til notat etter møte datert 07.12.16, samt mail fra Torsken kommune datert 09.01.17 vedr. kommunal tjenesteytavgave.

Torsken kommune godtar ikke avgave som kirkeverge Stein Iden har sendt i retur til rådmann datert 08.02.17.

Oversendte forslag til tjenesteytavgave fra Torsken kommune er basert på tidligere avgave.

Rådmann har tidligere presisert at Torsken kommune ikke ønsker å ivareta tjenesteyting for kirketjenerens oppgaver i Nordre Torsken.

Rådmann finner det merkelig at Torsken kirkelige fellestråd tillater seg å legge inn kirketjeneroppgaver i tjenesteytavgaven, når rådmann har presisert i møte den 06.12.16 at denne tjenesten opphører 01.01.17.

Skulle noe være uklart i forbindelse med tjenesteytavgaven, står rådmann til disposisjon til et møte med leder i Torsken kirkelige fellestråd og kirkeverge.

Bakgrunn for oppsigelsen av kirketjenerfunksjon kan vi drøfte på dette møtet om ønskelig.

Til orientering.

Med hilsen

Lena Hansson
Rådmann

Postadresse
Torsken kommune, 9380 Gryllefjord
E-post: postmottak@torsken.kommune.no

Besøksadresse
Kommunehuset, Gryllefjord
www.torsken.kommune.no

Telefon
4000 1502
Telefaks
77855120

Bank
4808 07 00191
Post
0801 59 77400

Lena Hansson

Fra: Sigurd Skollevoll <prostensenja@lenvik.kirken.no>
Sendt: 31. mars 2017 15:44
Til: Lena Hansson
Kopi: grl-a@online.no; 'os764@kirken.no
Emne: SV: Avtale om kommunal tjenesteyting mellom Torsken menighetsråd og Torsken kommune

Takk!
Svaret er klart og oppklarende!

God helg!

Med vennlig hilsen

Sigurd Skollevoll

Prosten i Senja
Postboks 404
9305 Finnsnes
Tlf: 77 85 02 01
Mob: 415 77 617

Fra: Lena Hansson [<mailto:Lena.Hansson@torsken.kommune.no>]
Sendt: 31. mars 2017 14:25
Til: Sigurd Skollevoll <prostensenja@lenvik.kirken.no>
Kopi: grl-a@online.no; 'os764@kirken.no
Emne: SV: Avtale om kommunal tjenesteyting mellom Torsken menighetsråd og Torsken kommune

Hei
Bekrefter herved at kr. 406.000,- er verdien av tjenestene som vi utfører i tillegg til bevilgningen som Torsken kirkelige fellesråd er innvilget, i 2017 mottar da Torsken kirkelige fellesråd en total verdi på kr. 989078,-
Håper svaret er oppklarende.
Ha en fin dag.
Mvh
Lena Hansson
Rådmann

Fra: postmottak
Sendt: 31. mars 2017 14:02
Til: Lena Hansson
Emne: VS: Avtale om kommunal tjenesteyting mellom Torsken menighetsråd og Torsken kommune

Med vennlig hilsen
Torsken kommune
Servicetorget
9380 Gryllefjord
Tlf: 40001502
epost: postmottak@torsken.kommune.no



Torsken kommune
Ordføreren

Prosten i Senja
Postboks 404
9305 FINNSNES

Deres ref:

Vår ref:
2016/1-3 C84

Saksbehandler:
Fred O. Flakstad

Dato:
10.04.2017

Oppfølging av Nord-Hålogaland biskops visitas i Torsken i oktober 2015

Viser til deres brev datert 21.mars 2017 vedr. oppfølging av Nord-Hålogaland biskops visitas i Torsken oktober 2015.

Har en del kommentarer til punktene som er redegjort for i prestens brev.

1. Overføring av kirkelig eiendom fra kommunen til menigheten.

Eiendommene vil bli skjøttet over fra Torsken kommune til Torsken Sokn.
Dette omfatter følgende eiendommer:

- Gryllefjord kapell
- Flakstadvåg kapell
- Kongsnes gravlund
- Ballesvik kirkegård
- Flakstadvåg kirkegård
- Grunnfarnes kirkegård
- eiendommene gnr. 22, bnr, 91 og 433
- eiendommen gnr. 39, bnr. 43
- eiendommen gnr. 25, bnr. 2
- parsell av eiendommen gnr. 18, bnr, 20
- eiendommen er oppmålt, men mangler matrikelnr.
- eiendommen gnr. 29, bnr. 79 + tilleggsareal kjøpt 2017

2. Tjenesteyting mellom kommunen og menigheten

Det må utformes en ny tjenesteytelse avtale mellom Torsken kommune og menighetsrådet/kirkelig fellesråd. Avtalen må godkjennes og være i overensstemmelse med begge parter og signeres. Forslaget fra menighetsrådet er ikke i tråd med hva kommunen ønsker, spesielt med tanke på kirketjenerfunksjon i nordre Torsken. Dette er også kjent for fellesrådet/menighetsrådet
Verdifastsettelse av avtalen er imidlertid viktig, slik at dette framgår i regnskapene til Torsken kommune og kirkelig fellesråd.

Postadresse
Torsken kommune, 9380 Gryllefjord

Besøksadresse
Kommunehuset, Gryllefjord

Telefon
4000 1502

Bank
4808 07 00191

E-post: postmottak@torsken.kommune.no

www.torsken.kommune.no

Telefaks
77855120

Post
0801 59 77400

Fra: Sigurd Skollevoll [<mailto:prostenisenja@lenvik.kirken.no>]

Sendt: 31. mars 2017 13:59

Til: postmottak; Stein Iden; grl-a@online.no; 'os764@kirken.no'

Kopi: Nord-Hålogaland biskop; Trude Killie Solli

Emne: SV: Avtale om kommunal tjenesteyting mellom Torsken menighetsråd og Torsken kommune

Jeg bekrefter mottak av brev, som kopimottaker, fra Torsken kommune om «Avtale om kommunal tjenesteyting mellom Torsken menighetsråd og Torsken kommune». Jeg regner også med at dette er svar på ett av de punktene jeg sendte brev om til Torsken menighetsråd og Torsken kommune 21. mars 2017 som oppfølging av Nord-Hålogaland biskops visitas i oktober 2015.

For å forstå tjenesteytingsavtalen Torsken kommune legger frem, ber jeg om en tolking av det siste avsnittet i den fremlagte tjenesteytingsavtale, særlig sett i lys av avtalens innledende setning, siste ledd, som lyder:» ... «*samt kjøp av tjenester for områder nevnt i dette avtale*». Det siste avsnittet jeg ber om tolkning av lyder:

Kostnadene ved overnevnte oppgaver dekkes av kommunen, ved at fellesrådet stiller til disposisjon for kommunen de bevilgede midlene over sine budsjettposter:

- | | |
|--|---------------|
| 1. Regnskap og revisjon | kr. 60.000,- |
| 2. lønnsutbetalinger | kr. 20.000,- |
| 3. husleie | kr. 96.000,- |
| 4. innkjøpsavtaler og fellesutgifter/førstelinjetjenester | kr. 30.000,- |
| 5. vedlikeholdstjenester bygg/anlegg inkl. graving og snørydding | kr. 200.000,- |

Sum kommunal tjenesteyting kr 406.000,-.

Denne ordlyd kan se ut som kjøp av tjenester, altså at kommunen forventer å få dette beløp i retur av den samlede bevilgning til Torsken kirkelige fellesråd, en bevilgning som i 2017 er satt til kr. 583.078,-.

Jeg antar at dette ikke er meningen og ber om en bekreftelse på at det siste avsnittet handler om kommunal tjenesteyting som kommer i stedet for særskilt bevilgning til disse formål og som kommer i tillegg til den kommunale bevilgning på kr. 583.078,-, en bevilgning som skal dekke lønn og andre driftsutgifter.

Med vennlig hilsen

Sigurd Skollevoll

Prosten i Senja

Postboks 404

9305 Finnsnes

Tlf: 77 85 02 01

Mob: 415 77 617

Fra: postmottak [<mailto:postmottak@torsken.kommune.no>]

Sendt: 31. mars 2017 12:38

Til: Stein Iden <Stein.iden@tranoy.kirken.no>; grl-a@online.no; 'os764@kirken.no' <os764@kirken.no>; Sigurd Skollevoll <prostenisenja@lenvik.kirken.no>

Emne: Avtale om kommunal tjenesteyting mellom Torsken menighetsråd og Torsken kommune

Med vennlig hilsen

Torsken kommune

Servicetorget

9380 Gryllefjord

3. Bevilgning til kirketjener i Nordre Torsken

Torsken kommune har tidligere bedt om en utregning som viser antall gudstjenester pr. år i Torsken kirke og Gryllefjord kapell, samt et stipulert anslag av begravelser og andre kirkelige handlinger tilknyttet disse bygg. Ut fra dette kan man beregne nødvendige kirketjener ressurser i nordre Torsken. Det er ikke sikker tidligere beløp på kr. 117.000,- pr. år er riktig for å ivareta denne funksjonen.

4. Ajourføring av gravprotokoller og gravkart

Det medfører ikke riktighet at gravferdsprotokoller og gravkart ikke er ajourført siden 1995. Undertegnede var selv kirkeverge fra 1998 – 2005 og vet at dette er ajourført. Tror dere må sjekke dette nærmere i egne arkiv/safe. Det ble til informasjon laget helt ny protokoll og kart for Ballesvik kirkegård på slutten av 1990 tallet.

Det er videre kirkevergens ansvar å sørge for at protokoller og gravkart er oppdatert. Evt. etterslep er det altså kirkevergen som må ivareta.

Med hilsen


Fred O. Flakstad
Ordfører

Kopi:

- Nord-Hålogaland biskop
- Torsken kirkelige fellestråd.
- Rådmannen i Torsken



Torsken kommune
Rådmannen

Torsken kirkelige fellesråd

Deres ref:

Vår ref:
2016/618-5 001

Saksbehandler:
Lena Hansson

Dato:
31.03.2017

Avtale om kommunal tjenesteyting mellom Torsken menighetsråd og Torsken kommune

Rådmann er blitt gjort oppmerksom på at det har vært flere møter i Torsken menighetsråd i 2017, uten at avtale om kommunal tjenesteyting er blitt tatt opp til behandling. Viser til brev fra Nord-Hålogaland bispedømmeråd datert 27.12.16 vedr. avtaler som ble inngått, mail datert 09.01.17 med oversendt tjenesteavtale, mail datert 08.02.17 med presisering om at Torsken kommune ikke blir å serve kirketjener funksjon i 2017, samt brev fra Torsken kommune datert 16.02.17 hvor rådmann har stilt seg til disposisjon til et møte med leder i Torsken kirkelige fellesråd og kirkeverge.

Rådmann har ikke mottatt underskrevet tjenesteavtale og heller ikke blitt kontaktet i forbindelse med behov for et møte.

Rådmann vurderer det slik at det ikke er ønskelig eller vilje til å få et samarbeid mellom Torsken kirkelige fellesråd og Torsken kommune. Er ikke underskrevet tjenesteavtale mottatt av Torsken kommune senest 01.05.17, opphører alle tjenester fra Torsken kommune.

Varslet er av en slik karakter at Nord-Hålogaland bispedømmeråd v/ stiftelsesdirektør Oddgeir Stenersen og prost Sigurd Skolle vold mottar kopi av dette skriv.

Dette til Deres orientering.

Med hilsen


Lena Hansson
Rådmann

Postadresse
Torsken kommune, 9380 Gryllefjord

E-post: postmottak@torsken.kommune.no

Besøksadresse
Kommunehuset, Gryllefjord

www.torsken.kommune.no

Telefon
4000 1502
Telefaks
77855120

Bank
4808 07 00191
Post
0801 59 77400



DEN NORSKE KIRKE

Nord-Hålogaland bispedømmeråd

TORSKEN KOMMUNE SENTRALADMINISTRASJONEN	
28 DES. 2016	

Torsken kirkelige fellesråd
v/kirkeverge Stein Iden

Dato: 27.12.2016

Vår ref: 16/4295 - 8 TOHA (16/42251)

Deres ref:

Opphør av Nord-Hålogaland bispedømmeråds administrasjon av Torsken kirkelige fellesråd

Det vises til dialogmøte tirsdag 06.12.2016 mellom Torsken kommune v/ordfører Fred Flakstad, rådmann Lena Hansson og Nord-Hålogaland bispedømmeråd v/stiftsdirektør Oddgeir Stenersen, prost Sigurd Skollevoid og leder av Torsken sokn/kirkelig fellesråd Gro Leithe Andersen.

Dialogmøtet ble gjennomført fordi Torsken kirkelig fellesråd i møte 15.11.2016 gjorde vedtak om betalingsinnstilling under henvisning til Kirkelovens § 16, siste ledd. Den utløsende faktor for vedtaket var ei forfalt regning fra Torsken kommune på kr. 157.000,- for tjenesteyting i 2015.

Samtalen mellom Torsken kommune og Nord-Hålogaland bispedømmeråd var konstruktiv og det var enighet om følgende:

1. Torsken kommune og Torsken kirkelig fellesråd utarbeider ny tjenesteytingsavtale gjeldende fra og med 01.01.2016.
2. Torsken kommune frafaller kravet for tjenesteyting i 2015 på kr. 157.000,-. Det fremmes ikke krav for 2016.
3. Avtalen om kirketjenerfunksjonen i nordre del av soknet sies opp av Torsken kommune gjeldende fra og med 01.01.2017.

Med bakgrunn i effektivering av disse tre punktene bekreftes det at Torsken menighetsråd/kirkelig fellesråd ikke lenger er under Nord-Hålogaland bispedømmeråds administrasjon. De vanskelighetene som medførte vedtaket om betalingsinnstillingen ble løst i møtet.

Med vennlig hilsen

Oddgeir Stenersen e.f.
stiftsdirektør

Tore Halvorsen
økonomisjef

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur.

Kopi til:

Torsken kommune

v/ordfører Fred Flakstad

Lena Hansson

Fra: Lena Hansson
Sendt: 9. januar 2017 14:42
Til: Stein Iden (Stein.iden@tranoy.kirken.no); 'GRO LEITHE ANDERSEN' (gri-a@online.no)
Kopi: Fred Flakstad
Emne: forslag på ny tjenesteytingsavtale
Vedlegg: Avtale om kommunal tjenesteyting.docx28.12.16.docx

Hei og godt nytt år.

Oversender forslag om ny kommunal tjenesteytingsavtale , ber om tilbakemelding snarest og innen 01.02.17.

Mvh

Lena Hansson

Rådmann



Torsken kommune

Arkiv: 31/106
Arkivsaksnr: 2016/437-5
Saksbehandler:
Vera Iversen

Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	29/17	23.05.2017

Klage på vedtak FS 20/17

Rådmannens innstilling

Torsken kommune tar ikke klagen til følge og opprettholder vedtaket FS 20/17.
«Torsken kommune selger 1/3 del, ca. 4 mål av den øvre eiendommen til GNR/BNR 31/106 – området som ligger nærmest veien. Salgspris settes til kr. 20,- pr m2. Kjøper belastes alle utgifter ved fradeling, oppmåling og tinglysning. Administrasjon følger opp denne saken.»

Saksopplysninger

Torsken kommune har i Formannskapsmøte 28.03.2017 behandlet søknad om ervervelse av kommunal eiendom – en parsell av GNR/BNR 31/106, i Medby.

Formannskapet la frem følgende forslag:

«Torsken kommune selger 1/3 del, ca. 4 mål av den øvre eiendommen til GNR/BNR 31/106 – området som ligger nærmest veien. Salgspris settes til kr. 20,- pr m2. Kjøper belastes alle utgifter ved fradeling, oppmåling og tinglysning. Administrasjon følger opp denne saken.»
Forslaget ble vedtatt enstemmig.

Senja Havfiske AS har påklaget vedtaket. Argumentasjon bak klage er at pris kr 20, pr. m2 ikke er begrunnet. I klagen trekkes det frem priseksempler fra andre tomte- og arealsalg i kommunen. Som Gjeska i tilknytting til Ånderdalen nasjonalpark (5-6 kr pr m2) og vederlagsfritt overdrag av eiendom på Medby til Søndre Torsken utleieboliger.

Parsellens størrelse er også påklaget, da Senja Havfiske AS mener at arealet blir for lite til de tenkte bruksformålene.

Vurdering

Torsken kommune har ikke vedtatte satser for salg av kommuneide arealer og står fritt til å bestemme prisen ut fra økonomiske forutsetninger.

Når det gjelder avkortning av arealet, begrunnes dette med at kommunen har begrenset areal for boligbygging og andre formål. Her står også kommunen fritt å bestemme hvor store areal er samfunnsmessig forsvarlig å avhende.



Torsken kommune

Arkiv: 34/47
Arkivsaksnr: 2012/401-68
Saksbehandler:
Vera Iversen

Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	15/17	28.03.2017
Formannskapet i Torsken	30/17	23.05.2017

Varsel om pålegg om riving av altan på GNR/BNR 34/47

Saksprotokoll i Formannskapet i Torsken - 28.03.2017

Behandlingsinformasjon

Det ble satt fram følgende forslag til vedtak:

Saka utsettes til formannskapets møte 23. mai 2017, for å få en grundig gjennomgang av saka og redegjørelse fra administrasjonen. Formannskapet tar befaring av eiendommen i forkant av møtet, før et vedtak i saka fattes.

Partene i saka inviteres til å delta på befaringen.

Enstemmig som framlagt forslag til vedtak.

Vedtak

Saka utsettes til formannskapets møte 23. mai 2017, for å få en grundig gjennomgang av saka og redegjørelse fra administrasjonen. Formannskapet tar befaring av eiendommen i forkant av møtet, før et vedtak i saka fattes.

Partene i saka inviteres til å delta på befaringen.

Rådmannens innstilling

Det skal sendes varsel om pålegg om retting (riving) av altan på GNR/BNR 34/47.

Saksopplysninger

Tiltakshaver Asmunn Arnesen har i 2012 oppført tilbygg/altan på GNR/BNR 34/47, uten søknaden.

Tiltaket er søknadspliktig, og kommunen har mottatt klager fra naboer.

Etter innkomne klager og oppfordring fra kommunen har tiltakshaver søkt sendt inn søknad om tillatelse til tiltak og dispensasjon fra reguleringsbestemmelser til reguleringsplan for Sifjord, vedtatt 22.8.1991.

Kommunen har 31.5.2013 gitt tillatelse til tiltak - oppføring av altan på GNR/BNR 34/37 og innvilget dispensasjonssøknaden.

Vedtak om innvilget dispensasjon ble opphevet av Fylkesmannen i Troms 16.09.2015, med følgende begrunnelse:

«Ettersom det ikke gitt bestemmelse i planen som fastsetter og/eller klargjør at inntegningen av bygningene skal være bindende for fremtidig plassering, får ikke inntegningene av bygninger i planen rettslig betydning. Avstanden til byggrense for nye tiltak, med eller uten tilknytting til eksisterende bebyggelse, må dermed følge hovedregelen i PBL § 29-4».

Saken med dette ble avsluttet og tiltakshaveren var i brev fra 1.11.2016 oppfordret til å sende inn en ny søknad om dispensasjon fra generelle bestemmelser PBL § 29-4.

Tiltakshaveren i mail fra 3.11.2016 ber kommunen om å ferdigbehandle byggesøknaden. Han er ikke enig i at han skal sende en ny søknad og mener at kommunen har fått alt nødvendig dokumentasjon for å ferdigbehandle saken.

Vurdering

Arnesen har oppført altan som på det tidspunktet var søknadspliktige tiltak uten å søke. Han har søkt om tillatelse til tiltak etter oppfordring fra kommunen. Kommunen da har valgt å ikke bruke overtredelsesgebyr og andre sanksjoner i hht. PBL § 32-1, 32-2 og 32-3. Kommunen har i hht. PBL § 32-1 plikt til å forfølge ulovligheter.

Kommunen har gjort saksbehandlingsfeil som ble påpekt av Fylkesmannen i Troms. Feil var av slik karakter at Fylkesmannen har opphevet vedtaket fattet av Torsken kommune i denne saken. Torsken kommune må behandle søknaden på nytt.

Her må det søkes om 2 ting:

1. Tiltak – tilbygg til eksisterende bygg
2. Dispensasjon fra generelle regler til plassering av bygg – PBL § 29-4.

Teknisk etat har redegjort problemstillingen for tiltakshaver Arnesen. Tiltaket – altan på GNR/BNR 34/37 er per dags dato ulovlig oppført og er i strid med gjeldende lover og regler. Tiltakshaver må få pålegg om retting (riving), i hht. PBL § 32-3.



Torsken kommune

Arkiv: 210
Arkivsaksnr: 2016/343-28
Saksbehandler:
Elisabet Norlund

Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	31/17	23.05.2017

Finansrapport 1. kvartal 2017

Rådmannens innstilling

Finansrapporten for 1. kvartal 2017 blir tatt til orientering.

Saksopplysninger

I henhold til finansreglementet og forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning skal Torsken kommune i forbindelse med kvartalsrapporteringene 31. mars og 30. september, legge frem en statusrapport for finansforvaltningen til kommunestyret. I tillegg skal det ved årets utgang legges frem en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved årets slutt.

Finansrapporten for Torsken kommune har som formål å sikre en rimelig avkastning, samt stabile netto finansieringskostnader for kommunens aktiviteter innenfor definerte risikorammer. Finansrapporten for 1. kvartal 2017 bekrefter at Torsken kommune følger vedtatt finansreglement.

Vurdering



Torsken kommune

Finansrapport 1. kvartal 2017

Innholdsfortegnelse

1.0 Innledning	3
2.0 Forvaltning av kortsiktig likviditet	3
3.0 Lånegjeld.....	4
4.0 Rentemarkedet	6
4.1 Korte renter (NIBOR) fra 31.03.17.....	6
4.2 Lange renter/fastrente (Swap) fra 31.03.17.....	7
4.3 Forventede NIBOR-renter.....	7
4.4 Egne rentebetingelser sammenlignet med markedsrenter.....	7
5.0 Rådmannens beskrivelse og vurdering av avvik mellom faktisk forvaltning og risikorammene i finansreglementet.....	8
6.0 Vedlegg	9
Reglement for finansforvaltningen for Torsken kommune av 24.04.12	9
Rutiner for finansforvaltningen i Torsken kommune.....	9

1.0 Innledning

I henhold til finansreglement og forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning, skal Torsken kommune i forbindelse med kvartalsrapporteringene per 31. mars og per 30. september, legge frem statusrapporter for finansforvaltningen til kommunestyret. I tillegg skal det ved årets utgang legges frem en rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved årets slutt.

Forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning § 7 gir bestemmelser om innholdet i finansrapportene.

For aktiva skal rapporten inneholde følgende:

- Sammensetning av aktiva
- Markedsverdi, samlet og fordelt på de ulike typer aktiva
- Vesentlige markedsendringer
- Endringer i risikoeksponering
- Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet
- Markedsrenter og egne rentebetingelser

For passiva skal rapporten inneholde følgende:

- Sammensetning av passiva
- Løpetid for passiva
- Verdi, samlet og fordelt på de ulike typer passiva
- Vesentlige markedsendringer
- Endringer i risikoeksponering
- Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet
- Markedsrenter og egne rentebetingelser

2.0 Forvaltning av kortsiktig likviditet

Bankinnskudd ordinære:

Bankinnskudd - ordinære	Saldo 31.03.2017	Saldo 31.03.2016
Sparebank 1 Nord-Norge	5 238 565	6 389 001
Sparebank 1 Nord-Norge (skattetrekk)	14 396	8 994

Kommunenes kortsiktige likviditet er plassert som bankinnskudd. Torsken kommunen har 3 mnd. Nibor + 1,1 % på netto innskudd. Med netto innskudd menes at kommunen ved saldoberegning har totale ordinære innskudd som overstiger totale driftskreditter.

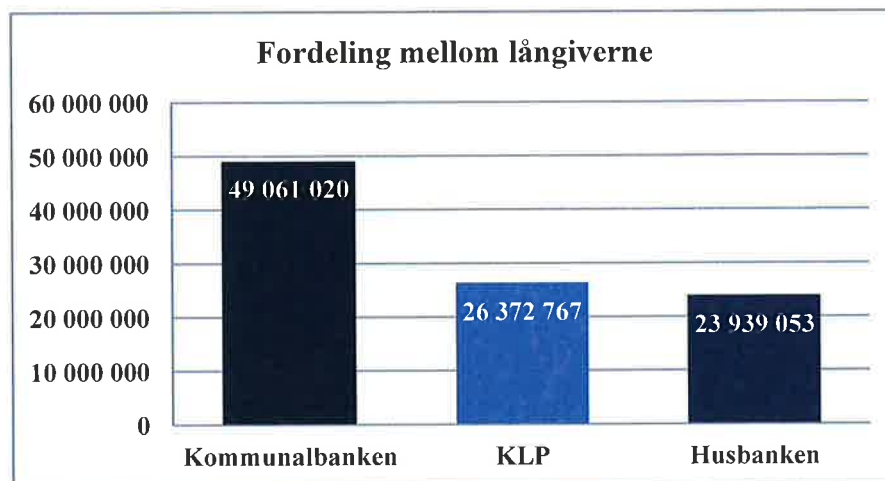
Kassakreditt:

Bankinnskudd - ordinære	Saldo 31.03.2017	Saldo 31.03.2016
Sparebank 1 Nord-Norge	14 995 601	11 322 637

Torsken kommune har i 1. kvartal 2017 kr 83 196 i renteutgifter på driftskreditten. Torsken kommune fikk 26. januar godkjent forlengelsen av kassakreditten på 16 millioner. Det dreier seg her om et rammelån på kr 14 mill. og tilleggskreditt på kr. 2 mill. Dette ble vedtatt i kommunestyret sak 43/16, og låneopptaket har blitt godkjent fra fylkesmannen i Troms. Renta på rammelånet er 3 mnd nibor + margin på 1,0 %. Blir tilleggskreditten benyttet er renten 3 mnd nibor + margin 1,3 %.

3.0 Lånegjeld

Torsken kommune har etter endt 1. kvartal en total lånegjeld på kr 99 372 840. Dette er ekskludert årets låneopptak. Torsken kommune vedtok i sak 43/16 låneopptak til videreformidling i husbanken på kr 2 mill., samt låneopptak til investeringer i anleggsmidler på kr 10 mill. Torsken kommune har fått innvilget lån fra husbanken på kr 2 mill., og Torsken kommune har fått godkjent låneopptak på kr 10 mill. fra fylkesmannen i Troms. Den 20. april ble det tatt opp lån på kr 1 mill. til investering i anleggsmidler i kommunalbanken. Lånesøknad på resterende 9 mill. til investering i anleggsmidler er sendt til både kommunalbanken og KLP i mai, jfr. finansreglementet 7.5, konkurrerende tilbud, der det står at det normalt skal innhentes minst to konkurrerende tilbud. Det er tatt opp kr 2 mill. i lån til videreformidling fra husbanken som er utbetalt til kommunen i april. Torsken kommune har lån i kommunalbanken, husbanken og i KLP. Finansreglementet legger rammer for spredning av låneopptak. Lån som blir tatt opp i husbanken formidles videre. Finansreglementet legger bestemmelser for fordelingen mellom flytende og fast rente. Reglementets bestemmelser pkt. 7.6.b. sier at minimum 1/5 (20 %) av renten skal være fast. Kommunens låneportefølje inneholder både innlån og utlån (startlån). Hele porteføljen legges til grunn for vurdering av andelens fastrentebinding og andelen kommunen har med flytende rente. Kommunen har bundet renten på et lån i KLP på kr 21 791 645 på 3,1 %. Kommunen har bundet opp 22 % av gjeldsporteføljen, og oppfylder dermed kravet om at minimum 1/5 av låneporteføljen skal ha fastrente.



Torsken kommune har per 31.03.17 kr 49 061 020 i lån hos kommunalbanken. I kommunalbanken har Torsken kommune 18 lån. Samtlige av disse lånen har flytende rente. Renten ligger på 1,80 %. Kommunen har et lån med grønn rente på 1,70 %. Låneporteføljen er vist under.

Kommunalbanken	Restgjeld	Rente	Produkt	Type	Innløsning
KBN-20050665	2 174 250	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	03.12.2029
KBN-20050667	110 000	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	15.12.2026
KBN-20080237	4 187 500	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	18.06.2029
KBN-20080395	5 495 850	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	25.09.2028
KBN-20080433	41 000	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	15.10.2018
KBN-20090242	1 957 500	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	02.04.2031
KBN-20100799	5 481 300	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	08.01.2052
KBN-20110217	5 940 000	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	06.11.2052
KBN-20110283	580 000	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	07.07.2031
KBN-20120242	247 500	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	16.05.2022
KBN-20120246	5 486 570	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	10.09.2032
KBN-20120397	1 433 750	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	10.08.2032
KBN-20120398	310 000	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	10.08.2032
KBN-20130452	825 000	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	12.09.2033
KBN-20130453	2 062 500	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	12.09.2033
KBN-20140611	4 465 800	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	23.10.2034
KBN-20150305	5 550 000	1,80%	Ordinær p.t.	Serie	25.06.2035
KBN-20120164	2 712 500	1,70%	Grønn p.t.	Serie	20.04.2032
Sum	49 061 020				

Låneporteføljen i husbanken per 10.04.17 er illustrert under. Husbankens flytende rente fastsettes annenhver måned på grunnlag av renteutviklingen i markedet. Renten på låna som er i husbanken ligger mellom 1,519 % - 1,524 % fra januar 2017. Torsken kommune har per 10.04.17 gjeld på kr 23 939 053 i husbanken. Dette er ekskludert årets godkjente låneopptak på kr 2 mill. fra fylkesmannen i Troms og husbanken.

Saksnummer	Dellån	Lånebeløp	Restgjeld	Utbetalt	Låneordning	Formål
15317153	10	500 000	358 239	2003	Flytende rente	Startlån videreutlån
15318049	10	500 000	374 697	2004	Flytende rente	Startlån videreutlån
15318049	20	1 000 000	763 853	2004	Flytende rente	Startlån videreutlån
15318615	10	2 500 000	1 931 373	2005	Flytende rente	Startlån videreutlån
15318615	40	500 000	354 861	2005	Flytende rente	Startlån videreutlån
15318615	50	2 000 000	1 567 537	2005	Flytende rente	Startlån videreutlån
15319148	20	3 000 000	2 441 567	2006	Flytende rente	Startlån videreutlån
15319743	30	5 000 000	4 479 219	2008	Flytende rente	Startlån videreutlån
15320753	10	4 000 000	3 867 707	2011	Flytende rente	Startlån videreutlån
15321382	10	3 000 000	3 000 000	2013	Flytende rente	Startlån videreutlån
15321760	10	800 000	800 000	2014	Flytende rente	Startlån videreutlån
15322078	10	2 000 000	2 000 000	2015	Flytende rente	Startlån videreutlån
15322411	10	2 000 000	2 000 000	2016	Flytende rente	Startlån videreutlån
Sum			23 939 053			

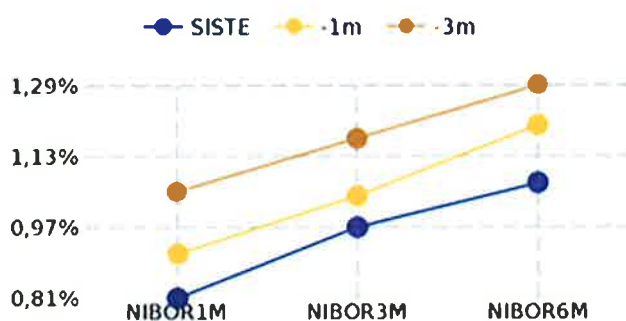
Låneporteføljen i KLP (kommunekreditt) er illustrert under. Torsken kommune har fem lån i KLP og har en gjeld på til sammen 26 372 767 per 10.04.17. Per 21.02.17 ble det renteendring på 4 av lånene som kommunen har i KLP, hvor renten ble satt ned fra 2,55/2,30 % til 1,80 %. Torsken kommune har et lån på kr 21 791 645 med fastrente på 3,1 %. Dette lånet fikk fastrente i år 2014 med bindingstid på fem år. Fastrenten på dette lånet utløper 15.05.2019.

Saksnummer	Restgjeld	Rente	Produkt	Fastrente til	Innløsning
8317.50.24851	701 568	1.80 %	Flytende rente	-	05.05.2026
8317.50.38798	21 791 645	3.10 %	Fastrente	15.05.2019	15.12.2027
8317.50.47495	420 000	1.80 %	Flytende rente	-	15.03.2029
8317.50.48823	3 143 765	1.80 %	Flytende rente	-	22.02.2011
8317.51.60887	315 789	1.80 %	Flytende rente	-	15.02.2022
Sum	26 372 767				

4.0 Rentemarkedet

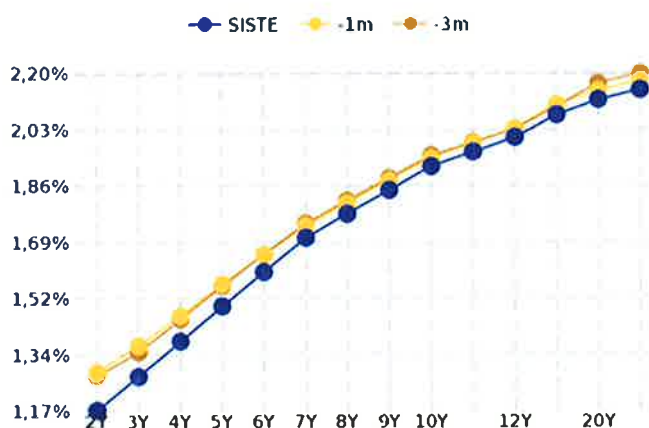
Nibor er en rentebasis som norske banker benytter seg ved lån seg imellom, for 1, 3 eller 6 måneder. Nibor er ofte brukt som referanserente i ulike låneprodukter. Lån tilknyttet nibor har normalt et marginpåslag fra banken. Marginpåslaget fra banken kan variere. Swaprenten er den faste renten i en rentebytteavtale. Bankene bruker denne renten som utgangspunkt for å prisen sine fastrenteutlån. Et fastrentelån har normalt i tillegg et marginpåslag fra banken. En lang fastrente på f.eks 10 år er normalt høyere enn en kort fastrente på 3 år.

4.1 Korte renter (NIBOR) fra 31.03.17



INDEKS	SISTE	-1m	-3m
NIBOR1M	0,81%	0,91%	1,05%
NIBOR3M	0,97%	1,04%	1,17%
NIBOR6M	1,07%	1,20%	1,29%

4.2 Lange renter/fastrente (Swap) fra 31.03.17



LOPETID	SISTE	-1m	-3m
Swap 2Y	1,17%	1,29%	1,28%
Swap 3Y	1,28%	1,37%	1,35%
Swap 4Y	1,38%	1,46%	1,45%
Swap 5Y	1,49%	1,56%	1,55%
Swap 6Y	1,60%	1,65%	1,65%
Swap 7Y	1,70%	1,74%	1,74%
Swap 8Y	1,77%	1,80%	1,81%
Swap 9Y	1,84%	1,87%	1,88%
Swap 10Y	1,92%	1,94%	1,95%
Swap 11Y	1,96%	1,99%	1,99%
Swap 12Y	2,01%	2,03%	2,03%
Swap 15Y	2,07%	2,10%	2,10%
Swap 20Y	2,12%	2,15%	2,17%
Swap 25Y	2,15%	2,18%	2,20%

Grafene sammenligner hvordan de ulike rentene har endret seg fra analysedato 31.03.17 og henholdsvis 1 og 3 måneder tilbake i tid.

4.3 Forventede NIBOR-renter

Tabellen nedenfor viser forventede renter frem i tid (implisitte renter), basert på markedsdata på analysetidspunktet.

Indeks	Siste	Forventet om 1 år	Forventet om 2 år	Forventet om 3 år
NIBOR1M	0,81%	0,95%	1,13%	1,38%
Endring		0,14%	0,32%	0,57%
NIBOR3M	0,97%	1,04%	1,25%	1,49%
Endring		0,07%	0,28%	0,52%
NIBOR6M	1,07%	1,17%	1,39%	1,63%
Endring		0,10%	0,32%	0,56%

4.4 Egne rentebetingelser sammenlignet med markedsrenter

De flytende rentesatsene på lån kommunen har i KLP og i kommunalbanken er i tråd med markedsrenten (cirka 1,8). Kommunen fikk renteendring 21.02.17 på samtlige lån i KLP etter en henvendelse om at renten var for høy i forhold til det renten var i markedet. Lån kommunen har i kommunalbanken ligger på en rente som følger markedet.

Satsene på fast rente kan ikke sammenlignes med dagens rentebetingelser.

5.0 Rådmannens beskrivelse og vurdering av avvik mellom faktisk forvaltning og risikorammene i finansreglementet

Torsken kommune har tidligere år (år 2008, 2009 og 2010) satt av minimumsavdrag i henhold til kommuneloven § 50 nr. 7. Dette skulle blitt betalt påfølgende år, noe som ikke har blitt gjort. Kommunestyret vedtok å betale inn beløpet i løpet av tre år (2014, 2015 og 2016). I 2014 ble det betalt kr 1 754 018, i 2015 ble det betalt kr 801 528, og i 2016 ble det betalt kr 2 289 071. Restbeløpet pr 31.12.16 er på kr 75 473. Dette skal betales i løpet av 2017.

Torsken kommune har budsjettert med minimumsavdrag i 2017 på kr 4 050 000.

Kommunens likviditetsgrad innebærer en analyse av bedriftens evne til å betale sine forpliktelser ved forfall. Forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld er likviditetsgraden. Likviditetsgraden tar utgangspunkt i de mest likvide omløpsmidlene. Nøkkeltallet bør være større enn 1. Jo høyere forholdstallet er, jo bedre er betalingsevnen til kommunen. De mest likvide midlene som Torsken kommune har er kasse og bank. Likviditetsgraden til Torsken kommune var per 31.12.2016 på 0,54, og ligger under anbefalt verdi. Den kortsiktige gjelden skal betales først, og det er den som kan skape likviditetsproblemer.

6.0 Vedlegg

6.1 Reglement for finansforvaltningen for Torsken kommune av 24.04.12

6.2 Rutiner for finansforvaltningen i Torsken kommune



Reglement for finansforvaltning

Vedtatt av kommunestyret

24/4 - 12
Saks 14/12



Innholdsfortegnelse

1. Finansreglementets virkeområde	3
1.1 Hensikten med reglementet.....	3
1.2 Hvem reglementet gjelder for	3
2. Hjemmel og gyldighet	3
2.1 Hjemmel.....	3
2.2 Gyldighet.....	3
3. Forvaltning og forvaltningstyper.....	3
4. Formålet med kommunens finansforvaltning.....	4
5. Generelle rammer og begrensninger.....	4
6. Forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål.....	4
6.1 Innskudd i bank.....	5
6.2 Rapportering	5
7. Forvaltning av kommunens gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler	5
7.1 Vedtak om opptak av lån	5
7.2 Fullmakter til rådmannen.....	5
7.3 Valg av låneinstrumenter	5
7.4 Tidspunkt for låneopptak	6
7.5 Konkurrerende tilbud	6
7.6 Valg av rentebindingsperiode – bruk av sikringsinstrumenter	6
7.7 Størrelse på enkeltlån – spredning av låneopptak.....	6
7.8 Rapportering	6
8. Forvaltning av kommunens langsiktige finansielle aktiva	7
9. Vurdering og kvalitetssikring av finansiell risiko.....	7
9.1 Konstatering av avvik	7
9.2 Risikovurderinger	7
9.3 Kvalitetssikring	7

1. Finansreglementets virkeområde

1.1 Hensikten med reglementet

Reglementet skal gi rammer og retningslinjer for kommunens finansforvaltning. Reglementet utgjør en samlet oversikt over de rammer og begrensninger som gjelder, og underliggende fullmakter/instrukser/rutiner skal hjemles i reglementet. Reglementet definerer de avkastnings- og risikonivå som er akseptable for plassering og forvaltning av likvide midler og midler beregnet for driftsformål, opptak av lån/gjeldsforvaltning og plassering og forvaltning av langsiktige finansielle aktiva.

1.2 Hvem reglementet gjelder for

Reglementet gjelder for Torsken kommune. Reglementet gjelder også for virksomhet i kommunale foretak etter kommuneloven kapittel 11 og interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27. I den grad disse virksomhetene har en egen finansforvaltning skal denne utøves i tråd med dette reglementet.

2. Hjemmel og gyldighet

2.1 Hjemmel

Dette reglementet er utarbeidet på bakgrunn av:

- Lov om kommuner og fylkeskommuner av 25. september 1992, § 52
- Ny forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning fastsatt av KRD 9. juni 2009 (FOR 2009-06-09 nr 635).

2.2 Gyldighet

- Reglementet trer i kraft fra og med 01.03.2012. Finansreglementet skal vedtas minst én gang i hver kommunestyreperiode.
- Dette reglementet erstatter alle tidligere regler og instrukser som kommunestyret eller annet politisk organ har vedtatt for Torsken kommunes finansforvaltning.

3. Forvaltning og forvaltningstyper

I samsvar med bestemmelsene i forskriften om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning skal reglementet omfatte forvaltningen av alle kommunens finansielle aktiva (plasseringer) og passiva (rentebærende gjeld). Gjennom dette finansreglementet er det vedtatt målsettinger, strategier og rammer for:

- Forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål.
- Forvaltning av kommunens gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler

Reglementet innehar ingen målsettinger, strategier eller rammer for plassering og forvaltning av langsiktige finansielle aktiva da kommunen pr tiden ikke har langsiktige finansielle plasseringer jfr. Pkt 8.

4. Formålet med kommunens finansforvaltning

Finansforvaltningen har som overordnet formål å sikre en *rimelig avkastning* samt *stabile og lave netto finansieringskostnader* for kommunens aktiviteter innenfor *definerte risikorammer*.

Dette søkes oppnådd gjennom følgende delmål:

- Kommunen skal til en hver tid ha likviditet (inkludert trekkrettigheter) til å dekke løpende forpliktelser.
- Plassert overskuddslikviditet skal over tid gi en god og konkurransedyktig avkastning innenfor definerte krav til likviditet og risiko, hensyntatt tidsperspektiv på plasseringene.
- Lånte midler skal over tid gi lavest mulig total kostnad innenfor definerte krav til refinansieringsrisiko og renterisiko, hensyntatt behov for forutsigbarhet i lånekostnader.

5. Generelle rammer og begrensninger

- Kommunestyret skal selv gjennom fastsettelse av dette finansreglement, ta stilling til hva som er tilfredsstillende avkastning og vesentlig finansielle risiko, jfr. kommunelovens §52.
- Reglementet skal baseres på kommunens egen kunnskap om finansielle markeder og instrumenter.
- Kommunestyret skal ta stilling til prinsipielle spørsmål om finansforvaltningen. Det påligger rådmannen en selvstendig plikt til å utrede og legge frem saker for kommunestyret som anses som prinsipielle.
- Rådmannen skal fortløpende vurdere egnetheten av reglementets forskjellige rammer og begrensninger, og om disse på en klar og tydelig måte sikrer at kapitalforvaltningen utøves forsvarlig i forhold til de risikoer kommunen er eksponert for.
- Rådmannen gis fullmakt til å inngå avtaler i overensstemmelse med dette reglementet.
- Rådmannen skal, med hjemmel i dette finansreglement, utarbeide nødvendige fullmakter/instruks/rutiner for de enkelte forvaltningsformer som er i overensstemmelse med kommunens overordnede økonomibestemmelser.
- Finansielle instrumenter og/eller produkter som ikke er eksplisitt tillatt brukt gjennom dette reglementet, kan ikke benyttes i kommunens finansforvaltning.

Konkrete rammer for forvaltning av henholdsvis kommunens midler til driftsformål (inkl. ledig likviditet) og gjeld omtales i fortsettelsen hver for seg.

6. Forvaltning av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål

Kommunens midler til driftsformål (herunder ledig likviditet) skal plasseres i bankinnskudd. Alle plasseringer skal gjøres i norske kroner (NOK). Ett enkelt innskudd skal ikke utgjøre mer enn 10 mill kr. (gjelder ikke innskudd i hovedbank). Det kan kun plasseres innskudd i banker med minimum kredittrating BBB.

Kommunen skal inngå rammeavtale for å ivareta det løpende behov for banktjenester. Ved valg av hovedbankforbindelse stilles det krav om minimum internasjonal kredittrating BBB eller tilsvarende kredittvurdering. Det kan gjøres avtale om trekkrettighet.

Ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål, utover hva som trengs til dekning av kommunens løpende forpliktelser de nærmeste 6 måneder, kan plasseres etter følgende retningslinjer:

6.1 Innskudd i bank

For bankinnskudd gjelder følgende begrensninger:

- a) Tidsbinding kan ikke avtales for en periode på mer enn 6 måneder
- b) Et enkelt innskudd med tidsbinding kan ikke utgjøre mer enn NOK 5 mill kr.
- c) Det kan kun plasseres tidsinnskudd i banker med minimum kredittrating A-.

6.2 Rapportering

Rådmannen skal i forbindelse med kvartalsrapportering per 31.mars og per 31. oktober, legge frem rapporter for kommunestyret som viser status for forvaltningen av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål. I tillegg skal rådmannen etter årets utgang legge frem en rapport for kommunestyret som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

Rapporten skal angi følgende:

- Sammensetning av aktiva
- Markedsverdi, samlet og fordelt på de ulike typer aktiva
- Vesentlige markedsendringer
- Endringer i risikoeksponering
- Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet
- Markedsrenter og egne rentebetingelser

Som referanseindeks brukes 3 mnd NIBOR.

7. Forvaltning av kommunens gjeldsportefølje og øvrige finansieringsavtaler

7.1 Vedtak om opptak av lån

Kommunestyret fatter vedtak om opptak av nye lån i budsjettåret.

7.2 Fullmakter til rådmannen

Med utgangspunkt i kommunestyrets vedtak skal rådmannen gjennomføre låneopptak, herunder godkjenning av lånevilkår (løpetid og rentebetingelser). Kommunens innlån skal for øvrig forvaltes etter de retningslinjer som framgår av dette reglementet og i tråd med bestemmelsene i Kommunelovens § 50 om låneopptak.

Det kan også tas opp lån til refinansiering av eksisterende gjeld.

7.3 Valg av låneinstrumenter

Det kan kun tas opp lån i norske kroner.

Lån kan tas opp som direkte lån i offentlige og private finansinstitusjoner, samt i livselskaper.

Finansiering kan også skje gjennom finansiell leasing.

7.4 Tidspunkt for låneopptak

Låneopptakene skal vurderes opp mot likviditetsbehov, vedtatt investeringsbudsjett, forventninger om fremtidig renteutvikling og generelle markedsforhold.

7.5 Konkurrerende tilbud

Låneopptak skal søkes gjennomført til markedets gunstigste betingelser. Det skal normalt innhentes minst 2 konkurrerende tilbud fra aktuelle långivere. Prinsippet kan fravikes ved låneopptak i statsbank (f.eks etableringslån i Husbanken).

7.6 Valg av rentebindingsperiode – bruk av sikringsinstrumenter

Styring av låneporteføljen skal skje ved å optimalisere låneopptak og rentebindingsperiode i forhold til oppfatninger om fremtidig renteutvikling og innenfor et akseptabelt risikonivå gitt et overordnet ønske om forutsigbarhet og stabilitet i lånekostnader.

Forvaltningen skal legges opp i henhold til følgende:

- a) Refinansieringsrisikoen skal reduseres ved å spre tidspunkt for renteregulering/forfall.
- b) Minimum 1/3 av gjeldsporteføljen skal ha flytende rente (rentebinding kortere enn ett år), minimum 1/5 skal ha fast rente.
- c) Andelen av gjeldsporteføljen som har fast rente, bør fordeles i 1 til 5 års segment på en slik måte at kommunen får lavest mulig refinansieringsrisiko.
- d) Det gis anledning til å benytte rentebytteavtaler. Rentebytteavtalene skal være tilknyttet ett underliggende lån og skal kun benyttes til å sikre rentekostnadene.

7.7 Størrelse på enkeltlån – spredning av låneopptak

Forvaltningen legges opp i henhold til følgende;

- a) Låneporteføljen skal bestå av færrest mulig lån, dog slik at refinansieringsrisikoen ved ordinære låneforfall begrenses.
- b) Under ellers like forhold vil det være formålstjenlig at kommunen fordeler låneopptakene på flere lånegivere.

7.8 Rapportering

Rådmannen skal i forbindelse med kvartalsrapportering per 31. mars og per 31. oktober rapportere på status for gjeldsforvaltningen. I tillegg skal rådmannen etter årets utgang rapportere til kommunestyret med hensyn på utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.

For gjeldsforvaltningen skal det rapporteres om følgende:

- Sammensetning av passiva
- Løpetid for passiva
- Pålydende verdi, samlet og fordelt på de ulike typer passiva
- Vesentlige markedsendringer
- Endringer i risikoeksponering
- Avvik mellom faktisk forvaltning og kravene i finansreglementet
- Markedsrenter og egne rentebetingelser

Som referanseindeks brukes 3 mnd NIBOR.

8. Forvaltning av kommunens langsiktige finansielle aktiva

Torsken kommune har per dato ingen langsiktige finansielle plasseringer. Hvis det åpnes for plassering av langsiktige finansielle aktiva, må finansreglementet endres og vedtas av kommunestyret på nytt.

9. Vurdering og kvalitetssikring av finansiell risiko

9.1 Konstatering av avvik

Ved konstatering av avvik mellom faktisk finansforvaltning og finansreglementets rammer, skal slikt avvik umiddelbart lukkes. Avviket slik det har fremstått, og eventuelt økonomisk konsekvens av avviket dersom dette er større enn NOK 500.000, skal uten ugrunnet opphold rapporteres til kommunestyret sammen med forslag til rutineendringer som vil redusere sannsynligheten for slikt avvik i fremtiden.

Dersom den konstaterte økonomiske konsekvens av avviket er mindre enn NOK 500.000, kan slik rapportering utestå til neste ordinære finansrapportering til kommunestyret.

9.2 Risikovurderinger

Det skal til hver rapportering til kommunestyret gjøres følgende atskilte risikovurderinger:

- a) Renterisikoen for plasseringer av ledig likviditet og andre midler beregnet for driftsformål og gjeldsporteføljen sett i sammenheng,
 - En "netto" gjeldsbetraktning som viser kommunens renterisiko angitt i NOK ved en 1 % andel generell endring i rentekurven.

9.3 Kvalitetssikring

Finansforskriften pålegger kommunestyret å la uavhengig kompetanse vurdere om finansreglementet legger rammer for en finansforvaltning som er i tråd med kommunelovens regler og reglene i finansforskriften. I tillegg skal uavhengig kompetanse vurdere rutinene for vurdering og håndtering av finansiell risiko, og rutiner for å avdekke avvik fra finansreglementet.

Rådmannen pålegges ansvar for at slike vurderinger innhentes eksternt eller gjennom kommunerevisjonen.

Kvalitetssikring av finansreglementet skal finne sted ved hver endring av reglementet, og før kommunestyret vedtar nytt endret finansreglement. I denne sammenheng skal det også rapporteres på utført kvalitetssikring av rutinene.

Rutiner for finansforvaltning

Torsken kommune



24/4-12

Sale 14/12

Rutiner for finansforvaltning

Torsken kommune

Utarbeidet av: Helga Alver
Gjelder fra: 01.01.12
Attestasjonsrapport revisor: 30.11.11

1. Formål

Hensikten med rutinene er å sikre at den administrative behandlingen og oppfølgingen er i henhold til Torsken kommunes reglement for finansforvaltning.

2. Omfang

Rutinene gjelder for kommunens medarbeidere som arbeider med innlån og forvaltning av kommunens gjeldsportefølje, dvs de som følger opp at kommunen har likviditet til å betale sine forpliktelser ved forfall, kommunens hovedbankavtale og eventuelle plasseringer av ledig likviditet.

3. Ansvar/myndighet

Ansvar og myndighet for ajourhold av disse reglene tilligger rådmannen. Ved eventuelle framtidige endringer i finansreglementet vil rådmannen påse at rutiner for finansforvaltningen blir ajourført der det anses nødvendig.

4. Beskrivelse/fremgangsmåte

Under følger en beskrivelse av hvordan de ulike forvaltningstypene skal følges opp.

4.1 Kortsiktig likviditet

4.1.1 Likviditetsoppfølging

- Kommunens likviditetssituasjon følges løpende. Økonomisjefen lager regelmessige likviditetsoversikter (intern rapport).
- Ledig likviditet, utover hva som trengs til dekning av kommunens løpende forpliktelser (fratrasket estimerte innbetalinger) de nærmeste 6 måneder, kan plasseres av rådmannen etter retningslinjer gitt i finansreglementet.

4.1.2 Handler

Rådmannen har ansvar for:

- Det skal gjennomføres en forsvarlig saksutredning, sett i forhold til avtalens omfang og kompleksitet, før avtaler inngås.
- Før enhver handel skal det kontrolleres at avtalen er i overensstemmelse med reglement for finansforvaltning, og at endringen heller ikke medfører at en kommer i konflikt med reglementets rammer og begrensninger for den samlede porteføljen.
- Handler skal gjennomføres innenfor kravene i kommunens innkjøpsreglement og lov om offentlige anskaffelser. Ved tvil om unntaksregler, prosedyre og lignende kontaktes økonomiavdelingen for råd.
- Alle transaksjoner krever to underskrifter, jfr. reglement for attestasjon og anvisning. Oversikt over hvem som til enhver tid har fullmakt til å slutføre og kontrollere handler, skal fremgå av signaturliste for forvaltningstypen kortsiktig likviditet.
- Det skal sørges for atskilte funksjoner slik at de som har fullmakt til å inngå avtaler, ikke har fullmakt til å disponere bankkonto.
- Avtaler arkiveres i kommunens arkivsystem med kopi i internkontrollperm, sammen med saksutredning og evt. protokoll.

4.1.3 Etterkontroll

Rådmannen skal kontrollere at avtalen blir implementert med de avtalte betingelser.

4.1.4 Oppfølging og rapportering

Rådmannen rapporterer status vedrørende kortsiktig likviditet til kommunestyret som en del av kommunens faste finansrapportering, iht kravene i finansreglementet pkt.6.2. Herunder rapporteres også om forvaltningen er foregått uten avvik.

4.2 Innlån og gjeld

4.2.1 Styring av gjeldsporteføljen

Rådmannen har ansvar for at det legges opp til en årssyklus der det tidlig i året foretas en drøfting av strategi og legges planer for gjennomføring av nye låneopptak og oppfølging av gjeldsporteføljen for året.

4.2.2 Låneopptak og sikringsavtaler

Rådmannen har ansvar for:

- Kommunestyrets vedtak knyttet til årets budsjett fastlegger årets låneramme, dvs administrasjonens fullmakter til å ta opp nye lån i budsjettåret. Nye innlån skal gjennomføres innenfor de gitte rammer, og sett i sammenheng med kommunens helhetlige gjeldsforvaltning.
- Dersom investeringsaktiviteten avviker fra planene, kan lånebehovet også avvike ift vedtatt låneramme. Oppdatert lånebehov fremkommer i de tertialvise rapportene til kommunestyret, og gir rammer for låneopptaket for året.

- Det skal gjennomføres en forsvarlig saksutredning, sett i forhold til avtalens omfang og kompleksitet, før avtaler inngås.
- Før enhver handel skal det kontrolleres at avtalen er i overensstemmelse med reglement for finansforvaltning, og at endringen heller ikke medfører at en kommer i konflikt med reglementets rammer og begrensninger for den samlede porteføljen.
- Det søkes å oppnå gunstigst mulige priser i markedet gjennom å innhente konkurrerende tilbud, jfr reglement for finansforvaltning.
- Handler skal gjennomføres innenfor kravene i kommunens innkjøpsreglement og lov om offentlige anskaffelser. Ved tvil om unntaksregler, prosedyrer og lignende kontaktes økonomiavdelingen for råd. Det føres protokoll for anskaffelser i henhold til de alminnelige interne innkjøpsregler.
- Alle transaksjoner krever to underskrifter, jfr reglement for attestasjon og anvisning. Oversikt over hvem som til enhver tid har fullmakt til å slutføre og kontrollere handler, skal fremgå av signaturliste for forvaltningstypen gjeld.
- Det skal sørges for atskilte funksjoner slik at de som har fullmakt til å inngå avtaler, ikke har fullmakt til å disponere bankkonto.
- Avtaler arkiveres i kommunens arkivsystem med kopi i internkontrollperm, sammen med saksutredning og evt. Protokoll.

4.2.3 Oppfølging og rapportering

- Økonomiavdelingen har ansvar for at alle låne- og sikringsavtaler registreres og følges opp gjennom kommunens økonomisystem.
- Rådmannen skal føre kontroll med at den faktiske forvaltningen overholder de aktuelle rammene. Dette skjer minimum i forbindelse med den faste finansrapporteringen, ved hvert kvartal og ved årsslutt.
- Rådmannen rapporterer status vedrørende gjeldsporteføljen til kommunestyret som en del av kommunens faste finansrapportering, i henhold til kravene i finansreglementets pkt 7.8. Herunder rapporteres også om forvaltningen er foregått uten avvik.

4.3 Håndtering av avvik og uforutsette hendelser

- Avvik mellom faktisk finansforvaltning og finansreglementets rammer, skal lukkes umiddelbart. Ved konstatering av brudd skal dette omgående rapporteres rådmannen, og løsning for å komme innenfor reglement avtales og gjennomføres uten ugrunnet opphold.
- Ved hver rapportering til kommunestyret skal det informeres om eventuelle brudd i perioden, og håndtering av dette.
- Ved svært alvorlige avvik skal kommunestyret orienteres uten ugrunnet opphold, og rutinene skal gjennomgås med sikte på å redusere sannsynligheten for slikt avvik i fremtiden.

4.3.1 Uforutsette hendelser

- Ved akutte markedshendelser skal saksbehandler informere overordnet leder og rådmann om situasjonen omgående. Videre oppfølging avtales.

5. Kvalitetssikring

Kvalitetssikring av finansreglementet og tilhørende rutiner skal finne sted ved hver endring av reglementet og/eller rutinene og før kommunestyret vedtar nytt endret finansreglement eller rutiner for finansforvaltning. Rådmannen vil da forespørre revisjonen om å foreta en ekstern kontroll i henhold til finansforskriften § 8 og reglementet for finansforvaltning med tilhørende rutiner.



Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	32/17	23.05.2017

Budsjettregulering Investeringsbudsjett

Rådmannens innstilling

Følgende budsjettendringer blir foreslått av rådmannen på investeringsbudsjettet:

Merverdiavgift/momskompensasjon

På Gryllefjord vannbehandlingsanlegg og på Grunnfarnes vannbehandlingsanlegg er det foreslått en korrigerende i forhold til merverdiavgiften. På disse anleggene er det ikke momskompensasjon (vann, avløp og feiing), men ordinær merverdiavgift, og derfor budsjetterer man med netto.

Bassenget på Medby

Vi har fått sluttregninga på bassenget på Medby og anleggskostnadene er det foreslått at må økes med kr 724 267. Bruk av lån økes med kr 724 267.

Husbanklån/Lån i KLP

Det ble innbetalt ekstraordinære avdrag på lån i 2016, og disse er blitt avsatt til bundne investeringsfond. I 2017 er det innbetalt avdrag på husbanklån, og da bruker man av bundne investeringsfond.

Grunnfarnes kirkegård

Grunnfarnes kirkegård ferdigstilles i mai og det er foreslått en økning i anleggskostnadene på kr 270 946, konsulenttjenesten økes med kr 2 550, og kjøp av tomt økes med kr 80 000.

Investerings skjema 2A og 2B ligger vedlagt. Det gjør også de spesifiserte endringene på de ulike kontoene i investeringsregnskapet.

Til investering (fra skjema 2A)	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Utvidelse Grunnfarnes kirkegård	929 098	421 389	-	-	-
Basseng Medby skole	9 082 853	905 334	-	-	-
Innkjøp transportmidler	294 696	-	-	-	-
Oppgradering av økonomisystem Visma	-	-	-	-	-
Torsken høydebasseng	-	-	-	-	-
Boenhet utvikbygget	-	-	-	-	-
Boenhet Gryllefjord sykehjem	-	-	-	-	-
Fiskerhavnetiltak est. Kostnader	-	1 400 000	-	-	-
Ballesvika kirkegård	-	2 125 000	-	-	-
Ventilasjonsanlegg Gryllefjord skole	-	4 390 000	-	-	-
Vannforsyning Grunnfarnes	311 760	3 600 000	-	-	-
Gryllefjord vannbehandlingsanlegg	4 201	4 111 350	-	-	-
Tak Gryllefjord sykehjem	-	1 250 000	-	-	-
Fasade kommunehus	-	-	1 625 000	-	-
Sum	10 622 608	18 203 073	1 625 000	-	-

Investering (Budsjett skjema 2B)	Regnskap 2016	Budsjett 2017	Budsjett 2018	Budsjett 2019	Budsjett 2020
Investering i anleggsmidler	10 622 608	18 203 073	1 625 000	-	-
Utlån og forskutteringer	813 400	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000
Avdrag på lån	2 016 300	1 588 514	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Kjøp av aksjer og andeler	774 190	400 000	400 000	400 000	400 000
Avsatt til ubundne invest.fond	-	-	-	-	-
Avsatt til bundne invest.fond	1 118 133	-	-	-	-
Årets finansieringsbehov	15 344 631	22 191 587	5 025 000	3 400 000	3 400 000
Bruk av lånemidler	- 8 979 013	- 13 903 396	- 3 300 000	- 2 000 000	- 2 000 000
Inntekter fra salg av anleggsmidler	- 104 000	-	-	-	-
Tilskudd til investeringer	-	- 3 676 746	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	- 1 990 390	- 2 622 931	- 325 000	-	-
Motatte avdrag på utlån	- 2 217 019	- 1 588 514	- 1 000 000	- 1 000 000	- 1 000 000
Andre inntekter	-	-	-	-	-
Sum ekstern finansiering	- 13 290 422	- 21 791 587	- 4 625 000	- 3 000 000	- 3 000 000
Overført fra driftsregnskap	- 572 604	- 400 000	- 400 000	- 400 000	- 400 000
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	- 1 412 551	-	-	-	-
Sum finansiering	- 15 275 577	- 22 191 587	- 5 025 000	- 3 400 000	- 3 400 000

Spesifiserte endringer på hver konto

ART	ANSVAR	FUNKSJON	PROSJEKT	BUDSJETIPOSISIENS TEKST	VEDTATT BUDSJETT
Korrigerings mva					
042900	900	180	41107	Mva	-1 027 838
072900	900	182	41107	Komp. for mva	1 027 838
042900	900	180	41108	Mva	-256 959
072900	900	180	41108	Komp. for mva	256 959
Bassenger på Medby					
023001	522	222	52202	Anleggskostnader	724 267
042900	522	222	52202	MVA	181 067
072900	522	841	52202	Komp. for mva	-181 067
091000	900	870		Bruk av lån	-724 267
Husbanklån ekstraordinær avdrag					
051001	151	283		Ekstraord. Innbet. HB	485 735
095800	151	283		Bruk av bundne inv. fond	-485 735
Lån i KLP, betalt avdrag					
051001	911	870		Ekstra ord. avdrag	102 779
095800	911	870		Ekstra ord. avdrag	-102 779
Grunnfarnes kirkegård					
023001	575	393	57501	Anleggskostnader	270 946
027001	575	393	57501	Konsulenttjeneste	2 550
028000	575	393	57501	Kjøp av tomt	80 000
042900	575	393	57501	Mva	67 893
072900	575	393	57501	Komp. for mva	-67 893

Saksopplysninger

Vurdering



Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	33/17	23.05.2017

Budsjettregulering driftsbudsjettet

Rådmannens innstilling

Følgende budsjettendringer blir foreslått av rådmannen på driftsbudsjettet:

Ramme 1

Rådmannskontoret

Konsulentbruk på rådmannskontoret foreslåes redusert med kr 507 000.

Økonomiavdelingen

Det blir foreslått å redusere inntekten på økonomiavdelingen med kr 60 000. Denne inntekten har kommunen fått i forbindelse med at økonomiavdelingen fører kirkeregnskapet. Kommunen får ikke lenger denne inntekten fordi nye avtaler er blitt inngått.

Flyktningetjenesten

Introduksjonsstønad, strømgifter, telefon og internett er utgifter som er økt i flyktningetjenesten. Det foreslåes en økning i utgifter på dette ansvaret på kr 235 329.

Folkebibliotek Gryllefjord

Det er åpnet nytt bibliotek i banklokalene i Gryllefjord denne våren. Utgiftene på dette ansvaret blir det foreslått å øke med kr 191 700.

Ramme 2

Grunnskole felles

Kommunen har etter at regnskapet var avlagt for 2016 mottatt inntekter for grunnskolens asylsøkere for høsten 2016 på kr 102 048. Torsken kommune har også mottatt tilskudd for 2017 fra utdanningsdirektoratet for økt lærerinnsats i skolen for 1 – 4 trinn på kr 277 054. Det blir foreslått å øke budsjettet på dette ansvaret med kr 383 812.

Barnehage felles

Vi har etter at regnskapet ble avlagt måtte betale en regning på kr 205 000 som gjelder refusjon av utgifter for tilskudd på barn i privat barnehage. Det blir foreslått at budsjettet økes på dette ansvaret med kr 205 000.

Ramme 3

Sosialtjenesten

Vi får økte lønnsrefusjoner på navleder, og dette gir en merinntekt på sosialtjenesten. Derfor er det foreslått en økning i inntekten på dette ansvaret på kr 151 786.

Senjalegen

Budsjettet har vært for lavt på Senjalegen og må økes betydelig. Det blir foreslått en økning på dette ansvaret på kr 600 000.

Andre kjøp fra private

Ved økte lønnsrefusjoner og økte inntekter på refusjon fra staten så foreslås det at man øker andre kjøp fra private med kr 186 786. Det er vedtatt nedtrekk på dette ansvaret på kr 1. mill. Det er nødvendig med flere analyser for å se på ulike løsninger på dette ansvaret knyttet til ressurskrevende brukere.

Ramme 9

Renteutgifter

I KLP har vi fått redusert renta på samtlige lån fra 2,3 og 2,55 til 1,8. Det er budsjettet med en rente på 2,6 %. Renta er svært lav for tiden, derfor blir det foreslått å redusere renteutgiftene med kr 259 124.

Orientering om økonomiske utfordringer

Torsken kommune har økonomiske utfordringer. Det er overforbruk på ramme 1 knyttet til lisenser og dataprogrammer. Arkivsystemet skal oppgraderes fra ephorte til elements. Oppgraderingen har en utgiftsramme på kr 200 000. Dette er det ikke budsjettdekning for. Det

er vedtatt på ramme 3 nedtrekk på kr 1. mill. i forhold til ressurskrevende brukere. Foreløpige analyser viser at det ikke vil være besparende å ta hjem 2 brukere. Denne tjenesten blir regulert for i denne budsjettreguleringen på kr 186 786. Det gjenstår om lag kr 800 000 i utfordringer på dette ansvaret, som det ikke er budsjettdekning for. I tillegg er budsjettet ikke regulert i forhold til utfordringer på strømkostander og kommunale avgifter på ramme 5, da det er vanskelig å finne inntekter for å kompensere for løpende utgifter på denne rammen.

Kommunen har et disposisjonsfond på kr 208 772 som ikke er benyttet.

Budsjettskjema 1A og 1B på driftsbudsjettet ligger vedlagt. Det gjør også de spesifiserte endingene på hver ramme.

Budsjettskjema 1A

Beskrivelse Budsjettskjema 1A	Vedtatt budsjett 2017	Endringer	Revidert budsjett 2017
Skatt på inntekt og formue	-20 018 000	-	-20 018 000
Ordinært rammetilskudd	-61 676 000	-	-61 676 000
Skatt på eiendom	-2 732 723	-	-2 732 723
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	-720 000	-	-720 000
Sum frie disponible inntekter	-85 146 723	-	-85 146 723
Renteinntekter og utbytte	-500 000	-	-500 000
Gevinst på finansielle instrumenter	-	-	-
Renteutgifter provisjoner og andre finansutgifter	2 918 956	- 259 124	2 659 832
Tap på finansielle instrumenter	-	-	-
Avdrag på lån	4 100 000	-	4 100 000
Netto finansinntekter/-utgifter	6 518 956	- 259 124	6 259 832
Dekning av tidl års regnskm merforbruk	3 297 478	-	3 297 478
Til bundne avsetninger	-	-	-
Til ubundne avsetninger	-	-	-
Bruk av tidl års regnskm mindreforbruk	-	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	-	-	-
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-
Netto avsetninger	3 297 478	-	3 297 478
Overført til investeringsbudsjettet	400 000	-	400 000
Til fordeling drift	-74 930 289	-259 124	-75 189 413
Sum fordelt til drift fra skjema 1B	74 930 289	259 124	75 189 413
Merforbruk/mindreforbruk	-	-	-

Budsjettskjema 1B

Budsjettskjema 1B	Vedtatt budsjett 2017	Endring	Revidert budsjett 2017
Sum fordelt til drift fra skjema 1A	74 930 289	259 124	75 189 413
Ramme 1	9 814 936	80 029	9 894 965
Ramme 2	20 984 946	-355 905	20 629 041
Ramme 3	37 153 499	535 000	37 688 499
Ramme 4	4 450 210	-	4 450 210
Ramme 5	2 626 698	-	2 626 698
Ramme 8	-100 000	-	-100 000
Sum netto	-	-	-

Spesifiserte endringer på hver ramme

ART	ANSVAR	FUNKSJON	BUDSJETTPOSTENS TEKST	VEDTATT BUDSJETT	NYTT FORSLAG	MERUTGIFT MINDRE INNT.	MINDRE UTG. MER INNTÆKT
101000	120	120	Fastlønn	1 682 138	1 782 138	100 000	-
127001	120	120	Konsulent	507 000	-	-	-507 000
162000	121	120	Annet salg/leieinntekt	-60 000	-	60 000	-
108902	126	275	Introduksjonsstønnd	3 296 671	3 450 000	153 329	-
113001	126	275	Abbonementsavgift/tellerskrift	180 000	2 000	-	-178 000
118000	126	275	Strøm	40 000	120 000	80 000	-
147014	126	275	Bidrag telefon/internett/TV	-	180 000	180 000	-
119001	132	370	Husleie	-	91 700	91 700	-
120003	132	370	Annet inventar og utstyr	-	35 000	35 000	-
120000	132	370	PC og utstyr	-	20 000	20 000	-
119506	132	370	Lisenser og dataprogrammer	-	9 000	9 000	-
113003	132	370	Abbonementsavgifter	-	6 000	6 000	-
112000	132	370	Andre utgifter drift	-	9 000	9 000	-
112006	132	370	Rengjøringsmateriell	-	3 000	3 000	-
111500	132	370	Matvarer	-	3 000	3 000	-
118000	132	370	Strøm	-	15 000	15 000	-
Sum ramme 1				5 645 809	5 725 838	765 029	685 000
170000	210	202	Andre refusjoner fra staten	-	-383 812	-	-383 812
101000	220	213	Fastlønn	241 197	16 800	-	-224 397
109000	220	213	Pensjonspremie KLP	42 696	-	-	-42 696
101002	220	213	Lønn for undervisningspersonell	1 149 010	1 239 010	90 000	-
135000	240	201	Kjøp av tjenester fra andre kommuner	-	205 000	205 000	-
Sum ramme 2				1 432 903	1 076 998	295 000	-650 905
170012	311	242	Ref. lønnsutgifter	-270214	-422 000	-	-151 786
112003	312	234	Velferdstiltak brukere	25000	40 000	15 000	-
135009	324	241	Kjøp av tjenester Senjalegen	2639860	3 239 860	600 000	-
135010	324	241	Gjestepasienter	284304	369 304	85 000	-
175000	324	241	Refusjon fra andre kommuner	-150000	-300 000	-	-150 000
137004	380	254	Andre kjøp fra private	3656500	3 843 286	186 786	-
170000	380	254	Andre refusjoner fra staten	-650000	-700 000	-	-50 000
Sum ramme 3				5 535 450	6 070 450	886 786	-351 786
150000	901	870	Renteutgifter lån	3 050 000	2 790 876	-	-259 124
Sum ramme 9				3 050 000	2 790 876	-	259 124
Sum				15 664 162	15 664 162	1 946 815	-1 946 815

Saksopplysninger



Torsken kommune

Arkiv: 210
Arkivsaksnr: 2016/343-27
Saksbehandler:
Elisabet Norlund

Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	34/17	23.05.2017

Økonomirapport 1. kvartal 2017

Rådmannens innstilling

Økonomirapporten for 1. kvartal 2017 blir tatt til orientering.

Saksopplysninger

Økonomirapporten for 1. kvartal 2017 bygger på foreløpig regnskap fra 01.01.17 til 31.03.17, samt særskilt rapportering fra virksomhetslederne. Økonomirapporten for 1. kvartal er veiledende for den økonomiske utviklingen i Torsken kommune Rapporten blir sikrere jo lenger ut i året man kommer. Økonomirapporten for 1. kvartal bekrefter at det er variasjoner i driften på de ulike rammene.

Vurdering

Økonomirapport 1. kvartal 2017

Torsken kommune



Innholdsfortegnelse

Innledning.....	3
Hovedtall drift pr. 1. kvartal 2017.....	3
Lønnsanalyse 1. kvartal 2017.....	4
Rammeområder	4
<i>Ramme 1 Sentraladministrasjonen</i>	5
<i>Ramme 2 Oppvekst</i>	5
<i>Ramme 3 Helse, omsorg og sosial</i>	5
<i>Ramme 4 Teknisk var-området</i>	5
<i>Ramme 5 Kommunale bygg</i>	5
Sykefravær	6
Rapportering fra virksomhetene.....	7
Ramme 1 Sentraladministrasjonen.....	7
<i>Personal</i>	7
<i>Kommunens samfunnsplan</i>	7
<i>Åpning av bibliotek i Gryllefjord</i>	8
<i>Flyktningetjenesten</i>	9
Ramme 2 Oppvekst	10
<i>Medby oppvekstsenter</i>	10
<i>Gryllefjord oppvekstsenter</i>	12
<i>Voksenopplæringen</i>	13
Ramme 3 Helse, omsorg og sosial	14
<i>NAV Torsken og tjenester funksjonshemmede</i>	14
<i>PLO - Pleie og omsorg</i>	15
Ramme 4 og 5. Teknisk og bygg- og eiendomsforvaltning	18

Innledning

Økonomirapporten for 1. kvartal er veiledende for den økonomiske utviklingen i Torsken kommune. Rapporten blir sikrere jo lenger ut i året man kommer. Økonomirapporten for 1. kvartal bekrefter at det er variasjoner i driften på de ulike sektorene. Noen avdelinger går bedre regnskapsmessig i forhold til budsjett, mens andre går noe dårligere. Økonomien i Torsken kommune jobbes det kontinuerlig med, og det er et viktig tema som blir tatt opp på ledermøtene i kommunen. Budsjettet er periodisert, og budsjettdisiplin på de ulike rammeområdene er svært viktig for å kunne sikre en økonomisk forsvarlig drift.

Hovedtall drift pr. 1. kvartal 2017

Torsken kommune sine driftsinntekter pr. 1. kvartal var på om lag 31,7 mill. kroner, som gir et positivt avvik i forhold til budsjett på om lag 1,2 mill. kroner. Det er da tatt høyde for kjente inntekter som tilhører 1. kvartal, for eksempel integreringstilskudd, brukerbetaling for institusjon og refusjoner som blir innbetalt i ettertid. Kompensasjon for merverdiavgift utgjør om lag 1,1 mill. kroner.

Driftsutgiftene pr. 1. kvartal for Torsken kommune er på om lag 32,9 mill. kroner. Det gir et negativt avvik i forhold til budsjett på om lag kr 0,9 mill. kroner. Det er da tatt høyde for kjente utgifter som tilhører 1. kvartal. Det er i perioden betalt lisenser, forsikringer og abonnementer for hele året. Merverdiavgiften utgjør 1,1 mill. kroner. Dekning av tidligere års underskudd er tatt høyde for i oversikten nedenfor.

Pr. 31.03.17	Regnskap	Periodisert budsjett	Avvik
Sum utgifter	32 994 116	32 015 716	978 400
Sum inntekter	-31 660 275	-30 361 319	-1 298 956
Netto utgift	1 333 841	1 654 396	-320 555



Lønnsanalyse 1. kvartal 2017

I økonomirapportene gjennomføres det en lønnsanalyse. Bakgrunnen for dette er at kommunen gir et mangfold av tjenester til innbyggerne og spiller en viktig rolle for kommunens næringsliv. Lønnsutgiftene inkl. de sosiale kostandene utgjør store deler av kommuneregnskapet og er derfor analysert i en egen tabell nedenfor.

Lønnsanalyse 1. kvartal 2017			
	Regnskap	Periodisert budsjett	Avvik i NOK
Fast lønn	11 742 615	12 170 443	-427 829
Vikarutgifter	485 403	343 976	141 426
Øvrige lønnsutgifter	735 680	678 367	57 313
Lønn renhold	690 945	646 962	43 983
Overtidslønn	26 480	-	26 480
Lønn politikere	235 819	228 464	7 356
Avtalefestet tillegg	850 711	940 740	-90 029
Sum	14 767 652	15 008 952	-241 300
Pensjonspremie	1 905 703	2 312 183	-406 480
Arbeidsgiveravgift	834 916	788 630	46 286
Refusjon annet	-339 075	-376 575	37 500
Refusjon sykelønn	-690 245	-435 044	-255 201
Netto lønnskostnader	16 478 951	17 298 145	-819 194

Rammeområder

På de ulike rammeområdene får vi følgende tabell:

Netto utgift pr. rammeområde pr. 31.03.17			
Ramme	Regnskap	Periodisert budsjett	Avvik i NOK
Sentrale styringsenheter	3 066 152	2 983 956	82 196
Oppvekst	5 598 672	5 825 087	-226 415
Helse, omsorg og sosial	9 557 398	9 603 893	-46 495
Teknisk og var-området	1 508 889	1 635 024	-126 135
Kommunale bygg	1 495 921	1 145 649	350 272
Sum	21 227 032	21 193 609	33 423

Totalt sett for første kvartal er det et negativt avvik på kr 33 423. Dette er etter korreksjoner i forhold til lisenser, abonnementer og forsikringer som er betalt for hele året. Refusjoner for gjesteelever, sykelønnsrefusjoner og tilskudd er det korrigeret for. I ramme 5 er det et betydelig negativt merforbruk. Økonomirapportering for 1. kvartal ble låst i Visma den 21. april.

Det er i ramme 1 og 5 negativt i 1. kvartal. Ramme 2, 3 og 4 har et positivt avvik.

Rådmannen vil foreta administrative budsjettreguleringer innenfor den enkelte ramme etter behov. Det vil bli lagt fram budsjettreguleringer mellom rammene for kommunestyret i juni.

Ramme 1 Sentraladministrasjonen

Ramme 1 har et negativt avvik på kr 82 196. På rammen 1 er det tatt med kjente inntekter, tilskudd og overføringer som enda ikke er mottatt. Innenfor flyktingetjenesten er det vedtatt politisk at 10 nye flyktninger skal bosettes i kommunen, og inntekten er korrigert i henhold til dette. Det er noe merforbruk på ramme 1 knyttet til lisenser og dataprogrammer. Arkivsystemet ephorte skal oppgraderes til elements, noe som medfører merforbruk på ansvaret data. Oppgradering av arkivsystemet fra ephorte til elements er et samarbeid mellom kommunene Torsken, Målselv og Dyrøy.

Ramme 2 Oppvekst

Ramme 2 har et positivt avvik på kr 226 415. Etter at regnskapet ble avlagt, har kommunen mottatt inntekter for grunnskolenes asylsøkere for høsten 2016 på kr 102 048. Torsken kommune har også mottatt tilskudd fra utdanningsdirektoratet for økt lærerinnsats i skolen for 1 - 4 trinn på kr 161 609. Vi har etter at regnskapet var avlagt måtte betale en regning fra Lenvik kommune på kr 205 000 som gjelder refusjon av utgifter for tilskudd på barn i privat barnehage. På voksenopplæringen har kommunen for 2016 mottatt kr 63 800 i norsk og samfunnskunnskapstilskudd. Ramme 2 går økonomisk bra på de ulike ansvarene.

Ramme 3 Helse, omsorg og sosial

På ramme 3 har vi et positivt avvik på kr 46 495. På sykehjemmene er det tatt høyde for brukerbetalinger institusjon og refusjoner fra staten som vil komme senere. På ramme 3 er det et betydelig merforbruk på ansvarsområdet Senjalegen. Budsjettet er for lavt på dette ansvaret og må økes. I tillegg er det etter ønske fra kommunestyret satt i gang kostandsutredninger for tjenesten som gjelder særlig ressurskrevende brukere. I budsjettet for 2016 ble det vedtatt nedtrekk på ramme 3 på kr 1 mill. i forbindelse med å ta hjem 2 brukere. Foreløpige analyser viser at dette ikke vil være besparende. Administrasjonen ser på mulige områder for å kunne gjennomføre nedtrekk av 1 mill. på ramme 3.

Ramme 4 Teknisk var-området

Ramme 4 har et mindreforbruk på kr 126 135. Dette skyldes i hovedsak at budsjettet på veilys knyttet til vedlikehold ikke er benyttet. Teknisk etat går bra på de ulike ansvarsområdene regnskapsmessig i forhold til budsjett etter 1. kvartal.

Ramme 5 Kommunale bygg

På ramme 5 har vi et merforbruk på kr 350 272. Strømkostandene har økt betydelig, og rapporten så langt viser at budsjettet er for lavt på dette området. Kommunale avgifter er også økt på næringsbyggene, og er med på å skape avvik. Det er også overforbruk på vedlikeholdskostnader på ulike bygg i kommunen.

Sykefravær

Oversiktene under viser fordelingen mellom legemeldt sykefravær og egenmeldinger innenfor de ulike rammeområdene i Torsken kommune for 1. kvartal 2017.

Sykefravær 1. kvartal 2017 i prosent			
Ramme	Legemeldt	Egenmelding	Samlet
Sentrale styringsenheter	4,7	0,9	5,6
Oppvekst	7,6	1,6	9,2
Helse, omsorg og sosial	8,1	0,9	9,0
Teknisk/var og kommunale bygg	13,0	0,1	13,1
Sum	7,4	1,1	8,5

Rapportering fra virksomhetene

Ramme 1 Sentraladministrasjonen

Tjenesteproduksjon i forhold til vedtatte forutsetninger og planer:

Personal

Teknisk sjef, Vera Iversen fratrer fra sin stilling 01.06.17. Stillingen er lyst ut. Vi søker etter skolefaglig rådgiver. Det har vært utfordringer med å få besatt stillingen, så en pensjonert lærer har tatt ansvar for den skolefaglige delen. Jørn Aarsland ble tilsatt i en fast stilling den 01.03.17 som nærings- og utviklingssjef. Krister Viken ansettes i mai i en 20 % stilling som bibliotekar etter åpning av biblioteket i Gryllefjord.

Kommunens samfunnsplan

Torsken. I går. I dag. I morgen?

Hva er det som er i ferd med å skje?

Torsken på vei mot stupet skriver avisene. Torsken kan ikke levere tjenestene sier Fylkesmannen. Avfolkningsspøkelset har gjenoppstått. Torsken vil bli avfolket i 2040 etter trenden 2005-2014. Dette forteller først og fremst at ren framskriving har liten verdi når man skal tenke fremover. Likevel ser det ut til at slik mekanisk trendframskriving dominerer samfunnsdebatten om temaet. «*Urbaniseringens universelle karakter*» ser ut til å være trylleformularet. Alternative gloser kan være «*samfunnet*» eller «*systemet*» eller «*utviklingen*» som ubønnhørlig og nådeløst innhenter oss alle.

Dette kan munne ut i to teser:

1. Fremtiden er svart for bygde-Norge. Folketallsutviklingen er entydig.
2. Bygdefolk er maktesløse, de bare driver mot strømmen. Distriktpolitikk er dødshjelp.

Aktører

Hvem er lokalsamfunnet? Det viser seg alltid, når en ser ordentlig etter, at det er folk som gjør dem. Derfor må en begynne å identifisere handlende enheter. Finne aktørene. Det innebærer at vi må legge linjalen vekk fra folketallskurven, og at vi glemmer «*samfunnet*» og «*systemet*» og «*utviklingen*», og for ikke å snakke om «*urbaniseringens universelle karakter*».

Valg, handlinger, beslutninger - nå og da.

En første innsikt av dette er: Det at tolv flytta ut fra Torsken i 2015 og nye tolv i 2016 er neppe i seg selv en grunn til at ytterligere flere skulle flytte ut i 2017. Slik var det i enkelte

bygder for 30 år siden, da bygder var isolert med et posthus, en butikk og en skole som alle måtte legge ned om det lokale befolkningsgrunnlaget sviktet, for ikke å snakke om det lokale arbeidsmarkedet. Dette betyr at den enkelte er mindre avhengig av lokale ressurser og lokale samhandlingspartneren for å kunne bli boende. Regional integrasjon er dette, der en før måtte forholde seg til situasjonen lokalt, har en nå en større region som holdepunkt og forankringsgrunnlag. I dette perspektivet er det viktig at tolv personer bestemte seg for å flytte ut i 2016. Men minst like viktig at 921 personer lot være å flytte ut.

Som Fredrik Barth (1928–2016) uttrykte det, er det nødvendig å forstå ethvert samfunn ut fra dets egne forutsetninger. Det er nødvendig å forstå Torsken kommune for å kunne utvikle den. Det er aldri en ulempe å vite hva slags verden mennesker lever i – dersom målet er å bidra til forandringer i deres liv eller ens eget. Å forstå er ikke det samme som å forsvare. Torsken kommune må utvikles ut i fra våre egne forutsetninger.

Kommuneplanens samfunnsdels oppbygging, satsningsområder, mål og strategier er basert på nettopp våre egne forutsetninger for endring og utvikling.

Åpning av bibliotek i Gryllefjord



Bibliotek som frirom, det enkle og tilgjengelige samt som en inkluderende arena i lokalmiljøet.

Bibliotek kan fungere som en katalysator i forhold til å skape sammenhengskraft, det vil si at det kan være en arena som skaper fellesskap, lokal image og identitet for lokalsamfunnet. Et godt utviklet og driftet biblioteket fungerer som møteplass og som en institusjon som bidrar til å utvikle fellesskap i lokalsamfunnet. Bibliotek er såkalte lav-intensive møteplasser eller arenaer hvor man møter mennesker med andre interesser og verdier enn sine egne, og på den måten lærer å leve og virke sammen. I motsetning til høyintensive møteplasser der vi lever ut våre egne interesser og verdier.

Biblioteket bringer folk sammen: «Når man ser andre gjør vanlige ting som å lese bøker for barna sine, eller låne en kjærlighetsbok, så mister den andre noe av annerledes- eller fremmedheten». Når vi er trygge i vårt lokalsamfunn, blir vi sterkere som gruppe. Derfor kan man si at biblioteket blir katalysator for positiv samfunnsutvikling og forandring.

Allerede de første dagene biblioteket var åpent ser vi en møteplass som er horisontal på tvers av alder og interesser. Barn og unge, uavhengige av alder spiller brettspill sammen, hjelper

hverandre med å finne bøker, viser hva de leser for andre samt deltar i samtaler. Biblioteket er utviklet med svært få økonomiske midler, derimot har prosjektet vært igjennom mye dugnad som på idèer, praktisk bygging, sosialisering og entusiasme.

En vesentlig faktor for å få gjennomført prosjektet omhandler mobilisering. De som ble mobilisert hadde eierskap til mål/ide samt kjenne at dette handler om «meg/oss». Tar vi ikke involveringen på alvor, vil vi alltid mislykkes. I Torsken tar vi dette på alvor, og derfor har vi også lyktes.

Flyktingetjenesten

Det ble politisk vedtatt at Torsken kommune skulle bosette 10 flykninger i 2017. Flyktingetjenesten består i dag av to 100 % stillinger. Linda Wilsgård er leder for flyktingetjenesten, og er ansatt i en 100 % stilling. Det er to miljøarbeidere ansatt i 50 % stilling, som er besatt av Line Eide og Sverre Andreassen.

I 2016 hadde Torsken kommune bosatt 54 flykninger. Det har vært store familiegjenforeninger. Bosettingen er fordelt på Torsken og Gryllefjord. Det er viktig at flyktingene blir bosatt i nærheten av kommuneadministrasjonen, offentlige kontorer, voksenopplæring, butikk og offentlig kommunikasjon når de er i introduksjonsprogrammet. Vi ser at antall flykninger nord i kommunen har nådd en grense i forhold til skole, barnehage og voksenopplæring. Det er tatt et initiativ til samarbeid mellom det private næringsliv og de kommunale virksomheter for å se på muligheten til å kunne bosette flere flykninger i den sørlige delen av kommunen. Det er viktig at næringslivet blir en naturlig del av en fremtidig bosetningsprosess, slik at en lettere kan legge til rette for fremtidig jobb.

Økonomi

Kort gjennomgang av regnskap i forhold til budsjett:

Ramme 1 har et negativt avvik på kr 82 196. På rammen 1 er det tatt med kjente inntekter, tilskudd og overføringer som enda ikke er mottatt. Det er noe merforbruk på ramme 1 knyttet til lisenser og dataprogrammer.

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik	Forventet avvik pr 31.12.16
Ramme 1	3 066 152	2 983 956	82 196	0
Totalt	3 066 152	2 983 956	82 196	0

Endringer innenfor egen budsjetttramme: Vi skal holde oss innenfor budsjettet.

Ramme 2 Oppvekst

Medby oppvekstsenter

Tjenesteproduksjon i forhold til vedtatte forutsetninger og planer:



Første halvdel av vårsemesteret ved Medby oppvekstsenter er nå tilbakelagt. Virksomheten driver i tråd med gjeldende lover og forskrifter. Ved utgangen av 1.kvartal var det 12 barn ved Askeladden barnehage, og 28 elever ved skolen. Vi venter 2 nye barn som starter på skolen 2.mai.

Elevene fikk medio januar utdelt halvårsvurderinger for første semester. Virksomhetsleder registrerer at læringstrykket er stort, og at elevene presterer på et jevnt godt nivå.

I mars arrangerte oppvekstsenteret skidag. Lek på ski er en del av vår kulturarv, og en naturlig del av undervisningen i kroppsøving. I forkant av skidagen hadde elevene hatt skigåing i gymtimene, så skiløypa ovenfor skolen har vært flittig brukt. På skidagen ble det gjennomført langrenn og skiskyting. Små og store så ut til å kose seg ute i det fine været.

I barnehagen har det i første kvartal vært full fart. I januar var det fokus på fysisk aktivitet både ute og inne. Å legge til rette for at barna får prøve nye ting, samt å prøve ut grensene sine er en del av det som gjør fysisk aktivitet moro. Bassenget ved skolen har vært flittig brukt hver fredag. Februar var i karnevalenes tegn. Karneval er en festdag som blir feiret i barnehagen hvert år. Barn og voksne kler seg ut, og har en dag som er litt annerledes en vanlig barnehagedag. I mars var det påsken og påskens budskap som stod i sentrum. I tillegg har vi blant annet feiret Barnehagedagen.

Det kommer ny Rammeplan for barnehagen som trer i kraft fra august 2017, og ny generell del av Læreplan. Vi har en viktig jobb fremover med å implementere disse planene i barnehage og skole.

Det jobbes aktivt med timeplaner, arbeidsplaner og vaktlister for neste barnehage- og skoleår. Søknadsskjemaer for barnehage og skolefritidsordning for neste år ligger også ute på kommunens hjemmeside.

Ved Medby oppvekstsenter mener vi at alle barn har rett til å bli sett og til å få omsorg. Positiv oppmerksomhet fra andre styrker selvfølelsen. Det aller viktigste er derfor å styrke barns selvfølelse og legge til rette for et godt oppvekstmiljø, samt å oppdage barn med vansker og å gjøre noe med det.

Økonomi

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner	Forventet avvik pr 31.12.17
212(skole)	1505560	1550869	-45 309	0
242(barnehage)	623831	711502	-87 671	0
Totalt			-132 980	0

Endringer innenfor egen budsjetttramme:

Virksomheten har gode rutiner på å følge med forbruket. Jevnlige kontroller gjør at virksomheten har god kontroll på drifta.

Personal/HMS

Permisjoner, egenmeldinger og sykemeldinger er noe høyt ved virksomheten i 1.kvartal.

Årsak	Antall dager fravær
Permisjoner	11 dager
Sykemeldinger	36 dager
Egenmeldinger	13 dager

Gryllefjord oppvekstsenter**Tjenesteproduksjon i forhold til vedtatte forutsetninger og planer:****Kort gjennomgang av status:**

Etter endt første kvartal nærmer Gryllefjord skole seg slutten av skoleåret 2016-2017. Vi drifter etter gjeldende lover (Opplæringsloven og Barnehageloven), samt de forskrifter som følger av disse. Undervisningen har bygd på opplæringsplanene og årsplanene som ble godkjent høsten 2016, og de kompetanse-, lærings- og ferdighetsmål disse bygget på, i henhold til kunnskapsløftet. I barnehagen har de jobbet etter godkjente årsplaner og mot de mål de har satt seg for barnehageåret.

På skolen og i barnehagen har rettighetslevene fått en tett og god oppfølging, og spesielt gjelder dette for 1 elev i ungdomsskolen som får tilbud om undervisning utenfor skolens lokaler. Det har vært gjennomført ressursteam og møter med PPT.

I barnehagen har tema vært eventyr og snø, internasjonal uke med tema Litauen og Bulgaria og det har vært feiret karneval, soldag og barnehagedagen.

På skolen har det vært sterkt fokus på regning i forbindelse med prosjektet «*Ungdomstrinn i utvikling*». Prosjektet ble avsluttet ved utgangen av 2016 og er evaluert 1.kvartal 2017.

I forbindelse med et stort antall elever fra andre kulturer har skolen fortsatt stort fokus på relasjonsbygging og mobbing. Skidag ble avviklet på Torskenskaret i mars til stor glede for alle.

Øyunn Sparre sluttet i sin stilling som lærer ved skolen i januar.

Brynhild Pedersen har de siste årene jobbet i barnehagen og gikk 1. april av med pensjon og er erstattet med vikar ut barnehageåret til Benedicte Jensen tiltrer 1. august.

På Gryllefjord skole er det utlyst seks lærerstillinger. Det er flere søkere til stillingene og intervjuene starter i uke 20.

Økonomi

Kort gjennomgang av regnskap i forhold til budsjett:

Virksomheten har gode rutiner på å følge med forbruket. Jevnlige kontroller gjør at virksomheten har god kontroll på drifta.

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner	Forventet avvik pr 31.03.17
211 Gryllefjord skole	2 193 304	2 211 269	-17 965	0
341 Gryllefjord Barnehage	1 217 654	1 160 202	57 453	0
Totalt	3 410 958	3 371 471	39 488	0

Personal/HMS

Kommentar til utvikling i sykefravær for virksomheten (kort- og langtidsfravær):

Årsak	Antall dager fravær
Sykemeldinger	90 dager (100 %)
Egenmeldinger	30 dager
Egenmeldt sykt barn	4 dager
Velferdperm m/lønn	4,5 dager

Voksenopplæringen

På voksenopplæringen i Torsken kommune får elevene norskopplæring. Elevene kommer fra Somalia, Syria, Eritrea, Filipinene og Etiopia. Formålet med opplæringen er å styrke nyankomne innvandres mulighet til deltakelse i yrkes og samfunnsliv slik at de kan bli økonomisk selvstendige.

Den 29. mai 2017 går Hilde Heløy ut i fødselspermisjon. Kommunen har ansatt en ny vikar i hennes stilling. Det er i tillegg en pensjonert lærer som har tatt ansvar for den skolefaglige delen på voksenopplæringen etter at skolefaglig rådgiver sluttet høsten 2016.

Ramme 3 Helse, omsorg og sosial

NAV Torsken og tjenester funksjonshemmede

Tjenesteproduksjon i forhold til vedtatte forutsetninger og planer:

NAV arbeider fremdeles målrettet for å hjelpe mottakere av økonomisk sosialhjelp ut i inntektsgivende aktivitet og selvforsørgelse, noe vi delvis har lyktes med. Videre arbeider NAV Torsken forebyggende men hensyn til økonomiske vansker og bruker frivillig forvaltning av økonomi som tiltak. Det er arbeids- og tidkrevende å gjøre endringsarbeid for den enkelte brukere. Vi har også hatt fokus på å hjelpe brukerne med å se muligheter og løsninger for hjelp til selvhjelp. NAV Torsken har hatt økt forespørsel i søknader om økonomisk hjelp og har pr. 31.03.17 fattet 19 vedtak om slik hjelp. For 2016 var antall vedtak 11 for 1. kvartal. Endring i husbankens bostøtteordning var i hovedsak årsaken til økt søknadsmasse.

Tiltak for funksjonshemmede er uten store endringer. Kommunens boligjeneste er under omorganisering så ansvarene 312 og 380 må sees i sammenheng.

Økonomi

Kort gjennomgang av regnskap i forhold til budsjett:

Mindreforbruk på ansvar 311 skyldes i hovedsak økt lønnsrefusjon fra NAV på lederlønn. På enkeltpost bidrag 147001 er det forventet overforbruk for hele 2017 vil kunne bli ca kr 150 000. Mindreforbruk på 312 må sees i sammenheng med forbruk på ansvar 380 og 361.

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner	Forventet avvik pr 31.12.17
311 Sosialtjenesten	263 300	281 437	- 18 137	
312 Tiltak funksjonshemmede	93 990	123 286	- 29 296	
Totalt	357 290	404 723	- 47 433	

Endringer innenfor egen budsjettramme: Ingen, ansvarene 311 og 312 forventes i 2017 i balanse.

Personal/HMS

Kommentar til utvikling i sykefravær for virksomheten (kort- og langtidsfravær):

Årsak	Antall dager fravær
Permisjoner	0
Sykemeldinger	0
Egenmeldinger	0

PLO - Pleie og omsorg

Tjenesteproduksjon i forhold til vedtatte forutsetninger og planer:



Kort gjennomgang av status:

PLO gir tjenester til pasienter på sykehjemmene og i hjemmetjenestene etter gjeldende lovverk og vedtak.

Ved Sifjord sykehjem har vi 14 rom, det har vært gjennomsnittlig 12 pasienter i denne perioden, 9 på langtidsopphold og 3 på korttid/ avlastning.

Ved Gryllefjord sykehjem er det 15 rom, det har vært 15 pasienter i denne perioden.

I PLO nord gis det flere tjenester i hjemmet enn i PLO sør.

Aktiviteter på sykehjemmene: I ledige stunder leser personalet for pasientene, og det spilles spill. Ved godt vær kjører vi tur med pasientene i nærmiljøet. Vi har regelmessige andakter og gudstjenester på sykehjemmet, dette annonseres. «Kartellet» har vært og underholdt ved begge sykehjem, dette i regi av den kulturelle spaserstokken.

Vi er i gang med medarbeidersamtaler i PLO sør. Fra høsten vil dette bli gjennomført i PLO nord.

Vi følges fortsatt opp av arbeidslivssenteret Nav, vi jobber for tiden med arbeidsmiljøet. Etter ønske fra kommunestyret er vi i gang å utrede tjenesten for særlig ressurskrevende brukere. Slik vi ser det nå, vil det ikke være besparende å ta hjem 2 brukere med de ressurser de trenger.

Vi har i både i PLO nord og sør hatt tilsyn av mattilsynet som ga 1 avvik, dette er lukket.

Økonomi

Kort gjennomgang av regnskap i forhold til budsjett:

Ansvar 361/ 362: det har ved første kvartal totalt vært 6 arbeidstakere som har vært sykemeldt over 16 dager. Det er totalt 11 ansatte som har levert egenmelding 1-8 dager. Vi har vurdert behovet for å innleie vikarer til hver vakt.

Ansvar 371/372: det har ved første kvartal totalt vært 3 arbeidstaker som har vært sykemeldt over 15 dager. Det er totalt 2 ansatte som har levert egenmelding 1-8 dager.

Det er i ressursstyring (turnusprogram) budsjettert på disse ansvar, men når det gjøres endringer eventuelt settes inn vikarer, blir dette gjeldende i ansvar 361 og 362. Derfor ser vi mindre forbruk ved ansvar 371/372.

På grunn av lite pasienter i langtidsopphold PLO sør, ser man her at det er mindre inntekter enn budsjettert.

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner	Forventet avvik pr 31.03.17
361 Gryllefjord sykehjem	2 652 134	2 989 202	-337 067	0
371 Hjemmetjenesten nord	343 513	472 504	-128 991	0
Totalt	2 995 647	3 461 706	-466 058	0

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner	Forventet avvik pr 31.03.17
362 Sifjord sykehjem	2 847 335	2 753 482	93 853	0
372 Hjemmetjenesten sør	381 508	506 740	-125 232	0
Totalt	3 228 843	3 260 222	-31 379	0

Endringer innenfor egen budsjettramme:

Vi vil etterstrebe og jevnlig kontrollere tall for drifta. Vi gjør månedlige kontroller, hvor forbruket sees på.

Personal/HMS

Kommentar til utvikling i sykefravær for virksomheten (kort- og langtidsfravær):

Sammenlignet med 1. kvartal 2016 er fraværet i PLO nord gått ned fra 12,5 % til 5,4 %. I PLO sør er det økt fra 5,8 % til 14,1 %.

PLO sør (Sifjord)

Årsak	Antall dager fravær
Permisjoner m/u lønn	10
Sykemeldinger	51
Egenmeldinger	33
Ferie	45

PLO nord (Gryllefjord)

Årsak	Antall dager fravær
Permisjoner m/u lønn	2
Sykemeldinger	60
Egenmeldinger	18
Ferie	37

Ramme 4 og 5. Teknisk og bygg- og eiendomsforvaltning**Tjenesteproduksjon i forhold til vedtatte forutsetninger og planer:**

Arbeid på teknisk avdeling utføres etter vedtatt plan. Det samme gjelder vedlikeholdstiltakene.

Blant store utfordringer på teknisk er uventede reparasjoner og kostnader, som ikke er budsjettet.

En feier er ansatt i 35 % stilling og skal utføre tilsyn på boliger i Gryllefjord og Torsken

Prosjekt «Kartlegging av universell utforming i kommunale bygninger» er igangsatt, kommunen har fått tilskudd kr 100 000,- fra Barne- og familiedirektoratet. Prosjektet gjennomføres i egen regi med frist for rapportering 31.12.2017.

Et tilskudd på kr 300 000 er tildelt kommunen for oppgradering av vann- og avløpsplaner. Gjeldende planer er fra 1992 og skal oppgraderes. Det er foreløpig ikke bestemt om prosjektet skal gjennomføres i egen regi eller ved ansettelse av en prosjektleder.

Prosjekt «Utvidelse Grunnfarnes kirkegård» avsluttes i juni 2017.

Reparasjon av taket på Gryllefjord sykehjem skal utføres og avsluttes i mai 2017.

Oppussing av legekantoret ferdigstilles i mai 2017. Det er gjennomført lyddempende tiltak, satt inn ny kjøkkeninnredning og etablert toalett HC WC.



Ny kjøkkeninnredning på Gryllefjord legekantor

Prosjekt «Tildeling av adresser» er avsluttet. Gatenavn skiltene blir satt opp i løpet av sommeren 2017.

Det er gjort nye utredninger på Gryllefjord skole i forbindelse med planlagte investeringer. Utredninger ble utført med fokus på energibesparende tiltak som kommunen kan søke tilskudd på hos ENOVA. Utredninger viser at behov for renovering av tekniske anlegg og bygningsmessige arbeid er svært omfattende og sammenlignbar med nytt skolebygg.

Arbeidet med prosjektet «Utvidelse av Ballesvika kirkegård» kan ikke startes opp pga. manglende tillatelse fra Kulturretaten i Fylkeskommune.

Dugnadsarbeid på herredshuset kommer i avsluttende fase. Ansatte har registrert positive endringer i inneklima og miljø.

Økonomi

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner	Forventet avvik pr 31.03.17
Ramme 4 Teknisk	1 508 889	1 635 024	-126 135	0
Ramme 5 Bygninger	1 495 921	1 145 649	350 272	0
Totalt	3 004 810	2 780 673	224 137	0

Strømpriser er gått opp, og dette utløser avvik på alle bygningene. Avviket må dekkes inn fra andre områder.

Til Gryllefjord skole måtte det ved akutt situasjon kjøpes inn en ny moppevaskemaskin. Vannbårende system på Herredshuset hadde fått lekkasje, som måtte utbedres umiddelbart. Disse hendelser vises som avvik på ramme 5 - kommunale bygg.



Torsken kommune

Arkiv: 210
Arkivsaksnr: 2016/343-24
Saksbehandler:
Elisabet Norlund

Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	35/17	23.05.2017

Torsken kommunes årsregnskap 2016

Rådmannens innstilling

Kommunestyret fastsetter det framlagte regnskapet som Torsken kommunes regnskap for 2016.

Saksopplysninger

Vedlegg:

1. Torsken kommune: Årsregnskap for 2016
2. Torsken kommune: Årsberetning for 2016
3. Torsken kommune Virksomhetenes årsmelding for 2016
4. KomRev Nord: Revisors beretning 04.04.17
5. KomRev Nord: Revisjonsbrev nr. 20.
6. Torsken kommune: Kontrollutvalgssak 12/17

I henhold til forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10 skal årsregnskapet være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret.

Årsregnskapet skal vedtas av kommunestyret senest 6 måneder etter regnskapsårets slutt.

Regnskapet for Torsken kommune for 2016 ble avlagt 15.02.17.

Revisjonsberetningen som er avlagt den 4. april 2017 konkluderer med at årsregnskapet er etter revisjonens mening avgitt i samsvar med lov og forskrifter, og gir i det alt vesentlig en dekkende framstilling av den finansielle stillingen til Torsken kommune per 31.12.2016.

Revisjonsberetningen er avlagt med et forbehold. Dette er under avsnittet «uttalelser om øvrige lovmessige krav». Det gjelder et betydelig avvik mellom regulert budsjett og regnskap på ramme 4 - Teknisk. Avviket er forklart på side 24 i årsberetningen. I revisjonsbrev nr. 20 - Årsregnskapet 2016 finner revisor avviket forklart tilfredsstillende i årsberetningen. Budsjettet er økt i 2017 for å unngå det samme problemet.

Regnskapet er forelagt kontrollutvalget til uttalelse og uttalelsen følger saken til behandling i formannskap og kommunestyret-

Torsken kommune har avlagt driftsregnskapet for 2016 med kr 0 i regnskapsmessig resultat. Investeringsregnskapet er avlagt med et resultat på kr 69 055 som er udekket. Torsken kommune har klart å dekke inn underskuddet på kr 3 441 508 etter planen fra kommunal- og moderniseringsdepartementet. Resterende underskudd for Torsken kommune er på kr 12 976 642 pr. 31.12.2016.

Vurdering



K-Sekretariatet

Ordføreren i Torsken kommune

Deres ref.: Saksbeh.: Bjørn-Harald Asphaug Christensen Telefon: Dato:
Vår ref.: 11/17/419.5.5 /BHC E-postadr.: bjorn-harald@k-sek.no 77 87 10 66 11.5.2017
95 10 42 51

KONTROLLUTVALGSAK 12/17 – KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TORSKEN KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2016

Kontrollutvalget har i møte 11.5.2017 i ovennevnte sak protokollert følgende:

Innstilling:

- 1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Torsken kommunes årsregnskap for 2016.*
- 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- 1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Torsken kommunes årsregnskap for 2016.*
- 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.*

Saken oversendes for fremlegging i formannskapet og kommunestyret i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Med vennlig hilsen

Bjørn-Harald Christensen
daglig leder

Vedlegg: Kontrollutvalgsak 12/17 med vedlegg og kontrollutvalgets uttalelse

Postadresse: K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ	Hovedkontor: Fylkeshuset Strandvn. 13, TROMSØ Tlf. 77 78 80 43	Avdelingskontor: Postmottak 9479 HARSTAD Tlf. 77 02 61 66	Avdelingskontor: Fossen 9144 SAMUELSBERG Tlf. 77 71 61 14	Avdelingskontor: c/o Lenvik kommune Postboks 602 9306 FINNSNES Tlf. 77 87 10 65	Organisasjonsnr: 988 064 920
--	--	---	---	--	--



Utvalg: Kontrollutvalget i Torsken kommune	Saksnummer: 12/2017	Møtedato: 11.5.2017	Saksbehandler: Bjørn-Harald Christensen
---	-------------------------------	-------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TORSKEN KOMMUNE ÅRSREGNSKAP FOR 2016

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Torsken kommunes årsregnskap for 2016.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Saken gjelder:

Torsken kommunes regnskap for 2016.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg: Kopi av revisjonsberetning 2016, datert 4. april 2017.
Utkast til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2016.

B: Utrykte vedlegg: Torsken kommunes årsregnskap for 2016 (utsendt fra kommunen)
Torsken kommunes årsberetning for 2016 (utsendt fra kommunen)

Saksutredning:

Av *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* § 7, fremgår at kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet. Bestemmelsen fastsetter kontrollutvalgets rett til å knytte kommentarer til årsregnskapet med revisjonsberetning før årsregnskapet behandles i kommunestyret. Uttalelsen fra kontrollutvalget skal stiles i original form til kommunestyret, og med kopi til formannskapet. Det er sentralt at kontrollutvalgets

uttalelse skal være forannevnte organ i hende før dette avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

I henhold til *Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner* samt *Forskrift om årsregnskap og årsberetning* skal:

- a. Årsregnskapet være avlagt av administrasjonssjefen innen 15. februar.
- b. Årsberetningen skal være avgitt av administrasjonssjefen innen 31. mars.
- c. Revisjonsberetningen skal avlegges senest innen 15. april. Dette gjelder også der regnskap ikke foreligger.
- d. Årsregnskap og årsberetning skal vedtas av kommunestyret senest 30. juni.

Årsregnskapet skal presenteres og avlegges etter de krav som fremkommer i *Forskrift om årsregnskap og årsberetning*, samt tilhørende regnskapsstandarder utarbeidet av Foreningen for God kommunal regnskapsskikk.

Årsberetningen skal utarbeides i tråd med kravene i kommunelovens § 48 nr 5 og god kommunal regnskapsskikk. I følge kommunelovens § 48 nr 5 skal det gis opplysninger om følgende:

- Forhold som er viktige for å bedømme om økonomisk stilling og resultat av virksomheten, og som ikke fremgår av årsregnskapet.
- Andre forhold av vesentlig betydning.
- Redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å forhindre forskjellsbehandling i strid med lov om likestilling mellom kjønnene.
- Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard i virksomheten.

I tillegg skal administrasjonssjefen redegjøre for vesentlige avvik mellom budsjett og regnskap. Ut over dette er det gitt en foreløpig regnskapsstandard om innholdet i årsberetningen, *KRS (F) nr 6 Noter og årsberetning*. Den gir følgende anbefaling:

Årsberetningen er en redegjørelse for virksomheten gjennom et år utarbeidet av administrasjonssjefen. I denne beretningen skal det tas inn opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske resultat og stilling, samt andre forhold av vesentlig betydning for kommunen.

Revisjonsberetningen skal avlegges senest 15. april, jf. revisjonsforskriftens § 5.

Fra om med regnskapsåret 2016 er revisjonsberetningen vesentlig endret som følge av reviderte revisjonsstandarder (ISA'ene) tilknyttet beretningen. Fortsatt er det tre standarder som er aktuelle ved utarbeidelsen av revisjonsberetningen, ISA 700 – *Konklusjon og rapportering om regnskaper*, ISA 705 – *Modifikasjoner i konklusjonen i den uavhengige beretning* og ISA 706 – *Presisering avsnitt og avsnitt om «andre forhold» i den uavhengige revisors beretning*. Videre skal revisor omtale sentrale forhold ved revisjonen i revisjonsberetningen iht. ISA 701.

Den mest synlige endringen i revisjonsberetningen er at revisors konklusjon om årsregnskapet kommer innledningsvis. Etter konklusjonen kommer eventuell omtale av sentrale forhold i revisjonen. Videre skal revisor gi en uttalelse om sin uavhengighet, noe som også er nytt. Dernest kommer mer standardavsnitt om ledelsens og revisors ansvar.

I tillegg til de nye standardene som går direkte på revisjonsberetningen er det kommet en revidert ISA 720 om revisors ansvar for øvrig informasjon som gis i tilknytning til årsregnskapet. Dette vil ofte være mer detaljert omtale av virksomheten på enkeltområder i kommunen som gis i en årsrapport, utover de kravene som følger av regnskapsreglene og bestemmelsene om årsberetning. Revisor skal lese slik øvrig informasjon og vurdere om det er vesentlig uoverensstemmelse med årsregnskapet. Nytt er at revisor skal ta inn en omtale av revisors oppgaver og plikter knyttet til økonomisk informasjon i revisjonsberetningen.

Som tidligere, revisjonsberetningen presenteres todelt: - I første del uttaler revisor seg om årsregnskapet, mens del to omhandler andre forhold enn årsregnskapet og som revisor er pålagt å uttale seg om etter norsk lovgivning.

Årsregnskap og årsberetning er avlagt hhv. 15.2. og 24. mars 2017. Revisjonsberetningen er avlagt 4. april 2017.

I revisjonsberetningen (del 2) – *Uttalelser om øvrige lovmessige krav* – har revisor tatt forbehold om budsjett. Revisor bemerker at rammeområde 4 (teknisk) har et merforbruk på kr 978.162.

Det omtalte forhold i revisjonsberetningen er tatt opp i revisjonsbrev nr. 20 til kontrollutvalget, og behandles som egen sak i møtet.

For øvrig er revisjonsberetningen for Torsken kommunes årsregnskap for 2016 en normal beretning, dvs. en beretning uten forbehold (modifikasjoner) og presiseringer. I avsnittet «øvrige lovmessige krav» har revisor foruten om budsjett, gitt opplysninger årsberetningen samt registrering og dokumentasjon. Revisor konkluderer positivt på begge forholdene.

Torsken kommunes årsregnskap for 2016 viser regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0. Det er dekt inn kr 3.441.508 (budsjettet kr 3.441.508) av tidligere års underskudd i året, og akkumulert underskudd pr. 31.12.2016 var på knapt 13 mill. kr. Investeringsregnskapet har udekket kr 69.055. Tilsvarende tall for 2015 var kr 365.801.

Kommunens økonomi beskrives på en lettfattelig måte i årsberetningen, og det vises til denne.

Vedlagt følger forslag til uttalelse fra kontrollutvalget om årsregnskapet.

Finnsnes, den 21. april 2017



Bjørn-Harald Christensen
daglig leder



TORSKEN KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

Til
Kommunestyret i Torsken kommune

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TORSKEN KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2016

Kontrollutvalget har i møte 11.5.2017 behandlet Torsken kommunes årsregnskap for 2016.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 4.4.2017, revisjonsbrev nr. 20 og rådmannens årsberetning. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Torsken kommunes regnskap for 2016 viser regnskapsmessig mer-/mindreforbruk på kr 0,-, og akkumulert underskudd pr. 31.12.2016 var på knapt 13 mill. kr.

Revisor har i revisjonsberetningen under uttalelser om øvrige forhold tatt forbehold om budsjettet. Revisor påpeker at rammeområde 4 – teknisk – har merforbruk på kr 978.162. Kontrollutvalget følger opp saken der utvalget ber administrasjonssjefen opplyse hva som vil bli gjort for å bedre den økonomiske oppfølgingen gjennom året.

Kommunen står overfor betydelige utfordringer fremover for å sikre en økonomisk forsvarlig drift. Høg lånegjeld, akkumulert underskudd og svak likviditet tilsier at små utslag på rentebetingelsene vil gi store utslag i kommuneøkonomien. Fokus mot denne siden i kommunens finansforvaltning vil være viktig. Foruten realisme i budsjettene vil det være svært viktig med fokus på budsjettdisiplin innenfor rammeområdene, samt at velfungerende rapporteringsrutiner vil bidra til å sikre en forsvarlig økonomisk situasjon for kommunen framover.

Kontrollutvalget har også merket seg at rådmannen har klart å dekke inn tidligere års underskudd med kr 3.441.508, og som er i samsvar med budsjett.

Ut over ovennevnte, og det som framgår av saksframlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken og revisjonsberetningen datert 4.4.2017, har kontrollutvalget ikke ytterligere kommentarer til Torsken kommunes årsregnskap for 2016.

Gryllefjord, den 11. mai 2017


Grete Pedersen

Leder av kontrollutvalget

Gjenpart: Formannskapet



Til kommunestyret i Torsken kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Førmannskapet
Rådmannen

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Torsken kommunes årsregnskap som viser kr 71 847 097 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

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

Besøks- og postadresse:	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt 3 9405 HARSTAD post@komrevnord.no	Tromsø, Finnsnes, Narvik, Sortland, Storslett og Sjøvegan www.komrevnord.no	77 04 14 00	986 574 689

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon med forbehold om budsjett

Rammeområde 4 – Teknisk, har i 2016 hatt et betydelig merforbruk i forhold til regulert budsjett på kr. 978 162,-. Vi viser til redegjørelsen på side 24 i administrasjonssjefens årsberetning.

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

Konklusjon om årsberetningen

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

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Harstad 4. april 2017


Inge Johannessen
Oppdragsansvarlig revisor



Kontrollutvalget i Torsken kommune

Deres ref:

Vår ref:
219

Saksbehandler:
Inge Johannessen
Inge.johannessen@komrevnord.no

Telefon:
77 04 14 05

Dato:
04.04.2017

REVISJONSBREV NR 20 - ÅRSREGNSKAP 2016

Vi viser til vår revisjonsberetning datert 04.04.2017. Revisjonsberetningen er avlagt med ett forbehold under avsnittet «uttalelser om øvrige lovmessige krav».

I dette brevet vil vi gjøre nærmere rede for vår vurdering av dette forbeholdet.

Forbehold vedrørende budsjett – Betydelig avvik mellom regulert budsjett og regnskap

Det følger av regnskapsforskriftens § 10, og revisjonsforskriften § 3, at revisor skal se etter at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Vår revisjon viser at det foreligger et vesentlig budsjettavvik i 2016 som vurderes å være av vesentlig karakter. Avviket befinner seg i 2016 på rammeområde 4 – Teknisk. Budsjettoverskridelsen på dette rammeområdet er på kr 978 162,-, hvilket utgjør 38 % overskridelser fra den opprinnelige budsjetttrammen på området.

Rådmannen skal i henhold til forskrift om årsregnskap kommentere vesentlige avvik mellom regulert budsjett og årsregnskap i sin årsberetning. Revisor finner avviket forklart på side 24 i denne årsberetningen. Rådmannen har også skissert tiltak for å unngå dette i 2017 ved at budsjettene er økt i 2017 regnskapet.

KomRev NORD trenger ikke noe mer svar på dette forholdet.

Med hilsen


Inge Johannessen
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi: Rådmann i Torsken kommune