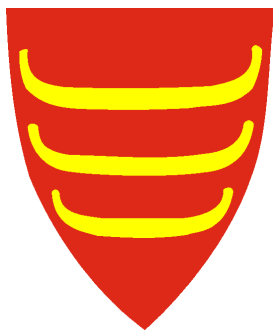


DEANU GIELDA – TANA KOMMUNE



ÅRSBERETNING 2015

Vedtatt av kommunestyret

Innhold

1	Rådmannens kommentar	3
2	Økonomiske oversikter	4
2.1	Forklaringer, definisjoner	4
2.2	Årsregnskap og årsberetning	4
2.3	Regnskapet	4
2.4	Driftsregnskapet	5
2.5	Balansen.....	5
2.6	Likviditet	7
2.7	Ansvarsområdenes andel av nettodriftsutgifter	8
2.8	Gjeldsutvikling	9
3	Driftsregnskapet	11
3.1	Driftsresultat.....	11
3.2	Rammeinntekter og eiendomsskatt	11
3.3	Utbytte, renter og avdrag.....	11
3.4	Kommentarer til tjenesteområdene	11

1 Rådmannens kommentar

Tana kommune har en stram økonomi, vi styrer derfor med en viss risiko for underskudd og overskridelser. Dette vet virksomhetslederne, og opptrer derfor med stort ansvar. Dersom vi ser på virksomhetene isolert sett var det faktisk et vesentlig mindreforbruk i en rekke av virksomhetene. Til tross for avvik i store enkeltposter ble regnskapet avlagt i balanse.

Skatt og rammetilskuddet ble 1,8 mill lavere enn antatt.

Pensjonsutgiftene er noe som endres av blant annet rentenivå, lønnsvekst og offentlige regler. Her har vi det største enkeltavviket i regnskapet for 2015 ved at vi hadde budsjettert med 5 mill i positivt premieavvik, mens det faktisk endte på 1,5 mill i negativt premieavvik. Det alene utgjør en budsjettsprikk på 6,5 mill. Pensjonsutgiftene endte på 28,6 mill, mens det var budsjettert med 27,8 mill opprinnelig.

Den lave strømprisen resulterer i mindre utbytte fra Varanger kraft enn antatt. I budsjettet var det antatt at utbyttet skulle være på samme nivå som foregående år, 6,25 mill, mens det faktisk ble 2,5 mill lavere.

På den andre siden ble det resultatet 2,9 mill bedre enn budsjettert innenfor skole og barnehage, en halv mill bedre innen helse, 2 mill bedre innen pleie- og omsorg, 1,8 mill bedre i utviklingsavdelingen og 2 mill bedre enn budsjettert i bygg- og anleggsavdelingen. Også stab- og støttefunksjonene hadde bedre resultat enn budsjettert. En vesentlig av resultatforbedringene skyldes økte inntekter og streng praksis mht ansettelser og vikarbruk, og dette oppveier nesten all svikt i frie inntekter og pensjonskostnader.

Det er god grunn til å rose virksomhetene med sine ledere i spissen for god budsjett disiplin gjennom flere år.

2 Økonomiske oversikter

2.1 Forklaringer, definisjoner

Kommunen er organisert etter en tonivåmodell, hvor de enkelte virksomhetslederne har budsjett- og regnskaps- og rapporteringsansvar innenfor sitt område.

Tana kommune vedtar driftsbudsjettet på netto ramme etter sektor og investeringsbudsjettet på netto ramme etter ansvar.

2.2 Årsregnskap og årsberetning

Etter kommuneloven skal det avlegges et årsregnskap og en årsberetning. Regnskapsforskriften setter nærmere krav til innholdet i årsregnskapet og årsberetning.

Årsregnskapet (talldelen) oppfyller kravet til regnskapsframlegg med hovedoversikter, investeringsregnskapet, driftsregnskapet, balanseregnskapet, oversikt over kommunens kapitalkonto, oversikt over likviditetsreserven, oversikt over kommunens garanti-forpliktelser, noter mv.

Årsberetningen er en kombinasjon av regnskapets verbaldel og virksomhetenes tradisjonelle årsmelding. I årsberetningen gis det opplysninger som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling og resultatet av årets virksomhet. Det fokuseres også spesielt på vesentlige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskap. I tillegg redegjøres det for en del finansielle nøkkeltall for hele kommunen.

2.3 Regnskapet

2.3.1 Regnskapsprinsipp

Kommunene skal føre et regnskap som viser anskaffelse og anvendelse av midler. Utgifter og utbetalinger er anvendelse av midler. Inntekter og innbetalinger er anskaffelse av midler.

Kommunen regnskapsfører også avsetninger til senere år og bruk av tidligere års avsetninger (fond).

2.3.2 Regnskapets oppbygning

2.3.2.1 Investeringsregnskap (-budsjett)

viser bla. kommunens investeringer i varige driftsmidler med finansiering samt formidlingslån mm.

2.3.2.2 Driftsregnskap (-budsjett)

viser økonomisk oversikt over driften. Det omfatter bla. egen tjenesteyting, kjøp av tjenester, overføringer, avsetninger til fond, bruk av fond, brukerbetalinger, tilskudd, skatter, rammetilskudd, betjening av gjeld med mer.

2.3.2.3 Balanseregnskap

viser kommunens eiendeler fordelt på omløpsmidler og anleggsmidler. Balanseregnskapet viser også hvordan eiendelene er finansiert med gjeld og egenkapital.

2.3.3 Regnskapsmessige begrep

2.3.3.1 Brutto driftsresultat

er lik eksterne driftsinntekter fratrasket eksterne driftsutgifter og avskrivninger. Viser hvor mye vi har til å betjene lånegjeld – betale renter og avdrag – og til netto driftsresultat.

2.3.3.2 Netto driftsresultat

er lik brutto driftsresultat tillagt netto eksterne finanstransaksjoner og motpost avskrivninger. Viser hvor mye vi har til å finansiere tiltak i investeringsregnskapet og til å avsette til senere år.

2.3.3.3 Avsetning til fond

Avsetninger til senere bruk. Det kan avsettes til driftsfond eller investeringsfond. Det skilles også mellom bundne fond (øremerkede midler) og ubundne fond som fritt kan disponeres.

2.3.3.4 Fra driftsregnskapet kan det settes av til

Disposisjonsfond eller bundet driftsfond (øremerkede midler). Disposisjonsfond kan benyttes til drift og til investeringer. Midlene kan omdisponeres av kommunestyret. Midler satt av til bundne driftsfond, kan kun benyttes til formål som de er avsatt til.

2.3.3.5 Fra investeringsregnskapet kan det settes av til

Ubundet kapitalfond eller bundne kapitalfond. Midler satt av til ubundne kapitalfond kan benyttes til et hvilket som helst investeringstiltak. Midlene kan omdisponeres til andre investeringstiltak av kommunestyret. Midler satt av til bundne kapitalfond, kan kun benyttes til gitte investeringstiltak. Fondene er en del av egenkapitalen.

Regnskapsmessig mindreforbruk eller regnskapsmessig merforbruk er den del av netto driftsresultat som står igjen etter budsjetterte og pålagte avsetninger og overføringer til investeringsregnskapet, fortsatt står ubenyttet eller uinndekket. Ofte kallt overskudd.

2.3.3.6 Arbeidskapital

Omløpsmidler fratrasket kortsiktig gjeld. Det som er igjen av likvide midler når all kortsiktig gjeld er betalt. Arbeidskapitalen sier noe likviditeten på kort sikt (under ett år).

Endringer i arbeidskapitalen fremkommer som anskaffelse minus anvendelse av midler korrigert for endringer i ubrukte lånemidler. Denne beregningen er en vesentlig kontroll av kommunenes regnskap og fremgår derfor som en egen note til regnskapet.

2.4 Driftsregnskapet

Driftsregnskapet avlegges i balanse. Dette etter at det er gjennomført strykninger på 324 tusen.

2.5 Balansen

Eiendeler

Omløpsmidler

2.5.1.1 Mest likvide midler

Kommunens betalingsmidler (kasse og bank), utgjorde ved årets slutt 60,2 millioner kroner. Dette er en økning på 31 millioner kroner fra året før.

2.5.1.2 Kortsiktige fordringer

Kommunens kortsiktige fordringer utgjorde ved utgangen av året 31,5 millioner kroner, en nedgang på 10,2 millioner kroner fra året før.

Pensjonspremieavviket utgjorde 33,5 millioner kroner, en nedgang på 1,4 millioner fra 2014.

Sum omløpsmidler

Omløpsmidlene utgjorde til sammen 125,3 millioner kroner, en økning på 19 millioner kroner fra 2014.

2.5.1.3 Anleggsmidler

Anleggsmidlene (utlån, aksjer, andeler, maskiner og utstyr samt faste eiendommer) utgjorde ved årets slutt kr 837,6 millioner kroner. Dette er en økning på 66,9 millioner kroner fra 2014.

Kommunens investeringer er aktivert i sin helhet. Ordinær avskrivning er foretatt for kommunens bokførte eiendeler i henhold til gjeldende retningslinjer.

Kr 383,6 millioner kroner er pensjonsmidler som skal gå til å dekke pensjonsforpliktelser i fremtiden. Økningen i avsatte pensjonsmidler er på 39,3 millioner kroner.

Samlet utgjør kommunens bokførte eiendeler 962,9 millioner kroner (omløpsmidler + anleggsmidler). Dette er en økning på 85,9 millioner kroner i løpet av 2015.

	2015	2014	Endring
Betalingsmidler	60 238	28 702	31 536
Kortsiktige fordringer	31 539	42 649	-11 110
Premieavvik	33 523	34 925	-1 402
Sum omløpsmidler	125 300	106 276	19 024
Pensjonsmidler	383 680	344 422	39 258
Andre anleggsmidler	453 981	426 298	27 683
Sum eiendeler	962 961	876 996	85 965

Bokført eiendeler pr. 31.12.2015 Alle tall avrundet til nærmeste hele tusen.

Gjeld og egenkapital

2.5.1.4 Kortsiktig gjeld

Kommunens kortsiktige gjeld ved årsskiftet utgjorde 51,9 millioner kroner. Det er en økning på 4,2 millioner kroner i løpet av 2015.

2.5.1.5 Langsiktig gjeld

Kommunens langsiktige gjeld var på 807,4 millioner kroner pr. 31.12.2015. Dette er en økning på 62,7 millioner kroner.

Pensjonsforpliktelsene utgjorde 437,6 millioner kroner, en økning på 10,8 millioner kroner fra året før.

Lånegjelden er ved utgangen av året 368,8 millioner kroner, en økning på 51,9 millioner kroner fra året før.

Det aller meste av lånegjelden har fast rente. For en mindre del av lånegjelden er renten flytende.

	2015	2014	Endring
Lånegjeld	369 849	317 919	51 930
Pensjonsforpliktelser	437 609	426 841	10 768
Sum lånegjeld	807 458	744 760	62 698

Bokført lånegjeld pr 31.12.15. Alle tall avrundet ned til nærmeste hele tusen

2.5.2 Kommunens bokførte egenkapital:

Kommunens bokførte egenkapital fordeler seg på fire hovedgrupper i balansen, disse er:

i Fonds

ii Regnskapsmessig mindreforbruk

iii Likviditetsreserver

iv Kapitalkonto

Fondene er i regnskapet for 2015 bokført med 26,5 millioner kroner. Det er en nedgang på 3,1 millioner kroner fra 2014. Disposisjonsfondet har minket med 3,2 millioner kroner,

bundne driftsfond har økt med 794 tusen kroner, ubundet investeringsfond har minket med 3 millioner kroner og bundne investeringsfond er gått ned med 3 millioner kroner.

	2015	2014	Endring
Bundne driftsfond	15 771	14 977	794
Ubunden inv.fond	7 731	8 392	-661
Bundne inv.fond	2 271	2 274	-3
Disposisjonsfond	787	4 061	-3 274
Sum fond	26 560	29 704	-3 144
Regns.mindreforbruk	0	3 843	-3 843
Udekket i invest.regnsk.	0	0	0
Kapitalkonto	72 818	46 820	25 998
Sum egenkapital	99 378	80 367	19 011

Bokført egenkapital pr. 31.12. Alle tall avrundet til nærmeste hele tusen.

Samlet sett har kommunens egenkapital økt med 19 millioner kroner i 2015 til 103,5 millioner kroner.

	2015	2014	Endring
Kortsiktig gjeld	51 915	47 657	4 258
Lånegjeld	369 849	317 919	51 930
Pensjonsforpliktelser	437 609	426 841	10 768
Sum langsiktig gjeld	807 458	744 760	62 698
Egenkapital	103 590	84 579	19 011
Sum gjeld og egenkapital	962 963	876 996	85 967

Bokført gjeld og egenkapital pr. 31.12. Alle tall avrundet til nærmeste hele tusen.

2.6 Likviditet

Likviditet er evnen til å overholde sine betalingsforpliktelser: "Nok penger til å betale regninger".

Likviditeten vurderes med flere størrelser. Av disse sier utviklingen av arbeidskapitalen og likviditetsgradene mest om likviditeten på kort sikt mens likviditetsreserven sier mest om den langsiktige likviditeten.

Endringer i arbeidskapitalen

Utviklingen av endring av kommunens arbeidskapital de siste årene er vist i tabellen nedenfor.

	2015	2014	Endring
Anskaffelse av midler	360 504	366 852	-6 348
Anvendelse av midler	367 490	366 996	494
Anskaffelse - anvendelse	6 986	144	6 842
Endring ubrukte lånemidler	-22 763	-6 454	-14 167
Endring arbeidskapital	-15 777	-6 310	

Arbeidskapitalen er svekket med 15,7 millioner kroner i løpet av 2015.

Likviditeten vurderes også i ved hjelp av likviditetsgrader.

2.6.1.1 Likviditetsgrad 1

Formel:	=	$\frac{\text{Omløpsmidler}}{\text{kortsiktig gjeld}}$	=	Bør være 2 eller større
2014	=	$\frac{106\,275\,436}{47\,657\,226}$	=	2,23
2015	=	$\frac{125\,301\,043}{51\,914\,798}$	=	2,41

2.6.1.2 Likviditetsgrad 2:

Formel:	=	$\frac{\text{Mest likvide omløpsmidler}}{\text{kortsiktig gjeld}}$	=	Bør være 1 eller større
2014	=	$\frac{71\,350\,671}{47\,657\,226}$	=	1,50
2015	=	$\frac{91\,777\,832}{51\,914\,798}$	=	1,77

Samlet sett er likviditeten noe økt i løpet av 2015 og fremstår fortsatt som akseptabel.

2.7 Ansvarsområdenes andel av nettodriftsutgifter

Fordeling av driftsutgiftene etter rammeområder.

Undervisning og barnehager, helsetjenester og hjelpetjenester utgjorde tilsammen 63 % av kommunens samlede driftsutgifter i 2015.

Rammeområde	2013	2014	2015
1.1 Politisk/adm.ledelse	16 %	15 %	16 %
1.2 Undervisning og barnehage	26 %	21 %	22 %
1.3 Helse, pleie og omsorg	31 %	26 %	25 %
1.5 Hjelpetjenester	16 %	15 %	16 %
1.6 Miljø, næring og kultur	5 %	6 %	5 %
1.7 Bygningsdrift	6 %	9 %	9 %
1.8 Anleggsdrift	1 %	7 %	7 %
	100 %	100 %	100 %

Relativ fordeling av utgifter etter rammeområder i prosent av samlede driftsutgifter fra 2013-2015.

2.8 Gjeldsutvikling

Egenfinansiering av investeringer regnes ut ved hjelp av formelen kapitalkonto/anleggsmidler. Det viser hvor stor del av investeringene som er finansiert med egne midler.

Gjeldsgraden viser andel av gjeld i forhold til egenkapital. Formel: gjeld/egenkapital.

Gjeld pr. innbygger regnes ved at total gjeld/innbyggere pr. 1.1.

	2015	2014
Egenfinansierte investeringer	8,69 %	6,07 %
Gjeldsgrad	830 %	937 %
Gjeld pr. innbygger	293 702	126 804

Kommentarer

Lånegjelden i forhold til innbyggertallet fortsetter å øke som en følge av at gjelden øker og innbyggertallet har gått ned.

2.8.1 Skatte- og rammetilskuddsdekningsgrad

Viser hvor stor del av driftsutgiftene som dekkes av skatteinntekter, rammeoverføringer og andre inntekter.

	2015	2014
Rammetilskudd	139 018	145 092
Skatteinntekter	60 981	55 364
Eiendomsskatt	3 078	2 181
Andre inntekter	101 292	94 978
Sum	304 369	297 615
-Driftsutgifter	310 162	304 238
=Brutto driftsresultat	-5 793	-6 623
Brutto resultatgrad	-1,90 %	-2,23 %
Finansieringstransaksjoner	16 625	11 755
Avskrivninger	17 060	20 023
Netto driftsresultat	-5 358	-1 648
Netto resultatgrad	-1,76 %	-0,55 %

Brutto resultatgrad viser hvor stor andel av driftsinntektene som er disponible til å dekke annet enn driftsutgifter, som f.eks. avskrivninger, renter og avdrag, utlån, og avsetninger til fond.

2.8.1.1 Kommentar

Netto resultat grad er negativ. Denne bør være 3 % eller mer. Den negative utviklingen skyldes i hovedsak økte utgifter til låneavdrag og renter som følge av økt lån.

2.8.1.2 Spesielle forhold

Etter at regnskapet ble avlagt oppdaget vi at det var blitt en feil føring i ansvar 5030. Det som skulle vært en stipulert utgift er ført som en inntekt.

3 Driftsregnskapet

3.1 Driftsresultat

Driftsregnskapet avlegges i balanse.

3.2 Rammeinntekter og eiendomsskatt

Rammetilskuddet var i 2015 på 138 918 281 kroner. En nedgang på vel 6 mill fra året før. Skatteinntektene var på 60 980 547. En økning på 5,6 mill fra året før. Eiendomsskatten for 2015 var på kr 3 077 706. En økning på 897 tusen fra året før. Samlet har de frie inntektene økt med 435 tusen.

3.3 Utbytte, renter og avdrag

Rentenivået har holdt seg lavt og vært synkende. Den flytende renta har vært rundt 1,75 %. Minimumsavdrag er beregnet til 9,6 mill. mens vi har betalt 11,4 i avdrag.

3.4 Kommentarer til tjenesteområdene

3.4.1 Politisk rammeområde

1.10xx Politisk virksomhet

Budsjettområdet hadde et mindreforbruk på vel 730.000. Av dette var det Kommunestyret og andre faste utvalg, Kontroll og revisjon og valg og partistøtte som hadde betydelig mindreforbruk. De øvrige budsjettområder under politisk virksomhet hadde bare ubetydelige avvik.

3.4.2 Stabs- og fellesfunksjoner

1.12xx Informasjons- og serviceavdelingen

Virksomheten hadde i 2015 et regnskapsmessig mindreforbruk på vel 1.3 mill. Mindreforbruket er fordelt på alle tjenesteområder.. To områder hadde et merforbruk; Leasingbil (på rådhuset) kr. 88689 som følge av manglende internfordeling/fakturering. Kommunen deltar i ressursgruppen til KRD i forbindelse med utviklingen/kompetansebyggingen av det elektroniske valgadministrasjonssystemet EVA som benyttes ved gjennomføring av valg i kommunene og fylkeskommunene. Dette har medført at vi har fått bygd opp en solid kompetanse i gjennomføring av valg. Kommunestyrevalget ble i 2015 gjennomført på en sikker og trygg måte.

1500 Administrativ ledelse

Under dette ansvaret tilhører rådmannen og kommunalsjef for helse og omsorg. Hun har også oppfølging av beredskap og samfunnssikkerhet.

1600 Økonomiavdelingen

Økonomiavdelingen har lagt nok et år bak seg med store utfordringer. Vi har fullført innføring av nytt økonomisystem i utviklingsprosjektet med Arena Norge. Systemet fungerer bra i dag.

Vi mistet en stilling da en av våre medarbeidere gikk av med pensjon. Det merkes godt nå og vi er på etterskudd med arbeidsgiverkontroller og innfordring. Vi har i siste halvdel av 2015 prioritert

innfordring for å få inn så mye som mulig av gamle restanser. Vi har lyktes godt og har fått inn eller sikret våre krav i de fleste sakene. Vi håper vi klarer å følge opp dette i 2016.

1800 Personalavdeling

- Personalforvaltning og rådgivning / veiledning i forhold til tilsettinger, lønnsforhandlinger, oppfølging av lov, avtaleverk og reglementer)
- Personalutvikling, rådgivning i forhold til opplæring / utvikling / rullering av personalpolitiske retningslinjer.
- Rådgivning / veiledning i forhold til sykefraværsoppfølging, pensjon, attføring, forebygging og inkluderende arbeidsliv
- Rådgivning / veiledning i forhold til organisasjonsutvikling, ulike prosjekter.
- Rekruttering

Fra 01.12.15 ble biblioteket, Tana studiesenter og tospråklighetstjenesten organisatorisk og administrativt en del av personalavdelingen.

Sykefravær- IA arbeid.

Sykefraværsutviklingen på årsbasis hadde følgende utvikling fra 2008-2014.

2008	2009	2010	2011	2012	2014	2015
9,4	10,7	6,01	5,34	7,5	8,4%	9,2%

Etter flere år med nedgang i sykefraværet ser vi en økning igjen av fraværet.

Høyere sykefravær betyr mindre tilstedeværelse på jobb, noe som igjen gir dårligere kvalitet til innbyggerne og brukerne, samt påvirker arbeidsmiljø i virksomhetene.

Sykefraværarbeid er et systematisk arbeid som krever kontinuerlig arbeid over tid, og det er viktig å holde trykket hele tiden på dette arbeidet.

Kommunen har avtale med Tana treningssenter. Dette er et viktig trivsels- og forebyggende tiltak for ansatte i kommunen . Imidlertid begynner en del av utstyret å bli noe nedslitt, og det er meldt inn behov for noe nytt utstyr. (tredemøller).

Likestilling

Likestillingsarbeidet er integrert i kommunens generelle arbeidsgiverpolitikk. Likevel er det slik at resultatet er at kvinner er de som i størst grad blir rekruttert til de tradisjonelle kvinneyrker.

Lønnsutvikling

Tariffoppgjøret i 2015 var et mellomoppgjør. Rammen for oppgjøret var årslønnsvekst i kap 4 på 3,54% .

Det ble i tillegg gjennomført lokale forhandlinger i kap 5 (Akademikerne) . Her ble det gitt en lønnsøkning på 3% til kvinner (Gjennomsnittslønn kvinner 610.000) og menn fikk en lønnsøkning på 3,52% (698.000 i gjennomsnittslønn for menn).

Pga konflikt med enkelte forbund i Akademikergruppa sentralt, ble det ikke gjennomført forhandlinger i kap 5 for de som var i konflikt men ensidig tildelt fra arbeidsgiver.

Lederlønn - kap 3.4.2.

Gjennomsnittslønn for lederne i kap. 3.4.2. (ledergruppa) er 605.000 hvorav kvinnelige ledere fikk en lønnsøkning på 4,05% mens menn fikk en økning på 5%.

Gjennomsnittskvinnelønn er på 642.818, mens gjennomsnittsårlønn for menn er 708.714.

Pga sentral konflikt med Akademikergruppa ble det ikke gjennomført forhandlinger for en enkelt leder samt rådmannen.

Biblioteket:

Ved gjennomgang av statistikk for folkebiblioteket i Deatnu/Tana for 2015 ser vi noe nedgang i utlånet. Nedgangen kan skyldes kortere åpningstid. Pga stort arbeidspress og med bare 1,5 stillinger har en redusert antall timer åpningstid. Dette har nok medført i mindre besøk og mindre utlån. Lavere utlånstall kan også skyldes i økt utlån av e-bøker.

Tospråklighetstjenesten:

Tjenesten var kun bemannet med 1 språkkonsulent fram til 01.09.2015. I denne perioden ble det kjøpt inn tolketjenester til kommunale møter som meldte behov for dette.

Tana studiesenter:

Studiesenteret har hatt en betydelig aktivitet i 2015, med høyskolestudenttilbud og i samarbeid med Tana jeger og fisk – gjennomført jaktprøven via nett. Studiesenteret har hatt noe redusert bemanning høsthalvåret som følge av vakanse i stilling.

3.4.3 Undervisning og barnehage

2000 Undervisning, ledelse, fellestiltak

Ansvar 2000 har for 2015 regnskapsmessig mindre forbruk på kr. 133 703. Mindre forbruket skyldes:

- Mindre totale utgifter på kr. 117 447. Av dette beløpet er mer driftskostnader på kr. 20 185 for lønn og sosiale utgifter. Av dette er det mindre driftskostnader på kr. 22 693 for kontormateriell, mindre driftskostnader på kr. 37 000 for forbruksmaterieell, mindre driftskostnader på kr. 28 442 for reise/diett og mindre driftskostnader på kr. 34 336 for transport.
- Mer totale inntekter på kr. 16 045. Beløpet gjelder refusjon av sykkelønn/ pleiepenger.

Ansvar 2000 dekker kostnader for kommunalsjef for oppvekst. Tjenesten har to hovedområder; skole og barnehage. I tillegg har kommunalsjef for oppvekst funksjonen assisterende rådmann.

2100 Grunnskole, SFO, fellestiltak

Ansvar 2100 har for 2015 regnskapsmessig mindre forbruk på kr. 487 884. Mindre forbruket skyldes:

- Mindre totale utgifter er på kr. 266 416. Av dette er det mindre driftskostnader på kr. 63 849 for lønn og sosiale utgifter, mindre driftskostnader på kr. 22 693 for kontormateriell, mindre driftskostnader på kr. 37 000 for forbruksmateriell, mindre driftskostnader på kr. 28 442 for reise/diett og mindre driftskostnader på kr. 34 336 transport.
- Mer total inntekt på kr. 221 467. Av dette beløpet er kr. 65 000 mer refusjon fra staten, kr. 40 721 mer moms kompensasjon og kr. 115 746 bruk av bundne driftsfond.

Ansvar 2100 dekker felles tiltak innen grunnskole og SFO, som kompetanseheving, felles valgfag i ungdomstrinn, felles lisenser for digitale verktøy osv. For 2015 var skoler med i nasjonalsatsing «regning i alle fag». Våren 2015 avsluttet Seida skole og Boftsa oppvekstsenter kursrekken i satsingen. Høsten 2015 startet Sirma oppvekstsenter, Austertana oppvekstsenter og Deanu sámeskuvla med kursingen for satsingen. Våren 2015 avsluttet tre lærere med videreutdanning i matematikk og høsten 2015 begynte to elever med videreutdanning i matematikk.

Kostnader for skoleskyss og spesialundervisning med pedagog og/eller assistent for Tana montessoriskole dekkes av ansvar 2100. Ansvar 2100 dekker også skole og barnehage kostnader for barn og elever som er under barneverntjenesten og som er flyttet til andre kommuner.

2110 Austertana oppvekstsenter

Oppvekstsenteret ser ut til å ha et overskudd på 511 000.

Deler av overskuddet kommer av at vi har langtidssykemelding på skolen hvor vi har måttet ta inn vikar, samtidig har vi fått mye større statlige refusjoner for den som har vært borte. Vi hadde heller ikke ansatt vikar i sommermånedene. Dessuten hadde vi ikke pedagogisk leder i barnehagen i flere måneder, noe som gjorde at vi måtte leie inn billigere vikar til dette. En av våre ansatte fungerer også som sensor for elever som tar fagprøven i barne- og ungdomsarbeid. Når hun er borte tar vi ikke inn vikar, så de fylkeskommunale refusjonene for arbeidet kommer som inntekt. Dette beløp seg til 54000,- for 2015.

På utgiftssiden har vi av de grunner som her er nevnt et kraftig underskudd på enkelte poster, spesielt er vikarbudsjetten overskredet mye. (86000). Transportutgiftene er også høyere enn forventet, underskuddet der er 33 000. Totalt går utgiftene med et underskudd på 90000 i forhold til budsjettet. Tar vi bort vikaroverskridelsene og fondet så har vi et reelt mindreforbruk på godt og vel 41000,-.

Ellers har vi en veldig stabil arbeidsstokk, fraværet er også svært lavt.

For barnehagens del hadde vi lenge problemer med å få avklart ansettelsesforholdene til pedagogisk leder. Her har vi i ettertid fått beskjed om at kommunen ikke vil bruke interne permisjoner lenger. Nå har vi en avklaring på ansettelsesforholdene, og har fått stabile forhold i barnehagen, hvor barna har få voksne å forholde seg til. Dette er en klar fordel. I tillegg til de fast ansatte har vi en praktikant som er i barnehagen for å få praksis. Hun har utdannelsen, men må ha ca ett års arbeidserfaring for å bli godkjent. Denne stillingen lønnes over NAV Berlevåg.

Uteområdet på skolen ble i løpet av året fornyet, foreldrene stilte opp på dugnad og satte opp nye lekeapparater kjøpt inn med midler fra Austertana idrettslag, bygdelaget, Elkem Tana, samfunnshuset, foreldrerådet og elevene. (Elevene bevilget et beløp de hadde fått fra Lions på grunn av arbeidet med den årlige eldremiddagen). Nå har vi populære leker for alle aldersklasser.

Austertana skole har i mange år brukt naturen som en del av undervisningsgrunnlaget. Derfor søkte vi våren 2015 om midler fra den Naturlige Skolesekken til et arbeid i forbindelse med Julelva. Her samarbeider vi med flere eksterne instanser som NVE, Tana kommune, TF, grunneiere, bygdelag og andre om et prosjekt som har som mål å øke mengden sjørøye i Julelva. Nve skal tilbakeføre deler av elva til opprinnelig stand, gjenfylte sidebekker skal åpnes igjen, det skal undersøkes om dler av elva mangler fisk osv. Elevne deltar i rydding av bekker, registrere fisk, plante- og dyreliv langs elva, føre fangststatistikker osv. Alt arbeidet er knyttet til kompetansemål for de forskjellige trinnene. Midlene vi har fått, 45500, skal brukes til utstyr som viltkamera, fangstutstyr for fisk, oppsetting av et fast leirområde (gapahuk e.l.) for elever og andre brukere av området.

Siden det nå er vedtatt å legge ned ungdomstrinnet får vi en del overtallighet ved skolen. Dette ser ut til å løse seg ved at folk går av med AFP. Det at vi mister ungdomstrinnet gjør at en del faste rutiner faller bort eller må endres. Vi har en partnerskapsavtale med Elkem Tana som bl.a. gjør det mulig å arrangere eldremiddagen for alle over 60 år i bygda. Dette er et arbeid som ungdomstrinnet har stått for, om arrangementet vil falle helt bort vet vi ikke i dag. Også 17. mai-arrangementet har mange ganger basert seg på at foreldre og elever på ungdomstrinnet har gjort arbeidet. Slike tilstelninger vil nå bli vanskeligere fordi det blir færre foreldre som kan stille.

Hver måned har vi et foreldrestyrt arrangement en ettermiddag/kveld. Dette er svært positivt og vi er takknemlige for det arbeidet de legger ned. Vi vil takke foreldre og andre samarbeidspartnere for all støtte til skolen.

2120 Boftsa oppvekstsenter

Går med et lite overskudd for oppvekstsenteret sett under ett. Har hatt en langtidssykemelding som har lønn som pedagogisk leder. I halvparten av sykemeldingsperioden hadde vi kun en assistent i stillingen til vi kunne lyse den ut, og da var vikarlønn en god del mindre enn den det vi fikk inn i sykepenges.

Har hatt et lavt sykefravær i 2015, og dermed heller ikke de store utgiftene på vikar. Vikarutgifter har vi , da flere av våre ansatte har hatt ulønna permisjoner nav ulike grunner

2130 Seida skole

Kapitlet ser ut til å gå med et underskudd i følge regnskapstallene med kr 211.379. Fra 01.08.15 opprettet vi en egen innføringsklasse for våre nye elever som kom som tilflyttere (flyktninger) til kommunen. Vi har en stilling til dette men fikk ikke styrket budsjettet. Dette forklarer underskudd.

Det som har vært nytt for Seida skole er at vi har fått 4 nye elever fra arabiskspråklige land fordelt fra 2. til 10.klasse. Disse elevene er knyttet til klassen der de naturlig hører hjemme og får deler av sin undervisning der, noe som er positivt for alle elevene. I tillegg får de intensiv norskopplæring i egen gruppe.

2140 Deanu sámeskuvla

Deanu sámeskuvla har et overskudd på kr. 825 915 for regnskapsåret 2015.

Lønn mindreforbruk på kr.216 795.

Forklaring: Det er periodisert mer til lønn enn forbruket har vært i 2015.

Merforbruk: Kjøp som inngår til tjenester og produksjon kr. 177 095 i merforbruk.

Forklaring:

Skoleskyss kr. 122 280 i merforbruk enn budsjettet. Årsak prisøkning.

Kjøring til basseng inkludert transportert av enkelt elev; merforbruk til sammen kr.38 000.

Kurs for trivselsledere kr.10 035. Ikke budsjettet. Kr. 10 000 i merforbruk til innkjøp av undervisningsmateriell og annet utstyr på grunn av økning i elevtall.

Refusjoner har overskudd på kr. 587 508.

Inntekt: Foreldrebetaling i SFO kr. 28 921 mer enn budsjettet. Det er flere barn i SFO som har SFO-plass enn det som var planlagt. Elevtallet på småtrinnet (1.-4.trinn) øker, og flere har SFO-plass.

Inntekt fra Utdanningsforbundet på kr 136 531 er ikke budsjettet i 2015. Midlene brukes til frikjøp av lærer i 4 % stilling.

Inntekt: kr.112 840 fra NAV for å jobbe med arbeidsmiljø, og tilrettelegging på arbeidsplassen. Midlene er brukt i forhold til søknaden, og rapport er sendt inn.

Inntekt: Tildelt kr 41 775 i samiske skjønnsmidler Sameskolen har søkt om skjønnsmidler fra Fylkesmannen, og rapportert for bruken av midlene. Ikke budsjettet som inntekt.

Inntekt: kr. 91 586 overført i sykkelønnsrefusjon og fødselspenger. Overføringene er større enn budsjettet.

Inntekt: Nasjonalt prosjekt ungdomstrinn i utvikling tildelt kr. 34 259. Ikke budsjettet.

Inntekt: stipendmidler/ vikarmidler fra Fylkesmannen kr.112 500

Inntekt: kr. 29 060 Samisk nett- og hospiteringsundervisning for 15 elever. Deanu sámeskuvla har 150 % lærerstilling som underviser samiske nett- og hospiteringselever fra andre grunnskoler/kommuner, og fra Tana videregående skole. Elevenes bostedskommuner og fylkeskommunen dekker lærerlønn, og Fylkesmannen i Finnmark dekker noe av administrasjons kostnadene. Inntekta er større enn budsjettet da sameskolen har fått flere fjernundervisningselever enn det som var planlagt. Dermed har skolen fått mer i inntekt i 2015.

Annet:

Inntekt: Kr.75 000 overskudd på overføring fra Sametinget. Midlene var ikke budsjettet i 2015, og det er to prosjekt som er ferdigstilt i 2015. Medfører økte inntekter i 2015.

Generelt:

Hvert år søker skolen ekstern finansiering til nye samisk språk- og kulturprosjekter fra Sametinget. I 2015 fikk ikke Deanu sameskole tildelt prosjektmidler fra Sametinget. Avslagene ble anket men fikk igjen avslag.

Deanu sámeskuvla deltar i Nasjonalt prosjekt «ungdomstrinn i utvikling». Satsingsområde er regning i alle fag. Lærerne får veiledning fra Samisk høyskole og oppfølging av utdanningsdirektoratet.

2150 Sirma oppvekstsenter

Sirma oppvekstsenter har et overskudd kr 101984 .

Oppvekstsenteret har et mindreforbruk på kr. 102000,-. Det skyldes i hovedsak overføring av ungdomstrinnet til Deanu sámeskuvla fra 01.08.15.

Oppvekstsentret har også inneværende år hatt 2 fellesundervisningsdager med Utsjok skole og samarbeid med Duottaraski barnehage i Utsjok.

Sammen med Diddi og Giellavealgu barnehage har vi samarbeidet om språkutvikling på samisk i bl.a matematikk.

Skolen har hatt fjernundervisningselever i samisk for elever som bor i Sør-Norge og Trøndelag. Disse elevene har slektninger i Deatnu.

Pedagogisk leder har vært sensor tre ganger i forbindelse med fagbrev i barne-og ungdomsarbeid. Lønnskostnadene har fylkeskommunen dekket.

Sirma oppvekstsenter fikk et tilskudd fra sametinget på 130 000 til barnehage.

2200 LOSA

Ansvar 2200 har et mindre forbruk på kr 123 303 enn budsjettet. Mindre forbruket skyldes:

- Mindre totale utgifter er på kr. 220 669. Av dette er det mindre driftskostnader på kr. 229 491 for lønn og sosiale utgifter og mer forbruk på innkjøp i tjenesteproduksjon på kr. 7 472.
- Mindre total inntekt på kr. 97 366. Dette beløpet er mindre refusjon fra fylkeskommunen.

Fra høsten 2015 overtok Tana videregående skole opplæringsansvaret. Tana kommune holder med lokale for LOSA.

2400 Barnehager fellestiltak

Ansvar 2400 har for 2014 regnskapsmessig mindre forbruk på kr. 130 597. Dette skyldes at våren 2014 ble det innført innkjøps- og reisestopp

2440 Private barnehager

Ansvar 2400 har for 2015 regnskapsmessig mer forbruk på kr. 1 410. Offentlig tilskudd til private barnehager er ikke beregnet endelig, da tilskuddet skal etter justeres etter regnskap 2015 for kommunale barnehager. Det er satt av midler på fond for å dekke eventuelle mer kostnadene.

For 2016 er det igjen utarbeidet en ny beregningsmåte for offentlig tilskudd til private barnehager. Da skal kostnadene for alle kommunale barnehager være grunnlag for beregningen av offentlige tilskuddet til private barnehager. To år gammel regnskap og barnetall for kommunale barnehager være grunnlag for beregning av satsen for det offentlige tilskuddet til private barnehager. Tilskudd for 2016 er regnskap og barnetall for 2014 grunnlag for beregningen. Tidligere hadde man mulighet til å utelate barnehager som hadde mer en 25 % kostnader en gjennomsnittlig barnehagekostnad i kommunen.

Kommunen utbetaler følgende til private barnehager:

- Offentlig tilskudd
- Tappt inntekt for søskenmoderasjon
- Tappt inntekt ved reduksjon av foreldrebetaling pga. lav inntekt
- Kostnader for spesialundervisning med pedagog og/eller assistent etter enkeltvedtak

2460 Tana bru barnehage

Barnehagen har et mindreforbruk på kr 41 166. Dette skyldes i hovedsak høy sykepengerefusjon

2500 Voksenopplæring

har et overskudd på kr 278.449, noe som skyldes tilstrømming av nye innvandrere og dermed større overføring av midler fra staten. I løpet av 2015 har antallet voksne som får norskopplæring i kommunen økt til 38 deltakere. Den store økningen forklares med at Tana kommune har sagt ja til å ta imot flyktninger.

2600 Kompetansesenter

Ansvar 2500 har et mer forbruk på kr 704 551 for 2015. Mer forbruket skyldes:

- Mer totale utgifter er på kr. 683 826. Av dette er det mer driftskostnader på kr. 522 938 for lønn og sosiale utgifter og mer driftskostnader på kr. 142 711 for kjøp i tjenesteproduksjon.
- Mindre total inntekt på kr. 20 762. Av dette beløpet er kr. 90 800 mindre refusjon fra staten, kr. 47 794 mer sykelønnsrefusjon, kr. 18 020 mer momskompensasjon og kr. 4 260 mer refusjon fra andre.

3.4.4 Helse-, pleie- og omsorgstjenester

3000 Legestasjon

Bemanning og driften har vært mindre stabil enn tidligere år på grunn av økt sykefravær blant personellet.

Ventetiden til fastlege har vært gjennomsnittlig 4-6 uker. Vi har hatt et underforbruk i 2015 grunnet planlagt Nord-Norge permisjon ikke ble tatt ut i 2015. Det var budsjettert med vikarmidler som ikke ble brukt.

3010 Fysioterapi

Fysioterapi hadde underskudd på grunn av økt driftstilskudd og lønnsøkning.

3100 Helsestasjon

Helsestasjon har et lite overskudd i 2015. Dette skyldes mindre lønnsutgifter enn budsjettert samt noe økt inntjening (egenandeler).

4030 Sykeavdelingen

En økning av pasienter som skrives raskere ut fra sykehuset (intermediære plasser) og tilførsel av en resurskrevende bruker som det ikke var budsjettert for, samt innføring av elektroniske meldinger fra sykehus. Har ført til at grunnbemanningen i utgangspunktet er blitt for lav. Til tross for dette har vi med god økonomistyring, tidlig innstrammings-tiltak og tilførsel av penger for KAD-plasser (kommunal akutt døgnplass) klart å holde oss innenfor budsjettets rammer.

Regnskapet for 2015 viser et mindre forbruk på ca. kr 553.277, totalt 3,94 %.

Liggedøgnstatistikk for 2015 er 92,86 % fordelt på 19 sengeposter. Liggedøgn utgjør 6440 av 6935 (se vedlegg nr.1). På akuttplasser (opphold over 3 timer) og KAD har det vært 251 innleggelser med 708 liggedøgn. En økning på 0,28 % siden foregående år.

Det er behandlet 1293 elektroniske meldinger fra KISY/UNN i 2015 (se vedlegg nr.2). En økning på hele 48,11 %

Det er registrert og behandlet 123 avvik og 99 uønskede hendelser i avdelingen. En økning på henholdsvis 21,8 % og 12,5 % siden foregående år.

Vi har hatt 3 prosjekter gående i 2015: Gave fra svømmeklubben til innkjøp av blæreskanner, "Riftos buorramors buarrasiidda" (riktig mat for eldre) og kompetansehevende tiltak demens.

Stort sett alle stillinger har vært besatt over hele året, unntak med noen små helgestillinger, hvor det er utfordrende å få tilsatt ansatte med lengre kontrakter.

Det er i 2015 kr 194 749 i mindre forbruk av lønn enn det som var budsjettert. Dette skyldes i hovedsak fortsatt omleggingen til nytt regnskapssystem, men hvor det nå har blitt bedre mulighet til å få en riktig oversikt. Slik at innstramningstiltak var mulig å sette inn allerede i mnd. april og mai.

Det har vært en liten økning i pensjonsutgifter enn det som opprinnelig var budsjettert. Refusjoner av langtidsfravær har vært betydelig mindre enn budsjettert, dette begrunnes i lav langtidsfravær i avdelingen enn foregående år

4040 Hjemmetjenester

Hjemmesykepleien (de som kjører ut) har helsefaglig personell som sykepleier/hjelpepleiere i turnus, demenskoordinator, ambulerende vaktmester og hjemmehjelpere som utfører praktisk bistand. Tjenesten har 2 delt turnus, dag og aften. Natt tjenester gis fra personell ved Tana omsorgsboliger. Pr. årskiftet var det innskrevet ca. 160 personer som mottok hjemmesykepleie og praktisk bistand. Tjenesten har mellom 20 – 30 trygghetsalarmer i drift

(hele døgnet) fordelt fra Austertana – Polmak – Bonakas – Holmesund. Alarm er kodet til vakttelefon hjemmetjenesten og betjenes av personalet på dag og natt. Tjenesten drifter også dagsenteret med åpningstid 3 dager i uken som har sin base ved Tana omsorgssenter. Med tilskuddsmidler fra Helsedirektoratet til etablering og drift (ikke lønn) av dagaktivitetstilbud for hjemmeboende demente brukere gis tilbud 5 dager i uken til ca. 10-15 brukere. Fra 01.12.2015 er det tilsatt samisk aktivitør som gir tjenester til brukere i omsorgsboliger, institusjon og lignende. Fra i år har også hjemmetjenesten tatt i bruk elektronisk meldingsutveksling mellom sykehus og lege noe som har forbedret pasientsikkerhet og kommunikasjonsflyt.

Etter samhandlingsreform har vi merket at brukerne kommer tidligere hjem fra sykehus og har ofte stort hjelpebehov. Hjemmesykepleien har hittil klart å dekke behovet på en god og forsvarlig måte.

Regnskapet for kap. 4040 viser besparelse på 1.369.915. Dette skyldes bl.a. besparelse ved at den tredje aftenvakta i turnus ikke er tatt inn vikar for (to fødselspermisjoner og en tilrettelegging i annen avdeling). Dette utgjør ca. 1,5 årsverk og er i 2016 redusert i sin helhet. Det har vært noe mindre forbruk av variabel lønn/pensjon, kjøp av kjøkkentjenester fra Finnmark sykehuset ble lavere enn forutsatt, økte inntekter fra staten jf. pasientreiser, sykepenger og tilskudd for drift av dagaktivitetstilbud – der ubrukte midler er lagt på fond for bruk i 2016.

4050 Rehabiliteringstjenesten

Tjenesten følger opp tiltak i forhold til mennesker med ervervet funksjonshemming. Det er 3,55% stillingsressurs knyttet til tjenesten. Regnskapet viser besparelse på kr 58.183.

4060 Tana omsorgsboliger.

Virksomheten var fra 01.04.14 til 30.04.15 egen avdeling med virksomhetsleder i hel stilling og assisterende leder i 40% stilling. Fra 1.mai 2015 ble tjenesten samorganisert med Tana hjemmetjenester. Under dette kapitlet (4060) inngår drift av omsorgsboliger i Ringveien 86 med 22 leiligheter og Maskevarreveien 4 med 11 leiligheter og 1 rom for avlastning-/korttidsbruk.

Med etablering av omsorgssenteret har tjenesten vært preget av omorganisering etter flytting av beboere og personell. Det har vært behov for etablering av nye rutiner og arbeidsmåter og det har vært utfordringer med ustabilt alarmsystem hvor døralarmer ikke har fungert optimalt. De ulike utfordringene er tatt alvorlig og virksomheten har i lag med personalet lukket avvikene.

De to største leilighetene som er ment for to personer, har vært vanskelig å få leid ut, men på senhøsten ble også disse leid ut. Det er påvist andre bygningsmessige utfordringer som er under utbedring. I en helseundersøkelse blant nattarbeidere ble det påvist stor arbeidsbelastning. Tiltak er styrking av bemanning på natt med arbeidssted ved omsorgsbolig Maskevarreveien 4. Virksomheten har også fått styrket dagaktivitetstilbud med samisk aktivitør som har arbeid på flere arbeidssteder.

Virksomheten kan ense ett vist «trykk» på ønske om leie av omsorgsboliger, trenden er at når den eldre ikke lenger klarer å bo i sitt eget hjem, ønsker de seg til en omsorgsbolig fremfor noe annet.

Regnskapet for kap. 4060 viser besparelse på kr 113 324. Lønnsbudsjettet er i balanse når sykepengerefusjon tas til følge. Andre driftsutgifter har en overskridelse, mens kjøp av kjøkkentjenester fra Finnmark sykehuset ble lavere enn forutsatt. Det er innkommet noe høyre inntekter enn budsjettet, som har sammenheng med antall beboere gjennom året.

5000-5050 og 5070 Avdeling for hjelpetjenester

Avdeling for hjelpetjenester består av tjenesteområdene Pedagogisk- psykologisk tjeneste, Tjeneste for funksjonshemmede, Barneverntjeneste og Rus- og psykisk helsetjeneste, samt forvalter driftstilskuddet til Tana ASVO. I tillegg har hjelpetjenesten prosjektlederansvar for Tilflyttertjenesten og forvalter budsjettet for Tilflyttertjenesten. Tilflyttertjenestens budsjett er lagt under konto 5000, med prosjektnummer 950. Regnskapet samlet for avdeling for hjelpetjenester, uten Tilflyttertjenesten, viser et mindreforbruk på ca kr 500 000.

Mindreforbruket er beregnet ut fra det som kommer fram i kap. 5 Barneverntjenesten. Mindreforbruket skyldes økte inntekter.

Det er mest hensiktsmessig å se hjelpetjenestens lønnsregnskap samlet for alle tjenester da det har vært noen interne rokkeringer av ansatte, noe som har gjort at lønnen har vært budsjettet på et område og belastet et annet tjenesteområde. Hjelpetjenestens samlede regnskap for lønn viser tilnærmet balanse, et lite mindreforbruk på kr 46 639.

I Tilflyttertjenestens budsjett for 2015 var det beregnet et mindreforbruk på kr 2 468 500, regnskapet viser et mindreforbruk på kr 2 384 817, det vil si et avvik på -kr 83 683. Det må bemerkes at dette tallet ikke er et riktig tall for et samlet tilflytterregnskap for kommunen da det er inntekter og utgifter som er ført på andre tjenesteområder. Dersom det fortsettes bosetting ut over treårsperioden i samme skala som nå er det ikke problematisk å disponere mindreforbruket til andre formål. Men dersom det ikke bosettes ut over treårsperioden bør overskuddet settes på fond slik at det er tilgjengelig til utbetaling av introduksjonsstønad for siste året det bosettes tilflyttere.

5000 Hjelpetjenesten - Administrasjon og fellestjenester

Det er en lederressurs på 100%, ressursen er fordelt på 20% administrasjon, 20% faglig leder PPT, 20% faglig leder tjeneste for funksjonshemmede, 20% barnevernleder, 20% faglig leder rus- og psykisk helsetjeneste. For 2015 har det vært brukt 50% ekstra lederressurs for å ivareta barnevernlederfunksjonen.

5010 Pedagogisk- psykologisk tjeneste (PPT)

PPT skal utarbeide sakkyndig vurdering ut fra Opplæringslovens §§ 5-6 og 5-7. Målgruppe er barn, ungdom og elever som ikke har tilfredsstillende utbytte av det ordinære opplæringstilbudet. PPT utfører også en del utredningsarbeid knyttet opp mot enkeltelever, samt rådgivning til lærere og foreldre. En viktig del av PPT's virksomhet er knyttet til systemrettet arbeid overfor barnehager og skoler. Det er to 100 % stillinger i tjenesten. Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 143 790.

5020 Tjeneste for funksjonshemmede

Tjenesten saksbehandler og følger opp vedtak/ tiltak i forhold til mennesker med medfødt funksjonshemming. Det er 120 % stillingsressurs knyttet til tjenesten. De ansatte utfører miljøterapeutoppgaver i tillegg til saksbehandling. Tiltak som nyttes er støttekontakter, avlastningstiltak, omsorgslønn. Regnskapet viser et overforbruk på kr 172 193, noe som hovedsakelig skyldes feilpostering på lønn ved at deler av en stilling skulle vært belastet 5050.

5030 Barneverntjeneste

Tjenesten forvalter saksbehandling og følger opp vedtak/ tiltak etter barnevernloven. Det er 350 % stillingsressurs knyttet til tjenesten. Tjenesten deltar i en veiledningsgruppe sammen med andre kommuner i Øst Finnmark. Tjenesten deltar også i et felles kompetanseutviklingsprosjekt sammen med andre kommuner i Øst Finnmark. Det er også et tett samarbeid med det statlige barnevernet BUF-etat. Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 1 303 373. Det viser seg at det har blitt en feil i regnskapet. En stipulert utgiftspost (4. kvartals kjøp fra staten v/ BUF-etat) på kr 550 000 er ført som inntekt i stedet for utgift. Samtidig kom kravet fra BUF-etat så sent at utgiften for 4. kvartal (kr 383 000) er utgiftsført regnskapet for 2016. Hvis vi likevel tar med denne utgiften, samt reduserer inntekten med kr 550 000 vil vi få det riktige regnskapet for 2015. Det viser da et mindreforbruk på kr 370 373. Det skyldes hovedsakelig mindreforbruk på lønn (jfr. kap. 1, andre avsnitt).

5040 Rusvern

Tjenesten er faglig organisert med 5050 psykisk helsetjeneste, men er budsjettet på eget kapittel. Tjenesten saksbehandler og følger opp vedtak/ tiltak i forhold til brukere med rusmiddelmisbruk. Det er 70 % ruskonsulent og 60 % stilling som utekontakt knyttet til tjenesten. Tjenesten administrerer et fellesprosjekt med kirken, Onsdagsklubben. Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 793 410, det skyldes delvis feilpostering av lønn ved at deler av ruskonsulentens lønn er belastet 5050, samt prosjekthinntekter.

5050 Psykisk helsevern

Tjenesten saksbehandler og følger opp vedtak/ tiltak overfor brukere med psykiske vansker. Tjenesten drifter også aktivitetstilbudet Møteplassen. Det er knyttet en stillingsressurs på 560% til tjenesten, fordelt på 100% kommunepsykolog, 200% psykiatrisk sykepleier, 100% miljøterapeut og 160% miljøarbeider. Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 217 384, det skyldes hovedsakelig økte refusjonsinntekter.

5070 Tana arbeidsservice

Hjelpetjenesten forvalter driftsstøtten til Tana arbeidsservice. Regnskapet viser tilnærmet balanse.

5060 Botjenesten

Avdeling for Botjenesten består av tjenesteområde 5060- tjeneste sted 253 +254 og har 39,32 årsverk, fordelt på 6 boenheter. Base 1 (psykiatri boliger), Base 2 (pu- boliger) Avlastningsleilighet, Leilighet 5(psyk, bolig), Leilighet 6 (pu - bolig) og Leilighet 7(psyk. bolig).

LØNN OG SOSIALE UTGIFTER 010-099. Total sum overforbruk på drøye 350 000 kr. Merbruk av overtid skyldes i hovedsak at en av våre beboere har vært alvorlig psykisk dårlig, over en drøy to måneders periode, slik at vi har vært nødt å forsterke bemanning på dag/kveldsvakter i boligen der vedkommende bor. Dette av sikkerhetsmessige årsaker for både beboer og ansatte som jobber der. I tillegg var det en del vakanse der allerede. Når vi i starten av ferieturnusen, også fikk inn 5 sykemeldinger av lengere varighet, måtte vi inn med enda flere vikarer, mer opplæring og overtidbruk hos de som ikke hadde ferie, for å klare å dekke opp en forsvarlig døgn bemanning.

Overforbruk på fast lønn skyldes i hovedsak at det ble budsjettet med for lavt, antall årsverk på avdelingen i forhold til det som var reelt. I tillegg fikk vi en ny bruker i barneavlastningen og en ny ressurskrevende bruker vi måtte opprette bolig (L5) til, i siste kvartal.

REFUSJONER 700-790. Med forbehold om revisors godkjenning. Viser kostnadskalkylene våre, at inntekt for ressurskrevende tjenester blir større enn forventet fra staten (drøye 470 000 kr). Refusjonen fra kommunen som kjøper tjenester hos oss, ble mindre enn forventet med (kr. 65 000). Dette skyldes at kostnadene for den boligen i 2015, har vært mindre enn det som tidligere har vært tilfelle. Med andre ord har vi drevet den mer kostnadsbesparende enn tidligere. En hovedgrunn her er nok at sykefraværet har vært lavt i den boenheten, den tilhører. Noe som på sin side igjen er absolutt positivt.

OPPLÆRING/KURSING: Tallene i regnskapet viser at vi knapt har brukt noe av midlene her. Dette er direkte misvisende. Vi har deltatt på kurs innenfor temaene: Utviklingshemming og aldring, Førstehjelp, Konflikthåndtering- Vold og trusler, Inkontinens/sårbehandling, kurs i kapittel 9, khol. lov om tvang ovenfor mennesker med utviklingshemming og undertegnede har vært på kurs i kapittel 4A lov om pasient og brukerrettigheter. Grunnen til at dette ikke kommer frem under denne posten, er at de største kostnadene vi har i forbindelse med kursing er lønnsutgifter for vikarene som kommer inn for de faste som kurses. Ønsker også å kommentere at to av våre hjelpepleiere har startet på videreutdanning i temaet utviklingshemming og aldring. Noe som er et viktig satsingsområde også fra Fylkesmannen sin side.

RESULTAT når utgifter er trukket fra inntekter, viser regnskapet for 2015 at avdelingen sitter igjen med et overforbruk på 30 000 kr. Drøye halvparten av denne summen tilhører posten for arbeidstøy, som ble uteglemt under budsjetteringen for 2015 også har vi et større forbruk på kontor og medisinsk forbruks materiell enn før. Dette har nok sammenheng med at vi er blitt en større avdeling og at enkelte brukere trenger mer pleie enn før. I budsjettet for 2016 har vi tatt høyde for disse endringene.

3.4.5 Utviklingsavdelingen

6000 Miljø og næring - ledelse

Merinntekt skyldes mindre lønnsutgifter enn budsjettet og LUK midler som tilskudd til pilotprosjektet «Fra plan til handling».

6010 Næringsutvikling og rådgivning

Merutgift skyldes i hovedsak ikke budsjetterte utbetalinger: Næringsfond og primærnæringsfond kr 400.000,-, Ung jobb kr 100.000,- og SEG førstelinjetjeneste kr 200.000,-.

6030 Landbruk

Merinntekt kr. 54.000 for salg av tjenester til andre kommuner, oppdateringer av gårdskart AR5, som grunnlag for beregning av produksjonstillegg i landbruket.

Merinntekt kr. 80.000 er refusjon fra Innovasjon Norge for tilrettelegging av studiereise for unge bønder i 2014.

Merinntekt på kr. 78 000 gjelder statlig overføring for forvaltning av veterinærtjenesten for kommunene Tana, Nesseby, Vadsø og Vardø.

6040 Miljøforvaltning

Regnskapet gjenspeiler en større aktivitet enn forutsatt ved budsjettering. Hovedårsaken er tre forhold:

- a) Interkommunalt prosjekt «Tana vannområde (2013-2015)» har vært fullfinansiert med eksterne midler. Prosjektet ble avsluttet i 2015 men arbeidet forventes videreført med en annen organisering også i 2016. Det har særlig vært arbeidet med tiltak i Tanavassdraget og Julelvvassdraget.
- b) Forprosjekt for forskning på elgbestanden i Tana. Hoveddelen av arbeidet i forprosjektet ble gjennomført i 2014, men tilskuddet fra det kommunale viltfondet ble utbetalt først i 2015. Hovedprosjektet blir igangsatt i 2016. Forskningsinstitusjonene NIBIO, Universitetet i Tromsø og Norsk institutt for naturforskning (NINA) er prosjekteiere og ansvarlig for hovedprosjektet. Kommunen vil kunne nytte forskningsresultatene som grunnlag for elgforvaltningen lokalt.
- c) Høyere utgifter til ettersøk av vilt enn budsjettert. Hovedårsaken er at det i 2015 ble gjennomført kurs for ettersøkspersonell iht. til nye krav til offentlige ettersøk. Kommunen har ettersøkspersonell med høy formell kompetanse og med lang praktisk erfaring. Utgiftene dekkes i sin helhet fra viltfondet og fellingsavgifter for elg.

6050 – 6060 Arealplanlegging, byggesaksbehandling og kart- og oppmåling

Merinntekter skyldes salg av tjenester.

Kulturkapitlene

Merinntekter skyldes vesentlig ikke budsjetterte tilskudd.

3.4.6 Bygg, anlegg og It-avdelingen

Fra 01.12.2015 ble bygg, anlegg og IT slått sammen til en virksomhet.

Bygningsdrift

Bygningsdrift omfatter drift og vedlikehold av kommunale bygg og forebyggende brannvern. Saksbehandling i forbindelse med bostøtte og husbankens låneordninger er også en del av arbeidsoppgaven som er tillagt bygningsdrift. Avdelingen utfører mindre vedlikeholdsarbeid på utleieboligene som eies av Tana kommunale eiendomsselskap. Dette arbeidet kompenseres etter avtale mellom avdelingen og TKE, og samarbeidet fungerer meget godt.

Bygningsdrift samlet har et bedre netto driftsresultat enn budsjettert, dette skyldes lojal oppfølging av innkjøpsstoppen som ble innført i andre halvår. Den kommunale bygningsmassen driftes for det meste i egenregi, kun kjøp av tjenester der vi ikke har egen kompetanse. Vaktmesterkorpset gjør en veldig god innsats for å holde driftskostnadene nede samtidig som bygningsmassen ivaretas på best mulig måte. Det tidligere flerbrukssenteret er leid ut til TKE på 40 års leiekontrakt.

Energiforbruket er under kontroll, bruk av fyringsolje er begrenset maksimalt. På miljøbyget er oljekjelen intakt for å ta eventuelle fyringstopper. Ved Seida skole fyres det ennå med olje for å holde bassengfløyen oppvarmet. Ved Sirma skole vil oljefyrkjelen bli demontert etter at elektrokjelen nå er i drift. Enøk investeringene som er gjort ved skolene og kommunale bygg for øvrig er vellykkede, og vi ser resultatene av det i form av lavere energiforbruk.

Tana helsesenter

Driftes av Helse Finnmark. Driftsutgiftene fordeles i henhold til areal som Tana kommune og HF disponeres. En del av kommunens del leies ut til Nav og Finnmark fylkeskommune som betaler leie og refusjon av kostnader.

Forebyggende brannvern

Er en del av selvkostområdet hvor det lages eget regnskap. Over- eller underskudd føres til fond.

Anleggsdrift

Anleggsdrift

Under anleggsdrift hører av vann- og avløpsanlegg, renovasjon, kommunale veier og plasser, lysløyper, utmarksløyper og havneanlegg. I tillegg sortere brannvesenet økonomisk under denne avdelingen.

Store investeringsoppgaver som vannledningen til Hegggeguolba industriområde og arbeidet med vannledningen som skal forsyne Østre Seida med vann fra Lismajævre utføres av den faste bemanningen. Utførelse i egenregi gir et positivt bidrag når det gjelder utviklingen i de kommunale avgiftene inn vann- og avløp

Det ble foretatt en god del vedlikehold på kommunale veier i 2015. I hovedsak ble dette arbeidet gjennomført i egenregi. I tillegg ble det lagt asfalt på veien til boligområdene i Holmesund, samt foretatt betydelige reparasjon og nyasfaltert på deler av veien til Masjokdalen (bakken ned mot)

For drift av vann, avløp og renovasjon føres det eget selvkostregnskap hvor over- og underskudd føres til fond. Markedsrentene er relativt lav, noe som kommer abonnentene til gode i selvkostregnskapet.

Kostnadene til vedlikehold av veiene (brøyting/strøing) er høyere enn budsjettert som følge av høyere kontraktspriser i de nye kontraktene som trådte i kraft fra 2012.

Havnedriften har et bedre resultat enn budsjettert. Så godt som alle plassene ved flytebyggene er leid ut, i tillegg til at antall plasser er øket. Vi må forvente litt høyere driftskostnader for flytebyggene i framtiden for rensing av flytepongtonger, oppstramminger av forankringer etc.

Inntekter og kostnader som knyttes til anløpsavgiften føres på eget ansvar.

It-drift

IT har det totale ansvaret for at kommunens IT-løsninger er sikre og tilgjengelige.

Tjenesteområdet har hatt stor fokus på å levere en sikker, stabil og effektiv tjeneste ved å ta i bruk ny og oppdaterte løsninger. Utfordringene er store for sårbarheten ved feilsituasjoner i en så stor organisasjon som vår, noe som tilsier at det er nødvendig å ha etablert en stabil og sikker IT-løsninger/tjenester.

Vi har siden 2004 hatt et driftssamarbeid med Nesseby kommune.

Tjenesteområdet drifter også viktige løsninger for våre nabokommuner Berlevåg, Båtsfjord, Lebesby, Gamvik og Tana

I tillegg driftes alle løsningene til Øfas ans og Seg av oss.

Kommunen søkte Nkom om bredbåndsmidler men fikk dessverre avslag. Dette stoppet ikke våre utbyggingsplaner for området Tanabru – Langnes, konkurranse ble utlyst og det var Varanger Kraftutvikling som vant oppdraget. Denne utbyggingen vil være ferdigstilt innen desember 2016.

Vi har også inngått avtale med Netcom om utbygging av mobilnettet i kommunen. Ved utgangen av 2015 har store deler av kommunen 4G, og i løpet av 1. halvår av 2016 er det forventet at det vil være 4G dekning fra Šuoššjohka til Bievra og fra Polmak Øst til Austertana.

Kommunestyret bevilget 1 mill. til datautstyr til skolene, dette er innkjøpt og vil bli installert, konfigurert og rullet ut i løpet av 1.kvartal 2016

Kinodrift

Kinodriften for 2015 var fjerde driftsår med helårs drift etter digitaliseringen. Driftskonseptet fortsetter med følgende: Teknisk drift løser It-kontoret, Tana og Nesseby Lions er kinooverter (billetter og publikumshåndtering), Virksomhetsleder for bygg, anlegg og It er programansvarlig. Utsendelse og oppheng av plakater foretas av faste personalressurser på informasjons- og serviceavd og utviklingsavd. Kinoen ble gjort klar for 3D høsten 2012. Kinoen har hatt et forholdsvis høyt besøkstall, blant de beste i Finnmark. Høyere inntekter medførte et lite driftsmessig mindreforbruk.

Fellestjeneste

Dette området dekker kostnader til fellestjenester og systemer, som IKAF, kommunalt nettsted, Sakarkivløsning, tonere, porto, kopipapir etc..

Kostnadene blir fordelt på andre funksjoner. Budsjettkapitlet hadde et lite merforbruk.