

Møteinnkalling

Kommunestyret

Møtedato: 10.06.2022 kl. 09:00

Møtested: Kommunestyresalen

Arkivsak: 19/00313

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.

SAKSKART		
Saker til behandling		
19/22	22/00182-1	Regnskap/årsberetning 2021
20/22	22/00183-1	Økonomimelding 1- 2022
21/22	22/00116-2	Rehabilitering av yttertak - lbestad svømmehall
22/22	22/00108-2	lbestad skole - Kostnader vedr sikring av uteområdet samt rydding av dette
23/22	19/00314-149	Valg av varamedlem til formannskapet
24/22	19/00313-93	Reduksjon i antall kommunestyrerepresentanter for perioden 2023-2027
25/22	21/00400-1	Nye retningslinjer kulturpris lbestad kommune
26/22	22/00189-1	EIERMESSIG KONSOLIDERING MELLOM NORDKRAFT, TROLLFJORD OG ANDØY ENERGI
27/22	22/00056-5	Orienteringer, spørsmål m.m. - Kommunestyremøte 10.06.2022

Hamnvik, 02.06.2022

Sign.

Sonja Johansen

møtesekretær

Saksliste

Saker til behandling

19/22 Regnskap/årsberetning 2021	3
20/22 Økonomimelding 1- 2022	88
21/22 Rehabilitering av yttertak - lbestad svømmehall	104
22/22 lbestad skole - Kostnader vedr sikring av uteområdet samt rydding av dette	122
23/22 Valg av varamedlem til formannskapet	126
24/22 Reduksjon i antall kommunestyrerepresentanter for perioden 2023-2027	128
25/22 Nye retningslinjer kulturpris lbestad kommune	131
26/22 EIERMESSIG KONSOLIDERING MELLOM NORDKRAFT, TROLLFJORD OG ANDØY ENERGI	141
27/22 Orienteringer, spørsmål m.m. - Kommunestyremøte 10.06.2022	151

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 lbestad 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

INNHALDSFORTEGNELSE 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, XRW-mal: BODA - Bevilgningsoversikt drift A

Powered by Xledger
Foretlapige 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
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 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	133 997 328	126 988 328	129 286 146
Brutto driftsresultat	5 500 404	7 240 328	1 000 328	-11 429 998
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	3 876 864
Avdrag på lån	2.5 9 817 000	8 250 000	8 250 000	6 983 467
Netto finansutgifter	10 638 527	9 400 000	9 400 000	8 615 389
Motpost avskrivninger	-13 236 435	-9 061 545	-9 061 545	-10 123 936
Netto driftsresultat	2 903 497	7 677 783	2 228 783	-13 538 534
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 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 udisponert beløp				-4 473 678
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
1. Sentraladm., fellesutg.				
Utgifter	22 113	19 559	20 660	18 839
Inntekter	-3 712	-1 886	-1 886	-3 538
Netto utgift	18 401	17 673	18 774	15 301
2. Oppvekst og kultur				
Utgifter	49 477	42 952	41 115	52 649
Inntekter	-19 499	-15 770	-15 770	-24 803
Netto utgift	29 978	27 182	25 345	27 846
5. Pleie, rehabilitering og omsorg				
Utgifter	85 034	74 501	73 678	74 933
Inntekter	-13 519	-10 830	-10 829	-14 004
Netto utgift	71 515	63 671	62 849	60 929
6. Plan og næring				
Utgifter	22 943	19 239	18 763	21 335
Inntekter	-9 379	-7 805	-7 805	-8 444
Netto utgift	13 564	11 434	10 958	12 891
7. Felles finanser				
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
Sum fordelt drift	127 673	124 935	117 926	119 162

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, KRW-nsf: BOLA - Bevilgningsoversikt investering A

Powered by Klødder
Foreløpige 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	95 177 887
Tilskudd til andres investeringer					
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1.8	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		
Sum investeringsutgifter		100 691 888	99 694 174	46 424 616	106 038 271
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
Sum investeringsinntekter		-108 438 186	-106 131 750	-44 840 000	-103 078 156
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
Netto utgifter videreutlån		-123 669			76 692
Overføring fra drift		-2 836 000	-2 236 000		-2 385 245
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	1.8	123 689			-78 692
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	1.8	10 582 298	8 873 576	-1 584 616	-574 870
Dekning av tidligere års udekket beløp					
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		7 869 966	6 637 576	-1 584 616	-3 038 807
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 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: 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 Ansvar 0120 - Tlf/ Ikt løsninger				
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0157 - Fiber	61 313			1 823 336
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0183 - Ladestasjon el-biler	335 322	110 000	3 200 000	
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0202 - Digitalisering skole og barnehage	949 645	1 274 500	1 274 500	
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0215 - Reetablering ballbinge - Ibestad skole				39 138
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0300 - Treningsstudio/ Frisklivssentral				
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0510 - Framtidig sykehjem	560 142	521 000		
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0511 - Ibestad sykehjem samhandlingsref.	57 727 743	53 425 500	14 550 500	66 625 538
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0512 - Elektriske biler				
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0520 - Helsecenteret - ombygging/ rehabilitering				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

Powered by Xlodge
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

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		
Ansvar 0615 - Biler				

	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	
Ansvar 0616 - Arkiv gamle rådhus - Arkiv Troms				

	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	
Ansvar 0620 - vann				

	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	
Ansvar 0632 - Utstyr brannvesen.				

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

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

	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
Ansvar 0661 - Oppgradering gateløys				

	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
Ansvar 0662 - Kommunale veier				

	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
Ansvar 0663 - Vei boligfelt Nøysomheten.				

	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		
Ansvar 0671 - Kommunale bygg				

	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
Forolapige 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: BOIB - Bevilgningsoversikt investering B

Beløp er avrundet

Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0672 - Flytting rådhus				1 250 000
	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0689 - Opparbeidelse næringsareal	3 369 884	3 326 250		22 430 608
	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
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)
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)
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0791 - Rehabilitering tårn Andørja kirke	1 112 887	1 250 000	4 687 500	
	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
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)
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0795 - Oppvarming Ibestad kirke	126 950	126 250		
	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0797 - Digitalisering av kirkegårder	2 323 490	937 500	937 500	
	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i varige driftsmidler Ansvar 0921 - Aksjer	143 750	190 000	190 000	
	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	509 858	510 000	700 000	10 860 584



Ibestad Kommune

1/1
15.02.2022 08:19

Bevilgningsoversikt investering B

Powered by Xledger
Foreløpige tall

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

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	95 177 887
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

Balanseregnskap

Balansregnskapet

IBESTAD KOMMUNE ÅRSREGNSKAP 2021			
Økonomisk oversikt balanse	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020
A. Anleggsmidler		799 158 766	731 603 183
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. Omløpsmidler		81 647 047	107 782 135
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
SUM EIENDELER		880 805 812	839 385 319
C. Egenkapital		-250 840 962	-183 726 287
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
D. Langsiktig gjeld		-598 705 058	-602 661 117
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
E. Kortsiktig gjeld		-31 259 793	-52 997 915
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
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-880 805 812	-839 385 319
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

18/2-22

 Kommunedirektør


 Fagsjef regnskap

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 Xlädger
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	-24 968 865
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
Sum driftsinntekter	-181 519 006	-163 038 113	-161 478 113	-191 505 882
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
Sum driftsutgifter	187 019 411	170 287 441	163 278 441	180 075 884
Brutto driftsresultat	5 500 404	7 249 328	1 800 328	-11 429 898
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
Netto finansutgifter	10 639 527	9 490 000	9 490 000	8 015 399
Motpost avskrivninger	-13 236 435	-9 061 545	-9 061 545	-10 123 936
Netto driftsresultat	2 903 497	7 677 783	2 228 783	-13 538 534
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				
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-2 903 497	-7 677 783	-2 228 783	13 638 534
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)				

Beløp i hele tusen.

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner - drift	Kostra-Art	Note	Årsregnskap
			2021
1. Netto driftsresultat	BD 17, ØOD 24		2 903
2. Avsetninger til bundne driftsfond	550		1 293
3. Bruk av bundne driftsfond	950		-2 731
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		-12 488
7. Budsjettet dekning av tidligere års merforbruk	Bud. 530		0
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før			
8. strykninger)	Post 1:5		-4 187
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
13. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	Post 6:10		0
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
18. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	980 (Post 11:15)		0

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

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

Note 1.1 Endring i arbeidskapital	31.12.2020	Beløp	31.12.2021
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
Sum anskaffelse av midler		-296 102 825	-296 102 825
			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
Sum anvendelse av midler	291 136 366		291 136 366
Netto anskaffelse/anvendelse av midler		-4 966 459	-4 966 459
Ubrukte lånemidler	-15 041 771	9 363 426	-5 678 345
Arbeidskapital bevilgningsregnskapet		4 396 967	
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
Sum omløpsmidler	107 782 135	-26 135 088	81 647 047
Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	-52 997 915	21 738 122	-31 259 793
Sum kortsiktig gjeld	-52 997 915	21 738 122	-31 259 793
Arbeidskapital balanse	54 784 221	-4 396 966	50 387 254

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 innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse 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 regnskapstillene

alle tall i hele 1000

Inntekts- og gjeldsposter vist med -

PENSJONSORDNING	KLP	SPK		SUM	Arb.avg.
PENSJONSKOSTNAD					
Netto pensj.kostn (inkl.adm.) iht.aktuar	7 562	1 027	-	8 589	
- Årets pensjonspremie (jf aktuarberegn.)	17 880	949	-	18 829	
=Årets premieavvik	-10 318	78	-	-10 240	-522
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
= Pensjonskostnad i regnskapet	-10 318	78		11 400	581

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

Premiefond (hele tusen)ÅR 2019
17 430ÅR 2020
17 430ÅR 2021
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

01917-001 Ibestad kommune
Sumside

	2020	2021
PENSJONSKOSTNADER		
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

	2020	2021
PREMIEAVVIK		
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

	31.12.2020	31.12.2021
PENSJONSFORPLIKTELSE	ESTIMAT	ESTIMAT
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

	2021
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB - ESTIMAT	
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

	2021
SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB - ESTIMAT	
Overførte/mottatte pensjonsmidler i.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

AMORTISERING AV PREMIEAVVIK
 Sum amortisert premieavvik til føring 4.732.956
 Akkumulert premieavvik 10.318.005

AVSTEMMING
 Balanseført netto forpliktelse IB 1.1 -2.866.051
 Netto pensjonskostnad 7.073.388
 Administrasjonskostnad/Rentegaranti 489.110
 Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.) -17.880.503
 Brutto estimatavvik -10.811.064
 Nettoeffekt av fisjon/fusjon 0
 Balanseført netto forpliktelse UB 31.12 -23.995.120

SPEKIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK, PLANENDRING OG TARIFFENDRING

	2021
Endret forpliktelse - Planendring	0
Endret forpliktelse - Ny beregningstariff	0
Endret forpliktelse - Øvrige endringer	-10.650.692
Endringer forpliktelse - Totalt	-10.650.692

MEDLEMSTATUS

	01.01.2020	01.01.2021
Antall aktive	243	226
Antall oppsatte	303	323
Antall pensjoner	178	183
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	325.553	327.518
Gj.snittlig alder, aktive	42,34	42,97
Gj.snittlig tjenestetid, aktive	8,60	9,13

FORUTSETNINGER

	2020	2021
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %
Lønnsvekst	2,48 %	1,98 %
G-regulering	2,48 %	1,98 %
Pensjonsregulering	1,71 %	1,22 %
Forventet avkastning	4,00 %	3,50 %
Amortiseringstid	1	1

000141074/12.01.2022/1/01

OPPSTILLING AV PENSJONSKOSTNADER OG NØKKELTALL FOR REGNSKAPSÅRET 2021
Ibestad kommune

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
PENSJONSKOSTNAD			
Årets opptjening, 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
PREMIEAVVIK			
Forfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	1 079 952	948 908	1 222 012
<i>Herav oppgjør for desember 2020</i>		-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
AMORTISERING AV PREMIEAVVIK			
Beregnet premieavvik året før	218 967	899	-78 525

Amortisering av fjorårets 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 2% for aldersgruppen 40-54 år 1% for aldersgruppen 55 og oppover	4,5% for aldersgruppen 1 2% for aldersgruppen 40- 1% for aldersgruppen 55
Framtidig uttak av AFP (ved fylte 62 år)	50 %	40 %
Dødelighet	K2013	K2013
Uførhet	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 for 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
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12. – estimat	11 034 260

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

	2021
BRUTTO PENSJONSMIDLER UB – ESTIMAT	
Brutto pensjonsmidler IB 1.1. - estimat i fjor	14 387 535
Torfalt premie (inkl. administrasjon og avregning)	948 908
Administrasjon	-28 608
Forventet avkastning	183 962
Estimatavvik - midler	-8 715 625
Brutto pensjonsmidler UB 31.12. - estimat	6 776 171

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

	2021
FØRING AV ESTIMATAVVIK OG PREMIEAVVIK	
Brutto estimatavvik	1 918 782
Amortisert premieavvik i år	-899
Netto balanseført estimatavvik	1 917 883

	2021
AVSTEMMING	
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
Balanseført netto forpliktelse UB 31.12.	4 258 089

Note 1.3 Kommunens garantiansvar (F § 5 nr 3)

Gitt overfor - navn	Formål	Vedtatt			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 ÅNSTAD VANNVERK	Vannverk	1 200 000	simpel kausjon	godkjent	kr 768 000	kr 816 000	15.10.2037
HÅLOGALAND RESSURSSLESKAP	Renovasjon	ukjent	simpel kausjon	godkjent	kr 51 588	kr 85 981	25.02.2023
HÅLOGALAND RESSURSSLESKAP	Renovasjon	ukjent	simpel kausjon	godkjent	kr 7 176 606	kr 6 644 278	ukjent
Sum garantiansvar					kr 34 734 654	kr 35 630 005	

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
Kortsiktige poster				
IBESTAD EIENDOM A/S	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum kortsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr -
Langsiktige poster				
IBESTAD EIENDOM A/S	kr -	-	-	-
Sum langsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr -

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

Selskapets navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds-verdi	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
Kvegøyforbindelsen 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 - Samisk Avis	UKJENT	UKJENT	kr 100	kr 100
Forsvarsløveans 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
Sum		kr -	kr 19 673 713	kr 19 163 855

For mange av kommunenes 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
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger			
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
Disposisjonsfond 2.56			
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
Bundne driftsfond 2.51			
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
Ubundne investeringsfond 2.53			
Beholdning 01.01		-16 644 163,00	-17 219 033,00
Avset ubu inv fond	0.540	-35 383 000,00	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
Bundne investeringsfond 2.55			
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
Endring i regnskapsprinsi 2.5800			
Beholdning 01.01		3 371 869,26	3 371 869,26
Føring direkte K Pos tall	Investering	0,00	0,00
Føring direkte D Neg tall	Investering	0,00	0,00
Beholdning 31.12		3 371 869,26	3 371 869,26
Endring i regnskapsprinsi 2.5810			
Beholdning 01.01		1 016 986,00	1 016 986,00
Føring direkte K Pos tall	Drift	0,00	0,00
Føring direkte D Neg tall	Drift	0,00	0,00
Beholdning 31.12		1 016 986,00	1 016 986,00
Regnskapsmessig merforl 2.5900			
Beholdning 01.01		0,00	0,00
Dek.tid.års reg.mer	1.530	0,00	0,00
Reg.mes.mer.for	1.980	0,00	0,00
Beholdning 31.12		0,00	0,00
Regnskapsmessig mindre 2.5950			
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
Udisponert i investeringsr 2.5960			
Beholdning 01.01		0,00	0,00
Udisponert	0.580	0,00	0,00
Bru.tid.års.udispon	0.930	0,00	0,00
Beholdning 31.12		0,00	0,00
Udekket i investeringsregi 2.5970			
Beholdning 01.01		0,00	0,00
Dek.tid.års udekket	0.530	0,00	0,00
Udekket	0.980	0,00	0,00
Føring direkte D	Investering	0,00	0,00
Beholdning 31.12		0,00	0,00

Note 1.6 forts. Bundne drifts- og kapitalfond.	2021	2020
2510002 - Kommunalt Næringsfond	-728 495	-1 710 451
2510003 - Kirkefond Ibestad	-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. - utløpsentralen	-41 500	
2510556 - Nasjonalbiblioteket	-65 000	
2510557 - Samisk språkopplæring	-65 000	
2510558 - Oppfølgingsordningen skole/ barnehage	-280 000	
Sum bundne driftsfond	-5 343 558	-6 781 467
2550001 - Fond 1700 Tallsbygning	-152 116	-152 116
2550005 - Fond husbanken	-834 720	-711 052
Sum bundne kapitalfond	-986 836	-863 168

Note 1.7 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 143 983 838
Økning av kapitalkonto (kreditposter)	
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
Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)	
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 -
Saldo 31.12.	kr 206 132 054

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, inventar	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, jagerbygg, 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
Totalsum	485 340 126	-78 725 394	406 614 732	0	0		460 713 776



Ibestad Kommune

1/5
16.02.2022 11:31

Note 2.4

Oversikt investering

Powered by Xledger
Foreløpige 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)	(år 2021)	(år 2021)	Regnskap (år 2020)
Ansvar 0120 - Tlf/ Ikt løsninger				
	Regnskap (år 2021)	2021 - Regulert inv.budsjett (år 2021)	2021 - Opprinnelig (år 2021)	Regnskap (år 2020)
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			-800 000	-410 198
Investeringsutgifter	335 322	110 000	3 200 000	
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 Xledger
Foreløpige 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

Powered by Xlodge
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: HJOI - Oversikt investering (Utgår)

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 Xledger
Foreløpige 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

Powered by Xledger

Foreløpige 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 (Ulgår)

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)
Finanstranser	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)
Finanstranser	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)
Finanstranser	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
rente	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 -791
- Avdragsutgifter formidlingslån 525

Note 2.6 Selvkostområder (hele tusen) ÅR 2021

	Resultat 2021				Balansen 2021	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/ underskudd (-)	Årets deknings- grad i % 1)	Avsetn(+)/ bruk av (-) dekn.grads- fond	Deknings- gradsfond 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 deknings- grad i % 1)	Avsetn(+)/ bruk av (-) dekn.grads- fond	Deknings- gradsfond 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 deknining 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
lbestad 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. Skatteinngang/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
5. Organisasjon	33
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:

	2021
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
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0



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
Netto driftsresultat i % av brutto driftsinntekter*	14,4 %	-13%	7 %	-1,6 %
Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter**	88,5 %	121,7%	154 %	173,1 %
Disposisjonsfond i % av brutto driftsinntekter***	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)
Brutto driftsresultat	27 251	(11 493)	11 429	(5 500)
-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
Netto driftsresultat	28 641	(23 120)	13 538	(2 903)

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. Skatteinngang/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 renteavtaler (FRA) og rentebytteavtaler (SWAP). Rentesikringsinstrumenter kan benyttes i den hensikt å endre renteeksponeringen for kommunens lånegjeld. Forutsetningen for å gå inn i slike	OK

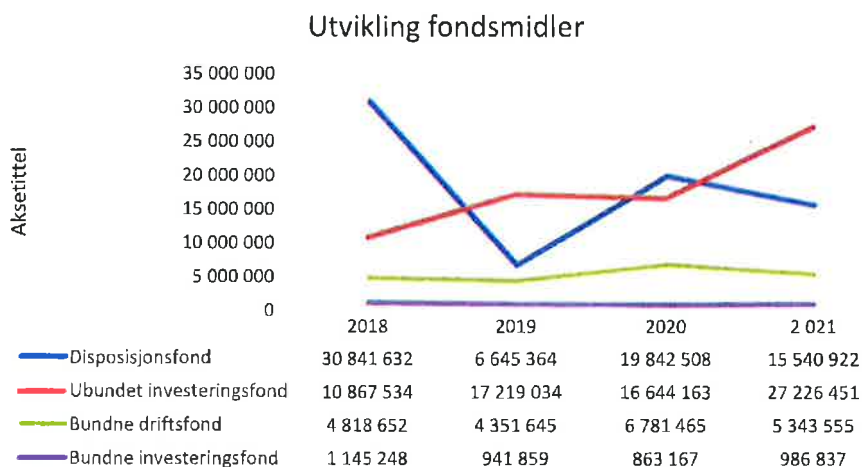


kontrakter skal være at en totalvurdering av renteforventninger og risikoprofil på et gitt tidspunkt tilsier at slik endring er gunstig.

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 faktureringsstidspunkt. 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 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
Føiling	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

	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
Føiling	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.

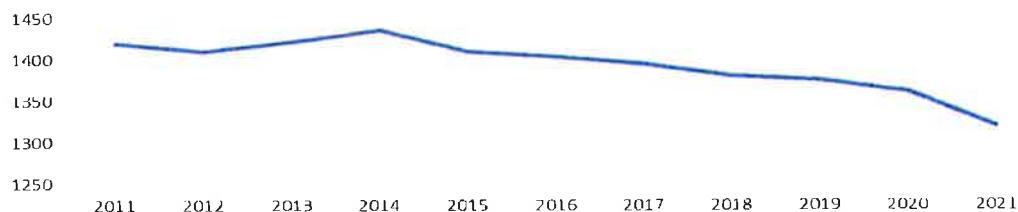
2.10. Befolkningsendring

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
Befolkning 1. januar	1410	1421	1436	1410	1403	1394	1380	1375	1361	1320
Fødte	6	14	7	5	10	9	7	6	3	3
Døde	19	24	32	23	17	20	20	21	16	20
Fødselsoverskudd	-13	-10	-25	-18	-7	-11	-13	-15	-13	-17
Innflyttinger	71	81	65	73	72	81	79	65	44	57
Utflyttinger	46	56	66	62	74	84	71	65	72	70
Nettoinnflytting	25	25	-1	11	-2	-3	8	0	-28	-13
Folketilvekst	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 budsjettert 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	
0661 - 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 vindspærre. 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		2020		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 trådløsnettet 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. Tiltaks mål for stab

Indikator	Verdi	Mål nådd	Ikke nådd	Kommentar
Budsjett/økonomiplan		X		
Regnskap/årsrapport		X		
Økonomimelding		X		
Budsjettkontroll		X		
10-faktorundersøkelse			X	Planlegges avvirket 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
Til sammen	59,87	73	49,89	62	46,71	60

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
	60

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 - lbestad 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

lbestad 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 lbestad 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 krenkelsler.
- 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 lånere totalt i 2021: 169. Bestand pr. 31.12.2021: 15075. Tilvekst i samlingen 2021: 1067. Lesekampanjen 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 ungdomsrådsadministrator og fritidsklubblleder.

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
Felles for seksjonen				
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		
Barnehage				
Barnehagene skal oppfylle bemanningsnormene			X	Mål nådd for bemanningsnorm, ikke for pedagognorm



Skole				
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
Barnevern				
Ingen fristbrudd	0	X		
Kultur				
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, omsorgsstønning 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
Frisklivs koordinator			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 stønning: 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 områdets 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)	(16 025)	(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 budsjettet)
 - o 1 million knyttet til kjøp av tjenester som inngår i tjenesteproduksjon (smittevernustyr, medisinsk forbruksmateriell, lisenser etc.)
 - o 430 000,- mindre enn budsjettet 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 budsjettet 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 – Helseesykepleier/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 Ibestad kommune sin befolkning.
- Tjenesten har klart å opprettholde driften til tross for pandemien. Det har vært jobbet Recoverybasert, og samtalene 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. Ibestad 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 frisklivs koordinator.

4.3.5.1. Brukere

NAV

- Koronasituasjonen har ikke påvirket arbeidsmarkedet i Ibestad 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 supplerer 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.

Utleie:

- 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 omsorgsstønads 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 tilrettede 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 budsjetttrammer, 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 Ibestad 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 lønnsoppgjøret, (621 000,-) mindre refusjon sykelønn 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 utbytting 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 strømudgifter, 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

Bemannings:

- 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 vegger:

- 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/kvotering 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

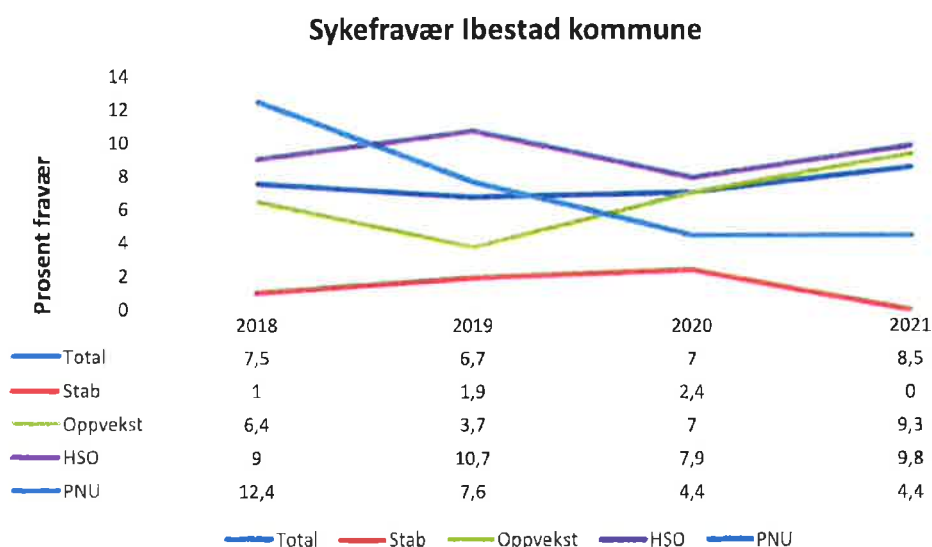
5.1. Sykefravær

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
- Sørge for kvalitet og effektivitet i tjenestene
- Sørge 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 Finnmárku
		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) ¹	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

¹Fra 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) ²	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) ¹	kr	106,4	95,6	85,5	83,9
Korrigerte brutto driftsutgifter f201 per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (kr) ³	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 Finnmark
		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) ¹	årsverk	50,1	60	50,4	52,8
Andel nyfødte med hjemmebesøk av helsesykepleier (prosent)	prosent	133,3	99,7	83,2	66,7

¹Det er en større økning enn normalt i årsverk i helsestasjons- og skolehel



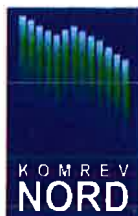
6.4. Nøkkeltall for plan, næring og utvikling

Nøkkeltall	Enhet	Ibestad	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 Ibestad kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Kommunedirektøren

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Ibestad 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

- oppfyller 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 www.komrevnord.no	Bodø, Finnsnes, Leknes, Narvik, Sortland, Sjøvegan, Svolvær, Tromsø post@komrevnord.no	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 - 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 bokføringsskikk 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.

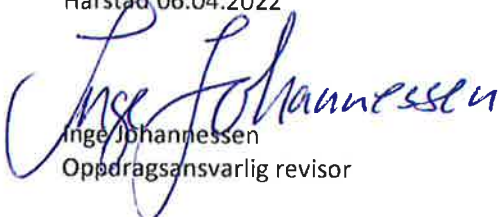
Konklusjon

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 – 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

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 22/00182
Saksbehandler

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	01.06.2022	37/22
2 Kommunestyret	10.06.2022	

Regnskap/årsberetning 2021

Formannskap har behandlet saken i møte 01.06.2022 sak 37/22

Møtebehandling

Votering

Kommunedirektørens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Formanskaps 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

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 ekskl. 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 kriseskjønnskmidler 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 porteføljeforvaltning og mottak og formidling av ordre samt investeringsrådgivning.

1.2 Nøkkeltall

Nøkkeltall	30.04.2022	01.01.2022	Forklaring
Total lånegjeld	Kr. 338 977 609	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).	1,93 ÅR	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 referanserente 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	Lånummer	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
Hovedbok, Husbanken						
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	15321093	01.08.2037	324 103	0,10 %	0,897	01.05.2022
Ibestad - HB - PT Rente	15321970	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
			10 149 341	2,99 %	0,898	
Hovedbok, KBN						
Ibestad - KBN - Fast - 27.06.29	20150323	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	31.12.2055	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	
			223 983 260	65,78 %	2,043	
Hovedbok, Verdipapirmarkedet						
Ibestad - ØNB - 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	
			105 846 000	31,23 %	1,247	
Total:			338 977 609	100,00 %	1,760	

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
	-42 767 373		-45 589 134



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
Ramme 1	11 646 944	9 256 711	-2 390 233	33 988 296	Forventet balanse
Ramme 2	7 640 600	8 384 605	744 005	21 014 521	Forventet balanse
Ramme 5	18 486 280	22 224 583	3 738 303	51 224 321	Usikker prognose
Ramme 6	4 382 880	6 888 523	2 505 643	12 517 281	Forventet balanse
Ramme 7	-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
Ramme 1	4 776 160	4 663 583	-112 557	13 375 978	Forventet balanse
Ramme 2	8 290 848	8 515 843	224 995	22 965 221	Forventet balanse
Ramme 5	20 052 508	21 808 972	1 756 464*	55 923 073	Usikker prognose
Ramme 6	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.

	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	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.

	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	894 876	896 469	1593	2 479 454

5. Rammeområde 2 - oppvekstenhetene

Kommentarer økonomisk status og drift- overordnet for rammeområdet

Overordnet for rammeområdet gir nettotalene 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.

	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	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.

	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	5 321 912	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.

	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	5 223 212	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.

	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	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.

	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	2 456 152	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
Ramme 7	-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
Finansieringsbehov regulering		0		



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 gjentatte 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	

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 22/00183
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	01.06.2022	38/22
2 Kommunestyret	10.06.2022	

Økonomimelding 1- 2022

Formannskap har behandlet saken i møte 01.06.2022 sak 38/22

Møtebehandling

Votering

Kommunedirektørens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Formanskaps 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		

Arkivsak-dok. 22/00116-2
Saksbehandler Trond Hanssen

Saksgang
Formannskap

Møtedato

Kommunestyret

REHABILITERING AV YTTERTAK - IBESTAD SVØMMEHALL

Forslag til vedtak/innstilling:

Formannskapet fatter følgende vedtak:

1. Kommunedirektøren gis fullmakt å utarbeide anbudsdokumenter for en totalrehabilitering av takkonstruksjonen i svømmehallen.
2. Formannskapet gir kommunedirektøren anledning til å legge ut anbud inkl. opsjon på bassengtrekk før et eventuelt positivt vedtak i kommunestyret. Da under forutsetning om at det i anbudspapirene uttrykkelig viser at økonomien i prosjektet ikke er på plass før et eventuelt positivt vedtak i kommunestyret.

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret vedtar følgende:

1. Kommunedirektøren gis fullmakt å gjennomføre påbegynt anbudsprosess vedr. totalrehabilitering av yttertaket ved lbestad svømmehall innenfor en prisramme på kr. 2,5 mill. eks. mva.
2. Kommunedirektøren gis fullmakt å innløse opsjon på bassengtrekk om pris på dette er innenfor totalbudsjettet for rehabilitering av yttertaket.
3. Tiltaket finansieres ved bruk av lånemidler.

Vedlegg:

1. Skadetakst 2015
2. Bilder

Kort beskrivelse av saken:

Yttertaket ved lbestad svømmehall er fukt- og råteskadet, og det drypper nå kondensvann ved og i bassenget. Problemet ble oppdaget og taksert i 2015, men har det siste halvåret eskalert og det anbefales nå å rehabilitere taket.

Fakta i saken:

Etter at samfunnshuset med svømmebasseng ble åpnet i 1969 er bygningsmassen rehabilitert og modernisert ved flere anledninger. Yttertaket på svømmebassenget ble på tidlig 2000-tallet etterisolert og tekket på nytt. Dette arbeidet ble utført fra utsiden ved at ny isolasjon ble lagt oppå eksisterende taktekke før det ble lagt nytt Sarnafil-tekke oppå isolasjonen. Denne isolasjonen er nå gjennomfuktet, og taket har med det fått en stor tilleggsbelastning.

Klimaet i en svømmehall er meget fuktig, og dette krever at diffusjonssperren i himlingen er tett. Dette for at overtrykket i bassengrommet ikke skal presse fuktighet inn i konstruksjonen over. I byggeåret fantes det ikke UV-bestendig fuktsperre, og det er høyst sannsynlig at denne er forvitret i tillegg til at den er gjennomhullet av spikring av underpanelet i himlingen. Dette har ført til høy fuktighet i konstruksjonen, med påfølgende fukt- og råteskader, særlig i taktroet. Generelt sett har alle innebyggede bygningsdeler i yttertaket skader.

Vurdering:

Etter at skadetaksten ble utført i 2015 ble tilstanden og konsekvenser vurdert opp mot de andre byggeprosjektene som var i gang og de som vi visste ville komme. (blant annet rehabilitering svømmebassenget, ny skole og nytt sykehjem)

Konklusjonen på vurderingen ble at siden kommunen sto ovenfor store investeringer i årene framover kunne rehabiliteringen av yttertaket settes på ventelisten. Omfanget av rehabiliteringen ville vært like store i 2015 som i dag, dvs. en helt ny oppbygging av taket.

Det har i tidligere år vist seg at dryppingen fra taket øker fra bassenget settes i drift ved skolestart og fram til at bassenget stenger før sommeren. Dette kommer av at det tilføres fukt jamnlig utover skoleåret.

Utover denne vinteren har imidlertid drypping fra taket eskalert, og det tyder på at takkonstruksjonen nå nærmest er helt mettet med fukt. I ytterste fall kan dette gi negative konstruksjonsmessige konsekvenser da belastningen på bærende elementer i taket kan være større enn dimensjonert bærelast.

Etter at rehabiliteringen er gjennomført og damptrykket mot himlingen da er kraftig redusert, kan det vurderes det et ytterligere tiltak som er bassengtrekk. Det vil si et trekk som spennes over bassenget, og som bidrar til både å minske den relative fuktigheten i bassengrommet, men som også bidrar til å ta ned energiforbruket betraktelig. Dette på grunn av mye mindre «rom» å varme opp vannet i.

Det anbefales at et slikt bassengtrekk tas med som en opsjon i anbudet.

Helse og miljø:

Bedre inneklimate, og mindre vedlikehold.

Personell:

Ingen konsekvenser.

Økonomi:

Vil øke låneopptaket til kommunen.

Samfunnsplanen:

Innenfor satsningsområdene «Unge mennesker og familier», «Attraktive steder» og «Helse vår».

Kommunedirektørens konklusjon:

Kommunedirektørens anmoder formannskap og kommunestyre å følge administrasjonens forslag til vedtak.

1

Belotech Takst- og Ingeniørkontor

v/ NITO takstingeniør B. Lorentsen

SKADETAKST**SVØMMEHALL, IBESTAD KOMMUNE****NITO Takst**

-tryggere bolighandel

Eiendomsbetegnelse, hjemmelshaver m.m.

Adresse: Ibestad		Gnr 88	Bnr 85	Seksj.nr.	Feste nr.
Postnr: 9450.	Poststed: HAMNVIK	Kommune: Ibestad		Område: Ibestad	
Hjemmelshaver(e): Ibestad Kommune			Rekvirent: Andre' Skog		
Tilstede: Andre Skog og takstmann Bernt Lorentsen			Besiktigelsesdato: 30/4-2015		

Egne premisser

Undersøkelsen ble foretatt med Protimeter fuktmåler v.hj.a. piggelektroder via adkomst i ei lita luke i himling i svømmehall.

Historikk

Ibestad Samfunnshus m/ svømmehall ble innviet i 1968. I år 2000 ble det foretatt en større renovering av bl.a. svømmehall. Arbeidet bestod i hovedsak av etterisolering av yttervegger utvendig m/ 10 cm rockwool plater samt ny teglsteinsforblending. Innvendig i svømmehallen bestod oppussingen av renovering av overflater på vegger og himling samt noe oppfuging av flisgulv. Det ble også montert nytt avfuktningsanlegg og belysning.

Skadebeskrivelse

Ved takstmannens befaring i dag skulle fuktforholdene undersøkes over himling i svømmehallen. Undersøkelsen foregikk gjennom en liten luke ca 30x40cm i himling. Ved fuktmålingen – som foretatt med Protimeter fuktmåler v.hj.a. piggelektroder, ble det målt i tilgjengelig materiale fra lukeåpningen. Det ble observert mye fukt i taktro og sekundærdragere i områdene som var observerbar fra lukeåpningen- se tegning av tak/himlingskonstruksjon samt bilder.

Adr.: Ibestad

Befaringsdato: 30/4-2015 Initialer: B.L.

Gnr: 88 Bnr: 85 Snr: -- Fnr: -- Page 1 of 6 Belotech takst- og ingeniørkontor

2

Belotech Takst- og Ingeniørkontor

v/ NITO takstingeniør B. Lorentsen

SKADETAKST

SVØMMEHALL, IBESTAD KOMMUNE

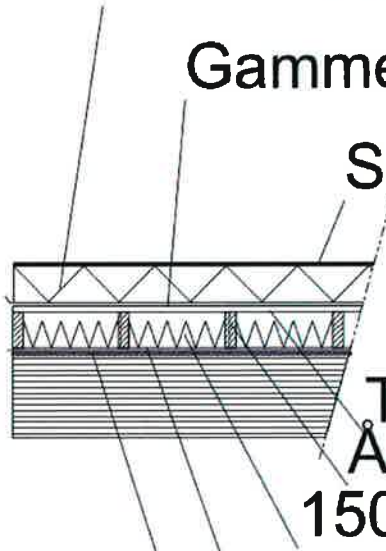
NITO Takst

-tryggere bolighandel

Ca 20cm Rockwool hardplateisolasjon

Gammel asfaltpapp

Sarnafil takfolie



Taktro

Åser - cc= 600mm

150mm Glava

Reflektorplast/diff.tett

Malte himlingsbord

Detalj av tak/himling i svømmehall

3

Belotech Takst- og Ingeniørkontor

v/ NITO takstingeniør B. Lorentsen

SKADETAKST

SVØMMEHALL, IBESTAD KOMMUNE

NITO Takst

-tryggere bolighandel



Adr.: Ibestad

Befaringsdato: 30/4-2015 Initialer: B.L.

Gnr: 88 Bnr: 85 Snr: -- Fnr: -- Page 3 of 6 Belotech takst- og ingeniørkontor

SKADETAKST**SVØMMEHALL, IBESTAD KOMMUNE****NITO Takst**

-tryggere bolighandel

Målereultater

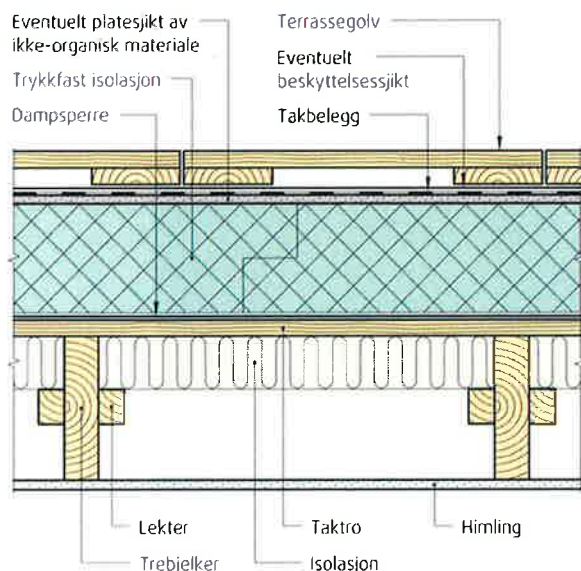
Ved måling i h.h.v. taktro og åser ble det registrert fuktverdier i treverket på 45 -75%. Normalt skulle en slik måling ha målt ca 15% i tørt trevirke slik som dette.

Det betyr at treverket er svært fuktig og vil få/har store råteskader i taktro så langt det var mulig å observere.

Selv om åsene også hadde samme fuktighet, ble det ikke konstatert råteskader i samme omfang som taktroet. Dette kan skyldes at åsene er i impregnering utførelse. Imidlertid kan det fastslås at bæreevnen til åsene svekkes kraftig ved så høy fuktighet.

Utbedring

En lignende takkonstruksjon som dette er beskrevet i NBI-blad 525.322. Hovedprinsippet her er at hovedmengden av isolasjon ligger over taktroet med fuktsperren oppå troet – mellom troet og hovedisolasjonen. Under dette kan det isoleres litt, men ikke så mye at kondenseringen kan foregå på undersiden av fuktsperren. En oppnår da at eventuell fukt som måtte komme opp i konstruksjonen, får anledning til å tørke opp av varmen innenfra – se fig. nedenfor:



Belotech Takst- og Ingeniørkontor

v/ NITO takstingeniør B. Lorentsen

SKADETAKST

SVØMMEHALL, IBESTAD KOMMUNE

NITO Takst

-tryggere bolighandel

I vårt tilfelle i svømmehallen, er konstruksjonen utført med fuktsperren på undersiden av åsene og for mye isolasjon i det nedre skiktet – noe som medfører at kondenseringen kan foregå i hulrommet i stedet for i hovedisolasjonen. I tillegg er hulrommet ventilert ut i ytterveggene. Når fuktsperren er montert feil og med sannsynlige skader og hull gjennom årenes løp, vil dette kombinert med kald luft utenfra medføre stor sannsynlighet for kondensering i dette hulrommet – slik det ble observert.

Utbedring

En utbedring av dette er ikke mulig uten å bygge nytt tak iht. NBI-bladets løsning og samtidig få byttet ut råteskadet bærekonstruksjon og taktro. Den nye konstruksjonen må selvfølgelig isoleres iht. dagens forskriftskrav.

Kostnad

Beregnet 300 m2 nytt tak.

Kostnadssted	Enhet	mengde	Enh pris	Sum 1	Rigg/drift	Sum2
Riving av eksisterende takkonstruksjon	300	M2	123	36900	5535	42435
Ny takkonstruksjon m/lydforbedring i himling	300	M2	1523	456900	68535	525435
SUM ESKL MVA						567870

6

Belotech Takst- og Ingeniørkontor

v/ NITO takstingeniør B. Lorentsen

SKADETAKST

SVØMMEHALL, IBESTAD KOMMUNE

NITO Takst

-tryggere bolighandel

Underskrifter

Sted/Dato

9450 Hamnvik 30/4-2015

Takstingeniør

Bernt Lorentsen

Bernt Lorentsen















Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 22/00116
Saksbehandler Trond Hanssen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	28.04.2022	30/22
2 Kommunestyret		

Rehabilitering av yttertak - lbestad svømmehall

Formannskap har behandlet saken i møte 28.04.2022 sak 30/22

Møtebehandling

SP/H v/Hugo G. Olsen fremmet følgende forslag:

Nytt pkt 3

Formannskapet ber kommunedirektør vurdere tiltak for brukere fra lbestad skole og Frisklivssentralen 2. halvår 2022.

Votering

Det ble votert over kommunedirektørens forslag til vedtak med tillegg av forslag fra SP/H. Enstemmig vedtatt.

Formannskaps vedtak/innstilling

Formannskapet fatter følgende vedtak:

1. Kommunedirektøren gis fullmakt å utarbeide anbudsdokumenter for en totalrehabilitering av takkonstruksjonen i svømmehallen.
2. Formannskapet gir kommunedirektøren anledning til å legge ut anbud inkl. opsjon på bassengtrekk før et eventuelt positivt vedtak i kommunestyret. Da under forutsetning om at det i anbudspapirene uttrykkelig viser at økonomien i prosjektet ikke er på plass før et eventuelt positivt vedtak i kommunestyret.
3. Formannskapet ber kommunedirektør vurdere tiltak for brukere fra lbestad skole og Frisklivssentralen 2. halvår 2022.

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

Kommunestyret vedtar følgende:

1. Kommunedirektøren gis fullmakt å gjennomføre påbegynt anbudsprosess vedr. totalrehabilitering av yttertaket ved lbestad svømmehall innenfor en prisramme på kr. 2,5 mill. eks. mva.
2. Kommunedirektøren gis fullmakt å innløse opsjon på bassengtrekk om pris på dette er innenfor totalbudsjettet for rehabilitering av yttertaket.
3. Tiltaket finansieres ved bruk av lånemidler.

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 lbestad 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 lbestad 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:

lbestad 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 lbestad 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 risikoreducerende 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 risikoreducerende 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 veggjørnet 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.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 22/00108
Saksbehandler Trond Hanssen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	01.06.2022	40/22
2 Kommunestyret		

lbestad skole - Kostnader vedr sikring av uteområdet samt rydding av dette

Formannskap har behandlet saken i møte 01.06.2022 sak 40/22

Møtebehandling

SP/H v/Hugo G. Olsen fremmet følgende forslag:

Nytt pkt 3

Det gjennomføres en risikovurdering av uteområdet ved lbestad skole.

Vurderingen skal inneholde tiltak med ansvarlig enhet.

Votering

Det ble votert over kommunedirektørens forslag til vedtak med tillegg av forslag fra SP/H. Enstemmig vedtatt.

Formanskaps vedtak/innstilling

Formanskapet 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 lbestad skole.
2. Midlene hentes fra disposisjonsfondet
3. Det gjennomføres en risikovurdering av uteområdet ved lbestad skole. Vurderingen skal inneholde tiltak med ansvarlig enhet.

Arkivsak-dok. 19/00314-149
Saksbehandler Roald Pedersen

Saksgang
Kommunestyret

Møtedato

VALG AV VARAMEDLEM TIL FORMANNSKAPET

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

Saken ble behandlet i formannskapet 1.06-22, sak 41/20.

Der ble det besluttet at valg av vararepresentant til SU grunnskolen og valg av fast medlem til administrasjonsutvalget utsettes.

Videre at valg av varamedlem til formannskapet skal foretas av kommunestyret direkte.

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 kjønnnet.»

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.

Under behandlingen i formannskapet informerte Arbeiderpartiet at de ønsket opprykk i varalista uten suppleringsvalg, slik at arbeiderpartiets vararepresentanter nå vil bli:

1. Hugo Salomonsen
2. Ella Irons
3. Sissel Johansen
4. Magne Hallesen

For valget gjelder bestemmelsene i kommuneloven kapittel 5. Reglene for kjønnkvotering 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 kommunestyret medlemmer til formannskapet, og det fremmes derfor ingen forslag til vedtak på dette.

Arkivsak-dok. 19/00313-93
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Saksgang	Møtedato
Formannskap	01.06.2022
Kommunestyret	08.06.2022

REDUKSJON I ANTALL KOMMUNESTYREREPRESANTER FOR PERIODEN 2023-2027

Forslag til vedtak/innstilling:

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

- Redusere antallet medlemmer av kommunestyret fra 19 medlemmer til 15 medlemmer

Vedlegg:

Ingen

Kort beskrivelse av saken

Antall medlemmer av kommunestyret fastsettes av kommunestyret selv innenfor bestemmelsene i kommunelovens § 5-5. Ibestad kommune har per i dag 19 kommunestyrerepresentanter. For kommuner på Ibestads størrelse følger det av kommuneloven at kommunestyret skal ha minst 11 medlemmer. Det vil si at vi per i dag har 8 medlemmer mer enn lovens krav.

Fakta i saken

Kommunestyret har i dag 19 medlemmer.

Vurdering

Det vises til kommunelovens § 5-5 som regulerer kommunestyrets og fylkestingets sammensetning:

Kommunestyrets og fylkestingets medlemmer velges etter regler som er fastsatt i lov.

Kommunestyret fastsetter selv medlemstallet sitt. Medlemstallet skal være et oddetall, og det skal oppfylle følgende krav til minste antall medlemmer:

- Kommunestyret skal ha minst 11 medlemmer i kommuner som ikke har over 5 000 innbyggere.*

- b. Kommunestyret skal ha minst 19 medlemmer i kommuner med over 5 000, men ikke over 10 000 innbyggere.
- c. Kommunestyret skal ha minst 27 medlemmer i kommuner med over 10 000, men ikke over 50 000 innbyggere.
- d. Kommunestyret skal ha minst 35 medlemmer i kommuner med over 50 000 innbyggere, men ikke over 100 000 innbyggere.
- e. Kommunestyret skal ha minst 43 medlemmer i kommuner med over 100 000 innbyggere.

Hvis kommunestyret eller fylkestinget vil endre medlemstallet, må de selv vedta dette innen utgangen av desember i nest siste år av valgperioden. Endringen gjelder fra neste valgperiode.

Det er innbyggertallet i kommunen eller fylkeskommunen ved nest siste årsskifte før valget som avgjør hva som er det minste lovlige medlemstallet. Viser det seg at medlemstallet på dette tidspunktet er for lite i forhold til antall innbyggere, uten at det er truffet noe vedtak om å utvide medlemstallet, økes medlemstallet til lovens minstetall ved neste valg.

I sammenlignbare kommuner fra KOSTRA gruppe 15 har våre omkringliggende kommuner som Gratangen, Lavangen og Dyrøy 15 medlemmer i kommunestyret. Berlevåg kommune med sine 906 innbyggere har 13 medlemmer i kommunestyre, mens Nesna kommune med sine 1698 innbyggere har 17 medlemmer i kommunestyret. Salangen kommune er i en annen KOSTRA gruppe, men har med sine vel 2000 innbyggere 19 medlemmer i kommunestyret.

Lovens minimum er 11 medlemmer, men for å ivareta behovet for tilstrekkelig representasjon, samt nærme seg sammenlignbare kommuner tilrår kommunedirektøren at kommunestyret fra og med neste periode har 15 medlemmer.

Helse og miljø

Ikke vurdert

Personell

Ikke vurdert

Økonomi

Ikke vurdert

Kommunedirektørens konklusjon

Kommunedirektøren tilrår å følge innstillingen i saken.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 19/00313
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	28.04.2022	29/22
2 Kommunestyret	08.06.2022	

Reduksjon i antall kommunestyrerepresentanter for perioden 2023-2027

Formannskap har behandlet saken i møte 28.04.2022 sak 29/22

Møtebehandling

Votering

Kommunedirektørens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Formanskaps vedtak/innstilling

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

- Redusere antallet medlemmer av kommunestyret fra 19 medlemmer til 15 medlemmer

Arkivsak-dok. 21/00400-1
Saksbehandler Ingvild Johansen

Saksgang
Formannskap

Møtedato

NYE RETNINGSLINJER KULTURPRIS IBESTAD

Saken om nye retningslinjer for utdeling av kulturprisen i Ibestad skal behandles i formannskap og kommunestyret.

Forslag til vedtak/innstilling:

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:
Kommunestyret vedtar å godkjenne forslaget til nye retningslinjer for utdeling av kulturprisen i Ibestad.

Vedlegg:

1. Mandat for Kulturutvalget i Ibestad kommune
2. Møteprotokoll kulturutvalget 04.02.2021
3. Forslag til retningslinjer for utdeling av kulturprisen i Ibestad

Kort beskrivelse av saken

De gamle retningslinjene for utdeling av kulturprisen i Ibestad er ukjent/manglende. Forslag til nye retningslinjer har vært oppe til behandling i kulturutvalget og skal nå sluttbehandles politisk.

Fakta i saken

Sist gang kulturprisen i Ibestad ble utdelt var i 2017 på 17.mai til Andørja Husflidslag. Behandlet i daværende kulturkomite 18.04.2017 sak 1, med sluttbehandling i formannskapet 11.05.2017 sak 29/17. Kulturprisen utdelt dette året var da tenkt for foregående år og kalt «Kulturprisen 2016».

Kulturutvalget ble opprettet 2019 og har et mandat som sier noe om ansvars- og arbeidsområde, herunder punkt 4 som omhandler Ibestad kommunes kulturpris (se vedlegg 1).

Kulturprisen ble tatt opp i møte i kulturutvalget 04.02.2021 i sak 6/21 (se vedlegg 2).

Administrasjonen, v/ kulturleder, har laget et forslag til retningslinjer for utdeling av kulturprisen i henhold til kulturutvalgets innspill (se vedlegg 3).

Vurdering

Forslaget til nye retningslinjer for utdeling av kulturprisen har vært til behandling i kulturutvalget og er utarbeidet med utgangspunkt i mandatet for Kulturutvalget i Ibestad kommune.

På et punkt avviker forslaget fra kulturutvalgets mandat. Det er et ønske om at sluttbehandlingen for tildelingen av kulturprisen skal være i kulturutvalget, ikke i formannskapet. En slik saksbehandling vil være mer hensiktsmessig, det har ingen praktisk betydning at formannskapet skal saksbehandle utdelingen av kulturprisen og kulturutvalget ønsker å ta et større eierskap i prosessen. Sluttbehandling i formannskapet for utdeling av kulturprisen vil være mer krevende for administrasjonen.

Kulturprisen var planlagt utdelt 17.mai 2022, men det sees nå på å få utdelt denne i tilknytning til arrangement på høsten da retningslinjene ikke er godkjent tidsnok for utdeling 17.mai.

Helse og miljø

Ikke vurdert.

Personell

Ikke vurdert.

Økonomi

Ikke vurdert.

Kommunedirektørs konklusjon

Kommunedirektøren tilrår formannskapet og kommunestyret å godkjenne forslaget til nye retningslinjer for utdeling av kulturpris i Ibestad kommune.

Mandat for Kulturutvalget i Ibestad kommune

Hensikt:

Mandatet skal gi kulturutvalget og kulturutvalgets leder tydelige oppgaver, nødvendige politiske signaler og tilsvarende fullmakter (delegasjon) til å utøve sin virksomhet.

Ansvars- og arbeidsområde:

1. Kulturutvalget skal tilrettelegge for kultur og kulturelle opplevelser i Ibestad kommune.
2. Ibestad kommunes kulturplan forvaltes av kulturutvalget i samarbeid med administrasjonen.
3. Skippergården er kommunens historiske bygg driftet av Sør-Troms museum (STMU). Kulturutvalget er kommunens kontakt mot STMU i forhold som omhandler Skippergården.
4. Kulturutvalget skal markedsføre Ibestad kommunes kulturpris. Kulturprisen deles ut hvert annet år (partallsår). Utvalget innstiller i lukket møte på vinner av kulturprisen. Innstillingen fremmes formannskapet. Kulturprisen skal som hovedregel tildeles på 17. mai.
5. Kulturutvalget har ansvaret for å velge 17. mai komite. En av utvalgets medlemmer bør være medlem av 17. mai komiteen.
6. Kulturutvalget skal i samarbeid med Frivillighetssentralen være kommunens kontakt mot lag og foreninger i kommunen. Lag og foreninger som fremmer barn- og ungdomskultur skal vies særskilt oppmerksomhet.
7. Kulturutvalget skal støtte Ungdomsrådet med Ungdommens Kulturmonstring (UKM).
8. Gi innspill i budsjettprosessen med fokus på kultur (generelt), kulturvern, kulturstøtte, kulturhus og bibliotek.

Økonomi:

- Kommunestyret bevilger penger til kulturmidler.

Klagebehandling:

- Klage på Kulturutvalgets vedtak i enkeltvedtakssaker behandles i klagenemda for enkeltvedtakssaker (formannskapet).

Fullmakter:

- Kulturutvalget fungerer som kollegium.
- Kulturutvalget delegeres myndighet innenfor deres definerte ansvars- og arbeidsområde. Utvalget er pålagt å følge reglement og retningslinjer vedtatt av kommunestyre og formannskap.
- Kulturutvalget disponerer og tildeler bevilgede kulturmidler (aktivitetstilskudd og enkelttiltak). I tillegg disponeres andre midler, hvis dette er særskilt spesifisert.
- Kulturutvalget treffer beslutninger vedrørende bruk av Skippergårdsfondet.
- Kulturutvalget kan ikke treffe beslutninger som den ikke har økonomisk dekning for. I slike saker har kulturutvalget innstillingsrett til formannskapet.
- Kommer saker av prinsipiell art til kulturutvalget skal ordfører konfereres før saken fremmes.
- Kulturutvalget kan ikke videredelegere beslutningsfullmakt.

Gjennomføring av møter:

- Alle møter skal som hovedregel bekjentgjøres på kommunens hjemmesider minst en uke før møtestart. Bekjentgjøringen innebærer at sakliste og dokumenter legges ut til offentlig ettersyn samt at tid og sted for møtet er fastsatt.
- Innkalling med sakliste og nødvendige saksdokumenter sendes som hovedregel pr. epost til utvalgets medlemmer minst en uke før møtestart. Ordfører inviteres til alle møter.
- Det skal føres protokoll. Protokoll skal som hovedregel være tilgjengelig for offentligheten (kommunens hjemmeside) senest en uke etter at møtet er gjennomført. Utvalget velger to medlemmer som signerer protokollen.
- Administrasjonen skal saksforberede alle saker der beslutning skal fattes. Administrasjonen stiller med sekretær til utvalget.

Kurs og kompetanse:

- Kulturutvalgets leder samarbeider med ordfører og administrasjon til nødvendig kompetanseutvikling innenfor valgperioden.

Andre økonomiske forhold:

- Møtegodtgjørelse betales iht «Reglement for Folkevalgte».
- Andre mindre utgifter dekkes etter dialog mellom kulturutvalgets leder og ordfører.

Vedtatt i kommunestyret sak 47/19 den 14. november 2019.

MØTEPROTOKOLL**Kulturutvalget****Dato: 04.02.2021 kl. 14.15****Sted: Teams****Arkivsak: 19/00423****Til stede medlemmer:** Sveinulf Aalmen, leder. Johanne Frantzen, Oddgrim Innerå, Yngve Lange**Til stede varamedlemmer:** Anders Fosshaug, ungdomsrådet (14.55 – 15.05)**Forfall:** Markus Richter. May Hilde Gravrok. Asle skardal**Ikke møtte medlemmer:** Geir-Arne Ekman, Karina Olsen, Sigbjørn Fosse.**Andre:** Dag Sigurd Brustind, ordfører (14.15 – 14.58). Knut Mathisen, leder i historielaget (14.15 – 14.49). Frode Hansen, avdelingsleder Sør-Troms museum (14.15 – 14.49). Ingvild Johansen, kulturleder.**Protokollfører:** Anne Kristiansen

SAKSKART		
SAK 1/21		Skippergården
SAK 2/21		17. Mai
SAK 3/21		UKM
SAK 4/21		Behandling av søknad kulturmidler enkelttiltak.
SAK 5/21		Kulturplanen.
SAK 6/21		Kulturprisen
EVENTUELT		Spørsmål/info.

Leder ønsker velkommen.

SAK 1/21 Skippergården

Frode Hansen, avdelingsleder i Sør-Troms museum, informerer om fremgangen i arbeidet med skippergården. Det forventes at A og C fløy skal være ferdig til påske. A fløyen består av entré i første etasje og møterom i andre etasje. Fløy C som blir skolestuen.

Utvalget besluttet å ha et møte nærmere påske når de to fløyer skal være ferdig.

SAK 2/21 17. Mai

Utvalgets leder informerte litt om 17. mai sist år, som ble annerledes på grunn av korona pandemi. 17. mai ble en suksess sist år. På grunn av fortsatt korona pandemi, har utvalget besluttet at noe liknende skulle arrangeres dette års 17. mai.

Utvalgets leder sender henvendelse til elderrådet, ungdomsrådet og medlemmene i kulturutvalget for å få medlemmer til en 17. mai komité. I komiteen er en representant fra administrasjonen, Ingvild Johansen, kulturleder.

SAK 3/21 UKM.

Anders Fosshaug, ungdomsrådet, informerte kort om UKM. Det blir ikke framføring som det pleier pga. korona pandemi. Det er ikke fastsatt et opplegg, men Fosshaug sier det jobbes med dette og kommer tilbake til hva som kan bli aktuelt.

Det ble stilt spørsmål om hvilken rolle kulturutvalget skal ha i forhold til UKM.

Utvalget besluttet at det settes som sak til neste møte.

SAK 4/21 Behandling av søknad kulturmidler enkelttiltak.

Ingvild Johansen, kulturleder informerte om to søknader om kulturmidler enkelttiltak.

Asle Fjell-Skardal. Et nes i nordhavet. En cd innspilling. Søker om kr. 50.000

Utvalget foreslår kr. 25.000. Asle Skardal kan søke på resterende søknadssum om han ikke får uttelling ved søknader andre steder. Dette blir da tatt opp til ny behandling i kulturutvalget.

Enstemmig.

Morten Alsvik søker om midler til å lage et informasjonshefte om lbestad kirke. Det forelå ikke noe budsjett. Utvalget sender svar til Alsvik og ber om kostnadsoverslag. Når dette foreligger tas saken opp ved en senere anledning.

SAK 5/21 Kulturplanen

Kulturleder informerer om kulturplanen og nødvendigheten av å revidere denne.

Utvalgets medlemmer oppfordres til å komme med innspill til revidering av kulturplanen. Disse sendes kulturutvalgets leder før neste møte.

SAK 6/21 Kulturprisen.

Kulturleder la fram forslag til retningslinjer for utdeling av kulturprisen i Ibestad. Utvalget ønsker et mer synlig bevis på at man har fått prisen. Det ble besluttet at frist for nominering skal være 1.april og utdeling i utgangspunktet skal være 17. mai.

Kulturleder korrigerer forslaget og sender dette til medlemmene av utvalget for godkjenning.

EVENTUELT Spørsmål/info.

Yngve Lange etterlyste informasjon om fremgangen med ny kunstgressbane, treningssenter, klatrevegg, utstyr i Ibestad idrettshall og lysløypen på Andørja.

Kulturleder informerte om at treningssenteret i kompetansesenteret er på nippet til realisering. Resterende utvikling tar kulturleder opp med PNU og kommer tilbake til dette ved et senere møte.

Kulturutvalgets leder informerer om at det er dårlig oppmøte til utvalget. Det er besluttet at ved senere innkallinger, skal alle medlemmer og varamedlemmer innkalles og møte til kulturutvalget.

Møtet slutt kl. 16.25

KULTURUTVALGET

PROTOKOLLEN ER GODKJENT:

Sveinulf Aalmen, leder



Yngve Lange, medlem



Forslag til retningslinjer for utdeling av kulturprisen i Ibestad

Kulturprisen kan tildeles lag, foreninger, organisasjoner, enkeltpersoner eller institusjoner som har stått eller står sentralt i Ibestad kommunes kulturliv gjennom nytenking eller fortjenestefull innsats. Kulturprisen dekker alle aktiviteter innen det utvidede kulturbegrepet.

Kandidaten må ha tilknytning til kommunen.

Prisen kan ikke deles ut til offentlige institusjoner, eller landsomfattende organisasjoner som hovedsakelig finansierer sitt arbeid med offentlige midler, ei heller til personer som er ansatt av det offentlige til å drive kulturarbeid.

Prisen kan deles ut til enkeltpersoner 1 gang. Lag, foreninger eller institusjoner kan motta prisen inntil 2 ganger innenfor en 20-års periode.

Kulturprisen er på 5.000,- kroner. Størrelsen på beløpet vurderes i sammenheng med årsbudsjettet. Den som mottar kulturprisen vil også motta noe til minne om tildelingen.

Alle kan sende inn forslag med begrunnelse på eget skjema. Frist for nominering det året prisen deles ut er 1.april. Forslag som kommer inn etter fristen blir ikke behandlet. Kulturprisen i Ibestad deles ut annet hvert år, da i partallsår.

Kulturutvalget i Ibestad kommune fungerer som komité for kulturprisen. De behandler forslag på kandidater og fatter endelig vedtak om hvem som tildeles kulturprisen. Foreligger det ikke forslag på verdige kandidater, kan kulturutvalget velge å stå over en tildeling. Kulturutvalget kan på behandlingsmøtet fremme begrunnet forslag på kandidater fra foregående år.

Kulturutvalget bestemmer tidspunkt og passende sted/arrangement for utdeling av kulturprisen. Prisen ønskes primært utdelt på 17.mai.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 21/00400
Saksbehandler Ingvild Johansen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	28.04.2022	32/22
2 Kommunestyret	08.06.2022	

Nye retningslinjer kulturpris lbestad kommune

Formannskap har behandlet saken i møte 28.04.2022 sak 32/22

Møtebehandling

SP/H v/Hugo G. Olsen fremmet følgende forslag:

Nytt pkt. 2
Det skal utdeles kulturpris i 2022.

Votering

Det ble votert over kommunedirektørens forslag med tillegg av forslag fra SP/H.
Enstemmig vedtatt.

Formannskaps vedtak/innstilling

Formannskapet tilrår kommunestyret å fatte følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar å godkjenne forslaget til nye retningslinjer for utdeling av kulturprisen i lbestad.
2. Det skal utdeles kulturpris i 2022.

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

Saksgang	Møtedato
Formannskap	01.06.2022
Kommunestyret	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:*

lbestad 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 verddivurderingen og bytteforhold basert på due dilligence. Styret vil foreta endelig innstilling ovenfor generalforsamling når endelig skisse til organisering, verddivurdering og bytteforhold foreligger.

Hvorfor eiermessig konsolidering mellom Nordkraft, Trollfjord og Andøy Energi

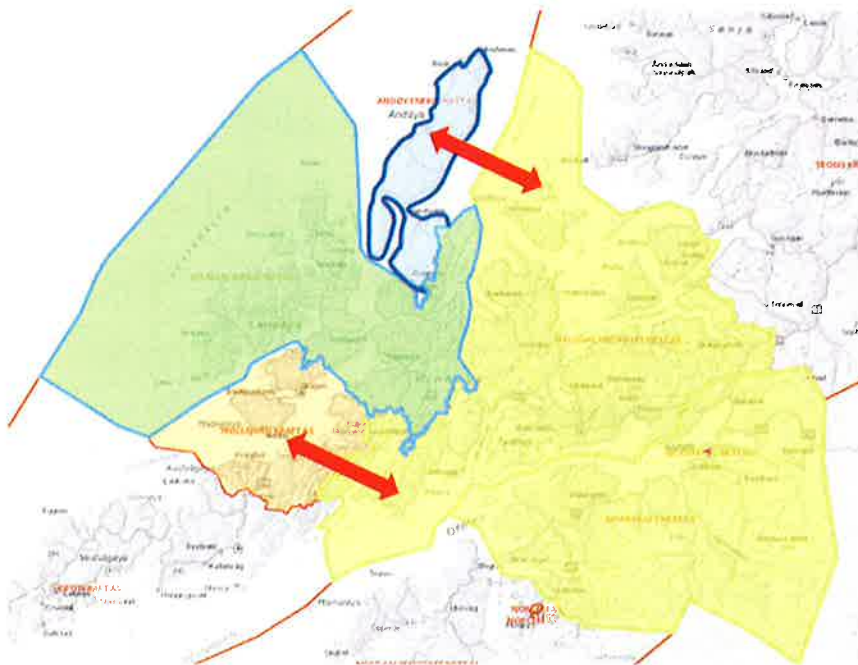
Energibransjen er i sterk endring med økende grad av digitalisering og energieffektivisering for å imøtekomme fremtidige krav fra kundene. Samtidig strammer myndighetene kravene, spesielt til nettselskapene. Dette har medført økende konsolideringstakt i bransjen hvor trenden er færre og mer robuste energiselskap.

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 eierværdier 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

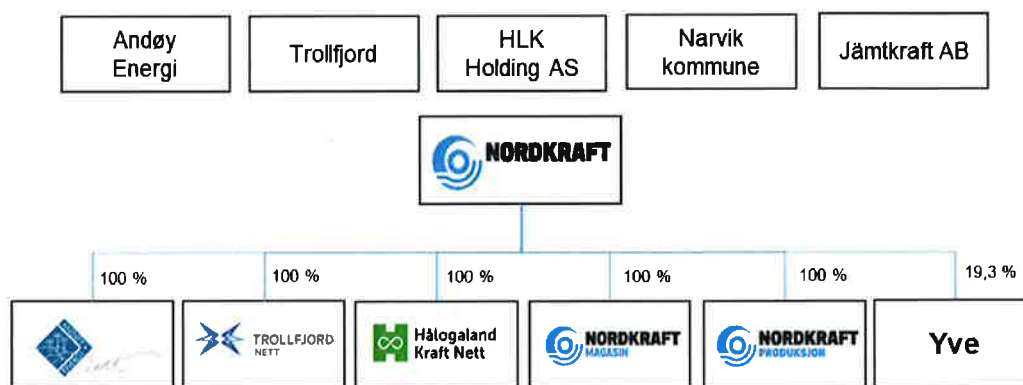
AS). Således kjenner selskapene hverandre godt og har over år hatt et godt samarbeid.

Nøkkelinformasjon om det nye konsernet er som følger:

- Stort og solid nettselskap styrker forsyningsikkerheten
 - 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:

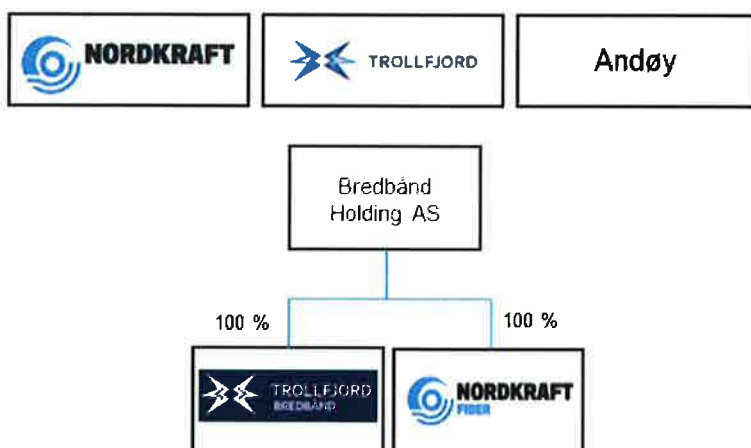


- Nett, produksjon, og kraftsalg samles i Nordkraft
- Desentralisme legges som grunn som ledelsesprinsipp. Dette innebærer at personell og ledelse er lokalisert der aktivitet foregår
- Nettselskapene videreføres som egne juridiske enheter – nettleie harmoniseres ikke. Operativt samarbeid på tvers skal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

- 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 verdivurderingen 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 [%]	
Selskaper (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
Samlet verdi	7 108,846	100,00 %	7 043,846	100,00 %	-65

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 %	
Total verdi eks fiber	7 044	100 %	

Som følge av at Nordkraft benytter egne aksjer som del av oppgjøret 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 %
Samlet verdi	945,165	100,00 %

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 verdivurderingen. 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 tilbyr 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 tilbyr 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 verdt 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 organiseres 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 betyd 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.

Saksprotokoll

Arkivsak-dok. 22/00189
Saksbehandler Hildegunn Thode Dalsnes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Formannskap	01.06.2022	44/22
2 Kommunestyret	10.06.2022	

EIERMESSIG KONSOLIDERING MELLOM NORDKRAFT, TROLLFJORD OG ANDØY ENERGI

Formannskap har behandlet saken i møte 01.06.2022 sak 44/22

Møtebehandling

Votering

Kommunedirektørens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Formanskaps 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.

Arkivsak-dok. 22/00056-5
Saksbehandler Sonja Johansen

Saksgang
Kommunestyret

Møtedato
10.06.2022

ORIENTERINGER, SPØRSMÅL M.M. - KOMMUNESTYREMØTE 10.06.2022

Forslag til vedtak/innstilling:

Orienteringssaker:

1. Ordfører orienterer
2. Ungdomsrådet
3. Engenes havn (deler kan bli unntatt offentlighet)
4. Utdeling av diverse

Vedlegg:

Ingen

