



---

**Utvalg:** **Kommunestyret i Torsken**  
**Møtested:** Kommunestyresalen, Kommunehuset i Gryllefjord  
**Dato:** 13.06.2017  
**Tidspunkt:** 10:00

---

Eventuelt forfall må meldes snarest på tlf. 778 73000. Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed.

Ordfører orienterer om kommunestrukturvedtak fattet i stortinget 08.06.17

Orientering om Senjalegens tjenestetilbud v/ leder Evy Nordby

## Saksliste

<b>Utvalgs- saksnr</b>	<b>Innhold</b>	<b>Lukket</b>	<b>Arkiv- saksnr</b>
PS 19/17	Torsken kommunes årsregnskap 2016		2016/343
PS 20/17	Budsjettregulering Investeringsbudsjett		2016/343
PS 21/17	Budsjettregulering driftsbudsjettet		2016/343
PS 22/17	Økonomirapport 1. kvartal 2017		2016/343
PS 23/17	Finansrapport 1. kvartal 2017		2016/343
PS 24/17	Kommunedelplan for kulturminner "fortid møter fremtid"		2017/74
PS 25/17	Høringsdokument kommunedelplan kultur, oppvekst og helse		2017/104



**Saksfremlegg**

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	35/17	23.05.2017
Kommunestyret i Torsken	19/17	13.06.2017

**Torsken kommunes årsregnskap 2016**

**Saksprotokoll i Formannskapet i Torsken - 23.05.2017**

**Behandlingsinformasjon**

Enstemmig som innstilling

**Vedtak**

Kommunestyret fastsetter det framlagte regnskapet som Torsken kommunes regnskap for 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**



# Torsken kommune

Årsregnskapet 2016

# Økonomisk oversikt - drift 2016

	Regnskap 2016	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2015
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	-5 936 110	-5 067 000	-4 967 000	-5 215 809
Andre salgs- og leieinntekter	-9 905 861	-10 749 415	-10 319 404	-9 693 762
Overføringer med krav til motytelse	-14 418 816	-9 016 586	-9 160 728	-14 798 034
Rammetilskudd	-59 190 074	-57 757 000	-57 357 000	-58 127 101
Andre statlige overføringer	-11 744 322	-11 503 500	-9 002 000	-9 790 941
Andre overføringer	-	-	-490 000	-
Skatt på inntekt og formue	-18 571 137	-19 087 000	-19 087 000	-17 440 354
Eiendomsskatt	-3 126 748	-3 270 758	-3 054 000	-2 266 308
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-122 893 068</b>	<b>-116 451 259</b>	<b>-113 437 132</b>	<b>-117 332 308</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	63 224 001	62 037 270	61 558 756	58 360 048
Sosiale utgifter	11 717 687	10 936 036	10 868 733	11 097 218
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	20 712 005	17 483 126	15 329 446	21 943 166
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	14 598 077	14 159 220	13 159 146	12 915 737
Overføringer	5 739 049	2 799 078	3 168 497	7 985 574
Avskrivninger	5 079 816	3 428 779	3 428 779	4 472 837
Fordelte utgifter	-2 025 414	-78 954	-78 954	-227 668
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>119 045 221</b>	<b>110 764 555</b>	<b>107 434 403</b>	<b>116 546 913</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-3 847 846</b>	<b>-5 686 704</b>	<b>-6 002 729</b>	<b>-785 396</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter og utbytte	-528 057	-660 000	-660 000	-683 455
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-48 364	-30 000	-30 000	-73 625
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>-576 420</b>	<b>-690 000</b>	<b>-690 000</b>	<b>-757 080</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter og låneomkostninger	2 489 781	3 080 000	2 880 000	2 857 643
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	4 094 684	4 050 000	4 050 000	3 458 163
Utlån	10 000	50 000	50 000	1 412 027
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>6 594 465</b>	<b>7 180 000</b>	<b>6 980 000</b>	<b>7 727 832</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>6 018 045</b>	<b>6 490 000</b>	<b>6 290 000</b>	<b>6 970 753</b>
Motpost avskrivninger	-5 079 816	-3 428 779	-3 428 779	-4 472 837
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-2 909 618</b>	<b>-2 625 483</b>	<b>-3 141 508</b>	<b>1 712 520</b>

**Interne finanstransaksjoner**

Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	-1 756 129	-1 467 695	-300 000	-3 227 056
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-1 756 129</b>	<b>-1 467 695</b>	<b>-300 000</b>	<b>-3 227 056</b>
Overført til investeringsregnskapet	572 604	651 670	-	-
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	3 441 508	3 441 508	3 441 508	502 522
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne fond	651 634	-	-	1 012 015
<b>Sum avsetninger</b>	<b>4 665 746</b>	<b>4 093 178</b>	<b>3 441 508</b>	<b>1 514 537</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Hovedoversikt 1A - drift 2016

	Regnskap 2015	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2015
Skatt på inntekt og formue	-18 571 137	-19 087 000	-19 087 000	-17 440 354
Ordinært rammetilskudd	-59 190 074	-57 757 000	-57 357 000	-58 127 101
Skatt på eiendom	-3 126 748	-3 270 758	-3 054 000	-2 266 308
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	-655 322	-790 000	-790 000	-9 790 941
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-81 543 281</b>	<b>-80 904 758</b>	<b>-80 288 000</b>	<b>-87 624 704</b>
Renteinntekter og utbytte	-341 514	-600 000	-600 000	-683 455
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1 928 901	2 335 000	2 135 000	2 857 643
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	4 094 684	4 050 000	4 050 000	3 458 163
<b>Netto finansinnt./utg.</b>	<b>5 682 071</b>	<b>5 785 000</b>	<b>5 585 000</b>	<b>5 632 351</b>
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	3 441 508	3 441 508	3 441 508	502 522
Til ubundne avsetninger	-	-	-	-
Til bundne avsetninger	-	-	-	1 012 015
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	-	-	-	-
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	-3 227 056
<b>Netto avsetninger</b>	<b>3 441 508</b>	<b>3 441 508</b>	<b>3 441 508</b>	<b>-1 712 519</b>
Overført til investeringsregnskapet	572 604	651 670	-	-
Til fordeling drift	-71 847 097	-71 026 580	-71 261 492	-83 704 873
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	-71 847 097	-71 026 580	-71 261 492	-83 704 873
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## Hovedoversikt 1B - drift 2016

---

	Regnskap 2016	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2015
<b>Til fordeling drift (fra 1 A)</b>	<b>-71 847 097</b>	<b>-71 026 580</b>	<b>-71 261 492</b>	<b>-83 704 873</b>
1 Setrale styringsenheter og fellesutgifter	9 061 242	8 555 796	9 155 740	12 448 085
2 Oppvekst	19 589 321	20 296 241	21 795 726	19 998 039
3 Helse-omsorg-sosial	36 845 797	36 934 967	35 174 972	34 416 964
4 Teknisk	3 583 957	2 605 795	2 460 378	4 488 854
5 Bygninger	2 890 418	2 839 792	3 074 676	3 715 252
8 og 9 Skatt, ramme og finans	-123 639	-206 011	-400 000	8 637 679

---

## Økonomisk oversikt - investering 2016

	Regnskap 2016	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2015
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-104 000	-94 000	-	-
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-495 137	-500 000	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 990 390	-2 348 575	-2 934 000	-283 766
Statlige overføringer	-	-	-	-
Andre overføringer	-	-	-3 775 000	-800 000
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
<b>Sum inntekter</b>	<b>-2 589 527</b>	<b>-2 942 575</b>	<b>-6 709 000</b>	<b>-1 083 766</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	8 632 218	10 005 000	16 461 000	7 438 606
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	-	-	-
Overføringer	1 990 390	2 348 575	2 934 000	283 766
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>10 622 608</b>	<b>12 353 575</b>	<b>19 395 000</b>	<b>7 722 372</b>
<b>Finansransaksjoner</b>				
Avdrag på lån	2 016 300	915 900	1 000 000	553 368
Utlån	813 400	1 500 000	2 000 000	1 332 149
Kjøp av aksjer og andeler	408 389	408 400	-	337 270
Dekning av tidligere års udekket	365 801	365 801	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	1 118 133	-	-	1 233 069
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>4 722 023</b>	<b>3 190 101</b>	<b>3 000 000</b>	<b>3 455 856</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>12 755 105</b>	<b>12 601 101</b>	<b>15 686 000</b>	<b>10 094 462</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	-8 979 013	-11 033 531	-14 686 000	-7 067 223
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-1 721 882	-700 000	-1 000 000	-1 786 437
Overført fra driftsregnskapet	-572 604	-651 670	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-1 412 551	-215 900	-	-875 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>-12 686 050</b>	<b>-12 601 101</b>	<b>-15 686 000</b>	<b>-9 728 661</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>69 055</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>365 801</b>

## Hovedoversikt 2A - investering 2016

	Regnskap 2016	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2015
<b>Investeringer i anleggsmidler</b>	10 622 608	12 353 575	19 395 000	7 722 372
Utlån og forskutteringer	813 400	1 500 000	2 000 000	1 332 149
Kjøp av aksjer og andeler	408 389	408 400	-	337 270
Avdrag på lån	2 016 300	915 900	1 000 000	553 368
Dekning av tidligere års udekket	365 801	365 801	-	-
Avsetninger	1 118 133	-	-	1 233 069
<b>Årets finansierungsbehov</b>	<b>15 344 632</b>	<b>15 543 676</b>	<b>22 395 000</b>	<b>11 178 228</b>
<b>Finansiert slik:</b>				
Bruk av lånemidler	-8 979 013	-11 033 531	-14 686 000	-7 067 223
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-104 000	-94 000	-	-
Tilskudd til investeringer	-	-	-3 775 000	-800 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-1 990 390	-2 348 575	-2 934 000	-283 766
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-2 217 019	-1 200 000	-1 000 000	-1 786 437
Andre inntekter	-	-	-	-
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>-13 290 421</b>	<b>-14 676 106</b>	<b>-22 395 000</b>	<b>-9 937 427</b>
Overført fra driftsregnskapet	-572 604	-651 670	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	-1 412 551	-215 900	-	-875 000
<b>Sum finansiering</b>	<b>-15 275 576</b>	<b>-15 543 676</b>	<b>-22 395 000</b>	<b>-10 812 427</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>69 055</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>365 801</b>

## Hovedoversikt 2B - Investering 2016

	Regnskap 2016	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2015
Nytt økonomisystem Visma	-	-	-	753 135
Boenhet Gryllefjord sykehjem	-	-	-	148 547
Boenhet Utvikbygget	-	-	-	377 863
Torsken høydebasseng	-	-	-	5 639 974
Kjøp av transportmidler	294 696	294 700	-	-
Gryllefjord vannbehandling	4 201	4 200	1 125 000	132 863
Vannledning Grunnfarnes	311 760	311 800	3 600 000	-
Ventilasjon Gryllefjord skole	-	-	4 390 000	-
Rehabilitering basseng Medby	9 082 853	9 695 125	7 400 000	168 244
Ballesvik kirkegård	-	-	1 462 500	92 090
Grunnfarnes kirkegård	929 098	2 047 750	1 417 500	125 889
Mva	-	-	-	283 766
	<b>10 622 608</b>	<b>12 353 575</b>	<b>19 395 000</b>	<b>7 722 371</b>

## Oversikt - Balanse 2016

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>282 438 054</b>	<b>271 821 385</b>
Faste eiendommer og anlegg	103 510 355	98 477 465
Utstyr, maskiner og transportmidler	3 106 252	3 623 680
Utlån	16 260 028	17 194 746
Konserninterne langsiktige fordringer	1 482 500	1 512 500
Aksjer og andeler	5 553 623	4 154 509
Pensjonsmidler	152 525 296	146 858 486
	<b>28 747 913</b>	<b>32 909 394</b>
<b>Omløpsmidler</b>		
Kortsiktige fordringer	9 915 235	11 972 332
Konserninterne kortsiktige fordringer	352 715	398 811
Premieavvik	11 859 406	12 035 851
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater, obligasjoner og derivater	-	-
Derivater	-	273
Kasse, postgiro, bankinnskudd	6 620 556	8 502 127
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>311 185 966</b>	<b>304 730 779</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>-10 660 147</b>	<b>-11 246 464</b>
Disposisjonsfond	-	-
Bundne driftsfond	5 050 313	6 154 807
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	2 511 538	2 805 956
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-
Regnskapsmessig merforbruk	-12 976 642	-16 418 150
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-69 055	-365 801
Kapitalkonto	-2 572 206	-819 181
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift og inv)	-2 604 096	-2 604 096
	<b>290 509 117</b>	<b>285 118 436</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>		
Pensjonsforpliktelser	189 521 391	180 019 726
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	100 987 726	105 098 710
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
	<b>31 336 997</b>	<b>30 858 807</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Kassekredittlån	15 320 485	11 407 872
Annen kortsiktig gjeld	15 900 054	18 979 532
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	116 458	471 404
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>311 185 966</b>	<b>304 730 779</b>

**MEMORIAKONTI**

Memoriakonto	5 540 388	12 477 870
Ubrukte lånemidler	5 540 388	12 477 870
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	41 530	-
Motkonto for memoriakontiene	-41 530	-

## Spesifisert balanse 2016

Art/konto	Spesifisert	2 016	2 015
21000002	Kontantkasse servicetorg	23 012	19 601
21020002	OCR ny 47503596306	3 464 890	1 825 000
21020003	4776.1424153	508 080	3 443 725
21020005	47761441279 (Lille blå)	2 003	556
21020006	47760777346 /NY EIK ocr)	246 320	310 304
21020008	4776.1582530 (Eik OCR)	30 813	228 247
21020012	4776.13.70193	63 781	62 805
21020013	Bensinkonto 47761540412	707	1 454
21020014	Bensinkonto 47761565733, Brann	-	1 954
21020015	Bensinkonto 47761565725, tekn Steve	-	1 411
21020016	Bensinkonto 47761565717, tekn. Ingar	-	1 613
21020017	Bensinkonto 47761565695, Hjemmesykepl. nord	-	840
21020018	Bensinkonto 47761565709, Lege	-	891
21020019	Veimannsfj. vannverk. 47761497827	878	864
21020020	Bensinkonto 47761737933, Teknisk	-	1 040
21020021	Bensinkonto 47761737941, Teknisk	-	2 010
21020022	Bensinkonto 47761759031, Hj.tj sør v/Anne K.K	1 000	991
21020023	Utbetalingskort 47503602934	5 808	11 506
21098001	Bankkonto forskuddstrekk	2 273 265	2 587 315
21300002	Refusjonskrav	3 106 795	6 020 004
21310003	Lindorff	10 990	15 051
21300007	Samhandlingsreformen	-	14 046
21310022	Periodisert inntektsutjevning	2 488 172	1 538 830
21314009	Periodisert skatteoppgjør	45 415	-251
21314130	Oppgjør MVA komp.	1 140 444	677 706
21375100	Forskudd ansatte	33 167	40 885
21375110	Feilsendte beløp	17 991	50 573
21375900	Kundereskontro kommunale eiendomsgebyr	744 927	389 314
21375901	Periodisering inntekter	7 987	1 442 283
21375910	Kundereskontro tilfeldig fakturering, felles	906 687	571 602
21375920	Kundereskontro barnehage/SFO	79 621	81 070
21375930	Kundereskontro helse/PLO	722 043	414 223
21375950	Kundereskontro kultur	12 000	16 875
21375960	Kundereskontro teknisk etat	542 438	368 982
21375970	Kundereskontro utleiebygg	91 456	68 503
21375996	Interimskonto restanser overført neste faktura	-3 816	-113 502
21375998	Kundereskontro Agresso	110 018	803 138
21375999	Avsetning for tap kunder	-141 100	-427 000
21410001	Refusjon sykepenger ny 553	352 715	398 811
21575102	Feilsendte beløp	-	273
21914000	Aga premieavvik KLP	575 481	584 042
21941001	Premieavvik KLP	11 283 925	11 451 809
22000001	Pensjonsmidler KLP	139 759 799	132 042 185
22000002	Pensjonsmidler SPK	12 765 497	14 816 301
22100001	Egenkapitalinnskudd KLP	4 204 858	3 796 469
22100002	Bredbåndsfylket Troms	16 000	16 000
22100006	Utviklingscenteret AL	5 000	5 000

22100007	Skalandstunellen	725	725
22100008	Refa AS	850	850
22100010	AL Biblioteksentralen	300	300
22100012	Senja Avfallsselskap	143 520	143 520
22100016	Harstad Kulturhus	1 250	1 250
22100017	Finnsnes Kulturhus	1 000	1 000
22100018	Finnsnes i Fest	-	3 000
22100019	Fergesambandet Andøya - Senja AS	28 548	28 548
22100022	Fergesambandet Harstad-Sør Senja	-	6 275
22100024	Senja Næringshage AS	20 000	20 000
22100025	Egenkapitalinnskudd KomRev NORD	22 331	22 331
22100026	Egenkapitalinnskudd K-Sekreteriatet	4 198	4 198
22100027	Film Camp AS	24 018	24 018
22100028	Kveøyforbindelsen AS	1 025	1 025
22100029	Studiesenteret Finnsnes	5 000	5 000
22100030	Senja Kystbåtturisme	75 000	75 000
22100031	Flåtefondet Torsken AS	1 000 000	-
22200000	Sosiale lån	304 535	312 899
22200099	Andre utlån	2 759	41 113
22210002	Etableringslån 1	335 905	614 141
22210003	Etableringslån 2	146 125	160 565
22210005	Startlån	15 470 704	16 066 029
22300000	næringslån	82 500	112 500
22300001	Lån Flåtefond	1 400 000	1 400 000
22499020	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende	1 286 819	1 753 051
22499030	Maskiner, inentar og utstyr	1 819 433	1 870 629
22799020	Tekniske anlegg VAR	8 673 273	8 936 012
22799030	Flytebrygge, Gatelys, Parkering mm	17 043 337	18 112 336
22799040	Ledningsnett VAR	21 297 161	22 013 348
22799050	Kommunale boliger	3 022 415	3 108 770
22799055	Kommunale bygg	24 694 671	16 455 016
22799060	Kommunale veier o.l.	7 772 488	8 201 365
22799070	Sykehjem, adm.bygg, forretningsbygg ol.	20 975 510	21 619 117
22799100	Tomter	31 500	31 500
23100000	Kassekreditt	-15 320 485	-11 407 872
23214050	Oppgjørskonto mva	-276 767	-206 340
23214100	Avsatt arbeidsgiveravgift	-501 400	-436 646
23214500	Forskuddstrekk	-2 227 740	-2 407 278
23231001	Påløpte renter	-269 156	-669 786
23231002	Påløpte renter i Husbanken	-72 499	-97 014
23233333	Feriepenger opptjeningsår	-6 296 298	-5 909 977
23255555	Arbgj.avg.feriep.opptj.år	-321 111	-301 409
23270001	Trekkeier1 mnd	-101 335	-
23270002	Periodisering variabel lønn	-519 000	-530 000
23275200	Påleggstrekk	-37 478	-28 835
23275500	Avsatt minimumsavdrag	-75 473	-2 364 543
23275901	Periodisering	-163 185	111 610
23299996	Leverandørgjeld	-5 038 612	-6 136 285
23299999	Ansatte netto lønn	-	-3 028
23914004	Aga.premieavvik SPK	-5 651	-23 352



23999099	Ubetalte Regninger	-	-5 850
23941002	Premieavvik SPK	-110 807	-442 202
24000001	Pensjonsforpliktelse KLP	-170 227 629	-160 849 983
24000002	Pensjonsforpliktelse SPK	-17 498 520	-17 560 587
24014001	Aga nto pensjonsforpl KLP	-1 553 859	-1 469 198
24014002	Aga nto pensjonsforpl SPK	-241 383	-139 958
24500000	Husbanken (15319743)	-4 522 842	-4 692 286
24500001	Kommunalbanken	-49 719 010	-52 636 840
24500002	Kommunekreditt	-26 570 068	-27 912 392
24500020	Husbanken (15318049)	-1 166 536	-1 220 811
24500021	Husbanken (15318615)	-3 948 950	-4 134 687
24500022	Husbanken (15319148)	-2 468 954	-2 575 584
24500026	Husbanken (15267660)	-15 000	-18 000
24500027	Husbanken (15317153)	-363 110	-382 126
24500029	Husbanken (15320753)	-3 934 353	-4 000 000
24500030	Husbanken (Utleieb.11510273)	-478 903	-1 725 984
24500031	Husbanken (15321382)	-3 000 000	-3 000 000
24500032	Husbanken (15321760)	-800 000	-800 000
24500033	Husbanken (15322078)	-2 000 000	-2 000 000
24500034	Husbanken (153224119)	-2 000 000	-
25100001	NÆRINGSFONDET	-2 712 390	-2 693 626
25100005	Flåtefond	-656 955	-600 000
25100006	Frikjøp av ressurslærere	-	-109 000
25 100 008,00	Istak-kaia	-	-41 408
25100009	Torsken kirke	-30 000	-30 000
25100010	Omstillingsprosjektet	-	-542 695
25100011	Ballesvik Friluftsområde	-30 000	-30 000
25100012	Barnefattigdomsmidler	-37 128	-
25100013	Den kulturelle skolesekken	-54 185	-
25110001	VAR - Vann	-775 952	-1 706 945
25110002	VAR - Avløp	-	-17 033
25110003	VAR - Renovasjon	-287 164	-58 893
25110004	Selvkostfond feing	-73 449	-32 118
25110010	Boligtilskudd etablering (Husbanken)	-293 090	-293 090
25110011	Boligtilskudd tilpasning (Husbanken)	-100 000	-
25500100	Til avdrag på lån til viderutlån	-2 511 538	-2 805 956
25810000	Endring i regnskapsprinsipp	2 604 096	2 604 096
25900000	Regnskapsmessig merforbruk	12 976 642	16 418 150
25970000	Udekket i investeringsregnskapet	69 055	365 801
25990000	Kapitalkonto	2 572 206	819 181
29100023	Ubr.lånemidl. Ballesvik kirkegård	-	40 581
29100024	Ubr.lånemidl. (For mye opptatt 2013)	-	1 039 205
29100041	Ubrukte lånemidler - formidlingslån	3 359 702	2 173 102
29100043	Ubrukte lånemidler	2 139 156	5 698 893
29200001	Memoria Avløp	41 530	-
29900043	Motkonto ubrukte lånemidler	-2 139 156	-5 698 893
29990041	Motkonto memoria formidlingslån	-3 359 702	-2 173 102
29999002	Motp. MEMORIA Avløp	-41 530	-
29990023	Motkonto memoria Ballesvik kirkegård	-	-40 581
29990024	Motkonto memoria For mye opptatt 2013	-	-1 039 205

29100042	Ubrukte lånemidler - for mye opptatt 2014	-	3 526 090
29900042	Motkonto for mye opptatt lån 2014	-	-3 526 090



Elisabet Norlund  
Elisabet Norlund  
Økonomisjef

## **Note 1 - Endring i arbeidskapital**

### **Anskaffelse og anvendelse av midler**

	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Regnskap 2015</b>
<b>Anskaffelse av midler</b>		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	122 893 068	117 332 308
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	2 589 527	1 083 766
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	11 277 315	9 610 740
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>136 759 909</b>	<b>128 026 815</b>
<b>Anvendelse av midler</b>		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	113 965 405	112 074 076
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	10 622 608	7 722 372
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	9 832 554	9 950 619
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>134 420 567</b>	<b>129 747 066</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>	<b>2 339 342</b>	<b>-1 720 251</b>
Endring i ubrukte lånemidler	-6 979 013	932 777
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-4 639 671</b>	<b>-787 474</b>

## Endring arbeidskapital balansen

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>OMLØPSMIDLER</b>		
Endring betalingsmidler	-1 881 571	2 466 829
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-
Endring kortsiktige fordringer	-2 103 466	3 381 197
Endring premieavvik	-176 445	-2 131 272
Endring aksjer og andeler	-	-
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	-4 161 482	3 716 754
<b>KORTSIKTIG GJELD (B)</b>		
Endring kassekredittlån	3 912 613	-2 713 726
Endring annen kortsiktig gjeld	-3 085 328	-2 107 913
Premieavvik	-349 096	317 410
ENDRING KORTSIKTIG GJELD	478 189	-4 504 229
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>-4 639 671</b>	<b>-787 474</b>

## Note 2 - Ytelser til ledende personer og revisor

### Ordfører

2015	700 000
2016	700 000

### Rådmann

2015	700 000
2016	700 000

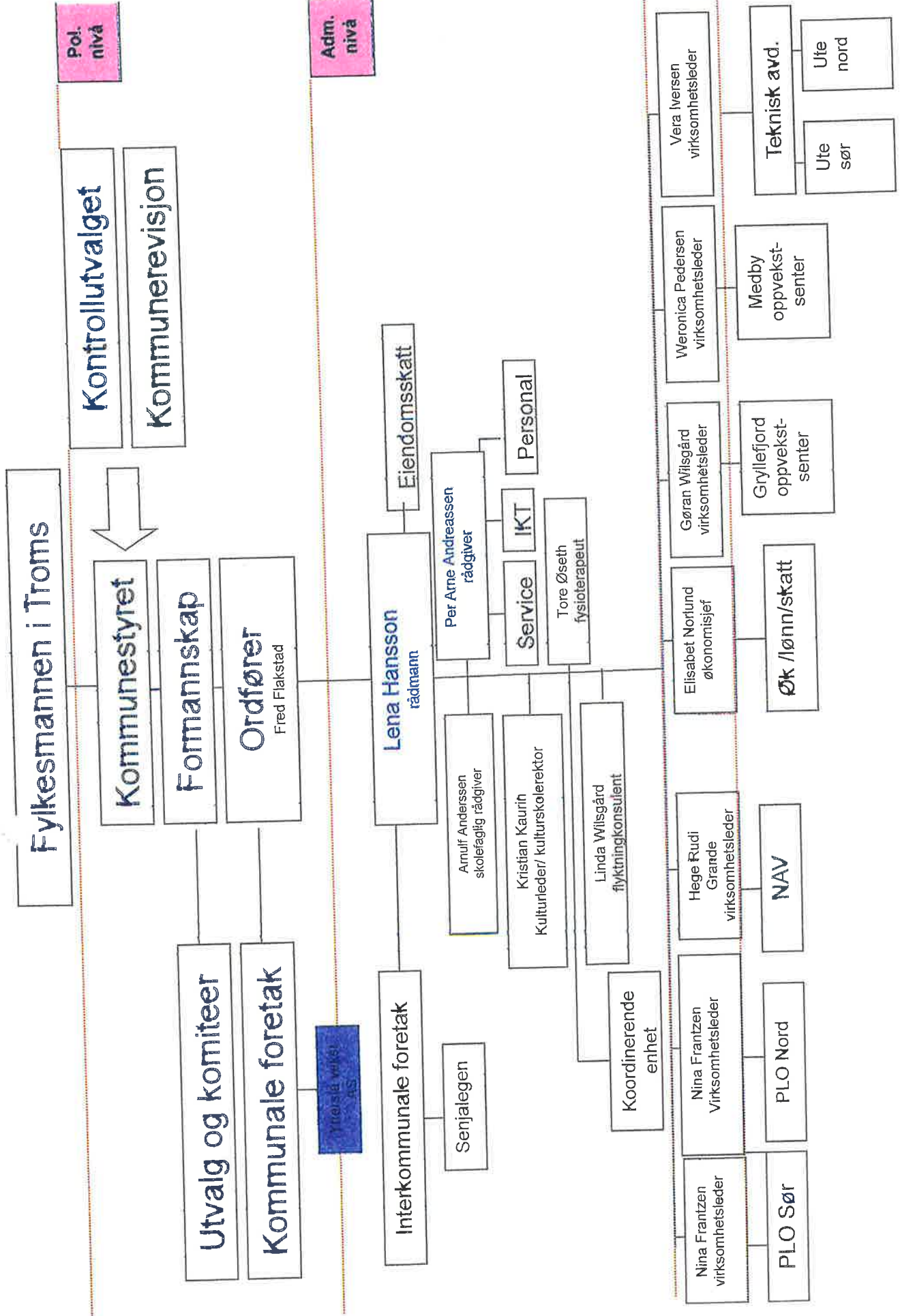
### Utgifter til revisjon

Torsken kommune sin revisor er KomRev NORD.

Revisor og kontaktperson for kommunen er Beathe Karlsen Holtborg.

Oppdragsansvarlig revisor er Inge Johannessen.

2015	254 000
2016	261 000



Fylkesmannen i Troms

Pol. nivå

Adm. nivå

Kontrollutvalget

Kommunerevisjon

Kommunestyret

Formannskap

Ordfører  
Fred Flakstad

Utvalg og komiteer

Kommunale foretak

Yrøisa wilsø AS

Interkommunale foretak

Senjalegen

Lena Hansson  
rådmann

Eiendomsskatt

Arnulf Andersen  
skolefaglig rådgiver

Kristian Kaurih  
Kulturer/ kulturskolerektor

Linda Wilsgård  
flyktningkonsulent

Per Arne Andreassen  
rådgiver

Service

IKT

Personal

Tore Øseth  
fysioterapeut

Koordinerende  
enhet

Nina Frantzen  
virksomhetsleder

Nina Frantzen  
Virksomhetsleder

Hege Rudi  
Grande  
virksomhetsleder

Elisabet Norlund  
økonomisjef

Gøran Wilsgård  
virksomhetsleder

Veronica Pedersen  
virksomhetsleder

Vera Iversen  
virksomhetsleder

PLO Sør

PLO Nord

NAV

Øk /lønn/skatt

Gryllefjord  
oppvekst-  
senter

Medby  
oppvekst-  
senter

Teknisk avd.

Ute sør

Ute nord

## Note 3 - Pensjon

### Generelt om pensjonsordningen i kommunen.

Kommunen har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) og Statens Pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon og sikrer alders- og uførepensjon med samlet pensjonsnivå på 66% sammen med folketrygden. Pensjonene samordnes med utbetaling fra NAV.

### Premiefond

Premiefond er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til framtidig premiebetaling. Premiefondet framgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2016	2015
Innestående på premiefond 01.01.	- 31 113	-9 180
Tilført premiefondet i løpet av året	1 158 312	-2 272 665
Bruk av premiefondet i løpet av året	1 175 074	2 250 737
Innestående på premiefond 31.12.	- 14 351	-31 113

### Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut ifra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Pensjonskostnadene beregnes på en annen måte enn pensjonspremien som betales til pensjonsordningene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad utgjør premieavviket.

Økonomiske forutsetninger (§ 13-5):	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,60	4,30
Diskonteringsrente	4,00	4,00
Forventet årelig lønnsvekst	2,97	2,97
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,97	2,97

### Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik, pensjonsmidler, pensjonsforpliktelse og estimatavvik:

Spesifikasjon for pensjonskostnad og årets premieavvik	2 016	2 015	2 014
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	6 406 037	6 037 139	6 221 977
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 302 052	6 950 283	6 812 522
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-6 616 830	-6 490 664	-6 105 531
Administrasjonskostnader	488 167	531 951	444 141
Netto pensjonskostnad (inkl adm)	7 579 426	7 028 709	7 373 109
Betalt premie i året inkl adm	-9 377 221	-6 954 132	-11 673 963
Årets premieavvik	1 797 795	-74 577	4 300 854
Arb.g. avg av premieavvik	91 688	-3 803	219 344

Akkumulert premieavvik (F § 13-1.E)	2 016 KLP	2 016 SPK	2 016 Sum	2 015 Sum
Årets premieavvik	1 530 110	267 684	1 797 794	4 300 854
Sum premieavvik pr 01.01	11 451 809	-442 202	11 009 607	9 458 807
Sum amortisert premieavvik dette året	-1 697 994	63 711	-1 634 283	-1 030 537
Akkumulert premieavvik pr 31.12 (21941001,23941002)	11 283 925	-110 807	11 173 118	12 729 124
Arb.g. avg av akkumulert premieavvik (21914000,23914004)	575 480	-5 651	569 829	649 185

Balanseført netto pensjonsforpliktelse	KLP Estimat 31.12.16	SPK Estimat 31.12.16	Sum Estimat 31.12.16	2 015 Sum
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	170 227 629	17 498 520	187 726 149	178 410 570
- Pensjonsmidler	-139 759 799	-12 765 497	-152 525 296	-146 858 486
= Netto forpliktelse (før AGA)	30 467 830	4 733 023	35 200 853	31 552 084
AGA av (balanseført) netto forpliktelse (24014001,24014002)	1 553 859	241 384	1 795 244	1 609 156

Reglene om bokføring av pensjonsutgifter i § 13 i forskriften gjeldende fra 2002 har medført at betalte og forbrukte pensjonsutgifter pr 31.12.13 ikke er kommet til utgiftsføring i driftsregnskapet. Kommunen gjør oppmerksom på at § 13 ikke er i samsvar med kommuneloven § 48 nr 2 hvor det står at alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år.

Kommunen har heller ikke vurdert premieavvikets (fordringens) verdi i forhold til en eventuell nedskrivingsplikt i forskriftens § 8.

## Note 4 - Aksjer og andeler

Selskap	Aksjer/andeler	Balanseført verdi 31.12.16	Markeds- verdi	Kjøp (nedskr.)	Balanseført verdi 31.12.15
Egenkapitalinnskudd KLP	Egenkap.tilskudd	4 204 858	-	408 389	3 796 469
Bredbåndsfylket Troms AS	16000 aksjer	16 000	-	-	16 000
Utviklingssenteret AL	aksjer	5 000	-	-	5 000
Skalandstunellen	aksjer	725	-	-	725
Refa AS	aksjer	850	-	-	850
AL Biblioteksentralen	1 andel	300	-	-	300
Senja Avfallsselskap	1 andel	143 520	-	-	143 520
Harstad kulturhus	aksjer	1 250	-	-	1 250
Finnsnes kulturhus	aksjer	1 000	-	-	1 000
Finnsnes i Fest	-	-	-	-3 000	3 000
Fergesambandet	2600 aksjer	28 548	-	-	28 548
Senja Kystbåtturisme	65 aksjer	75 000	-	-	75 000
Fergesambandet Harstad - Sør Senja	-	-	-	-6 275	6 275
Senja Næringshage AS	20 aksjer	20 000	-	-	20 000
Egenkapitalinnskudd KomRev Nord	Egenkap.tilskudd	22 331	-	-	22 331
Egenkapitalinnskudd K-sekretariatet	Egenkap.tilskudd	4 198	-	-	4 198
Film Camp AS	25 aksjer	24 018	-	-	24 018
Kveøyforbindelsen AS	1 aksjer	1 025	-	-	1 025
Flåtefondet Torsken AS	100 aksjer	1 000 000	-	-	0
Studiesenteret Finnsnes	5 aksjer	5 000	-	-	5 000
<b>Sum</b>		<b>5 553 623</b>	<b>-</b>	<b>399 114</b>	<b>4 154 509</b>



## Note 5 - Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner § 5 nr. 6

Bunde driftsfond	IB 01.01.2016	Avsetninger	Bruk av fond	UB 31.12.2016
Næringsfondet	-2 693 626	-133 764	115 000	-2 712 390
Flåtefond	-600 000	-56 955		-656 955
Frikjøp av ressurslærere	-109 000	-	109 000	-
Istak-kaia	-41 408	-	41 408	-
Torsken kirke	-30 000	-	-	-30 000
Omstillingsprosjektet	-542 695	-	542 695	-
Ballesvik Friluftsområde	-30 000	-	-	-30 000
VAR - Vann	-1 706 945	-	930 993	-775 952
VAR - Avløp	-17 033	-	17 033	-
VAR - Renovasjon	-58 893	-228 271	-	-287 164
Selvkostfond feiing	-32 118	-41 331	-	-73 449
Barnefattigdomsmidler	-	-37 128	-	-37 128
Den kulturelle skolesekken	-	-54 185	-	-54 185
Boligtilskudd etablering (Husbanken)	-293 090	-	-	-293 090
Boligtilskudd etablering (Husbanken)	-	-100 000	-	-100 000
	<b>-6 154 808</b>	<b>-651 634</b>	<b>1 756 129</b>	<b>-5 050 313</b>

Bundne investeringsfond	IB 01.01.2016	Avsetninger	Bruk av fond	UB 31.12.2016
Bundne investeringsfond	-2 805 956	-1 118 133	1 412 551	-2 511 539
	<b>-2 805 956</b>	<b>-1 118 133</b>	<b>1 412 551</b>	<b>-2 511 539</b>

Samlet avsetning og bruk av fond	IB 01.01.2016	Avsetninger	Bruk av fond	UB 31.12.2016
Bundne driftsfond	-6 154 808	-651 634	1 756 129	-5 050 313
Bundne investeringsfond	-2 805 956	-1 118 133	1 412 551	-2 511 539
Dispoisjonsfond	-	-	-	-
Ubudne driftsfond	-	-	-	-
	<b>-8 960 764</b>	<b>-1 769 768</b>	<b>3 168 680</b>	<b>-7 561 852</b>

## Note 6 - Garantier gitt av kommunen

Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
Garanti gitt til	Opprinnelig garanti	Garantibeløp 2016	Garantien utløper
Yttersia vekst AS	1 000 000	516 628	16.02.2022
<b>Sum garantier</b>	<b>1 000 000</b>	<b>516 628</b>	
Garantier for ansattes lån	Opprinnelig garanti	Garantibeløp 2016	Garantien utløper
Antall garantier	-	-	-
Antall garantier	-	-	-
<b>Samlet garantier ansatte</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Herav garanti for adm. sjefen	-	-	-
<b>Sum garantier</b>			
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF	Opprinnelig garanti	Garantibeløp 2016	Garantien utløper
Senja Avfall IKS	4 924 834	2 246 088	20.08.2035
Senja Avfall IKS	332 393	312 636	30.06.2022
<b>Samlet garanti</b>	<b>5 257 227</b>	<b>2 558 724</b>	
<b>Totalt garantibeløp alle garantier</b>	<b>6 257 227</b>	<b>3 075 352</b>	

## Note 7 - Avdrag på lån

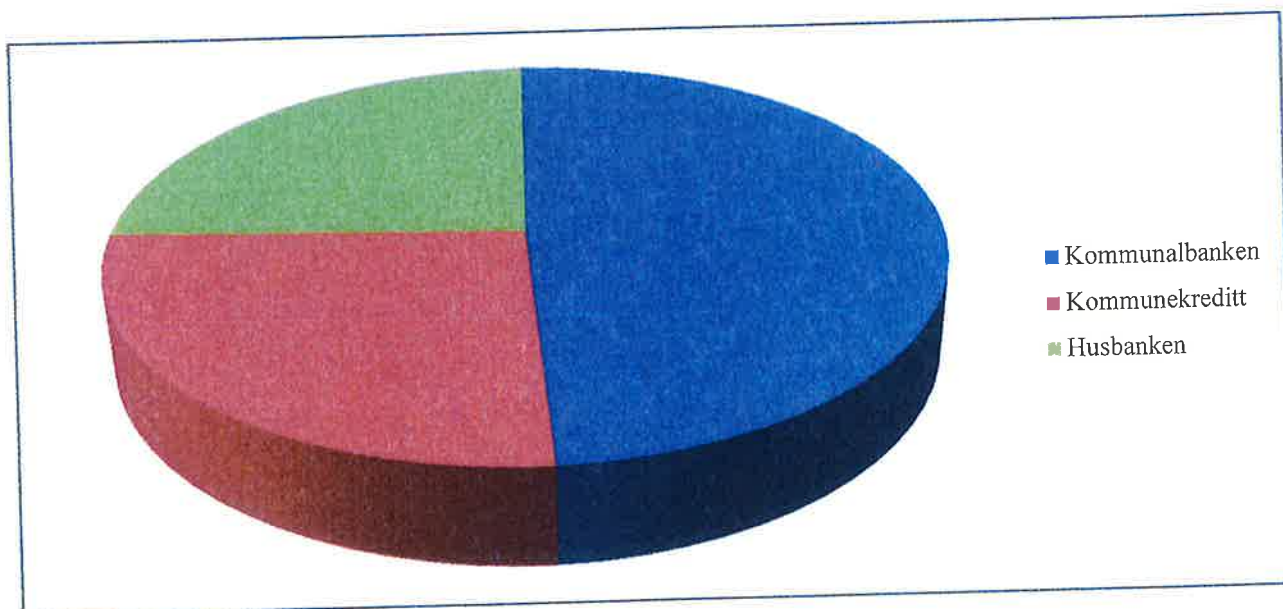
	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Betalt avdrag og beregnet minimumsavdrag		
Betalt avdrag	4 094 684	3 458 163
Beregnet minste lovlig avdrag	4 094 684	3 458 163
Avvik	-	-

Kommunen har tidligere år (år 2008, 2009, 2010) satt av minimumsavdrag i henhold til kommuneloven § 50 nr. 7. Dette skulle blitt betalt påfølgende år, noe som ikke har blitt gjort. Kommunestyret har vedtatt 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 er det blitt betalt ned kr 2 289 070,80. Restbeløpet pr. 31.12.2016 er på kr 75 472,68. Dette skal bli betalt ned i 2017.

## Note 8 - Gjeldsforpliktelse - fordeling mellom långivere

	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Kommunalbanken	-49 719 010	-52 636 840
Kommunekreditt	-26 570 068	-27 912 392
Husbanken	-24 698 648	-24 549 478
<b>Kommunens samlede lånegjeld</b>	<b>-100 987 726</b>	<b>-105 098 710</b>

Illustrasjon: Fordeling mellom långiverne i Torsken kommune: Regnskap 2016



Långiver/länennr.	UB 31.12.15	Bet. rente	Bet. avdrag	UB 31.12.16	Rente	Sluttdato
<b>Kommunalbanken</b>						
KBN-20050665	2 341 500	39 084	167 250	2 174 250	1,80%	03.12.2029
KBN-20050667	121 000	2 029	11 000	110 000	1,80%	15.12.2026
KBN-20080237	4 522 500	76 122	335 000	4 187 500	1,80%	18.06.2029
KBN-20080395	6 212 700	102 006	477 900	5 734 800	1,80%	25.09.2028
KBN-20080433	61 500	893	20 500	41 000	1,80%	15.10.2018
KBN-20090242	2 092 500	34 814	135 000	1 957 500	1,80%	02.04.2031
KBN-20100799	5 716 200	96 441	156 600	5 559 600	1,76%	08.01.2052
KBN-20110217	6 105 000	103 226	165 000	5 940 000	1,80%	06.11.2052
KBN-20110283	640 000	10 586	40 000	600 000	1,76%	07.07.2031
KBN-20120242	292 500	4 710	45 000	247 500	1,80%	16.05.2022
KBN-20120246	6 017 540	99 939	353 980	5 663 560	1,80%	10.09.2032
KBN-20120397	1 572 500	25 960	92 500	1 480 000	1,79%	10.08.2032
KBN-20120398	340 000	5 613	20 000	320 000	1,79%	10.08.2032
KBN-20130452	900 000	14 973	50 000	850 000	1,80%	12.09.2033
KBN-20130453	2 250 000	37 428	125 000	2 125 000	1,80%	12.09.2033
KBN-20140611	4 713 900	78 628	248 100	4 465 800	1,80%	23.10.2034
KBN-20150305	5 850 000	98 586	300 000	5 550 000	1,80%	25.06.2035
KBN-20120164	2 887 500	45 164	175 000	2 712 500	Grønn p.t. 1,7%	20.04.2032
<b>Sum</b>	<b>52 636 840</b>	<b>876 202</b>	<b>2 917 830</b>	<b>49 719 010</b>		
<b>Kommunekreditt</b>						
KLP-83175024851	1 095 754	20 339	291 407	804 347	2,33 %	05.05.2030
KLP-83175038798	24 791 645	1 116 069	3 000 000	21 791 645	Fastrente 3,1 %	15.12.2027
KLP-83175047495	472 500	11 690	35 000	437 500	2,55 %	15.03.2029
KLP-83175048823	3 506 510	78 308	241 830	3 264 680	2,30 %	01.02.2030
KLP-83175160887	410 526	9 716	63 158	347 368	2,55 %	15.02.2022
Avsatt minim.avdrag	-2 364 543			-75 473		
<b>Sum</b>	<b>27 912 392</b>	<b>1 236 122</b>	<b>3 631 395</b>	<b>26 570 068</b>		
<b>Husbanklån</b>						
Husbanken (15319743)	4 692 286	75 281	169 444	4 522 842	1,65 %	01.12.2038
Husbanken (15318049)	1 220 811	19 299	54 275	1 166 536	1,65 %	01.04.2035
Husbanken (15318615)	4 134 687	66 208	185 737	3 948 950	1,65 %	01.12.2038
Husbanken (15319148)	2 575 584	41 239	106 630	2 468 954	1,65 %	01.06.2036
Husbanken (15267660)	18 000	108	3 000	15 000	1,65 %	01.12.2021
Husbanken (15317153)	382 126	6 099	19 016	363 110	1,65 %	01.06.2033
Husbanken (15320753)	4 000 000	64 926	65 647	3 934 353	1,65 %	01.05.2041
Husbanken (Utleieb.115)	1 725 984	10 381	1 247 081	478 903	1,65 %	01.10.2030
Husbanken (15321382)	3 000 000	48 833		3 000 000	1,65 %	01.07.2043
Husbanken (15321760)	800 000	13 022		800 000	1,65 %	01.07.2034
Husbanken (15322078)	2 000 000	32 628		2 000 000	1,65 %	01.06.2045
Husbanken (15322411)		22 887	-2 000 000	2 000 000	1,65 %	01.05.2046
<b>Sum</b>	<b>24 549 478</b>	<b>400 909</b>	<b>-149 170</b>	<b>24 698 648</b>		

## Note 9 - Anleggsmidler

	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Tomter
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.2016	2 349 731	2 476 591	33 059 232	85 568 395	32 180 364	-
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.2016	-596 680	-605 962	-6 010 884	-35 789 896	-10 561 247	-
<b>Bokført verdi 01.01.2016</b>	<b>1 753 051</b>	<b>1 870 629</b>	<b>27 048 348</b>	<b>49 778 499</b>	<b>21 619 117</b>	<b>31 500</b>
Tilgang i året	-	196 464	315 962	9 082 853	-	-
Avgang i året	-	-	-	-	-	-
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-466 232	-247 660	-1 647 700	-2 074 617	-643 607	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
<b>Bokført verdi per 31.12.2016</b>	<b>1 286 819</b>	<b>1 819 433</b>	<b>25 716 610</b>	<b>56 786 735</b>	<b>20 975 510</b>	<b>31 500</b>

	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Tomter	Sum grupper
<b>Spesifisert inndeling i henhold til balansekontocene</b>							
22499020 EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende	1 286 819	1 819 433	1 819 433	1 819 433	1 819 433		1 286 819
22499030 Maskiner, inentar og utstyr							1 819 433
22799020 Tekniske anlegg VAR		8 673 273	25 716 610	25 716 610	25 716 610		25 716 610
22799030 Flytebrygge, Gateløys, Parkering mm		17 043 337	-	-	-		-
22799040 Ledningsnett VAR		21 297 161	56 786 735	56 786 735	56 786 735		56 786 735
22799050 Kommunale boliger		3 022 415	-	-	-		-
22799055 Kommunale bygg		24 694 671	-	-	-		-
22799060 Kommunale veier o.l.		7 772 488	-	-	-		-
22799070 Sykehjem, adm.bygg, forretningsbygg ol.		20 975 510	20 975 510	20 975 510	20 975 510		20 975 510
22799100 Tomter		31 500	31 500	31 500	31 500		31 500

## Note 10 - Regnskapsmessig merforbruk

Kommunal- og moderniseringsdepartementet godkjente 11. oktober 2016 en inndekningsplan av Torsken kommune sitt regnskapsmessige merforbruk.

Kommunen skal dekke inn underskuddet etter følgende godkjente plan fra fylkesmannen:

	2016	2017	2018	2019	2020
	3 441 508	3 297 478	3 300 000	3 300 000	3 079 164

	Budsjett	Regnskap	Regnskap
Regnskapsmessig merforbruk	-	-	16 418 149
Årets avsetning til inndekning	3 441 508	3 441 508	-
Nytt merforbruk i regnskapsåret	-	-	-
<b>Totalt udekket til inndekning</b>	<b>-</b>	<b>12 976 642</b>	<b>-</b>
Resterende antall år for inndekning	4	-	-

Torsken kommune har klart å dekke inn budsjettforutsetningen på kr 3 441 508.  
 Akkumulert underskudd i Torsken kommune pr 31.12.2016 er kr 12 976 642.

## Note 11 - Regnskapsmessig udekket (underskudd) i investeringer

Regnskap 2016	
Tidligere udekket fra 2015 regnskaper	365 801 Beløp er dekt inn i 2016
Nytt udekket i regnskapsåret 2016	69 055
<b>Totalt udekket til inndekning</b>	<b>69 055</b>

Regnskapet viser et udekket beløp i investeringer per 31.12.2016 på kr 69 055.

## Note 12 - Strykninger

Driftsregnskapet	Regnskap	Herav strøket	Regulert budsjett	Oppr. budsjett
Budsj. overføringer drifts- til inv.	572 604	69 055	651 670	-
Avsetninger til frie driftsfond	-	-	-	-
Inndekning av tidligere års regn.merf	3 441 508	-	-	-
<b>Investeringsregnskapet</b>				
Budsjettet avsetn. fin. inntekter i inv	- 104 000	-	94 000	-

# Kapitalkonto 2016

## Note - 13

	DEBET	KREDIT
Saldo (undersk. i kapital)	819 181	
<b>Debetposter i året:</b>		
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	-	9 595 279
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Oppskrivning fast eiendom/anlegg	5 079 816	-
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Kjøp av aksjer/andeler	-	1 000 000
Nedskrivning aksjer/andeler	9 275	-
Avdrag på utlån - sosiale utlån	18 364	10 000
Avdrag på utlån - andre utlån	1 751 882	813 400
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	-	6 110 984
Avskrivning på utlån - andre utlån	17 872	-
Bruk av lånemidler	8 979 013	408 389
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	9 501 665	-
Endring pensjonsmidler SPK	2 050 804	-
Endring pensjonsmidler KLP	-	7 717 614
Endring pensjonsmidler andre selskap	-	-
Urealisert kursgevinst utenlandslån	-	-
Urealisert kursgevinst utenl.lån	-	2 572 206
Balanse (underskudd i kapital)	28 227 871	28 227 871

## Note 14 - Selvkost

Vann 2016		
	2015	2016
Direkte driftsutgifter	1 279 100	1 744 891
Tilleggsytelser/støttefunksjoner	976 795	803 103
Kalkulatoriske rentekostnader	423 239	496 518
Kalkulatoriske avskrivninger	832 465	1 072 889
Andre inntekter (inkl renter, sykelønn osv)	-	-19 525
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>3 511 599</b>	<b>4 097 876</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>-3 399 304</b>	<b>-3 146 153</b>
Tilknytningsavgift	-	-
Sum inntekter	-3 399 304	-3 146 153
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(Overskudd-/underskudd +)</b>	<b>112 295</b>	<b>951 723</b>
Rente utg. av årets resultat, og inntekter av fond	-28 668	-20 731
Avsatt til selvkostfond (inklusive	-	-
Bruk av selvkostfond	-83 627	-930 993
Kontrollsum	-	-
<b>Selvkostfond Vann</b>		<b>Konto 25110001</b>
<b>01.01.2016</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>31.12.2016</b>
1 706 945	930 993	775 952

Avløp 2016		
	2015	2016
Direkte driftsutgifter	497 461	416 369
Tilleggsytelser/støttefunksjoner	698 426	568 477
Kalkulatoriske rentekostnader	47 367	55 022
Kalkulatoriske avskrivninger	97 744	97 744
Andre inntekter (inkl renter, sykelønn osv)	-18 975	-74 636
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>1 322 023</b>	<b>1 062 976</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>-1 056 712</b>	<b>-1 004 618</b>
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(Overskudd-/underskudd +)</b>	<b>265 311</b>	<b>58 358</b>
Renteutgifter av årets resultat - fond	-2 430	205
Bruk av selvkostfond	-262 881	-17 033
Memoria	-	-41 530
Kontrollsum	-	-
<b>Selvkostfond Avløp</b>		<b>Konto 25110002</b>
<b>01.01.2016</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>31.12.2016</b>
17 033	58 358	-
<b>Memoriaføring Avløp</b>		<b>Konto 29200001</b>
<b>01.01.2016</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>31.12.2016</b>
-	41 530	41530



Renovasjon		
	2015	2016
Direkte driftsutgifter	1 488 465	1 589 704
Tilleggsytelser/støttefunksjoner	281 210	165 194
Kalkulatoriske rentekostnader	-	-
Kalkulatoriske avskrivninger	-	-
Andre inntekter (inkl renter, sykelønn osv)	-56 382	-59 160
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>1 713 293</b>	<b>1 695 738</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>-1 854 443</b>	<b>-1 921 120</b>
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>-</b>	<b>-2 889</b>
<b>(Overskudd-/underskudd +)</b>	<b>-141 150</b>	<b>-228 271</b>
Renter årets res, samt fond	190	-
<b>Netto resultat</b>	<b>-140 960</b>	<b>-228 271</b>
Avsatt til selvkostfond (inklusive renteinntekter på fond)	58 893	-
Memoria	-	228 271
Kontrollsum	-	-
<b>Selvkostfond Renovasjon</b>		<b>Konto 25110003</b>
<b>01.01.2016</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>31.12.2016</b>
58 893	228 271	287 164

Feiing		
	2015	2016
Direkte driftsutgifter	28439	-
Tilleggsytelser/støttefunksjoner	137006	107640
Kalkulatoriske rentekostnader	-	-
Kalkulatoriske avskrivninger	-	-
Andre inntekter (inkl renter, sykelønn osv)	-	-
<b>Gebyrgrunnlag</b>	<b>165445</b>	<b>107640</b>
<b>Gebyrinntekter</b>	<b>-149196</b>	<b>-148090</b>
<b>Årets finansielle resultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(Overskudd-/underskudd +)</b>	<b>16249</b>	<b>-40450</b>
Tidligere års resultater	-47714	-
Renter årets res, samt fond	-653	-881
<b>Netto resultat</b>	<b>-32118</b>	<b>-41331</b>
Avsatt til selvkostfond	32118	41331
Kontrollsum	-	-
<b>Selvkostfond Feiing</b>		<b>Konto 25110004</b>
<b>01.01.2016</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>31.12.2016</b>
32 118	41 331	73 449

## **Note 15 - Regnskapsprinsipper**

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

### **Regnskapsprinsipper**

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

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

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

### **Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler**

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

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

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

### **Klassifisering av gjeld**

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån jfr kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

### **Vurderingsregler**

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

Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet.

Avskrivningene starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten.

Avskrivningsperioden er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

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

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår.

Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og -inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

### **Selvkostberegninger**

Innenfor de rammer selvkost er satt som den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregner kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og regionaldepartementet i dokument H-2140, januar 2003.

For de tjenestene kommunen selv har valgt å kreve brukerbetaling etter selvkostprinsippet følges samme retningslinjer.

### **Mva. - plikt og mva. - kompensasjon.**

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

## **Note 16 - Tapsføring**

I forskrift om årsregnskap og årsberetning § 8, 2. ledd, står det at omløpsmidler skal vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundefordringenes verdi skal derfor i hvert tilfelle vurderes for tap, og evt. avsettes til framtidige tap. Avskrivning av kundefordringene gjøres først når tapet er endelig konstatert og inndrivelse er frafalt.

**I 2016 regnskapet har vi tapsført følgende 572 014**

I tillegg skal man ved årets slutt gjøre en vurdering av tap på kundefordringer pr. 31.12.16, og på bakgrunn av dette skal det gjennomføres tapsavsetting. Dette skal gjøres hvert år, og det betyr at tapsavsetningen blir utgiftsført 1 år, og inntektsført igjen året etter. Hvert år skal det blir gjort en ny vurdering.

**I 2016 har vi avsatt til tap kr 141 100**

## Note 17 - Oversikt over større pågående investering

Prosjekt/finansiering	Vedtak	Kostnadsramme	Regnskapsført tidligere	Regnskapsført i år	Sum	Status
Gryllefjord vannbehandlingsanlegg						Under arbeid
Gryllefjord vannbehandlingsanlegg	K-sak 46/16	5 139 188	132 863	4 202	137 065	
Vannforsyning til Grunnfarnes						Under arbeid
Vannforsyning til Grunnfarnes	K-sak 46/16	4 500 000	-	311 760	311 760	
Basseng Medby skole						Under arbeid
Basseng Medby skole	K-sak 46/16	9 695 125	210 305	9 082 853	9 293 158	
Grunnfarnes kirkegård						Under arbeid
Grunnfarnes kirkegård	K-sak 46/16	2 047 750	165 155	929 098	1 094 253	
Ballesvik kirkegård						Under arbeid
Ballesvik kirkegård	K-sak 46/16	2 125 000	115 155	-	115 155	
Ventilasjon Gryllefjord skole						Under arbeid
Ventilasjon Gryllefjord skole	K-sak 46/16	4 390 000	-	-	-	

## **Note 18 - Virkning av endring i regnskapsprinsipper, regnskapsestimater og korrigerer av tidligere års feil**

Virkingen av endring i regnskapsprinsipp og vesentlige estimatendringer skal opplyses om i note. Det samme gjelder dersom korreksjon av tidligere års feil er av vesentlig betydning for å bedømme kommunens resultat eller stilling.

### **Vesentlige poster:**

#### **Flåtefondet Torsken AS:**

Det er blitt foretatt kjøp av aksjer på kr 1 000 000 i 2015 til Flåtefondet Torsken AS. Dette ble bokført som tilskudd. Dette er blitt korrigert for i 2016 regnskapet. Flåtefondet Torsken AS har blitt ført som aksjer med en verdi på kr 1 000 000 jfr. aksjeoppgaven 2015.



# Torsken kommune

Årsberetning 2016

## Innholdsfortegnelse

1.0 Rådmannens forord.....	3
2.0 Innledning .....	4
3.0 Organisering og styringssystemer i Torsken kommune.....	5
3.1 Politisk organisering i Torsken kommune.....	5
3.2 Organisering av administrasjonen i Torsken kommune .....	5
5.0 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon .....	7
5.1 Regnskapsresultat.....	7
5.2 Avsatt til bundne fond.....	7
5.3 Bruk av bundet fond .....	7
5.4 Premieavvik.....	8
6.0 Økonomisk utvikling .....	8
6.1 Netto driftsresultat.....	9
6.2 Likviditet.....	10
6.3 Soliditet.....	10
6.4 Gjeld pr. innbygger .....	11
6.5 Langsiktig gjeld i prosent av driftsinntektene .....	11
6.6 Netto lånegjeld i % av driftsinntektene korrigert for lån til videre utlån .....	12
6.7 Netto rente- og avdragsbelastning i % av driftsinntektene .....	12
7.0 Likestilling .....	12
8.0 Sykefravær .....	13
9.0 Etikk.....	14
10.0 Internkontroll .....	14
11.0 Vesentlige avvik i driftsregnskapet i forhold til budsjett.....	15
11.1 Drift Regnskapsskjema 1B - Avvik pr. rammeområde .....	15
11.2 Regnskapsskjema 1A - Drift 2016.....	28
12.0 Vesentlige avvik i investeringsregnskapet.....	31
13.0 Forhold av betydning for økonomisk utvikling .....	32
14.0 Statlige styringssignaler og utvikling i rammebetingelser .....	34
15. Sluttord.....	34



## 1.0 Rådmannens forord

I 2016 har administrasjonen hatt fokus på god økonomistyring. Rådmann og ledergruppen var vel vitende om; at skal administrasjonen ha de folkevalgtes tillit så måtte departementets nedbetalingsplan overholdes, gamle underskudd måtte «bankes» ned. Dette arbeidet har vi lykket med, takket være alle kommunalt ansatte som har tatt ansvar, ledere som takket nei til lønnsøkning og politikere som har avstått fra møtegodtgjørelse.

Administrasjonen ser det som viktig å legge til rette for næringsutvikling og nyetableringer, ansatt i omstillingsprosjektet ble videreført etter at omstillingsprosjektet ble avsluttet. Administrasjonen har hatt mye arbeid i forbindelse med kommunereformen, det er gjennomført kommuneanalyse, folkemøter og folkeavstemming i 2016.

Pr 31.12.16 hadde Torsken kommune bosatt 56 flyktninger fra ulike land, dette har vært en positiv erfaring både økonomisk og kulturelt.

I administrasjonen har det vært en del vakanser, vi har vært heldig som har fått bistand av en pensjonert lærer som har tatt ansvar for den skolefaglige delen, Torsken kommune har hatt flere tilsyn, her er avvik lukket. Rådmann har tatt ansvar for voksenopplæring og eiendomsskatt i påvente av søkere til stillingen som skolefaglig rådgiver og leder for voksenopplæringen. Administrasjonen jobber kontinuerlig med å tilpasse driften etter den økonomiske situasjon kommunen er i, dette har vært en krevende øvelse, men vi er fornøyd med å levere et regnskap i balanse og at vi har dekket avtalt beløp på det gamle underskuddet.

Det har vært stor møteaktivitet gjennom 2016, foruten om møter vedrørende kommunesammenslåing, næringsstyremøter, omstillingsstyremøter, næringslunsjer o.l. har det vært avholdt 8 formannskapsmøter og behandlet 58 saker, det har vært avholdt 5 kommunestyremøter og behandlet 40 saker.

Jeg vil rette en stor takk til de ansatte i Torsken kommune og ledergruppa for godt samarbeid. Jeg er også svært glad for det gode samarbeidet som har vært med den politiske ledelsen. Alt dette gjør at Torsken kommune har hatt et godt økonomisk år og vi tillater oss å se positivt på det som skal skje framover. Sammen utvikler vi vår gode kommune.



## 2.0 Innledning

Årsberetningen er en redegjørelse fra rådmannen som presenterer og analyserer kommunen utvikling, spesielt de faktorer som påvirker resultatet og den finansielle stillingen. Fremstillingen skal hjelpe brukerne å kunne vurdere kommunens økonomiske resultat av virksomhetene som ikke fremgår av årsregnskapet, samt se nærmere på kommunens historiske og fremtidige utvikling. Årsberetningen er ment å være utfyllende i forhold til den informasjon som gis i årsregnskapet, og er hjemlet i Kommuneloven § 48 nr. 5, forskrift om årsregnskap og årsberetning samt KRS nr. 6 om noter og årsberetning.

Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar i året etter regnskapsåret, og årsberetningen skal være avlagt med frist 31. mars etter regnskapsavleggelsen. Årsregnskapet for Torsken kommune ble avlagt 15.02.17. Regnskapet består av driftsregnskap, investeringsregnskap, balanseregnskap, økonomiske oversikter og noteopplysninger. Inntekter og kostander er sentralt i driftsregnskapet. Investeringsregnskapet viser oversikt over prosjekter som kommunen har iverksatt og avsluttet i løpet av året. Balansen har som formål å gi en oversikt over kommunens finansielle stilling. Noteopplysninger er en integrert del av årsregnskapet som gir tilleggsopplysninger knyttet til de enkelte postene i regnskapet.

Torsken kommune er en ROBEK - kommune (register om betinget godkjenning og kontroll). Det innebærer blant annet at kommunen må ha Fylkesmannens godkjenning før låneopptak kan gjennomføres. Kommunen hadde ved inngangen av året et netto akkumulert underskudd på kr 16 418 150. Kommunen har en justert inndekningsplan for budsjettperioden 2017 - 2020 som kommunal- og moderniseringsdepartementet godkjente 11. oktober 2016. Inndeknningen skal foregå etter følgende plan:

2016	2017	2018	2019	2020
3 441 508	3 297 478	3 300 000	3 300 000	3 079 164

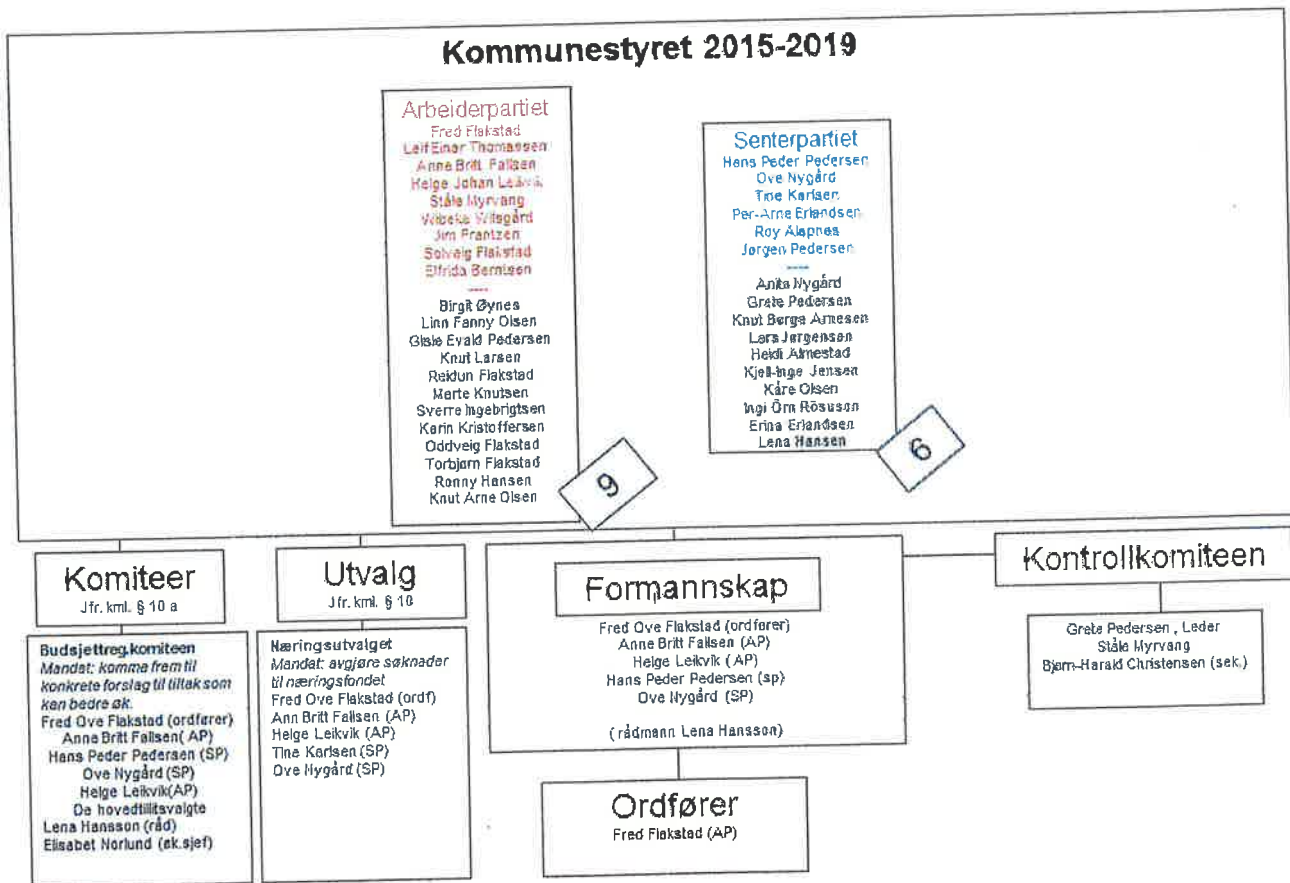
I budsjettet 2016 skulle Torsken kommune dekke inn kr 3 441 508. Dette har kommunen klart, slik at resterende underskudd for Torsken kommune er på kr 12 976 642 pr. 31.12.2016.

### 3.0 Organisering og styringssystemer i Torsken kommune

Torsken kommune gir et mangfold av tjenester til innbyggerne, og kommunen spiller en sentral rolle knyttet til utviklingen av næringslivet. Nedenfor er det oversikter over hvordan organiseringen er i Torsken kommune både politisk og administrativt.

#### 3.1 Politisk organisering i Torsken kommune

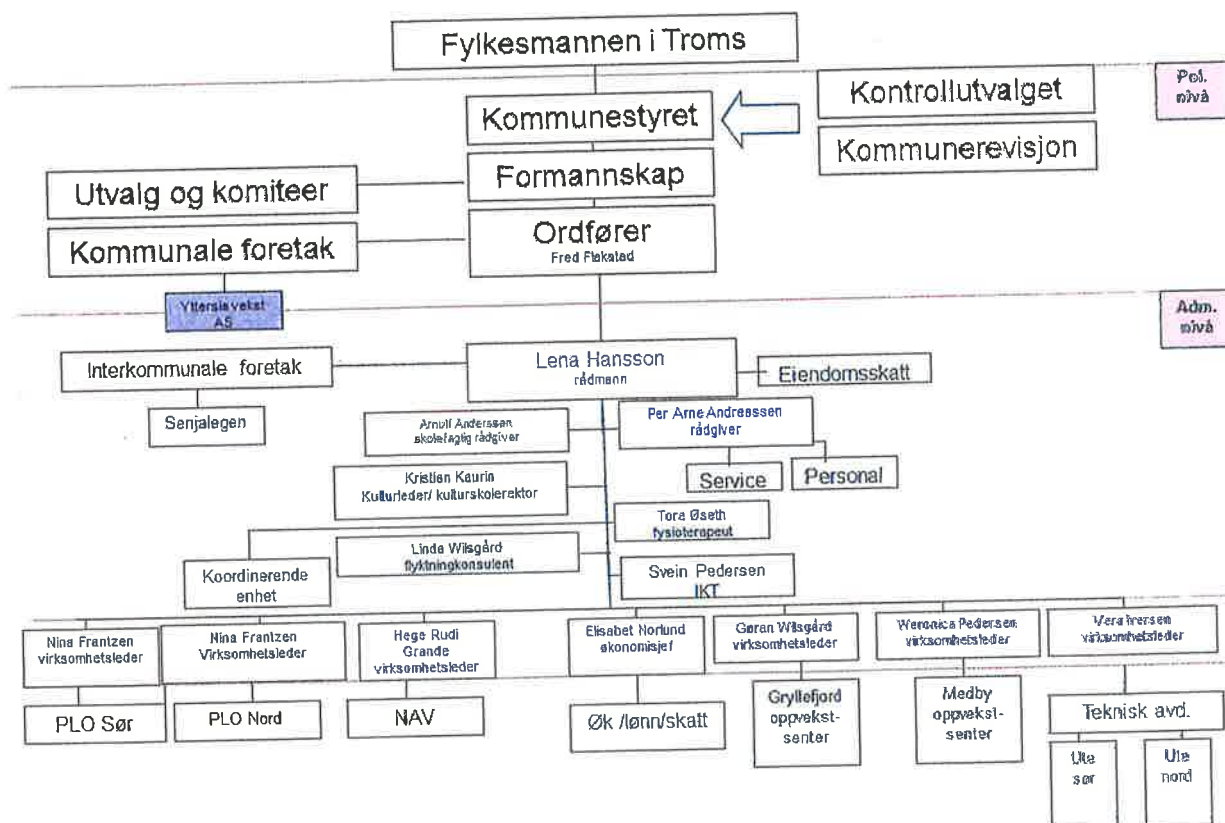
Kommunen er politisk organisert i kommunestyret, formannskap og utvalg, representert ved politiske partier. Kommunestyret er det øverste politiske organet i en kommune og kommunestyret er valgt av kommunens innbyggere. Kommunestyret er i perioden 2015 til 2019 representert av to partier. Det er: Arbeiderpartiet og Senterpartiet.



#### 3.2 Organisering av administrasjonen i Torsken kommune

Ledergruppen i Torsken kommune består av 8 ledere som arbeider strategisk, og de gir tilbakemeldinger fra virksomhetene til øverste leder, rådmannen. Hovedoppgaven til

ledergruppen er å iverksette politikernes vedtak, oppfylle alle lovpålegg og gi et godt servicetilbud til innbyggerne. Nedenfor er det en oversikt over organiseringen av administrasjonen i Torsken kommune.



#### 4.0 Styringssystemer

Kjernen i alle styringssystemer er å ha en visjon. For å kunne utøve ledelse er det sentralt å kommunisere et bilde av fremtiden til ansatte som man hele tiden kan strekke seg mot. Ressurser og prosesser kan hele veien forbedres og videreutvikles. Torsken kommune sin visjon er som følger: «Vi skaper fremtidens bygdesamfunn». Visjonen er førende for Torsken kommune sine verdier, og verdiene skal gjenspeile holdninger og handlinger som blir utført av de ansatte. Verdier som anerkjennes og står sentralt i Torsken kommune er som følger:

- Åpenhet
- Felleskap
- Kvalitet

Verdiene skal ligge til grunn for utøvelsen av både lederskap og medarbeiderskap. Verdier skal omsettes til handlinger på den enkeltes arbeidsplass gjennom oppgaveløsning og samhandling.

For å iverksette visjonen og verdiene kommunen har, er det utarbeidet konkrete mål. Det er tre fokusområder som står sentralt. Det er omdømme, ledelse og rekruttering/å beholde ansatte. Både ledere og medarbeidere er forpliktet til å bidra til et inkluderende og godt arbeidsmiljø.

## **5.0 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon**

### **5.1 Regnskapsresultat**

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 et positivt netto driftsresultat på kr 2 909 618 når 2016 regnskapet er avlagt. Netto driftsresultat er resultatet før avsetninger og bruk av avsetninger. Etter avsetninger ble resultatet kr 0.

### **5.2 Avsatt til bundne fond**

Det er avsatt kr 651 634,31 til bundne fond i driftsregnskapet for 2016. Dette gjelder avsetninger av øremerkede barnefattigdomsmidler innenfor flyktningetjenesten på kr 37 128,40. Det er avsatt til kulturskolen og prosjektet den kulturelle skolesekken kr 54 185. Det er foretatt en saldering av næringsfondet på kr 133 764. I flåtefondet er det avsatt til fond kr 56 955 i renter. Kommunen har mottatt boligtilskudd fra Husbanken på kr 100 000 som er avsatt på fond. På teknisk avdeling er det på selvkostområdet blitt avsatt innenfor renovasjon kr 228 270,85 og innenfor feiing er det blitt avsatt på fond kr 41 331,06.

### **5.3 Bruk av bundet fond**

Det er brukt kr 1 756 128,55 av bundne fond i driftsregnskapet for 2016. Omstillingsprosjektet er avsluttet, og det ble brukt kr 542 694,55. I tillegg er det brukt kr 115 000 fra næringsfondet til administrasjon, dette er etter gjeldende lover og forskrifter. Det er brukt kr 109 000 på midler til prosjekt ungdomstrinn i utvikling innenfor skolesektoren. I tillegg er det benyttet av fond på teknisk avdeling på vannanlegg kr 930 993. På avløpsanlegget er det benyttet kroner 17 033. Innenfor havnevesen er det overført til drift kroner 41 408. Dette er avsatte midler som gjelder et avsluttet prosjekt knyttet til bygging av bru og tunell i Gryllefjord.

#### 5.4 Premieavvik

Torsken kommune har kollektive pensjonsordninger i kommunal landspensjonskasse (KLP) og statens pensjonskasse (SPK) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Torsken kommune sliter på samme måte som alle andre kommuner med problematikken rundt premieavvik og reglene for regnskapsføring av dette, og spesielt det faktum at økte pensjonskostnader ikke blir kompensert for i tilstrekkelig grad over inntektssystemet.

Kommunens pensjonskostnader vil øke i årene som kommer. Høyere pensjonspremier gir både budsjettmessige og likviditetsmessige utfordringer. Budsjettmessige utfordringer oppstår fordi pensjonspremier ikke blir kompensert for i sin helhet gjennom inntektssystemet. Likviditetsmessig utfordring får man på bakgrunn av reglene for regnskapsmessig håndtering av premieavvik.

Premieavvik er definert som differansen mellom innbetalt pensjonspremie til pensjonskassene, fratrukket pensjonskassenes pensjonskostnad (utbetaling til pensjonærene). Dersom betalt pensjonspremie overstiger pensjonskostnaden får vi et positivt premieavvik som inntektsføres i sin helhet det året det oppstår. Dette akkumulerte premieavviket skal imidlertid kostnadsføres med like deler over 15 år til og med år 2010. Premieavvik som oppstod fra og med år 2011 til og med 2013 fordeles over 10 år, og fra og med 2014 fordeles det over 7 år.

Årets premieavvik i KLP var negativt på kr 167 884. I 2015 var avviket negativt på kr 2 027 852. I 2016 regnskapet endte vi opp med et premiefond i KLP på kr 1 175 074 som vi kunne fordele på virksomhetene. I 2015 hadde vi et premiefond på kr 2 055 249 som vi kunne fordele på virksomhetene. Akkumulert premieavvik i KLP pr 31.12.16 var på kr 11 283 925. Dette er en reduksjon fra året før på kr 167 884. Kommunens pensjonsforpliktelser pr 31.12.16 er på kr 189 521 391.

#### 6.0 Økonomisk utvikling

For å si noe om Torsken kommune sin økonomiske situasjon gjennomfører vi i årsberetningen en regnskapsanalyse. En regnskapsanalyse er definert som følger: «*Alle teknikker som benyttes for å kartlegge og belyse en bedrifts økonomiske utvikling og stilling*» (Kristoffersen, 2012). Når økonomiske beslutninger blir tatt i en kommune, er regnskapet et viktig verktøy å

ta i bruk. For å kunne lære av tidligere beslutninger og for å skape utvikling i en kommune, er det sentralt å sammenligne regnskapstall fra flere år.

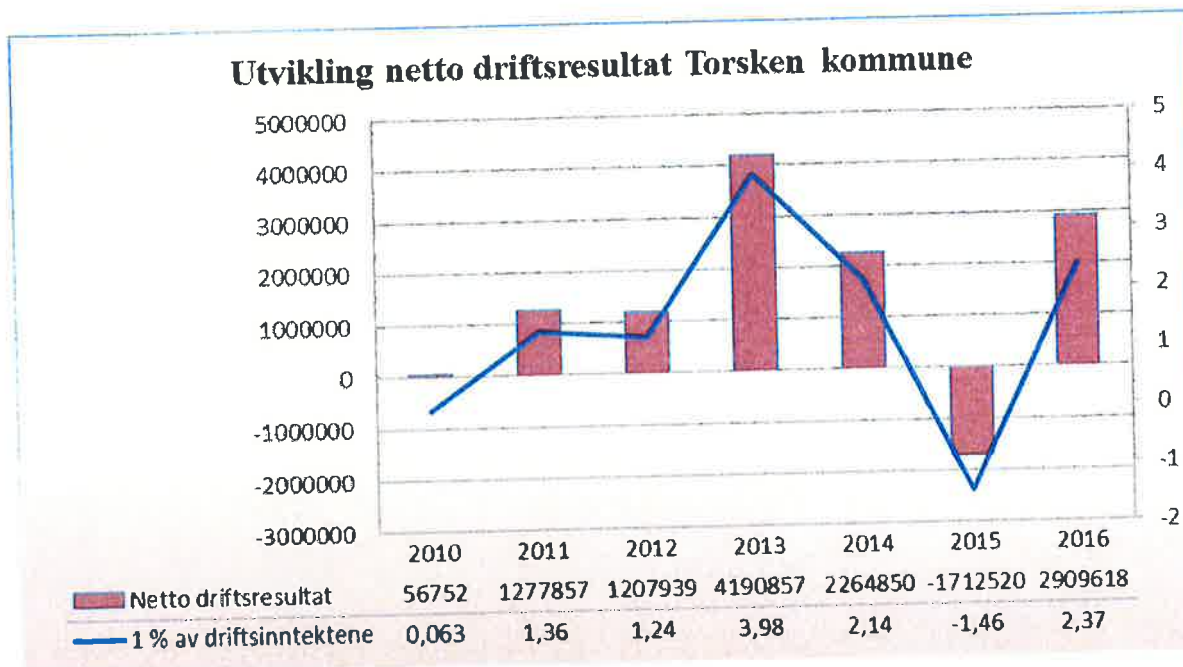
### 6.1 Netto driftsresultat

Netto driftsresultat er hovedindikatoren for den økonomiske balansen i kommunen. Netto driftsresultat viser årets driftsover-/underskudd etter at renter og avdrag er betalt og er et uttrykk for hva kommunen har til disposisjon til avsetninger og investeringer. Over tid bør netto driftsresultat ligge på om lag 3 % av inntektene.

Regnskapet for 2016 er gjort opp med et positivt netto driftsresultat på kr 2 909 618. Netto driftsresultat bør ligge på minst 3 % av driftsinntektene for å kunne opprettholde tjenestetilbudet kommunen har over tid. I 2016 er Torsken kommunes netto driftsresultat på 2,37 % av driftsinntektene. Dette er en positiv utvikling sammenliknet med 2015, hvor man hadde et negativt netto driftsresultat på kr 1 712 520.

Tabell og graf under viser utviklingen av netto driftsresultat for Torsken kommune:

År	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Netto driftsresultat	56 752	1 277 857	1 207 939	4 190 857	2 264 850	-1 712 520,00	2 909 618
1 % av driftsinntektene	0,06	1,36	1,24	3,98	2,14	-1,46	2,37



## 6.2 Likviditet

Likviditet innebærer en analyse av bedriftens evne til å betale sine forpliktelser ved forfall. Forholdet mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld er likviditetsgraden. Det er to nøkkeltall som er vanlig å bruke:

Likviditetsgrad 1 - tar utgangspunkt i alle omløpsmidlene. Dette nøkkeltallet forteller noe om bedriftens evne til å dekke sine betalingsforpliktelser etter hvert som de forfaller. Likviditetsgrad 1 bør være større enn 2, fordi noen av omløpsmidlene kan være mindre likvide.

Likviditetsgrad 2 - 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. Dette nøkkeltallet er korrigert for det positive premieavviket.

Tabellen under viser at Torsken kommune sin likviditet er under anbefalte verdier. Den kortsiktige gjelden skal betales først og det er den som kan skape likviditetsproblemer. Den kortsiktige gjelden har fra 2015 til 2016 økt, mens omløpsmidlene er redusert.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Likviditetsgrad 1	-0,71	-0,64	1,05	1,11	1,07	0,92
Likviditetsgrad 2	-0,42	-0,33	-0,67	-0,57	-0,68	0,54

## 6.3 Soliditet

Begrepet soliditet kan forklare bedriftens evne til å tåle tap. Aktuelle nøkkeltall er egenkapitalprosenten og gjeldsgraden.

Egenkapitalprosenten - viser hvor stor andel av kommunenes eiendeler som er finansiert av egenkapital.

Gjeldsgraden - viser forholdet mellom gjeld og egenkapital, og forteller hvor mange kroner det er i gjeld per krone egenkapital. Jo mindre gjeldsgraden er, jo mer solid er kommunen, og evnen til å tåle tap er stor.

Nøkkeltallet viser egentlig det samme på to måter, og det er derfor gjort beregninger bare for gjeldsgraden. En gjeldsgrad på 1 vil si at bedriften har like stor gjeld som egenkapital. En



økende gjeldsgrad svekker soliditeten (i beregningene er det tatt utgangspunkt i langsiktig lånegjeld ekskl. pensjonsforpliktelser).

	2013	2014	2015	2016
Gjeldsgrad	5,87	8,96	9,34	9,47

#### 6.4 Gjeld pr. innbygger

Gjeld pr. innbygger er et tradisjonelt nøkkeltall i kommunene som er mye brukt i forhold til sammenligninger. I beregningen er det benyttet sum lånegjeld eksklusiv formidlingslån. Folketallet var 921 ved utgangen av året.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Gjeld per innbygger	80 295	90 182	93 347	93 835	90 115	83 353

Kommunens lånegjeld pr. innbygger var i 2016 på kr 83 353. Nye låneopptak i 2016 var formidlingslån på kr 2 mill. Kommunen har betalt avdrag på til sammen 6 383 755 kroner dette året. Lånegjelden har nedgang fra 2015 til 2016 på grunn av at det i Torsken kommune ikke ble tatt opp nye lån til investeringer i 2016.

#### 6.5 Langsiktig gjeld i prosent av driftsinntektene

Beregningen for langsiktig gjeld tar utgangspunkt i langsiktige lån eksklusiv pensjonsforpliktelser. Det er ikke korrigert for lån til videre utlån (husbanklån). Disse lånene belaster kommunens økonomi ved mislighold. Torsken kommune har ca. 24,2 mill. i lån til videre utlån, noe som er relativt høyt for en liten kommune. Nøkkeltallet viser at den langsiktige lånegjelden svinger, men går sakte ned i forhold til at inntektene økes hvert år.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Utvikling	100 %	103 %	95 %	96 %	90 %	82 %

### 6.6 Netto lånegjeld i % av driftsinntektene korrigert for lån til videre utlån

En god indikator på hvor høy lånegjelden kan/bør være, er at den utgjør maks 40 % av driftsinntektene. For Torsken kommune er lånegjelden for høy. Vi ser at det er nedgang i lånegjelden i 2016. Dette har bakgrunn i at kommunen ikke har tatt opp nye lån i 2016 til investeringer, det er kun blitt tatt opp 2 mill. i husbanken til videre utlån.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Utvikling	78 %	82 %	73 %	76 %	73 %	63 %

### 6.7 Netto rente- og avdragsbelastning i % av driftsinntektene

Netto rente- og avdragsbelastning bør ikke overstige 6-7 % av driftsinntektene. Forhold som påvirker kommunens kapitalutgifter er blant annet avdragstid, rentenivå og lånegjeld. I 2016 har rentenivået vært lavt. Kommunen har i 2016 betalt 2 289 070,80 i avdrag i forhold til avsatt minimumsavdrag fra tidligere år.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Utvikling	7,76 %	7,54 %	6,19 %	6,22 %	5,38 %	5,36 %

## 7.0 Likestilling

Torsken kommune har, i likhet med de fleste andre kommuner, et stort flertall av kvinnelige ansatte. Dette skyldes at kommunens virksomhet i stor grad består av kvinneledede yrker, spesielt innenfor helse og omsorgstjenesten. Av kommunens ni ledere er seks kvinner. Torsken kommune har ingen overordnet langsiktig plan for arbeidet med likestilling.

Tabell nedenfor viser oversikten over andel kvinner og menn pr. rammeområdet.

	2015		2016	
	Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
Ramme 1: Administrasjon	10,9 %	7,1 %	10,5 %	5,9 %
Ramme 2: Oppvekst	25,0 %	8,3 %	27,0 %	9,2 %
Ramme 3: Helse og sosial	29,5 %	5,1 %	32,2 %	4,6 %
Ramme 4 og 5 Teknisk drift	1,9 %	12,2 %	3,3 %	7,2 %
<b>Totalt</b>	<b>67,3 %</b>	<b>32,7 %</b>	<b>73,0 %</b>	<b>27,0 %</b>

## 8.0 Sykefravær

Torsken kommune har vært en IA - bedrift siden år 2002. IA er forkortelsen for «*et inkluderende arbeidsliv*» og stammer fra intensjonsavtalen om et mer inkluderende arbeidsliv som er inngått mellom partene i arbeidslivet og regjeringen. IA - avtalens overordnede mål er å bedre arbeidsmiljøet, styrke jobbnærværet, forebygge og redusere sykefravær og hindre utstøting og frafall fra arbeidslivet. Den reviderte intensjonsavtalen gjelder fra 04.03.2014 til 31.12.2018. Ut ifra denne avtalen er det utarbeidet en IA-avtale med lokale mål. Den lokale avtalen ble revidert 26.04.2016. Målene i den lokale avtalen er å redusere sykefraværet, legge til rette for å kunne tilsette flere arbeidstakere med redusert funksjonsevne og øke gjennomsnittlig avgangsalder fra arbeidslivet. Sykefraværet i Torsken kommune har fra 2015 til 2016 gått ned, fra 7,7 % til 7,3 %, altså har det vært en nedgang i sykefraværet på 0,4 %. Et av målene i den lokale avtalen til Torsken kommune som IA - bedrift er at sykefraværet skal ned til 6,4 % i 2017 og videre ned til 5,5 % ved utgangen av 2018. For at kommunen skal klare å oppnå dette er det iverksatt tiltak med IA – rådgiver fra arbeidslivssenteret.

Innenfor helse og sosial har det i 2016 blitt foretatt en stor risikoanalyse for å finne årsakssammenhenger til sykefraværet. I etterkant av dette arbeidet har det i 2016 blitt gjennomført opplæringer og motiveringsarbeid med ansatte innenfor helse og sosial for å få ned sykefraværet. Dette har gitt gode resultater. Sykefraværet har falt betraktelig innenfor denne sektoren, og vi vil fortsette i 2017 å ha fokus på sykefravær og tett oppfølging.

Det er satt stort fokus på tilrettelegging for ansatte med midlertidig nedsatt arbeidsevne for å forsøke å beholde ansatte lengst mulig i aktivitet. Dette er et arbeid som pågår i dialog med arbeidstaker og lege. Med den positive utvikling som har vært på sykefraværet, ser vi at målet med 6,4 % innen utgangen av 2017 er mulig hvis vi fortsetter med målrettet systemoppfølging av sykefraværet.

Nedenfor har vi en oversikt over utviklingen i sykefraværet.

Sykefravær pr. rammeområdet i prosent	2015			2016		
	Egenmelding	Legemeldt	Totalt	Egenmelding	Legemeldt	Totalt
Ramme 1: Administrasjon	0,6	7,3	7,9	1,0	3,5	4,5
Ramme 2: Oppvekst	1,0	3,3	4,3	1,3	4,8	6,1
Ramme 3: Helse og sosial	1,3	10,3	11,6	0,8	7,6	8,4
Ramme 4 og 5 Teknisk drift	0,7	2,4	3,1	0,3	13,1	13,4
<b>Totalt</b>	<b>1,0</b>	<b>6,7</b>	<b>7,7</b>	<b>1,0</b>	<b>6,3</b>	<b>7,3</b>

## 9.0 Etikk

Kommunestyret har vedtatt i sak 1/15, den 24.02.2015 et reglement for etiske retningslinjer gjeldende for Torsken kommune. Retningslinjene blir brukt til å reflektere over hvordan etikken treffer hver og en av ansatte i arbeidshverdagen, og hvordan den skal påvirke valg, atferd og vår profesjonskultur idet som blir utført. Reglementet omhandler etisk atferd knyttet til temaene gjensidig respekt, ressursforvaltning av kommunens midler, faglig integritet/omdømme, korrupsjon, habilitet, reklame og oppfølging/rapportering.

I Torsken kommune arbeides det kontinuerlig med etikk og holdninger. Dette er et tema som stadig blir tatt opp på personalmøter og ledersamlinger i kommunen.

## 10.0 Internkontroll

Det er i Torsken kommune etablert gode rutiner og kontrollordninger på flere områder.

### Økonomi

Kommunen har gode systemer og kontrollrutiner på området økonomi. Det avleveres budsjett og regnskapsrapportering til kommunestyret kvartalsvis. Det blir foretatt månedlig kontroll av lønnsutbetalinger, faktureringslister, og det er etablert rutiner for attestasjon og anvisning.

### HMS

Det er gode rutiner for verneverdier og avviksrapportering på HMS både på fysiske og psykososiale forhold. Alvorlige avvik går via AMU, såfremt de ikke blir fortløpende løst. Hvis ikke avvikene i forhold til verneverdier blir løst, vil de inngå i den løpende planen for bedriftshelsetjenesten.

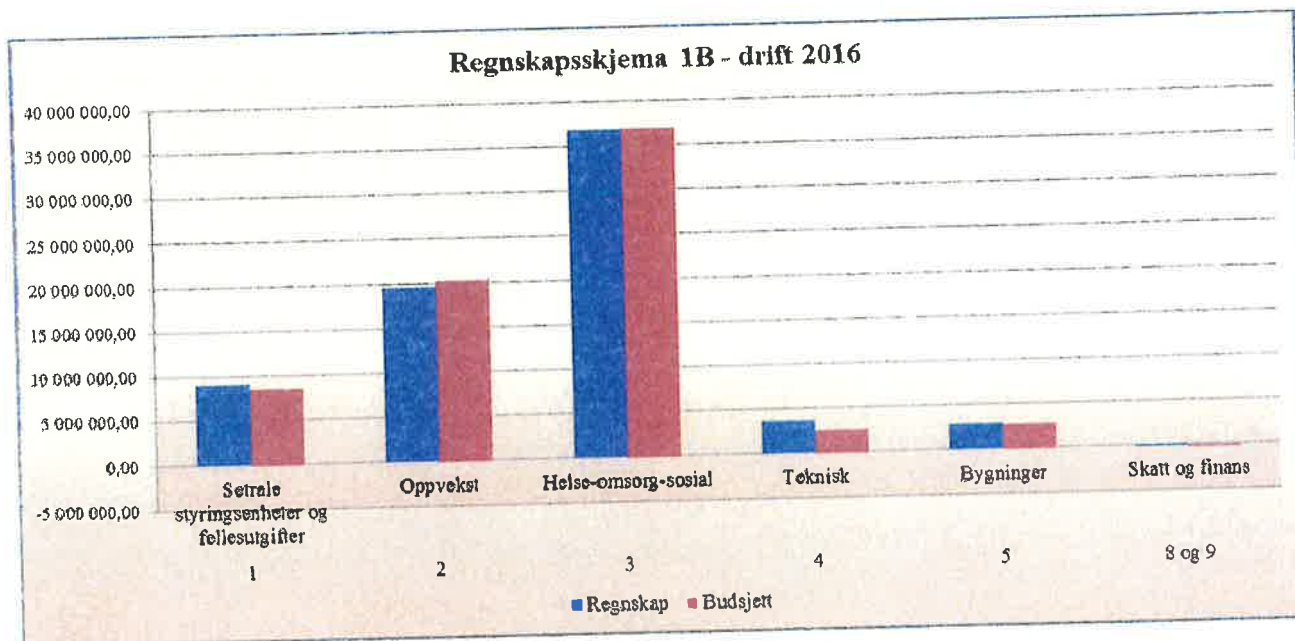
## 11.0 Vesentlige avvik i driftsregnskapet i forhold til budsjett

2016 har vært et økonomisk krevende år for Torsken kommune. Vesentlige avvik i driftsregnskapet er blitt synliggjort gjennom jevnlig kvartals- og virksomhetsrapporteringer til formannskapet og kommunestyret. Etter første kvartal var resultatet i driftsregnskapet positivt på kr 168 763. I andre kvartal var resultatet noe helt annet. Det viste seg da at kommunen hadde et negativt driftsresultat på kr 1 334 743. Etter denne kvartalsrapporten ble det iverksatt tiltak umiddelbart, slik at rådmannen skulle kunne levere et regnskap i balanse ved årets slutt, som skulle ivareta inndekning av gamle underskudd. Tredje kvartalsrapport viste et negativt driftsresultat på kr 1 218 521. På ledermøter og blant virksomhetslederne har det gjennom hele året vært et stort fokus på oppfølging av inntekter og utgifter. Denne oppfølgingen ble forsterket når det ble levert økonomirapporter på 2. og 3. kvartal som synliggjorde at kommunen hadde store økonomiske utfordringer å ta tak i. Den 15.09.16 var økonomien så krevende i kommunen at det ble innført både innkjøpsstopp og ansettelsesstopp ut året. I denne gjennomgangen skal det bli gjort rede for regnskapstall og budsjetttiltak innenfor hvert rammeområde. Det har vært to budsjettreguleringer oppe i formannskapet og kommunestyret i 2016, hvor budsjettet er blitt regulert mellom rammene. I tillegg har det blitt gjennomført administrative reguleringer innenfor hver budsjettramme.

### 11.1 Drift Regnskapsskjema 1B - Avvik pr. rammeområde

Obligatorisk skjema for rammeområdene er regnskapsskjema 1B. Regnskapsskjema 1B inkluderer ikke områdene som ligger i regnskapsskjema 1A. I regnskapsskjema 1A har vi skatt på formue/inntekt, eiendomsskatt, rammetilskudd og reformmidler. Videre inneholder regnskapsskjema 1A renteinntekter og utbytte, renteutgifter, inndekning av gamle underskudd og overføringen som er blitt gjort fra drift til investeringsregnskapet for å dekke inn egenkapitalinnskuddet fra KLP. Regnskapsskjema 1A blir gjort rede for etter at det er gjort en gjennomgang av regnskapsskjema 1B. I regnskapsskjema 1B på ramme 8 og 9 ligger i hovedsak inntekten fra konsesjonskraft. Tabell og graf nedenfor viser forskjellen mellom regnskap og budsjett på rammeområdene i forhold til regnskapsskjema 1B på drift. Den blå fargen illustrerer i stolpediagrammet regnskapstall innenfor hvert ansvarsområdet, mens den røde fargen viser de budsjettmessige bevilgningene som er gjort på de ulike områdene.

Ramme	Regnskapsskjema 1B - drift 2016	Regnskap	Budsjett	Avvik
1	Setrale styringsenheter og fellesutgifter	9 061 241,81	8 555 796,00	505 445,81
2	Oppvekst	19 589 321,34	20 296 241,00	-706 919,66
3	Helse-omsorg-sosial	36 845 797,40	36 934 967,00	-89 169,60
4	Teknisk	3 583 956,56	2 605 795,00	978 161,56
5	Bygninger	2 890 418,32	2 839 792,00	50 626,32
8 og 9	Skatt og finans	-123 639,00	-206 011,00	82 372,00



### Ramme 1 Sentrale styringsenheter

#### Fraværet på rammeområdet 1

I 2016 hadde de sentrale styringsenhetene et samlet sykefravær på 4,5 %. 1 % var egenmelding, mens 3,5 % var legemeldt. Sykefraværet innenfor ramme 1 er under gjennomsnittet for kommunen. Sykefraværet på dette rammeområdet er redusert fra 2015, da fraværet totalt sett var på 7,9 %.

#### Budsjettiltak rammeområdet 1

Kommentar til de viktigste budsjettreguleringene som er blitt gjennomført i år 2016 på rammeområdet 1:

- Kommunen fikk økte inntekter på integreringstilskudd knyttet til flyktningstjenesten.
- Utgiftene på flyttegodtgjørelser, kontingenter, stillingsannonser, lisenser og dataprogrammer er økt på rammeområdet 1.

- Det er blitt gjort administrative reguleringer knyttet til lønn mellom de ulike ansvarene på dette rammeområdet.

### **Regnskap rammeområdet 1**

Regnskapet på rammeområdet 1 viser et merforbruk på kr 505 445,81 i forhold til budsjett. De viktigste/største avvikene mellom budsjett og regnskap blir kommentert på de ulike ansvarene under. De resterende ansvarene i rammen ligger omtrent på budsjett.

- 110 Fellesutgifter

På ansvarsområdet fellesutgifter er det i regnskapet et positivt avvik på kr 207 375,41. Dette avviket kommer i hovedsak av det positive premieavviket fra SPK. På dette ansvarsområdet er utgifter knyttet til flyttegodtgjørelser blitt lavere enn antatt. Ved årets slutt skal det gjøres en vurdering av tap på kundefordringer pr. 31.12.2016. På fellesutgifter er det avsatt til tap 141 100 som er blitt utgiftsført på dette ansvaret.

- 115 Datautgifter

Datautgifter har et negativt merforbruk på kr 228 480,57. Dette negative avviket er på abonnementsavgifter/tellerskritt/telefon og lisenser dataprogrammer. Budsjettet har vært for lavt på dette ansvaret, og i tillegg er kommunen stadig pålagt å ta i bruk nye kostbare datasystemer på alle områder, også i 2016.

- 120 Rådmannskontoret

Rådmannskontoret har et merforbruk på kr 250 842,41. Dette negative avviket skyldes merforbruk på lønn.

- 121 Økonomiavdelingen

Økonomiavdelingen har et merforbruk på kr 90 230,88. Dette skyldes i hovedsak reduserte inntekter for kommunen på regnskapstjenester som har blitt levert til kirken. I tillegg ble det vedtatt at inntektene til regnskapsføring for kirken i 2015 skulle slettes/tilbakeføres, slik at dette ble en ekstra utgift for kommunen på dette ansvaret.

- 122 Servicetorget

Servicetorget har et merforbruk på kr 124 318,71. Kontorutgifter, porto og fraktutgifter er blitt dyrere enn antatt.

- 123 Omstillingsprosjektet

Omstillingsprosjektet har et merforbruk på kr 170 867,88. Dette prosjektet er avsluttet og når alle avsatte midler på fond ble brukt opp er det overforbruk på lønn.

- 126 Flyktningetjenesten

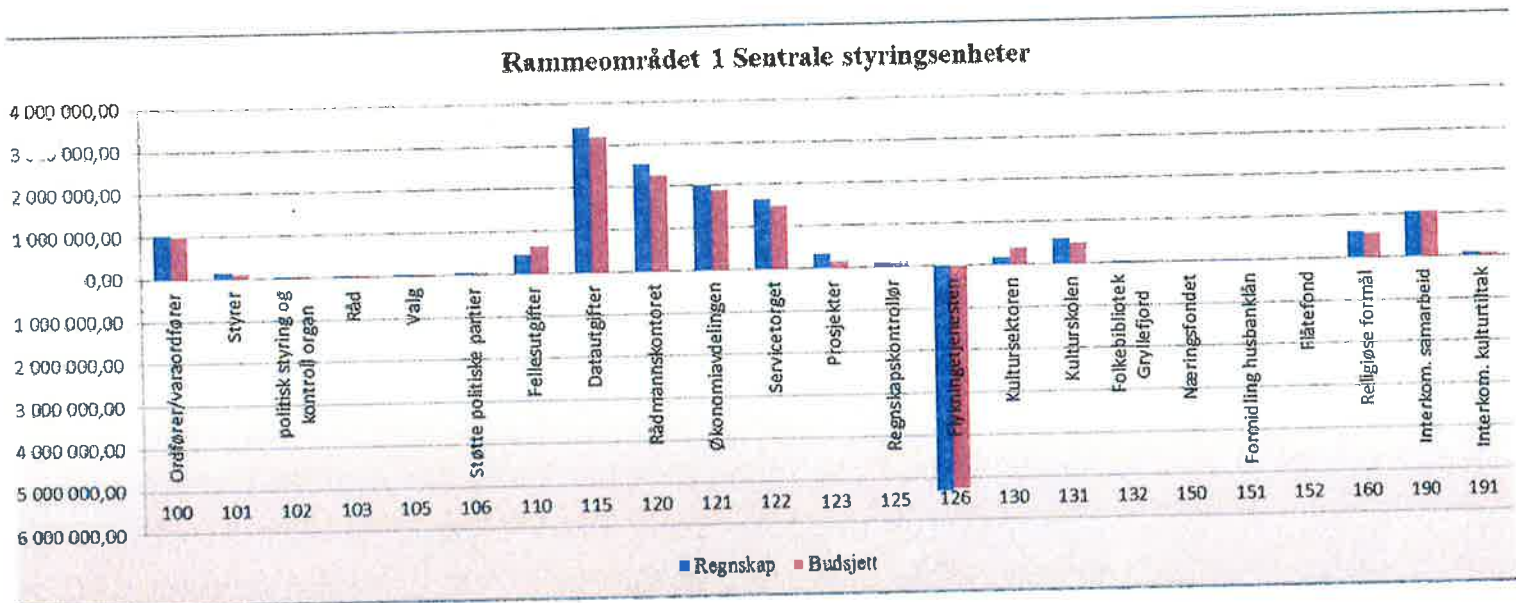
Flyktningetjenesten har et positivt avvik på kr 66 301,61 i forhold til budsjett. Tjenesten har hatt økte inntekter på integreringstilskudd i forbindelse med bosetting av nye flyktninger, som i budsjettreguleringer er blitt fordelt på andre områder som har hatt merforbruk. Isolert sett har flyktningetjenesten om lag kr 5,3 mill. i positivt regnskapsresultat.

- 130/131 Kulturskolen

Kulturskolen har et samlet positivt avvik på kr 147 989,41. Det er ingen spesielle forhold å rapportere på dette ansvaret.

**Oppsummering rammeområdet 1**

Grafen nedenfor illustrerer hvordan regnskapet er fulgt i henhold til hvordan budsjettet er lagt opp innenfor de ulike ansvarsområdene på rammeområdet 1 i 2016. Den blå fargen representerer regnskapstall innenfor hvert ansvarsområdet, mens den røde fargen viser de budsjettmessige bevilgningene som er gjort på de ulike områdene.





## Ramme 2 Oppvekst

### Fraværet på rammeområdet 2

I 2016 hadde oppvekst et samlet sykefravær på 6,1 %. 1,3 % var egenmelding, mens 4,8 % var legemeldt. Sykefraværet innenfor oppvekst er under gjennomsnittet for kommunen, allikevel er det en økning i fravær på dette rammeområdet fra 2015. Sykefraværet var i 2015 på dette rammeområdet på 4,3 %.

### Budsjetttiltak rammeområdet 2

Kommentar til de viktigste budsjettreguleringene som er blitt gjennomført i år 2016 på rammeområdet 2:

- Etter at 2015 regnskapet var avlagt mottok kommunen tilskudd til opplæring for asylsøkere for 2015 på kr 227 068. I tillegg mottok kommunen økte inntekter på norsktilskudd for 2015 på kr 407 000. Det ble også mottatt for 2015 kr 158 503 i tilskudd fra utdanningsdirektoratet.
- Budsjettet ble også regulert for økte inntekter knyttet til refusjon på gjesteelev.

### Regnskap rammeområdet 2

Regnskapet på rammeområdet 2 viser et mindreforbruk på kr 706 919,66 i forhold til budsjett. De viktigste/største avvikene mellom budsjett og regnskap blir kommentert på de ulike ansvarene under.

- 210 Grunnskole felles

Grunnskole felles har et mindreforbruk på kr 128 229,66. Dette skyldes i hovedsak tilskudd fra utdanningsdirektoratet på kr 158 503 for 2015.

- 211 Gryllefjord skole / 241 Gryllefjord barnehage

Gryllefjord skole må bli sett i sammenheng med Gryllefjord barnehage, dette er et oppvekstsenter hvor det er naturlig å se på disse i ett. Gryllefjord skole har et mindreforbruk på kr 437 810,90. Dette skyldes økte inntekter på midler fra fylkeskommunen fra 2015, samt økte inntekter knyttet til sykelønnsrefusjoner og lønnsmidler. På Gryllefjord skole har det i 2016 vært ansatt flere ufaglærte lærere, mens det er budsjettet med faglærte lærere, dette gjør at lønnspostene på dette ansvaret blir positive. Gryllefjord barnehage har et merforbruk på kr 117 963,26. Totalt sett har Gryllefjord oppvekstsenter et positivt resultat på kr 319 847,64.

- 212 Medby skole / 242 Medby barnehage

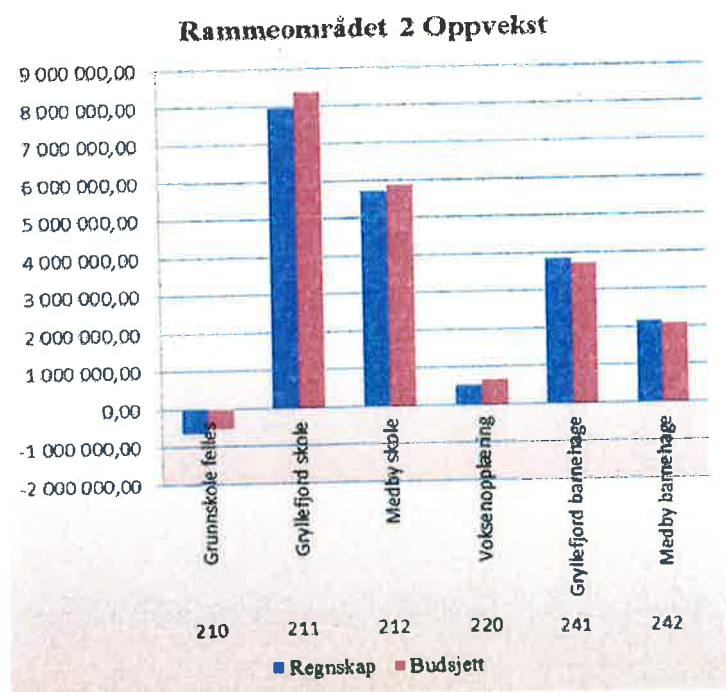
Medby skole har et mindreforbruk på 173 508,37. Medby skole må bli sett i sammenheng med Medby barnehage. Medby barnehage har et negativt avvik på kr 51 096,77. Til sammen ligger Medby skole og barnehage på et positivt avvik på kr 122 411,60. Bakgrunnen til dette positivt avviket er blant annet at ledelsen er flink til å søke på refusjoner fra Nav, ved sykdom blir timer tatt selv av ansatte på skolen, i tillegg er det slik at når fagpersonell blir syk leier man inn ufaglærte vikarer, noe som igjen gir billigere arbeidskraft. Den økonomiske situasjonen i 2016 har vært anstrengt, og det er de ansatte klar over, derfor er det et fokus fra ledelsen å finne gode løsninger innenfor de gitte budsjetttrammene som man har i kommunen.

- 220 Voksenopplæring

Voksenopplæringen har et mindreforbruk på kr 136 430,76. Grunnen til at dette ansvaret har et positivt resultat i forhold til budsjettet er at det har ikke vært ansatt en erstatter i stillingen skolefaglig rådgiver etter at den som var tilsatt i en 40 % stilling sluttet i august.

**Oppsummering rammeområdet 2**

Grafen nedenfor illustrerer hvordan regnskapet er fulgt i henhold til hvordan budsjettet er lagt innenfor de ulike ansvarsene på rammeområdet 2 i 2016. Den blå fargen representerer regnskapstall innenfor hvert ansvarsområdet, mens den røde fargen viser de budsjettmessige bevilgningene som er gjort på de ulike områdene.



### Ramme 3 Helse og sosial

#### Fraværet på rammeområdet 3

I 2016 hadde helse og sosial et samlet sykefravær på 8,4 %. 0,8 % var egenmelding, mens 7,6 % var legemeldt. Sykefraværet innenfor helse-omsorg og sosial er over gjennomsnittet for kommunen. I 2015 var sykefraværet på 11,6 %. Sykefraværet har blitt redusert fra 2015 til 2016.

#### Budsjetttiltak rammeområdet 3

Kommentar til de viktigste budsjettreguleringene som er blitt gjennomført i år 2016 på rammeområdet 3:

- Kommunen økte budsjettet innenfor barnevernet med kr 1 206 000. Det var nye utfordringer som medførte at budsjettet ble økt under dette ansvaret.
- På ansvaret tiltak utenfor institusjon har det vært budsjettreguleringer på grunnlag av økte utgifter på ressurskrevende brukere, samtidig som det ble budsjettet med en for høy refusjon på ressurskrevende brukere fra helsedirektoratet. Bevilgningene på dette ansvaret ble økt med kr 1 260 000.
- I 2016 hadde kommunen ingen i kvalifiseringsprogram på ansvar 311 slik at inntekten økte med kr 191 460.

#### Regnskap rammeområdet 3

Regnskapet på rammeområdet 3 viser et mindreforbruk på kr 89 169, 60 i forhold til budsjett. De viktigste/største avvikene mellom budsjett og regnskap blir kommentert på de ulike ansvarene under.

- 311 Sosialtjeneste / 312 Tiltak funksjonshemmede / 380 Tiltak utenfor institusjon

Ansvaret sosialhjelp har et mindreforbruk på kr 14 344,45. Ansvar tiltak funksjonshemmede har et mindreforbruk på kr 71 206. Tiltak utenfor institusjon har et merforbruk på kr 82 156,77. Resultatet på disse tre ansvarene har til sammen er et mindreforbruk på kr 3 394,45. Det er naturlig at disse ansvarene blir sett i sammenheng, spesielt mindreforbruk under ansvar tiltak funksjonshemmede og merforbruket under tiltak utenfor institusjon.

- 313 Barnevern

Barnevernstjenesten hadde registrert inn 16 bekymringsmeldinger i 2016. Dette var en økning fra året før hvor man mottok 12 bekymringsmeldinger. I 2016 hadde barnevernstjenesten et budsjett på kr 2 052 990. Regnskapet viste et merforbruk på kr 188 875,11. Merforbruket kommer i hovedsak av oppholdsutgifter i fosterhjem og økt satsing på veiledning i hjemmet. Utgifter innenfor barnevernstjenesten kan være vanskelig å forutse i budsjettarbeidet, dette er fordi utgiftene er uforutsigbare. Driften er i 2016 blitt fulgt opp løpende og bevilgningene i budsjettet er blitt økt i løpet av 2016 for å tilpasse en forsvarlig drift på dette ansvaret.

- 361 Gryllefjord sykehjem / 371 Hjemmehjelp. avd. nord

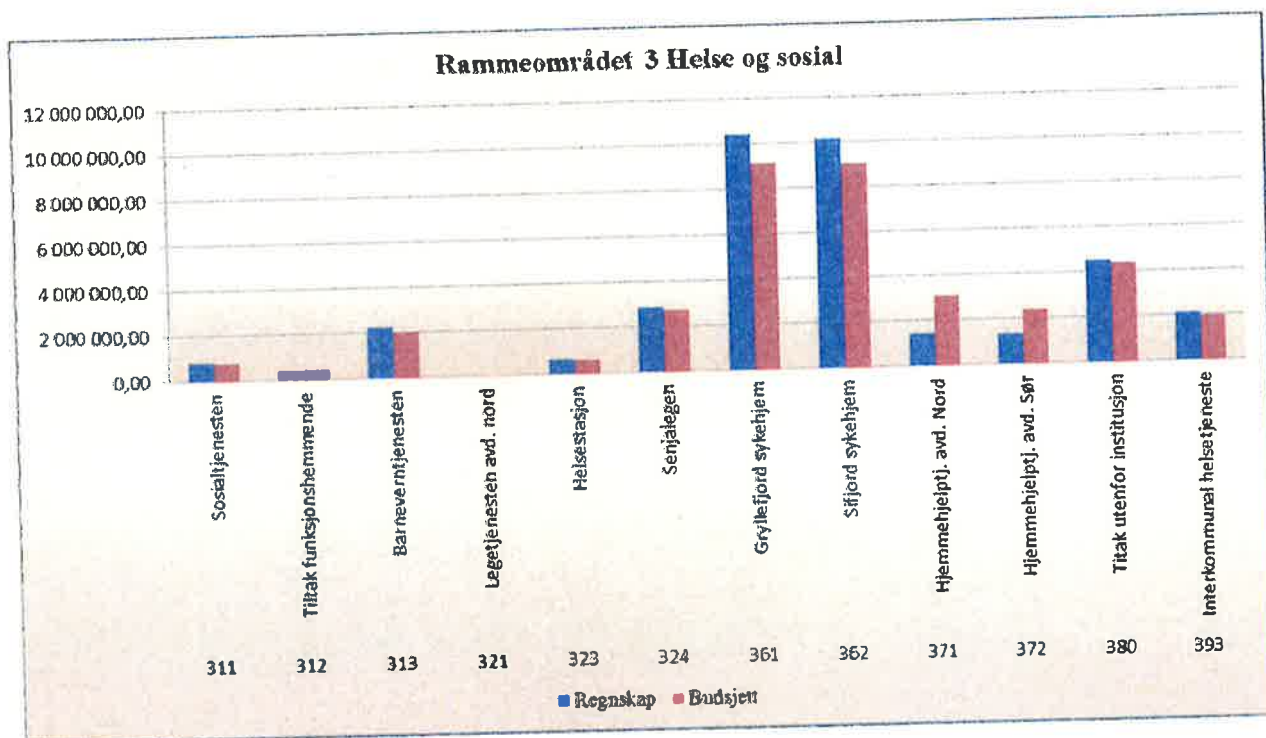
Gryllefjord sykehjem har 15 sengeposter fordelt på 15 rom. I sommermåneden ble det brukt store beløper på overtid. Etter at andre kvartalsrapport innenfor økonomi var utarbeidet så lå Gryllefjord sykehjem og hjemmehjelp avd. nord på et merforbruk på kr 774 398. På tredje kvartalsrapport hadde disse ansvarsområdene et merforbruk på kr 958 384. På høsten 2016 ble det lagt opp nye rutiner for å ta opp regnskapet månedlig, dette ble også et tema på personalmøter. Fra et økonomisk perspektiv så har de ansatte stått på, det har vært forsvarlig bemanning, men behovet for å innleie vikarer er blitt vurdert til hver vakt på høsten. I september var det delvis vikarstopp. Etterberegningene på vederlag ble positive, noe som hjalp på å forbedre resultatet. Regnskapsresultatet på Gryllefjord sykehjem og hjemmehjelp avd. nord. hadde totalt i 2016 et mindreforbruk på kr 418 735,10.

- 362 Sifjord sykehjem / 372 Hjemmehjelp. avd. sør

Sifjord sykehjem har 14 sengeposter fordelt på 14 rom. I 2016 er det solgt institusjonsplass til Lenvik og Tranøy kommune. Etter andre kvartalsrapport innenfor økonomi så hadde Sifjord sykehjem og hjemmehjelp avd. sør et merforbruk på kr 323 179. Etter tredje kvartalsrapport var merforbruket på disse to ansvarene på kr 387 081. Regnskapsresultatet på Sifjord sykehjem og hjemmehjelp avd. sør for 2016 ble et mindreforbruk på kr 28 801,39.

### Oppsummering rammeområdet 3

Grafen nedenfor illustrerer hvordan regnskapet er fulgt i henhold til hvordan budsjettet er lagt opp innenfor de ulike ansvarene på rammeområdet 3 i 2016. Den blå fargen representerer regnskapstall innenfor hvert ansvarsområdet, mens den røde fargen viser de budsjettmessige bevilgningene som er gjort på de ulike områdene.



### Ramme 4 og 5 Teknisk drift

#### Fraværet på rammeområdet 4 og 5

I 2016 hadde teknisk et samlet sykefravær på 13,4 %. 0,3 % var egenmelding, mens 13,1 % var legemeldt. Sykefraværet er over gjennomsnittet for kommunen. I 2015 var sykefraværet på 3,1 %.

#### Budsjetttiltak rammeområdet 4 og 5

Kommentar til de viktigste budsjettreguleringene som er blitt gjennomført i år 2016 på rammeområdet 4 og 5:

Det er ikke blitt gjort vesentlige budsjettendringer på rammeområdet 4 og 5 i 2016.

**Regnskap rammeområdet 4**

Regnskapet på rammeområdet 4 viser et merforbruk på kr 978 161,56 i forhold til budsjett. De største avvikene mellom budsjett og regnskap blir kommentert på de ulike ansvarene under.

- 400 Teknisk sjef / 402 Oppmåling / plan avd.

Ansvar 400 på teknisk sjef har et mindreforbruk på kr 185 985,31. Kr 118 051,25 skyldes ubrukte lønnsmidler på dette ansvaret, teknisk avdeling har vært uten teknisk sjef i noen måneder. I tillegg har vi et positivt avvik på kr 94 478 på ansvaret teknisk sjef på grunn av at kart og oppmålingsgebyrer er blitt lagt på dette ansvaret og ikke på ansvar 402 oppmåling / plan avd. Ansvaret oppmåling / plan avd. har et merforbruk på kr 192 274,96. Her skulle da inntekten på 94 478 ligge for kart og oppmålingsgebyrer. I tillegg har vi på ansvaret 402 et negativt avvik på lønnsmidler på kr 90 525,60. Det har vært ansatt en person eksternt som jobber på timesbasis, dette har det ikke vært budsjettet med.

- 412 Avløpsanlegg

Ansvar 412 avløpsanlegg har et merforbruk på kr 160 065,12. Merforbruket kommer av at det har vært budsjettet med for høye inntekter på kommunale avgifter i forhold til det som i realiteten er kommet inn på dette ansvaret. Ansvaret avløp følger selvkostprinsippet. I 2016 regnskapet hadde vi et fond på kr 17 033, som er blitt brukt opp. Avgiftene på avløp er økt med 20 % i budsjettet for 2017. I regnskapsavslutningen hadde vi ikke midler på fond til å kompensere inntekter og utgifter på dette ansvaret, slik at det ble opprettet en memoriakonto i balansen på avløp på kr 41 530.

- 413 Renovasjon

Renovasjon har et merforbruk på kr 197 817. Dette ansvaret følger selvkostprinsippet. Hovedgrunnen til negativt avvik på dette ansvaret er at inntektene er høyere enn utgiftene. På dette ansvaret ble det avsatt til fond kr 228 270,85. Renovasjon hadde fra 2015 regnskapet et fond på kr 58 893. Det vil si at fond på renovasjon pr. 31.12.2016 er på kr 287 164.

- 420 Uteseksjon

Ansvar 420 uteseksjon har et merforbruk på kr 387 502,86. Det har vært overtidsarbeid og lønn ekstra arbeid på kr 97 512,10 som det ikke har vært budsjett for. Overtidsarbeid og lønn ekstra arbeid ble ikke kuttet før i oktober. I tillegg har det vært vedlikehold på transportmidler

på kr 24 057,60 som det ikke har vært budsjett for. Hovedårsaken til høyt negativt avvik på dette ansvaret er kreditering av en regning fra 2015 i forhold til kirketjenerfunksjonen på kr 117 000. I tillegg har det blitt vedtatt på møte mellom kirka og kommunen at kommunen ikke skal fakturere en inntekt på kr 117 000 for 2016 i forhold til kirketjeneroppgaver som ansatte på teknisk etat utfører.

- 481 Kommunale veier

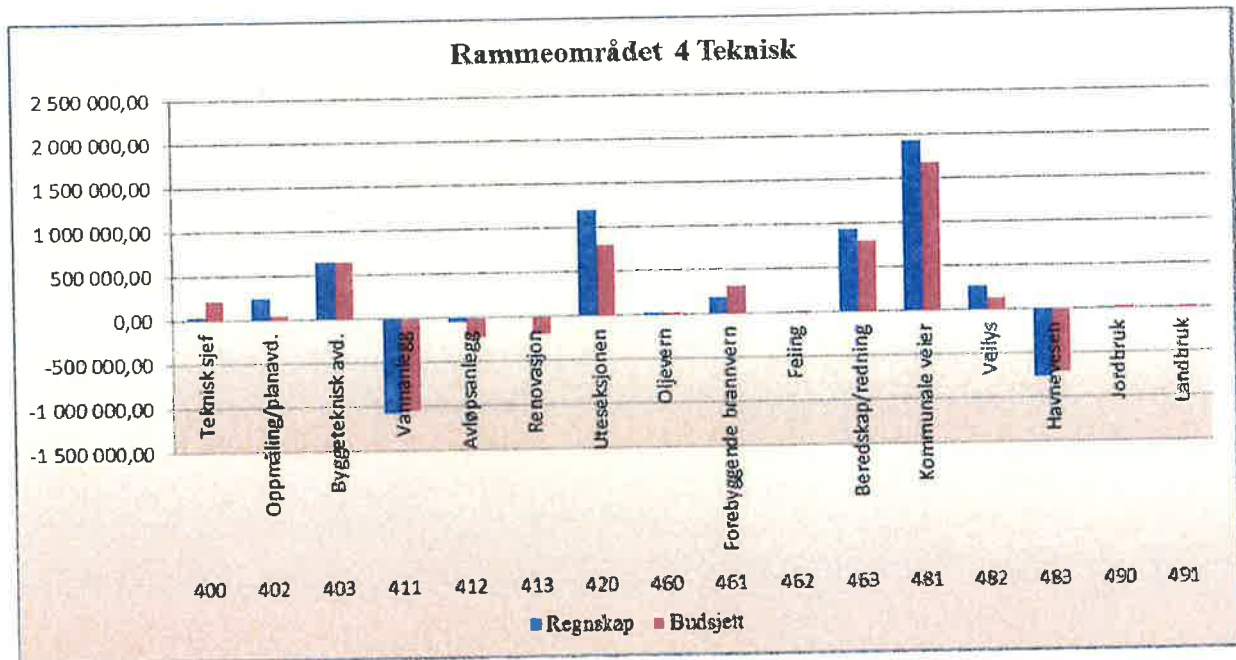
Ansvar 481 kommunale veier har et merforbruk på kr 251 620,32. Vedlikeholdstjenester av veier på vinter, og materiell anlegg/vei har et merforbruk på til sammen 423 872,36. Budsjettet har vært for lavt på dette ansvaret, og i tillegg er ikke strøing inkludert i kontraktene i forhold til veivedlikehold på vinterstid. Budsjettet er økt betydelig i 2017 på dette ansvaret. På dette ansvaret har vi fått refusjoner på friluftsområdet på Sildevika på kr 160 000. Etter at regnskapet var avlagt har vi mottatt en regning på kr 157 479,16 for 2016. Dette gjelder veistikking og brøyting.

- 482 Veilys

Ansvar 482 veilys har et merforbruk på kr 130 571,18. Det er negativt avvik på vedlikeholdstjenester i forhold til elektriske tjenester. Budsjettet har vært for lavt på dette ansvaret. Budsjettet er økt i 2017.

#### **Oppsummering rammeområdet 4**

Grafen nedenfor illustrerer hvordan regnskapet er fulgt i henhold til hvordan budsjettet er lagt opp innenfor de ulike ansvarene på rammeområdet 4 i 2016. Den blå fargen representerer regnskapstall innenfor hvert ansvarsområdet, mens den røde fargen viser de budsjettmessige bevilgningene som er gjort på de ulike områdene.



### Regnskap rammeområdet 5

På rammeområdet 5 er det et merforbruk på noen ansvar og et mindreforbruk på andre ansvar. Totalt er det på rammeområdet 5 et merforbruk på kr 50 626,32.

- 522 Medby skole

På Medby skole ble det et merforbruk på kr 100 508,52. I hovedsak gjelder dette et for lavt budsjett på strøm. I tillegg var det en varmtvannstank som måtte skiftes ut ved gymsal/garderobe.

- 541 Gryllefjord sykehjem / 542 Sifjord sykehjem

Gryllefjord sykehjem har et mindreforbruk på kr 114 412,57. På dette ansvaret er det brukt mindre på vedlikehold enn antatt i forhold til budsjett. På Sifjord sykehjem er det et mindreforbruk på kr 90 372,36. Det har vært budsjett på vedlikehold som ikke er blitt benyttet.

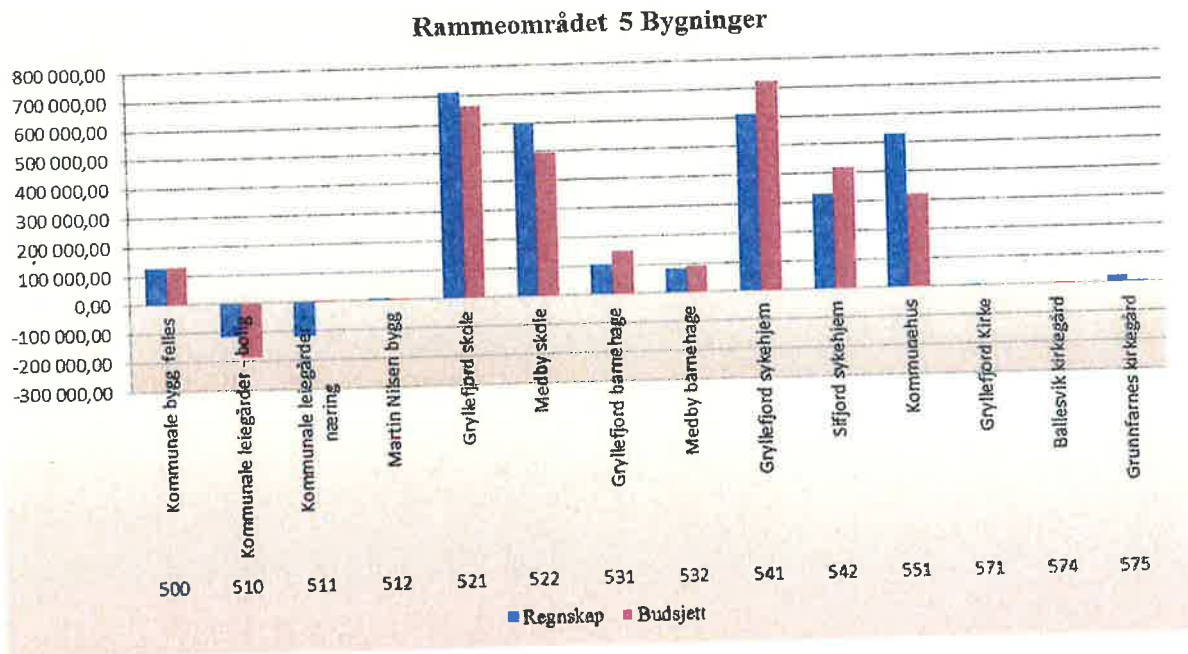
- 551 Kommunehus

Kommunehuset har et merforbruk på kr 209 405,58. I forhold til budsjett er det et merforbruk på lønn og strøm. I tillegg har husleieinntektene vært lavere enn antatt i budsjettet. Nav betaler husleie til kommunehuset på dette ansvaret.



### Oppsummering rammeområdet 5

Grafen nedenfor illustrerer hvordan regnskapet er fulgt i henhold til hvordan budsjettet er lagt opp innenfor de ulike ansvarene på rammeområdet 5 i 2016. Den blå fargen representerer regnskapstall innenfor hvert ansvarsområdet, mens den røde fargen viser de budsjettmessige bevilningene som er gjort på de ulike områdene.



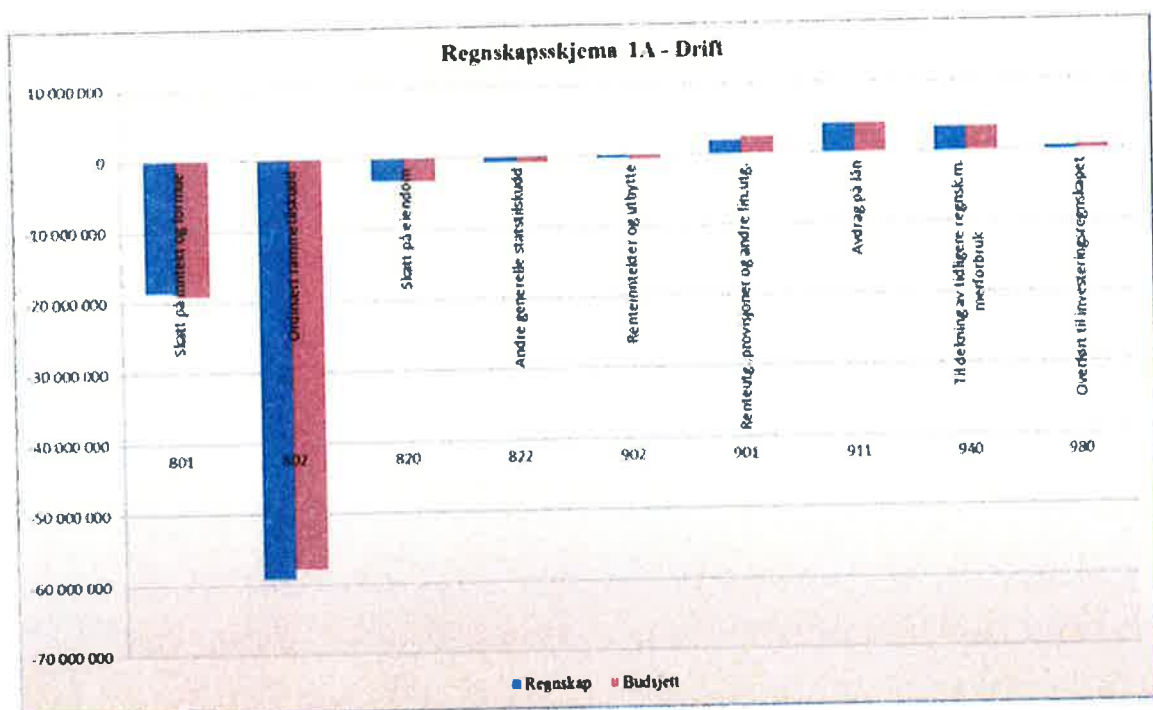
### Rammeområdet 8 og 9 Skatt og finans

I driftsregnskapsskjema 1B på ramme 8 og 9 har vi inntekten på konsesjonskraft. Opprinnelig hadde vi et budsjett hvor inntekten på konsesjonskraft skulle bli kr 400 000. Budsjettet ble regulert ned slik at inntekten i budsjettet ble forventet at skulle bli kr 206 011. Regnskapet viser at inntekten på konsesjonskraft i 2016 ble på kr 132 715.

### 11.2 Regnskapsskjema 1A - Drift 2016

I regnskapsskjema 1A har vi skatt på formue/inntekt, eiendomsskatt, rammetilskudd og reformmidler, dette er områder som ligger på rammeområdet 8. Regnskapsskjema 1A inneholder også renteinntekter/utbytte og renteutgifter som er bokført på ramme 9. Videre på rammeområdet 9 inneholder regnskapsskjema 1A inndekning av gamle underskudd og overføringen som er blitt gjort fra drift til investeringsregnskapet for å dekke inn egenkapitalinnskuddet fra KLP. Avsetninger og bruk av fond ligger på det rammeområdet det tilhører, altså i regnskapsskjema 1B. Tabell og graf viser hvordan regnskapet er lagt i forhold til budsjettet på regnskapsskjema 1A. Den blå fargen representerer regnskapstall innenfor hvert ansvarsområdet, mens den røde fargen viser de budsjettmessige bevilgningene som er gjort på de ulike områdene.

Regnskapsskjema 1A - drift 2016				
Ramme 8		Regnskap	Budsjett	Avvik
801	Skatt på inntekt og formue	-18 571 136,92	-19 087 000,00	515 863,08
802	Ordinært rammetilskudd	-59 190 074,00	-57 757 000,00	-1 433 074,00
820	Skatt på eiendom	-3 126 747,65	-3 270 758,00	144 010,35
822	Andre generelle statsstilskudd	-655 322,00	-790 000,00	134 678,00
Ramme 9				
902	Renteinntekter og utbytte	-341 513,58	-600 000,00	258 486,42
901	Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1 928 900,75	2 335 000,00	-406 099,25
911	Avdrag på lån	4 094 684,20	4 050 000,00	44 684,20
940	Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	3 441 508,00	3 441 508,00	0,00
980	Overført til investeringsregnskapet	572 603,83	651 670,00	-79 066,17



**Budsjettiltak rammeområdet 8 – Regnskapsskjema 1A**

Kommentar til de viktigste budsjettreguleringene som er blitt gjennomført i år 2016 på rammeområdet 8:

- Eiendomsskatten ble økt med en merinntekt på 216 758 i henhold til det som opprinnelig var i budsjettet. Kommunen var for sen med beregning av eiendomsskatten for linjer i 2015, og inntekten kom først i 2016.
- I følge prognoser fra KS (13.05.16) ble rammetilskuddet bedre enn budsjettet, og budsjettet ble derfor regulert i henhold til en merinntekt på kr 400 000.

**Regnskap rammeområdet 8**

Regnskapet på rammeområdet 8 viser et mindreforbruk på kr 638 522,57 i forhold til budsjett. De største avvikene mellom budsjett og regnskap blir kommentert på de ulike ansvarene under.

- 801 Skatt på formue og inntekt / 820 Statlige rammeoverføringer

Skatt på formue og inntekt har et merforbruk på kr 515 863,08. Statlige rammeoverføringer har et mindreforbruk på kr 1 433 074. Til sammen har kommunen et positivt avvik på kr 917 210,92 på ansvar 801 og 820.

Inntektsutjevningen skal jevne ut ulikheter i skatteinntektene, hvor skattesterke kommuner får et trekk i rammetilskuddet, mens skattesvake kommuner får et tilsvarende tillegg. Torsken kommune fikk som følge av inntektsutjevningen inntekter på kr 2 488 172 for 2016.

- 802 Eiendomsskatt

Eiendomsskatten ble lavere enn antatt og dette ansvarsområdet viser et merforbruk på kr 144 010,35.

- 822 Reformmidler

Kommunen mottar reformmidler som er et generelt statstilskudd. Dette er et kompensasjonstilskudd knyttet til ordninger som kommunen har gjennom husbanken hvor renter og avdrag blir refundert. Dette ansvaret har et merforbruk på kr 134 678.

**Budsjettiltak rammeområdet 9 – Regnskapsskjema 1A**

Kommentar til de viktigste budsjettreguleringene som er blitt gjennomført i år 2016 på rammeområdet 9:

- I 2015 gikk investeringsregnskapet ut med et udekket beløp på kr 337 200. I tillegg fikk vi årlig krav fra KLP på 408 389. Budsjettet ble derfor regulert med overføring til investering med kr 745 659,04.
- Kommunen forhandlet fram en ny hovedbankavtale sammen med 8 andre kommuner som gjaldt fra 01.04.16. Denne avtalen medførte større gebyrer på kassakreditten og budsjettet på renteutgifter ble derfor økt med kr 200 000.

**Regnskap rammeområdet 9**

På rammeområdet 9 har vi et mindreforbruk på kr 181 994, 80 i forhold til budsjett. De største avvikene mellom budsjett og regnskap blir kommentert på de ulike ansvarsområdene under.

- 901 Renteutgifter / 902 Renteinntekter/utbytte

Ansaret renteutgifter har et mindreforbruk på kr 406 099,25. Ansaret renteinntekter/utbytte har et merforbruk på kr 258 486,42. Til sammen har disse to ansvarene et mindreforbruk på kr 147 612,83.

- 911 Avdrag løpende lån

Kommunen har i forhold til budsjett et negativt avvik på ansaret avdrag løpende lån på kr 44 684,20 i forhold til budsjett.

Kommunen har betalt 6 453 243, 82 i avdrag i 2016. Kommunen har tidligere (år 2008, 2009 og 2010) satt av minimumsavdrag. Dette skulle blitt betalt påfølgende år, noe som ikke har blitt gjort. I 2016 er det blitt betalt ned 2 289 070,80. Denne nedbetalingen påvirker ikke regnskapet, men kun likviditeten. Restbeløpet på nedbetalingen av denne restansen er pr. 31.12.2016 kr 75 472,68.

- 940 Dekning tidligere års underskudd

Kommunal- og moderniseringsdepartementet godkjente 11. oktober 2016 en justert inndekningsplan for Torsken kommune sitt regnskapsmessige merforbruk. Kommunen klarte

å dekke inn budsjettforutsetningen i denne planen i 2016 som var på kr 3 441 608. Akkumulert underskudd i Torsken kommune pr. 31.12.2016 er kr. 12 976 642.

- 980 Overføring til investering

I 2015 hadde KLP et egenkapitalkrav på kr 337 270,04. I 2016 fikk Torsken kommune krav fra KLP på kr 408 389. Krav fra KLP på egenkapitaltilskudd kan ikke lånefinansieres. Utestående krav for 2016 var på til sammen kr 745 659,04. Fra drift ble det overført kr 572 603,83 og kommunen hadde inntekter fra anleggsmidler på kr 104 000. Udekket krav i investeringsregnskapet er kr 69 055,04. I følge lovverket skal kommunen først betale ned gamle underskudd, før kravet fra KLP i investeringsregnskapet kan bli dekt inn.

## **12.0 Vesentlige avvik i investeringsregnskapet**

### Kjøp av transportmidler

Det ble i 2016 kjøpt transportmidler for kr 294 696. Dette ble budsjettregulert for i 2016, og investeringen ble finansiert ved lån.

### Gryllefjord vannbehandlingsanlegg

Gryllefjord vannbehandlingsanlegg er prosjektert ferdig av Sweco. I regnskapet for 2015 ble det brukt 132 863. I 2016 regnskapet ble det brukt 4 200. Opprinnelig var det satt opp et budsjett på dette prosjektet på kr 1 125 000, som ble regulert ned i kommunestyret til kr 4 200.

### Vannledning Grunnfarnes

I regnskapet 2016 er det brukt kr 311 760, finansiert ved bruk av lån. Prosjektet er prosjektert ferdig av Sweco. Det var vedtatt et budsjett på denne investeringen på kr 3 600 000. Dette ble budsjettregulert ned til kr 311 800.

### Ventilasjon Gryllefjord skole

På Gryllefjord skole ble det ikke brukt noe på ventilasjonsanlegget i regnskapet 2016. Budsjettet ble regulert ned fra kr 4 390 000 til kr 0.

Rehabilitering basseng Medby

I regnskapet 2016 er det benyttet på rehabilitering av bassenget på Medby kr 9 082 853. Kr 495 137 er finansiert ved hjelp av tilskudd. Merverdiavgiftens kompensasjon er på kr 1 804 571. Resterende beløp er finansiert ved lån. Prosjektet er i avslutningsfasen. I regnskapet for 2015 ble det benyttet kr 210 305 til prosjektering. Budsjettet for 2016 var opprinnelig på kr 7 400 000. Budsjettet ble økt til kr 9 695 125.

Ballesvika kirkegård

I regnskapet 2016 er det ikke blitt brukt noe på Ballesvika kirkegård. Budsjettet ble regulert ned fra 1 462 000 til kr 0. I regnskapet for 2015 er det brukt kr 92 090 på prosjektering.

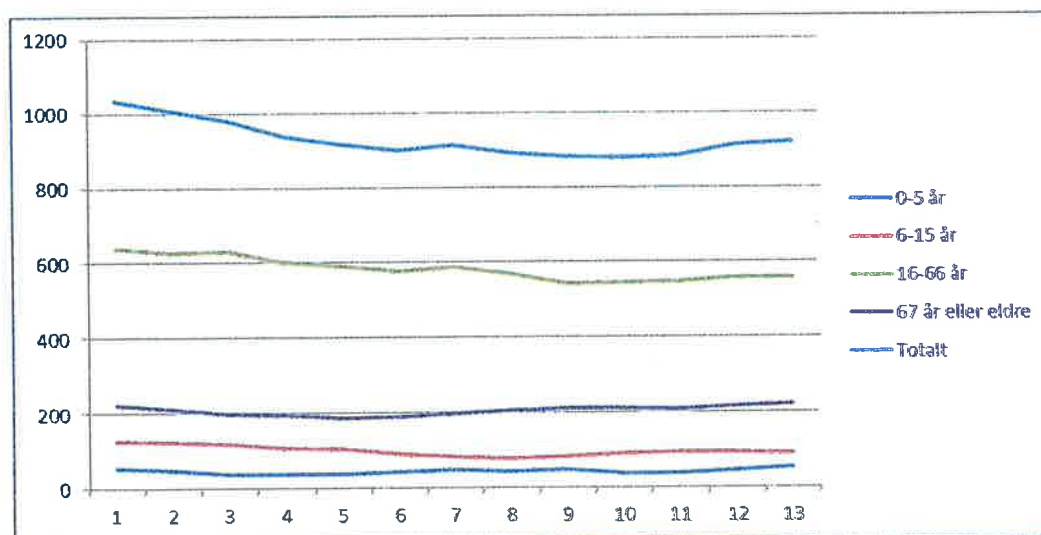
Grunnfarnes kirkegård

I regnskapet 2016 er det brukt kr 929 098 på Grunnfarnes kirkegård. 743 278 er finansiert ved bruk av lån, mens merverdiavgiftens kompensasjon er på kr 185 820. Opprinnelig var budsjettet på kr 1 417 500. Dette ble for lavt og budsjettet ble derfor regulert opp til kr 2 047 750. Prosjektet er i avslutningsfasen. I regnskapet 2015 ble det brukt på Grunnfarnes kirkegård totalt kr 161 472.

**13.0 Forhold av betydning for økonomisk utvikling**

Tabell og graf nedenfor viser utviklingen av folketallet i Torsken kommune fra inngangen av 2005 til inngangen av 2017.

År	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	01.01.2017
0-5 år	52	47	36	38	37	42	47	42	48	37	37	45	52
6-15 år	124	122	116	107	104	90	81	78	81	89	93	94	91
16-66 år	637	626	630	599	588	577	587	567	542	543	547	558	557
67 år eller eldre	220	210	196	193	187	190	196	205	209	209	207	216	221
<b>Totalt</b>	<b>1033</b>	<b>1005</b>	<b>978</b>	<b>937</b>	<b>916</b>	<b>899</b>	<b>911</b>	<b>892</b>	<b>880</b>	<b>878</b>	<b>884</b>	<b>913</b>	<b>921</b>



Ut fra tabellen ser vi at fra inngangen av 2015 til inngangen av 2016 har det vært en økning i folketallet på 29 personer. Fra inngangen av 2016 til inngangen av 2017 har det vært en økning i folketallet på 8 personer.

Innsikt i demografiske forhold har betydning for kommunens økonomi. Negativ befolkningsutvikling medfører ofte redusert inntektsgrunnlag gjennom skatter, avgifter og overføringer, samt redusert behov for enkelte infrastrukturelle tiltak. Torsken kommune har i henhold til prognoser fra statistisk sentralbyrå sine framskrivninger kontinuerlig nedgang i folketallet. Noe som er med på snu den negative trenden knyttet til befolkningsutvikling er at Torsken kommune har politisk vedtatt å bosette flyktninger. Det er bosatt 56 flyktninger pr 31.12.2016.

Selv om kommunen har økt befolkningstallet på grunn av at det er kommet flyktninger til kommunen, ser vi at andelen 67 år eller eldre er økende. Torsken kommunes største utfordring er å sikre et stabilt folketall med vekst, samt sikre tilgangen til kvalifisert arbeidskraft.

Statistisk sentralbyrå sine befolkningsprognoser tilsier at kommunen vil ha en nedgang i antall innbyggere i yrkesaktiv alder. Rådmannen understreker at dette er prognoser basert på framskrivninger av historiske tall, og at det alltid vil være en usikkerhet knyttet til slike prognoser.

Kjønn	Alde rsgruppe	2020	2030	2040
<b>Menn</b>	0-5 år	23	22	22
	6-15 år	52	44	40
	16-66 år	313	282	249
	67 år eller eldre	99	121	137
<b>Kvinner</b>	0-5 år	24	19	20
	6-15 år	48	42	40
	16-66 år	234	222	203
	67 år eller eldre	123	114	124
<b>Til sammen</b>		<b>916</b>	<b>866</b>	<b>835</b>

## 14.0 Statlige styringssignaler og utvikling i rammebetingelser

Regjeringen la fram statsbudsjettet den 6. oktober 2016 for 2017.

Fra 2016 til 2017 er det på landsbasis anslått en realvekst på 0,2 % i kommunenes samlede inntekter. Kommunene i Troms får samlet sett en realnedgang på de frie inntektene på 0,4 %. Torsken kommune får anslått en realvekst i frie inntekter på 3,4 % fra 2016 til 2017. I Troms har 5 av 24 kommuner en vekst som er høyere eller lik realveksten på landsbasis. Det er Lavangen, Dyrøy, Torsken, Berg og Kvænangen.

## 15. Sluttord

Årsregnskapet for Torsken kommune ble avlagt 15.02.17. Torsken kommune har avlagt driftsregnskapet med kr 0 i regnskapsmessig resultat for 2016. Investeringsregnskapet er avlagt med et resultat på kr 69 055 som er udekket. Torsken kommune har et positivt netto driftsresultat på kr 2 909 618 når 2016 regnskapet er avlagt.

Gryllefjord 24.03.17







# Torsken kommune

Virksomhetenes årsmelding  
2016

**Innholdsfortegnelse**

1.0 Rådmannens forord.....	3
2.0 Ramme 1 Sentrale styringsenheter og fellesutgifter .....	4
2.1 Personal .....	4
2.2 Servicetorget.....	4
2.3 Økonomiavdelingen.....	4
2.4 IKT.....	4
2.5 Omstillingsprosjektet og samfunnsutvikling.....	5
2.6 Flyktningetjenesten.....	7
2.7 Kultur .....	9
3.0 Ramme 2 Oppvekst.....	12
2.1 Voksenopplæringen.....	12
2.2 Gryllefjord oppvekstsenter .....	14
2.3 Medby oppvekstsenter .....	16
3.0 Ramme 3 Helse og sosial .....	19
3.1 Nav/Tiltak funksjonshemmede.....	19
3.2 Barnevern .....	20
3.3 Helsestasjonen.....	22
3.4 PLO .....	25
4.0 Ramme 4 og 5 Teknisk etat og bygninger .....	28
5.0 Vedlagt årsmeldinger fra interkommunalt samarbeid.....	30

## 1.0 Rådmannens forord

I 2016 har administrasjonen hatt fokus på god økonomistyring. Rådmann og ledergruppen var vel vitende om; at skal administrasjonen ha de folkevalgtes tillit så måtte departementets nedbetalingsplan overholdes, gamle underskudd måtte «bankes» ned. Dette arbeidet har vi lykkes med, takket være alle kommunalt ansatte som har tatt ansvar, ledere som har takket nei til lønnsøkning og politikere som har avstått fra møtegodtgjørelse.

Administrasjonen ser det som viktig å legge til rette for næringsutvikling og nyetableringer, og omstillingsprosjektet ble videreført etter at omstillingsprosjektet ble avsluttet. Administrasjonen har hatt mye arbeid i forbindelse med kommunereformen, det er gjennomført kommuneanalyse, folkemøter og folkeavstemming i 2016.

Pr 31.12.16 hadde Torsken kommune bosatt 54 flyktninger fra ulike land, dette har vært en positiv erfaring både økonomisk og kulturelt.

Administrasjonen jobber kontinuerlig med å tilpasse driften etter den økonomiske situasjon kommunen er i, dette har vært en krevende øvelse, men vi er fornøyd med å levere et regnskap i balanse og at vi har dekket avtalt beløp på det gamle underskuddet.

Det har vært stor møteaktivitet gjennom 2016, foruten om møter vedrørende kommunesammenslåing, næringsstyremøter, omstillingsstyremøter, næringslunsjer o.l. har det vært avholdt 8 formannskapsmøter og behandlet 58 saker, det har vært avholdt 5 kommunestyremøter og behandlet 40 saker.

Jeg vil rette en stor takk til de ansatte i Torsken kommune og ledergruppa for godt samarbeid. Jeg er også svært glad for det gode samarbeidet som har vært med den politiske ledelsen. Alt dette gjør at Torsken kommune har hatt et godt økonomisk år og vi tillater oss å se positivt på det som skal skje framover. Sammen utvikler vi vår gode kommune.

Gryllefjord 31.03.2017



## **2.0 Ramme 1 Sentrale styringsenheter og fellesutgifter**

### **2.1 Personal**

Kommunens overordnede personalarbeid er plassert i rådmannens stab. Ny økonomisjef, Elisabet Norlund ble ansatt i fast stilling i august 2016. Jørn Aarsland ble ansatt i juni 2016 til å avslutte omstillingsprosjektet som har pågått over flere år. Aarsland har etter at omstillingsprosjektet ble avsluttet arbeidet med kommunens samfunnsplan. Fra og med april 2017 er Aarsland ansatt i fast stilling som nærings- og utviklingssjef. Ny teknisk sjef, Vera Iversen ble ansatt i juni 2016. Kommunens personalrådgiver er sekretær i AMU og i virksomhetsteamet for et inkluderende arbeidsliv. I administrasjonen har det vært en del vakanser i 2016. Skolefaglig rådgiver og leder for voksenopplæringen, Monica Pettersen sluttet i august i 2016. Stillingen er lyst ut, men i påvente av søkere til stillingen har vi vært heldige som har fått bistand av pensjonert lærer, Arnulf Anderssen som har tatt ansvar for den skolefaglige delen. Rådmannen har tatt ansvar for voksenopplæringen og eiendomsskatt.

### **2.2 Servicetorget**

Servicetorget er førstelinjetjenesten for virksomhetene og kundene til Torsken kommune. I 2016 er det blitt avlevert en god del arkivmateriale til interkommunalt arkiv (IKAT). Arkivsystemet elements skal bli tatt i bruk i 2017 til fordel for ephorten som benyttes i dag. I den forbindelse har to av de ansatte på servicetorget vært på hospitering hos IKAT. Servicetorget har hatt en ansatt i tre måneder på arbeidsmarkedstiltak gjennom NAV.

### **2.3 Økonomiavdelingen**

Regnskapet for 2016 ble levert til revisjonen 15.02.2017. På økonomiavdelingen sluttet Helga Alver som økonomisjef 31.08.2016. Da gikk hun over til avtalefestet pensjon. Elisabet Norlund ble ansatt som ny økonomisjef 01.08.2016. På økonomiavdelingen hadde vi overlapping på en måned i august, dette ble gjort for at ny økonomisjef skulle bli satt godt inn i den daglige driften på økonomiavdelingen.

### **2.4 IKT**

IKT avdelingen i Torsken kommune har i 2016 vært driftet av to delstillinger. Arbeidsoppgavene har også omfattet andre oppgaver enn ren ikt-drift. Kommunen har driftet sine egne system enten i eget hus eller via skytjenester. Kommunen drifter nå ett tosifret antall virtualiserte servere samt ett segmentert nettverk som lever tjenester til våre ulike

virksomheter. Brannmurer, antivirus, mailscanning og backuptjenester overvåkes fortsatt av eksterne samarbeidspartnere etter serviceavtale.

I Torsken kommune har man valg å drifte sine egne fagsystemer som Sak og arkiv, Økonomi, Sosial, Skole, Pleie og omsorgssektoren, Helsesøster og Teknisk.

Det har ikke vært noen større prosjekter i 2016 med investering i utstyr, men normal utskifting av utstyr i henhold til forventet driftstid på PC-er, nettverksutstyr og printere. Avtalen med Broadnet på fiber/bredbåndslinjer til kommunene i Troms gikk ut i 2016, slik at det felles eide Bredbåndsfylket i Troms nå har overtatt leveransen av fiberlinjene. En del investeringer og konsulenttjenester måtte tilveie for å få dette på plass.

Kostnader til ikt drift gjennom lisensavtaler, serviceavtaler og supportdrift til våre fagsystemer har økt betraktelig i løpet av de senere årene, noe som skyldes at mange tjenester/oppgaver nå krever at man har fagsystemer/rapporteringssystemer som man kan støtte seg til. Påleggene fra sentral hold øker når det gjelder dokumenter og digital samhandling. Kostnadene for overnevnte var noe underbudsjettet for driftsåret 2016. I budsjettarbeidet for 2017 er rammene for disse tjenestene økt. Torsken kommune har ett «oppegående» datasystem, og vi har ligger i forkant med alle pålagte digitaliseringer og leveranser av tjenester.

## **2.5 Omstillingsprosjektet og samfunnsutvikling**

### **Torsken vil leve – om vi vil**

Globaliseringen har to sider. Når det skjer en internasjonal og nasjonal standardisering, blir det også større behov for det som er unikt. Derfor ser vi med fornyet interesse på det lokale og det unike. Torsken som lokalsamfunn står ovenfor et grunnleggende valg; Enten å verdiskape eller å bli verdiskapt. I dag står mange klare med ferdig skapte fortellinger som du kan gå inn i, stort sett med utgangspunkt i en urban oppfatning av hvordan livet bør leves. Bygdene må ha tro på sine egne verdier og skape noe med basis i dette. Med fokus på bygdeverdiene kan man bruke et bilde av Nietzsche, *«alle tror at treet er opptatt av frukten, men det er først og fremst opptatt av frøet»*. Svært mye i forbrukersamfunnet handler om å høste fruktene. Bygdefolk vet at du må først så. Her ligger det en viktig verdi. I svært mange prosjekt handler det nettopp om frukten, om det ferdige resultatet.

## Omstillingsprosjektet

I perioden 2010-2016 ble det gjennomført et omstillingsprogram i Torsken kommune. Troms Fylkeskommune fikk ansvaret for å administrere omstillingsmidlene knyttet til omstillingsprogrammet i Torsken. Omstillingsbevilgningen er et ekstraordinært offentlig virkemiddel som gis til områder som står overfor spesielt store omstillingsproblemer, som følge av en negativ utvikling i antall arbeidsplasser og fraflytting.

I omstillingsprosjektet i Torsken har det vært stort fokus og interesse for de som vil så, noe som gjør at nyskaperen trives, blir sett og får lyst til å bidra. Dette er en kunnskap som skal videreformidles når vi skal bygge samfunn, skape arbeidsplasser, øke bolyst og bli attraktive. I omstillingsprosjektets har vi både sådd og høstet. Det har blitt etablert cirka 80 nye arbeidsplasser, 15 nye bedrifter, et flåtefond, læring for næring innen blå linje og etablert et større nettverk mot næringslivet.

### **Historie er en ting, vi må ha et fremtidsperspektiv – være opptatt av det som kommer, ikke det som var**

Vi beveger oss bort fra forbrukersamfunnet og mot et ansvarssamfunn. Dette er svært viktig kunnskap å ta med seg når vi skal bygge samfunn. Veldig mange tjener på at jeg og du er fornøyde forbrukere som ikke stiller for mange spørsmål. For den som har nok ressurser til å delta, åpner forbrukerrollen for et nytende liv. Andre sår. Andre skaper. Andre gjør det meste for meg. Jeg høster og nyter.

Utviklingen av forbrukersamfunnet, betydde i praksis avviklingen av småbrukersamfunnet. Byen og tettstedet var opplevelsessøkende og nytende i forhold til sin høyborg. Her stod tilbudene i kø. Hjemme måtte jeg gjøre det selv. Skulle jeg få tid til litt hygge utenom arbeidet, måtte kaken bakes, ølet brygges og kaffen trekkes. I byen kunne alt kjøpes ferdig. Tid var frigjort til enda mer opplevelse og forbruk. Gården hjemme ble «slit og slept», «avstand» og «elendig utkomme». Forbrukssamfunnet handler om å høste, om det ferdige, om produktet. Landbruket og fiskeriet skulle vurderes gjennom det samme måleapparatet. Ordet «effektivitet» ble populært. Det ble «rasjonelt» å vektlegge bare det som kunne telles, veies, måles og regnes. «Stor» ble synonymt med «bra». «Gode bønder» var store bønder. Områder i landet uten store bønder, ble preget av fraflytting og gjengroing, og slik kunne vi holde på. Politikken har handlet mer og mer om tonnasje. De store, «de gode», skal få mer fra statskassa. De små, de med lite tonnasje, får klare seg selv. «Å frigjøre bonden», kalles denne politikken. Fra hva? Fra gården? Fra bygda?

Men så er det at «fremtiden» brått dukker opp igjen og forkludrer hele bildet. Vi får stadige påminnelser om at forbrukeren sin evige nytelse effektivt suger ut planeten sine ressurser. Hadde alle forbrukt like mye som vi gjør her i Norge, ville vi trenge flerfoldige planeter. «Naturen», det vi mennesker ikke kan kontrollere fullt ut, har vendt seg mot oss. Det blir våtere, tørrere, varmere. Menneskelige verdier er igjen satt i sentrum. Trivsel, fellesskap, skaperglede og frihet til kreativitet er løftet opp som avgjørende forutsetninger for all verdiskaping. Mangfold er overordnede verdier for samfunnsdanning og ressursforvaltning. Vi har innsett at det å dyrke mat ikke kan sidestilles med produksjon av suvenirer i plast. Mangfold i topografi og landskap, samt det samlede tilfanget av menneskelige ideer og engasjement, danner nå rammene for utvikling og verdiskaping. Behovet for en menneskenær og framtidrettet matproduksjon har igjen gjort det viktig at menneskene bor og trives der naturressursene, de vi skal leve av også i fremtiden, faktisk er. Korteist har blitt et forvaltingsprinsipp, ikke bare en salgsgimmick. Desto flere som deltar, desto mer bærekraftige blir ideene. Vi beveger oss mot ansvarssamfunnet først og fremst fordi det er langt mer menneskenært enn forbrukersamfunnet. Det handler om valg. Vi mennesker definerer livene våre og fremtiden vår gjennom valgene vi gjør.

I Torsken skjer det mye spennende innen kultur, idrett, reiseliv, fiskeri og havbruksnæringen og annen næring. Det er sådd mange nye frø som vil spire de neste årene. Vi er nærmere hverandre enn i byene. Vi har naturressursene. Det er vi som bestemmer hvordan lokalsamfunnet skal være.

## **2.6 Flyktingetjenesten**

Det ble politisk vedtatt at Torsken kommune skulle bosette 10 flyktinger i årene 2014, 2015 og 2016. I tillegg ble det bestemt at vi skulle ta imot 4 overføringsflyktinger fra Syria.

Vi har pr dags dato bosatt 54 flyktinger. Det har vært store familiegjenforeninger, derfor er antall flyktinger kommet opp i 54. 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 flyktinger 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 flyktinger 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.

Alle nyankomne innvandrere mellom 18 og 55 år blir tatt opp i introduksjonsprogrammet når de bosettes i kommunen. Introduksjonsordningen og opplæringen i norsk og samfunnskunnskap er regulert i lov 4. juli 2003 nr. 80 (introduksjonsloven)

Rammene for disse to ordningene er fastsatt i loven og skal følges av alle kommuner og andre. Introduksjonsordningen består av to hovedelementer, introduksjonsprogrammet og introduksjonsstøtten. Kommunen har fått en plikt til å sørge for hhv. Introduksjonsordning og opplæring i norsk og samfunnskunnskap til personer i målgruppen. Dette er altså lovpålagt oppgave for kommunene. Kommunen kan dermed ikke velge å ikke tilby disse to ordningene i tråd med introduksjonslovens rammer.

Flyktingetjenesten består i dag av to 100 % stillinger. Det er to miljøarbeidere ansatt i 50 % stilling, som er besatt av Line Eide og Sverre Andreassen. Linda Wilsgård er leder av flyktingetjenesten, og er ansatt i en 100 % stilling. En har fått på plass mange gode rutiner både på individ og systemnivå, noe som fører til at en kan ivareta flyktingenes behov på en svært god måte. Økonomien i flyktingetjenesten er god.

En ser at antall flykninger allerede er høyere enn forutsatt, og med flere bosetninger i 2016 vil det være nødvendig å se på om ressursene i flyktingetjenesten er tilstrekkelige for å kunne innfri de krav introduksjonsprogrammet stiller. Vi ser at spesielt programveilederrollen blir en resurs som må styrkes frem i tid. I forhold til nasjonale føringer tilsvarer 20 programdeltakere 100 % programveilederstilling. I Torsken kommune vil vi i høst ha 24 deltakere i programmet og 50 % programveileder.



## 2.7 Kultur

### Kulturskolen

Kulturskolen har i 2016 gitt tilbud om opplæring i følgende disipliner: Gitar/ ukulele, piano, sang og band. I sør - kommunen er det 9 stykker som har deltatt høsten 2016, mens det i Gryllefjord/Torsken har vært gitt tilbud til 27 elever. Noen elever har flere tilbud.

Tabell for deltakelse:

Instrument	Nord		Sør	
	Gutter	Jenter	Gutter	Jenter
Gitar	4	4	1	1
Piano	4	6		5
Sang		5		3
Ukulele				
Band	3			
Kunst				3 (vårsemesteret)

Elever ved kulturskolen har opptrådt på møter i kommunestyret, skolekonserter og adventskonsert. Kulturskolen bidrar også med ca. 25 % musikkundervisning til grunnskolen.

### Kulturektoren

#### Ukm

I 2016 har elevene deltatt med bilder/tegninger og sanginnslag. Til fylkesmønstringen ble det fra kommunen sendt til sammen 6 sceniske innslag og tre kunstneriske innslag. Alle sceniske innslag (til sammen 9 elever) fikk god omtale i folkebladet.

Den årlige mønstringen ønsker vi å implementere i skolens planarbeid, men her kan vi bli enda bedre. Lokale mønstringer er viktig for å få opp interessen hos elevene. Her kan og bør skolen spille en viktig rolle. Ukm er et frivillig tilbud. Målet må være at flest mulig elever blir motivert til å delta enten alene eller i gruppe med andre.

### Den kulturelle skolesekken

Torsken kommune har et samarbeid med den kulturelle skolesekken om faste arrangement på skolen. I tillegg kommer bestillingstilbud. Liste over bestillingstilbud blir sendt til skolene som sender sine ønsker tilbake til kulturleder. Tilbudet blir koordinert av Kultur i Troms.

En del forestillinger ble avlyst i fjor blant annet på grunn av dårlig vær. Dette betyr at tildelte midler for 2016 som er ubenyttet må overføres til 2017. Dette er gjort. Det lages en plan over hvordan disse midlene skal benyttes når ønskene fra skolene er kommet inn.

Det avholdes årlige regionsamlinger (DKS) som kommunen deltar på. Tilbudet høster god respons der elevene i kommunen får et møte med profesjonelle kunstnere innenfor ulike kunstuttrykk. En utfordring er den lange reiseavstanden mellom skolene når tilbudet samkjøres. Her bør skolene samarbeide og finne gode løsninger når dette er aktuelt.

### **Den kulturelle spaserstokken**

Kommunen har etter søknad mottatt midler for å kunne tilby arrangement på sykehjemmene. I 2016 har det vært avholdt arrangementer med musikk på hvert sykehjem. Tilbakemeldingen har vært veldig positive. «Minnes melodier» ved Arne Mørch, og «Er kjærleik verd ein song» ved Lise Løvland og Per Theodor Paulsen ble godt mottatt. I tillegg har Asmunn Arnesen spilt trekkspill på sykehjemmet i Sør.

### **Anlegg**

Det har vært søkt om spillemidler til oppgradering av bassenget på Medby. Det er søkt på nytt i 2017 siden det ble avslag i 2016. Rehabiliteringen på bassenget er utført, men ikke ferdigstilt, og vi håper på spillemidler i 2017.

I 2016 ble det søkt om midler til rehabilitering av Sifjord grendehus. Sifjord grendehus fikk innvilget omsøkte beløp på kr 200 000.-

**Økonomi rammeområdet 1**

Regnskapet på rammeområdet 1 viser et totalt merforbruk på kr 505 446 i forhold til budsjett.

Økonomi	Regnskap	Budsjett	Avvik i NOK
<b>Sentrale styringsenheter og fellesutgifter</b>	<b>9 061 242</b>	<b>8 555 796</b>	<b>505 446</b>
Ord fører/varaordfører	1 042 110	1 005 737	36 373
Styrer	149 325	127 668	21 657
politisk styring og kontroll organ	24 180	9 224	14 956
Råd	1 434	19 311	-17 877
Valg	34 020	35 000	-980
Støtte politiske partier	60 001	65 000	-4 999
Fellesutgifter	449 371	656 746	-207 375
Datautgifter	3 432 962	3 204 481	228 481
Rådmannskontoret	2 536 651	2 285 809	250 842
Økonomiavdelingen	1 987 719	1 897 488	90 231
Servicetorget	1 636 220	1 511 901	124 319
Omstillingsprosjektet	341 757	170 889	170 868
Regnskapskontrollør	99 892	97 204	2 688
Flykningetjenesten	-5 300 918	-5 234 616	-66 302
Kultursektoren	180 612	401 448	-220 836
Kulturskolen	585 649	512 803	72 846
Folkebibliotek Gryllefjord	40 861	10 646	30 215
Religiøse formål	625 618	599 078	26 540
Interkom. samarbeid	1 052 388	1 089 379	-36 991
Interkom. kulturtiltak	81 390	90 600	-9 210

### 3.0 Ramme 2 Oppvekst

#### 2.1 Voksenopplæringen

Ved voksenopplæringen i Torsken kommune er det pr dags dato 21 elever. I høst (2016) var det 22 elever. Elevene får norskopplæring, og de skal også ha 50 timer samfunnskunnskap, de fleste etter introduksjonsloven. 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.

#### Organisering

Elevene er organisert i tre grupper:

1. **Alfabetiseringsgruppen.** Dette er en gruppe, som har svært lite skolegang fra hjemlandet, så ferdighetsnivået på denne gruppen er svært lavt, og progresjonen i læringsarbeidet går sakte  
Fra januar til juni 2016 var det fire elever i denne gruppen, og det bør ikke være flere heller. I dag er det tre elever i denne gruppen. Alfagruppen har nå 8 timer alene med egen lærer. Resten av timene er de sammen med klasse 1.
2. **Klasse 1.** Størrelsen på denne gruppen varierer fra åtte til elleve elever. Antall og sammensetning varierer en del fordi nye kommer inn, noen er ferdige og noen går ut i permisjon eller begynner å jobbe
3. **Klasse 2.** Dette er elever som skal ta grunnskoleeksamen. Her tar vi maks 8 elever. I dag er det sju elever på denne gruppen.

Mange av de nye flyktingene som har kommet er ressurssterke, har høy utdanning og et helt annet utgangspunkt for læring og integrering enn de fleste av de første som ble bosatt. Dette gjør at undervisningen og hverdagen i voksenopplæringa er blitt betydelig endret. Alt foregår på et mye høyere nivå i klassen når alfagruppa er ute av klassen med eget opplegg. Mye mer kan nå forklares på engelsk. Vi har derfor, i samråd med elevene, hatt en betydelig bedre progresjon enn det som er anbefalt i spor 1. I tillegg har voksenopplæringen innført en time grammatikk i uka, noe samtlige trenger, når alfagruppen er ute. Alfagruppen har ikke grammatikk fordi de ikke har kompetanse til å forstå noe av dette. Miljøet og stemninga har også bedret seg betydelig, ettersom de fleste nye flyktingene er svært oppegående også på alle andre områder.

Høsten 2016 begynte noen elever med arbeidspraksis to dager i uka. Resultatet har vært noe varierende, men det er uansett viktig å fortsette med å forberede flyktningene på det norske arbeidslivet. Det er også viktig at vi samarbeider med lokalt arbeidsliv og at flyktningene får godt kjennskap til dette. Det er grunn til å tro at noen av flyktningene kommer til å søke jobb i andre kommuner når de er ferdige med sitt introduksjonsprogram

### Norsktilskudd

Her er en oversikt over norsktilskuddene, inkludert grunntilskuddet Torsken kommune har fått årene 2016 og 2017:

2016: Totalt fikk Torsken kr. 1 581 500,- dette året, inkludert kr. 438 900,- som egentlig var for 2015, men tilskuddet kom så seint at det ikke kunne tas med i regnskapet for 2015. Dette er derfor inntektsført på 2016.

2017: Dette året har vi så langt mottatt kr. 693 400,- men også her gjelder kr. 63 800,- for inntektsåret 2016. Tilskuddet kom så seint at regnskapet var avsluttet og følgelig kommer da hele dette beløpet på inntektsåret 2017.

### Status i voksenopplæringa

Den 29. mai 2017 går Hilde Heløy ut i fødselspermisjon. Kommunen er i prosess ved å ansette en ny vikar i hennes stilling. Hilde Heløy har påtatt seg flere oppgaver i voksenopplæringa enn bare undervisning etter at skolefaglig rådgiver sluttet sommeren 2016.

### Økonomi

Voksenopplæringen har et positivt avvik på kr 136 431. Grunnen til mindreforbruket på dette ansvaret er at det ikke har vært ansatt en erstatter i stillingen skolefaglig rådgiver etter at den som var tilsatt i en 40 % stilling sluttet i august.

Ansvar	Regnskap	Budsjett	Avvik	
220	Voksenopplæring	532 531	668 962	-136 431

## 2.2 Gryllefjord oppvekstsenter



Gryllefjord oppvekstsenter drifter etter gjeldende lover (Opplæringsloven og Barnehageloven), samt de forskrifter som følger av disse. Undervisningen har bygget på opplæringsplanene og årsplanene som er godkjent, og de kompetanse-, kunnskaps- og ferdighetsmål disse tok utgangspunkt i, i henhold til Kunnskapsløftet. I barnehagen har de jobbet etter årsplaner godkjent av foreldre, virksomhetsleder og skolefaglig rådgiver, og de mål de har satt seg for barnehageåret.

I barnehagen og på skolen har rettighetslevnene fått en tett og god oppfølging, og samarbeidet med PPT for skole og barnehage fungerer som det skal. Det har vært gjennomført seks ressursteam, der alle rettighetslevnenes foreldre har deltatt, og det er avholdt to ansvarsgruppemøter. I den forbindelse har skolen videreført fra forrige skoleår og fått godkjent, av PPT og foreldre, et tilbud som vi har kalt «Grunnskoleopplæring ved alternativt opplæringssted». Virksomheten har fattet et enkeltvedtak på dette tilbudet, et tilbud som i 2016 gjelder en elev, er ute to dager i uka, en dag på Wilsgård Laks og en dag på teknisk etat, Torsken kommune.

Barnehagen har 36 plasser og har hatt godt belegg av barn gjennom hele 2016, og fra oppstart i august har begge avdelingene vært nesten fulle. Fra høsten 2016 har vi hatt ni barn med flyktningstatus, disse er nå godt integrert i barnehagen og språkproblemene er mindre. Samtaler med foreldre gjennomføres med tolk, allikevel tar det tid å formidle våre rutiner til våre nye landsmenn.

Barnehagen har vært på turer i nærområdet og har fulgt de rutiner vi har i forbindelse med overgang barnehage/skole. Høsten 2016 avviklet barnehagen internasjonale uker der mat og kultur fra Syria og Somalia stod på programmet. Det har ikke vært tur til Senjatrollet i 2016, men Trollfar sjøl kom til barnehagen og underholdt til stor glede både barn og voksne.

SFO er åpent fra klokken 07.30-08.30 og 13.00-16.00 hver dag. Gjennom vår og høstsemesteret har der vært 19 betalende brukere av SFO. Mellom klokken 13 og 14 har vi i tillegg barna fra Torsken som venter på skolebussen. SFO bemannes av SFO-leder og en assistent.

Skolen hadde våren 2016 74 elever, ved oppstart i august 62 elever, to nye elever (fra Syria) kom til i løpet av høsten og ved utgangen av året teller vi 64.

Sommeren 2016 hadde Gryllefjord skole utfordringer med å få søkere til de utlyste stillingene. Ut fra behov startet vi med mindre bemanning enn beregnet, Johnny Wilhelmsen og Hans Fr. Høydahl sluttet i september, noe som førte til ny planlegging for skoleåret 16/17. Rundt juletider kom det signal om at ytterlige en lærer kom til å slutte og denne læreren sluttet 27. januar 2017. Dette har ført til at personalet har måttet gjøre endringer flere ganger i løpet av høsten, og alle har tatt utfordringene på strak arm.

Skolen bruker nærområdet til turer, noen har vært på Bergsøyen, i Sandsvika og på kortere turer i Torsken og Gryllefjord. Fotballbanen i Gryllefjord brukes flere ganger på våren og høsten. Nasjonale prøver, lokale tester og elevundersøkelsen er gjennomført innenfor fristene som er satt. Storforeldremøter, klasseforeldremøter, konferansetimer og elevsamtaler er gjennomført i henhold til jobbinstruks.

### Økonomi

Gryllefjord oppvekstsenter med skole og barnehage har drevet nøkternt gjennom hele 2016 og har ved utgangen av året et samlet positivt avvik på kroner 319 848.

Ansvar		Regnskap	Budsjett	Avvik
211	Gryllefjord skole	7 971 176	8 408 987	-437 811
241	Gryllefjord barnehage	3 850 759	3 732 796	117 963
Sum				-319 848

## Sykefravær på Gryllefjord oppvekstsenter

Årsak	Antall dager fravær			
	1.kvartal	2.kvartal	3.kvartal	4.kvartal
Permisjoner	Velferd m/lønn 7 dager U/lønn 2 dager Utdanning m/lønn 6 dager	Utdanning med lønn 6 dager Velferd m/lønn 11,5 dager Velferd u/lønn 5 dager	Perm m/lønn 4 dager Perm u/lønn 1 dag	Perm m/lønn 12 dager Perm u/lønn 1 dag
Sykemeldinger	100 % 134 dager 50 % 27 dager	100 % 146 dager 60 % 69 dager 50 % 80 dager	100 % 61 dager	100 % 134 dager
Egenmeldinger	40 dager	22 dager	15 dager	19 dager
Egenmeldinger, Sykt barn	8 dager			6 dager
Totalt	224 dager	339,5 dager	81 dager	172 dager

## 2.3 Medby oppvekstsenter



Driften ved Medby oppvekstsenter går fint, og er i samsvar med gjeldende lover og forskrifter. Barne- og elevtallet ved Medby oppvekstsenter har vært stabilt i 2016. Vi har pr 31.desember 27 elever fra 1.-10.klasse, og 12 barn fra 0-5 år ved Askeladden barnehage.

Barnehagen og skolen er i en positiv utvikling. Det faglige trykket er høyt, og alle parter i virksomheten bidrar, og gir sitt for at barnet skal ha det best mulig i barnehagen og på skolen. Vi har en visjon om at Medby oppvekstsenter skal være et sted der alle opplever trygghet, trivsel og læreglede.



I og med at vi er et oppvekstsenter, føler vi det er viktig å se barnehagen og skolen som ett. Barnehagen har hatt faste rutiner i å bruke gymsal, svømmehall og bibliotek ved skolen. Barnehagen bidro også med underholdning på den årlige adventskaféen ved Medby oppvekstsenter.

Vi ønsker at barna ved oppvekstsentret skal få en god og solid faglig grunnkompetanse som vil kunne gi dem gode valgmuligheter senere i livet. Vi ser at det faglige fokuset gir resultater. På de nasjonale prøvene som ble gjennomført høsten 2016 lå vi over landsgjennomsnittet.

I 2016 var det ingen barn i barnehagen eller elever på skolen som mottok spesialundervisning. Dette tyder på at vi lykkes med å tilpasse undervisningen innenfor det ordinære tilbudet vi gir. Vi har også valgt å styrke ressursene i barneskolen, da vi mener at tidlig innsats er en viktig faktor for at barn skal lykkes med videre skolegang.

Et godt samarbeid mellom hjemmet og oppvekstsenteret er en viktig forutsetning for at barn og unge skal få et godt læringsmiljø. Hjemmet og oppvekstsentret har felles nytte av hverandre og oppvekstsentret må betrakte foreldrene som jevnbyrdige samarbeidspartnere i utdanningen og oppdragelsen av deres barn. Samarbeidet bidrar til å øke tryggheten og styrker motivasjonen til barna.

Skolen har vært med i satsingen «Skolebasert kompetanseutvikling». Dette har vært svært lærerikt for Medby oppvekstsenter. Vi har arbeidet med de grunnleggende ferdighetene i Læreplan (L06), og prøvd å implementere de i alle fag. Det har vært utviklende for hver enkelt lærer, og for skolen som organisasjon. I barnehagen har hele personalet deltatt i prosjektene «Barns trivsel- voksnes ansvar» og «Et godt språkmiljø for alle». Dette er viktig kompetanseheving for alle ansatte i Askeladden barnehagen.

Ressursmessig føler vi at vi gir barna et godt og forsvarlig tilbud. Hele virksomheten har forståelse for kommunens økonomiske utfordringer. Men vi driver en skole og en barnehage der vi har valgt å ha fokus på innholdet i virksomhetene, og ikke la de økonomiske utfordringene påvirke oss i negativ retning, men heller finne løsninger innenfor budsjettammene.

### **Økonomi**

Virksomheten har gode rutiner på å følge med på forbruket innenfor egen budsjettamme. Jevnlige kontroller gjør at virksomheten ikke drifter med overforbruk.

Ansvar		Regnskap	Budsjett	Avvik
212	Medby skole	5 727 067	5 900 575	-173 508
242	Medby barnehage	2 162 399	2 111 302	51 097
Sum				-122 412

### Sykefravær på Medby oppvekstsenter

Årsak	Antall dager fravær			
	1.kvartal	2.kvartal	3.kvartal	4. kvartal
Permisjoner	10 dager	7 dager	4 dager 12,5 timer	4 dager
Sykemeldinger	2 dager -100 %	8 dager -100 %	5 dager	10 dager -100 %
Egenmeldinger	18	5 dager	6 dager	4 dager

### Økonomi rammeområdet 2

Regnskapet på rammeområdet 2 viser totalt et mindreforbruk på kr 706 920 i forhold til budsjett.

Økonomi	Regnskap	Budsjett	Avvik i NOK
<b>Oppvekst</b>	<b>19 589 321</b>	<b>20 296 241</b>	<b>-706 920</b>
Grunnskole felles	-654 611	-526 381	-128 230
Gryllefjord skole	7 971 176	8 408 987	-437 811
Medby skole	5 727 067	5 900 575	-173 508
Voksenopplæring	532 531	668 962	-136 431
Gryllefjord barnehage	3 850 759	3 732 796	117 963
Medby barnehage	2 162 399	2 111 302	51 097

### 3.0 Ramme 3 Helse og sosial

#### 3.1 Nav/Tiltak funksjonshemmede

Det er 3 ansatte i NAV Torsken, av disse er det to statlig ansatte. Den ene statlige ansatte har ca 40 % tjenestested i NAV Berg. Reelt sett har derfor NAV Torsken en personalressurs på 2,4 årsverk. NAV Troms refunderer navlederlønn med 35 % og fra 01.10.16 med 50 %.

Kommunens sosialtjeneste ble fra mars 2008 en del av NAV Torsken og inneholder tjenester etter Lov om sosiale tjenester i arbeids- og velferdsforvaltningen (Lov 2209-12-18 nr. 131 )

Kontoret har også ansvar for saksbehandling etter deler av Lov om helse og omsorgstjenester i kommunen.

For 2016 ble det til Statistisk sentralbyrå rapportert 28 brukere som har mottatt økonomisk sosialstønad fordelt på 45 vedtak. NAV har frivillig forvaltning av økonomi for 5 personer. Torsken kommune hadde i 2016 ingen brukere i Kvalifiseringsprogrammet. NAV arbeider målrettet for å gi brukere hjelp til selvhjelp gjennom råd og veiledning.

NAV Torsken har ett godt samarbeid med flyktningetjenesten og kommunens VTA bedrift, Yttersia Vekst as.

Når det gjelder tiltak for funksjonshemmede har tjenesten hatt lite aktivitet i 2016. To søknader om nye\utvidelser av tilbud innen avlastning. Tjenesten må sees i sammenheng med ansvar 380 gjeldende tiltak utenfor institusjonen.

#### Tiltak utenfor institusjonen

Tjenestene omfatter i hovedsak omsorgslønn og kjøp av tjenester fra private. To familier mottar omsorgslønn og kommunen kjøper tjenester fra private aktører for 2 brukere.

#### Økonomi

Virksomheten har gode rutiner på å følge med forbruket innenfor egen budsjettamme.

Ansvar		Regnskap	Budsjett	Avvik
311	Sosialtjenesten	808 797	823 141	-14 344
312	Tiltak funksjonshemmende	393 467	464 673	-71 206
380	Tiltak utenfor institusjon	4 500 218	4 418 061	82 157
Sum				-3 394

### **3.2 Barnevern**

Barnevernstjenesten i Torsken har avtale om vertskommunesamarbeid etter kommunelovens § 28 med Lenvik, Berg og Tranøy. Barnevernssamarbeid etter vertskommunemodellen innebærer at kommunene har en avtale om at barnevernleder har myndighet til å fatte vedtak etter barnevernloven, men at hver kommune i samarbeidet vedtar egne budsjett og at barnevernet fortsatt «eies» av kommunen. Leder rapporterer til rådmann i hver kommune og til SSB, Kostra og Fylkesmann kommunevis. De ansatte i barneverntjenesten er ansatt i vertskommunen, mens samarbeidskommunene refunderer en fast avtalt stillingsressurs. Torskens andel er 0,8 årsverk.

Tjenestene har felles fagprogram med felles lisens, fagprogrammet er delt inn i områder/kommuner slik at rapportering kan gjøres for hver enkelt kommune. Barnevernstjenesten er organisert under helse og omsorg i Lenvik kommune med Bente J. Karlsen som kommunalsjef. Det samarbeides mellom kommunene på ledernivå og i enkeltsaker. Barnevernstjenestens arbeid hjemles i Lov om barnevernstjenester og tjenestens formål er å sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp og omsorg til rett tid. Barnevernstjenesten leier lokaler i Kvistad senter og er samlokalisert med helsesøstertjenesten. Tjenesten låner kontorer i samarbeidskommunene ved behov.

I henhold til avtale om gjeldende barnevernssamarbeidet avholdes det årlige møter mellom rådmannen i kommunene og barnevernleder. Man har ikke lyktes med å implementere faste møter mellom virksomhetene som jobber med barn og unge i kommunen, men barneverntjenesten har jevnlig møter på skolene/barnehagene ved behov og i sammenheng med barneverntjenestens plikt til å gi råd/veiledning samt samarbeide med øvrige deler av forvaltningen. Dette samarbeidet fungerer bra.

#### **Status barnevernstjenesten Torsken kommune**

Barneverntjenesten har registrert inn 16 bekymringsmeldinger i 2016 (12 meldinger i 2015). Meldingsandelen i Torsken har steget fra forrige år, dette var forventet grunnet økt fokus på tidlig innsats og lovmessig meldeplikt.

Bekymringsmeldinger	Antall
Skole	7
Psykisk helsevern, voksne	2
Lege	1
Flyktningetjeneste	1
Mor/far	3
Fra familievernkantor	1
Krisesenter	1

Det er svært gledelig at kommunen rapporterer om svært få fristbrudd nå. Dette har sammenheng med økt innsats og fokus på å levere i henhold til lovkrav.

Imidlertid ser man fortsatt utfordringer med hensyn til kommunens tilsynsansvar for barn som bor i fosterhjem i kommunen. Barneverntjenesten jobber aktivt med å få den nødvendige stabilitet og forutsigbarhet gjeldende dette området og man forutsetter at de tiltak som er satt inn vil gi resultater.

Barnevernstjenesten i Torsken hadde 9 barn med vedtak om tiltak etter barnevernslovens § 4.4 ved utgangen av 2015. (Tall for 2015: 6 barn med hjelpetiltak)

Torsken kommune har omsorgsansvar for 1 barn. Kommunen har tilsynsansvar for 7 barn.

## Økonomi

I 2016 hadde barnevernstjenesten et budsjett på kr 2 052 990.

Regnskap viser et merforbruk på kr 188 87.

Ansvar		Regnskap	Budsjett	Avvik
313	Barneverntjenesten	2 241 865	2 052 990	188 875

Overforbruk i forhold til budsjett gjelder i hovedsak oppholdsutgifter i fosterhjem og økt satsing på veiledning i hjemmet. Det er et helt klart mål å drifte innenfor tildelt budsjett. Kostnader til tiltak etter barnevernloven er i hovedsak svært uforutsigbare og det vil dermed være vanskelig å budsjettere. For barn kommunen har omsorg for, følger det med et stort økonomisk ansvar m.h.t. ivaretagelse av barnet i fosterhjemmet og videre oppfølging. Kostnader til avlastning, barnehage/SFO, samvær, veiledning og tilsyn er løpende utgifter i alle omsorgssaker. I disse sakene løper det også kostnader til juridisk bistand. (Kr 257 246 i 2016)

I øvrige saker er det ut fra en barnevernsfaglig målsetting om at tiltak for styrking av omsorgsbasen skal være prøvd før man vurderer en omsorgsovertakelse.

Disse tiltak må evalueres ofte slik at man følger fylkesmannens klare budskap om at ethvert barn som trenger hjelp skal få riktig hjelp til rett tid.

Totalt sykefravær i 2016 var på 12,5 % mot 13,6 % i 2015. Tiltak for å redusere sykefravær er satt inn, blant annet med at tjenesten har fast veiledning til alle ansatte. Lenvik kommune er med i KS «Bedre kommune» og gjennomfører årlige medarbeiderundersøkelser.

### 3.3 Helsestasjonen

Torsken Helsestasjon har 2 lokaliteter. En i Gryllefjord, 3 etasjen på Gryllefjord sykehjem vis a vis, legekantoret i Gryllefjord. Den andre lokaliteten er i Sifjord, i underetasjen av Sifjord Sykehjem. På Helsestasjonen i Gryllefjord har vi legedag hver torsdag. I Sifjord har vi legedag på helsestasjonen hver onsdag. En styrke ved helsestasjonen i Torsken er at vi når frem til alle barn de første leveår.

Torsken Helsestasjon har 2 oppvekstsentre og 2 barnehager som helsesøster server. I Gryllefjord er det fra 1 til 10 klasse 64 barn, og 26 barn i barnehagen. På Medby oppvekstsenter er det 27 barn i skolen fra 1 til 10 klasse, og 12 barn i barnehagen. Helsesøster har faste dager ved oppvekstsentrene. På Gryllefjord skole er helsesøster hver fredag fra kl. 09.00 til 14.00, da er det også tid for å kunne stikke innom barnehagen, eller ha samtaler med lærere om oppfølging av barn. På Medby skole er helsesøster hver onsdag fra kl. 12.00 til 14.00.

Jordmoren Tone Storås er på helsestasjonen i Gryllefjord og Sifjord. Jordmor har sammen med legene ansvar for svangerskapsomsorgen. Etter avtale med den gravide kommer jordmor og har kontroller, i tillegg utfører hun foreldre og fødselsforbedrende veiledning og informasjon. Prevensjonsveiledning. Familieplanlegging, og følger opp den gravides psykiske helse.

Jordmor Tone Storås er skolert innenfor satsingen «tidlig inn», det er et ønske at også helsesøster Inger Heidi Andfjell skal skoleres for å kunne styrke kompetansen ved hjemmebesøk tidlig etter hjemkomst fra barselavdeling. Det er et mål for helsestasjonen og jordmortjenesten å styrke samarbeidet, og skape trygghet når barnet skal følges opp på helsestasjonskontroller.

### **Helsestasjon for flyktninger**

Alle som kommer som nye flyktninger til Torsken kommune skal inn til samtale med helsesøster, og få oppfølging i forhold til smittevern, da spesielt tuberkulosestatus og behov for oppfølging i helsevesenet. Det skal ordnes fastlege til hver enkelt person. De skal alle få oppfølging i forhold til behov for legetime og tannlege. Samtalene og oppfølgingen skjer med tolk når det er behov for dette. Tolk bestilles fra Hero tolketjeneste av helsesøster til hver enkelt samtale/oppfølging. Alle flyktningbarn følges opp etter helsestasjon/skolehelseprogram. De barna som er i skolepliktig alder, følges opp etter anbefalte retningslinjer, bla innenfor vaksinasjon. I 2016 har det vært få listeplasser ledig hos senjalegen.

### **Arbeidsinnvandrere og smittevern**

Torsken kommune har en betydelig arbeidsinnvandring, og mange flyktninger bosettes. Helsestasjonen i Torsken har ansvar for oppfølging av mange utenlandske personer. Målet er at alle innmeldte fra politiet til tuberkulosekontroll, skal registreres og inn datasystemet HSPRO. Fra årsskiftet 2017 er det et mål å få dette til. Alle flyktninger er fortløpende registrert og alle skal nå være inne i systemet. Det ble fra politiet innregistrert 53 utenlandske borgere til smittevernoppfølging, Mange var flyktninger, men de fleste var arbeidsinnvandrere. Mange av disse fikk helsestasjonen ikke kontakt med, og mange unnlot å møte opp til avtalte kontroller. Dette er en betydelig utfordring. Helsestasjonen i Torsken følger de anbefalinger som ligger for oppfølging av smittevern for utenlandske borgere, og gjennomføre kontroller innen den anbefalte tid.

### **Vaksinering for utsatte og anbefalte grupper: influensavaksine 2016 og HPV 91/96, 2016–2018**

Folkehelseinstituttet har gått klart ut med anbefalinger for befolkningen å ta influensavaksine, særlig har det blitt anbefalt for spesielle grupper med utfordringer innenfor helse og alder. De har sendt ut mye og god informasjon, og i Gryllefjord og Sifjord har responsen vært meget god. Helsesøster vaksinerte over 70 personer, noen pasienter ble vaksinert av sykepleier på Gryllefjord sykehjem, og på Sifjord sykehjem ble pasienter vaksinert av sykepleier. Arbeidet er tidkrevende fordi alle skal vente i 20 minutter før de går. Som en sikkerhetsforanstaltning for vaksineres reaksjoner som anafylaktisk sjokk.

HPV for de født 91/til 96 har krevd en del arbeid i forhold til bl.a. utsendelse av brev. Bare 2

personer har inntil nå ønsket å få vaksinen. Så det oppleves som mye arbeid i forhold til det en har gjennomført.

### **Medarbeidere: Opplæring/veiledning. Tiltak for å bedre arbeidsmiljø og gi lavere sykefravær**

Helsesøster har hatt behov for opplæring og kursing. I den sammenheng har helsesøster hospitert på Finnsnes Helsestasjon for opplæring av alle aldersgrupper fra 6 uker til 4 år. Det har vært gjennomført 4 opplæringsdager, samt 2 veiledninger fra leder Ann Eva Isaksen. Helsesøster deltok på et 2 dagers kurs om flyktninger og utfordringer i forhold til flyktnings helse. Helsesøster har etterspurt oppgradering/opplæring i førstehjelp, spesielt for barn, og håper at det kan bli gjennomført så tidlig som mulig i 2017. Det er også et behov for opplæring/øvelser i forhold til ulykker, psykososial oppfølging av personer etter kriser og ulykker.

Det har blitt styrket samarbeid mellom barnevernstjeneste, skole og Helsestasjonen. Disse møtene har gjort mye i forhold til en mer håndgripelig arbeidshverdag med barn med utfordringer og spesielle behov. Det er også kommet regelmessige samarbeidsmøter, med flyktingetjeneste/voksenopplæring på ledernivå.

Siden vi er en todelt kommune, skaper det utfordringer med hensyn til økonomi og administrering. Gryllefjord Helsestasjon har lokaler som trenger oppgradering.

Sifjord helsestasjon har et lokale som er mer anvendelig.

### **Mål for videre arbeid**

For 2017 har helsestasjonen som mål å være et godt sted å komme, et sted med kompetanse og innsikt. Alle brukere skal oppleve seg ivaretatt på en god måte og oppleve at de blir møtt med et faglig forsvarlig lavterskeltilbud av høy kvalitet. Helsestasjon og skolehelsetjenestetilbudet skal utvikles i samsvar med behovet til brukerne og lokalsamfunnet i Torsken. Det er et mål at helsestasjonstjenesten kan iverksette tidlig intervensjon i forhold til barn med spesielle behov.

### **Økonomi**

Virksomheten følger med forbruket innenfor egen budsjetttramme

Ansvar		Regnskap	Budsjett	Avvik
323	Helsestasjon	629 211	625 488	3 723



### 3.4 PLO

Tjenestetilbudet i PLO gis på institusjon, i hjemmesykepleie, som hjemmehjelpstjeneste, boligstjeneste og avlastning.

Sifjord sykehjem har 14 sengeposter fordelt på 14 rom. Liggedøgns kapasitet i 2016 var på gjennomsnitt 14,04 pasienter på langtidsopphold, korttidsopphold og avlastning. I 2016 ble det solgt institusjonsplass til Lenvik og Tranøy kommune. Gryllefjord sykehjem har 15 sengeposter fordelt på 15 rom. Liggedøgns kapasitet i 2016 var på gjennomsnitt 15,45 pasienter på langtidsopphold og korttidsopphold.

I PLO er vi opptatt av kvaliteten på tjenestene vi yter pasientene/ brukerne. Det har i 2016 vært regelmessige andakter/ gudstjenester. Tiltak med aktiviteter som lesing, synging, bingo, åpent hus, pasientmøter osv. er de eldre glad for. De setter pris på at vi tar oss tid til å være i lag med dem. Musikk i forbindelse med den kulturelle spaserstokken har vært populært. I tillegg har vi også hatt fotpleier på besøk. Dugnader er også gjennomført.

Vernerunde har vært gjennomført i begge virksomheter. Det er også gjennomført brannøvelser. Vi har i begge virksomheter hatt praksiselever fra grunnskolen og videregående skole. Vi jobber kontinuerlig for å ivareta pasienter og pårørendes interesser. Vi kan bare bli bedre og oppfordrer til å gi tilbakemeldinger, vi lærer av egne feil og bygger videre på ros.

I 2016 ble det i PLO gjort en omorganisering i ledelsen. Det ble 1 virksomhetsleder, 2 avdelingsledere fordelt nord/ sør. Det har vært en innkjøring med prosessen, noe har vi lyktes med, og andre ting ikke. Det ble i desember ansatt ny avdelingsleder i nord. Vi føler nå at dette er en god løsning for PLO.

PLO startet i 2016 med faste møter i regi av arbeidslivssenteret, med saker som nærvær, arbeidsmiljø, holdninger o.l. Dette har vært effektive møter som ser ut til å gi resultater. Vi begynte med hele personalgruppen både i nord og sør, men så straks at dette ble for store arenaer. Derfor er det nå virksomhetsleder, avdelingsledere, tillitsvalgte og verneombud som sitter i hver sin arbeidsgruppe fordelt på nord/ sør.

Dokumentasjon helsehjelp ble våren 2016 avsluttet som eget prosjekt av Løkta. Kommunen har nå ansvar for å følge dette opp i egen virksomhet. I PLO jobbes det med å oppdatere brukere i forhold til krav til dokumentasjon. Prosjektaktører vil i 2017 komme ut i kommunene for å se hvordan det går med arbeidet. Vi holder fokus på dokumentasjonsprogrammet Profil.

Høsten 2016 ble plutselig en hektisk høst da vi fikk et stort merforbruk i PLO. Rådmannen var på møte både i nord og sør for å forklare situasjonen og være behjelpelig med forslag til tiltak. De ansatte har høsten 2016 gjort en fabelaktig jobb, de har stått på med lite bemanning og mange oppgaver. I tillegg gikk sykefraværet totalt ned i denne tiden. All honnør og ros til de ansatte.

### Økonomi

Det jobbes kontinuerlig for å holde budsjettet. Regnskapet er månedlig sjekket. I august 2016 lå PLO med et alvorlig merforbruk på ca. 1,4 millioner. Det var i sommermånedene brukt store beløp på overtid, men det alene er ikke årsaken til det store merforbruket. Det ble høsten 2016 laget nye rutiner for å ta opp regnskapet månedlig, også i personalmøter.

Ansvar		Regnskap	Budsjett	Avvik
361	Gryllefjord sykehjem	10 428 670	9 166 839	1 261 831
362	Sifjord sykehjem	10 131 695	9 084 191	1 047 504
371	Hjemmehjelptj. avd. Nord	1 437 711	3 118 278	-1 680 567
372	Hjemmehjelptj. avd. Sør	1 342 688	2 418 993	-1 076 305
<b>Sum</b>				<b>-447 536</b>

### Personal

#### PLO sør:

Fraværsårsak	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
Permisjoner	33 dager	5 dager	2 dager	10 dager
Sykemeldinger	50 dager	91 dager	54 dager	84 dager
Egenmeldinger	46 dager	16 dager	23 dager	32 dager

#### PLO nord:

Fraværsårsak	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
Permisjoner	21 dager	2 dager	4 dager	14 dager
Sykemeldinger	105 dager	240 dager	168 dager	83 dager
Egenmeldinger	57 dager	29 dager	21 dager	15 dager

**Økonomi**

Ramme 3 helse og sosial har et totalt mindreforbruk på kr 89 170.

Økonomi	Regnskap	Budsjett	Avvik i NOK
<b>Helse og sosial</b>	<b>36 845 797</b>	<b>36 934 967</b>	<b>-89 170</b>
Sosialtjenesten	808 797	823 141	-14 344
Tiltak funksjonshemmende	393 467	464 673	-71 206
Barneverntjenesten	2 241 865	2 052 990	188 875
Legetjenesten avd. nord	0	3 500	-3 500
Helsestasjon	629 211	625 488	3 723
Senjalegen	2 836 778	2 774 164	62 614
Gryllefjord sykehjem	10 428 670	9 166 839	1 261 831
Sifjord sykehjem	10 131 695	9 084 191	1 047 504
Hjemmehjelp tj. avd. Nord	1 437 711	3 118 278	-1 680 567
Hjemmehjelp tj. avd. Sør	1 342 688	2 418 993	-1 076 305
Tiltak utenfor institusjon	4 500 218	4 418 061	82 157
Interkommunal helsetjeneste	2 094 698	1 984 649	110 049

## 4.0 Ramme 4 og 5 Teknisk etat og bygninger

### Ramme 4 og 5 Teknisk drift



### Drift på teknisk etat og kommunale bygg

Driften på teknisk etat og kommunale drift var påvirket av ansettelse av ny teknisk sjef, Vera Iversen (vikar for Fred Flakstad) f.o.m. 01.06.2016. Det ble etablert strammere rutiner på innmelding av sykefravær, rapportering og innkjøp. Det ble satt mye fokus på utarbeidelse av hjemmевaktavtale, arbeidsoppgavebeskrivelse og HMS.

Det ble gjennomført vernerunde på Herredshuset, som resulterte i forslag til driftstiltak - utbedring av kontorbygg utvendig, med egeninnsats i form av dugnadsarbeid. Tiltaket ble vedtatt og dugnadsarbeidet satt i gang.



### Prosjekter

Rehabilitering av basseng på Medby skole er avsluttet. Kommunen venter på svar på søknad om spillemidler i juni 2017.

Store deler av prosjektet «Utvidelse av Grunnfarnes kirkegård» er gjennomført i 2016. Enkelte arbeider kan ikke utføres på vinterstid og ble utsatt til mai-juni 2017. Prosjektet ferdigstilles 01.07.2017.

Utvidelse av Ballesvika kirkegård kan ikke settes i gang før situasjon med mulige kulturminner avklares.

Ventilasjonsanlegg på Gryllefjord skole er et mer omfattende prosjekt som krever nye utredninger. Utskift av vinduer og utskift av ventilasjon er energieffektiviseringstiltak som støttes av Enova. Det er engasjert en energirådgiver som skal veilede kommunen for å utarbeide anbudsdokumenter og søknad om tilskudd til Enova. Det skal vurderes utskift av oljefyr på skolen i tillegg.

Kommunen har gjennomført kartlegging av universell utforming på uteområder og hovedinngangsløsninger til publikumsbygg. Dette har vi fått tilskudd fra Kartverket på kr. 30000. Kommunen er blitt deltaker av kommunenettverk «Universell utforming», med tilskudd for deltagelse kr. 20000. Det er søkt om tilskudd til videre kartlegging i 2017 (kommunale publikumsbygg, innvendig), søknaden er innvilget med kr. 100 000.

Digitalisering av kommuneplaner og prosjekt «Veinavn i Torsken kommune» er i avslutningsfasen.

Oppstart for prosjekter Gryllefjord vannverk og Grunnfarnes vannverk er videreført til 2017.



**Økonomi**

Regnskapet på rammeområdet 4 teknisk drift viser et merforbruk på kr 978 162 i forhold til budsjett. På rammeområdet er 5 teknisk bygg det merforbruk på noen av ansvarene og et mindreforbruk på andre ansvar. Totalt er det på rammeområdet 5 et merforbruk på kr 50 626.

Økonomi	Regnskap	Budsjett	Avvik
<b>Teknisk bygg</b>	<b>2 890 418</b>	<b>2 839 792</b>	<b>50 626</b>
Kommunale bygg felles	127013	131650	-4637
Kommunale leiegårder - bolig	-112458	-183080	70622
Kommunale leiegårder - næring	-118102	7859	-125961
Martin Nilsen bygg	6953	8000	-1047
Gryllefjord skole	710348	663300	47048
Medby skole	595405	494896	100509
Gryllefjord barnehage	102738	151000	-48262
Medby barnehage	83435	93970	-10535
Gryllefjord sykehjem	609352	723765	-114413
Sifjord sykehjem	327628	418000	-90372
Kommunehus	529838	320432	209406
Gryllefjord Kirke	3570	-	3570
Ballesvik kirkegård	-	5000	-5000
Grunnfarnes kirkegård	24699	5000	19699

Økonomi	Regnskap	Budsjett	Avvik
<b>Teknisk drift</b>	<b>3 583 957</b>	<b>2 605 795</b>	<b>978 162</b>
Teknisk sjef	29 322	215 307	-185 985
Oppmåling/planavd.	249 947	57 672	192 275
Byggeteknisk avd.	652 367	652 406	-39
Vannanlegg	-1 072 889	-1 036 758	-36 131
Avløpsanlegg	-56 310	-216 375	160 065
Renovasjon	-	-197 817	197 817
Uteseksjonen	1 191 716	804 213	387 503
Oljevern	15 478	17 000	-1 522
Forebyggende brannvern	185 656	311 000	-125 344
Feiing	-	22 182	-22 182
Beredskap/redning	938 969	808 598	130 371
Kommunale veier	1 937 487	1 685 867	251 620
Veilys	270 571	140 000	130 571
Havnevesen	-769 767	-708 500	-61 267
Jordbruk	11 409	36 000	-24 591
Landbruk	-	15 000	-15 000

**5.0 Vedlagt årsmeldinger fra interkommunalt samarbeid**

## Interkommunale Helse- og DMS tjenester

### 1. Kort beskrivelse av virksomheten/tjenesteområde:

Tjenestene består av interkommunale helsetjenester i 4 til 6 samarbeidskommuner hvorav Lenvik som vertskommune. Tjeneste områdene er fordelt på følgende avdelinger

- Senjalegen allmennegetjeneste :
- Senjalegen samfunnsmedisin:
- Legevaktsentral/interkommunal legevakt
- Kreftpoliklinikk
- Kreftkoordinator ( prosjekt)
- Interkommunal diabetes team
- Koordinator førstehjelpsordningen
- Intermediær sengepost

### 2. Fokusområder :

Virksomhetens tjeneste tilbud har de siste årene vært og er i en aktiv fase for å kunne imøtekomme intensjon bak samhandlingsreformen « rett behandling, til rett sted og rett tid». De ulike avdelingene har fokus på å utvikle og tilby befolkningen gode og forsvarlige interkommunale helsetjenester.

Aktiviteten og oppgavene i tjenesten har økt betydelig de siste årene. Kommunen har fått flere yngre og eldre med sammensatte kroniske sykdommer som har behov for oftere og tettere oppfølging av kommunale helse og omsorgstjenester. Behandlingsdøgn og oppfølging på sykehus er blitt færre. Mange sykehustjenester blir og skal i økende grad overført til kommunehelsetjenesten.

Samarbeidskommuner har i samarbeid med samfunnsmedisinske avdeling utarbeidet en oversikt over kommunenes antatte fremtidige helseutfordringer (Folkehelseprofil) denne er med på å danne grunnlag for kommunenes satsingsområder kommende år.

De ulike tjenesteområder gir tilbakemelding om at behovet og etterspørsel av tjenester er større enn dagens kapasitet. I perioder er ventelistene for lange. Det er etablert rutiner for prioriteringer etter alvorlighetsgrad og rutiner for håndtering av ventelister som imøtekommer krav til faglig forsvarlig drift.

En framtidige vellykket implementering av samhandlingsreformen og primærhelsemelding de kommende år blir å videre utvikle gode tverrfaglige samarbeidsarenaer i kommunen , regionene og oppimot spesialisthelsetjenesten. Virksomheten har stor fokus på å videreutvikle forebyggende helsearbeid for utsatte grupper, parallelt med økende behov for medisinsk behandling og tidlig rehabilitering. Det er totalt etablert 18 kommunale/interkommunale og spesialisthelsetjenester på DMS

Utvikling og implementering av relevant velferdsteknologi bør være et tverrfaglig satsingsområde for å imøtekomme behov og forventning om tidlig rehabilitering. En fremtidig god Helse og omsorgstjenesten betinger at kommunene klarer å være konkurransedyktig i forhold til kompetanseutvikling ,fagnettverk, veiledning og arbeidsvilkår til nøkkelpersonell som ønsker å bosetter seg og bli i regionen.

### 3. Kort beskrivelse av interkommunale tjenesters drift og utfordringer:

#### 3.1 Senjalegen avdeling Silsand inkludert 4 utekontor



## Årsmelding 2016

Interkommunal samarbeid i allmennmedisin for kommunene Lenvik , Berg, Torsken og Tranøy .Tjenesten er delt opp i 2 avdelinger Finnsnes legekantor med Gibostad legekantor som utekantor og Silsand legekantor med utekantor på Stonglandseidet, Skaland, Gryllefjord og Sifjord. Senjalegen har til sammen 17 fastleger og 4 turnusleger hvorav Silsand legekantor har 5 fastleger og 2 turnusleger. I tillegg til fastlegeordningen dekker Silsand legekantor legetilsyn ved 4 sykehjem og legetjenester på helsestasjon for Berg, Torsken og Tranøy.

Silsand legekantor har 4,5 legeårsverk med til sammen 3.200 listeplasser som tilsvarer innbyggertallet for Berg, Torsken og Tranøy

Finnsnes legekantor ble våren 2016 utvidet med 0,5 årsverk og med til sammen ca 400 ledige listeplasser for å imøtekomme forskriftskrav om ledige fastlegeplasser for valg/bytte av fastlegeplasser. Fra våren og utover høsten var ledige listeplasser fordelt på 2-5 fastleger. På slutten av 2016 var ledige listeplasser redusert til under 20 og ved årskiftet var det ingen ledige fastlegeplasser hos 17 fastleger i Senjalegen. HelseNorge administrer valg/bytte av fastlege og fra høsten 2016 er det mulig for pasienter som ønsker å bytte fastlege å sette seg på venteliste hos en fastlege. Pr. 31.12.2016 er det tilsammen 380 pasienter som står på venteliste for valg/bytte av fastlege ved Senjalegen avdeling Silsand/ Finnsnes legekantor. Sannsynligvis er dette en blanding av nye innbygger som ikke har fastlege med ønsker om å stå på venteliste hos en spesiell lege og innbygger i som allerede har en fastlege men ønsker å bytte til en annen.

Senjalegen Silsand legekantor har ikke hatt ledige fastlegestillingen i 2016, men har hatt store drifts og økonomiske utfordringer da 3 av 5 fastleger i Senjalegen ved Silsand legekantor har vært store deler av året vært ute i forskriftsfestet utdanningspermisjon og svangerskap permisjon. Begge de to andre fastlegehjemlene er under etterutdanning for spesialisering i allmennmedisin og har forholdsvis kort legeerfaring. Fastlege fravær i form av utdanningspermisjon, lovpålagt oppdatering, og annet lov rettet fravær krever at systemet har tilgang til legevikarer. Legevikarer er vanskelig å rekruttere utenom vikarbyrå. Bruk av legeformidlingsbyrå gir tjenesten store mer utgifter. Den største utfordringen i 2016 har vært å rekruttere legevikar for lengre perioder som har kompetanse og erfaring for å jobbe selvstendig ved utekantor, sykehjem og helsestasjon samt veilede og følge opp turnusleger. I perioder har det vært nødvendig med overlappings for å tilstrebe en faglig forsvarlig drift og krav til nødvendig opplæring og veiledning. Tjenesten har søkt og fått innvilget prosjekt midler fra helsedirektoratet for å følge opp og veilede fastleger. Midlene har hovedsakelig vært brukt til å dekke merkostnader til lege vikarer.

Fastlegeforskriften legger føring for at ventetid hos fastlege normal bør ligge på ca 5 dager. Ventetid for time hos fastleger i Senjalegen avdeling Silsand har vært økende over flere år. I 2016 har ventetiden på time hos fastlege variert fra 1-4 uker. Analyse av nøkkeltall i Senjalegen kan tyde på at listestørrelse hos fastlege i Senjalegen avdeling Silsand er forhøyd i forholdt til øvrige legeoppgaver og transporttid t/r utekantor. Fastlønnsleger på Finnsnes legekantor har redusert/korrigert listestørrelse i forhold til andre legeoppgaver. Det jobbes aktiv med å se på muligheter til å redusere listestørrelsen hos fastlege i Senjalegen uten ytterlige kostander for å få ned ventetiden på time hos fastlege i Senjalegen avdeling Silsand.

### 3.2 Samfunnsmedisin

Interkommunal samarbeid for 6 kommunene som er tilknyttet legevaktdistriktet. Avdelingen er samlokalisert på DMS med til sammen 150% legeressurser fordelt på 1 kommuneoverlege og 2 assisterende kommuneoverleger. Tjenesten og kompetansen er en viktig aktør for at kommunene skal lykkes med intensjonene i samhandlingsreformen. Følgende ansvar områder ligger under samfunnsmedisin:

- Smittevern





## Årsmelding 2016

- Miljørettet helsevern
- Plan- og beredskapsarbeid innenfor helse, samt tilstøtende planer
- Medisinsk faglig rådgivning (herunder klagesaksbehandling, samarbeidsavtaler, direkte rådgivning til politikere, administrasjon og befolkning, deltagelse på prosjekter/arbeidsgrupper med mer som er av betydning for folkehelsearbeid)
- Medisinsk faglig ansvar for interkommunal legevakt
- Folkehelse og forebygging.

### 3.3 Legevaktsentral/interkommunal legevakt

Et akuttmedisinsk tilbud til de som bor og oppholder seg i 6 samarbeidskommuner, som på grunn av sin sykdom eller skade ikke kan vente på time hos sin fastlege. Interkommunal legevakt er samlokalisert med legevaktsentralen på DMS. Samarbeidskommuner har felles legeberedskap fra Finnsnes interkommunal legevakt fra kl 15.30 på hverdager, helg og høytidsdager. Tjenesten bemannes med sykepleier, lege og en lege i bakvakt. Hverdager fram til kl 15.30 organiseres/koordineres akuttmedisinsk legeberedskap i hver kommune. Ny akuttmedisinsk forskrift ble implementert i 2015, forskrifter har stor fokus og krav til akuttmedisinsk kompetanse i form av opplæring/trening og beredskapskrav utenfor sykehus. Dagens organisering av Finnsnes interkommunale legevakt imøtekommer krav i ny akuttmedisin forskrift. Nytt felles legevakt nr (116117) og nytt digitalt nødnett er implementert i 2016. Det nye nødnettet har bedre dekningsbredde og systemet åpner for å organisere bedre samhandling og kommunikasjon for nødetater politi, brann og helse ved akutte hendelser. Driftsutgiftene for det nye nødnettet begynner å påløpe i 2017. Det er varslet en kostnadsøkning for vår region på ca 250.000. Legeberedskapen ved legevakta er bemannet med 1 lege på aktiv vakt og en lege i bakvakt alle ukedager og hele døgnet. Legevakta har 0,2 årsverk sykepleier rettet mot førstehjelp ordningen. Sykepleier har ansvar for medisinsk opplæring, oppdatering og veiledning av 15 brannkorps med geografisk tilhørighet i 6 samarbeidskommuner. Ansvar for utrykning og personell/brannmenn ligger under brannetaten i hver kommune.

### 3.4 Kreftsykepleie/ kreftkoordinator:

Lenvik kommune har 0,85 årsverk kreftsykepleie tilknyttet poliklinikk på DMS. Tjenesten har åpent 4 dager i uken (man-tor) og er bemannet med kreftsykepleiere. Hovedsakelig blir resursen brukt til å gi cellegiftkurer som normalt ellers ville blitt gitt på sykehus. Ved kapasitet har poliklinikken gitt innbyggere i hele legevaktområdet tilbud om cellegiftbehandling. Det er gitt 334 cellegiftbehandlinger 21 av disse er pasienter utenfor legevaktregionene som har vært på ferieopphold i en av samarbeidskommunene. Det forventes at flere kreftsyke i fremtiden kan få cellegiftkurer utenfor sykehus og kapasiteten ved DMS er sprengt. Fra 2017 er det gjort avtale med samarbeidskommune om å en prøveordning på 1 år ved å utvide tjenestetilbudet med 1 uke dag.

Fra 2016 genererer cellegiftbehandling inntekter via fastlegeregnskapet i form av egenandel og trygderefusjoner. Siden 2013 har 6 samarbeidskommuner hatt 0,5 årsverk kreftkoordinator med prosjektstøtte fra Kreftforeningen. Kreftforeningen har gitt signaler på at de gir prosjektstøtte ut 2017.

### 3.5 Interkommunal diabetes sykepleier:

0,5 årsverk diabetes sykepleier. Kommunebarometret viser at regionene har og får flere diabetikere. Behovet for kontroll/veiledning hos fastlege/diabetes sykepleier øker. Diabetes sykepleier har fram til 31.12.2015 hatt kontor dager ved DMS. Fra 2016 har diabetes sykepleier hatt ambulerende tjeneste og kontordager ved Finnsnes, Silsand og Sørreisa legekantor. Omorganiseringen skyldes omlegging av refusjons inntekter fra Helfo og krav om at diabeteskontroller må være tilknyttet legekantoret der pasienten har fastlege. Utreise virksomhet er mindre effektiv og resultere i færre konsultasjoner. Refusjonsinntekter fra diabetes sykepleier er en del av fastlegeregnskapet.

Diabetes sykepleier har i 2016 hatt 293 diabeteskonsultasjoner fordelt på:

Finnsnes legekantor	170
Sørreisa/Dyrøy LK	69



### 3.6 Intermediær avdeling IMA

Avdelingen ble åpnet i april 2013 med 5 senger for Ø-hjelp. Avdelingen har styrket kompetanse og behandler pasienter som ellers måtte ha dratt til sykehuset. Pasientene kan legges inn fra sin fastlege og i fra legevakta. Det er også åpnet opp for å ta imot Utskrivingsklare pasienter fra sykehus for rå utnytte kapasiteten.

#### Før senger / Øyeblikkelig hjelp senger – 3 senger

Maks tilbud: inntil 2 døgn Skal da ha avklart tilstand og bestemme om pasient kan sendes hjem, overføres til videre behandling på intermediæravdeling (istedenfor sykehus) eller til sykehus. Pasient må oppfylle innleggelseskriterier.

#### Akutt behandling (istedenfor) (2 senger)

Daglig evaluering om iverksatt behandling gir forventet/ønska resultat. Pasienten skal i løpet av 5 dager enten skrives ut til hjemmet, til sykehjem/PLO i egen kommune, eller overføres til sykehus (ved manglende effekt av behandling).

#### 4. Prioriterte oppgaver i 2016:

- Ledige listeplasser for valg av fastlege i Senjalegen
- Redusere ventetid på time hos fastlege på Senjalegen avdeling Silsand legekantor
- Handlingsplan for rekruttering av stabile legetjenester.
- Oppstart , opplæring og implementering av nytt nødnett.
- Utvidelse av kreftsykepleier for felles kreftpoliklinikk på DMS
- Implementering av nytt datasystem på legevakt.

#### 5. Resultater 2015

Pr år	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Silsand legekantor	20 676	21 492	24 252	31 260	35 088	47 665
Finnsnes legekantor	61 944	57 660	62 700	95 796	123 084	134 055
Finnsnes interkommunale legevakt	24024	25 332	28 164	26 400	26 724	31 406
Utrykning øyeblikkelig hjelp legevakt	252	210	238	360	366	
Konsultasjon hos diabetes sykepleier			372	384	372	293
Cellegift behandling	240	180	252	270	342	334



**Ø-hjelpesenger-** Inklusjons og eksklusjonskriterier ble justert i 2016 for å utnytte plassene bedre. Flere pasientgrupper ble inkludert, men antall innleggelser er stabil, og beleggsprosenten er fortsatt lav. Kommune benytter seg i liten grad av muligheten til å legge inn pasienter fra sykehus. Også i 2016 var det et underskudd.

Underskuddet skyldes i all hovedsak følgende:

- Større **pensjonsutgifter** og arbeidsgiveravgift enn budsjettert: med ca. **329.000**. IMA har nesten bare sykepleier som har høye pensjonskostnader.
- Overforbruk på **konsulenttjenester** med : **236.818** – Dette er utgifter til legestilling, laboratorietjenester( personell) samt blodprøver, og tilsyn fra legevakt. Det kan se ut som at denne posten er underbudsjettert, noe vi får komme tilbake til.
- Overtid med et merforbruk på **93.000**

Men det har vært et mindreforbruk på noen poster slik at det samlede underskuddet er ca. 490.000,- som er fordelt mellom kommunen i slutfaktura.

#### Fordeling av bruke av plassene på Ø-hjelpesengen i 2016

Kommune	Folke tall	% av Folke tall	Antall inn 2014	Forbruk % 2014	Antall Inn 2015	Forbruk % 2015	Antall Inn 2016	Forbruk i % 2016
Berg	905	4,7 %	27	6,3 %	21	5,72 %	20	5,19 %
Torsken	884	4,6 %	33	7,8 %	24	6,54 %	21	5,45%
Tranøy	1544	7,9 %	31	7,3 %	35	9,54 %	48	12,47%
Sørreisa	3451	17, %	42	9,9 %	28	7,63 %	50	12,99%
Dyrøy	1154	5,9 %	33	7,8 %	23	6,27 %	38	9,87%
Lenvik	11535	59, %	255	60,4 %	229	62,40 %	198	51,43%
Annen kommune			3	0,5 %	7	1,90 %	10	2,6%
	19473	100 %	421	100 %	367	100 %	385	100%

2014: Beleggsprosent 70, %, 421 innleggelsene hvorav 117 mindre enn 1 døgn

2015: Beleggsprosent 48,55, 367 innleggelser, hvorav 70 mindre enn 1 døgn

2016: Beleggsprosent 48,4 % 385 innleggelser hvorav 79 mindre enn 1 døgn.

#### Sykefravær:

- Silsand LK: 7,6
- Interkommunal legevakt: 3,1
- IMA: 5,7



Økonomi	Budsjett 2016	Resultat 2016
32050 Interkommunal legevakt	11 102 506	10 879 045
Diabetesteam	575 955	522 117
Koordinator førstehjelps ordning	193 512	144 749
Kreft koordinator	153 661	180 658
Silsand legekantor og Samfunnsmedisin for Berg, Torsken og Tranøy	9 953 258	10 454 975
Samfunnsmedisin: Sørreisa/Dyrøy	873 096	844 637

**Silsand LK m/ 4 utekontor:**

Underskuddet skyldes hovedsakelig uforutsette merutgifter til vikarleger og vikarbyrå for å dekke faglig forsvarlig drift ved Silsand legekantor og 4 utekontor. 3 av 5 legehjemler har vært store deler av året i utdanning og svangerskap permisjon. Det har vært vanskelig å rekruttere vikarleger utenfor vikar byrå. Det er få langtids vikarer med nødvendig kompetanse og erfaring til å jobbe ved utekontor. Vurdering av faglig forsvarlig drift og langtidsvikarer har gitt store mer kostbart. Deler av mer kostander til vikarleger i utdanningspermisjon dekkes av prosjektstøtte fra helse direktoratet.

**Finnsnes interkommunale legevakt:**

Regnskapet viser et overskudd . Dette skyldes hovedsakelig økte trygde refusjoner og prosjektstøtte til beredskapslønn til leger i bakvakt.

**Interkommunal samfunnsmedisin:**

Driftsutgiftene fordeles etter avtale mellom Lenvik, Sørreisa/Dyrøy og Senjalegen avd. Silsand. Overskuddet skyldes lønnsrefusjon i vakant legestilling.

**Andre interkommunale helsetjenester tilknyttet legetjenesten ansvar 32040:**

- Diabetes team: Inntekter er tilknyttet legekantoret der pasienten har fastlege.
- koordinator førstehjelpsordningen: Mindre utgifter skyldes at stillingen har hatt en periode uten bemanning.
- Kreftkoordinator (prosjekt) Økte utgifter skyldes redusert prosjektstøtte fra kreftforeningen og økte lønn utgifter.

14.03.2017

Evy Nordby

Hanne Ness Eidsvik ( IMA)





## ÅRSMELDING 2016

### MIDT-TROMS ARBEIDSGIVERKONTROLL ORG. 912658694

#### Kontroller

I 2016 er det avholdt til sammen 39 kontroller fordelt på 23 avdekkingskontroller, 12 formalkontroller og 4 personallistekontroller.

Kommune nr.	Kommune	Antall kontroller	Avdekkingskontroller	Formal kontroller	Personalliste kontroller	Grunnlag AGA	Grunnlag inntekt
1922	Bardu	8	4	2	2	180 925	278 664
1929	Berg	3	1	2		398 089	242 167
1926	Dyreøy	4	2	2		135 666	135 666
1924	Målselv	14	9	3	2	195 766	195 766
1925	Sørreisa	4	3	1		325 015	103 143
1927	Tranøy	4	3	1		0	170 921
1928	Torsken	2	1	1		0	0
Sum		39	23	12	4	1 235 461	1 126 327

Det er avdekket beløp i 10 av avdekkings- og formalkontrollene og det ble ilagt gebyr i 2 av personallistekontrollene.

Avdekkingskontroller krever en grundig gjennomgang og er meget omfattende i forhold til formalkontroller. De største ressursene i 2016 er brukt på avdekkingskontroller.

Kontrollkravet i 2016 fra Skatteetaten for avdekkings-/formalkontroller: 34 stk.  
Utførte kontroller MTAK: 35 stk.

Personallistekontroller inngår ikke i kontrollkravet, men skatteetaten forventer at det også utføres noen slike kontroller.

MTAK har oppfylt leveransekravet i 2016.

#### Kurs

Det er 2 ansatte i MTAK, Sigrun Henriksen (regnskapskontrollør m/lederansvar) og Jarle Jakobsen (regnskapskontrollør). Begge har deltatt på fagdager i Bodø i regi av Skatt nord den 20. og 21. april 2016 og landskonferansen i NKK i Oslo den 10. og 11. mai 2016. I tillegg har Jarle vært på årskonferanse for regnskapsførere og revisorer i Tromsø i regi av Skatt nord den 23. november 2016.

**Møter i Faglig forum**

16. februar 2016 ble det avholdt møte i Faglig forum i regi av Skatt Nord, hvor Sigrun deltok fra MTAK.

**Møter i Fagutvalget (skatteoppkrevere/MTAK)**

Det har vært avholdt 2 møter mellom skatteoppkreverne i Bardu, Målselv, Sørreisa, Dyrøy, Tranøy og Torsken og MTAK i 2016 – våren 2016 i Målselv og høsten 2016 på Finnsnes.

Kemneren i Tromsø ivaretar skatteoppkreverfunksjonen for Berg kommune og kontakten/alle løpende avklaringer tas på telefon.

Samarbeidet fungerer godt.

**Resultatregnskap for 2016**

Driftsresultatet for 2016 er på kr 1 312 299. Budsjettert driftsresultat (refusjon fra kommuner) for 2016 var kr 1 356 900. Differansen er sykelønnsrefusjon og litt mindre driftsutgifter.

Fordeling av utgiftene:

Nr.	Fordeling mellom kommunene:	Lto-oppgaver	Bedrifter	% bedrifter	Bunnavtale 20% fordeles likt	80% fordelt etter antall bedrifter	Sum totalt
1922	Bardu	1970	119	17,6820208	37 494	185 633	223 127
1929	Berg	849	48	7,13224368	37 494	74 877	112 371
1926	Dyrøy	680	47	6,98365527	37 494	73 317	110 811
1924	Målselv	3774	240	35,6612184	37 494	374 386	411 880
1925	Sørreisa	1762	118	17,5334324	37 494	184 073	221 567
1928	Torsken	786	40	5,94389302	37 494	62 398	99 892
1927	Tranøy	1078	61	9,06389302	37 494	95 156	132 650
<b>Totalt</b>		<b>10899</b>	<b>673</b>	<b>100</b>	<b>282 458</b>	<b>1 049 841</b>	<b>1 312 299</b>

Resultatregnskap vedlegges.

**Drift av MTAK i 2016**

De første månedene gikk til opplæring nytt kontrollsystem (KOSS) som brukes i alle kontroller, og til opplæring i kontrollmetodikken. Det har også gått med en del tid til administrering og rapportering.

I begynnelsen av 2016 hadde MTAK kontroll fra Skatt nord. Skatt nord påpekte noen forhold som burde forbedres, bl.a. en bedre rutinebeskrivelse mellom MTAK og skatteoppkreverne som beskriver arbeidsfordelingen mellom MTAK/skatteoppkreverne, årsplan og metodikken ved utplukk av kontrollobjekt m.m. De påpekte forhold er tatt til etterretning og det er utarbeidet en rutinebeskrivelse som omhandler disse områdene.

Lenvik kommune har hatt nyansettelse på arbeidsgiverkontrollen og MTAK fikk da forespørsel om hjelp med opplæring. Ida Løvland har hospitert hos MTAK i 3 uker i november. Jarle har hatt ansvaret for opplæringen. Vi bistår fremdeles ved behov.

**Samarbeid/samlokalisering med Lenvik kommune**

MTAK håper fremdeles at vi kan samlokaliseres med arbeidsgiverkontrollen i Lenvik. Vi trenger et større fag- og arbeidsmiljø og vi vil være mindre sårbar, bl.a. ved fravær, nyansettelser m.m. jfr. avsnittet foran. Vi mener at dette vil være positivt både for MTAK og for Lenvik kommune.

Sørreisa 6. februar 2017

*Sigrun Henriksen*

Sigrun Henriksen

regnskapskontrollør med lederfunksjon

Midt-Troms Arbeidsgiverkontroll

Midt-Troms Arbeidsgiverkontroll					
Resultatregnskap 2016					
Konto		Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Utgifter i %	Avvik
	<b>Utgifter</b>				
101000	Fastlønn 2 stilling	948 804	923 000	69,40	-25 804
105000	Annen lønn og trekkpliktig godtgjørelser	593		0,04	-593
109000	Pensjonspremier KLP	164 832	192 900	12,06	28 068
109003	Kollektiv ulykke/gr.liv	1 580		0,12	-1 580
109900	Arbeidsgiveravgift	56 614	57 000	4,14	386
110000	Kontormateriell	14 260	6 000	1,04	-8 260
100001	Abonnement/fagtdsskrifter/litteratur	0	1 000	0,00	1 000
111501	Bevertning	2 514		0,18	-2 514
112000	Andre utgifter (drift)/Internkjøp	1 376	5 000	0,10	3 624
113001	Abonnement/tellerskrift telefon/faks	4 671	10 000	0,34	5 329
114000	Annonse, reklame, informasjon	0	5 000	0,00	5 000
115001	Kurs/konferanseavgifter	9 497	15 000	0,69	5 503
115002	Oppholdsutgifter i forb. m/kurs	11 959	15 000	0,87	3 041
116000	Kjøregodtgjørelse	8 214	10 000	0,60	1 786
116001	Kostgodtgjørelser diett	5 772	10 000	0,42	4 228
116002	Andre oppgavepliktige reise/tidsgjørelser.	0	1 000	0,00	1 000
117000	Ikke oppg.pl. reiseutgifter (buss, tog, fly etc.)	10 285	15 000	0,75	4 715
119001	Husleie	73 418	55 000	5,37	-18 418
119500	Faste avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	11 895	0	0,87	-11 895
119508	Innfordringsutgifter	63	0	0,00	-63
120000	PC og utstyr til PC - inkl. programvare	0	20 000	0,00	20 000
120003	Annet inventar og utstyr	4 466	10 000	0,33	5 534
126000	Kjøp av renholdstjenester	5 679	6 000	0,42	321
142900	Mva kompensasjon drift	30 703	28 250	2,25	-2 453
142902	MVA på vederlag (8%), mva-pliktig	0	2 400	0,00	2 400
	Sum utgifter	1 367 195	1 387 550	100,00	20 355
	<b>Inntekter</b>				
175000	Refusjon fra andre kommuner	0	1 356 900		
171000	Sykelønnsrefusjon	24 193	0		
172900	MVA-kompensasjon drift	30 703	28 250		
172902	MVA-kompensasjon 8% drift	0	2 400		
	Sum inntekter	54 896	1 387 550		
	<b>Resultat 2016</b>	<b>1 312 299</b>	<b>0</b>		

Nr.	Fordeling mellom kommunene:	Lto-oppgaver	Bedrifter	% bedrifter	Bunnavtale 20% fordeles likt	80% fordelt etter antall bedrifter	Sum totalt
1922	Bardu	1970	119	17,6820208	37 494	185 633	223 127
1929	Berg	849	48	7,132243683	37 494	74 877	112 371
1926	Dyrøy	680	47	6,983655275	37 494	73 317	110 811
1924	Målselv	3774	240	35,66121842	37 494	374 386	411 880
1925	Sørreisa	1752	118	17,53343239	37 494	184 073	221 567
1928	Torsken	786	40	5,943536404	37 494	62 398	99 892
1927	Trondheim	1078	61	9,063893016	37 494	95 156	132 650
Totalt		10899	673	100	282 458	1 049 841	1 312 299



# Årsmelding med regnskap 2016

## PPT for Midt-Troms

### Innledning

Lovgrunnlaget for Pedagogisk-psykologisk tjeneste er forankret i Opplæringsloven. Alle kommuner skal ha en pedagogisk-psykologisk tjeneste. Ifølge Opplæringsloven § 5-6 skal den pedagogisk-psykologiske tjenesten (PPT) «(...) hjelpe skolen i arbeidet med kompetanseutvikling og organisasjonsutvikling for å leggje opplæringa betre til rette for elevar med særlege behov. Den pedagogisk-psykologiske tenesta skal sørge for at det blir utarbeidd sakkunnig vurdering der lova krev det».

PPT for Midt-Troms er interkommunal og dekker kommunene Lenvik, Sørreisa, Berg, Torsken og Tranøy. Distriktet har (ved årsskiftet 2015-2016) 28 barnehager og 21 grunnskoler. Antallet er basert på enheter. Antallet virksomheter er lavere siden flere enheter er slått sammen administrativt.

### Tjenesteleders kommentar

PPT for Midt-Troms har 5,5 fagstillinger.

Kitty-Marie Eilertsen gikk av med pensjon 01.07.16. Da hadde Kitty-Marie arbeidet nesten 14 år ved kontoret.

Hege Therese Skogstad begynte 01.08.16 i stilling som spesialpedagog ved PPT.

Linda Johansen avsluttet i 2016 masterstudie innenfor logopedi.

Tordis Rydningen, Elisabeth Rognli og Bengt Viken har gjennomført ei utdanning som gir rett til å kjøpe og bruke Wechsler-testene.

Tjenesteproduksjonen har også i år vært høy ved kontoret (se tabellen under). Tjenesteleder vil derfor nytte høvet til å takke medarbeiderne ved kontoret for stor innsats. I fht antall skoler og barnehager, avstander og antall saker har PPT for Midt-Troms få stillinger.

PPT for Midt-Troms holder til i Kunnskapsparken. Lokalene er godt egnet for å drive en PP-tjeneste.

Det er tre private skoler i PP-området; Nordborg skoler, Berg Montessoriskole og Senja Montessoriskole.

Brukerprogrammet vårt er langt fra perfekt, men gir mulighet for å rapportere de mest sentrale tall for tjenestens brukerrorettede virksomhet.

For å kvalitetssikre regionens spesialpedagogiske arbeid er det utarbeidet en *Regional spesialpedagogisk handbok*. PPT har vært sentral i dette arbeidet. Arbeidet med handboka ble slutført sommeren 2004 og har vært evaluert og oppdatert hvert år siden. Handboka skal sikre at arbeidet, både når det gjelder enkeltindividet og systemnivået, blir ivaretatt. For å kvalitetssikre håndtering av skolefravær ble det i 2013 utarbeidet en *Håndbok for håndtering av skolefravær*. Denne ble utarbeidet i samarbeid med Lenvik. Andre kommuner bruker også handboka. Hovedintensjonen er å rette en tidlig innsats mot elever med et bekymringsfullt fravær, slik at skolevegringsatferd ikke får utvikle seg eller vedvare.

## Styrets sammensetning

*Administrativt råd (AR)* er overordnet organ for PPT for Midt-Troms. I administrativt råd sitter rådmennene i kommunene. En del fullmakter er delegert til tjenesteleder.

## Personalets sammensetning

Personalet i perioden har bestått av:

Navn	Stilling	Når begynt/status
Bengt Viken	Ped. psyk rådgiver/ tjenesteleder	1999. Leder.
Linda Johansen	Spesialpedagog	2007.
Kitty M Eilertsen	Spesialpedagog	2002. Sluttet 01.07.16
Hege Therese Skogstad	Spesialpedagog	2016. Begynte 01.08.16
Elisabeth B. Rognli	Ped. psyk. rådgiver	2009.
Sissel Johnsen	Spesialpedagog	2008. 50%
Tordis Rydningen	Ped. psyk. rådgiver	2008.
Gry-Hege Simonsen	Sekretær	2012. 50%

## Arbeidsorganisering

Vår organisasjonsmodell har som mål å sikre forutsigbarhet og ansvarsplassering for våre samarbeidspartnere. Dette gjør at samarbeidspartnere vet hvem i tjenesten som er "deres" person i tjenesten.

Slik var organiseringen ved inngangen til 2016;

Elisabeth B. Rognli;	Tranøy og Lenvik.
Kitty-Marie Eilertsen;	Sørreisa og Lenvik.
Sissel Johnsen;	Sørreisa og Lenvik.
Bengt Viken;	Torsken og Lenvik.
Tordis Rydningen;	Førskole, Lenvik og Berg
Linda Johansen;	Førskole, Torsken og Sørreisa

## Mål og måloppnåelse for PPT for Midt-Troms

PP-tjenesten har som hovedoppgave å sikre rettighetene til barn og elever for gjennom dette å bidra til at tilrettelegging skjer i overensstemmelse med den enkeltes forutsetninger, i et pedagogisk system som skal inkludere alle. I denne målsettingen ligger hovedutfordringen for så vel tjenesten som for barnehagene og skolene. Vi har i den forbindelse satset tungt på at sakkyndighetsfunksjonen ivaretas slik at barnet/eleven med rettigheter i henhold til lovverket får sin sak tilfredsstillende behandlet. Som en førstelinjetjeneste har PPT et ansvar for å sikre rettigheter og for at alle får sin sak utredet. Arbeidet for å kvalitetssikre sakkyndighetsarbeidet foregår gjennom intern kompetanseoppbygging og bruk av eksterne kompetansetilbud.

PPT oppfyller både de faglige- og tidskravene når det gjelder sakkyndige vurderinger.

## Statistikk

Totalt er det arbeidet med 559 enkeltsaker og systemsaker siste år. Dette er et meget høyt tall. Fordeler vi sakene matematisk pr. tilsatt (5,5 ved full bemanning) gir dette rundt 101 saker pr. fagperson, uten at vi justerer for administrasjon, ledelse og en intern prioritering av førskolebarn (førskolealder er i forebyggende perspektiv prioritert). 101 saker pr. fagperson regnes for å være en høy arbeidsbelastning. En skal være klar over at Opplæringsloven pålegger PP-tjenesten å oppfylle barns rettigheter til å bli undersøkt når det blir henvist og det f.eks er tvil om de har utbytte av den opplæringen som gis.

### Klientarbeid pr kommune 2016, fordelt på kjønn

Kommune	Gutter	Jenter	Systemsaker	Totalt
Berg	14	11	5	30
Lenvik	228	109	32	369
Sørreisa	59	27	11	97
Torsken	15	5	3	23
Tranøy	27	8	5	40
Samlet	343	160	56	559

I tallene er også voksne som har rettigheter etter Opplæringsloven.

Totalt ble det arbeidet med 483 saker i 2014 og 509 saker i 2015.

PPT avsluttet 91 saker i 2016. I 2014 avsluttet PPT 86 saker og i 2015 avsluttet PPT 102 saker.

Elever i grunnskolen utgjør den største andelen av vårt arbeid med 66 %. 23 % går til arbeid med førskolebarn. Voksne og de som ikke går i videregående opplæring utgjør 1 %. Systemarbeid i skoler og barnehager utgjør 10 %. Tallene er nok ikke helt nøyaktige, bl.a. forebyggende tiltak og arbeid som ikke registreres i dataprogrammet kan være feilkilde

## Nye klienthenvendelser pr kommune 2016, fordelt på kjønn og nye systemhenvendelser.

Antall tilmeldinger i 2014:103 og i 2015:120.

Økningen fra 2015 til 2016 er på 12,5 %. Økningen fra 2014 til 2016 er på 31 %.

## Økonomi

Regnskapet for 2016 viser et mindreforbruk på ca 96 000. Dette skyldes primært

Kommune	Gutter	Jenter	Systemsaker	Totalt
Berg	1	4	0	5
Lenvik	60	31	0	91
Sørreisa	15	7	0	22
Torsken	3	3	0	6
Tranøy	8	3	0	11
Samlet	87	48	0	135

sykelønnsrefusjon.

Budsjett-tallene i Agresso baserer seg på 2015-budsjett-tallene. Budsjett-tallene for 2016 ble ikke lagt inn i Agresso. Det gjør at budsjett-tallene ikke kan brukes for å forstå økonomibruken ved PPT.

Tjenesteleder ønsker et tett samarbeid med AR, dette gjelder spesielt med tanke på den tjenesteyting som PPT for Midt-Troms skal gi og det økonomiske grunnlaget for denne driften.

### PPT for Midt-Troms 2016

Tekst	Regnskap	Reg. budsjett
Lønn	4313064,43	3599548
Kjøp av varer og tjenester	1153884,75	1231134
Overføring til andre	173368,82	0
Finansieringsutgifter	57608,99	57609
<b>Utgift</b>	<b>5697926,99</b>	<b>4888291</b>
Salgsinntekter	-39975	0
Refusjoner	-5657951,99	-4866607
<b>Inntekt</b>	<b>-5697926,99</b>	<b>-4866607</b>
Interk samarbeid ( §§ 27/28a - samarbeid )	0	21684
<b>PP-tjenester for Midt-Troms</b>	<b>0</b>	<b>21684</b>

## **Perspektiver 2017**

Over mange år har det fra tjenesteleder vært fokusert, både i møter med AR og i årsmeldinger, på at tjenesten er lavt bemannet og ligger høyt på alle måltall i fht andre PP-tjenester i Troms. Slik er det fortsatt og tjenesteleder ønsker ARs fokus på disse viktige spørsmålene. Økonomien til PPT har over år vært anstrengt. Å sikre PPT er forsvarlig budsjett blir en viktig oppgave for AR.

Kontoret skal delta på etterutdanning i Organisasjonsutvikling og endringsarbeid (Sevu PPT).

PPT for Midt-Troms har en prioritet på de yngste og på tidlig innsats. Tjenesten bruker en større andel av fagstillingene i førskolealderen enn antall saker i sektoren skulle tilsi og PPT for Midt-Troms har en prioritet på den første sakkyndige vurderingen. Denne sakkyndige vurderingen skal ikke ta mer enn 3 måneder fra vi får saken henvist. I tillegg deltar vi på ressursteam i alle skoler og barnehager for å være med på å forebygge problematikk og ev. henvisninger. PPT for Midt-Troms har også deltatt med mye ressurser i ulike prosjekt som er i regionen. Dette arbeidet er tenkt videreført.

*Bengt Viken*

*Tjenesteleder PPT for Midt-Troms*

PPT for Midt-Troms 2016

Art	Tekst	Regnskap	Reg. budsjett
101020	Fastlønn Interkommunalt	3520051,5	2848610
105000	Annen lønn og trekkpl. godtgj.	95194,4	55000
109000	Pensjonspremie KLP 13 Sykepleierordningen / INT 18 Interkomm.ordning	492664,23	521275
109003	Kollektiv ulykke/gr.livsforsikringer	5288,33	0
109900	Arbeidsgiveravgift	199865,93	174663
0	Lønn	4313064,4	3599548
110000	Kontormateriell	17834,83	26000
110001	Abonnement/fagtidsskrifter/litteratur	11672,66	13000
110500	Annet undervisningsmaterieell	8687,28	10000
111501	Beverting	6249,35	3000
112000	Andre utgifter (drift)	1994	2000
112004	Velferdstiltak ansatte	0	1500
112006	Rengjøringsmaterieell	0	1000
112007	Ikke oppg.pl. oppholdsutgifter	0	2000
112010	Terminalbriller/synsundersøkelse ansatte	3552	0
112053	Erkjentlighetsgaver	550	0
113000	Porto og fraktutgifter/frankering	33889,55	52134
113001	Ab.avg./tellerskritt telefon/faks	-8214,44	20000
113002	Post- og bankgebyr	3132,8	1500
113003	Datakommunikasjon	17004	20000
114000	Annonse, reklame, informasjon	0	5000
114001	Stillingsannonser	12044	0
115001	Kurs/konferanseavgifter	22580	39000
115002	Andre kursutgifter (opph/billetter)	6280	40000
116000	Kjøregodtgjørelse	59500,4	47000
116001	Kostgodtgjørelser diett	13929	25000
116002	Andre oppl.pl. reisegodtgjørelser	2150	0
117000	Ikke oppg.pl. reiseutg. (billettutg.)	28728,96	7000
117050	Parkeringskort (personbil og ansatte)	65155,08	47000
118000	Strøm/elektrisk kraft	6526	22000
118501	Personal-/elevforsikring	8675	0
118502	Yrkesskadeforsikring	9784	10000
119001	Husleie	704373,03	685000
119506	Lisenser dataprogrammer	2700	22000
120000	PC - utstyr til PC inkl. programvare	15921	20000

120003	Inventar og utstyr	279,2	7000
120006	Utstyr telefon/mob.tlf/faks	13956,8	0
124001	Rep./service - IT	61552	65000
124002	Rep./service - Kontormaskiner	0	12000
126000	Kjøp av renholdstjenester	21551,25	22000
127000	Tolketjeneste	1847	3000
127001	Konsulenttjenester	0	1000
1	Kjøp av varer og tjenester	1153884,8	1231134
142900	Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	173368,82	0
4	Overføring til andre	173368,82	0
159010	Avskrivninger, 10 år	57608,99	57609
5	Finansieringsutgifter	57608,99	57609
<b>1</b>	<b>Utgift</b>	<b>5697926,99</b>	<b>4888291</b>
162000	Diverse salgs- og leieinntekter	-39975	0
6	Salgsinntekter	-39975	0
170000	Refusjon fra staten/statlige instit.	-845	0
171000	Sykelønnsrefusjon	-61613	0
172900	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-173368,8	0
175000	Refusjon fra andre kommuner	-5422125	-4866607
7	Refusjoner	-5657952	-4866607
<b>2</b>	<b>Inntekt</b>	<b>-5697326,99</b>	<b>-4866607</b>
290	Interk samarbeid ( §§ 27/28a - samarbeid )	0	21684
<b>42140</b>	<b>PP-tjenester for Midt-Troms</b>	<b>0</b>	<b>21684</b>

# Årsmelding med regnskap 2016

## Sekretariatet

**Regionrådet (RR)** har hatt 6 ordinære møter og har behandlet 56 saker, til sammen har 22 eksterne gjester deltatt på møtene. Gjestene har enten belyst saker som regionrådet selv har satt på dagsorden, eller de har på vegne av en ekstern institusjon eller sak bedt om å få gi orientering / informasjon.

I tillegg til de ordinære møtene har regionrådet vært en aktiv tilrettelegger for møter hvor kommunestruktur har vært tema, noe som resulterte i at 6 av kommunene underskrev en intensjonsavtale. Forsvarets fremtid i Troms har i 2016 hatt et spesielt fokus, og regionrådet har derfor deltatt aktivt i forhold til forsvarets langtidsplan. I tillegg har også mulighetsrommet innenfor motorferdsel i utmark, vært tema, for å nevne noe.

Regionrådet har i tillegg vedtatt en del uttalelser og har hatt et særlig fokus på samferdsel, forsvar og tilrettelegging for ny næringsaktivitet.

**Administrativt råd (AR)** har hatt 6 møter og har behandlet 52 saker. I tillegg har flere av rådmennene deltatt på flere av regionrådets møter. Mange av AR-sakene har gått videre til behandling i regionrådet. Vesentlig for arbeidet i 2016 har vært å få på plass ny administrativ struktur for de interkommunale enhetene.

Arbeidet har blant annet gått ut på å strukturering av budsjettprosessen, og opprettelsen av prosjektstyringsgrupper for de interkommunale enhetene (PSG), samt få klarere kommando- og ansvarslinjer innad i organisasjonen. Omstruktureringen har skjedd i tett samarbeid med RR. Prosessen ansees nå som avsluttet, og de siste elementene er implementert med virkning fra 1. januar 2017.

Som et ledd i arbeidet er det også opprettet en ledergruppe for lederne av de interkommunale enhetene organisert etter Kommunelovens §27. gruppen har 3 møter årlig, som diskuterer blant annet samordning av enhetene, samt at informasjon fra AR og RR behandles. Det har også vært gjennomført medarbeidersamtaler med samtlige ledere for de interkommunale enhetene.

**URMT – (Ungdommens regionråd Midt- Troms)** har i 2016 gjennomført 3 møter. Møtene har rullert blant kommunene, og siste ordinære møte ble avholdt i Dyrøy. Høstens møte ble derimot etter dialog med leder, avlyst. Som tidligere nevnt har de nye fraværsreglene på videregående vært utfordrende for deler av rådet. På bakgrunn av dette har det blitt gjennomført et eget møte med URMT-koordinatorene i de 8 kommunene, for å se på hvordan en skal få opp ungdomsinitiativet i Midt- Tromskommunene, noe som vil bli fulgt opp i 2017



**Sekretariatet har i tillegg deltatt aktivt i forhold til blant annet følgende:**

- Arbeidslivsdagen ved UiT
- Forskningsdagene
- Møt Midt- Troms
- Regionalt vertskap i Midt- Troms (avsluttet desember 2016)

### **Økonomi**

Lenvik kommune er ferdig med regnskapet for 2016, jfr. vedlagte regnskapsutskrift. Lenvik kommune har valgt å løfte en større post på pensjonspremie inn i regnskapet til sekretariatet, noe som kan virke forvirrende. Men jeg vil i den sammenheng lede oppmerksomheten til kolonnen "*regnskap 2016 korr for premiefondsbruk*". Her er premiefondsbruken ikke tatt med, og viser dermed det reelle forbruket innenfor enheten.

### **Nærings- og samfunnsutvikling**

Midt-Troms som vekst- og framtidsregion er innarbeidet i alle våre framstillinger og møter med overordnet myndigheter, politikere og nærings- og samfunnsliv. Dette perspektivet er holdt frem i forhold til arbeidet med Midt-Tromspakken, i diskusjonene rundt kommunereformen, i vår kontakt med UiT Norges arktiske universitet, i dialog med studenter og med folk som bor og kan komme til å bo i regionen.

Prosjektet Regionalt vertskap har i så måte representert en satsing rettet mot egen selvforståelse, vertskapskompetanse og positiv befolkningsutvikling. Prosjektet ble avsluttet 1. desember i år.

Midt-Troms regionråd er medlem av Profilgruppa og kan delta på medlemsmøter og samlinger.

I tillegg finnes det ulike administrative lederforum som arbeider selvstendig og hvor samtlige kommuner deltar.

### **Ekstern kontakt:**

- Dyrøyseminaret 2016
- Arbeidslivsdagen ved Universitetet i Tromsø 2016
- Møt Midt-Troms
- Tromskonferansen
- Møter i regi av Troms fylkeskommune
- Fylkesmannens januarmøte
- Kontaktmøter og oppdrag
- Møter med lederne for de andre regionrådene i Troms.
- Regionrådets leder representerer regionrådet i mange ulike sammenhenger.

Art	ArtID	Regnskap 2016	Bokføringer bruk av premiefond Interkomm.	Regnskap 2016 korr for premiefonds bruk	Budsjett 2016	Realt budsjett (1)	Forbruk
1							
2	109005	4 076,00			0,00	4 076,00	0,00
3	109901	-209,00			0,00	208,00	0,00
4	0	4 284,00			0,00	4 284,00	0,00
5	119001	4 284,00			0,00	4 284,00	0,00
6	0	0,00			0,00	0,00	0,00
7	01	0,00			0,00	0,00	0,00
8	170	0,00			0,00	133,00	0,00
9	109005	-133,00			0,00	610,00	0,00
10	109901	810,00			0,00	-677,00	0,00
11	0	877,00			0,00	577,00	0,00
12	119001	-677,00			0,00	677,00	0,00
13	0	0,00			0,00	0,00	0,00
14	01	0,00			0,00	0,00	0,00
15	171	0,00			0,00	274 562,00	0,00
16	109000	274 562,00			0,00	14 004,00	0,00
17	109901	-14 004,00			0,00	288 586,00	0,00
18	0	288 586,00			0,00	288 586,00	0,00
19	119001	288 586,00			0,00	-288 586,00	0,00
20	0	0,00			0,00	0,00	0,00
21	01	0,00			0,00	0,00	0,00
22	173	0,00			0,00	0,00	0,00
23							
24							
25	101020	688 621,00		868 821,00	683 100,00	-25 521,00	103,85
26	105000	4 874,00		4 874,00	0,00	4 874,00	0,00
27	109000	372 623,00	-274 692,00 *	98 041,00	115 543,00	-256 091,00	319,73
28	109903	684,00		684,00	1 000,00	106,00	69,37
29	109006	6 302,00		6 302,00	0,00	-6 302,00	0,00
30	109900	54 418,00		54 418,00	39 894,00	-14 524,00	136,41
31	0	1 127 731,00	-274 692,00 *	853 150,00	810 527,00	-307 193,00	137,44
32	110000	3 302,00		3 302,00	10 000,00	6 698,00	33,92
33	110501	549,00		549,00	0,00	-549,00	0,00
34	111501	15 533,00		15 533,00	20 000,00	4 467,00	77,55
35	112000	0,00		0,00	22 100,00	22 100,00	0,00
36	112003	650,00		650,00	0,00	650,00	0,00
37	113001	8 548,00		8 548,00	10 000,00	1 454,00	85,46
38	113002	1 050,00		1 050,00	0,00	-1 050,00	0,00
39	113003	17 723,00		17 723,00	15 000,00	-2 723,00	118,15
40	114003	7 868,00		7 868,00	0,00	7 868,00	0,00
41	115001	6 045,00		6 045,00	10 000,00	3 955,00	60,45
42	116000	6 103,00		6 103,00	20 000,00	13 897,00	39,21
43	118001	2 898,00		2 898,00	0,00	-2 898,00	0,00
44	117000	12 045,00		12 045,00	0,00	12 045,00	0,00
45	118501	1 496,00		1 496,00	0,00	-1 496,00	0,00
46	118502	1 687,00		1 687,00	0,00	-1 687,00	0,00
47	118506	63,00		63,00	0,00	-63,00	0,00
48	119001	-218 009,00	292 193,00 *	74 184,00	85 000,00	303 009,00	258,48
49	119500	6 008,00		6 008,00	0,00	-6 008,00	0,00
50	119501	24 200,00		24 200,00	30 000,00	5 800,00	80,67
51	120000	3 192,00		3 192,00	0,00	-3 192,00	0,00
52	120006	7 679,00		7 679,00	0,00	-7 679,00	0,00
53	120007	-4 497,00		-4 497,00	0,00	4 497,00	0,00
54	126000	874,00		874,00	0,00	-874,00	0,00
55	127001	8 998,00		8 998,00	0,00	-8 998,00	0,00
56	0	-87 105,00	292 193,00 *	206 088,00	221 108,00	308 296,00	-19,22
57	142000	32 094,00		32 094,00	0,00	-32 094,00	0,00
58	0	32 094,00		32 094,00	0,00	-32 094,00	0,00
59	159001	1 489,00		1 489,00	0,00	-1 489,00	0,00
60	155000	9 819,00		9 819,00	0,00	-9 819,00	0,00
61	0	11 308,00	0,00	11 308,00	0,00	-11 308,00	0,00
62	0	1 084 028,00	17 611,00	1 101 640,00	1 042 637,00	-41 291,00	103,97
63	172900	-32 094,00		-32 094,00	0,00	32 094,00	0,00
64	176000	-1 051 014,00		-1 051 014,00	-1 051 000,00	14,00	100,00
65	0	-1 083 108,00		-1 083 108,00	-1 051 000,00	-22 108,00	103,98
66	195000	-220,00		-220,00	0,00	220,00	0,00
67	0	-220,00		-220,00	0,00	220,00	0,00
68	02	-1 084 028,00		-1 084 028,00	-1 051 000,00	-33 028,00	103,14
69	290	0,00		17 612,00	-8 363,00	-8 363,00	0,00
70	41750	0,00		17 612,00	-8 363,00	-8 363,00	0,00
71							
72							
73							
74							
75							
				Korrigert for premiefondsbruk Interkomm.	-17 611,00		
				Sum		1,00	

Midt-Troms regionråd



Louis S. Edvardsen  
daglig leder



Interkommunal kvalitetsutviklingsenhet  
for helse- og omsorgstjenesten i Midt-Troms

## Årsmelding og regnskap 2016

### LØKTA

#### Status:

2016 har vært et år preget av mye aktivitet, koordinatorene har kommet god inn i sitt arbeid og vi har gjenopprettet et stabilt arbeidsmiljø. Vi har hatt en del fokus innadrettet på systemarbeidet i LØKTA. Vi er ikke lenger en enhet drevet av en person, men har begynt å få en historie. Det er derfor viktig for oss å ha systemer på plass som ikke er personavhengige. Det ble også opprettet en Prosjektstyringsgruppe (PSG) av administrativt råd, bestående av personer på kommunalsjefnivå i helse og omsorg. LØKTA er godt fornøyd med dette og tror at aktiviteten i LØKTA kan bli enda bedre forankret i kommunene. Vi skal være en pådriver og initiativtaker for utvikling, men vi skal også støtte opp om kompetansebehov og opplæring.

#### Ansatte i LØKTA:

Daglig leder i 100%, Lena Røsæg Olsen

50% koordinator, Linda Bjørnsund (psykiatri, rus, lindrende behandling)

50% koordinator, Anita Berg (psykisk utviklingshemmede, læring og mestring)

Prosjektleder 40 % Siv Hoel i prosjekt «Oppfølgingstilbud i frisklivssentraler for kronikere med diabetes og kreft». Siv har vært sykemeldt siste halvår og prosjektet er utsatt til våren 2017.

Prosjektleder Are Eriksen 30%, ansatt i UNN. Fra juli er han pensjonist og vi har laget oppdragsavtale med ham. Prosjekt: «Samhandlingsreform; nytt fokus og ny arbeidsdeling; psykisk helse og rus»

LØKTA har arrangert, eller vært delarrangør på 40 store og små fagdager. Tilsvarende telte vi 23 dager i 2014 og 29 dager i 2015. I tillegg kommer ressursgruppemøter og andre nettverksmøter der kommunene har med sine representanter. På de ulike fagdage og ressursgruppemøtene har kommunene deltatt med 955 personer, noe som betyr at vi har hatt deltagelse på 2014 nivå, men antall arrangement har vært flere i år. Noe av forklaringen ligger nok i at flere av arrangementene har vært for små grupper.

Det har kommet inn ønsker til LØKTA om å opprette flere fagnettverk, blant annet for forebygging/rehabilitering. Dette har foreløpig PSG bedt oss avvente med og det er heller ikke mulig å drifte flere nettverk med de ressursene vi har pr i dag.

VI har ledet sju ulike prosjekter, i tillegg til DokHelse og lederutdanning.

## **Nettverksarbeid:**

### Saksbehandling og dokumentasjonsnettverket:

Dette er LØKTA sitt eldste nettverk, for ansatte og ledere i helsesektoren. Koordinator er Lena Røsæg Olsen.

Vi har hatt ett ressursgruppemøte i år. Her er alle kommunene representert med en leder. Aktiviteten som er lagt til dette nettverket er prosjekt «DokHelse» i samarbeid med USH Tromsø. Det er utviklingspsykehjemmet som har prosjektledelsen. Det ble arrangert fire fagdager før prosjektet ble avsluttet i dette området i juni. Vi fikk en oppfølgingsdag i november etter dette. I tillegg har prosjektet hatt tilbud om opplæringsdager for hver enkelt kommune etter bestilling. USH har vært meget fornøyd med samarbeidet med LØKTA og mener vi har en god organisering for å gjøre slike prosjekt i fellesskap. Dokumentasjon i den elektroniske pasientjournalen må vi fortsette å ha på dagsorden. Økonomisk ansvarlig er USH. LØKTA har fått tildelt en liten andel for arrangementansvar ved prosjektstart i 2015.

Det andre tiltaket i nettverket er en felles utdanning for ledere i helse og omsorg. Målselv og Tranøy har ikke hatt deltagere. Høgskolen i Hedmark (HiH), Fagakademiet og Ressurscenter for omstilling i kommunene (RO) er tildelt et nasjonalt oppdrag fra Helsedirektoratet om praktisk lederopplæring for de kommunale helse- og omsorgstjenestene. Kompetanseløftet 2015 er bakgrunnen for utdanningen. Vi har gjennomført to moduler à 7,5 sp. «Ledelse av myndiggjorte medarbeidere og utvikling av personlige lederferdigheter» og «Strategisk kompetanse- planlegging, -styring og - utvikling». Hjemmeeksamen etter hver modul.

LØKTA har søkt om OU midler fra KS før hver modul. Vi har fått tildelt 10 000,- pr student som er påmeldt studiet. Vi har valgt å ikke kreve denne summe tilbake for de som ikke fullfører studiet, men opplever det som utfordrende at ledere ikke klarer å planlegge bedre når de blir sponset med så store summer. LØKTA har fått refundert 468 700,- som har gått direkte til betaling av studiet til HiH. Utgifter til romleie og litt bevertning har gått fra LØKTA sitt driftsbudsjett.

Det er ønske fra lederne om å ha jevnlige nettverksmøter for alle lederne i Midt-Troms med ulike opplæringstema.

### PU- nettverket - for ansatte innen tjenester for personer med utviklingshemning:

Koordinator Anita Berg og prosjektansvarlig for kompetanseprosjektet med midler tildelt fra Helsedirektoratet. Tilskudd i år var 393 000,-

Fokus i prosjektet er kommunikasjon, etisk refleksjon og holdninger. Det har vært arrangert tre fagkurs. Fire dager med totalt 143 deltakere. Det er knyttet en ressursgruppe til prosjektet som har hatt tre møter. Fire kommuner og to brukerrepresentanter møter i denne. LØKTA arrangerte i samarbeid med LUPE et fagseminar med tema Ventesorg. Antall deltakere var 46; både kommuneansatte og pårørende. Evaluering etter kursene viser at deltakerne er veldig fornøyd med valg av tema og selve innholdet i kursdagene.

Nettverket har i perioden arbeidet med å etablere en ny pedagogisk plattform for kursene. Vi ønsker å kombinere forelesninger med varierte læringsformer som aktiviserer deltakerne i større grad enn tidligere. Målet er at arrangement gjennom LØKTA skal medføre faktisk kvalitetsutvikling i tjenesten. Dette arbeidet er ikke slutført.

### Nettverk for lindrende behandling:

Koordinator Linda Bjørnsund.

Det er gjennomført to ressursgruppemøter som har blitt en viktig møteplass for kreftsykepleiere og de som arbeider innen lindrende behandling. Ingen friske midler til nettverket men vi har gjennomført det nå tradisjonelle Midt-Troms kurset på midler overført fra i fjor.

### Geriatrinnettverket:

Koordinator Lena Røsæg Olsen.

Det er gjennomført to ressursgruppemøter. Her er OGT og enkelte kommuner representert. Vår brukerrepresentant Inge Steffensen gikk av dette året.

Det har vært ulike aktiviteter i år.

Demensomsorgens ABC avsluttet perm 2 med ca 60 deltagere. Tre kommuner, Sørreisa, Bardu og Berg valgte å gå videre på perm 3. LØKTA deltar på de årlige samarbeidsmøtene med Nasjonalt kompetansesenter for aldring og helse.

Vi har hatt to nettverksmøter for demenskontaktene. En dag med opplæring i kartleggings skjema og en møtedag med erfaringsutveksling. Tilbakemelding fra nettverket er at det er nyttige dager.

Vi har mottatt kompetansemidler fra fylkesmannen til disse aktivitetene.

Norsafety ønsket å gjennomføre et forebyggingsprosjekt i vårt område, «Sikker Senior». Lenvik, Dyrøy og Sørreisa ønsket å være med og hadde faste grupper som deltok, der de i ettertid planla forebyggings tiltak for de eldre. Målselv deltok med representanter fra eldrerådet. Norsafety har hatt prosjektledelsen, mens LØKTA har vært med på arrangementene. LØKTA søkte og fikk 200 000,- i innovasjonsmidler fra Fylkesmannen. Vi beholdt en liten andel til administrasjon, resterende til Norsafety for prosjektledelse. Prosjektet ble gjennomført med fagdager og gruppene arbeidet hver for seg med tiltak. Noe av resultatet som var ønskelig, var å få ned antall fallulykker blant eldre. Kommuneoverlegen ønsket å oppdatere infeksjonskontrollprogrammet og dette gjorde vi i fellesskap i alle de åtte kommunene. Resultatet ble et godt integrert dokument som er enkelt å ta i bruk. Geriatrinnettverket gjennomførte også en fagdag om sykehjemsmedisin i samarbeid med Senjalegen.

### Psykisk helse og rus nettverket:

Koordinator Linda Bjørnsund. 30% lønn dekkes gjennom prosjektet.

Nettverket har endret navn så vi får med tjenesten for rus også.

Aktiviteten i nettverket går stort sett gjennom prosjektet «Samhandling – økt fokus og ny arbeidsdeling; psykisk helse og rus» der Are Eriksen er prosjektleder. Vi fikk noe mindre midler i år enn tidligere, men det er fortsatt et stort prosjekt med mange tiltak. Tildelt kr 750 000,-. Prosjektet har gjennomført sju fagdager og en rekke mindre møter.

Ressursgruppen til nettverket er også ressursgruppe i prosjektet.

### Andre tiltak:

LØKTA leder har koordinert prosjektet «Spesialisering av leger i allmenntidmedisin» i samarbeid med Senjalegen. Det er siste året i prosjektet.

Forebyggingsprosjektet «Oppfølgingstilbud i frisklivssentraler for kronikere med diabetes og kreft» er ledet av Siv Hoel. Det har dessverre ikke blitt sluttført på grunn av sykemeldt prosjektleder. Det er avklart med Fylkesmannen at midler overføres til 2017 og at prosjektet avsluttes i løpet av 2017. Det

som gjenstår er utvikling av kursmater, for tilbud etter prinsipper for læring og mestring, til bruk i frisklivssentralene. Prosjektgruppen er tydelig på at prosjektet har synliggjort at dette ikke kunne realiseres uten en koordinator. Prosjektet har planlagt og gjennomført kurs, og nå som det allerede er etablert en fremgangsmåte, så er det mulig å videreføre med ressursene som allerede er i frisklivssentralene. Det har vært to prosjektgruppemøter og ett ressursgruppemøte i perioden. Det har blitt etablert et godt nettverk mellom frisklivssentralene som et resultat av prosjektgjennomføringen.

OSO har vedtak om et fagnettverk innen læring og mestringstjenestene for kommunene og UNN. Her deltar vi med leder Lena Røsæg Olsen, koordinator Anita Berg og prosjektleder Siv Hoel. UNN Tromsø, Harstad og Narvik har deltagere i nettverket, samt Tromsø, Karlsøy og Narvik kommuner

#### ***Samarbeidspartnere:***

LØKTA har et godt nettverk og omdømme som vi aktivt jobber for å opprettholde og forbedre. Vi samarbeider med de ulike brukerorganisasjonene, kompetansesentrene i landet og med utdanningsinstitusjoner. Fylkesmannen og utviklingscenter for sykehjem og hjemmetjenester i Troms må også nevnes som gode samarbeidspartnere.

Lokaliseringen til Kunnskapsparken er viktig for LØKTA. Praktisk fungere det svært godt når vi skal holde fagkurs og seminarer med lokaler og servering. På idè og utviklingsplan så har vi flere uformelle møtepunkter som er av stor betydning. Biblioteket har LØKTA med i sin styringsgruppe i et prosjekt de drifter.

#### ***Regnskap:***

LØKTA har et underforbruk i 2016 med kr 80 746,- Dette er fordelt til eierkommunene slik: Bardu 14 133,- Berg 5 205,- Dyrøy 5 906,- Målselv 21 491,- Sørreisa 12 369,- Torsken 5 146,- Tranøy 7 003,- Lønn har jevnet seg ut da 2015 var litt lav pga periode uten ansatt koordinator. Det har gått litt ekstra på bevertning da noen fakturaer som tilhører nettverkene har blitt ført i hoveddriften til LØKTA. Det er mindreforbruk på reiser da flere reiser har gått inn i andre prosjekter dette året. Det er allikevel en viktig post da konferanser og møter er viktig nettverk- og opplæringsaktivitet. Husleien i KP utgjør ca 125 000,- Resterende sum er leie av kurs og møtelokaler. Inntekt: Prosjektinntektene har ikke kommet helt inn som planlagt, noe fikk vi ikke tildeling på og noe har vi planlagt mer lønn fra av prosjektene enn budsjettet i LØKTA. Sluttsummen ble omtrent som planlagt på inntekter fra

Vennlig hilsen

Lena Røsæg Olsen  
Daglig leder

Vedlegg:

Deltageroversikt på fagkurs og andre aktiviteter i LØKTA i 2016

## Regnskap 2016

art	art tekst	
101020	fastlønn interkommunalt	1 072 770
105000	annen lønn og trekkpl.godtj.	16 806
109000	pensjonspremie KLP 13 spl	152 552
109003	kollektiv ulykke/gr.liv forsikring	2 681
109900	arbeidsgiveravg	61 320
		<b>1 306 129</b>
110000	kontormateriell	10 865
110001	abonnement/fagtidsskrift/litt	1 223
111501	bevertning	11 666
112004	veiferdstiltak ansatte	3 578
113000	porto og fraktutg	2 050
113001	ab.avg/tellerskritt telefon	11 292
113003	Datakommunikasjon	5 304
115001	kurs/konferanseutgifter	5 449
115002	andre kursutgifter	7 438
116000	kjøregodtgjørelse	6 993
116001	kostgodtgjørelse diett	2 143
116002	andre oppg.pl reisegodtgjørelser	430
117000	ikke oppg.pl.reiseutg (billettutg)	14 331
117050	parkeringskort	-2 994
118501	personalforsikring	2 991
118502	yrkesskadeforsikring	3 374
119001	husleie	140 944
120000	PC - utstyr til PC inkl. progr.	22 154
120003	inventar og utstyr	1 954
120006	utstyr telefon/mob.tlf/faks	1 106
124001	rep.service - IT	8 598
126000	Kjøp av renholdstjenester	3 798
142900	MVA	47 359
145000	overføring til andre komm	95 167
15001	forsinkelsesrenter	326
		<b>407 539</b>
	<b>Sum utgift</b>	<b>1 713 668</b>
169000	fordelte utgifter	-365 375
171000	Sykelønnsrefusjon	-3 766
175002	refusjon fra egen kommune	-102 500
175000	refusjon fra andre kommuner	-244 500
175000	refusjon fra andre kommuner (2015)	-74 260
175000	refusjon fra andre kommuner (8 stk)	-958 150
172900	kompensasjon moms	-45 863
	<b>Sum inntekt</b>	<b>-1 794 414</b>
	underforbruk	<b>-80 746</b>

## Deltagelse fra kommunene i nettverkstiltak og aktiviteter i LØKTA 2016

	Bardu	Berg	Dyrøy	Levick	Målselv	Sørreisa	Torsker	Trangry	sum 8 kommuner	org. Mitra, Monter osv	Desentr spesjelt OGT, SPHMT, ambulanse	Salang	Tromsø, Karlsøy, Lavangen	Bruker	sum deltagere	Andre (løkta ansatte, forelesere)	Totalt
<b>Sa-Do</b>																	
16.-17.3 lederutdanning	1	4	2	6	0	3	0	0							16	3	19
2.-3.5 lederutdanning	1	4	2	5		2									14	3	17
1.-2.9 lederutdanning modul 2 1.samling	1	4	3	4	0	3	2	0							17	4	21
25.-26.10 lederutdanning modul 2. 2.samling	1	4	3	4	0	3	1	0							16	4	20
<b>PU</b>																	
14.1 Fagdag Seksualitet	4	0	0	33	18	1	0	0							56	3	59
7.3 Ressursgruppmøte	1	0	0	2	0	1	0	0					1		5	1	6
3.3 Ventesorg, seminar	1	0	0	13	3	0	0	0		3			7		27	19	46
4.5 Planleggingsdag på plattform																3	3
15.06. Møte med kommunene vedr på plattform	0	0	1	8	1	1	0	0							11	2	13
15.9 Ressursgruppmøte	1	0	0	0	1	0	0	0		0			1		3	2	5
22-23.09 Kurs kommunikasjon	2	0	4	2	3	7	0	1		8				1	27	4	34
24.11 Kurs observasjon	3	0	0	18	3	6	0	0		3					33	3	36
08.12 Ressursgruppmøte	1	0	0	1	0	1	0	0					1		4	2	6
<b>PH</b>																	
15.1 Barn som pårørende	11	1	3	23	6	5	0	9			3				61	9	70
18.-19.2 Morgendagens helsetjenester med kreativ m	0	0	0	9	1	0	0	0			7				17	5	22
14.4 Fagdag psykisk helse og rus	2	0	2	2	1	2	0	1			11		5		26	6	32
26.5 Housing first	0	0	0	4	1	4	0	0							9	9	18
29.9 Fokus på rusbehandling	1	1	2	6	2	1	0	1			15	1			30	4	34
27.10 Fokus på rusbehandling del 2	1	1	2	6	1	5	0	1			14	2			33	4	36
1.-2.12 Nordfjordid og samhandling															20		
<b>GNV</b>																	
2.2 Sikker Senior 1.samling	2	1	2	6	0	3	0	2						3	19	5	24
12.2 Ressursgruppmøte	1			1		1					2				5	1	6
8.3 Infeksjonskontrollprogram første samling	0	0	3	2	3		1	2							11	3	14
12.4 Sikker Senior 2. samling	0	0	5	3	0	0	0	0					4		12	3	15
19.4 møte i demensnettverket	4	2	2	3	2	1	0	0							14	3	17
26.4 IKP 2.samling		1	2	2	2	1	1	1							10	1	11
24.5 IKP 3.samling	0	0	1	2	1	0	0	1							5	1	6
7.6 Sikker Senior	0	0	6	3	0	2	0	0					2		13	3	16
8.-9.6 ABC seminar	13	0	0	7	11	11	0	7							49	3	52
9.6 infeksjonskontroll 4.samling	0	1	0	2	3	2	0	1							9	1	10
6.-7.9 Sikker Senior 4.samling i Harstad	0	0	5	3	0	0	0	0					3		11	3	15
5.10. Møte i demensnettverket	5	0	0	3	2	1	0	0			1				12	1	13
8.11 Ressursgruppmøte	1					1					2				4	1	5
10.11 Fagdag sykehjemsmedisin	3	3	2	26	7	3	3	4							51	2	53
<b>Lindrende behandling</b>																	
3.3 Ressursgruppmøte	0	0	0	4	1	0	0	0			1				6	1	7
8.9 Midt-tromskurs i lindrende behandling	0	0	6	1	12	1	0	5							25	6	31
2.12 Ressursgruppmøte	0	0	0	3	1	0	0	0			1				5	1	6
<b>Andre tiltak:</b>																	
<b>Nettverksmøter Læring og mestring</b>																	
11.3 nettverklæring og mestring i Troms																2	2
29.8 nettverk LMS heldagsmøte i Tromsø																3	3
7.11 nettverk LMHVK møte																1	1
<b>Oppfølgingstilbud i frisklivssentraer</b>																	
10.02 PG	1	0	0	1	2	1	0	0							5	1	6
08.06 PG	1	0	1	2	1	1	0	0							6	2	8
29.09 RG	1	0	0	2	0	1	0	1					2		7	2	9
<b>Spes. Allmenmedisin</b>																	
23.6 ressursgruppmøte				4											4	1	5
<b>Dokumentasjon av helsehjelp</b>																	
3.fagdag i læringsnettverket	0	6	7	13	11	6	3	6					13		65	3	68
3.5 systemansvarlig opplæring	1	2	2	2	4	1	2	2					4		20	3	23
19.5 læringsnettverk nr 4	0	8	4	7	10	0	3	4					9		45	3	48
21.6 avslutningsseminar	6	9	8	31	12	3	2	2					12		85	4	89
23.11 oppfølgingsdag	3	0	5	7	0	2	3	6					6		32	4	36
Totalt pr kommune	74	52	85	286	126	87	21	57	788	14	57	3	44		955	158	1113
Antall deltagelser totalt 2016 i LØKTA arrangementer i	9,39	6,60	10,79	36,29	15,89	11,04	2,66	7,23							100,00		
Kommunens andel i prosent til Løkta sitt budsjett	13,09	4,94	5,61	33,21	20,13	11,67	4,83	6,51							99,99		





## Pedagogisk senter Midt-Troms

# Årsmelding med regnskap 2016 Pedagogisk senter

Kompetanseheving i vår region skjer fortsatt med bakgrunn i en felles plan for barnehager og skoler. Planen, som gjelder for perioden 2013 – 2016, er justert og prolongert ut 2017. Dette med bakgrunn nasjonale føringer. Det lages i tillegg halvårlige tiltaksplaner som bygger på prioriterte områder i kompetansehevingsplanen.

Tiltaksplanene for 2016 viser stor aktivitet med hensyn til kurs og nettverk. Her kan nevnes:

- |  |               |
|--|---------------|
| • Vårens kursdag for barnehageansatte (Språkmiljø for alle):   | 185 deltakere |
| • Høstens kursdag for lærere (Hva er et godt læringsmiljø?):   | 220 deltakere |
| • HLR/Livredningskurs skoler (grunnkurs/ oppdatering):         | 138 deltakere |
| • Nettverk for pedledere/ styreere i barnehagene               | 30 deltakere  |
| • Matematikknnettverk for lærere grunn- og videregående skoler | 35 deltakere  |

Når det gjelder kursdagen for barnehageansatte, var tilbakemeldingene svært positive. Det samme gjelder kursdagen for lærere. Her fikk Pedagogisk senter mange gode og positive tilbakemeldinger, både fra lærere, skoleledere og skoleeiere.

Yrkes- og utdanningsmesse i Midt-Troms ble ikke arrangert i 2016. Pedagogisk senter arrangerte likevel rådgivermøte for grunn- og videregående skoler på våren.

Nytt av året er etablering av fagnettverk for matematikklærere i grunn- og videregående skoler i region ytre Midt-Troms. Det er lagt opp til tre nettverksmøter i løpet av skoleåret. To matematikklærere, en fra videregående og en fra ungdomstrinnet, har det faglige ansvaret. Pedagogisk senter har bl.a. hatt ansvar for invitasjon og påmelding. Et vellykket tiltak!

Pedagogisk senter har fortsatt god kontakt med de andre interkommunale enhetene, både formelt og uformelt. Her er PPT og LØKTA viktige samarbeidspartnere. I tillegg jobbes det tett mot andre aktører i huset, bl.a. Lenvik bibliotek, Studiesenteret Finnsnes og Newtonrommet.

Pedagogisk senter jobber fortsatt godt i forhold til barnehagene, helt i tråd med nasjonale føringer. Våren 2016 gjennomførte og bestod 29 assistenter tverrfaglig, skriftlig eksamen med tanke på fagbrev som barne- og ungdomsarbeider. Mange har også tatt og bestått den praktiske biten, mens andre venter på å få muligheten til det. 27 assistenter gjennomførte kursrekka med grunnkompetanse for assistenter i barnehagene.

Pedagogisk senter har også hatt ansvar for prosjektet Kompetanseheving av personalgruppene i barnehagene i Tranøy og Torsken, med tema Barns trivsel – voksnes ansvar. Det har vært avviklet 4 kursdager/ personalmøter i hver av kommunene. Til sammen har 32 ansatte deltatt på dette felles kompetansehevingstiltaket.

Når det gjelder skolene, er alle kommunene ved utgangen av 2016 ute av pulje når det gjelder Ungdomstrinn i utvikling (UIU)/ Skolebasert kompetanseutvikling (SKU), men skal fortsette satsninga ut 2017. Utviklingsveileder kan benyttes ut 2017, f.eks til fagdager.

#### **Prosjekter som er avsluttet i 2016 (2015/16)**

Kompetanseheving av assistenter i bhg, fagbrevløp	280 000,- fra FMTR
Kompetanseheving av ansatte i bhg, grunnkompetanse	200 000,- fra FMTR
Kompetanseutvikling ansatte i bhg-sektoren i Troms	174 055,- prosjekt for FMTR
Kompetanseheving personalet i bhg i Tranøy og Torsken	35 000,- fra FMTR
Kompetanseheving bhg-myndighet ytre Midt-Troms	100 000,- på vegne av FMTR

#### **Nye prosjekter 2016 ( som fullføres og avsluttes i 2017)**

Kompetanseheving assistenter i bhg, fagbrevløp	230 000,- fra FMTR
Kompetanseheving assistenter i bhg, grunnkompetanse	80 000,- fra FMTR
Kompetanseutvikling ansatte i bhg-sektoren i Troms	174 055,- prosjekt for FMTR
Kompetanseheving personalet i bhg i Berg, Tranøy og Torsken; Et godt språkmiljø for alle	180 000,- fra FMTR
Kompetanseheving av personalet i Nord-Senjabarnehagene, Systematisk arbeid med realfag	22 500,- fra Lenvik kommune

Pedagogisk senter har også i 2016 fått prosjektmidler til kompetanseheving av assistenter, både når det gjelder grunnkompetanse, og med tanke på fagbrev. Vi fikk mindre prosjektmidler til kompetanseheving av assistenter, grunnkompetanse, men mer enn forventet til fagbrev.

I tillegg har vi fått midler til kompetanseheving av personalgruppene i Berg, Torsken og Tranøy kommuner. Disse midlene kom inn på slutten av året, slik at prosjektene så vidt ble påbegynt utpå høsten, og må fullføres våren 2017. Pedagogisk senter har også hatt prosjektledelse og faglig ansvar for prosjektet Kompetanseheving av personalgruppene i Nord-Senjabarnehagene, med tema Systematisk arbeid med realfag. Denne type kompetanseheving vil det bli satset på framover.

Når det gjelder det pågående grunnkompetanseløpet, deltar nå 20 fra hele Midt-Troms. På fagbrevløpet deltar i år bare 15 assistenter fra hele Midt-Troms. Mye tyder på at det for tiden ikke er grunnlag for å starte nye slike kursrekker i vår region.

### Regnskapet 2016

Tekst	Regnskap	Reg. budsjett
Lønn	1347163,94	1283580
Kjøp av varer og tjenester	1047619,62	534008
Overføring til andre	54672,87	0
Finansieringsutgifter	697585,65	0
<b>Utgift</b>	<b>3147042,08</b>	<b>1817588</b>
Salgsinntekter	-730236,89	-176000
Refusjoner	-1592011,3	-1478462
Finansieringsinntekter	-824793,89	-175000
<b>Inntekt</b>	<b>-3147042,08</b>	<b>-1829462</b>
Interk samarbeid ( §§ 27/28a - samarb )	0	-11874
Ped senter for Midt-Troms	0	-12874

Da de overnevnte prosjektene så vidt kom i gang i løpet av høsten, er ubrukne prosjektmidler, 697 585,- overført til fond for 2017. Dette er altså midler for å fullføre og avslutte pågående prosjekter og tiltak. Pedagogisk senter hadde et mindreforbruk på kr 258 747,-. Dette er driftsmidler som, i hht til tidligere vedtak i Midt-Troms regionråd, er tilbakeført til eierkommunene etter gjeldende fordelingsnøkkel. Dette mindreforbruket skyldes at det ble overført ubrukne prosjektmidler fra 2015 til 2016.

Siden en del av prosjektmidlene inngår i driften til Pedagogisk senter, drifter senteret prosjektene selv. Det har vi klart til nå, siden vi har den kompetansen som trengs. Det kan være vanskelig å tilsette prosjektleder for en kort periode, og i lita stilling. Kanskje drifter vi for nøkternt.

Pedagogisk senter har som mål å fortsette med stødig utviklingsarbeid for barnehage, skole og SFO, til beste for eierkommunene, og i tråd med gjeldene kompetansehevingsplan.

Med vennlig hilsen  
Pedagogisk senter Midt-Troms

Annie Heitmann  
Leder

## Pedagogisk senter 2016

Art	Tekst	Regnskap	Reg. budsjett
101020	Fastlønn Interkommunalt	993688,11	1020700
103002	Engasjementer/ prosjekter	108927,59	0
105000	Annen lønn og trekkpl. godtgj.	21293,9	10000
109000	Pensjonspremie KLP 13 Sykepleierordningen / INT 18 Interkomm.ordning	155104,92	186788
109003	Kollektiv ulykke/gr.livsforsikringer	2681,04	4000
109900	Arbeidsgiveravgift	65468,38	62092
0	Lønn	1347163,9	1283580
110000	Kontormateriell	3957,83	5000
110001	Abonnement/fagtidsskrifter/litteratur	5971,01	0
110500	Annet undervisningsmateriell	239,2	0
110502	Bøker til skolebibliotek	759,2	5000
111501	Beverting	80644,22	30000
112000	Andre utgifter (drift)	801	0
112004	Velferdstiltak ansatte	781,25	0
112005	Spes.bekledning/arbeidstøy	2397,6	0
112010	Terminalbriller/synsundersøkelse ansatte	5185	0
113001	Ab.avg./tellerskritt telefon/faks	10760,51	14000
113002	Post- og bankgebyr	2050	0
113003	Datakommunikasjon	6216	8000
114000	Annonse, reklame, informasjon	2970	4128
114003	Gaver ved representasjon	832,5	500
115000	Utg. til foreleser/kursholder	69463	100000
115001	Kurs/konferanseavgifter	70109,75	2000
115002	Andre kursutgifter (opph/billetter)	33747,4	10000
116000	Kjøregodtgjørelse	24951,4	20645
116001	Kostgodtgjørelser diett	12347	0
116002	Andre oppl.pl. reiseavgjørelser	860	0
117000	Ikke oppg.pl. reiseutg. (billettutg.)	18716,54	15480
117050	Parkeringskort (personbil og ansatte)	-0,03	23000
118000	Strøm/elektrisk kraft	0	15000
118501	Personal-/elevforsikring	2842	2395
118502	Yrkesskadeforsikring	3205	5160
119001	Husleie	195740,35	175000
119506	Lisenser dataprogrammer	0	4000
120000	PC - utstyr til PC inkl. programvare	0	2500
120003	Inventar og utstyr	7772,8	5000

122000	Kontormaskiner	0	5000
124001	Rep./service - IT	10550,4	27200
124002	Rep./service - Kontormaskiner	16726,69	0
126000	Kjøp av renholdstjenester	4310,25	5000
127001	Konsulenttjenester	452711,75	50000
1	Kjøp av varer og tjenester	1047619,6	534008
142900	Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	54672,87	0
4	Overføring til andre	54672,87	0
155000	Avsetning til bundne fond	697585,65	0
5	Finansieringsutgifter	697585,65	0
1	<b>Utgift</b>	<b>3147042,08</b>	<b>1817588</b>
160050	Kursavgift studier	-27500	0
160052	Kursavgift korte kurs	-202700	-150000
162000	Diverse salgs- og leieinntekter	-47325,14	-26000
169000	Fordelte utgifter	-452711,75	0
6	Salgsinntekter	-730236,89	-176000
170010	Statstilskudd	-664055	0
172900	Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-54672,87	0
173000	Tilskudd/refusjon fra fylkeskommunen	0	-250000
173003	Tilskudd fra fylket	0	-100000
175000	Refusjon fra andre kommuner	-873283,43	-1128462
7	Refusjoner	-1592011,3	-1478462
195000	Bruk av bundne fond	-824793,89	-175000
9	Finansieringsinntekter	-824793,89	-175000
2	<b>Inntekt</b>	<b>-3147042,08</b>	<b>-1829482</b>
290	Interk samarbeid ( §§ 27/28a - samarbeid )	0	-11874
42150	<b>Ped senter for Midt-Troms</b>	<b>0</b>	<b>-12874</b>
		<b>0</b>	<b>-12874</b>



Til kommunestyret i Torsken kommune

Kopi:  
Kontrollutvalget  
Formannskapet  
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 regnskapskikk 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 regnskapskikk 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 <a href="mailto:post@komrevnord.no">post@komrevnord.no</a>	Tromsø, Finnsnes, Narvik, Sortland, Storslett og Sjøvegan <a href="http://www.komrevnord.no">www.komrevnord.no</a>	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](http://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







## K-Sekretariatet

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

### KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TORSKEN KOMMUNE ÅRSREGNSKAP FOR 2016

#### Innstilling til v e d t a k:

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

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 budsjett disiplin 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



**Saksfremlegg**

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	32/17	23.05.2017
Kommunestyret i Torsken	20/17	13.06.2017

**Budsjettregulering Investeringsbudsjett**

**Saksprotokoll i Formannskapet i Torsken - 23.05.2017**

**Behandlingsinformasjon**

Enstemmig som innstilling

**Vedtak**

Følgende budsjettendringer vedtas 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.

Investeringskjema 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	-	-
<b>Sum</b>	<b>10 622 608</b>	<b>18 203 073</b>	<b>1 625 000</b>	-	-

Investering (Budsjettskjema 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	-	-	-	-
<b>Årets finansieringsbehov</b>	<b>15 344 631</b>	<b>22 191 587</b>	<b>5 025 000</b>	<b>3 400 000</b>	<b>3 400 000</b>
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	-	-	-	-	-
<b>Sum ekstern finansiering</b>	<b>- 13 290 422</b>	<b>- 21 791 587</b>	<b>- 4 625 000</b>	<b>- 3 000 000</b>	<b>- 3 000 000</b>
Overført fra driftsregnskap	- 572 604	- 400 000	- 400 000	- 400 000	- 400 000
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	- 1 412 551	-	-	-	-
<b>Sum finansiering</b>	<b>- 15 275 577</b>	<b>- 22 191 587</b>	<b>- 5 025 000</b>	<b>- 3 400 000</b>	<b>- 3 400 000</b>

### Spesifiserte endringer på hver konto

ART	ANSVAR	FUNKSJON	PROSJEKT	BUDSJETTPOSTENS TEKST	VEDTATT BUDSJETT
<b>Korrigerings mva</b>					
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
<b>Bassenget på Medby</b>					
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
<b>Husbanklån ekstraordinær avdrag</b>					
051001	151	283		Ekstraord. Innbet. HB	485 735
095800	151	283		Bruk av bundne inv. fond	-485 735
<b>Lån i KLP, betalt avdrag</b>					
051001	911	870		Ekstra ord. avdrag	102 779
095800	911	870		Ekstra ord. avdrag	-102 779
<b>Grunnfarnes kirkegård</b>					
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

### Rådmannens innstilling

Følgende budsjettendringer blir foreslått av rådmannen på investeringsbudsjettet:

#### Merverdiavgift/momskompensasjon

På Gryllefjord vannbehandlingsanlegg og på Grunnfarnes vannbehandlingsanlegg er det foreslått en korrigerings 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



## Saksfremlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	33/17	23.05.2017
Kommunestyret i Torsken	21/17	13.06.2017

## Budsjettregulering driftsbudsjettet

### Saksprotokoll i Formannskapet i Torsken - 23.05.2017

#### Behandlingsinformasjon

#### Vedtak

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.



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
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-85 146 723</b>	<b>-</b>	<b>-85 146 723</b>
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
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>6 518 956</b>	<b>-259 124</b>	<b>6 259 832</b>
Dekning av tidl års regnsk m merforbruk	3 297 478	-	3 297 478
Til bundne avsetninger	-	-	-
Til ubundne avsetninger	-	-	-
Bruk av tidl års regnsk m mindre forbruk	-	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	-	-	-
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-
<b>Netto avsetninger</b>	<b>3 297 478</b>	<b>-</b>	<b>3 297 478</b>
Overført til investeringsbudsjettet	400 000	-	400 000
Til fordeling drift	-74 930 289	-259 124	-75 189 413
<b>Sum fordelt til drift fra skjema 1B</b>	<b>74 930 289</b>	<b>259 124</b>	<b>75 189 413</b>
Merforbruk/mindre forbruk	-	-	-

### Budsjettskjema 1B

Budsjettskjema 1B	Vedtatt budsjett 2017	Endring	Revidert budsjett 2017
<b>Sum fordelt til drift fra skjema 1A</b>	<b>74 930 289</b>	<b>259 124</b>	<b>75 189 413</b>
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
<b>Sum netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Spesifiserte endringer på hver ramme

ART	ANSVAR	FUNKSJON	BUDSJETTPOSTENS TEKST	VEDTATT BUDSJETT	NYTT FORSLAG	MERUTGIFT MINDRE INNT.	MINDRE UTG. MER INNTEKT
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	Introduksjonsstønad	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/T V	-	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

## **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 foreslåes 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 budsjettert 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
<b>Sum frie disponible inntekter</b>	<b>-85 146 723</b>	<b>-</b>	<b>-85 146 723</b>
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
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>6 518 956</b>	<b>-259 124</b>	<b>6 259 832</b>
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	-	-	-
<b>Netto avsetninger</b>	<b>3 297 478</b>	<b>-</b>	<b>3 297 478</b>
Oveført til investeringsbudsjettet	400 000	-	400 000
Til fordeling drift	-74 930 289	-259 124	-75 189 413
<b>Sum fordelt til drift fra skjema 1B</b>	<b>74 930 289</b>	<b>259 124</b>	<b>75 189 413</b>
Merforbruk/mindreforbruk	-	-	-

### Budsjettskjema 1B

Budsjettskjema 1B	Vedtatt budsjett 2017	Endring	Revidert budsjett 2017
<b>Sum fordelt til drift fra skjema 1A</b>	<b>74 930 289</b>	<b>259 124</b>	<b>75 189 413</b>
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
<b>Sum netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Spesifiserte endringer på hver ramme

ART	ANSVAR	FUNKSJON	BUDSJETTPOSTENS TEKST	VEDTATT BUDSJETT	NYTT FORSLAG	MERUTGIFT MINDRE INNT.	MINDRE UTG. MER INNT.
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	Introduksjonsstønad	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

## Vurdering