

Møteinnkalling

Kommunestyret

Møtedato: 03.09.2020 kl. 09:00

Møtested: Kommunestyresalen

Arkivsak: 19/00313

Eventuelt forfall må meldes snarest på tlf 95332500
eller e-post: dag.sigurd.brustind@ibestad.kommune.no Vararepresentanter møter etter
nærmere beskjed fra møteleder

| SAKSKART | | |
|-----------------------------|-------------|---|
| Saker til behandling | | |
| 21/20 | 15/00313-29 | KomRev Nord IKS - Ny selskapsavtale |
| 22/20 | 19/00390-7 | Kontrollutvalgets uttalelse om Ibestad kommunes årsregnskap for 2019 |
| 23/20 | 20/00344-1 | Regnskap/årsberetning 2019 |
| 24/20 | 19/00322-19 | Anbefaling om anskaffelse av elektriske biler |
| 25/20 | 19/00322-20 | Ladestasjon elektriske kjøretøy - tilleggsbevilling |
| 26/20 | 20/00029-15 | Kontrollutvalgets uttalelse om forvaltningsrevisjon av barnevernstjenesten. |
| 27/20 | 20/00034-10 | Orienteringer, spørsmål m.m. - Kommunestyremøte 03.09.2020 |

Hamnvik 27.08.2020

Sign.

møtesekretær

Arkivsak-dok. 15/00313-29
Saksbehandler Roald Pedersen

Saksgang
Formannskap
Kommunestyret

Møtedato

KOMREV NORD IKS - NY SELSKAPSAVTALE

Forslag til vedtak/innstilling:

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:
Ny selskapsavtale for KomRev Nord IKS godkjennes.

Vedlegg:

1. Brev av 6.5.2020 fra KomRev Nord
2. Ny selskapsavtale KomRev Nord

Fakta i saken

K-sekretariatet IKS eies av flere fylkes-/kommuner i Troms og nordre Nordland.

Vurdering

Flere kommuner/fylker har vedtatt å gå inn som eiere av KomRevNord IKS. Dette gjelder både nye kommuner/Fylker og flere kommuner/fylker som har vært gjenstand for kommunesammenslåing:

Flakstad kommune, Moskenes kommune, Narvik kommune, Nordland fylkeskommune, Røst kommune, Senja kommune, Tana kommune, Tjeldsund kommune, Troms og Finnmark fylkeskommune, Værøy kommune, Vestvågøy kommune og Vågan kommune.

Lov om interkommunale selskaper § 4 krever at kommunestyret skal vedta selskapsavtalen. Endringer av deltakere medfører etter samme bestemmelse behov for ny selskapsavtale.

Kommunedirektøren anser saken som kurant og har ingen merknader til saken.

Helse og miljø (HMS og "tradisjonelle miljøspørsmål (eks. forurensning))

Ingen konsekvenser.

Personell

Ingen konsekvenser.

Økonomi

Ingen konsekvenser.

Kommunedirektørens konklusjon

Kommunedirektøren tilrår kommunestyret å vedta de endringer som er foreslått.

Sonja Johansen

Fra: Lars-Andre Hanssen <lars-andre.hanssen@komrevnord.no>
Sendt: torsdag 7. mai 2020 13:35
Emne: Ny selskapsavtale KomRev NORD IKS
Vedlegg: Saksfremlegg - ny selskapsavtale KomRev NORD IKS.pdf; Ny selskapsavtale 1.7.2020.pdf

Hei!

Vedlagt finner dere ny selskapsavtale for KomRev NORD IKS samt informasjon om bakgrunnen for oversendelsen. Den nye selskapsavtalen vil være gjeldende fra 1.7.2020.

Vi håper kommunestyret kan behandle ny selskapsavtale så raskt som mulig og sende vedtak til oss når saken er behandlet. Saken skal rett til kommunestyret. Det er kommunestyret som organ som skal vedta ny selskapsavtale.

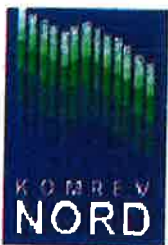
Har dere spørsmål kan disse rettes til undertegnede.

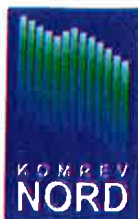
Vi gjør oppmerksom på at oversendelsen kun skjer elektronisk.

Ha en fin dag!

Mvh
Lars-André Hanssen
Administrerende direktør
KomRev NORD IKS

E-post: lah@komrevnord.no
Tlf: 77 60 05 07/41 69 52 80
Adresse: Vestregata 33
9008 Tromsø
www.komrevnord.no





KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

Til ordfører

Deres ref:

Vår ref:

162-20/LAH

Saksbehandler:

Lars-Andre Hanssen

lah@komrevnord.no

Telefon:

41 69 52 80

Dato:

06.05.2020

KOMREV NORD IKS - NY SELSKAPSAVTALE

KomRev NORD IKS sin strategi er å bygge et solid selskap gjennom å få flere eiere. Dette vil styrke kompetansen i selskapet og øke kvaliteten på tjenestene til våre eiere.

Det er derfor hyggelig å meddele at flere kommunestyre og fylkesting har vedtatt at de ønsker å bli eier av KomRev NORD IKS. Dette gjelder både nye kommuner/fylker og kommuner/fylker som har vært gjenstand for kommunesammenslåing.

- Flakstad kommune
- Moskenes kommune
- Narvik kommune
- Nordland fylkeskommune
- Røst kommune
- Senja kommune
- Tana kommune
- Tjeldsund kommune
- Troms og Finnmark fylkeskommune
- Værøy kommune
- Vestvågøy kommune
- Vågan kommune

Lov om interkommunale selskaper § 4 krever at kommunestyret skal vedta selskapsavtalen. Endringer av deltakere medfører etter samme bestemmelse behov for ny selskapsavtale. Med bakgrunn i dette ber vi om at oppdatert selskapsavtale legges fram til behandling i kommunestyret med følgende innstilling:

Ny selskapsavtale for KomRev Nord IKS godkjennes.

Med hilsen

Lars-Andrè Hanssen
Administrerende direktør

Vedlegg: Ny selskapsavtale KomRev NORD IKS

Kopi: Postmottak

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



SELSKAPSAVTALE for KomRev NORD IKS

§ 1 Selskapet

KomRev NORD IKS er en interkommunal virksomhet som er opprettet med hjemmel i lov av 29. januar 1999 nr. 6 om interkommunale selskaper. Selskapsavtalen er opprettet med hjemmel i lovens § 4.

Selskapet har følgende deltakere pr 1.7.2020:

Nordland fylkeskommune
 Troms og Finnmark fylkeskommune
 Balsfjord kommune
 Bardu kommune
 Berlevåg kommune
 Bø kommune
 Dyrøy kommune
 Evenes kommune
 Flakstad kommune
 Gamvik kommune
 Gratangen kommune
 Harstad kommune
 Hemnes kommune
 Ibestad kommune
 Karlsøy kommune
 Kvæfjord kommune
 Kvænangen kommune
 Kåfjord kommune
 Lavangen kommune
 Lebesby kommune
 Lyngen kommune
 Lødingen kommune
 Moskenes kommune
 Målselv kommune
 Narvik kommune
 Nordreisa kommune
 Røst kommune
 Salangen kommune
 Senja kommune
 Skjervøy kommune
 Sortland kommune
 Storfjord kommune
 Sørreisa kommune
 Tana kommune
 Tjeldsund kommune
 Tromsø kommune
 Vardø kommune
 Vestvågøy kommune
 Værøy kommune
 Vågan kommune

KomRev NORD IKS – selskapsavtale**§ 2 Rettslig status**

KomRev NORD IKS er et eget rettssubjekt.

§ 3 Hovedkontor

KomRev NORD IKS har sitt hovedkontor/forretningsadresse i Harstad kommune.

§ 4 Formål og ansvarsområde

KomRev NORD IKS har som oppgave å utføre revisjon i (fylkes-)kommuner i henhold til lov om kommuner og fylkeskommuner av 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven), og skal sikre de deltakende eiere revisjon i egen regi.

KomRev NORD IKS skal tilby deltakerne tjenester i samsvar med forskrift av 17. juni 2019 nr. 904 om kontrollutvalg og revisjon. Arbeidsområdet er nærmere definert i samme forskrift. Selskapet kan også utføre andre revisjonsoppdrag og rådgivning for deltakerne.

Selskapet kan tilby revisjonstjenester til andre der selskapet er valgbar som revisor, samt utføre revisjonsoppdrag og rådgivning for andre selskaper, kommuner mv.

Selskapet skal være på vakt for fellesskapets verdier, og skal gjennom dialog og samhandling med folkevalgte og administrativt nivå i eierkommunene, og revisjon- og kontrollaktivitet, bidra til å styrke tilliten til kommunal forvaltning.

Selskapet skal levere sine tjenester til selvkost, og har ikke erverv til formål.

Avtale om revisjon inngås mellom oppdragsgiverne og selskapet ved daglig leder.

§ 5 Innskuddsplikt og eierandel

Deltakernes eierandel og ansvarsdel samsvarer med deltakernes innskudd på kroner 6 544 709,- seksmillioner sekshundre og firetusen syvhundre og ni 00/100,- til selskapets frie egenkapital.

| | |
|---------------------------------|---------------------------|
| Nordland fylkeskommune | eier 15,28 % av selskapet |
| Troms og Finnmark fylkeskommune | eier 15,28 % av selskapet |
| Balsfjord kommune | eier 1,71 % av selskapet |
| Bardu kommune | eier 1,07 % av selskapet |
| Berlevåg kommune | eier 0,53 % av selskapet |
| Bø kommune | eier 0,96 % av selskapet |
| Dyrøy kommune | eier 0,53 % av selskapet |
| Evenes kommune | eier 0,69 % av selskapet |
| Flakstad kommune | eier 0,61 % av selskapet |
| Gamvik kommune | eier 0,53 % av selskapet |
| Gratangen kommune | eier 0,53 % av selskapet |
| Harstad kommune | eier 6,98 % av selskapet |
| Hemnes kommune | eier 1,30 % av selskapet |
| Ibestad kommune | eier 0,61 % av selskapet |
| Karlsøy kommune | eier 0,75 % av selskapet |
| Kvæfjord kommune | eier 0,95 % av selskapet |
| Kvænangen kommune | eier 0,44 % av selskapet |
| Kåfjord kommune | eier 0,71 % av selskapet |
| Lavangen kommune | eier 0,46 % av selskapet |

KomRev NORD IKS – selskapsavtale

| | |
|-------------------|---------------------------|
| Lebesby kommune | eier 0,53 % av selskapet |
| Lyngen kommune | eier 0,96 % av selskapet |
| Lødingen kommune | eier 0,69 % av selskapet |
| Moskenes kommune | eier 0,53 % av selskapet |
| Målselv kommune | eier 2,07 % av selskapet |
| Narvik kommune | eier 4,81 % av selskapet |
| Nordreisa kommune | eier 1,43 % av selskapet |
| Røst kommune | eier 0,31 % av selskapet |
| Salangen kommune | eier 0,92 % av selskapet |
| Senja kommune | eier 4,52 % av selskapet |
| Skjervøy kommune | eier 0,91 % av selskapet |
| Sortland kommune | eier 2,84 % av selskapet |
| Storfjord kommune | eier 0,56 % av selskapet |
| Sørreisa kommune | eier 1,00 % av selskapet |
| Tana kommune | eier 0,99 % av selskapet |
| Tjeldsund kommune | eier 1,68 % av selskapet |
| Tromsø kommune | eier 18,30 % av selskapet |
| Vardø kommune | eier 0,92 % av selskapet |
| Vestvågøy kommune | eier 3,06 % av selskapet |
| Værøy kommune | eier 0,38 % av selskapet |
| Vågan kommune | eier 2,67 % av selskapet |

Endringer i eierandeler kan skje ved inn- og uttreden av deltakere i selskapet.

§ 6 Organisering av selskapet

Organer til løsning av felles oppgaver har tre nivå:

- Representantskapet
- Styret
- Daglig leder

§ 7 Representantskapet

Representantskapet er selskapets øverste myndighet. Samtlige deltakerkommuner og fylkeskommuner velger hver sin(e) representant(er) med personlig vararepresentant.

Deltakere med mer enn 10 % eierandel får to representanter hver og alle andre deltakere en representant hver i representantskapet.

Representantskapet er beslutningsdyktig når minst halvdel av medlemmene er til stede, og disse representerer minst to tredeler av stemmene. Vedtak gjøres med alminnelig flertall av de avgitte stemmer.

Representantskapet velger selv leder og nestleder.

KomRev NORD IKS – selskapsavtale

§ 8 Representantskapets møter

Representantskapets leder innkaller til representantskapsmøte. Innkalling til ordinært representantskapsmøte skal skje skriftlig, innen utgangen av mars måned og minst fire uker før møtet. Tilsvarende frist gjelder for varsling av deltakerne i selskapet. Innkallingen skal inneholde en saksliste.

Konstituerende representantskapsmøte behandler bl.a.:

- Valg av leder i representantskapet
- Valg av nestleder i representantskapet
- Valg av valgkomite
- Valg av revisor

I tillegg behandles saker som på ordinært representantskapsmøte.

Ordinært representantskapsmøte skal behandle:

1. Årsmelding og regnskap
2. Valg til styret (se § 9 – Styret)
3. Godtgjørelse til tillitsvalgte
4. Overordnede mål og retningslinjer for driften
5. Budsjettføretsetninger og rammer
6. Rammer for låneopptak og tilskudd fra deltakerne
7. Andre saker som er forberedt ved innkallingen

Møtelederen skal sørge for at det føres protokoll fra møtene. Protokollen underskrives av møtelederen og to av representantskapets medlemmer som velges ved møtets begynnelse.

Ekstraordinært representantskapsmøte til behandling av særskilt angitte spørsmål skal innkalles med to ukers varsel når to styremedlemmer eller 1/3 av representantskapets medlemmer ber om det eller om representantskapets leder finner behov for dette.

Daglig leder og styrets leder har møteplikt i representantskapet, og alle styremedlemmene og daglig leder har møte og talerett.

Representantskapets leder, nestleder og en representant valgt av representantskapet er valgkomité til styret.

§ 9 Styret

Styret i selskapet består av syv medlemmer med varamedlemmer. Seks styremedlemmer og tre varamedlemmer i rekkefølge velges av representantskapet. Funksjonstiden for styreleder, nestleder og styremedlemmer er to år. Halvparten av styremedlemmene velges hvert år. Varamedlemmer velges hvert år.

Ett styremedlem og en observatør med varamedlemmer velges av og blant de ansatte, jf. lov om interkommunale selskaper § 10 åttende ledd.

Daglig leder eller representantskapsmedlem kan ikke være medlem av styret.

Representantskapet velger styreleder og nestleder.

Forvaltningen av revisjonsselskapet hører under styret, som har ansvar for en tilfredsstillende organisering av virksomheten. Styret skal påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, selskapsavtalen, årsbudsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet, og skal sørge for at bokføringen og formuesforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

KomRev NORD IKS – selskapsavtale

Styret skal føre tilsyn med daglig leders ledelse av virksomheten.

Styret skal sørge for at saker som skal behandles i representantskapsmøtene er tilstrekkelig forberedt.

Styret har generelt instruksjons- og omgjøringsmyndighet overfor daglig leder. Styret har imidlertid ikke instruksjonsmyndighet på selskapets revisjonsfaglige prioriteringer og beslutninger fattet av daglig leder eller andre ansatte i revisjonsselskapet.

§ 10 Styrets møter

Styremøtene ledes av styrets leder. Styret fatter vedtak med alminnelig flertall. Ved votering i styret skal hver stemme telle likt. Ved stemmelikhet teller møteleders stemme dobbelt.

Styret er beslutningsdyktig når minst halvparten av medlemmene er til stede, inkludert møtende varamedlemmer. Styrets leder sørger for at det blir ført protokoll fra styremøtene.

Protokollen underskrives av styrets medlemmer.

§ 11 Daglig leder

Selskapet ledes av daglig leder som ansettes av styret.

Daglig leder administrerer virksomheten og har ansvaret for at enhver arbeidsoppgave utføres i overensstemmelse med gjeldende bestemmelser og i henhold til de vedtak som er fattet av styret og representantskapet.

Daglig leder er styrets sekretær og saksbehandler. Vedkommende har tale- og forslagsrett i styrets møter, dersom ikke styret i enkeltsaker vedtar at vedkommende ikke skal møte.

§ 12 Organisering av tilsynsfunksjoner

Daglig leder skal til enhver tid holde styret orientert om alle forhold av betydning for virksomheten og om økonomi og personalforhold. Vedkommende skal rapportere til styret på en slik måte og så ofte som situasjonen tilsier det og styret for øvrig måtte bestemme. Styret skal sørge for at representantskapet til enhver tid har nødvendig oversikt og i tide kan forberede nødvendige disposisjoner. Representantskapets møtebøker skal fortløpende sendes til deltakerne.

§ 13 Personvern og offentlighetsloven

De lovbestemte rutiner og saksbehandlingsregler som er etablert for offentlighet og ivaretagelse av personvern skal gjelde for selskapet.

§ 14 Økonomiforvaltning

Regnskap skal føres etter kommunale regnskapsprinsipper, jf. selskapsavtalen § 20.

Virksomheten skal følge et vedtatt økonomireglement.

Representantskapet skal hvert år behandle styrets forslag til økonomiplan for de neste fire årene og årsbudsjett.

Styret forbereder representantskapets behandling av budsjettforutsetninger og budsjetttrammer. Dersom styrets forslag går ut over tidligere forutsetninger, skal representantskapet og deltakerne gjøres oppmerksom på dette. Det samme gjelder om styret må fremme forslag til endringer i vedtatte budsjetttrammer for selskapet.

KomRev NORD IKS – selskapsavtale

Budsjettet skal følge forskrift 17. desember 1999 nr. 1568 om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for interkommunale selskaper.

§ 15 Låneopptak og garantistillelse

Representantskapet vedtar rammer for virksomhetens låneopptak - begrenset til kr 7 000 000. Virksomheten kan ikke stille garanti eller pantsette sine eiendeler til sikkerhet for andres økonomiske forpliktelser. Virksomheten kan ikke selv låne ut penger.

§ 16 Arbeidsgiveransvar

Styret har det overordnede arbeidsgiveransvaret for de personer som til enhver tid er ansatt i virksomheten. Daglig leder ivaretar det løpende arbeidsgiveransvaret og rapporterer vesentlige forhold til styret.

Selskapet skal være medlem av KS Bedrift, og skal følge de hovedavtaler og hovedtariffavtaler som gjelder for konkurranseutsatte virksomheter i kommunalsektor.

Selskapet skal ha offentlig tjenestepensjonsordning for sine ansatte.

§ 17 Personalreglement

Styret vedtar personalpolitiske retningslinjer for virksomhetens ansatte.

§ 18 Lokale lønnsforhandlinger

Daglig leder ivaretar selskapets interesser under lokale forhandlinger etter at styret på forhånd har fastsatt rammen.

Styret fastsetter daglig leders lønn.

§ 19 Møtegodtgjørelse

Godtgjørelse for møter mv. til medlemmer av styret og representantskapet utbetales i henhold til de til enhver tid gjeldende satser og reglement for virksomheten.

§ 20 Regnskap og revisjon

Styret har plikt til å se etter at det føres lovmessige regnskap og at det foretas revisjon av selskapet.

Regnskap skal føres etter kommunale regnskapsprinsipper, og fastsettes av representantskapet. Selskapets regnskap skal revideres av statsautorisert, registrert revisor eller av kommunal revisor. Revisor velges av representantskapet.

§ 21 Endring av selskapsavtalen

Selskapsavtalen kan endres. Ved avstemning gjelder reglene i § 4 i lov om interkommunale selskaper.

§ 22 Uttreden og oppløsning

Den enkelte deltaker kan ensidig si opp sin deltakelse. Oppsigelse må varsles av deltakeren minimum ett år før uttreden. Ved uttreden fra selskapet skal deltakeren tilbakebetales sin andel av egenkapitalen på uttredelsestidspunktet – jf. selskapsavtalens § 5.

KomRev NORD IKS – selskapsavtale

Ved uttreden av selskapet, må eierkommunene som velger å ikke være medeier i selskapet, gjøre opp sin andel av fremtidige pensjonsforpliktelser på uttredelsestidspunktet, jf. lov om interkommunale selskaper § 30. Aktuar tilknyttet selskapets pensjonsselskap forestår beregningene.

Forslag til oppløsning av selskapet må vedtas enstemmig av representantskapet. Vedtak om oppløsning må godkjennes av samtlige deltakere og av departementet, jf. lov om interkommunale selskaper §§ 30 og 32.

Styret plikter å melde fra om avviklingen til Foretaksregisteret.

§ 23 Voldgift

Eventuell tvist om forståelsen av selskapsavtalen og om fordeling av utgifter eller i forbindelse med det økonomiske oppgjøret etter oppløsning, avgjøres endelig av en voldgiftsnemnd på tre medlemmer som oppnevnes av fylkesmannen, om ikke annen ordning følger av lov eller forskrift.

§ 24 Øvrige bestemmelser

For øvrig gjelder den til enhver tid gjeldende lov om interkommunale selskaper.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 15/00313
Saksbehandler Roald Pedersen

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskap | 20.08.2020 | 84/20 |
| 2 Kommunestyret | | |

KomRev Nord IKS - Ny selskapsavtale

Formannskap har behandlet saken i møte 20.08.2020 sak 84/20

Møtebehandling

Votering

Kommunedirektørens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Formanskaps vedtak/innstilling

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Ny selskapsavtale for KomRev Nord IKS godkjennes.

Arkivsak-dok. 19/00390-7
Saksbehandler Roald Pedersen

Saksgang
Kommunestyret

Møtedato

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM IBESTAD KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2019

Forslag til vedtak/innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets uttalelse til lbestad kommunens årsregnskap for 2019 til etterretning.

Vedlegg:

Kontrollutvalgets uttalelse til lbestad kommunens årsregnskap for 2019

Vurdering

Kontrollutvalgets uttalelse om regnskapet skal behandles av kommunestyret uten behandling av formannskapet.

Kommunedirektørens konklusjon

-



K-Sekretariatet

| | | | |
|---|------------------------------|-------------------------------|---|
| Utvalg: Kontrollutvalget i Ibestad kommune | Saksnummer: 3/2020 | Møtedato: 11.8.2020 | Saksbehandler: Bjørn-Harald Christensen |
|---|------------------------------|-------------------------------|---|

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM IBESTAD KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2019

Innstilling til v e d t a k:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Ibestad kommunes årsregnskap for 2019.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Saken gjelder:

Ibestad kommunes regnskap for 2019.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg: Kopi av revisjonsberetning 2019, datert 15. juni 2020.
Utkast til kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019.
- B: Utrykte vedlegg: Ibestad kommunes årsregnskap for 2019
Ibestad kommunes årsberetning for 2019

Saksutredning:

1. Bakgrunn for saken

For regnskapsavleggelsen for 2019 gjelder lovbestemmelsene og forskrifter i kommuneloven av 1992.ⁱ

Av bestemmelsene fremgår at kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet.ⁱⁱ Bestemmelsen fastsetter kontrollutvalgets rett til å knytte kommentarer til årsregnskapet med

ⁱ Økonomibestemmelsene med tilhørende forskrift i ny kommunelov trer i kraft fra regnskapsåret 2020.

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.ⁱⁱⁱ

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*

ⁱⁱ Jf. «gammel» lovgivning *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner* § 7. Videreført i ny lovgivning i *Forskrift om kontrollutvalg og revisjon* § 3.

ⁱⁱⁱ Jf. revisjonsforskriftens § 5 (gammel lovgivning). Bestemmelsen er videreført i ny kommunelov § 24-8.

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 øvrig 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 øvrig 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.

2. Tidspunkt for avleggelsen

Årsregnskap og årsrapporten er avlagt hhv. 14.2. og 30.5.2020. Revisjonsberetningen er avlagt 15.6.2020.

3. Revisjonens utførelse

3.1 Revisjonsberetningen

Revisjonsberetningen for Ibestad kommunes årsregnskap for 2019 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.

3.2 Nummerert revisjonsbrev

Det foreligger ingen nummererte brev til behandling i forbindelse med kommunens årsregnskap for 2019.

3.3 Kontrollutvalgets påse-ansvar

Kontrollutvalget er holdt løpende orientert om revisjonsarbeidet (planlegging-, interim- og årsoppgjørstfasen) i forbindelse med kommunes årsregnskap for 2019. Ved disse orienteringene har utvalgets medlemmer gitt anledning å stille spørsmål som er blitt besvart av revisor. I tillegg er vesentlig korrespondanse forelagt kontrollutvalget til orientering.

Det kan også nevnes at kontrollutvalget i løpet av året har blitt forelagt oppdragsrevisors vurdering av egen uavhengighet.

Kontrollutvalget har oppfylt sitt påseansvar overfor revisjonen gjennom disse rapporteringene, og kontrollutvalgets vurdering er at revisjonen har utført sine oppgaver på en forsvarlig måte.

4. Årsregnskap og årsberetning for 2019

4.1 Årsregnskap for 2019

Kommunens årsregnskap for 2019 viser et regnskapsmessig mindreforbruk/overskudd på kr 4.473.676. Tilsvarende tall for de to foregående år var hhv. kr 6.582.884 og kr 7.763.148. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse, dvs. resultat lik 0.

4.2 Årsberetningen for 2019

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

5. Forslag til kontrollutvalgets uttalelse

Vedlagt følger forslag til uttalelse fra kontrollutvalget om årsregnskapet.

Finnsnes, den 3. juli 2020

for Bjørn-Harald Christensen
daglig leder



K-Sekretariatet

Ibestad kommune
Ordføreren

Deres ref.:
Vår ref.: 436.5.5/7/20/TK

Saksbeh.: Tage Karlsen
E-postadr.: tage.karlsen@k-sekretariatet.no

Telefon: 480 38383
Dato: 11.8.2020

SAK TIL BEHANDLING I FORMANNSKAPET OG KOMMUNESTYRET

KONTROLLUTVALGETS SAK 3/20: KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM IBESTAD KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2019

Kontrollutvalget protokollerte følgende i møte 11.8.2020 under behandlingen av sak 3/20:

«Innstilling:

1. *Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Ibestad kommunes årsregnskap for 2019.*
2. *Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.*

Behandling:

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Ibestad kommunes årsregnskap for 2019.*
2. *Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.»*

Saken oversendes herved for behandling i formannskapet og kommunestyret.

./ Vedlagt følger utskrift av saksframlegget til kontrollutvalget, samt kontrollutvalgets uttalelse.

Med vennlig hilsen

Tage Karlsen
seniorrådgiver

Kopi: rådmannen

| | | | | | |
|--|--|---|---|--|--|
| 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: Postboks 88 9148 OLDERDALEN Tlf. 77 71 61 14 | Avdelingskontor: c/o Lenvik kommune 9306 FINNSNES Tlf. 77 87 10 65 | Organisasjonsnr: 988 064 920 |
|--|--|---|---|--|--|

Arkivsak-dok. 20/00344-1
Saksbehandler Roald Pedersen

Saksgang
Formannskap
Kommunestyret

Møtedato

REGNSKAP/ÅRSBERETNING 2019

Forslag til vedtak/innstilling:

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar driftsregnskap for 2019 med et regnskapsmessig mindreforbruk på 4.473.776,- kroner som avsettes til disposisjonsfond.
2. Kommunestyret vedtar investeringsregnskapet for 2019 i balanse.
3. Kommunestyret tar årsberetning 2019 til etterretning.
4. Premieavvik 2019 på 7.170.544 kroner dekkes av disposisjonsfondet

Vedlegg:

1. Årsregnskap 2019 - eget dokument
(Vedlegg til årsregnskapet (blant annet detaljregnskapet) er ikke vedlagt, men kan fås ved henvendelse til servicetorget)
2. Årsberetning 2019 – eget dokument
3. Revisors beretning – uttalelse om årsregnskapet
4. Brev av 8.05.2020 fra fylkesmannen – Ny frist for oversendelse av årsregnskap og årsberetning 2019.
5. Kontrollutvalgets uttalelse til lbestad kommunens årsregnskap for 2019

Kort beskrivelse av saken

Som følge av koronapandemien har stortinget vedtatt en midlertidig lov om unntak fra kommuneloven, IKS-loven og partiloven (tiltak for å avhjelpe konsekvensene av utbruddet av Covid-19). Loven gir kommunestyrene en midlertidig utvidet frist for å vedta årsregnskapet og årsberetningen 2019.

Ny frist for vedtaket er senest 15. september 2020.

Fakta i saken

Om regnskapsresultat står det følgende i årsberetninga:

Drift

Driftsregnskapet viser et overskudd på knapt 4,5 mill kr. Differansen mellom inntektsført premieavvik på 7,1 mill. kroner, og 1,3 mill. kroner som følge av høyere pensjonspremie utgjør 5,8 mill. kroner.

Det er utfordrende for budsjettkontrollen at resultatet for pensjon ikke er klar før budsjettåret er ferdig. Resultatet for premieavvik ble nær det som rådmannen rapporterte i november basert på prognose fra pensjonsleverandøren. Det er likevel nokså tilfeldig hvordan disse prognoser treffer.

Noen av de største avvik:

- Rammetilskudd og skatt på inntekt og formue – merinntekt 1.992.000 kr
- Renteinntekter/renteutgifter - mindreutgift/merinntekt, 453.000 kr
mens det i budsjettet var tatt høyde for en liten økning.
- Havbruksfondet - merinntekt 2.161.000 kr

Seksjonens drift viste et samlet merforbruk på 7,5 mill. kr. Avvik mellom budsjett og regnskap over 100.000 kroner er rapportert under hver seksjon i årsberetninga .

Ibestad kommune skyver ikke, som de aller fleste kommuner, et akkumulert premieavvik foran oss som må dekkes over framtidige regnskap, da kommunen dekker premieavviket neste budsjettår. Det betyr at premieavviket som ble inntektsført i 2019 på 7,1 mill. kroner må dekkes i 2020. Mindreforbruket inngår som en del av overskuddet. Kommunen kan dekke dette av disposisjonsfond.

Investering

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Vurdering

Statlig politikk om ikke å bosette flyktninger i mindre kommuner medfører nå en gradvis nedtrapping av bosettinga. Kommunen må derfor være i forkant med tiltak for å unngå framtidige underskudd. Når folketallet gradvis reduseres, og det ikke er tegn i tiden til at inntektssystemet endres i favør av mindre kommuner, renten er spådd gradvis å øke og kommunen har gjennomført store investeringer i økonomiplanperioden med tilhørende økte kapitalkostnader, er det mørke skyer på den økonomiske himmel. Det positive er at vi kan vente ytterligere overføringer fra Havbruksfondet, men mye av disse inntekter er allerede disponert.

Kommunedirektørens konklusjon

Kommunedirektøren foreslår at driftsoverskuddet for 2018 avsettes til disposisjonsfond. Formelt sett avsettes beløpet til disposisjonsfond ved regnskapsavslutninga for 2019. En forutsetning for å avsette beløpet til disposisjonsfond fullt ut er at regnskapet for 2019 ikke viser merforbruk. Dersom regnskapet viser merforbruk, trer regnskapsforskriftens strykingsbestemmelser automatisk inn slik at merforbruket reduserer avsetning til disposisjonsfond.

Årsregnskap

2019



Ibestad kommune

Ibestad kommune

INNHALDSFORTEGNELSE ÅRSRAPPORT

Årsregnskapet

Driftsregnskap

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet - Til fordelig drift

Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet - Til investering i anleggsmidler

Balanseregnskap

Balanseregnskapet

Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - Drift

Økonomisk oversikt - Investering

Noteopplysninger

Forskriftsbestemte noter

Note 1.1 Endring arbeidskapital

Note 1.2 Pensjonsforpliktelser: Netto pensjonskostnad - Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og premieavvik - Estimataavvik

Note 1.3 Garantiansvar

Note 1.4 Fordringer/ gjeld til kommunale foretak

Note 1.5 Aksjer og andeler

Note 1.6 Bruk og avsetning fond

Note 1.7 Kapitalkonto

Øvrige noter i henhold til god kommunal regnskapsskikk

Note 2.1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Note 2.2 Organisering av kommunenes virksomhet

Note 2.3 Varige driftsmidler

Note 2.4 Investeringsoversikter

Note 2.5 Langsiktig gjeld

Note 2.6 Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Note 2.7 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

Note 2.8 Vesentlige forpliktelser

Ibestad kommune

Driftsregnskap

Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet

Regnskapsskjema 1B - Driftsregnskapet - Til fordelig drift

IBESTAD KOMMUNE ÅRSREGNSKAP 2019

| Regnskapsskjema 1A - Driftsregnskapet | Note | Regulert | | Opprinnelig | |
|--|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Regnskap 2019 | budsjett 2019 | budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
| Skatt på inntekt og formue | | -36 127 723 | -32 615 000 | -32 615 000 | -38 050 501 |
| Ordinært rammetilskudd | | -75 382 344 | -76 903 000 | -76 903 000 | -70 323 384 |
| Skatt på eiendom | | -1 994 214 | -2 000 000 | -2 000 000 | -1 998 216 |
| Andre direkte eller indirekte skatter | | -19 590 | -17 000 | -17 000 | -17 632 |
| Andre generelle statstilskudd | | -4 143 372 | -3 048 000 | -3 048 000 | -30 836 244 |
| Sum frie disponible inntekter | | -117 667 243 | -114 583 000 | -114 583 000 | -141 225 977 |
| Renteinntekter og utbytte | | -3 341 891 | -2 813 192 | -2 813 192 | -2 784 422 |
| Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter | 2.5 | 3 685 607 | 3 621 000 | 3 621 000 | 3 494 483 |
| Avdrag på lån | 2.5 | 21 025 000 | 21 025 000 | 6 025 000 | 6 496 000 |
| Netto finansinntekter/-utgifter | | 21 368 716 | 21 832 808 | 6 832 808 | 7 206 061 |
| Til ubundne avsetninger | 1.6 | 6 582 884 | 6 582 884 | 750 000 | 35 840 148 |
| Til bundne avsetninger | 1.6 | 2 213 870 | | | 904 587 |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk | 1.6 | -6 582 884 | -6 582 884 | | -7 763 148 |
| Bruk av ubundne avsetninger | 1.6 | -27 729 152 | -27 730 000 | -7 963 000 | -7 189 000 |
| Bruk av bundne avsetninger | 1.6 | 2 680 877 | -100 000 | -100 000 | -1 078 733 |
| Netto avsetninger | | -28 196 160 | -27 830 000 | -7 313 000 | 20 713 853 |
| Overført til investeringsregnskapet | 1.6 | 602 003 | 726 000 | 726 000 | 1 365 398 |
| Til fordeling drift | | -123 892 684 | -119 854 192 | -114 337 192 | -111 940 665 |
| Sum fordelt drift | | 119 419 007 | 119 854 192 | 114 337 192 | 105 357 780 |
| Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk | | -4 473 676 | 0 | 0 | -6 582 884 |

Regnskap/Budsjettskjema 1-B 2019

| Rammeområder | Regnskap 2019 | Regulert Budsjett 2019 | Opprinnelig Budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
|---|----------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| 1. Sentraladm., fellesutg. | | | | |
| Utgifter | 19 939 | 18 848 | 19 211 | 17 901 |
| Inntekter | -2 584 | -1 892 | -1 892 | -2 908 |
| Netto utgift | 17 355 | 16 956 | 17 319 | 14 993 |
| 2. Oppvekst og kultur | | | | |
| Utgifter | 60 861 | 54 406 | 52 963 | 59 339 |
| Inntekter | -28 014 | -25 837 | -25 837 | -35 704 |
| Netto utgift | 32 847 | 28 569 | 27 126 | 23 635 |
| 5. Pleie, rehabilitering og omsorg | | | | |
| Utgifter | 75 635 | 68 102 | 66 773 | 66 220 |
| Inntekter | -15 812 | -9 921 | -9 921 | -11 907 |
| Netto utgift | 59 823 | 58 181 | 56 852 | 54 313 |
| 6. Plan og næring | | | | |
| Utgifter | 22 702 | 20 880 | 20 957 | 22 322 |
| Inntekter | -9 075 | -7 917 | -7 917 | -10 389 |
| Netto utgift | 13 627 | 12 963 | 13 040 | 11 933 |
| 7. Felles finanser | | | | |
| Avsk (990) | -272 | 0 | 0 | -140 |
| Lån | 0 | | | 0 |
| Momskompensasjon fra investeringer | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Premiefond | | | | |
| Premieavvik 2018-2019/ tapsavs. | -3 961 | 3 185 | 0 | 623 |
| Sum fordelt drift | 119 419 | 119 854 | 114 337 | 105 357 |

RAMMEOMRÅDE (1A+1B)

| 1 - RÅDMANN | Regnskap | Budsjett | Avvik |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Driftsinntekter | -2 603 514 | -1 909 300 | 694 214 |
| Driftsutgifter | 19 939 069 | 18 848 656 | -1 090 413 |
| Brutto driftsresultat | 17 335 555 | 16 939 356 | -396 199 |
| Eksterne finansposter | 6 158 | | -6 158 |
| Netto driftsresultat | 17 341 713 | 16 939 356 | -402 357 |
| Interne finansposter | -1 158 500 | -600 000 | 558 500 |
| Sum faktisk forbruk/ budsjett | 16 183 213 | 16 339 356 | |
| Regnsapsmessig mindre/ merforbruk | | | 156 143 |
| 2 - OPPVEKST | Regnskap | Budsjett | Avvik |
| Driftsinntekter | -29 571 672 | -28 280 000 | 1 291 672 |
| Driftsutgifter | 60 861 496 | 54 405 828 | -6 455 668 |
| Brutto driftsresultat | 31 289 824 | 26 125 828 | -5 163 996 |
| Eksterne finansposter | 2 679 | | -2 679 |
| Netto driftsresultat | 31 292 504 | 26 125 828 | -5 166 676 |
| Interne finansposter | -2 069 319 | -865 000 | 1 204 319 |
| Sum faktisk forbruk/ budsjett | 29 223 185 | 25 260 828 | |
| Regnsapsmessig mindre/ merforbruk | | | -3 962 357 |
| 5 - HSO | Regnskap | Budsjett | Avvik |
| Driftsinntekter | -16 011 213 | -10 131 836 | 5 879 377 |
| Driftsutgifter | 75 635 905 | 68 102 589 | -7 533 316 |
| Brutto driftsresultat | 59 624 693 | 57 970 753 | -1 653 940 |
| Eksterne finansposter | -14 802 | -30 000 | -15 198 |
| Netto driftsresultat | 59 609 890 | 57 940 753 | -1 669 137 |
| Interne finansposter | 546 230 | -600 000 | -1 146 230 |
| Sum faktisk forbruk/ budsjett | 60 156 120 | 57 340 753 | |
| Regnsapsmessig mindre/ merforbruk | | | -2 815 367 |
| 6 - PLAN OG NÆRING | Regnskap | Budsjett | Avvik |
| Driftsinntekter | -9 068 385 | -7 917 736 | 1 150 649 |
| Driftsutgifter | 22 702 927 | 20 879 991 | -1 822 936 |
| Brutto driftsresultat | 13 634 542 | 12 962 255 | -672 287 |
| Eksterne finansposter | 95 331 | 60 000 | -35 331 |
| Netto driftsresultat | 13 729 873 | 13 022 255 | -707 618 |
| Interne finansposter | 227 396 | | -227 396 |
| Sum faktisk forbruk/ budsjett | 13 957 269 | 13 022 255 | |
| Regnsapsmessig mindre/ merforbruk | | | -935 014 |
| 7 - FELLES FINANSER | Regnskap | Budsjett | Avvik |
| Driftsinntekter | -115 875 453 | -111 883 000 | 3 992 453 |
| Driftsutgifter | 5 483 934 | 10 886 000 | 5 402 066 |
| Brutto driftsresultat | -110 391 520 | -100 997 000 | 9 394 520 |
| Eksterne finansposter | 21 255 850 | 21 772 808 | 516 958 |
| Motpost avskrivninger | -9 717 831 | -7 700 000 | 2 017 831 |
| Netto driftsresultat | -98 853 500 | -86 924 192 | 11 929 308 |
| Interne finansposter | -25 139 963 | -25 039 000 | 100 963 |
| Sum faktisk forbruk/ budsjett | -123 993 463 | -111 963 192 | |
| Regnsapsmessig mindre/ merforbruk | | | 12 030 271 |

Ibestad kommune

Investeringsregnskap

Regnskapsskjema 2A - Investeringsregnskapet

Regnskapsskjema 2B - Investeringsregnskapet - Til investering i anleggsmidler

IBESTAD KOMMUNE ÅRSREGNSKAP 2019

| Regnskapsskjema 2A Investeringsregnskap | Note | Regnskap 2019 | Regulert budsjett 2019 | Opprinnelig budsjett 2019 | Regnskap 2018 |
|---|------|--------------------|---------------------------|------------------------------|--------------------|
| Investeringer i anleggsmidler | | 69 681 060 | 76 057 500 | 81 265 000 | 21 396 548 |
| Utlån og forskutteringer | | 2 002 600 | 2 000 000 | | 500 000 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 1.5 | 602 003 | 726 000 | 726 000 | 1 365 398 |
| Avdrag på lån | | 701 090 | | | 680 800 |
| Avsetninger | 1.6 | 6 351 500 | 6 351 500 | | 11 075 074 |
| Årets finansieringsbehov | | 79 338 253 | 85 135 000 | 81 991 000 | 35 017 820 |
| Finansiert slik: | | | | | |
| Bruk av lånemidler | | -54 094 896 | -58 808 000 | -65 010 000 | -18 528 593 |
| Tilskudd til investeringer | | -5 351 500 | -5 351 500 | | -10 472 000 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | | -13 538 764 | -15 199 500 | -16 255 000 | -2 680 833 |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | | -2 497 702 | -2 000 000 | | -1 970 996 |
| Sum ekstern finansiering | | -75 482 862 | -81 359 000 | -81 265 000 | -33 652 422 |
| Overført fra driftsregnskapet | | -602 003 | -726 000 | -726 000 | -1 365 398 |
| Bruk av avsetninger | 1.6 | -3 253 389 | -3 050 000 | | |
| Sum finansiering | | -79 338 253 | -85 135 000 | -81 991 000 | -35 017 280 |
| UDEKKET/UDISPONERT | | 0 | 0 | 0 | 0 |



Regnskapsskjema 2B

Rapport: GL 69 A4 NO. Ansvar, Periode fra: Jan/2019, Periode til: Des/2019, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2019 - Regulert inv budsjett, Budsjettvariant 2: 2019 - Opprinnelig inv budsjett, Rapport: Regnskapsskjema 2B

Powered by *XLedger*
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

| | 2019 | | | 2018 |
|---|---------|-------------------|--------------------|-----------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsinntekter | | | | |
| Ansvar 0120 - Tlf/ lkt løsninger | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsutgifter | | | | |
| Netto utgift | 698 513 | 875 000 | 250 000 | |
| Ansvar 0156 - Bredbåndsutbygging - Fase 2 | 698 513 | 875 000 | 250 000 | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsutgifter | | | | |
| Netto utgift | 56 400 | 57 000 | | 3 571 547 |
| Ansvar 0157 - Fiber Klåpen-Årbostad - Fase 4 | 56 400 | 57 000 | | 3 571 547 |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsutgifter | | | | |
| Netto utgift | | | 3 200 000 | |
| Ansvar 0180 - Bredbåndsutbygging | | | 3 200 000 | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsutgifter | | | | |
| Netto utgift | | | | 3 636 593 |
| Ansvar 0211 - ibestad skole 1-10 | | | | 3 636 593 |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsutgifter | | | | |
| Netto utgift | | | | 164 121 |
| Ansvar 0214 - Rivning av gamle skoler | | | | 164 121 |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsutgifter | | | | |
| Netto utgift | | | | 7 021 727 |
| Ansvar 0215 - Reetablering ballbinge - Ibestad skole | | | | 7 021 727 |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsutgifter | | | | |
| Netto utgift | 350 100 | 520 000 | | 34 463 |
| Ansvar 0222 - Planlegging ny/ ombygging barnehage | 350 100 | 520 000 | | 34 463 |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsutgifter | | | | |
| Netto utgift | 118 544 | 312 500 | | |
| Ansvar 0250 - Skippergården | 118 544 | 312 500 | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsutgifter | | | | |
| Netto utgift | 750 000 | 938 000 | | |
| Ansvar 0255 - Basseng | 750 000 | 938 000 | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsutgifter | | | | |
| Netto utgift | | | | 296 643 |
| | | | | 296 643 |



Regnskapsskjema 2B

Powered by *Xludger*
Foreløpige tallRapport: GL 69 A4 NO, Ansvar, Periode fra: Jan/2019, Periode til: Des/2019, Enhet: Beløp, Budsjetvariant: 2019 - Regulert inv budsjett,
Budsjetvariant 2: 2019 - Opprinnelig inv budsjett, Rapport, Regnskapsskjema 2B

Beløp er avrundet

Ansvar 0510 - Framtidig sykehjem

| | 2019 | | | 2018 |
|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | 57 327 538 | 62 500 000 | 62 500 000 | 2 088 058 |
| Netto utgift | 57 327 538 | 62 500 000 | 62 500 000 | 2 088 058 |

Ansvar 0520 - Helsesenteret - ombygging/ rehabilitering

| | 2019 | | | 2018 |
|----------------------|---------|-------------------|--------------------|---------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | | | 250 000 | |
| Netto utgift | | | 250 000 | |

Ansvar 0620 - vann

| | 2019 | | | 2018 |
|----------------------|---------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | | | | 161 936 |
| Netto utgift | | | | 161 936 |

Ansvar 0641 - Stedsutvikling Hamnvik

| | 2019 | | | 2018 |
|----------------------|---------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | | | | 449 622 |
| Netto utgift | | | | 449 622 |

Ansvar 0660 - Lagerhall

| | 2019 | | | 2018 |
|----------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | 112 395 | 113 000 | | 928 599 |
| Netto utgift | 112 395 | 113 000 | | 928 599 |

Ansvar 0661 - Oppgradering gateløys

| | 2019 | | | 2018 |
|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | 3 919 678 | 3 757 000 | | 448 224 |
| Netto utgift | 3 919 678 | 3 757 000 | | 448 224 |

Ansvar 0662 - Kommunale veier

| | 2019 | | | 2018 |
|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | 2 586 519 | 2 500 000 | 2 000 000 | 1 526 228 |
| Netto utgift | 2 586 519 | 2 500 000 | 2 000 000 | 1 526 228 |

Ansvar 0671 - Kommunale bygg

| | 2019 | | | 2018 |
|----------------------|---------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | | | 1 250 000 | 764 093 |
| Netto utgift | | | 1 250 000 | 764 093 |

Ansvar 0672 - Utredning flytting rådhus

| | 2019 | | | 2018 |
|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | 1 098 990 | 1 875 000 | 10 625 000 | 166 462 |
| Netto utgift | 1 098 990 | 1 875 000 | 10 625 000 | 166 462 |

Ansvar 0689 - Opparbeidelse næringsareal

| | 2019 | | | 2018 |
|----------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | 2 624 885 | 2 500 000 | | |
| Netto utgift | 2 624 885 | 2 500 000 | | |



Ibestad Kommune

3/3
07.02.2020 14:05

Regnskapsskjema 2B

Rapport: GL 69 A4 NO, Ansvar, Periode fra: Jan/2019, Periode til: Des/2019, Enhet: Beløp, Budsjetvariant: 2019 - Regulert inv.budsjett,
Budsjetvariant 2: 2019 - Opprinnelig inv.budsjett, Rapport: Regnskapsskjema 2B

Powered by *Xledger*
Forløpige tall

Beløp er avrundet

Ansvar 0690 - Kunstgressbane

| | 2019 | | 2018 |
|----------------------|---------|-------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | | | 250 000 |
| Netto utgift | | | 250 000 |

Ansvar 0790 - Årsand kirkegård

| | 2019 | | 2018 |
|----------------------|---------------|-------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | 37 500 | 110 000 | 138 235 |
| Netto utgift | 37 500 | 110 000 | 138 235 |

Ansvar 0791 - Rehabilitering tårn Andørja kirke

| | 2019 | | 2018 |
|----------------------|---------|-------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | | | 940 000 |
| Netto utgift | | | 940 000 |



Ibestad Kommune

1/1
07.02.2020 14:07

Regnskapsskjema 2B

Rapport: GL 69 A4 NO, Periode fra: Jan/2019, Periode til: Des/2019, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2019 - Regulert inv.budsjett, Budsjettvariant
2: 2019 - Opprinnelig inv.budsjett, Rapport: Regnskapsskjema 2B

Powered by XLedger
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

| | 2019 | | 2018 | |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | 69 681 060 | 76 057 500 | 81 265 000 | 21 396 548 |
| Investeringsinntekter | | | | |
| Netto utgift | 69 681 060 | 76 057 500 | 81 265 000 | 21 396 548 |

Ibestad kommune

Balanseregnskap

Balansregnskapet

| IBESTAD KOMMUNE ÅRSREGNSKAP 2019 | | | |
|---|-------------|----------------------|----------------------|
| Økonomisk oversikt balanse | Note | Regnskap 2019 | Regnskap 2018 |
| Anleggsmidler | | 618 921 373 | 549 099 388 |
| Faste eiendommer og anlegg (2.27) | 2.3 | 314 352 529 | 253 757 019 |
| Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24) | 2.3 | 8 932 993 | 9 602 773 |
| Utlån (2.22) | | 17 111 429 | 15 630 031 |
| Aksjer og andeler (2.21) | 1.5 | 8 303 271 | 7 701 268 |
| Pensjonsmidler (2.20) | | 270 221 151 | 262 408 297 |
| Omløpsmidler | | 70 156 993 | 85 735 159 |
| Kortsiktige fordringer (2.13) | | 9 136 915 | 8 200 029 |
| Premieavvik (2.19) | 1.2 | 7 170 544 | 3 185 152 |
| Kasse, postgiro, bankinnskudd (2.10) | | 53 849 534 | 74 349 977 |
| SUM EIENDELER | | 689 078 366 | 634 834 547 |
| Egenkapital | | -133 377 411 | -124 176 424 |
| Disposisjonsfond (2.56) | 1.6 | -6 645 364 | -30 841 632 |
| Bundne driftsfond (2.51) | 1.6, 2.6 | -4 351 644 | -4 818 651 |
| Ubundne investeringsfond (2.53) | 1.6 | -17 219 034 | -10 867 534 |
| Bundne investeringsfond (2.55) | 1.6 | -941 860 | -1 145 249 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk (2.5950) | 1.6 | -4 473 676 | -6 582 884 |
| Regnskapsmessig merforbruk (2.5900) | | | |
| Kapitalkonto (2.5990) | 1.7 | -104 134 688 | -74 309 329 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift) | 1.6 | 1 016 986 | 1 016 986 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering) | 1.6 | 3 371 869 | 3 371 869 |
| Langsiktig gjeld | | -521 998 456 | -482 496 726 |
| Pensjonsforpliktelse (2.40) | | -292 031 297 | -284 403 477 |
| Andre lån (2.45) | | -229 967 159 | -198 093 249 |
| Kortsiktig gjeld | | -33 702 500 | -28 161 397 |
| Annen kortsiktig gjeld (2.32) | | -33 702 500 | -28 161 397 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | -689 078 366 | -634 834 547 |
| Memorialkonto | | 8 589 489 | 8 842 260 |
| Ubrukte lånemidler (2.91) | | 7 211 771 | 7 706 667 |
| Andre memoriakonti (2.92) | | 1 377 718 | 1 135 593 |
| MOTKONTO MEMORIA | | -8 589 489 | -8 842 260 |
| Motkonto for memoriakontiene (2.99) | | -8 589 489 | -8 842 260 |



 Ibestad Kommune

14/2.200



Ibestad kommune

Økonomiske oversikter

Økonomisk oversikt - Drift

Økonomisk oversikt - Investering



Økonomisk oversikt drift

Rapport: GL 76 A4 NO, Periode fra: OB/2019, Periode til: Des/2019, Enhet: Beløp, Rapport: Økonomisk oversikt drift

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

| | Regnskap (år 2019) | Regnskap (år 2018) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Brukerbetalinger | -6 754 362 | -7 033 334 |
| Andre salgs- og leieinntekter | -7 878 749 | -7 428 807 |
| Overføringer med krav til motytelse | -40 223 883 | -45 209 964 |
| Rammetilskudd | -75 382 344 | -70 323 384 |
| Andre statlige overføringer | -4 143 372 | -30 836 244 |
| Andre overføringer | -100 000 | -429 880 |
| Inntekts- og formueskatt | -36 127 723 | -38 050 501 |
| Eiendomsskatt* | -1 994 214 | -1 998 216 |
| Andre direkte og indirekte skatter | -19 590 | -17 632 |
| Sum driftsinntekter | -172 624 237 | -201 327 961 |
| Lønnsutgifter | 95 000 700 | 93 901 281 |
| Sosiale utgifter | 17 879 055 | 18 589 921 |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon | 31 548 688 | 30 278 799 |
| Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon | 17 951 602 | 12 411 539 |
| Overføringer | 12 525 456 | 11 057 525 |
| Avskrivninger | 9 717 831 | 8 596 316 |
| Fordelte utgifter | -506 000 | -758 250 |
| Sum driftsutgifter | 184 117 332 | 174 077 131 |
| BRUTTO DRIFTSRESULTAT | 11 493 095 | -27 250 830 |
| Renteinntekter og utbytte | -3 341 891 | -2 784 422 |
| Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler) | | |
| Mottatte avdrag på utlån | -23 500 | -48 070 |
| Sum eksterne finansinntekter | -3 365 391 | -2 832 492 |
| Renteutgifter og låneomkostninger | 3 685 607 | 3 494 483 |
| Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler) | | |
| Avdrag på lån | 21 025 000 | 6 496 000 |
| Utlån | | 27 020 |
| Sum eksterne finansutgifter | 24 710 607 | 10 017 503 |
| Resultat eksterne finanstransaksjoner | 21 345 216 | 7 185 011 |
| Motpost avskrivninger | -9 717 831 | -8 596 316 |
| NETTO DRIFTSRESULTAT | 23 120 480 | -28 662 135 |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk | -6 582 884 | -7 763 148 |
| Bruk av disposisjonsfond | -27 729 152 | -7 189 000 |
| Bruk av bundne driftsfond | -2 680 877 | -1 078 733 |
| Sum bruk av avsetninger | -36 992 913 | -16 030 881 |
| Overført til investeringsregnskapet | 602 003 | 1 365 398 |
| Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk | | |
| Avsatt til disposisjonsfond | 6 582 884 | 35 840 148 |
| Avsatt til bundne driftsfond | 2 213 870 | 904 587 |
| Sum avsetninger | 9 398 757 | 38 110 133 |
| Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk | -4 473 676 | -6 582 884 |
| SUM TOTAL | | |



Ibestad Kommune

1/1
07.02.2020 14:32

Økonomisk oversikt investering

Rapport: GL 76 A-J NO, Periode fra: OB/2019, Periode til: Des/2019, Enhet: Beløp, Rapport: Økonomisk oversikt investering

Powered by XLedger
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

| | Regnskap (år 2019) | Regnskap (år 2018) |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Salg av driftsmidler og fast eiendom | | |
| Andre salgsinntekter | | |
| Overføringer med krav til motytelse | -2 000 000 | -918 122 |
| Kompensasjon for merverdiavgift | -13 538 764 | -2 680 833 |
| Statlige overføringer | -5 351 500 | -10 703 000 |
| Andre overføringer | | 231 000 |
| Renteinntekter og utbytte | | |
| Sum inntekter | -20 890 264 | -14 070 955 |
| Lønnsutgifter | | |
| Sosiale utgifter | | |
| Kjøp av varer og tjenester som inngår i kommunens tjenesteproduksjon | 55 794 234 | 18 715 715 |
| Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon | | |
| Overføringer | 13 538 764 | 2 680 833 |
| Renteutgifter og omkostninger | 348 062 | |
| Fordelte utgifter | | |
| Sum utgifter | 69 681 060 | 21 396 548 |
| Avdrag på lån | 701 090 | 680 800 |
| Utlån | 2 002 600 | 500 000 |
| Kjøp av aksjer og andeler | 602 003 | 1 365 398 |
| Dekning av tidligere års udekket | | |
| Avsatt til ubundne investeringsfond | 6 351 500 | 10 703 000 |
| Avsatt til bundne investeringsfond | | 372 074 |
| Sum finansieringstransaksjoner | 9 657 193 | 13 621 272 |
| FINANSIERINGSBEHOV | 58 447 989 | 20 946 865 |
| Bruk av lån | -54 094 896 | -18 528 593 |
| Salg av aksjer og andeler | | |
| Mottatte avdrag på utlån | -497 702 | -1 052 874 |
| Overført fra driftsregnskapet | -602 003 | -1 365 398 |
| Bruk av tidligere års udiponert | | |
| Bruk av disposisjonsfond | -3 050 000 | |
| Bruk av bundne driftsfond | | |
| Bruk av ubundne investeringsfond | | |
| Bruk av bundne investeringsfond | -203 389 | |
| SUM FINANSIERING | -58 447 989 | -20 946 865 |
| Udekket/Udisponert | | |
| SUM TOTAL | | |

Ibestad kommune

Noteopplysninger

Forskriftsbestemte noter

- Note 1.1 Endring arbeidskapital
- Note 1.2 Pensjonsforpliktelser
- Note 1.3 Garantiansvar
- Note 1.4 Fordringer/ gjeld til kommunale foretak
- Note 1.5 Aksjer og andeler
- Note 1.6 Bruk og avsetning fond
- Note 1.7 Oppstilling av kapitalkontoen

Øvrige noter i henhold til god kommunal regnskapsskikk

- Note 2.1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler
- Note 2.2 Organisering av kommunenes virksomhet utenfor kommuneregnskapet
- Note 2.3 Varige driftsmidler
- Note 2.4 Investeringsoversikter
- Note 2.5 Langsiktig gjeld
- Note 2.6 Gebyrfinansierte selvkosttjenester
- Note 2.7 Årsverk, ytelser til ledende personer og revisor
- Note 2.8 Vesentlige forpliktelser

| Note 1.1 Endring i arbeidskapital | 31.12.2018 | Beløp | 31.12.2019 |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| Inntekter driftsdel | | -172 624 237 | -172 624 237 |
| Inntekter investeringsdel | | -20 890 264 | -20 890 264 |
| Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | | -57 957 988 | -57 957 988 |
| Sum anskaffelse av midler | | -251 472 490 | -251 472 490 |
| Utgifter driftsdel | | 174 399 501 | 174 399 501 |
| Utgifter investeringsdel | | 69 332 998 | 69 332 998 |
| Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner | | 28 364 362 | 28 364 362 |
| Sum anvendelse av midler | | 272 096 862 | 272 096 862 |
| Netto anskaffelse/anvendelse av midler | | 20 624 372 | 20 624 372 |
| Ubrukte lånemidler | -7 706 667 | 494 896 | -7 211 771 |
| Arbeidskapital bevilgningsregnskapet | | 21 119 268 | |
| Kortsiktige fordringer (2.13-2.17) | 8 200 029 | 936 886 | 9 136 915 |
| Premieavvik (2.19) | 3 185 152 | 3 985 392 | 7 170 544 |
| Betalingsmidler (2.10) | 74 349 977 | -20 500 443 | 53 849 534 |
| Sum omløpsmidler | 85 735 159 | -15 578 165 | 70 156 993 |
| Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38) | -28 161 397 | -5 541 102 | -33 702 500 |
| Sum kortsiktig gjeld | -28 161 397 | -5 541 102 | -33 702 500 |
| Arbeidskapital balanse | 57 573 762 | -21 119 268 | 36 454 494 |

Note 1.2 Pensjon (F § 5 nr 2)Generelt om pensjonsordningene i kommunen

Kommunen har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i **Kommunal Landspensjonskasse (KLP)** og **Statens pensjonskasse (SPK)**.

Ansatte som er i kommunens tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler. AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp fond til dekning av framtidige AFP-pensjoner.

Regnskapsføring av pensjon

Etter § 13 i årsregnskapsforskriften skal driftsregnskapet belastes med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen **neste år**.

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som hhv anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Alle påløpte pensjonsforpliktelser er ikke med i regnskapet

Etter gjeldende lov og forskrift for kommunalt regnskap skal alle påløpte betalingsforpliktelser (utgifter) utgiftsføres når forpliktelsen påløper, dvs i dette tilfelle når den ansatte arbeider, og ikke på det tidspunkt den ansatte har gått av med pensjon. Påløpt pensjonsforpliktelse som vedrører kommunens egenandel for medarbeidere som tar ut AFP fra fylte 62 og fram til fylte 65 år, skulle ha blitt klassifisert som langsiktig gjeldsforpliktelse. Dette er imidlertid ikke kommunal regnskapspraksis, slik at regnskapet kun er belastet med den egenandelen som faktisk er innkrevd i regnskapsåret.

Nærmere om regnskapstallene

alle tall i hele 1000

Inntekts- og gjeldsposter vist med -

| PENSJONSORDNING | KLP | SPK | | SUM | Arb.avg. |
|---|--------|-------|---|--------|----------|
| PENSJONSKOSTNAD | | | | | |
| Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar | 9 977 | 1 216 | - | 11 193 | |
| - Årets pensjonspremie (jf aktuarberegn.) | 16 580 | 1 435 | - | 18 015 | |
| =Årets premieavvik | -6 603 | -219 | - | -6 822 | -348 |
| Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk. | | | | 16 407 | 837 |
| Årets premieavvik (se spes nedenfor) | -6 603 | -219 | - | -6 822 | -348 |
| Resultatført 1/1 av tidl.års premieavvik | | | | 3 031 | 155 |
| = Pensjonskostnad i regnskapet | -6 603 | -219 | | 12 616 | 643 |

| PENSJONSORDNING | KLP | SPK | | SUM | Arb.avg. |
|--|--------|------|---|--------|----------|
| AKKUMULERT PREMIEAVVIK | | | | | |
| Akkumulert 01.01. | | | | | |
| +/- Premieavvik for året | -6 603 | -219 | - | -6 822 | -348 |
| -/+ Resultatført 1/1 av tidl.års premieavvik | | | | | |
| = Akkumulert premieavvik 31.12.19 | -6 603 | -219 | - | -6 822 | -348 |
| Herav oppført under omløpsmidler: | | | | 6 822 | 348 |
| Herav oppført under kortsiktig gjeld: | | | | | |

SPELIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2019

01917-001 Ibestad kommune
Sumside

PENSJONSKOSTNADER

| | | |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Årets opptjening | 2018 | 2019 |
| Rentekostnad | 9.472.982 | 9.545.258 |
| Brutto pensjonskostnad | 10.302.888 | 10.682.429 |
| Forventet avkastning | 19.775.870 | 20.227.687 |
| Netto pensjonskostnad | -10.639.504 | -10.879.968 |
| Sum amortisert premieavvik | 9.136.366 | 9.347.719 |
| Administrasjonskostnad/Rentegaranti | 3.670.131 | 3.209.518 |
| Samlet kostnad (inkl. administrasjon) | 777.556 | 629.395 |
| | 13.584.053 | 13.186.632 |

PREMIEAVVIK

| | | |
|--|------------|------------|
| Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.) | 2018 | 2019 |
| Administrasjonskostnad/Rentegaranti | 13.123.440 | 16.580.739 |
| Netto pensjonskostnad | -777.556 | -629.395 |
| Premieavvik | -9.136.366 | -9.347.719 |
| | 3.209.518 | 6.603.625 |

PENSJONSFORPLIKTELSE

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Brutto påløpt forpliktelse | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
| Pensjonsmidler | ESTIMAT | ESTIMAT |
| Netto forpliktelse før arb.avgift | 262.579.584 | 272.171.737 |
| | 247.950.367 | 255.061.277 |
| | 14.629.217 | 17.110.460 |

SPELIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT

| | |
|--|-------------|
| Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser l.1 | 2019 |
| Brutto pensjonsforpl. IB l.1 - estimat i ffor samt fisjon/fu | 0 |
| Estimatavvik forpliktelse IB l.1 | 262.579.584 |
| Overførte/mottatte avvik | 507.341 |
| Faktisk forpliktelse | 0 |
| Årets opptjening | 263.086.925 |
| Rentekostnad | 9.545.258 |
| Utbetalinger | 10.682.429 |
| Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12 | -11.142.875 |
| | 272.171.737 |

SPELIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT

| | |
|--|-------------|
| Overførte/mottatte pensjonsmidler l.1 | 2019 |
| Brutto pensjonsmidler IB l.1 | 0 |
| Estimatavvik midler IB l.1 | 247.950.367 |
| Overførte/mottatte avvik | -8.577.527 |
| Faktiske pensjonsmidler | 0 |
| Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.) | 239.372.840 |
| Administrasjonskostnad/Rentegaranti | 16.580.739 |
| Utbetalinger | -629.395 |
| Forventet avkastning | -11.142.875 |
| Brutto pensjonsmidler UB 31.12 | 10.879.968 |
| | 255.061.277 |

| | 2019 | 2020 |
|---|-------------|------|
| AMORTISERING AV PREMIEAVVIK | | |
| Sum amortisert premieavvik til føring | 3.209.518 | |
| Akkumulert premieavvik | 6.603.625 | |
| AVSTEMMING | | |
| Balanseført netto forpliktelse IB 1.1 | 14.629.217 | |
| Netto pensjonskostnad | 9.347.719 | |
| Administrasjonskostnad/Rentegaranti | 629.395 | |
| Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.) | -16.580.739 | |
| Brutto estimatavvik | 9.084.868 | |
| Nettoeffekt av fisjon/Fusjon | 0 | |
| Balanseført netto forpliktelse UB 31.12 | 17.110.460 | |

| | 2019 |
|---|---------|
| SPEKIFIKASJON AV ESTIMATAVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING | |
| Endret forpliktelse - Planendring | 0 |
| Endret forpliktelse - Ny beregningstariff | 0 |
| Endret forpliktelse - Øvrige endringer | 507.341 |
| Endringer forpliktelse - Totalt | 507.341 |

| | 01.01.2018 | 01.01.2019 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| MEDLEMSTATUS | | |
| Antall aktive | 232 | 218 |
| Antall oppsatte | 268 | 291 |
| Antall pensjoner | 169 | 176 |
| Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive | 318.526 | 341.697 |
| Gj.snittlig alder, aktive | 43,20 | 43,90 |
| Gj.snittlig tjenestetid, aktive | 9,39 | 10,10 |

| | 2018 | 2019 |
|-----------------------|--------|--------|
| FORUTSETNINGER | | |
| Diskonteringsrente | 4,00 % | 4,00 % |
| Lønnsvekst | 2,97 % | 2,97 % |
| G-regulering | 2,97 % | 2,97 % |
| Pensjonsregulering | 2,20 % | 2,20 % |
| Forventet avkastning | 4,50 % | 4,50 % |
| Amortiseringsstid | I | I |

000120626/09.01.2020/1/01

OPPSTILLING AV PENSJONSKOSTNADER OG NØKKELTALL FOR REGNSKAPSÅRET
Ibestad kommune

2019

| År | 2018 | 2019 |
|---|------------|------------|
| Andel av fellesskapets pensjonsgrunnlag | 0,030 % | 0,027 % |
| Aggregert pensjonsgrunnlag pr 01.01 | 11 671 381 | 10 565 526 |

Amortisering:

| | |
|---|---|
| 1 | 1 |
|---|---|

| | 2018 | 2019 | Budsjett 2020 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|------------------|
| PENSJONSKOSTNAD | | | |
| Årets oppjøring, service cost | 1 219 292 | 1 053 286 | 930 293 |
| Rentekostnad | 751 434 | 682 613 | 516 742 |
| Brutto pensjonskostnad | 1 970 726 | 1 735 899 | 1 447 035 |
| Forventet avkastning | -557 890 | -556 174 | -501 211 |
| Netto pensjonskostnad | 1 412 836 | 1 179 725 | 945 824 |
| Sum amortisert premieavvik | -50 711 | -178 926 | 218 967 |
| Administrasjonskostnad | 37 585 | 36 811 | 31 545 |
| Samlet kostnad (inkl. administrasjon) | 1 399 710 | 1 037 610 | 1 196 336 |

| | 2018 | 2019 | Budsjett 2020 |
|--|------------|------------|------------------|
| PREMIEAVVIK | | | |
| Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning) | 1 271 495 | 1 435 503 | 1 469 851 |
| (Herav oppgjør for desember 2018) | | -17835 | |
| Administrasjonskostnad | -37 585 | -36 811 | -31 545 |
| Netto pensjonskostnad | -1 412 836 | -1 179 725 | -945 824 |
| Premieavvik | -178 926 | 218 967 | 492 482 |

| | 2018 | 2019 | Budsjett 2020 |
|------------------------------------|---------|----------|------------------|
| AMORTISERING AV PREMIEAVVIK | | | |
| Beregnet premieavvik året før | -50 711 | -178 926 | 218 967 |

| | | | |
|--|----------|----------|---------|
| Amortisering av forårets premieavvik | -50 711 | -178 926 | 218 967 |
| Amortisering av premieavvik fra tidligere år | - | - | - |
| Sum amortisert premieavvik til føring | -50 711 | -178 926 | 218 967 |
| Rest til amortisering inkl premieavvik 31.12 | -178 926 | 218 967 | |

PENSJONSFORPLIKTELSE

| | 2018 | 2019 | |
|---|-------------|-------------|----------------------------|
| Brutto påløpt forpliktelse 31.12 | 20 756 573 | 18 801 218 | §13-1 nr. a og c og §13-2. |
| Pensjonsmidler 31.12 | -14 457 930 | -15 159 874 | §13-1 nr. a og c og §13-2. |
| Netto forpliktelse før arb.avgift 31.12 | 6 298 643 | 3 641 344 | |

BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB – ESTIMAT

| | 2019 | |
|--|------------|----------------------------|
| Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor | 20 756 573 | §13-1 nr. a og c og §13-2. |
| Årets oppfølging | 1 053 286 | |
| Rentekostnad | 682 613 | |
| Estimatavvik – forpliktelse | -3 691 254 | |
| Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12. – estimat | 18 801 218 | |

ESTIMATAVVIK PENSJONSFORPLIKTELSE

| | 2019 | |
|-----------------------------------|-------------|------------------|
| Faktisk forpliktelse IB 1.1 | 17 065 319 | |
| Estimert forpliktelse IB 1.1 | -20 756 573 | |
| Estimatavvik forpliktelse IB 1.1. | -3 691 254 | §13-3 nr. c og d |

BRUTTO PENSJONSMIDLER UB – ESTIMAT

| | 2019 | |
|--|------------|----------------------------|
| Brutto pensjonsmidler IB 1.1. - estimat i fjor | 14 457 930 | §13-1 nr. a og c og §13-2. |
| Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning) | 1 435 503 | |
| Administrasjon | -36 811 | |
| Forventet avkastning | 556 174 | |
| Estimatavvik - midler | -1 252 922 | |
| Brutto pensjonsmidler UB 31.12. - estimat | 15 159 874 | |

FORUTSETNINGER

Økonomiske forutsetninger basert på rundskriv fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD)

| | 2019 | 2020-2023 |
|------------------------|--------|-----------|
| Diskonteringsrente | 4,00 % | 3,50 % |
| Forventet avkastning | 4,00 % | 3,50 % |
| Forventet lønnsvekst | 2,97 % | 2,48 % |
| Forventet G-regulering | 2,97 % | 2,48 % |

Demografiske parametere (SPK)

| | Kommuner | Fylkeskommuner |
|--|--|--|
| Frivillig avgang | 4,5% for aldersgruppen 18-39 år 2% for aldersgruppen 40-54 år 1% for aldersgruppen 55 og oppover | 4,5% for aldersgruppen 18-39 år 2% for aldersgruppen 40-54 år 1% for aldersgruppen 55 og oppover |
| Framtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år) | 50 % | 40 % |
| Dødelighet | K2013 | K2013 |
| Uførhet | K1963 (200 %) | K1963 (200 %) |

Note 1.3 Kommunens garantiansvar (F § 5 nr 3)

| Gitt overfor - navn | Adresse | Beløp pr | | Utløper dato |
|--------------------------|---------|----------------------|----------------------|--------------|
| | | 31.12.19 | 31.12.18 | |
| ASVO IBESTAD AS (KK) | HAMNVIK | kr 500 000 | kr 600 000 | 01.07.2024 |
| IBESTAD EIENDOM AS (HB) | HAMNVIK | kr 562 413 | kr 717 827 | 01.04.2023 |
| IBESTAD EIENDOM AS (KB) | HAMNVIK | kr 17 288 629 | kr 17 940 352 | 23.05.2041 |
| IBESTAD EIENDOM AS (KK) | HAMNVIK | kr 415 500 | kr 448 900 | 15.05.2032 |
| IBESTAD EIENDOM AS (KB) | HAMNVIK | kr 1 280 000 | kr 1 360 000 | 26.07.2035 |
| IBESTAD EIENDOM AS (KB) | HAMNVIK | kr 5 842 512 | kr 6 024 972 | 28.04.2045 |
| IBESTAD EIENDOM AS (KB) | HAMNVIK | kr 3 923 700 | kr 4 034 220 | 19.01.2055 |
| IBESTAD EIENDOM AS (KK) | HAMNVIK | kr 1 425 924 | kr 1 584 360 | 15.11.2028 |
| Å og ÅNSTAD VANNVERK | ÅNSTAD | kr 864 000 | kr 912 000 | 15.10.2037 |
| HÅLOGALAND RESSURSSKAP | | kr 15 342 | kr 46 027 | 15.02.2020 |
| HÅLOGALAND RESSURSSKAP | | kr 120 374 | kr 154 767 | 25.02.2023 |
| Sum garantiansvar | | kr 32 238 394 | kr 33 823 425 | |

Innbefatter alle garantier kommunen har gitt, inkl. garantier gitt for øvrige regnskapsenheter i kommunen som kommunale foretak og interkommunale samarbeid. Garantier gitt overfor ansatte, sosialklienter etc. skal også opplyses.

Note 1.4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jf kommuneloven §§ 11 og 27 (F § 5 nr 4)

| Kommunal virksomhet - navn: | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | Fordringer | Gjeld | Fordringer | Gjeld |
| Kortsiktige poster | | | | |
| IBESTAD EIENDOM A/S | kr - | kr - | kr - | kr - |
| Sum kortsiktige poster | kr - | kr - | kr - | kr - |
| Langsiktige poster | | | | |
| IBESTAD EIENDOM A/S | kr - | - | - | - |
| Sum langsiktige poster | kr - | kr - | kr - | kr - |

Note 1.5 Aksjer og andeler i varig eie (F § 5 nr 5)

| Selskapets navn | Eierandel i selskapet | Eventuell markeds-verdi | Balanseført verdi 31.12.19 | Balanseført verdi 31.12.18 |
|--|-----------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Hålogaland kraft AS | 3 STK / 8,57% | UKJENT | kr 60 000 | kr 60 000 |
| Bjarkøyforbindelsen AS | | UKJENT | kr 15 000 | kr 15 000 |
| Engenesbruket AS | | UKJENT | kr - | kr - |
| Destination Harstad AS | | UKJENT | kr 11 933 | kr 11 933 |
| Kvøyforbindelsen AS | | UKJENT | kr 1 000 | kr 1 000 |
| Falkhammer-Ibestad magnetitt AS | | UKJENT | kr - | kr - |
| Kommununal Landspensjonsk | | UKJENT | kr 6 742 688 | kr 6 140 685 |
| Ibestad Eiendom AS | | UKJENT | kr 1 000 000 | kr 1 000 000 |
| Inko industri- og kompetanses. AS | | UKJENT | kr 1 500 | kr 1 500 |
| Bjarkøy utviklingselskap AS | | UKJENT | kr 1 000 | kr 1 000 |
| Nord-Norske Student og Elevhjem AS | | UKJENT | kr - | kr - |
| Studentsamskipnaden i Oslo og Akershus | | UKJENT | kr 8 000 | kr 8 000 |
| Sågat - Samisk Avis | | UKJENT | kr 100 | kr 100 |
| Forsvarsløvsansett Nord | | UKJENT | kr - | kr - |
| Asvo Ibestad AS | 100 % | UKJENT | kr 300 000 | kr 300 000 |
| Biblioteksentralen SA | | UKJENT | kr 600 | kr 600 |
| KomRev Nord IKS | 1/34 | | kr 40 000 | kr 40 000 |
| K-Sekretariatet IKS | 0,64 % | UKJENT | kr 5 450 | kr 5 450 |
| Bredbåndsfylke Troms AS | | UKJENT | kr 16 000 | kr 16 000 |
| Hålogaland Ressursselskap AS | | UKJENT | kr 100 000 | kr 100 000 |
| Sum | | kr - | kr 8 303 271 | kr 7 701 268 |

Note 1.6

| Samlede avsetninger og bruk av avsetninger | | Oppr budsjett | Reg budsjett | 2019 | 2018 |
|---|------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| Avsetninger | SUM(530:560)+580 | | | 19 621 930,00 | 54 402 693,00 |
| Bruk av avsetninger | SUM(930:960) | | | -40 246 302,44 | -16 030 881,00 |
| Til avsetning senere år | 980 | | | 0,00 | 0,00 |
| Netto avsetninger | L1-L2-L3 | | | -20 624 372,44 | 38 371 812,00 |
| Beholdning 01.01 fond og resultat | | | | -54 255 941,06 | -15 884 139,06 |
| Beholdning 31.12 fond og resultat | | | | -33 631 568,62 | -54 255 951,06 |
| Disposisjonsfond | 2.56 | | | | |
| Beholdning 01.01 | | | | -30 841 631,80 | -2 190 483,80 |
| Avset dispos fond | 1 540 | | 6 582 884,00 | -6 682 884,00 | -35 840 148,00 |
| Bruk dispos fond | 1 940 | | 27 730 000,00 | 27 729 152,00 | 7 189 000,00 |
| Bruk dispos.fond | 0 940 | | 3 050 000,00 | 3 050 000,00 | 0,00 |
| Beholdning 31.12 | | | | -6 645 363,80 | -30 841 631,80 |
| Bundne driftsfond | 2.51 | | | | |
| Beholdning 01.01 | | | | -4 818 651,52 | -4 992 797,52 |
| Avset bundne fond | 1 550 | | | -2 213 870,00 | -904 587,00 |
| Bruk bundne fond | 1 950 | 100 000,00 | 100 000,00 | 2 680 877,00 | 1 078 733,00 |
| Bruk bundne fond | 0 950 | | | 0,00 | 0,00 |
| Beholdning 31.12 | | | | -4 351 644,52 | -4 818 651,52 |
| Ubundne investeringsfond | 2.53 | | | | |
| Beholdning 01.01 | | | | -10 867 533,71 | -164 533,71 |
| Avset ubu inv fond | 0 548 | 0 | 6 351 500,00 | -6 351 500,00 | -10 703 000,00 |
| Bruk ubu inv fond | 0 948 | | | 0,00 | 0,00 |
| Beholdning 31.12 | | | | -17 219 033,71 | -10 867 533,71 |
| Bundne investeringsfond | 2.55 | | | | |
| Beholdning 01.01 | | | | -1 145 248,68 | -773 174,68 |
| Avset bundne fond | 0 550 | | | 0,00 | -372 074,00 |
| Bruk av bundne inv fond | 0 958 | | | 203 389,00 | 0,00 |
| Bruk bundne fond | 0 950 | | | 0,00 | 0,00 |
| Beholdning 31.12 | | | | -941 859,68 | -1 145 248,68 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påv 2.5800 | | | | | |
| Beholdning 01.01 | | | | 3 371 869,26 | 3 371 869,26 |
| Føring direkte K Pos tall | Investering | | | 0,00 | 0,00 |
| Føring direkte D Neg tall | Investering | | | 0,00 | 0,00 |
| Beholdning 31.12 | | | | 3 371 869,26 | 3 371 869,26 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påv 2.5810 | | | | | |
| Beholdning 01.01 | | | | 1 016 986,00 | 1 016 986,00 |
| Føring direkte K Pos tall | Drift | | | 0,00 | 0,00 |
| Føring direkte D Neg tall | Drift | | | 0,00 | 0,00 |
| Beholdning 31.12 | | | | 1 016 986,00 | 1 016 986,00 |
| Regnskapsmessig merforbruk 2.5900 | | | | | |
| Beholdning 01.01 | | | | 0,00 | 0,00 |
| Dek.tid års reg.mer | 1 530 | | | 0,00 | 0,00 |
| Reg.mes.mer for | 1 980 | | | 0,00 | 0,00 |
| Beholdning 31.12 | | | | 0,00 | 0,00 |
| Regnskapsmessig mindreforbru 2.5950 | | | | | |
| Beholdning 01.01 | | | | -6 582 884,44 | -7 763 148,44 |
| Reg.mes.min for | 1 580 | | | -4 473 676,00 | -6 582 884,00 |
| Bru tid års reg.min | 1 930 | 0 | 6 582 884,00 | 6 582 884,44 | 7 763 148,00 |
| Beholdning 31.12 | | | | -4 473 676,00 | -6 582 884,44 |
| Udisponert i investeringsregnsku 2.5960 | | | | | |
| Beholdning 01.01 | | | | 0,00 | 0,00 |
| Udisponert | 0 580 | | | 0,00 | 0,00 |
| Bru tid års udispon | 0 930 | | | 0,00 | 0,00 |
| Beholdning 31.12 | | | | 0,00 | 0,00 |
| Udekket i investeringsregnskaps 2.5970 | | | | | |
| Beholdning 01.01 | | | | 0,00 | 0,00 |
| Dek.tid års udekket | 0 530 | | | 0,00 | 0,00 |
| Udekket | 0 980 | | | 0,00 | 0,00 |
| Føring direkte D | Investering | | | 0,00 | 0,00 |
| Beholdning 31.12 | | | | 0,00 | 0,00 |

| Note 1.6 forts. Bundne drifts- og kapitalfond. | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| 2510001 - Næringsfond | -7 724 | -7 724 |
| 2510002 - Kommunalt Næringsfond | -2 728 | -596 228 |
| 2510003 - Kirkefond Ibestad | -7 925 | -7 925 |
| 2510004 - Kirkefond Andørja | -1 487 | -1 487 |
| 2510005 - Fond, musikkskolen og Ånstad B | -7 200 | -7 200 |
| 2510008 - Utbedringstilskudd | -62 254 | -62 254 |
| 2510009 - Boligtilskudd (Husbanken 1410) | -5 254 | -5 254 |
| 2510010 - Fond Mob. prosjekt | -404 | -404 |
| 2510013 - Fysak | -14 708 | -14 708 |
| 2510016 - Sjumilsteget (skole) | -100 000 | -155 000 |
| 2510018 - Fond DKS. | -13 733 | -25 379 |
| 2510019 - Fond (skilt) | -2 824 | -2 824 |
| 2510020 - Bundne driftsfond-dkss | -45 636 | -35 136 |
| 2510021 - Kompetanseh. tiltak for barnevernleder | | -21 500 |
| 2510022 - Vurdering for læring. | | -57 985 |
| 2510023 - Tilskudd til utstyr barnehager. | | -32 000 |
| 2510024 - Realfagkommune | -330 559 | -330 559 |
| 2510025 - Modellutvikling | | -700 000 |
| 2510026 - Etterutd. lærere | -200 000 | -596 394 |
| 2510124 - Oppvekst (helsedir. tilskudd) | | -95 294 |
| 2510126 - Hamnvik barnehage (TILS.FM-T) | -104 850 | -104 850 |
| 2510127 - Nav-kvalif.tilskudd | -6 133 | -6 133 |
| 2510129 - Kloakk og avløp | -668 568 | -641 353 |
| 2510131 - Fond slam | -79 274 | |
| 2510132 - Feiing - fond | -346 328 | -203 236 |
| 2510133 - Naturforv.fond | -69 339 | -69 339 |
| 2510134 - Fond sykehjem | -92 032 | -61 122 |
| 2510135 - Fond (ou midler) | | -60 000 |
| 2510136 - Oppgradering kulturhus | -50 000 | -50 000 |
| 2510137 - Smertelindring | | -138 058 |
| 2510138 - Styrking av habilitering og rehabilitering. | -629 440 | |
| 2510139 - Kompetanse- og innovasjonstilskudd | -65 600 | |
| 2510140 - ROP 2019 | -968 338 | |
| 2510141 - Feide (dp210-8) | -50 000 | |
| 2510142 - Foreldrest.tiltak-Bufferdir. (dp210-2) | -100 000 | |
| 2510151 - Fond Lederutvikling. | -92 495 | -92 495 |
| 2510179 - Boligtilskudd husbanken | -150 000 | -150 000 |
| 2510210 - Frikjøp av ressurslærer | -47 513 | -47 513 |
| 2510550 - Helsedirektoratet | -29 300 | -439 300 |
| Sum bundne driftsfond | -4 351 646 | -4 818 654 |
| 2550001 - Fond 1700 Tallsbygning | -152 116 | -152 116 |
| 2550005 - Fond husbanken | -789 744 | -993 132 |
| Sum bundne kapitalfond | -941 860 | -1 145 248 |

Note 1.7 Kapitalkonto

| | | |
|--|-----------|--------------------|
| Saldo 01.01. | kr | 74 309 330 |
| Økning av kapitalkonto (kreditposterings) | | |
| Aktivering av fast eiendom og anlegg | kr | 69 293 460 |
| Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg | kr | - |
| Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler | kr | 350 100 |
| Kjøp av aksjer og andeler | | |
| Reversert nedskrivning av aksjer og andeler | kr | - |
| Utlån | kr | 2 002 600 |
| Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse | kr | 602 003 |
| Avdrag på eksterne lån | kr | 21 726 090 |
| Økning pensjonsmidler | kr | 7 812 854 |
| Reduksjon pensjonsforpliktelser | kr | - |
| Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings) | | |
| Avgang fast eiendom og anlegg | kr | - |
| Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg | kr | 9 106 385 |
| Avgang utstyr, maskiner og transportmidler | kr | - |
| Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler | kr | 611 446 |
| Avgang aksjer og andeler | | |
| Nedskrivning av aksjer og andeler | | |
| Avdrag på utlån | kr | 521 201 |
| Avskrivning utlån | kr | - |
| Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse | kr | - |
| Bruk av midler fra eksterne lån | kr | 54 094 896 |
| Reduksjon pensjonsmidler | | |
| Økning pensjonsforpliktelser | kr | 7 627 820 |
| Urealisert kurstap utenlandslån | kr | - |
| Saldo 31.12. | kr | 104 134 689 |

Note 2.1 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering (jf. KRS 6)

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS) utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapskikk (GKRS).

Dersom kommunen har valgt å iravlike noen av de regnskapsmessige løsningene i en foreløpig KRS, bør dette omtales her, med begrunnelse. Videre bør det omtales hvordan kommunen har forholdt seg til høringsutkast til KRS.

Dersom kommunen har markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje, bør praksis for å klassifisere et verdipapir som en del av handelsporteføljen omtales.

Ved lånefinansiering av investeringer er ikke renteutgiftene lagt til anskaffelseskost i samsvar med anbefalt løsning i KRS nr. 2.

2.2 Organisering av kommunens virksomhet utenfor kommuneregnskapet

Enhet og type enhet (Kommunal AS, KF, IKS)

Ibestad Eiendom AS
Hålogaland ressurselskap IKS
ASVO Ibestad AS

Utleie av lokaler
Avfall
Servicebedrift med tilrettelagte arb.plasser.

| Note 2.3 Varige driftsmidler | Summer av Ansk.kost | Summer av Akk.avsk. | Summer av IB | Summer av Avskrivning | Summer av Aktivering | Summer av nedskrivning, salg og flytting | Summer av UB |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|-----------------------|----------------------|--|--------------------|
| 10 år (2.24) - Anleggsmaskiner, maskiner, inventar | 6 369 746 | -2 945 518 | 3 424 228 | -437 544 | 350 100 | | 3 336 784 |
| 20 år (2.24) - Brannbiler | 3 606 379 | -703 633 | 2 902 746 | -173 902 | 0 | | 2 728 844 |
| 20 år (2.27) - Parkeringsplasser, trafikklys, tekniske | 18 901 064 | -6 616 823 | 12 284 241 | -831 495 | 3 919 678 | | 15 372 424 |
| 40 år (2.27) - Boliger, skoler, barnehager, idrettsha | 210 761 430 | -26 668 066 | 184 093 364 | -5 613 980 | 5 386 347 | | 183 865 731 |
| 5 år (2.24) - EDB-utstyr, kontormaskiner og lignend | 6 651 525 | -3 375 725 | 3 275 800 | -1 106 947 | 698 513 | | 2 867 366 |
| 50 år (2.27) - Forretningsbygg, lagerbygg, administ | 75 272 283 | -18 573 863 | 56 698 420 | -1 553 963 | 59 288 923 | | 114 433 380 |
| Ingen avskrivning (2.27) - Tomter | 680 990 | 0 | 680 990 | 0 | 0 | | 680 990 |
| Totalsum | 322 243 417 | -58 883 628 | 263 359 789 | -9 717 831 | 69 643 561 | | 323 285 519 |



NOTE 2.4

Ibestad Kommune

1/4

10.02.2020 12:18

Oversikt investering

Rapport: GL 69 A4 NO, Ansvar, Periode fra: Jan/2019, Periode til: Des/2019, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2019 - Regulert inv budsjett, Budsjettvariant 2: 2019 - Opprinnelig inv budsjett, Rapport: Oversikt investering

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

| | 2019 | | | 2018 |
|---|----------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Udekket/udisponert | | | | |
| Ansvar 0120 - Tlf/ lkt løsninger | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsinntekter | -139 703 | -175 000 | -50 000 | |
| Investeringsutgifter | 698 513 | 875 000 | 250 000 | |
| FINANSIERINGSBEHOV | 558 810 | 700 000 | 200 000 | |
| SUM TOTAL | 558 810 | 700 000 | 200 000 | |
| Ansvar 0156 - Bredbåndsutbygging - Fase 2 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsinntekter | | | | -400 000 |
| Investeringsutgifter | 56 400 | 57 000 | | 3 571 547 |
| FINANSIERINGSBEHOV | 56 400 | 57 000 | | 3 171 547 |
| SUM TOTAL | 56 400 | 57 000 | | 3 171 547 |
| Ansvar 0157 - Fiber Klåpen-Årbostad - Fase 4 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsinntekter | | | | |
| Investeringsutgifter | | | -640 000 | |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | 3 200 000 | |
| SUM TOTAL | | | 2 560 000 | |
| Ansvar 0180 - Bredbåndsutbygging | | | 2 560 000 | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsinntekter | | | | -118 122 |
| Investeringsutgifter | | | | 3 636 593 |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | | 3 518 471 |
| SUM TOTAL | | | | 3 518 471 |
| Ansvar 0211 - ibestad skole 1-10 | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsinntekter | | | | -32 824 |
| Investeringsutgifter | | | | 164 121 |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | | 131 296 |
| SUM TOTAL | | | | 131 296 |
| Ansvar 0214 - Rivning av gamle skoler | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsinntekter | -1 000 000 | -1 000 000 | | -1 404 345 |
| Investeringsutgifter | | | | 7 021 727 |
| Finanstranser | 1 000 000 | 1 000 000 | | |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | | 5 617 381 |
| SUM TOTAL | | | | 5 617 381 |
| Ansvar 0215 - Reetablering ballbinge - Ibestad skole | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Investeringsinntekter | -70 020 | -104 000 | | -6 893 |
| Investeringsutgifter | 350 100 | 520 000 | | 34 463 |
| FINANSIERINGSBEHOV | 280 080 | 416 000 | | 27 570 |
| SUM TOTAL | 280 080 | 416 000 | | 27 570 |



Ibestad Kommune

2/4
10.02.2020 12:18

Oversikt investering

Rapport: GL 69 A4 NO, Ansvar. Periode fra: Jan/2019, Periode til: Des/2019, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2019 - Regulert inv budsjett, Budsjettvariant 2: 2019 - Opprinnelig inv budsjett, Rapport: Oversikt investering

Powered by *Xlobloger*
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

Ansvar 0222 - Planlegging ny/ ombygging barnehage

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|---------------|-------------------|--------------------|---------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsinntekter | -23 709 | -62 500 | | |
| Investeringsutgifter | 118 544 | 312 500 | | |
| FINANSIERINGSBEHOV | 94 835 | 250 000 | | |
| SUM TOTAL | 94 835 | 250 000 | | |

Ansvar 0250 - Skippergården

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|-----------------|-------------------|--------------------|---------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsinntekter | | -188 000 | | |
| Investeringsutgifter | 750 000 | 938 000 | | |
| FINANSIERINGSBEHOV | 750 000 | 750 000 | | |
| FINANSIERT | -750 000 | -750 000 | | |
| SUM TOTAL | | | | |

Ansvar 0255 - Basseng

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|---------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsinntekter | | | | 186 551 |
| Investeringsutgifter | | | | 296 643 |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | | 483 194 |
| SUM TOTAL | | | | 483 194 |

Ansvar 0510 - Framtidig sykehjem

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsinntekter | -11 229 340 | -12 500 000 | -12 500 000 | -417 464 |
| Investeringsutgifter | 57 327 538 | 62 500 000 | 62 500 000 | 2 088 058 |
| FINANSIERINGSBEHOV | 46 098 198 | 50 000 000 | 50 000 000 | 1 670 594 |
| SUM TOTAL | 46 098 198 | 50 000 000 | 50 000 000 | 1 670 594 |

Ansvar 0520 - Helsesenteret - ombygging/ rehabilitering

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|---------|-------------------|--------------------|---------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsinntekter | | | -50 000 | |
| Investeringsutgifter | | | 250 000 | |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | 200 000 | |
| SUM TOTAL | | | 200 000 | |

Ansvar 0620 - vann

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|---------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsutgifter | | | | 161 936 |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | | 161 936 |
| SUM TOTAL | | | | 161 936 |

Ansvar 0641 - Stedsutvikling Hamnvik

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|---------|-------------------|--------------------|--------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsinntekter | | | | -441 144 |
| Investeringsutgifter | | | | 449 622 |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | | 8 478 |
| SUM TOTAL | | | | 8 478 |

Ansvar 0660 - Lagerhall

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|---------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsinntekter | -22 479 | -23 000 | | -185 461 |
| Investeringsutgifter | 112 395 | 113 000 | | 928 599 |
| FINANSIERINGSBEHOV | 89 916 | 90 000 | | 743 138 |
| SUM TOTAL | 89 916 | 90 000 | | 743 138 |



Oversikt investering

Rapport: GL 69 A4 NO, Ansvar, Periode fra: Jan/2019, Periode til: Des/2019, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2019 - Regulert inv budsjett, Budsjettvariant 2: 2019 - Opprinnelig inv budsjett, Rapport: Oversikt investering

Powered by *Xledger*
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

Ansvar 0661 - Oppgradering gateløys

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringssinntekter | -783 935 | -750 000 | | -89 645 |
| Investeringsutgifter | 3 919 678 | 3 757 000 | | 448 224 |
| FINANSIERINGSBEHOV | 3 135 742 | 3 007 000 | | 358 579 |
| FINANSIERT | -2 300 000 | -2 300 000 | | |
| SUM TOTAL | 835 742 | 707 000 | | 358 579 |

Ansvar 0662 - Kommunale veier

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringssinntekter | -517 304 | -500 000 | -400 000 | -305 246 |
| Investeringsutgifter | 2 586 519 | 2 500 000 | 2 000 000 | 1 526 228 |
| FINANSIERINGSBEHOV | 2 069 215 | 2 000 000 | 1 600 000 | 1 220 982 |
| SUM TOTAL | 2 069 215 | 2 000 000 | 1 600 000 | 1 220 982 |

Ansvar 0671 - Kommunale bygg

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|---------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringssinntekter | | | | |
| Investeringsutgifter | | | -250 000 | -92 424 |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | 1 250 000 | 764 093 |
| SUM TOTAL | | | 1 000 000 | 671 669 |
| | | | 1 000 000 | 671 669 |

Ansvar 0672 - Utredning flytting rådhus

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringssinntekter | -219 798 | -375 000 | -2 125 000 | -33 292 |
| Investeringsutgifter | 1 098 990 | 1 875 000 | 10 625 000 | 166 462 |
| FINANSIERINGSBEHOV | 879 192 | 1 500 000 | 8 500 000 | 133 170 |
| SUM TOTAL | 879 192 | 1 500 000 | 8 500 000 | 133 170 |

Ansvar 0689 - Opparbeidelse næringsareal

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|------------------|-------------------|--------------------|---------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringssinntekter | -1 524 977 | -1 500 000 | | |
| Investeringsutgifter | 2 624 885 | 2 500 000 | | |
| FINANSIERINGSBEHOV | 1 099 908 | 1 000 000 | | |
| SUM TOTAL | 1 099 908 | 1 000 000 | | |

Ansvar 0690 - Kunstgressbane

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|---------|-------------------|--------------------|---------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringssinntekter | | | | |
| Investeringsutgifter | | | -50 000 | |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | 250 000 | |
| SUM TOTAL | | | 200 000 | |
| | | | 200 000 | |

Ansvar 0790 - Årsand kirkegård

| | 2019 | | 2018 | |
|---------------------------|---------------|-------------------|--------------------|----------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringssinntekter | -7 500 | -22 000 | | -27 647 |
| Investeringsutgifter | 37 500 | 110 000 | | 138 235 |
| FINANSIERINGSBEHOV | 30 000 | 88 000 | | 110 588 |
| SUM TOTAL | 30 000 | 88 000 | | 110 588 |



Ibestad Kommune

4/4
10.02.2020 12:18

Oversikt investering

Rapport: GL 69 A4 NO, Ansvar, Periode fra: Jan/2019, Periode til: Des/2019, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2019 - Regulert inv budsjett,
Budsjettvariant 2: 2019 - Opprinnelig inv.budsjett, Rapport: Oversikt investering

Powered by Xledger
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

Ansvar 0791 - Rehabilitering tårn Andørja kirke

| | 2019 | | | 2018 |
|---------------------------|---------|-------------------|--------------------|---------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsinntekter | | | -190 000 | |
| Investeringsutgifter | | | 940 000 | |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | 750 000 | |
| SUM TOTAL | | | 750 000 | |

Ansvar 0910 - Bruk av lån

| | 2019 | | | 2018 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| FINANSIERT | -52 092 296 | -56 808 000 | -65 010 000 | -18 028 593 |
| SUM TOTAL | -52 092 296 | -56 808 000 | -65 010 000 | -18 028 593 |

Ansvar 0920 - Utlån avdrag

| | 2019 | | | 2018 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Finanstranser | 2 703 690 | 2 000 000 | | 1 552 874 |
| FINANSIERINGSBEHOV | 2 703 690 | 2 000 000 | | 1 552 874 |
| FINANSIERT | -2 703 690 | -2 000 000 | | -1 552 874 |
| SUM TOTAL | | | | |

Ansvar 0921 - Aksjer

| | 2019 | | | 2018 |
|---------------------------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Finanstranser | 602 003 | 726 000 | 726 000 | 1 365 398 |
| FINANSIERINGSBEHOV | 602 003 | 726 000 | 726 000 | 1 365 398 |
| FINANSIERT | -602 003 | -726 000 | -726 000 | -1 365 398 |
| SUM TOTAL | | | | |

Ansvar 0950 - Avsetning/ bruk fond

| | 2019 | | | 2018 |
|---------------------------|------------|-------------------|--------------------|-------------|
| | Faktisk | Revidert budsjett | Originalt budsjett | Faktisk |
| Investeringsinntekter | -5 351 500 | -5 351 500 | | -10 703 000 |
| Finanstranser | 5 351 500 | 5 351 500 | | 10 703 000 |
| FINANSIERINGSBEHOV | | | | |
| SUM TOTAL | | | | |

NOTE nr. 2.5 Avdrag på gjeld**Beløp i hele tusen kr. (drift)**

| Avdrag | Budsjett | Regnsk 2019 | Regnsk 2018 |
|---|----------|----------------|----------------|
| Betalt avdrag | 21 025 | 21 025 | 6 496 |
| Minste lovlige avdrag | | 7 003 | 6 278 |
| *Differanse | | 14 022 | 218 |
| Kommunen betaler mer en lovens minste avdrag. | | | |

Formel for beregning av minste låneavdrag er:

Sum årets avsk * lånegjeld minus lån til utlån pr 1.1 i rsk.året /

Bokførte anl.midler minus ikke avskrivbare eiendeler kap. 224-227 pr 1.1 rsk.året

Beløp i hele tusen kr.(samlet lånegjeld)

| Tekst | Regnsk 2019 | Regnsk 2018 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| gjeld | 229 966 | 198 082 |
| rente | flytende/ fast | flytende/ fast |
| Komm banken | 222 152 | 189 835 |
| Husbanken | 7 814 | 8 257 |

- **Kommunalbanken 41,55% flytende.**

- **Innlån for utlån (hele tusen)**

- Mottatte avdrag på utlån formidlingslån -498
- Avdragsutgifter formidlingslån 701
- Bruk midler på bundne investeringsfond -203

Note 2.6 Selvkostområder (hele tusen)

| | Resultat 2019 | | | | Balansen 2019 | |
|------------|---------------|-----------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| | Inntekter | Kostnader | Over(+)/underskudd (-) | Årets dekningsgrad i % 1) | Avsetn(+)/bruk av (-) dekn.grads-fond | Dekningsgradsfond pr 31.12. 2) |
| Vann | 311 | 568 | -257 | 54,75 % | 0 | -467 |
| Avløp | 550 | 537 | 13 | 102,42 % | 28 | 668 |
| Feiing | 347 | 210 | 137 | 165,24 % | 143 | 346 |
| Slam | 771 | 684 | 87 | 112,72 % | 78 | 79 |
| Oppmåling | 166 | 203 | -37 | 81,77 % | 0 | 0 |
| Renovasjon | 3 386 | 3 381 | 5 | 100,15 % | 0 | -910 |

1) Årets dekningsgrad før eventuelt avsetninger / bruk av dekningsgradsfond.

2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan benyttes til dekning av framtidige driftsutgifter på tilhørende selvkostområder. Dekningsgradsfond må benyttes innen en 3-5 års periode.

Note 2.7 Antall årsverk og ytelser til ledende personer og revisor

Antall årsverk i kommunen var i 2019/ 2018/2017/ - 139/144/144

| | 2019 | /2018 | /2017 |
|----------------------|----------|-----------|---------|
| Ytelser til rådmann | 944.086/ | 887.808/ | 915.740 |
| Ytelser til ordfører | 830.867/ | 813.000 / | 783.233 |

Kommunens revisor er Komm.Rev.Nord IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør for 2019 kr.476.000,- Revisjon omfatter både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Note 2.8 Vesentlige forpliktelser

Santander Consumer Bank AS
Ibestad Eiendom AS

leasingavtale - 3 biler Bofellesskapet og 4 biler Hjemmetjenesten.
leieavtale - lokaler for Bofellesskapet og Miljøarbeidertjenesten

Årsberetning 2019



Ibestad kommune

Innholdsfortegnelse

| | |
|---|-----------|
| 1. Kommunedirektørens kommentarer | 2 |
| 2 Økonomisk resultat - vurderinger/kommentarer | 6 |
| 2.1. Innledning | 6 |
| 2.2. Driftsresultat | 7 |
| 2.3. Avviksoversikt - driftsregnskapet | 7 |
| 2.4. Skatteinngang og rammeoverføring | 7 |
| 2.5. Fonds/beholdning | 7 |
| 2.6. Gjeld | 8 |
| 2.7. Premieavvik | 8 |
| 2.8. Fordringer | 9 |
| 2.9. Befolkningsendring | 9 |
| 2.10. Vesentlige budsjettavvik i regnskapsskjema | 10 |
| 3 Investeringer | 11 |
| 4 Seksjonenes årsberetning | 14 |
| 4.1. Rådmann/stab | 14 |
| 4.2 Oppvekst | 17 |
| 4.3. HSO | 24 |
| 4.4. Plan og næring | 29 |
| 5 Personal | 35 |
| 6 KOSTRA-analyse | 37 |

1. Kommunedirektørens kommentarer

Selv i en mindre kommune som Ibestad er det relativt stor aktivitet, og det skjer mye i løpet av et år. Kommunedirektøren vil ikke klare å kommentere all aktivitet i dette kapittelet, men tar med de viktigste utviklingstrekk i organisasjonen og i lokalsamfunnet. Det er samtidig viktig å presisere at kommunen har mange ulike funksjoner og roller som det kan være nødvendig å minne om, ikke minst når et driftsår skal oppsummeres.

Kommunens hovedoppgaver er:

- Tjenesteproduksjon
- Forvaltning
- Samfunnsutvikling

Tjenesteproduksjon

Som følge av kommunens ulike roller og oppgaver, i særdeleshet området tjenesteproduksjon, har kommunen et betydelig ansvar som arbeidsgiver for rundt 200 medarbeidere. Her er det viktig at kommunen prioriterer gode helse-, miljø- og sikkerhetsforhold som tilfredsstillende kravene i lover og forskrifter samt at brukerne får gode tjenester. Det er utvilsomt en utfordring med å klare å overholde alle lover og forskrifter som regulerer den kommunale tjenesteproduksjon. Ibestad kommune har gjennomført systematisk opplæring av alle ansatte. Kurs i medarbeiderskap for alle ansatte og kurs i ledelse for alle mellomlederne ble gjennomført for en tid tilbake. Det er utført et godt stykke arbeid, i de ulike enhetene. Dette viser også tallene for sykefravær. Det totale sykefraværet i Ibestad kommune var på 6,82 % i 2019, noe som gir en ytterligere nedgang fra 2018.

Forvaltning

Kommunens forvalterrolle defineres gjerne innenfor ulike lovområder, delegert til kommunen som lokal myndighetsutøver. Slike lovområder ivaretas som del av det totale ansvarsområdet til de enkelte kommunale tjenester, som for eksempel lokal bygningsmyndighet, lokal skjenkemyndighet og lokalt helsetilsyn innen miljørettet helsevern. Kommunedirektøren vil ikke unnlate å nevne at for en liten kommune vil det alltid være en utfordring å følge opp alle lover, forskrifter og pålegg fra overordnet myndighet. I tillegg til de rent formelle forhold pålegges kommunene mye merarbeid i form av rapportering, oppgradering som følge av nytt lovverk, ettersyn, deltakelse i prosjekter (ofte mer eller mindre frivillig). Disse forhold kan gå utover kommunens primær oppgaver.

Samfunnsutvikling

A) Kommuneplanens arealdel

Den delen av arealplanen som omhandler innmark er vedtatt og godkjent. Arbeidet med utmarksdelen er igangsatt og forventes vedtatt i 2020.

B) Kommuneplanens samfunnsdel

Arbeidet ble startet i 2012, men av forskjellige årsaker ble det ikke fulgt opp. Arbeidet ble gjenopptatt i 2015 med ny ansvarlig saksbehandler. Å utarbeide kommuneplanens samfunnsdel er en krevende oppgave der spesielt medvirkning er en prioritert del. Planprogrammet for samfunnsdelen var på høring sommeren 2019, og ble deretter justert i samsvar med innkomne innspill. Kommunestyret stadfestet enstemmig det justerte

planprogrammet i ordinært møte 14. november 2019. I kommunestyremøte 11. desember ble utkast til kommuneplanens samfunnsdel 2020-2032 for offentlig høring godkjent. Kommuneplanens samfunnsdel forventes å bli vedtatt i 2020.

C) Stedsutvikling Hamnvik

Stedsanalysen er ferdig og politisk behandlet. Kommunestyret har bevilget 2 mill. kroner til implementering av prosjektet, fordelt over 4 år. Fase en i prosjektet er gjennomført og implementering gjøres i henhold til plan.

D) Planstrategi

Planstrategien har hjemmel i plan- og bygningsloven. Planstrategien er betegnet som en plan for planene, dvs. en oversikt over de planer kommunen skal utarbeide de neste 4 år. Kommunestyret har vedtatt planstrategien sist i desember i 2018.

E) Strategisk næringsutvikling

Innen næringsutvikling har følgende områder vært hatt spesielt fokus:

- ✓ Marin sektor: Havbruk og fiskeri, herunder spesielt havneutvikling på Breivoll og Engenes.
- ✓ Maritim sektor: Etablering av ny verftsindustri i Hamnvik
- ✓ Reiseliv: Regionalt samarbeid i Hålogalandsregionen med visitselskapene, regionalt prosjekt «bærekraftig besøksforvaltning, og lokal utvikling spesielt knyttet til Andørja Adventures, Bio Rolla og naturlekeparken på Sørrollnes.
- ✓ Mineraler: Avslutning av prosjektarbeid «mineraler Ibestad» og promoteringa av ressursene ovenfor relevante industrielle aktører i Europa.
- ✓ Regionalt næringsarbeid: Deltagelse i regionale næringsfora knyttet til Sør-Troms regionråd. Gjennomføring av prosjekter basert på regional næringsplan, eksempelvis besøksforvaltning, propellfabrikken, ungt entreprenørskap og desentralisert utdanning.
- ✓ Innovasjon, entreprenørskap og samfunnsutvikling: Ibestad kommune er inne i en svært positiv utvikling på mange områder. Det pågår flere interessante nye næringsprosjekter med potensiale for flere titalls nye arbeidsplasser i løpet av de neste 2-5 årene. Samtidig planlegges eller gjennomføres det flere store utviklingsprosjekter i kommunen, som fornyelser av kommunale bygg, veier og havner. Den positive utviklingen kan bidra til en styrket interesse for næringsutvikling og bosetting i Ibestad, og det er viktig framover å tilrettelegge for å imøtekomme en slik utvikling, og høste positive effekter av investeringene.

F) Samferdsel

Arbeidet med oppgradering av fv. 848 mellom Hamnvik og Sørrollnes startet i 2014 og ble ikke videreført i 2017, grunnet utfordrende planleggingsarbeid. Arbeidet ble gjenopptatt i 2018 og en ny veistrekning ble renoveret. Der er fremdeles flere store prosjekter som står for tur; renovering av Ibestadtunellen, tunell gjennom Segelstein og videre oppgradering av veien mellom Hamnvik og Sørrollnes.

G) Bredbåndsdekning

Kommunestyret fattet et prinsippvedtak om at Ibestad kommune skal bygge bredbånd i egen regi. Dette arbeid ble igangsatt i 2015. I fase 1 ble strekningene Nordrollnes – Kalvegarden og Sørvik – Straumen bygget ut. Bredbåndfylket Troms, Nordix Data AS og Eltel Sønnico AS er

samarbeidspartnere i prosjektet. Fase 1 ble slutført i 2017. Utbygging av fase 2; Sørrollnes, ble gjennomført i 2018, med Bredbåndfylket Troms, Trollfjord Data AS, Eltel Sønnico AS som samarbeidspartnere i prosjektet. Planlegging av fase 3 er også igangsatt, med formål å finne gode løsninger for områdene Straumen – Årbostad m.fl.

H) Digitalisering

Ibestad kommune har en vedtatt en digitaliseringsstrategi og vil ha ekstra fokus på dette området i årene som kommer.

I) Legetjenestene

I flere år har kommunen hatt utfordring med å rekruttere og beholde nødvendig fagkompetanse. Dette, samt økt krav til veiledning av turnusleger og lege i spesialisering var bakgrunnen til at det ble innledet en dialog mellom kommunene Ibestad, Salangen og Lavangen om et interkommunalt samarbeid om driften av kommunenes legekontorer. Som et resultat av dette samarbeidet ble Astaffjordlegen opprettet den 1. november 2019 med tre avdelinger, én avdeling i hver kommune med felles ledelse og felles kommuneoverlege. Personalet ved legekantorene vil være ansatt i Salangen kommune som er vertskommune.

J) Fremtidens eldreomsorg

Ibestad kommune ønsker å dreie tjenestetilbudet til eldre, fra å være institusjonsbasert til å bli hjemmebasert. Bygging av nytt sykehjem ble påstartet i 2019 og er planlagt ferdig i september 2020. Bygging av omsorgsboliger starter opp etter at nytt sykehjem er ferdig ettersom man er nødt å rive den eldste delen av det gamle sykehjemmet for å få plass til omsorgsboligene. Det vil bli ekstra fokus på velferdsteknologi framover.

K) Beredskap

Beredskapsplaner og ROS-analyser skal være revidert og godkjent i 2020.

L) Næringsområder

Ibestad kommune har grovplanert et industriområde på 40 da på Breivoll.

Befolkningsutvikling

Etter flere år med stabilt folketall ble det nedgang på 26 innbyggere i 2014 slik at ved årsskiftet 2014/2015 var folketallet 1410. I 2015 fikk vi ytterligere en nedgang på 7 innbyggere, så ved årsskiftet var folketallet 1403. Den negative trenden fortsetter i 2016 da folketallet per årsskifte 2016/2017 var 1396 og videre ved årsskiftet 2017/2018 var folketallet 1380. Trenden fortsetter videre, ved årsskiftet 2018/2019 var folketallet 1375 og ved årsskiftet 2019/2020 var folketallet 1361. Ibestad kommune har altså mistet 49 innbyggere de siste 5 årene.

Det er svært bekymringsfullt at antall innbyggere i kommunen reduseres. Men mer bekymringsfullt er det at aldersgruppen 0-40 år reduseres raskere enn aldersgruppen 40 – 90+. Det betyr at gjennomsnittsalderen på befolkningen i Ibestad kommune blir høyere for hvert år som går.

Oppsummering

Det er viktig å påpeke at en årsrapport først og fremst er et historisk dokument, og må oppfattes som en sammenfatning av kommunens utvikling i 2019. Samtidig kan det være nyttig å dvele

ved viktige utviklingstrekk i vårt lokalsamfunn. Er det mulig å spore, at man - gjennom de beslutninger som er gjort - har ført kommunen og samfunnet videre i en riktig retning? Har kommunestyret greid å bidra til en modernisering av samfunn og organisasjon?

Det er svært positivt at kommunen har økonomisk balanse mellom inntekter og utgifter. En justering i HSO måtte gjøres for 2019, ettersom 2018 tallene viste at vi hadde foretatt for store nedskjæringer.

Regnskapet for Ibestad kommune viser et overskudd i 2019, men det sier ikke noe om de tjenester som er levert. Derfor er det de siste årene gradvis utviklet et målstyringssystem med resultatmål, som er mål som gjentas hvert år og som konkret kan måles. Så er det tiltaksmål, som er mål som vil variere fra år til år da de fleste av disse er konkrete tiltak som når de er oppnådd utgår og kan erstattes av nye tiltak. For at leserne lettere skal kunne se om målene er nådd eller ikke, er det satt på fargekoder der grønt viser at et mål er nådd, gul er delvis nådd og rødt er et mål som ikke er nådd. Det kan være vanskelig å fargekode enkelte mål der administrasjonen har gjort det vi kan, men måloppnåelse avhenger av andre, eks. politiske beslutninger.

Hamnvik, 30.05.2020

Roald Pedersen

Konstituert kommunedirektør

2 Økonomisk resultat - vurderinger/kommentarer

2.1. Innledning

Drift

Driftsregnskapet viser et overskudd på knapt 4,5 mill kr. Differansen mellom inntektsført premieavvik på 7,1 mill. kroner, og 1,3 mill. kroner som følge av høyere pensjonspremie utgjør 5,8 mill. kroner.

Det er utfordrende for budsjettkontrollen at resultatet for pensjon ikke er klar før budsjettåret er ferdig. Resultatet for premieavvik ble nær det som rådmannen rapporterte i november basert på prognose fra pensjonsleverandøren. Det er likevel nokså tilfeldig hvordan disse prognoser treffer.

Noen av de største avvik:

- | | |
|---|--------------|
| • Rammetilskudd og skatt på inntekt og formue – merinntekt | 1.992.000 kr |
| • Renteinntekter/renteutgifter - mindreutgift/merinntekt, mens det i budsjettet var tatt høyde for en liten økning. | 453.000 kr |
| • Havbruksfondet - merinntekt | 2.161.000 kr |

Seksjonens drift viste et samlet merforbruk på 7,5 mill. kr.

Avvik mellom budsjett og regnskap over 100.000 kroner er rapportert under hver seksjon.

Ibestad kommune skyver ikke, som de aller fleste kommuner, et akkumulert premieavvik foran oss som må dekkes over framtidige regnskap da kommunen dekker premieavviket neste budsjettår. Det betyr at premieavviket som ble inntektsført i 2019 på 7,1 mill. kroner må dekkes i 2020. Mindreforbruket inngår som en del av overskuddet. Kommunen kan dekke dette av disposisjonsfond.

Investering

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Statlig politikk om ikke å bosette mindreårige flyktninger i mindre kommuner medfører en gradvis nedtrapping av bosettinga i vår kommune. Kommunen må derfor være i forkant med tiltak for å unngå framtidige underskudd. Når folketallet gradvis reduseres, og det ikke er tegn i tiden til at inntektssystemet endres i favør av mindre kommuner, renten er spådd gradvis å øke og det gjennomføres store investeringer i økonomiplanperioden med tilhørende økte kapitalkostnader, er det mørke skyer på den økonomiske himmel. Det positive er at vi kan vente ytterligere overføringer fra Havbruksfondet, men mye av disse inntektene er allerede disponert.

2.2. Driftsresultat

Her følger en forenklet tabell som viser driftsresultatet (tall i hele 1.000):

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|--------------|--------------|---------------|-----------------|
| Skatter | 31 656 | 36 480 | 40 049 | 38 121 |
| Rammetilskudd | 73 410 | 72 720 | 70 323 | 75 382 |
| Øvrige driftsinntekter | 63 272 | 66 150 | 90 956 | 59 121 |
| Sum inntekter | 168 338 | 175 350 | 201 328 | 172 624 |
| -driftsutgifter | (164 856) | (169 886) | (174 077) | (184 117) |
| Brutto driftsresultat | 3 482 | 5 464 | 27 251 | (11 493) |
| -netto renter/aksjeutbytte | 760 | (366) | (710) | (344) |
| -netto avdrag | (3 668) | (8 570) | (6 496) | (21 001) |
| -avskrivning | 4 840 | 7 795 | 8 596 | 9 718 |
| Netto driftsresultat | 5 414 | 4 323 | 28 641 | (23 120) |
| Netto driftsres. i % av driftsinnt. | 3,2 | 2,5 | 14,2 | (13,4) |

Årsaken til det ble et høyt negativt netto driftsresultat for 2019 er at inntekter fra havbruksfondet som ble plassert på fond i 2018 ble disponert til nedbetaling av lån, samt avsatt til disposisjonsfond. Dette er iht. vedtatt budsjett. Netto driftsresultat er et mål på kommunens handlefrihet. Kommunal- og moderniseringsdepartementet har uttalt at prosenttallet bør være minst 1,75 %.

2.3. Avviksoversikt - driftsregnskapet

Regnskap-/budsjettskjema 1B i regnskapet viser avvik mellom budsjett og regnskap.

Under hver seksjons årsrapport vil de største budsjettavvik (avvik over 100.000 kr pr. ansvar) framgå.

2.4. Skatteinnteg og rammeoverføring

Skatteinntektene har utviklet seg slik de siste år (beløp i mill.kr):

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------|---------|---------|---------|---------|
| Inntekt/forumeskatt | 31 656 | 34 562 | 38 051 | 36 127 |
| Reammeoverføring | 73 410 | 72 720 | 70 323 | 75 382 |
| Til sammen | 105 066 | 107 282 | 108 374 | 111 509 |

2.5. Fonds/beholdning

Oversikt over kommunens fond framgår av regnskapet note 1.6. Selvkostfondene framgår av note 2.6.

Vannfond

Driften viser et stort merforbruk og det er nå et samlet merforbruk på 468.000 kroner. Årsaken til merforbruket er anskaffelse av renseanlegg, noe som igjen kan føre til høyere vannavgift.

Avløpsfond

Regnskapet viser et lite mindreforbruk. Mindreforbruket medfører at fondet øker til 668.000 kroner. Det er planlagt en del oppgradering på nettet de nærmeste årene som vil dekkes av fondet.

Feiing

Driften viste en merinntekt slik at fondet utgjør 346.000 kroner.

Slam

Driften viste et mindreforbruk slik at fondet nå utgjør 79.000 kroner.

Renovasjon

Driften av renovasjon viste et mindreforbruk på 5.000 kroner slik at akkumulert driftsunderskudd er 910.000 kroner. Det vil være nødvendig med økninger av renovasjonsavgiftene for å kunne dekke inn det akkumulerte merforbruk.

2.6. Gjeld

Samlet lånegjeld utgjør 236 mill. kroner – av dette utgjør etableringslån/startlån 7,8 mill. kroner. Lånegjelden ble øket med ca. 32 mill. kroner i 2019. Lånegjelden har økt med 27 % de siste 4 år.

Gjelden har utviklet seg slik:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------|---------|---------|---------|---------|
| Ordinære lån | 174 374 | 184 390 | 189 835 | 222 152 |
| Etabl./startlån | 7 613 | 7 180 | 8 257 | 7 814 |
| Til sammen | 181 987 | 191 570 | 198 092 | 229 966 |

Lånegjelden har økt mye siste år, men det må tas med at det er ubrukte lånemidler på ca 7,2 mill. kroner ved årsskiftet. Et mål på kommunens gjeldsbelastning er netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter. For Ibestad kommune utgjør netto lånegjeld 114 % av brutto driftsinntekter.

Kommunens brutto utgifter til renter og avdrag har utviklet seg slik i hele tusen kroner:

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------|-------|--------|-------|--------|
| Renter | 1 574 | 3 226 | 3 494 | 3 685 |
| Avdrag | 3 667 | 8 579 | 6 496 | 21 025 |
| Til sammen | 5 241 | 11 805 | 9 990 | 24 710 |

Det høye avdraget i 2019 skyldes betaling av ekstraordinært avdrag.

2.7. Premieavvik

Fra 2003 trådte det i kraft en forskrift om regnskapsføring av pensjoner. Hensikten var at regnskapet skulle vise beregnet pensjonskostnad og ikke som tidligere innbetalt premie da disse to størrelser ikke er like. Beregnet pensjonskostnad skulle gi en mer forutsigbar og mindre variabel kostnad i regnskapet. Differansen mellom beregnet pensjonskostnad og innbetalt premie er betegnet som premieavvik. Resultatet av forskriften er for Ibestad kommune, og de fleste andre kommuner, at beregnet premiekostnad er langt lavere enn innbetalt premie.

Ibestad kommune har vedtatt å dekke premieavviket over 1 år noe som har vist seg å være veldig gunstig da kommunen dermed ikke har akkumulert store premieavvik og skyver utgifter foran oss. Ulempen er at dette har medført uforutsigbare regnskapsresultat.

2.8. Fordringer

Balanseregnskapet gir opplysninger om fordringer (restanser). Disse fordringer har utviklet seg slik (hele 1.000 kr):

| | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------|------|------|------|------|
| Fordringer | 921 | 778 | 696 | 884 |

Det vil alltid være en viss restanse på kommunale fordringer som vil variere i takt med faktureringsstidspunkt. Restansen er på et rimelig nivå og innfordringa går greit – det viser blant annet at det er lite tap på fordringer.

2.9. Befolkningsendring

Ibestad kommune har hatt en kraftig befolkningsnedgang siden 1964. Befolkningsnedgangen er den største trussel mot at kommunen kan levere god forvaltnings- og tjenesteproduksjon til kommunens innbyggere. De siste års befolkningsutvikling viser følgende:

| År | Født | Døde | Innflytting | Utflytting | Innb. Pr. 31.12. |
|------|------|------|-------------|------------|------------------|
| 2010 | 7 | 25 | 96 | 67 | 1 419 |
| 2011 | 10 | 27 | 77 | 69 | 1 410 |
| 2012 | 6 | 19 | 71 | 46 | 1 421 |
| 2013 | 14 | 24 | 81 | 56 | 1 436 |
| 2014 | 7 | 32 | 65 | 66 | 1 410 |
| 2015 | 5 | 23 | 73 | 62 | 1 403 |
| 2016 | 10 | 17 | 72 | 74 | 1 394 |
| 2017 | 9 | 20 | 81 | 84 | 1 380 |
| 2018 | 7 | 20 | 79 | 71 | 1 375 |
| 2019 | 6 | 21 | 65 | 64 | 1 361 |

I 1964 var det 3.294 innbyggere i kommunen. Det er vanskelig å trekke andre klare konklusjoner av utviklinga enn at folketallet går sakte ned selv om folketallet «bare» er gått ned med 58 de 10 siste årene. Fødselstallene svinger fra år til år, mens antall døde har gått ned. Det spesielle er at det er flyttet knapt 100 flere til kommunen enn ut på 10 år.

Den demografiske utvikling i Ibestad viser følgende endring i alderssammensetningen fra 1987 til 2019 (folketallet er gått ned med mer enn 1000 innbyggere i perioden):

| | 0-9 år | 10-19 år | 20-29 år | 30-39 år | 40-49 år | 50-59 år | 60-69 år | 70-79 år | 80-89 år | 90 år + |
|---------------------|---------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------|
| 2019 | 7,35 | 11,54 | 9,63 | 8,30 | 10,14 | 15,14 | 15,21 | 14,40 | 7,64 | 1,69 |
| 2018 | 7,27 % | 11,42 % | 9,53 % | 8,22 % | 10,4 % | 14,98 % | 15,05 % | 14,26 % | 7,56 % | 1,67 % |
| 1987 | 10,36 % | 15,39 % | 12,75 % | 10,82 % | 9,94 % | 11,49 % | 13,47 % | 10,34 % | 4,99 % | 0,55 % |
| Diff. 1987 til 2019 | -3,01 | -3,85 | -3,12 | -2,52 | 0,2 | 3,65 | 1,74 | 4,06 | 2,65 | 1,14 |

- Innbyggere 1987 2384
- Innbyggere 2018 1375
- Innbyggere 2019 1361

Innbyggertallet i Ibestad kommune er redusert med 1023 mennesker siden 1987. Det som er spennende er å se hvordan befolkningssammensetningen endrer seg når innbyggertallet går ned. Som vi ser så er det innbyggere i reproduktiv alder som reduseres % -vis mest, og som en naturlig konsekvens reduseres dermed det % -vise antall barn.

Som en konsekvens av sterk fraflytting av personer i aldersgruppen 20-39 år, øker % -andelen i befolkningen som er over 40 år.

For den enkelte er det gledelige at levealderen har økt i løpet av 30 år, med mindre tallene viser at eldre mennesker flytter til kommunen. Men for kommunen betyr det at % -vis flere skal ha omsorg lenger. Den kritiske gruppen, for å sikre en bærekraftig utvikling, er aldersgruppen 20-39 år. Vi sender vår ungdommer bort på skole som 16 åringer. I dagens samfunn, der en større andel tar høyere utdanning betyr det 3+5 år borte på skole. Andelen av disse ungdommene som kommer tilbake til Ibestad, i reproduktiv alder, er liten.

Skal vi greie å endre denne utviklingen, må vi kunne tiltrekke oss de unge. Vi må kunne tilby spennende jobber for han/henne og et trygt og godt oppvekstmiljø, med god barnehage og skole. Utbyggingen av bredbånd, industriområdet på Breivoll og mineralprosjektet er forsøk på å legge til rette for en ønsket utvikling.

2.10. Vesentlige budsjettavvik i regnskapsskjema

Rådmannen skal rapportere vesentlige budsjettavvik i henhold til forskriftenes regnskapsskjema 1A og 1B (drift) og 2A og 2B (investering) på rammenivå. Regnskapsskjema 1B vil vise avvik i utgift og inntekt mellom budsjett og regnskap som følge av at kommunen ikke har budsjettet med merverdiavgift. Netto resultatet vil imidlertid ikke vise et slikt avvik.

Under kap. 2.1. har kommunedirektøren tatt med avvik på Felles finanser. Videre er det under kap 3 rapportert avvik i investeringsbudsjettet. Seksjonene har under kap 4 rapportert avvik over 100.000 kr pr ansvar.

Økonomitabellene under hver seksjon inneholder et sammendrag av tabell 1A og 1B.

Kommunedirektøren har under hver seksjon rapportert vesentlige budsjettavvik i henhold til forskriftenes regnskapsskjema 1A og 1B. I kap 3 er det rapportert om avvik på investeringsregnskapet.

3 Investeringer

Nedenfor følger en oversikt over vedtatte investeringsprosjekt med budsjett, regnskap og en beskrivelse av hva som er blitt gjennomført i 2019. I denne oversikten framkommer investeringene inkl. moms. For investering i bredbånd, vann og avløp får vi ikke momskompensasjon men fradrag for «ordinær» moms og derfor er regnskapstallene ekskl. moms.

Til sammen ble det investert for 69,6 mill. kr inkl. mva. Budsjettet var på 76 mill kr. Det er i 2019 større samsvar mellom budsjett og regnskap på prosjektene enn tidligere år.

Tlf/Ikt løsninger

| | |
|----------|---------|
| Budsjett | 875 000 |
| Regnskap | 698 513 |

Oppstart av overflytting av IKT drift til Harstad kommune. Herunder innkjøp for ny IKT plattform i Harstad, IKT utstyr i forbindelse med dette.

Ladestasjon el-biler

| | |
|----------|---------|
| Budsjett | 250.000 |
| Regnskap | 0 |

Det er besluttet å etablere ladestasjon for hurtiglading av elektriske biler. Det skal vurderes alternative plasseringer av denne. Planlagt etablert i 2020.

Reetablering ballbinge – Ibestad skole

| | |
|----------|---------|
| Budsjett | 520 000 |
| Regnskap | 350 100 |

Det er etablert akebakke ved nyskolen, bygd opp av rivningsmasser fra barneskolen. Det arbeides med en helhetlig plan for skoleområdet der ballbingen er inkludert. Denne skal etableres i 2020.

Planlegging ny/ombygging barnehage

| | |
|----------|---------|
| Budsjett | 312 500 |
| Regnskap | 118 544 |

Det er foretatt en ekstern tilstandsanalyse av eksisterende barnehager i 2017. Sak ble fremmet til politisk behandling i oktober 2018. Saken ble returnert til ny saksbehandling og ny bestilling ble sendt Norconsult. Et mulighetsstudie ble levert fra Norconsult i mai 2019. I sak 25/19 i juni vedtok kommunestyret at Ibestad kommune skal fortsatt ha en delt lokalisering (Hamnvik-området og på Ånstad) i barnehagestrukturen i Ibestad. I Økonomiplan 2021-2023 er det budsjettert med kr. 12,5 mill. i 2021.»

Nytt sykehjem/omsorgsboliger

| | |
|----------|------------|
| Budsjett | 62 500 000 |
| Regnskap | 57 327 538 |

Bygging av sykehjemmet startet opp i 2019 og ferdigstilles sensommeren 2020, mens ferdigstilling av omsorgsboligene tar ytterligere ett år.

Avløpsanlegg

| | |
|----------|--------|
| Budsjett | 50.000 |
| Regnskap | 0 |

Grunnlag for å lage anbudsdokumenter er ferdig. Det ble ikke oppstart som forutsatt.

Stedsutvikling Hamnvik

| | |
|----------|---------|
| Budsjett | 250.000 |
|----------|---------|

Ingen arbeider vedr. sentrumsprosjektet ble itført i 2019, delvis pga. at prosjektleder gikk ut i permisjon, men mest pga. at området ble fra vår -19 benyttet som lagringsplass for sykehjemsutbyggingen.

Oppgradering gatelys

| | |
|----------|-----------|
| Budsjett | 3 757 000 |
| Regnskap | 3 919 678 |

Montering av nye gatelys i 2019, ca. 550 lys utført. Resterende monteres i 2020.

Kommunale veier

| | |
|----------|-----------|
| Budsjett | 2 500 000 |
| Regnskap | 2 586 519 |

Følgende er utført:

- Fornes** (Fornesveien NØ, inkl. snuplass), asfaltering ca. 100 m
- Sørrollnes**, asfaltering dårlig strekning ca. 200 m.
- Rabbenveien**, fra svingen opp til parkeringsplassen v/ kirkegården, asfaltering ca. 130 m.
- Straumskjærvika**, asfaltering ca. 510 m. Stipulert sum kr. 320 000,-.
- Fuglebergveien** fra snuplass til siste beboer, asfalt ca. 630 m.
- Vasskarveien**, grusing og valsing. Stipulert sum kr. 175 000.
- Kråkrøhamn**, (Kaiveien, øvre del), asfaltering ca. 50 m.
- Klåpskjærvika**; grusing og valsing.
- Avkjøring Brekka** (nordre del), asfaltering.
- Skarvegen**, asfaltering og fartsdumper.

Kommunale bygg

Budsjett 0

Regnskap 0

Ingen utbedringer utført i 2019.

Utredning flytting rådhus

Budsjett 1 875 000

Regnskap 1 098 990

Kostnader for prosjektering. Slutføring av denne samt utførelse i 2020.

Opparbeidelse av næringsareal

Budsjett 2 500 000

Regnskap 2 624 885

Utgifter for investeringen som ble gjort i 2018 ble kostnadsført i 2019 pga. sen fakturering.

Årsand kirkegård

Budsjett 110.000

Regnskap 37 500

Klargjort for å sendes ut på anbud.

Skippergården

Budsjett 938 000

Regnskap 750 000

Tilskudd gitt til Sør-Troms museum.

4 Seksjonenes årsberetning

4.1. Rådmann/stab

Seksjonsleder stab: Roald Pedersen

4.1.1 Organisering

| Enhet/avdeling | 2017 | 2017 | 2018 | 2018 | 2019 | 2019 |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | Årsverk | Ansatte | Årsverk | Ansatte | Årsverk | Ansatte |
| Rådmann | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Næring | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| Personal | 1,5 | 2,0 | 1,5 | 2,0 | 1,5 | 2,0 |
| Kommunekasse | 2,5 | 3,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 |
| Servicetorg | 2,0 | 3,0 | 2,0 | 3,0 | 2,0 | 2,0 |
| Til sammen | 8,0 | 10,0 | 7,5 | 9,0 | 7,5 | 8,0 |

4.1.2. Økonomi

Beløpende i tabellene under er en sammenstilling av regnskapsskjema 1A og 1B. Dette gir etter rådmannens mening en bedre informasjon enn bare regnskapsskjema 1B som framgår av regnskapet.

| | Regnskap 16 | Regnskap 17 | Regnskap 18 | Budsjett 19 | Regnskap 19 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Utgifter | 17 614 | 18 617 | 17 901 | 18 848 656 | 19 945 227 |
| Inntekter | (3 917) | (2 669) | (2 925) | (2 509 300) | (3 762 014) |
| Netto driftsutg. | 13 697 | 15 948 | 14 976 | 16 339 356 | 16 183 213 |

Budsjettavvik – større enn 100.000 kroner pr ansvar:

- ✓ Ansvar 100 – Politisk ledelse
Merforbruk ca 200.000 kr pluss sosiale utgifter møtegodtgjørelse og lønnsrefusjon folkevalgte.
- ✓ Ansvar 121 – Kommunekassen.
Mindreutgifter ca 100.000 kr i forhold til budsjetterte innkjøp fra det offentlige (stat/kommune).

4.1.3. Aktivitet

4.1.3.1. Brukere

Kommunedirektøren har det overordnede ansvar for alle ansatte i kommunen og all kommunal drift.

Ass. kommunedirektør leder stabsavdelingen som består av økonomi, lønn og personal, og servicetorg.

Stab skal yte service til alle ansatte, alle innbyggere og andre som har kontakt med kommunen.

4.1.3.2. Mål

Resultatmål for hele kommunen

- ✓ Sykefravær for hele kommunen på 7,1 % eller bedre
2019: 6,8 %
 Mål nådd
- ✓ 2019: Netto driftsresultat iht budsjett: -13,4 %
 Mål nådd

A. Resultatmål for stab

- ✓ Økonomisk resultat stab i henhold til budsjettet eller bedre (netto fra skjema A og B)
2019: Mindreforbruk 0,89 % av driftsutgifter
 Mål nådd
- ✓ Sykefravær Stab på 4,2 % eller bedre
 - 2019: 1,9 %
 Mål nådd
- ✓ Ingen klagesaker blir omgjort av overordnet myndighet (fylkesmannen)
 - 2019: 0
 Mål nådd
- ✓ Nettside/servicetorg - minst 70 poeng eller mer på Forbrukerrådets kommunetest
 - 2019: Plass 285, 46,9 poeng
 Mål ikke nådd

B. Tiltaks mål (prioriterte med uthevet skrift)

- ✓ **Årlige planer/utredninger**
 - Budsjett/økonomiplan
 Mål nådd.
 - Regnskap/årsrapport
 Mål nådd.
 - Økonomimelding
 Mål ikke nådd.

- Budsjettkontroll
 - Mål nådd.
- ✓ **Lederutvikling**
 - Mål nådd.
- ✓ **Ferdigstilling av bredbåndutbygging fase 2**
 - Mål nådd.
- ✓ **Oppstart kommuneplanens samfunnsdel**
 - Igangsatt
 - Mål ikke nådd.
- ✓ 10-faktorundersøkelse
 - Ikke gjennomført i 2019
 - Mål ikke nådd.
- ✓ Personalreglement
 - Det har vært en revidering av de aller fleste reglement i 2018 og 2019
 - Mål nådd.
- ✓ Personalpolitisk plan
 - Påbegynt
 - Mål ikke nådd.
- ✓ Arbeidsgiverstrategi
 - Ferdig utarbeidet
 - Mål ikke nådd.
- ✓ Arkivplan
 - Nettversjon er anskaffet, ikke iverksett
 - Mål ikke nådd.

C. Andre tiltak i vedtatte budsjett

D. Politiske/administrative vedtak i budsjettåret

4.1.4. utfordringer

- ✓ Fortsette omdømmearbeid
- ✓ Tilpasse administrasjon til de økonomiske realiteter og innbyggernes forventninger
- ✓ Effektivisere administrasjonen gjennom bruk av IKT
- ✓ Legg til rette for å opprettholde/øke folketallet i kommunen
- ✓ Bedre informasjon og service til innbyggerne og medarbeidere i kommunen.

4.2 Oppvekst

Seksjonsleder: Willy Aas

Oppvekstseksjonen omfatter:

- ✓ Seksjonsleder
- ✓ Ibestad skole: Grunnskole kombinert 1.-10.trinn, SFO, voksenopplæring og kulturskole med desentralisert opplæringstilbud.
- ✓ Ånstad barnehage 1 avdeling
- ✓ Hamnvik barnehage, 3 avdelinger
- ✓ Barnevernet.
- ✓ Kultur, herunder fritidsklubber, bibliotek og kulturhus
- ✓ Bofellesskap for enslige mindreårige flyktninger

4.2.1 Organisering

| Enhet/avdeling | 2017 Årsverk | 2017 Ansatte | 2018 Årsverk | 2018 Ansatte | 2019 Årsverk | 2019 Ansatte |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Seksjonsleder | 1,00 | 1 | 1,00 | 1 | 1,00 | 1 |
| Hamnvik barnehage | 10,40 | 13 | 10,30 | 11 | 12,00 | 14 |
| Ånstad barnehage | 3,00 | 4 | 3,00 | 4 | 3,00 | 4 |
| Ibestad skole | 20,05 | 22 | 21,05 | 22 | 19,88 | 25 |
| Ibestad skole SFO | 1,60 | 3 | 1,61 | 2 | 1,60 | 3 |
| VO/EMA | 2,70 | 2 | 1,00 | 1 | 1,00 | 1 |
| Musikk og kult. | 1,24 | 5 | 1,24 | 4 | 0,92 | 2 |
| Barnevern | 2,20 | 3 | 2,00 | 2 | 2,50 | 3 |
| Kultur | 2,12 | 3 | 2,12 | 3 | 2,17 | 4 |
| Bofellesskapet | 21,08 | 23 | 21,08 | 23 | 15,80 | 16 |
| Til sammen | 65,39 | 79 | 64,40 | 73 | 59,87 | 73 |

4.2.2 Økonomi

Beløpende i tabellene under er en sammenstilling av regnskapsskjema 1A og 1B. Dette gir etter rådmannens mening en bedre informasjon enn bare regnskapsskjema 1B som framgår av regnskapet.

| | Regnskap 16 | Regnskap 17 | Regnskap 18 | Budsjett 19 | Regnskap 19 |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Utgifter | 56 597 | 61 454 | 59 339 | 54 406 | 60 861 |
| Inntekter | (29 641) | (41 831) | (38 174) | (25 837) | (28 014) |
| Netto driftsutg. | 26 956 | 19 623 | 21 165 | 28 569 | 32 847 |

Budsjettavvik – større enn 100.000 kroner pr ansvar (alle tall i hele tusen):

- ✓ Ansvar 210 Fellesområdet – mindreforbruk kr.479.000.
Mindreforbruk skyldes redusert skyss, redusert refusjon til Andørja Montessori og redusert kjøp fra andre kommuner/spesialundervisning.
- ✓ Ansvar 230 Barnevern - merforbruk kr.1.001.000.
Merforbrukets skyldes bruk av barnevernstiltak, juridisk og sakkyndig støtte.

- ✓ Ansvar 291 Fritidsklubbene – mindreforbruk kr.179.000.
Mindreforbruk skyldes økt statlig refusjon.
- ✓ Ansvar 292 Bofellesskapet – merforbruk kr. 3820.000.
Merforbruket skyldes økte lønnskostnader og redusert statlig refusjon.

4.2.3. Aktivitet

Ibestad skole

- ✓ Alle trinn: Solidaritetsjogg og solmarkering.
- ✓ Alle trinn: Mørketidsverksted, felles.
- ✓ Alle trinn: Markering av Samefolkets dag 6.februar
- ✓ Alle trinn: Søppelrydding i forbindelse med 17.mai, samt strandrydding
- ✓ Barnetrinnet, felles juleavslutning med foresatte.
- ✓ Ungdomstrinnet: Juleball
- ✓ Alle trinn: Aktivitetsdager: Stjerneorientering, aktivitetsdag i skibakken, skidag, gåtur til Ibestadvannet
- ✓ Alle trinn: Arrangement i regi av Den kulturelle skolesekken
- ✓ 7.klasse på leirskole, Grøtavær.
- ✓ 8. klasse: Prosjekt First Lego League. Gikk til Skandinavisk finale.
- ✓ 9. klasse: Prosjektet Ut på havet
- ✓ 10. klasse: Prosjekt Aktive fredsreiser, skoletur til Polen.
- ✓ Skolen deltar i regionalt (Sør-Troms) prosjekt om kompetanseutvikling i samarbeid med Senter for Praksisrettet utdanningsforskning (SePU) V/Høgskolen Innlandet.
- ✓ Skolen deltar i nasjonalt utviklingsarbeid i inkluderende barnehage- og skolemiljø med barnehagene og Andørja Montessori.
- ✓ Kartleggingsprøver 1. – 4. klasse
- ✓ Kartleggingsundersøkelse hvor alle elever og ansatte (lærere, kontaktlærere, ledelse og andre tilsatte) deltar. Fokusområder: Trivsel (faglig og sosial) i skolen, relasjoner, atferd, læringskultur og undervisningen i noen fag – for å nevne noe. Gjennomført i nov. 2019 – resultater i løpet våren 2020.
- ✓ Brukerundersøkelser: Elevundersøkelsen gjennomført i 7. og 10.trinn.

Ånstad og Hamnvik barnehage.

- ✓ Kompetansearbeid med sosial kompetanse, fysisk fostring, språkutvikling, inkludering og forebygging av mobbing og krenkelser. Deltar i nasjonalt utviklingsarbeid sammen med Ibestad skole og Andørja Montessori i realfag med fokus på antall, rom, form og Inkluderende barnehage og skole - IBS
- ✓ Barnehagene fortsetter arbeidet med implementering av ny rammeplan
- ✓ I forbindelse med IBS – hele personalet lese boka «Mobbeadferd i barnehagen» sammen
- ✓ Utviklingsprosess i personalet med tidlig innsats, barns medvirkning, samarbeid barnehage – foresatte, begrepsutvikling og felles pedagogisk plattform.
- ✓ Kompetanseutvikling for hele personalet i sosial kompetanse og realfag
- ✓ Samarbeid med Gratangen kommune om kommunalt tilsyn.
- ✓ Brukerundersøkelser: Foreldreundersøkelsen gjennomført.
- ✓ Førstehjelpskurs.
- ✓ Felles arbeid med beredskapsplan, rutiner og ROS-analyse. Kriseportalen kjøpt inn
- ✓ Livsglede for eldre

- ✓ Samarbeid med NAV arbeidslivssenter og Sør-Troms HMS.

Kultur

- ✓ Kulturkomiteen har hatt 2 møter og behandla 5 saker. Kulturutvalget har hatt 1 møte og behandlet 4 saker.
- ✓ Tegneklubb 10 ganger våren 2019 på møterommet i kulturhusets kjeller, omtrent 100 besøkende til sammen.
- ✓ UKM: lokal mønstring avholdt 23.mars 2019. En videre fra Ibestad til nasjonal mønstring.
- ✓ 17. mai-arrangementet i Hamnvik: IIL stod for kafédriften.
- ✓ Torgdag i Hamnvik 27.juli. Arrangert av Ibestad Frivilligsentral i samarbeid med Ibestad kommune
- ✓ Bygdekinoen: lørdag som visningsdag, 6 visninger og 3 avlyste visninger i 2019.
- ✓ Kulturarv: Foredrag 4.november på kulturhuset og frivilligsentralen. «Spioner, sabotører og krigere» med foredragsholder og museumsleder Ulf Erik Torgersen ved Narviksenteret.
- ✓ Ibestad folkebibliotek. Lån totalt 2019: 3901. Aktive lånere totalt i 2019: 184. Bestand pr. 31.12.2019: 14 420. Tilvekst i samlingen 2019: 1061.
- ✓ Åpning av Bokåret 2019 i Kobbetjønna. Bål, lett servering og høytopplesing, ordfører stilte.
- ✓ Lærekandidat på biblioteket fikk bestått på sin avsluttende eksamen 26.april 2019.
- ✓ Samisk uke på biblioteket uke 6. Ukens tema var duodji. Eget opplegg til barnehagen og Ibestad skole.
- ✓ Forfatterbesøk på biblioteket 2019. 5.februar: Ellen Thorsdalen. 21.oktober: Heine Bakkeid. 8.desember: Tore Hay. Publikum alle forfatterbesøk: 26.
- ✓ Ibestad folkebibliotek gjennomførte lesekampanjen Les for svingende! i sommerferien for barn 1.-7.klasse med bokfest 3.desember.
- ✓ Markering av Nasjonal bibliotekdag med Bok- og kulturbussen i Sør-Troms på torget i Hamnvik 30.august.
- ✓ Oktober uke 44: biblioteket arrangerte «Grøss og gru!» for Ibestad skole, barnehagen og resten av folket med høytopplesing av skumle historier og ansiktsmaling.
- ✓ Ungdomsbokbad med forfatter Monika Steinholm, 3 bokbadere fra 9.klasse, hele ungdomskolen som publikum.
- ✓ Bruk av kulturhuset 2019: Kurs/workshops/møter/øving: 91. Arrangement: 48. Utleie til private arrangement: 14

Kulturskolen.

- ✓ Elever fra rockeverksted og rockebingen deltakere på UKM.
- ✓ Skolen hadde 38 elever i grunnskolealder og 50 elever under grunnskolealder.
- ✓ Det er tilbudt fag som musikk, foto, drama og tresløyd.
- ✓ Felles avslutningsarrangement

Barnevernet.

- ✓ Fra 2018 har barneverntjenesten deltatt i Sør- og Midt-Troms barnevernlederforum. Forumet møtes 5 ganger pr. år og ved behov. Forumet søker bl.a. om midler til felles prosjekter. Dette nettverket bidrar til kompetanseløft for tjenesten.
- ✓ Kommunene Ibestad, Målselv, Bardu, Sørreisa, Dyrøy, Salangen, Lavangen og Gratangen har etablert samarbeid om interkommunal barnevernvakt
- ✓ Barneverntjenesten er blitt med i tiltaksnettverk sammen med de kommuner som er nevnt overfor. I andre kommuner jobber dedikerte ansatte i tiltak. Ibestad deltar med 1 saksbehandler som også har tiltaksjobbing innenfor sitt arbeidsområde.
- ✓ Antall meldinger har de siste årene vært stabil. I 2017 var det 29 meldinger i 2018 var det 28 meldinger. I 2019 kom det inn 22 meldinger. Flere av undersøkelsene ble omfattende og arbeidskrevende
- ✓ Barneverntjenestens ansatte er involverte i alle deler av barneverntjenestens arbeid, noe som er svært arbeidskrevende. I dette ligger at vi undersøker, fatter beslutninger og vedtak, samt følger opp de tiltak som iverksettes. Videre krever det mye å følge opp fosterhjem og institusjonsplasseringer.
- ✓ Barneverntjenesten hadde i deler av 2019 en ekstra saksbehandler. Det var til god hjelp. Nå er det det igjen bare 2 ansatte, tjenesten er slik sårbar med tanke på sykdom mv.

Mindreårige flyktninger/Ibestad bofellesskap

- ✓ Flere av ungdommene går på videregående skole i Harstad og i Kvæfjord. Dette medfører oppfølging av personell utenfor kommunen.
- ✓ Beboerne har aktiviteter som er tilpasset deres behov og interesser.
- ✓ Det har vært gjennomført kurs og veiledning for alle ansatte i samarbeid med BUP, senter for psykisk helse Salangen
- ✓ Det har vært meget godt samarbeid mellom bofellesskapet og barneverntjenesten og likedan mellom bofellesskapet og Ibestad skole
- ✓ Nedbemanning med 6 årsverk 01.07.2019. Videre nedbemanning er planlagt sommeren 2020.

4.2.3.1. Brukere

Elevtallsutvikling Ibestad skole:

| Skoleår | 2016/2017 | 2017/2018 | 2018/2019 | 2019/2020 |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Antall elever Ibestad skole | 134 | 98 | 90 | 82 |
| Ibestad skole, barnetrinnet | 55 | 61 | 58 | 53 |
| Ibestad skole, ungdomstrinnet | 79* | 37 | 32 | 29 |

*Mottaksskole for 34 enslige mindreårige asylsøkere.

Barnetallsutvikling barnehage:

| Barnehageår | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---------------------|------|------|------|------|
| Antall barn Hamnvik | 36 | 29 | 36 | 36 |
| Antall barn Ånstad | 14 | 12 | 12 | 11 |

Beboere Ibestad bofellesskap:

Pr 31.12.18 hadde Ibestad bofellesskap ansvaret for 19 enslige mindreårige, av disse er det 17 bosatt i kommunen, 2 bor i fosterhjem i andre kommuner

4.2.3.2 Mål**A. Resultatmål**Felles for seksjonen

- ✓ Økonomisk resultat i oppvekst henhold til budsjettet eller bedre (netto fra skjema A og B)
 - 2019: Merforbruk 7 % av driftsutgifter.
 - Mål ikke nådd.
- ✓ Sykefravær på 6,1 % eller bedre
 - 2019: 3,8
 - Mål nådd
- ✓ Ingen klagesaker blir omgjort av overordnet myndighet (fylkesmannen)
 - 2019: 0 saker.
 - Mål nådd.

Barnehage

- ✓ Prosentandel assistenter med fagbrev skal være minst 80 %
 - 2019: 87 %.
 - Mål nådd.
- ✓ Prosentandel styrer og pedagogiske ledere med godkjent pedagogisk utdanning skal være 100 %
 - 2019: 60 %.
 - Mål ikke nådd.

Grunnskole

- ✓ Prosentandel lærere med pedagogisk utdanning skal være minst 95 %
 - 2019: 80 %.
 - Mål ikke nådd.
- ✓ Antall lærere med gjennomført videreutdanning i relevante undervisningsfag skal være minst 2 pr skoleår.
 - 2019: 2.
 - Mål nådd.
- ✓ Gjennomsnitt de siste 4 år bedre enn gjennomsnitt for landet på alle nasjonale prøver
 - Mål ikke nådd.

Voksenopplæring

- ✓ Antall voksne deltakere i voksenopplæring skal være over 4
 - 2019: 2 deltakere.
 - Mål ikke nådd.

Kulturskolen

- ✓ Øke andel elever (brukere) av barn i grunnskolealder
 - 2019: 36 %.
 - Mål ikke nådd.

Barnevern

- ✓ Ingen fristbrudd
 - 2019: 100% av meldingene ble behandlet innen fristen på 7 dager.
 - 70% av undersøkelsene ble gjennomført innen fristen.
 - Mål ikke nådd.
- ✓ Alle klienter med vedtak om hjelpetiltak skal ha tiltaksplan
 - 2019: 96 % med tiltaksplan.
 - Mål ikke nådd.

Ibestad bofelleskap

- ✓ Alle bosatte skal ha gyldig tiltaksplan
 - 2019: 95%.
 - Mål ikke nådd.
- ✓ Alle bosatte skal gjennomføre videregående opplæring
 - 2019: 85%.
 - Mål ikke nådd.

Kultur

- ✓ Økning i bruk av kulturhuset med 10 %
 - Mål nådd.

B. Tiltaksmål (prioriterte med uthevet skrift)

- ✓ **Inplementere system for tverrfaglig og tidlig innsats (BTI) i Ibestad kommune.**
 - Mål nådd.
- ✓ **Tre brukerundersøkelser gjennomføres**
 - Mål nådd.
- ✓ Alle barnehagelærere og lærere i skole skal delta i relevant etterutdanning i minimum en dag
 - Mål nådd.
- ✓ Delta i nasjonal ordning for videreutdanning for barnehagelærere.
 - Mål nådd.
- ✓ Opprettholde antall lærere i skolen på videreutdanning i Kompetanse for kvalitet.
 - Mål nådd.

- ✓ Prioritere arbeid med HMS i samarbeid med fagforeninger og Sør-Troms HMS.
 Mål nådd.
- ✓ Prioritere arbeidet med kulturminner.
 Mål ikke nådd.
- ✓ Endre innhold i fritidsklubb i samarbeid med ungdommen.
 Mål nådd.
- ✓ Tilpasse drift i oppvekst iht. budsjett.
 Mål ikke nådd.

C. Andre tiltak i vedtatte budsjett

D. Politiske/administrative vedtak i budsjettåret

4.2.4. utfordringer

- ✓ Økonomiske rammer fra og med 2019 tilsier at det vil bli særdeles utfordrende å levere forsvarlig mengde og kvalitet på tjenester i oppvekst. Det vil bli en meget krevende prosess å gjennomføre bemanningsreduksjoner i den størrelse det ligger an til i oppvekst fra 2019 og fremover. Oppvekst hadde for første gang på mange år et budsjettmessig merforbruk i 2019. Dette vil gi et ytterligere press på ressurser videre.
- ✓ Oppvekst: Tverrfaglig samarbeid og samhandling, tidlig innsats og medvirkning.
- ✓ Barnehagen:
 - Barnehagen: Relevant kompetanse til barn med spesielle behov.
- ✓ Skolen:
 - Tilpassa opplæring og likeverdig for alle med reduserte rammer.
 - Opprettholde forbedringsarbeid med reduserte ressurser.
 - Overrepresentasjon av enkelte diagnoser – flere vedtak om spesialundervisning
- ✓ Barnevern: Barneverntjenesten står i en omveltning med tanke på at vi skal overta større deler av ansvaret fra staten. Dette er vi i ferd med å forberede oss på gjennom flere ulike prosjekter vi er med på i samarbeid med omliggende kommuner. utfordringen er at vi i utgangspunktet kun er to ansatte og at det parallelt med nye krav er forventning til at vi skal ha en tjeneste som yter hjelp på samme nivå som tidligere.
- ✓ Bofellesskapet:
 - Tilpasse driften til antall bosatte og til de behov for til enhver tid er i tjenesten.
- ✓ Beholde flest mulig antall arbeidsplasser. Rede ut alternative marked for et omsorgstilbud eller avlastningstilbud i Ibestad kommune.
- ✓ Kultur:
 - Utbedring av kultursalen.
 - Omfattende arbeid med kulturminner med små ressurser.

4.3. HSO

Seksjonsleder: Anita Dahl Solbakken

4.3.1. Organisering

| Enhet/avdeling | 2017 | 2017 | 2018 | 2018 | 2019 | 2019 |
|---------------------------|------------|---------|------------|---------|------------|---------|
| | Årsverk | Ansatte | Årsverk | Ansatte | Årsverk | Ansatte |
| Ibestad sykehjem | 27,79 | 31 | 25,10 | 33* | 26,53 | 33* |
| Hjemmetjenesten | 14,89 | 18 | 16,45 | 19 | 14,85 | 19 |
| Miljøarbeidertjenesten | 9,12 | 14 | 9,6 | 13 | 11 | 13 |
| Omsorgsstøtnadsordning | 18 avtaler | 18 | 10 avtaler | 10 | 9 avtaler | 9 |
| Støttekontaktordning | 24 avtaler | 22 | 16 avtaler | 16 | 15 avtaler | 15 |
| Personlig ass.ordning | 0,75 | 1 | 2,05 | 2 | 2,25 | 2 |
| Aktivitør/aktivitetsleder | 0,9 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ergoterapeut | 0,5 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Kjøkkenpersonell | 2,67 | 6 | 2,67 | 3 | 2,67 | 3 |
| Administrasjonen | 2,3 | 3 | 2,8 | 3 | 2,5 | 3 |
| NAV (komm. årsverk) | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Helsesykepleier | 1 | 1 | 0,5 | 1 | 1 | 1 |
| Fysiot. (komm.andel) | 0,2 | 1 | 0,2 | 1 | 0,2 | 1 |
| Psyk. sykepleier | 0,75 | 1 | 0,5 | 1 | 0,5 | 1 |
| Dagaktivitetssenter | | | | | 0,6 | 1 |

*Antall ansatte 2018 innebefatter både fast ansatte og personell i langtidskontrakter

4.3.2. Økonomi

Beløpende i tabellene under er en sammenstilling av regnskapsskjema 1A og 1B. Dette gir etter rådmannens mening en bedre informasjon enn bare regnskapsskjema 1B som framgår av regnskapet.

| | Regnskap16 | Regnskap 17 | Regnskap 18 | Budsjett 19 | Regnskap 19 |
|------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Utgifter | 61 871 | 63 390 | 66 192 | 68 102 | 76 181 |
| Inntekter | (15 181) | (12 259) | (12 122) | (10 761) | (16 025) |
| Netto driftsutg. | 46 690 | 51 131 | 54 070 | 57 341 | 60 156 |

Budsjettavvik – større enn 100.000 kr pr ansvar:

- ✓ Ansvar 541 Helsesøster og jordmor – Merforbruk 125.365,- kr
Årsak er: Helsesykepleier økte fra 50 til 100 % stilling, budsjett hadde stilling til 90 %. Merforbruk på medikamenter pga har vært en samlepost mellom legekantor og helsestasjon, men ble adskilt i 2019.
- ✓ Ansvar 511 Sykehjem – Merforbruk 2.026.100,- kr
Årsak er: De største utgiftsposter er vaskeritjenesten med merforbruk på 600 000,- kr. Noe pga. smitterom i 2019, er regulert opp i budsjett 2020. Kommunale avgifter merforbruk på kr 280 000,- kr. Medisinsk forbruksmaterieell merforbruk på 170 000,- kr pga. prisøkning og smitterom, er regulert opp i 2020. Overtidslønn merforbruk

800 000,- kr pga. sykepleiermangel og krav om heldøgns sykepleierdekning. Lønn vikarer merforbruk 250 000,- kr. Lang periode med overbelegg av pasienter i starten av året førte til fast ekstra innleie av vikarer. Tillegg til vikarer var ikke lagt inn i budsjett 2019.

- ✓ Ansvar 512 Hjemmetjeneste – Merforbruk 506,533,- kr
Årsak er: Ibestad Eiendom (husleie) Merforbruk 107 000,- kr.
Vikar (innleie) merforbruk 100 000,- kr. Merforbruk overtid 300 000,- kr. På grunn av vakante stillinger i tillegg til et høyere press på tjenesten er det brukt mer enn budsjettet på vikarinleie og overtid.

4.3.3. Aktivitet

HSO

- ✓ Ansatte har gjennomført medarbeidersamtaler
- ✓ Alle har fått tilbud om basal HLR kurs med hjertestarter, de fleste har gjennomført.

NAV:

- ✓ Arbeid først
 - gi alle mulighet til å komme i arbeid
 - spesielt fokus på unge under 30 år
- ✓ Sosialtjenestesteloven
- ✓ Gjeldsrådgiving
- ✓ Flyktningetjeneste

Helse:

- ✓ Helsestasjonen har utført lovpålagte oppgaver rettet mot gravide/nyfødte/barn/unge/skolehelsetjeneste/vaksinasjoner/smittevern/prøvetaking.

Omsorg:

- ✓ Koordineringsteamet har avholdt 33 møter og fattet 241 enkeltvedtak.
- ✓ Ingen klagesaker til Ibestad formannskap (klageinstans for boligtildeling).
- ✓ Tre faglige klagesaker hos Fylkesmannen, alle med medhold.
- ✓ Gjennomført heiskontroller, kontroll av skylleroms-utstyr og elektromedisinsk utstyr .
- ✓ Sykehjemmet har politisk vedtak på 26 pasientplasser.

4.3.3.1. Brukere

NAV

- ✓ NAV-kontoret har i 2019 hatt 34 brukere (samme antall som i 2018) som har mottatt økonomisk stønad gjennom året. Hovedsakelig er det innvilget stønad til livsopphold som supplering og til boutgifter, men det er også innvilget lån til andre nødvendige formål. I forhold til 2018 er det flere langtidsmottakere av økonomisk stønad i 2019.
- ✓ I 2019 har 9 brukere under 30 år mottatt supplering eller økonomisk stønad til livsopphold i korte perioder og 2 av disse er langtidsmottaker

Helse:

- ✓ Legevakt gjennom interkommunalt samarbeid.
- ✓ Astafjordlegen etabler, samarbeid mellom Ibestad, Salangen, Lavangen om å samle legekantorene i de tre kommunene til en organisasjon basert på vertskommune prinsippet.

Omsorg

- ✓ Ca. 65 brukere av hjemmesykepleien.
- ✓ 2 mottaker av brukerstyrt personlig assistent-ordning med 1,25 årsverk.
- ✓ 4 oppsigelser av omsorgsboliger i 2019, dermed 22 omsorgsboliger i 2019.
- ✓ 11 mottakere av miljøtjeneste.
- ✓ Ca.70 mottakere av ergoterapitjenester.
- ✓ Ca. 15 støttekontaktmottakere.
- ✓ Ca.9 omsorg stønads mottakere.
- ✓ Ca. 10 brukere av psykiatritjenester med tettere oppfølging.
- ✓ Ca. 35 mottakere av kommunale trygghetsalarmer.
- ✓ Behandlet 3 saker / søknader vedrørende bostøtte-ordningen.
- ✓ Behandlet 7 saker / søknader vedrørende transportkort-ordningen.
- ✓ Behandlet 2 saker / søknader vedrørende parkeringskort.
- ✓ Behandlet 3 sak/ søknader vedrørende ledsagerbevis.
- ✓ Etablert 12 ansvarsgrupper med brukere med sammensatte hjelpebehov. Regelmessige møter.
- ✓ 12 vedtak om koordinator.

4.3.3.2. Mål

A. Resultatmål

- ✓ Økonomisk resultat i HSO i henhold til budsjettet eller bedre (netto fra skjema A og B)
 - 2019: Merforbruk 4,1 av driftsutgifter
 - Mål ikke nådd.
- ✓ Sykefravær på 9 % eller bedre
 - 2019: 10,5
 - Mål ikke nådd
- ✓ Ingen klagesaker blir omgjort av overordnet myndighet (fylkesmannen)
 - 2019: 0 saker omgjort
 - Mål nådd.
- ✓ Alle utskrivningsklare pasienter fra sykehus skal tas i mot innen gitt tidsfrist
 - 2019: Alle tatt i mot innen fristen
 - Mål nådd.
- ✓ Tilbud om legetilsyn til alle pasienter i sykehjemmet
 - 2019: Alle får tilbud
 - Mål nådd.
- ✓ Tilby et ukentlig individuelt aktivitetstilbud til de som bor i miljøbolig
 - 2019: Ukentlig svømmetilbud
 - 2019: Ukentlig aktivitetstilbud i hallen
 - Mål nådd.

- ✓ Tilby støttesamtaler innen psykisk helse
 - 2019: Behovsprøvd tjeneste som tilbys etter oppfylte lovmessige kriterier
 - Alle brukere i psykisk helsetjenesten har vedtak og saksbehandler rutiner følges
 - 2019: Nye saksbehandler rutiner opprettet
 - 2019: Alle søkere på tjenesten har vedtak på tjeneste og omfang av tjeneste
 - Etablere et fagnettverk med midt Troms kommunene og Senja innen psykisk helsetjeneste
 - 2019: Psykisk helsetjenesten er med i to fagnettverk sammen med nevnte kommuner og UNN





 Mål nådd.

B. Tiltaksmål (prioriterte med uthevet skrift)

- Videreføre prosjekt Framtidig omsorg i Ibestad
- En brukerundersøkelse gjennomført
- En pårørendeundersøkelse gjennomført
- Bemanningsplan er utarbeidet ved hver enhet.
- Nye vaktturnuser med døgnbemanning er utarbeidet i 2019.
- Innkjøp av digitale trygghetsalarmer
- Opprettet egen psykisk helse

C. Andre tiltak i vedtatte budsjett

D. Politiske/administrative vedtak i budsjettåret

- Prosjektering nytt sykehjem/omsorgsboliger
 Mål nådd.
- Legesamarbeid – Astafjordlegen er etablert
 Mål nådd.
- Ibestad sykehjem som et livsgledesykehjem
 Mål nådd.
- Opprettet frisklivs koordinator
 Mål nådd.

4.3.4. utfordringer

NAV

- ✓ Overgang til arbeid skal prege NAV Ibestad sitt arbeid også i 2020. Dette gjennom sykefraværsoppfølging, oppfølging av ungdom og øvrige arbeidssøkere. Det at flest mulig av innbyggerne mellom 16 og 67 år er i arbeid, bidrar positivt til kommunens økonomi og belaster i mindre grad kommunens sosialbudsjett.
- ✓ NAV-kontoret har behov for tiltaksplasser, bl.a. arbeidspraksis i ordinær virksomhet, noe som er utfordrende i et begrenset lokalt arbeidsmarked. Samtidig viser demografiske prognoser at det i framtiden, om ca. 10 år, vil være stor mangel på arbeidskraft i omsorgssektoren.
- ✓ Økonomisk rådgiving og gjeldsrådgiving er ressurskrevende oppgaver i NAV kontoret. Samtidig ser vi at livssituasjon med dårlig økonomi og gjeldsproblematikk er til hinder for å skaffe arbeid og for å skaffe bolig, da også leid bolig/leilighet/hybel.

Helse:

- ✓ Etterkomme stadig flere lovkrav og oppgaver innen et økende presset tjenestetilbud innenfor gitte budsjetttrammer, og en presset kommuneøkonomi.
- ✓ Ivareta den medisinske internkontroll og kvalitetssikringsarbeid og gjennom dette ivareta pasientsikkerheten og et forsvarlig tjenestetilbud.
- ✓ Unngå kostnadskrevende klagesaker/pasientskadeerstatningskrav.
- ✓ Kunne møte dagens krav om å drive forebyggende arbeid i hele Ibestad kommune mot alle aldersgrupper og dagens livsstilsykdommer som bl.a. passivitet/overvekt/hjertesykdom/diabetes/KOLS/ rus/ psykiatri.

Omsorg:

- ✓ Etterkomme stadig nye lovkrav: medisinsk, faglig, praktisk og økonomisk innenfor stramme budsjetttrammer, der alle oppfordres til sparetiltak i en presset kommuneøkonomi.
- ✓ Ivareta fagutfordringene til ansatte som skal dekke alle kommunens felter: omsorgstjenester (institusjon og hjemmebaserte tjenester), helse, samfunnsmedisinske oppgaver, psykisk helse, beredskapsarbeid, ulike lovpålagte planarbeider, søknader på ulike tilskuddsordninger.
- ✓ Ivareta internkontroll av daglig drift ut fra forsvarlighetskrav og krav om kvalitetssikring.
- ✓ Ivareta arbeidsmiljøet og holde sykefraværet nede.
- ✓ Utfordringer vedrørende drift av kjøkken.
- ✓ Ivareta god omdømmebygging av tjenesten for å klare å rekruttere nye medarbeidere og for å mestre å beholde dyktige medarbeidere.
- ✓ Utfordringer i å rekruttere sykepleiere.
- ✓ 9 vakante (helge) stillinger i sykehjemmet
- ✓ Stor utfordring å skaffe faglærte og ufaglærte vikarer/assistenter også i år 2019.
- ✓ Opprettholde til enhver tid riktig, lovfestet og tilfredsstillende kompetanse i personalstaben.
- ✓ Unngå klagesaker som ikke gir medhold og unngå pasientskade-erstatningssaker.
- ✓ Unngå døgnbøter fra UNN for ikke å motta pasienter som er utskrivningsklare.

4.4. Plan og næring

Seksjonsleder: Trond Hanssen

4.4.1. Organisering

Plan og næring omfatter det administrative arbeidet for teknisk, landbruk og næringsutvikling. Seksjonen har også ansvaret for vaktmesterkorpsset og renholdstjenesten.

| Seksjon/avdeling | 2016 | | 2017 | | 2018 | | 2019 | |
|------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | Årsverk | Ansatte | Årsverk | Ansatte | Årsverk | Ansatte | Årsverk | Ansatte |
| Administrasjon | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 | 4 |
| Teknisk drift | 3,9 | 5 | 4 | 3 | 4 | 3 | 4 | 4 |
| Renhold | 5,8 | 7 | 5,8 | 7 | 5,8 | 7 | 5,8 | 7 |
| Til sammen | 13,7 | 16 | 13,8 | 14 | 13,8 | 14 | 13,8 | 15 |

4.4.2. Økonomi

Beløpende i tabellene under er en sammenstilling av regnskapsskjema 1A og 1B. Dette gir etter rådmannens mening en bedre informasjon enn bare regnskapsskjema 1B som framgår av regnskapet.

| | Regnskap16 | Regnskap17 | Regnskap 18 | Budsjett 19 | Regnskap 19 |
|------------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| Utgifter | 20 480 | 21 025 | 22 412 | 20 880 | 23 656 |
| Inntekter | (9 209) | (9 177) | (11 428) | (7 918) | (9 295) |
| Netto driftsutg. | 11 271 | 11 848 | 10 984 | 12 962 | 14 361 |

Budsjettavvik – større enn 100.000 kroner pr ansvar:

PNU – samlet merforbruk 0,935 mill. kr

- ✓ 600 Seksjonsleders kontor – merforbruk 152.000,- kr
Merforbruket skyldes lønnsoppgjør.
- ✓ 602 Oppmåling - merforbruk 105.000,- kr
Merforbruket skyldes færre oppmålinger og dermed mindre inntekter enn budsjettet.
- ✓ 603 Planer – mindreforbruk 779.000,- kr
Merforbruket skyldes blant annet at planene for Ånderkleiva masseuttak ikke ble ferdigstilt i 2019, og det må derfor foretas en budsjettregulering for disse i 2020.
- ✓ 605 Prosjektleder – merforbruk 401.000,- kr
Prosjektleder jobbet ikke med investeringsprosjekter, kun drift, i tiden før fødselspermisjonen, derav belastning på driftsbudsjettet.
- ✓ 610 Teknisk drift – merforbruk 438.000,-
Merforbruket skyldes vikarbruk utover budsjett, lønnsoppgjøret samt innkjøp av varebil.

- ✓ 620 Vannverk - merforbruk 255.000,-
Merforbruket skyldes konsulentjenester YA-vannverk, bredbåndskostnader og service på anlegget.
- ✓ 671 Kommunale bygg - merforbruk 356.000,- kr
Merforbruket skyldes konsulenttenester i serviceperioden for skolen, en rekke nødvendige elektro-, kjøle-, og andre oppgraderinger i barnehage, sykehjem, svømmehall, kulturhus og skole.
- ✓ 673 Ånstad oppvekstsenter - mindreforbruk 132.000,- kr
Mindreforbruk skyldes at bygget er nedstengt.
- ✓ 674 Tidl. vg.skole – merforbruk 251.000,- kr
Merforbruket skyldes hovedsakelig opphør av mindreinntekt leie da UNI-forsikring la ned sin avdeling her, i tillegg til strømforbruk/priser.

4.4.3. Aktivitet

Bemanning

- ✓ Administrasjonen fulltallig halve 2019, en ansatt ut i permisjon f.o.m juli.

Byggesaksbehandling

- ✓ Saksbehandling ajour.
- ✓ Matrikkelføring ajour.

Oppmåling

- ✓ Det er utført 11 kart og oppmålingsforretninger i 2019.

Teknisk drift

- ✓ Bjørnar Johansen pensjonerte seg etter ferien 2019, men var i jobb på pensjonistvilkår fram til medio november.
- ✓ Ny enhetsleder i uteseksjonen, Gjermund Aas, ble ansatt og startet i jobben 1. november 2019.
- ✓ Ny vaktmester, Runar Hanssen, ansatt i uteseksjonen og startet i jobb 1. september 2019.
- ✓ Alle viktige oppgaver er gjennomført av vaktmesterkorpset gjennom året, selv om bemanningssituasjonen etter 1. juni langt fra var optimal.
- ✓ Sivilforsvaret er flyttet inn i det nye lagerbygget ved brannstasjonen.
- ✓

Brannvesenet

- ✓ Avholdt 9 øvelser.
- ✓ 11 utrykninger.
- ✓ Brannkorpset manglet 2 personer hele 2019.

Feiertjenesten

- ✓ Feiing m/ tilsyn satt bort til Harstad feieveesen

Park- og grøntanlegg

- ✓ ASVO Ibestad har tatt seg av nødvendig klipping og søppeltømming i sentrum. Dette har vært økonomisk gunstig for kommunen og samtidig vært verdifullt for ASVO. Dette tiltaket vil derfor fortsette.

Havner







- ✓ Harstad Havn har hatt ansvar for havnene i kommunen siden 2016. Dette har fungert godt. Ordningen er evaluert i 2017, og vil ha en ny evaluering i februar 2020. Brukerundersøkelse skal gjennomføres i 2020.

Kommunale veger



- ✓ 2019: Det ble asfaltert og gruset rundt om i kommunen etter prioritering av formannskapet.
- ✓ Det ble montert vel 550 nye veilys i kommunen, delvis av uteseksjonen og Harstad Elektro (HE), og delvis bare av HE. Resterende lys monteres i 2020. **4.4.3.1 Brukere**
- ✓ Reguleringsplaner egengodkjent: 1 stk.
- ✓ Fortløpende byggesaksbehandling av nybygg / tilbygg av:
 - Boligformål
 - Fritidsformål
- ✓ Søknad om deling av eiendommer som krever behandling etter:
 - Jordloven
 - Konesjonsloven
 - Plan og bygningsloven.
- ✓ Eiendomskart
 - Oppfølging av tilbakemeldinger og registrering av feil og mangler fortsetter. Dette vil vedvare over mange år.
- ✓ Eiendomsskatt ble innført i 2012. I 2019 har det vært gjort følgende:
 - Befaring/taksering alle nybygg/tilbygg/fritidsbygg ferdig i 2019.
 - Oppfølging av klagesaker.

4.4.3.2 Mål

A. Resultatmål

- ✓ Økonomisk resultat i PNU i henhold til budsjett eller bedre
 - 2019: Merforbruk 4,5 % av driftsutgifter
 Mål ikke nådd
- ✓ Sykefravær på 5,3 % eller bedre
 - 2019: 7,6 %
 Mål ikke nådd
- ✓ Ingen klagesaker blir omgjort av overordnet myndighet
 - 2019: 0 saker
 Mål nådd
- ✓ Alle saker der det beregnes gebyr skal saksbehandles innen fristen slik at gebyr kan beregnes.
 - 2019: 2 saker
 Mål nådd
- ✓ Matrikkelen skal oppdateres innen 1 uke etter at et føringspliktig vedtak er positivt saksbehandlet.
 - 2019: 3
 Mål delvis nådd
- ✓ Skriftlige søknader/henvendelser skal besvares i rett tid etter Forvaltningslovens § 11 a.
 - 2019: 1
 Mål delvis nådd

B. Tiltaksmål (prioriterte med uthevet skrift)

- ✓ **Bygging av Ibestad sykehjem og omsorgsboliger**
 - Oppstart på plassen juni 2019.
 Mål nådd
 - Ferdigstillelsesdato 1. oktober 2021.
- ✓ **Hovedplan for avløp**
 - Videofilming utført. Selve planarbeidet er forsinket.
 Mål ikke nådd
- ✓ **Stedsutvikling Hamnvik.**
 - I 2019 ble ingen tiltak utført. Dette pga. at området er benyttet til lagringsplass for entreprenør sykehjem.

■ Mål ikke nådd

✓ **Arealplan utmark (2016)**

- Oppdatering kart utført.
- Arbeidene med selve dokumentet er startet, men er kraftig forsinket.
- Det anbefales å bevilge penger til ekstern bistand for å få gjennomført planen i 2020.

■ Mål ikke nådd

✓ **En brukerundersøkelse gjennomføres i 2019**

- Forsinket, utføres i 2020. Undersøkelsen tar for seg havnesamarbeidet med Harstad Havn.

■ Mål ikke nådd

✓ **Gårdskartlegging**

- AR5-kart (gårdskart) er oppdatert i 2019. Oppdateres årlig.
- Oppdatering og reklassifisering av veiene i utmark (ca. 50 stk.) må prioriteres i 2020.

■ Mål nådd

✓ **Vedlikeholdsplan kommunale bygg**

- Revideres og kompletteres årlig. Revidering 2019 delvis gjennomført. Følges opp i 2020.

■ Mål delvis nådd

B. Andre tiltak i vedtatte budsjett

C. Politiske/administrative vedtak i budsjettåret

4.4.4. Utfordringer

- ✓ Landbruksavdelingen i kommunen er pålagt å ha oversikt over leieavtaler for jord, ajourhold av dette.
- ✓ Kartlegging av leiejord.
- ✓ Vedlikehold av kommunale veger.
- ✓ Vedlikehold av kommunale bygg.
- ✓ Kommunale bygninger skal følges opp med økonomioversikt for det enkelte bygg.
- ✓ Etablere SD-anlegg for drift av tekniske anlegg kommunale bygg. Disse skal «snakke sammen» etter etablering.
- ✓ Ajourføring og ajourhold av kommunalt bygningsarkiv.
- ✓ Arealplan der utmarken blir spesielt sett på er igangsatt. Det er ikke kapasitet i seksjonen for ferdigstilling av denne.

5 Personal

5.5.1. Sykefravær

Ibestad kommune har ca 143 årsverk som fordeler seg på 172 ansatte der 134 er kvinner og 38 er menn.

Sykefraværet for Ibestad kommune i 2019 er totalt på 6,7 % noe som er en ytterligere nedgang fra tidligere år og er det laveste Ibestad kommune har hatt siden 2009. Til tross for at sykefraværet viser en svak nedgang så er det viktig å merke seg at det er til dels store variasjoner internt i seksjonene. Eksempelvis har oppvekst en nedgang i sitt totale sykefravær, noe som skyldes en sterk nedgang i sykefraværet for skole og spesielt barnehagene, mens det er en større økning av sykefraværet i HSO og da spesielt i sykehjemmet.

Den enkelte leder har hatt oppfølging av de sykemeldte etter de rutiner som er beskrevet, både fra NAV og internt.

Sykefraværet for Ibestad kommune er fordelt med 8,3 % fravær for kvinner og 1,9 % for menn, noe som er rimelig stabilt sammenlignet med fjoråret.

Egenmeldt sykefravær er på 1,4 %, mens legemeldt sykefravær er på 5,4 % noe som viser en nedgang i legemeldt fravær, og at egenmeldt fravær har gått litt opp.

Sykefravær Ibestad kommune 2018

| | Hele 2019 | | Hele 2018 | | Hele 2017 | | Hele 2016 | |
|----------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Egenmeldt | Total | Egenmeldt | Total | Egenmeldt | Total | Egenmeldt | Total |
| Stab | 0,2 % | 1,9 % | 0,5 % | 1,0 % | 0,4 % | 2,2 % | 0,7 % | 7,3 % |
| Oppvekst | 1,7 % | 3,7 % | 1,0 % | 6,4 % | 1,5 % | 7,8 % | 0,6 % | 8,5 % |
| HSO | 1,2 % | 10,7 % | 1,2 % | 9,0 % | 0,9 % | 7,1 % | 1,1 % | 9,8 % |
| PNU | 0,9 % | 7,6 % | 0,7 % | 12,4 % | 0,4 % | 15,9 % | 0,7 % | 9,2 % |
| Hele kommunen | 1,4 % | 6,7 % | 1,05 % | 7,5 % | 1,1 % | 7,8 % | 1,1 % | 9,1 % |

5.5.2. HMS

Både Ibestad kommune som arbeidsgiver, og de ansatte har ansvar og plikter i forhold til det systematiske arbeidet med helse, miljø og sikkerhet (HMS). Kommunen har fortsatt satsingen innenfor HMS-området som følges opp i de enkelte seksjoner.

Ibestad kommune har et generelt godt arbeidsmiljø. Det har ikke vært innrapportert skader eller ulykker ved virksomheten i 2018.

Ibestad kommune skal fortsatt holde fokus på satsingen innenfor HMS arbeidet i 2020. Sykefraværet er nå på et rimelig lavt nivå og det er viktig å ha en fortsatt satsing innenfor dette

feltet framover. Ibestad kommune er en IA-bedrift, og gjennom dette arbeidet vil spesielt en fortsatt god oppfølging av langtidssykemeldte kunne gi en god effekt. Enkelte avdelinger i Ibestad kommune har vært med i samarbeidet Helse I Arbeid. Helse I Arbeid er et samarbeid mellom UNN og NAV Arbeidslivssenter og er en satsing på helsefremmende og forebyggende kunnskapsformidling på arbeidsplassen, med rask tilgang på individrettet, tverrfaglig utredning og avklaring som grunnlag for mestring og arbeidsdeltakelse. Dette har vist seg å være nyttig for Ibestad kommune.

Ved fortsatt å ivareta og forbedre et godt arbeidsmiljø for kommunens ansatte vil dette kunne gi seg utslag i økt servicenivå og samtidig bidra til at Ibestad kommune fremdeles framstår som en god arbeidsgiver.

5.5.3. Likestilling

Kommuneloven § 48, punkt 5:

Det skal redegjøres for den faktiske tilstanden når det gjelder likestilling i fylkeskommunen eller kommunen. Det skal også redegjøres for tiltak som er iverksatt, og tiltak som planlegges iverksatt for å fremme likestilling og for å hindre forskjellsbehandling i strid med likestillings- og diskrimineringsloven, samt for å fremme formålene i likestillings- og diskrimineringsloven når det gjelder etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk.

Ibestad kommune har begrensede muligheter for å ta ut statistisk oversikt over den faktiske tilstanden på likestillingsområdet. Det er foreløpig heller ikke mulig å fremskaffe noen god statistisk oversikt over andel deltidsstillinger fordelt på kjønn, eller lønnsfordeling på kjønn. Dette er et arbeid kommunen vil prioritere framover.

Ibestad kommune har et tilsetningsreglement og rutiner for tilsetting som skal sikre at bestemmelser i lov- og avtaleverk følges.

I 2019 har det ikke vært rapportert avvik knyttet til likestilling og diskriminering i Ibestad kommune.

Det er gjort endringer i likestillings- og diskrimineringsloven som trer i kraft 1. januar 2020. Ibestad kommune vil da følge opp aktivitets- og redegjøringsplikten som følger av loven.

5.5.4 Internkontroll

Det er rådmann og seksjonslederne som har ansvaret for kommunens internkontrollsystem. Internkontrollsystemet er foreløpig ikke systematisert i eget system, men spredt på flere dokument i seksjonene. Tilsyn har vist at vi på enkelte områder har gode internkontrollrutiner, men at det på andre områder kan være mangler. Slike mangler er alltid blitt rettet opp som følge av tilsynsrapport. Det er behov for å systematisere internkontrollen bedre. Dette er imidlertid en svært ressurskrevende oppgave. Ibestad kommune har anskaffet «KF kvalitetsstyring» som er en komplett løsning for kvalitetsstyring og internkontroll. Systemet inneholder også et eget elektronisk avvikssystem. KF kvalitetsstyring vil bli tatt i bruk i løpet av 2020.

Ny kommunelov som trådte i kraft høsten 2019 sier i § 25 at internkontrollen skal sikre at lover og forskrifter følges, og at internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Da kommuneloven ble vedtatt var det en forutsetning at kommunelovens internkontrollbestemmelse skal kunne erstatte internkontrollkrav i særlovgivningen. Det er igangsatt en egen prosess med sikte på å oppheve eller endre internkontrollkrav i særlovgivningen. De nye reglene om internkontroll i kommuneloven trer i kraft når dette er klart. Ibestad kommune vil da følge opp og gi dette prioritet.

6 KOSTRA-analyse

På grunn av at det mangler KOSTRA-tall både fra Ibestad kommune og flere andre kommuner, velger kommunedirektøren å ikke presentere de foreløpige KOSTRA-tall da de vil være ganske ufullstendige og til dels misvisende.

Kommunedirektøren vil presentere et utdrag av de endelige KOSTRA-tall på et senere tidspunkt.

De foreløpige KOSTRA-tall er publisert på Statistisk Sentralbyrå <http://www.ssb.no/kostra/>. Tallene må imidlertid brukes med varsomhet da de kan være misvisende.



KomRev NORD

Interkommunalt selskap

Vi skaper trygghet

Til kommunestyret i lbestad kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert lbestads kommunes årsregnskap som viser kr 123 892 684 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 4 473 676. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 lbestad kommune per 31. desember 2019, 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

Kommunedirektøren er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon innhentet på datoen for denne revisjonsberetningen omfatter kommunens lovpålagte årsberetning, 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.

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

Dersom vi hadde konkludert med at årsberetningen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet

Kommunedirektøren 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. Kommunedirektøren 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 bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 15. juni 2020



Doris Gressmyr
oppdragsansvarlig revisor

Vår dato: 08.05.2020
 Vår ref: 2020/1892
 Deres dato:
 Deres ref:

Til alle kommunene i Troms og Finnmark

Selskapsbehandler, innvalgsledefon
 Gøril Toresen, 77642088

Anmodning om oversendelse av årsregnskap og årsberetning 2019

Som følge av koronapandemien har stortinget vedtatt en midlertidig lov om unntak fra kommuneloven, IKS-loven og partiloven (tiltak for å avhjelpe konsekvensene av utbruddet av Covid-19). Loven gir kommunestyrene en midlertidig utvidet frist for å vedta årsregnskapet og årsberetningen 2019. Ny frist for vedtaket er senest 15. september 2020.

I Prop. 69 L (2019-2020) presiserer departementet for ordens skyld at selv om fristene utvides, bør det tilstrebes både å avgi revisjonsberetningen, og å vedta årsregnskapet og årsberetningen så snart det lar seg gjøre.

Ifølge Regnskapsforskriften § 11 står det at kommunen skal sende inn årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning til Fylkesmannen snarest mulig etter at det har blitt fattet vedtak i kommunestyret, og senest én måned etter årsregnskapet er vedtatt.

Vi minner om at dette også gjelder kommunale foretak, ref. forskrift om særbudsjett, særregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak § 17.

Vi ber derfor om at følgende dokumenter sendes inn elektronisk til Fylkesmannens postmottak fmtpost@fylkesmannen.no

- Formannskapets innstilling og kommunestyrets vedtak i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.
- Årsregnskapet med obligatoriske regnskapsskjemaer, økonomiske oversikter, balanse og noter til regnskapet. Detaljregnskap drift og investering er ikke nødvendig å sende inn.
- Årsberetningen
- Revisjonsberetning og kontrollutvalgets uttalelse

Frist er så snart som mulig etter at vedtak er fattet, og senest 15. oktober 2020.

Forsendelses-
 Endepostboksnummeret.no
 Sikker melding:
www.fylkesmannen.no/ommelding

Besøksadresse:
 Strandvegen 13, Tromsø
 Damveien 1, Vadsø

Telefon: 78 95 03 00
www.fylkesmannen.no/fi
 Org. nr. 987 311 014

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 20/00344
Saksbehandler Roald Pedersen

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskap | 20.08.2020 | 83/20 |
| 2 Kommunestyret | | |

Regnskap/årsberetning 2019

Formannskap har behandlet saken i møte 20.08.2020 sak 83/20

Møtebehandling

Votering

Kommunedirektørens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Formanskaps vedtak/innstilling

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar driftsregnskap for 2019 med et regnskapsmessig mindreforbruk på 4.473.776,- kroner som avsettes til disposisjonsfond.
2. Kommunestyret vedtar investeringsregnskapet for 2019 i balanse.
3. Kommunestyret tar årsberetning 2019 til etterretning.
4. Premieavvik 2019 på 7.170.544 kroner dekkes av disposisjonsfondet

Arkivsak-dok. 19/00322-19
Saksbehandler Terje Andreassen

Saksgang
Formannskap

Møtedato
20.08.2020

ANBEFALING OM ANSKAFFELSE AV ELEKTRISKE BILER

Forslag til vedtak/innstilling:

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret vedtar å:

- 1. Anskaffe 2 elektriske biler til HSO, innenfor en kostnadsramme på til sammen kr 800 000,-*

Vedlegg:

Ingen vedlegg

Kort beskrivelse av saken

Ibestad kommune har vedtatt en samfunnsplan basert på FN bærekraftsmål og har satt seg følgende målsetting:

«Utslipp av klimagasser fra Ibestadsamfunnet skal reduseres».

Ibestad kommunes politikere har gjennom samfunnsplanen blant annet vedtatt følgende tiltak for oppnåelse av reduksjon av klimagasser:

1. Hurtiglading av kjøretøyer skal etableres på minst tre steder snarest mulig.
2. Ibestad kommune skal gradvis gå over til elektriske kjøretøyer i tjenesteyting.

Ibestad kommunes politikere har gitt administrasjonen i oppdrag å anbefale en framtidig modell for kjøretøyforvaltning.

Fakta i saken

Denne anbefalingen dreier seg både om en prinsipiell avgjørelse om å innføre elektriske kjøretøyer i kommunens kjøretøypark, samt en konkret anskaffelse i 2020 til HSO.

HSO har siden 2017 leaset 4 biler gjennom Biltrend i Harstad. 2 av disse kjøretøyene er i 2020 blitt kondemnert etter skader, og per tiden leier HSO midlertidig 2 kjøretøyer gjennom «Rent a wreck». Det er ønskelig fra administrasjonen at disse 2 kjøretøyene erstattes gjennom eventuell ny leasingavtale eller kjøp av biler.

Denne saken er avgrenset til å vurdere forholdene knyttet til eierskap, miljø og økonomi når det gjelder valg av kjøretøytype og eierskap (eie eller leie). Kjøretøyene disponert av HSO benyttes som eksempel i saken da de er største bruker av personbiler. De faktorer som belyses vil være overførbart også til de øvrige enheter. Dette er en prinsipiell sak som fremstiller de økonomiske forskjellene mellom kjøp og leasing/leie, samt mellom bruk av elektrisk kraft og fossilt drivstoff. Tallene benyttet i framstillingen er basert på både erfaring og innspill.

Vask, drift og vedlikeholdsrutiner drøftes ikke her, da dette kan vurderes og besluttes uavhengig av valg av kjøretøytype. Det er heller ikke vurdert kjøp av 4-hjulsdrevne elektriske biler, da det er svært få tilbydere, og høye priser på disse kjøretøyene. Om 4-hjulsdrevne elektriske biler velges vil det være et økonomiske og behovsrelatert spørsmål.

Vurdering

Status kjøretøypark

Ibestad kommune disponerer 10 kjøretøyer med varierende bruk, eierforhold og driftsrutiner fordelt som følger:

PNU: 5 eide kjøretøyer; 3 brannbiler, Traktor, Varebil

HSO: 4 leide personbiler.

Oppvekst: 1 leid personbil

Alternative løsninger

3 alternative løsninger er vurdert.

- Alternativ a: Leie av kjøretøyer – fossilt drivstoff
- Alternativ b: Kjøp av kjøretøyer – fossilt drivstoff
- Alternativ c: Kjøp av kjøretøy – elektronisk framdrift

a) Leie av kjøretøyer – fossilt drivstoff

Forutsetning: Legger til grunn dagens leieavtale hos Biltrend for leie av 4 stk Mazda CX-3, med beregnet kjørelengde 200 000 km over 5 år

| Investeringskostnader | | | | | |
|---|--------------|----------|------------------------|-----------|----------------|
| Kjøretøy | Engangsvgift | Mnd leie | Totalsum eks restverdi | Restverdi | Total |
| Mazda CX-3 | kr 104 582 | kr 6 343 | kr 485 162 | kr 70 000 | kr 555 162 |
| Mazda CX-3 | kr 104 582 | kr 6 343 | kr 485 162 | kr 70 000 | kr 555 162 |
| Mazda CX-3 | kr 104 582 | kr 6 000 | kr 464 582 | kr 70 000 | kr 534 582 |
| Mazda CX-3 | kr 104 582 | kr 6 000 | kr 464 582 | kr 70 000 | kr 534 582 |
| LEASING kostnad 5 år/60 mnd: | | | | | kr 2 179 488 |
| Årlig kostnad | | | | | kr 435 898 |
| Mnd kostnad pr kjøretøy | | | | | kr 9 081 |
| Investeringskostnader pr km / pr kjøretøy | | | | | kr 2,72 |
| Driftskostnader | | | | | |
| Drivstofforbruk (0,005/15,-) | | | | | kr 600 000 |

| | |
|---|----------------|
| Forsikring (5000,- pr kjøretøy pr år) | kr 100 000 |
| Skader (1xegeandeler a 15000,- pr kjøretøy) | kr 60 000 |
| Delsum drift totalt | kr 760 000 |
| Årlig kostnad | kr 190 000 |
| Mnd kostnad pr kjøretøy | kr 3 958 |
| Driftskostnader pr km / pr kjøretøy | kr 0,95 |
| SUM investeringskostnader og driftskostnader pr km / pr kjøretøy | kr 3,67 |

Dagens leieavtale for kjøretøy innebærer en kostnad pr km på **kr 3,67** for hvert enkelt kjøretøy. Ved opphør av leieavtalen beregnes en restverdi/takst av bilen. Om denne taksten ved leieavtalens avslutning er mindre enn avtalt restverdi (70 000,-) skal mellomlegget mellom avtalt restverdi og reell verdi betales av leietaker til utleier. I dette oppsettet er takst kr 0,- lagt inn i beregningen. Dette fordi restverdien 70 000,- uansett er tapt for kommunen og skal overføres utleier ved leieperiodens slutt, enten i form av bilens verdi, eller i form av økonomisk mellomlegg mellom bilens verdi og avtalt restverdi.

-En fortsatt videreføring av leieavtaler knyttet til bilhold vil ikke medføre økonomiske endringer.

-En fortsatt leie av fossile kjøretøyer vil ikke endre kommunens miljøprofil.

b) Kjøp av kjøretøyer – fossilt drivstoff

Forutsetning: Legger til grunn kjøp av tilsvarende kjøretøy som beregnet i dagens leieavtale hos Biltrend for leie av Mazda CX-3, med kjøpspris 2018, 400 000,-.

Legger inn beregnet kjørelengde 200 000 km over 5 år.

| Investeringskostnader | | | |
|---|------------|-----------|----------------|
| Kjøretøy | Kjøpesum | Restverdi | Total |
| Mazda CX-3 | kr 400 000 | 0,- | kr 400 000 |
| Mazda CX-3 | kr 400 000 | 0,- | kr 400 000 |
| Mazda CX-3 | kr 400 000 | 0,- | kr 400 000 |
| Mazda CX-3 | kr 400 000 | 0,- | kr 400 000 |
| Kjøpskostnad: | | | kr 1 600 000 |
| Årlig kostnad: | | | kr 320 000 |
| Mnd kostnad pr kjøretøy | | | kr 6 667 |
| Investeringskostnader pr km / pr kjøretøy | | | kr 2,00 |
| Driftskostnader | | | |
| Drivstoffforbruk (0,005/15,-) | | | kr 600 000 |
| Forsikring (5000,- pr kjøretøy pr år) | | | kr 100 000 |
| Skader (1xegeandeler a 15000,- pr kjøretøy) | | | kr 60 000 |
| Delsum drift totalt | | | kr 760 000 |
| Årlig kostnad | | | kr 190 000 |
| Mnd kostnad pr kjøretøy | | | kr 3 958 |
| Driftskostnader pr km / pr kjøretøy | | | kr 0,95 |

| | |
|---|----------------|
| SUM investeringskostnader og driftskostnader pr km / pr kjøretøy | kr 2,95 |
|---|----------------|

Ved kjøp av bil tilsvarende dagens leide kjøretøyer ville dette innebærer en kostnad pr km på kr 2,95 for hvert enkelt kjøretøy. Kjøretøyene eies av lbestad kommune og benyttes så lenge kommunen ønsker dette, eller kan selges for takst på et hvilket som helst tidspunkt. En eventuell restverdi av kjøretøyene etter 5 år, er kommunens verdi, og kan således trekkes fra investeringskostnaden.

- Kjøp av bil er økonomisk fordelaktig sammenlignet med leie av bil.
- Kjøp av bil med fossilt brensel vil ikke endre lbestad kommunes miljøprofil.

c) Kjøp av elektriske kjøretøy

Forutsetning: Legger til grunn kjøp av Hyundai Kona, elektrisk bil med oppgitt maksimal rekkevidde 484 km. Pristilbud 21.april 2020 kr 373 000,-. Legger likevel inn investeringskostnad på kroner 400 000,- for å forenkle sammenligningen. Legger inn beregnet kjørelengde 200 000 km over 5 år. For hvert enkelt elektrisk tjenestekjøretøy vil det måtte etableres egen «hjemmelader» som trenger 10-12 timer for å lade opp kjøretøyet.

| Investeringskostnader | | | | |
|---|------------|-----------|----------------|-------------|
| Kjøretøy | Kjøpesum | Restverdi | Total | Kjørelengde |
| Hyundai Kona | kr 400 000 | 0,- | kr 400 000 | 200000 |
| Hyundai Kona | kr 400 000 | 0,- | kr 400 000 | 200000 |
| Hyundai Kona | kr 400 000 | 0,- | kr 400 000 | 200000 |
| Hyundai Kona | kr 400 000 | 0,- | kr 400 000 | 200000 |
| Kjøpskostnad 5 år/60 mnd: | | | kr 1 600 000 | |
| Årlig kostnad | | | kr 320 000 | |
| Mnd kostnad pr kjøretøy | | | kr 6 667 | |
| Investeringskostnader pr km / pr kjøretøy | | | kr 2,00 | |
| Driftskostnader | | | | |
| Strømforbruk 4 kjøretøy / 4 år | | | kr 200 000 | |
| Forsikring (5000,- pr kjøretøy pr år) | | | kr 100 000 | |
| Skader (1xegenandeler a 15000,- pr kjøretøy) | | | kr 60 000 | |
| Delsum drift totalt | | | kr 360 000 | |
| Årlig kostnad | | | kr 90 000 | |
| Mnd kostnad pr kjøretøy | | | kr 1 875 | |
| Driftskostnader pr km / pr kjøretøy | | | kr 0,45 | |
| SUM investeringskostnader og driftskostnader pr km / pr kjøretøy | | | kr 2,45 | |

Ved kjøp av elektrisk bil i tilsvarende størrelse, standard og pris som dagens leide kjøretøyer vil dette innebærer en kostnad pr km på **kr 2,45** for hvert enkelt kjøretøy. Servicekostnader er normalt lavere på en elektrisk bil enn en bil med fossilt brensel, men denne kostnadsreduksjonen er ikke beregnet eller lagt inn her.

Kjøretøyene eies av lbestad kommune og benyttes så lenge kommunen ønsker dette, eller kan selges for takst på et hvilket som helst tidspunkt. En eventuell restverdi av kjøretøyene etter 5 år, er kommunens verdi, og kan betraktes som en reduksjon fra investeringskostnaden.

- Kjøp av elektrisk kjøretøy er økonomisk fordelaktig
- Valg av elektrisk kjøretøy vil innebære en forbedret miljøprofil for lbestad kommune

Følgende forhold skal alltid vurderes:

Helse og miljø (HMS og "tradisjonelle miljøspørsmål (eks. forurensning))

-Forbedret miljøprofil

Personell

-Ingen konsekvenser

Økonomi

-Forbedret økonomi

Kommunedirektørens konklusjon

Kommunedirektøren tilrår kjøp av kjøretøyer. Dette er fordelaktig framfor leasing, og kommunen bør anskaffe elektriske kjøretøyer framfor biler som benytter fossilt brensel.

Kommunedirektøren tilrår kjøp av 2 stk elektriske kjøretøyer til bruk i HSO.

Administrasjonen vil komme tilbake med en utskiftingsplan for resterende bilpark i tråd med de målsettinger gitt i kommuneplanens samfunnsdel i løpet av 2.kvartal 2021.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 19/00322
Saksbehandler Terje Andreassen

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskap | 20.08.2020 | 86/20 |
| 2 Kommunestyret | 03.09.2020 | |

Anbefaling om anskaffelse av elektriske biler

Formannskap har behandlet saken i møte 20.08.2020 sak 86/20

Møtebehandling

Votering

Kommunedirektørens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Formanskaps vedtak/innstilling

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret vedtar å:

1. Anskaffe 2 elektriske biler til HSO, innenfor en kostnadsramme på til sammen kr 800 000,-

Arkivsak-dok. 19/00322-20
Saksbehandler Terje Andreassen

Saksgang
Formannskap
Kommunestyret

Møtedato
20.08.2020
03.09.2020

LADESTASJON ELEKTRISKE KJØRETØY - TILLEGGSBEVILLING

Forslag til vedtak/innstilling:

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret vedtar:

1. *Tilleggsbevilling på kr 500 000,- til etablering av 400V Trafo tilknyttet ladestasjon elektriske biler*

Vedlegg:

1. Viser til økonomiplan
2. Viser til kommunestyrevedtak 11.06 20 / 19/20, herunder bakgrunn og argumentasjon for tiltaket, og bevillingsvedtak.

Kort beskrivelse av saken

Ibestad kommune har besluttet å etablere hurtiglader for elektriske biler utenfor nytt kommunehus. Laderen krever strømforsyning gjennom Trafo på 400V for å unngå spenningsfall i nærliggende bygninger. Dette er informasjon og anbefaling kommunen har mottatt fra HLK våren 2020, og har så ledes ikke vært vurdert som nødvendig tidligere. Dette fordi laderen også kan tilknyttes 230V-nettet, men med de uforutsigbare konsekvensene et eventuelt spenningsfall vil kunne ha for skole, kulturhus og kommunehus kan ikke administrasjonen anbefale en slik løsning.

Fakta i saken

Økonomi knyttet til etablering av hurtiglader:

Budsjett:

| | |
|----------------------------|-------------|
| Hurtiglader inkl montering | 400 000,- |
| Graving kabel: | 200 000,- |
| Trafo 400V: | 500 000,- |
| Sum | 1 100 000,- |

Finansiering

| | |
|--------------------------------|-------------------------------|
| ENOVA tilskudd | 200 000,- (Utgår 31.aug 2020) |
| Ibestad kommune- økonomiplan | 250 000,- |
| Ibestad kommune – tilleggsbev. | 150 000,- |

| | |
|--|------------|
| Ibestad kommune – Tilleggsbevilingning | 500 000,- |
| Sum | 1100 000,- |

Vurdering

Det er nødvendig med en tilleggsbevilingning for etablering av Trafo dersom etableringen av ladestasjonen skal kunne realiseres.

Følgende forhold skal alltid vurderes:

Helse og miljø

-Dette tiltaket vil bidra til en forbedret miljøprofil i Ibestad kommune. Dette vil være ansporende både i forhold til en offentlig og en privat overgang til elektrifisert kjøretøypark.

Personell

-Ingen konsekvens

Økonomi

-Dette innebærer i første omgang en utgift for kommunen, men vil også bidra til at en elektrisk bilpark får viktig infrastruktur. Det skal kreves betaling for bruk av ladestasjonen, slik at det vil tilkomme inntekter (ikke beregnet).

Kommunedirektørens konklusjon

Kommunedirektøren tilrår bevilgning av nødvendige tilleggsmidler for at dette viktige tiltaket skal realiseres.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 19/00322
Saksbehandler Terje Andreassen

| Behandlet av | Møtedato | Saknr |
|-----------------|------------|-------|
| 1 Formannskap | 20.08.2020 | 87/20 |
| 2 Kommunestyret | 03.09.2020 | |

Ladestasjon elektriske kjøretøy - tilleggsbevilling

Formannskap har behandlet saken i møte 20.08.2020 sak 87/20

Møtebehandling

Votering

Kommunedirektørens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Formanskaps vedtak/innstilling

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret vedtar:

- 1. Tilleggsbevilling på kr 500 000,- til etablering av 400V Trafo tilknyttet ladestasjon elektriske biler*

Arkivsak-dok. 20/00029-15
Saksbehandler Willy Aas

Saksgang
Kommunestyret

Møtedato
03.09.2020

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM FORVALTNINGSREVISJON AV BARNEVERNSTJENESTEN.

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport Tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling i barneverntjenesten til orientering
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp anbefalingene i rapportens kapittel 9.
3. Kommunedirektøren rapporterer av eget tiltak om oppfølgingen av dette vedtakets pkt. 2 til kontrollutvalget innen 15.1.2021.»

Vedlegg:

Kontrollutvalget uttalelse til forvaltningsrevisjon.

Vurdering

Kontrollutvalget uttalelse om forvaltningsrevisjon av barnevernstjenesten skal behandles uten behandling av formannskapet.

Rådmannens konklusjon

-

From: Tage Karlsen <tage@k-sek.no>
Sent: Thursday, August 13, 2020 1:31 PM
To: Postmottak Epost
Cc: Dag Indresand
Subject: brev med vedlegg til ordføreren - med kopi til kommunedirektøren
Attachments: lbestad brev 2019.08.13. KU-sak 4-20 Fv.rev.rapp.
barneverntjenesten.pdf; lbestad sak 4-20 Fv.rev.rapp. Tidlig innsats m.m.
v.pdf; Endelig rapport.pdf

Vedlagt oversendes brev med vedlegg til ordføreren, med kopi til kommunedirektøren.

Med vennlig hilsen

Tage Karlsen
Seniorrådgiver

K-Sekretariatet IKS

Tlf. 770 26166/ 480 38383
E-post: tage@k-sek.no
Postadresse: Postmottak, 9479 Harstad



K-Sekretariatet

Ibestad kommune
Ordføreren

Deres ref.:
Vår ref.: 436.5.5/8/20/TK

Saksbeh.: Tage Karlsen
E-postadr.: tage.karlsen@k-sekretariatet.no

Telefon: 77 02 61 66
48 03 83 83
Dato: 13.8.2020

SAK TIL BEHANDLING I KOMMUNESTYRET

KONTROLLUTVALGETS SAK 4/20: FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT TIDLIG INNSATS, FOREBYGGENDE ARBEID OG SAKSBEHANDLING I BARNEVERNTJENESTEN

Kontrollutvalget protokollerte følgende i møte 11.8.2020 under behandlingen av sak 4/20:

«Innstilling:

1. *Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport Tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling i barneverntjenesten til orientering.*
2. *Rapporten oversendes til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:*
 1. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport Tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling i barneverntjenesten til orientering.*
 2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp anbefalingene i rapportens kapittel 9.*
 3. *Kommunedirektøren rapporterer av eget tiltak om oppfølgingen av dette vedtakets pkt. 2 til kontrollutvalget innen 15.1.2021.*

Behandling:

Forvaltningsrevisjonsrevisor Dag Oe Andreassen fremla rapporten.

Det ble fattet enstemmig vedtak i henhold til innstillingen.

Vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport Tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling i barneverntjenesten til orientering.*
2. *Rapporten oversendes til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:*
 1. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport Tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling i barneverntjenesten til orientering.*

| | | | | | |
|--|--|---|---|--|--|
| 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: Postboks 88 9148 OLDERDALEN Tlf. 77 71 61 14 | Avdelingskontor: c/o Lenvik kommune 9306 FINNSNES Tlf. 77 87 10 65 | Organisasjonsnr: 988 064 920 |
|--|--|---|---|--|--|

2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp anbefalingene i rapportens kapittel 9.*
3. *Kommunedirektøren rapporterer av eget tiltak om oppfølgingen av dette vedtakets pkt. 2 til kontrollutvalget innen 15.1.2021.»*

Saken oversendes herved for behandling i kommunestyret.

Før behandlingen i kontrollutvalget var saksframlegget til kontrollutvalget sendt til kommunedirektøren for eventuell uttalelse i henhold til kommunelovens § 23-5. Kommunedirektøren har ikke benyttet sin uttalerett.

Med vennlig hilsen



Tage Karlsen
seniorrådgiver

Kopi: Kommunedirektøren



K-Sekretariatet

| | | | |
|---|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|
| Utvalg: Kontrollutvalget i Ibestad kommune | Saksnummer: 4/2020 | Møtedato: 11.8.2020 | Saksbehandler: Tage Karlsen |
|---|------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT *TIDLIG INNSATS, FOREBYGGENDE ARBEID OG SAKSBEHANDLING I BARNEVERNTJENESTEN*

Innstilling til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport *Tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling i barneverntjenesten* til orientering.
2. Rapporten oversendes til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:
 1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport *Tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling i barneverntjenesten* til orientering.
 2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp anbefalingene i rapportens kapittel 9.
 3. Kommunedirektøren rapporterer av eget tiltak om oppfølgingen av dette vedtakets pkt. 2 til kontrollutvalget innen 15.1.2021.

Vedlegg:

Rapport *Tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling i barneverntjenesten*, KomRev NORD, 27.5.2020

Saksutredning:

1. Innledning/Bakgrunn

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i møte 28.11.2018 (sak 30/18):

«Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonsprosjekt omhandlende *tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling i barneverntjenesten* basert på sekretariatets forslag til bestilling.»

Vedtaket var i samsvar med plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av kommunestyret i sak 18/17.

Overordnet prosjektskisse fra KomRev NORD ble behandlet i kontrollutvalgets møte 6.2.2019 (sak 3/19).

2. Rapporten – problemstillinger og revisjonskriterier

Rapport er levert 27.5.2020. Rapporten er omfattende og omhandler følgende problemstillinger:

- 1) Har Ibestad kommune et system for tidlig innsats og forebyggende arbeid blant barn og unge i tråd med krav i regelverket og anbefalinger på området?
- 2) Er saksbehandlingen ved barneverntjenesten i Ibestad kommune i henhold til regelverket?
 - a) Overholdes tidsfristene når det gjelder gjennomgang av meldinger og gjennomføringer av undersøkelser iht. regelverket?
 - b) Etterleves regelverk om utarbeiding og bruk av tiltaksplaner for barn som har vedtak om hjelpetiltak?
- 3) Er barneverntjenestens internkontroll i henhold til regelverket?

For problemstilling 1 er det utledet følgende revisjonskriterier:

Ibestad kommune bør sørge for å:

- Forankre det forebyggende arbeidet på øverste politiske og administrative nivå
- Forankre det forebyggende arbeidet i overordnet planverk
- Etablere rutiner for samarbeidet mellom tjenester
- Koordinere og samordne arbeidet med barn og unge
- Rette innsatsen mot barn og unge på et tidlig tidspunkt
- Ha forebyggende tiltak som er basert på kunnskap, lokale behov og utfordringer
- Ha kartleggingsverktøy og kompetanse om hvilke tiltak som virker
- Evaluere om forebyggende tiltak har ønsket effekt
- Ta utgangspunkt i barn og unges behov

Barneverntjenesten i Ibestad kommune skal:

- Medvirke til at barns interesser blir ivaretatt av offentlige organer
- Gjennomføre tiltak i samarbeid med skoler, barnehager, PPT og skolehelse- og helsestasjonene, samt med politiet

For problemstilling 2a er det utledet følgende revisjonskriterier:

Barneverntjenesten i Ibestad kommune skal:

- Gjennomgå innkomne meldinger senest innen en uke og henlegge meldingen eller iverksette undersøkelser
- Gjennomføre undersøkelser i løpet av tre måneder eller i særlige tilfeller i løpet av seks måneder

For problemstilling 2b er det utledet følgende revisjonskriterier:

Barneverntjenesten i Ibestad kommune skal for barn med hjelpetiltak sørge for:

- å utarbeide en tidsavgrenset tiltaksplan
- å utarbeide tiltaksplanen samtidig med vedtaket om hjelpetiltak
- at det kun er én tiltaksplan for barnet
- å følge med hvordan det går med barnet og foreldrene

- å evaluere tiltaksplanen regelmessig

Barneverntjenesten i Ibestad kommune bør for barn med hjelpetiltak sørge for:

- at tiltaksplanen inneholder
 - o situasjonsbeskrivelse
 - o målbeskrivelse
 - o tiltaksbeskrivelse
 - o tidsperspektiv
 - o evaluering

Undersøkelsen omfatter altså relativt mange revisjonskriterier. Sekretariatet vurderer det ikke som hensiktsmessig å gjennomgå de enkelte funnene i saksutredningen.

3. Revisor konklusjoner

Revisors konklusjon på problemstilling 1 er at *«Ibestad kommunes system for tidlig innsats og forebyggende arbeid blant barn og unge til dels er i tråd med krav i regelverk og anbefalinger på området.»*

Konklusjonen står ikke på egne ben, men må forstås på bakgrunn av de funn og vurderinger som er gjort for hvert enkelt revisjonskriterium. Noen av kriteriene er vurdert oppfylt, noen er ikke oppfylt og noen vurderes som delvis oppfylt. For de delvis oppfylte brukes også forskjellige graderinger; i liten grad oppfylt, delvis oppfylt og ikke fullt ut oppfylt. For en enkel oversikt over vurderingene av de forskjellige revisjonskriteriene vises til sammendraget inntatt innledningsvis i rapporten. Dette gjelder tilsvarende for de øvrige problemstillingene.

Revisors konklusjon på problemstilling 2 er *«at saksbehandlingen ved barneverntjenesten i Ibestad kommune ikke fullt ut er i henhold til regelverket.»*

Revisors konklusjon på problemstilling 3 er *«at barneverntjenestens internkontroll til dels er i henhold til regelverket.»*

4. Revisors anbefalinger

Revisors anbefalinger fremsettes i rapportens kapittel 9 (s. 53):

På bakgrunn av revisors funn, vurderinger og konklusjoner anbefaler vi Ibestad kommune å:

- Treffe tiltak for å oppfylle sentrale anbefalinger om forebyggende arbeid blant barn og unge
- Treffe tiltak for å oppfylle alle krav til saksbehandlingen i forbindelse med gjennomgang av meldinger, gjennomføring av undersøkelser og utarbeidelse av tiltaksplaner
- Videreutvikle internkontrollsystemet for barneverntjenesten for å sikre at tjenesteproduksjonen og internkontrollen tilfredsstillter krav i gjeldende regelverk

5. Sekretariatets vurderinger

Sekretariatet vurderer at den gjennomførte undersøkelsen er i samsvar med kontrollutvalgets bestilling.

Under lesing av rapporten er det viktig å være oppmerksom på at rapporten også omtaler andre deler av kommunens virksomhetsområde enn barneverntjenesten.

Sekretariatet legger videre til grunn at det er en omfattende og grundig rapport som er fremlagt for kontrollutvalget. Sekretariatet har ikke noe grunnlag for å trekke de funn og vurderinger som er gjort i tvil. Sekretariatet merker seg også at det er avgitt uttalelser til rapporten fra konstituert kommunedirektør. Vedlagt rapporten følger også notat fra barneverntjenesten. Ingen av dokumentene inneholder innvendinger mot de fremstillinger av fakta rapporten bygger på eller de vurderinger som er gjort av revisor. Det uttrykkes i stedet tilfredshet med at undersøkelsen er utført, og det synes som om administrasjonen er innstilt på å benytte rapporten som et verktøy til forbedringer. Dette er i samsvar med formålet med forvaltningsrevisjonen. Sekretariatet vil også bemerke at dette ikke er en dårlig rapport for Ibestad kommune. Det synes som om noe knappe personelle ressurser kan være en årsak til en del av de forbedringspunkter som påpekes. Samtidig virker det som om barneverntjenesten selv i stor grad er oppmerksom på de forhold som bør forbedres.

Sekretariatet vurderer at det er naturlig å legge revisjonens anbefalinger til grunn for oppfølgingen av rapporten. Innstilling til vedtak er utformet i henhold til dette.

Harstad, 1.7.2020

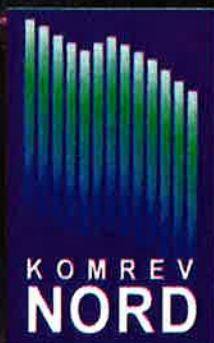


Tage Karlsen
seniorrådgiver

FORVALTNINGSREVISJON

Tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling i barneverntjenesten

Ibestad kommune



Rapport 2020

Forord

På bakgrunn av bestilling fra kontrollutvalget i Ibestad kommune har KomRev NORD gjennomført en forvaltningsrevisjon av barneverntjenesten i Ibestad kommune. Kontrollutvalgets plikt til å påse at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon følger av lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 23-2 første ledd bokstav c. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger jf. kommuneloven § 23-3 første ledd.

Før igangsetting av forvaltningsrevisjonen har revisjonen vurdert sin egen uavhengighet overfor Ibestad kommune, jf. kommuneloven § 24-4 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19. Vi kjenner ikke til forhold som er egnet til å svekke tilliten til vår uavhengighet og objektivitet.

Vi takker Ibestad kommune og barneverntjenesten for samarbeidet i gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen.

Tromsø, 27.05.2020

Knut Teppan Vik
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Astrid Indrebø
Ansvarlig for kvalitetssikring

Dag Ove Andreassen
Prosjektleder, forvaltningsrevisor

Truls Siri
Prosjektmedarbeider, forvaltningsrevisor

SAMMENDRAG

KomRev NORD har på bestilling fra kontrollutvalget i Ibestad kommune gjennomført forvaltningsrevisjon rettet mot tidlig innsats, forebyggende arbeid, saksbehandling og internkontroll i barneverntjenesten. Kontrollutvalgets formål med forvaltningsrevisjonen er å avklare om Ibestad kommune har et tilfredsstillende system for forebyggende arbeid, tidlig innsats og forsvarlig saksbehandling innen barnevern, samt tilføre kommunens politiske og administrative nivå kunnskap som kan bidra til å forbedre tjenestene i henhold til regelverkets krav.

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført med utgangspunkt i følgende problemstillinger:

- 1) Har Ibestad kommune et system for tidlig innsats og forebyggende arbeid blant barn og unge i tråd med krav i regelverket og anbefalinger på området?
- 2) Er saksbehandlingen ved barneverntjenesten i Ibestad kommune i henhold til regelverket?
 - a) Overholdes tidsfristene når det gjelder gjennomgang av meldinger og gjennomføringer av undersøkelser iht. regelverket?
 - b) Etterleves regelverk om utarbeiding og bruk av tiltaksplaner for barn som har vedtak om hjelpetiltak?
- 3) Er barneverntjenestens internkontroll i henhold til regelverket?

Problemstilling 1 omhandler *forebyggende arbeid*. Det følger av barnevernloven § 3-1 at kommunen skal følge nøye med de forhold barn lever under, og den har ansvar for å finne tiltak som kan forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer. Barnevernloven inneholder ingen definisjon av begrepet «å forebygge», men en vanlig språklig forståelse av begrepet er at det dreier seg om å skape gode og trygge lokalsamfunn og innsats som spesielt retter seg mot å begrense, stanse eller snu en negativ utvikling. Forebygging handler både om å tilrettelegge for en positiv utvikling uten at et konkret problem er identifisert og om å stanse en negativ utvikling som er identifisert eller som har utviklet seg. For å besvare problemstilling 1 har vi vurdert kommunens praksis opp mot krav i barnevernloven og anbefalinger i rundskriv. Vi har innhentet informasjon om praksis gjennom skriftlig dokumentasjon, muntlig informasjon samt gjennom spørreundersøkelse blant virksomheter det er naturlig at barneverntjenesten samarbeider med.

Vår konklusjon på problemstilling 1 er at ***Ibestad kommunes system for tidlig innsats og forebyggende arbeid blant barn og unge til dels er i tråd med krav i regelverk og anbefalinger på området.***

Konklusjonen bygger på følgende vurderinger.

Revisor har vurdert at Ibestad kommune har **oppfylt** revisjonskriteriene om at kommunen bør sørge for å:

- Etablere rutiner for samarbeidet mellom tjenester
- Koordinere og samordne arbeidet med barn og unge
- Rette innsatsen mot barn og unge på et tidlig tidspunkt

Vi har også vurdert at barneverntjenesten **har oppfylt** revisjonskriteriet om at tjenesten skal medvirke til at barns interesser bli ivaretatt av andre offentlige organer.

Videre har vi vurdert at Ibestad kommune **ikke har oppfylt** revisjonskriteriene om at kommunen bør sørge for å:

- Ha forebyggende tiltak som er basert på kunnskap, lokale behov og utfordringer
- Ha kartleggingsverktøy og kompetanse om hvilke tiltak som virker
- Evaluere om forebyggende tiltak har ønsket effekt

Vi har vurdert at barneverntjenesten i Ibestad kommune **ikke fullt ut har oppfylt** revisjonskriteriet om at kommunen bør sørge for å ta utgangspunkt i barn og unges behov ved utformingen av forebyggende tiltak.

Revisor vurderer at Ibestad kommune **i liten grad har oppfylt** revisjonskriteriet om å forankre det forebyggende arbeidet i overordnet planverk. Kommunestyret i Ibestad kommune har ikke vedtatt samfunnsdel til kommuneplanen. Arbeidet med dette er påbegynt, og i møte 12.3.2020 tilrådte formannskapet at kommunestyret vedtar forslaget til samfunnsdel til kommuneplanen. Kommuneplanens samfunnsdel skal være grunnlag for sektorenes planer og virksomhet. Ibestad kommune har altså manglet den overordnede planen som skal ligge til grunn for planer og virksomhet i sektorene, herunder også forebyggende arbeid. «Forebyggende tiltaksplan for barn og unge i Ibestad kommune» ble vedtatt i 2011 og er fremdeles gjeldende. Denne er imidlertid ikke oppdatert/rullert, slik det står i planen skal gjøres årlig.

Revisor vurderer at Ibestad kommune **delvis har oppfylt** revisjonskriteriet om å forankre det forebyggende arbeidet på øverste politiske og administrative nivå. I vår vurdering vektlegger vi at det forebyggende arbeidet ikke er forankret i overordnet planverk, men også at innføring av BTI¹-modellen er politisk vedtatt samt at formannskapet orienteres regelmessig om dette arbeidet, og at leder for seksjon for oppvekst deltar i arbeidet med BTI.

Vi vurderer at barneverntjenesten i Ibestad kommune **ikke fullt ut har oppfylt** revisjonskriteriet om å samarbeide med skoler, barnehager, PPT og skolehelse- og helsestasjonene. Revisjonskriteriet er vurdert som ikke fullt ut oppfylt, med bakgrunn i at barneverntjenesten ikke har samarbeidsrutiner eller -avtaler med alle disse virksomhetene.

Den andre problemstillingen retter seg mot barneverntjenestens *saksbehandling*, herunder om barneverntjenesten overholder lovfestede tidsfrister og om regelverket om utarbeidelse og bruk av tiltaksplaner etterleves. Barnevernloven angir tidsfrister for gjennomgang av innkomne meldinger og for gjennomføring av undersøkelser. Revisor har undersøkt overholdelsen av disse ved å gjennomgå barnevernstjenestens egne halvårlige rapporteringer til Fylkesmannen for årene 2016 – 2019. Når det gjelder tiltaksplan, følger det av barnevernloven at dette skal utarbeides når barneverntjenesten vedtar hjelpetiltak. For å besvare problemstilling 2b) har vi vurdert kommunens praksis opp mot krav i barnevernloven og veileder for utarbeidelse av tiltaksplaner. Vi har undersøkt kommunens praksis ved å gjennomgå mappene til tolv barn/unge som hadde vedtak om hjelpetiltak.

Vår konklusjon på problemstilling 2 er at saksbehandlingen ved barneverntjenesten i Ibestad kommune ikke fullt ut er i henhold til regelverket.

Konklusjonen på underproblemstilling 2a) er at barneverntjenesten i Ibestad kommune i de fleste, men ikke alle saker overholder tidsfristene for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser.

¹ BTI står for Bedre tverrfaglig innsats

Konklusjonen er basert på følgende oppsummerte funn og vurderinger:

- I perioden 2016 - 2019 mottok barneverntjenesten til sammen 111 meldinger. Av disse er det tre meldinger som ikke ble gjennomgått innen fristen. Revisors vurdering er at barneverntjenesten i Ibestad kommune **i de fleste – men ikke alle tilfelle - har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomgå innkomne meldinger senest innen en uke og henlegge meldinger eller iverksette undersøkelser.
- I perioden 2016 – 2019 gjennomførte barneverntjenesten til sammen 98 undersøkelser. Av disse var det ni undersøkelser som ikke ble gjennomført innenfor barnevernlovens tidsfrister. Syv av disse ni fristoversittelsene var i 2019. Revisors vurdering er at Ibestad kommune **ikke i alle tilfeller har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre undersøkelser i løpet av tre måneder eller i særlige tilfeller i løpet av seks måneder.

Konklusjonen på underproblemstilling 2b) er at våre undersøkelser indikerer at kommunen ikke fullt ut etterlever regelverket for utarbeiding av tiltaksplaner for barn som har vedtak om hjelpetiltak.

Konklusjonen er basert på revisors funn og vurderinger av tolv gjennomgåtte mapper for barn med hjelpetiltak. Vi har vurdert at barneverntjenesten i Ibestad kommune har oppfylt revisjonskriteriene om at de for barn med hjelpetiltak skal sørge for å:

- Utarbeide en tidsavgrenset tiltaksplan
- At det kun er én tiltaksplan for barnet
- Å følge med på hvordan det går med barnet og foreldrene
- Å evaluere tiltaksplanen regelmessig

Vi vurderer også at barneverntjenesten i Ibestad kommune har **oppfylt** revisjonskriteriet om at de for barn med hjelpetiltak bør sørge for at tiltaksplanen inneholder situasjonsbeskrivelse, målbeskrivelse, tiltaksbeskrivelse, tidsperspektiv og evaluering.

Revisors vurdering er at barneverntjenesten i Ibestad kommune **i flertallet av de undersøkte tilfellene ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om å utarbeide tiltaksplan samtidig med vedtaket. Kun en av de undersøkte tiltaksplanene var datert. Ved å sammenholde tidsangivelsen som var oppgitt i tiltaksplanen med vedtaksdato, fant vi at det i tre tilfeller var samsvar mellom vedtaksdato og tidsangivelse for tiltakene som var oppgitt i planene. For de øvrige ni tilfellene fant vi ikke at det var samsvar.

Vi har besvart problemstilling 3 om barneverntjenestens *internkontroll*, gjennom å innhente muntlig og skriftlig dokumentasjon om tjenestens internkontrollsystem. Det følger av barnevernloven at kommunen skal ha internkontroll for å sikre at den utfører sine oppgaver innenfor barnevern i tråd med barnevernloven. Nærmere bestemmelser om barneverntjenestens internkontroll følger av egen forskrift.

Revisors konklusjon på problemstilling 3 er at barneverntjenestens internkontroll til dels er i henhold til regelverket.

Konklusjonen bygger på følgende vurderinger:

- Revisor vurderer at Ibestad kommune **i liten grad** har oppfylt revisjonskriteriet om at kommunen som en del av sitt internkontrollsystem skal beskrive hvordan barneverntjenesten er organisert, samt barneverntjenestens hovedoppgaver og mål, herunder mål for forbedringsarbeidet.
- Revisors vurdering er at Ibestad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å sikre at arbeidstakerne har *tilgang* til aktuelle lover og forskrifter som gjelder for barneverntjenesten.

Revisor kan ikke undersøke og vurdere hvorvidt de ansatte i barneverntjenesten faktisk har kunnskap om aktuelle lover og forskrifter, og vi har derfor ikke grunnlag for å vurdere den delen av revisjonskriteriet som omhandler at kommunen skal sikre at ansatte har *kunnskap* om aktuelle lover og forskrifter.

- Revisors vurdering er at Ibestad kommune **i stor grad har oppfylt** revisjonskriteriet om å ha systemer for å sørge for at arbeidstakerne har tilstrekkelig kunnskap og ferdigheter innenfor fagområdet, samt om barneverntjenestens internkontroll. Vi presiserer at vi ikke kan vurdere om ansatte i barneverntjenesten har tilstrekkelig kunnskap og ferdigheter innenfor fagområdet eller om tjenestens internkontroll. Vi har vurdert om kommunen har *systemer* som skal ivareta dette.
- Revisor vurderer at Ibestad kommune **delvis oppfyller** revisjonskriteriet om å ha systemer for å sørge for at arbeidstakerne og oppdragstakerne medvirker slik at samlet kunnskap og erfaring utnyttes.
- Revisor har fått informasjon om at det ikke er gjennomført brukerundersøkelser i kommunen, men at barneverntjenesten er mottakelig for tilbakemeldinger de mottar i forbindelse med sitt arbeid. På bakgrunn av at det ikke er arbeidet *systematisk* med innhenting av erfaringer fra barn og foreldre er revisors vurdering at Ibestad kommune **ikke har** oppfylt revisjonskriteriet om å ha systemer for å gjøre bruk av erfaringer fra barn og foreldre til forbedring av barneverntjenesten.
- Det er gjennomført en risiko- og sårbarhetsanalyse som omhandler hvilke risikoer de ansatte må være oppmerksomme på i sitt arbeid i barneverntjenesten. Det foreligger ikke ytterligere dokumentasjon knyttet til kartlegging av risikoområder - herunder ikke av områder hvor det er fare for svikt eller mangel på oppfyllelse av myndighetskrav slik disse følger av barnevernloven. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at Ibestad kommune **i liten grad** har oppfylt revisjonskriteriet om å skaffe oversikt over områder i barneverntjenesten hvor det er fare for svikt eller mangel på oppfyllelse av myndighetskrav i barneverntjenesten.
- Revisors vurdering at Ibestad kommune **ikke har** oppfylt revisjonskriteriet om å foreta systematisk overvåkning og gjennomgang av internkontrollen for å sikre at den fungerer som forutsatt og bidrar til kontinuerlig forbedring i barneverntjenesten. Bakgrunnen for vurderingen er at barneverntjenesten har opplyst at planlagt arbeid med internkontroll ofte blir nedprioritert på grunn av tidspress, og revisor har ikke fått dokumentasjon eller informasjon om at systematisk overvåkning eller gjennomgang av internkontrollen er gjennomført. Vi vurderer derfor at barneverntjenesten ikke *systematisk* gjennomgår og overvåker internkontrollen.
- Det er virksomheten selv, som ut fra hva som anes nødvendig og hensiktsmessig, skal vurdere og avgjøre hvor mye av internkontrollen som skal nedfelles skriftlig. Det innebærer at revisor ikke kan sette opp krav til hvilke konkrete rutiner barneverntjenesten skal ha nedfelt skriftlig, eller hvilke rutiner eller prosedyrer som er nødvendige spesifikt for barneverntjenesten i Ibestad kommune. Vi har derfor ikke grunnlag for å vurdere i hvilken grad barneverntjenesten har iverksatt *nødvendige* tiltak for å hindre overtredelse av barnevernlovgivningen. Revisor har altså **ikke grunnlag for å vurdere** hvorvidt Ibestad kommune har oppfylt revisjonskriteriet om å utvikle, iverksette, kontrollere, evaluere og forbedre nødvendige prosedyrer, instruksjoner, rutiner eller andre tiltak for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelse av barnevernlovgivningen.

- Ibestad kommune har dokumentert å ha et system for internkontroll for barneverntjenesten, men - som det fremkommer av de ovenstående vurderingene - vurderer revisor at systemet har enkelte mangler. Vi vurderer derfor at Ibestad kommune **ikke fullt ut** har oppfylt revisjonskriteriet om å dokumentere et system for internkontroll i barneverntjenesten.

På bakgrunn av revisors funn, vurderinger og konklusjoner anbefaler vi Ibestad kommune å:

- Treffe tiltak for å oppfylle sentrale anbefalinger om forebyggende arbeid blant barn og unge
- Treffe tiltak for å oppfylle alle krav til saksbehandlingen i forbindelse med gjennomgang av meldinger, gjennomføring av undersøkelser og utarbeidelse av tiltaksplaner
- Videreutvikle internkontrollsystemet for barneverntjenesten for å sikre at tjenesteproduksjonen og internkontrollen tilfredsstillende krav i gjeldende regelverk

Innholdsfortegnelse

| | |
|---|-----------|
| SAMMENDRAG | 5 |
| 1 INNLEDNING | 6 |
| 1.1 Bestilling | 6 |
| 1.2 Ibestad kommune | 6 |
| 2 PROBLEMSTILLINGER OG REVISJONSKRITERIER | 7 |
| 2.1 Problemstillinger | 7 |
| 2.2 Kilder for revisjonskriterier | 7 |
| 2.2.1 <i>Utleddning av revisjonskriterier for problemstilling 1</i> | 8 |
| 2.2.2 <i>Utleddning av revisjonskriterier for problemstilling 2a)</i> | 11 |
| 2.2.3 <i>Utleddning av revisjonskriterier for problemstilling 2b)</i> | 12 |
| 2.2.4 <i>Utleddning av revisjonskriterier for problemstilling 3</i> | 15 |
| 3 METODE, DATAMATERIALE OG AVGRENSNING | 18 |
| 3.1 Metode og datamateriale | 18 |
| 3.2 Gyldighet og pålitelighet | 19 |
| 4 BARNEVERNTJENESTEN I IBESTAD KOMMUNE | 21 |
| 5 FOREBYGGENDE ARBEID OG TIDLIG INNSATS | 22 |
| 5.1 Politisk, administrativ og planmessig forankring av forebyggende arbeid | 22 |
| 5.2 Samarbeid, samordning og koordinering | 26 |
| 5.3 Tidlig intervensjon og tiltak basert på kunnskap | 34 |
| 5.4 Barn og unges synspunkter | 35 |
| 5.5 Konklusjon | 36 |
| 6 SAKSBEHANDLING | 37 |
| 6.1 Frister for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser | 37 |
| 6.2 Tiltaksplaner for barn med vedtak om hjelpetiltak | 39 |
| 6.3 Konklusjon | 42 |
| 7 INTERNKONTROLL | 43 |
| 7.1 Barneverntjenestens system for internkontroll | 43 |
| 7.2 Vurderinger, oppsummering og konklusjon | 47 |
| 8 KOMMUNENS UTTALELSE TIL RAPPORTEN | 49 |
| 9 ANBEFALINGER | 53 |
| 10 REFERANSER | 54 |

1 INNLEDNING

1.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Ibestad kommune bestilte i møte den 28.11.18 under sak 30/18 en forvaltningsrevisjon rettet mot tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling i barneverntjenesten i Ibestad kommune. I møte den 06.02.19 under sak 3/19 vedtok kontrollutvalget overordnet prosjektskisse utarbeidet av KomRev NORD. Kontrollutvalgets formål med forvaltningsrevisjonen er å avklare om Ibestad kommune har et tilfredsstillende system for forebyggende arbeid, tidlig innsats og forsvarlig saksbehandling innen barnevern, samt å tilføre kommunens politiske og administrative nivå kunnskap som kan bidra til å forbedre tjenestene i henhold til regelverkets krav.

1.2 Ibestad kommune

Ibestad kommune ligger i Troms, og består av de to øyene Rolla og Andørja. Kommunen grenser til kommunene Senja, Dyrøy, Salangen, Lavangen, Gratangen, Tjeldsund og Harstad. I tredje kvartal 2019 hadde kommunen 1355 innbyggere, hvorav 210 av disse er mellom 0 og 19 år.² Barneverntjenesten i Ibestad er drevet i egenregi, men kommunen samarbeider om akuttberedskap for barnevernssaker med en rekke av sine nabokommuner.

² <https://www.ssb.no/kommunefakta/ibestad> (11.02.20)

2 PROBLEMSTILLINGER OG REVISJONSKRITERIER

2.1 Problemstillinger

På bakgrunn av kontrollutvalgets bestilling har vi formulert følgende problemstillinger:

- 1) **Har Ibestad kommune et system for tidlig innsats og forebyggende arbeid blant barn og unge i tråd med krav i regelverket og anbefalinger på området?**
- 2) **Er saksbehandlingen ved barneverntjenesten i Ibestad kommune i henhold til regelverket?**
 - a) **Overholdes tidsfristene når det gjelder gjennomgang av meldinger og gjennomføringer av undersøkelser iht. regelverket?**
 - b) **Etterleves regelverk om utarbeiding og bruk av tiltaksplaner for barn som har vedtak om hjelpetiltak?**
- 3) **Er barneverntjenestens internkontroll i henhold til regelverket?**

2.2 Kilder for revisjonskriterier

For å besvare problemstillingene må vi utlede revisjonskriterier. Revisjonskriterier er krav, normer og/eller standarder som kommunens praksis på det reviderte området skal vurderes i forhold til.

- Lov 17. juli 1992 nr. 100 om barneverntjenester (heretter barnevernloven) omhandler barneverntjenestens ansvarsområder i kommunen.
- Forskrift av 14. desember 2005 nr. 1584 om internkontroll for kommunens oppgaver etter lov om barneverntjenester
- Rundskriv Q-25/2005 *Barnevernet og det forebyggende arbeidet for barn og unge og deres familier*, barne- og familiedepartementet
- Rundskriv Q-16/2007 *Forebyggende innsats for barn og unge*³
- Rundskriv Q-16/2013 *Forebyggende innsats for barn og unge*⁴
- *Tiltaksplaner og omsorgsplaner i barneverntjenesten – en veileder*, barne- og likestillingsdepartementet, 2006
- *Internkontroll i barneverntjenesten i kommunene – en veileder*, barne- og likestillingsdepartementet, 2006

³ Rundskrivet er utgitt av barne- og likestillingsdepartementet, kommunal- og regionaldepartementet, arbeids- og inkluderingsdepartementet, helse- og omsorgsdepartementet, justis- og politidepartementet og kunnskapsdepartementet.

⁴ Rundskrivet er utgitt av barne-, likestillings- og inkluderingsdepartementet, kommunal- og regionaldepartementet, arbeidsdepartementet, helse- og omsorgsdepartementet, justis- og beredskapsdepartementet, justis- og beredskapsdepartementet og kunnskapsdepartementet.

2.2.1 Utledding av revisjonskriterier for problemstilling 1

Kommunen skal følge nøye med i de forhold barn lever under, og den har ansvar for å finne tiltak som kan forebygge omsorgssvikt og atferdsproblemer. Dette følger av barnevernloven § 3-1. Barnevernloven inneholder ingen definisjon av begrepet «å forebygge», men en vanlig språklig forståelse av begrepet er at det dreier seg om å skape gode og trygge lokalsamfunn og innsats som spesielt retter seg mot å begrense, stanse eller snu en negativ utvikling. Forebygging handler både om å tilrettelegge for en positiv utvikling uten at et konkret problem er identifisert og om å stanse en negativ utvikling som er identifisert eller som har utviklet seg.

Det er vanlig å dele forebyggende arbeid inn i tre nivåer, og nyere forskning og metoder skiller mellom *universell*, *selektiv* og *indisert* forebygging.⁵ Generelt forebyggende arbeid kalles ofte universell forebygging. Denne innsatsen retter seg mot alle barn og unge uten at en har identifisert individer eller grupper med forhøyet risiko. Læringsmiljø- og antimobbeprogram i skolen er eksempler på universell forebygging. Med «selektiv forebygging» menes tiltak rettet mot grupper med kjent og/eller forhøyet risiko for å utvikle problemer. Tiltakene skal motvirke negativ utvikling hos barn og unge og/eller deres foreldre. Eksempler på selektiv forebygging er ulike program som for eksempel *Parent Management Training (PMTO)* og *De utrolige årene* som er programmer for barn og unge i risiko for å utvikle atferdsvansker. Indisert forebygging er tiltak rettet mot individer med høy risiko eller klare tegn på problemer. Tiltak rettet mot ungdom med begynnende rusproblemer eller tiltak rettet mot barn og unge med symptomer på psykiske vansker, er eksempler på indisert forebygging.

Det er opp til den enkelte kommune å vurdere hvordan det forebyggende arbeidet innenfor de tre nevnte nivåene skal organiseres. Det finnes imidlertid statlige føringer for hva kommunene bør vektlegge i det forebyggende arbeidet. Barne- og likestillingsdepartementet med flere departementer redegjør i rundskrivene *Forebyggende innsats for barn og unge* (Q-16/2007) og i rundskrivet *Forebyggende innsats for barn og unge* (Q-16/2013) for grunnleggende forutsetninger for forebyggende arbeid og viktige prinsipper i det forebyggende arbeidet. Det er hensiktsmessig å bruke føringene fra de nevnte rundskrivene som revisjonskriterier for å vurdere Ibestad kommunes systemer for forebyggende arbeid blant barn og unge, fordi rundskrivene retter seg mot den politiske og administrative ledelsen i kommunene og andre i kommunene med ansvar for forebyggende arbeid blant barn og unge samt deres samarbeidspartnere på ulike nivå i offentlig og frivillig sektor.⁶

Grunnleggende forutsetninger og viktige prinsipper

Barn og unges medvirkning

Gjennom brukerinnflytelse fra barn og unge kan vi få kunnskap om hva de selv ønsker og har behov for, og på den måten tilrettelegge for et godt oppvekstmiljø. FNs konvensjon om barnets rettigheter artikkel 12 sier at barn har rett til å si sin mening og bli hørt, og dets synspunkter skal tillegges behørig vekt i samsvar med dets alder og modenhet. Denne retten reflekteres i flere lover som omhandler barn og unge, for eksempel barnelova, barnehageloven, opplæringslova og barnevernloven. Ungdomsråd eller barnas kommunestyre er eksempler på tilrettelegging for å sikre deltakelse og innflytelse.⁷

⁵ Rundskriv Q-16/2013 punkt 2.

⁶ Rundskriv Q-16/2013 punkt 1.

⁷ Jf. rundskriv Q-16/2013

Forebygging krever helhetlige planer og tydelig ledelse

En forutsetning for systematisk arbeid med forebyggende innsats er tydelig ledelse og tydelig forankring. Forebyggende innsats vil påvirke hvordan kommunene organiserer og koordinerer tjenestetilbudet. Et planarbeid må være helhetlig, forpliktende og forankret i ledelsen og blant alle som har et ansvar. Først da er det et godt verktøy.⁸ Med *forankring* av forebyggende arbeid menes blant annet at mål, fremgangsmåte og ansvar er definert.⁹ Aktørene som har vært med på å utvikle innholdet, må være enige om innholdet, erkjenne sin rolle og være i stand til å gjøre noe innenfor det aktuelle området.¹⁰ For å unngå at forebyggende innsats blir tilfeldig og fragmentert, er det nødvendig at virksomheten inngår i en formalisert struktur slik at den setter varige spor. Forebyggende tiltak bør inngå i et program eller en virksomhetsplan. Det er videre viktig at kommunene legger opp til en helhetlig strategi. Gjennom mest mulig helhetlig planlegging vil tiltakene kunne samordnes og settes inn på flere relevante arenaer samtidig, for eksempel helsestasjon, skole og barnehage.¹¹

Tidlig intervensjon/tidlig forebyggende innsats

Tidlig intervensjon, også omtalt som tidlig forebyggende innsats, blir i rundskrivene med tittelen Forebyggende innsats for barn og unge¹² trukket frem som sentralt for forebyggende arbeid. En forutsetning for å kunne sette inn tiltak så tidlig som mulig og før problemene utvikler seg, er kunnskap om risiko og beskyttelse. Det er nødvendig med gode kartleggingsverktøy og kompetanse om hvilke tiltak som virker overfor den enkelte målgruppe. Tidlig innsats handler om å optimalisere barnets oppvekstmiljø tidligst mulig, med sikte på å utvikle en robust psykisk helse og forebygge skjevutvikling.¹³

Tiltak basert på kunnskap

Å kjenne til risiko samt vite hvordan en beskytter barn og unge er avgjørende for å kunne oppdage de som er i en vanskelig livssituasjon eller utsettes for overgrep. De voksne må ha kompetanse til å observere, forstå og deretter handle på bakgrunn av det de ser. De må ha evne til å analysere behovene, ha kunnskap om hva som virker, og hvordan man kan nå ut til ulike grupper samt evne til å iverksette tiltak. Hva barn og unge mener er en god oppvekst, er et av de viktigste spørsmålene en bør stille.¹⁴ Det er videre opp til kommunen å velge hvilke metoder den vil benytte i det forebyggende arbeidet, men det er sentralt å vite om de tiltak man iverksetter, har ønsket effekt. Virkningen eller sannsynligheten for effekt bør derfor undersøkes eller dokumenteres, og det bør stimuleres til større bruk av tiltak som dokumenterer effekt.¹⁵ Det forebyggende arbeidet bør så langt som mulig baseres på tilgjengelig kunnskap om hva som virker og hva som ikke virker ut fra det enkelte problemområde og den enkelte målgruppe. Gjennom bruk av kunnskapsbaserte tiltak styrkes sannsynligheten for god, effektiv og treffsikker forebygging og behandling. Allerede i planleggingsfasen bør det defineres konkrete mål og kriterier for evaluering av innsatsen. Tiltak som iverksettes, bør, i tillegg til å basere seg på kunnskap, sees i sammenheng med lokale behov og utfordringer.¹⁶ Lokale ungdomsundersøkelser og andre kartlegginger av barn og unges situasjon kan være gode virkemidler for målretting av den forebyggende innsatsen overfor ulike barne- og

⁸ Rundskriv Q-16/2013 pkt. 4

⁹ Jf. rundskriv Q-16/2013 pkt. 4

¹⁰ Se <http://www.kommunetorget.no/HVORFOR-planlegge/Flere-grunner-til-a-planlegge/Forankring/>

¹¹ Barne- og familiedepartementets rundskriv *Barnevernet og det forebyggende arbeidet for barn og unge og deres familier* s. 8

¹² Q-16/2007 og Q-16/2013

¹³ Jf. NOU 2009:08 pkt. 8 *Tidlig innsats*

¹⁴ Rundskriv Q-16/2013 pkt. 4

¹⁵ Jf. rundskriv Q-16/2007

¹⁶ Jf. rundskriv Q-16/2007

ungdomsgrupper. I rundskrivet *Barnevernet og det forebyggende arbeidet for barn og unge og deres familier*¹⁷ fremgår det at det er utviklet og implementert en rekke programmer, metoder og andre tiltak som på ulike måter involverer og bygger på de ressursene som finnes i familien og nærmiljøet. I rundskrivet presenteres noen av tiltakene som etter departementets oppfatning peker seg ut som særlig aktuelle: *Godt samliv! (parkurs for førstegangsførelde)*, *program for foreldreveiledning, samlivsveiledning til foreldre med barn med nedsatt funksjonsevne, Home-Start, Familierådslag, De utrolige årene* og *Parent Management Training (PMT)*.

Samordning og samarbeid på tvers

Kommunen har ansvar for gode koordinerte tjenester for barnefamiliene. Godt forebyggende arbeid forutsetter samarbeid på tvers av ulike fagområder og forvaltningsnivå. Det er derfor viktig at det blir laget rutiner og systemer som gjør det enkelt å samarbeide.¹⁸ Det er en klar forbindelse mellom det forebyggende arbeidet og barneverntjenestens *samarbeid med andre sektorer* om generell oppgaveløsning og planarbeid, jf. barnevernloven § 3-2.¹⁹ Ifølge barnevernloven § 3-2 første ledd skal barneverntjenesten medvirke til at barns interesser blir ivaretatt av andre offentlige organer. Det fremgår av forarbeidene til bestemmelsen at barneverntjenestens ansvar er begrenset til tilfeller der de andre tjenestene ikke i tilstrekkelig grad ivaretar de oppgavene som naturlig tilhører dem. Ifølge forarbeidene innebærer bestemmelsen ikke at barneverntjenesten skal overta de andre tjenestenes ansvar, men at barneverntjenesten skal bidra til at de andre tjenestene selv gjør det som er nødvendig. Videre presiseres det at dersom barneverntjenesten ikke lykkes i sine forsøk, bør den ta initiativ til at spørsmålet får en politisk avklaring i kommunen.²⁰

Alle offentlige etater og institusjoner som har med barn og unge å gjøre, er i prinsippet barneverntjenestens samarbeidspartnere. Helt sentrale arenaer for forebygging innenfor kommunen er barnehager, skoler, helsestasjoner og pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT). Utenfor kommunen er spesielt politiet en sentral forebyggingsaktør. For blant annet skole, barnehage, PPT og skolehelse- og helsestasjonstjenestene fremgår det av relevant lovverk at tjenestene har plikt til å samarbeide med barneverntjenesten. Plikten til samarbeid fremgår også av bestemmelser om opplysningsplikt til barneverntjenesten. Ifølge barnevernloven § 6-4 annet ledd skal offentlige myndigheter av eget tiltak, uten hinder av taushetsplikt, gi opplysninger til kommunens barneverntjeneste når det er grunn til å tro at et barn blir mishandlet i hjemmet eller det foreligger andre former for alvorlig omsorgssvikt, når et barn har vist vedvarende alvorlige atferdsvansker eller når det er grunn til å tro at det er fare for utnyttelse av et barn til menneskehandel. For personalet i barnehage og skole følger denne plikten av henholdsvis barnehageloven § 22 og opplæringslova § 15-3. For helsepersonell følger plikten av helsepersonelloven § 33. *Politiet* skal drive forebyggende, håndhevende og hjelpende virksomhet som et ledd i samfunnets samlede innsats for å fremme og befeste borgernes rettssikkerhet, trygghet og alminnelige velferd for øvrig.²¹

Regelverket angir ikke hvordan samarbeidet skal skje, og det må dermed forutsettes at kommunen etablerer rutiner for samarbeid og at disse rutinene følges opp, jf. det statlige tilsynet i barnevernet.²² For aktører som har roller i det forebyggende arbeidet, er det sentralt at systemer og strukturer synliggjør hvordan samarbeidet skal foregå. Et eksempel på en slik struktur er politiråd.²³ Kommunen skal også legge til rette for samarbeid med frivillig sektor og andre aktører.²⁴ Flere

¹⁷ Q-25/2005 s. 25

¹⁸ Rundskriv Q-16/2013 pkt.4

¹⁹ Ot.prp.nr 44 (1991-1992) del 4 – merknader til kapittel 3

²⁰ Jf. Ot.prp.nr 44 (1991-1992)

²¹ Jf. Rundskriv Q-16/2013 *Forebyggende innsats for barn og unge*

²² Jf. NOU 2009:22 pkt. 2.2 *Lovforankring og krav om samarbeid*

²³ Jf. rundskriv Q-16/2007

²⁴ Jf. rundskriv Q-16/2007

virksomheter spiller en viktig rolle i det forebyggende arbeid uten at dette er regulert i lov og regelverk. Oppsøkende tjenester, fritidsklubber og familiesentre er blant annet eksempler på dette. Denne typen lavterskeltilbud kan spille en viktig rolle for barn, ungdom og familier, blant annet gjennom å tilby møteplasser og sosialt fellesskap eller ved å sørge for særlige tilbud for utsatte grupper.

Det er viktig at arbeidet med barn og unge koordineres eller samordnes og at noen har hovedansvaret for en slik koordinering eller samordning.²⁵ En slik samordning kan også sies å være nødvendig for etterlevelse av det ikke lovfestede forvaltningsprinsippet om at forvaltningsutøvelsen skal være forsvarlig.²⁶

På bakgrunn av statlige føringer om forebyggende arbeid i kommunene, som fremgår av kildene vi viste til ovenfor, utleder vi som revisjonskriterier at

Ibestad kommune bør sørge for å:

- Forankre det forebyggende arbeidet på øverste politiske og administrative nivå
- Forankre det forebyggende arbeidet i overordnet planverk
- Etablere rutiner for samarbeidet mellom tjenester
- Koordinere og samordne arbeidet med barn og unge
- Rette innsatsen mot barn og unge på et tidlig tidspunkt
- Ha forebyggende tiltak som er basert på kunnskap, lokale behov og utfordringer
- Ha kartleggingsverktøy og kompetanse om hvilke tiltak som virker
- Evaluere om forebyggende tiltak har ønsket effekt
- Ta utgangspunkt i barn og unges behov

Barneverntjenesten i Ibestad kommune skal:

- Medvirke til at barns interesser blir ivaretatt av offentlige organer
- Gjennomføre tiltak i samarbeid med skoler, barnehager, PPT og skolehelse- og helsestasjonene, samt med politiet

2.2.2 Utledning av revisjonskriterier for problemstilling 2a)

Frist for gjennomgang av meldinger

Formålet med barnevernloven fremgår av bvl. § 1-1: «Loven skal sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp, omsorg og beskyttelse til rett tid. Loven skal bidra til at barn og unge møtes med trygghet, kjærlighet og forståelse og at alle barn og unge får gode og trygge oppvekstvilkår.» For å sikre dette er det avgjørende at barneverntjenesten har kort behandlingstid i forbindelse med innkomne meldinger. Det følger av barnevernloven § 4-2 at barneverntjenesten snarest, og senest innen en uke, skal gjennomgå innkomne meldinger og konkludere med henleggelse eller iverksettelse av undersøkelser etter lovens § 4-3.

²⁵ Jf. rundskriv Q-16/2007

²⁶ Jf. Ot.prp.nr. 44 (1991-1992)

Frist for gjennomføring av undersøkelser

Dersom meldinger ikke blir henlagt, er det av stor betydning for å sikre ivaretagelse av barnet at det blir gjennomført undersøkelser kort tid etter at meldingen blir behandlet. Det følger av barnevernloven § 4-3 at dersom det er rimelig grunn til å anta at det foreligger forhold som kan gi grunnlag for tiltak etter lovens kapittel 4, skal barneverntjenesten snarest undersøke forholdet. Frister for undersøkelse er inntatt i § 6-9 som foreskriver at en undersøkelse etter § 4-3 skal gjennomføres snarest og senest innen tre måneder etter at meldingen ble behandlet. Loven åpner for at fristen «i særlige tilfeller» kan være seks måneder. Undersøkelsestid utover tre måneder i særlige tilfeller må kun skje rent unntaksvis. Det er sakens karakter som er avgjørende for om utvidet undersøkelsesfrist kan legges til grunn. En undersøkelse er gjennomført når barneverntjenesten har truffet vedtak om tiltak eller saken er besluttet henlagt. I de tilfeller tiltaket hører under fylkesnemndas myndighetsområde, regnes undersøkelsen som gjennomført når barneverntjenesten har framlagt begjæring om tiltak for fylkesnemnda i henhold til § 7-11.

På bakgrunn av ovennevnte utleder vi at:

Barneverntjenesten i Ibestad kommune skal:

- Gjennomgå innkomne meldinger senest innen en uke og henlegge meldingen eller iverksette undersøkelser
- Gjennomføre undersøkelser i løpet av tre måneder eller i særlige tilfeller i løpet av seks måneder

*2.2.3 Utledning av revisjonskriterier for problemstilling 2b)*Generelt om hjelpetiltak

Barneverntjenesten skal, når barnet på grunn av forholdene i hjemmet eller av andre grunner har særlig behov for det, sørge for å sette i verk hjelpetiltak for barnet og familien, jf. barnevernloven § 4-4 annet ledd. Barnevernloven kapittel 4 inneholder bestemmelser om særlige tiltak som barneverntjenesten (eventuelt med samtykke fra fylkesnemnda) kan iverksette med sikte på å bedre situasjonen for det enkelte barn. Barnets beste skal være utgangspunktet for vurderingen av hvilke tiltak som skal settes i verk, jf. § 4-1 og det presiseres videre i loven at det skal legges vekt på å gi barn stabil og god voksenkontakt.

Hjelpetiltak kan gis både i hjemmet og utenfor hjemmet. Tiltak kan være begrunnet i forhold ved omsorgssituasjonen i hjemmet eller forhold ved barnet/ungdommen selv. Barneverntjenestens avgjørelse om hjelpetiltak regnes som enkeltvedtak, jf. barnevernloven § 6-1 annet ledd.

Tiltaksplan for barn som har vedtak om hjelpetiltak

Når barneverntjenesten har satt i verk hjelpetiltak for barnet og familien, jf. barnevernloven § 4-4, plikter den å følge opp tiltaket. Barnevernloven § 4-5 lyder: «Når hjelpetiltak vedtas, skal barneverntjenesten utarbeide en tidsavgrenset tiltaksplan. Barneverntjenesten skal følge nøye med hvordan det går med barnet og foreldrene og vurdere om hjelpen er tjenlig, eventuelt om det er nødvendig med nye tiltak, eller om det er grunnlag for omsorgsovertakelse. Tiltaksplanen skal evalueres regelmessig.»

Tiltaksplan er et sentralt verktøy for å følge opp barn og familier med hjelpetiltak. Av § 4-5 forstår vi at barneverntjenesten skal utarbeide tiltaksplanen samtidig som vedtaket om hjelpetiltak utarbeides. Dette følger av forarbeidene til bestemmelsen som gjør det klart at det samtidig med at vedtak om hjelpetiltak fattes skal det utarbeides en tidsavgrenset tiltaksplan. Gjennom en evaluering av tiltaksplanen, herunder hjelpetiltakene, vil barneverntjenesten kunne dokumentere vurderinger

av om målene i tiltaksplanen nås og eventuelt i hvilken grad. Et siktemål med systematiske og dokumenterbare evalueringer må være å unngå at barn lever under omsorgssvikt fordi man viderefører eller prøver ut stadig nye hjelpetiltak som ikke i tilstrekkelig grad bedrer barnets situasjon.²⁷

Tiltaksplanen er et selvstendig dokument. Et barn kan ha flere tiltak, men bare én tiltaksplan, og alle tiltakene skal fremgå av den samme planen. Barnevernloven inneholder ikke bestemmelser om hva tiltaksplanen skal inneholde. Barne- og likestillingsdepartementets veileder *Tiltaksplaner og omsorgsplaner i barneverntjenesten – en veileder* inneholder struktur for tiltaksplaner og innspill til hva som bør vektlegges når strukturen skal fylles med innhold.²⁸ I tabellen på neste side inngår de ulike bestemmelsene om hjelpetiltak, årsaker som begrunner hjelpetiltak, hjemmel for tiltaksplan etter de ulike bestemmelsene og veilederens angivelse av innhold i tiltaksplaner for ulike hjelpetiltak.

²⁷ Jf. Ot. Prp. Nr. 69 (2008-2009) s. 82-83

²⁸ Jf. veilederens del to

| Hjelpetiltak og tiltaksplaner | | | | |
|--|--|--|--|--|
| Typen tiltaksplaner → | | Tiltaksplaner for hjelpetiltak for barn som bor hjemme | Tiltaksplaner for plasseringer som hjelpetiltak | Tiltaksplaner for plasseringer etter §§ 4-24 og 4-26 |
| Hjemmel for hjelpetiltak | | Barnevernloven § 4-4 annet ledd | Barnevernloven § 4-4 sjette ledd | Barnevernloven §§ 4-24 og 4-26 |
| Årsaker til hjelpetiltak | | Forholdene i hjemmet eller av andre grunner har særlig behov for det | Forholdene i hjemmet eller av andre grunner har særlig behov for det, og dersom behovene ikke kan løses ved andre hjelpetiltak | § 4-24: Barn har vist alvorlige atferdsvansker ved alvorlig eller gjentatt kriminalitet, ved vedvarende misbruk av rusmidler eller på annen måte, og hvor barnet selv/foreldrene ikke samtykker til plassering. § 4-26: Barn som har vist alvorlige atferdsvansker, og hvor barnet/foreldrene samtykker |
| Mulige hjelpetiltak | | Ønsket virkning av tiltaket skal være avgjørende. ²⁹ | Plass i fosterhjem, institusjon eller omsorgs-senter for mindreårige | Plassering i institusjon for observasjon, undersøkelse og korttids-behandling Plassering i behandlings- eller opplærings-institusjon |
| Hjemmel for tiltaksplan | | Barnevernloven § 4-5 | Barnevernloven § 4-5 | Barnevernloven § 4-28 |
| Krav til tiltaksplanens innhold, jf. veileder | | -Situasjonsbeskrivelse -Målbeskrivelse -Tiltaksbeskrivelse -Tidsperspektiv -Evaluering | -Situasjonsbeskrivelse -Mål for plasseringen utenfor hjemmet -Varighet -Plasseringssted -Samarbeid og kontakt med foreldre/familie, plasseringssted og barn -Evaluering av plasseringen -Oppfølging av barnets særlige behov - delmål - tiltaksbeskrivelse - tidsperspektiv - evaluering | -Situasjonsbeskrivelse -Mål for plasseringen utenfor hjemmet -Varighet -Plasseringssted -Samarbeid og kontakt med foreldre/familie -Evaluering av plasseringen -Delmål og tiltak - målbeskrivelse - tiltaksbeskrivelse - tidsperspektiv - evaluering |

I den siste raden i tabellen som omhandler krav til tiltaksplanens innhold, ser vi at uavhengig av hjemmelen for hjelpetiltaket skal tiltaksplanen inneholde en situasjonsbeskrivelse. Det vil si en

²⁹ Barnevernloven § 4-4 listet tidligere opp eksempler på hvilke hjelpetiltak som kunne iverksettes. Oppstillingen ble fjernet for å rette oppmerksomheten mot hva som er ønsket virkning av et slikt tiltak. Fjerningen av eksempellistingen medfører ingen begrensning av hvilke hjelpetiltak som kan benyttes, jf. Prop. 106L (2012-2013)

beskrivelse av barnets situasjon og hvilke behov barnet har på det tidspunktet tiltaksarbeidet starter, eller hvilke behov barnet har som må imøtekommes ved plasseringen. En tiltaksplan skal inneholde målbeskrivelse, og ifølge veilederen er gode målsettinger avgjørende for at en tiltaksplan skal være et funksjonelt arbeidsredskap: «målsettingene skal uttrykke hva som er hensikten med innsatser og tiltak som skal iverksettes, de begrunner og legitimerer tiltakene og er utgangspunktet for oppfølging av evaluering. Målene skal fokusere på barnet, være så konkrete som mulig, realistiske og oppnåelige.» Tiltaksbeskrivelse vil si en angivelse av hvordan målene skal oppnås, og med tidsperspektiv er det i veilederen ment når målene skal oppnås. Evaluering innebærer å ta beslutninger om hva som skal skje videre. Dersom utviklingen er tilfredsstillende i henhold til målene, vil det være viktig å understøtte de prosesser som allerede er i gang. Dersom evalueringen viser at utviklingen går i negativ retning, vil forståelsen av årsaker til manglende måloppnåelse være avgjørende for beslutningene som må tas.

På bakgrunn av ovennevnte utleder vi at:

Barneverntjenesten i Ibestad kommune skal for barn med hjelpetiltak sørge for:

- å utarbeide en tidsavgrenset tiltaksplan
- å utarbeide tiltaksplanen samtidig med vedtaket om hjelpetiltak
- at det kun er én tiltaksplan for barnet
- å følge med hvordan det går med barnet og foreldrene
- å evaluere tiltaksplanen regelmessig

Barneverntjenesten i Ibestad kommune bør for barn med hjelpetiltak sørge for:

- at tiltaksplanen inneholder
 - situasjonsbeskrivelse
 - målbeskrivelse
 - tiltaksbeskrivelse
 - tidsperspektiv
 - evaluering

2.2.4 Utledning av revisjonskriterier for problemstilling 3

Fra 1. januar 2006 ble det i lov om barneverntjenester § 2-1 andre ledd inntatt bestemmelse om at kommunen skal ha internkontroll for å sikre at kommunen utfører sine oppgaver innenfor barnevern i tråd med de krav som følger av nevnte regelverk. Bestemmelsen lyder som følger: «Kommunen skal ha internkontroll for å sikre at kommunen utfører oppgavene sine i samsvar med krav fastsatt i lov eller i medhold av lov. Kommunen må kunne gjøre rede for hvordan den oppfyller kravet til internkontroll. Departementet kan i forskrift gi nærmere bestemmelser om internkontroll.»

Med hjemmel i denne bestemmelse, er det gitt forskrift 14. desember 2005 nr. 1584 om internkontroll for kommunens oppgaver etter lov om barneverntjenester. I forskriften gis nærmere bestemmelser om innholdet i internkontrollen og om hvordan internkontrollen skal dokumenteres.

Formålet med forskriften er å sikre at kommunen utfører oppgavene sine i samsvar med krav fastsatt i lov eller i medhold av lov.³⁰ Internkontroll er definert i § 3 i forskriften: «I denne forskriften betyr internkontroll systematiske tiltak som skal sikre at barneverntjenestens aktiviteter planlegges, organiseres, utføres og vedlikeholdes i samsvar med krav fastsatt i eller i medhold av barneverntjenester.» Av veileder til forskriften følger det at internkontroll skal bidra til å forebygge

³⁰ Jf. § 1 i forskriften

svikt eller uheldige hendelser og bidra til at kommunen lærer av de feil som skjer slik at de ikke gjentas. Videre følger det av veilederen at internkontroll handler om styring og kontroll av virksomheten og at det også er et verktøy for ledere for styring og utvikling av tjenesten. Internkontroll i barneverntjenesten kan også innarbeides i kommunens generelle styringssystem.

Hva internkontrollen skal inneholde fremgår av § 4:

«Internkontrollen skal tilpasses barneverntjenestens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold og ha det omfang som er nødvendig for å etterleve krav fastsatt i eller i medhold av lov om barneverntjenester.

Internkontroll innebærer at kommunen blant annet skal:

- a) beskrive hvordan barneverntjenesten er organisert, samt barneverntjenestens hovedoppgaver og mål, herunder mål for forbedringsarbeidet. Det skal klart fremgå hvordan ansvar, oppgaver og myndighet er fordelt,*
- b) sikre at arbeidstakerne har tilgang til og kunnskap om aktuelle lover og forskrifter som gjelder for barneverntjenesten,*
- c) sørge for at arbeidstakerne har tilstrekkelig kunnskap og ferdigheter innenfor fagområdet, samt om barneverntjenestens internkontroll,*
- d) sørge for at arbeidstakerne og oppdragstakerne medvirker slik at samlet kunnskap og erfaring utnyttes,*
- e) gjøre bruk av erfaringer fra barn og foreldre til forbedring av barneverntjenesten,*
- f) skaffe oversikt over områder i barneverntjenesten hvor det er fare for svikt eller mangel på oppfyllelse av myndighetskrav,*
- g) utvikle, iverksette, kontrollere, evaluere og forbedre nødvendige prosedyrer, instruksjoner, rutiner eller andre tiltak for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelse av barnevernlovgivningen,*
- h) foreta systematisk overvåkning og gjennomgang av internkontrollen for å sikre at den fungerer som forutsatt, og bidrar til kontinuerlig forbedring i barneverntjenesten.»*

Internkontroll innebærer blant annet at de ansvarlige for virksomheten skal sørge for at kravene som er beskrevet i internkontrollforskrift § 4 annet ledd bokstav a-h, blir oppfylt. Av § 5 fremgår det at internkontrollen må kunne dokumenteres i den form og det omfang som er nødvendig på bakgrunn av barneverntjenestens størrelse, aktivitet og risikoforhold, og videre at dokumentasjonen til enhver tid skal være oppdatert og tilgjengelig.

I veilederen *Internkontroll i barneverntjenesten i kommunene* utdypes kravene til internkontrollen og til dokumentasjonen av den. Her påpekes det at virksomheten selv - ut fra hva som anses nødvendig og hensiktsmessig - skal vurdere og avgjøre hvor mye av internkontrollen som skal nedfelles skriftlig. Hva som skal dokumenteres, må avgjøres ut fra virksomhetens egne interne behov. Dokumentasjon som virkemiddel skal bidra til å sikre at internkontrollen fungerer som forutsatt.

På bakgrunn av ovennevnte utleder vi som revisjonskriterier at:

- Ibestad kommune skal dokumentere et system for internkontroll i barneverntjenesten
- Ibestad kommune skal som en del av sitt internkontrollsystem for barneverntjenesten;
 - beskrive hvordan barneverntjenesten er organisert, samt barneverntjenestens hovedoppgaver og mål, herunder mål for forbedringsarbeidet. Det skal klart fremgå hvordan ansvar, oppgaver og myndighet er fordelt

- sikre at arbeidstakerne har tilgang til og kunnskap om aktuelle lover og forskrifter som gjelder for barneverntjenesten
- sørge for at arbeidstakerne har tilstrekkelig kunnskap og ferdigheter innenfor fagområdet, samt om barneverntjenestens internkontroll
- ha systemer for å sørge for at arbeidstakerne har tilstrekkelig kunnskap og ferdigheter innenfor fagområdet, samt om barneverntjenestens internkontroll
- ha systemer for å sørge for at arbeidstakerne og oppdragstakerne medvirker slik at samlet kunnskap og erfaring utnyttes
- ha systemer for å gjøre bruk av erfaringer fra barn og foreldre til forbedring av barneverntjenesten
- skaffe oversikt over områder i barneverntjenesten hvor det er fare for svikt eller mangel på oppfyllelse av myndighetskrav
- utvikle, iverksette, kontrollere, evaluere og forbedre nødvendige prosedyrer, instruksjoner, rutiner eller andre tiltak for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelse av barnevernlovgivningen
- foreta systematisk overvåking og gjennomgang av internkontrollen for å sikre at den fungerer som forutsatt og bidrar til kontinuerlig forbedring i barneverntjenesten

Revisjonskriteriene vi har utledet, oppgis i tekstboks innledningsvis i kapitlene de brukes i.

3 METODE, DATAMATERIALE OG AVGRENSNING

3.1 Metode og datamateriale

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i henhold til gjeldende standard for forvaltningsrevisjon.³¹

Revisor gjennomførte møte med barneverntjenesten og kommunalsjef for oppvekst den 27. mars 2019 på rådhuset i Hamnvik. I møtet redegjorde revisor for forvaltningsrevisjon og datainnsamlingen som ble gjennomført senere samme dag. Vi stilte også spørsmål knyttet til hvordan barneverntjenesten var organisert, hvordan det arbeides med forebyggende arbeid i Ibestad kommune samt aktuelle utfordringer i barneverntjenesten og blant barn og unge i Ibestad kommune. Ved senere henvisninger til møtet den 27. mars 2019 i rapporten brukes begrepet «oppstartsmøte».

For å besvare *problemstilling 1* som gjelder Ibestad kommune og den kommunale barneverntjenestens arbeid med tidlig innsats og forebyggende arbeid blant barn og unge, har vi gjennomgått relevant dokumentasjon samt gjennomført spørreundersøkelse. Vi har etterspurt rutiner og referater fra møter i ungdomsteam, barnehageteam og skoleteam som inngår i det tverrfaglige arbeidet i kommunen. Vi har også etterspurt politisk vedtatte planer og rutiner. Spørreundersøkelsen vi har gjennomført i kommunen rettet seg mot enhetsledere og ledere i virksomheter som arbeider med barn og unge, og som det er naturlig å legge til grunn har et samarbeid med barneverntjenesten i Ibestad kommune om forebyggende arbeid og tidlig innsats. Spørreundersøkelsen ble utformet etter en velutprøvd mal som KomRev NORD har anvendt i lignende forvaltningsrevisjoner i andre kommuner. Spørreundersøkelsen ble sendt per e-post til følgende virksomheter: Grunnskole, kommunale barnehager, NAV, BUP, PPT, Skolehelsepleier/helsesykepleier, psykisk helsetjeneste, politi og fritidsklubb.

E-postadressene til kommunalt ansatte i Ibestad kommune ble innhentet av revisor fra kommunens hjemmeside, og eksterne e-postadresser ble fremskaffet av administrasjonen i Ibestad kommune. Spørreundersøkelsene ble gjennomført ved bruk av QuestBack.³² Undersøkelsen ble sendt ut 09.09.2019 med svarfrist på elleve dager. For å oppnå høyere svarprosent ble fristen utsatt til 08.11.2019. Vi sendte i denne perioden ut fire påminnelser om å besvare spørreundersøkelsen. Spørreundersøkelsen ble sendt ut til 13 ansatte i virksomheter som arbeider med barn og unge. Da spørreundersøkelsen ble avsluttet hadde vi mottatt 10 besvarelser. Dette gir en svarprosent på 77 %. Ved besvarelsen av spørreundersøkelsen har ingen av respondentene oppgitt at de arbeider i NAV, BUP eller politiet. Disse virksomhetene er dermed ikke representerte i spørreundersøkelsesresultatene som presenteres i rapporten.

Spørreundersøkelsen er gjennomført blant et relativt lite utvalg. Ved utsendelsen av spørreundersøkelsen fikk respondentene informasjon om at de ikke vil være direkte identifiserbare i gjengivelsen av resultatene i rapporten. På bakgrunn av at utvalget her er relativt lite, har revisor valgt å gjengi resultatene av spørreundersøkelsene på et relativt overordnet nivå, og vi ber leseren være oppmerksom på dette. Det innebærer at vi ikke oppgir hvordan svar fordeler seg mellom de ulike tjenestene/enhetene som har besvart spørreundersøkelsen. Etter revisors oppfatning gir likevel presentasjonen av resultatene fra spørreundersøkelsen den sentrale og nødvendige informasjonen.

Revisor har også bedt barneverntjenesten besvare et skjema som inneholdt en rekke spørsmål om hvordan barneverntjenesten i Ibestad løser sine lovpålagte oppgaver innenfor forebyggende arbeid i kommunen. I det videre omtaler vi besvarelsen av dette som *egenerklærings-skjema* fra

³¹ RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon fastsatt av Norges kommunerevisorforbunds styre 1. februar 2011

³² Internettbasert verktøy for spørreundersøkelser

barneverntjenesten. Revisors undersøkelser av det forebyggende arbeidet i Ibestad kommune er avgrenset mot å vurdere innholdet og virkningen av det faktiske arbeidet. Vi redegjør for hvilke rutiner og tiltak som er etablert på området forebygging blant barn og unge og tidlig innsats i Ibestad kommune.

For å besvare **problemstilling 2** som gjelder barneverntjenestens saksbehandling, har vi basert oss på dokumentanalyse. Barneverntjenesten samler all dokumentasjon, herunder blant annet vedtak, tiltaksplaner og referater fra møter med barn og foreldre på et klientnummer. Samlet utgjør denne dokumentasjonen en *klientmappe*. I det følgende er det klientmappe som menes når vi skriver «mappe».

Våren 2019 var det totalt 27 barn og ungdommer i Ibestad kommune som hadde vedtak om hjelpetiltak fra barneverntjenesten. Revisor har totalt gjennomgått dokumentasjon i mappene til tolv av disse barna/ungdommene. Seks av de tolv mappene vi har gjennomgått, tilhører enslige mindreårige flyktninger. Ibestad kommune tar imot enslige mindreårige flyktninger, og det har blitt etablert et bofellesskap for disse. Bofellesskapet hadde våren 2019, ifølge tilstandsrapport for oppvekst 2019, ansvaret for 19 ungdommer som bodde enten i bofellesskapet, på hybel med oppfølging eller i fosterhjem. Barn/ungdom som var bosatt i bofellesskapet på undersøkelsestidspunktet hadde vedtak om hjelpetiltak fra barneverntjenesten, og dermed tiltaksplan.

Klientmapper for enslige mindreårige flyktninger oppbevares ved bofellesskapet og er innelåst der. Øvrige klientmapper oppbevares i barneverntjenestens lokaler på rådhuset. Vi har altså gjennomgått totalt tolv mapper. Disse ble valgt ut gjennom tilfeldig utvalg; seks ved bofellesskapet og seks fra barneverntjenestens saksbehandlingssystem. Vi gjennomførte mappegjennomgang 27.3.2019, i henholdsvis bofellesskapets lokaler og på rådhuset.

Revisor har også innhentet barneverntjenestens rapporteringer til Fylkesmannen. Barneverntjenesten rapporterer to ganger i året om blant annet fristbrudd på gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser.

Revisors undersøkelser under **problemstilling 3** som gjelder barneverntjenestens internkontroll er hovedsakelig basert på en analyse av barneverntjenestens dokumentasjon på egen internkontroll. I oppstartsmøtet med barneverntjenesten fikk revisor informasjon om internkontrollsystemet. I etterkant av møtet fikk vi tilsendt dokumentasjon fra tjenesten. Supplerende informasjon er også innhentet gjennom senere kommunikasjon med enhetsleder i barneverntjenesten. Funn som revisor gjør under de øvrige problemstillingene, vil også være med på å belyse hvorvidt tjenesten har internkontroll i henhold til regelverket.

3.2 Gyldighet og pålitelighet

Med gyldige data menes at dataene som samles inn i forbindelse med forvaltningsrevisjonen, skal utgjøre et relevant og tilstrekkelig grunnlag for å vurdere den reviderte virksomheten opp mot revisjonskriteriene og problemstillingene. Med pålitelige data menes at dataene skal være mest mulig nøyaktige.

For å besvare problemstilling 1 har revisor innhentet dokumentasjon fra Ibestad kommune. Vi har også gjennom spørreundersøkelse innhentet svar fra sentrale ansatte eller ledere i virksomheter som arbeider med barn og unge, om hvordan det arbeides med forebyggende arbeid og tidlig innsats i kommunen. Spørreundersøkelsen ble sendt til en ansatt/leder per virksomhet. Barneverntjenesten

har også besvart spørsmål om det forebyggende arbeidet gjennom egenerklæringsskjema. Det må kunne forutsettes at kommunens barneverntjeneste, sentrale ansatte og ledere i virksomheter som arbeider med barn og unge har god kunnskap om det forebyggende arbeidet i Ibestad kommune, og en svarprosent på 77 % på spørreundersøkelsen tilsier at vi har fått tilbakemeldinger fra flertallet av enhetslederne/sentrale ansatte i virksomheter som arbeider med barn og unge i kommunen. Vi vurderer datamaterialet samlet sett som tilstrekkelig til å gjøre vurderinger av revisjonskriteriene og konkludere på problemstillingen. Vi har ikke grunn til å anta at det innsamlede datamaterialet er beheftet med feil, og vurderer dermed dataene som er innhentet for å besvare problemstilling 1 som pålitelige.

Revisor mener at datamaterialet som er presentert som «revisors funn» i rapportens kapittel 6 om saksbehandling, oppfyller kravene til gyldige og pålitelige data. Ved å undersøke 44 prosent av alle mappene til barn med vedtak om hjelpetiltak fra barneverntjenesten i Ibestad kommune, anser revisor å ha et datamateriale som er relevant og tilstrekkelig for å gi *tydelige indikasjoner* på om regelverket for utarbeiding og bruk av tiltaksplaner etterleves. Revisor har også innhentet barneverntjenestens rapporteringer av fristbrudd til Fylkesmannen. Vi ser ikke grunn til å anta at den informasjonen vi har innhentet i forbindelse med mappegjennomganger og i rapporteringene til Fylkesmannen, er beheftet med vesentlige feil. Vi understreker imidlertid at tallmaterialet som er innrapportert til Fylkesmannen, er kommunens egne rapporteringer. På bakgrunn av ovenstående anser vi dataene vi har innhentet i forbindelse med **problemstilling 2** for å være egnet til å gi indikasjoner på hvorvidt barn med hjelpetiltak følges opp i tråd med regelverket samt hvorvidt barneverntjenesten overholder saksbehandlingsfrister.

Når det gjelder **problemstilling 3** om internkontroll har revisor i møte med barneverntjenesten etterspurt informasjon om tjenestens internkontroll. Vi har fått tilsendt en del internkontrolldokumenter som barneverntjenesten oppbevarer samlet i en perm. Revisor har også etterspurt interne saksbehandlingsrutiner fra barneverntjenesten, og har også fått utdypende opplysninger per e-post og muntlig. Vi anser dokumentasjonen og opplysningene vi har fått fra barneverntjenesten som relevante og tilstrekkelige for å belyse tjenestens egen internkontroll.

Vi har sammenliknet de ulike typene data med hverandre for å avdekke eventuelle motsetninger i opplysninger som fremkommer i dem. Vi har også fremlagt datamaterialet for kommunen og korrigert feil og innarbeidet supplerende opplysninger. På bakgrunn av forannevnte vurderinger, sammenlikninger og verifiseringer, forutsetter revisor at det ikke er vesentlige feil i datamaterialet som presenteres i rapporten.

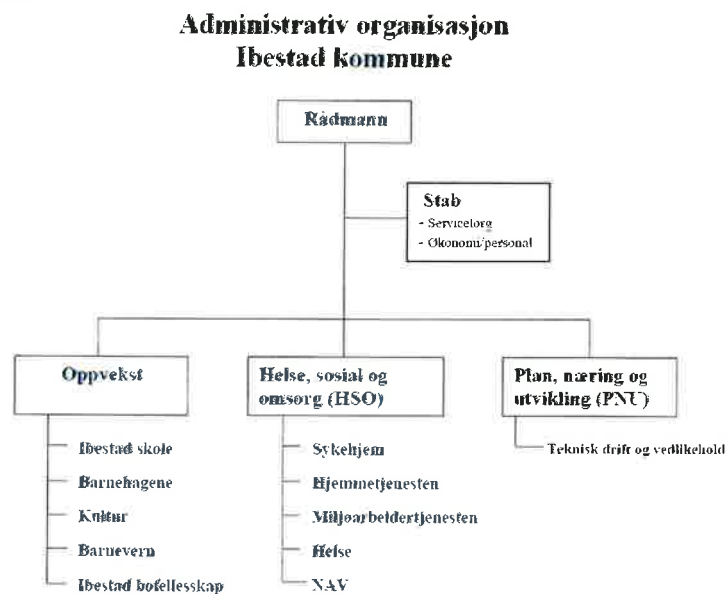
Påliteligheten og gyldigheten i det presenterte datamaterialet er på et overordnet nivå også søkt sikret gjennom revisjonens interne kvalitetssystem.

4 BARNEVERNTJENESTEN I IBESTAD KOMMUNE

Barneverntjenesten i Ibestad kommune er organisert under enhet for oppvekst. Barneverntjenesten bestod våren 2019 av to årsverk inkludert barnevernsleder. I møte med tjenesten og oppvekstsjef våren 2019 fikk revisor opplyst at det skulle ansettes en midlertidig saksbehandlingsressurs. I sin rapportering for siste halvår 2019 har barneverntjenesten opplyst at den består av tre fagstillinger og at alle tre er besatt. Barneverntjenesten har de siste årene også i perioder hatt en ekstra saksbehandlingsressurs. Revisor har fått opplyst at per april 2020 består barneverntjenesten i Ibestad av 1,6 årsverk. Ifølge tall fra Fylkesmannen i Troms behandlet barneverntjenesten 22 bekymringsmeldinger og gjennomførte 21 undersøkelser i 2019.

Utklipp 1: Organisasjonskart per januar 2015³³

Organisasjonsplan



Vedtatt i kommunestyret 15.01.2015, sak 1/2015

Kilde: www.ibestad.kommune.no

³³ Av hjemmesiden til kommunen fremgår det at Ibestad kommune sist oppdaterte sitt administrative organisasjonskart i 2015.

5 FOREBYGGENDE ARBEID OG TIDLIG INNSATS

Har Ibestad kommune et system for tidlig innsats og forebyggende arbeid blant barn og unge i tråd med krav i regelverket og anbefalinger på området?

5.1 Politisk, administrativ og planmessig forankring av forebyggende arbeid

Ibestad kommune bør sørge for å:

- forankre det forebyggende arbeidet i overordnet planverk
- forankre det forebyggende arbeidet på øverste politiske og administrative nivå

Revisors funn

Forankre det forebyggende arbeidet i overordnet planverk

På hjemmesidene til Ibestad kommune har revisor funnet en oversikt over hvilke planer og regelverk som er vedtatt i kommunestyret. Revisor finner at Ibestad kommune har vedtatt kommuneplanens arealdel med varighet fra 2015 – 2017, i kommunestyremøte den 09.06.2016 under sak 15/16.

I møte 13.12.2018, under sak 47/18, vedtok kommunestyret planstrategi 2019 – 2022. I denne oversikten fremgår det at *kommuneplan samfunnsdel oppvekststrategi for Ibestad kommune* er påbegynt. I sak 49/19 vedtok kommunestyret planprogram for kommuneplanens samfunnsdel 2020 – 2023. Det fremkommer i saksutredningen til sak 49/19 at Ibestad kommune ikke tidligere har hatt en samfunnsdel til kommuneplanen.

| Oppvekst | | | | | | |
|--|----------------|---|---|--|----------------|---|
| Kommuneplan samfunnsdel oppvekststrategi for Ibestad kommune | Kommuneplan | x | | | Egne ressurser | Påbegynt |
| Kulturplan | Temaplan | | x | | Egne ressurser | Påbegynt |
| Anleggsplan for idrett og friluftsliv | Kommunedelplan | x | | | Egne ressurser | Vedtatt 2014 i KS sak 24/13. Plan rulleres hvert 4.år. Handlingsprogram for anlegg rulleres årlig |
| Kulturminneplan | Temaplan | x | | | Egne ressurser | Påbegynt |

Utklipp fra saksutredning til sak 47/18.

I sak 47/18 i kommunestyremøte den 13.12.18 ble altså planstrategi 2019-2022 presentert. I utklipp nedenfor fremgår administrasjonens egen redegjørelse for hvilke planer som er vedtatt av kommunestyret. Av utklippet fremgår det at planen «Barn og unges oppvekstsvilkår», skal ha blitt vedtatt i 2010. Revisor finner ikke denne planen på kommunens hjemmesider og har etterspurt den fra enhetsleder i barneverntjenesten som heller ikke har funnet den. Vi kjenner derfor ikke innholdet i planen og vet ikke om den fremdeles er gjeldende.

Oversikt over vedtatte planer:

| Plan | Vedtatt år | Plantype |
|--|------------------------|--------------|
| Administrativ virksomhet | | |
| Økonomiplan 2014-2016 | 2012 | |
| | | |
| Oppvekst | | |
| Kulturplan 2007 - 2010 | 2007 | Andre planer |
| Idrett, friluftsliv og fysisk aktivitet | 2012 | Andre planer |
| 3-årig plan for Den kulturelle skolesekken 2011-2013 | 2011 | Andre planer |
| Baren og unges oppvekstvilkår | 2010 | Andre planer |
| | | |
| NAV (kommunal del) | | |
| | | |
| Helse | | |
| Smittevermplan | | Andre planer |
| | | |
| | | |
| Pleie, rehabilitering og omsorg | | |
| Opplæringsplan | 2012 (årlig rullering) | Andre planer |
| HMS-plan | 2012 (årlig rullering) | Andre planer |
| | | |
| Plan, næring og utvikling | | |
| Rusmiddelpolitisk handlingsplan | 2000 | Andre planer |
| Strategisk næringsplan 2007 - 2011 | 2007 | Andre planer |
| Reiselivsplan 2009 - 2012 | 2010 | Andre planer |
| Samferdselsplan | 2005 | Andre planer |
| Energi og klimaplan | 2012 | Andre planer |
| Trafikksikkerhetsplan | 2011 | Andre planer |

Utklipp fra Ibestad kommunes planstrategi 2019-2022.

I saksfremlegget til sak 47/19 har administrasjonen i Ibestad kommune under sin vurdering blant annet gjort rede for at: «En god planstrategi og et godt planverk er til stor hjelp i arbeidet med å utvikle kommunen i den retning politikerne ønsker.» Som vedlegg til saken ligger også en situasjonsbeskrivelse til planstrategi for Ibestad kommune 2012 - 2016 som ble vedtatt i kommunestyremøte den 30.05.2013. I denne situasjonsbeskrivelsen er oppvekst og kompetanse skrevet om i kapittel 5. I dette kapittelet inngår det ingen informasjon om forebyggende arbeid i Ibestad kommune.

På nettsiden <https://ibestad.samhandlingsmodell.no/kommuneniva/> (hentet 29.11.19) er det en presentasjon av «overordnede strategier, planer og prosedyrer som støtter opp under tverrfaglig samarbeid og viser hvordan arbeidet skal prioriteres over tid.» Blant planene som finnes på nettsiden er «Forebyggende tiltaksplan for barn og unge i Ibestad kommune». Nevnte plan er utarbeidet av oppvekstetaten 28.02.11, og inneholder en gjennomgang av bakgrunn og målsetning for planen, planens målgruppe og evaluering av planen. Videre er det gjort en gjennomgang av eksisterende tjenester og tilbud i Ibestad kommune. Ibestad kommune har opplyst at planen ble vedtatt i kommunestyret 31.05.2011, og er enda gjeldende. Det står i planen at den blir evaluert ved behov og rulleres årlig. Ut fra opplysningene fra Ibestad kommune oppfatter vi at planen ikke er rullert årlig.

Revisor har gjennomgått planprogram for kommuneplanens samfunnsdel 2020 – 2032. Under sak 18/20: «Godkjenning av Ibestad kommunes Kommuneplanens samfunnsdel» i formannskapets møte den 12.03.2020 vedtok formannskapet å tilrå kommunestyret til å vedta kommuneplanens samfunnsdel 2020-2032. Det fremgår av planen at kommunen skal ha seks satsningsområder hvor «unge og familier» er ett av disse.

| Mål | Slik skal vi nå målene |
|--|---|
| Et verdigrunnlag for oppvekst som bygger på FNs barnekonvensjon. | <p>Grunnlaget for livslang læring og mestring av eget liv skal legges i Ibestad kommunes barnehager, skoler og kulturliv, samt gjennom tilrettelegging for et godt familieliv.</p> <p>Oppvekst i Ibestad skal preges av inkludering, gode opplevelser, god helse, trivsel, lek og læring.</p> |
| Unge menneskers og familienes muligheter til å skape en god og positiv oppvekst styrkes. | <p>Prioritere forebyggende arbeid og tidlig innsats.</p> <p>Forbedre medvirkningen for de unge og familiene.</p> <p>Utvikle forebyggende lavterskeltilbud som forenkler møtet med de kommunale tilbudene – det skal være «ei dør inn».</p> <p>Yte tverrfaglige samhandlende tjenester i alle saker der det gagnar brukere.</p> <p>Brukere som har store og sammensatte behov skal gis enkel adgang til helhetlige tjenester, og de skal prioriteres.</p> <p>Gi likeverdig, tilpassa, variert og motiverende tilbud til alle i skole og barnehage.</p> <p>Motvirke ekskludering av barn og unge fra familier med lav inntekt.</p> <p>Sikre at alle opplever trygghet og inkludering i alle miljø.</p> <p>Nulltoleranse for mobbing og krenkelser på alle arenaer og plattformer.</p> |

Utklipp fra kommuneplanens samfunnsdel 2020-2032³⁴.

Som det fremgår av utklippet ovenfor er det et mål i kommuneplanens samfunnsdel at *unge menneskers og familienes muligheter til å skape en god og positiv oppvekst styrkes*. For å nå dette målet skal blant annet *forebyggende arbeid og tidlig innsats* prioriteres.

Forankre forebyggende arbeid på øverste politiske og administrative nivå

I møte med revisor har enhetsleder og oppvekstsjef i kommunen informert om Ibestad kommunes politiske styringssystem *Ti på Topp*. *Ti på Topp* er ti prioriterte saker som formannskapet blir orientert om regelmessig. *BTI – Bedre tverrfaglig innsats* har vært en av disse prioriterte sakene. *BTI* er en samarbeidsmodell for forebyggende arbeid og tidlig innsats rettet mot barn og unge i kommuner. Formålet med modellen er å sørge for tverrfaglig samarbeid for å forebygge tidlig. Protokoll fra formannskapsmøte 21. august 2019 viser at *BTI* er en av sakene under overskriften styringssaker/*Ti på Topp*. Revisor har også fått informasjon om at det hvert år presenteres en tilstandsrapport/utvidet årsmelding som gir kommunestyret oppdatert informasjon om oppvekstsektoren, herunder også barneverntjenesten. I tilstandsrapport for 2018³⁵ inngår informasjon om blant annet barneverntjenestens størrelse, hvor mange meldinger og undersøkelser som ble gjennomført samt hvilke utfordringer tjenesten står overfor. Det er også redegjort for tverrfaglig samarbeid, herunder *BTI*-modellen og at forventet nytteverdi av denne er antatt å være at enkeltsaker kan fanges opp tidligere.

³⁴ Hentet fra innkalling til formannskapets møte den 12.03.2020.

³⁵ Behandlet av kommunestyret i møte 8.11.2018

Revisor har gjennomgått innkallinger og protokoller fra kommunestyremøter i Ibestad kommune i perioden juni 2015 – oktober 2019. I denne perioden ble *tilstandsrapport oppvekst* behandlet årlig som forutsatt. Det ble behandlet en sak om oppvekststrategi – tidlig innsats i 2015. I 2016 ble det vedtatt å innføre system for bedre tverrfaglig innsats. I møte i desember 2018 ble samarbeidsavtale om beredskapstelefon for barnevern vedtatt. To saker som omhandlet henholdsvis et omstillingsprosjekt i Ibestad kommunes bofelleskap for mindreårige enslige asylsøkere, og en orientering til kommunestyret om situasjonen i barneverntjenesten, ble behandlet våren 2019. Revisor har ikke funnet øvrige henvisninger i protokollene til kommunestyret til arbeid som omhandler forebyggende arbeid blant barn og unge. Kommunens oppvekstutvalg er nyopprettet og har per 26.2.2020 ikke avholdt møter.

Leder for seksjon for oppvekst deltar i arbeidet med BTI i kommunen, og har overtatt koordinerende rolle i BTI-teamet. Det fremgår av referat fra møte i barnehageteamet den 15.01.2020 at leder for seksjon for oppvekst også deltar i møter i BTI-teamene som er opprettet når det lar seg gjøre.

Revisors vurderinger

Kommunestyret i Ibestad kommune har ikke vedtatt samfunnsdel til kommuneplanen. Arbeidet med dette er påbegynt, og i møte 12.03.2020 tilrådte formannskapet at kommunestyret vedtar forslaget til samfunnsdel til kommuneplanen. Kommuneplanens samfunnsdel skal være grunnlag for sektorenes planer og virksomhet i kommunen. Den skal gi retningslinjer for hvordan kommunens egne mål og strategier skal gjennomføres i kommunal virksomhet og ved medvirkning fra andre offentlige organer og private.³⁶ Ibestad kommune har dermed manglet den overordnede planen som skal ligge til grunn for sektorenes plan og virksomhet, herunder også for forebyggende arbeid. «Forebyggende tiltaksplan for barn og unge i Ibestad kommune» ble vedtatt i 2011, og er fremdeles gjeldende. Planen er imidlertid ikke oppdatert/rullert, slik det står i planen at skal gjøres årlig. Revisors vurdering er at Ibestad kommune **i liten grad har oppfylt** revisjonskriteriet om å forankre det forebyggende arbeidet i overordnet planverk.

Revisor har fått informasjon av administrasjonen om hvordan det arbeides med forebyggende arbeid i kommunen. Formannskapet har regelmessig blitt orientert om hvordan implementeringen av BTI-modellen foregår, videre er leder for seksjon for oppvekst involvert i det praktiske arbeidet med BTI i Ibestad. Revisors vurdering er at Ibestad kommune **delvis har oppfylt** revisjonskriteriet om å forankre det forebyggende arbeidet på øverste politiske og administrative nivå. I vår vurdering vektlegger vi at det forebyggende arbeidet ikke er forankret i overordnet planverk, men også at innføring av BTI-modellen er politisk vedtatt og at formannskapet orienteres regelmessig om dette arbeidet.

³⁶ Jf. Lov om planlegging og byggesaksbehandling § 11-2 andre ledd.

5.2 Samarbeid, samordning og koordinering

Ibestad kommune bør sørge for:

- å etablere rutiner for samarbeid mellom tjenester
- å koordinere og samordne arbeidet med barn og unge

Barneverntjenesten skal:

- medvirke til at barns interesser blir ivaretatt av andre offentlige organer
- samarbeide med skoler, barnehager, PPT og skolehelse- og helsestasjonene, samt med politiet

Revisors funn

I kapittel 5.1 redegjorde vi for hvorvidt det forebyggende arbeidet blant barn og unge er forankret i overordnet planverk og i politisk og administrativ ledelse i Ibestad kommune. I dette kapittelet er det *organiseringen* av det forebyggende arbeidet, herunder det tverrfaglige samarbeidet, som beskrives.

I det følgende presenterer vi funn fra skriftlig dokumentasjon, egenerklæringskjemaet barneverntjenesten har besvart og muntlige opplysninger vi har fått. Vi presenterer også resultater fra spørreundersøkelsen vi har gjennomført blant ledere eller ansatte i virksomheter det er naturlig at barnverntjenesten har et samarbeid med.

I møte med revisor i mars 2019 orienterte barneverntjenesten om den daværende situasjonen i kommunen. Det er opprettet barnehageteam, skoleteam og ungdomsteam i kommunen. I disse teamene arbeider aktører innenfor skole, helsetjeneste og barnevern sammen både generelt om tidlig innsats og forebygging, men også med individuelle saker. Det har vært møteaktivitet i alle teamene, og det er arbeidet både systemrettet og «ad-hoc» i enkeltsaker i møtene.

Barnverntjenesten opplyser at historisk sett var det få bekymringsmeldinger fra barnehagene i kommunen. På bakgrunn av dette har det over tid blitt arbeidet for å gi støtte til barnehagene i form av rutiner og økning av kompetansen til de ansatte i barnehagene angående hvilke ting en skal se etter og hva en skal gjøre når en ser noe som gir grunnlag for bekymring. Samarbeidet mellom barneverntjenesten og barnehagene har blitt bedre som følge av tiltakene ifølge barneverntjenesten, og tjenesten opplyser at det har blitt flere meldinger fra barnehagene som følge av dette. Barneverntjenesten opplyser at de også er tilgjengelig for både skole og barnehagene for å diskutere enkeltsaker.

Bedre tverrfaglig innsats (BTI)

Kommunestyret i Ibestad vedtok å innføre BTI i 2016. I etterkant av vedtaket har det blitt arbeidet med å ta i bruk modellen. En prosjektarbeider ble ansatt i 2018, og vedkommende har arbeidet med blant annet BTI. Modellen har begynt å bli tatt i bruk i daglig drift. BTI består av en samhandlingsmodell samt en handlingsplan for tidlig innsats og tverrfaglig samarbeid fra nivå 0 til nivå 4.

På hjemmesiden til Ibestad kommune, under «oppvekst», er det lagt ut en lenke som heter BTI. Ved å trykke seg inn her får en oversikt over samhandlingsmodellen, samt handlingsplaner og rutiner på kommunenivå, tjenestenivå og individnivå. Individnivået deles inn i barn/ungdom, voksen og ansatt. For barn/ungdom inneholder BTI-modellen en egen oversikt over hvilke ressurser som er

tilgjengelig i kommunen for barn samt alarmtelefon for barn og unge. For voksne inneholder BTI-modellen retningslinjer om hvordan en går fram med en bekymring for et barn eller ungdom, samt en redegjørelse for hva en bekymring kan være. For de ansatte inneholder siden en veileder/sjekkliste for hvordan en skal arbeide tverrfaglig med en oppstått bekymring.³⁷ Denne veilederen er delt i fire nivåer fra 0 til 3, og inneholder en oversikt over hvilke tjenester som bør involveres på det enkelte nivå.³⁸

Et av dokumentene som er tilgjengelig på hjemmesiden til kommunen redegjør for målene til modellen «tidlig innsats». Det er tre uttalte hovedmål: risikoutsatte barn skal identifiseres på et tidlig tidspunkt, nødvendig hjelp gis til rett tid og kommunens ansatte og deres samarbeidspartnere har en samordnet og forpliktende arbeidsmodell. Som en del av modellen har kommunen opprettet blant annet et skoleteam og et barnehageteam. Rutiner og retningslinjer til disse fremgår også av dokumentasjonen som er tilgjengelig på hjemmesiden.

Ungdomsteam

Revisor har mottatt referat fra et møte i ungdomsteamet den 08.10.19. I møtet deltok blant annet barneverntjenesten, politiet og psykisk helsetjeneste i kommunen. Revisor har ikke funnet rutiner og beskrivelser av retningslinjer for møtene i ungdomsteamet, men teamet blir presentert som en del av BTI-systemet i referatet fra møtet.

Skoleteam

Som en del av BTI har Ibestad kommune opprettet et skoleteam som består av barneverntjenesten, skole og helsestasjon som faste deltakere. Andre tjenester kan kalles inn ved behov. Teamet har fast møtepunkt hver tredje måned. Skole har ansvaret for å kalle inn til møtene og ta imot innmeldinger til møtene. Revisor har innhentet referat fra de to siste møtene i skoleteamet, datert 30.09.19 og 03.01.20. Det var ikke innmeldte saker på enkeltelever til disse møtene. Av referatet for møtet i september fremgår det at rutiner rundt samtykkeerklæring og når bekymringsmelding bør sendes var tema. I møtet avholdt i januar ble bruk av systemet BTI tema. Neste møte i skoleteamet skal brukes til å gi opplæring i praktisk bruk av BTI til medlemmene av skoleteamet.

Barnehageteam

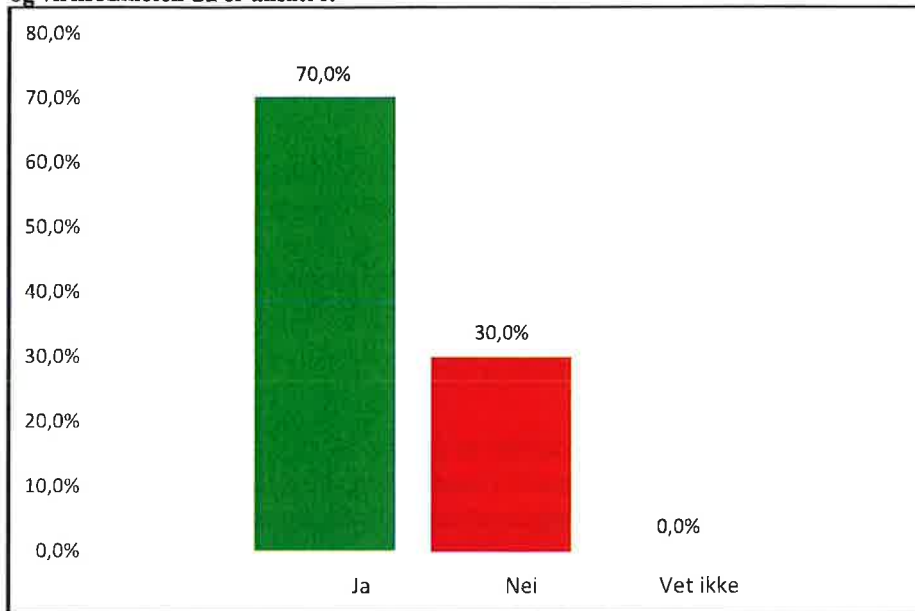
Barnehageteamet består av styrer for barnehagene, PPT (pedagogisk-psykologisk tjeneste), helsesøster og barneverntjenesten. Andre tjenester kan innkalles ved behov. Barnehagen skal kalle inn til møte annenhver måned. Teamet skal innhente samtykke fra foresatte i hver enkelt drøftingssak, og foresatte skal inviteres til å delta i drøftingen. Revisor har innhentet referater fra de to siste møtene i barnehageteamet. Til møtet 15.01.2020 forelå det ikke en spesiell agenda, og det fremgår at det var lenge siden sist møte. Referat fra det nest siste møtet som er avholdt i teamet er datert 12.03.2019. Det ble i møtet innledningsvis orientert om hva BTI er, og hvordan teamene skal brukes i arbeidet med forebygging.

I det følgende presenteres funn fra spørreundersøkelsen som rettet seg mot samarbeidende virksomheter i Ibestad kommune og egenerklæringsskjemaet som barneverntjenesten har besvart. I egenerklæringsskjemaet som ble sendt til de ansatte i barneverntjenesten var et av spørsmålene: «Deltar barneverntjenesten i Ibestad kommune i kommunal planlegging i kommunen?» Tjenesten har i sitt svar skrevet: «Barneverntjenesten deltar i utarbeidelse av de kommunale planleggingsprosesser som det er naturlig vi er med i. Barneverntjenesten blir involvert gjennom at oppvekstleder inkluderer oss i det arbeidet som foregår.»

³⁷ <https://ibestad.betreinnsats.no/> (Hentet 03.12.19)

³⁸ <https://ibestad.betreinnsats.no/bti-veileder/> (Hentet 03.12.19)

Diagram 1 (N=10): Er det etablert samarbeid om forebygging mellom barneverntjenesten i Ibestad kommune og virksomheten du er ansatt i?



Kilde: KomRev NORD/QuestBack

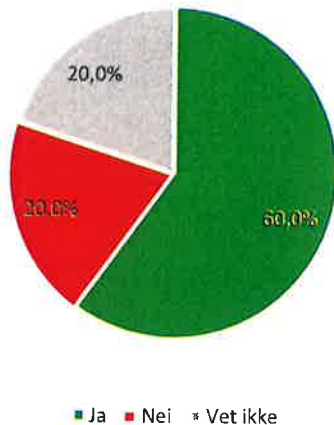
Som redegjort for i kapittel 3, ble spørreundersøkelsen sendt til enhetsledere/ledere eller sentrale ansatte i virksomheter som arbeider med barn og unge i Ibestad kommune, herunder grunnskoler, kommunale barnehager, PPT, skolehelsepleier, helsesykepleier, NAV, BUP, psykisk helsetjeneste, politi og fritidsklubber for barn og unge. Av diagram 1 ser vi at syv av de ti respondentene har svart bekreftende på at de samarbeider med barneverntjenesten i kommunen. I spørreundersøkelsen fikk respondentene også spørsmål om virksomheten deres drev noen form for forebyggende arbeid blant barn og/eller ungdom i Ibestad kommune. Ni av ti svarte ja på dette spørsmålet, en av ti svarte nei. Respondentene som svarte ja, fikk mulighet til å beskrive hvordan virksomheten driver forebyggende arbeid blant barn og unge i kommunen. Av svarene fremgår det at det forebyggende arbeidet i kommunen består av ulike prosjekter, BTI og tilbud til barn og unge. Videre er tilbakemeldingene fra skolene og barnehagene at det arbeides med inkluderende barnehage- og skoleliv i kommunen.

I sin egenerklæring har barneverntjenesten på spørsmål om hvilke virksomheter de har rutiner for samarbeid med svart: «Vi samarbeider med BUP, PPT, skole, barnehage og helse- og sosialtjenesten. I tillegg har vi planlagt ett møte med alle kommunens frivillige organisasjoner som gir tilbud til barn og unge». Revisor har ikke blitt forelagt dokumentasjon på omfanget av, eller rutiner for, samarbeidet med BUP, PPT, og helse- og sosialtjenesten utover barneverntjenestens deltakelse i de tverrfaglige teamene i kommunen. Enhetsleder for barneverntjenesten har opplyst at tjenesten per i dag ikke har samarbeidsrutiner og -avtaler med disse tjenestene/enhetene, og at dette er noe de fremover ønsker å ha fokus på å utarbeide. Når det gjelder samarbeid med henholdsvis skole og barnehage, har barneverntjenesten oversendt rutiner for dette til revisor. Av rutinene fremgår det hvordan barneverntjenesten skal kontakte henholdsvis barnehage og skole, hvordan de innhenter informasjon fra barnehagen og rutiner for innkalling til samarbeidsmøter/ansvarsgruppemøter på skolen.

Et annet spørsmål i spørreundersøkelsen til virksomheter barneverntjenesten samarbeider med, var om de har rutiner for å sende bekymringsmeldinger til barnevernet. Ni av ti respondenter har svart

at deres virksomhet har faste rutiner for hvordan en skal melde eventuelle bekymringer til barneverntjenesten. Spørreundersøkelsen inneholdt ytterligere tre spørsmål som omhandlet bekymringsmeldinger, og i diagrammene 2, 3, og 4 viser vi spørsmålene og svarfordelingen på disse.

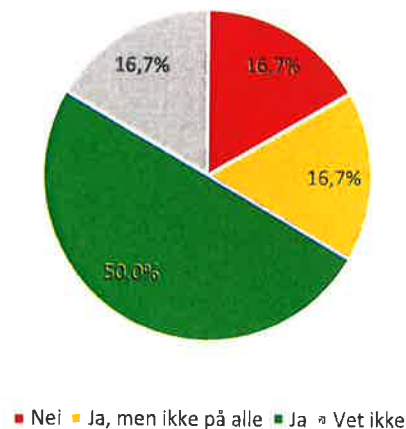
Diagram 2: Har det fra din virksomhet noen gang vært meldt bekymring til barnevernet i Ibestad kommune? (N=10)



Kilde: KomRev NORD/QuestBack

Respondenter som svarte at deres virksomhet hadde sendt bekymringsmelding til barneverntjenesten fikk spørsmål om de fikk tilbakemelding fra barneverntjenesten på meldingen(e). Resultatene presenteres i diagram 3.

Diagram 3: Fikk din virksomhet tilbakemelding fra barnevernstjenesten på bekymringsmeldingen(e)? (N=6)

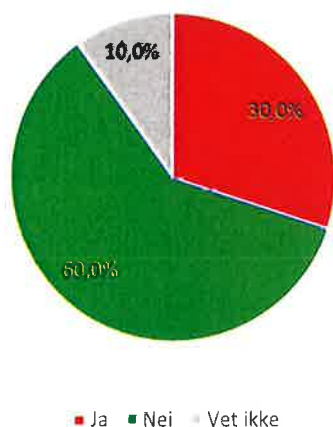


Kilde: KomRev NORD/QuestBack

Diagram 2 viser at seks av ti respondenter svarte at det fra deres virksomhet har vært sendt bekymringsmelding til barnevernet. Når barneverntjenesten mottar bekymringsmelding fra offentlige organer, plikter den å gi tilbakemelding om at meldingen er mottatt. Diagram 3 viser at en av seks har svart at de ikke fikk tilbakemelding på bekymringsmeldingen(e). Videre viser diagrammet at en av seks har svart at de fikk tilbakemelding, men de fikk ikke tilbakemelding på

alle bekymringsmeldingene. Tre av seks har svart at de fikk tilbakemelding på bekymringsmelding(e) de har sendt, og den siste respondenten har svart *vet ikke*.

Diagram 4: Har du noen gang opplevd at forhold vedrørende barn i din virksomhet tilsa at bekymringsmelding burde sendes ut, uten at dette ble gjort? (N=10)



Kilde: KomRev NORD/QuestBack

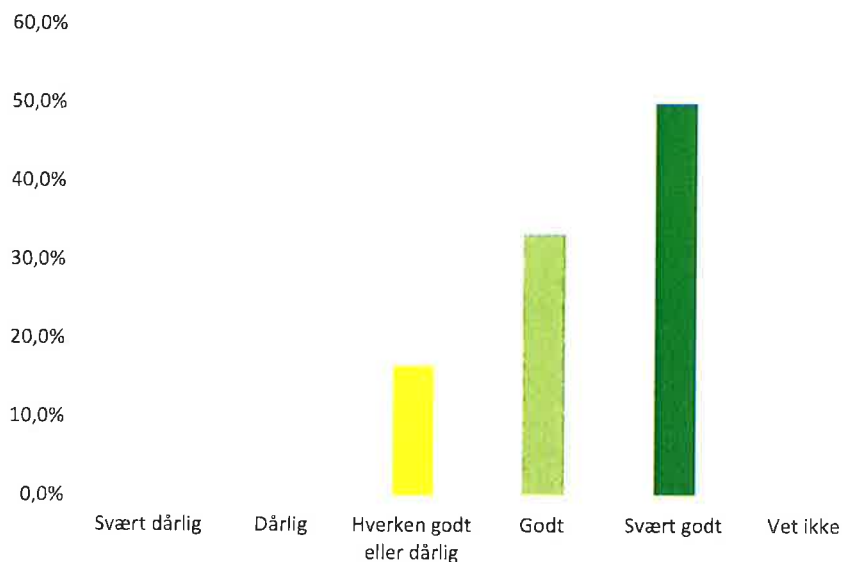
Diagram 4 viser at tre av ti respondenter har opplevd at forhold vedrørende barn i dennes virksomhet tilsa at bekymringsmelding burde sendes ut, uten at dette ble gjort. Seks av ti respondenter svarte at de ikke hadde opplevd dette, og den siste respondenten svarte *vet ikke*. Respondentene som svarte ja på spørsmålet i diagram 4 fikk følgende oppfølgingsspørsmål: «Hva var årsaken til at det ikke ble sendt bekymringsmelding i saken/sakene som nevnt i forrige spørsmål?» To av respondentene har svart at de ikke vet hva årsaken var, men at det er blitt diskutert og at systemene er bedre nå enn de var før. Det blir også trukket frem at det ofte er flere virksomheter inne i saken. Den siste av de tre respondentene har svart at det ble gjennomført dialog med foreldrene, og gitt veiledning etter samarbeid med barnevernet.

Svarene på spørsmålene som fremgår av diagram 2, 3 og 4 indikerer at flertallet av respondentene har opplevd at deres virksomhet har sendt bekymringsmelding til barneverntjenesten i Ibestad kommune. Videre viser svarene at flertallet av respondentene som svarte at det har vært sendt ut bekymringsmelding fra deres virksomhet har opplevd å få tilbakemelding på sine bekymringsmeldinger. Flertallet av respondentene har svart at de ikke har opplevd situasjoner hvor det burde ha blitt meldt bekymring til barnevernet hvor bekymringsmelding ikke ble sendt. Av de tre respondentene som har svart at de har opplevd dette, har to av respondentene presisert at de ikke husker hva årsaken var, men at sakene ble diskutert og at systemene er blitt forbedret i etterkant. Den tredje respondenten viser til at det ble gjennomført tiltak sammen med blant annet barnevernet.

På spørsmålet «Hvordan opplever du at samarbeidet med øvrige aktører i kommunen fungerer når det kommer til forebyggende arbeid med barn og unge?» i egenerklæringen, svarte tjenesten følgende: «Barneverntjenesten opplever at samarbeidet kan variere alt etter sak og kompleksitet. Stort sett så går det bra. Vi har som mål å få til gode samarbeidsavtaler med de andre sektorene/enhetene i kommunen som arbeider med barn og unge.»

Respondentene som tidligere i undersøkelsen oppga at det var etablert samarbeid mellom deres virksomhet og barneverntjenesten, fikk spørsmål om hvordan de opplever at samarbeidet fungerer. Resultatene presenteres i diagram 5.

Diagram 5: Hvordan opplever du at samarbeidet om forebygging mellom barneverntjenesten og din virksomhet fungerer? (N=6)



Kilde: KomRev NORD/QuestBack

Resultatene fra spørreundersøkelsen som er presentert i diagram 5, viser at flertallet av respondentene opplever samarbeidet om forebyggende arbeid mellom barneverntjenesten og deres virksomhet som godt eller svært godt.

I spørreundersøkelsen stilte vi spørsmål til virksomhetene om de opplevde at barneverntjenesten uoppfordret henvender seg til deres virksomhet for å bidra til forebygging blant barn og unge. Resultatene presenteres nedenfor i diagram 6.

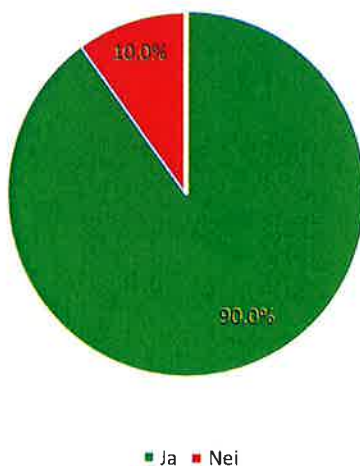
Diagram 6: I hvor stor grad opplever du at barneverntjenesten uoppfordret henvender seg til din virksomhet for å bidra til forebygging blant barn og unge i din virksomhet? (N=10)



Kilde KomRev NORD/QuestBack

Som det fremgår av diagram 6, har tre respondenter har svart med svaralternativet i svært liten grad. Dette kan indikere at barneverntjenesten ikke har henvendt seg til deres virksomhet for å bidra til forebyggende arbeid blant barn og unge. Tre respondenter har svart at de opplever at barneverntjenesten i stor grad henvender seg til deres virksomhet for å bidra til forebygging blant barn og unge. Resultatene viser at det blant virksomhetene som har besvart spørreundersøkelsen, er blandede opplevelser av hvorvidt barneverntjenesten uoppfordret henvender seg for å bidra til forebygging blant barn og unge.

Diagram 7: Samarbeider din virksomhet med andre virksomheter i Ibestad kommune om forebyggende arbeid blant barn og unge? (N=10)



Kilde KomRev NORD/QuestBack

Ni av ti respondenter oppga at de samarbeider med øvrige virksomheter i Ibestad kommune om forebyggende arbeid. Ved å svare ja på spørsmålet fikk respondentene et oppfølgingsspørsmål om

hvilke virksomheter de samarbeider med i kommunen. Respondentene oppga samarbeid med følgende aktører i kommunen:

- Skole
- Barnehagene
- Helsesøstertjeneste
- Ibestad ungdomsråd
- Ibestad røde kors
- Frivillighetssentralen
- Kulturenheten
- Rus og psykiatriteam
- HSO³⁹
- Politi

Videre opplyser respondentene at samarbeidet foregår både formelt i ulike team, samt uformelle kontakter/møter i form av blant annet ansvarsgruppemøter.

Revisors vurderinger

Ibestad kommune har de siste årene arbeidet med å implementere BTI-modellen. BTI (Bedre tverrfaglig innsats) er en samarbeidsmodell for forebyggende arbeid og tidlig innsats rettet mot barn og unge i kommuner. Som et ledd i dette arbeidet er det opprettet flere arenaer for samarbeid på tvers av de kommunale tjenestene som jobber med barn og unge i Ibestad. Det er utarbeidet rutiner for møter i blant annet skoleteam og barnehage team. Videre inneholder nettsidene til Ibestad kommune retningslinjer og veiledere for hvordan en skal arbeide tverrfaglig ved bekymring rundt et barns situasjon. Revisors vurdering er dermed at Ibestad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å etablere rutiner for samarbeid mellom tjenester.

Ibestad kommune har innført BTI-modellen. Formålet med modellen er å sørge for tverrfaglig samarbeid for å forebygge tidlig. Med bakgrunn i at BTI-modellen er innført, er revisors vurdering at Ibestad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å koordinere og samordne arbeidet med barn og unge.

Revisors vurdering er at barneverntjenesten i Ibestad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å medvirke til at barns interesser blir ivaretatt av andre offentlige organer. I vår vurdering vektlegger vi at barneverntjenesten har arbeidet med å forbedre samarbeidet med barnehage og skole, samt at barneverntjenesten deltar i tverrfaglige samarbeidsarenaer i kommunen. Vi bemerker imidlertid at resultatene fra spørreundersøkelsen indikerer at barneverntjenesten har forbedringspotensial når det gjelder å gi offentlige meldere tilbakemelding på mottatt bekymringsmelding og å henvende seg til virksomheter for å bidra til forebygging blant barn og unge.

Revisor vurderer at barneverntjenesten i Ibestad kommune **ikke fullt ut har oppfylt** revisjonskriteriet om å samarbeide med skoler, barnehager, PPT og skolehelse- og helsestasjonene samt politiet. Kriteriet vurderes som ikke fullt ut oppfylt med bakgrunn i at barneverntjenesten ikke har samarbeidsrutiner eller – avtaler med alle disse virksomhetene.

³⁹ Enhet for helse, sosial og omsorg i Ibestad kommune.

5.3 Tidlig intervensjon og tiltak basert på kunnskap

Ibestad kommune bør sørge for å:

- Rette innsatsen mot barn og unge på et tidlig tidspunkt
- Ha forebyggende tiltak som er basert på kunnskap, lokale behov og utfordringer
- Ha kartleggingsverktøy og kompetanse om hvilke tiltak som virker
- Evaluere om forebyggende tiltak har ønsket effekt.

Revisors funn

Revisor har gjennom kartleggingen av det forebyggende arbeidet søkt å få oversikt over hvordan de ulike tjenestene faktisk arbeider med forebyggende tiltak og hvilke virksomheter som inngår i samarbeidet.

I spørreundersøkelsen stilte vi dermed spørsmålet «Hvordan driver din virksomhet forebyggende arbeid blant barn og/eller ungdom i Ibestad kommune?» Ni respondenter besvarte spørsmålet. Disse oppga at det arbeides forebyggende i form av prosjekter og samtaler samt at flere tilbud til barn og unge driftes i kommunen deriblant svømming, bibliotek og fritidsklubb. En respondent oppga at virksomheten inngår i skoleteam, barnehageteam og ungdomsteam, samt arbeid med BTI. To respondenter svarte at virksomheten inngår i arbeidet med inkluderende barnehage og skolemiljø.

I egenerklæringsskjemaet som revisor sendte til barneverntjenesten stilte vi spørsmålet: «Hva gjør barneverntjenesten i Ibestad kommune for å bidra til at andre virksomheter arbeider forebyggende blant barn og ungdom?» På dette spørsmålet svarte tjenesten at de har arbeidet med kulturhuset for å etablere åpen svømmehall. Videre viser tjenesten til godt samarbeid i regi av BTI-prosjektet som har pågått de siste årene. Tidlig innsats, samordning og medvirkning er noen av de ønskede virkningene med å innføre BTI-modellen. BTI-modellen i Ibestad består av en veileder som deler inn innsatsen rundt et barn i nivåene 0-3. Nivå 0 består av å identifisere og definere en eventuell bekymring for et barn, og dele bekymringen med leder, foresatt og barnet. Hvis det er grunn til videre oppfølging er neste ledd i nivå 1 at det samtykkes til *stafettlogg*. Stafettlogg er en elektronisk logg som sikrer dokumentasjon samarbeid, framdrift og gode overganger i BTI-modellen. I de videre nivåene settes det inn ytterligere ressurser rundt barnet fra flere instanser for å forebygge en uønsket effekt så tidlig som mulig.⁴⁰

Vi har spurt barneverntjenesten om de benytter kartleggingsverktøy. Enhetsleder har i brev til revisor skrevet at «å vurdere hvorvidt forebyggende tiltak har ønsket effekt er vanskelig, vi har ikke gjennomført noen brukerundersøkelser. Barneverntjenesten har over tid hatt utfordringer i forhold til kapasitet til arbeid som ikke har vært direkte klientrettet. Derfor har det heller ikke vært prioritert.» Revisor oppfatter av dette at kommunen ikke benytter konkrete kartleggingsverktøy eller systematisk evaluerer tiltakene i det forebyggende arbeidet.

Revisors vurderinger

En av de ønskede effektene av BTI-modellen er at problemer og utfordringer hos barn og unge blir plukket opp på et tidlig tidspunkt, og at de offentlige virksomhetene rundt barnet kan starte å arbeide for å løse problemer og utfordringer. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at Ibestad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å rette innsatsen mot barn og unge på et tidlig tidspunkt.

⁴⁰ <https://ibestad.betreinnsats.no/bti-veileder/> (Hentet 26.02.2020)

Revisor har ikke mottatt dokumentasjon eller informasjon som viser at Ibestad kommune baserer seg på kunnskap, lokale behov og utfordringer ved utarbeidelse av forebyggende tiltak. Revisors vurdering er at Ibestad kommune **ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om at kommunen bør ha forebyggende tiltak som er basert på kunnskap, lokale behov og utfordringer.

Revisor oppfatter at det ikke er anvendt kartleggingsverktøy eller gjort systematiske vurderinger av det forebyggende arbeidet i Ibestad kommune. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at kommunen **ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om å ha kartleggingsverktøy og kompetanse om hvilke tiltak som virker. Enhetsleder for barneverntjenesten har opplyst til revisor at det er vanskelig å vurdere om forebyggende tiltak har ønsket effekt. Revisor er enig i at det er utfordrende å «måle» den konkrete effekten av forebyggende arbeid og tiltak. Imidlertid er det mulig å gjøre evalueringer av tiltak på området og finne indikasjoner på om utviklingen går i ønsket retning. Barneverntjenesten har opplyst at de over tid har hatt kapasitetsutfordringer og at arbeid som ikke er direkte klientrettet ikke har blitt prioritert. Revisors vurdering er at revisjonskriteriet om at Ibestad kommune bør sørge for å evaluere om forebyggende tiltak har ønsket effekt, **ikke er oppfylt**.

5.4 Barn og unges synspunkter

Ibestad kommune bør sørge for å:

- Ta utgangspunkt i barn og unges behov ved utformingen av forebyggende tiltak

I egenerklæringsskjemaet fikk barneverntjenesten følgende spørsmål: «Hvordan innhenter barneverntjenesten innspill fra kommunens barn og unge med hensyn til forebyggende tiltak?» Tjenesten har svart at det er etablert kontordager på kommunens skoler. På disse dagene forsøker tjenesten å komme i kontakt med barna på deres arena. I tillegg har tjenesten som mål å gjennomføre et undervisningsopplegg på skolene dette skoleåret.

Videre har revisor stilt spørsmålet «Hvordan bruker barneverntjenesten innspill fra barn og unge i utformingen av forebyggende tiltak». Tjenesten har her redegjort for at den har hatt et særlig fokus på å få igangsatt lavterskelaktiviteter etter innspill fra barn i kommunen.

Ibestad kommune har et ungdomsråd. Ifølge vedtektene skal ungdomsrådet møtes fire ganger i løpet av et år. Vedtektene ble sist revidert av kommunestyret i 2014. Ifølge dokumentasjon revisor har funnet på hjemmesidene til kommunen hadde ungdomsrådet sist møte i starten av 2019. Vi finner ikke innkallinger eller protokoller fra senere møter i 2019. Enhetsleder for barneverntjenesten har opplyst at ungdomsrådet i kommunen ikke har vært direkte spurt i arbeidet med forebyggende tiltak, men at ungdomsrådet på generelt grunnlag blir forelagt til uttalelse alt som berører barn og unge i kommunen.

Revisors vurdering

Revisor vurderer at Ibestad kommune **ikke fullt ut har oppfylt** revisjonskriteriet om å ta utgangspunkt i barn og unges behov ved utformingen av forebyggende tiltak. Opplysningene vi har fått fra kommunen tilsier at barn og unge involveres i saker som angår dem. Revisor oppfatter imidlertid at kommunen ikke systematisk arbeider med å ta utgangspunkt i barn og unges behov ved utformingen av forebyggende tiltak.

5.5 Konklusjon

På bakgrunn av våre funn og vurderinger i kapittel 5.1 til 5.4 er revisors konklusjon at Ibestad kommunes system for tidlig innsats og forebyggende arbeid blant barn og unge til dels er i tråd med krav i regelverk og anbefalinger på området.

6 SAKSBEHANDLING

Er saksbehandlingen ved barneverntjenesten i Ibestad kommune i henhold til regelverket?

- Overholdes tidsfristene når det gjelder gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser i henhold til regelverket?
- Etterleves regelverket om utarbeiding og bruk av tiltaksplaner for barn som har vedtak om hjelpetiltak?

6.1 Frister for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser

Barneverntjenesten i Ibestad kommune skal:

- Gjennomgå innkomne meldinger senest innen en uke og henlegge meldingen eller iverksette undersøkelser
- Gjennomføre undersøkelser i løpet av tre måneder eller i særlige tilfeller i løpet av seks måneder

Revisors funn

Barnevernsleder har gjort rede for hvilke rutiner barneverntjenesten har for å gjennomgå innkomne meldinger og gjennomføre undersøkelser. Det avholdes fagmøte hver mandag der innkomne meldinger behandles. Enhetsleder har presisert overfor revisor at meldinger drøftes både i fagmøter men også etter hvert som de kommer inn - akutte saker tas der og da. Sakene blir scannet inn i fagsystemet som barneverntjenesten bruker. Det er den enkelte saksbehandler som fører inn saken i systemet. I saker av mindre alvorlig karakter der det blir besluttet å gjennomføre undersøkelser, innkalles foreldre til møte og det innhentes samtykke til innhenting av informasjon. Enhetsleder har opplyst at i mer akutte saker vil saksbehandlingen kunne avvike fra dette.

For å undersøke hvorvidt Ibestad kommune overholder lovpålagte frister til gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser har revisor innhentet barneverntjenesten i Ibestad kommune sine halvårsrapporteringer til Fylkesmannen. Innholdet i kommunens rapporteringer til Fylkesmannen de siste fire årene gjengis i tabell 1 nedenfor.

Tabell 1: Funn fra undersøkelse av halvårsrapporteringer til Fylkesmannen.

| Tidsperiode | Innkome meldinger (totalt) | Fristoversittelser på gjennomgang av meldinger | Gjennomførte undersøkelser (totalt) | Fristoversittelser gjennomføring av undersøkelser |
|---------------------|----------------------------|--|-------------------------------------|---|
| 2016, første halvår | 25 | 0 | 20 | 0 |
| 2016, siste halvår | 17 | 0 | 11 | 0 |
| 2017, første halvår | 15 | 0 | 7 | 0 |
| 2017, siste halvår | 14 | 0 | 12 | 0 |
| 2018, første halvår | 18 | 2 | 13 | 2 |
| 2018, siste halvår | 10 | 1 | 14 | 0 |
| 2019, første halvår | 10 | 0 | 8 | 2 |
| 2019, siste halvår | 12 | 0 | 13 | 5 |

Kilde: Ibestad kommunes halvårsrapporteringer til Fylkesmannen i Troms for årene 2016, 2017, 2018 og 2019.

Ibestad kommune har forklart at når det gjelder fristbrudd i barneverntjenesten, teller fagsystemet deres Familia hver måned som 30 dager. Det gir frist på 3x30 dager, uavhengig av antall dager i de aktuelle månedene. Barnevernsleder var ikke kjent med dette, og har derfor trodd det var lengre tid til å gjennomføre undersøkelsen enn det som var reelt. Dette har barnevernsleder også utdypet i

kommentarfeltet i rapporteringen til Fylkesmannen for siste halvår i 2019, hvor det fremgår at dette har ført til flere fristoversittelser. Det fremgår også av kommentaren i denne rapporteringen at det i tillegg ikke har vært rettet nok oppmerksomhet på at vedtak faktisk har vært fattet selv om man har regnet undersøkelsen som ferdig.

For siste halvår 2019 har kommunen rapportert om fire fristbrudd. Det fremgår imidlertid av kommunens rapportering at undersøkelser i fem saker har blitt avsluttet senere enn seks måneder. Denne feilrapporteringen er så vidt revisor kan se en konsekvens av at skjemaet som anvendes trekker fra to fristoversittelser som følge av at det i to saker er besluttet utvidet undersøkelse. For kommunens rapportering fra 2019 fremgår det at en av de to sakene hvor det ble besluttet utvidet undersøkelse i, ble avsluttet innen fristen på tre til seks måneder. Den andre ble dermed avsluttet senere enn seks måneder. Vi legger dermed til grunn at det reelle tallet på fristoversittelser knyttet til gjennomføring av undersøkelser for siste halvår 2019 er fem.

Utklipp fra siste halvårsrapport 2019.

3 UNDERSØKELSER SISTE HALVÅR

| | |
|--|----|
| Antall nye undersøkelser siste halvår | 13 |
| A) Antall avsluttede undersøkelser siste halvår | |
| B) Antall henlagte undersøkelser siste halvår | 4 |
| C) Antall vedtak om tiltak fattet av barneverntjenesten | 8 |
| D) Antall saker konkludert og oversendt fylkesnemnda | 1 |
| E) Antall undersøkelser siste halvår avsluttet innen 3 mnd | 7 |
| F) Antall undersøkelser siste halvår avsluttet innen 3-6 mnd | 1 |
| G) Antall undersøkelser siste halvår avsluttet senere enn 6 mnd | 5 |
| H) I hvor mange av sakene med mellom 3-6 mnd undersøkelsestid er det besluttet utvidet undersøkelse? | 2 |
| Kommunens rapportering av fristoversittelser (F+G-H) | 4 |
| Kommunens rapportering av fristoversittelser (I %) | |
| Hvor mange barn venter på tiltak etter endt undersøkelse (dvs. saker der det er vedtatt tiltak, men tiltaket er ikke iverksatt?) | 0 |

Tabell 1 indikerer at Ibestad kommune i 2016 og 2017 ikke hadde fristoversittelser på gjennomgang av meldinger eller gjennomføring av undersøkelser. I 2018 hadde barneverntjenesten tre fristoversittelser på meldinger; to i første halvår, og én i andre halvår. I 2018 hadde kommunen to fristoversittelser på gjennomføring av undersøkelser i første halvår. Ifølge barneverntjenestens rapporteringer forekom ikke fristoversittelser på meldinger i løpet av 2019, men det er registrert sju fristoversittelser på gjennomføring av undersøkelser i løpet av året. Disse fordelte seg på to i løpet av første halvår, og fem i løpet av siste halvår 2019.

Videre ser vi av tabell 1 at både antall meldinger og undersøkelser har variert de siste årene. I 2016 mottok barneverntjenesten 42 bekymringsmeldinger, mens de i 2017 mottok 29 meldinger. I 2018 mottok de 28 bekymringsmeldinger og i 2019 var det 22 meldinger. I 2016 gjennomførte tjenesten 31 undersøkelser, mens de i 2017 gjennomførte 17 undersøkelser. I 2018 ble det gjennomført 27 undersøkelser, og i 2019 ble det gjennomført 21 undersøkelser.

Barneverntjenesten fortalte i møte med revisor at de opplever at sakene har blitt større og mer komplekse de siste årene.

Revisors vurderinger

Ifølge barneverntjenestens rapporteringer til Fylkesmannen i perioden 2016 - 2019 mottok barneverntjenesten til sammen 111 meldinger i denne perioden. Av disse er det rapportert at tre meldinger ikke ble gjennomgått innen fristen. Revisors vurdering at barneverntjenesten i Ibestad kommune **i de fleste – men ikke alle tilfeller** – i perioden 2016 - 2019 har oppfylt revisjonskriteriet om å gjennomgå innkomne meldinger senest innen en uke og henlegge meldinger eller iverksette undersøkelser.

Ifølge barneverntjenestens rapporteringer til Fylkesmannen i perioden 2016 – 2019 gjennomførte barneverntjenesten til sammen 98 undersøkelser i denne perioden. Av disse var det ni undersøkelser som ikke ble gjennomført innenfor barnevernlovens tidsfrister. Syv av disse ni fristoverskridelsene var i 2019. På bakgrunn av dette er revisors vurdering er at de innrapporterte tallene indikerer at barneverntjenesten i Ibestad kommune **ikke i alle tilfeller har oppfylt** revisjonskriteriet om å gjennomføre undersøkelser i løpet av tre måneder eller i særlige tilfeller i løpet av seks måneder.

6.2 Tiltaksplaner for barn med vedtak om hjelpetiltak

Barneverntjenesten i Ibestad kommune skal for barn med hjelpetiltak sørge for:

- å utarbeide en tidsavgrenset tiltaksplan
- at det kun er én tiltaksplan for barnet
- å utarbeide tiltaksplanen samtidig med vedtaket om hjelpetiltak
- å følge med hvordan det går med barnet og foreldrene
- å evaluere tiltaksplanen regelmessig

Barneverntjenesten i Ibestad kommune bør for barn med hjelpetiltak sørge for:

- at tiltaksplanen inneholder
 - situasjonsbeskrivelse
 - målbeskrivelse
 - tiltaksbeskrivelse
 - tidsperspektiv
 - evaluering

Revisors funn

Enhetsleder i barneverntjenesten opplyser at tiltaksplaner blir utarbeidet av saksbehandler, og at dette i noen tilfeller skjer i samarbeid med barn/foreldre. Barneverntjenesten har en intern mal de anvender når de skal utarbeide en tiltaksplan. Tiltaksplanene blir evaluert i fagmøtene eller sammen med barn/foreldre, og andre aktører som er involvert i arbeidet med hjelpetiltakene, eksempelvis skole. Enhetsleder opplyste at det i tjenesten er rom for forbedring ved evaluering av tiltaksplaner.

I kommunes rapporteringer til Fylkesmannen fremgår det at det i 2018 var 27 barn i kommunen med vedtak om tiltaksplan. Revisor har selv foretatt mappegjennomgang i Ibestad kommune den 27. mars 2019. Som redegjort for i kapittel 3, har revisor gjennomgått et tilfeldig utvalg på tolv tiltaksplaner.

I Ibestad kommunes halvårsrapporteringer til Fylkesmannen rapporteres det på hvor mange barn som har hjelpetiltak, men som ikke har tiltaksplan. I tabellen nedenfor er oversikt over hvor mange

barn som, ifølge kommunens rapporteringer til Fylkesmannen, hadde hjelpetiltak i perioden 2016 til 2019 og ikke hadde tiltaksplan.

Tabell 2: Oppsummering av antall barn i hjelpetiltak uten tiltaksplan 2016-2019.

| | |
|--------------------|----|
| Første halvår 2016 | 16 |
| Annet halvår 2016 | 20 |
| Første halvår 2017 | 21 |
| Annet halvår 2017 | 16 |
| Første halvår 2018 | 15 |
| Annet halvår 2018 | 5 |
| Første halvår 2019 | 7 |
| Annet halvår 2019 | 1 |

Som det fremgår av tabellen har barnevernet frem til utgangen av 2019 hatt etterslep på utarbeidelse av tiltaksplaner for barn som mottar hjelpetiltak jf. barnevernloven § 4-4. Enhetsleder har i e-post informert om at det i første halvår 2018 var «39 barn i hjelpetiltak. 15 barn uten tiltaksplan på det tidspunktet. Mulig feilkilde her kan være at tiltaksplaner kan være laget utenom fagsystem hva gjelder enslige mindreårige flyktninger.»

De videre funn og vurderinger i dette delkapittelet er basert på revisors gjennomgang av mappene til 12 av de 27 barnene som per 27.3.2019 hadde vedtak om hjelpetiltak i kommunen. De undersøkte tiltaksplanene var basert på en mal, og malen inneholdt følgende punkter som skulle fylles ut:

- Tidsavgrensning
- Situasjon- og tiltaksbeskrivelse
- Dato for vedtak
- Hovedmål
- Delmål med tiltak tilknyttet f.eks. skole og fritid.
- Tidspunkt for evaluering

I punktene nedenfor presenteres revisors funn fra de tolv gjennomgåtte mappene:

- I alle de 12 undersøkte mappene forelå det en tiltaksplan.
- I samtlige av de 12 mappene forelå det kun *en* aktiv plan.
- For kriteriet om at tiltaksplanen skal utarbeides samtidig med vedtaket om hjelpetiltak⁴¹, gjorde revisor følgende funn:
 - I 11 av 12 undersøkte mapper var tiltaksplanen ikke datert.
 - Den tiltaksplanen som var datert, var datert dagen etter vedtaksdato. I tiltaksplanen er det angitt hvilken periode tiltakene gjelder. Det er ikke samsvar mellom tidsangivelsen i tiltaksplanen og dateringen av planen – tidsangivelsen tilsier at tiltakene startet tre dager før planen er datert. Ifølge tidsangivelsen i planen startet også tiltakene to dager før vedtak om hjelpetiltak ble fattet.
 - I tre av de undersøkte mappene hvor tiltaksplanen ikke var datert, samsvarte angitt dato for oppstart av tiltakene i tiltaksplanen med dato i vedtaket.
 - I åtte av de undersøkte mappene var det ikke samsvar mellom angitt oppstart av tiltakene i tiltaksplanene og datoen for vedtakene.
 - I fire tilfeller fremgikk det av tidsavgrensningen i tiltaksplanen at tiltakene startet etter at vedtak var fattet. I to av tilfellene ble tiltakene ifølge tidsangivelsen i

⁴¹ Barneverntjenesten har bemerket våre funn tilknyttet datering av tiltaksplaner i sitt tilsvarende som er inntatt i sin helhet i kapittel 8.

tiltaksplanene påbegynt over en uke etter vedtaket var truffet. I de to andre tilfellene ble tiltakene ifølge tidsangivelsen i tiltaksplanene påbegynt mellom to og tre måneder etter at vedtaket var truffet.

- I fire tilfeller fremgikk det av tidsangivelsen i tiltaksplanene at tiltakene begynte å virke forut for at vedtakene om hjelpetiltak var fattet.
- Samtlige av de undersøkte tiltaksplanene inneholdt en angivelse av hvor lenge tiltakene skulle vare.
- I samtlige av de undersøkte mappene fant revisor en situasjonsbeskrivelse. Situasjonsbeskrivelsen fremgikk av vedtaket, og tiltaksplanene viste til disse situasjonsbeskrivelsene.
- Alle de undersøkte tiltaksplanene inneholdt en målbeskrivelse samt en tiltaksbeskrivelse.
- I samtlige av de undersøkte mappene fant revisor informasjon om evaluering. Informasjonen bestod av referater fra gjennomførte evalueringer samt planlagte framtidige evalueringer.
- Alle mappene inneholdt dokumentasjon som viste at barneverntjenesten holdt seg oppdatert på barnets utvikling og forhold rundt barnet og barnets familie. Eksempler på dokumentasjon var referater og beskrivelser fra møter med barnet og dets familie.

Revisors vurderinger

På bakgrunn av det ovenstående hvor det blir redegjort for at samtlige av de undersøkte tiltaksplanene var tidsavgrenset er revisors vurdering at revisjonskriteriet om at det skal utarbeides en tidsavgrenset tiltaksplan er **oppfylt** i de undersøkte tilfellene.

Samtlige av de undersøkte mappene inneholdt bare én aktiv tiltaksplan. Vår vurdering er dermed at barneverntjenestens i Ibestad kommune i de undersøkte tilfellene har **oppfylt** revisjonskriteriet om å sørge for at det kun er én tiltaksplan for barnet som har vedtak om hjelpeplan.

Kun en av de undersøkte tiltaksplanene var datert. Ved å sammenholde tidsangivelsen som var oppgitt i tiltaksplanen med vedtaksdato, fant vi at det i tre tilfeller var samsvar mellom vedtaksdato og tidsangivelse for tiltakene som var oppgitt i planene. For de øvrige ni undersøkte tilfellene, fant vi ikke at det var samsvar. Revisors vurdering er barneverntjenesten i Ibestad kommune i **flertallet av de undersøkte tilfellene ikke har oppfylt** revisjonskriteriet om å utarbeide tiltaksplan samtidig med vedtaket.

Samtlige av de undersøkte mappene inneholdt informasjon som viste at barneverntjenesten holder seg oppdatert på situasjonen til det enkelte barn med hjelpetiltak og deres familier. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at Ibestad kommune for de undersøkte tilfellene **har oppfylt** revisjonskriteriet om å følge med hvordan det går med barnet og foreldrene.

I de undersøkte mappene fant revisor at det forelå referater og øvrig dokumentasjon fra gjennomførte evalueringen samt at det var planlagt framtidige evalueringer av de undersøkte tiltaksplanene. Revisor vurdering er at Ibestad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å evaluere tiltaksplaner regelmessig.

Samtlige undersøkte tiltaksplaner inneholdt situasjonsbeskrivelser, målbeskrivelser, tiltaksbeskrivelser, tidsperspektiv og tidspunkt for evaluering av planen. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at Ibestad kommune i de undersøkte tilfellene **har oppfylt** revisjonskriteriet om at tiltaksplanene skal inneholde situasjonsbeskrivelse, målbeskrivelse, tiltaksbeskrivelse, tidsperspektiv og evaluering.

6.3 Konklusjon

På bakgrunn av revisors funn og vurderinger i kapittel 6.1 er revisors konklusjon på problemstilling 2a) at våre undersøkelser indikerer at barneverntjenesten i Ibestad kommune i de fleste, men ikke alle saker overholder tidsfristene for gjennomgang av meldinger og gjennomføring av undersøkelser.

På bakgrunn av våre funn og vurderinger i kapittel 6.2 er revisors konklusjon på problemstilling 2b) at kommunen ikke fullt ut etterlever regelverket for utarbeiding og bruk av tiltaksplaner for barn som har vedtak om hjelpetiltak.

Med bakgrunn i ovenstående er revisors konklusjon på problemstilling 2 at saksbehandlingen ved barneverntjenesten i Ibestad kommune ikke fullt ut er i henhold til regelverket.

7 INTERNKONTROLL

Er barneverntjenestens internkontroll i henhold til regelverket?

- Ibestad kommune skal dokumentere et system for internkontroll i barneverntjenesten
- Ibestad kommune skal som en del av sitt internkontrollsystem for barneverntjenesten;
 - beskrive hvordan barneverntjenesten er organisert, samt barneverntjenestens hovedoppgaver og mål, herunder mål for forbedringsarbeidet. Det skal klart fremgå hvordan ansvar, oppgaver og myndighet er fordelt
 - sikre at arbeidstakerne har tilgang til og kunnskap om aktuelle lover og forskrifter som gjelder for barneverntjenesten
 - sørge for at arbeidstakerne har tilstrekkelig kunnskap og ferdigheter innenfor fagområdet, samt om barneverntjenestens internkontroll
 - ha systemer for å sørge for at arbeidstakerne har tilstrekkelig kunnskap og ferdigheter innenfor fagområdet, samt om barneverntjenestens internkontroll
 - ha systemer for å sørge for at arbeidstakerne og oppdragstakerne medvirker slik at samlet kunnskap og erfaring utnyttes
 - ha systemer for å gjøre bruk av erfaringer fra barn og foreldre til forbedring av barneverntjenesten
 - skaffe oversikt over områder i barneverntjenesten hvor det er fare for svikt eller mangel på oppfyllelse av myndighetskrav
 - utvikle, iverksette, kontrollere, evaluere og forbedre nødvendige prosedyrer, instruksjoner, rutiner eller andre tiltak for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelse av barnevernlovgivningen
 - foreta systematisk overvåking og gjennomgang av internkontrollen for å sikre at den fungerer som forutsatt og bidrar til kontinuerlig forbedring i barneverntjenesten

7.1 Barneverntjenestens system for internkontroll

I møte med barneverntjenesten, hvor leder for oppvekstenheten i kommunen, leder for barneverntjenesten og barnevernskonsulent deltok, fikk revisor informasjon om at barneverntjenesten har en perm hvor sentrale internkontrolldokumenter er samlet. Videre ble revisor fortalt at planlagt arbeid med å oppdatere internkontrollen ofte måtte vike på bakgrunn av en travel hverdag. Kommunen har startet arbeidet med å ta i bruk KF-kvalitetsstyring⁴². Dette er et digitalt verktøy som kan anvendes til blant annet kvalitetsstyring, digitale håndbøker, sjekklister og malverktøy. Når KF-kvalitetsstyring er ferdig innarbeidet i kommunen er målet at dette er et lett tilgjengelig system som er oppdatert i forhold til lovverket samt at det er lett å oppdatere egne rutiner og lignende. I etterkant av oppstartsmøtet har revisor fått oversendt dokumentasjonen fra internkontrollpermen. I møtet fortalte enhetsleder at det sjeldent ble tid til å anvende internkontrolldokumentene, men forklarte at siden tjenesten er liten og de jobber mye sammen er det mye kontakt mellom de ansatte som gjør at internkontrollen er noe de alltid har med seg på oppdrag ute og ved intern saksbehandling i barneverntjenesten. Internkontrollpermen inneholder flere oversikter samt en rekke skriftlige rutiner, veiledninger og skjemaer for de arbeidsoppgaver som barneverntjenesten utfører:

- Oversikt over seksjon for oppvekst i Ibestad kommune
- Oversikt over seksjon for helse, sosial og omsorg i Ibestad kommune

⁴² <https://www.kf.no/kvalitet2/> (Hentet 28.11.2019)

- Oversikt over andre aktører i kommunen, samt reiseruter og lignende.
- Kriseplan for barnevernvakt, herunder varslingsplan ved krise eller alvorlige hendelser i Ibestad kommune
- Flyttemeldingsskjema, og instruksjoner for hvordan en skal melde flytting for personer under 18 år.
- Rutiner for mottak av melding i saker hvor det allerede eksisterer pågående undersøkelser eller tidligere registreringer på barnet
- Rutiner og kontaktinformasjon i forbindelse med akutt tur
- Rutiner for flytting av barn, herunder redegjørelse for lovgrunnlag og prosessen
- Rutiner/prosedyrer for undersøkelsesfasen, herunder sjekklister for interne møter og gangen i undersøkelsene.
- Rutiner/prosedyrer for mottak av melding, herunder sjekklister og instruksjoner for hva som skal gjøres ved mottak av melding samt rutiner for interne møter og meldingsmøte
- Rutiner for samarbeid med barnehage og skole
- Rutine for innsyn i egen mappe
- Risiko- og sårbarhetsanalyse, herunder rutiner for møter på kontoret og hjemmebesøk, rutiner for klienter i bil og rutiner for akuttsaker.
- Rutiner for håndtering av trusler, og rutiner for utsettelse for vold
- Rutiner for ettervern
- Veiledningshefte om utarbeidelse av sosialrapport ved søknad om adopsjon

Barneverntjenestens organisering

Revisors funn

Av dokumentene i internkontrollpermen fremgår det hvordan enheten er organisert, hvor mange ansatte det er i tjenesten samt rutiner for saksbehandling av meldinger og rutiner for gjennomføring av undersøkelser. Deler av rutinene er streket over, og det er skrevet inn ny informasjon i margin på enkelte av punktene deriblant: «Meldingen skrives inn/mottas av barnevernleder. Samme dag som den». Under dette er det lagt til så snart som mulig, samt at det i dokumentet fremgår at dette ved fravær skal gjøres av barnevernkonsulent. I tilstandsrapport for oppvekst 2019 er barneverntjenestens oppgaver beskrevet:

- Følge opp de barna/familier som har tiltak
- Ta imot nye meldinger/registrere og konkludere på disse
- Undersøke eller henlegge nye meldinger
- Gi råd og veiledning til alle som henvender seg til oss
- Oppfølging av barn som bor i fosterhjem/institusjon – plassert av oss
- Engasjere tillitsperson som besøker fosterbarnet/hjemmet minimum 4 ganger pr. år. Dette gjelder barn plassert i vår kommune av oss og av andre barneverntjenester
- Rydde/arkivere saker som ligger på vent – saker som skal avsluttes og sendes til arkiv

Revisor har ikke blitt forelagt dokumentasjon utover det som fremgår i tilstandsrapporten som inneholder beskrivelser av barneverntjenestens hovedoppgaver og mål, herunder mål for forbedringsarbeidet. Det foreligger ikke en redegjørelse for hvordan ansvar, oppgaver og myndighet er fordelt utover stillingstitlene enhetsleder og saksbehandler.

Tilgang til lover og forskrifter

Revisors funn

I møte med barneverntjenesten fikk revisor informasjon om at barneverntjenesten nylig hadde gått til innkjøp av nye lovbøker rettet mot rettsområdet barnevern. De opplyste også at tjenesten hyppig søker råd og avklaringer fra kommuneadvokaten. Fra dokumentasjonen i internkontrollpermen fremgår det også at barneverntjenesten har søkt avklaringer og råd fra øvrige advokater ved behov.

Arbeidstakernes kunnskap og ferdigheter

Revisors funn

Internkontrolldokumentasjonen inneholder en rekke skriftlige rutiner og sjekklister for flere av arbeidsoppgavene som barneverntjenesten utfører etter barnevernloven. Rutinene inneholder detaljert informasjon om prosessen med å ta imot og loggføre skriftlige og muntlige meldinger. Meldingen skal loggføres i saksbehandlingssystemet Familia og det skal settes av tid til å gjennomgå meldingen i internt møte. Rutinen som angår undersøkelser gir også detaljert informasjon om gangen i undersøkelsen. Barneverntjenesten oppbevarer rutinene i internkontrollpermen i sine lokaler i Hamnvik. Flere av rutinene har som krav at begge de ansatte i barneverntjenesten deltar på f.eks. hjemmebesøk. Ibestad kommune har startet arbeidet med å digitalisere internkontrollen til barneverntjenesten, for å gjøre internkontroll, rutiner og sjekklister lettere tilgjengelig for de ansatte.

Barneverntjenesten er medlem av tiltaksnettverk sammen med de øvrige åtte nabokommunene som danner den interkommunale barnevernvakten i området.⁴³ Barneverntjenesten har fra 2018 deltatt i Sør- og Midt-Troms barnevernlederforum. Barneverntjenesten og oppvekstleder har gjennomført tjenestetøtteprogrammet⁴⁴ i løpet av 2018. Dette er et program som er en del av Barne- og familiedepartementets strategiplan for 2018-2024. Målsettingen er at tjenestene som deltar skal oppnå forbedret og systematisert praksis som fører til bedre kvalitet i barnevernarbeidet og bedre tjenester til barna og familiene. Barneverntjenesten i Ibestad kommune bestod våren 2019 av to ansatte, hvorav barnevernleder var utdannet førskolelærer med videreutdanning fra NTNU i barnevernsledelse. Barnevernspedagog var utdannet barnevernspedagog med videreutdanning i rus/psykiatri og økonomi/ledelse. Etter omorganisering i barneverntjenesten og bofellesskapet for mindreårige enslige asylsøkere sommeren 2019 er det etablert felles ledelse av bofellesskap og barnevernet. Barnevernet består nå av to stillinger hvorav barnevernleder er utdannet vernepleier med videreutdanning i praktisk-pedagogisk utdanning, ledelse, migrasjon, krisehåndtering og traumebehandling og innenfor multihandikap. Barnevernkonsulent er utdannet førskolelærer med videreutdanning innen barnevernledelse. Det var også tatt inn en midlertidig stilling som barnevernkonsulent i barneverntjenesten som var besatt i fra midten av 2019. Vedkommende som hadde stillingen var utdannet barnevernspedagog i 2019. Ibestad kommune har opplyst at den midlertidige stillingen er vakant per april 2020.

Utnytting av samlet kunnskap og erfaring

Revisors funn

Det fremgår av rutinene til enheten at det avholdes interne møter for å diskutere den enkelte sak. Dette skjer blant annet i etterkant av at melding er blitt mottatt, i forkant av hjemmebesøk og midtveis i undersøkelsesfasen. Tjenesten består ikke av mer enn tre ansatte og i samtale med enheten opplyser de at det er mye kontakt mellom de ansatte som bidrar til at det ikke blir store forskjeller på saksbehandling. Videre har enheten informert revisor om at det avholdes fagmøte hver mandag. Revisor har ikke mottatt informasjon eller dokumentasjon om hvordan barneverntjenesten sikrer

⁴³ Følgende kommuner inngår i samarbeidet per 2019: Ibestad, Bardu, Målselv, Salangen, Lavangen, Gratangen, Sørreisa og Dyrøy.

⁴⁴ <https://kommunaltbarnevern.no/om-programmet/> (27.01.2020)

medvirkning fra oppdragstakere som f.eks. tilsynspersoner som er ansatt med å føre tilsyn med barn i fosterhjem.

Bruk av erfaringer fra barn og foreldre

Revisors funn

I møte med enheten stilte revisor spørsmål om hvordan tjenesten nyttiggjorde seg av tilbakemeldinger fra barn og foreldre. Til svar fikk revisor at barneverntjenesten er lydhør for tilbakemeldingene de får. Når undersøkelser blir avsluttet uten at det blir truffet vedtak om hjelpetiltak spør tjenesten alltid de involverte om hvordan prosessen har vært for dem. Revisor kan ikke finne at det foreligger skriftlige rutiner i internkontrollpermen om innhenting av tilbakemeldinger/erfaringer fra barn og foreldre. Revisor har etterspurt dokumentasjon på om det er gjennomført brukerundersøkelser i kommunen. I brev til revisor har enhetsleder opplyst om at de ikke har gjennomført brukerundersøkelser. Brukerundersøkelser har ikke vært prioritert på bakgrunn av utfordringer tilknyttet kapasitet til arbeid som ikke er direkte klientrettet.

Kartlegging av risikoområder

Revisors funn

Dokumentasjonen fra internkontrollpermen til tjenesten viser at det er gjennomført en risiko- og sårbarhetsanalyse knyttet til barneverntjenesten i Ibestad. Denne analysen omhandler hvilke risikoer de ansatte må være oppmerksomme på i sitt arbeid i barneverntjenesten i Ibestad. Analysen kartlegger risikoer for farlige hendelser som kan oppstå for de ansatte i barneverntjenesten, og innebærer konkrete retningslinjer for hvordan en kan minimere/ redusere risikoen for alvorlige situasjoner som innebærer for eksempel vold mot de ansatte i barneverntjenesten. Videre inneholder analysen rutiner og sjekklister for håndtering av situasjoner hvor de ansatte har opplevd trusler og vold. I møte med enheten spurte revisor om hvilke områder av tjenesten det var fare for svikt eller mangel på oppfyllelse av myndighetskrav. Barneverntjenesten nevnte overholdelse av tidsfrister som et av områdene som var sårbare. Dette på bakgrunn av ressursmangel. Videre ble begrenset kompetanse innenfor hjelpetiltak på bakgrunn av at tjenesten bestod av to ansatte ble også trukket frem som et annet område. Revisor har ikke blitt forelagt dokumentasjon på at andre risiko- og sårbarhetsanalyser er gjennomført.

Kontinuerlig arbeid med nødvendige prosedyrer og rutiner

Revisors funn

Under oppstartsmøte stilte revisor spørsmål til barnevernstjenesten om hvordan de arbeidet med å oppdatere nødvendige prosedyrer og rutiner. Barnevernstjenesten informerte at på bakgrunn av stor arbeidsmengde ble ofte planlagt arbeid med internkontroll nedprioritert. Det er ikke satt opp rutiner i internkontrolldokumentasjonen om revidering og gjennomgang av prosedyrer og rutiner. Ved avvik knyttet til overholdelse av tidsfrister og gjennomføring av undersøkelser har enhetsleder opplyst at det er vanlig prosedyre å informere den administrative ledelsen. Revisor har ikke mottatt skriftlige rutiner eller dokumentasjon knyttet til avvikssystem. Det er gjennomført en risiko- og sårbarhetsanalyse knyttet til vold og trusler mot ansatte i kommunens barneverntjeneste, hvorpå det i denne fremgår rutiner for hvordan en skal handle og hvem som skal varsles hvis en slik hendelse oppstår. Enhetsleder har informert revisor om at det veldig sjelden/ikke forekommer vold og trusler mot ansatte. Barneverntjenesten har over tid hatt utfordringer knyttet til overholdelse av tidsfrister og utarbeidelse av tiltaksplaner, og dette rapporteres det ifølge enhetsleder om til administrativ og politisk ledelse. Ved klager på vedtak følger barneverntjenesten ifølge enhetsleder forvaltningsloven, mens øvrige klager rapporteres til administrativ ledelse i kommunen. Det er ifølge enhetsleder sjeldent at barneverntjenesten mottar klager på vedtak eller andre forhold.

Systematisk overvåking og gjennomgang av internkontrollen

Revisors funn

Revisor har ikke mottatt eller funnet rutiner/planer som tilsier at overvåking og gjennomgang av internkontrollen er gjennomført. I møte med tjenesten fikk revisor informasjon om at arbeidet med å digitalisere og oppdatere barneverntjenestens internkontroll var påbegynt, og at arbeidet tok tid.

7.2 Vurderinger, oppsummering og konklusjon

I internkontrolldokumentene er det utarbeidet en oversikt over ansatte og barneverntjenestens organisering er beskrevet. Det fremgår av dokumentasjonen ikke klart hvordan ansvar, oppgaver og myndighet er fordelt i tjenesten. Videre foreligger det ikke dokumentasjon i internkontrolldokumentene som sier noe om barneverntjenesten hovedoppgaver og mål, herunder mål for forbedringsarbeidet. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at Ibestad kommune i **liten grad** har oppfylt revisjonskriteriet om at kommunen som en del av sitt internkontrollsystem skal beskrive hvordan barneverntjenesten er organisert, samt barneverntjenestens hovedoppgaver og mål, herunder mål for forbedringsarbeidet.

Vi har fått opplyst at ansatte i barneverntjenesten har tilgang til relevant faglitteratur om rettsområdet barnevern. Kommunen har også tatt i bruk KF Kvalitetsstyring, som blant annet skal sikre tilgang til oppdatert regelverk. Revisors vurdering er at Ibestad kommune **har oppfylt** revisjonskriteriet om å sikre at arbeidstakerne har *tilgang* til aktuelle lover og forskrifter som gjelder for barneverntjenesten. Revisor kan ikke undersøke og vurdere hvorvidt de ansatte i barneverntjenesten faktisk har kunnskap om aktuelle lover og forskrifter, og har derfor ikke grunnlag for å vurdere den delen av revisjonskriteriet som omhandler at kommunen skal sikre at ansatte har *kunnskap* om aktuelle lover og forskrifter.

Barneverntjenesten i Ibestad deltar i Sør- og Midt-Troms barnevernlederforum. Tjenesten og oppvekstleder har gjennomført *tjenestetøtteprogrammet*, hvor målsetningen er forbedret og systematisert praksis som fører til bedre kvalitet i barnevernsarbeidet. De ansatte i barneverntjenesten har også relevant fagutdanning, og har tilgang til juridisk bistand/veiledning ved behov. Når det gjelder internkontroll, har vi fått opplyst at dokumentasjonen av denne er tilgjengelig i en perm. Videre har vi fått opplyst at de ansatte i tjenesten samarbeider mye. Revisor kan ikke vurdere om ansatte i barneverntjenesten har tilstrekkelig kunnskap og ferdigheter innenfor fagområdet eller om tjenestens internkontroll. Vi kan imidlertid vurdere om kommunen har systemer som skal ivareta dette. Revisors vurdering er at Ibestad kommune i **stor grad har oppfylt** revisjonskriteriet om å ha systemer for å sørge for at arbeidstakerne har tilstrekkelig kunnskap og ferdigheter innenfor fagområdet, samt om barneverntjenestens internkontroll.

Barneverntjenesten avholder interne fagmøter hver uke. De avholder også møter hvor de diskuterer enkeltsaker. Barneverntjenesten er liten, og tjenesten har opplyst at det er mye kontakt mellom de ansatte. Vi har ikke mottatt informasjon om, eller dokumentasjon på, at barneverntjenesten sikrer medvirkning fra oppdragstakere. Revisors vurdering er at Ibestad kommune **delvis oppfyller** revisjonskriteriet om å ha systemer for å sørge for at arbeidstakerne og oppdragstakerne medvirker slik at samlet kunnskap og erfaring utnyttes.

Revisor har fått informasjon om at det ikke er gjennomført brukerundersøkelser i kommunen, men at barneverntjenesten er mottakelig for tilbakemeldinger de mottar i forbindelse med sitt arbeid. På bakgrunn av at det ikke er arbeidet systematisk med innhenting av erfaringer fra barn og foreldre er

revisors vurdering at Ibestad kommune **ikke har** oppfylt revisjonskriteriet om å ha systemer for å gjøre bruk av erfaringer fra barn og foreldre til forbedring av barneverntjenesten.

Det er gjennomført en risiko- og sårbarhetsanalyse som omhandler hvilke risikoer de ansatte må være oppmerksomme på i sitt arbeid i barneverntjenesten. Det foreligger ikke ytterligere dokumentasjon knyttet til kartlegging av risikoområder i barneverntjenesten – herunder ikke av områder hvor det er fare for svikt eller mangel på oppfyllelse av myndighetskrav slik disse følger av barnevernloven. På bakgrunn av dette er revisors vurdering at Ibestad kommune **i liten grad** har oppfylt revisjonskriteriet om å skaffe oversikt over områder i barneverntjenesten hvor det er fare for svikt eller mangel på oppfyllelse av myndighetskrav i barneverntjenesten.

Revisor vurderer at Ibestad kommune **ikke har** oppfylt revisjonskriteriet om å foreta systematisk overvåkning og gjennomgang av internkontrollen for å sikre at den fungerer som forutsatt og bidrar til kontinuerlig forbedring i barneverntjenesten. Bakgrunnen for vurderingen er at barneverntjenesten har opplyst at planlagt arbeid med internkontroll ofte blir nedprioritert på grunn av tidspress, og revisor ikke har fått dokumentasjon eller informasjon om at systematisk overvåkning eller gjennomgang av internkontrollen er gjennomført. Vi vurderer derfor at barneverntjenesten ikke *systematisk* gjennomgår og overvåker internkontrollen.

Internkontrolldokumentasjonen inneholder en rekke skriftlige rutiner og sjekklister for flere av arbeidsoppgavene til barneverntjenesten. Barneverntjenesten har altså utviklet og iverksatt en del rutiner som skal bidra til å forebygge overtredelse av barnevernlovgivningen. Flere av disse rutine ble laget for en tid tilbake, og barneverntjenesten har opplyst at planlagt arbeid med internkontroll og gjennomgang av prosedyrer og rutiner ofte blir nedprioritert på grunn av at mer presserende oppgaver prioriteres. Som det fremgår av våre funn, vurderinger og konklusjon tilknyttet barneverntjenestens saksbehandling i kapittel 6, har ikke tjenesten i alle tilfeller overholdt krav i regelverket. Dette er en indikasjon på at tjenesten ikke har tilstrekkelige rutiner/prosedyrer/tiltak for å forebygge overtredelse av lovgivningen. Som redegjort for i kapittel 2, skal internkontrollen tilpasses barneverntjenestens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold og ha det omfang som er nødvendig for å etterleve krav fastsatt i eller i medhold av lov om barneverntjenesten. Det er virksomheten selv, som ut fra hva som anses nødvendig og hensiktsmessig, skal vurdere og avgjøre hvor mye av internkontrollen som skal nedfelles skriftlig. Det innebærer at revisor ikke kan sette opp krav til hvilke konkrete rutiner barneverntjenesten skal ha nedfelt skriftlig, eller hvilke rutiner eller prosedyrer som er nødvendige spesifikt for barneverntjenesten i Ibestad kommune. Vi har derfor ikke grunnlag for å vurdere i hvilken grad barneverntjenesten har iverksatt *nødvendige* tiltak for å hindre overtredelse av barnevernlovgivningen. Revisor har altså **ikke grunnlag for å vurdere** hvorvidt Ibestad kommune har oppfylt revisjonskriteriet om å utvikle, iverksette, kontrollere, evaluere og forbedre nødvendige prosedyrer, instruksjoner, rutiner eller andre tiltak for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelse av barnevernlovgivningen.

Ibestad kommune har dokumentert å ha et system for internkontroll for barneverntjenesten, men – som det fremkommer av de ovenstående vurderingene – vurderer revisor at systemet har enkelte mangler. Vi vurderer derfor at Ibestad kommune **ikke fullt ut har oppfylt** revisjonskriteriet om å dokumentere et system for internkontroll i barneverntjenesten.

På bakgrunn av våre funn og vurderinger som er redegjort for i dette kapittelet, er vår konklusjon at barneverntjenestens internkontroll **til dels** er i henhold til regelverket.

8 KOMMUNENS UTTAELSE TIL RAPPORTEN

Rapporten ble sendt på uttalelse til Ibestad kommune v/konstituert kommunedirektør 08.05.2020. Vi mottok innen fristen 25.5.2020 tilbakemelding fra kommunen. Vi fikk fra oppvekstleder oversendt notat med barneverntjenestens kommentarer til rapporten. I tillegg mottok vi tilbakemelding fra konstituert kommunedirektør. Vi oppfatter at disse tilbakemeldingene samlet utgjør Ibestad kommunes uttalelse til rapporten, og begge er i sin helhet gjengitt nedenfor. På bakgrunn av kommunens uttalelse har vi inntatt supplerende opplysninger om kommuneplanens samfunnsdel i rapportens kapittel 5.

Tilbakemelding fra konstituert kommunedirektør

Hei

Det vises til epost av 8. mai vedrørende uttalelse til rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon av barneverntjenesten i Ibestad kommune. Dette er en godt gjennomarbeidet rapport som gir gode svar på de problemstillingene som forvaltningsrevisjonen har tatt utgangspunkt i. Dette vil danne et godt grunnlag for Ibestad kommune for den jobben som i ettertid skal gjøres for å tilstrebe de endringer som må til før at Ibestad kommune skal kunne yte enda bedre tjenester innen barnevern.

Oppvekstleder Willy Aas sendte dere uttalelsen i form at et notat tidligere i dag. I tillegg vil jeg nevne at de resursene som brukes i barneverntjenesten i dag er iht vedtatt budsjett. Videre satses det på digitalisering i kommunen, noe som også vil komme barneverntjenesten til gode. Herunder kan nevnes Visma arkiv, samt at man vil ta i bruk tjenesten svarinn og svarut før sommeren. Digitaliseringen vil kunne gi gjøre hverdagen lettere og man vil på sikt kunne omfordele resurser til å ivareta andre arbeidsoppgaver på en mer effektiv måte.

Med hilsen

*Rookd Pedersen
Ibestad kommune
Konstituert kommunedirektør
Telefon: 90 62 62 72 / Sentralbord: 77 09 90 00*



Ibestad kommune
- hvor alt er mulig

Tilbakemelding fra barneverntjenesten



Vår saksbehandler
Aina Brox Mathisen, tlf. +47 940 59 960

Notat uten
oppfølging

Vår dato
14.05.2020

1 av 2

Vår referanse
20/00029-13

Til
20/00029

Kopi til

Notat vedrørende forvaltningsrevisjon av barneverntjenesten 2020

Barneverntjenesten har gjennomgått utkast til forvaltningsrevisjon utarbeidet av KomRev NORD og velger å komme med kommentarer til dokumentet slik det foreligger i dag.

Først om barneverntjenestens ressurser; det er pr 14.05.2020 to ansatte der 1,6 årsverk er tilknyttet barneverntjenesten. Barneverntjenesten har bedt om å bli tilført mere ressurser og det vil fra 01.06.2020 bli opprettet en midlertidig 50% stilling som saksbehandler ut 2020. Barneverntjenesten er fornøyd med at så skjer, selv om dette sannsynligvis ikke vil avhjelpe de behov vi har på lang sikt.

Barneverntjenesten synes det er bra at det er gjort vurderinger av tjenesten og det arbeid som gjøres for barn og unge i vår kommune. Forvaltningsrevisjonen startet våren 2019 og det er slik en del som har endret seg etter at arbeidet startet. Blant annet er kommuneplanens samfunnsdel behandlet politisk første gang 12.03.20.

Det er satt opp tre problemstillinger i rapporten fra KomRev NORD:

- 1) Har Ibestad kommune et system for tidlig innsats og forebyggende arbeid blant barn og unge i tråd med krav i regelverket og anbefalinger på området?
- 2) Er saksbehandlingen ved barneverntjenesten i Ibestad kommune i henhold til regelverket?
 - a. Overholdes tidsfristene når det gjelder gjennomgang av meldinger og gjennomføringer av undersøkelser iht. regelverket?
 - b. Etterleves regelverk om utarbeiding og bruk av tiltaksplaner for barn som har vedtak om hjelpetiltak?

3) Er barneverntjenestens internkontroll i henhold til regelverket?

Problemstilling 1

Til første spørsmålet, så tenker barneverntjenesten at dette er ett ansvar som ligger på ett overordnet nivå. Vi kan ikke dra lasset for alle seksjonene, men skal bidra der det er naturlig at vi gjør det. Selv om barnevernlovens § 3-1 omhandler det forebyggende arbeidet kommunen skal gjøre så tenker vi at dette ikke er ett ansvar som pålegges barneverntjenesten alene.

BTI har blitt innført, med litt blanda resultat. Men vi ser at vi har kommet et langt stykke av gårde.

Når det gjelder kunnskap om de forhold barn og unge lever under i lbestad kommune er det vanskelig for barneverntjenesten alene å skaffe seg denne informasjonen uten at barnehage, skole og andre aktører som er nærmest barna bidrar med informasjon inn til oss.

Når det gjelder det overordna planverket som skal være til stede så har vi noen forventninger om at kommunens ledelse initierer og legger til rette for at slike planer utarbeides. Barneverntjenesten har over tid hatt lite ressurser og knapt hatt mulighet til å gjennomføre undersøkelser innenfor de frister som er gitt.

Samarbeid med andre instanser har i all hovedsak vært med offentlige organer og i lite grad med private aktører og frivillige organisasjoner. Her har vi en vei å gå. Vi planla et slikt arbeid høsten 2019, men dette arbeidet måtte settes i bero med bakgrunn i personellsituasjonen i barneverntjenesten.

Barneverntjenesten ser at vi må arbeide for å få på plass samarbeidsavtaler med de ulike andre instanser i første og andrelinjetjenesten som det er naturlig at vi samarbeider med. Dette er ett arbeid som kan igangsettes umiddelbart i samarbeid med seksjonsleder.

Problemstilling 2

Barneverntjenesten har jobbet strukturert og målrettet for å unngå fristbrudd. Det har i enkelttilfeller likevel vært vanskelig å få gjennomført undersøkelser innenfor fristen. Barneverntjenesten har de siste årene ikke hatt fristbrudd på gjennomgang av melding, men har hatt flere fristbrudd hva gjelder undersøkelser. Noen brudd skyldes kompliserte forhold i saken, andre gjelder forhold i barneverntjenesten.

Når det gjelder tiltaksplanene så tenker vi at en viktig feilkilde her er de malene vi har hatt i vårt saksbehandlersystem. I malen for tiltaksplan fremkommer ikke dato automatisk, dette er allerede endret på. I tillegg så vil det nok vise seg hvis man går inn i «Familia» at tiltaksplanene i all hovedsak er laget samtidig med vedtakene. Så er det også viktig å bemerke at tiltaksplanene er ett «levende» dokument som skal evaluere og eventuelt endres etter som det er utvikling i sakene. Det gjør at det i barnets mappe vil finnes tiltaksplaner som ikke har samme dato som vedtaket.

Barna skal ha en tiltaksplan selv om det foreligger flere vedtak, dette gjør også at det kan fremkomme ulike datoer på vedtak og tiltaksplan.

Problemstilling 3

Barneverntjenesten har et ufullstendig internkontrollsystem. Vi har samlet det meste av våre rutiner i en perm, men det er ikke ett godt nok system. Barneverntjenesten skal i henhold til Forskrift om internkontroll for kommunenes oppgaver etter lov om barneverntjenester ha en internkontroll som er tilpasset tjenestens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Barneverntjenesten oppfordrer kommunens ledelse til å tilføre tjenesten nok ressurser slik at dette kan komme i orden snarest.

Barneverntjenesten er også i ferd med å digitalisere deler av saksbehandlingen og det vil i den forbindelse også være naturlig å se på hvordan vi utfører de enkelte oppgavene lovpålagte og forefallende.

9 ANBEFALINGER

På bakgrunn av revisors funn, vurderinger og konklusjoner anbefaler vi Ibestad kommune å:

- Treffe tiltak for å oppfylle sentrale anbefalinger om forebyggende arbeid blant barn og unge
- Treffe tiltak for å oppfylle alle krav til saksbehandlingen i forbindelse med gjennomgang av meldinger, gjennomføring av undersøkelser og utarbeidelse av tiltaksplaner
- Videreutvikle internkontrollsystemet for barneverntjenesten for å sikre at tjenesteproduksjonen og internkontrollen tilfredsstiller krav i gjeldende regelverk

10 REFERANSER

- Lov av 17. juli 1992 nr. 100 om barneverntjenester (barnevernloven)
- Forskrift av 14. desember 2005 nr. 1584 om internkontroll for kommunens oppgaver etter lov om barneverntjenester
- Rundskriv Q-25/2005 Barnevernet og det forebyggende arbeidet for barn og unge og deres familier
- Rundskriv Q-16/2007 Forebyggende innsats for barn og unge
- Rundskriv Q-16/2013 Forebyggende innsats for barn og unge
- Tiltaksplaner og omsorgsplaner i barneverntjenesten – en veileder
- Internkontroll i barneverntjenesten i kommunene – en veileder

Om selskapet og vår forvaltningsrevisjonskompetanse

KomRev NORD IKS utfører helhetlig revisjon av kommuner, kommunale foretak, interkommunale selskaper, offentlige stiftelser, kirkeregnskap og legater. Selskapets eiere og oppdragsgivere er Troms og Finnmark fylkeskommune, Nordland fylkeskommune, 25 kommuner i Troms og Finnmark og tolv kommuner i Nordland.

Vårt hovedkontor ligger i Harstad, og vi har avdelingskontorer i Bodø, Finnsnes, Leknes, Narvik, Sjøvegan, Svolvær, Sortland og Tromsø.

Vi har 42 medarbeidere som samlet innehar lang erfaring fra og god kunnskap om offentlig sektor og revisjon.

Selskapet er uavhengig i forhold til kommuner, stat, privat næringsliv og andre institusjoner i samfunnet.

Vårt forvaltningsrevisjonsteam består av tolv medarbeidere med høyere utdanning innen ulike fag:

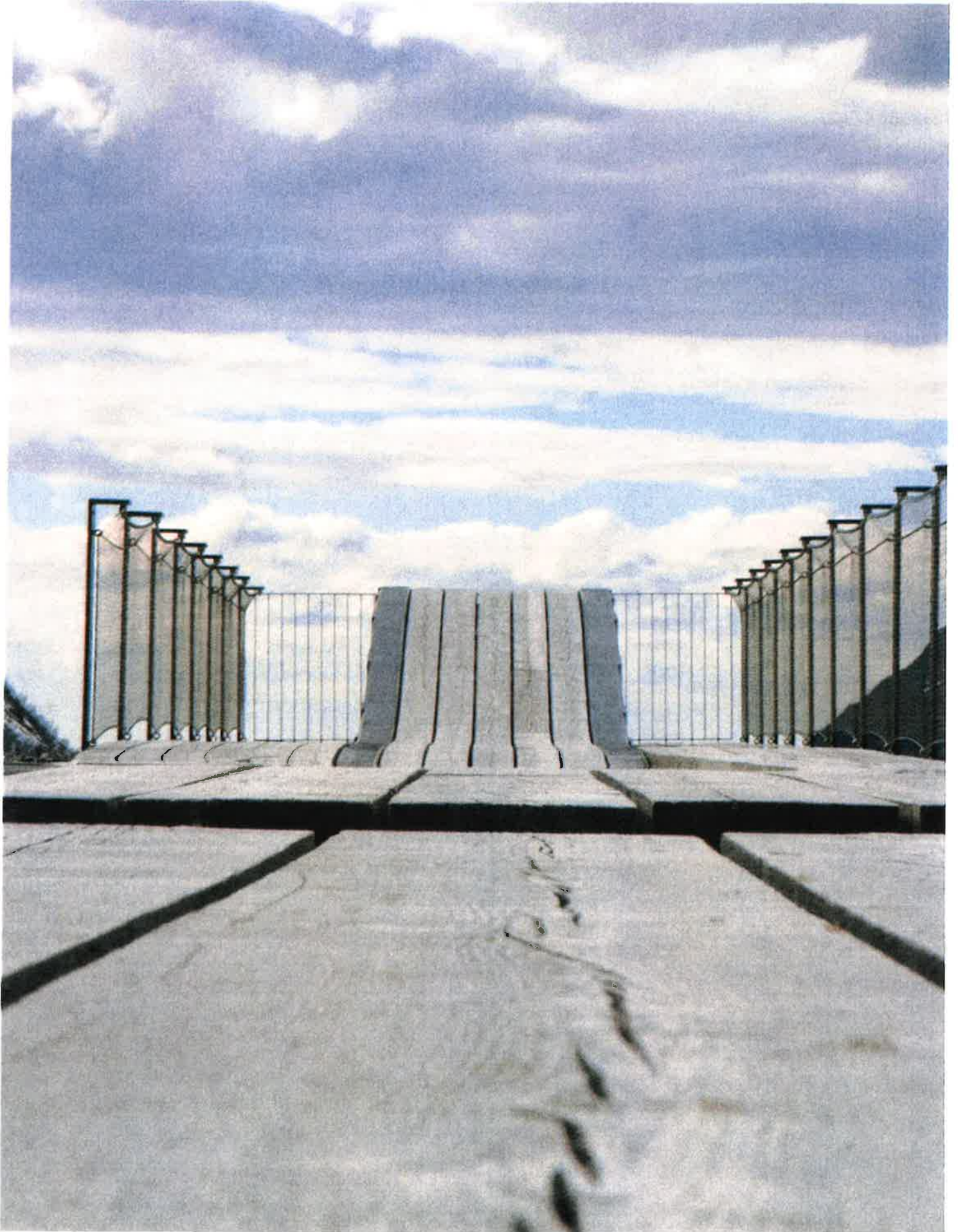
- Rettsvitenskap
- Sosiologi
- Statsvitenskap
- Samfunnsøkonomi

KomRev NORD har tidligere gjennomført følgende forvaltningsrevisjoner i Ibestad kommune:

Arbeidsmiljø, sykefravær og skader ved Ibestad sykehjem 2017

KomRev NORD IKS

Tidlig innsats, forebyggende arbeid og saksbehandling



Arkivsak-dok. 20/00034-10
Saksbehandler Sonja Johansen

Saksgang
Kommunestyret

Møtedato

ORIENTERINGER, SPØRSMÅL M.M. - KOMMUNESTYREMØTE **03.09.2020**

Forslag til vedtak/innstilling:

Informasjonssaker:

1. Informasjon fra ordfører kl. 0905
2. Dag Ove Andreassen vil presentere resultatene fra forvaltningsrevisjonen.

Start kl. 0800, saksbehandlingen starter kl. 0900.

Vedlegg:
ingen