



Saksframlegg

Utvalg	Utvalgssak	Møtedato
Formannskapet i Torsken	52/18	22.05.2018

Torsken kommunes årsregnskap 2017

Rådmannens innstilling

Det fremlagte årsregnskapet til Torsken kommune med drifts- og investeringsregnskap for 2017 godkjennes.

Saksopplysninger

Vedlegg:

1. Torsken kommune: Årsregnskap for 2017
2. Torsken kommune: Årsberetning for 2017
3. Torsken kommune: Virksomhetenes årsmelding for 2017
4. KomRev Nord: Revisors beretning fra 05.04.2018
5. Torsken kommune: Kontrollutvalgssak 14/18

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 2017 ble avlagt den 15.02.2018.

Revisjonsberetningen som er avlagt den 05.04.2018 konkluderer med at årsregnskapet er etter revisjonens mening avgitt i samsvar med lover og forskrifter, og gir i det alt vesentlig en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Torsken kommune per 31.12.2017. Regnskapet er forelagt til kontrollutvalget til uttalelse, og uttalelsen følger saken til behandling i formannskap og kommunestyret.

Torsken kommune har avlagt driftsregnskapet for 2017 med kr 6 512 602 i regnskapsmessig mindreforbruk. Investeringsregnskapet er avlagt med et resultat på kr 248 336 som er udekket. Det er et udekket beløp i investering på grunn av prosjektet flytebryggen i Torsken. Når flytebryggen i Torsken er ferdigstilt i 2018 skal det udekkede beløpet betales inn av Torsken Havprodukter AS og Nybåen AS. I budsjettet skulle Torsken kommune dekke inn kr 3 297

478. Torsken kommune har klart dette, slik at resterende underskudd er på kr 9 679 164 pr. 31.12.2017.



Torsken kommune



Årsregnskapet 2011

Økonomisk oversikt - drift 2017

	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2016
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	-5 812 060	-5 098 640	-5 098 640	-5 936 110
Andre salgs- og leieinntekter	-12 051 690	-10 299 105	-10 549 736	-9 905 861
Overføringer med krav til motytelse	-14 780 980	-8 244 004	-6 933 728	-14 418 816
Rammetilskudd	-64 212 405	-62 276 000	-61 676 000	-59 190 074
Andre statlige overføringer	-55 697 257	-9 652 000	-10 332 000	-11 744 322
Andre overføringer	-	-	-	-
Skatt på inntekt og formue	-19 159 011	-20 018 000	-20 018 000	-18 571 137
Eiendomsskatt	-3 065 554	-3 038 559	-2 732 723	-3 126 748
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	-174 778 957	-118 626 308	-117 340 827	-122 893 068
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	59 823 576	59 525 132	59 581 415	63 224 001
Sosiale utgifter	11 389 431	12 100 966	12 101 590	11 717 687
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	20 230 963	19 653 716	19 292 271	20 712 005
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	17 000 932	14 970 018	13 441 113	14 598 077
Overføringer	6 597 840	3 026 698	2 785 078	5 739 049
Avskrivninger	4 748 181	4 474 200	4 474 200	5 079 816
Fordeelte utgifter	-1 188 305	-987 890	-987 890	-2 025 414
Sum driftsutgifter	118 602 617	112 762 840	110 687 777	119 045 221
Brutto driftsresultat	-56 176 340	-5 863 468	-6 653 050	-3 847 846
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	-693 247	-460 000	-560 000	-528 057
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-892 417	-30 000	-30 000	-48 364
Sum eksterne finansinntekter	-1 585 664	-490 000	-590 000	-576 420
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	2 296 786	2 666 850	3 380 000	2 489 781
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	4 060 850	4 100 000	4 100 000	4 094 684
Utlån	1 419 000	50 000	50 000	10 000
Sum eksterne finansutgifter	7 776 636	6 816 850	7 530 000	6 594 465
Resultat eksterne finanstransaksjoner	6 190 972	6 326 850	6 940 000	6 018 045
Motpost avskrivninger	-4 748 181	-4 474 200	-4 474 200	-5 079 816
Netto driftsresultat	-54 733 549	-4 010 818	-4 187 250	-2 909 618

Interne finanstransaksjoner

Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	-4 627 348	-	-	-1 756 129
Sum bruk av avsetninger	-4 627 348	-	-	-1 756 129
Overført til investeringsregnskapet	432 340	432 340	400 000	572 604
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	3 297 478	3 297 478	3 297 478	3 441 508
Avsatt til disposisjonsfond	-	-	208 772	-
Avsatt til bundne fond	49 118 477	281 000	281 000	651 634
Sum avsetninger	52 848 295	4 010 818	4 187 250	4 665 746
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-6 512 601	-	-	-

Hovedoversikt 1A - drift 2017

	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2016
Skatt på inntekt og formue	-19 159 011	-20 018 000	-20 018 000	-18 571 137
Ordinært rammetilskudd	-64 212 405	-62 276 000	-61 676 000	-59 190 074
Skatt på eiendom	-3 065 554	-3 038 559	-2 732 723	-3 126 748
Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
Andre generelle statstilskudd	-477 202	-540 000	-720 000	-655 322
Sum frie disponible inntekter	-86 914 172	-85 872 559	-85 146 723	-81 543 281
Renteinntekter og utbytte	-401 570	-400 000	-500 000	-341 514
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	1 843 347	2 205 806	2 918 956	1 928 901
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	4 060 850	4 100 000	4 100 000	4 094 684
Netto finansinnt./utg.	5 502 627	5 905 806	6 518 956	5 682 071
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	3 297 478	3 297 478	3 297 478	3 441 508
Til ubundne avsetninger	-	-	-	-
Til bundne avsetninger	-	-	-	-
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	-	-	-	-
Bruk av ubundne avsetninger	-	-	-	-
Bruk av bundne avsetninger	-	-	-	-
Netto avsetninger	3 297 478	3 297 478	3 297 478	3 441 508
Overført til investeringsregnskapet	432 340	432 340	400 000	572 604
Til fordeling drift	-77 681 726	-76 236 935	-74 930 289	-71 847 097
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	-71 169 124	-76 236 935	-74 930 289	-71 847 097
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-6 512 602	-	-	-

Hovedoversikt 1B - drift 2017

	Regnskap 2017	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2016
Til fordeling drift (fra 1 A)	-71 169 124	-76 236 935	-74 930 289	-71 847 097
1 Setrale styringsenheter og fellesutgifter	10 316 005	12 212 437	9 814 936	9 061 242
2 Oppvekst	19 929 680	20 039 337	20 984 946	19 589 321
3 Helse-omsorg-sosial	33 841 571	36 426 708	37 153 499	36 845 797
4 Teknisk	3 912 518	4 405 118	4 450 210	3 583 957
5 Bygninger	3 263 669	3 203 860	2 626 698	2 890 418
8 og 9 Skatt, ramme og finans	-94 318	-50 525	-100 000	-123 639

Økonomisk oversikt - investering 2017

	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2016
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-	-	-	-104 000
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-457 694	-920 000	-	-495 137
Kompensasjon for merverdiavgift	-648 529	-804 088	-3 760 838	-1 990 390
Statlige overføringer	-	-	-3 676 746	-
Andre overføringer	-	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-
Sum inntekter	-1 106 223	-1 724 088	-7 437 584	-2 589 527
Utgifter				
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	3 645 294	3 859 265	15 043 350	8 632 218
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	-	-	-	-
Overføringer	2 352 423	804 088	3 760 838	1 990 390
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-1 703 894	-	-	-
Sum utgifter	4 293 823	4 663 353	18 804 188	10 622 608
Finanstransaksjoner				
Avdrag på lån	2 855 849	2 968 133	1 000 000	2 016 300
Utlån	2 460 000	2 630 000	2 000 000	813 400
Kjøp av aksjer og andeler	427 401	427 401	400 000	408 389
Dekning av tidligere års udekket	69 055	69 055	-	365 801
Avsatt til ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Avsatt til bundne investeringsfond	211 945	-	-	1 118 133
Sum finansieringstransaksjoner	6 024 250	6 094 589	3 400 000	4 722 023
Finansieringsbehov	9 211 851	9 033 854	14 766 604	12 755 105
Dekket slik:				
Bruk av lån	-5 199 265	-5 369 265	-13 366 604	-8 979 013
Salg av aksjer og andeler	-64 116	-64 116	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-1 949 661	-1 850 000	-1 000 000	-1 721 882
Overført fra driftsregnskapet	-432 340	-432 340	-400 000	-572 604
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-200 000	-200 000	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne investeringsfond	-1 118 133	-1 118 133	-	-1 412 551
Sum finansiering	-8 963 515	-9 033 854	-14 766 604	-12 686 050
Udekket/udisponert	248 336	-	-	69 055

Hovedoversikt 2A - investering 2017

	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2016
Investeringer i anleggsmidler	4 293 823	4 663 353	18 804 188	10 622 608
Utlån og forskutteringer	2 460 000	2 630 000	2 000 000	813 400
Kjøp av aksjer og andeler	427 401	427 401	400 000	408 389
Avdrag på lån	2 855 849	2 968 133	1 000 000	2 016 300
Dekning av tidligere års udekket	69 055	69 055	-	365 801
Avsetninger	211 945	-	-	1 118 133
Årets finansieringsbehov	10 318 074	10 757 942	22 204 188	15 344 632
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	-5 199 265	-5 369 265	-13 366 604	-8 979 013
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-64 116	-64 116	-	-104 000
Tilskudd til investeringer	-	-	-3 676 746	-
Kompensasjon for merverdiavgift	-648 529	-804 088	-3 760 838	-1 990 390
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-2 407 355	-2 770 000	-1 000 000	-2 217 019
Andre inntekter	-	-	-	-
Sum ekstern finansiering	-8 319 265	-9 007 469	-21 804 188	-13 290 421
Overført fra driftsregnskapet	-432 340	-432 340	-400 000	-572 604
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	-1 318 133	-1 318 133	-	-1 412 551
Sum finansiering	-10 069 738	-10 757 942	-22 204 188	-15 275 576
Udekket/udisponert	248 336	-	-	69 055

Hovedoversikt 2B - Investering 2017

	Regnskap 2017	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap 2016
Kommunehus	262 387	163 109	-	-
Gryllefjord vannbehandlingsanlegg	-	-	5 139 188	4 201
Gryllefjord sykehjem	837 277	825 315	1 250 000	-
Kjøp av transportmidler	-	-	-	294 696
Veiskilt	139 284	150 000	-	-
Vannledning Grunnfarnes	53 865	53 865	4 500 000	311 760
Rehabilitering basseng Medby	905 334	905 334	-	9 082 853
Ventilasjon Gryllefjord skole	-	87 215	4 390 000	-
Ballesvika kirkegård	-	-	2 125 000	-
Flytebrygge Torsken	915 388	1 120 000	1 400 000	-
Grunnfarnes kirkegård	1 180 289	1 358 515	-	929 098
	4 293 823	4 663 353	18 804 188	10 622 608

Oversikt - Balanse 2017

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	285 771 974	276 884 431
Faste eiendommer og anlegg	102 511 206	103 510 355
Utstyr, maskiner og transportmidler	2 470 755	3 106 252
Utlån	18 682 700	17 742 528
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Pensjonsmidler	162 107 313	152 525 296
Omløpsmidler	77 579 076	34 185 078
Kortsiktige fordringer	8 960 588	10 267 950
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	10 935 871	11 742 948
Aksjer og andeler	5 869 376	5 553 623
Sertifikater, obligasjoner og derivater	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	51 813 241	6 620 556
SUM EIENDELER	363 351 050	311 069 508
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	48 727 126	-10 660 147
Disposisjonsfond	-	-
Bundne driftsfond	49 341 442	5 050 313
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	1 605 351	2 511 538
Regnskapsmessig mindreforbruk	6 512 602	-
Regnskapsmessig merforbruk	-9 679 164	-12 976 642
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-248 336	-69 055
Kapitalkonto	3 799 328	-2 572 206
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift og inv)	-2 604 096	-2 604 096
Langsiktig gjeld	300 141 615	290 509 117
Pensjonsforpliktelser	194 070 588	189 521 391
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	106 071 027	100 987 726
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	14 482 309	31 220 539
Kassekredittlån	25 339	15 320 485
Annen kortsiktig gjeld	14 456 970	15 900 054
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	363 351 050	311 069 508

MEMORIAKONTI

Memoriakonto	12 299 593	5 540 388
Ubrukte lånemidler	12 299 593	5 540 388
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	41 530
Motkonto for memoriakontiene	-12 299 593	-41 530

Spesifisert balanse 2017

Art/konto	Spesifisert	2 017	2 016
2100002	Kontantkasse servicetorg	14 973	23 012
2102002	OCR ny 47503596306	2 784 416	3 464 890
2102003	4776.1424153	569 702	508 080
2102005	47761441279 (Lille blå)	1 163	2 003
2102006	47760777346 /NY EIK ocr)	1 049 043	246 320
2102008	4776.1582530 (Eik OCR)	51 295	30 813
2102012	4776.13.70193	45 037 798	63 781
2102013	Bensinkonto 47761540412	1 305	707
2102019	Veimannsfj. vannverk. 47761497827	888	878
2102022	Bensinkonto 47761759031, Hj.tj sør v/Anne K.K	1 107	1 000
2102023	Utbetalingskort 47503602934	-	5 808
21098001	Bankkonto forskuddstrekk	2 301 551	2 273 265
21300002	Refusjonskrav	2 195 609	3 106 795
21310003	Lindorff	11 970	10 990
21310022	Periodisert inntektsutjevning	2 076 933	2 488 172
21314009	Periodisert skatteoppgjør	113 963	45 415
21314130	Oppgjør MVA komp.	653 813	1 140 444
21375100	Forskudd ansatte	-	33 167
21375110	Feilsendte beløp	-	17 991
21375900	Kundereskontro kommunale eiendomsgebyr	573 562	744 927
21375901	Periodisering inntekter	525 181	7 987
21375910	Kundereskontro tilfeldig fakturering, felles	1 366 075	906 687
21375920	Kundereskontro barnehage/SFO	146 257	79 621
21375930	Kundereskontro helse/PLO	514 479	722 043
21375950	Kundereskontro kultur	4 500	12 000
21375960	Kundereskontro teknisk etat	412 676	542 438
21375970	Kundereskontro utleiebygg	109 761	91 456
21375996	Interimskonto restanser overført neste faktura	11 386	-3 816
21375998	Kundereskontro Agresso	46 124	110 018
21375999	Avsetning for tap kunder	-140 509	-141 100
21410001	Refusjon sykepenger ny 553	338 807	352 715
21914000	Aga premieavvik KLP	530 796	575 481
21941001	Premieavvik KLP	10 407 766	11 283 925
22000001	Pensjonsmidler KLP	149 161 706	139 759 799
22000002	Pensjonsmidler SPK	12 945 607	12 765 497
22100001	Egenkapitalinnskudd KLP	4 632 259	4 204 858
22100002	Bredbåndsfylket Troms	16 000	16 000
22100006	Utviklingscenteret AL	-	5 000
22100007	Skalandstunellen	725	725
22100008	Refa AS	-	850
22100010	AL Biblioteksentralen	300	300
22100012	Senja Avfallsselskap	143 520	143 520
22100016	Harstad Kulturhus	-	1 250
22100017	Finnsnes Kulturhus	-	1 000
22100019	Fergesambandet Andøya - Senja AS	-	28 548
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
22100031	Flåtefondet Torsken AS	1 000 000	1 000 000
22200000	Sosiale lån	166 141	304 535
22200099	Andre utlån	-	2 759
22210002	Etableringslån 1	295 554	335 905
22210003	Etableringslån 2	135 039	146 125
22210005	Startlån	16 033 465	15 470 704
22300000	næringslån	52 500	82 500
22300001	Lån Flåtefond	2 000 000	1 400 000
22499020	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende	901 907	1 286 819
22499030	Maskiner, inentar og utstyr	1 568 848	1 819 433
22799020	Tekniske anlegg VAR	8 279 287	8 673 273
22799030	Flytebrygge, Gatelys, Parkering mm	17 291 397	17 043 337
22799040	Ledningsnett VAR	20 582 528	21 297 161
22799050	Kommunale boliger	2 936 060	3 022 415
22799055	Kommunale bygg	24 812 509	24 694 671
22799060	Kommunale veier o.l.	7 408 745	7 772 488
22799070	Sykehjem, adm.bygg, forretningsbygg ol.	21 169 180	20 975 510
22799100	Tomter	31 500	31 500
23100000	Kassekreditt	-25 339	-15 320 485
23214050	Oppgjørskonto mva	-347 411	-276 767
23214100	Avsatt arbeidsgiveravgift	-480 528	-501 400
23214500	Forskuddstrekk	-2 228 103	-2 227 740
23231001	Påløpte renter	-250 223	-269 156
23231002	Påløpte renter i Husbanken	-76 695	-72 499
23233333	Feriepenger opptjeningsår	-5 821 108	-6 296 298
23255555	Arbgj.avg.feriep.opptj.år	-296 877	-321 111
23270001	Trekkeier 1 mnd	-	-101 335
23270002	Periodisering variabel lønn	-567 200	-519 000
23275200	Påleggstrekk	-41 322	-37 478
23275500	Avsatt minimumsavdrag	-	-75 473
23275901	Periodisering	-235 986	-163 185
23299002	Interimskonto - motpost refusjon	13 050	-
23299996	Vinlotteri	-18 850	-
23299996	Leverandørgjeld	-4 105 716	-5 038 612
23914004	Aga.premieavvik SPK	-131	-5 651
23941002	Premieavvik SPK	-2 560	-110 807
24000001	Pensjonsforpliktelse KLP	-174 264 566	-170 227 629
24000002	Pensjonsforpliktelse SPK	-18 254 997	-17 498 520
24014001	Aga nto pensjonsforpl KLP	-1 280 246	-1 553 859
24014002	Aga nto pensjonsforpl SPK	-270 779	-241 383
24500000	Husbanken (15319743)	-4 349 602	-4 522 842
24500001	Kommunalbanken	-57 965 540	-49 719 010
24500002	Kommunekreditt	-23 107 474	-26 570 068
24500020	Husbanken (15318049)	-927 770	-1 166 536
24500021	Husbanken (15318615)	-3 758 975	-3 948 950

24500022	Husbanken (15319148)	-2 360 012	-2 468 954
24500026	Husbanken (15267660)	-	-15 000
24500027	Husbanken (15317153)	-	-363 110
24500029	Husbanken (15320753)	-3 801 654	-3 934 353
24500030	Husbanken (Utleieb.11510273)	-	-478 903
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	-2 000 000
25100001	Husbanken(15322743)	-2 000 000	-
25100001	NÆRINGSFONDET	-2 230 673	-2 712 390
25100005	Flåtefond	-160 355	-656 955
25100009	Torsken kirke	-30 000	-30 000
25100011	Ballesvik Friluftsområde	-30 000	-30 000
25100012	Barnefattigdomsmidler	-	-37 128
25100013	Den kulturelle skolesekken	-42 685	-54 185
25100015	Kompetanseheving ansatte omsorgstjenester	-123 967	-
25100016	Senja kommune	-38 710 715	-
25100017	Infrastrukturtiltak IKT - Senja kommune	-4 000 000	-
25100019	Vann- og avløpsplan	-264 080	-
25110001	HOPP	-37 123	-
25110001	VAR - Vann	-2 673 187	-775 952
25110003	VAR - Renovasjon	-253 825	-287 164
25110004	Selvkostfond feiing	-642 630	-73 449
25110010	Selvkostfond feiing	-29 112	-
25110010	Boligtilskudd etablering (Husbanken)	-63 090	-293 090
25110011	Boligtilskudd tilpasning (Husbanken)	-50 000	-100 000
25500100	Til avdrag på lån til viderutlån	-1 605 351	-2 511 538
25810000	Endring i regnskapsprinsipp	2 604 096	2 604 096
25900000	Regnskapsmessig merforbruk	9 679 164	12 976 642
25970000	Regnskapsmessig mindreforbruk	-6 512 602	-
25970000	Udekket i investeringsregnskapet	248 336	69 055
25990000	Kapitalkonto	-3 799 328	2 572 206
29100041	Ubrukte lånemidler - formidlingslån	2 899 702	3 359 702
29100043	Ubrukte lånemidler	9 399 891	2 139 156
29200001	Memoria Avløp	-	41 530
29900043	Motkonto ubrukte lånemidler	-9 399 891	-2 139 156
29990041	Motkonto memoria formidlingslån	-2 899 702	-3 359 702
29999002	Motp. MEMORIA Avløp	-	41 530

Gryllefjord 15.02.18

 Lena Hansson
 Rådmann


 Elisabet Norlund
 Elisabet Norlund
 Økonomisjef

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 brukerbetalinger 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 brukerbetalinger 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 1 - Endring i arbeidskapital

Anskaffelse og anvendelse av midler

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	174 778 957	122 893 068
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	1 106 223	2 589 527
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	8 798 706	11 277 315
Sum anskaffelse av midler	184 683 886	136 759 909
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	113 854 436	113 965 405
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	4 293 823	10 622 608
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	13 519 886	9 832 554
Sum anvendelse av midler	131 668 146	134 420 567
Anskaffelse - anvendelse av midler	53 015 740	2 339 342
Endring i ubrukte lånemidler	6 800 735	-6 979 013
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
Endring i arbeidskapital	59 816 475	-4 639 671

Endring arbeidskapital balansen

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	45 192 685	-1 881 571
Endring ihendehaverobl og sertifikater	-	-
Endring kortsiktige fordringer	-1 307 362	-2 103 466
Endring premieavvik	-920 844	-176 445
Endring aksjer og andeler	-	-
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	42 964 478	-4 161 482
KORTSIKTIG GJELD (B)		
Endring kassekredittlån	-15 295 146	3 912 613
Endring annen kortsiktig gjeld	-1 443 085	-3 085 328
Premieavvik	-113 766,67	-349 096
ENDRING KORTSIKTIG GJELD	-16 851 997	478 189
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	59 816 475	-4 639 671

Note 2 - Ytelser til ledende personer og revisor

Ordfører	
2016	700 000
2017	790 000

Rådmann	
2016	700 000
2017	790 000

Utgifter til revisjon	
Torsken kommune sin revisor er KomRev NORD.	
Revisor og kontaktperson for kommunen er Beathe Karlsen Holtborg.	
Oppdragsansvarlig revisor er Inge Johannessen.	
2016	261 000
2017	268 000

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-, barnpensjon 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.

	2017	2016
Innestående på premiefond 01.01.	-14 354	-31 116
Tilført premiefondet i løpet av året	-1 335 053	-1 158 312
Bruk av premiefondet i løpet av året	1 333 722	1 175 074
Innestående på premiefond 31.12.	-15 685	-14 354

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 pensjonspremier som betales til pensjonsordningene. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad utgjør premieavviket.

Økonomiske forutsetninger : (§ 13-5)	2 017	2 017
	KLP	SPK
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	4,20 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet årelig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,97 %
Amortiseringstid	7,00	7,00

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

Spesifikasjon for pensjonskostnad og årets premieavvik	2 017	2 017	2 017	2 016
	KLP	SPK	Sum	Sum
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	5 020 461	1 067 587	6 088 048	6 406 037
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	6 826 839	661 054	7 487 893	7 302 052
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-6 423 276	-495 274	-6 918 550	-6 616 830
Administrasjonskostnader	38 712	440 383	479 095	488 167

Netto pensjonskostnad (inkl adm)	5 462 736	1 673 750	7 136 486	7 579 426
Betalt premie i året inkl adm	-6 904 822	-1 354 894	-8 259 716	-9 377 221
Årets premieavvik	1 442 086	-318 856	1 123 230	1 797 795
Arb.g.avg av premieavvik	73 546	-16 262	57 285	91 688

Akkumulert premieavvik (F § 13-1,E):	2 017 KLP	2 017 SPK	2 017 Sum	2 016 Sum
Årets premieavvik	1 040 415	82 815	1 123 230	1 797 794
Sum premieavvik pr 01.01	11 283 925	-110 807	11 173 118	11 009 607
Sum amortsert premiavvik	-1 916 574	25 432	-1 891 142	-1 634 283
Akkumulert premieavvik pr 31.12.17 (21941001,23941002)	10 407 766	-2 560	10 405 206	11 173 118
Arb.g.avg av akkumulert premieavvik (21914000,23914004)	530 796	-131	530 665	569 829

Balansført netto pensjonsforpliktelse	KLP	SPK	Sum	2 016 Sum
	Estimat 31.12.17	Estimat 31.12.17	Estimat 31.12.17	
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	174 264 566	18 254 997	192 519 563	187 726 149
- Pensjonsmidler	-149 161 706	-12 945 607	-162 107 313	-152 525 296
= Netto forpliktelse (før AGA)	25 102 860	5 309 390	30 412 250	35 200 853
AGA av (balansført) netto forpliktelse (24014001,24014002)	1 280 246	270 779	1 551 025	1 795 244

Note 4 - Aksjer og andeler

Selskap	Aksjer/andeler	Balanseført verdi 31.12.17	Salg	Kjøp (nedskr.)	Balanseført verdi 31.12.16
Egenkapitalinnskudd KLP	Egenkap.tilskudd	4 632 259	-	427 401	4 204 858
Bredbåndsfylket Troms AS	16000 aksjer	16 000	-	-	16 000
Utviklingssenteret AL	-	-	-	-5 000	5 000
Skalandstunellen	aksjer	725	-	-	725
Refa AS	-	-	-	-850	850
AL Biblioteksentralen	1 andel	300	-	-	300
Senja Avfallsselskap	1 andel	143 520	-	-	143 520
Harstad kulturhus	-	-	-	-1 250	1 250
Finnsnes kulturhus	-	-	-	-1 000	1 000
Fergesambandet Andøya Senja AS	-	-	64 116	-	28 548
Senja Kystbåtturisme	-	-	-	-75 000	75 000
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	-	-	1 000 000
Studiesenteret Finnsnes	5 aksjer	5 000	-	-	5 000
Sum		5 869 376	64 116	344 301	5 553 623

Note 5 - Avsetning og bruk av fond

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

Alle fond	2017	2016
Avsetninger til fond	49 330 423	1 769 767
Bruk av avsetninger	5 945 482	3 168 680
Netto avsetninger	43 384 941	4 938 447
Beholdning pr. 31.12	50 946 793	7 561 852

Disposisjonsfond	2017	Rev. budsjett	Oppr. Budsj.	Regnskapskj.	2016
IB 01.01	-				-
Avsetninger i driftsregnskapet	-	-	-		-
herav regnskapsskjema 1A				-	
herav regnskapsskjema 1B				-	
Bruk av avsetninger driftsregn.	-	-	-		-
herav regnskapsskjema 1A				-	
herav regnskapsskjema 1B				-	
Bruk av avsetninger inv.regn.	-	-	-		-
Korrigert tidligere års feil	-	-	-		-
UB 31.12.					-

UB 31.12 viser saldoen på disposisjonsfondet. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til drifts- og investeringsformål.

Bundet driftsfond

Bundet driftsfond	2017	2016
IB 01.01	-5 050 313	-6 154 807
Avsetninger	-49 118 477	-651 634
Bruk av avsetninger	4 827 348	1 756 129
UB 31.12	-49 341 442	-5 050 313

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål.

Bruk av bundne driftsfond:

Formål	Beløp
Næringsfond	452 300
Flåtefond	1 400 000
Den kulturelle skolesekken	36 500
Senja kommune	2 377 083
Barnefattigdomsmidler	37 128
Selvkostfond feiing	44 337
Boligtilskudd etablering	230 000
Boligtilskudd tilpasning	50 000
Bundne driftsfond i investering	200 000

Avsetninger til bundet driftsfond:

Formål	Beløp
Næringsfond	170 583
Flåtefond	903 400
Den kulturelle skolesekken	25 000
Senja kommune	41 087 798
Infrastrukturtiltak IKT - Senja	4 000 000
HOPP	37 123
Kompetanseheving omsorg.	123 967
Vann- og avløpsplan	264 080
VAR - Vann	1 897 235
VAR - Avløp	253 825
VAR - Renovasjon	355 466

Ubundet investeringsfond

Ubundet investeringsfond	2017	2016
IB 01.01	-	-
Avsetninger	-	-
Bruk av avsetninger	-	-
UB 31.12	-	-

Bundet investeringsfond

Bundet investeringsfond	2017	2016
IB 01.01	-2 511 538	-2 805 956
Avsetninger	-211 945	-1 118 133
Bruk av avsetninger	1 118 133	1 412 551
UB 31.12	-1 605 350	-2 511 538

Bruk av bundne investeringsfond:

Formål	Beløp
Formidling husbanklån	1 118 133

Avsetninger til bundne investeringsfond:

Formål	Beløp
Formidlingslån	211 945

Overføring fra drift til investering

Overføring	2017	Rev. budsjett	Oppr. Budsjet	Regnskapsskje	2016
Overføring drift til investering	432 340	432 340	400 000		572 604
Herav regnskapsskjema 1A				432 340	
Herav regnskapsskjema 1B					

Note 6 - Garantier gitt av kommunen

Garantier gitt av kommunen – nedkvittert per 31.12			
Garanti gitt til	Opprinnelig garanti	Garantibeløp 2017	Garantien utløper
Yttersia vekst AS	1 000 000	416 620	16.02.2022
Sum garantier	1 000 000	416 620	
Garantier for ansattes lån	Opprinnelig garanti	Garantibeløp 2017	Garantien utløper
Antall garantier	-	-	-
Antall garantier	-	-	-
Samlet garantier ansatte	-	-	-
Herav garanti for adm. sjefen	-	-	-
Sum garantier			
Garantier kommunale regnskapsenheter og foretak KF	Opprinnelig garanti	Garantibeløp 2017	Garantien utløper
Senja Avfall IKS	4 924 834	2 797 037	20.08.2035
Senja Avfall IKS	332 393	312 833	30.06.2022
Samlet garanti	5 257 227	3 109 871	
Totalt garantibeløp alle garantier	6 257 227	3 526 491	

Note 7 - Avdrag på lån

Kommunen beregner minste tillatte avdrag jf. kommuneloven (koml) § 50 nr. 7 etter forenklet formel. Avskrivningene beregnes som sum langsiktig gjeld dividert på sum anleggsmidler multiplisert med årets avskrivninger i driftsregnskapet.

Denne forenklede formelen gir et minstekrav til avdrag som tilsvarer avskrivninger (kapitalslitet) på lånefinansierte anleggsmidler.

Betalt avdrag og beregnet minimumsavdrag	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Betalt avdrag og beregnet minimumsavdrag	4 060 850	4 094 684
Beregnet minste lovlig avdrag	3 479 830	4 094 684

Kommunen har tidligere år (2008, 2009 og 2010) satt av minimumsavdrag i henhold til kommuneloven § 50 nr. 7. på kr 4 920 089,48. Dette skulle blitt betalt påfølgende år, noe som det 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. I 2016 ble det betalt ned kr 2 289 070,80.

I 2017 ble resterende beløp betalt ned med kr 75 472,68.

Note 8 - Gjeldsforpliktelser - fordeling mellom långivere

	Regnskap 2017	Regnskap 2016
Kommunalbanken	-57 965 540	-49 719 010
Kommunekreditt	-23 107 474	-26 570 068
Husbanken	-24 998 013	-24 698 648
Total lånegjeld	-106 071 027	-100 987 726

Kommunalbanken	IB 01.01.17	Nye lån	Rente	Avdrag	UB 31.12.2017	Rente	Sluttdato
KBN-20080395	5 734 800	-	100 842	238 950	5 495 850	1,50%	25.09.2028
KBN-20100799	5 559 600	-	98 337	156 600	5 403 000	1,52%	08.01.2052
KBN-20110217	5 940 000	-	105 887	165 000	5 775 000	1,50%	06.11.2052
KBN-20120397	1 480 000	-	23 966	92 500	1 387 500	1,52%	12.07.2032
KBN-20170284	-	9 000 000	81 259	-	9 000 000	1,50%	17.06.2047
KBN-20170345	-	14 427 440	177 991	-	14 427 440	1,50%	20.03.2030
KBN-20170346	-	13 939 250	52 893	-	13 939 250	1,50%	20.10.2034
KBN-20120164	2 712 500	-	45 372	175 000	2 537 500	1,40%	20.04.2032
KBN-20050665	2 174 250	-	21 415	2 174 250	KBN-20170345	1,65%	20.06.2017
KBN-20050667	110 000	-	1 002	110 000	KBN-20170345	1,78%	20.06.2017
KBN-20080237	4 187 500	-	37 402	4 187 500	KBN-20170345	1,78%	20.06.2017
KBN-20080433	41 000	-	467	41 000	KBN-20170345	1,75%	20.06.2017
KBN-20090242	1 957 500	-	24 847	1 957 500	KBN-20170345	1,75%	20.06.2017
KBN-20110283	600 000	-	10 075	600 000	KBN-20170345	1,78%	20.06.2017
KBN-20120242	247 500	-	2 622	247 500	KBN-20170345	1,69%	20.06.2017
KBN-20120246	5 663 560	-	77 626	5 663 560	KBN-20170345	1,76%	20.06.2017
KBN-20120398	320 000	-	4 922	320 000	KBN-20170346	1,77%	23.06.2017
KBN-20130452	850 000	-	11 780	850 000	KBN-20170346	1,76%	23.06.2017
KBN-20130453	2 125 000	-	29 450	2 125 000	KBN-20170346	1,76%	23.06.2017
KBN-20140611	4 465 800	-	52 929	4 465 800	KBN-20170346	1,72%	23.06.2017
KBN-20150305	5 550 000	-	49 142	5 550 000	KBN-20170346	1,78%	23.06.2017
KBN-20170215	-	1 000 000	3 027	1 000 000	KBN-20170346	1,73%	23.06.2017
Sum	49 719 010	38 366 690	1 013 253	30 120 160	57 965 540		

Kommunekreditt	IB 01.01.17	Nye lån	Bet. rente	Bet. avdrag	UB 31.12.2017	Rente	Sluttdato
KLP-83175024851	804 347	-	9 630	511 369	292 978	1,60 %	05.05.2030
KLP-83175038798	21 791 645	-	659 830	2 000 000	19 791 645	Fast 3,1	15.12.2027
KLP-83175047495	437 500	-	4 024	437 500	-	1,60 %	-
KLP-83175048823	3 264 680	-	58 194	241 830	3 022 850	1,60 %	01.02.2030
KLP-83175160887	347 368	-	3 040	347 368	-	1,60 %	-
Åvsatt min.avdrag	-75 473	-	-	-	-	-	-
Sum	26 570 068	-	734 718	3 538 067	23 107 474		

Husbanken	IB 01.01.17	Nye lån	Bet. rente	Bet. avdrag	UB 31.12.2017	Rente	Sluttdato
Husbanken (15319743)	4 522 842	-	70 648	173 240	4 349 602	1,60 %	01.12.2038
Husbanken (15318049)	1 166 536	-	16 429	238 766	927 770	1,60 %	01.04.2035
Husbanken (15318615)	3 948 950	-	61 135	189 975	3 758 975	1,60 %	01.12.2038
Husbanken (15319148)	2 468 954	-	38 314	108 942	2 360 012	1,60 %	01.06.2036
Husbanken (15267660)	15 000	-	24	15 000	-	1,60 %	-
Husbanken (15317153)	363 110	-	2 426	363 110	-	1,60 %	-
Husbanken (15320753)	3 934 353	-	61 349	132 699	3 801 654	1,60 %	01.05.2041
Husbanken (11510273)	478 903	-	1 963	478 903	-	1,60 %	-
Husbanken (15321382)	3 000 000	-	47 688	-	3 000 000	1,60 %	01.07.2043
Husbanken (15321760)	800 000	-	12 717	-	800 000	1,60 %	01.07.2034
Husbanken (15322078)	2 000 000	-	31 749	-	2 000 000	1,60 %	01.06.2045
Husbanken (15322411)	2 000 000	-	31 749	-	2 000 000	1,60 %	01.05.2046
Husbanken(15322743)		2 000 000	22 451	-	2 000 000	1,60 %	-
Sum	24 698 648	2 000 000	398 641	1 700 635	24 998 013		

Note 9 - Anleggsmidler

	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Tomter
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.2017	2 349 731	2 673 055	30 758 199	94 440 943	32 180 364	-
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.2017	-1 062 912	-853 622	-5 041 589	-37 864 513	-11 204 854	-
Bokført verdi 01.01.2017	1 286 819	1 819 433	25 716 610	56 576 430	20 975 510	31 500
Tilgang i året	-	-	1 370 924	1 115 639	837 277	-
Avgang i året	-	-	-	-	-	-
Delsalg i året	-	-	-	-	-	-
Årets ordinære avskrivninger	-384 912	-250 585	-1 516 850	-1 952 227	-643 607	-
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Årets reverserte nedskrivninger	-	-	-	-	-	-
Bokført verdi per 31.12.2017	901 907	1 568 848	25 570 684	55 739 842	21 169 180	31 500

Spesifisert inndeling i henhold til balansekontoene	Sum grupper	
	5 år	901 907
22499020 EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende	1 568 848	1 568 848
22499030 Maskiner, inentar og utstyr	8 279 287	25 570 684
22799020 Tekniske anlegg VAR	17 291 397	-
22799030 Flytebrygge, Gatelys, Parkering mm	20 582 528	55 739 842
22799040 Ledningsnett VAR	2 936 060	-
22799050 Kommunale boliger	24 812 509	-
22799055 Kommunale bygg	7 408 745	-
22799060 Kommunale veier o.l.	21 169 180	21 169 180
22799070 Sykehjem, adm.bygg, forretningsbygg ol.	31 500	31 500
22799100 Tomter		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:

	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	-	-	12 976 642
Årets avsetning til inndekning	3 297 478	3 297 478	-
Nytt merforbruk i regnskapsåret	-	-	-
Totalt udekket til inndekning	-	9 679 164	-
Resterende antall år for inndekning	3	-	-

Torsken kommune har klart å dekke inn budsjettforutsetningen på kr 3 297 478.
Akkumulert underskudd i Torsken kommune pr 31.12.2017 er kr 9 679 164.

Note 11 - Regnskapsmessig udekket (underskudd) i investeringer

Regnskap 2017	
Tidligere udekket i regnskapsåret 2016	69 055
Totalt udekket 31.12.2017	248 336

Regnskapet viser et udekket beløp i investeringer per 31.12.2017 på kr 248 336.
Det er et udekket beløp i investering på grunn av at flytebryggen i Torsken skal dekkes gjennom tilskudd fra Torsken Havprodukter AS og Nybåen AS. Dette skal betales inn til kommunen når flytebryggen er ferdigstilt i 2018.

Note 12 - Strykninger

Driftsregnskapet	Regnskap	Herav strøket	Reg. budsjett	Budsjett
Budsj. overføringer drifts- til inv.	432 340	-	432 340	400 000
Regnskapsmessig mindreforbruk	6 512 602	-	-	-
Inndekning av tidligere års regn.merf.	3 297 478	-	3 297 478	3 297 478

Note 13 - Selvkost

Vann 2017		
	2016	2017
Direkte driftsutgifter	1 744 891	1 638 509
Tilleggsytelser/støttefunksjoner	803 103	397 665
Kalkulatoriske rentekostnader	496 518	411 233
Kalkulatoriske avskrivninger	1 072 889	807 200
Andre inntekter (inkl renter, sykelønn osv)	-19 525	-49 764
Gebyrgrunnlag	4 097 876	3 204 843
Gebyrinntekter	-3 146 153	-5 068 265
Tilknytningsavgift	-	-
Sum inntekter	-3 146 153	-5 068 265
Årets finansielle resultat	-	-
(Overskudd-/underskudd +)	951 723	-1 863 422
Rente utg. av årets resultat, og inntekter av fond	-20 731	-33 813
Avsatt til selvkostfond (inklusive	-	1 897 235
Bruk av selvkostfond	-930 993	-
Kontrollsum	-	-
Selvkostfond Vann		Konto 25110001
01.01.2017	Årets resultat	31.12.2017
775 952	1 897 235	2 673 187

Avløp 2017		
	2016	2017
Direkte driftsutgifter	416 369	677 133
Tilleggsytelser/støttefunksjoner	568 477	179 765
Kalkulatoriske rentekostnader	55 022	40 935
Kalkulatoriske avskrivninger	97 744	131 457
Andre inntekter (inkl renter, sykelønn osv)	-74 636	-
Gebyrgrunnlag	1 062 976	1 029 290
Gebyrinntekter	-1 004 618	-1 322 564
Årets finansielle resultat	-	-
(Overskudd-/underskudd +)	58 358	-293 274
Renteutgifter av årets resultat - fond	205	-2 081
Bruk av selvkostfond	-17 033	253 825
Memoria	-41 530	41 530
Kontrollsum	-	-
Selvkostfond Avløp		Konto 25110002
01.01.2017	Årets resultat	31.12.2017
-	253 825	253 825

Renovasjon 2017		
	2016	2017
Direkte driftsutgifter	1 589 704	1 521 746
Tilleggsytelser/støttefunksjoner	165 194	106 670
Kalkulatoriske rentekostnader	-	-
Kalkulatoriske avskrivninger	-	-
Andre inntekter (inkl renter, sykelønn osv)	-59 160	-61 039
Gebyrgrunnlag	1 695 738	1 567 377
Gebyrinntekter	-1 921 120	-1 913 728
Årets finansielle resultat	-	-
(Overskudd-/underskudd +)	-225 382	-346 351
Renter årets res, samt fond	-2 889	-9 115
Netto resultat	-228 271	-355 466
Avsatt til selvkostfond (inklusive renteinntekter på fond)	-	-
	228 271	355 466
Memoria	-	-
Kontrollsum	-	-
Selvkostfond Renovasjon		Konto 25110003
01.01.2017	Årets resultat	31.12.2017
287 164	355 466	642 630

Feiing		
	2016	2017
Direkte driftsutgifter	-	221 420
Tilleggsytelser/støttefunksjoner	107 640	-9 373
Kalkulatoriske rentekostnader	-	-
Kalkulatoriske avskrivninger	-	-
Andre inntekter (inkl renter, sykelønn osv)	-	-20 035
Gebyrgrunnlag	107 640	192 012
Gebyrinntekter	-148 090	-146 669
Årets finansielle resultat	-	-
(Overskudd-/underskudd +)	-40 450	45 343
Tidligere års resultater	-	-
Renter årets res, samt fond	-881	-1 005
Netto resultat	-41 331	44 338
Avsatt til fond	41 331	-
Bruk av fond	-	-44 338
Memoria	-	-
Kontrollsum	-	-
Selvkostfond Feiing		Konto 25110004
01.01.2017	Årets resultat	31.12.2017
73 449	-44 337	29 112

Note 14 - 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 fratfalt.

I 2017 regnskapet har vi tapsført følgende: 28 988

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 tapsavsettingen blir utgiftsført 1 år, og inntektsført igjen året etter. Hvert år skal det blir gjort en ny vurdering.

I 2017 har vi avsatt til tap kr 140 509

Note 15 - 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	137 065	-	137 065	
Vannforsyning til Grunnfarnes						Under arbeid
Vannforsyning til Grunnfarnes	K-sak 46/16	4 500 000	311 760	53 865	53 865	
Basseng Medby skole						Under arbeid
Basseng Medby skole	K-sak 46/16	9 695 125	9 293 158	905 334	10 198 492	
Grunnfarnes kirkegård						Under arbeid
Grunnfarnes kirkegård	K-sak 46/16	2 047 750	1 094 253	1 180 289	2 274 542	
Ballesvik kirkegård						Under arbeid
Ballesvik kirkegård	K-sak 46/16	2 125 000	115 155	-	115 155	
Flytebrygge Torsken						Under arbeid
Flytebrygge Torsken	K-sak 46/16	1 120 000	-	915 388	-	

Note 16

Kapitalkonto

	DEBIT		KREDIT
Saldo (undersk. i kapital)	2 572 206		
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	-	Aktiverting fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 113 535
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	-	Oppskrivning fast eiendom/anlegg	-
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	4 748 181	Kjøp av aksjer/andeler	-
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	-	Oppskrivning av aksjer/andeler	-
Salg aksjer/andeler	28 548	Utlån - sosiale utlån	19 000
Nedskrivning aksjer/andeler	83 100	Utlån - andre utlån	3 860 000
Avdrag på utlån - sosiale utlån	62 417	Avdrag på eksterne lån	6 916 699
Avdrag på utlån - andre utlån	2 779 661	Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	427 401
Avskrivning på utlån - sosiale utlån	94 977	Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	-
Avskrivning på utlån - andre utlån	1 773	Endring pensjonsmidler SPK	180 110
Bruk av lånemidler	5 199 265	Endring pensjonsmidler KLP	9 401 907
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	4 549 197	Endring pensjonsmidler andre selskap	-
Endring pensjonsmidler SPK	-	Urealisert kursgevinst utenl.lån	-
Endring pensjonsmidler KLP	-		
Endring pensjonsmidler andre selskap	-		
Urealisert kurstap utenlands lån	-		
Balance (kapital)	3 799 328		
	23 918 652		23 918 652

Note 17 - Korreksjoner/feil etter avlagt regnskap 2017

Dersom det er korreksjoner/feil som skal rettes opp etter avlagt regnskap, og som er av vesentlig betydning for kommunens resultat og stilling skal dette opplyses om i årsregnskapet.

Vesentlige poster:

Ressurskrevende tjenester Torsken kommune:

I 2017 har Torsken kommune beregnet en refusjon på ressurskrevende tjenester på kr 731 955. Refusjonen vil etter rapportering kun bli på kr 593 000. Kr 138 955 vil bli korrigert (utgiftsført) i regnskapet for 2018.

Kommunale avgifter vann Torsken kommune:

I 2017 er en sidevannsmåler (nr. 20) blitt fakturert som ikke skal faktureres på kommunale avgifter knyttet til vann. Torsken kommune vil tilbakebetale til Torsken Havprodukter A/S kr 450 965 i 2018.



Torsken kommune



Årsberetning 2017

Innholdsfortegnelse

1.0 Rådmannens forord	3
2.0 Innledning	4
3.0 Kommunereformen	5
4.0 Forhold av betydning for økonomisk utvikling	5
4.1 Folketall.....	5
4.2 Premieavvik.....	6
4.3 Renter	6
5.0 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon	7
5.1 Regnskapsresultat.....	7
6.0 Vesentlige avvik i driftsregnskapet i forhold til budsjett.....	7
6.1 Regnskapsskjema 1A	7
6.2 Regnskapsskjema 1B.....	8
6.2.1 Ramme 1 Sentrale styringsenheter og fellesutgifter	8
6.2.2 Ramme 2 Oppvekst.....	9
6.2.3 Ramme 3 Helse-omsorg-sosial	10
6.2.4 Ramme 4 Teknisk	11
6.2.5 Ramme 5 Bygninger	11
7.0 Investering Regnskapsskjema 2A og 2B	12
8.0 Økonomisk utvikling	12
8.1 Netto driftsresultat.....	12
8.2 Likviditet	13
8.3 Soliditet	14
8.4 Gjeld pr. innbygger	15
8.5 Langsiktig gjeld i prosent av driftsinntektene	15
8.6 Netto lånegjeld i % av driftsinntektene korrigert for lån til videre utlån	15
8.7 Netto rente - og avdragsbelastning i % av driftsinntektene.....	16
9.0 Likestilling	16
10.0 Sykefravær	16
11.0 Etikk	17
12.0 Internkontroll	17
12.1 Økonomi.....	17
12.2 HMS	18
13.0 Sluttord.....	18

1.0 Rådmannens forord

Rådmannen legger frem årsberetningen for 2017. Årsberetningen gir et innblikk i det arbeidet som har vært utført i kommunen det siste året. Årsberetningen skal være til hjelp for administrasjonen og politikere når man skal evaluere årets arbeid, og for å høste erfaringer for arbeidet som skal gjøres fremover.

I 2017 har rådmannen og administrasjonen hatt fokus på god økonomistyring. I tillegg til å holde kommunal- og moderniseringsdepartementets nedbetalingsplan som ROBEK-kommune, har kommunen et driftsresultat på ca. 6,5 millioner i regnskapsmessig mindreforbruk, som er et meget godt resultat. Dette arbeidet har vi lykkes med, takket være alle kommunalt ansatte som har tatt ansvar.

Administrasjonen har hatt mye arbeid i forbindelse med kommunereformen. Torsken kommune ønsket å bestå som egen kommune, men den 8. juni ble kommunen tvangssammenslått med Berg, Tranøy og Lenvik. Rådmannen har sett det som viktig i forbindelse med kommunesammenslåingen at Torsken kommune er en sentral aktør i arbeidet med å bygge den nye kommunen, Senja kommune, som dannes 1. januar 2020. Dette gjorde at Torsken kommune tok på seg å føre regnskapet for den nye kommunen som skal etableres. Folkevalgte, ledere og ansatte i kommunen sitter sentralt i en rekke komiteer for å legge til rette for at ansatte i Torsken og næringslivet i kommunen skal få en så god arbeidssituasjon som mulig fremover.

Det har vært stor møteaktivitet gjennom 2017, foruten om møter vedrørende kommunesammenslåing, næringsstyremøter, næringslunsjer o.l. har det vært avholdt 7 formannskapsmøter og behandlet 78 saker, det har vært avholdt 7 kommunestyremøter og behandlet 48 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 kommunens utvikling, spesielt de faktorer som påvirker resultatet og den finansielle stillingen. Fremstillingen skal gi utfyllende informasjon til å vurdere 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 innen 31. mars etter regnskapsavleggelsen. Årsregnskapet for Torsken kommune ble avlagt 15.02.18. Årsberetningen skal avleveres av rådmannen og vedtas av kommunestyret selv, senest seks måneder etter regnskapsårets slutt.

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 12 976 642. Kommunen har en justert inndekningsplan for budsjettperioden 2017 - 2020 som kommunal- og moderniseringsdepartementet godkjente 11. oktober 2016. Inndekningsplanen skal foregå etter følgende plan:

2017	2018	2019	2020	Sum
3 297 478	3 300 000	3 300 000	3 079 164	12 976 642

I budsjettet 2017 skulle Torsken kommune dekke inn kr 3 297 478. Dette har kommunen klart, slik at resterende underskudd for Torsken kommune er på kr 9 679 164 pr. 31.12.2017.

3.0 Kommunereformen

I oktober 2016 vedtok Tranøy og Lenvik en intensjonsavtale som grunnlag for en kommunesammenslåing. Vedtaket var resultatet av en lang utredningsprosess med bred deltakelse og involvering. Mange alternativer ble vurdert. Utredningsarbeidet startet med 10 kommuner, hvorav 6 kommuner fremforhandlet en intensjonsavtale, og der til slutt Lenvik og Tranøy var de to som stod tilbake med positive vedtak etter at de to kommunene fremforhandlet en separat intensjonsavtale.

I januar 2017 ble det fremforhandlet en ny intensjonsavtale, der Berg og Torsken var med. Ny intensjonsavtale ble vedtatt av kommunestyret i Berg den 27.04.17. Torsken kommune avholdt folkemøter og gjennomførte folkeavstemming i 2016 vedrørende kommunereformen. Valgresultatet på folkeavstemmingen var at Torsken kommune ønsket å bestå som egen kommune. I tillegg har Torsken kommunestyret to enstemmige kommunestyrevedtak på at de ønsker å bestå som egen kommune. Den 08.06.2017 ble Torsken kommune tvangssammenslått med Berg, Tranøy og Lenvik.

Berg, Lenvik, Tranøy og Torsken danner en ny kommune fra den 01.01.2020. Målet med sammenslåinga er å få en større og mer robust kommune. Det legges ut informasjon om sammenslåingsprosessen på hjemmesiden til den nye kommunen, og adressen til nettsiden er som følger: senja2020.no. Prosjektleder for kommunesammenslåinga er Hogne Eidissen. Hogne Eidissen blir også framtidig rådmann for Senja kommune fra 01.01.2020.

4.0 Forhold av betydning for økonomisk utvikling

4.1 Folketall

De forhold som har størst betydning for kommunens inntekter er folketallsutvikling. Kommunenes økonomi bestemmes i hovedsak av statlige overføringer knyttet til folketall og befolknings sammensetning.

I 2017 gikk innbyggertallet i Torsken kommune opp med 22 personer, og innbyggertallet pr. 31.12.17 var 943. I Troms har Torsken kommune hatt høyest prosentvis befolkningsvekst med 2,39 %, mens landsgjennomsnittet hadde en økning på 0,71 %.

Endring i folketallet fremkommer slik:

Innbyggertall 01.01.17	921
Fødte	14
Døde	-11
Innflytninger	78 (herav 22 fra utlandet)
Utflytninger	-59 (herav 12 fra utlandet)
Innbyggertall 31.12.17	943

Tabellen nedenfor viser utviklingen i folketallet til Torsken kommune fra 2012 til 2017.

År	2012	2013	2014	2015	2016	2017
0-5 år	48	37	37	45	52	56
6-15 år	81	89	93	94	91	95
16-66 år	542	543	547	558	557	572
67 år eller eldre	209	209	207	216	221	220
Totalt	880	878	884	913	921	943

Torsken kommune har hatt en positiv utvikling i folketallet. Økningen i folketallet skyldes i hovedsak at kommunen årlig tar imot flyktninger.

4.2 Premieavvik

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

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 (evt. inntektsføres) med like deler over 15 år, over 10 år for premieavviket som oppsto fra og med 2011 og over 7 år for premieavviket som oppsto fra 2014.

Årets premieavvik i KLP og SPK var totalt negativt på kr 767 912. I 2016 var avviket positivt på kr 163 511. Akkumulert premieavvik i KLP og SPK pr 31.12.17 var på kr 10 405 206.

4.3 Renter

Renten er en avgjørende faktor for Torsken kommune. Torsken kommune har lån i Husbanken, KLP kommunekreditt og Kommunalbanken. Økte renteutgifter vil direkte påvirke

kommunenes driftsnivå og handlefrihet i negativ retning. Pr 31.12.2017 har Torsken kommune en låneportefølje på kr 106 071 027. Torsken kommune har et stort lån med bundet rente på 3,1 % i KLP kommunekreditt. Fastrenteavtalen utløper i 2019. Det at Torsken kommune har bundet rente på et stort lån gjør at kapitalutgiftene blir litt mer forutsigbare.

5.0 Vesentlig og sentral økonomisk informasjon

5.1 Regnskapsresultat

Torsken kommune har avlagt driftsregnskapet for 2017 med kr 6 512 602 i regnskapsmessig mindreforbruk. Investeringsregnskapet er avlagt med et resultat på kr 248 336 som er udekket. Det er et udekket beløp i investering på grunn av prosjektet flytebryggen i Torsken. Når flytebryggen i Torsken er ferdigstilt i 2018 skal det udekkede beløpet betales inn av Torsken Havprodukter AS og Nybåen AS.

Torsken kommune har et positivt netto driftsresultat på kr 54 733 549 når 2017 regnskapet er avlagt. Grunnen til at Torsken kommune har så høyt netto driftsresultat sammenliknet med 2016, da netto driftsresultatet var positivt på kr 2 909 618 er at Torsken kommune fører Senja regnskapet. Torsken kommune ble valgt som vert for å føre Senja regnskapet i oktober 2017. Torsken kommune har mottatt kr 41 mill. i tilskudd som engangsstøtte til kommunereformen for å danne Senja kommune. I tillegg har kommunen mottatt kr 4 mill. i engangsstøtte i forbindelse med digitalisering av arkiv Senja kommune.

6.0 Vesentlige avvik i driftsregnskapet i forhold til budsjett

6.1 Regnskapsskjema 1A

I regnskapsskjema 1A har vi tjenesteuavhengige inntekter og utgifter. I regnskapsskjema 1A har vi skatt på inntekt og formue, renteinntekter/renteutgifter, avdragsutgifter, avsetninger og overføring til investering.

Regnskapsskjema 1A	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Avvik
Skatt på inntekt og formue	-19 159 011	-20 018 000	858 989
Ordinært rammetilskudd	-64 212 405	-62 276 000	-1 936 405
Skatt på eiendom	-3 065 554	-3 038 559	-26 995
Andre generelle statstilskudd	-477 202	-540 000	62 798
Renteinntekter	-401 570	-400 000	-1 570
Renteutgifter	1 843 347	2 205 806	-362 459
Avdrag på lån	4 060 850	4 100 000	-39 150
Dekning tidligere års underskudd	3 297 478	3 297 478	-
Overført til investeringsregnskapet	432 340	432 340	-
Til fordeling	-77 681 726	-76 236 935	-1 444 791
Fordelt til drift (fra skjema 1B)	-71 169 124	-76 236 935	-5 067 811
Mindreforbruk	-6 512 602		

Årsaken til positivt avvik på regnskapsskjema 1A i forhold til budsjett er økte skatteinntekter på inntektsutjevningen på kr 1 077 416. I tillegg er renteutgiftene lavere enn antatt i budsjettet på kr 362 459. Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 6 512 602. Dette kommer av mindreforbruket på regnskapsskjema 1A og 1B.

Kr 71 169 125 er blitt fordelt til drift i regnskapsskjema 1B.

6.2 Regnskapsskjema 1B

I regnskapsskjema 1B har vi inntekter og utgifter som er knyttet til tjenesteproduksjon.

Regnskapsskjema 1B	Regnskap 2017	Reg. budsjett 2017	Avvik
1 Setrale styringsenheter og fellesutgifter	10 316 005	12 212 437	-1 896 432
2 Oppvekst	19 929 680	20 039 337	-109 657
3 Helse-omsorg-sosial	33 841 571	36 426 708	-2 585 137
4 Teknisk	3 912 518	4 405 118	-492 600
5 Bygninger	3 263 669	3 203 860	59 809
8 og 9 Skatt, ramme og finans	-94 318	-50 525	-43 793

Hovedårsakene til avvikene på rammenivå mellom regnskapet og regulert budsjett blir forklart under.

6.2.1 Ramme 1 Sentrale styringsenheter og fellesutgifter

På ramme 1 har vi et positivt avvik på kr 1 896 432 i driftsregnskapet i henhold til vedtatt budsjett. Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

Flyktningtjenesten har et positivt avvik på kr 1 560 897. Vi fikk beskjed i Torsken kommune om at det var færre flyktninger som skulle bosettes høsten 2017. Signaler som ble gitt fra sentrale hold var også at små kommuner ikke kom til å bli prioritert i bosettingssammenheng. Det ble i den forbindelse gjort en budsjettregulering for å tilpasse driften til vedtatt budsjett. I ettertid fikk Torsken kommune allikevel bosatt flyktninger i desember 2017, noe som hadde en positiv påvirkning på regnskapsresultatet.

Torsken kommune har i 2017 mottatt midler fra havbruksfondet på kr 307 055. Midler fra havbruksfondet er frie driftsinntekter. Utbetalinger framover fra havbruksfondet er lagt opp med jevne mellomrom. I henhold til god kommunal regnskapsskikk skal da inntekten føres i driftsregnskapet.

Kulturskolen og kultursektoren i Torsken kommune har et positivt regnskapsresultat på kr 244 213 i forhold til budsjett. Avviket er positivt i hovedsak på lønn.

Datautgifter har et negativt avvik på kr 189 731 i henhold til budsjett. I hovedsak kommer dette merforbruket fra lisenser på dataprogrammer for hele kommunen.

Rådmannskontoret har et negativt avvik på kr 259 344. Det er opprettet en ny lederstilling administrativt i 2017 i rådmannens stab i Torsken kommune som det ikke har vært budsjettet med. Dette er stillingen nærings- og utviklingssjef.

Ordfører har et negativt avvik på kr 119 962. Årsaken til det negative avviket er at det har vært økte utgifter på reising og kjøring på grunn av arbeid med Senja prosjektet.

På fellesutgifter har vi et positivt resultat på kr 289 084. Hovedgrunnen til dette avviket er at Torsken kommune har mottatt refusjon fra Senja kommune i forbindelse med arbeidet som er gjort på Senja prosjektet. I tillegg på ansvaret fellesutgiftene ligger premieavviket til KLP og SPK. I år var premieavviket fra KLP og SPK negativt på kr 88 791 i forhold til budsjett.

De andre ansvarene i rammen ligger omtrent på budsjett.

6.2.2 Ramme 2 Oppvekst

På ramme 2 har vi et positivt avvik på kr 109 657 i regnskapet i henhold til vedtatt budsjett. Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

Det er et merforbruk på grunnskole felles på kr 141 333. Torsken kommune kjøper konsulenttjenester som skolefaglig rådgiver.

Gryllefjord oppvekstsenter har et positivt avvik på kr 169 598. Dette skyldes i hovedsak at lønnsutgiftene har blitt lavere enn budsjettert. I tillegg har Torsken kommune mottatt refusjoner på lønnsutgifter som det ikke har vært budsjettert med.

Voksenopplæringen har et mindreforbruk på kr 73 691. Det er flere årsaker til at regnskapet viser et mindreforbruk i forhold til budsjettet på dette tjenesteområdet. Blant annet er skyssutgiftene lavere og vi har mottatt økt sykelønnsrefusjoner.

Medby oppvekstsenter går ut i balanse i regnskapet i henhold til budsjett.

6.2.3 Ramme 3 Helse-omsorg-sosial

På ramme 3 har vi et positivt avvik på kr 2 585 137 i regnskapet i forhold til vedtatt budsjett. Hovedårsaken til det positive budsjettavviket er som følger:

Gryllefjord sykehjem og hjemmehjelptjenesten avd. nord har et positivt avvik på kr 1 342 320. Lønnsutgiftene ved Gryllefjord sykehjem er kraftig redusert fra 2016 til 2017. På Gryllefjord sykehjem og hjemmetjenesten avd. nord er sykefraværet gått ned fra 2016 til 2017. I 2016 var sykefraværet på 12,1 %, mens i 2017 var sykefraværet på 4,3 %. Når sykefraværet går ned slår dette positivt ut på økonomien. I kommunen fokuserer man på tjenesteproduksjon, så dersom sykefraværet går ned reduseres vikarutgifter, lønn ekstra arbeid, overtidarbeid osv. Gryllefjord sykehjem har liggedøgns kapasitet på 15, fordelt på 15 rom. Antall liggedøgn i 2017 var på 16,22 pasienter på langtidsopphold, korttidsopphold og avlastning. I budsjettet for 2017 ble det budsjettert med 15 pasienter. Det er et positivt avvik i regnskapet på brukerbetalinger, langtidsopphold i institusjon på kr 550 305 i forhold til budsjett.

Sifjord sykehjem og hjemmetjenesten avd. sør har et positivt avvik på kr 737 688. Lønnsutgiftene på Sifjord sykehjem er økt fra 2016 til 2017. Det samme har sykefraværet. I 2016 var sykefraværet på Sifjord sykehjem og på hjemmetjenesten avd. sør på 5,7 %. I 2017 var sykefraværet på 9,9 %. Sifjord sykehjem har økte sykelønnsrefusjoner, refusjon på lønnsutgifter og andre refusjoner fra staten som gjør at sykehjemmet og hjemmetjenesten går ut med et positivt regnskapsresultat i 2017.

Helsestasjonen har et positivt regnskapsresultat på kr 149 115. Hovedårsaken til positivt avvik på dette ansvaret er lønnsutgifter. Helsesøster sluttet i jobben i oktober.

Barnevernstjenesten har et negativt avvik på kr 277 183. Bidrag sosial omsorg er blitt kr 239 781 dyrere i regnskapet i forhold til det som er budsjettert.

6.2.4 Ramme 4 Teknisk

På ramme 4 har vi et positivt avvik på kr 492 600 i regnskapet i forhold til vedtatt budsjett. Hovedårsaken til det positive avviket er som følger:

På ansvaret beredskap/redning har Torsken kommune et positivt avvik på kr 157 259. Hovedårsaken til positivt avvik på dette ansvaret er lavere lønnsutgifter i regnskapet i forhold til det som er budsjettert.

Ansvaret kommunale veier har et negativt avvik på kr 175 954. Årsaken til det negative avviket er at Torsken kommune har måtte betale en faktura angående asfaltering av en privat vei på grunn av vannlekkasje i et rør som har vært ødelagt.

Uteseksjonen har et negativt avvik på kr 71 123. Årsaken til det negative avviket er at Torsken kommune ansatte i 2017 en feier. Tidligere har en som har vært ansatt i uteseksjonen hatt denne arbeidsoppgaven. Siden det har vært en endring på arbeidsoppgaver i henhold til tjenesteområdet har uteseksjonen fått en merutgift på lønn.

Ansvaret veilys har et negativt avvik på kr 75 051. Årsaken til det negative avviket er merforbruk på vedlikeholdstjenester i forhold til elektriske tjenester på regnskapet i forhold til budsjett.

Ansvaret avløpsanlegg har et positivt avvik i forhold til budsjett på kr 304 433. Torsken kommune økte de kommunale avgiftene knyttet til avløp med 20 % i 2017. Dette var fordi Torsken kommune sine avgifter var for lave. I tillegg har lønnsutgiftene i regnskapet vært lavere på dette ansvaret i forhold til budsjettet.

Ansvaret teknisk sjef har et positivt avvik på kr 287 793. Torsken kommune har vært uten teknisk sjef siden juni 2017. I tillegg har Torsken kommune mottatt midler angående avsluttet prosjekt i forhold til universell utforming.

6.2.5 Ramme 5 Bygninger

På ramme 5 har vi et negativt avvik på kr 59 809 i regnskapet i forhold til vedtatt budsjett. Hovedårsaken til det negative avviket er som følger:

På Medby skole har vi et negativt avvik på kr 178 280. Bassenget på Medby er ferdigstilt og tatt i bruk. Derfor er strømutfgiftene og de kommunale utgiftene økt betydelig.

På ansvaret kommunale leiegårder bolig har vi et positivt avvik i forhold til budsjett på kr 120 761. Det positive avviket skyldes økte leieinntekter.

Det er et positivt avvik på kommunale leiegårder næring på kr 80 097. Budsjett på vedlikehold er ikke blitt benyttet i regnskapet.

De andre ansvarene i rammen ligger omtrent på budsjett.

7.0 Investering Regnskapsskjema 2A og 2B

Torsken kommune har i 2017 hatt flere vedtatte investeringsprosjekt. De er som følger: bytting av ytterdør på kommunehus, utbedring av tak og legekontor på Gryllefjord sykehjem, veiskilt, vannledning på Grunnfarnes, rehabilitering av bassenget på Medby, utbygging av flytebrygge i Torsken og utbygging av Grunnfarnes kirkegård.

I forhold til budsjett er bytting av ytterdør på kommunehuset blitt dyrere i regnskapet i forhold til det som er budsjettet. På Gryllefjord skole holder det ikke å bytte ventilasjonsanlegg. Det blir vurdert av kommunestyret om man skal bygge ny skole eller renovere den gamle. Grunnfarnes kirkegård er ferdigstilt i 2017 og utgiftene på prosjektet er blitt lavere i forhold til vedtatt budsjett.

8.0 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.

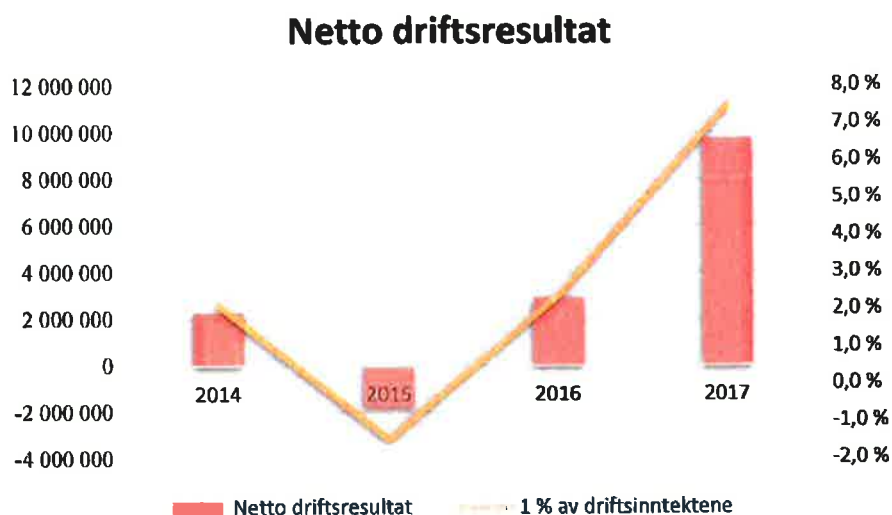
8.1 Netto driftsresultat

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 1,75 % av inntektene.

Regnskapet for 2017 er gjort opp med et positivt netto driftsresultat på kr 12 022 834. Netto driftsresultat bør ligge på minst 1,75 % av driftsinntektene for å kunne opprettholde tjenestetilbudet kommunen har over tid. I 2017 har Torsken kommunes et netto driftsresultat på 9,3 % av driftsinntektene. Netto driftsresultatet er korrigert for inntekter og utgifter som Torsken kommune har vedrørende føringen av Senja regnskapet.

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

År	2014	2015	2016	2017
Netto driftsresultat	2 264 850	-1 712 520	2 909 618	12 022 834
1 % av driftsinntektene	2,1 %	-1,5 %	2,4 %	9,3 %



8.2 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. Nøkkeltallet er korrigert for bankkontoen som tilhører Senja regnskapet.

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 og bankkontoen som tilhører Senja regnskapet.

Tabellen under viser at Torsken kommune sin likviditetsgrad er over anbefalte verdier. I utgangen av 2016 var kassekredittlånet til Torsken kommunen på kr 15 320 485. I utgangen av 2017 var kassekredittlånet på kr 25 339. Likviditeten i Torsken kommune er blitt betydelig bedre.

År	2014	2015	2016	2017
Likviditetsgrad 1	1,11	1,07	0,92	2,25
Likviditetsgrad 2	0,57	0,68	0,54	1,49

8.3 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 eks. pensjonsforpliktelser). Nøkkeltallet er korrigert for de bundne driftsfondene som tilhører Senja kommune for å få fram gjeldsgraden til Torsken kommune. Torsken kommune har økt gjeld fra 2016 til 2017. Torsken kommune har tatt opp lån i 2017. Egenkapitalen har gått fra å være negativ til å bli positiv. Dette er en bra utvikling for Torsken kommune.

År	2014	2015	2016	2017
Gjeldsgrad	-8,96	-9,34	-9,47	17,63

8.4 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. Kommunens lånegjeld pr. innbygger var i 2017 på kr 85 974. Folketallet var 943 ved utgangen av året. Lånegjelden har økt fra 2016 til 2017 på grunn av økt opptak av nye lån til investeringer.

År	2014	2015	2016	2017
Gjeld per innbygger	93 835	90 115	83 353	85 974

8.5 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), men driftsinntektene er korrigert i forhold til overføringer som Torsken kommune har mottatt ved at de fører Senja regnskapet. Torsken kommune har ca. 25 mill. i lån til videre utlån, noe som er relativt høyt for en liten kommune. Nøkkeltallet viser at den langsiktige lånegjelden svinger i Torsken kommune, men holder seg stabil. I 2017 har Torsken kommune tatt opp 10 mill. i lån til investeringer. I tillegg har Torsken kommune i 2017 tatt opp 2 mill. i husbanklån. Driftsinntektene til Torsken kommune er økt fra 2016 til 2017.

År	2014	2015	2016	2017
Utvikling	96 %	90 %	82 %	82 %

8.6 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. Nøkkeltallet er korrigert på driftsinntektene i forhold til overføringer som Torsken kommune har mottatt ved at de fører Senja regnskapet. For Torsken kommune er lånegjelden for høy, men den viser en liten nedgang.

År	2014	2015	2016	2017
Utvikling	76 %	73 %	63 %	62 %

8.7 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 2017 har rentenivået vært lavt. Nøkkeltallet er korrigert på driftsinntektene i forhold til overføringer som Torsken kommune har mottatt ved at de fører Senja regnskapet.

År	2014	2015	2016	2017
Utvikling	6,2 %	5,4 %	5,4 %	5,9 %

9.0 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 kvinnedominerte yrker, spesielt innenfor helse og omsorgstjenesten. Av kommunens ni ledere er fem kvinner.

Tabell på neste side viser oversikten over andel kvinner og menn pr. rammeområdet.

		2016		2017	
		Kvinner	Menn	Kvinner	Menn
Ramme 1:	Administrasjon	11 %	7 %	8 %	6 %
Ramme 2:	Oppvekst	25 %	8 %	30 %	8 %
Ramme 3:	Helse og sosial	30 %	5 %	34 %	4 %
Ramme 4 og 5:	Teknisk drift	2 %	12 %	4 %	6 %
Totalt		68 %	32 %	76 %	24 %

10.0 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 2016 til 2017 gått ned, fra 7,3 % til 7,2 %, altså har det vært en nedgang i sykefraværet på 0,1 %. Et av målene i den lokale avtalen til Torsken kommune som IA - bedrift var at sykefraværet skulle ned til 6,4 % i 2017 og videre ned til 5,5 ved utgangen av 2018. Sykefraværet på helsesektoren er gått ned fra 2016 til 2017. På oppvekstsektoren og på teknisk etat sektoren er sykefraværet økt betydelig fra 2016 til 2017.

11.0 Etikk

Kommunestyret har vedtatt i sak 1/15 den 24.02.2015 et reglement for etiske retningslinjer gjeldende for Torsken kommune. Retningslinjene skal synliggjøre 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.

		2016			2017		
		Egenmelding	Legemeldt	Sum	Egenmelding	Legemeldt	Sum
Ramme 1:	Administrasjon	0,6	7,3	7,6	0,5	5,4	5,9
Ramme 2:	Oppvekst	1,0	3,3	4,3	1,1	7,2	8,3
Ramme 3:	Helse og sosial	1,3	10,3	11,6	0,8	5,4	6,7
Ramme 4 og 5:	Teknisk drift	0,7	2,4	3,1	0,5	6,3	6,8
Totalt		1,0	6,7	7,7	0,8	6,2	7,2

12.0 Internkontroll

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

12.1 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.

12.2 HMS

Det er gode rutiner for verneunder og avviksrapporing 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 verneunder blir løst, vil de inngå i den løpende planen for bedriftshelsetjenesten.

13.0 Sluttord

Torsken kommune har avlagt driftsregnskapet for 2017 med kr 6 512 602 i regnskapsmessig mindreforbruk. Investeringsregnskapet er avlagt med et resultat på kr 248 336 som er udekket. Det er et udekket beløp på grunn av prosjektet flytebyggen i Torsken. Når flytebyggen i Torsken er ferdigstilt i 2018 skal det udekkede beløpet betales inn av Torsken Havprodukter AS og Nybåen AS.

Gryllefjord 23.03.2018

Lena Hansson

Rådmann



Torsken kommune
Virksomhetenes årsmelding
2017



Innholdsfortegnelse

Innholdsfortegnelse	1
1.0 Rådmannens forord	2
2.0 Ramme 1 Sentrale styringsenheter og fellesutgifter	3
2.1 Personal	3
2.2 Servicetorget.....	3
2.3 Økonomiavdelingen	3
2.4 IKT	3
2.5 Flyktningtjenesten	4
2.6 Bibliotek	6
2.7 Digg frokost – en satsing innen folkehelse i skolen.....	6
2.8 Næring.....	8
2.9 Reiseliv og turisme.....	9
2.10 Kultur	10
3.0 Ramme 2 Oppvekst.....	12
3.1 Gryllefjord oppvekstsenter	12
3.2 Medby oppvekstsenter.....	14
3.3 Voksenopplæringen i Torsken	16
4.0 Ramme 3 Helse og sosial	18
4.1 NAV / Tiltak funksjonshemmede (311/312).....	18
4.2 Tiltak utenfor institusjonen (380).....	18
4.3 Helsestasjon.....	18
4.4 PLO	20
5.0 Ramme 4 og 5 Teknisk etat og bygninger	22
5.1 Prosjekter på teknisk etat.....	22
5.2 Oppmåling	23
5.3 Universell utforming	23
5.4 Teknisk nord.....	24
5.5 Teknisk sør	25
6.0 Vedlagt årsmeldinger fra interkommunalt samarbeid.....	25

1.0 Rådmannens forord

Rådmannen legger frem årsmeldingen for 2017. Årsmeldingen gir et innblikk i arbeidet som har vært utført i kommunen det siste året. Årsmeldingen skal hjelpe administrasjonen og politikere når man skal evaluere årets arbeid, og det er en støtte for det arbeidet som skal gjøres fremover.

I 2017 har rådmannen og administrasjonen hatt fokus på god økonomistyring. I tillegg til å holde kommunal- og moderniseringsdepartementets nedbetalingsplan som ROBEK-kommune, har kommunen et driftsresultat på ca. 6,5 millioner i regnskapsmessig mindreforbruk, som er et meget godt resultat. Dette arbeidet har vi lykket med, takket være alle kommunalt ansatte som har tatt ansvar.

Administrasjonen har lagt ned en stor arbeidsinnsats i forbindelse med kommunereformen. Torsken kommune ønsket å bestå som egen kommune, men den 8. juni ble kommunen tvangssammenslått med Berg, Tranøy og Lenvik. Rådmannen har sett det som viktig i forbindelse med kommunesammenslåingen at Torsken kommune er en sentral aktør i arbeidet med å bygge den nye kommunen, Senja kommune, som dannes 1. januar 2020. Dette gjorde at Torsken kommune tok på seg ansvaret med å føre regnskapet for den nye kommunen som skal etableres. Folkevalgte, ledere og ansatte i kommunen deltar i en rekke komiteer for å legge til rette for de som bor i Torsken kommune og næringslivet.

Det har vært stor møteaktivitet i 2017. I tillegg til møter vedrørende kommunesammenslåing, næringsstyremøter, næringslunsjer o.l. har det vært avholdt 7 formannskapsmøter, hvor 78 saker er blitt behandlet. Videre har det vært 7 kommunestyremøter som har behandlet 48 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 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.



Lena Hansson

Rådmann

2.0 Ramme 1 Sentrale styringsenheter og fellesutgifter

2.1 Personal

I 2017 ble det utlyst stillinger som teknisk sjef, sykepleiere og lærere. Vi har fått inn godt kvalifiserte søkere. Dette er positivt for kommunen. Vi har fokus på å beholde trygge arbeidsplasser i egen virksomhet slik at det blir en stabilitet i kommunen.

Jørn Aarsland ble i 2017 ansatt i fast stilling som nærings- og utviklingssjef.

Teknisk sjef avsluttet sin jobb i Torsken kommune i 2017. Prosessen med å erstatte teknisk sjef er fremdeles ikke avsluttet.

Oppvekst, pleie og omsorg er nå bemannet med godt fagpersonell. Det ble ansatt en lærer og en barnehagelærer høsten 2017 ved Gryllefjord oppvekstsenter.

I voksenopplæringen ble det ansatt en vikar på grunn av fødselspermisjon. I tillegg blir det leid inn konsulent i voksenopplæringen for å hjelpe til med administrasjon og kvalitetssikring.

2.2 Servicetorget

Servicetorget er førstelinjetjenesten for virksomhetene og kundene til Torsken kommune. I 2017 er det blitt avlevert en god del arkivmateriale til interkommunalt arkiv (IKAT). Arkivsystemet elements ble tatt i bruk i oktober 2017. Servicetorget har hatt en ansatt i fem måneder på arbeidsmarkedstiltak gjennom NAV.

2.3 Økonomiavdelingen

Regnskapet ble levert til revisjonen den 15.02.2017. Torsken kommune mottok revisjonsberetningen fra KomRev NORD den 05.04.2017. Torsken kommune ble tvangssammenslått med Tranøy, Berg og Lenvik den 8. juni 2017. Torsken kommune ble i oktober 2017 valgt som vert for å føre Senja regnskapet.

2.4 IKT

IKT avdelingen i Torsken kommune har i 2017 vært driftet av to personer fordelt på totalt 1,5 årsverk.

Kommunesammenslåingen til nye Senja kommune har naturlig nok ført til at en betydelig del av våre arbeidsoppgaver det siste halvåret av 2017, har vært rettet mot prosjektet Senja2020. IKT sektoren er en viktig del i etableringen av en ny kommune. For Torsken kommune er det

viktig at vi er med i prosessen, og at våre synspunkter/interesseområder kommer med når den nye kommunen etableres.

Kommunen driftet sine egne servere, men har også etablert noen tjenester via skytjenester. Kommunen har innleid ekstern samarbeidspartner med spisskompetanse for hjelp med overvåking av brannmurer, antivirus, mailscanning og backuptjenester.

Av større prosjekter i 2017, har kommunen oppgradert sitt sak og arkivsystem til nyeste utgave av elements fra leverandøren Every. Denne oppgraderingen har vært ett samarbeid med Målselv og Dyrøy kommune. Prosjektet har vært mer utfordrende enn planlagt og dialog med leverandør fortsetter i 2018.

Et annet prosjekt som har vært satt i drift i 2017 er «Skype for business» som er ett samhandlingsverktøy som muliggjør møtedeltakelse med lyd/bilde via PC-en. Dette verktøyet har gjort det mulig for våre ansatte å delta aktivt i møter fra sin arbeidsplass, i stedet for å reise bort på møter. Våre ansatte bruker nå mer og mer dette i sin møtevirksomhet i Senja2020 prosjektet.

Utskifting av utstyr i henhold til forventet driftstid på PC-er, nettverksutstyr og printere har vært som normalt.

Kostnadene for overnevnte og vanskeligheten med å forutse kostnadene rundt nye krav/systemer er en utfordring for små kommuner. Dette gjelder også for Torsken kommune, noe som har medført at vi i 2017 har hatt ett merforbruk på lisensiering, programdrift og support.

Torsken kommune har ett «oppegående» datasystem og vi ligger fortsatt i fremkant med alle pålagte digitaliseringer og leveranser av tjenester.

2.5 Flyktingtjenesten

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

Vi har bosatt 62 flyktninger, noe som skyldes store familiegjenforeninger. Bosetningene 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 flyktninger i nord kommunen har stor betydning for opprettholdelse av ressursene i barnehage og skole. Samtidig er flere av de voksne ferdig i programtiden og er videre i jobb eller utdanning. Man kan vise til gode resultater når det gjelder sysselsetting etter ferdig program. Det har også vært stor etterspørsel fra bedrifter i nord kommunen om sesongarbeidere og flere er inne i arbeid når det er behov. Det er viktig at næringslivet blir en naturlig del av en fremtidig bosetningsprosess.

Det er videre politisk bestemt at Torsken kommune skal bosette 10 flyktninger i året de neste tre årene 2017 - 2019. Status er at tilgangen på flyktninger er veldig redusert, og signalene fra sentralt hold er at små kommuner ikke vil bli prioritert i bosettingssammenheng. Det vil med andre ord si at fremtidig bosetting i Torsken kommune sannsynligvis blir fraværende. Dette vil igjen føre til store utfordringer i forhold til økonomi og opprettholdelse av tjenesten slik den fremstår i dag. Også i forhold til voksenopplæringen vil det være færre elever.

Det vil samtidig være viktig å ta vare på de flyktningene som er bosatt i kommunen i forhold til jobb og integrering. Dette bør bli en prioritert oppgave i introprogrammet hvor fokuset bør være jobbrelatert opplæring og videreutdanning innen arbeidsrettede oppgaver i kommunen. Alle nyankomne innvandrere mellom 18 og 55 år blir tatt opp i introduksjonsprogrammet når de bosettes i kommunen. Introduksjonsordningen og opplæring 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 plikt til å sørge for en introduksjonsordning og opplæring i norsk og samfunnskunnskap til personer i målgruppen.

Flyktning tjenesten består i dag av to 100 % stillinger. To 50 % miljøarbeider, som er besatt av Line Eide og Sverre Andreassen, 50% programveileder, Linda Wilsgård og 50 % flyktningkonsulent, Linda Wilsgård. Hvis flyktningtilgangen uteblir over tid, kan en komme i den situasjonen at en bør se på ressursbruken i tjenesten.

Man begynner å få kunnskap og erfaring i tjenesten, og har fått på plass gode rutiner både på individ og systemnivå. Økonomien i flyktningtjenesten er særdeles god. Man har hatt god økonomisk styring, og har vist måtehold.

2.6 Bibliotek

Torsken kommune har to bibliotek, ett folkebibliotek som ligger sentralt plassert i Gryllefjord, og ett skolebibliotek som er plassert på Medby skole.

Biblioteket er som et frirom, det er enkelt og tilgjengelig, samtidig som det er en inkluderende arena i lokalmiljøet. Biblioteket kan fungere som en arena som skaper fellesskap, lokal image og identitet for lokalsamfunnet. Et godt utviklet og driftet biblioteket fungerer som en møteplass og som en institusjon som bidrar til å utvikle fellesskap i lokalsamfunnet.

Bibliotek er såkalte lavintensive møteplasser eller arenaer hvor man møter mennesker med andre interesser og verdier enn sine egne, og på den måten lærer å leve og virke sammen. I motsetning til høyintensive møteplasser der vi lever ut våre egne interesser og verdier. Biblioteket bringer folk sammen: *«Når man ser andre gjør vanlige ting som å lese bøker for barna sine, eller låne en kjærlighetsbok, så mister den andre noe av annerledes- eller fremmedheten»*. Når vi er trygge i vårt lokalsamfunn, blir vi sterkere som gruppe. Derfor kan man si at biblioteket blir katalysator for positiv samfunnsutvikling og forandring.

Allerede de første dagene biblioteket var åpent så vi en møteplass som er horisontal på tvers av alder og interesser. Barn og unge, uavhengige av alder spilte brettspill sammen, hjalp hverandre med å finne bøker, viste hva de leste for andre, samt deltok i samtaler. Biblioteket er utviklet med svært få økonomiske midler, derimot har prosjektet vært igjennom mye dugnad som på idéer, praktisk bygging, sosialisering og entusiasme. Bibliotekene i Torsken er tilknyttet alle tjenester levert av Troms fylkesbibliotek.

Torsken folkebibliotek er tilknyttet kulturrådets innkjøpsordninger som gjør at vi får tildelt ca. 1500 bøker kostnadsfritt innen skjønnlitteratur, billedbøker, lyrikk, dramatikk, oversatt litteratur, barn og unge. Dette har en verdi på ca. kr 700.000.

2.7 Digg frokost – en satsing innen folkehelse i skolen.

Digg frokost er et pilotprosjekt basert på noen teser; *«Barna må spise frokost»* og *«Riktig kosthold fremmer læring, øker konsentrasjonen og prestasjon»*.

Ut i fra disse tesene har vi innhentet kunnskap med gjennomgang av relevante rapporter, artikler og faglig arbeid samt offentlige satsinger og strategier på landsbasis innen folkehelse og ernæring. Satsingen har som mål å øke kunnskapen om frokost som måltid i ernæringssammenheng, frokost som sosialt samvær og bruken av råvarer som ingrediens.

Vi ville ha svar på følgende spørsmål: Hva er frokost? Hvordan spises frokost? Hva er fordeler/ulempes med frokost? Hva vet vi om mat i skolen?

Grunnlaget for dette pilotprosjekt, som alle andre pilotprosjekt er å innhente et kunnskapsgrunnlag om hvordan dette kan bli bærekraftig (I denne sammenheng betyr det at flest mulig benytter seg av tilbudet).

Mål for Digg frokost:

- Styrke matkulturell kompetanse og utfoldelse
- Styrke elevers evne til kritisk refleksjon og selvstendige valg
- Fremme matglede og gi gode matopplevelser
- Fremme frokost

Digg frokost tar utgangspunkt i måltid som en arena for fellesskap, nytelse, refleksjon og erkjennelse. Prosjektet skal inspirere elevene til å se på frokost som et nyttig måltid. Skapende og kreativ omgang med råvarer skal legge grunnlag for uttrykksfullt måltid.

Digg frokost er en del av HOPP (Helsefremmende oppvekst) prosjektet i Torsken kommune. I et langsiktig folkehelseperspektiv er det viktig at barn og unge settes i stand til å foreta egne, gode helsevalg - for eksempel gjennom råvarer og frokost.

Målgruppe: Skolebarn i Torsken kommune 1. til 10. klassetrinn. Prosjektet skal rette seg mot en mangfoldig elevgruppe. Ingen barn som ønsker å innta frokost skal hindres ut fra praktiske eller økonomiske grunner.

Kort beskrevet er prosjektet lagt opp som følger;

Frokosten består av hjemmebakt havrebrød med 16 sorter pålegg. Servelat, skinke, gulost, brunost, kylling, salami, makrell i tomat, leverpostei o.l.

I tillegg serveres det frukt og grønt som: Eple, banan, appelsin, minitomater, agurk og gulrotstenger.

Til drikke serveres det eple og appelsin juice, melk og vann.

Frokosten serveres fra klokken 08.10 - 08.30 hovedsakelig til de som er bosatt i Gryllefjord. Torsken elevene spiser fra skolebussens ankomst til ca. klokken 08.40.

Kostnad pr elev ligger estimert på ca. kr 3,60 pr. elev.

Kostnadene for maten er dekket av eksterne kilder og administrasjonen tar seg av forarbeid, servering og etterarbeid.

NRK har laget to reportasjer om prosjektet, ett som ble sendt på Nordnytt og ett som er produsert for Norge Rundt. Disse ble sendt fredag 20. oktober og fredag 27. oktober.

Norge rundt er en av NRK sine flaggskip gjennom 40 år og har gjennomsnittlig 700 000 seere. For å sette dette i perspektiv ligger Dagsrevyen på rundt 600 000, Senkveld på TV 2 med 400 000. VM finalen i fotball 2014 hadde 980 000 seere. Det er med andre ord mange som ser prosjektet og Gryllefjord.

2.8 Næring

Torsken kommune har høy kunnskap og kompetanse på fiskeri og havbruk. Det finnes god og relevant kompetanse både i kommuneadministrasjonen og næringen. Det er kort vei mellom næringsaktører og administrasjon, noe som medfører kort saksbehandlingstid. Administrasjon har en fleksibel og omstillingsdyktig bemanning og har proaktive arbeidsrutiner innenfor næring.

Det er små fagmiljø, så det kan oppleves som sårbart ved en eventuell endring. Ved en stor kommune vil nok utfordringene bli lang vei til beslutningstakerne, lavere lokalkunnskap, vanskeligere å gjøre sektorovergrepene og lavere eierskap til lokale utfordringer.

En satsning på næringsutvikling skal skape flere arbeidsplasser i Torsken. Eksisterende næringsliv skal sikres gode rammebetingelser, og dialogen mellom kommunen og næringsaktører skal være åpen og saklig. Nye arbeidsplasser skal skapes gjennom gode rammebetingelser, innovasjon og styrking av gründerkultur. Betydelige naturressurser representerer nye muligheter for verdiskapning i kommunen, og en lang kystlinje gir et godt utgangspunkt for ny næringsvirksomhet. Kommunen skal være en positiv medspiller og bidragsyter, gjennom oppdatert planverk og effektiv saksbehandling.

Verdiskapning og næringsutvikling er ikke lovpålagte oppgaver, verken for kommuner eller regionale myndigheter. Kommunen er likevel en viktig premissgiver for samfunns- og næringsutvikling gjennom sin rolle som arealeier, planmyndighet, tilrettelegger og pådriver. Kommunen bidrar også med økonomiske rammebetingelser.

Verdiskapning er viktig for vekst og utvikling av lokalsamfunn. Innovasjon og verdiskapning skjer og skal skje i privat sektor. Et levedyktig og fleksibelt næringsliv fører til aktivitet og

utvikling. Et dynamisk samfunn oppleves som mer attraktivt. Det er viktig å etablere nye arbeidsplasser både med og uten krav til fagkompetanse, innenfor nye og eksisterende næringsområder.

2.9 Reiseliv og turisme

Primærattraksjon er attraksjoner som er sterke i seg selv til å tiltrekke seg besøkende, ett eksempel på dette er norsk natur i internasjonal sammenheng. Det samme gjelder noen av de unike reisemålene, for eksempel Geiranger og Prekestolen. Forholdet mellom primærattraksjon og andre attraksjoner er at det siste kan forlenge oppholdet, ikke minst, gjøre dette spennende. De sekundær og tertiærattraksjoner er ikke attraktive nok i seg selv til å tiltrekke folk utenifra, men er attraktive når en først er her.

Alt ligger til rette for en satsning på reiselivet i Torsken. Fantastisk natur, kultur og historie. En sammenkobling av flere tema for å løfte attraktiviteten er nødvendig for å trekke større verdier ut av markedet. Reiselivsnæringen er av stor betydning for Torsken, men kan i større grad enn i dag utvikles vesentlig og vokse. Reiselivet i regionen er sterkt sesongbasert, med sommersesongen som spesielt viktig. Næringen preges av mange små bedrifter som har få ressurser til egen markedsføring og utvikling. Samarbeid og samordning av tilbud og aktiviteter gjennom pakketilbud, kan gjøre reiselivet mer attraktivt for besøkende fra både inn- og utland. Det er viktig å satse på turister fra regionen og fylket for å skape et helårlig reiselivstilbud.

Torsken kommune hadde turistinformasjon i biblioteket i juni, juli og august. Åpningstidene var fra kl. 10.00 - 12.00 og fra kl. 14.00 - 19.30 mandag til søndag.

Totalt antall besøkende var ca. 3 000 fordelt på et mangfold av nasjoner.

Turistinformasjon er ingen lovpålagt kommunaloppgave men en viktig faktor for å formidle kommunen og dens tilbud. Enten det er det kommersielle, landskap, historie, kultur osv. Vi vil fortelle hvem vi er.

2.10 Kultur

Kulturskolen/kultursektoren

Kulturskolen har høsten 2017 startet opp tilbud om opplæring i følgende disipliner: Gitar/ukulele, piano og sang. I tillegg har vi et tilbud i kunst og håndverk på Medby og et dansetilbud i Gryllefjord.

I sør - kommunen har 8 elever vært påmeldt på musikkaktiviteter og 4 stykker på kunsttilbudet. Av totalt 24 elever utgjør dette 50 %.

I Gryllefjord har 17 elever ulike musikktilbud. Vi har fått en veldig oppblomstring på dans. Her gis et tilbud til 9 gutter (egen gruppe) pluss to jentegrupper, til sammen 15 stykker. I småskolen 1. - 4. klasse er det 9 stykker påmeldt, mens det fra 5. - 10. trinn deltar 6 stykker.

Totalt har kulturskolen hatt 55 elevplasser i 2017. Av disse er 17 gutter og resten jenter. Totalt elevtall i kommunen er 96. Noen elever har flere tilbud.

Interessen for å ha et kulturskoletilbud er stort. Målet er at så mange elever som mulig skal få et tilbud innenfor de rammer vi har.

Elever ved kulturskolen har deltatt på UKM - arrangement, hatt egne konserter, var med på åpning av bibliotek og medvirket med underholdning på kultur- og skoleavslutningen på Medby skole. Kulturskolen bidrar også med ca. 28 % musikkundervisning til grunnskolen.



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 igjen sender sine ønsker tilbake til kulturleder. Tilbudet blir koordinert av Kultur i Troms. Det

er viktig at skolene benytter seg av tilbudet. Tildelte midler som av en eller annen grunn er ubenyttet er avsatt på fond. Det er laget en plan over hvordan disse midlene skal benyttes.

Den kulturelle spaserstokken

Kommunen har etter søknad mottatt midler for å kunne tilby arrangement på sykehjemmene. I 2017 har det vært avholdt arrangementer med musikk på hvert sykehjem. Tilbakemeldingene har vært veldig positive. Noen arrangementer tilbys fra «kulturitroms», mens andre booker vi selv. Midlene vi mottar fra den kulturelle spaserstokken er øremerket og må rapporteres på.

Her er bilder av noen lokale trubadurer.



Kulturbygg

Medby skole

I løpet av 2017 har svømmebassenget på Medby skole fått innvilget tippemidler på kr 4 375 000. Kommunen har fått en delutbetaling på kr 841 000 i 2017. Det er søkt på ny utbetaling av resterende beløp på kr 3 534 000.

Sifjord Grendehus

Sifjord Grendehus har fått innvilget kr 200 000 til renovering og oppgradering av grendehuset. Arbeidet er gjort og godkjent av kommunen og fylkeskommunen. Sluttutbetaling til grendehuset skjer i disse dager.

Grunnfarnes nærmiljøanlegg har mottatt kr 65 000 i tippemidler i 2017.

Musikkbinger

Torsken kommune har etter søknad fått tilskudd på totalt kr 575 000 fra MUO (musikkutstyrsordningen) til å sette opp to musikkbinger i kommunen (en i nordre del og en i søndre del av kommunen). Dette er også tatt inn i investeringsbudsjettet for 2018.

Økonomi

Økonomien på de ulike tjenesteområdene er blitt fulgt opp jevnlig.

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner	Forventet avvik pr 31.12.17
Ramme 1	10 316 005	12 212 437	- 1 896 432	
Totalt	10 316 005	12 212 437	- 1 896 432	

3.0 Ramme 2 Oppvekst**3.1 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 samarbeidsutvalg, foreldre, virksomhetsleder og skolefaglig rådgiver, og de mål de har satt seg for barnehageåret.

I barnehagen og på skolen har rettighetslevene 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 rettighetslevenes foreldre har deltatt, og det er avholdt fire ansvarsgruppemøter i barnehage og skole.

Barnehagen har 36 plasser og har hatt godt belegg av barn gjennom hele 2017, to fulle avdelinger gjennom hele året. Det er for tiden ca. 8,2 stillinger i barnhagen. En ny barnehagelærer ble ansatt fra 01.08.2017. Nye flyktninger ved utgangen av 2017 har ført til at vi har tatt inn barn som gjør at vi drifter med et barn for mye på hver avdeling.

SFO er åpent fra klokken 07.30-08.30 og 13.00-16.15 hver dag. Gjennom vårsemesteret har det vært 19 brukere og høstsemesteret har hatt 15 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 2017 63 elever, ved oppstart i august 68 elever, ved årsskiftet 17/18 teller vi 73 elever.

Vansker med å få tak i kvalifiserte lærere har ført til at vi startet skoleåret med et overtall av ukvalifisert arbeidskraft ved skolen, det har også vært vanskelig å få tak i ukvalifiserte lærere. Det betyr at ved oppstart i august så hadde vi ikke dekket de lærerbehovene vi trengte, men måtte tilpasse oss i forhold til det vi hadde.

Skolen bruker nærområdet til turer, noen har vært på Bergsøyen, i Sandsvika og på kortere turer i Torsken, Gryllefjord og Ballesvik. Fotballbanen i Gryllefjord brukes flere ganger på våren og høsten. Høsten 2017 har vært uvanlig fin og skolen har derfor kunnet ha fine dager med uteskole, noe elever og lærere har satt stor pris på.

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 2017 og har ved utgangen av året et samlet positivt avvik på kroner 169 598

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner	Forventet avvik pr 31.12.17
211 Gryllefjord skole	7 571 903	7 611 762	-39 859	
241 Gryllefjord bhg.	4 108 672	4 238 411	-129 739	
Totalt	11 680 575	11 850 173	-169 598	

Personal/HMS

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

Gryllefjord barnehage har hatt to sykemeldte i henholdsvis 100% og 60% gjennom nesten hele 2017.

Årsak	Antall dager fravær			
	1.kvartal	2.kvartal	3.kvartal	4.kvartal
Permisjoner	4,5 dager	13 dager	3 dager	7 dager
Sykemeldinger	90 dager 100%	100% 209 dager 60% 88 dager	100% 70 dager 60% 33 dager	100% 100 dager 60% 61 dager 50% 21 dager
Egenmeldinger	30 dager	12 dager	20 dager	22 dager
Egenmeldinger, Sykt barn	4 dager			
Pleie- og opplæring				
Totalt	128,5 dager	322 dager	126 dager	211 dager

3.2 Medby oppvekstsenter

Driften ved Medby oppvekstsenter går fint, og er i samsvar med gjeldende lover og forskrifter. Barne- og elevtallet ved Medby oppvekstsenter har variert litt i 2017. Vi hadde 3 elever som ikke møtte til skolestart, og en elev som flyttet i desember. Vi har pr desember 24 elever fra 1.-10.klasse, og 11 barn fra 0-5 år ved Askeladden barnehage.

Vi har et sterkt fokus på læringsmiljø, og arbeider aktivt for å skape et best mulig læringsmiljø for alle barna ved oppvekstsentret. Opplæringsloven sier at alle elevene i grunnskolen har rett til et godt fysisk og psykososialt miljø som fremmer helse, trivsel og læring. Dette tar vi på alvor, og har forebyggende tiltak både på skolenivå og elevnivå.

I barnehagen er vi opptatt av at barna skal bli ivaretatt på en best mulig måte, og har aktiviteter som er tilpasset alle aldersgrupper. Vi har også arbeidet aktivt med den nye Rammeplan for

barnehagen som trådte i kraft i august 2017. Det har vært gjennomført eksterne og interne kurs for at alle ansatte skal få kjennskap til innholdet. Den nye Rammeplan vil gjøre det tydeligere hva personalet skal gjøre for at barna skal trives og utvikle seg. Da blir også lettere for alle foreldre å vite hva de kan forvente av barnehagen og hvilke krav de kan stille.

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. Når det gjelder spesialundervisning ligger vi på et lavt nivå. 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.

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.

Den kulturelle skolesekken har vært på flere og spennende besøk. Disse kulturelle besøkene er positive innslag i skolehverdagen.

Medby oppvekstsenter har en aktiv foreldregruppe, som er opptatt av at barna skal ha det godt på skolen og i barnehagen. Foreldrenes arbeidsutvalg (FAU) er en aktiv gruppe. FAU skal fremme fellesinteressene til foreldrene og medvirke til at elever og foreldre tar aktivt del i arbeidet for å skape godt skolemiljø. Det skal også arbeide for å skape godt samhold mellom hjem og skole, legge til rette for trivsel og positiv utvikling hos elevene og skape kontakt mellom skolen og lokalsamfunnet.

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 forbruket. Jevnlige kontroller gjør at virksomheten ikke drifter med overforbruk. I tillegg er vi flink til å søke om eksterne midler.

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner	Forventet avvik pr 31.12.17
212(skole)	5 560 190	5 556 204	3 986	
242(barnehage)	2 267 078	2 329 663	-62 585	
Totalt	7 827 268	7 885 867	-58 599	

Personal/HMS

Årsak	Antall dager fravær			
	1.kvartal	2.kvartal	3.kvartal	4. kvartal
Permisjoner	11 dager	7 dager	4 dager 4 timer	10 dager
Sykemeldinger	36 dager	0 dager	5 dager 100% 6 dager 50%	5 dager 100%
Egenmeldinger	13 dager	2 dager	9 dager	1 dag

3.3 Voksenopplæringen i Torsken

Voksenopplæringa i Torsken er svært viktig for innvandrerne og flyktningene i arbeidet med å sikre en god norskopplæring til den enkelte. Å kunne lese, skrive og snakke norsk er svært viktig. Dette er viktig for den generelle integreringen i samfunnet, men det er også viktig når det gjelder mulighetene til å komme ut i arbeid og for mulighetene til videre utdanning i det norske utdanningssystemet.

Derfor gjennomfører voksenopplæringa også grunnskoleopplæring for flyktninger og innvandrere som skal prøve å få seg videregående utdanning eller eventuelt ønsker å ta en høyere utdanning.

Vårhalvåret 2017 hadde voksenopplæringa 21 elever.

Organisering av norskopplæringa

Elevene er organisert i tre ulike grupper/klasser, en Alfa-klasse, en ordinær norskklasse (klasse 1) og en grunnskoleklasse.

Flere av flyktingene har svært lite eller ingen formell grunnopplæring fra hjemlandet. Det betyr i praksis at de mangler lese- og skrivekompetanse. Disse elevene går i det vi kaller Alfa-klassen. I denne klassen starter en opplæringen på et helt grunnleggende nivå, og denne opplæringen er svært arbeidskrevende og tar mye tid. Det er vanskelig for en voksen som ikke har lært grunnleggende lesing og skriving på sitt eget morsmål å begynne lese- og skriveopplæring på et annet språk. Det tar tid. I ca. halvparten av uketimene er «Alfa-elevene» sammen med enten norskklassen eller grunnskoleklassen.

Flyktingene/asylsøkerne som går i klasse 1 har svært forskjellig utgangspunkt når det gjelder tidligere utdanning. Noen har noe opplæring fra hjemlandet, andre har mer, og noen få også videregående utdanning. Utgangspunktet er svært ulikt.

Grunnskoleopplæring for voksne asylsøkere og flyktinger er hjemlet i Opplæringsloven § 4A-1. Retten til slik opplæring omfatter som regel de fagene en trenger for å få vitnemål for fullført grunnskoleopplæring for voksne.

Ved voksenopplæringa i Torsken har elevene fagene norsk, matematikk, engelsk, naturfag og samfunnsfag. Til våren skal elevene ta en vanlig grunnskoleeksamen slik elevene i grunnskolen gjør.

Høsthalvåret hadde voksenopplæringa 17 elever. Ved oppstart høsten 2017 hadde vi to klasser. Grunnskoleklassen ble ikke satt i gang fra høsten fordi det bare var en elev igjen i denne klassen, og eleven hadde gitt et noe tvetydig svar på om han ønsket å fortsette grunnskoleopplæringa. Men etter hvert viste det seg at det var flere elever som ønsket å fullføre grunnskolen, så 1. november startet grunnskoleklassen opp igjen med fem elever.

Elevene i voksenopplæringa skal også ha 50 timer samfunnskunnskap. Dette får elevene på Finnsnes på sitt eget morsmål. Dette er altså en tjeneste vi kjøper fra Lenvik

Undervisningsressurser.

Totalt er det to og ei halv undervisningsstillinger i voksenopplæringa. I tillegg har en lærer en liten administrasjonsressurs. Det kan være utfordrende å undervise i voksenopplæringa i Torsken siden det er så stor forskjell på kompetansenivået til elevene.

4.0 Ramme 3 Helse og sosial

4.1 NAV / Tiltak funksjonshemmede (311/312)

Det er tre ansatte i NAV Torsken, av disse er to statlig ansatte. Den ene statlige ansatte har siden mars 2017 hatt permisjon fra NAV Torsken. Reelt sett har derfor NAV Torsken i 2017 hatt en personalressurs på to årsverk. NAV Troms refunderer NAV lederlønn 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 noe ansvar for saksbehandling etter deler av Lov om helse og omsorgstjenester i kommunen, dette i tett samarbeid med pleie og omsorgstjenesten.

For 2017 ble det til Statistisk sentralbyrå rapportert 23 brukere som har mottatt økonomisk sosialstønad fordelt på 52 vedtak. NAV har frivillig forvaltning av økonomi for fem personer. Torsken kommune hadde i 2017 ingen brukere i Kvalifiseringsprogrammet. Vi arbeider målrettet for å gi våre brukere hjelp til selvhjelp gjennom råd og veiledning.

NAV Torsken har ett godt samarbeid med flyktnings-tjenesten, voksenopplæringa og kommunens VTA bedrift, Yttersida Vekst as.

Når det gjelder tiltak for funksjonshemmede har tjenesten hatt lite aktivitet i 2017. NAV Torsken deltar i samarbeidsmøter for brukere med sammensatte problem. Tjenesten må sees i sammenheng med ansvar 380 gjeldende tiltak utenfor institusjonen.

4.2 Tiltak utenfor institusjonen (380)

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

4.3 Helsestasjon

Helsestasjonen har to lokaliteter i kommunen, en i nord og en i sør. På helsestasjonen i nord er det legedag hver torsdag, i sør er det hver onsdag. Helsestasjonen/ skolehelsetjenesten har også

kontordager ved oppvekstsentrene slik at skolebarn ivaretas. Kontordag i nord hver fredag og i sør hver onsdag. Jordmor er på helsestasjonen i nord og sør ved behov.

Vi har også helsestasjon for flyktninger. Alle som kommer til kommunen skal til samtale hos helsesøster, og få oppfølging i forhold til smittevern. Helsesøster ordner time til første legeundersøkelse, og samarbeider tett med medisinsk faglig personell og flyktningtjenesten. Det er helsesøsters oppgaver å bestille tolk, div. timer og følge opp tilbakemeldinger fra tverrfaglige instanser. Alle flyktningbarn følges opp etter helsestasjon/ skolehelseprogram.

Torsken kommune har betydelig arbeidsinnvandring, og mange flyktninger bosettes. Alle innmeldte til tuberkulosekontroll skal registreres i kommunens dokumentasjonsprogram HsPro.

Det er ikke gjennomført opplæring i HsPro til legetjenesten. Dette må prioriteres i 2018.

Helsesøster sluttet 01.11.17. Det har vært deltidsvikar i stillingen etter dette. Stillingen lyses ut 100 % i januar 2018.

Økonomi

Det jobbes kontinuerlig for å holde budsjettet. Det er ønskelig med litt mer utstyr på helsestasjonen blant annet en ny vekt og en kontorstol, men dette er ikke kjøpt inn.

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner
Helsestasjon (323)	419 830	568 945	-149 115
Totalt	419 830	568 945	-149 115

Personal/ HMS

Fraværsårsak	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
Permisjoner				
Syke- og/ egenmeldinger	1 dag	0 dager	34 dager	1 dag

4.4 PLO

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

Sifjord sykehjem har liggedøgns kapasitet på 14, fordelt på 14 rom. Antall liggedøgn i 2017 var på 14,06 pasienter på langtidsopphold, korttidsopphold og avlastning.

Gryllefjord sykehjem har liggedøgns kapasitet på 15, fordelt på 15 rom. Antall liggedøgn i 2017 var på 16,22 pasienter på langtidsopphold, korttidsopphold og avlastning.

I PLO er vi opptatt av kvaliteten på tjenestene vi yter pasientene/ brukerne. Vi har hatt tilsyn fra mattilsynet, avvik lukket og arbeidstilsynet, her venter vi svar på om avvik er lukket eller ei.

Det har i 2017 vært regelmessige andakter/ gudstjenester. Tiltak med aktiviteter som lesing, synging, bingo, åpent hus, pasient møter 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. Dugnader er også gjennomført.

Vernerunde har vært gjennomført i begge virksomheter. Det er også gjennomført brannøvelser.

Vi har 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.

PLO startet i 2016 med faste møter i regi av arbeidslivssenteret, med saker som nærvær, arbeidsmiljø, holdninger o.l. Dette har vi fortsatt med i hele 2017. Det er dannet HMS grupper i begge virksomheter som består av virksomhetsleder, avdelingsledere, tillitsvalgte og verneombud.

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 var i 2017 ute i kommunen for å se hvordan det går med arbeidet. Vi holder fortsatt fokus på dokumentasjonsprogrammet Profil, og har i 2017 også vært på kurs i regi av prosjektaktørene.

PLO nord har søkt på midler til prosjektet nærhetsrommet, vi fikk 30.000,-. Forarbeidet er gjort i 2017.

Vi har startet jobben med Senja kommune, og gir informasjon ut til ansatte.

De ansatte har i 2017 gjort en fabelaktig jobb. I tillegg gikk sykefraværet totalt ned i 2017.

All honnør og ros til de ansatte, hverdagshelter!

Økonomi

Det jobbes kontinuerlig for å holde budsjettet. Regnskapet er månedlig kontrollert internt.

Regnskapet sjekkes månedlig, og tas opp i personalmøter, slik at de ansatte er informert.

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner
361 (Gryllefjord sy.hj)	8 794 012	9 914 721	- 1 120 709
362 (Sifjord sykehjem)	9 668 748	10 215 442	- 546 694
371 (Hj. tjenesten nord)	1 434 449	1 656 060	- 221 611
372 (Hj. tjenesten sør)	1 340 378	1 531 372	- 190 994
Totalt	21 237 587	23 317 595	- 2 080 008

Personal/ HMS

PLO sør:

Fraværsårsak	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
Permisjoner	10 dager	8 dager	0 dager	3 dager
Sykemeldinger	51 dager	115 dager	151 dager	94 dager
Egenmeldinger	33 dager	26 dager	20 dager	25 dager

PLO nord:

Fraværsårsak	1. kvartal	2. kvartal	3. kvartal	4. kvartal
Permisjoner	2 dager	0 dager	0 dager	0,5 dager
Sykemeldinger	60 dager	17 dager	22 dager	61 dager
Egenmeldinger	18 dager	19 dager	14 dager	21 dager

5.0 Ramme 4 og 5 Teknisk etat og bygninger

5.1 Prosjekter på teknisk etat

Planprogram Vann og avløp

I 2017 fikk Torsken kommune tildelt kr. 300 000,- for utarbeidelse av planprogram for kommunens vann- og avløpssystem. Arbeidene skulle egentlig være startet i 2017 med ferdigstillelse ved årsskiftet 2018. Det ble innvilget en utsettelse og forslag til planprogram ble påbegynt i november 2017. Det er opprettet en styringsgruppe samt en prosjektgruppe som skal arbeide med planen som er beregnet ferdig høsten 2018.

Bygging av renseanlegg på Gryllefjord vannverk.

Gryllefjord vannverk har i dag ikke rensing av vannet i form av UV anlegg. Det har vært et pålegg fra mattilsynet siden 2014 om etablering av dette. Prosjektet ble først utlyst i 2015, hvor det kom inn ett tilbud. På bakgrunn av lite ressurser på teknisk avdeling, samt lite sammenligningsgrunnlag siden det kun var en tilbyder ble prosjektet utsatt. Status i dag er at prosjektet i disse dager skal legges ut på Doffin med planlagt oppstart tidlig vår 2018 og ferdigstillelse på senhøsten 2018.

Ny vannledning til Grunnfarnes.

Dette prosjektet ble også utlyst i 2015, her kom det inn ett tilbud på utførelse. Tilbyder gikk imidlertid konkurs før oppstart og prosjektet måtte utsettes.

Status på dette prosjektet er at det legges ut på Doffin i disse dager med planlagt oppstart våren 2018 og ferdigstillelse på senhøsten 2018.

Vedlikehold vannledninger i Gryllefjord.

Det har de siste årene vært en del større lekkasjer på ledningsnett i Gryllefjord. Ledningsnett er gammelt og den største grunnen til lekkasjene er at det ikke er riktige omfyllingsmasser rundt ledningsnett. Ledningsnett ligger i veien og omfyllingsmassene er til dels store steiner som presser på ledningene ved telehiv og kjørebelastning. Planen er å bruke avsatte midler til å skifte ut deler av ledningsnett samt kummer og ventiler for å unngå lekkasjer i fremtiden. Arbeidet med kartlegging av kritiske punkter er påbegynt og prisforespørsel vil gå ut i april 2018.

Tilstandskontroll Gryllefjord skole.

Gryllefjord skole bærer preg av slitasje og er langt fra den standard et skolebygg bør være i dag. Det er vanskelig å holde jevn temperatur i bygget og ventilasjonen er meget dårlig.

Det er planlagt å gjennomføre en tilstandskontroll på skolebygget som vil vurdere om det bør renoveres eller bygges ny skole, basert på kostnadsnivå. Alle tekniske bygningsdeler vil bli vurdert.

Ny vannledning fra Gryllefjord til Torsken

Det skal prosjekteres en ny vannledning fra det nye renseanlegget som bygges i Gryllefjord og over skaret frem til høydebassenget i Torsken. Dette for å trygge vanntilførselen til innbyggere og industri. Det er lite vann å hente i dagens magasin som forsyner Torsken og ved langvarig tørke kan vannmangel bli en realitet.

Oppgradering kommunal vei i Torsken

Veien fra butikken og frem til slakteriet og filetfabrikken i Torsken er ikke bygget for den belastningen den i dag er utsatt for. Det skal prosjekteres å traue ut hele veien og fylle inn masser som vil gjøre veien sterk nok for den tungtrafikken som foregår der i dag. Samtidig vil det bli prosjektert inn ny vann og avløpsledning i veien.

5.2 Oppmåling

I 2017 er det gjennomført åtte oppmålingssaker med varsel, oppmålingsforretning, matrikulering og utsending av dokumentasjon. Det er blitt gjennomført matrikkelføring av anslagsvis 10-15 rettingsaker. I tillegg er det gjennomført saksbehandling på oppmåling. Det er fakturert for ca. kr 150.000, som inkluderer oppmålingsgebyr, grensemerker og matrikkelbrev.

5.3 Universell utforming

Torsken kommune er som eneste kommune i Troms deltaker i Bufdir sitt nettverk om universell utforming. I dette nettverket er det ca. 150 kommuner og 10 fylkeskommuner som er representert. For Torsken sin del er dette en viktig arena for å få ny kunnskap og en fortrinnsrett til å søke prosjektmidler.

Synet på hva som kjennetegner et fullverdig menneske har endret seg mye de siste hundre årene. Hvis et menneske er forhindret fra å delta i samfunnslivet, er det som regel samfunnet som har mangler, ikke mennesket. Graden av universell utforming av samfunnet vil gjenspeile hvor gode vi er til å ta vare på våre egne innbyggere.

Universell utforming er et verktøy for inkludering. Verktøyet gjør det mulig å inkludere alle innbyggere til å delta i samfunnet på egne premisser, ved at omgivelsene tilpasses brukerne.

Arbeidet med universell utforming må handle vel så mye om kommunens innbyggere, som bygningene, uterommene og IKT-løsningene.

Torsken kommune ble tildelt kr 100000 fra Bufdir for kartlegging i 2017.

5.4 Teknisk nord

Innenfor vann, avløp og renovasjon har det i løpet av året vært 4-5 store vannlekkasjer. Videre har det vært en del problemer med UV-anlegget i Torsken som er gammelt og derfor krever vedlikehold. Det er byttet ca. 100 m kloakkrør i Værnesveien, flere tette kloakkrør er åpnet, hovedledningen gjennom bygda Gryllefjord er rensert for stein og grus, og samtlige sandfangere er rensert minst en gang. Det er også montert tilbakeslagssikring i nesten alle brannkummer, byttet brannkum skiltene ved veien slik at de er lettere å lokalisere og byttet to brannhydranter. I tillegg har det vært åpent for levering av grovsøppel hver mandag, og området rundt containerne har blitt ryddet jevnlig.

Vaktmestertjenesten har ivaretatt løpende vedlikeholdsoppgaver. Av større ting kan nevnes følgende:

- Det er ordnet nytt tak på den nye delen av sykestua og for å ikke få nye lekkasjer ved gavlen av det gamle bygget har man byttet kledning inklusiv montasje av ny dør og vindu. Videre er lokalene til legekantoret pusset opp og kjøkken på laben er byttet.
- Barnehagen har fått bygget nytt soveskur og det er montert nye utelys på hele barnehagen.
- Utvikbygget har hatt problemer med ventilasjonsanlegget. Her er det også montert varmpumpe på den delen av bygget som er leid ut til UNN. Det elektriske i kommunens garasje er ordnet.
- Utleiebygg har fått byttet strømmålere og montert husnummer. Det er også byttet en del wc og beredere både på Øvreveien og på Spiraveien.
- Deltatt i flytting og oppussing av biblioteket.
- På uteseksjon nord er det ordnet en gavl og byttet et vindu. Videre er uteområdet ordnet.
- Det er kjøpt nye benker til teltområdet i Sildevika, og i samme område er det ryddet en del kratt og busker. Videre er det bygget en ny støttemur på Spiraveien, da den gamle raste ut. Mange gatelys er også ordnet, huller i vei er lappet og stikkrender reparert.
- Klipping av gress og vanlig vedlikehold av kirkegård og områder rundt offentlige bygg og kirker.

5.5 Teknisk sør

Innenfor vann, avløp og renovasjon har det vært utfordringer med vannkvaliteten på Grunnfarnes på sommerstid. Det har vært reparasjoner på avløp både i Sifjord, Flakstadvåg og Medby.

Av større ting kan det nevnes følgende:

- På Medby skole er bassenget ferdigstilt.
- Alle snøfangere på barnehagen er skiftet.
- På Sifjord sykehjem er aggregathus og nødstrømsaggregat ferdigstilt og satt i drift. Videre er takrenner reparert og brannvarslingsanlegg skiftet
- På teknisk bygg er det bygget sandlager.
- Det er ryddet kratt langs de kommunale veiene, asfalt er lappet og veilys er ordnet.

Økonomi

Virksomheten har gode rutiner på å følge med forbruket.

Ansvar	Regnskap	Revidert budsjett	Avvik i kroner	Forventet avvik pr 31.12.17
Ramme 4	3 912 518	4 405 118	- 492 600	
Ramme 5	3 263 669	3 203 860	59 809	
Totalt	7 176 187	7 608 978	- 432 791	

6.0 Vedlagt årsmeldinger fra interkommunalt samarbeid

Arbeidsoppgaver/tjenesteproduksjon i virksomheten i forhold til forutsetninger og vedtatte planer

Barneverntjenesten 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, 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.

Barneverntjenesten er organisert under helse og omsorg i Lenvik kommune med Bente J. Karlsen som kommunalsjef. Det samarbeides mellom kommunene på ledernivå og i enkeltsaker.

Barneverntjenestens arbeid hjemles i Lov om barneverntjenester 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.

Barneverntjenesten leier lokaler i Kvistad senter og er samlokalisert med helsesøstertjenesten. Tjenesten låner kontorer i samarbeidskommunene ved behov.

Ihht avtale gjeldende barnevernssamarbeidet skal det avholdes årlige møter mellom rådmannen i kommunene og barnevernleder. Møtet som skulle avholdes des 17 ble utsatt til 2018.

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.

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

I 2017 lanserte Bufdir «Barnevernmonitoren». Dette er et verktøy for måling av indikatorer i barnevernet, og viser både kvalitet, økonomi og samfunn.

Dette er et nyttig verktøy som kommer til å bli aktivt brukt i dialogmøter mellom tjeneste, rådmann og fylkesmann.

Status, Torsken kommune:

Barneverntjenesten har registrert inn hele 40 bekymringsmeldinger i 2017 (innbefatter også meldinger i aktive saker) (16 meldinger i 2016)

Meldingsandelen i Torsken har steget drastisk fra forrige år, dette kan ha sammenheng med økt antall familier med mange barn og økt andel tilflyttere. Man ser likevel økende bekymringer i en del familier hvor lav inntektsevne samt sosiale utfordringer kan være medvirkende årsaker til økning i antall saker.

Meldinger 2017:

Politi: 15

Helsestasjon: 3

Skole: 3

Psykisk helsevern, barn: 1

Lege: 1
Krisesenter: 5
Flyktingetjeneste: 0
Barneverntjenester/barnevernvakt: 7
Barnehuset: 1
Øvrige: 4

Statistikken viser at skole/barnehage står for en svært liten andel av meldinger til barneverntjenesten. Dette er bekymringsfullt, spesielt med tanke på at det er her barn oppholder seg store deler av dagen.

Barnevernstjenesten i Torsken hadde 5 barn med vedtak om tiltak etter barnevernslovens § 4.4 ved utgangen av 2017.

Torsken kommune har omsorgsansvar for 1 barn.

Økonomi

I 2017 hadde barnevernstjenesten et budsjett på kr 1 278 437.

Regnskap viser et merforbruk på kr 277 183.

Forslag til tiltak

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 mht ivaretagelse av barnet 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 ofte årlige kostnader til juridisk bistand.

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.

Personal / HMS

Totalt sykefravær i 2017 var på 9,1 % .

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.

Dato: Finnsnes 13.03.18

Underskrift

Inger Slettum Olsen
Virksomhetsleder

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 allmennlegetjeneste :**
- **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 er 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 framtidig 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 framtidig 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 2017

Interkommunal samarbeid i allmennmedisin for kommunene Lenvik , Berg, Torsken og Tranøy. Senjalegen har til sammen 19 fastleger og 4 turnusleger med til sammen 15 410 listeplasser hvorav Silsand legekantor har 6 fastleger (5,7 årsverk) ,2 turnusleger og 3.500 listeplasser. I tillegg til fastlegeordningen dekker Silsand legekantor legetilsyn ved 4 sykehjem , legetjenester på helsestasjon og til flykniger for Berg, Torsken og Tranøy.

Finnsnes legekantor og Silsand legekantor har det siste året blitt utvidet med legeressurser og listeplasser for å imøtekomme forskriftskrav om ledige fastlegeplasser for valg/bytte av fastlegeplasser. Pr. 1.3.2018 har Senjalegen til sammen 430 ledige listeplasser hos 4 fastleger. Det er 83 innbyggere som står på venteliste hos fastleger ved Silsand legekantor. Man kan anta at de fleste er innbygger som har fastlege i Senjalegen men ønsker å bytte til en fastlege som ikke har ledig kapasitet.

Silsand legekantor har 2 fastleger som er spesialister i allmennmedisin som fra 01.01.2017 er et forskriftskrav for å være fastlege i allmennmedisin. De øvrige 4 fastlegene har et krav om og er under utdanning for å bli spesialister i allmennmedisin. Med krav om interne og eksterne kurs og hospitering i tillegg inngår 12 mnd praksis i spesialisthelsetjenesten.

Utfordringer 2017:

Senjalegen har en svært sårbar organisering der forholdsvis få legehjemler skal dekke 5 utekantor og 4 sykehjem. Normal drift og vikarleger er nødvendig for å kunne imøtekomme forsvarlig ventetid på time, regelmessig sykehjems visitt og normale åpningstid ved utekantor. Legevikarer er vanskelig å rekruttere utenom vikarbyrå og gir store ekstra utgifter. Uforutsett korttidsfravær dekket av de øvrige fastleger fordi det ikke lykkes å rekruttere vikarleger på kort varsel. Dette påvirker både ventetid og muligheter til å imøtekomme en normaldrift , organisering og optimal logistikk . Den største utfordringen i 2017 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. Faglig forsvarlig drift både ved hovedkontoret på Silsand og utekantor betinger god og tett oppfølging og veiledning av legevikarer. 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 første halvdel av 2017.

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 mellom 2-4 uker og økende over flere år. Det gis tilbakemelding om at omorganisering av fastlegeliste og fordeling av allmennlegeoppgaver høsten 2017 gir bedre arbeidsvilkår, mindre arbeidspress og redusert ventetid på time hos fastleger. I perioder der det ikke lykkes å ha normaldrift øker ventetiden på time hos fastlege.

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



Årsmelding 2017

- Medisinskfaglig 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. Samarbeids kommuner 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 2016, forskrifter har stor fokus og krav til akuttmedisinsk kompetanse i form av opplæring/trening og beredskapskrav utenfor sykehus. Legevakten har mottatt prosjektmidler til å utdanne og gjennomføre lovpålagt akuttmedisinsk kurs til alle sykepleiere og leger både ved legevakta og legekantor som er tilknyttet Finnsnes interkommunale legevakt.

Det nye nødnett har bedre dekningsbredde og systemet åpner for å organisere bedre samhandling og kommunikasjon for nødnetter politi, brann og helse ved akutte hendelser

Utfordringer 2017:

Rutiner og krav til organisering og drift av nødnett er resurskrevende og det meldes om en betydelig økt arbeidsbelastning på sykepleier ved legevaktsentralen som igjen fører til at lege på vakt i perioder får mindre assistanse enn tidligere. Den største utfordring er på natt der legevakten/legevaktsentralen kun er bemannet med en felles sykepleier.

Driftsutgifter har vært uforutsigbar og lite tallfestet fra direktoratet. Drift erfaring i 2017 gir en mer oversiktlig kostandoversikt. Økte driftsutgifter er implementert i budsjettet for 2018. Uforutsett fravær av koordinator for føstehjelpsordningen har gjort at det ikke har lyktes å gi opplæring og oppdatering til brannkorps etter rutine.

3.4 Kreftsykepleie/ kreftkoordinator:

Det er tilknyttet til sammen 1 årsverk kreftsykepleier til DMS-poliklinikk. Tjenesten har åpent alle ukedager. Hovedsakelig blir resursen brukt til å gi cellegiftkurer som normalt ellers ville blitt gitt på sykehus. Siden 2013 har 6 samarbeidskommuner hatt 0,5 årsverk kreftkoordinator med prosjektstøtte fra Kreftforeningen. Kreftkoordinator har en mer «utadrettet» funksjon både i forhold til koordinering, system utvikling, veiledning og opplæring av helsepersonell som jobber med kreftsyke. Deler av stillingen er også direkte tilknyttet oppfølging av kreftsyke og pårørende.

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/diabetessykepleier øker. Diabetessykepleier har kontordager ved Finnsnes, Silsand og Sørreisa legekantor.

3.6

Korttids og intermedisæravdeling endret navn til behandlings og rehabiliteringsavdelingen fra 1. mars – Det har vært arbeidet med sammenslåinga av avdelingen.

KAD-senger- Inklusjons og eksklusjonskriterier ble justert i 2016 for å utnytte plassene bedre. Flere pasientgrupper ble inkludert, men antall innleggelser i 2017 har økt, og beleggsprosenten er nå på 70 %. Også i 2017 var det et lite underskudd på 37.000. Noe som er en klar forbedring fra året før.

Kommune	Folke tall	% av Folke	Antall	Forbruk %	Antall Inn	Forbruk i %	Antall Inn	Forbruk %
---------	------------	------------	--------	-----------	------------	-------------	------------	-----------

Årsmelding 2017

		tall	Inn 2015	2015	2016	2016	2017	2017
Berg	905/915	4,7 %	21	5,72 %	20	5,19 %	24	5,98
Torsken	884/913	4,6 %	24	6,54 %	21	5,45%	11	2,73
Tranøy	1544/1543	7,9 %	35	9,54 %	48	12,47%	48	11,91
Sørreisa	3451/3452	17,6%	28	7,63 %	50	12,99%	48	11,91
Dyrøy	1154/1158	5,9 %	23	6,27 %	38	9,87%	26	6,45
Lenvik	11535/11618	59,3 %	229	62,40 %	198	51,43%	235	58,31
Annen kommune			7	1,90 %	10	2,6%	11	2,73
	19473/19599	100 %	367	100 %	385	100%	403	100%

4. Prioriterte oppgaver I 2017:

- Regulering av fastlegelister
- Utvidelse av listeplasser for valg av fastlege i Senjalegen
- Redusere ventetid på time hos fastlege på Senjalegen avdeling Silsand legekontor
- Implementering av nytt nødnett og nytt data system på legevakt
- Utdannelse av instruktører til akuttmedisinske kurs
- Akuttmedisinske kurs av sykepleiere og leger på legevakt
- Akuttmedisinske kurs for hjelpepersonell og leger på legekontor

5. Resultater

Pr år	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Silsand legekontor	20 676	21 492	24 252	31 260	35 088	47 665	47 506
Finnsnes legekontor	61 944	57 660	62 700	95 796	123 084	134 055	144 291
Finnsnes interkommunale legevakt	24024	25 332	28 164	26 400	26 724	31 406	34 678
Konsultasjon hos diabetes sykepleier			372	384	372	293	318
Cellegift behandling	240	180	252	270	342	334	356

6. Sykefravær:

- Silsand LK: 4,4%
- Interkommunal legevakt: 5,8%
- KAD: 22,7%



Årsmelding 2017

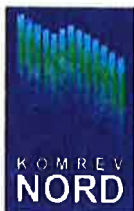
7. Økonomi

	Budsjett 2017	Regnskap 2017
Interkommunal legevakt	11 615 023	10 582 102
Diabetes team	516 974	341 732
Koordinator førstehjelp ordningen	208 394	239 498
Kreft koordinator	163 459	194 058
Kreftsykepleier Sørreisa, Dyrøy, Berg, Torsken og Tranøy	255 830	255 830
Samfunns medisin Sørreisa/Dyrøy	888 761	1 141 600
Silsand legekantor Samfunnsmedisin Berg, Torsken og Tranøy	10 587 224	10 216 975

14.03.2018

Evvy Nordby
Virksomhetsleder





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 77 681 726,- til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 6 512 602,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

Øvrig informasjon

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

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

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

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

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet 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 den 5. april 2018


Inge Johannessen
Oppdragsansvarlig revisor



TORSKEN KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

Til
Kommunestyret i Torsken kommune

**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TORSKEN KOMMUNES
ÅRSREGNSKAP FOR 2017**

Kontrollutvalget har i møte 9.5.2018 behandlet Torsken kommunes årsregnskap for 2017.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen datert 5.4.2018 og rådmannens årsberetning. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Torsken kommunes regnskap for 2017 viser regnskapsmessig mindreforbruk/overskudd på kr 6.512.602, og akkumulert underskudd pr. 31.12.2017 var på vel 9,6 mill. kr.

Kontrollutvalget har også merket seg at rådmannen har avlagt årsregnskapet og årsberetningen uten vesentlige feil, og det foreligger en revisjonsberetning uten merknader.

Kontrollutvalget har ingen merknader til Torsken kommunes årsregnskap for 2017.

Gryllefjord, den 9. mai 2018


Grete Pedersen
Leder av kontrollutvalget

Gjenpart: Formannskapet



K-Sekretariatet

Ordføreren i Torsken kommune

Deres ref.:
Vår ref.: 9/18/419.5.5 /BHC

Saksbeh.: Bjørn-Harald Asphaug Christensen
E-postadr.: bjorn-harald@k-sek.no

Telefon: 77 87 10 66
95 10 42 51
Dato: 9.5.2018

KONTROLLUTVALGSAK 14/18 – KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TORSKEN KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2017

Kontrollutvalget har i møte 9.5.2018 i ovennevnte sak protokollert følgende:

Innstilling:

1. *Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Torsken kommunes årsregnskap for 2017.*
2. *Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.*

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Torsken kommunes årsregnskap for 2017.*
2. *Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.*

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

Med vennlig hilsen

Bjørn-Harald Christensen
daglig leder

Vedlegg: Kontrollutvalgsak 14/18 med vedlegg og kontrollutvalgets uttalelse

Postadresse: K-Sekretariatet IKS Postboks 6600 9296 TROMSØ	Hovedkontor: Fylkeshuset Strandvn. 13, TROMSØ Tlf. 77 78 80 43	Avdelingskontor: Postmottak 9479 HARSTAD Tlf. 77 02 61 66	Avdelingskontor: c/o Lenvik kommune Postboks 602 9306 FINNSNES Tlf. 77 87 10 65	Organisasjonsnr: 988 064 920	www.k-sek.no
---	---	--	---	---------------------------------	--------------



K-Sekretariatet

Utvalg: Kontrollutvalget i Torsken kommune	Saksnummer: 14/2018	Møtedato: 9.5.2018	Saksbehandler: Bjørn-Harald Christensen
---	-------------------------------	------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TORSKEN KOMMUNE ÅRSREGNSKAP FOR 2017

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Torsken kommunes årsregnskap for 2017.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Saken gjelder:

Torsken kommunes regnskap for 2017.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Kopi av revisjonsberetning 2017, datert 5. april 2018.
Utkast til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2016.
- B: Utrykte vedlegg: Torsken kommunes årsregnskap for 2017 (utsendt fra kommunen)
Torsken kommunes årsberetning for 2017 (utsendt fra kommunen)

Saksutredning:

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

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

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

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

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

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

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

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

Årsberetningen er administrasjonssjefens redegjørelse for kommunens virksomhet gjennom året. I denne beretningen skal det tas inn opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske resultat og stilling, samt andre forhold av vesentlig betydning for kommunen.

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

Ved utarbeidelsen av revisjonsberetningen gjelder revisjonsstandardene (ISA'ene): ISA 700 – *Konklusjon og rapportering om regnskaper*, ISA 701 – *Omtale av sentrale forhold ved revisjonen i den uavhengige revisors beretning*, ISA 705 – *Modifikasjoner i konklusjonen i den uavhengige beretning* og ISA 706 – *Presiseringavsnitt og avsnitt om "andre forhold" i den uavhengige revisors beretning*.

Innledningsvis i revisjonsberetningen er revisors konklusjon om årsregnskapet. Etter konklusjonen kommer eventuell omtale av sentrale forhold i revisjonen. Revisor gir også en uttalelse om sin uavhengighet.

Videre inneholder revisjonsberetningen eget punkt som identifiserer «øvrige informasjon» og beskriver ledelsens ansvar og revisors arbeid, jf. ISA 720 – *Revisor oppgaver og plikter vedrørende øvrige informasjon*. Dette vil ofte være en mer detaljert omtale på enkeltområder i kommunen som gis i en årsrapport, utover de kravene som følger av regnskapsreglene og bestemmelsene om årsberetning. Revisor skal lese slik øvrige informasjon og vurdere om det er vesentlig uoverensstemmelse med årsregnskapet. Videre skal det omtales revisors oppgaver og plikter knyttet til økonomisk informasjon i revisjonsberetningen.

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 årsrapporten er avlagt hhv. 15.2. og 23.3.2018. Revisjonsberetningen er avlagt 5. april 2018.

Revisjonsberetningen for Torsken kommunes årsregnskap for 2017 er en normal beretning, dvs. uten forbehold eller presiseringer. I avsnittet «øvrige lovmessige krav» har revisor gitt opplysninger om budsjettet, årsberetningen samt registrering og dokumentasjon. Revisor konkluderer positivt på alle forholdene.

Kommunens årsregnskap for 2017 viser et regnskapsmessig mindreforbruk/overskudd på kr 6.512.602, og akkumulert underskudd pr. 31.12.2017 var på vel 9,6 mill. kr. Årsregnskapet for 2016 viste et regnskapsmessig mindreforbruk/overskudd på kr 0, mens akkumulert underskudd pr. 31.12.2016 var på knapt 13. mill. kr. Investeringsregnskapet har udekket kr 248.336. Tilsvarende tall for 2016 var kr 69.055.

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 17. april 2018


Bjørn Harald Christensen
daglig leder