

# Møteinnkalling

## Formannskap

---

Møtedato: 01.06.2022 kl. 09:00

Møtested: Formannskapssalen

Arkivsak: 19/00345

---

Eventuelt forfall må meldes snarest på tlf 95 33 25 00 eller e-post  
dag.sigurd.brustind@ibestad.kommune.no Vararepresentanter møter etter nærmere beskjed fra  
ordfører.

<b>SAKSKART</b>		
<b>Saker til behandling</b>		
36/22	22/00060-2	Søknad om tillatelse til tiltak innenfor 100-metersbeltet - gbnr 81/2, Sigve Bertheussen
37/22	22/00182-1	Regnskap/årsberetning 2021
38/22	22/00183-1	Økonomimelding 1- 2022
39/22	14/00157-218	Orientering om midlertidige tiltak for å øke kapasiteten for korttids- og avlastningsplasser i lbestad kommune
40/22	22/00108-2	lbestad skole - Kostnader vedr sikring av uteområdet samt rydding av dette
41/22	19/00314-148	Suppleringsvalg etter fritak av kommunale verv
42/22	22/00025-10	Styrings,- drøftings- og orienteringssaker - Formannskapsmøte 01.06.2022
43/22	22/00002-44	Søknad om konsesjon - gnr 105/ bnr 1
44/22	22/00189-1	EIERMESSIG KONSOLIDERING MELLOM NORDKRAFT, TROLLFJORD OG ANDØY ENERGI

Hamnvik, 31.05.2022

Sign.

Sonja Johansen

møtesekretær

# Saksliste

## Saker til behandling

36/22 Søknad om tillatelse til tiltak innenfor 100-metersbeltet - gbnr 81/2, Sigve Bertheussen	3
37/22 Regnskap/årsberetning 2021	9
38/22 Økonomimelding 1- 2022	93
39/22 Orientering om midlertidige tiltak for å øke kapasiteten for korttids- og avlastningsplasser i lbestad kommune	107
40/22 lbestad skole - Kostnader vedr sikring av uteområdet samt rydding av dette	113
41/22 Suppleringsvalg etter fritak av kommunale verv	116
42/22 Styrings,- drøftings- og orienteringssaker - Formannskapsmøte 01.06.2022	118
43/22 Søknad om konsesjon - gnr 105/ bnr 1	119
44/22 EIERMESSIG KONSOLIDERING MELLOM NORDKRAFT, TROLLFJORD OG ANDØY ENERGI	120



Arkivsak-dok. 22/00060-2  
Saksbehandler Linn-Iren Sande

Saksgang  
Formannskap

Møtedato  
01.06.2022

## **SØKNAD OM TILLATELSE TIL TILTAK INNENFOR 100-METERSBELTET - GBNR 81/2, SIGVE BERTHEUSSEN**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Formannskapet vedtar i medhold av plan- og bygningslovens § 1-8, samt kommuneplanens arealdel pkt. 6.1.2 og 6.1.3 å godkjenne oppføring av naust i strandsonen iht. søknad datert 23.02.2022 på eiendom gnr. 81 bnr. 2. Tiltaket skal ikke være til hinder for den frie ferdsel i strandsonen. Tiltakshaver har meldeplikt etter lov om kulturminner av 1978 § 8.

### **Vedlegg:**

- Søknad om naust, datert 23.02.2022
- Naust

### **Kort beskrivelse av saken**

Sigve Bertheussen har i søknad av 23.02.2022 søkt om oppføring av naust på eiendom gnr. 82/bnr. 1 ved Forsavannet.

### **Fakta i saken**

Tiltakshaver søker om å oppføre et naust på 32,7 m<sup>2</sup> på eiendom gnr 81/ bnr 2. Naustet skal oppføres i tilknytning til fritidsbolig på eiendom gnr 81/ bnr 62. Det ligger ingen andre naust i området.

### **Vurdering**

Søknad om oppføring av naust behandles etter plan- og bygningsloven § 1-8 *Forbud mot tiltak mv. langs sjø og vassdrag*, samt etter kommuneplanens arealdel pkt. 6.1.2 *100-metersbeltet langs sjø* og pkt. 6.1.3 *Naustbebyggelse*.

Jf. plan og bygningslovens § 1-8 fjerde ledd gjelder ikke forbud mot tiltak mv. langs sjø og vassdrag der kommunen i kommuneplanens arealdel har tillatt oppføring av nødvendige bygninger som skal tjene til landbruk, fiske, akvakultur eller ferdsel til sjøs.

I kommuneplanens arealdel pkt. 6.1.2 presiseres naust som bygning som tillates i 100-meterbeltet langs sjø. Utbygging bør så langt som mulig lokaliseres til områder

som er bebygd fra før. Dette er ikke mulig da nærmeste naust ligger 740 meter i luftlinje fra planlagt naust.

Kommuneplanens arealdel pkt. 6.1.3 beskriver krav til utforming, størrelse med mer for naust. Søknad om oppføring av naust datert 11.08.2021 tilfredsstillende disse kravene. Naustet skal ikke plasseres på selvstendig tomt, men på tomt på 757 daa som er bebygd med våningshus og landbruksbygning.

Fylkesmannen har i rundskriv datert 05.03.2007 nevnt at tradisjonelle uisolerte naust, tiltak som ikke berører nasjonale interesser, og som ikke er innenfor de sektorer Fylkesmannen har ansvar for, kan kommunen gi dispensasjon til naustbygging uten å innhente tillatelse fra Fylkesmannen.

### **Helse og miljø**

Tiltaket vil ikke være til hinder for den frie ferdsel i strandsonen

### **Personell**

Ingen konsekvens

### **Økonomi**

Ingen konsekvens

### **Kommunedirektørens konklusjon**

Kommunedirektøren anbefaler formannskapet å godkjenne oppføring av naust på gnr 81/ bnr 2.

## Sonja Johansen

---

**Fra:** Linn-Iren Sande  
**Sendt:** onsdag 23. februar 2022 11:55  
**Til:** Postmottak Epost  
**Emne:** VS: Søknad om naust  
**Vedlegg:** naust.pdf

Ny sak 😊

Med vennlig hilsen

Linn-Iren Sande  
Saksbehandler  
Plan, næring og utvikling  
Tlf: 92643135



**Fra:** Sigve Bertheussen <sb@cefoinvest.no>  
**Sendt:** tirsdag 22. februar 2022 14:17  
**Til:** Linn-Iren Sande <Linn-Iren.Sande@ibestad.kommune.no>  
**Kopi:** Sigve Bertheussen <sb@cefoinvest.no>; Coneco <coneco.as@gmail.com>; Asle Bertheussen <asle@seneca.no>  
**Emne:** Søknad om naust

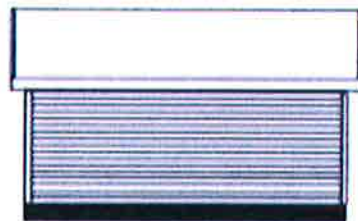
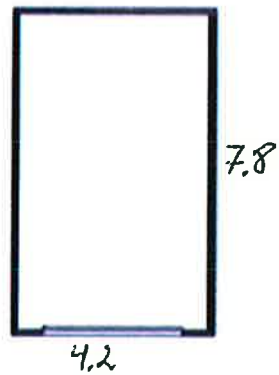
Hei Linn-Iren!

Viser til hyggelig samtale i går og oversender som avtalt en søknad om naust på gbnr 81/2. Jeg er også eier av gbnr. 81/62 (hytta), mens gbnr. 81/65 og 81/66 er varslet/kopierte på denne mail.

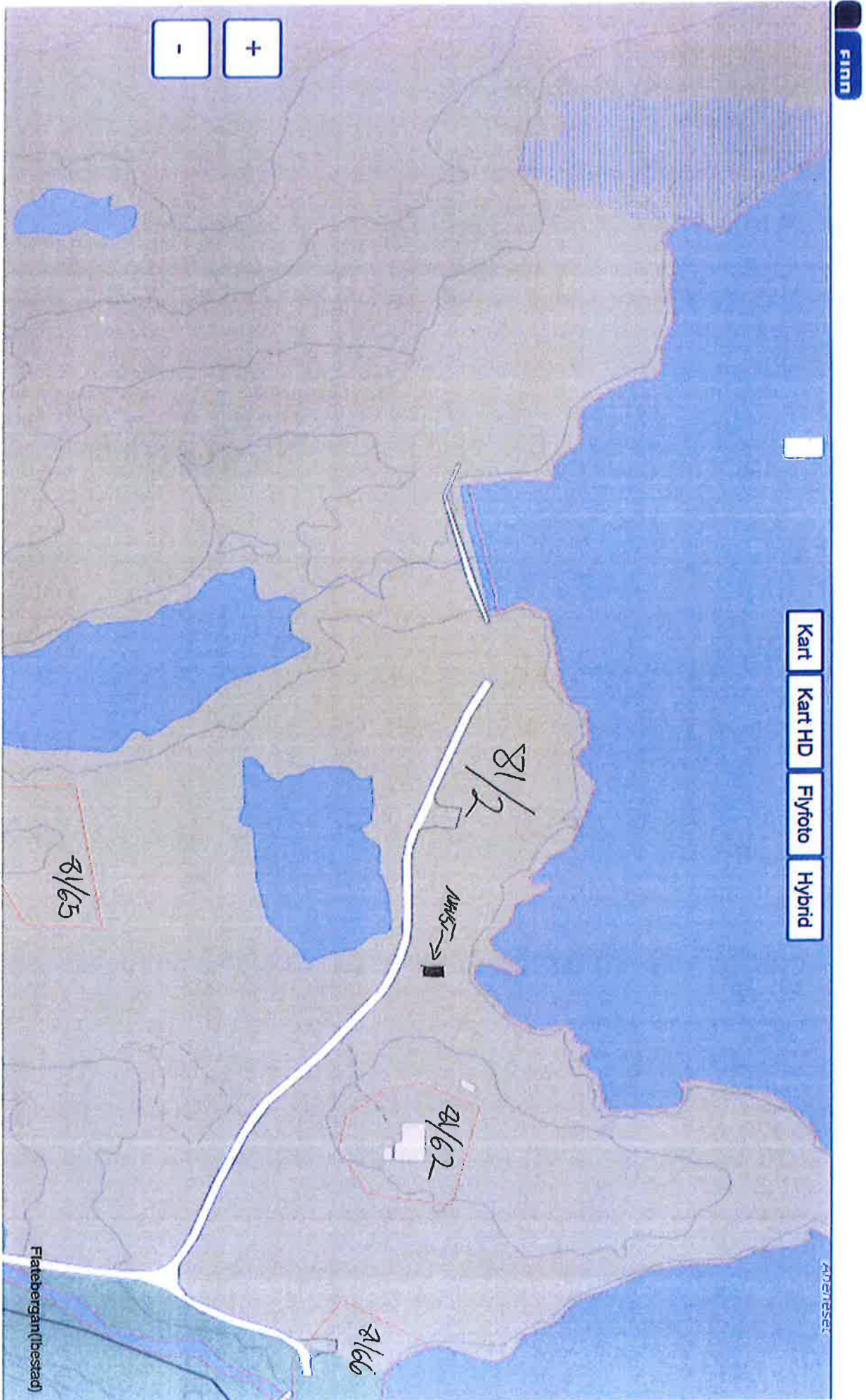
Naustet tenkes bygd i tradisjonell nordnorsk stil iht. vedlagte tegninger, men med en gråblå farge (ikke rød) som går mer i ett med naturen i likhet med hytta.

Fint om du kan bekrefte mottak av denne søknad.

Mvh  
Sigve Bertheussen  
99100892











Arkivsak-dok. 22/00182-1  
Saksbehandler

Saksgang  
Formannskap  
Kommunestyret

Møtedato  
01.06.2022  
10.06.2022

## **REGNSKAP/ÅRSBERETNING 2021**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

*Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:  
Kommunestyret vedtar:*

1. Ibestad kommunes årsregnskap for 2021 slik det foreligger
2. Ibestad kommunes årsberetning for 2021 slik det foreligger

### **Vedlegg:**

1. Årsregnskap
2. Årsberetning
3. Revisjonsberetning
4. Kontrollutvalgets uttalelse til regnskap og årsberetning for 2021

### **Kort beskrivelse av saken**

Ibestad kommunes årsregnskapet for 2021 ble oversendt revisjonen innen fristen 22.02.2022. Årsberetningen ble oversendt revisjonen innen fristen 31.03.2022. Revisjonsberetningen forelå 6.4.2022.

### **Fakta i saken**

Regnskap og årsberetning for 2021 er i henhold til ny kommunelov og nye forskrifter som trådte i kraft fra 01.01.2020. Dette innebærer at årsoppgjørdisposisjonene er foretatt og resultatet er gjort opp mot disposisjonsfond.

For 2021 var det budsjettert med et negativt netto driftsresultat, og regnskapet endte opp med et netto negativt driftsresultat på kr. 2 903 497, noe som utgjør – 1,6 av brutto driftsinntekter. Likevel brukte vi nesten 4,2 mindre av disposisjonsfondet i forhold til hva som var budsjettert. Disposisjonsfondet hadde ved årets slutt en saldo på kr. 15,5 millioner kroner.

Selvkostområdene er gjort opp i henhold til regelverk.

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse med følgende strykninger:

- Strykning bruk av lån kr. 675 000
- Strykning av bruk av ubundet investeringsfond kr. 1 909 000

Revisjonen mener at Ibestad kommunes årsberetning inneholder de opplysninger som lov og forskrifter krever, og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet. Revisjonen er heller ikke kjent forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

Kontrollutvalget har behandlet saken og anbefaler kommunestyret å godkjenne årsregnskap og årsberetning for 2021.

### **Vurdering**

Både årsregnskap og årsberetning er avlagt innen fristen  
Revisjonen har avlagt en normalberetning og kontrollutvalget anbefaler kommunestyret å godkjenne årsregnskap og årsberetning for 2021.

### **Helse og miljø**

Ikke vurdert

### **Personell**

Ikke vurdert

### **Økonomi**

Ikke vurdert

### **Kommunedirektørens konklusjon**

Kommunedirektøren tilrår å vedta årsregnskap og årsberetning for 2021.

# Årsregnskap 2021



**Ibestad kommune**

# Ibestad kommune

## INNHOLDSFORTEGNELSE ÅRSRAPPORT

### Årsregnskapet

#### **Driftsregnskap**

Regnskapsskjema - Bevilgningsoversikt Drift-A

Regnskapsskjema - Bevilgningsoversikt Drift-B

#### **Investeringsregnskap**

Regnskapsskjema - Bevilgningsoversikt Investering-A

Regnskapsskjema - Bevilgningsoversikt Investering-B

#### **Balanseregnskap**

Balanseregnskapet

#### **Økonomiske oversikter**

Økonomisk oversikt - Drift

Økonomisk oversikt over samlet budsjettavvik og årsavsl.disposisjoner

#### **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 - Bevilgningsoversikt Drift-A

Regnskapsskjema - Bevilgningsoversikt Drift-B



## Ibestad Kommune

1/1  
14.02.2022 14:43

## Bevilgningsoversikt drift A

Rapport: GL 70 A4 NO, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2021 - Regulert budsjett, Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig budsjett, XRFW-mat: BOOA - Bevilgningsoversikt drift A

Powered by Xledger  
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

Note	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Rammetilskudd	-81 758 131	-75 160 000	-73 600 000	-79 025 862
Innlests- og formuesskatt	-37 922 944	-38 883 000	-38 883 000	-34 850 051
Elendomsskatt	-1 821 512	-1 800 000	-1 800 000	-1 851 777
Andre generelle driftsinntekter	-13 907 050	-10 905 000	-10 905 000	-24 988 455
Sum generelle driftsinntekter	-135 409 636	-126 748 000	-125 188 000	-140 716 144
Sum bevilgninger drift, netto	127 673 606	124 935 783	117 926 783	119 162 211
Avskrivninger	13 236 435	9 061 545	9 061 545	10 123 936
Sum netto driftsutgifter	140 910 041	133 997 326	126 948 328	129 296 146
Brutto driftsresultat	5 560 404	7 240 326	1 000 326	-11 429 996
Renteinntekter	-594 599	-1 050 000	-1 050 000	-664 931
Utbytter	-2 752 500	-2 200 000	-2 200 000	-2 160 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler				
Renteutgifter	2.5 4 369 626	4 490 000	4 490 000	3 876 664
Avdrag på lån	2.5 9 617 000	8 250 000	8 250 000	6 963 467
Netto finansutgifter	10 630 527	9 490 000	9 490 000	8 815 399
Motpost avskrivninger	-13 236 435	-9 061 545	-9 061 545	-10 123 936
Netto driftsresultat	2 963 497	7 677 783	2 228 783	-13 538 534
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</b>				
Overføring til investering	2 836 000	2 236 000		2 385 245
Netto avsetninger til eller bruk av bundne fond	1.6 -1 437 910	-1 425 325	-1 139 325	2 429 821
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	1.6 -4 301 587	-8 488 458	-1 089 458	13 197 144
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk og utdisponert beløp				-4 473 676
Dekning av tidligere års merforbruk				
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 903 497	-7 677 783	-2 228 783	13 538 534
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).				
Avstemming				



Avrundet i hele 1000

**Bevilgningsoversikt drift B**

Rammeområder	Regnskap 2021	Regulert Budsjett 2021	Opprinnelig Budsjett 2021	Regnskap 2020
<b>1. Sentraladm., fellesutg.</b>				
Utgifter	22 113	19 559	20 660	18 839
Inntekter	-3 712	-1 886	-1 886	-3 538
<b>Netto utgift</b>	<b>18 401</b>	<b>17 673</b>	<b>18 774</b>	<b>15 301</b>
<b>2. Oppvekst og kultur</b>				
Utgifter	49 477	42 952	41 115	52 649
Inntekter	-19 499	-15 770	-15 770	-24 803
<b>Netto utgift</b>	<b>29 978</b>	<b>27 182</b>	<b>25 345</b>	<b>27 846</b>
<b>5. Pleie, rehabilitering og omsorg</b>				
Utgifter	85 034	74 501	73 678	74 933
Inntekter	-13 519	-10 830	-10 829	-14 004
<b>Netto utgift</b>	<b>71 515</b>	<b>63 671</b>	<b>62 849</b>	<b>60 929</b>
<b>6. Plan og næring</b>				
Utgifter	22 943	19 239	18 763	21 335
Inntekter	-9 379	-7 805	-7 805	-8 444
<b>Netto utgift</b>	<b>13 564</b>	<b>11 434</b>	<b>10 958</b>	<b>12 891</b>
<b>7. Felles finanser</b>				
Avsk (990)		0	0	
Lån	0			0
Momskompensasjon fra investeringer	0	0	0	0
Premieavvik 2020/2021/ tapsavs.	-5 785	4 975	0	2 195
<b>Sum fordelt drift</b>	<b>127 673</b>	<b>124 935</b>	<b>117 926</b>	<b>119 162</b>

## *Ibestad kommune*

### **Investeringsregnskap**

Regnskapsskjema - Bevilgningsoversikt Investering-A

Regnskapsskjema - Bevilgningsoversikt Investering-B



## Ibestad Kommune

1/1  
14.02.2022 15:58

## Bevilgningsoversikt investering A

Rapport: GL 70 A4 NO, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2021 - Regulert Inv budsjett, Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig inv budsjett, XRW-mal: B01A - Bevilgningsoversikt investering A

Powered by Xledger  
Forsleppe tall

Beløp er avrundet

	Noter	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert Inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler		75 891 327	72 984 750	45 724 616	95 177 687
Tilskudd til andres investeringer					
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1.5	509 858	510 000	700 000	10 860 584
Utlån av egne midler		3 975 904	5 884 616		
Avdrag på lån		20 314 808	20 314 808		
<b>Sum investeringsutgifter</b>		<b>100 691 888</b>	<b>99 694 174</b>	<b>46 424 616</b>	<b>106 038 271</b>
Kompensasjon for merverdiavgift		-13 712 722	-11 027 250	-4 037 500	-18 812 244
Tilskudd fra andre		-48 369 000	-48 073 000	-800 000	
Salg av varige driftsmidler					-410 198
Salg av finansielle anleggsmidler					
Utdeling fra selskaper					
Mottatte avdrag på utlån av egne midler					-10 285 714
Bruk av lån		-46 356 464	-47 031 500	-40 002 500	-73 570 000
<b>Sum investeringsinntekter</b>		<b>-108 438 188</b>	<b>-106 131 750</b>	<b>-44 840 000</b>	<b>-103 078 168</b>
Videreutlån		2 149 010	1 700 000		2 100 000
Bruk av lån til videreutlån		-2 006 963	-1 700 000		-2 100 000
Avdrag på lån til videreutlån		525 858			737 933
Mottatte avdrag på videreutlån		-791 572			-659 241
<b>Netto utgifter videreutlån</b>		<b>-123 669</b>			<b>78 692</b>
Overføring fra drift		-2 836 000	-2 236 000		-2 385 245
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	1.6	123 669			-78 692
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	1.6	10 582 288	8 673 576	-1 584 616	-574 870
Dekning av tidligere års udekket beløp					
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>		<b>7 869 956</b>	<b>6 437 576</b>	<b>-1 584 616</b>	<b>-3 038 807</b>
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)					
Avstemming					



## Ibestad Kommune

1/3  
15.02.2022 08:24

## Bevilgningsoversikt investering B

Powered by Xledger  
Foreløpige tallRapport: GL 70 A4 NO, GL-objekt 1, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2021 - Regulert  
inv.budsjett, Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig Inv.budsjett, XRW-mal: BOIB - Bevilgningsoversikt investering B

Beløp er avrundet

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Tilskudd til andres investeringer <b>Ansvar 0120 - Tlf/ Ikt løsninger</b>				
Investeringer i varige driftsmidler <b>Ansvar 0157 - Fiber</b>	81 313			1 823 336
Investeringer i varige driftsmidler <b>Ansvar 0183 - Ladestasjon el-biler</b>	335 322	110 000	3 200 000	
Investeringer i varige driftsmidler <b>Ansvar 0202 - Digitalisering skole og barnehage</b>	949 645	1 274 500	1 274 500	
Investeringer i varige driftsmidler <b>Ansvar 0215 - Reetablering ballbinge - Ibestad skole</b>				39 138
Investeringer i varige driftsmidler <b>Ansvar 0300 - Treningsstudio/ Frisklivssentral</b>				
Investeringer i varige driftsmidler <b>Ansvar 0510 - Framtidig sykehjem</b>	560 142	521 000		
Investeringer i varige driftsmidler <b>Ansvar 0511 - Ibestad sykehjem samhandlingsref.</b>	57 727 743	53 425 500	14 550 500	66 625 538
Investeringer i varige driftsmidler <b>Ansvar 0512 - Elektriske biler</b>				
Investeringer i varige driftsmidler <b>Ansvar 0520 - Helsecenteret - ombygging/ rehabilitering</b>				41 625
Investeringer i varige driftsmidler	1 057 160	2 500 000	6 250 000	



## Ibestad Kommune

2/3  
15.02.2022 08:24

## Bevilgningsoversikt investering B

Rapport: GL 70 A4 NO, GL-objekt 1, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2021 - Regulert inv.budsjett, Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig inv.budsjett, XRW-mal: BOIB - Bevilgningsoversikt investering B

Powered by Xlodge  
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

## Ansvar 0605 - Prosjektering

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler			884 616	
Utlån av egne midler	3 975 904	5 884 616		
<b>Ansvar 0615 - Biler</b>				

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler	2 176 653	2 300 000	2 300 000	
<b>Ansvar 0616 - Arkiv gamle rådhus - Arkiv Troms</b>				

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler	566 372	715 000	950 000	
<b>Ansvar 0620 - vann</b>				

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler		500 000	5 000 000	
<b>Ansvar 0632 - Utstyr brannvesen.</b>				

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler	36 204	375 000		
<b>Ansvar 0633 - Vannvogn brannvesenet</b>				

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler			2 500 000	
<b>Ansvar 0642 - Offentlig toalett - Hamnvik sentrum</b>				

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler	170 015	171 250		170 015
<b>Ansvar 0661 - Oppgradering gateløys</b>				

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler	204 649	212 500	500 000	1 164 183
<b>Ansvar 0662 - Kommunale veier</b>				

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler	2 087 184	1 425 000	1 250 000	979 091
<b>Ansvar 0663 - Vei boligfelt Nøysomheten.</b>				

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler	2 881 966	3 125 000		
<b>Ansvar 0671 - Kommunale bygg</b>				

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)



## Ibestad Kommune

3/3  
15.02.2022 08:24

## Bevilgningsoversikt investering B

Powered by Xledger  
Forløpige tallRapport: GL 70 A4 NO, GL-objekt 1, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2021 - Regulert  
inv.budsjett, Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig inv.budsjett, XRW-mal: BOIB - Bevilgningsoversikt investering B

Beløp er avrundet

Investeringer i varige driftsmidler  
Ansvar 0672 - Flytting rådhus

1 250 000

Investeringer i varige driftsmidler

Ansvar 0689 - Opparbeidelse næringsareal

Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
3 389 884	3 326 250		22 430 608

Investeringer i varige driftsmidler

Ansvar 0690 - Kunstgressbane

500 000

Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
	500 000		

Investeringer i varige driftsmidler

Ansvar 0691 - Aktivitetspark område Ibestad skole

179 614

Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert Inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
			179 614

Investeringer i varige driftsmidler

Ansvar 0791 - Rehabilitering tårn Andørja kirke

Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert Inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
1 112 887	1 250 000	4 687 500	

Investeringer i varige driftsmidler

Ansvar 0792 - Drenering kirkegård

1 724 539

Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
			1 724 539

Investeringer i varige driftsmidler

Ansvar 0795 - Oppvarming Ibestad kirke

Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
126 950	126 250		

Investeringer i varige driftsmidler

Ansvar 0797 - Digitalisering av kirkegårder

Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
2 323 490	937 500	937 500	

Investeringer i varige driftsmidler

Ansvar 0921 - Aksjer

Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
143 750	190 000	190 000	

Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
509 858	510 000	700 000	10 860 584



## Ibestad Kommune

1/1  
15.02.2022 08:19

## Bevilgningsoversikt investering B

Report: GL 70 A4 NO, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhhet: Beløp, Budsjettvariant: 2021 - Regulert inv.budsjett,  
 Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig inv.budsjett, XRW-mat: BOIB - Bevilgningsoversikt investering B

Powered by Xlodge  
 Foreløpige tall

Beløp er avrundet

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert Inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler	75 891 327	72 984 750	45 724 616	95 177 687
Tilskudd til andres investeringer				
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	509 858	510 000	700 000	10 860 584
Utlån av egne midler	3 975 904	5 884 616		

# *Ibestad kommune*

## **Balansregnskap** Balansregnskapet



IBESTAD KOMMUNE ÅRSREGNSKAP 2021			
Økonomisk oversikt balanse	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
<b>A. Anleggsmidler</b>		<b>799 158 766</b>	<b>731 603 183</b>
I. Varige driftsmidler		460 713 779	406 614 734
1. Faste eiendommer og anlegg	2.3	446 832 868	394 666 504
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	2.3	13 880 911	11 948 230
II. Finansielle anleggsmidler		33 304 404	27 456 954
1. Aksjer og andeler (2.21)	1.5	19 673 713	19 163 855
3. Utlån (2.22+2.23)		13 630 691	8 293 099
IV. Pensjonsmidler (2.20)		305 140 582	297 531 495
<b>B. Omløpsmidler</b>		<b>81 647 047</b>	<b>107 782 135</b>
I. Bankinnskudd (2.10)		62 993 184	93 297 023
III. Kortsiktige fordringer		18 653 863	14 485 112
1. Kundefordringer (2.13+2.14)		1 168 004	9 509 831
2. Andre kortsiktige fordringer (2.16)		6 724 166	
3. Premieavvik (2.19)	1.2	10 761 693	4 975 281
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>880 805 812</b>	<b>839 385 319</b>
<b>C. Egenkapital</b>		<b>-250 840 962</b>	<b>-183 726 287</b>
I. Egenkapital drift		-20 884 476	-26 623 973
1. Disposisjonsfond (2.56)	1.6	-15 540 922	-19 842 509
2. Bundne driftsfond (2.51)	1.6, 2.6	-5 343 555	-6 781 464
II. Egenkapital investering		-28 213 288	-17 507 332
1. Ubundet investeringsfond (2.53)	1.6	-27 226 451	-16 644 164
2. Bundne investeringsfond (2.55)	1.6	-986 837	-863 168
III. Annen egenkapital		-201 743 197	-139 594 982
1. Kapitalkonto (2.5990)	1.7	-206 132 052	-143 983 837
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		1 016 986	1 016 986
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)		3 371 869	3 371 869
<b>D. Langsiktig gjeld</b>		<b>-598 705 058</b>	<b>-602 661 117</b>
I. Lån		-314 308 095	-305 765 759
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (2.45+2.47)		-314 308 095	-305 765 759
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)		-284 396 963	-296 895 358
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>		<b>-31 259 793</b>	<b>-52 997 915</b>
I. Kortsiktig gjeld		-31 259 793	-52 997 915
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)		-6 589 567	
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)		-24 670 225	-52 997 915
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>-880 805 812</b>	<b>-839 385 319</b>
Memoriakonto			
I. Ubrukte lånemidler (2.91)		5 678 345	15 041 771
II. Andre memoriakonti (2.92)		548 758	1 057 123
III. Motkonto for memoriakontiene (2.99)		-6 227 103	-16 098 894

*Hilgen Tveit*  
Kommunedirektør

18/2-22

*Geir. Myrland*  
Fagsjef regnskap



**Ibestad kommune**  
Kommunedirektør

## *Ibestad kommune*

### **Økonomiske oversikter**

Økonomisk oversikt - Drift

Økonomisk oversikt over samlet budsjettavvik og årsavsl.disposisjoner



## Ibestad Kommune

1/1  
15.02.2022 10:37

## Økonomisk oversikt drift

Rapport: GL 70 A4 NO, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2021 - Regulert budsjett, Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig budsjett, XRW-mal: ØOD - Økonomisk oversikt drift

Powered by **XLedger**  
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Rammetilskudd	-81 758 131	-75 160 000	-73 600 000	-79 025 862
Inntekts- og formuesskatt	-37 922 944	-38 883 000	-38 883 000	-34 850 051
Eiendomsskatt	-1 821 512	-1 800 000	-1 800 000	-1 851 777
Andre skatteinntekter	-19 909	-17 000	-17 000	-19 590
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-13 887 141	-10 888 000	-10 888 000	-24 988 865
Overføringer og tilskudd fra andre	-30 352 113	-22 634 614	-22 634 614	-36 022 792
Brukerbetalinger	-6 224 807	-6 353 983	-6 353 983	-6 550 709
Salgs- og leieinntekter	-9 532 450	-7 301 516	-7 301 516	-8 216 237
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-181 519 006</b>	<b>-163 038 113</b>	<b>-161 478 113</b>	<b>-191 505 802</b>
Lønnsutgifter	93 623 934	86 357 743	84 857 743	92 268 241
Sosiale utgifter	16 519 077	24 539 193	19 564 193	19 953 096
Kjøp av varer og tjenester	51 847 695	41 727 314	39 942 314	47 445 058
Overføringer og tilskudd til andre	11 792 271	8 601 646	9 852 646	10 285 554
Avskrivninger	13 236 435	9 061 545	9 061 545	10 123 936
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>187 019 411</b>	<b>170 287 441</b>	<b>163 278 441</b>	<b>180 075 884</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>5 500 404</b>	<b>7 249 328</b>	<b>1 800 328</b>	<b>-11 429 898</b>
Renteinntekter	-594 599	-1 050 000	-1 050 000	-664 931
Utbytter	-2 752 500	-2 200 000	-2 200 000	-2 160 000
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler				
Renteutgifter	4 369 626	4 490 000	4 490 000	3 876 864
Avdrag på lån	9 617 000	8 250 000	8 250 000	6 963 467
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>10 639 527</b>	<b>9 490 000</b>	<b>9 490 000</b>	<b>8 015 399</b>
Motpost avskrivninger	-13 236 435	-9 061 545	-9 061 545	-10 123 936
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>2 903 497</b>	<b>7 677 783</b>	<b>2 228 783</b>	<b>-13 538 634</b>
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	2 836 000	2 236 000		2 385 245
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-1 437 910	-1 425 325	-1 139 325	2 429 821
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-4 301 587	-8 488 458	-1 089 458	13 197 144
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk				-4 473 676
Dekning av tidligere års merforbruk				
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>-2 903 497</b>	<b>-7 677 783</b>	<b>-2 228 783</b>	<b>13 638 634</b>
<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)</b>				

Beløp i hele tusen.

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - drift	Kostra-Art	Note	Årsregnskap
			2021
<b>1. Netto driftsresultat</b>	BD 17, ØOD 24		<b>2 903</b>
2. Avsetninger til bundne driftsfond	550		1 293
3. Bruk av bundne driftsfond	950		<b>-2 731</b>
Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og			
4. fullmakter	Bud. 570		2 836
Avsetninger til disposisjons-fond i henhold til årsbudsjettet			
5. og fullmakter	Bud. 540		4 000
Bruk av disposisjons-fond i henhold til årsbudsjettet og			
6. fullmakter	Bud. 940		<b>-12 488</b>
7. Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk	Bud. 530		0
<b>Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før</b>			
<b>8. strykninger)</b>	Post 1:5		<b>-4 187</b>
9. Strykning av overføring til investering	570		0
10. Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	540		0
11. Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	530		0
12. Strykning av bruk av disposisjonsfond	940		4 187
<b>13. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger</b>	Post 6:10		<b>0</b>
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk			
14. etter strykninger	940		0
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års			
15. merforbruk	940		0
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av			
16. tidligere års merforbruk	930		0
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til			
17. disposisjonsfond	540		0
<b>18. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).</b>	980 (Post 11:15)		<b>0</b>

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - investering	Kostra-Art	Note	Årsregnskap
			2021
<b>1. Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån</b>	BI 6.+14.+19.-13.		<b>38 486</b>
2. Avsetninger til bundne investeringsfond	550		123
3. Bruk av bundne investeringsfond	950		0
4. Budsjettet bruk av lån	Bud. 910:911		<b>-47 031</b>
5. Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	Bud. 970		<b>-2 836</b>
Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til			
6. årsbudsjettet og fullmakter	Bud. 540		35 383
Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til			
7. årsbudsjettet og fullmakter	Bud. 940		<b>-26 709</b>
8. Dekning av tidligere års udekket beløp	530		0
<b>Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før</b>			
<b>9. strykninger)</b>	Post 1:6		<b>-2 584</b>
10. Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	540		0
11. Strykning av bruk av lån	910:911		675
12. Strykning av overføring fra drift	970		0
13. Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	940		1 909
<b>14. Udekket eller udisponert beløp etter strykninger</b>	Post 7:11		<b>0</b>
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet			
15. investeringsfond	540		0
<b>16. Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).</b>	980 (Post 12:13)		<b>0</b>

# *Ibestad kommune*

## **Noteopplysninger**

### **Forskriftsbestemte noter**

- Note 1.1 Endring arbeidskapital
- Note 1.2 Pensjonsforpliktelser: Netto pensjonskostnad - Pensjonsmidler, pen.forpliktelser 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 Oppstilling av kapitalkontoen

### **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

<b>Note 1.1 Endring i arbeidskapital</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Beløp</b>	<b>31.12.2021</b>
Inntekter driftsdel		-181 501 006	-181 501 006
Inntekter investeringsdel		-62 081 722	-62 081 722
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		-52 520 097	-52 520 097
<b>Sum anskaffelse av midler</b>		<b>-296 102 825</b>	<b>-296 102 825</b>
			0
Utgifter driftsdel	173 745 326		173 745 326
Utgifter investeringsdel	75 704 941		75 704 941
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	41 686 099		41 686 099
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>291 136 366</b>		<b>291 136 366</b>
<b>Netto anskaffelse/anvendelse av midler</b>		<b>-4 966 459</b>	<b>-4 966 459</b>
Ubrukte lånemidler	-15 041 771	9 363 426	-5 678 345
<b>Arbeidskapital bevilgningsregnskapet</b>		<b>4 396 967</b>	
Kortsiktige fordringer (2.13-2.17)	9 509 831	-1 617 661	7 892 170
Premieavvik (2.19)	4 975 281	5 786 412	10 761 693
Betalingsmidler (2.10)	93 297 023	-30 303 839	62 993 184
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>107 782 135</b>	<b>-26 135 088</b>	<b>81 647 047</b>
Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	-52 997 915	21 738 122	-31 259 793
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>-52 997 915</b>	<b>21 738 122</b>	<b>-31 259 793</b>
<b>Arbeidskapital balanse</b>	<b>54 784 221</b>	<b>-4 396 966</b>	<b>50 387 254</b>



## Note 1.2 Pensjon/ premiefond (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 innbærer 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.
<b>PENSJONSKOSTNAD</b>					
Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar	7 562	1 027	-	8 589	
- Årets pensjonspremie (jf aktuarberegn.)	17 880	949	-	18 829	
<b>=Årets premieavvik</b>	<b>-10 318</b>	<b>78</b>	<b>-</b>	<b>-10 240</b>	<b>-522</b>
Årets betalte pensjonspremie iht.regnsk.				16 907	862
Årets premieavvik (se spes.nedenfor)	-10 318	78	-	-10 240	-522
Resultatført 1/1 av tidl.års premieavvik				4 733	241
<b>= Pensjonskostnad i regnskapet</b>	<b>-10 318</b>	<b>78</b>		<b>11 400</b>	<b>581</b>

PENSJONSORDNING	KLP	SPK		SUM	Arb.avg.
<b>AKKUMULERT PREMIEAVVIK</b>					
Akkumulert 01.01.					
+/- Premieavvik for året	-10 318	78	-	-10 240	-522
-/+ Resultatført 1/1 av tidl.års premieavvik					
<b>= Akkumulert premieavvik 31.12.19</b>	<b>-10 318</b>	<b>78</b>	<b>-</b>	<b>-10 240</b>	<b>-522</b>
<b>Herav oppført under omlopsmidler:</b>				<b>10 240</b>	<b>522</b>
<b>Herav oppført under kortsiktig gjeld:</b>					

<b>Premiefond (hele tusen)</b>	<b>ÅR 2019</b>	<b>ÅR 2020</b>	<b>ÅR 2021</b>
	17 430	17 430	28 420

### Premiefond

Alle kunder i KLP har et eget premiefond. Dette er en konto for tilbakeført premie og overskudd. Penger på premiefond kan kun benyttes til fremtidig premiebetaling. Kunder har selv mulighet til å bestemme hvordan premiefond skal benyttes.

## SPESIFIKASJONER FOR REGNSKAPSFØRING OG PENSJONSNOTE 2021

<b>01917-001</b> Ibestad kommune			
Sumside			
<b>PENSJONSKOSTNADER</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
Årets opptjening	9.521.874	8.906.537	
Rentekostnad	9.679.163	8.170.981	
Brutto pensjonskostnad	19.201.037	17.077.518	
Forventet avkastning	-10.867.677	-10.004.130	
Netto pensjonskostnad	8.333.360	7.073.388	
Sum amortisert premieavvik	6.603.625	4.732.956	
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	614.100	489.110	
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	15.551.085	12.295.454	
<b>PREMIEAVVIK</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	13.680.416	17.880.503	
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-614.100	-489.110	
Netto pensjonskostnad	-8.333.360	-7.073.388	
Premieavvik	4.732.956	10.318.005	
<b>PENSJONSFORPLIKTELSE</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>	
	<b>ESTIMAT</b>	<b>ESTIMAT</b>	
Brutto påløpt forpliktelse	280.277.909	274.369.291	
Pensjonsmidler	283.143.960	298.364.411	
Netto forpliktelse før arb.avgift	-2.866.051	-23.995.120	
<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT</b>	<b>2021</b>		
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser i.1	0		
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	280.277.909		
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-10.650.692		
Overførte/mottatte avvik	0		
Faktisk forpliktelse	269.627.217		
Årets opptjening	8.906.537		
Rentekostnad	8.170.981		
Utbetalinger	-12.335.444		
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	274.369.291		
<b>SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT</b>	<b>2021</b>		
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0		
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	283.143.960		
Estimatavvik midler IB 1.1	160.372		
Overførte/mottatte avvik	0		
Faktiske pensjonsmidler	283.304.332		
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	17.880.503		
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-489.110		
Utbetalinger	-12.335.444		
Forventet avkastning	10.004.130		
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	298.364.411		



2022

**2021**  
4.732.956  
10.318.005

**AMORTISERING AV PREMIEAVVIK**  
Sum amortisert premieavvik til føring  
Akumulert premieavvik

**2021**  
-2.866.051  
7.073.388  
489.110  
-17.880.503  
-10.811.064  
0  
-23.995.120

**AVSTEMMING**  
Balansført netto forpliktelse IB 1.1  
Netto pensjonskostnad  
Administrasjonskostnad/Rentegaranti  
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)  
Brutto estimatavvik  
Nettoeffekt av fisjon/fusjon  
Balansført netto forpliktelse UB 31.12

2021

**SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING**

0  
0  
-10.650.692  
-10.650.692

Endret forpliktelse - planendring  
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff  
Endret forpliktelse - Øvrige endringer  
Endringer forpliktelse - Totalt

**01.01.2021**  
226  
323  
183  
327.518  
42,97  
9,13

**01.01.2020**  
243  
303  
178  
325.553  
42,34  
8,60

**MEDLENSSTATUS**  
Antall aktive  
Antall oppsatte  
Antall pensjoner  
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive  
Gj.snittlig alder, aktive  
Gj.snittlig tjenestetid, aktive

**2021**  
3,00 %  
1,98 %  
1,98 %  
1,22 %  
3,50 %  
1

**2020**  
3,50 %  
2,48 %  
2,48 %  
1,71 %  
4,00 %  
1

**FORUTSETNINGER**  
Diskonteringsrente  
Lønnsvekst  
G-regulering  
Pensjonsregulering  
Forventet avkastning  
Amortiseringsstid

000141074/12.01.2022/1/01

OPPSTILLING AV PENSJONSKOSTNADER OG NØKKELTALL FOR REGNSKAPSÅRET  
Ibestad kommune

2021

År	2020	2021	2022
Andel av fellesskapets pensjonsgrunnlag	0,028 %	0,026 %	0,026 %
Aggregert pensjonsgrunnlag pr 01.01	11 220 723	10 515 725	10 515 725

## Amortisering:

1	1
---	---

	2020	2021	Budsjett 2022
<b>PENSJONSKOSTNAD</b>			
Årets oppføring, service cost	984 344	887 243	904 812
Rentekostnad	529 700	295 544	301 397
Brutto pensjonskostnad	1 514 044	1 182 787	1 206 208
Forventet avkastning	-468 847	-183 962	-193 109
Netto pensjonskostnad	1 045 197	998 825	1 013 099
Sum amortisert premieavvik	218 967	899	-78 525
Administrasjonskostnad	33 856	28 608	32 197
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	1 298 020	1 028 332	966 772

	2020	2021	Budsjett 2022
<b>PREMIEAVVIK</b>			
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	1 079 952	948 908	1 222 012
Herav oppgjør for desember 2020		-36 680	
Administrasjonskostnad	-33 856	-28 608	-32 197
Netto pensjonskostnad	-1 045 197	-998 825	-1 013 099
Premieavvik	899	-78 525	176 715

	2020	2021	Budsjett 2022
<b>AMORTISERING AV PREMIEAVVIK</b>			
Beregnet premieavvik året før	218 967	899	-78 525

Amortisering av forårets premieavvik	218 967	899	-78 525
Amortisering av premieavvik fra tidligere år			
Sum amortisert premieavvik til føring	218 967	899	-78 525
Rest til amortisering inkl premieavvik 31.12	899	-78 525	

#### FORUTSETNINGER

Økonomiske forutsetninger	2020	2021	2022
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %	3,00 %
Forventet avkastning	3,50 %	3,00 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst	2,48 %	1,98 %	1,98 %
Forventet G-regulering	2,48 %	1,98 %	1,98 %

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

#### PENSJONSFORPLIKTELSE

	2020	2021
Brutto påløpt forpliktelse 31.12	16 648 317	11 034 260
Pensjonsmidler 31.12	-14 387 535	-6 776 171
Netto forpliktelse før arb.avgift 31.12	2 260 782	4 258 089

#### BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSER UB – ESTIMAT

	2021
Brutto pensjonsforpliktelse IB 1.1. - estimat i fjor	16 648 317
Årets oppføring	887 243
Rentekostnad	295 544

Estimatavvik – forpliktelse	-6 796 844
<b>Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12. – estimat</b>	<b>11 034 260</b>

#### ESTIMATAVVIK PENSJONSFORPLIKTELSELER

	2021
Faktisk forpliktelse IB 1.1	9 851 473
Estimert forpliktelse IB 1.1	-16 648 317
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1.	-6 796 844

#### BRUTTO PENSJONSMIDLER UB – ESTIMAT

	2021
Brutto pensjonsmidler IB 1.1. - estimat i fjor	14 387 535
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	948 908
Administrasjon	-28 608
Forventet avkastning	183 962
Estimatavvik - midler	-8 715 625
<b>Brutto pensjonsmidler UB 31.12. - estimat</b>	<b>6 776 171</b>

#### ESTIMATAVVIK PENSJONSMIDLER

	2021
Faktiske pensjonsmidler IB 1.1	-5 671 909
Estimerte pensjonsmidler IB 1.1	14 387 535
Estimatavvik pensjonsmidler IB 1.1.	8 715 625

#### FØRING AV ESTIMATAVVIK OG PREMIEAVVIK

	2021
Brutto estimatavvik	1 918 782
Amortisert premieavvik i år	-899
Netto balanseført estimatavvik	1 917 883

#### AVSTEMMING

	2021
Balanseført netto forpliktelse IB 1.1.	2 260 782
Netto pensjonskostnad	998 825

Administrasjonskostnad	28 608
Amortisert premieavvik i år	899
Forfalt premie (inkl. administrasjon)	-948 908
Netto balanseført estimatavvik i år	1 917 883
<b>Balanseført netto forpliktelse UB 31.12.</b>	<b>4 258 089</b>

### Note 1.3 Kommunens garantiansvar (F § 5 nr 3)

Gitt overfor - navn	Formål	Vedtatt			God- kjenning	Beløp pr		Utløper dato	
		garantiramme	Type garanti	God- kjenning		31.12.21	31.12.20		
ASVO IBESTAD AS (KK)	VTA	1 000 000	simpel kausjon	godkjent	kr	300 000	kr	350 000	01.07.2024
IBESTAD EIENDOM AS (HB)	Utleie bolig	ukjent	simpel kausjon	godkjent	kr	243 930	kr	404 945	01.01.2022
IBESTAD EIENDOM AS (KB)	Utleie bolig	ukjent	simpel kausjon	godkjent	kr	15 907 722	kr	16 643 918	01.01.2022
IBESTAD EIENDOM AS (KB)	Utleie bolig	ukjent	simpel kausjon	godkjent	kr	1 120 000	kr	1 200 000	01.01.2022
IBESTAD EIENDOM AS (KB)	Utleie bolig	ukjent	simpel kausjon	godkjent	kr	5 464 148	kr	5 671 703	01.01.2022
IBESTAD EIENDOM AS (KB)	Utleie bolig	ukjent	simpel kausjon	godkjent	kr	3 702 660	kr	3 813 180	01.01.2022
Å og ANSTAD VANNVERK	Vannverk	1 200 000	simpel kausjon	godkjent	kr	768 000	kr	816 000	15.10.2037
HÅLOGALAND RESSURSSKAP	Renovasjon	ukjent	simpel kausjon	godkjent	kr	51 588	kr	85 981	25.02.2023
HÅLOGALAND RESSURSSKAP	Renovasjon	ukjent	simpel kausjon	godkjent	kr	7 176 608	kr	6 644 278	ukjent
<b>Sum garantiansvar</b>					kr	<b>34 734 654</b>	kr	<b>35 630 005</b>	

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:	31.12.2021		31.12.2020	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
<b>Kortsiktige poster</b>				
IBESTAD EIENDOM A/S	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum kortsiktige poster</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>
<b>Langsiktige poster</b>				
IBESTAD EIENDOM A/S	kr -	kr -	kr -	kr -
<b>Sum langsiktige poster</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>

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

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds-verdi	Balansført	
			verdi 31.12.21	verdi 31.12.20
Hålogaland kraft AS	3 STK./ 8,5	UKJENT	kr -	kr -
Bjarkøyforbindelsen AS	UKJENT	UKJENT	kr 15 000	kr 15 000
Engenesbruket AS	UKJENT	UKJENT	kr -	kr -
Destination Harstad AS	UKJENT	UKJENT	kr 11 933	kr 11 933
Kveøyforbindelsen AS	UKJENT	UKJENT	kr 1 000	kr 1 000
Falkhammer-Ibestad magnetitt AS	UKJENT	UKJENT	kr -	kr -
Kommununal Landspensjonsk	UKJENT	UKJENT	kr 7 827 416	kr 7 317 558
Ibestad Eiendom AS	UKJENT	UKJENT	kr 1 000 000	kr 1 000 000
Inko industri- og kompetanses. AS	UKJENT	UKJENT	kr 1 500	kr 1 500
Bjarkøy utviklingselskap AS	UKJENT	UKJENT	kr 1 000	kr 1 000
Nord-Norske Student og Elevhjem AS	UKJENT	UKJENT	kr -	kr -
Studentsamskipnaden i Oslo og Akershus	UKJENT	UKJENT	kr 8 000	kr 8 000
Sågat - Samnisk Avis	UKJENT	UKJENT	kr 100	kr 100
Forsvarsleveransen Nord	UKJENT	UKJENT	kr -	kr -
Asvo Ibestad AS	100 %	UKJENT	kr 300 000	kr 300 000
Biblioteksentralen SA	UKJENT	UKJENT	kr 600	kr 600
KomRev Nord IKS	1/34	UKJENT	kr 40 000	kr 40 000
K-Sekretariatet IKS	0,64 %	UKJENT	kr 5 450	kr 5 450
Bredbåndsfylke Troms AS	UKJENT	UKJENT	kr 16 000	kr 16 000
Nord kraft AS	3 STK	UKJENT	kr 10 345 714	kr 10 345 714
Hålogaland Ressursselskap AS	UKJENT	UKJENT	kr 100 000	kr 100 000
<b>Sum</b>		<b>kr -</b>	<b>kr 19 673 713</b>	<b>kr 19 163 855</b>

For mange av kommunens aksjer og andeler vil det ikke foreligge noen reell markedsverdi. Markedsverdi opplyses der denne kan fastslås på rimelig sikker måte.

Note 1.6		2021	2020
<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger</b>			
Avsetninger	SUM(530:560)+5f	40 800 265,00	23 736 916,00
Bruk av avsetninger	SUM(930:960)	-35 833 805,00	-13 237 189,00
Til avsetning senere år	980	0,00	0,00
Netto avsetninger	L1-L2-L3	4 966 460,00	10 499 727,00
Beholdning 01.01 fond og resultat		-44 131 295,00	-33 631 568,00
Behold. 31.12 fond		-49 097 755,00	-44 131 295,00
<b>Disposisjonsfond 2.56</b>			
Beholdning 01.01		-19 842 508,00	-6 645 364,00
Avset dispos.fond	1.540	-4 000 000,00	-20 467 688,00
Bruk dispos.fond	1.940	8 301 587,00	7 270 544,00
Bruk dispos.fond	0.940	0,00	0,00
Beholdning 31.12		-15 540 921,00	-19 842 508,00
<b>Bundne driftsfond 2.51</b>			
Beholdning 01.01		-6 781 465,00	-4 351 644,00
Avset bundne fond	1.550	-1 293 596,00	-3 269 228,00
Bruk bundne fond	1.950	2 731 506,00	839 407,00
Bruk bundne fond	0.950	0,00	0,00
Beholdning 31.12		-5 343 555,00	-6 781 465,00
<b>Ubundne investeringsfond 2.53</b>			
Beholdning 01.01		-16 644 163,00	-17 219 033,00
Avset ubu inv fond	0.540	-36 383 000,00	0,00
Bruk ubu inv fond	0.940	24 800 712,00	574 870,00
Beholdning 31.12		-27 226 451,00	-16 644 163,00
<b>Bundne investeringsfond 2.55</b>			
Beholdning 01.01		-863 167,00	-941 859,00
Avset bundne fond	0.550	-123 669,00	0,00
Bruk av bundne inv.fond	0.950	0,00	78 692,00
Bruk bundne fond	0.950	0,00	0,00
Beholdning 31.12		-986 836,00	-863 167,00
<b>Endring i regnskapsprinsl 2.5800</b>			
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
<b>Endring i regnskapsprinsl 2.5810</b>			
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
<b>Regnskapsmessig merforl 2.5900</b>			
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
<b>Regnskapsmessig mindre 2.5950</b>			
Beholdning 01.01		0,00	-4 473 676,00
Reg.mes.min.for	1.580	0,00	0,00
Bru.tid.års.reg.min	1.930	0,00	4 473 676,00
Beholdning 31.12		0,00	0,00
<b>Udisponert i investeringsr 2.5960</b>			
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
<b>Udekket i investeringsregi 2.5970</b>			
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

<b>Note 1.6 forts. Bundne drifts- og kapitalfond.</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
2510002 - Kommunalt Næringsfond	-728 495	-1 710 451
2510003 - Kirkefond lbestad	-7 925	-7 925
2510004 - Kirkefond Andørja	-1 487	-1 487
2510008 - Utbedringstilskudd	-62 254	-62 254
2510009 - Boligtilskudd (Husbanken 1410)	-5 254	-5 254
2510013 - Fysak	-14 708	-14 708
2510018 - Fond DKS.	-13 733	-13 733
2510019 - Fond (skilt)	-2 824	-2 824
2510020 - Bundne driftsfond-dkss	-57 136	-75 636
2510024 - Realfagkommune	0	-330 559
2510026 - Etterutd. lærere	-81 317	-181 317
2510126 - Hamnvik barnehage (TILS.FM-T)	0	-50 000
2510127 - Nav-kvalif.tilskudd	-6 133	-6 133
2510129 - Kloakk og avløp	-970 580	-851 697
2510130 - Renovasjonsfond	-367 746	
2510131 - Fond slam	-79 330	-178 758
2510132 - Feiing - fond	-326 108	-473 105
2510133 - Naturforv.fond	-69 339	-69 339
2510134 - Fond sykehjem	-121 332	-121 332
2510136 - Oppgradering kulturhus	-6 370	-50 000
2510139 - Kompetanse- og innovasjonstilskudd	-148 660	-190 972
2510140 - ROP 2019	-684 147	-968 338
2510142 - Foreldrestiltak-Bufferdir. (dp210-2)	-250 000	-350 000
2510151 - Fond Lederutvikling.	0	-92 495
2510179 - Boligtilskudd husbanken	-150 000	-150 000
2510551 - Barnevern	-392 000	-517 000
2510552 - Kommunale frisklivs-, lærings- og mestringstilbud.	-62 180	-286 150
2510553 - Ungdom og fritid - kultur	0	-20 000
2510554 - Kompensasjonsordning 6-tildeling	-283 000	
2510555 - Bufferdir. - utlønssentralen	-41 500	
2510556 - Nasjonalbiblioteket	-65 000	
2510557 - Samisk språkopplæring	-65 000	
2510558 - Oppfølgingsordningen skole/ barnehage	-280 000	
<b>Sum bundne driftsfond</b>	<b>-5 343 558</b>	<b>-6 781 467</b>
2550001 - Fond 1700 Tallsbygning	-152 116	-152 116
2550005 - Fond husbanken	-834 720	-711 052
<b>Sum bundne kapitalfond</b>	<b>-986 836</b>	<b>-863 168</b>



## Note 1.7 Kapitalkonto

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>kr 143 983 838</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposterings)</b>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 73 297 137
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr -
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr -
Kjøp av aksjer og andeler	kr 509 858
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	kr -
Utlån	kr 6 162 564
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Avdrag på eksterne lån	kr 30 457 664
Økning pensjonsmidler	kr 8 584 807
Reduksjon pensjonsforpliktelser	kr 11 522 675
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</b>	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr 5 961 657
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 10 937 300
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 2 299 134
Avgang aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlån	kr 809 572
Avskrivning utlån	kr 15 400
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	kr -
Bruk av midler fra eksterne lån	kr 48 363 426
Reduksjon pensjonsmidler	
Økning pensjonsforpliktelser	kr -
Urealisert kurstap utenlandslån	kr -
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>kr 206 132 054</b>

## Note 2.1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og skal vise all tilgang på og bruk av midler i året. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter og inntekter 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 avviker fra foreløpige kommunale regnskapsstandarder bør dette opplyses. Videre bør det omtales hvordan kommunen har forholdt seg til høringsutkast til KRS.

Redegjørelsen bør omtale eventuelle endringer i regnskapsprinsipper i regnskapsåret samt endringer i anvendelsen av regnskapsprinsipper og vurderingsregler.

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

## Note 2.2 Organisering av kommunens virksomhet utenfor kommuneregnskapet

Rettssubjekter kommunen deltar i	Type virksomhet		
Ibestad Eiendom AS	Utleie lokaler		
KommRev Nord Iks	Revisjonstjenester		
Hålogaland ressurselskap Iks	Avfall		

ASVO Ibestad AS Servicebedrift med tilrettelagte arb.plasser.

Note 2.3 Varige driftsmidler 2021	Summer av Ansk.kost	Summer av Akk.avsk.	Summer av IB	Summer av Avskrivning 2021	Summer av Aktivering 2021	Summer av nedskrivning, salg og flytting	Summer av UB
10 år (2.24) - Anleggsmaskiner, maskiner, inventa	9 719 453	-3 848 036	5 871 417	-760 773	4 170 501		9 281 145
20 år (2.24) - Brannbiler	3 606 379	-1 051 437	2 554 942	-173 902	0		2 381 040
20 år (2.27) - Parkeringsplasser, trafikklys, teknisk	24 334 554	-8 397 353	15 937 201	-949 035	2 437 196		17 425 362
40 år (2.27) - Boliger, skoler, barnehager, idrettsh	217 126 868	-38 035 988	179 090 880	-5 778 420	5 304 471		178 616 931
5 år (2.24) - EDB-utstyr, kontormaskiner og ligner	9 212 512	-5 690 640	3 521 872	-1 364 459	61 313		2 218 726
50 år (2.27) - Forretningsbygg, lagerbygg, adminis	220 659 370	-21 701 940	198 957 430	-4 209 847	61 323 657	-5 961 658	250 109 582
Ingen avskrivning (2.27) - Tomter	680 990	0	680 990	0	0		680 990
<b>Totalsum</b>	<b>485 340 126</b>	<b>-78 725 394</b>	<b>406 614 732</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>460 713 776</b>



## Ibestad Kommune

1/5  
16.02.2022 11:31

## Note 2.4

## Oversikt investering

Rapport: GL 70 A4 NO, GL-objekt 1, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2021 - Regulert inv.budsjett, Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig inv.budsjett, XRW-mal: HJO - Oversikt investering (Utgår)

Powered by Xledger  
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
<b>Ansvar 0120 - Tlf/ Ikt løsninger</b>				
Investeringsinntekter	-61 313			-315 534
Investeringsutgifter	61 313			1 823 336
FINANSIERINGSBEHOV				1 507 803
SUM TOTAL				1 507 803

**Ansvar 0157 - Fiber**

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter				
Investeringsutgifter	335 322	110 000	-800 000	-410 198
FINANSIERINGSBEHOV	335 322	110 000	2 400 000	-410 198
SUM TOTAL	335 322	110 000	2 400 000	-410 198

**Ansvar 0183 - Ladestasjon el-biler**

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert Inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-200 000	-212 000	-212 000	
Investeringsutgifter	949 645	1 274 500	1 274 500	
FINANSIERINGSBEHOV	749 645	1 062 500	1 062 500	
FINANSIERT				
SUM TOTAL	749 645	1 062 500	1 062 500	

**Ansvar 0202 - Digitalisering skole og barnehage**

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter				-7 828
Investeringsutgifter				39 138
FINANSIERINGSBEHOV				31 310
SUM TOTAL				31 310

**Ansvar 0215 - Reetablering ballbinge - Ibestad skole**

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsutgifter				
FINANSIERINGSBEHOV				
SUM TOTAL				

**Ansvar 0300 - Treningsstudio/ Frisklivssentral**

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	0			
Investeringsutgifter	560 142	521 000		
FINANSIERINGSBEHOV	560 142	521 000		
FINANSIERT	-286 000	-286 000		
SUM TOTAL	274 142	235 000		

**Ansvar 0510 - Framtidig sykehjem**



## Ibestad Kommune

2/5  
16.02.2022 11:31

## Oversikt investering

Powered by Xlodgar  
Foretspige tall

Rapport: GL 70 A4 NO, GL-objekt 1, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2021 - Regulert inv.budsjett, Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig inv.budsjett, XRW-mal: HJOI - Oversikt investering (Utgår)

Beløp er avrundet

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert Inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-59 676 387	-56 198 500	-350 500	-13 152 670
Investeringsutgifter	57 727 743	53 425 500	14 550 500	66 625 538
Finansranser	35 383 000	35 383 000		
FINANSIERINGSBEHOV	33 434 356	32 610 000	14 200 000	53 472 868
SUM TOTAL	33 434 356	32 610 000	14 200 000	53 472 868

## Ansvar 0511 - Ibestad sykehjem samhandlingsref.

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter				
Investeringsutgifter				
FINANSIERINGSBEHOV				
SUM TOTAL				

## Ansvar 0512 - Elektriske biler

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter				-8 325
Investeringsutgifter				41 625
FINANSIERINGSBEHOV				33 300
SUM TOTAL				33 300

## Ansvar 0520 - Helsesenteret - ombygging/ rehabilitering

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-178 103	-500 000	-1 250 000	
Investeringsutgifter	1 057 160	2 500 000	6 250 000	
FINANSIERINGSBEHOV	879 057	2 000 000	5 000 000	
SUM TOTAL	879 057	2 000 000	5 000 000	

## Ansvar 0605 - Prosjektering

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsutgifter			884 616	
Finansranser	3 975 904	5 884 616		
FINANSIERINGSBEHOV	3 975 904	5 884 616	884 616	
FINANSIERT	-3 975 904	-5 884 616	-884 616	
SUM TOTAL				

## Ansvar 0615 - Biler

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-2 019			
Investeringsutgifter	2 176 653	2 300 000	2 300 000	
FINANSIERINGSBEHOV	2 174 634	2 300 000	2 300 000	
SUM TOTAL	2 174 634	2 300 000	2 300 000	

## Ansvar 0616 - Arkiv gamle rådhus - Arkiv Troms

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-1 042			
Investeringsutgifter	566 372	715 000	950 000	
FINANSIERINGSBEHOV	565 330	715 000	950 000	



## Ibestad Kommune

3/5  
16.02.2022 11:31

## Oversikt investering

Rapport: GL 70 A4 NO, GL-objekt 1, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhet: Beløp, Budsjetvariant: 2021 - Regulert inv.budsjett, Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig inv.budsjett, XRW-mal: HJOI - Oversikt investering (Utgår)

Powered by Xlrdgar  
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

SUM TOTAL	565 330	715 000	950 000
-----------	---------	---------	---------

## Ansvar 0620 - vann

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert Inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsutgifter		500 000	5 000 000	
FINANSIERINGSBEHOV		500 000	5 000 000	
SUM TOTAL		500 000	5 000 000	

## Ansvar 0632 - Utstyr brannvesen.

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-7 241	-75 000		
Investeringsutgifter	36 204	375 000		
FINANSIERINGSBEHOV	28 963	300 000		
FINANSIERT	-300 000	-300 000		
SUM TOTAL	-271 037			

## Ansvar 0633 - Vannvogn brannvesenet

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter			-500 000	
Investeringsutgifter			2 500 000	
FINANSIERINGSBEHOV			2 000 000	
SUM TOTAL			2 000 000	

## Ansvar 0642 - Offentlig toalett - Hamnvik sentrum

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert Inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-34 003	-34 250		-34 003
Investeringsutgifter	170 015	171 250		170 015
FINANSIERINGSBEHOV	136 012	137 000		136 012
FINANSIERT				-385 245
SUM TOTAL	136 012	137 000		-249 233

## Ansvar 0661 - Oppgradering gateløys

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-40 930	-42 500	-100 000	-232 836
Investeringsutgifter	204 649	212 500	500 000	1 164 183
FINANSIERINGSBEHOV	163 719	170 000	400 000	931 347
SUM TOTAL	163 719	170 000	400 000	931 347

## Ansvar 0662 - Kommunale veier

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-230 965	-285 000	-250 000	-195 818
Investeringsutgifter	2 087 184	1 425 000	1 250 000	979 091
FINANSIERINGSBEHOV	1 856 219	1 140 000	1 000 000	783 273
SUM TOTAL	1 856 219	1 140 000	1 000 000	783 273

## Ansvar 0663 - Vei boligfelt Nøysomheten.

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-431 177	-625 000		
Investeringsutgifter	2 881 966	3 125 000		





## Ibestad Kommune

4/5  
16.02.2022 11:31

## Oversikt investering

Powered by Xlodge  
Forelsplige tall

Rapport: GL 70 A4 NO, GL-objekt 1, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2021 - Regulert  
inv.budsjett, Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig inv.budsjett, XRW-mal: HJOI - Oversikt investering (Utgår)

Beløp er avrundet

FINANSIERINGSBEHOV	2 450 789	2 500 000
FINANSIERT	-1 500 000	-1 500 000
SUM TOTAL	950 789	1 000 000

## Ansvar 0671 - Kommunale bygg

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter			-250 000	
Investeringsutgifter			1 250 000	
FINANSIERINGSBEHOV			1 000 000	
SUM TOTAL			1 000 000	

## Ansvar 0672 - Flytting rådhus

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-643 260	-665 250		-4 484 429
Investeringsutgifter	3 369 884	3 326 250		22 430 608
FINANSIERINGSBEHOV	2 726 625	2 661 000		17 946 178
FINANSIERT				-2 000 000
SUM TOTAL	2 726 625	2 661 000		15 946 178

## Ansvar 0689 - Opparbeidelse næringsareal

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsutgifter		500 000		
FINANSIERINGSBEHOV		500 000		
SUM TOTAL		500 000		

## Ansvar 0690 - Kunstgressbane

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter				-35 923
Investeringsutgifter				179 614
FINANSIERINGSBEHOV				143 691
SUM TOTAL				143 691

## Ansvar 0691 - Aktivitetspark område Ibestad skole

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-200 977	-250 000	-937 500	
Investeringsutgifter	1 112 887	1 250 000	4 687 500	
FINANSIERINGSBEHOV	911 910	1 000 000	3 750 000	
SUM TOTAL	911 910	1 000 000	3 750 000	

## Ansvar 0791 - Rehabilitering tårn Andørja kirke

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter				-344 878
Investeringsutgifter				1 724 539
FINANSIERINGSBEHOV				1 379 661
SUM TOTAL				1 379 661

## Ansvar 0792 - Drenering kirkegård

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-25 390	-25 250		



## Ibestad Kommune

5/5  
16.02.2022 11:31

## Oversikt investering

Rapport: GL 70 A4 NO, GL-objekt 1, Periode fra: 2101 - Jan/2021, Periode til: 2112 - Des/2021, Enhet: Beløp, Budsjettvariant: 2021 - Regulert inv.budsjett, Budsjettvariant 2: 2021 - Opprinnelig inv.budsjett, XRW-mal: HJOI - Oversikt investering (Utgår)

Powered by Xledger  
Foreløpige tall

Beløp er avrundet

Investeringsutgifter	126 950	126 250
FINANSIERINGSBEHOV	101 560	101 000
FINANSIERT	-150 000	-150 000
SUM TOTAL	-48 440	-49 000

## Ansvar 0795 - Oppvarming Ibestad kirke

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-320 166	-187 500	-187 500	
Investeringsutgifter	2 323 490	937 500	937 500	
FINANSIERINGSBEHOV	2 003 324	750 000	750 000	
SUM TOTAL	2 003 324	750 000	750 000	

## Ansvar 0797 - Digitalisering av kirkegårder

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringsinntekter	-28 750			
Investeringsutgifter	143 750	190 000	190 000	
FINANSIERINGSBEHOV	115 000	190 000	190 000	
SUM TOTAL	115 000	190 000	190 000	

## Ansvar 0910 - Bruk av lån

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Finansstranser	20 314 808	20 314 808		
FINANSIERINGSBEHOV	20 314 808	20 314 808		
FINANSIERT	-67 271 272	-67 346 308	-40 002 500	-73 570 000
SUM TOTAL	-46 956 464	-47 031 500	-40 002 500	-73 570 000

## Ansvar 0920 - Utlån avdrag

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Finansstranser	2 798 535	1 700 000		2 837 933
FINANSIERINGSBEHOV	2 798 535	1 700 000		2 837 933
FINANSIERT	-2 798 535	-1 700 000		-2 837 933
SUM TOTAL				

## Ansvar 0921 - Aksjer

	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Finansstranser	509 858	510 000	700 000	10 860 584
FINANSIERINGSBEHOV	509 858	510 000	700 000	10 860 584
FINANSIERT	-510 000	-510 000	-700 000	-10 860 584
SUM TOTAL	-142			



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

Avdrag	Budsjett	Regnsk 2021	Regnsk 2020
Betalt avdrag	8 250	9 617	6 963
Minste lovlige avdrag		9 617	6 963
*Differanse		0	0
Kommunen betaler 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 2021	Regnsk 2020
gjeld	314 308	305 766
	flytende/ fast	flytende/ fast
Dnb	51 063	
Komm banken	198 153	294 931
Sparb 1	54 783	10 835
Husbanken	10 309	10 835

- **Flytende rente utgjør 59,48% av lånemassen.**

- **Innlån for utlån (hele tusen)**

- Mottatte avdrag på utlån formidlingslån
- Avdragsutgifter formidlingslån

-791

525

## Note 2.6 Selvkostområder (hele tusen) ÅR 2021

	Resultat 2021				Balansen 2021	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % 1)	Avsetn(+)/bruk av (-) dekn.gradsfond	Dekningsgradsfond pr 31.12. 2)
Vann	486	424	62	114,62 %	0	-548
Avløp	589	488	101	120,70 %	118	970
Feiing	348	502	-154	69,32 %	-147	326
Slam	786	888	-102	88,51 %	-99	79
Oppmåling	288	346	-58	83,24 %	0	0
Renovasjon	4 254	3 444	810	123,52 %	368	368

## ÅR 2020

	Resultat 2020				Balansen 2020	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % 1)	Avsetn(+)/bruk av (-) dekn.gradsfond	Dekningsgradsfond pr 31.12. 2)
Vann	374	516	-142	72,48 %	0	-610
Avløp	564	392	172	143,88 %	183	851
Feiing	346	225	121	153,78 %	127	473
Slam	749	652	97	114,88 %	99	178
Oppmåling	182	284	-102	64,08 %	0	0
Renovasjon	3 865	3 402	463	113,61 %	0	-447

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 2021/ 2020/2019/ - 139/140/139

	2021	/2020	/2019
Ytelser til kommunedirektør	1.001.538/	931.695/	944.086
Ytelser til ordfører	839.800/	839.800 /	830.867

Kommunens revisor er Komm.Rev.Nord IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør kr. 396.000,-  
Revisjon omfatter både regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

## Note 2.8 Vesentlige forpliktelser

Santander Consumer Bank AS  
Ibestad Eiendom AS

leasingavtale - 1 bil Bofelleskapet og 2 biler Hjemmetjenesten.  
leieavtale - lokaler for Bofelleskapet og Miljøarbeidertjenesten



# Ibestad kommune Årsberetning 2021



Foto: Trond Arvid Isaksen



## Innholdsfortegnelse

.....	0
1. Kommunedirektørens kommentarer .....	3
2. Økonomisk resultat - vurderinger/kommentarer .....	4
2.1. Innledende kommentarer .....	4
2.2. Kommunaløkonomisk bærekraft.....	5
2.3 Driftsresultat .....	5
2.4. Avviksoversikt driftsregnskapet .....	5
2.5. Skatteinntang/rammeoverføring.....	6
2.6. Lånegjeld, finansforvaltning og fondsbeholdning .....	6
2.7. Premieavvik .....	8
2.8. Fordringer .....	8
2.9. Selvkostområdene .....	9
2.10. Befolkningsendring.....	10
2.11. Vesentlige budsjettavvik i regnskapsskjema .....	11
3. Investeringer .....	12
4. Seksjonenes årsberetning .....	14
4.1. Kommunedirektør/stab.....	14
4.1.1. Organisering .....	14
4.1.2. Deltidsstillinger.....	14
4.1.3. Økonomi .....	14
4.1.4. Budsjettavvik- større enn 100 000 per ansvar .....	14
4.1.5. Aktivitet .....	15
4.1.6. utfordringer.....	16
4.2. Oppvekst.....	17
4.2.1 Organisering .....	17
4.2.2 Deltidsstillinger.....	17
4.2.3. Økonomi .....	17
4.2.4. Budsjettavvik – større enn 100.000 kroner pr ansvar .....	18
4.2.5. Aktivitet .....	18



4.2.6. Utfordringer.....	21
4.3. Helse, sosial og omsorg (HSO) .....	22
4.3.1. Organisering .....	22
4.3.2 Deltidsstillinger.....	23
4.3.3. Økonomi .....	23
4.3.4. Budsjettavvik – større enn 100.000 kr pr ansvar .....	23
4.3.5. Aktivitet .....	24
4.3.6. Utfordringer.....	28
4.4. Plan, næring og utvikling .....	29
4.4.1. Organisering .....	29
4.4.2 Deltidsstillinger.....	29
4.4.3. Økonomi .....	29
4.4.4. Budsjettavvik – større enn 100.000 kroner pr ansvar .....	29
4.4.5. Aktivitet .....	30
4.4.6. Utfordringer.....	32
<b>5. Organisasjon .....</b>	<b>33</b>
5.1. Sykefravær.....	33
5.2. HMS .....	34
5.3. Likestilling.....	34
5.4. Internkontroll .....	35
5. KOSTRA-tall.....	36
6.1 Nøkkeltall for grunnskole .....	36
6.2. Nøkkeltall for barnehage.....	37
6.3. Nøkkeltall for helse, sosial og omsorg.....	38
6.4. Nøkkeltall for plan, næring og utvikling .....	39
6.5. Nøkkeltall regnskap .....	40



## 1. Kommunedirektørens kommentarer

Det har vært høy aktivitet i den kommunale virksomheten i 2021. Vi har gått gjennom nok et år med pandemi, noe som gjennomgående har satt sitt preg på 2021. Vaksinasjon av innbyggerne har hatt et stort fokus og vi har hatt flere smitteutbrudd. I oktober 2021 hadde vi et større smitteutbrudd ved sykehjemmet noe som virkelig satte oss på prøve. Takket være løsningsorienterte ansatte og hjelp fra nabokommuner klarte vi å komme oss gjennom dette på en god måte.

2021 har videre vært et «endringens år». Organisasjonsgjennomgangen og forberedende prosesser knyttet til ny organisasjonsstruktur krevde mye fokus og energi internt i organisasjonen. I tillegg har vi tatt i bruk boliger med heldøgns omsorg og fått overlevert det flotte uteområdet rundt boligene og sykehjemmet. Videre har vi fått «landet» andre viktige prosjekter som avhending av kommunens fibernett med vilkår om videre utbygging av fiber. Et godt utbygd fibernett er viktig for at lbestadsamfunnet skal være attraktivt, spesielt for å legge til rette for stedsuavhengige arbeidsplasser og bruk av velferdsteknologi.

Resultatmessig havnet lbestad kommune omtrent som budsjettert. I 2021 var det budsjettert med et negativt netto driftsresultat på kr. 2 228 783. Regnskapet viser et negativt netto driftsresultat på kr. 2 903 497, noe som er 675 000 svakere enn budsjettert. Netto driftsresultat blir regnet som den viktigste enkeltindikatoren for å vurdere en kommunes økonomiske situasjon. Og det anbefales at denne over tid bør ligge på minst 2 % av brutto driftsinntekt. For lbestad kommune utgjorde netto driftsresultat -1, 6 % av brutto driftsinntekt i 2021. Likevel brukte vi nesten 4,2 millioner mindre av disposisjonsfondet i forhold til det som var budsjettert.

I 2021 ble det investert for til sammen 75 891 327 kr. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse. Kommunens lånegjeld var ved utgangen av året på vel 314 millioner. Utgiftene våre til renter og avdrag økte fra 10,8 millioner til 13,9 millioner fra 2020 til 2021, og vi er svært sårbare for renteøkninger. En prosent økning i rentenivået utgjør vel 2 millioner i økte utgifter. Kommunedirektøren maner derfor til stor forsiktighet i forhold til fremtidige investeringer og nye låneopptak.

lbestadsamfunnet har i løpet av 2021 hatt en nedgang i folketallet på 31 innbyggere. På den positive siden ser vi en liten økning i antallet tilflyttinger fra 2020-2021, dessverre spises dette opp av et fødselsunderskudd. I 2021 ble det som året før, kun født 3 barn i lbestad kommune.

Samtidig som dette skjer så blir befolkningen i kommunen eldre. Denne utviklingen må vi ta hensyn til i den kommunale planleggingen. Dette medfører at vi i de kommende årene må ha både evne og vilje til omstilling slik at vi sørger for å dreie den kommunale økonomien i en mer bærekraftig retning.

Kommunedirektøren vil rette en stor takk til ansatte, tillitsvalgte, verneombud og folkevalgte for positive bidrag, godt samarbeid og «stå på vilje» i det krevende året som vi har lagt bak oss.

  
Hildegunn Thode Dalsnes

Kommunedirektør



## 2. Økonomisk resultat - vurderinger/kommentarer

### 2.1. Innledende kommentarer

Regnskapet for 2021 viser et negativt brutto driftsresultat på kr. 5 500 404 og et negativt netto driftsresultat på kr. 2 903 497.

På inntektssiden fikk vi i 2021 om lag 6,6 millioner mer i rammetilskudd i forhold til budsjett. Dette var i hovedsak for å dekke merutgifter som følge av pandemien. 0,5 millioner av disse var til næringslivstiltak som følge av pandemien.

Videre fikk vi 3 millioner mer fra havbruksfondet enn budsjettet og vi hadde et inntektsført premieavvik på 10,2 millioner.

På den andre siden ble:

- Skatteinntektene til kommunen 1 million mindre enn budsjettet.
- Minimumsavdraget på lånegjelden 1,3 millioner mer enn budsjettet.

Dersom kompensasjonen for pandemien hadde vært fordelt ut til de respektive tjenesteområder, ville deres resultater vært mer i balanse enn det som kommer frem av regnskapet.

Årsregnskapet for 2021 er gjort opp i balanse. Balanseringen av årsregnskapet er gjort slik:

	<b>2021</b>
Netto driftsresultat	2 903
Avsetninger til bundne driftsfond	1 293
Bruk av bundne driftsfond	-2 731
Overføring til investering i henhold til årsbudsjett og fullmakter	2 836
Avsetning til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	4 000
Bruk av disposisjonsfondet i henhold til årsbudsjett og fullmakter	-12 488
Årets budsjettavvik (mindreforbruk før strykninger)	-4 187
Strykning bruk av disposisjonsfond	4 187
<b>Mer- eller mindreforbruk etter strykninger</b>	<b>0</b>





## 2.2. Kommunaløkonomisk bærekraft

I forhold til de finansielle måltallene for kommunaløkonomisk bærekraft ser det slik ut for Ibestad kommune etter regnskapsavleggelsen for 2021:

	2018	2019	2020	2021
<b>Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter*</b>	14,4 %	-13%	7 %	-1,6 %
<b>Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter**</b>	88,5 %	121,7%	154 %	173,1 %
<b>Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter***</b>	15,3 %	4 %	10 %	8,6 %

\*Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter bør være 2 % eller høyere

\*\*Netto lånegjeld bør ikke overstige 75 % av brutto driftsinntekter

\*\*\*Disposisjonsfondet bør over tid være 8 % av brutto driftsinntekter

Den høye lånegjelden vil i lang tid fremover prege graden av måloppnåelse. Ibestad kommune bør ikke foreta nye store låneopptak, men heller prioritere en reell årlig nedbetaling av lånegjelden. Driftsinntektene til Ibestad kommune er sterkt svingende alt etter de årlige utbetalingene fra havbruksfondet. Dette setter også sitt preg på måloppnåelsen. I tillegg påvirkes inntektene av endringer i folketallet. For å redusere den økonomiske sårbarheten er vi helt avhengig av å ha kontroll på driften, og gjennomføre årlige reduksjoner i driftsnivået innenfor de områder hvor tjenesteleveransen er nedadgående. Dette gjelder i hovedsak innenfor skole og barnehage.

## 2.3 Driftsresultat

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

	2018	2019	2020	2021
Skatter	40 049	38 121	34 850	37 923
Rammetilskudd	70 323	75 382	79 025	81 758
Øvrige driftsinntekter	90 956	59 121	77 630	61 838
Sum inntekter	201 328	172 624	191 505	181 519
-driftsutgifter	(174 077)	(184 117)	(180 076)	(187 019)
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>27 251</b>	<b>(11 493)</b>	<b>11 429</b>	<b>(5 500)</b>
-netto renter/aksjeutbytte	(710)	(344)	(1 052)	(1 023)
-netto avdrag	(6 496)	(21 001)	(6 963)	(9 617)
-avskrivning	8 596	9 718	10 124	13 236
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>28 641</b>	<b>(23 120)</b>	<b>13 538</b>	<b>(2 903)</b>

## 2.4. 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.

## 2.5. Skatteinntang/rammeoverføring

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Inntekt/forumeskatt	34 562	38 051	36 127	34 850	37 923
Rammetilskudd	72 720	70 323	75 382	79 025	81 758
Til sammen	107 282	108 374	111 509	113 875	119 681

## 2.6. Lånegjeld, finansforvaltning og fondsbeholdning

Nøkkeltall lånegjeld per 31.12.2021 og vurdering i henhold til finansreglement:

Nøkkeltall	31.12.2021	01.01.2021	Forklaring
Total lånegjeld	Kr. 314 308 095	Kr. 308 728 332	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden. Inkluderer alle lån som er gjengitt i stamdataoversikten.
Rentebindingstid (inkl. rentebytteavtaler med fremtidig oppstart dersom det finnes slike i porteføljen).	1,98 ÅR	2,36 ÅR	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast, hensyntatt alle kontantstrømmer (rentebetalinger, avdrag og hovedstol). Dersom en låneportefølje uten avdrag og årlige rentebetalinger har rentebindingstid på 1 betyr det at porteføljen i gjennomsnitt har en rentebinding på 12 måneder. Rentebindingstid er en kontantstrøm basert nøkkeltall og benyttes fremfor durasjon som er basert på markedsverdier.
Vektet gjennomsnittrente	1,38 %	1,44 %	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserente må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.
Rentesensitivitet (1 %-poeng økning)	Kr. 2 173 493	Kr. 2 071 990	Estimat på økt rentekostnad ved 1 % - poeng økning i det generelle rentenivået (total gjeld x Rentebinding under 1 år x 1 %). Viser hvor mye porteføljens rentekostnad kommer til å øke med p. a. 1 år frem i tid ved 1%-poeng økning i det generelle rentenivået. Måltallet er lineært.



### Utvikling lånegjeld:

2017	2018	2019	2020	2021
184 390	189 835	222 152	294 931	303999
7 180	8 257	7 814	10 835	10 309
191 570	198 092	229 966	305 766	314 308

Ibestad kommune har en høy netto lånegjeld, ved årsskiftet utgjør den 173,1 % av brutto driftsinntekt. Ved årsskiftet var om lag 5,6 millioner av lånemidlene ubrukte.

### Utvikling i kommunens bruttoutgifter til renter og avdrag:

	2017	2018	2019	2020	2021
Renter	3 226	3 494	3 685	3 876	4 369
Avdrag	8 579	6 496	21 025	6 963	9 617
Til sammen	11 805	9 990	24 710	10 839	13 986

Det høye avdraget i 2019 skyldes betaling av ekstraordinært avdrag.

### Status i henhold til finansreglementets krav og strategi:

#### Krav i gjeldende reglement

#### Status

Det kan kun tas opp lån i norske kroner. Lån kan tas opp som direkte lån i offentlige og private finansinstitusjoner, samt livselskaper. Det er også adgang til å ta opp lån i sertifikat- og obligasjonsmarkedet og disse kan børsnoteres. OK

Lån kan tas opp som åpne serier (rammelån) og uten avdrag (bulletlån). Det må allikevel påses at kommunen årlig minst betaler låneavdrag tilsvarende minimumsavdrag. OK

Låneopptak skal søkes gjennomført til markedets gunstigste betingelser. Låneopptak skal gjøres i henhold til enhver tid gjeldende regelverk. OK

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

Refinansieringsrisikoen skal reduseres ved å spre tidspunkt for renteregulering/forfall. OK

Minimum 30 % av låneporteføljen med renterisiko skal ha fastrente. OK

Gjennomsnittlig gjenværende rentebinding (durasjon – ventet rentebindingstid) på samlet rentebærende gjeld skal til enhver tid være mellom 1 og 3 år. OK

Det gis anledning til å ta i bruk framtidige renteaftaler (FRA) og rentebytteavtaler (SWAP). Rentesikringsinstrumenter kan benyttes i den hensikt å endre renteesponeringen for kommunens lånegjeld. Forutsetningen for å gå inn i slike OK

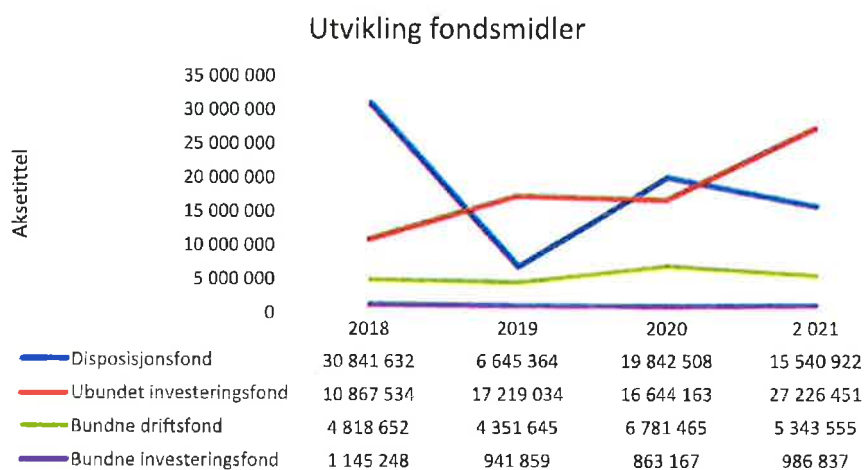


kontrakter skal være at en totalvurdering av renteforventninger og risikoprofil på et gitt tidspunkt tilsier at slik endring er gunstig.

Låneporteføljen skal bestå av færrest mulig lån, dog slik at refinansieringsrisikoen ved ordinære låneforfall begrenses. OK

Under ellers like forhold kan det være formålstjenlig at kommunen fordeler låneopptakene på flere långivere. OK

## Fondsbeholdning



## 2.7. Premieavvik

Hvert år oppstår et premieavvik som vi i Ibestad avskriver over 1 år.

Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad kalles for premieavvik.

Premieavviket skal inntekts- eller utgiftsføres i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen neste år. I 2021

ble premieavviket inntektsført med 10,2 millioner.

## 2.8. Fordringer

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

	2017	2018	2019	2020	2021
Fordringer	778	696	884	937	1414



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

## 2.9. Selvkostområdene

Kostnadene som kommunen har innenfor områdene vann, avløp, renovasjon og brannforebyggende tjenester, skal dekkes av de gebyrene abonnentene betaler. Dette er selvkostprinsippet.

Selvkost vil altså si at innbyggerne skal betale det det koster for kommunen å levere tjenesten. Verken mer eller mindre.

Målet er at inntekter = utgifter, det vil si at inntektene fra gebyrene skal gi 100 % dekning av kostnadene.

Forskjellen mellom de faktiske kostnadene og de faktiske inntektene blir enten satt på fond, eller de må dekkes inn ved å hente penger fra fond eller ved å endre prisene kommende år. På denne måten vil en for høy pris/gebyrinntekt i forhold til kostnadene bli satt av på fond for bruk kommende år. Er prisen/inntektene for lave i forhold til faktiske kostnader, kan man bruke av fond for dekke opp for lite inntekter dette konkrete året.

Det vil ikke være mulig å sette den eksakte prisen fra år til år. Derfor er retningslinjene for selvkostberegninger, som er utarbeidet av Kommunal- og moderniseringsdepartementet, utformet slik at selvkost kan ses over en femårs periode. I særlige tilfeller over enda flere år.

Bruk og avsetning til selvkostfond gjør at gebyrinntektene er låst til tjenesten og ikke kan brukes til andre tjenester.

### ÅR 2021

	Inntekter	Resultat 2021		Årets dekningsgrad i % 1)	Balansen 2021	
		Kostnader	Over(+)/underskudd (-)		Avsetn(+)/bruk av (-) dekn.grads-fond	Dekningsgradsfond pr 31.12. 2)
Vann	486	424	62	114,62 %	0	-548
Avløp	589	488	101	120,70 %	118	970
Felling	348	502	-154	69,32 %	-147	328
Slam	786	888	-102	88,51 %	-99	79
Oppmåling	288	346	-58	83,24 %	0	0
Renovasjon	4 254	3 444	810	123,52 %	368	368

### ÅR 2020

	Inntekter	Resultat 2020		Årets dekningsgrad i % 1)	Balansen 2020	
		Kostnader	Over(+)/underskudd (-)		Avsetn(+)/bruk av (-) dekn.grads-fond	Dekningsgradsfond pr 31.12. 2)
Vann	374	516	-142	72,48 %	0	-610
Avløp	564	392	172	143,88 %	183	851
Felling	346	225	121	153,78 %	127	473
Slam	749	652	97	114,88 %	99	178
Oppmåling	182	284	-102	64,08 %	0	0
Renovasjon	3 865	3 402	463	113,61 %	0	-447



- 1) Årets dekningsgrad før eventuelt avsetninger / bruk av dekningsgradsfond.
- 2) Dekningsgradsfondene er bundne driftsfond. Disse kan benyttes til dekning av framtidige utgifter.

For selvkostområdene ser vi i 2021 at de grep som er tatt tidligere år begynner å vise seg positive for enkelte av områdene i regnskapet.

Det er for første gang på mange år et overskudd på vannverket, dette kommer av vedtak i kommunestyret desember 2020 der fritidsboligene skal ha lik vannavgift som helårsboligene. Det er fortsatt et akkumulert underskudd for vann, men det forventes å bedre seg ytterligere i 2022.

For avløp vokser fondet, noe som både kan være positivt og negativt. Positivt på grunn av at kommunen ved opprusting av avløpsledningene kan bruke av dette fondet. Det er negativt å ha et stort fondsoverskudd over tid, da skal kommunen betale tilbake avgiften til de innbyggerne som har denne utgiften istedenfor å kreve inn avgift. Nå står kommunen foran en oppgradering av deler av avløpsnett, og det anbefales derfor å framskynde denne prosessen.

Det er et merforbruk for feiertjenesten. Dette skyldes at det i 2021 ble utført tilsyn av piper og ovner. Fondet er fortsatt positivt etter at merforbruket er dekket inn.

Det er et merforbruk på slamtømming som kommer av fordelte konsulentkostnader for arbeidet med hovedplan vann, vannmiljø og avløp. Fondet er fortsatt positivt etter at merforbruket er dekket inn.

Det er et betydelig mindreforbruk på renovasjon i 2021, noe som delvis kommer av et målrettet fokus over år for få ned det akkumulerte underskuddet. Det kan også delvis komme av bedre sortering av innbyggerne på miljøstasjonen, og delvis mindre levering av dette avfallet. Fondet er for første gang på mange år positivt, noe som kan bidra til at de kommunale utgiftene her ikke vil øke vesentlig i størrelse.

## 2.10. Befolkningsendring

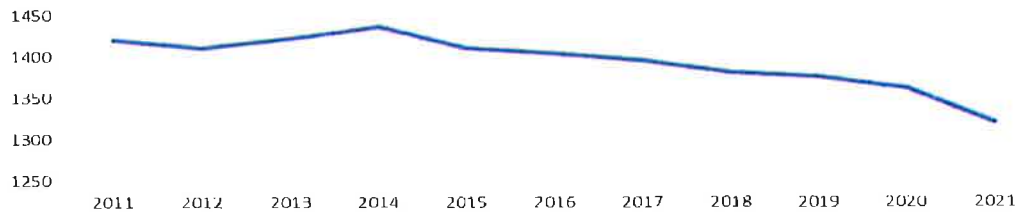
Ibestad kommune har hatt en betydelig befolkningsnedgang de siste årene. De siste års befolkningsutvikling viser følgende:

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Befolkning 1. januar</b>	1410	1421	1436	1410	1403	1394	1380	1375	1361	1320
<b>Fødte</b>	6	14	7	5	10	9	7	6	3	3
<b>Døde</b>	19	24	32	23	17	20	20	21	16	20
<b>Fødselsoverskudd</b>	-13	-10	-25	-18	-7	-11	-13	-15	-13	-17
<b>Innflyttinger</b>	71	81	65	73	72	81	79	65	44	57
<b>Utflyttinger</b>	46	56	66	62	74	84	71	65	72	70
<b>Nettoinnflytting</b>	25	25	-1	11	-2	-3	8	0	-28	-13
<b>Folketilvekst</b>	11	15	-26	-7	-9	-14	-5	-14	-41	-31





### Utvikling folketall



Samtidig som folketallet går nedover er det også en endring i den demografiske sammensetningen. Ibestad kommune har en «voksen» befolkning og antallet barn og unge er nedadgående. Prosentmessig fordeler dette seg slik for de 4 siste årene:

	2018	2019	2020	2021
0-9 år	7,03	7,27	6,98	6,14
10-19 år	11,52	11,42	11,09	10,22
20-29 år	10,29	9,53	8,74	9,1
30-39 år	7,68	8,22	8,89	8,94
40-49 år	9,71	10,04	9,48	8,94
50-59 år	14,86	14,98	14,92	14,55
60-69 år	15,80	15,05	16,16	17,2
70-79 år	13,77	14,25	14,47	14,85
80-89 år	7,54	7,56	7,71	7,8
90-99 år	1,81	1,67	1,54	2,27

For å endre denne utviklingen, må vi kunne tiltrekke oss flere innbyggere, spesielt yngre som ønsker å stifte familie her. Vi må kunne tilby arbeid, legge til rette for næringslivet og satse på god infrastruktur, både i form av fibernett og vei. Stedsuavhengige arbeidsplasser er økende innenfor enkelte bransjer. Videre må vi legge til rette for et attraktivt lokalsamfunn, et trygt og godt oppvekstmiljø, med god barnehage og skole.

### 2.11. Vesentlige budsjettavvik i regnskapsskjema

Kommunedirektøren 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 kapittel 3 rapportert avvik i investeringsbudsjettet. Seksjonene har under kapittel 4 rapportert avvik over 100.000 kr pr ansvar.**

Økonomitabellene under hver seksjon inneholder en oversikt over utvikling og resultat i henhold til regnskapsskjema 1B.





### 3. Investeringer

Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Til sammen ble det investert for 75,9 millioner. Regulert investeringsbudsjett var på 73 millioner. Vi mottok et tilskudd fra husbanken på vel 48 millioner ved ferdigstilling av prosjektet med sykehjem/omsorgsboliger.

Nedenfor følger en oversikt over vedtatte investeringsprosjekt med budsjett, regnskap og en beskrivelse av hva som er blitt gjennomført i 2021. 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.

Bevilgningsoversikt investering B – Ansvar	Regnskap	Budsjett	Avvik	Kommentar
0120 – Tlf./ lkt løsninger	61 313	0	-61 313	
0183 - Ladestasjon el-biler	949 645	1 274 500	324 855	
0157 - Fiber	335 322	110 000	-225 322	Innleid prosjektledelse i avhendingsprosessen
0300 - Treningsstudio/ Frisklivssentral	560 142	521 000	-39 142	
0510 - Framtidig sykehjem	57 727 743	53 425 500	-4 302 243	Diverse tilleggsarbeider, endringer og uforutsette utgifter. Ekstra rigg og drift, forsering av arbeidene, ny drenering helsehus, ny adkomst helsestasjon, nedgravd søppel, ekstrakostnader riving sykehjem, prisregulering etc.
0520 - Helsesenteret - ombygging/ rehabilitering	1 057 160	2 500 000	1 442 840	Mindreforbruk pga. bruk av uteseksjonen
0605 - Prosjektering Engenes havn	3 975 904	5 884 616	1 908 712	
0615 - Biler	2 176 653	2 300 000	123 347	
0616 - Arkiv gamle rådhus - Arkiv Troms	566 372	715 000	148 628	



0620 - Vann		500 000	500 000	Hovedplan VA i 2022
0632 - Utstyr brannvesen	36 204	375 000	338 796	
0642 - Offentlig toalett - Hamnvik sentrum	170 015	171 250	1 235	
U661 - Oppgradering gatelys	204 649	212 500	7 851	
				Overskridelse på Fuglebergveien pga. at store deler av veien var uten bæring, uten stikkrenner og grøfter. Dermed også mye masseforflytning. Berg i sving måtte sprenges.
0662 - Kommunale veier	2 087 184	1 425 000	-662 184	
0663 – Vei boligfelt Nøysomheten	2 881 966	3 125 000	243 034	
0672 - Flytting rådhus	3 369 884	3 326 250	-43 634	
0689 - Opparbeidelse næringsareal		500 000	500 000	Utsatt til 2022
0691 - Aktivitetspark område Ibestad skole	1 112 887	1 250 000	137 113	
0792 - Drenering kirkegård	126 950	126 250	-700	
				Overskridelse pga. at isolasjonen i gulvet måtte fjernes og reetableres med ny isolasjon og vindsperre. Ekstra søppelhåndtering, graving under gulv, åpning og lukking av gulv, maling av gulv, de- og remontering benker, renhold og diverse elektroarbeid
0795 - Oppvarming Ibestad kirke	2 323 490	937 500	-1 385 990	
0797 - Digitalisering av kirkegårder	143 750	190 000	46 250	



## 4. Seksjonenes årsberetning

### 4.1. Kommunedirektør/stab

Seksjonsleder stab: Roald Pedersen

#### 4.1.1. Organisering

Enhet/avdeling	2019	2019	2020	2020	2021	2021
	Årsverk	Ansatte	Årsverk	Ansatte	Årsverk	Ansatte
Kommunedirektør	1,0	1,0	1,0	1,0	1	1
Næring	1,0	1,0	1,0	1,0	1	1
Personal	1,5	2,0	1,5	2,0	1,5	2
Kommunekasse	2,0	2,0	2,0	2,0	2	2
Serviceorg	2,0	2,0	2,0	2,0	2	2
Til sammen	7,5	8,0	7,5	8,0	7,5	8

#### 4.1.2. Deltidsstillinger

Det er kun én deltidsansatt ved kommunedirektør/stab.

Det halve årsverket kombineres med et annet halvt årsverk i HSO.

#### 4.1.3. Økonomi

Tabellen under områdets resultat i henhold til skjema B i regnskapet:

	Regnskap 18	Regnskap 19	Regnskap 20	Budsjett 21	Regnskap 21
Utgifter	17 901	19 945 227	18 839	19 559	22 113
Inntekter	(2 925)	(3 762 014)	(3 538)	(1 886)	(3 712)
Netto driftsutg.	14 976	16 183 213	15 301	17 673	18 401

#### 4.1.4. Budsjettavvik- større enn 100 000 per ansvar

- Ansvar 100 – Politisk ledelse  
Mindreforbruk 200.000,- skyldes ubenyttet post "Kjøp fra kommuner"
- Ansvar 120 - Rådmann  
Merforbruk ca. 900.000,- som hovedsakelig skyldes en forventet refusjon fra KS som ikke ble utbetalt. Udekket husleie fra Safe-I AS og koronatiltak.
- Ansvar 129 – Konesjonskraft  
Merinntekt ca. 250.000,- pga økte strømpriser
- Ansvar 182 – IKT  
Merforbruk ca. 150.000,- kr. skyldes økte kostnader på trådløstnettet internt.



#### 4.1.5. Aktivitet

##### 4.1.5.1. Brukere

Kommunedirektøren har det overordnede ansvar for alle ansatte i kommunen og all kommunal drift. Strategisk næringsutvikler er direkte underlagt kommunedirektør.

Ass. kommunedirektør leder stabsavdelingen som består av økonomi, lønn og personal, og servicetorget. Stab skal yte service til alle ansatte, alle innbyggere og andre som har kontakt med kommunen.

##### 4.1.5.2. Resultatmål for hele kommunen

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
Sykefravær for hele kommunen på 7,1 % eller bedre	8,5 %		X	
Positivt netto driftsresultat	-1,6 %		X	For 2021 var det budsjettert med et negativt netto driftsresultat

##### 4.1.5.3. Resultatmål for stab

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
Økonomisk resultat stab i henhold til budsjettet (netto fra skjema B)	4,1 %		X	Merforbruk på 4,1 %
Sykefravær Stab på 4,2 % eller bedre	0 %	X		
Ingen klagesaker blir omgjort av overordnet myndighet		X		
Nettside/servicetorg – minst 70 poeng eller mer på forbrukerrådets kommunetest				Kommunetest er ikke gjennomført i 2021

##### 4.1.5.4. Tiltaksmål for stab

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
Budsjett/økonomiplan		X		
Regnskap/årsrapport		X		
Økonomimelding		X		
Budsjettkontroll		X		
10-faktorundersøkelse			X	Planlegges avviklet andre halvår 2022
Personalreglement			X	Revidering av reglementene fortsetter



Bredbåndsutbygging fase 3			X	Blir realisert i 2022 av ny eier
Arkivplan			X	Nettversjon er anskaffet, ikke iverksatt
Ferdigstilling av kommunens beredskapsplan og overordnet ROS			X	Pågår, ferdigstilles innen desember 2022

#### 4.1.5.5. Andre tiltak i vedtatte budsjett

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
Boligtilskudd til unge voksne	250 000	X		Tilskudd for nybygg behandlet i f-sak 99/21
Anbefaling ny org.struktur		X		Vedtatt i kommunestyret 9. juni 2021, sak 24/21
Utrede plan for årlige kutt på minst 2 millioner		X		I gjeldende budsjett og økonomiplan er det lagt inn en reduksjon i driftsutgifter på om lag 2 mill årlig.
Helhetlig og mer effektiv drift av bilpark		X		Drift og vedlikehold har ansvaret for alle kommunale biler
Salg av fibernettverk		X		Solgt til Trollfjord AS
Digital kompetanse skal forsterkes, elektroniske reiseregninger innføres		X		OK. God måloppnåelse i fht digitaliseringsstrategien

#### 4.1.6. utfordringer

- Skape kapasitet til planarbeid og digitaliseringsprosesser
- Tilpasse administrasjon til de økonomiske realiteter og innbyggernes forventninger
- Bedre informasjon, digitale løsninger og service til innbyggerne og medarbeidere i kommunen



## 4.2. Oppvekst

### 4.2.1 Organisering

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 – 2 avdelinger ved utgangen av 2021
- Barnevern
- Kultur, herunder fritidsklubber, bibliotek og kulturhus
- Bofellesskap for enslige mindreårige flyktninger
- 2021 siste år som seksjon oppvekst

Enhet/avdeling	2019 Årsverk	2019 Ansatte	2020 Årsverk	2020 Ansatte	2021 Årsverk	2021 Ansatte
Seksjonsleder	1,00	1	1,10	1	1,00	1
Hamnvik barnehage	12,00	14	10,10	12	10,07	11
Ånstad barnehage	3,00	4	3,00	4	3,00	4
Ibestad skole	19,88	25	19,98	23	18,48	24
Ibestad skole SFO	1,60	3	1,60	3	0,90	2
Voksenopplæring	1,00	1	1,00	1	0,90	1
Musikk og kult.	0,92	2	1,24	2	1,24	2
Barnevern	2,50	3	2,00	3	2,00	2
Kultur	2,17	4	2,17	4	2,17	4
Bofellesskapet	15,80	16	7,70	9	6,95	9
<b>Til sammen</b>	<b>59,87</b>	<b>73</b>	<b>49,89</b>	<b>62</b>	<b>46,71</b>	<b>60</b>

### 4.2.2 Deltidsstillinger

Oversikt deltid oppvekst	
Stillingsstørrelser	Antall
100 %	41
80-99,9%	4
50-79,9	9
30-49,9	5
Under 30%	1
	<b>60</b>

### 4.2.3. Økonomi

Beløpene i tabellen under viser området resultat i henhold til skjema B i regnskapet:



	Regnskap 18	Regnskap 19	Regnskap 20	Budsjett 21	Regnskap 21
Utgifter	59 339	60 861	52 649	42 952	49 477
Inntekter	(38 174)	(28 014)	(24 803)	(15 770)	(19 499)
Netto driftsutg.	21 165	32 847	27 846	27 182	29 978

#### 4.2.4. Budsjettavvik – større enn 100.000 kroner pr ansvar

- Ansvar 211 - Ibestad skole  
Mindreforbruk kr 415 000. Årsak - premieavvik.
- Ansvar 221 Hamnvik barnehage – merforbruk kr.430.000.  
Merforbruk skyldes styrking på grunn av smittevernforvarlig drift i forbindelse med Korona.
- Ansvar 223 Ånstad barnehage – merforbruk kr. 380.000.  
Merforbruk skyldes utgifter til strøm og styrking pga. Smittevern tiltak i forbindelse med Korona.
- Ansvar 230 Barnevern - merforbruk kr. 270.000  
Merforbrukets skyldes frikjøp fosterhjem, institusjonsplassering lønn ekstra ressurs på grunn av stor saksmengde, overtid i akutte saker mv og juridisk bistand.
- Ansvar 231 SFO – mindreforbruk kr 120 000.  
Mindreforbruk skyldes skjevfordeling lønn mellom ansvar 211 skolen og SFO
- Ansvar 291 Voksenopplæring – mindreforbruk kr 160 000.  
Mindreforbruk skyldes færre elever, lavere lønnskostnad, kjøpt tjenester
- Ansvar 292 Bofellesskapet – merforbruk kr. 2 262 000  
Merforbruk skyldes lavere ekstratilskudd for særlig ressurskrevende bruker, samtidig med store utgifter for samme.

#### 4.2.5. Aktivitet

##### Ibestad skole

- Skolen deltar i regionalt (Sør-Troms) prosjekt om kompetanseutvikling i samarbeid med Senter for Praksisrettet utdanningsforskning (SePU) V/Høgskolen Innlandet.
- Skolen er med i «Oppfølgingsordningen» – 3-årig prosjekt «Leseløftet» – samarbeid statsforvalteren, SePU og Ibestad kommune. Kompetanseutvikling – eget prosjekt, kan sees i sammenheng med det regionale prosjektet jfr. forrige kulepunkt.
- Kartleggingsundersøkelser jfr. kulepunktet øverst. Deltakere er elever, foresatte, ansatte (lærere, kontaktlærere, ledelse og andre ansatte).
- Utvikler kommunal leseplan
- Utvikler og systematiserer støttesystemer
- Nasjonale prøver og elevundersøkelser
- Ungt Entreprenørskap som metode i valgfag: *Innsats for andre*
- Leirskole

##### Ånstad og Hamnvik barnehage:

- Pandemien krevde og fikk mye oppmerksomhet og ekstra innsats fra alle i barnehagene.





- Kompetansearbeid med sosial kompetanse, fysisk fostring, språkutvikling, inkludering og forebygging av mobbing og krenkelser.
- Påbegynt plan for avdekking, håndtering og forebygging av vold og misbruk
- Livsglede for eldre
- Samarbeid med NAV arbeidslivssenter og Sør-Troms HMS.
- Leseplan sammen med skolen
- Fokus på Språkarbeid i barnehagen
- Personale på tegnspråk kurs i regi av Statped

#### Kultur:

- Kulturutvalget hadde 2 møter og behandlet 9 saker i 2021.
- Revy, Eldredagen og UKM ble avlyst, men det ble gjennomført 3 konserter på kulturhuset.
- Bygdekinoen hadde 8 visninger i 2021.
- Ibestad folkebibliotek. Lån totalt 2021: 4079. Aktive lånerne totalt i 2021: 169. Bestand pr. 31.12.2021: 15075. Tilvekst i samlingen 2021: 1067. Lese kampanjen Sommerles ble gjennomført for tredje gang i sommerferien. Biblioteket deltok i 3 prosjekt og hadde 6 arrangement i 2021.
- 17.mai 2021 ble gjennomført med kransenedleggelse, tale ved bautaene og gudstjeneste på begge øyene. Ibestad hornmusikk spilte utenfor sykehjemmet. Ungdomsarrangement på begge øyene kveldstid ledet av ungdomsråds koordinator og fritidsklubbleder.

#### Kulturskolen:

- I 2021 ble det tilbudt musikk med instrument som gitar, trommer og piano og rockeverksted, i tillegg til sang (kor/individuell). Relativt få brukere som benytter kulturskolen, kan ha en sammenheng med Covid-19 og at tilbudet er relativt smalt.

#### Barnevernet:

- Barneverntjenesten deltar 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. Med utgangspunkt i de samme kommunene er det også laget et tiltaksnettverk som vi deltar i.
- Kommunene Ibestad, Målselv, Bardu, Sørreisa, Dyrøy, Salangen, Lavangen og Gratangen har etablert samarbeid om interkommunal barnevernvakt som er åpen alle dager, hverdager etter kl. 15 og helg og høytid hele døgnet.
- Vi fikk 25 meldinger til barneverntjenesten i 2021. Det er normalt for tjenesten. Ingen fristbrudd.
- Barneverntjenestens ansatte er involverte i alle deler av barneverntjenestens arbeid. I dette ligger at vi undersøker, fatter beslutninger og vedtak, samt oppfølging av tiltak som vedtas, herunder oppfølging av fosterhjem og institusjonsplasseringer.
- Kommunestyret har vedtatt at barneverntjenesten fra 01.01.22 skal inngå i interkommunalt samarbeid med Salangen, Lavangen og Gratangen og bli en del av Astafjord barneverntjeneste.

#### Mindreårige flyktninger/Ibestad bofellesskap:

- Tjenesten er nå i ferd med å avvikles. Vi har enda ansvar for 9 ungdommer vi mottar tilskudd for.



- Flere av ungdommene går på videregående skole i Harstad. Dette medfører oppfølging av personell utenfor kommunen.
- Beboerne har tilbud om aktiviteter som er tilpasset deres behov og interesser.
- Det har vært meget godt samarbeid mellom bofellesskapet og barneverntjenesten og likedan mellom bofellesskapet og Ibestad skole
- Enheten er nedbemannet til 6 årsverk og vil bli ytterligere nedbemannet og sammenslått med miljøtjenesten

#### 4.2.5.1. Brukere

Elevtallsutvikling Ibestad skole:

Skoleår	2018/2019	2019/2020	2020/2021	2021/2022
Antall elever Ibestad skole	90	82	82	78
Ibestad skole, barnetrinnet	58	53	50	46
Ibestad skole, ungdomstrinnet	32	29	32	32

Barnetallsutvikling barnehage:

Barnehageår	2018	2019	2020	2021
Antall barn Hamnvik	36	36	28	28
Antall barn Ånstad	12	11	10	7

Beboere Ibestad bofellesskap:

Pr 31.12.21 hadde Ibestad bofellesskap ansvaret for 9 enslige mindreårige.

#### 4.2.5.2 Resultatmål

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
<b>Felles for seksjonen</b>				
Økonomisk resultat i oppvekst i henhold til budsjettet eller bedre (netto fra skjema B)			X	Merforbruk på 10,2 %
Sykefravær på 6,1 % eller bedre	9,33 %		X	Langtidssykefravær, Smitteverntiltak Korona.
Ingen klagesaker overgjort av overordnet myndighet	0	X		
<b>Barnehage</b>				
Barnehagene skal oppfylle bemanningsnormene			X	Mål nådd for bemanningsnorm, ikke for pedagognorm



<b>Skole</b>				
Gjennomsnitt for de siste 4 år på nasjonale prøver skal være bedre enn landsgjennomsnitt	Under snitt		X	Omfattende skolebasert kompetanseutvikling i samarbeid med barnehage og bibliotek pågår
<b>Barnevern</b>				
Ingen fristbrudd	0	X		
<b>Kultur</b>				
Barn, ungdom, voksne og eldre skal ha minst en alderstilpassa kulturopplevelse i året.		X		

#### 4.2.5.3. Tiltaksmål

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
Vedlikeholde og utvikle system for tverrfaglig og tidlig innsats (BTI) i Ibestad kommune.		X		
Ferdigstille utredning og sak om fremtidig barnevern		X		
Alle tjenester skal lage tjenestebeskrivelser for «gode nok» og forsvarlige tjenester			X	Arbeidet med system for internkontroll ble prioritert
Iverksette plan for «inkluderende skolemiljø» og lage plan for fremtidig behov for rekruttering		X		
Vurdere antall avdelinger i barnehage i balanse med behov og barnetall		X		
Fortsette interkommunalt samarbeid for forbedring og etterutdanning i barnehage og skole		X		

#### 4.2.6. utfordringer

Det er meget krevende for en liten kommune som Ibestad å rekruttere kvalifisert personell i barnehage og skole. Reduserte barne- og elevtall er en utvikling som ser ut til å fortsette i lang tid.

Behov for driftsmessige tilpasninger i årene som kommer som krever nedbemanning vil være utfordrende for individ og organisasjon.

Lite sosialt miljø med få aktiviteter for befolkningen generelt og barn og unge spesielt.



### 4.3. Helse, sosial og omsorg (HSO)

Seksjonsleder: Anita Dahl Solbakken

#### 4.3.1. Organisering

HSO besto i 2021 av følgende driftsenheter og funksjoner:

- Hjemmetjenesten, ergoterapeut, omsorgsstønad og støttekontakt
- Sykehjem, kjøkken og nattjenesten
- Dagaktivitetssenter for hjemmeboende demente
- Miljøtjenesten og psykisk helse
- Koordinator og individuell plan
- Frisklivssentralen
- Helsestasjon og skolehelsetjeneste
- NAV

Enhet/avdeling	2019 Årsverk	2019 Ansatte	2020 Årsverk	2020 Ansatte	2021 Årsverk	2021 Ansatte
Ibestad sykehjem	26,53	33	19,9	25	20,6	26
Hjemmetjenesten	14,85	19	20,9	25	23,29	25
Nattjenesten			5,6	9	5,6	9
Miljøarbeidertjenesten	11	13	11	13	11	13
Personlig ass.ordning	2,25	2	1,75	3	1,75	2
Aktivitør/aktivitetsleder	0	0	1	1	1	1
Ergoterapeut	1	1	1	1	1	1
Kjøkkenpersonell	2,67	3	2,26	3	2,26	3
Administrasjonen	2,5	3	2,5	3	2,5	3
NAV (komm. årsverk)	1	1	1	1	1	1
Helsesykepleier	1	1	1	1	1	1
Fysiot. (komm.andel)	0,2	1	0,2	1	0,2	1
Psykisk helse	0,5	1	3,5	4	3,5	4
Frisklivsordinator			0,8	1	1	1
Dagaktivitetssenter	0,6	1	0,6	1	1	1
	64,1	79	73,01	92	76,7	92

#### Antall avtaler i 2020:

Omsorgs stønadsordning: 9

Støttekontaktordning: 24



### 4.3.2 Deltidsstillinger

Oversikt deltid HSO	
Stillingsstørrelser	Antall
100 %	46
80-99,9%	12
50-79,9%	17
30-49,9%	8
Under 30%	9
	92

### 4.3.3. Økonomi

Beløpene i tabellen under viser området resultat i henhold til skjema B i regnskapet:

	Regnskap 18	Regnskap 19	Regnskap 20	Budsjett 21	Regnskap 21
Utgifter	66 192	76 181	74 933	73 678	85 034
Inntekter	(12 122)	(18 025)	(14 004)	(10 829)	(13 519)
Netto driftsutg.	54 070	60 156	60 929	62 849	71 515

### 4.3.4. Budsjettavvik – større enn 100.000 kr pr ansvar

- 500 – seksjonsleders kontor: Mindreforbruk på kr. 360 000, i hovedsak grunnet vakant stilling (sekretær)
- 511 – Ibestad sykehjem: Merforbruk på om lag 3 millioner, skyldes i hovedsak:
  - o 1,3 millioner i merforbruk på lønn (skyldes i hovedsak covid 19 utbruddet ved sykehjemmet)
  - o 180 000,- knyttet til kjøp av tjenester fra ASVO (ikke budsjettert)
  - o 1 million knyttet til kjøp av tjenester som inngår i tjenesteproduksjon (smittevernustyr, medisinsk forbruksmateriell, lisenser etc.)
  - o 430 000,- mindre enn budsjettert i refusjoner
- 512 – Hjemmetjenesten: Merforbruk på om lag 2,4 millioner, skyldes i hovedsak
  - o 2,7 millioner i merforbruk på lønn (covid 19, tunnelstenging og ekstra innleie knyttet til behov hos brukere)
  - o Sykelønnsrefusjon på kr. 800 000 mer enn budsjettert reduserer konsekvensen av merforbruket på lønn.
  - o 500 000,- i merforbruk knyttet til kjøp av tjenester som inngår i tjenesteproduksjonen (smittevernustyr, lisenser, husleie for tomme omsorgsboliger, tjenestebiler)
- 514 – Kjøkken: Merforbruk på om lag kr. 300 000,- som skyldes økte matutgifter. Ved flere anledninger i 2021 stoppet kjøp- og frys ved kjøkkenet, dette medførte at all mat måtte kastes da den var gått over tillat temperatur.
- 515 – Nattjenesten: Merforbruk på nesten 1,5 millioner som i hovedsak skyldes følgende:
  - o Tunnelsteningen har medført at vi i perioder har hatt egen nattevakt på Andørja
  - o Ekstra innleie under covid 19 utbruddet ved sykehjemmet
  - o Ekstra innleie i perioder med overbelegg på sykehjem og økt behov hos hjemmeboende brukere
- 532 – Sosialhjelpstiltak: Merforbruk på vel kr. 500 000,-



- 534 – Flyktningetjenesten: Merforbruk på kr. 500 000,- på grunn av lavere statlige refusjoner enn budsjettet.
- 541 – Helsesykepleier/jordmor: Merforbruk på kr. 150 000,- på grunn av covid 19.
- 540 – Legkontoret/Astafjordlegen: Merforbruk på vel 800 000 grunnet covid 19 og vikarlege første halvdel av 2021.

#### 4.3.5. Aktivitet

##### HSO

Det har vært et spesielt år for HSO med store omstillinger for ansatte og tjenester. Omsorgstjenestene dreier fra institusjon til hjemmebasert tjenester. Nytt sykehjem ble tatt i 2020 og i september 2021 ble omsorgsboliger med heldøgns omsorg tatt i bruk. Endel ansatte har byttet arbeidssted fra hjemmetjeneste til omsorgsboliger med heldøgns omsorg. Dagaktivitetssenter for hjemmeboende dement er etablert og har funnet en god driftsform i samarbeid med aktivtør i sykehjemmet. Helsestasjon har fått nye lokaler som er tilpasset moderne drift.

Det er 3 lærlinger som har sin praksis i HSO og to ansatte har fått fagbrev i 2021.

Det er ikke blitt tilbud om basal HRL kurs med hjertestarter, pga. covid-19 restriksjoner.

##### NAV:

- Arbeid først
  1. gi alle mulighet til å komme i arbeid
  2. spesielt søkelys på unge under 30 år
- Sosialtjenestesteloven
- Gjeldsrådgiving
- Flyktningetjeneste
- Startlån

##### Helse:

- Helsestasjonen har utført lovpålagte oppgaver rettet mot gravide og nyfødte, barn og unge. Skolehelsetjeneste, vaksinasjoner og smittevern er ivaretatt.
- 2021 har vært preget av covid-19 pandemi og vaksinasjon av innbyggere i kommunene.

##### Koordineringsteam:

- Koordineringsteamet har avholdt 37 møter og fattet 228 enkeltvedtak.
- Tre faglige klagesaker hos Statsforvalteren, alle med anmodning om ny vurdering.

##### Hjemmetjenesten:

- Omsorgsboliger med heldøgns bemanning er ferdigstilt, og det var innflytting i september.
- 10 av 12 omsorgsboliger med heldøgns bemanning er tildelt.
- Alle trygghetsalarmer er nå digitale.
- Det har blitt tatt i bruk ny velferdsteknologi som for eksempel digitale tilsyn og varslinger
- Praktisk bistand (hjemmehjelp) har i korte perioder på grunn av pandemien lagt ned drift fordi personalet er omdisponert til pleieoppgaver.
- Hjemmesykepleien har tatt i bruk to elektriske biler.





- Det har vært utarbeidet ny turnus for sykepleiere med tanke på rekruttering. Turnusen har lange vakter over kortere perioder, og dermed mer fritid. Alle sykepleiestillinger er nå besatt.

#### Sykehjem:

- Livsgledesykehjem er re-sertifisert
- En avdeling på sykehjem har vært i full isolasjon pga. covid-19

#### Kjøkken:

- Produksjon av middag til hjemmeboende

#### Miljøtjenesten:

- Det er etablert turnus i tjenesten som består av en blanding av døgnturnus, lange vakter og todelte vakter. De ansatte er fornøyde med dette og det er lite sykefravær.
- Det er etablert gode rutiner ifht. saksbehandling og enkeltvedtak. Vedtakene blir evaluert ved forandring eller en gang per år.
- Det har vært fokus på sammenhengen mellom IPLOS, vedtak, tjenestebilde og profil. Dette vil nok fortsatt kreve en del jobb fremover.
- Det har vært etablert aktivitetstilbud for hjemmeboende i tjenesten. Dette har bare delvis vært i bruk pga. Covid – 19.

#### Psykisk helse:

- Psykisk helsetjenesten er fortsatt under oppbygning, og det jobbes med å etablere et helhetlig tilbud til lbestad kommune sin befolkning.
- Tjenesten har klart å opprettholde driften til tross for pandemien. Det har vært jobbet Recoverybasert, og samtaler har vært flyttet enten hjem til brukerne, ute eller i bil. I dag er det få brukere som har behandlingssamtaler på kontoret.
- Samarbeidet med Midt – Troms kommunene har vært preget av pandemien, men det er startet et prosjektsamarbeid for å se på muligheten av å etablere et FACT team. lbestad er representert med både styremedlem og prosjektmedlem. UNN er prosjekteier.
- Det er etablert et godt samarbeid med Astafjordlegene, og et godt samarbeid med kommunepsykolog
- I samarbeid med miljøtjenesten har det vært etablert et tilbud om åpen kafe en dag i uka.
- Det har vært fokus på psykosomatiske lidelser, og det er etablert et nært samarbeid med frisklivsordinator.

#### **4.3.5.1. Brukere**

##### NAV

- Koronasituasjonen har ikke påvirket arbeidsmarkedet i lbestad i 2021, noe som kan forklares med at det ikke er mange bedrifter i bransjer som har vært særlig påvirket av koronasituasjonen, slik som f.eks. restaurant, reiseliv. Anleggsarbeid medfører behov for arbeidskraft i noen lokale bedrifter.
- I 2021 er 159 søknader om økonomisk stønad behandlet, og 44 innbyggere har mottatt økonomisk stønad. Hovedsakelig er det innvilget økonomisk stønad til livsopphold som supplerende og til boutgifter. Det er også innvilget økonomisk stønad i form av lån til andre nødvendige formål som inngår i livsopphold eller som vurderes nødvendig for livsopphold. Noe økning i antall søknader i forhold til tidligere år som kan forklares med noe økende behov for





tjenesten første halvår i 2021 og at mulighet til digitale søknader gjør tjenesten mer tilgjengelig enn tidligere.

- Antall langtidsmottakere av økonomisk stønad i 2021 er redusert fra 2020 og har vært stabilt lavt.
- Unge under 30 år som har mottatt økonomisk stønad til livsopphold i korte perioder og som supplering til annen inntekt er betydelig redusert i andre halvår i 2021.
- 8 saker vedr. gjeldsrådgiving.
- Flyktningetjeneste er ressurskrevende og utfordrende, og anses ikke tilstrekkelig etablert med planer, rutiner etc. Utfordrende å få til gode tjenester når kommunen ikke bosetter flyktninger og familiegjenforening er sporadisk. Godt samarbeid mellom aktuelle tjenester er grunnlag for forsvarlige og gode tjenester.

#### Helse:

- Legevakt gjennom interkommunalt samarbeid med Bardu som vertskommune.
- Astafjordlegen, interkommunalt samarbeid med Salangen som vertskommune.

#### Omsorg:

- Ca. 85 brukere av hjemmesykepleien.
- 16 sykehjemsplasser
- 12 omsorgsboliger med heldøgns bemanning, hvorav 10 boliger er i drift p.t.
- 2 mottaker av brukerstyrt personlig assistent-ordning med 1,75 årsverk.
- 22 omsorgsboliger i 2021.
- 14 mottakere av miljøtjeneste.
- Ca.90 mottakere av ergoterapitjenester.
- 23 støttekontaktmottakere.
- 10 omsorgstønad mottakere.
- 26 brukere av psykiatritjenester med tettere oppfølging.
- 2 brukere med forløpskoordinator
- 40 mottakere av kommunale trygghetsalarmer.
- Behandlet 3 saker / søknader som gjelder bostøtte-ordningen.
- Behandlet 16 saker / søknader som gjelder transportkort-ordningen.
- Behandlet 2 saker / søknader som gjelder parkeringskort.
- Behandlet 0 sak/ søknader som gjelder ledsagerbevis.

#### **4.3.5.2. Resultatmål**

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
Økonomisk resultat i HSO i henhold til budsjettet eller bedre (netto fra skjema B)	13,7 %		X	Merforbruk
Sykefravær på 9 % eller bedre	9,8 %		X	
Ingen klagesaker omgjort av overordnet myndighet		X		Anmodning om ny vurdering i 3 saker



Alle utskrivningsklare pasienter fra sykehus skal tas imot innen gitt tidsfrist			X	1 pasient
Tilbud om legetilsyn til alle pasienter i sykehjemmet		X		
Tilby to ukentlige individuelt aktivitetstilbud til de som bor i miljøbolig		X		Delvis gjennomført Utfordringer pga Pandemien
Tilby et helhetlig og tilrettelagt individuelt tilbud innenfor psykisk helse		X		Arbeid er under utvikling
Tilby helhetlige og individuelt tilrettelagte tjenester i hjemmet for å kunne bo lengst mulig hjemme		X		Arbeid er under utvikling
Tilby gode pasientforløp med fokus på rehabilitering og hverdagsrehabilitering		X		

#### 4.3.5.3. Tiltaks mål

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
Gjennomføre brukerundersøkelse			X	Ikke gjennomført fravær av to ledere
Ny felles turnus til sykepleiere i sykehjem/hjemmetjenesten for å stimulere til rekruttering og for å kunne beholde fagkompetansen		X		
Oppstart og etablering av frisklivs koordinator		X		
HMS Plan			X	Ikke gjennomført på grunn av pandemi og vakant lederstilling
Sertifisering som livsgledesykehjem		X		Resertifisering i 2021



### 4.3.6. utfordringer

#### Helse:

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

#### Omsorg:

- Overholde saksbehandlingsfrister
- Opprettholde et godt omdømme
- Utfordrende å avstemme forventninger til tjenestetilbud og nivå på tjenester

#### Sykehjemmet:

- Ikke eget budsjett til Aktivitør eller Dagaktivitetstilbud, dette går under sykehjemmets budsjett
- Antall sykehjemsplasser (16 plasser) krever mer av koordineringsteamet. Har hatt pasienter på dobbeltrom på sykehjemmet flere ganger.
- Sykehjemmet fylles opp med langtidspasienter og plassene til rehabilitering/korttid må i lange perioder vike.
- Nytt teknisk utstyr

#### Kjøkken:

- Gode ernæringsmessige menyer
- Nytt teknisk utstyr

#### Hjemmetjenesten:

- Mangel på sykepleiere fra januar til september
- Endringer i arbeidsoppgaver som følge av omorganisering sykehjem og hjemmetjeneste

#### Miljøtjenesten:

- Flere av de ansatte er over 60 år
- Aldrende brukergruppe som medfører større og endrede hjelpebehov

#### Psykisk helse:

- Stor pågang til tjenesten



#### 4.4. Plan, næring og utvikling

Seksjonsleder: Trond Hanssen

##### 4.4.1. Organisering

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

Seksjon/avdeling	2018	2018	2019	2019	2020	2020	2021	2021
	Årsverk	Ansatte	Årsverk	Ansatte	Årsverk	Ansatte	Årsverk	Ansatte
Administrasjon	4	4	4	4	3,8	4	3,8	4
Teknisk drift	4	3	4	3	4	4	3,8	4
Renhold	5,8	7	5,8	7	4,6	7	4,6	7
Til sammen	13,8	14	13,8	14	12,4	15	12,2	15

##### 4.4.2 Deltidsstillinger

Oversikt deltid PNU	
Stillingsstørrelser	Antall
100 %	9
80-99,9 %	2
50-79,9 %	2
30-49,9 %	1
Under 30%	1
	15

##### 4.4.3. Økonomi

Beløpene i tabellen under viser området resultat i henhold til skjema B i regnskapet:

	Regnskap 18	Regnskap 19	Regnskap 20	Budsjett 21	Regnskap 21
Utgifter	22 412	20 880	21 335	19 239	22 943
Inntekter	(11 428)	(7 918)	(8 444)	(7 805)	(9 379)
Netto driftsutg.	10 984	12 962	12 891	11 434	13 564

##### 4.4.4. Budsjettavvik – større enn 100.000 kroner pr ansvar

- 602 Oppmåling– merforbruk kr. 126.000, -  
Merforbruket skyldes i stort økte lisenskostnader.
- 610 Teknisk drift – merforbruk 762.000, -  
Merforbruket skyldes økte lønnskostnader på grunn av lønnsoppjøret, (621 000,-) mindre refusjon sykkelønn samt ekstra innsats i forhold til korona.



- 622 Renovasjon- mindreforbruk 810.000,-  
Mindreforbruket kommer av at fokuset på målrettet å få ned det akkumulerte underskuddet over flere år nå har gitt resultater. Det er nå et positivt fond som vil bidra til at de kommunale utgiftene ikke vil øke vesentlig i størrelse.
- 623 Slamavgift- merforbruk 102.000,-  
Merforbruket kommer av fordelte konsulentkostnader for hovedplan vann- vannmiljø og avløp. Merforbruket er dekket av positivt fond.
- 630 Brannvesen - merforbruk 774.000,-  
Merforbruket skyldes de økte kostnadene på brannsamarbeidet (604.000,-) i tillegg til overtid mannskaper. (151.000,-)
- 631 Feiing – merforbruk 154.000,-  
Merforbruket skyldes at det i 2021 ble utført tilsyn av piper og ovner. Merforbruket er dekket av positivt fond.
- 660 Kommunale veier – merforbruk 536.000,-  
Merforbruket skyldes at avtalen for vintervedlikehold gikk ut våren 2020, og etter ny anbudsrunde ble kostnadene pr. måned økt med kr 85 000,-. I tillegg er det gjennomført "Hoved inspeksjon av broer og kaier", nødvendig utbygging av stikkrenner samt ekstra grusing etter vannskader på kommunale veier.
- 671 Kommunale bygninger– merforbruk 113.000,-  
Merforbruket skyldes en dobling av utgifter til HRS for de kommunale bygningene, uforutsett innkjøp av bunnsuger til bassenget pga. havari på den gamle samt at det er ført en del materiell til ombyggingen av helsehuset her, og ikke på investering for dette prosjektet.
- 672 Kommunehuset – merforbruk 307.000,-  
Merforbruket skyldes en dobling av strømutfgifter, avgifter og forsikringer på grunn av at det gamle kommunehuset har vært i bruk. I tillegg er det ekstra utgifter på det nye kommunehuset i forhold til etablering av arkiv til NAV, diverse nødvendig kontorutstyr etc.
- 680 Næringsutvikling landbruk – mindreforbruk 160.000,-  
Mindreforbruket skyldes i stort mindreforbruk lønn.
- 681 Skogbruksvirksomhet – merforbruk 113.000,-  
Merforbruket skyldes forskuttering av et tilskudd fra fylket til viltnemda som ikke er utbetalt enda. Dette vil utbetales i 2022.

#### 4.4.5. Aktivitet

##### Bemanning:

- Prosjektleder tiltrådte i mai 2021, siden har administrasjonen vært fulltallig.

##### Byggesaksbehandling:

- Saksbehandling ajour
- Matrikkelføring ajour

##### Oppmåling:

- Det er utført 10 kart og oppmålingsforretninger i 2021.

##### Teknisk drift:

- Enheten er fulltallig.



- Flere og flere oppgaver blir tillagt uteseksjonen, noe som kan føre til at enkelte oppgaver ikke blir utført eller blir forsinket.
- De viktigste oppgavene er gjennomført av vaktmesterkorpset gjennom året.
- Sivilforsvaret og hjelpemidler til ergoterapeut er i det nye lagerbygget ved brannstasjonen.

#### Brannvesenet:

- Avholdt 9 øvelser
- 6 utrykninger
- Brannkorpset fulltallig i 2021.

#### Feiertjenesten:

- Feiing m/ tilsyn satt bort til Harstad feievesen

#### Park- og grøntanlegg:

- ASVO Ibestad tar 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. Ordningen er delvis evaluert i 2021 med orientering i kommunestyret.

#### Kommunale veger:

- 2021: Det ble asfaltert og gruset rundt om i kommunen etter prioritering av formannskapet.
- I 2021 ble det montert nye lys på Mjøsundbrua, delvis av uteseksjonen og Harstad Elektro (HE). Det mangler ca. 90 lys der HLK må montere en del pga. At disse ikke rekkes av lift-bil, og må klatres i med stolpesko. Det er også en del slukketråd som må byttes ut av HLK. Dette ble ikke utført i 2021 pga. kapasitetsproblemer i HLK.

#### **4.4.5.1. Mål**

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
Økonomisk resultat i PNU i henhold til budsjett eller bedre (netto fra skjema B)	16 %		x	Merforbruk på 16 %
Sykefravær på 5,3 % eller bedre	4,4 %	x		
Ingen klagesaker omgjort av overordnet myndighet		x		
Alle saker der det beregnes gebyr skal saksbehandles innen fristen slik at gebyr kan beregnes			x	3 saker med overskredet frist
Matrikkelen skal oppdateres innen 1 uke etter et føringspliktig vedtak		x		
Skriftlige søknader/henvendelser skal besvares i rett tid etter Forvaltningslovens § 11 a			x	3 svar forsinket



#### 4.4.5.2. Tiltaksmål

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
Bygging av Ibestad sykehjem og omsorgsboliger		X		Omsorgsboliger ferdigstilt september 2021
Hovedplan Vann, avløp og vannmiljø			x	Mål om vedtak i 2022.
Stedsutvikling Hamnvik			x	Utsatt pga. bygging sykehjem
Arealplan utmark			x	Ikke kapasitet
Brukerundersøkelse			x	Ikke kapasitet
Gårdskartlegging		X		
Vedlikeholdsplan kommunale bygg			x	Ikke kapasitet å oppdatere denne i 2021

#### 4.4.5.3. Andre tiltak i vedtatte budsjett

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
Ny vannvogn brannvesen	2 000 000		X	Ingen tilbud mottatt etter utlysning i 2021. Lyses ut på nytt i 2022
Utarbeide system for betaling/kvote grovavfall		X		Iverksatt 1 jan. 2022

#### 4.4.5.4. Politiske/administrative vedtak i budsjettåret

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
K-sak 13/20 Offentlig toalett Hamnvik Sentrum		X		Ferdigstilt 1.kvartal 2021
K-sak 19/20 og 25/20 Hurtiglader ved nytt kommunehus		X		

#### 4.4.6. Utfordringer

- Landbruksavdelingen i kommunen er pålagt å ha oversikt over leieavtaler for jord, ajourhold av dette. Det er sendt ut brev til alle grunneiere på Rolla vedr. leieavtaler, og svarandelen er positivt høy. Det skal sendes ut til grunneiere på Andørja i 2022.





- Vedlikehold av kommunale veger.
- Kommunale bygninger skal følges opp med økonomioversikt for det enkelte bygg i vedlikeholdsplanen. Dette jobbes med i ledige stunder.
- Etablere SD-anlegg for drift av tekniske anlegg kommunale bygg. Disse skal «snakke sammen» etter etablering. Dette begynner å gi resultater nå.
- Ajourføring og ajourhold av kommunalt bygningsarkiv. Er et stort arbeid som krever mye ressurser.
- Arealplan der utmarken blir spesielt sett på er igangsatt. Det er ikke kapasitet i seksjonen for ferdigstilling av denne. Er anbefalt å hente inn ekstern bistand i arbeidet.

## 5. Organisasjon

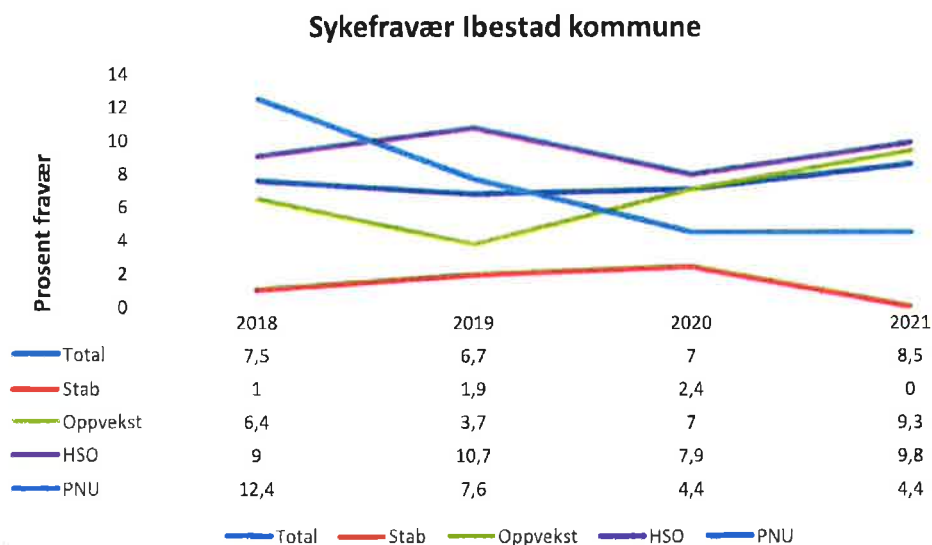
### 5.1. Sykefravær

Ibestad kommune har ca. 139 årsverk som fordeler seg på 175 ansatte der 136 er kvinner og 39 er menn. Sykefraværet for Ibestad kommune i 2020 er totalt på 8,5 % noe som er en økning fra forrige år. Til tross for at sykefraværet viser en svak økning så er det viktig å merke seg at det fremdeles er variasjoner internt i seksjonene sammenlignet med forrige år. Eksempelvis har både oppvekst og HSO en større økning i sitt sykefravær enn tilfellet var forrige år.

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 10,1 % fravær for kvinner og 3,6 % for menn, noe som viser en økning i sykefravær både for kvinner og menn.

Egenmeldt sykefravær er på 1,1 %, noe som er en liten nedgang fra forrige år mens legemeldt sykefravær har økt til 7,4 %.





## 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 2021.

Sykefraværet ligger nå på gjennomsnittet av norske kommuner 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. På grunn av pandemien har dette arbeidet stagnert i en periode, men har tatt seg opp igjen i siste halvdel av 2021. 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, men på grunn av pandemien har det ikke vært mulig å holde samme fokus på dette.

I siste halvdel av 2021 har Ibestad kommune innledet et samarbeid med NAV og NAV arbeidslivssenter om å redusere sykefraværet i enheter med høyt og/eller stigende sykefravær i enheter i form av tverrfaglige virksomhetsteam i en tidsavgrenset periode. Dette iverksettes i løpet av 2022.

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.

## 5.3. 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 foreløpig begrensede muligheter digitalt 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 må prioritere framover i forbindelse med digitaliseringsarbeidet.

I 2021 har det ikke vært rapportert avvik knyttet til likestilling og diskriminering i Ibestad kommune.



## 5.4. Internkontroll

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.

Videre skal internkontrollen:

- Understøtte god folkevalgt styring
- Forebygge uønskede hendelser, situasjoner og utviklinger
- Sørgе for kvalitet og effektivitet i tjenestene
- Sørgе for kontinuitet og forutsigbarhet i tjenestene
- Utfylle andre egenkontrolltiltak og etiske retningslinjer
- Bidra til godt omdømme og arbeidsmiljø
- Redusere statlige tilsyn og kontroll

Arbeidet med å etablere et godt internkontrollsystem i Ibestad kommune er ferdigstilt og etableres i 2022. I 2021 ble det gjennomført 4 heldags samlinger hvor Bedriftskompetanse var inne og skolerte ledere, hovedtillitsvalgte og hovedverneombud i risikovurderinger, avvik/avvikshåndtering og endringsledelse. Det elektroniske kvalitetssystemet med dokumentbibliotek og avviksmodul vil bli innført første halvdel av 2022. Kommunedirektøren skal legge opp til rapportering om internkontroll og statlige tilsyn en gang per år.



## 5. KOSTRA-tall

Ibestad kommune har tidligere vært plassert i kostragruppe 6. Fra og med rapporteringen for 2020 er Ibestad kommune i kostragruppe 15. Denne gruppen er for kommuner med 600 til 1 999 innbyggere og høye frie disponible inntekter per innbygger.

### 6.1 Nøkkeltall for grunnskole

Nøkkeltall	Enhet	Ibestad	Kostragru ppe 15	Landet uten Oslo	Troms og Finnmark Romsa ja Finnmarku
		2021	2021	2021	2021
Årstimer til særskilt norskopplæring per elev med særskilt norskopplæring (antall)	antall	142,5	61,9	35,3	48,2
Årstimer til spesialundervisning per elev med spesialundervisning (antall)	antall	359,1	189,5	144,2	175,2
Elever i kommunale og private grunnskoler som får særskilt norskopplæring (prosent) <sup>1</sup>	prosent	2	3,6	4,7	3,8
Elever i kommunale og private grunnskoler som får spesialundervisning (prosent)	prosent	9,9	10	7,9	9,4
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i lesing 8.trinn (prosent)	prosent	90,9	65,4	72,5	69,3
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i regning 8.trinn (prosent)	prosent		57,3	68,7	66,7
Gruppestørrelse 2 (antall)	antall	13,3	9,2	15,6	13,2
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall)	antall	39,5	43,3	43	42,7
Netto driftsutgifter grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), i prosent av samlede netto driftsutgifter (prosent)	prosent	14,5	20,1	23	21
Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år (kr)	kr	198068	216224,7	125904,8	146321,3

<sup>1</sup>Fra og med 2010, er driftsansvar privat inkludert i indikatoren.



## 6.2. Nøkkeltall for barnehage

Nøkkeltall	Enhet	Ibestad	Kostragruppe 15	Landet uten Oslo	Troms og Finnmark Romsa ja Finnmarku
		2021	2021	2021	2021
Andel barn 1-2 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-2 år (prosent)	prosent	100	83,2	87,1	90,3
Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år (prosent)	prosent	100	92	93,6	94,9
Andel barn 3-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 3-5 år (prosent)	prosent	100	97,2	97,6	97,8
Andel barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage (prosent)	prosent	100	89,3	48,9	60,9
Antall barn korrigert per årsverk til grunnbemanning, alle barnehager (antall)	antall	4,1	4,5	5,7	5,4
Andel barnehagelærere i forhold til grunnbemanning (prosent) <sup>2</sup>	prosent	46,9	39,5	42,7	41,2
Andel barn i kommunale barnehager som får spesialpedagogisk hjelp (prosent)	prosent	:	3,3	4,2	4,4
Andel barn i private barnehager som får spesialpedagogisk hjelp (prosent)	prosent	..	7,1	3,1	3,6
Minoritetsspråklige barn i barnehage i forhold til innvandrerbarn 1-5 år (prosent)	prosent	:	79,3	85,6	87,3
Korrigerte brutto driftsutgifter til barnehager (f201, f211, f221) per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (kr) <sup>1</sup>	kr	106,4	95,6	85,5	83,9
Korrigerte brutto driftsutgifter f201 per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (kr) <sup>3</sup>	kr	94,4	82	67,1	67,2
Netto driftsutgifter barnehager i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent)	prosent	6,5	7,7	14,4	11,7
Netto driftsutgifter barnehager, per innbygger 1-5 år (kr)	kr	261314	213671	181474	189730



### 6.3. Nøkkeltall for helse, sosial og omsorg

Nøkkeltall	Enhet	Ibestad	Kostragruppe 15	Landet uten Oslo	Troms og Finnmark Romsa Ja Finnmarku
		2021	2021	2021	2021
Utgifter kommunale helse- og omsorgstjenester per innbygger (kr)	kr	64453	57255	33025	40697
Årsverk helse og omsorg per 10 000 innbygger (årsverk)	årsverk	465,6	525,8	318,8	396,9
Netto driftsutgifter til omsorgstjenester i prosent av kommunens samlede netto driftsutgifter (prosent)	prosent	45,6	37,1	33,9	35,7
Andel brukerretnede årsverk i omsorgstjenesten m/ helseutdanning (prosent)	prosent	82,5	75,9	78,3	72,4
Årsverk per bruker av omsorgstjenester (årsverk)	årsverk	0,39	0,62	0,58	0,62
Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent)	prosent	46,6	34,5	28,7	33,3
Andel brukere av hjemmetjenester 0-66 år (prosent)	prosent	30,4	34,8	48,8	46,7
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på sykehjem (prosent)	prosent	3,8	12,4	10,8	12,3
Andel brukertilpassede enerom m/ eget bad/wc (prosent)	prosent	100	94,1	92,4	93,2
Utgifter per oppholdsdøgn i institusjon (kr)	kr	5073	5283	4449	4862
Andel private institusjonsplasser (prosent)	prosent	0	0	5	0,5
Legetimer per uke per beboer i sykehjem (timer)	timer	0,63	0,49	0,62	0,6
Andel innbyggere 67-79 år med dagaktivitetstilbud (prosent)	prosent	0	0,48	0,66	0,75
Netto driftsutgifter til kommunehelsetjenesten i prosent av kommunens samlede netto driftsutgifter (prosent)	prosent	6,8	7,8	6,6	7,4
Avtalte legeårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	årsverk	18,6	20,9	12	16,2
Avtalte fysioterapeutårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	årsverk	7,8	13,7	9,6	11
Avtalte årsverk i helsestasjons- og skolehelsetjenesten per 10 000 innbyggere 0-20 år (årsverk) <sup>1</sup>	årsverk	50,1	60	50,4	52,8
Andel nyfødte med hjemmebesøk av helsesykepleier (prosent)	prosent	133,3	99,7	83,2	66,7

<sup>1</sup>Det er en større økning enn normalt i årsverk i helsestasjons- og skolehel





#### 6.4. Nøkkeltall for plan, næring og utvikling

Nøkkeltall	Enhet	lbestad	Kostragruppe 15	Landet uten Oslo	Troms og Finnmark Romsa ja Finnmarku
		2021	2021	2021	2021
Behandlede byggesøknader med 12 ukers frist (antall)	antall	3	601	32605	1343
Behandlede byggesøknader med 3 ukers frist (antall)	antall	15	902	40933	2217
Kommunens gjennomsnittlige saksbehandlingstid for byggesøknader med 3 ukers frist (dager)	dager	35	16	18	18
Andel av innvilgede byggesøknader som medførte vedtak om dispensasjon fra plan (prosent)	prosent	100	16,1	20,2	19,5
Klager på resultat av byggesaksbehandlingen, behandlet av kommunen (antall)	antall	1	29	3567	164
Netto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling i prosent av totale netto driftsutgifter (prosent)	prosent	0,7	0,5	0,2	0,2
Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning korrigert for samarbeidskommuner (1000 kr)	1000 kr	844	32160	812501	54903
Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling per landbrukseiendom (1000 kr)	1000 kr	1,8	3,7	4,5	3,5
Landbrukseiendommer (antall)	antall	467	8808	180127	15830
Jordbruksbedrifter (antall)	antall	22	1016	38596	1122
Jordbruksareal i drift (dekar)	dekar	5717	254375	9855829	337127
Produktivt skogareal (dekar)	dekar	38918	3726809	69619798	3452956
Dyrka og dyrkbar jord omdisponert til andre formål enn landbruk (dekar)	dekar	0	91,7	12027	2060,5
Omdisponering av dyrka jord til andre formål enn landbruk (dekar)	dekar	0	74,7	4673,4	537
Omdisponering av dyrkbar jord til andre formål enn landbruk (dekar)	dekar	0	17	7353,6	1523,5
Godkjent nydyrka areal (dekar)	dekar	0	486	21641	1202
Søknader i alt etter jord- og konsesjonslov (antall)	antall	14	352	7740	609





## 6.5. Nøkkeltall regnskap

Nøkkeltall	Enhet	Ibestad	Kostragruppe 15	Landet uten Oslo	Troms og Finnmark Romsa ja Finnmarku
		2021	2021	2021	2021
Netto driftresultat i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	-1,3	3,1	4,2	1,6
Årets merforbruk i driftsregnskapet i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	0	-0,5	0	0
Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	22,4	39,2	23	13,7
Netto renteeksponering i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	125,2	30	49,8	76,8
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	175,4	97,2	114,9	133,6
Frie inntekter per innbygger (kr)	kr	92848	93973	63811	71556
Fri egenkapital drift i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	9,9	19,1	13,7	7,9
Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	prosent	41,4	14,3	14,3	15,1
Egenfinansiering av investeringene i prosent av totale brutto investeringer (prosent)	prosent	38,9	47,4	39,3	35





# 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 lbestad kommunes årsregnskap som viser et netto negativt driftsresultat på kr 2 903 497. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift og oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening

- oppfylder årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2021, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler 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 International Standards on Auditing (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. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Årsberetningen og annen øvrig informasjon

Kommunedirektøren er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen og den øvrige informasjonen som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter den lovbestemte årsberetningen og annen informasjon i kommunens årsrapport. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav og
- at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Besøks-/postadresse	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt 3 9405 HARSTAD <a href="http://www.komrevnord.no">www.komrevnord.no</a>	Bodø, Finnsnes, Leknes, Narvik, Sortland, Sjøvegan, Svolvær, Tromsø <a href="mailto:post@komrevnord.no">post@komrevnord.no</a>	77 04 14 00	986 574 689

Vi henviser for øvrig til avsnittet «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

#### *Kommunedirektørens ansvar for årsregnskapet*

Kommunedirektøren er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med kommunelovens bestemmelser og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Kommunedirektøren er også ansvarlig for slik intern kontroll som vedkommende 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 ved revisjonen av årsregnskapet vises det til:

[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) - revisjonsberetning nr. 1

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### ***Konklusjon om registrering og dokumentasjon***

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

##### ***Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik***

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Ibestad kommunes redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

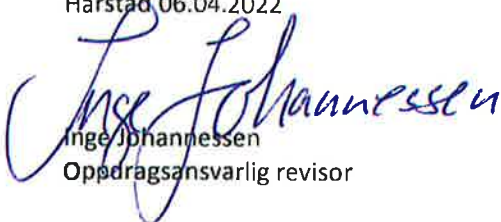
##### *Konklusjon*

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

For videre beskrivelse av kommunedirektørens ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

[www.nkrf.no/revisjonsberetninger](http://www.nkrf.no/revisjonsberetninger) – revisjonsberetning nr. 1

Harstad 06.04.2022

  
Inge Johannessen  
Oppdragsansvarlig revisor



## **IBESTAD KOMMUNE**

### **KONTROLLUTVALGET**

Til  
Kommunestyret i Ibestad kommune

### **KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM IBESTAD KOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2021**

Kontrollutvalget har i møte 13. mai 2022 behandlet Ibestad kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, kommunedirektørens årsberetning og revisjonsberetningen datert 6.4.2022. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Ibestad kommunes regnskap for 2021 er gjort opp i balanse og med et negativt netto driftsresultat på kr 2.903.497.  
Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Kommunedirektøren har i årsberetningen beskrevet og analysert kommunens økonomiske situasjon på en utfyllende måte.

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

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor eller på annen måte, som kan ha betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget har ingen merknader til Ibestad kommunes årsregnskap for 2021.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret godkjenner Ibestad kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.

Ibestad, den 13. mai 2022

Dag Indresand  
Leder av kontrollutvalget

Gjenpart: Formannskapet

Arkivsak-dok. 22/00183-1  
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Saksgang  
Formannskap  
Kommunestyret

Møtedato  
01.06.2022  
10.06.2022

## ØKONOMIMELDING 1- 2022

### Forslag til vedtak/innstilling:

*Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:  
Kommunestyret vedtar:*

1. Økonomimeldingen tas til orientering
2. For driften foretas følgende regulering:
  - a. Kr. 600 000,- fra ansvar 605 reguleres til ansvar 610.
3. Følgende reguleringer foretas for investeringsbudsjettet (netto kostnad)

Oversikt investering	Hittil i år budsjett	Regulering	Nytt budsjett eksl. Mva	Kommentar
Ekstra avdrag lån i hht k/sak 44/21		13 068 192		Bruk av tilskudd fra husbanken til nedbetaling av lånegjeld
Bruk av kapitalfond		-13 068 192		
0620 - Vann	500 000	-200 000	300 000	Reduksjon
0183- Ladestasjon elbiler	0	60 000	60 000	Anleggsbidrag HLK
0157- Fiber salg	0	-9 600 000	-9 600 000	Salg av fiber til Trollfjord AS
0157- Inntekt fibersalg, avsettes ubundet inv.fond/Engenes havn		6 000 000	6 000 000	I hht k/sak 10/22
0157 - Fiber, utgifter ved salg		3 600 000	3 600 000	Avbruddsgebyr
0795 - Oppvarming lbestad kirke	0	50 000	50 000	Tak - varmesentral
0160- Robotklipper	400 000	-400 000	-400 000	Forskyves til 2023
0202- Digitalisering skole og barnehage	400 000	-60 000	340 000	Reduksjon
NY - Vaskehall kommunale biler, brannstasjon		550 000	550 000	Ny- se utredning under

Finansieringsbehov regulering			0	
----------------------------------	--	--	---	--

Reguleringen ovenfor medfører innebærer en omprioritering av opprinnelige vedtatte investeringer og medfører ikke økt låneopptak.

### **Vedlegg:**

Økonomimelding for perioden 1.1.2022 – 30.4.2022 med forslag til budsjettreguleringer

### **Kort beskrivelse av saken**

Kommunedirektøren avlegger økonomimelding og fremmer sak om budsjettreguleringer både for driftsbudsjettet og investeringsbudsjettet.

### **Fakta i saken**

Årets fire første måned har vært preget av store covid-19 utbrudd. Dette har spesielt påvirket barnehage, skole og helse og omsorgsenhetene. Kommunen fører alle covid-19 relaterte utgifter på eget prosjektnummer, og de merkostnader som pandemien har medført hittil i år forventes kompensert.

Status for det enkelte rammeområdet er kommentert i vedlagte økonomimelding.

Investeringsbudsjettet foreslås regulert, men kun innenfor den rammen som ble satt i det opprinnelig investeringsbudsjettet. Innkjøp av robotklippere foreslås forskjøvet til 2023. For inneværende år vil det etablerte uteområdet omkring sykehjemmet og heldøgns omsorgsboliger bli vedlikeholdt av anleggsgartnere som har etablert området. Øvrig grøntareal kan ivaretas av ungdommer som skal ha sommerjobb i kommunen. Denne forskyvningen vil skape rom for å etablere innendørs vaskemulighet for kommunale biler i brannstasjonen i Skaret. Dette for å kunne ivareta de nye kommunale tjenestebilene på en bedre måte.

### **Vurdering**

Den økonomien vurderes for å være i balanse med den forutsetning at kommunen får kompensasjon for de merutgifter som pandemien har medført, og at vi får tilsagn på kriseskjønnsmidler for de kostnader som tunnelstengingen medfører innenfor enhet for hjemmetjeneste.

For oppvekstenhetene og de tekniske enhetene forventes det balanse ved årets slutt. Prognosen for helse og omsorgsenhetene er mer usikker, men dersom vi får inn de kompensasjonene som er nevnt ovenfor vil dette kunne bidra til å balansere økonomien i disse enhetene.

### **Helse og miljø**

Ikke vurdert

### **Personell**

Ingen konsekvens



### **Økonomi**

Forslagene til regulering medfører ingen tilførsel av penger eller økt låneopptak. Kun en omdisponering av de allerede vedtatte rammer.

### **Samfunnsplanen**

Ikke vurdert

### **Kommunedirektørens konklusjon**

Kommunedirektøren tilrår kommunestyret å vedta innstillingen i saken.



## Økonomirapport for 1.tertial 2022 med forslag til budsjettreguleringer for drifts- og investeringsbudsjett

Kommunedirektøren legger frem økonomirapport for 1.tertial som omhandler tidsrommet fra 1.januar til og med 30.april, hvor status innenfor økonomi meldes og forslag til reguleringer meldes.

### 1. Låneportefølje

I henhold til pkt. 7.7 i reglement for finans- og gjeldsforvaltning for Ibestad kommune skal kommunedirektøren minst 2 ganger per år framlegge rapport for kommunestyret som viser status for gjeldsforvaltningen.

Ibestad kommune har en høy netto lånegjeld. Vi har nå flyttet en del av låneporteføljen ut i sertifikat og obligasjonsmarkedet og vi benytter Bergen Capital Management i forbindelse med dette. Bergen Capital Management AS er et uavhengig verdipapirforetak. Selskapet har konsesjon til å drive porteføljevaltning og mottak og formidling av ordre samt investeringsrådgivning.

#### 1.2 Nøkkeltall

Nøkkeltall	30.04.2022	01.01.2022	Forklaring
Total lånegjeld	<b>Kr. 338 977 609</b>	Kr. 340 502 625	Viser samlet lånegjeld ved utløpet av rapporteringsperioden. Inkluderer alle lån som er gjengitt i stamdataoversikten.
Rentebindingstid (inkl. rentebytteavtaler med fremtidig oppstart dersom det finnes slike i porteføljen).	<b>1,93 ÅR</b>	1,98 ÅR	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige rentebindingstid. Tallet viser hvor lenge renten på sertifikat, lån og obligasjoner i porteføljen er fast, hensyntatt alle kontantstrømmer (rentebetalinger, avdrag og hovedstol). Dersom en låneportefølje uten avdrag og årlige rentebetalinger har rentebindingstid på 1 betyr det at porteføljen i gjennomsnitt har en rentebinding på 12 måneder. Rentebindingstid er et kontantstrøm basert nøkkeltall og benyttes fremfor durasjon som er basert på markedsverdier.



Vektet gjennomsnittrente	1,76 %	1,45 %	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kupongrente, effektiv rente vil avvike noe. Ved sammenligning mot referanserate må det tas hensyn til durasjon og rentesikringsstrategi.
Kapitalbinding	9,21 ÅR	-	Måltallet angir porteføljens vektete gjennomsnittlige kredittbinding. Tallet viser hvor lang tid det i gjennomsnitt tar før renter, avdrag og hovedstol er nedbetalt eller forfalt til betaling. Desto høyere tall, desto mindre refinansieringsrisiko har porteføljen alt annet like.

Nøkkeltall	30.04.2022	01.01.2022	Forklaring
Derivat volum (i % av gjeld)	0,00 %	0,00 %	Andel derivater (rentebytteavtaler, FRA, etc.) i (%) forhold til lånevolum.
Rentebinding under 1 år	63,75 %	63,83 %	Andel forfall av rentebinding kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som har renteregulering innenfor det nærmeste året.
Kapitalbinding under 1 år	31,24 %	-	Andel forfall kommende år, dette nøkkeltallet viser hvor stor andel av porteføljen som kommer til forfall innenfor det nærmeste året.
Rentesensitivitet (1 %-poeng økning)	Kr. 2 160 859	Kr. 2 173 493	Estimat på økt rentekostnad ved 1 % - poeng økning i det generelle rentenivået (total gjeld x Rentebinding under 1 år x 1 %). Viser hvor mye porteføljens rentekostnad kommer til å øke med p. a. 1 år frem i tid ved 1%- poeng økning i det generelle rentenivået. Måltallet er lineært.



### 1.3 Refinansiering i perioden

Ny långiver	Dato	Beløp	Rente	Forfall/renteregulering	Låne nummer	Kommentar
SpareBank 1 Markets	01.03.2022	51 063 000	1,604	01.03.2023	NO0012451956	Refinansiering av NO0010941792. 12 mnd sertifikat ble valgt med bakgrunn i rentekurven og forfallsstrukturen

### 1.4 Oversikt over låneporteføljen

Navn	Ref. nr	Forf. dato	Restgjeld	I % av gjeld	Tot rente	Rentereg.dato
<b>Hovedbok, Husbanken</b>						
Ibestad - HB - PT Rente	15318590	01.01.2028	156 475	0,05 %	0,897	01.05.2022
Ibestad - HB - PT Rente	15319742	01.01.2024	66 356	0,02 %	0,897	01.05.2022
Ibestad - HB - PT Rente	15320673	01.01.2033	805 969	0,24 %	0,897	01.05.2022
Ibestad - HB - PT Rente	15321083	01.08.2037	334 103	0,10 %	0,897	01.05.2022
Ibestad - HB - PT Rente	15321570	01.02.2039	360 673	0,11 %	0,898	01.05.2022
Ibestad - HB - PT Rente	15321763	01.09.2039	1 107 792	0,33 %	0,898	01.05.2022
Ibestad - HB - PT Rente	15322451_10	01.06.2041	1 051 688	0,31 %	0,898	01.05.2022
Ibestad - HB - PT Rente	15322451_40	01.12.2041	1 622 561	0,48 %	0,898	01.05.2022
Ibestad - HB - PT Rente	15323042	01.08.2043	1 317 734	0,39 %	0,898	01.05.2022
Ibestad - HB - PT Rente	15323541	01.06.2050	3 324 998	0,98 %	0,898	01.05.2022
			<b>10 148 349</b>	<b>2,99 %</b>	<b>0,898</b>	
<b>Hovedbok, KBN</b>						
Ibestad - KBN - Fast - 27.06.29	20150925	27.12.2055	44 067 500	13,00 %	2,300	27.06.2029
Ibestad - KBN - Fast - 27.01.25	20160600	26.01.2049	14 127 030	4,17 %	2,420	27.01.2025
Ibestad - KBN - Fast - 27.06.29	20190276	27.06.2047	39 697 140	11,71 %	2,400	27.06.2029
Ibestad - KBN - Grønn PT Rente	20200287	10.08.2028	73 897 060	21,80 %	1,950	
Ibestad - KBN - Fast - 15.02.24	20210035	15.02.2055	25 000 000	7,38 %	1,080	15.02.2024
Ibestad - KBN - PT Rente	20210587	31.12.2035	1 120 000	0,33 %	2,050	
Ibestad - KBN - PT Rente	20210588	01.07.2041	15 907 722	4,69 %	2,050	
Ibestad - KBN - PT Rente	20210589	30.06.2045	5 464 148	1,61 %	2,050	
Ibestad - KBN - PT Rente	20210590	30.06.2055	3 702 660	1,09 %	2,050	
			<b>222 985 260</b>	<b>65,78 %</b>	<b>2,043</b>	
<b>Hovedbok, Verdipapirmarkedet</b>						
Ibestad - DNS - SRT 6 mnd - 10.05.22	NO0011149874	10.05.2022	54 783 000	16,16 %	0,914	
Ibestad - SB1M - SRT 12 mnd - 01.03.23	NO0012451956	01.03.2023	51 063 000	15,06 %	1,604	
			<b>105 846 000</b>	<b>31,23 %</b>	<b>1,247</b>	
<b>Total:</b>			<b>358 977 609</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1,760</b>	

## 2. Fondsoversikt

Konto	01.01.2022	Budsjett 2022	Til disposisjon
2530000 - Ubundne investeringsfond	-15 147 856	600 000	-14 547 856
2530005 - Grønne konsesjoner Ubundne investeringsfond	-12 078 596	0	-12 078 596
2560000 – Disposisjonsfond	-15 522 751	-3 421 761	-18 944 512
2560011 - Disp.fond arbeidsmiljø	-18 170	0	-18 170
	<b>-42 767 373</b>		<b>-45 589 134</b>



### 3. Hovedoversikt drift

#### 3.1 Netto per rammeområde, alle arter

	Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022	Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022	Avvik til og med april (+ er merforbruk)	Årsbudsjett (netto drift)	Kommentar
<b>Ramme 1</b>	11 646 944	9 256 711	-2 390 233	33 988 296	Forventet balanse
<b>Ramme 2</b>	7 640 600	8 384 605	744 005	21 014 521	Forventet balanse
<b>Ramme 5</b>	18 486 280	22 224 583	3 738 303	51 224 321	Usikker prognose
<b>Ramme 6</b>	4 382 880	6 888 523	2 505 643	12 517 281	Forventet balanse
<b>Ramme 7</b>	-39 581 476	- 39 852 565	-271 089	-118 744 419	Forventet balanse

Avvikene i tabellen innenfor ramme 6 (tekniske enheter) ovenfor skyldes i hovedsak at periodiseringen, både på inntektssiden og utgiftssiden er noe mangelfull. For rammeområde 5 skyldes det delvis at refusjoner og tilskudd som utbetales på slutten av året ikke er periodisert i budsjettet, samt merutgifter knyttet til covid 19.

#### 3.2 Lønn og sosiale utgifter per rammeområde

	Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022	Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022	Avvik til og med april (+ er merforbruk)	Årsbudsjett lønn og sosiale utg	Kommentar
<b>Ramme 1</b>	4 776 160	4 663 583	-112 557	13 375 978	Forventet balanse
<b>Ramme 2</b>	8 290 848	8 515 843	224 995	22 965 221	Forventet balanse
<b>Ramme 5</b>	20 052 508	21 808 972	1 756 464*	55 923 073	Usikker prognose
<b>Ramme 6</b>	3 762 368	3 897 838	135 470	10 655 764	Forventet balanse

\*1,3 millioner av merforbruket på ramme 5 er bokførte utgifter knyttet til covid 19.

Avvik innenfor det enkelte område kommenteres nærmere nedenfor.

#### 4. Rammeområde 1

*Kommentarer økonomisk status og drift – overordnet for rammeområdet:*

Området er i balanse og denne er forventet å holde utover året.



#### 4.1 Stab, støtte og utvikling

*Kommentarer økonomisk status og drift:*

Området forventes å gå i balanse inneværende år.

	<b>Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Avvik til og med april (+ er merforbruk)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	3 078 460	3 143 904	65 444	8 510 021

#### 4.2 Enhet for samfunn, næring og kultur

*Kommentarer økonomisk status og drift*

Enheten forventes å gå i balanse inneværende år.

	<b>Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Avvik til og med april (+ er merforbruk)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	894 876	896 469	1593	2 479 454

### 5. Rammeområde 2 - oppvekstenhetene

*Kommentarer økonomisk status og drift- overordnet for rammeområdet*

Overordnet for rammeområdet gir nettotallene i tabellen fra pkt. 3.1. uttrykk for et merforbruk inneværende år på kr. 744 000. Dette skyldes følgende forhold:

- Utgifter til PPT og voksenopplæringen er belastet for 1.halvår uten at dette er periodisert i tilstrekkelig grad
- Refusjon fra andre kommuner for gjesteelever betales etterskuddsvis
- Refusjon fra fylkeskommunen betales etterskuddsvis

#### 5.1 Ibestad skole, SFO, voksenopplæring, musikk og kulturskole

*Kommentarer økonomisk status og drift:*

Er i balanse på lønn hittil i år, forventer balanse ved årets slutt.



	Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022	Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022	Avvik til og med april(+ er merforbruk)	Årsbudsjett
Lønn og sosiale utgifter	5 567 380	5 534 304	-33 076	15 336 924

## 5.2 Hamnvik og Ånstad barnehage

*Kommentarer økonomisk status og drift:*

Merutgifter knyttet til innleie av vikarer i forbindelse med covid 19 utbruddene i vinter.

	Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022	Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022	Avvik til og med april(+ er merforbruk)	Årsbudsjett
Lønn og sosiale utgifter	2 728 468	2 981 539	253 071	7 628 297

## 6. Rammeområde 5 – helse og omsorgsenhetene

*Kommentarer økonomisk status og drift:*

Sett under ett har helse og omsorgsenhetene hatt en svært krevende driftssituasjon de fire første månedene. I perioden februar/mars hadde vi et jevnt over høyt smittetall i kommunen, noe som medførte betydelig personellmangel da det på daværende tidspunkt fortsatt var 4 dagers isolasjon ved smitte. KS inngikk en sentral avtale med fagforeningene som vi etter drøfting med lokale tillitsvalgte besluttet å ta i bruk for å få sikret tilstrekkelig bemanning. Avtalen åpnet opp for utvidet ukentlig og månedlig overtidsgrense, samt dobbel kompensasjon for overtid. Dette har medført et betydelig merforbruk på vikar- og overtidspostene. Hovedbudskapet fra KS og sentrale myndigheter var at merkostnader som følge av covid 19 skulle bli kompensert fullt ut. Kommunedirektøren legger til grunn at denne kompensasjonen kommer før neste budsjettregulering og at enhetens rammer følgelig blir justert i henhold til dette ved neste regulering.

Dersom denne kompensasjonen kommer, og dersom vi får skjønnsmidler for de merutgifter som tunnelarbeidet har påført enhet for hjemmetjeneste, vil rammeområdet balansere ved utgangen av året forutsatt at andre ytre faktorer ikke påvirker driften i større grad.





### 6.1 Enhet for heldøgns omsorg

#### *Kommentarer økonomisk status og drift:*

Enheten har per 30.4 bokførte merutgifter på lønn tilknyttet pandemien på kr. 608 000. Videre har enheten siden nyttår hatt stort press på tjenestene i forbindelse med både pandemi og tidvis overbelegg. Merutgifter som følge av covid 19 forventes dekket av staten.

	<b>Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Avvik til og med april (+ er merforbruk)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	8 825 148	9 066 625	241 577	24 602 438

### 6.2 Enhet for hjemmetjeneste

#### *Kommentarer økonomisk status og drift:*

Enhet for hjemmetjeneste har ansvar for både hjemmesykepleien, hjemmehjelp/praktisk bistand og nattjenesten. Enheten har per 30.4 bokførte merutgifter på lønn knyttet til covid 19-utbrudd på kr. 511 410. Enheten har hatt et betydelig press på tjenesten grunnet tunnelstenging, svært syke hjemmeboende brukere og økt antall brukere.

Merutgifter som følge av covid 19 forventes dekket av staten, samt at det vil bli søkt om kriseskjønnsmidler for merutgifter som knytter seg til tunnelstenging, dette beløper seg på om lag kr. 150 000 hittil i år.

	<b>Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Avvik til og med april (+ er merforbruk)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	5 321 912	6 071 361	749 449	14 801 461

### 6.3 Enhet for fag, forebygging og oppfølging

#### *Kommentarer økonomisk status og drift:*

Enheten har per 30.4 bokførte merutgifter på lønn tilknyttet covid 19 på kr. 136 000. Øvrig merforbruk skyldes at omlegging av turnus ble noe forsinket grunnet pandemien. Dette forventes dekket inn gjennom året. Merutgifter som følge av covid 19 forventes dekket av staten.

	<b>Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Avvik til og med april (+ er merforbruk)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	5 223 212	5 462 385	239 173	14 562 782



## 7. Rammeområde 6 – Tekniske enheter

### *Kommentarer økonomisk status og drift:*

Rammeområdet forventes å balansere ved årets slutt. Det er per tiden vakanse i en stilling hos areal og byggesak. Deler av midlene fra denne vakante stillingen foreslås regulert til enhet for drift og vedlikehold for inneværende år slik:

Kr. 600 000,- fra ansvar 605 reguleres til ansvar 610.

Reguleringen er nødvendig for å finansiere endringer som har skjedd i løpet av året. En ansatt har fått utvidet stilling til 100 % fast, og vi har lyst ut etter en vedlikeholdsarbeider i 100 % stilling som erstatning for en ansatt som per tiden har 80 % ulønnet permisjon.

### 7.1 Enhet for areal og byggesak

#### *Kommentarer økonomisk status og drift:*

Det forventes balanse innenfor enheten ved årets slutt.

	<b>Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Avvik til og med april (+ er merforbruk)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	1 274 812	1 171 777	-103 035	3 541 005

### 7.2 Enhet for drift og vedlikehold

#### *Kommentarer økonomisk status og drift:*

Enheten har per 30.4 merutgifter på renhold på kr. 90 958, dette skyldes i hovedsak covid 19 pandemien. I tillegg har enhet per 30.4 bokførte kostnader på overtid på kr. 58 000. Dette har sin årsak i pandemi og høyt arbeidspress.

	<b>Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022</b>	<b>Avvik til og med april (+ er merforbruk)</b>	<b>Årsbudsjett</b>
<b>Lønn og sosiale utgifter</b>	2 456 152	2 487 409	31 257	7 020 552



## 8. Felles finanser

Under området for felles finanser ligger rammetilskudd, skatteinntekter, finansinntekter og finansutgifter.

	Budsjett 1.1.2022- 30.04.2022	Regnskap 1.1.2022- 30.04.2022	Avvik til og med april (+ er merforbruk)	Årsbudsjett (netto drift)	Kommentar
<b>Ramme 7</b>	-39 581 476	- 39 852 565	-271 089	-118 744 419	Forventet balanse

## 9. Oppsummering drift

På grunn av utfordringene med korrekt periodisering av budsjettene så kan nettotall for tjenesteområdene bli misvisende når alle arter tas med, ser en kun på lønn- og sosiale utgifter så ser det langt bedre ut. Kommunedirektøren legger til grunn at kommunen får kompensert merutgifter knyttet til pandemien senere på året. En slik kompensasjon vil i stor grad balansere driften.

## 10. Investeringsbudsjettet – regulering

Det foreslås følgende omprioriteringer i investeringsbudsjettet:

Oversikt investering	Hittil i år budsjett	Regulering	Nytt budsjett eksl. Mva	Kommentar
Ekstra avdrag lån i hht k/sak 44/21		13 068 192		Bruk av tilskudd fra husbanken til nedbetaling av lånegjeld
Bruk av kapitalfond		-13 068 192		
0620 - Vann	500 000	-200 000	300 000	Reduksjon
0183- Ladestasjon elbiler	0	60 000	60 000	Anleggsbidrag HLK
0157- Fiber salg	0	-9 600 000	-9 600 000	Salg av fiber til Trollfjord AS
0157- Inntekt fibersalg, avsettes ubundet inv.fond/Engenes havn		6 000 000	6 000 000	I hht k/sak 10/22
0157 - Fiber, utgifter ved salg		3 600 000	3 600 000	Avbruddsgebyr
0795 - Oppvarming Ibestad kirke	0	50 000	50 000	Tak - varmesentral
0160- Robotklipper	400 000	-400 000	-400 000	Forskyves til 2023
0202- Digitalisering skole og barnehage	400 000	-60 000	340 000	Reduksjon
NY - Vaskehall kommunale biler, brannstasjon		550 000	550 000	Ny- se utredning under
<b>Finansieringsbehov regulering</b>		<b>0</b>		



Det foreslås å etablere en vaskehall for kommunale biler i brannstasjonen i skaret. Kommunen har nå en ny bilpark og det er et stort behov for å kunne ta bilene inn, særlig på vinterstid for å få av både is og veistøv som fester seg på bilene. Det er innhentet priser på de ulike elementene og arbeidet med å få dette på plass gjøres i stor grad i egenregi av drift og vedlikeholdstjenesten.

		Pris
Tilbud fra Crawford port		49600
Tilbud Works duk for vaskehall		6284
Tilbud leie av sakselift 14 dager	pr dag 611	8554
Tilbud leie av tilhenger 14 dager	pr dag 110	1540
Tilbud Harstad Elektro		73310
Tilbud Eldorado		26656
Tilbud Norsk Stål		6857
Tilbud Polar Energi		322553
Tillegg for 400V trafo for utstyr til Polar Energi		20000
Sum eks mva		515354



## 11. Oppfølging av politiske vedtak

Saksnr	Vedtaksdato	Vedtaket	Ansvar for oppfølging	Status	Kommentar
K 47/21	09.12.2021	Maksimalt 5 millioner per år i nytt låneopptak i henhold til vedtak for budsjett og økonomiplan 2022-2025	Kommunedirektør og politisk ledelse		Viktig budsjettpremiss for hele økonomiplanperioden
K 47/21	09.12.2021	Prosess med mål om virksomhetsoverdragelse av kirkegårdsarbeider fra kirkelig fellesråd	Kommunedirektør	Forsinket	Kommunedirektøren har gjort flere ganger initiert oppstart av prosessen, men Ibestad kirkelig fellesråd har utsatt å ta stilling til saken.
K 47/21	09.12.2021	Sommerjobb ungdom	Kommunedirektør	Som planlagt	Stillinger utlyst, 11 søkere innen fristen som var 1.mai
K 47/21	09.12.2021	Uteområde skole	Kommunedirektør	Utsatt	Utsatt etter vedtak i k-sak 10/22.
K 47/21	09.12.2021	Kommunale veier	Enhetsleder areal og byggesak/enhetsleder drift og vedlikehold	Som planlagt	Anbud går ut innen medio mai i henhold til vedtatte plan
K 3/22	03.03.2022	Saken sendes tilbake til administrasjonsutvalget med følgende endringer: Tilleggssetning under alternativ 2, mer fritid: "Med ekstra ferieuke menes en faktisk kalenderuke (les:mandag til og med søndag) ferie. Dette uavhengig av antall arbeidstimer/vakter den ansatte måtte ha i perioden. Dette skal ikke medregnes ferieregnskap og skal søkes å ikke legges i friperiode for den ansatte"	Ass.kommunedirektør	Forsinket	Behandles i adm utvalg 24.mai
K 4/22	03.03.2022	Kommunestyret bevilger kr. 650 000 inkl mva til anleggsbidrag for etablering av ny 415 V nettstasjon på Breivoll industriområde. Bevilgning fra disp.fond	Enhetsleder areal og byggesak	Som planlagt	
K 7/22	03.03.2022	Rullering av kommuneplanens arealdel. Finansieres av disp fond 1 250 000 inkl.mva.	Enhetsleder areal og byggesak	Som planlagt	
K 11/22	11.03.2022	Engenes havn - ny utlysning	Enhetsleder areal og byggesak /kommunedirektør	Som planlagt	Anbudsfrist 20.mai
K 15/22	07.04.2022	Gjennomføre bolystprosjekt 2022 med en avsatt ramme på kr. 500 000 (forkortet gjengivelse av vedtak)	Kommunedirektør	Som planlagt	
F 30/22	28.04.2022	Rehabilitering av yttertak - Ibestad svømmehall	Enhetsleder areal og byggesak	Som planlagt	Endelig vedtak gjøres av k styret i juni, men legges ut på anbud i pva vedtak
F 31/22	28.04.2022	Oppgradering av uteområde-barnehager for inntil 780 000, finansieres av bolystfond	Enhetsleder drift og vedlikehold og enhetsleder barnehage	Som planlagt	

Arkivsak-dok. 14/00157-218  
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Saksgang  
Eldrerådet

Møtedato

Formannskap

01.06.2022

## **ORIENTERING OM MIDLERTIDIGE TILTAK FOR Å ØKE KAPASITETEN FOR KORTTIDS- OG AVLASTNINGSPLASSE I IBESTAD KOMMUNE**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

*Formannskapet tar følgende til orientering*

- *Det etableres 1-2 dobbeltrom for korttids- og avlastningsplasser i enhet for heldøgns omsorg som et midlertidig tiltak for å øke kapasiteten slik at vi klarer å imøtekomme dagens behov*

### **Vedlegg:**

1. Møteprotokoll eldrerådet

### **Kort beskrivelse av saken**

Ibestad kommune har per i dag ingen ledig kapasitet til å ta imot brukere som har behov for korttidsopphold i institusjon. Det er også utfordringer med å opprettholde ledig kapasitet for de som har innvilget rullerende avlastning.

### **Fakta i saken**

Enhet for heldøgns omsorg har i dag en samlet kapasitet på 28 plasser med heldøgns omsorg, hvorav 16 av disse er i sykehjem. Den siste tiden har presset på tjenesten vært stort. Det har tidvis vært overbelegg på sykehjemmet ved at dobbeltrom har vært tatt i bruk for kortere perioder.

### **Vurdering**

Administrasjonen har vurdert flere alternativer for hvordan vi kan få til en midlertidig kapasitetsøkning på plasser med heldøgns omsorg. Det er et akutt behov for å kunne ta imot brukere som har behov for korttidsopphold i sykehjem/heldøgns omsorg, samt kunne ta imot de som har innvilget rullerende avlastning.

De løsninger som er vurdert er:

- Ta i bruk rom på gamle «solstua»

- Etablere korttids- og avlastningsplasser i dobbeltrom i sykehjemmet
- Etablere korttids- og avlastningsplasser i dobbeltrom i bolig med heldøgns omsorg

Den gamle bygningsmassen hvor «solstua» tidligere holdt til, er noe slitt og det vil bli svært krevende bemanningsmessig å etablere drift ved en ny lokasjon. Per i dag har vi ikke nok ansatte til å kunne bemanne opp en tjeneste her. Det vil være enklere å øke kapasiteten innenfor våre faste lokasjoner da det allerede er en grunnbemanning der som midlertidig kan styrkes dersom behov tilsier det.

Per i dag har vi ingen ledige rom ved sykehjemmet. Ved ledighet i rom ved sykehjemmet vil det midlertidig bli etablert 4 plasser i dobbeltrom for korttids- og avlastningsopphold.

I påvente av ledig rom ved sykehjemmet etableres det 2 midlertidige plasser for korttids- og avlastningsopphold i bolig med heldøgns omsorg. Dette er helt nødvendig for å kunne ta imot utskrivningsklare pasienter fra UNN samt opprettholde tilbud om rullerende avlastning. Ved ledighet i rom på sykehjemmet, flyttes disse inn på sykehjemmet.

Alt etter behovet til de som får innvilget opphold, vil det bli innleid ekstra personell utover grunnbemanning. Dette vil kunne få en kostnadsmessig konsekvens som kommunedirektøren vil komme tilbake til i økonomimelding 2.

Følgende forhold skal alltid vurderes:

**Helse og miljø**

Ikke vurdert

**Personell**

Kan utløse behov for personell utover grunnbemanning.

**Økonomi**

Kan få en økonomisk konsekvens ved innleie utover grunnbemanning.

**Kommunedirektørens konklusjon**

Kommunedirektøren ønsker å holde de folkevalgte orientert om situasjonen og presset på tjenestene innenfor dette området og tilrår at saken tas til orientering.



## MØTEPROTOKOLL

### Eldrerådet

**Dato:** 19.05.2022 kl.09:00  
**Sted:** Kommunestyresalen  
**Arkivsak:** 19/00408

**Tilstede - medlemmer:** Per-Halvard Hanssen, Anne-Kristine Kåringen Jensen, Arne Ekman, Gunvor K Normann

**Tilstede - varamedlemmer:** Per Anders Strand

**Forfall - medlemmer:** Harry Jensen

**Forfall - varamedlemmer:**

**Andre:** Leder for heldøgns omsorg Linda Brinchmann,  
Kommunedirektør Hildegunn Dalsnes

**Protokollfører:** Per-Øyvind Anfinsen

Leder ønsket velkommen til møtet.

- 1. Godkjenning av innkalling**  
Innkallingen godkjent
- 2. Godkjenning av saksliste**  
Sakslista godkjent
- 3. Eventuelt**

Protikollen er godkjent.

*Per-Halvard Hanssen* *Anne-Kristine Kåringen Jensen*  
.....  
Per-Halvard Hanssen Anne-Kristine Kåringen Jensen



## **Sak 15/22 Orientering om midlertidig tiltak for å øke kapasiteten for korttids- og avlastningsplasser i Ibestad kommune**

Ibestad kommune har per i dag ingen ledig kapasitet til å ta imot brukere som har behov for korttidsopphold i institusjon.

Kommunedirektør Hildegunn Dalsnes orienterte om situasjonen.

### **Vedtak:**

Eldrerådet viser til sak at situasjonen er blitt slik at administrasjonen må ta i bruk dobbeltrom ved heldøgns omsorg.

Eldrerådet er imot at det blir brukt dobbelt rom i heldøgns omsorg.

Eldrerådet har allerede i planleggingsfasen av nye sykehjemmet kommet med uttalelse angående antall plasser, der eldrerådet foreslo 20 plasser.

Eldrerådet støtter kommunedirektørens anbefaling ut ifra dagens situasjon, men at dette kun må bli midlertidig og av kort varighet.

Eldrerådet vil følge saken og ønsker løpende orientering.

Møtet slutt kl. 10:00  
Per-Øyvind Anfinsen  
protokollfører

Arkivsak-dok. 22/00108-2  
Saksbehandler Trond Hanssen

Saksgang  
Formannskap

Møtedato

Kommunestyret

## **IBESTAD SKOLE - KOSTNADER VEDR SIKRING AV UTEOMRÅDET SAMT RYDDING AV DETTE**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar å bevilge inntil kr. 125 000,- inkl. mva. for utarbeidelse av et skisseprosjekt for uteområdet ved Ibestad skole.
2. Midlene hentes fra disposisjonsfondet
3. Gjerde rundt uteområdet avventes og det gjøres en ny vurdering av behovet for dette når situasjonsplanen foreligger.

### **Vedlegg:**

Ingen

### **Kort beskrivelse av saken:**

Kommunestyret har bedt om en utredning av kostnader på gjerde og rydding av skrot på uteområdet ved Ibestad skole. Oppvekstutvalget har bedt også om utarbeidelse av en situasjonsplan innen september. Kostnader for en slik må bevilges i kommunestyret, og er derfor tatt med i denne saken.

### **Fakta i saken:**

Ibestad skole har i lengre tid ønsket å etablere et gjerde for å sikre at elevene ikke får tilgang til Prestelva. Dette pga. frykt om at det kan oppstå ulykker med potensielt alvorlige følger om en elev skulle falle uti elva. Det er også et ønske om at uteområdet blir ryddet for skrot, dette gjelder i størst grad på den kommunale grusbanen, men det er også noe i andre områder rundt skolen.

### **Vurdering:**

Området rundt Ibestad skole har vært skolested i en «mannsalder», og administrasjonen kjenner ikke til at det skal skjedd ulykker i forbindelse med Prestelva, utover våte støvler. Elven er ikke spesielt dyp, kanskje med unntak nede

ved fylkesveien under smelteperioder der det kan danne seg sørpesnø på oversiden av stikkrennen gjennom veien med påfølgende stigning lokalt av vannivået i elva. Dette er imidlertid ikke i nærheten av skoleområdet, og har heller ikke tidligere vært et ulykkes punkt.

Man kan aldri utelukke ulykker i samfunnet, og det vil være en umulig oppgave å sikre alle potensielle risikoer der det offentlige har et samfunnsmessig ansvar.

Etablering av gjerde mot elva vil være et risikoreduserende tiltak, selv om man aldri kan gardere seg om at elever ikke vil klatre over dette og likevel kunne ta seg ned til denne.

Etablering av gjerde mot busslomme er også et risikoreduserende tiltak. Om dette skal være effektivt vil det kreve at det har en fysisk stopp sånn at elevene ikke kan komme seg rundt dette. I dette tilfellet vil en slik stopp være vegg hjørnet ved SFO. Dette vil sannsynligvis kreve 2 porter, en ved gangstien opp til skolen, og en ved innkjøring til ballbingen.

Administrasjonen ser problemet når det gjelder skrot i området, både det sikkerhetsmessige og miljømessige aspektet. Rydding i dette området vil iverksettes i nær framtid.

Det er innhentet en budsjettpris for utarbeidelse av et skisseprosjekt for uteområdet ved skolen. Denne vil inkludere konseptutvikling og formskisse i ca. 1:200 skala med referansebilder, samt en kostnadsvurdering for videre utvikling og en beskrivelse / anbefaling for gjennomføring. Budsjettprisen er ca. kr. 100 000,- eks. mva.

Da det er usikkert hvordan uteområdet ved skolen skal utformes, anbefales det i denne omgang at nevnte skisseprosjekt for utarbeides, og at det i ettertid av dette gjøres en ny vurdering i forhold til gjerde og en eventuell plassering av dette.

#### **Helse og miljø:**

Et gjerde kan bidra til å minske risikoen for ulykker. Rydding av området vil bidra til både å minske risiko for ulykker samt at miljøet vil bedres med dette tiltaket.

#### **Personell:**

Ingen konsekvenser

#### **Økonomi:**

Utarbeidelse av en plan for uteområdet vil påføre en økonomisk konsekvens på ca. kr. 100 000,- eks mva.

#### **Samfunnsplanen:**

Satsningsområde «Unge mennesker og familier» samt «Attraktive steder».

**Kommunedirektørens konklusjon:**

Kommunedirektøren anmoder formannskapet å be kommunestyret følge administrasjonens forslag til vedtak.



Arkivsak-dok. 19/00314-148  
Saksbehandler Roald Pedersen

Saksgang  
Formannskap

Møtedato

## **SUPPLERINGSVALG ETTER FRITAK AV KOMMUNALE VERV**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

Ingen

### **Vedlegg:**

Ingen

### **Kort beskrivelse av saken**

Ola Frantzen ble i kommunestyresak 17/22 gitt fritak for sine kommunale verv for resten av valgperioden. Det ble ikke foretatt nyvalg.

### **Fakta i saken**

Ola Frantzen er valgt inn i kommunestyret, han er 3. vara til formannskapet. Videre er han vara til SU grunnskolen og fast medlem av administrasjonsutvalget.

### **Vurdering**

Kommuneloven § 7-10 tredje ledd sier følgende: «Hvis medlemmer av kommunestyret eller fylkestinget trer endelig ut, og de er valgt ved forholdsvalg, skal varamedlemmer fra samme liste tre inn i deres sted i den nummerordenen varamedlemmene er valgt. Hvis medlemmer av kommunestyret trer endelig ut, og de er valgt ved flertallsvalg, skal varamedlemmer tre inn i den nummerordenen de er valgt.» Det skal derfor ikke velges nytt medlem til kommunestyret.

Det vises også til § 7-10 fjerde ledd: «Hvis et medlem eller varamedlem av et annet folkevalgt organ enn kommunestyre, fylkesting, kommunestyrekomité eller fylkestingskomité trer endelig ut, skal det velges et nytt medlem eller varamedlem. Det nye medlemmet skal velges fra den samme gruppen som det uttredende medlemmet tilhørte. Hvis dette vil føre til at ett kjønn vil bli representert med mindre enn 40 prosent av medlemmene i organet, skal det, hvis det er mulig, velges et nytt medlem fra det underrepresenterte kjønn.»

Ved nyvalg etter fjerde ledd og suppleringsvalg etter sjette ledd kan gruppen selv foreslå hvem som skal velges. Gruppen informerer deretter kommunestyret, formannskapet, fylkestinget eller fylkesutvalget, som velger den foreslåtte kandidaten

hvis de lovbestemte vilkårene er oppfylt. Ved nyvalg etter fjerde ledd rykker det nye medlemmet eller varamedlemmet inn på den ledige plassen. Ved suppleringsvalg etter sjette ledd skal det nyvalgte varamedlemmet plasseres nederst på listen over varamedlemmer.

Valg som skal foretas:

- vara til formannskapet.
- vara til SU grunnskolen og
- fast medlem av administrasjonsutvalget

Kommunestyret har i sak 39/19 vedtatt å delegere valg av råd, utvalg, styremedlemmer og øvrige representanter, til formannskapet.

For valget gjelder bestemmelsene i kommuneloven kapittel 5.

Reglene for kjønnskvoltering gjelder.

Følgende forhold skal alltid vurderes:

**Helse og miljø:** *Ingen konsekvenser*

**Personell:** *Ingen konsekvenser*

**Økonomi:** *Ingen konsekvenser*

**Samfunnsplanen:** *Ingen konsekvenser*

### **Kommunedirektørens konklusjon**

Vedrørende nytt valg så velger formannskapet medlemmer, og det fremmes derfor ingen forslag til vedtak på dette.

Arkivsak-dok. 22/00025-10  
Saksbehandler Sonja Johansen

Saksgang  
Formannskap

Møtedato  
01.06.2022

## **STYRINGS-, DRØFTINGS- OG ORIENTERINGSSAKER - FORMANNSKAPSMØTE 01.06.2022**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

#### **Styringssaker:**

- Ti på Topp

#### **Drøftingssaker:**

- Samferdselsutbedringer lbestad, prioriteringer

#### **Orienteringssaker:**

- Anbud Engenes havn

#### **Diverse:**

#### **Vedlegg:**

Ingen

Dette punktet på sakslisten er unntatt offentlighet.

Arkivsak-dok. 22/00189-1  
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Saksgang  
Formannskap  
Kommunestyret

Møtedato  
01.06.2022  
10.06.2022

## **EIERMESSIG KONSOLIDERING MELLOM NORDKRAFT, TROLLFJORD OG ANDØY ENERGI**

### **Forslag til vedtak/innstilling:**

*Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:  
Kommunestyret vedtar å:*

Ibestad kommunestyre gir sin tilslutning til det framforhandlede forslaget til eiermessig konsolidering mellom Andøy Energi, Trollfjord og Nordkraft.

**Vedlegg:**  
Ingen

### **Kort beskrivelse av saken**

Strukturene i kraftbransjen er i endring. Det er ført forhandlinger mellom om en eiermessig konsolidering mellom Andøy Energi AS, Trollfjord kraft AS og Nordkraft AS. Eierne må nå ta stilling til resultatet. Dette skal behandles på generalforsamling i HLK Holding AS og Nordkraft AS i slutten av juni. Styrene i HLK Holding AS og Nordkraft AS er positive til det framforhandlede resultatet.

### **Fakta i saken**

Styrene i Nordkraft, Trollfjord og Andøy Energi er positiv til eiermessig konsolidering mellom selskapene. Hadsel kommune behandlet saken i kommunestyret 19. mai 2022 med positivt vedtak basert på fremforhandlet skisse til organisering og bytteforhold. Andøy kommune behandler saken i kommunestyret uke 23. For Nordkraft er det ønskelig med endelig vedtak i generalforsamling innen utgangen av juni 2022. Før denne tid må alle eierne ha behandlet saken i sine respektive organ. Resultatet av forhandlingene mellom selskapene viser at:

- a) Det er potensiale for å skape et finansielt sterkt og fremtidsrettet energikonsern som vil gi positiv utvikling av eierverdier og eieravkastning. Dette skjer gjennom å:
  - Skape et finansielt sterkt og robust energiselskap som kan møte fremtidige krav fra myndigheter og kunder

- Bygge større fagmiljø og spesialkompetanse. Dette er spesielt viktig m.h.t å møte «det grønne skiftet»
  - Ta ut synergier gjennom at selskapene blir større. Dette er spesielt viktig for nettselskapets effektivitet
  - Ta en strategisk posisjon i den mest befolkningstette regionen i Nord-Norge
  - Bli en viktig aktør for regional næringsutvikling
- b) Eierskapet i Nordkraft vil i praksis være som før etter konsolidering:
- HLK Holding AS og Narvik kommune blir fortsatt største eiere og begge opprettholder negativ innflytelse.
  - Hovedkontoret blir uforandret. Forretningsadresse til hovedkontoret blir Narvik og Eirik Frantzen fortsetter som konserndirektør
  - HLK Holding viderefører retten til å utpeke styreleder
  - HLK Nett AS vil fremdeles ha hovedkontor Harstad, og vil samtidig ha overordnet ledelse av nettselskapene til Trollfjord og Andøy Energi
  - Produksjon vil ha hovedkontor Narvik som i dag
  - Stabsfunksjonene blir delt mellom hovedlokasjoner som i dag.
  - Nordkrafts avtaleverk (vedtekter og aksjonæravtale) videreføres med dagens sterke klausuler som sikrer HLK Holding AS og Narvik kommune mot fremtidig utvanning av sin eierpost og samtidig hindrer flytting av selskapsadresse og ledelse på hovedkontor, nett og produksjon lokalisert hhv i Narvik og Harstad uten at Narvik kommune eller HLK Holding AS selv vil dette.
- c) Det etableres et nytt bredbåndskonsern utenfor Nordkraft konsernet
- Det etableres et nytt eierselskap (holdingsselskap) som vil ha forretningsadresse Stokmarknes og ledes derfra
  - Nordkraft, Trollfjord og Andøy Energi vil stå som eiere av holdingsselskapet. Ingen av eierne skal ha aksjemajoritet og bestemmende innflytelse i selskapet. Dette for å sikre fremtidig vekst i selskapet.
  - Trollfjord Bredbånd AS og Nordkraft Fiber AS videreføres uforandret som i dag med ledelse og forretningsadresse hhv Stokmarknes og Harstad.
- d) Alle ansattes beholder sine rettigheter. Ingen ansatte blir overflødige som følge av fusjonen og beholder sitt arbeidssted. Noen ansatte kan imidlertid få endret stilling og rolle.
- e) En fusjon vil legge til rette for ytterligere konsolideringer mellom kraftselskapene i regionen hvis eierne ønsker dette. Rettighetene til HLK Holding AS og Narvik kommune som fremforhandlet i vedtekter og aksjonæravtale vil gjelde inntil Narvik kommune eller HLK Holding AS utvannes og får en eierandel lavere enn 10 % på flytting av forretningsadresse på konsern og datterselskapene nett og produksjon.

Basert på fremforhandlet avtale behandlet styret i Nordkraft saken i styremøte 03.05.22. Styret vedtok følgende:

*Styret er positiv til eiermessig konsolidering mellom Nordkraft og konsernene Trollfjord og Andøy Energi ihht presentert skisse og bytteforhold.*

Styret er orientert om at det kan komme mindre justeringer av verdivurderingen og bytteforhold basert på due dilligence. Styret vil foreta endelig innstilling ovenfor generalforsamling når endelig skisse til organisering, verdivurdering og bytteforhold foreligger.

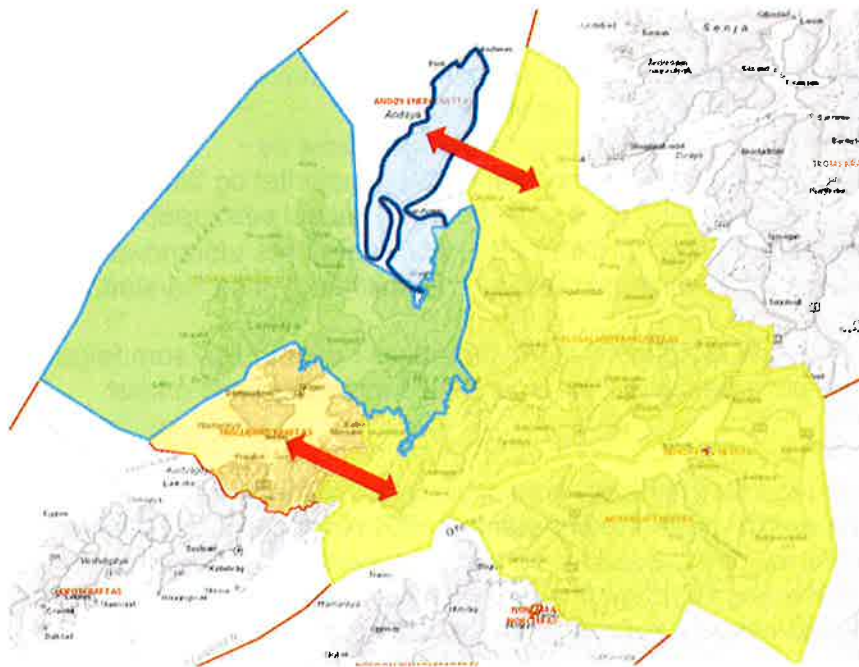
**Hvorfor Eiermessig konsolidering mellom Nordkraft, Trollfjord og Andøy Energi**  
 Energibransjen er i sterk endring med økende grad av digitalisering og energieffektivisering for å imøtekomme fremtidige krav fra kundene. Samtidig strammer myndighetene kravene, spesielt til nettselskapene. Dette har medført økende konsolideringstakt i bransjen hvor trenden er færre og mer robuste energiselskap.

Nordkraft har et sterkt ønske om å være «fremoverlent» for å utnytte potensialet for industriell utvikling og samarbeid i regionen.

Hovedmålet med fusjonen er å:

- Skape et robust energiselskap som kan møte fremtidige krav fra myndigheter og kunder
- Bygge større fagmiljø med mulighet til å utvikle spesialkompetanse. Dette er spesielt viktig for å møte «det grønne skiftet»
- Ta ut synergier gjennom at selskapene blir større. Dette er spesielt viktig i nettselskapet for å mer effektiv
- Ta en strategisk posisjon i den mest befolkningstette regionen i Nord-Norge
- Bli en toneangivende aktør for regional grønn næringsutvikling.

### Nordkraft – regional aktør for grønn vekst



En Eiermessig konsolidering mellom Nordkraft, Trollfjord og Andøy Energi er industrielt begrunnet og vil bidra positivt både med tanke på å utvikle eierverdier og bidra positivt til regional utvikling. Et samarbeid er naturlig da selskapene har geografiske tilgrensede konsesjonsområder på nett. I tillegg er Trollfjord og Andøy Energi eiere (13 %) i Nordkraft Magasin II AS (gamle Hålogaland Kraft Produksjon



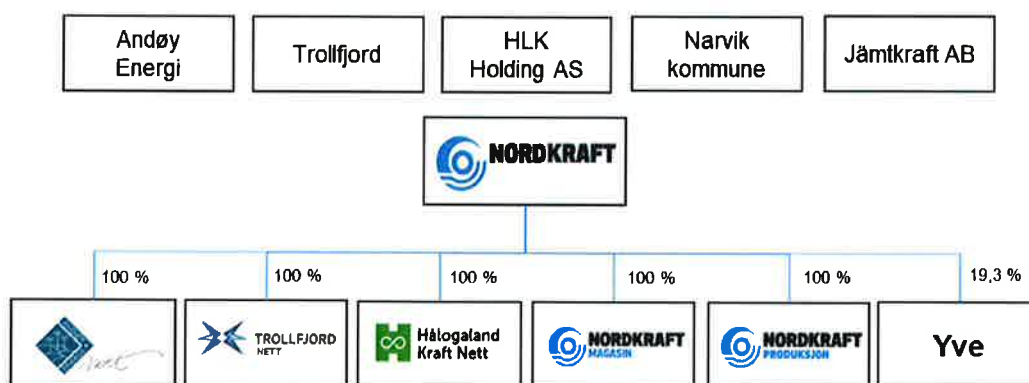
AS). Således kjenner selskapene hverandre godt og har over år hatt et godt samarbeid.

Nøkkelinformasjon om det nye konsernet er som følger:

- Stort og solid nettselskap styrker forsyningssikkerheten
  - Dekker til sammen 10 kommuner
  - 51.000 nettkunder, ~1,7 mrd i nettkapital
- Vekstselskap innen bredbånd
  - ~ 20.000 bredbåndskunder
  - Stort potensiale for videre vekst og verdiutvikling – både regionalt og nasjonalt
- Ca 2,2 TWh produksjon
  - Egeneid og operatørskap av vann og vind
- Største eier i Norges 3 største omsetningsselskap Yve AS (Polarkraft/Kraftriket)
  - Stort potensiale for videre vekst
- Sterk aktør for utvikling av ny grønn industri
  - Økt kraft i nye vertikaler
  - Elektrifisering av transport (vann og land)
- Det fusjonerte konsernet vil være ett av Nord-Norges største og mest solide selskaper
  - EK verdi vurdert til ca 7,1 mrd
  - Fleksibel aksje – attraktiv for andre selskaper gitt at noen eiere ønsker å selge på senere tidspunkt

### Skisse til konsolidert konsern – Nordkraft

Følgende skisse for et konsolidert Nordkraft konsern gjelder:

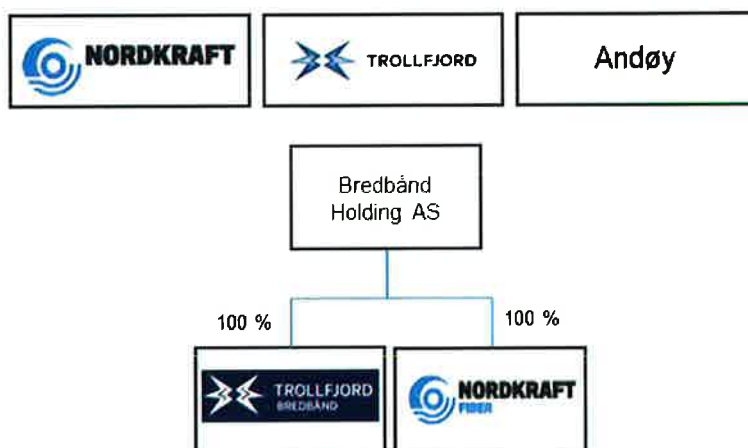


- Nett, produksjon, og kraftsalg samles i Nordkraft
- Desentralisme legges som grunn som ledelsesprinsipp. Dette innebærer at personell og ledelse er lokalisert der aktivitet foregår
- Nettselskapene videreføres som egne juridiske enheter – nettleie harmoniseres ikke. Operativt samarbeid på tvers skal bidra til synergi

- HLK Nett i Harstad vil ha overordnet ledelse av virksomhetsområde Nett i konsernet
- Produksjons og magasinselskapene fusjonerer. Eierskapet til Trollfjord og Andøy i NK Magasin II (13 %) løftes til Nordkraft konsern
- Andøy tildeles eget ansvarsområde. Dette kan være Plug Nord (elektrifisering av havner) eller nyopprettet selskap for tjenesteleveranser (DLE, kabelpåvisning, drone, entreprenør,...)
- Samlet verdi (EK-verdi) for et konsolidert Nordkraft er vurdert til ca 7,1 mrd. HLK Holdings verdi er vurdert til ca 2,65 mrd som er en økning på ca 150 mill siden fusjonen mellom HLK og Nordkraft.

### Skisse til konsolidert konsern – bredbånd

Det etableres et nytt bredbåndskonsern utenfor Nordkraft konsernet. Bakgrunnen for dette er å sikre fremtidig vekst både knyttet til kundeportefølje og finansielt. Skissen til det nye bredbåndskonsernet er som følger:



- Bredbånd organiseres i eget konsern etter samme modell og avtaleverk som Yve/Polarkraft hvor Nordkraft idag er største eier
- Ingen eiere skal ha aksjemajoritet og bestemmende innflytelse. Dette er viktig for å sikre fremtidig vekst.
- Stokmarknes tildeles postkasse og ledelse av holdingselskapet
- Nordkraft Fiber og Trollfjord Bredbånd videreføres som selvstendige datterselskaper med postkasse og ledelse hhv Harstad og Stokmarknes. Arbeidsplasser i Harstad og Stokmarknes videreføres som i dag.
- Vekststrategi legges til grunn. Dette innebærer en intensivering i investeringer for å sikre vekst både i antall kunder og finansielt.

### Verdivurdering/bytteforhold – Nordkraft konsernet

Det er gjennomført en ekstern verdivurdering av alle konsern som grunnlag for å fastsette bytteforhold mellom eierne i fusjonen. På fiber/bredbånd er det det anerkjente selskapet Analysys Mason som har foretatt verdivurderingen. Når det gjelder øvrig virksomhet (nett, produksjon, kraftomsetning m.m) er det Ampere Finans i samarbeid med Deloitte som har gjennomført verdivurderingen. For å verifisere verdivurderingen vil det i tillegg gjennomføres en teknisk, juridisk og finansiell due diligence (selskapsgjennomgang). Formålet med denne er å kontrollere om forutsetningene som verdivurderingen er basert på er riktige. DD prosessen er

ikke ferdigstilt, men det forventes ikke at det avdekkes vesentlige forhold som vil påvirke verdi og fremforhandlet bytteforhold.

I selskapsgjennomgangen bistår Advokatfirmaet Thommessen Nordkraft knyttet til juridisk gjennomgang og avtaleverk. Videre vil Nordkrafts revisor BDO bistå i den finansielle gjennomgangen. Teknisk gjennomgang utføres med egne ressurser.

I tillegg er partene omforent rundt bruk av kraftprisbaner, avkastningskrav og valutakurs EUR/NOK.

Oppsummert gir verddivurderingen følgende bilde av et konsolidert Nordkraft konsern:

Oppsummering verdier (eks. fiber/bredbåndsvirksomheten)	Verdivurdering		Verdivurdering		Kontant uttak [MNOK]
	EK-verdi [MNOK]	Eierandel [%]	EK-verdi [MNOK]	Eierandel [%]	
<b>Selskaper</b> (eks. fiber/bredbåndsvirksomheten)					
Trollfjord AS	340,917	4,796 %	290,917	4,130 %	-50
Nordkraft AS	6 545,303	92,073 %	6 545,303	92,922 %	0
Andøy Energi Holding AS	222,626	3,132 %	207,626	2,948 %	-15
<b>Samlet verdi</b>	<b>7 108,846</b>	<b>100,00 %</b>	<b>7 043,846</b>	<b>100,00 %</b>	<b>-65</b>

Samlet verdsettes et konsolidert Nordkraft konsern til 7,1 mrd. Da er ikke fibervirksomheten til Trollfjord og Andøy Energi inkludert da denne virksomheten legges i eget bredbåndskonsern. Aksjeposten til Nordkraft i det nye bredbåndskonsernet er imidlertid hensyntatt.

Nordkraft verdsettes samlet til 6,5 mrd. Trollfjord eks. fiber verdsettes til 341 mill., mens Andøy Energi eks. fiber verdsettes til 222,6 mill.

Trollfjord og Andøy Energi ønsker som del av transaksjonen kontantoppgjør på hhv 50 og 15 mill., samlet 65 mill. Hensyntatt dette vil Nordkrafts eiere (HLK Holding, Narvik kommune og Jämtkraft) sitte med en samlet eierandel i det nye konsernet på ca 92,92%. Trollfjord vil sitte med en eierandel på 4,13 % mens Andøy Energi Holding vil få en eierandel på 2,95 %. Brutt ned på de enkelte eierne vil eierfordelingen bli som følger:

Bytteforhold (eks fiber)	Verdi	Eierandel	Eierandel nå
HLK Holding	2 643	37,53 %	(38,80 %)
Narvik Kommune	2 501	35,52 %	(36,72 %)
Jämtkraft	1 401	19,89 %	(20,56 %)
Trollfjord	291	4,13 %	
Andøy	208	2,95 %	
<b>Total verdi eks fiber</b>	<b>7 044</b>	<b>100 %</b>	

Som følge av at Nordkraft benytter egne aksjer som del av oppjøret i transaksjonen (3,91 %), vil emisjonseffekten for eierne HLK Holding, Narvik kommune og Jämtkraft bli ca 3 %. For HLK Holding sin del medfører dette at eierandel reduseres fra dagens 38,8 % til 37,53 %. Aksjeposten til HLK Holding i kr øker imidlertid fra 2,5 mrd til 2,64 mrd. Med en eierandel på ca 37,5 % er ikke dagens negative innflytelse truet.

#### Verdivurdering/bytteforhold – Bredbånd konsernet

Bredbåndsvirksomheten er som tidligere nevnt verdsatt av Analysys Mason. Verdsettelsen er basert på en kombinasjon av prising pr kunder og multipler på kontantstrøm. Grunnlagsdata er hentet fra transaksjoner i markedet senere tid.

Samlet verdsettes det nye bredbåndskonsernet til nærmere 1 mrd. Det har med andre ord vært en formidabel vekst senere år i underliggende verdier knyttet til fiber infrastruktur.

Fiber/bredbånds selskaper og virksomhetsområder	EK-verdi 31.12.2021  [MNOK]	Eierandeler "Fiber Holding AS"  [%]
Andøy Energi Holding AS	28,253	2,99 %
Trollfjord Bredbånd AS	478,188	50,59 %
Nordkraft Fiber AS (samlet)	438,724	46,42 %
<b>Samlet verdi</b>	<b>945,165</b>	<b>100,00 %</b>

Trollfjord Bredbånd er det selskap som fremstår med høyest verdi på 478 mill. Nordkraft Fiber verdsettes til 439 mill. Som det fremgår i tabellen ovenfor vil Trollfjord få en eierandel på 50,6 % basert på verddivurderingen. Imidlertid er partene enige om at ingen selskap skal ha aksjemajoritet og bestemmende innflytelse i bredbåndskonsernet. Som følge av dette vil bytteforhold justeres gjennom bruk av kontantoppgjør for å utligne dette.

### Eierstyring og kontroll

Det er Nordkrafts vedtekter og aksjonæravtale som vil videreføres i Nordkraft konsernet. Dette innebærer at dagens eiere i Nordkraft – HLK Holding, Narvik kommune og Jämtkraft viderefører sine rettigheter som i dag. Videre vil også eiermessig innflytelse til dagens eiere være uforandret.

Trollfjord/Andøy Energi tilbys ett styremedlem i Nordkraft konsern. Dette styremedlemmet er i praksis det som tilhører aksjeposten som Nordkraft eier selv, og som tidligere tilhørte Troms Kraft før Nordkraft kjøpte aksjeposten.

Kommunene Andøy og Hadsel tilbys vetorett for fusjon mellom nettselskapene Trollfjord Nett og Andøy Energi Nett og annet nettselskap med høyere nettleie. Bakgrunnen for denne vetoretten er å gi kommunene sikkerhet for at nettleien i deres konsesjonsområder ikke skal øke som følge av fremtidige strukturelle endringer. HLK Nett har p.t vesentlig lavere nettleie enn Trollfjord Nett og AE Nett. Vetoretten vil m.a.o ikke gjelde dersom man en gang i fremtiden ønsker å fusjonere nettselskapene HLK Nett, Trollfjord Nett og Andøy Energi Nett.

### Ansattes rettigheter blir ivaretatt

I fusjonsforhandlingene er det gitt garanti for at det ikke skal foretas nedbemanning som en direkte følge av fusjonen. Videre er det uttalt at alle ansatte i dag beholder arbeidssted, dvs. ingen skal trenge å flytte som følge av fusjonen. Noen ansatte vil imidlertid kunne få endret stilling og rolle.

Underlagt fusjonen gjelder regelverket for virksomhetsoverdragelse. Dette innebærer at alle ansattes rettigheter videreføres inn i det fusjonerte konsernet. Dette gjelder både lønns-, forsikrings- og pensjonsbetingelser.

### Synergier – syn på fremtidig eieravkastning

Et vesentlig mål med fusjonen er å ta ut synergier for å øke fremtidig lønnsomhet og dermed avkastning til eierne. Synergier kan tas ut i form av reduserte fremtidige

drifts- og investeringskostnader, men også som økning av fremtidig inntjening. I tillegg vil en fusjon gi noen positive engangseffekter.

Det er vanskelig å konkretisere nøyaktig hvor store synergiene er, men det er åpenbart synergier finansielt, i nettvirksomheten og spesielt innenfor IKT. Når HLK og Nordkraft fusjonerte signaliserte selskapene synergier i størrelsesorden 20 mill. pr. år. Erfaringene så langt er at selskapet har hentet ut større synergier enn dette (ca. 30 mill.).

### **Utbyttepolicy**

Det er utformet en utbyttepolicy for Nordkraft som tilsier et gulv på årlig utbytte på 75 mill. uavhengig av årsresultat. Dersom Nordkraft leverer årsresultat over 75 mill. skal det i tillegg utbetales utbytte på 20 % av resultat over 75 mill.

Det vurderes at utbytteevnen styrkes med en eiermessig konsolidering mellom Nordkraft, Trollfjord og Andøy Energi. Nettvirksomheten blir større med stabil og god kontantstrøm. Dette er viktig sett i forhold til de store investeringer som ligger foran selskapet. I tillegg styrkes både produksjonsvirksomhet, bredbånd og kraftomsetning. Eierne kan basert på dette forvente at dagens utbytteneivå kan videreføres.

### **Vurdering**

Selv om det er mange fordeler med å fusjonere, må kompleksiteten knyttet til integrasjon og synergiuttak ikke undervurderes. Til tross for at man har samme kjernevirksomhet er selskapene forskjellige, og det er forskjellig kultur i selskapene. Erfaringene fra fusjonen mellom HLK og Nordkraft er imidlertid positive. Selskapet har vist at de evner å gjennomføre denne type integrasjonsprosesser parallelt med daglig drift på kort tid med gode resultater.

### **Utfordrende spørsmål ved fusjonen**

Kommunedirektøren vil særlig belyse tre forhold. Reduksjonen i eierbrøk, at bredbånd organiseres utenfor konsernet og at nettvirksomheten organiseres i tre ulike selskap. Dette er også spørsmål som har vært framme i drøftelsene i eiermøter. Måten handelen gjennomføres på med en kombinasjon av kontantoppgjør (65 mill.) og at Andøy Energi (2, 95 %) og Trollfjord (4,13 %) gjør at eierandelen til dagens eiere i Nordkraft blir noe redusert. For HLK Holding betyr dette at eierandelen reduseres fra 38,80 % til 37,53 %. I seg selv er dette ubetydelig, og betyr bare at HLK Holding eier litt mindre av noe større. Ved framtidige konsolideringer av strukturen i kraftbransjen eller ved behov for en emisjon, for å styrke kapitalbasen i Nordkraft, vil eierandelen kunne bli ytterligere utvannet. Aksjeloven har regler som sier at selskap som eier mer enn 1/3 av selskapene har såkalt negativt flertall. Det betyr i praksis vetorett i en del strategiske spørsmål. At framtidige fusjoner eller en emisjon kunne føre til reduksjon i eierandel for dagens eiere i Nordkraft var et forhold man var bevist når HLK og Nordkraft fusjonerte. Det er derfor verd å merke seg at det er Nordkrafts vedtekter og aksjonæravtale som vil videreføres i Nordkraft konsernet. Her er de rettighetene negativt flertall gir sikret ved en langt lavere eierandel enn 1/3 av selskapet. Blant annet har HLK Holding veto mot flytting av hovedkontoret for nettvirksomheten helt ned til en eierandel på 10 %.

At bredbånd organiseres utenfor konsern med et eget holdingselskap er også verd å merke seg. En av hovedbegrunnelsene for dette ev vekststrategi legges til grunn. Dette innebærer en intensivering i investeringer for å sikre vekst både i antall kunder og finansielt. En organisering utenfor konsern og med et eget holding selskap er en

måte å rendyrke denne virksomheten. Bredbåndsvirksomheten har et stort potensial, men også en viss risiko.

Ingen av eierne – Trollfjord Holding, Andøy Energi Holding eller Nordkraft – skal ha aksjemajoritet i selskapet. Virksomheten organsires med et Holding selskap for bredbånd lokalisert til Stokmarknes, mens Trollfjord Bredbånd og Nordkraft Fiber videreføres som egne selskap. Det siste har blant annet sin begrunnelse med at bredbåndsselskapene er komplementære når det gjelder innholds leveranser. Nordkraft Fibers hovedkontor i Harstad videreføres. Kommunedirektøren legger til grunn at den løsningen som er valgt rendyrker bredbåndsvirksomheten og bygger på en vekststrategi.

Når det gjelder nettvirksomheten – som er monopolvirksomhet – velges en annen strategi. Der beholdes virksomheten i konsernet, og nett organiseres i tre nettselskaper som i dag. På denne måten unngår man en utjevning av nettleien, noe som i Hålogaland Kraft netts område vill bety økt nettleie for husholdninger og næringsliv. Det ligger likevel i fusjonen at man skal ta ut synergier gjennom en hvis samordning av nettvirksomheten med felles driftssentral i Harstad, på plansiden og på ikt-området. En fusjon av nettselskapene vil kunne bli aktuelt på et senere tidspunkt.

Følgende forhold skal alltid vurderes:

**Helse og miljø**

Ikke vurdert

**Personell**

Ingen konsekvens

**Økonomi**

Ingen konsekvens p.t. med tanke på utbytte fra selskapet.

**Kommunedirektørens konklusjon**

Kommunedirektøren tilrår kommunestyret å gi sin tilslutning til det framforhandlede opplegget.