



Deanu Gielda/Tana kommune

Årsberetning 2016



Innholdsfortegnelse

1	Rådmannens kommentar	3
2	Økonomiske oversikter.....	4
2.1	Forklaringer og 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 netto driftsutgifter	8
2.8	Gjeldsutvikling.....	9
2.9	Skatte- og rammetilskuddsdekningsgrad.....	9
3	Driftsregnskapet.....	10
3.1	Driftsresultat.....	10
3.2	Rammeinntekter og eiendomsskatt	10
3.3	Utbytte, renter og avdrag.....	10
3.4	Kommentarer til tjenesteområdene	10

1 Rådmannens kommentar

Den største enkelthendelsen i Tana kommune i 2016 var utvilsomt at den nye skolen i Tanabru ble tatt i bruk. Den erstattet et gammelt og nedslitt skolebygg i Seida, og ga gode arbeidsforhold for svært tålmodige elever og ansatte ved skolen. Også i Austertana flyttet barnehagen inn i nye lokaler, og derfor fikk gode arbeidsforhold, og kunne flytte ut av bygninger som tidligere har vært brukt som bolig. Med disse forbedringene kan vi endelig si at ingen av de kommunale formålsbyggene er tidligere boliger eller fullstendig nedslitte.

Budsjettet for 2016 ble vedtatt med store kutt og bemanningsreduksjoner. I all hovedsak gikk det greit å gjøre disse endringene, noe som gjorde at det neste budsjettet ble vesentlig enklere å saldere.

Det regnskapsmessige resultatet (mindreforbruket) for 2016 er nær 6 mill høyere enn budsjettet. Dette skyldes mange faktorer som trekker i ulike retninger. Av mange viktige forhold nevnes at skatt og rammetilskudd er omtrent 3 mill høyere enn budsjettet, at pensjonskostnadene er lavere enn antatt, en rekke av kommunens virksomheter har vesentlig mindreforbruk og at statstilskudd har element av forskuddsbetaling. Samtidig er rente- og avdragsutgiftene høyere enn budsjettet, noen av virksomhetene har overforbruk og utbyttet fra Varanger kraft er lavere enn forutsatt.

Også fremover må vi fokusere på budsjettkontroll, der mye av fokuset naturligvis ligger på bemanning og lønnsutgifter. Våre virksomhetsledere har stort sett lang erfaring og har av den grunn gode kunnskaper om økonomistyring. Dette er viktig for å holde kontroll på økonomien, noe som er krevende når kravet til tilstrekkelig kvalitet ligger i bunn av all aktivitet. Jeg mener at vi sammen lykkes med denne vanskelige balansegangen.

Jeg takker nok en gang alle våre ansatte for god innsats!

2 Økonomiske oversikter

2.1 Forklaringer og definisjoner

Kommunen er organisert etter en tonivåmodell, hvor de enkelte virksomhetslederne har budsjett-, 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 garantiforpliktelser, 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

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).

Investeringsregnskap (-budsjett): Viser bla. kommunens investeringer i varige driftsmidler med finansiering samt formidlingslån mm.

Driftsregnskap (-budsjett): Viser økonomisk oversikt over driften. Det omfatter bla. egen tjenesteyting, kjøp av tjenester, overføringer, avsetninger til fond, bruk av fond, brukerbetaling, tilskudd, skatter, rammetilskudd, betjening av gjeld med mer.

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

Regnskapsmessige begrep

Brutto driftsresultat: Er lik eksterne driftsinntekter fratrukket eksterne driftsutgifter og avskrivninger. Viser hvor mye vi har til å betjene lånegjeld – betale renter og avdrag – og til netto driftsresultat.

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.

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.

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.

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 kalt overskudd.

Arbeidskapital: Omløpsmidler fratrukket 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 med et regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd) på 6 218 659 kr.

2.5 Balansen

Omløpsmidler:

Mest likvide midler

Kommunens betalingsmidler (kasse og bank), utgjorde ved årets slutt 69,1 millioner kroner. Dette er en økning på 9,7 millioner kroner fra året før.

Kommunens kortsiktige fordringer utgjorde ved utgangen av året 30,6 millioner kroner, en nedgang på 1,7 millioner kroner fra året før.

Pensjonspremieavviket utgjorde 37,6 millioner kroner, en økning på 4,0 millioner fra 2015.

Sum omløpsmidler

Omløpsmidlene utgjorde til sammen 137,3 millioner kroner, en økning på 12 millioner kroner fra 2015.

Anleggsmidler:

Anleggsmidlene (utlån, aksjer, andeler, maskiner og utstyr samt faste eiendommer) utgjorde ved årets slutt kr 884,6 millioner kroner. Dette er en økning på 46,9 millioner kroner fra 2015.

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

Kr 401,4 millioner kroner er pensjonsmidler som skal gå til å dekke pensjonsforpliktelser i fremtiden. Økningen i avsatte pensjonsmidler er på 12 millioner kroner.

Samlet utgjør kommunens bokførte eiendeler 1021,9 millioner kroner (omløpsmidler + anleggsmidler). Dette er en økning på 58,9 millioner kroner i løpet av 2016.

Bokførte eiendeler pr 31.12. Alle tall avrundet til nærmeste hele tusen

	2 016	2 015	Endring
--	-------	-------	---------

	2 016	2 015	Endring
Betalingsmidler	69 105	59 400	9 705
Kortsiktige fordringer	30 605	32 378	-1 773
Premieavvik	37 593	33 523	4 070
Sum omløpsmidler	137 303	125 301	12 002
Pensjonsmidler	401 440	383 680	17 760
Andre anleggsmidler	483 169	453 982	29 187
Sum eiendeler	1 021 912	962 963	58 949

Gjeld og egenkapital

Kortsiktig gjeld: Kommunens kortsiktige gjeld ved årsskiftet utgjorde 50,9 millioner kroner. Det er en nedgang på 1 millioner kroner i løpet av 2016.

Langsiktig gjeld: Kommunens langsiktige gjeld var på 841451 millioner kroner pr. 31.12. Dette er en økning på 33,9 millioner kroner.

Pensjonsforpliktelsene utgjorde 452 millioner kroner, en økning på 14,6 millioner kroner fra året før.

Lånegjelden er ved utgangen av året 389,2 millioner kroner, en økning på 19,3 millioner kroner fra året før.

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

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

	2 016	2 015	Endring
Lånegjeld	389 226	369 849	19 377
Pensjonsforpliktelser	452 225	437 609	14 616
Sum langsiktig gjeld	841 451	807 458	33 993

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 2016 bokført med 31,9 millioner kroner. Det er en økning på 5,4 millioner kroner fra 2015. Disposisjonsfondet har økt med 907 tusen kroner, bundne driftsfond har økt med 3,7 millioner kroner, ubundet investeringsfond har økt med 676 tusen kroner og bundne investeringsfond er økt med 676 tusen kroner.

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

	2 016	2 015	Endring
Bundne driftsfond	19 479	15 771	3 708
Ubunden inv.fond	8 407	7 731	676
Bundne inv.fond	2 394	2 271	123
Disposisjonsfond	1 694	787	907
Sum fond	31 974	26 560	5 414

	2 016	2 015	Endring
Regns.mindreforbruk	6 219	0	6 219
Udekket i invest.regnsk.	0	0	0
Kapitalkonto	87 156	72 818	14 338
<i>Sum egenkapital</i>	<i>125 349</i>	<i>99 378</i>	<i>25 971</i>

Samlet sett har kommunens egenkapital økt med 25,6 millioner kroner i 2016 til 129,6 millioner kroner.

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

	2 016	2 015	Endring
Kortsiktig gjeld	50 901	51 915	-1 014
Lånegjeld	389 226	369 489	19 737
Pensjonsforpliktelser	452 225	439 609	12 616
<i>Sum langsiktig gjeld</i>	<i>841 451</i>	<i>807 458</i>	<i>33 993</i>
Egenkapital	129 561	103 890	25 671
<i>Sum gjeld og egenkapital</i>	<i>1 021 913</i>	<i>963 263</i>	<i>58 650</i>

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.

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

Endring i arbeidskapital

	2 016	2 015	Endring
Anskaffelse av midler	396 785	360 223	36 562
Anvendelse av midler	385 152	367 490	17 662
<i>Anskaffelse - anvendelse</i>	<i>-11 633</i>	<i>7 267</i>	<i>-18 900</i>
Endring ubrukte lånemidler	-1 384	-22 763	-14 167
<i>Endring arbeidskapital</i>	<i>-13 017</i>	<i>-15 496</i>	

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

Likviditeten vurderes også i ved hjelp av likviditetsgrader.

⊕ Likviditetsgrad 1

Formel:	=	$\frac{\text{Omløpsmidler}}{\text{kortsiktig gjeld}}$	=	Bør være 2 eller større
2015	=	$\frac{125\,301\,043}{51\,914\,798}$	=	2,41
2016	=	$\frac{137\,303\,868}{50\,900\,910}$	=	2,70

Likviditetsgrad 2:

Formel:	=	$\frac{\text{Mest likvide omløpsmidler}}{\text{kortsiktig gjeld}}$	=	Bør være 1 eller større
2015	=	$\frac{91\,777\,832}{51\,914\,798}$	=	1,77
2016	=	$\frac{99\,710\,389}{50\,900\,910}$	=	1,96

Samlet sett er likviditeten økt i 2016 og framstår som akseptabel. Noe av grunnen til dette er at vi har tatt opp store lån til investeringer. Når disse er ferdig vil likviditeten blir mer presset som en følge av at vi inntektsfører pensjonsavvik. Dette tilfører midler til drift men ikke likvide midler.

2.7 Ansvarsområdenes andel av netto driftsutgifter

Fordeling av driftsutgiftene etter rammeområder.

Undervisning og barnehager, helsetjenester og hjelpetjenester utgjorde tilsammen 70 % av kommunens samlede driftsutgifter i 2016. I fjor var denne andelen på 63 %.

Relativ fordeling av utgifter etter rammeområder i prosent av samlede driftsutgifter fra 2014-2016

Rammeområde	2 014	2 015	2 016
1.1 Politisk/adm.ledelse	15 %	10 %	9 %
1.2 Undervisning og barnehage	21 %	24 %	23 %
1.3 Helse, pleie og omsorg	26 %	26 %	28 %
1.5 Hjelpetjenester	15 %	18 %	20 %
1.6 Miljø, næring og kultur	6 %	5 %	5 %

Rammeområde	2 014	2 015	2 016
1.7 Bygningsdrift	9 %	10 %	9 %
1.8 Anleggsdrift	7 %	7 %	7 %
	100 %	100 %	100 %

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.

Gjeldsgrad

	2 016	2 015
Egenfinansierte investeringer	9,85 %	8,69 %
Gjeldsgrad	300 %	357 %
<i>Gjeld pr. innbygger</i>	<i>133 709</i>	<i>126 574</i>

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

2.9 Skatte- og rammetilskuddsdekningsgrad

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

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.

	2 016	2 015
Rammetilskudd	142 821	139 018
Skatteinntekter	65 869	60 981
Eiendomsskatt	4 655	3 078
Andre inntekter	114 738	101 292
Sum	328 083	304 369
-Driftsutgifter	315 863	310 163
=Brutto driftsresultat	12 220	-5 794
Brutto resultatgrad	3,72 %	-1,90 %
Finansieringstransaksjoner	16 997	16 625
Avskrivninger	15 611	17 060
Netto driftsresultat	-10 834	-5 358
Netto resultatgrad	-3,30 %	-1,76 %

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.

3 Driftsregnskapet

3.1 Driftsresultat

Regnskapet avlegges med et regnskapsmessig mindreforbruk på 6,2 millioner. Avvikene vil bli kommentert fra hver virksomhet.

3.2 Rammeinntekter og eiendomsskatt

Rammetilskuddet var i 2016 på 142 821 mill kroner. En økning på 3,8 mill fra året før.

Skatteinntektene var på 65 869 mill kroner. En økning på 4,8 mill fra året før.

Eiendomsskatten for 2016 var på 4,6 mill kroner. En økning på 1,5 mill fra året før.

Samlet har de frie inntektene økt med 10,3 mill kroner.

3.3 Utbytte, renter og avdrag

Rentenivået har holdt seg lavt. Første halvår sank pt renta til 1,65%, Det sist halvåret steg den igjen til 1,74% og er stigende. Minimumsavdrag er beregnet til 9,7 mill. mens vi har betalt 36,1 mill. Grunnen til at det er så høyt er at vi har ekstraordinært betalt inn det som er tatt opp for mye tidligere år og har stått på konto for ubrukte lånemidler.

Vi hadde budsjettert med et utbytte fra Varanger kraft på 5 mill. Her ble det gjort vedtak om å betale ut kun 3,750 mill.

3.4 Kommentarer til tjenesteområdene

Politisk virksomhet

Regnskap rammeområde 1.10xx Politisk virksomhet

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter	-555 705		555 705
Driftsutgifter	6 468 149	4 476 746	-1 991 403
Brutto driftsresultat	5 912 444	4 476 746	-1 435 698
Netto driftsresultat	5 912 444	4 476 746	-1 435 698
Interne finansposter	-2 000 000		2 000 000
SUM TOTAL	3 912 444	4 476 746	564 302

Kommentar

Budsjettområde har et mindreforbruk på 564 tusen. Kommunestyret og kontroll og revisjon stpr for mesteparten av mindreforbruket.

Stabs- og fellesfunksjoner

Regnskap rammeområde 1.12XX Økonomi- og serviceavdeling

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter	-1 533 226	-1 160 240	372 986
Driftsutgifter	8 706 740	8 876 467	169 727

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Brutto driftsresultat	7 173 514	7 716 227	542 713
Eksterne finansposter	-154 810	-36 000	118 810
Netto driftsresultat	7 018 704	7 680 227	661 523
SUM TOTAL	7 018 704	7 680 227	661 523

Ved årsskifte ble økonomiavdelingen slått sammen med serviceavdelingen og landbruksvikar. Vi ble da en stor avdeling med 13 ansatte i 12,5 årsverk. Avdelingen har ansvar for økonomi, sentralbord, politiske sekretærer og saksbehandlere, landbruksvikar og arkiv.

Rammeområdet har et mindreforbruk på 660 tusen. Dette skyldes i all hovedsak langtidssykefravær med refusjon og uten vikar.

Regnskap rammeområde 1500 Administrativ ledelse

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter	-81 480	-48 000	33 480
Driftsutgifter	2 298 729	2 242 073	-56 656
Brutto driftsresultat	2 217 249	2 194 073	-23 176
Netto driftsresultat	2 217 249	2 194 073	-23 176
SUM TOTAL	2 217 249	2 194 073	-23 176

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

Regnskap rammeområde 18XX Personalavdeling, bibliotek og språkutvikling

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter	-772 367	-560 600	211 767
Driftsutgifter	4 810 619	5 835 404	1 024 785
Brutto driftsresultat	4 038 253	5 274 804	1 236 551
Eksterne finansposter	-618		618
Netto driftsresultat	4 037 635	5 274 804	1 237 169
Interne finansposter	27 059		-27 059
SUM TOTAL	4 064 694	5 274 804	1 210 110

1800 Personalavdeling

Personalforvaltning og rådgivning / veiledning i forhold til tilsetninger, 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. Tospråklighetstjenesten er fagmessig underlagt SEG i egen samarbeidsavtale.

Sykefravær- IA arbeid.

Sykefraværsutviklingen på årsbasis hadde følgende utvikling fra 2008-2016
6,95% er basert på data vi får ut fra xledger.

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

Kommunen har avtale med Tana treningscenter. Dette er et viktig trivsels- og forebyggende tiltak for ansatte i kommunen . Kommunen har investert i en ny tredemølle etter vedtak i Amu da utstyret begynner bli noe slitt.

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 2016 var et hovedoppgjør. Rammen for oppgjøret var årslønnsvekst i kap 4 på 2,4% . (inkludert overheng og glidning).

Det ble i tillegg gjennomført lokale forhandlinger i kap 5 (Akademikerne) Her ble det gitt en lønnsøkning på 3,7% til kvinner (Gjennomsnittslønn kvinner 608.750) og menn fikk en lønnsøkning på 3,2% (731.142 i gjennomsnittslønn for menn).

Lederlønn - kap 3.4.2.

Gjennomsnittslønn for lederne i kap. 3.4.2. (ledergruppa) er 682.470 hvorav kvinnelige ledere fikk en lønnsøkning på 3,2% mens menn fikk en økning på 3,3%.

Gjennomsnittskvinnelønn er på 665.300, mens gjennomsnittslønn for menn er 707.000.

Biblioteket:

Biblioteket er bemannet med 1,5 stillinger og aktivitetsnivået har vært omtrent på samme nivå som i 2015.

Tospråklighetstjenesten:

Etter omorganiseringen er de to språkkonsulenter underlagt personavdelingen, mens ansvaret for planoppgaver, rapportering og aktivitet er overført gjennom avtale til språksenteret. Språkkonsulentene har sin tilhørighet i personalavdelingen uten at personalleder har noen form for ansvar for språkarbeidet.

Tana studiesenter:

I 2016 har det vært 16 studenter, fordelt på 10 ulike fag. Det har også vært gjennomførtstudier gjennom to fagskoler; aldring og helse og rus , der 3 studenter deltok. 24 personer har tatt eksamen via Hedmark , i tillegg til 7 andre eksamener som er avlagt. Forøvrig har ca 15 personer avlagt eksamen i jegerprøven ved studiesenteret.

Undervisning og barnehage

Regnskap rammeområde 2xxx undervisning og barnehage

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter	-19 317 144	-14 837 823	4 479 321

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsutgifter	68 453 453	68 590 615	137 162
Brutto driftsresultat	49 136 309	53 752 792	4 616 483
Eksterne finansposter	284	284	
Netto driftsresultat	49 136 593	53 753 076	4 616 483
Interne finansposter	1 589 040	-68 000	-1 657 040
SUM TOTAL	50 725 633	53 685 076	2 959 443

2000 Undervisning - ledelse og fellestiltak

Ansvar 2000 har for 2016 regnskapsmessig mindre forbruk på kr. 38 334. Mindre forbruket skyldes i hovedsak mindre totale utgifter på kr. 11 798 og mer inntekter på kr. 26 536. Mer inntekt gjelder refusjon for reiseutgifter i forbindelse samlingene «regelverk i praksis» i regi av Utdanningsdirektoratet og moms kompensasjon.

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

2100 Grunnskole og SFO, felles

Ansvar 2100 har for 2016 regnskapsmessig mer forbruk på kr. 109 867. Mer forbruket skyldes i hovedsak mer utgifter for skolegang for elever som er under barneverntjenesten og som er flyttet til andre kommuner. Det er satt av midler på fond for tiltak som er kommet som inntekt i 2016 og som ikke har hatt utgifter og aktivitet for 2016. Aktiviteten og utgiftene vil være i 2017.

Ansvar 2100 dekker felles tiltak innen grunnskole og SFO, som kompetanseheving, felles lisenser for digitale verktøy, felles utviklingsarbeid på skoler osv. For 2016 var skoler med i nasjonalsatsinger «regning i alle fag pulje 3», «vurdering for læring» og «Språkkommune». Våren 2015 avsluttet Seida skole og Boftsa oppvekstsenter kursrekken i satsingen «regning i alle fag» og desember 2016 avsluttet Deanu sámeskuvla, Austertana Oppvekstsenter og Sirpmá skuvla. Våren 2016 ble alle kommunale skolene i Tana med på nasjonale satsingene «Språkkommune» og «vurdering for læring». I utviklingsarbeid får skoler i Tana veiledning av «veilederkorpset», som er en nasjonal satsing som skal veilede skoleeier og skoleledere i utviklingsarbeid. Våren 2016 avsluttet to lærere med videreutdanning i matematikk. Høsten 2016 begynte syv lærere med videreutdanning; 5 begynte med videreutdanning i matematikk og to med videreutdanning i norsk.

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

2110 Austertana oppvekstsenter

Fjorårets underskudd på Austertana oppvekstsenter

Det er tre forhold som har ført til underskuddet på ca. 80 000,-:

Vi hadde en assistent inne i tre måneder i 70% stilling. Dette var etter vedtak hos PPT i forhold til en elev.

Den forrige rektoren tok ut ferie i februar, og dermed avbrøt sykemeldingsperioden. Det betydde så vidt jeg har funnet ut at kommunen måtte betale lønn i ferietida og for de 16 påfølgende dagene. Denne perioden hadde vi egentlig regnet med at lønna hennes skulle refunderes siden hun gikk langtidsykemeldt.

En av de lærerne som gikk av skulle gå av 10. august. Hun hadde spurt på personal om hun ikke måtte skrive under noe da hun ga beskjed om dette i mai. Der fikk hun beskjed om at det måtte hun ikke. Resultatet var at hun var ansatt ut august før AFP-en var ordnet.

2120 Boftsa oppvekstsenter

Går med et overskudd for oppvekstsenteret sett under ett. Vi har to lærer med lang fartstid og høy lønn som har hatt permisjon dette skoleåret, og de to har blitt erstattet med to lærere uten godkjent utdanning, og dermed en god del lavere lønn. Av det kommer ca halvparten av overskuddet

I barnehagen har det vært en ansatt/pedagog ute i fødsels permisjon, og hun har også blitt erstattet med en assistent med lavere lønn, igjen har det ført til at vi har gått med overskudd.

I tillegg fikk vi ganske mye mer i samisk tilskudd i 2016 enn det vi hadde beregnet. Da er dette en forklaring på overskuddet vi hadde etter budsjettåret 2016

2130 Tanabru skole

Virksomheten går med overskudd i 2016 med kr 588.985. Dette forklares med større refusjon fra staten enn budsjettet når det gjelder samisk og finskundervisning og refusjoner til videreutdanning for lærere.

2140 Deanu Sámeskuvla

Deanu sameskuvla har et overskudd på kr. 650 452

Forklaring på overskudd:

Sykelønnsrefusjon inntekt kr.372 452. Vi har ikke fått inn vikarer, og derfor blir dette et overskudd.

SFO bruker betaling kr. 58 000 høyere enn budsjettetert.

Finsk undervisning kr. 100 000 mer enn budsjettetert.

Samisk fjernundervisning kr. 80 000 mer enn budsjettetert.

Samisk tilskudd kr. 40 000 mer enn budsjette

2150 Sirma oppvekstsenter

Sirma skole ble vedtatt nedlagt fra skoleåret 2016/2017. Det ble gitt midler fra Sametinget til videre drift som et prosjekt. Det er et utstrakt samarbeid med Utsjok skole i Finland.

2400 Barnehager fellestiltak

Ansvar 2400 har for 2016 regnskapsmessig mindre forbruk på kr. 84 286. Mindre forbruket skyldes i hovedsak at ansatte ikke begynte på planlagte videreutdanning for barnehagelærere.

Ansvar 2400 dekker felles tiltak for barnehager, som tiltakene i kompetanseplan og andre felles tiltak inne barnehage.

2440 Private barnehager

Ansvar 2400 har for 2016 regnskapsmessig mindre forbruk på kr. 586 038. I hovedsak skyldes mindre forbruket av at de private barnehagene ikke hadde utgifter til spesialpedagogisk hjelp etter barnehageloven 19 a slik behovet var året før og som var videre budsjettetert for 2016. Offentlig tilskudd til private barnehager er ikke beregnet endelig for 2013, 2014 og 2015. Bakgrunnen for dette er at det ble klaget på vedtak om tilskudd som ble sendt til Fylkesmannen. Klagen ble tatt til følge og det må gjøres en ny beregning og vedtak. Det er satt av midler på fond for å dekke eventuelle mer utgifter. I løpet av våren 2017 slutføres ny tilskuddsberegningen for 2013, 2014 og 2015.

Fra og med for 2016 er det utarbeidet en ny beregningsmåte for offentlig tilskudd til private barnehager. Da er utgiftene for alle kommunale barnehager grunnlag for beregningen av offentlige tilskuddet til private barnehager. To år gammel regnskap og barnetall for kommunale barnehager er grunnlag for beregning av satsen for det offentlige tilskuddet til private barnehager. Tilskudd for

2017 er regnskap og barnetall for 2015 grunnlag for beregningen. Tidligere hadde man mulighet til å utelate barnehager som hadde mer en 25 % kostnader en gjennomsnittlig barnehagekostnad i kommunen. Konsekvensen av at 25-prosent regelen ble fjernet, var at både satsen for oppholdstid i barnehagene gikk opp og dermed økte også tilskudd til private barnehagene. Dersom 25-prosent regelen hadde vært fjernet i 2015, så hadde kommunen måtte utbetala kr. 440 000 mer i tilskudd.

Kommunen utbetaler følgende til private barnehager:

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

2460 Tanabru barnehage

Tana bru barnehage har et avvik/mindreforbruk på totalt kr 746 322. Dette skyldes i hovedsak refusjon sykepenger på kr 245 499 i tillegg til refusjon sykelønn på kr 323 414. Det ble i første halvdel av 2016 nesten ikke tatt inn vikarer, da barnehagen har en fast vikar i 50%, i tillegg til lærling som utgjør en ekstra personalressurs.

2500 Voksenopplæring

Virksomheten går med underskudd i 2016 med kr 120.000. Dette forklares med større driftsutgifter til forbruksmateriell og mindre inntekter enn budsjetter.

Helse-, Pleie- og omsorgstjenester

Regnskap rammeområde 3xxx helsetjenester

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter	-12 146 711	-9 062 500	3 084 211
Driftsutgifter	22 652 274	19 382 160	-3 270 114
Brutto driftsresultat	10 505 564	10 319 660	-185 904
Eksterne finansposter	502		-502
Netto driftsresultat	10 506 066	10 319 660	-186 406
Interne finansposter	-136 806	15 000	151 806
SUM TOTAL	10 369 260	10 334 660	-34 600

3000 Legestasjon

Det har vært varierende ventetid for legetime.

I Tana skal det være fire fastleger og en turnuslege. I Nesseby skal det være en fastlege og en turnuslege.

I Tana er det 5,1 medarbeidere. Det har i liten grad lyktes å få til et tettere samarbeid med Nesseby på medarbeidersiden.

Kommuneoverlege og en annen av fastlegene i Tana sluttet i løpet av 2016. En periode i sommer/høst var det utfordringer knyttet til legebemanning, men det løste seg ved bruk av vikarbyrå/vikarer og at konstituert kommuneoverlege jobbet lengre enn først planlagt. Det ble ansatt to nye fastleger i 2016 som begynte i slutten av oktober. Det ble også ansatt en vikar for et halvt år fra slutten av september.

Fastlege i Nesseby tok ut svangerskapspermisjon fra 19/12-16. Det er ansatt vikar.

Det har vært turnuslege i Tana og Nesseby hele året.

3010 Fysioterapi

Helsestasjonen har et overforbruk på ca. 70 000 på grunn av økte lønnskostnader i forhold til budsjett. Kjøper jordmortjenester fra Nesseby. Fra i høst har det ikke vært ledig kontorplass for jordmor i Tana, Tana-pasienter har reist til Nesseby.

3100 Helsestasjon

Kommunefysioterapeut sa opp i 2016, og 50 % stillingen var vakant i noen måneder til det ble ansatt ny kommunefysioterapeut. Det er derfor et lite underforbruk i forhold til budsjett.

Regnskap rammeområde 4xxx

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter	-11 515 423	-9 070 093	2 445 330
Driftsutgifter	63 155 671	60 908 246	-2 247 425
Brutto driftsresultat	51 640 248	51 838 153	197 905
Eksterne finansposter	909		-909
Netto driftsresultat	51 641 158	51 838 153	196 995
Interne finansposter	276 605	-193 902	-470 507
SUM TOTAL	51 917 762	51 644 251	-273 511

4030 Sykeavdelingen

En økning av pasienter som skrives raskere ut fra sykehuset (intermediære plasser) og tilførsel av flere resurskrevende bruker som det ikke var tatt høyde for i budsjettet. Disse brukerne og en sterk økning av akuttinnleggelser, et mye større press på avlastningsplasser, har ført til at grunnbemanningen i utgangspunktet er blitt for lav, spesielt gjelder dette kveld og helgene.

Regnskapet for 2016 viser et merforbruk på ca. kr -382.847, - totalt -2,51 %.

Selv om vi ikke fikk tilførsel av budsjetterte penger for KAD-plasser (kommunal akutt døgnplass) fra administrasjon (kr 370.000,-), en uforutsett økning på kr 312.845,- for kjøkkentjenester og en nedgang i brukerbetaling på kr -21.722,- enn det som var budsjettert. Har vi med god økonomistyring klart å redusere underskuddet i budsjettet til kr -382.847, - ved hjelp av at vi solgte to sykehjemsplasser i to måneder til annen kommune,

Liggedøgnstatistikk for 2016 er 94,14 % fordelt på 19 sengeposter. Liggedøgn utgjør 6543 av 6954 (se vedlegg nr.1). På akutt plasser under 3 timer har det vært 466 innleggelser, dvs. en økning på 10%, på opphold over 3 timer 159 har det vært innleggelser, dvs. en økning på 73% siden 2015. På KAD har det vært 11 innleggelser fordelt på 45 liggedøgn, på avlastning har det vært 34 innleggelser, korttidsopphold har det vært 53 og på rehabilitering har det vært 1 innleggelser i 2016. Vi har solgt 2 sykehjemsplasser til en nabokommune, av tilsammen 108 liggedøgn.

Det er behandlet 1613 elektroniske meldinger fra KISY/UNN i 2016 (se vedlegg nr.2). En økning på hele 24,75 % i 2016

Det er registrert og behandlet 123 avvik og 99 uønskede hendelser i avdelingen. En økning på henholdsvis 21,8 % og 12,5 % i forhold til 2015.

Vi har hatt 1 prosjekter gående fram til sommeren 2016: "Riftos buorramors buarrasiidda" (riktig

mat for eldre).

Stort sett har alle stillinger vært besatt over hele året, med unntak noen små helge stillinger, som ble besatt først på slutten av året. Det har vært litt vakanse i noen sykepleierstillinger pga. permisjoner.

En økning av pasienter som skrives raskere ut fra sykehuset (intermediære plasser) og tilførsel av flere resurskrevende bruker som det ikke var tatt høyde for i budsjettet. Disse brukerne og en sterk økning av akuttinnleggelser, et mye større press på avlastningsplasser, har ført til at grunnbemanningen i utgangspunktet er blitt for lav, spesielt gjelder dette kveld og helgene.

Regnskapet for 2016 viser et merforbruk på ca. kr -382.847, - totalt -2,51 %.

Selv om vi ikke fikk tilførsel av budsjetterte penger for KAD-plasser (kommunal akutt døgnplass) fra administrasjon (kr 370.000,-), en uforutsett økning på kr 312.845,- for kjøkkentjenester og en nedgang i brukerbetaling på kr -21.722,- enn det som var budsjettert. Har vi med god økonomistyring klart å redusere underskuddet i budsjettet til kr -382.847, - ved hjelp av at vi solgte to sykehjemsplasser i to måneder til annen kommune,

Liggedøgnstatistikk for 2016 er 94,14 % fordelt på 19 sengeposter. Liggedøgn utgjør 6543 av 6954 (se vedlegg nr.1). På akutt plasser under 3 timer har det vært 466 innleggelser, dvs. en økning på 10%, på opphold over 3 timer 159 har det vært innleggelser, dvs. en økning på 73% siden 2015. På KAD har det vært 11 innleggelser fordelt på 45 liggedøgn, på avlastning har det vært 34 innleggelser, korttidsopphold har det vært 53 og på rehabilitering har det vært 1 innleggelser i 2016. Vi har solgt 2 sykehjemsplasser til en nabokommune, av tilsammen 108 liggedøgn.

Det er behandlet 1613 elektroniske meldinger fra KISY/UNN i 2016 (se vedlegg nr.2). En økning på hele 24.75 % i 2016

Det er registrert og behandlet 123 avvik og 99 uønskede hendelser i avdelingen. En økning på henholdsvis 21,8 % og 12,5 % i forhold til 2015.

Vi har hatt 1 prosjekter gående fram til sommeren 2016: "Riftos buorramors buarrasiidda" (riktig mat for eldre).

Stort sett har alle stillinger vært besatt over hele året, med unntak noen små helge stillinger, som ble besatt først på slutten av året. Det har vært litt vakanse i noen sykepleierstillinger pga. permisjoner.

4040 Hjemmetjenester

Avdeling for hjemmetjenester består av tjenesteområdene Hjemmetjenester inkl. omsorgsboliger ved Tana omsorgssenter Helsestien 35 og Maskevarveien 4 og tjenesten for rehabiliteringsboliger.

4040 - Hjemmetjenestens samlede regnskap for 2016 viser mindre forbruk på kr 110.335.

Til drift av hjemmetjenesten er det en lederressurs på 100%, assisterende leder 60% med driftsoppgaver rettet mot hjemmesykepleie (utedrift og rehabiliteringsboliger) og assisterende leder 60% for omsorgsboliger. Til drifta er også lagt ambulerende vaktmester, hjemmehjelpere, aktivtør ved dagsenteret, samisk aktivtør for omsorgsboliger og institusjon og rådgiver for pleie og omsorgstjenesten.

Dagsenteret har sin base ved Tana omsorgssenter.

Tjenesten saksbehandler og følger opp vedtak/tjenester/tiltak for brukere som bor i omsorgsboliger med heldøgns omsorgstjenester og til brukere som bor i egne boliger i kommunen. De ansatte utførere praktisk bistand, avlastende tiltak for pårørende som har særlig tyngende omsorgsarbeid, dagaktivitetstilbud, hjemmesykepleie. Tjenester som også nyttes i tjenesten er korttidsopphold, avlastning, omsorgslønn, støttekontakt og personlig assistanse.

Helsedirektoratet har innvilget øremerkede tilskudd for styrking av dagaktivitetstilbud til hjemmeboende demente brukere, det er opprettet særskilt prosjekt i regnskapet 440.

Regnskapet viser et underforbruk på kr 309.424, det skyldes hovedsakelig økte refusjonsinntekter.

4050 Rehabiliteringstjenesten

I tjenesten for rehabiliteringsboliger følges opp tiltak i forhold til mennesker med ”ervert” funksjonshemming. Tiltak som nyttes er personlig assistanse/- og miljøarbeid. Regnskapet viser et overforbruk på kr 199.089, det skyldes i hovedsakelig noe mindre refusjon fra staten enn forventet, og fravær innenfor arbeidsgiverperioden.

Regnskap rammeområde 5xxx hjelpetjenster

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter	-12 282 034	-12 051 730	230 304
Driftsutgifter	33 025 045	31 954 216	-1 070 829
Brutto driftsresultat	20 743 011	19 902 486	-840 525
Eksterne finansposter	450 519	0	-450 519
Netto driftsresultat	21 193 530	19 902 486	-1 291 044
Interne finansposter	188 728	0	-188 728
SUM TOTAL	21 382 258	19 902 486	-1 479 772

Avdeling for hjelpetjenester består av tjenesteområdene Pedagogisk- psykologisk tjeneste, Tjeneste for funksjonshemmede inkludert koordinerende enhet og Rus- og psykisk helsetjeneste, samt forvalter driftstilskuddet til Tana ASVO. Barneverntjenesten ble overført fra hjelpetjenesten til interkommunalt barnevern Nesseby og Tana 01.09.16. I tillegg hadde hjelpetjenesten prosjektlederansvar for Tilflyttertjenesten i 2016 og forvalter budsjettet for Tilflyttertjenesten. Tilflyttertjenestens budsjett er lagt under konto 5000, med prosjektnummer 950. Regnskapet samlet for avdeling for hjelpetjenester inkludert tilflyttertjenesten viser tilnærmet balanse.

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 perioden 01.01.16-31.08.16 har det vært brukt 50% ekstra lederressurs for å ivareta barnevernlederfunksjonen. Regnskapet viser et negativt avvik på kr 1 446 261, noe som skyldes at budsjetterte inntekter på kapittelet for bosetting av flyktninger (persontilskudd norsk og samfunnsfag) er regnskapsført på voksenopplæringen.

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 merforbruk på kr 46 254.

5020 Tjeneste for funksjonshemmede

Tjenesten saksbehandler og følger opp vedtak/ tiltak i forhold til mennesker med medfødt funksjonshemming. Tjenesten ivaretar også lederfunksjonen for koordinerende enhet, samt saksbehandler søknader om transportstøtte og ledsagerbevis. Det er 100 % stillingsressurs knyttet til tjenesten. Den ansatte utfører miljøterapeutoppgaver i tillegg til saksbehandling. Tiltak som nyttes er støttekontakter, avlastningstiltak, omsorgslønn. Regnskapet viser et overforbruk på kr 477 835, noe som skyldes merforbruk på lønn støttekontakter og omsorgslønn.

5030 Barnevernstjeneste

Barneverntjenesten er fra 01.09.16 overført fra hjelpetjenesten til interkommunal barneverntjeneste for Nesseby og Tana.

5040 Rusvern

Tjenesten er faglig organisert med 5050 psykisk helsetjeneste, men er budsjettert på eget kapittel. Tjenesten saksbehandler og følger opp vedtak/ tiltak i forhold til brukere med rusmiddelmissbruk. Det er 100 % ruskonsulent og 60 % stilling som utekontakt knyttet til tjenesten. I tillegg er det en 100% prosjektstilling knyttet til prosjektet Tidlig innsats. Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 34 145.

5050 Psykisk helsevern

Tjenesten saksbehandler og følger opp vedtak/ tiltak overfor brukere med psykiske vansker. Aktivitetstilbudet Møteplassen ble i mars 2016 overført til ASVO der det driftes under navnet Aktivitetscenter, hjelpetjenesten utbetalte et driftstilskudd på kr 302 296 til tiltaket. Det er knyttet en stillingsressurs på 420% til tjenesten, fordelt på 100% kommunepsykolog, 200% psykiatrisk sykepleier, 40% miljøterapeut og 80% miljøarbeider. Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 1 720 657, det skyldes mindreforbruk på lønn på grunn av et innsparingstiltak og feilbudsjettering på lønn pga. noe lønn på andre funksjoner har blitt videreført i konsekvensjustert budsjett, og dette ble ikke oppdaget ved budsjettoppsettet for 2016. Det er også mindre driftsutgifter.

5070 Tana arbeidsservice

Hjelpetjenesten forvalter driftsstøtten til Tana arbeidsservice. Regnskapet viser et merforbruk på kr 37 912, noe som skyldes kjøp av økte plasser. Prisen på varig tilrettelagte arbeidsplasser, VTA, er holdt uendret siden 2011.

Regnskap rammeområde Botjeneste

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter	-13 795 880	-13 211 660	584 220
Driftsutgifter	26 450 984	27 412 402	961 418
Brutto driftsresultat	12 655 104	14 200 742	1 545 638
Eksterne finansposter	455		-455
Netto driftsresultat	12 655 559	14 200 742	1 545 183
SUM TOTAL	12 655 559	14 200 742	1 545 183

5060 Botjenesten

Avdeling for Botjenesten består av tjenesteområde 5060- tjeneste sted 253 +254 og har 38 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: Mindre forbruk ca kr 1 000 000. Skyldes hovedsakelig reduserte tjenester til en ressurskrevende bruker. Dette har også medført, at vikar utgiftene ble lavere enn budsjettert.

KJØP SOM INNGÅR I TJENESTE PROD. 100-290: Mer forbruk på kr 80 000 skyldes feil posteringer i forhold til datalisenser.

REFUSJONER 700-790: Med forbehold at regnskap til ressurskrevende tjenester blir godkjent av revisor viser det at statlig refusjon for ressurskrevende tjenester blir ca kr 500 000 større enn

forventet. Refusjonen fra kommunen blir kr 160 000 mindre enn forventet. Dette skyldes at boligen er blitt drevet mer kostnadseffektivt enn beregnet. Fraværet har også vært stabilt lavt der, slik at vikarutgiftene, heller ikke blir så store. Sykelønnsrefusjonene har vært kr 200 000 større enn forventet.

OPPLÆRING/KURSING/KOMPETANSEHEVING: Halvparten av de ansatte har deltatt på dagskurs i RESIMA: Ressurser i møte med aggresjon og vold på arbeidsplassen. Fagakademiet var oppdragstaker og scoren våre ansatte gav på kursholderen som gav opplæringen, var enormt god. Så dette kurset må gjentas i avdelingen. Vi har også 5 pleiemedarbeidere (hvorav to ikke er fast ansatt, men inne i engasjement) som begynte på helsefagutdanning i 2016. Vi har 3 Hjelpepleiere + en pleiemedarbeider (alle fast ansatte) som har startet opp utdanning i Tverrfaglig Miljøarbeid. Og sist men ikke minst, har vi to fast ansatte som går siste og nest siste år på Vernepleier studiet. Sistnevnte ansatte er gode kandidater å rekruttere inn i 100 % i faste stillinger som Miljøterapeuter. Noe vi sårt trenger for å fylle stillingene våre som krever 3- årig høgskole fra helse/sosial/pedagogikk. Begge disse to ble ansatt hos oss, etter og først ha vært i praksis her. Det å ta imot studenter og følge dem ordentlig opp, er et viktig og godt tiltak, i forhold til å rekruttere miljøterapeuter. Det at så mange velger å utdanne/ videreutdanne seg, innenfor helsefaget, er forøvrig et godt tegn på at avdelingen har riktig fokus, samt at personalet har interesse for og ønsker å gi bedre kvalitet, i tjenestene vi utøver. Undertegnede merker seg også, at personal gruppa har et sterkere fokus på tvang/ikke tvang, i tjenesten de utfører i det daglige. Noe som forsterker at avdelingens fokus på fag, er på rett vei kvalitetsmessig.

Vi har også hatt mye samarbeid med spesialisthelsetjenesten som har gitt personalet «kursing» i forhold til ulike diagnoser og symptomer/atferd som medfølger disse, i forhold til flere av våre brukere som har et sammensatt, alvorlig og komplekst bistandsbehov.

RESULTAT: Viser at det vil være et mindre forbruk på ca. 1,5 million for budsjettåret 2016. Forutsatt at regnskap for ressurskrevende brukere, blir godkjent av revisor.

Regnskap rammeområde 5080 Nav

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter	-84 906	-454 500	-369 594
Driftsutgifter	8 533 694	7 895 649	-638 045
Brutto driftsresultat	8 448 788	7 441 149	-1 007 639
Eksterne finansposter	450 467		-450 467
Netto driftsresultat	8 899 255	7 441 149	-1 458 106
SUM TOTAL	8 899 255	7 441 149	-1 458 106

5080 Nav

Er organisert med en statlig- og en kommunaldel via partnerskapsavtalen mellom Deanu gielda-Tana kommune og NAV Finnmark.

I årsmeldingen kommenteres den kommunale delen av NAV. I all hovedsak utfører NAV tjenester i hht. Lov om sosialetjenester.

NAV Deanu-Tana er organisert med tre kommunalstillinger.

Felles statligleder med NAV Unjárga-Nesseby. Deanu gielda-Tana kommune belastes med 25 % av lønnskostnad for leder.

I tillegg er kontoret organisert med 2,60 statlig saksbehandlerstilling.

Positivt

NAV Deanu-Tana har et godt samarbeid med øvrige tjenester i kommunen.

Spesielt er samhandlingen med hjelpetjenesten svært viktig da NAV og hjelpetjenesten ofte har den samme brukergruppa.

Under hjelpetjenesten ligger tilflyttertjenesten og samhandlingen her er nøkkelen til å få til en god integrering av flyktningene slik at de får en inntektssikring og blir selvberget.

Utfordringer

Det er forholdsvis få arbeidsgivere i kommunen, hvilket byr på utfordringer på å få tilstrekkelig nok arbeidstreningssplasser. Det er av stor viktighet at arbeidsgivere stiller opp som arena for arbeidstrening

Hovedmål:

1. levere tjenester med god kvalitet
2. positivt arbeidsmiljø
3. sikre helhetlig tjenester til mennesker med sammensatte vansker

Oppnåelsesgrad:

1. Tjenestene som NAV leverte i 2016 holder god kvalitet og er NAV overholder i all hovedsak de tidsfrister som til en hver tid gjelder for de ulike tjenestene.
2. Nav har en egen arbeidsmiljøundersøkelse der den kommunale- og den statlige delen blir sett under ett. Undersøkelsen viser et meget godt arbeidsmiljø totalt sett.
3. Måten NAV jobber på med fokus på hele livssyklusen for brukerne, og med et sterkt brukerperspektiv, sikrer på en god måte den helheten som er påkrevet.
4. Utviklingen av NAV kontorene har vært et fokusområde i 2016. Partnerskapet mellom kommune og stat skal videreutvikles til det beste for brukerne. Således vil kommunen stå sentralt også i fortsettelsen i partnerskapet.

Totale sosialstønadsutbetalinger i 2016 har økt. Det er en kontinuerlig prosess for å redusere sosialstønadsutbetalingene.

Regnskap rammeområde 6xxx

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik
Driftsinntekter	-7 324 898	-4 059 820	3 265 078
Driftsutgifter	15 401 302	13 698 380	-1 702 922
Brutto driftsresultat	8 076 404	9 638 560	1 562 156
Eksterne finansposter	-63 544		63 544
Netto driftsresultat	8 012 860	9 638 560	1 625 700
Interne finansposter	225 256	-538 750	-764 006
SUM TOTAL	8 238 116	9 099 810	861 695

6xxx Utvilingsavdelingen

Aktivitetsnivået har stort sett vært som foregående år. Avdelingens kompetanse er etterspurt av nabokommunene. I tillegg til å betjene egen befolkning så har avdelingen utstrakt tjenestesalg til andre kommuner i Øst-Finnmark. Salg av tjenester innen landbruksforvaltning har pågått i mange år. Innenfor byggesak har avdelingen fått økt kapasitet som følge av inngått avtale med Berlevåg kommune og programvareinnkjøp for mer effektiv saksbehandling. Avdelingen selger også oppmålings- og matrikkeltjenester til Nesseby, Berlevåg og Porsanger kommune. Også innenfor plansaksbehandling og miljøforvaltning er avdelingens kompetanse etterspurt. Her er imidlertid etterspørselen i egen kommune så stor at det ikke har vært aktuelt å imøtekomme andre kommuners behov. Avdelingen har ved årsskiftet avtaler om tjenestesalg med Vardø, Vadsø, Nesseby, Berlevåg

og Porsanger kommuner.

Kulturskolen og Samisk barneteater har laget forestillingen Ronja Røverdatter som har vært vist på Samefolkets dag på Rikssenen i Oslo og i Inari. I tillegg har de produsert forestillingen Siida Suodji med 37 barn på scenen.

Overskuddet på årets budsjett skyldes i hovedsak refusjoner knyttet til avdelingens tjenesteproduksjon.

Regnskap rammeområde 7xxx og 8xxx

Oversikt drift	Faktisk	Budsjett	Avvik	
Driftsinntekter	-30 645 516	-26 132 950	4 512 566	
Driftsutgifter	48 664 125	48 446 034	-218 091	
Brutto driftsresultat	18 018 609	22 313 084	4 294 475	
Eksterne finansposter	4 620		-4 620	
Netto driftsresultat	18 023 229	22 313 084	4 289 855	
Interne finansposter	1 746 109	-1 303 561	-3 049 670	
SUM TOTAL	19 769 338	21 009 523	1 240 185	

2016 var første driftsår for den nye avdelingen Bygg, anlegg og IT.

Virksomheten har totalt sett solid kompetanse på alle våre fagområder gjennom formal kompetanse, sertifiseringer og fagbevis. Virksomheten har solid kompetanse på prosjektering og offentlige anskaffelses regelverk og prosedyrer.

70XX 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 budsjettet, dette skyldes at aktivitetsnivået har vært lavere enn budsjettet, samt at kapitlet for forebyggende brannvern har hatt et betydelig mindreforbruk som følge av at feier ikke ble ansatt før august 2016. 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 at virksomheten ved Seida skole ble overført til Tanabru skole ble de totale energikostnadene redusert, og antall bygg som bruker fyringsolje til oppvarming redusert. 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. 2016 ble et merkeår ved at vi tok i bruk den nye barne- og ungdomsskolen i Tana bru – Deanusálddi skuvla /Tanabru skole. Den totale kostnadsrammen for dette prosjektet ble hold og kommunen hadde selv kontroll og ansvar for oppfølgingen og stringen av prosjektet.

I forbindelse med etableringen av Deanusálddi skuvla /Tanabru skole i tilknytning til Tana flerbrukshall erfares det at hallen belastes betydeligere mere enn før, noe som vil nødvendigvis få konsekvenser for slitasje og behov for solid vedlikehold.

I Austertana ble frigjort areal på skolen pusset opp og tilpasset til barnehagedrift, slik at barnehagedrifta kunne flytte inn dit i August. Denne tilpassingen/ombyggingen vil fortsette i 2017. De gamle bygningene som ble brukt til barnehage og SFO-drift er overført TKE med bakgrunn i vedtatt avtale.

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. Vi fikk ansatt feier som vil få sin fagkompetanse gjennom utdanning via Norges brannvernsskole. Feiertjenesten vil fra 2017 bli skilt ut som eget budsjettkapittel.

71xx It drift

Budsjettområdet hadde en mindreforbruk som skyldes feilføring av lisenser for fagsystemer fellesløsninger PLO/Sosial/Barnevern. Disse skulle ha vært belastet IT-kapitlet da inntektene fra de samarbeidende kommuner føres på dette kapitlet. I tillegg har det vært et mindreforbruk på kompetanseutvikling som følge av prioritering av driftsoppgaver i forhold til kompetanseoppbygging. Dette vil ikke fortsette i 2017.

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 for området Sandlia – Austertana, men fikk dessverre avslag. Fiberutbyggingen for området Tanabru – Bonakas ble gjennomført før november 2016.

Samarbeidet med Netcom/Telia om utbygging av 4G i kommunen ble også fullført, slik at vi har 4G dekning fra Šuoššjohka til Bievra og fra Polmak Øst til Austertana.

Kinodrift

Kinodriften for 2016 var femte driftsår med helårs drift etter digitaliseringen. Driftskonseptet fortsetter med følgende: Teknisk drift løser It-kontoret, Tana og Nesseby Lions er kinoverter (billetter og publikumshåndtering), Virksomhetsleder for bygg, anlegg og It er programansvarlig. Utsendelse og oppheng av plakater foretas av faste personalressurser på økonomi- 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 mindreforbruk

8xxx 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.

Budsjettområdet hadde et merforbruk som følge av kostnader knyttet mot selvkostfondene.

Store investeringsoppgaver som vannledningen til Hearngeguolba industriområde og arbeidet med vannledningen som skal forsyne Østre Seida med vann fra Lismajævri ble utført av den faste bemanningen. Hearngeguolba industriområde fikk sin første bedriftsetablering straks området var klargjort. Østre Seida ble i oktober 2016 knyttet til Lismajævri slik at bygda omsider fikk tilgang til en meget god vannkvalitet og det årlige problematiske vårvannet er historie. Utførelse i egenregi i slike prosjekter gir et positivt bidrag når det gjelder utviklingen i de kommunale avgiftene inn vann- og avløp. Samtidig gir det oss en gylden mulighet til å legge til rette forholdene slik at bemanningen har og får vedlikeholdt sine kompetansebevis og sertifikater.

Det ble foretatt en god del vedlikehold på kommunale veier i 2016. I hovedsak ble dette arbeidet gjennomført i egenregi.

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 i selvkostregnskapet.

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

Havnedriften har et bedre resultat enn budsjettet. Så godt som alle plassene ved flytebryggene er leid ut. Det ble kjøpt inn ny modul til flytebrygga i Torhop, men denne ankom ikke Tana før januar 2017. Vi må forvente litt høyere driftskostnader for flytebryggene i framtiden for rensing av flytepongtonger, oppstramminger av forankringer etc.

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