



Holtålen
kommune

Årsberetning 2019 Årsregnskap 2019



Til behandling i kommunestyret
Holtålen kommune
11.06.2020

Innhold

1. INNLEDNING	5
2. KOMMUNENS ØKONOMI OG DRIFT	6
2.1. RESULTAT AV DRIFTEN	6
2.2. RAMMETILSKUDD OG SKATTEINNTEKTER	6
2.3. GJELD OG RENTER.....	6
3. FINANSIELLE MÅLTALL	8
3.1. NETTO DRIFTSRESULTAT	8
3.2. DISPOSISJONSFOND	9
3.3. GJELDSBELASTNING.....	10
3.4. LIKVIDITET	11
4. REGNSKAPSSKJEMA 1A, 1B OG ØKONOMISK OVERSIKT	12
5. INVESTERINGER	14
5.1. ÅRETS INVESTERINGER	14
5.2. REGNSKAPSSKJEMA 2A, 2B OG ØKONOMISK OVERSIKT	14
6. BALANSE	17
6.1. LIKVIDITET	17
6.2. BALANSEOPPSTILLING	18
7. PERSONAL	20
7.1. ANTALL ANSATTE OG ANTALL ÅRSVERK	20
7.2. LIKEBEHANDLING.....	21
7.3. ORGANISASJONEN VED UTGANGEN AV 2019	22
7.4. ARBEIDSMILJØ OG SYKEFRAVÆR	23
8. INTERNKONTROLL OG ETIKK	24
8.1. INTERNKONTROLL	24
8.2. ETIKK	24
9. POLITIKK	25
10. RO 01 – SENTRALADMINISTRASJON	27
10.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	27
10.2. MÅLOPPNÅELSE.....	27
10.3. ØKONOMISK RESULTAT	27
11. RO 02 – HOV SKOLE	30
11.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	30
11.2. MÅLOPPNÅELSE.....	30
11.3. ØKONOMISK RESULTAT	33
12. RO 03 – HELSE	33
12.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	33
12.2. ØKONOMISK RESULTAT	33
13. RO 04 – TEKNISK	35

13.1. FORMÅL OG ORGANISERING	35
13.2. ØKONOMISK RESULTAT	35
14. RO 05 – NATUR	37
14.1. FORMÅL OG ORGANISERING	37
14.2. ØKONOMISK RESULTAT	37
15. RO 06 – KIRKE	37
15.1. FORMÅL OG ORGANISERING	37
15.2. ØKONOMISK RESULTAT	37
16. RO 07 – KULTUR OG NÆRING.....	38
16.1. FORMÅL OG ORGANISERING	38
16.2. MÅLOPPNÅELSE	38
16.3. ØKONOMISK RESULTAT	41
17. RO 09 – ÅLEN SKISENTER	42
17.1. FORMÅL OG ORGANISERING	42
17.2. MÅLOPPNÅELSE	43
17.3. ØKONOMISK RESULTAT	43
18. RO 10 – BYGNINGSDRIFT.....	43
18.1. FORMÅL OG ORGANISERING	43
18.2. MÅLOPPNÅELSE	44
18.3. ØKONOMISK RESULTAT	45
19. RO 11 – KOMMUNALTEKNIKK	46
19.1. FORMÅL OG ORGANISERING	46
19.2. MÅLOPPNÅELSE	46
19.3. ØKONOMISK RESULTAT	46
20. RO 12 – HALTDALEN OPPVEKSTSENTER	47
20.1. FORMÅL OG ORGANISERING	47
20.2. MÅLOPPNÅELSE	47
20.3. ØKONOMISK RESULTAT	47
21. RO 13 – BARNEHAGE	48
21.1. FORMÅL OG ORGANISERING	48
21.2. MÅLOPPNÅELSE	48
21.3. ØKONOMISK RESULTAT	49
22. RO 14 – KULTURSKOLE.....	50
22.1. FORMÅL OG ORGANISERING	50
22.2. MÅLOPPNÅELSE	51
22.3. ØKONOMISK RESULTAT	51
23. RO 15 – SOSIAL	52
23.1. FORMÅL OG ORGANISERING	52
23.2. MÅLOPPNÅELSE	52
23.3. ØKONOMISK RESULTAT	53

24. RO 16 – PLEIE OG OMSORG	53
24.1. FORMÅL OG ORGANISERING	53
24.2. MÅLOPPNÅELSE	56
24.3. ØKONOMISK RESULTAT	60
25. RO 18 – FLYKTNINGER	62
25.1. FORMÅL OG ORGANISERING	62
25.2. MÅLOPPNÅELSE	63
25.3. ØKONOMISK RESULTAT	63
26. RO 19 – BIBLIOTEK	64
26.1. FORMÅL OG ORGANISERING	64
26.2. MÅLOPPNÅELSE	64
26.3. ØKONOMISK RESULTAT	65
27. RO 99 – FINANS	65
27.1. FORMÅL OG ORGANISERING	65
27.2. MÅLOPPNÅELSE	65
27.3. ØKONOMISK RESULTAT	65
28. ETTERKALKYLER SELVKOSTOMRÅDER	66
28.1. RENTEBEREGNINGER	66
28.2. 6102 FEIING	67
28.3. 6105 OPPMÅLING	68
28.4. 6131 VANNFORSYNING HALTDALEN	69
28.5. 6132 AVLØP	70
28.6. 6136 RENOVASJON	71
28.7. 6137 SLAM	72
29. NOTER TIL REGNSKAPET	73
29.1. ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	75
29.2. REDEGJØRELSE FOR KOMMUNENS PENSJONSFORPLIKTELSE	76
29.3. GARANTIER GITT AV KOMMUNEN	79
29.4. FORDRINGER OG GJELD TIL KOMMUNALE FORETAK OG INTERKOMMUNALE SAMARBEID	79
29.5. FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER (AKSJER OG ANDELER)	79
29.6. AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	80
29.7. KAPITALKONTO	81
29.8. SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER	82
29.9. ANSKAFFELSESKOST OG OPPTAKSKOST FOR BALANSEPOSTER	82
29.10. USIKRE FORPLIKTELSER, BETINGEDE EIENDELER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN	83
29.11. SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER I REGNSKAPET	83
29.12. ANLEGGSMIDLER	84
29.13. INVESTERINGER I NYBYGG OG NYANLEGG	85
29.14. LANGSIKTIG LÅNEGJELD	85
29.15. YTELSE TIL LEDENDE PERSONER	87
29.16. GODTGJØRELSE TIL REVISOR	87

1. Innledning

I 2019 fortsatte det høye investeringsnivået i første rekke i pleie- og omsorgssektoren. Med dette fulgte også relativt store omorganiseringer.

Driftsøkonomien var omtrent som i 2018, men mye bedre enn budsjettet. Opprinnelig budsjett la opp til bruk av det ordinære disposisjonsfondet på ca. 1,8 Mill (merforbruk), mens det reelle tallet blir 329', dersom årsresultatet avsettes til disposisjonsfond. Denne bedringen kan i sin helhet tilskrives høyere skatteinntekter og bedre finansresultat.

Kommunen har et regnskapsmessig mindreforbruk på 1.462.278. Dette skyldes bokføring av bruk av disposisjonsfond og flyktningfond med tilsammen ca. 1,8 Mill som vedtatt i regulert årsbudsjett (bruk av fond må inntektsføres når det er budsjettet). Uten denne fondsbruken hadde kommunen hatt et regnskapsmessig underskudd i driften på 360'.

Kommunens disposisjonsfond (ordinært disposisjonsfond og flyktningfond) er ved årets utløp på 20,27 Mill. I tillegg kommer årets regnskapsmessig mindreforbruk på knappe 1,5 Mill, som innebærer at kommunen vil ha nær 22 Mill på ordinært disposisjonsfond dersom mindreforbruket avsettes til dette. Fondet vil da være like stort som ved utgangen av regnskapsåret 2018.

Kommunens selvkostfond ble samlet redusert med 667' i 2019. Hovedreduksjonen er på området vann, avløp og feiing, og er en villet reduksjon. Feieavgiften har også i 2019 vært 0. Samlet var kommunens selvkostfond på ca. 5,7 Mill ved årets utløp. For mer detaljer se kap. 24.

Kommunens kapitalregnskap er avlagt i balanse. Kommunen har en rentebærende gjeld på ca. 265 Mill, en økning på 30 Mill fra 2018. Det ble investert knappe 54 Mill i bygg og anlegg i året.

Kommunens likviditet målt i bankinnskudd med mer pr 31.12 ble svekket med 11 Mill til 53 Mill ved årets slutt. Likviditeten er meget god.

Kommunens sykefravær ble redusert med 1 % til 8,3 % i 2019. Sykefraværet er fortsatt høyt på enkeltområder.

Det var ved årets utløp 234 ansatte i kommunen, fordelt på 191 årsverk. Dette er en økning på hhv. 6 ansatte og 2 årsverk. Gjennomsnittlig stillingsstørrelse i kommunen er 81 % totalt, og 85 % blant kvinner og 71 % blant menn. En anser stillingsstørrelsen blant kvinner å være tilfredsstillende, men for lav blant menn.

2019 var et dårlig år for befolkningsutviklingen i kommunen. For første gang kom vi under 2000 innbyggere. Ved årets utgang var 1981 innbyggere i kommunen, en reduksjon på 44 fra 01.01. Reduksjonen fordeler seg på -11 i forholdstallet fødte/døde og -33 i netto utflytting.

Oppsummert var 2019 var et normalår for Holtålen kommune, dog med forbehold om at befolkningsutviklingen var svært negativ.

Ålen, 27. Mars 2020

Marius Jermstad

Kommunedirektør

2. Kommunens økonomi og drift

2.1. Resultat av driften

I henhold til økonomisk oversikt drift har kommunen et mindreforbruk på 1.462.278. I budsjettet for 2019 ble det opprinnelig budsjettert med ca. 2,3 Mill i bruk av disposisjonsfond, fordelt på 1,8 Mill fra ordinært disposisjonsfond og 0,5 Mill fra flyktningfond. Etter en budsjettendring i løpet av året ble bruken av disposisjonsfond redusert med 500' til 1,3 Mill. Dette innebar at kommunen budsjetterte med merforbruk på 1,8 Mill. Etter at vi har regnskapsført 1,8 Mill i fondsbruk, fremkommer et mindreforbruk på 1,462 Mill.

Det reelle bildet av driftsøkonomien er derfor at vi budsjetterte med et merforbruk (fondsbruk) på 1,818 Mill, mens vi reelt sett bruker 329' (1,818 Mill – 1,462 Mill). Dette forutsetter at kommunens mindreforbruk i sin helhet tilbakeføres til det ordinære disposisjonsfondet.

2.2. Rammetilskudd og skatteinntekter

Holtålen har hatt merinntekt på ordinære frie midler (summen av rammetilskudd og ordinære skatteinntekter) på 2.128.832 i forhold til opprinnelig budsjett. Skattetallene fra SSB for 2019 viser at kommunene totalt fikk inn 4,7 prosent mer enn i 2018. Det er en mye sterkere vekst enn anslått så sent som i oktober 2019. Kommunenes skatteinntekter ble dermed nesten 1,4 mrd. kroner høyere enn anslått høsten 2019 i forbindelse med fremleggingen av statsbudsjettet for 2020. Det ga Holtålen vesentlig mer i inntektsutjevning enn budsjettert.

2.3. Gjeld og renter

Langsiktig gjeld:

Kommunen har økt sin langsiktige gjeld med 30 Mill til ca. 284 Mill (eks. pensjonsforpliktelser) i løpet av 2019. Netto renteeksponering utgjør ca. 95 % av

brutto driftsinntekter. Det er ca. 35 % høyere enn for referansegruppen KOSTRA 02, og drøyt 30 % høyere enn landsgjennomsnittet. Det er for høyt, men det er ikke realistisk å kunne redusere gjeldsgraden uten å avhende finansielle anleggsmidler.

Av langsiktig gjeld er 18 Mill klassifisert som langsiktig gjeld til Husbanken i startlånordningen. Det vises til kapittel 25.14 for detaljert oversikt over gjelden.

Den langsiktige gjelden (eks. startlånsordningen) er strukturert med 203 Mill finansiert i sertifikatlånmarkedet med løpetid kortere enn et år og ca. 62 Mill finansiert som gjeldsbrevlån med gjenværende på løpetid 20 år.

Type lån	Per 31.12.19
Gjeldsbrevlån (Kommunalbanken)	62 427 780
Sertifikatlån (Nordea og Danske Bank)	203 000 000
Sum lån	265 427 780

Refinansieringsrisikoen for den langsiktige gjelden med løpetid kortere enn et år vurderes å være økende i dagens situasjon med uro i finansmarkedene i kjølvannet av Covid-19 pandemien. Andelen finansiering med løpetid lengre enn et år vil bli økt i løpet av første halvår 2020. Den langsiktige gjelden er sikret med rentebytteavtaler slik:

Leverandør	Beløp	Rente	Sikret til dato
SMN	8 400 000	3,83 %	19.10.2020
Nordea	25 000 000	2,79 %	08.01.2022
Nordea	10 000 000	2,99 %	21.05.2024
Nordea	50 000 000	1,98 %	08.01.2026
Nordea	45 000 000	2,46 %	06.06.2028
Nordea	20 000 000	4,58 %	08.07.2030
Sum rentesikret	158 400 000	2,38 %	

Sikringsgraden er 60 % for langsiktig gjeld (eks. startlånsordningen). Det er mer enn tilstrekkelig sikring, og vil derfor bli redusert i løpet av den kommende 10-årsperioden.

Renter:

Holtålen betalte ca. 850.000 mindre i renteutgifter enn budsjettet. Samtidig var renteinntektene ca. 108.000 høyere enn budsjettet.

3. Finansielle måltall

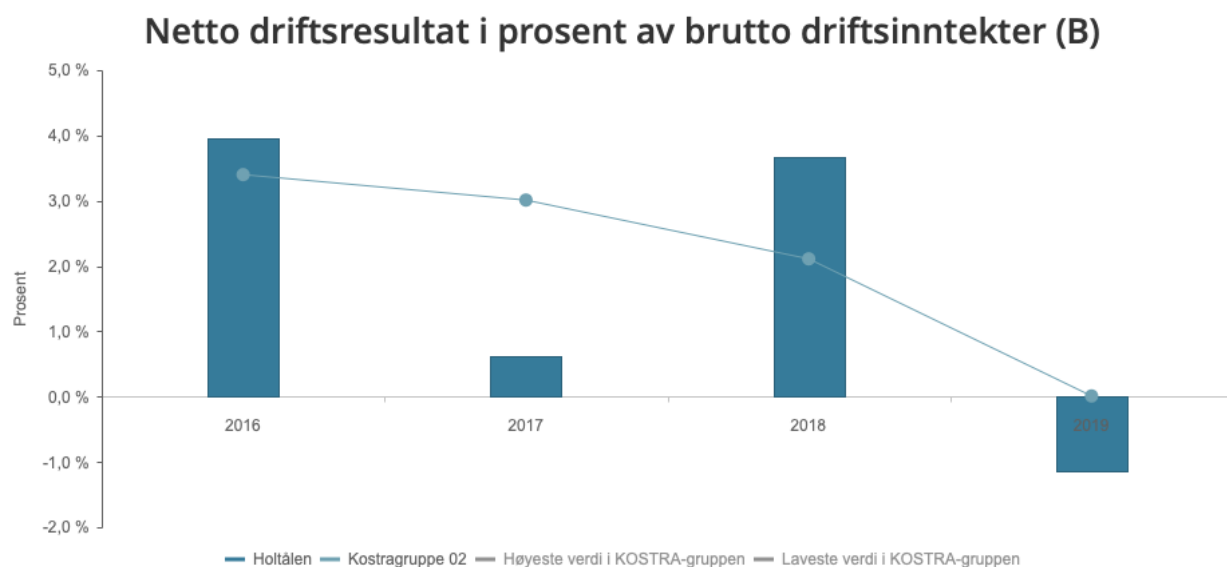
De følgende finansielle måltallene viser resultatet av driften for 2019 og sier noe om retningen på økonomien inn i 2020. Alle tall vist mot gjennomsnitt for KG 02.

3.1. Netto driftsresultat

Netto driftsresultat viser årets driftsoverskudd etter at renter og avdrag er betalt. Over tid må kommunens netto driftsresultat være positivt for å sikre en bærekraftig økonomi og en effektiv ressursbruk. Teknisk beregningsutvalg (TBU) anbefaler at netto driftsresultat for kommunene bør være på minst 1,75 prosent. Anslaget er beregnet ut fra prinsippet om absolutt formuesbevaring, for at realverdien på formuen skal opprettholdes over tid.

Resultat for 2019 viser et negativt netto driftsresultat på -1,1 %, altså en negativ drift på -2,4 Mill kroner før fondsdisposisjoner. For å oppnå et positivt netto driftsresultat på 1,75 % tilsvarer det et overskudd på 3,65 Mill i kroner. Til sammen måtte driftsbalansen i 2019 vært forbedret med mer enn 6 Mill kroner for at driften skulle vært i overenstemmelse med normert driftsnivå.

Den eneste måten Holtålen kommune kan oppnå en positiv driftsbalanse er ved varig å redusere kostnadene, slik at man ikke tømmer disposisjonsfondet.



	2016	2017	2018	2019
Holtålen	4,0 %	0,6 %	3,7 %	-1,1 %
Kostragruppe 02	3,4 %	3,0 %	2,1 %	0,0 %

Måltall: Holtålen bør ha et netto driftsresultat på minst 1,75 % av driftsinntektene innen utgangen av økonomiplanperioden.

3.2. Disposisjonsfond

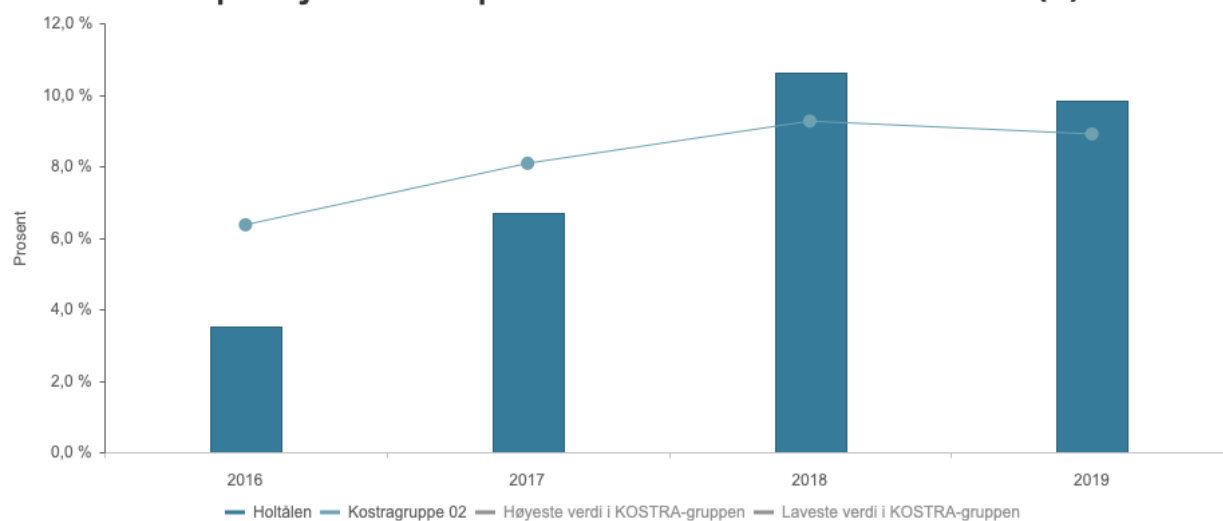
Størrelsen på disposisjonsfond er uttrykk for hvor stor økonomisk buffer kommunen har i sin løpende drift.

Kommunens disposisjonsfond (ordinært disposisjonsfond og flyktningefond) er ved årets utløp på 20,27 Mill. I tillegg kommer årets regnskapsmessig mindreforbruk på knappe 1,5 Mill, som innebærer at kommunen vil ha nær 22 Mill på ordinært disposisjonsfond dersom det regnskapsmessige mindreforbruket i 2019 avsettes til dette. Fondet vil da være like stort som ved utgangen av regnskapsåret 2018.

Det er viktig for kommuneøkonomien å være varsom med bruk av disposisjonsfondet, fordi disse fondene er vanskelige å bygge opp igjen.

Det er verd å nevne at akkumulert premieavvik tom 2019 er på 18,44 Mill. Selv om ikke hele premieavviket kommer til regnskapsmessig belastning til neste år, så er store deler av disposisjonsfondet allerede «brukt opp» til fremtidige reduksjoner av premieavviket. Dersom man da ikke velger å belaste driften direkte med nedbetalingen av premieavviket hvert enkelt år, med samtidige kutt i driftsnivået.

Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter (B)



	2016	2017	2018	2019
Holtålen	3,5 %	6,7 %	10,6 %	9,8 %
Kostragruppe 02	6,4 %	8,1 %	9,3 %	8,9 %

Måltall: Holtålen bør ha et disposisjonsfond som er minimum 5 % av kommunens brutto driftsinntekter.

Handlingsregel: Holtålen bør ikke budsjettere med årlig bruk av disposisjonsfond som er mer enn 10 % av størrelsen på disposisjonsfondet.

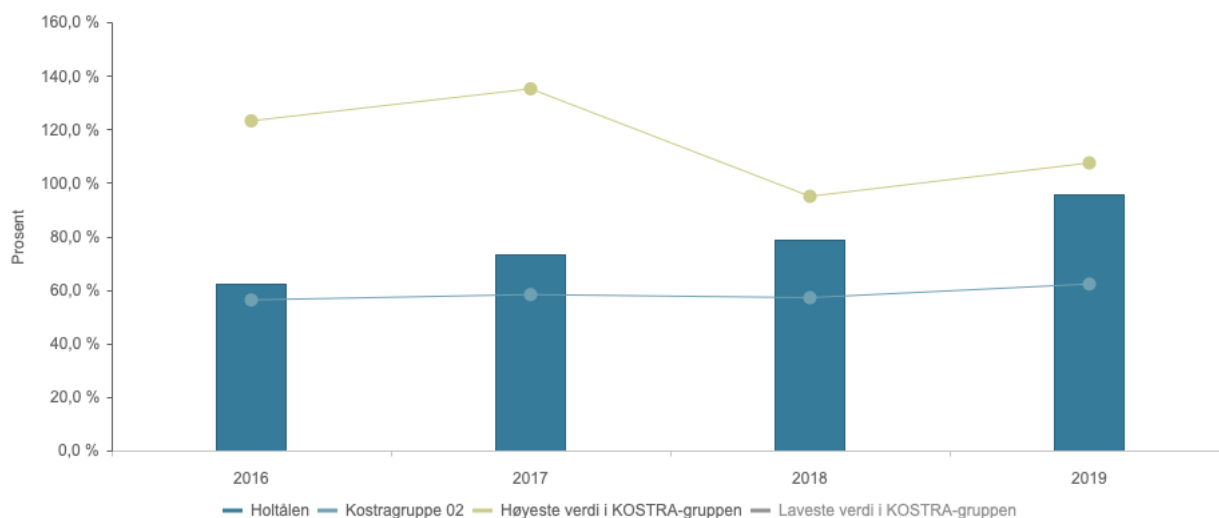
3.3. Gjeldsbelastning

Et vanlig nøkkeltall for å vise gjeldsbelastningen er netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter. Imidlertid er en del av gjelden selvfinansierende. Renteeksponert gjeld i prosent av brutto driftsinntekter er derfor et bedre bilde på kommunens gjeldsbelastning. Måltallet viser størrelsen på kommunens gjeld der rentene må dekkes av kommunens driftsinntekter.

Gjelden i Holtålen har økt i 2019, og befinner seg nå i øvre sjikt i kommunegruppen. Problemet med høyere gjeldsbelastning er at det gir en økning i både avdrag og renter som belastes driften. Med ny kommunelov fra 2020 reduseres avdragstiden ytterligere, og avdragene som belastes driften øker. Man drar heller ikke særlig nytte av redusert rentenivå fordi sikringsgraden er stor og man har gamle rentebytteavtaler på høye rentenivåer. Økt gjeld vil også redusere mulighetene til å egenfinansiere investeringer.

Økt gjeldsbelastning i årene som kommer bør bare skje på områder der kommunen gjennom økt gjeld effektiviserer driften slik at kostnader spares, eller at ny gjeld som tas opp kan betjenes med tilsvarende økte inntekter, for eksempel husleie etc.

Renteeksponert gjeld i prosent av brutto driftsinntekter, konsernkommune



	2016	2017	2018	2019
Holtålen	62,4 %	73,2 %	78,7 %	95,6 %
Kostragruppe 02	56,2 %	58,2 %	57,1 %	62,2 %

Måltall: Holtålen bør ikke ha en gjeldsbelastning som er høyere enn gjennomsnittet for KOSTRA-gruppen.

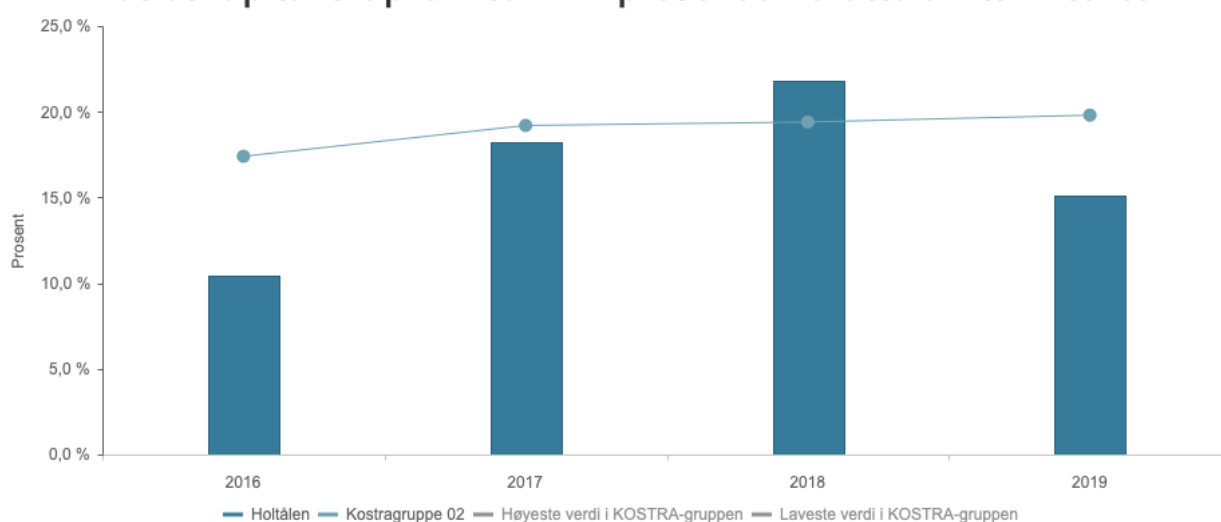
3.4. Likviditet

Arbeidskapital ex. premieavvik defineres som differansen mellom omløpsmidler eks. premieavvik og kortsiktig gjeld eks. premieavvik, og er et uttrykk for kommunens likviditet. Med likviditet menes evnen til å betale forpliktelsene etter hvert som de forfaller. Premieavvik er holdt utenfor definisjonen for å gi et mer korrekt uttrykk for likviditeten, fordi premieavviket skal belastes regnskapet senere.

Hovedårsaken til at arbeidskapitalen reduseres så mye i 2019 finnes i regnskapsmessige forhold, ved reduksjon av ubrukte lånemidler med nær 10 Mill kroner (se utdypende informasjon i kapitlet [Endring i arbeidskapital](#)).

Den praktiske likviditeten er fortsatt meget god (se utdypende informasjon i kapitlet [Likviditet](#)), men man bør bestrebe seg på å holde arbeidskapitalen jevnt høy også i Holtålen.

Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter



	2016	2017	2018	2019
Holtålen	10,4 %	18,2 %	21,8 %	15,1 %
Kostragruppe 02	17,4 %	19,2 %	19,4 %	19,8 %

Måltall: Holtålen bør i økonomiplanperioden ha en likviditet på minimum 15% av brutto driftsinntekter.

4. Regnskapsskjema 1A, 1B og økonomisk oversikt

Regnskapsskjema 1A og 1B - 2019 - Holtålen kommune				
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
L1 Skatt på inntekt og formue	-44 918 475	-43 618 000	-43 618 000	-42 916 837
L2 Ordinært rammetilskudd	-89 164 357	-88 336 000	-88 336 000	-85 977 662
L3 Skatt på eiendom	-7 699 254	-7 534 000	-7 534 000	-7 563 080
L4 Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
L5 Andre generelle statstilskudd	-367 847	-639 000	-639 000	-
L6 Sum frie disponible inntekter	-142 149 933	-140 127 000	-140 127 000	-136 457 579
L7 Renteinntekter og utbytte	-4 092 892	-3 998 991	-2 490 991	-14 031 460
L8 Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
L9 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	6 774 199	7 080 000	6 600 000	7 137 811
L10 Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
L11 Avdrag på lån	6 000 000	6 000 000	6 000 000	5 752 960
L12 Netto finansinntekter/ -utgifter	8 681 307	9 081 009	10 109 009	-1 140 689
L13 Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	-	-	-	-
L14 Til ubundne avsetninger	722 820	651 782	-	11 423 168
L15 Til bundne avsetninger	869 699	191 663	56 663	2 429 823
L16 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-651 782	-651 782	-	-552 178
L17 Bruk av ubundne avsetninger	-2 368 268	-2 368 268	-3 580 268	-2 914 577
L18 Bruk av bundne avsetninger	-2 572 015	-2 137 464	-2 062 464	-3 433 359
L19 Netto avsetninger	-3 999 546	-4 314 069	-5 586 069	6 952 877
L20 Overført til investeringsbudsjettet	126 971	-	-	-
L21 Til fordeling drift	-137 341 201	-135 360 060	-135 604 060	-130 645 391
L22 Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	135 878 922	135 360 060	135 604 060	129 993 610
L23 Regnskapsmessig merforbruk (-)/ mindreforbruk (+)	-1 462 279	-	-	-651 781
Sum fordelt til drift (skjema 1B)	135 878 922	135 360 060	135 604 060	129 993 610
01 Sentraladministrasjon	20 034 257	19 169 092	20 606 616	16 886 365
02 Hov skole	19 774 459	19 682 388	19 185 538	19 670 508
03 Helse	12 209 408	11 433 545	10 929 848	11 437 191
04 Teknisk	4 532 212	4 355 776	4 015 879	4 013 359
05 Natur	226 610	-	-	7 274
06 Kirke	2 600 004	2 600 000	2 600 000	2 701 248
07 Kultur, næring og landbruk	4 792 338	4 434 454	4 040 238	4 600 208
09 Ålen skisenter	576 081	560 663	573 000	20 926
10 Bygningsdrift	17 086 182	16 765 762	14 368 422	8 910 059
11 Kommunalteknikk	3 161 835	3 813 305	3 835 420	707 086
12 Haltdalen oppvekstsenter	5 228 214	5 351 498	5 261 498	4 988 748
13 Barnehage	11 228 637	10 963 904	11 263 904	11 102 811
14 Kulturskole	1 355 196	1 295 469	1 295 469	1 196 199
15 Sosial	3 468 398	3 370 025	3 030 025	2 387 180
16 Pleie og omsorg	42 943 560	42 271 111	42 249 527	41 568 170
18 Flyktninger og asylsøkere	-129 564	503 491	1 561 491	-691 283
19 Bibliotek	1 297 397	1 146 811	1 146 811	1 004 170
99 Finans	-14 506 302	-12 357 234	-10 359 626	-516 609
<i>Korrigert L5 Andre generelle statstilskudd</i>				
2100 Skolefaglig ansvarlig	-67 496	-	-	-
2110 Hov skole	-17 607	-	-	-200 000
2120 Haltdalen oppvekstsenter	-12 394	-	-	-
2510 Bibliotek	-	-300 000	-300 000	-380 000
3801 Bosetting av flyktninger	-3 546 342	-3 428 200	-3 928 200	-6 272 050
6554 Felling av skaderovdyr	-207 000	-	-	-
8400 Statlige rammetilskudd	-367 847	-639 000	-639 000	-

Økonomisk oversikt - Drift - 2019 - Holtålen kommune				
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Brukerbetalinger	-9 523 988	-9 017 735	-9 017 735	-8 726 089
Andre salgs- og leieinntekter	-20 170 612	-19 202 421	-20 508 421	-19 712 550
Overføringer med krav til motytelse	-32 472 943	-23 978 119	-21 877 833	-36 376 932
Rammetilskudd	-89 164 357	-88 336 000	-88 336 000	-85 977 662
Andre statlige overføringer	-4 218 686	-4 367 200	-4 867 200	-6 852 050
Andre overføringer	-137 350	-	-	-162 951
Skatt på inntekt og formue	-44 918 475	-43 618 000	-43 618 000	-42 916 837
Eiendomsskatt	-7 699 254	-7 534 000	-7 534 000	-7 563 080
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	-208 305 665	-196 053 475	-195 759 189	-208 288 151
Lønnsutgifter	114 141 626	108 113 708	107 146 530	116 306 419
Sosiale utgifter	23 198 295	22 394 422	23 649 681	22 583 512
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	32 513 852	29 475 244	28 828 244	31 751 756
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	25 216 161	22 702 782	22 766 415	22 042 357
Overføringer	8 914 624	9 948 961	10 193 961	11 122 226
Avskrivninger	12 040 342	11 653 617	11 446 768	11 592 647
Fordelte utgifter	-1 856 404	-1 348 582	-1 348 582	-2 059 130
Sum driftsutgifter	214 168 496	202 940 152	202 683 017	213 339 787
Brutto driftsresultat	5 862 831	6 886 677	6 923 828	5 051 636
Renteinntekter og utbytte	-4 092 892	-3 998 991	-2 490 991	-14 031 460
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-93 500	-10 000	-10 000	-26 000
Sum eksterne finansinntekter	-4 186 392	-4 008 991	-2 500 991	-14 057 460
Renteutgifter og låneomkostninger	6 774 199	7 080 000	6 600 000	7 137 811
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	6 000 000	6 000 000	6 000 000	5 752 960
Utlån	-	10 000	10 000	103 042
Sum eksterne finansutgifter	12 774 199	13 090 000	12 610 000	12 993 813
Resultat eksterne finanstransaksjoner	8 587 807	9 081 009	10 109 009	-1 063 647
Motpost avskrivninger	-12 040 342	-11 653 617	-11 446 768	-11 592 647
Netto driftsresultat	2 410 296	4 314 069	5 586 069	-7 604 658
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-651 782	-651 782	-	-552 178
Bruk av disposisjonsfond	-2 368 268	-2 368 268	-3 580 268	-2 914 577
Bruk av bundne fond	-2 572 015	-2 137 464	-2 062 464	-3 433 359
Sum bruk av avsetninger	-5 592 065	-5 157 514	-5 642 732	-6 900 114
Overført til investeringsregnskapet	126 971	-	-	-
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	722 820	651 782	-	11 423 168
Avsatt til bundne fond	869 699	191 663	56 663	2 429 823
Sum avsetninger	1 719 490	843 445	56 663	13 852 991
Merforbruk (+)/ mindreforbruk (-)	-1 462 279	-	-	-651 781

5. Investeringer

5.1. Årets investeringer

Samlede investeringer ble på 62.002.744, mot budsjettert 62.036.283. Når det gjelder detaljert oversikt vises til Regnskapsskjema 2B.

5.2. Regnskapsskjema 2A, 2B og økonomisk oversikt

Regnskapsskjema 2A - 2019 - Holtålen kommune				
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
L1 Investeringer i anleggsmidler	54 120 565	59 711 283	72 086 283	24 410 190
L2 Utlån og forskutteringer	3 650 000	-	-	2 029 330
L3 Kjøp av aksjer og andeler	1 128 173	1 325 000	900 000	767 977
L4 Avdrag på lån	833 666	1 000 000	1 000 000	680 586
L5 Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
L6 Avsetninger	2 270 340	-	-	8 296 022
L7 Årets finansierungsbehov	62 002 744	62 036 283	73 986 283	36 184 105
L9 Bruk av lånemidler	-46 996 920	-47 708 283	-24 376 283	-22 225 969
L10 Inntekter fra salg av anleggsmidler	-1 256 400	-	-	-4 750 629
L11 Tilskudd til investeringer	-	-	-23 782 000	-75 031
L12 Kompensasjon for merverdiavgift	-10 124 259	-11 303 000	-13 928 000	-3 270 266
L13 Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-1 596 431	-1 000 000	-1 000 000	-2 381 940
L14 Andre inntekter	-	-	-	-258 456
L15 Sum ekstern finansiering	-59 974 010	-60 011 283	-63 086 283	-32 962 291
L16 Overført fra driftsbudsjettet	-126 971	-	-	-
L17 Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-10 000 000	-
L18 Bruk av avsetninger	-1 901 763	-2 025 000	-900 000	-3 221 814
L19 Sum finansiering	-62 002 744	-62 036 283	-73 986 283	-36 184 105
L20 Udekket (+)/udisponert (-)	-	-	-	-

Regnskapsskjema 2B - 2019 - Holtålen kommune					
Prosjektnr.	Beskrivelse av prosjekt/ investeringsformål	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1230001	Flomforebygging Ålen sentrum mm.	-	-	-	15 000
1320001	IT - Generell IKT	-	80 000	80 000	-
1320004	IT - ElevPC	924 715	700 000	700 000	196 976
1320009	IT - Nytt telefonsystem	-	-	-	251 992
1320011	IT - Konvertering av Oracle til MSSQL database	-	-	-	99 853
1320012	IT - Læringsplattform	-	-	-	278 677
1320013	IT - Oppdatering fagsystemer	-	-	-	102 762
1320014	IT - Visma Barnehage	132 163	106 250	106 250	-
1320020	IT - Ny ERP	10 843	50 000	-	-
2500001	Kultur - Armfeldtutstilling	989	-	-	644 033
2550001	Hovet - Nytt inventar	-	-	-	123 523
3760001	Kjøkken Ålen sykehjem - Inventar og maskiner	-	-	-	92 334
3810001	Voksenopplæring - Brakker	5 557	-	-	-
4320002	Utleieboliger - Oppgraderingsplan	-	-	-	39 144
4321001	Salg Rønningsvegen	33 395	-	-	-
4321002	Salg Stasjonssvingen 73	95 467	-	-	-
4324050	Sakslia - Oppgraderingsplan	64 331	287 027	287 027	-
4330001	Skisenteret - Oppgradering	220 427	312 500	312 500	657 201
4330003	Skisenteret - oppgradering av skiheisen	359 590	500 000	-	-
5700001	Kirkelig fellesråd	600 000	600 000	600 000	600 000
6101002	Brannvesen - Fremskutt enhet med slokkeutstyr	1 242 824	1 425 000	1 425 000	-
6112050	Hov skole - Oppgraderingsplan	1 280 482	1 184 348	1 184 348	1 145 240
6113001	Haltdalen barnehage - Brakker	1 663	-	-	545 124
6113050	Haltdalen oppvekstsenter - Oppgraderingsplan	225 733	461 397	461 397	30 778
6114050	Aktivitetshus - Oppgraderingsplan	19 765	87 185	87 185	-
6117002	Elvland barnehage - Brakker	5 557	-	-	1 947 157
6117050	Elvland barnehage - Oppgraderingsplan	219 031	212 185	212 185	235 689
6118006	Sykehjemmet - Byggeprosjekt omsorgsboliger for demente	47 320 622	51 435 261	51 435 261	10 758 450
6118050	Sykehjemmet (ny.del) - Oppgraderingsplan	229 168	224 527	224 527	175 030
6118051	Sykehjemmet (gml.del) - Oppgraderingsplan	46 709	-	-	-
6119050	Ålen bo- og omsorgssenter - Oppgraderingsplan	13 500	523 109	523 109	449 763
6121001	Omsorgsboliger Ålen sentrum - Byggeprosjekt	-	-	13 125 000	-
6121050	Trygdeboliger - Oppgraderingsplan	593 218	523 897	523 897	610 953
6124050	Omsorgsboliger Nøra - Oppgraderingsplan	-	87 185	87 185	-
6126050	Ambulanselokaler - Oppgraderingsplan	-	212 185	212 185	30 650
6131001	Haltdalen vassverk - Utbygging Bjørgan mm.	-	-	-	39 472
6131002	Haltdalen vassverk - Slutføring Aunegrenda	-	-	-	138 631
6131003	Haltdalen vassverk - Oppgradering av hovedledning	413 469	499 227	499 227	395 978
6132002	Avløpsnett - Utbygging Bjørgan mm.	-	-	-	403 834
6132003	Avløpsnett - Renseanlegg Aunegrenda	61 347	-	-	4 399 967
6133003	Kommunale vegger - Bru Holdvegen	-	200 000	-	-
6133050	Kommunale vegger - Oppgradering av Ålen sentrum	-	-	-	1 980
Sum investeringer i anleggsmidler		54 120 565	59 711 283	72 086 283	24 410 191

Økonomisk oversikt - Investering - 2019 - Holtålen kommune				
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-1 256 400	-	-	-939 399
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	-10 124 259	-11 303 000	-13 928 000	-3 270 266
Statlige overføringer	-	-	-23 782 000	-
Andre overføringer	-	-	-	-75 031
Renteinntekter og utbytte	-	-	-	-258 456
Sum inntekter	-11 380 659	-11 303 000	-37 710 000	-4 543 152
Lønnsutgifter	1 531 555	1 222 438	1 222 438	1 504 024
Sosiale utgifter	364 609	286 345	286 345	355 845
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	41 496 973	46 209 500	56 049 500	18 632 555
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	-	50 000	-	47 500
Overføringer	10 724 259	11 943 000	14 528 000	3 870 266
Renteutgifter og omkostninger	3 168	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	54 120 564	59 711 283	72 086 283	24 410 190
Avdrag på lån	833 666	1 000 000	1 000 000	680 586
Utlån	3 650 000	-	-	2 029 330
Kjøp av aksjer og andeler	1 128 173	1 325 000	900 000	767 977
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	1 494 515	-	-	7 673 454
Avsatt til bundne investeringsfond	775 826	-	-	622 568
Avsatt til likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum finansieringstransaksjoner	7 882 180	2 325 000	1 900 000	11 773 915
Finansieringsbehov	50 622 085	50 733 283	36 276 283	31 640 953
Bruk av lån	-46 996 920	-47 708 283	-24 376 283	-22 225 969
Salg av aksjer og andeler	-	-	-	-3 811 230
Mottatte avdrag på utlån	-1 596 431	-1 000 000	-1 000 000	-2 381 940
Overført fra driftsbudsjettet	-126 971	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-10 000 000	-
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-283 045
Bruk av bundne driftsfond	-425 000	-425 000	-	-464 833
Bruk av ubundne investeringsfond	-1 476 763	-1 600 000	-900 000	-1 058 177
Bruk av bundne investeringsfond	-	-	-	-1 415 759
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
Sum finansiering	-50 622 085	-50 733 283	-36 276 283	-31 640 953
Udekket (+)/ udisponert (-)	-	-	-	-

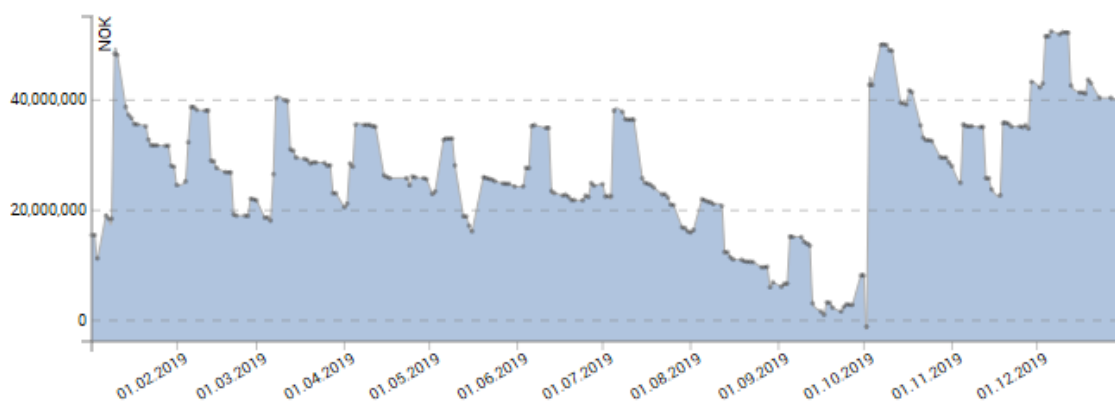
6. Balanse

Kommunen hadde per 31.12.2019 eiendeler for i alt 813 Mill. Hoveddelen av dette er faste eiendommer og anlegg (370 Mill) og pensjonsmidler (302 Mill). Omløpsmidlene er på 91 Mill, der de mest likvide midlene utgjør ca. 53 Mill. Egenkapitalen er på 143 Mill, der disposisjonsfond utgjør 20,2 Mill. Gjelden består i hovedsak av langsiktig gjeld (284 Mill) og pensjonsforpliktelser (343 Mill). Noe høy gjeldsgrad, men kommunens finansielle stilling er tilfredsstillende og under god kontroll.

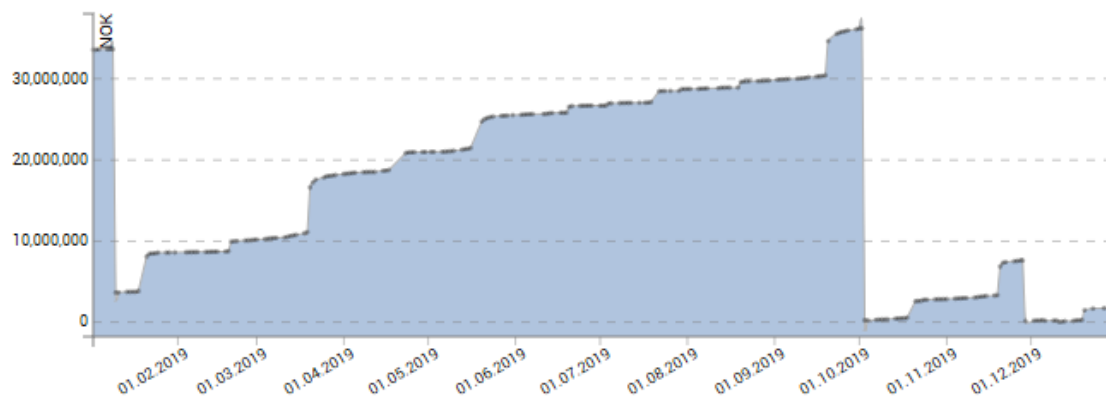
6.1. Likviditet

Likviditeten i Holtålen er p.t. meget god, hvor kommunens mest likvide midler utgjør ca. 53 Mill per 31.12.2019. Dette er en svekkelse på 11 Mill fra foregående år, samtidig som ubrukte lånemidler er redusert med 10 Mill. Alt i alt er likviditetssituasjonen i Holtålen under god kontroll.

Bevegelser driftskonto:



Bevegelser OCR:



6.2. Balanseoppstilling

Balanse - 2019 - Holtålen kommune		
Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER		
Anleggsmidler	722 126 174	670 066 833
<i>Herav:</i>		
Faste eiendommer og anlegg	370 859 214	333 876 802
Utstyr, maskiner og transportmidler	4 565 853	4 917 166
Utlån	30 758 113	29 266 849
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	13 480 828	12 567 655
Pensjonsmidler	302 462 166	289 438 361
Omløpsmidler	91 857 655	98 213 546
<i>Herav:</i>		
Kortsiktige fordringer	20 006 598	17 547 032
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	18 441 093	16 373 686
Aksjer og andeler	135	135
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	53 409 829	64 292 693
Sum eiendeler	813 983 829	768 280 379

Balanse - 2019 - Holtålen kommune		
Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	143 613 734	149 990 961
<i>Herav:</i>		
Disposisjonsfond	20 275 834	21 921 282
Bundne driftsfond	15 365 392	17 492 708
Ubundne investeringsfond	10 137 845	10 120 092
Bundne investeringsfond	2 433 788	1 657 963
Regnskapsmessig mindreforbruk	1 462 278	651 782
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	97 719 065	101 927 602
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-3 680 011	-3 680 011
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-100 457	-100 457
Langsiktig gjeld	627 867 681	581 596 723
<i>Herav:</i>		
Pensjonsforpliktelser	343 263 785	327 159 161
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	203 000 000	166 000 000
Andre lån	81 603 896	88 437 562
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	42 502 414	36 692 695
<i>Herav:</i>		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	42 502 414	36 692 695
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
Sum egenkapital og gjeld	813 983 829	768 280 379
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	3 460 832	13 457 752
<i>Herav:</i>		
Ubrukte lånemidler	3 460 832	13 457 752
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-3 460 832	-13 457 752

7. Personal

7.1. Antall ansatte og antall årsverk

Holtålen kommune har pr 31.12.19 totalt 232 ansatte fordelt på 191 årsverk. Andelen kvinner utgjør drøyt 72 % av antall ansatte.

Antall kvinner	170
Antall menn	64

Disse stillingstypene er tatt med i beregningen: Fast dagtid, fast turnus, vikar vakant, permisjon u/lønn, og permisjon m/lønn.

Holtålen kommune har også i 2019 hatt fokus på uønsket deltid, og det er fokus på dette når nye stillinger i kommunen utlyses. Det må hele tiden vurderes nøye hvorvidt det er ønskelig og formålstjenlig å lyse ut deltidsstillinger. Kommunen har også retningslinjer for uønsket deltidstillinger. Likevel er det et faktum at mange, spesielt kvinner, arbeider i *ønsket* deltid. Tallene viser at gjennomsnittlig stillingsstørrelse for kvinner er 85 %, og for menn 71 %. Dette er ingen endring fra året før. En anser stillingsstørrelsen blant kvinner å være akseptabel, men noe lav for menn.

Personaladministrative data for ansatte i kommunen:

Alder	Kvinner		Menn		Total	
	Årsverk	Antall pers.	Årsverk	Antall pers.	Årsverk	Antall pers.
29-	7,68	10	3,9	4	11,58	14
30-49	65,62	73	19,20	32	84,82	105
50-59	51,71	60	17,25	21	68,96	81
60-66	20,44	27	5,89	7	26,33	34
67+	-	-	-	-	-	-
Total	145,45	170	46,24	64	191,69	234

Rekruttering og kompetanseutvikling:

I 2019 gikk 9 av med pensjon. Det vil fortsatt være en kontinuerlig utfordring knyttet til rekruttering. Dette gjelder innen de fleste av våre tjenesteområder, for eksempel innen tjenesteområder som pleie og omsorg og renhold. Kommunen må satse bevisst på rekruttering av nye medarbeidere samtidig som det arbeides med strategisk kompetanseutvikling av kommunens ansatte. Personalpolitisk handlingsplan og strategisk kompetanseplan er dokumenter i føringene for dette arbeidet.

Arbeidet med rekruttering av lærlinger er også en viktig del i rekrutteringsarbeidet.

Lærlinger i 2019:

Fagområde	Totalt antall lærlinger	Avsluttet	Nye	Per 31.12.2019
Helsearbeiderfag	4	0		4
Barne- og ungdomsarbeiderfag	3	1	1	2
IKT-servicefag	2	1	0	1
Institusjonskokkfag	0	0	0	0
Kontor- og administrasjonsfag	1	0	1	1

7.2. Likebehandling

Offentlige myndigheter skal arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å fremme diskrimineringslovens formål som er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, religion og livssyn.

Kommunen oppfyller kravet om å drive aktivt likestillingsarbeid, blant annet ved å raskt ta tak i skjevheter når de oppstår. Kommunen har fokus på likebehandling og diskriminering i HMS arbeidet.

Gjennom kommunens IA-arbeid arbeides det aktivt og systematisk med å tilrettelegge for ansatte med nedsatt funksjonsevne. Denne tilretteleggingen gjøres ofte i samarbeid med NAV.

Holtålen kommune er åpen for å bidra med arbeidsutprøving for egne arbeidstakere og andre grupper, noe som også blir gjort i samarbeid med NAV.

Alle søkergrupper til ulike stillinger i kommunen blir vurdert uavhengig av etnisitet og andre forhold. Det er de krav stillingen setter som er avgjørende. Kommunen har også som målsetting å sørge for best mulig likestilling mellom kjønnene innenfor de yrkesgrupper som kommunen sysselsetter. Kommunen har lykket i dette, særlig på leder og mellomledersjiktet.

Blant Holtålen kommunes ansatte er ca. 72 % kvinner og ca. 28 % menn. Rådmannens ledergruppe består per 31.12.19 av 6 kvinner og 5 menn.

7.3. Organisasjonen ved utgangen av 2019

Rådmann:	Marius Jermstad
Stab:	
Assisterende rådmann	Aagoth Johanne Moe
Økonomisjef	Svend Olaf Olsen
Servicetorget	Aagoth Johanne Moe
Regnskapskontor	Tor Erik Hårstad
Byggesak	Jens Erik Trøen
IT	Olav Grønli
Plan- og miljø	Steinar Elven
Enhetsledere:	
Pleie og omsorg	Ann Mari Grønli
Hov skole	Ann-Iren Nilsen Heksem
Bygningsdrift	Jørand Bakås Gjersvold
Barnehage	Randi Aasen
Haltdalen oppvekstsenter	Jorun Engan
Kommunalteknikk	Ingar Engan
Kultur og næring	Olve Morken
NAV – interkommunalt	Leif Tore Smedås
Kulturskole	Pancho Panchev
Flyktningtjenesten	Randi Aasen
Bibliotek	Mari Aas
Kommuneoverlege	Anne Laijla Westerfjell Kalstad (kjøpes av Røros kommune)
Finansområdet	Svend Olaf Olsen

7.4. Arbeidsmiljø og sykefravær

Arbeidsmiljøet er vanskelig å måle, men en vanlig parameter kan være sykefraværet. Kommunen har hatt en nedgang i sykefraværet fra 2018 til 2019. Nedenfor følger en oversikt over sykefraværet i 2019 som innbefatter både egenmeldt og legemeldt sykefravær. En stor del av sykefraværet skyldes langtidsfravær. Sykefraværet vil for øvrig bli kommentert for hver virksomhet.

Arbeidet med forebygging av sykefraværet, samt IA-arbeid (inkluderende arbeidsliv) vil fortsette også i 2020. Viktige samarbeidspartnere er Bedriftshelsetjenesten (BHT), arbeidslivssenteret med egen kontaktperson og NAV. Dette gjør at Holtålen kommune både kan drive strategisk og tiltaksrettet i det forebyggende sykefraværsarbeidet.

Områder med færre enn 3 ansatte vises ikke.

Sykefraværet er redusert fra 9,3 % i 2018 til 8,3 % i 2019.

Sykefravær:

Område	Totalt 2018	Totalt 2019
Regnskapskontoret	26,7	18,2
Servicetorget	3,8	22,5
Hov skole	8,7	5,8
Haltdalen oppvekstsenter	16,3	2,3
Kulturskolen	-	-
Haltdalen barnehage	7,3	2,9
Elvland barnehage	13,3	21,1
Legekantor		5,8
Sykehjemmet	8,5	11,6
Hjemmetjenesten	6,4	5,8
Kjøkken	13	1,9
Brannvesen	0,1	1,5
Sakslia		1,9
TOTALT for kommunen		8,3

Arbeidsmiljøutvalget / HMS:

I henhold til arbeidsmiljølovens bestemmelser i kapittel 7 har Holtålen kommune et partssammensatt arbeidsmiljøutvalg (AMU). AMU er et besluttende og rådgivende samarbeidsorgan som skal virke for gjennomføringen av et fullt forsvarlig arbeidsmiljø i virksomheten i henhold til arbeidsmiljøloven kapittel 7.

Leder i AMU er Kjell Magnar Hov, HTV Fagforbundet. Utvalget består av to representanter for arbeidsgiver og to arbeidstakerrepresentanter samt hovedverneombud. Ass. Rådmann og IA-rådgiver er med på alle møtene. AMU har hatt 21 saker oppe til behandling i 2019.

Bedriftshelsetjenesten har i 2019 bistått Holtålen kommune i å få orden på HMS-systemet. Dette ligger nå inne i kommunens kvalitetssikringssystem, Compilo.

8. Internkontroll og etikk

8.1. Internkontroll

Etter kommunelovens § 25-1 skal kommunen ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen er ansvarlig for internkontrollen.

Internkontroll skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Holtålen kommune følger et årshjul for internkontroll som inneholder en beskrivelse av nødvendige rutiner og oppgaver.

Holtålen har også egne rutiner for avviksbehandling. Alle internkontroll-rutiner og -prosedyrer ligger i kommunens kvalitetssikringssystem, Compilo.

8.2. Etikk

I henhold til kommunelovens § 14-7 skal det i årsmeldingen redegjøres for iverksatte og planlagte tiltak for å sikre en høy etisk standard på virksomheten. Kommunen har vedtatt en rekke reglement som i best mulig grad skal sikre dette. Bl.a. er de fleste ledere og ansatte registrert i styrevervregistret.

Kommunen har også etiske retningslinjer. Disse retningslinjene skal fungere som støttende verktøy i virksomheten, og bidra til å utvikle etisk skjønn hos den enkelte leder, medarbeider, politiker og i kommunen som helhet. Retningslinjene skal gi et klart bilde av virksomhetens sentrale verdier og de etiske forventninger som forventes av ansatte og samarbeidspartnere og hjelpe til å se helheten i virksomheten.

Det er et mål for Holtålen kommune at kritikkverdige forhold avdekkes og rettes opp. Den enkelte ansatte oppfordres til å varsle om kritikkverdige forhold. Holtålen har egne rutiner for varsling som ligger i kvalitetssikringssystemet, Compilo.

9. Politikk

Kommunestyret:

Kommunestyret (KST) består av 15 representanter. Det ble holdt kommunestyrevalg den 09.09.19. Det nye kommunestyret tiltrådte den 17.10.19.

Fram til 17.10.19 var representantene fordelt med 6 fra Felleslista (SP, V), 1 fra Høyre, 1 fra (SV) og 7 fra Arbeiderpartiet. Kommunestyret ble ledet av ordfører Jan Håvard Refsethås (FL).

Det nye kommunestyret tiltrådte 17.10.19 og representantene er fordelt med 3 fra Framtida Holtålen, 4 fra Senterpartiet, 1 fra Pensjonistpartiet og 7 fra Arbeiderpartiet. Kommunestyret ledes av ordfører Arve Hitterdal fra Framtida Holtålen. Rådmann Marius Jermstad deltar i kommunestyremøtene med tale- og forslagsrett.

Kommunestyret har i 2019 avviklet 6 møter (6 i 2018) og behandlet 67 (45 i 2018) protokollerte fortløpende saker.

Kommunestyret er kommunens øverste myndighetsorgan og behandler saker av overordnet betydning og vedtar økonomi- og handlingsplan for hele kommunen. De fleste saker kommunestyret har behandlet handler om økonomi, planverk, reglement, valg og ulike årsmeldinger.

Kommunestyret er kommunens klageinstans.

Representantene gis mulighet i hvert møte til å ta ordet for en spesiell sak de brenner for, og kommunestyrets forhandlinger overføres direkte på Nea Radio Holtålen og Fjell-TV.

Før hvert møte settes, bidrar elever i Kulturskolen med underholdning - musikk, sang, diktlesing o.a.

Formannskapet:

Fram til 17.10.19 besto formannskapet (FSK) av 5 representanter - 2 fra FL, 1 fra SV og 2 fra AP, og ble ledet av ordfører Jan Håvard Refsethås.

Etter 17.10.19 består formannskapet av 7 representanter - 1 fra Framtida Holtålen, 1 fra Pensjonistpartiet, 2 fra Senterpartiet og 3 fra Arbeiderpartiet, og blir ledet av ordfører Arve Hitterdal. Rådmannen deltar med tale- og forslagsrett.

Formannskapet avviklet 19 (17 i 2018) møter og behandlet 156(136 i 2018) saker.

Formannskapet er arbeidsutvalg for kommunestyret og behandler saker som ikke er delegert til Driftsutvalget eller rådmann. Formannskapet er klageinstans for saker som andre politiske organ utenom de kommunestyret har gjort vedtak i. Skal administrative vedtak endelig avgjøres av statlig/ fylkeskommunalt organ, behandles klagesak i formannskap/ driftsutvalg før de eventuelt oversendes til ekstern klageinstans som foretar endelig avgjørelse. Formannskapet er ansvarlig organ for forvaltningen av den del som ligger innenfor kommunens grenser av Forollhogna Nasjonalpark og tilliggende landskapsvernområder.

Administrasjonsutvalget:

Administrasjonsutvalget (ADM) består av formannskapsmedlemmene og 2 tillitsvalgte. Utvalget blir ledet av ordfører. Rådmannen deltar i møtene med tale- og forslagsrett. Administrasjonsutvalget har avviklet 0 (2 i 2018) møter og behandlet 0 (5) fortløpende saker.

Administrasjonsutvalget behandler saker som har betydning for forholdet mellom kommunen som arbeidsgiver og de ansatte. Alle ansettelse er delegert til administrative tilsettingsråd, bortsett fra rådmann, som ansettes av kommunestyret.

Driftsutvalget:

Driftsutvalget (DRU) besto av 5 medlemmer – 2 fra FL, 1 fra Høyre og 2 fra AP. Leder er Elin Grønli (FL). Rådmannen er representert med ass. rådmann på møtene.

Driftsutvalget avviklet 6 (6) møter og behandlet 11 (22 i 2018) fortløpende saker innen områdene oppvekst og helse og sosial.

Det ble ikke konstituert nytt driftsutvalg etter valget 9.september 2019.

Kontrollutvalget:

Kontrollutvalget består av 5 representanter valgt av kommunestyret. Utvalget ble ledet av Dag Knudsen (AP) fram til 17.10.19.

Etter 17.10.19 blir utvalget ledet av Ann Elisabeth Hansvold.

Kontrollutvalget forestår det løpende tilsyn med forvaltningen i kommunen og skal påse at kommunen har en betryggende revisjonsordning. Det er et eget sekretariat utskilt fra revisjonens gjøremål. Utvalget avviklet 5 (5 i 2018) møter og 34 (40 i 2018) saker i 2019.

Generell aktivitet:

Det er gjennomført gjennomgående representasjon så langt det har vært mulig. Det vil si at kommunestyrets representanter og vararepresentanter også velges

inn i andre politiske organer for å ansvarliggjøre politikerne til å tenke helhetlig for hele kommunen og ikke opptre bare som partipolitikere.

Forslag til vedtak / innstilling foretas av rådmannen (administrasjonen) i saker som skal forelegges politisk organ til avgjørelse. I saker som skal avgjøres av kommunestyret, fremmes innstillingene til vedtak av et politisk organ som har saken til behandling først. Rådmannen fremmer forslag til vedtak for kommunestyret kun når det gjelder klage på administrativt fattet vedtak.

Møtebøker føres elektronisk av administrasjonen i møtene. På vegne av rådmannen ble sekretariatsfunksjonen i 2019 ordinært ivaretatt av:

Aagoth Johanne Moe	for kommunestyre
Aagoth Johanne Moe	for driftsutvalg
Aagoth Johanne Moe	for formannskap

Rådmannen rapporterer fattede vedtak i hovedsak til driftsutvalget og formannskapet. Dette skjer i praksis ved at politikerne i hvert møte får seg forelagt vedtak fattet siden forrige møte innen sine fagområder. Rådmannen legger hvert kvartal fram økonomirapporter for kommunestyret.

10. RO 01 – Sentraladministrasjon

10.1. Formål og organisering

Rammeområde 01 inneholder de aller fleste fellestjenester for kommunen, slik som sentral politisk og administrativ ledelse, økonomi, regnskap og fakturering, personal, IT og lærlinger m.fl. De ulike områdene yter stort sett tjenester til de kommunale enhetene.

10.2. Måloppnåelse

Sentraladministrasjonen har ingen uttrykte mål, og heller ikke klare måleparameter. I kvartalsrapportene gis tilbakemelding på gjennomføring av vedtak i politiske organ.

10.3. Økonomisk resultat

RO 1 hadde et samlet merforbruk på kr 1.136.473.

Hovedoverskridelsene er på følgende områder:

- Politisk aktivitet 333.000
- IKT 360.000

- Servicetorget 277.000
- Høyere KLP-kostnad 210.000

Nærmere redegjørelser kommer under hvert ansvar:

Ansvar 1100-1199 Politisk virksomhet med flere:

Dette er ulike områder som i hovedsak finansierer politisk virksomhet, herunder ulike utvalg. Samlet sett har ansvarsene et merforbruk på 333.589 som i hovedsak skyldes økt godtgjørelse til politikere (ubudsjettert etterlønn til ordfører) og økning i KLP-andel.

1200 Rådmannskontoret:

Merforbruket på 59.412 skyldes i hovedsak lønnskostnader.

1205 Personal:

Merforbruket på 31.033 skyldes:

- underbudsjettering på posten "annet forbruksmateriell", hvor bla støtte til terminalbriller, gave pensjonister, gaver og lignende føres
- Ikke budsjettert regnskapsberegning fra Statens pensjonskasse

1250 Lærlinger:

Området har et mindreforbruk på 94.859. Dette skyldes i hovedsak et mindreforbruk på lønn som følge av inntak av en lærling mindre enn budsjettert.

1300 Økonomi:

Ansaret hadde et lite merforbruk som skyldes noe høyere kostnadsbelastning enn budsjettert fra regnskapskontoret ansvar 1310, samt avvik på pensjonskostnadene.

1320 IKT:

Området har et merforbruk på ca. 360'. Dette skyldes i sin helhet (omtrent) høyere avskrivninger enn budsjettert (319'). Avskrivninger har en motpost på finansområdet (RO 99), slik at det ikke påvirker kommunens totalregnskap.

1400 Servicetorget:

Avviket på 277.655 skyldes ekstra lønnskostnader i forbindelse med arkiv, og at det var budsjettert bruk av bundne fond som allerede var brukt opp i 2018 (236').

1410 Fellesutgifter sentraladministrasjonen:

Område har et merforbruk på 92.488. Dette skyldes hovedsakelig kjøp fra Interkommunalt arkiv IKS (196') og periodisering (100') som ikke er budsjettert. Området hadde også et merforbruk på annonser, forsikringer og div. driftsavtaler.

Området hadde et mindreforbruk på artene forbruksmateriell, porto og telefon, avgifter og gebyrer, samt leieavtaler.

2100 Skolefaglig ansvarlig:

Skoleeier har plikt til å ha et forsvarlig system for å sikre at alle lovkrav blir fulgt i samsvar med læreplanverket for kunnskapsløftet. Det er utarbeidet et forsvarlig system som kan avdekke forhold som er i strid med lov og forskrift, samt sikre at nødvendige tiltak iverksettes dersom lovverket ikke etterleves.

Området hadde et merforbruk på 7.726 som ikke kommenteres ytterligere.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
1100	Kommunestyre og formannskap	1 967 806	1 656 889	310 917	119 %
1110	Storings- og kommunevalg	130 547	95 838	34 709	136 %
1130	Arbeidsmiljøutvalget	2 128	0	2 128	
1140	Ymse råd og utvalg	82 715	106 320	-23 605	78 %
1160	Kontroll og revisjon	462 203	447 543	14 660	103 %
1170	Utgifter etter formannskap	10 000	15 000	-5 000	67 %
1199	Reserverte tilleggsbevilgninger	0	0	0	
1200	Rådmannskontoret	1 612 880	1 553 468	59 412	104 %
1205	Personal	1 690 173	1 659 140	31 033	102 %
1220	Frivilligsentralen	491 645	486 179	5 466	101 %
1250	Lærlinger	596 509	691 368	-94 859	86 %
1300	Økonomi	3 629 752	3 566 866	62 886	102 %
1310	Interkommunalt regnskapskontor	736	-1	737	
1320	IKT	3 997 377	3 637 257	360 120	110 %
1400	Servicetorget	1 331 531	1 053 876	277 655	126 %
1410	Fellesutgifter sentraladministrasjon	1 926 065	1 833 577	92 488	105 %
2100	Skolefaglig ansvarlig	2 137 305	2 129 579	7 726	100 %
RO 01 Sentraladministrasjon		20 069 372	18 932 899	1 136 473	
				Forbruksprosent for RO 01:	106 %

11. RO 02 – Hov skole

11.1. Formål og organisering

Grunnskolenes oppgaver er hjemlet i lover, forskrifter, nasjonale og lokale planer. De viktigste styringsdokumentene er: *Opplæringsloven* med forskrifter med fortløpende endringer og *Kunnskapsløftet* - Læreplan for grunnskolen. Skolen skal arbeide for god faglig og sosial utvikling hos elevene, og ha et trygt arbeids- og læringsmiljø preget av orden, struktur, omsorg og trivsel. Hov skole er en 1.-10. skole og har 176 elever. På SFO har vi totalt 23 elever, som er en økning på 3 elever. Elever fra Haltdalen som har behov for SFO onsdager får tilbud om plass på SFO Ålen. Hov skole tar også imot elever fra to beredskapshjem i kommunen.

11.2. Måloppnåelse

Skolen organiserer undervisningen slik at den gir elevene best mulig forutsetning for faglig og sosial utvikling. Skolen bestreber seg på å gi hver elev en god mestringsfølelse. Det er innarbeidet gode samarbeidsrutiner med barnehage og videregående skoler, for å sikre sammenheng og helhet i oppvekst- og utdanningsløpet.

Midler fra kommunen og fra Udir er brukt for å styrke lærertettheten på 1.-10. trinn. På denne måten får vi begynt med tidlig innsats med det samme vi ser at en elev ikke henger med i forventet utvikling. Hov skole oppfyller alle kravene til lærernormen på alle trinn.

Utviklingsarbeidet på skolen har vært konsentrert rundt den nye fagfornyelsen som skal innføres høsten 2020. Hver tirsdag er det felles utviklingstid for lærerne på 1,5 time, som brukes til å samarbeide omkring temaene innenfor fagfornyelsen. Som ledd i den nye fagfornyelsen har vi samtidig jobbet med vurdering, der det har vært fokus på underveisvurdering og involvering av elevene i å vurdere eget arbeid. På en planleggingsdag i august hadde vi leid inn foredragsholder Vibecke Mogstad, fra IMTEC, som foreleste om dybdelæring etter den nye fagfornyelsen. Vi har også leid inn foredragsholder Gustav Bernhard Uno Skar fra NTNU til å forelese om vurdering. Vi hadde felles planleggingsdag med Røros grunnskole den 29/11-19. Representanter fra fylkesmannen snakket om læreplanarbeid, og foredragsholdere fra NTNU snakket om *Bærekraftig utvikling* og *Demokrati og medborgerskap*, som kommer inn som kompetansemål i fagfornyelsen fra høsten 2019.

Holtålen kommune har også et godt samarbeid med Gauldalsregionen innenfor skole. Rektor sitter i arbeidsgruppen i lag med ledere/rektorer fra Rennebu, Oppdal, Midtre Gauldal, Melhus og Røros. Det er Gauldalsregionen som får midlene fra fylkesmannen til utviklingsarbeid (DEKOM), og som kommunene

samarbeider om. DEKOM-midler er brukt på planleggingsdager til å innhente foredragsholdere fra NTNU. Samarbeidet er veldig lærerikt da en får innblikk i andre kommuners utviklingsarbeid og prioriteringer innenfor skole.

Faglærerne på ungdomstrinnet har hatt fagsamarbeid med Røros vgs., Røros grunnskole og Os grunnskole. Lærerne var delt opp i faggrupper der temaene var: overgang mellom grunnskole og vgs. – forventninger, digital kompetanse, vurderingspraksis, minoritetsspråklige og fagfornyelsen. Lærerne opplever dette samarbeidet som nyttig, og ønsker flere slike møter.

Det er gjennomført kollegaveiledning høsten 2019, og rektor har gått skolevandring på alle lærere. Tema på både kollegaveiledning og skolevandringen var undervisvurdering og elevvurdering.

BTI (Bedre tverrfaglig innsats) ble innført i kommunen i 2018, og er en samhandlingsmodell som har til hensikt å fremme tidlig innsats overfor barn, unge og familier. Modellen har også til hensikt å bedre samhandlingen mellom alle ulike kommunale tjenestene som jobber med barn og unge. Lærerne oppretter stafettlogg i samarbeid med foreldrene, der de sammen skal finne noen konkrete mål som eleven, foreldrene og skolen skal jobbe med.

Skolen jobber kontinuerlig med læringsmiljøet og klasse miljøet i alle klasser. Vi gjennomfører *Mitt Valg* på 1.-7. trinn, som er et undervisningsprogram i sosial kompetanse. På ungdomstrinnet blir det gjennomført faste økter med *MOT*, der også lærerne er med under *MOT*-øktene, slik de kan bruke de ulike temaene i sin undervisning. Elevundersøkelsen som ble tatt på 7. og 10. trinn høsten 2019 viser lite mobbing på skolen, de har et godt forhold til lærerne og elevene trives på skolen.

To lærere fullførte videreutdanning i matematikk våren 2019, med 30 studiepoeng. En lærer begynte på videreutdanning i matematikk høsten 2019 og blir ferdig våren 2020. Til sammen har 4 lærere tatt videreutdanning ved skolen.

Skolene i kommunen har ikke vært fornøyd med mobbeundersøkelse-skjemaet som vi har brukt. Det ble derfor bestemt å kjøpe inn Spekter undersøkelsen. Spekter undersøkelsen er kjøpt fra læringsmiljø senteret ved Universitetet i Stavanger, og kartlegger læringsmiljøet i klassen. Undersøkelsen gir lærerne mye informasjon, som de kan bruke i sitt arbeid med å forbedre læring- og klasse miljøet. Spekter undersøkelsen blir gjennomført digitalt på Hov skole.

Hov skole inviterte Mia Landsem til å holde et elevforedrag og et foreldreforedrag den 27. august. Mia Landsem fortalte om nettvett og konsekvensene av deling av bilder på nettet. FAU ville gjerne støtte skolen i å få tak i denne populære unge foredragsholderen, og fikk inn sponsormidler som betalte utgiftene i forbindelse med foredraget.

Fra høsten 2019 fikk alle elevene på 5.-10. trinn hver sin Chromebook. Chromebook-en bruker ikke tid på oppdateringer og har stor batterikapasitet.

Skolen har et stabilt nettverk, og Chromebook-en blir derfor brukt mye på mellomtrinnet og u-trinnet. Det er et mål at vi høsten 2020 skal ha en Chromebook til alle elevene på 1.-4. trinn også. Hov skole har en lærerspesialist i IT. Lærerspesialistordningen blir delvis finansiert via Udir, der arbeidsoppgavene er intern opplæring i bruk av pedagogiske programvarer på skolen, koordinere innfasing av Chromebooks og nytt LMS-verktøy. Til sammen har Hov skole satt av 24 % stilling til IT-ressurs.

For først gang har Hov skole gitt tilbud til elever på 10. trinn som trenger større utfordringer i matematikk. I DVM-1T (den virtuelle matematikkskolen) tar elevene Matematikk 1T på videregående nivå, mens de går på ungdomsskolen. 3 elever fra 10. trinn gjennomfører dette opplegget. Dette er et undervisningsopplegg fra Udir, der opplegget bygger på omvendt undervisning. Vi kjøper tjenesten fra Nettskolen Vestfold.

3 elever fra 9. trinn har vært med på et utvekslingsprosjekt mellom verdensarven Falun og verdensarven Røros Bergstad og Cirkumsferensen. Både Røros-, Tolga-, Hov- og Os skole sendte i vei 3 elever fra 9. trinn. Alle elevene var samlet på Storwartz 16/9-20/9-19, der de sammen med elever fra Falun gjennomførte ulike aktiviteter. Våren 2020 skal de samme elevene dra til Falun som utvekslings elever.

For å tiltrekke oss utdannede lærere i fremtiden har vi satset på å utdanne praksislærere ved skolen, og ta imot praksisstudenter fra NTNU. Vi har fortiden 2 praksislærere og 6 lærerstudenter. Studentene tilfører skolen mer kompetanse og kan senere brukes til vikarer.

Hov skole gjennomførte «Åpen dag» 12/11-19. Alle klassene fikk vise frem hvordan de jobber og hvordan vi nå underviser på skolen. Skolen var veldig fornøyd med oppmøtet fra kommunens innbyggere, og håper dette kan bli en tradisjon fremover.

På nasjonale prøver har elevene i flere år prestert under landsgjennomsnittet på 5. trinn. Det har vært mye fokus på begynneropplæring og elevens forståelse på 1.-4. trinn de siste årene, og resultatene på nasjonale prøver i år viser en stor forbedring i lesing og engelsk. På nasjonale prøver på 5. trinn er det tre mestringsnivå. I lesing var det for første gang ingen elever som kom på det laveste mestringsnivået 1. Hov skole lå over både Trøndelag og nasjonalt på resultatet i lesing. I engelsk var resultatene på 5. trinn 54, mens det på nivået til Trøndelag og nasjonalt var på 49 og 50. Dette er resultater vi er veldig godt fornøyd med. I matematikk ligger vi fortsatt under landsgjennomsnittet på 5. trinn. På 8. trinn ligger vi over Trøndelag og nasjonalt i lesing og engelsk, og i regning ligger vi på samme nivå som Trøndelag. På 9. trinn ligger vi litt under på lesing i Trøndelag og nasjonalt, mens vi i regning ligger vi på samme nivå.

Elevene på 10. trinn gjennomførte skriftlig eksamen i matematikk våren 2019. Eksamensresultatene i matematikk var på 3,5, der resultatet i Trøndelag og

nasjonalt var 3,6. I muntlig eksamen i tysk fikk elevene 4,4, mens det i Trøndelag var 4,2 og nasjonalt var 4,3. I muntlig eksamen i naturfag fikk elevene på Hov skole 4,0, fikk de i Trøndelag og nasjonalt 4,3. I muntlig eksamen samfunnsfag fikk elevene 3,7, mens de i Trøndelag fikk 4,4 og nasjonalt fikk 4,5.

Skolen har investert i to interaktive tavler til to klasserom (86 tommer) da de to eldste smartboardene var begynt å bli ødelagte.

11.3. Økonomisk resultat

RO 02 området omfatter Hov skole og SFO Ålen, der vi totalt hadde et merforbruk på 92.072, med en forbruksprosent på 100 %.

Ut ifra regnskapet ser vi at skoleskyss har blitt 57' dyrere enn budsjettet. Dette er på grunn av en økning i individuelt tilrettelagt skyss. Regnskapet viser også at vi betaler ut mer lønn enn budsjettet, men dette får vi igjen på refusjoner av sykelønn, da vi har hatt flere lagtidssykemeldinger dette året. Vi har også mottatt mer refusjoner fra andre kommuner pga. elever som er i beredskapshjem.

Rammeområde 02 Hov skole og Ålen SFO fikk en høyere utgift på KLP og SPK enn beregnet.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2110	Hov skole	19 540 352	19 375 618	164 734	101 %
2130	SFO Ålen	234 108	306 770	-72 662	76 %
RO 02 Hov skole		19 774 460	19 682 388	92 072	
Forbruksprosent for RO 02:					100 %

12. RO 03 – Helse

12.1. Formål og organisering

Rammeområdet omfatter interkommunalt barnevern, legekontor, fysioterapeut, helsestasjon, intermedisærerenheten på Røros sykehus.

12.2. Økonomisk resultat

Samlet sett har område helse et merforbruk på 813.849. Avvikene er kommentert under det enkelte område. Av det samlede merforbruket skyldes kr 130' økte kostnader til KLP-premie som er kommentert for hele kommunen.

3530 Barnevern:

Området har et mindreforbruk på 249'. Dette skyldes lavere utgifter til administrasjon samt til tiltak overfor barn som ikke er plassert i fosterhjem og lignende. Kostnaden i forbindelse med plasseringer var høyere enn budsjettet.

3540 Fellesutgifter Helse:

Dette er et nytt ansvar som i hovedsak omfatter lønn til avdelingsleder helse. Området var ikke budsjett her, men som endel av ansvar 3550. Avviket må derfor sees i sammenheng med dette.

3550 Legekontor:

Legekantoret samlet merforbruk på 695'. I hovedsak (i tillegg til økte KLP-kostnader) skyldes dette følgende:

- Ekstraordinær innleie av legevikar i de to siste månedene av året (228').
- Dobbel betaling for «gjestepasienter» i 2019. Tidligere har utgiftene vært ført i det påfølgende år. Vi har nå gått over til å føre i det året det gjelder. Dette betyr at vi har betalt både for 2018 og 2019 i 2019. Avviket er 218'.
- Kostnaden til legevakt med mer (Kjøp fra Røros) er 151.628 høyere enn budsjettet.

På den positive siden er egenbetaling og refusjon på legekantoret 175' høyere enn budsjettet. Dette selv om budsjettet er regulert opp i løpet av året.

3560 Fysioterapi:

Området hadde et mindreforbruk på ca. 13'. Dette skyldes i hovedsak noe høyere egenbetaling/refusjon fra HELFO.

3570 Helsestasjon og helsesøster:

Området hadde et merforbruk på 61'. Dette kan i sin helhet henføres til uryddig bemanningssituasjon, med sykemeldinger, vakanser og viakrer.ekst.

3600 Intermediæravdeling Røros:

Området hadde et merforbruk på 242', som skyldes økt overføring til Røros kommune for driften av IMA ved Røros sykehus.

IMA består i hovedsak av to avdelinger (type pasienter). Dette er Etterbehandlingssenger og Øyeblikkelig hjelp. Totalt brukte Holtålen kommune IMA med til sammen 435 døgn. Dette gir en døgnkostnad på 4811,- pr døgn. Til sammenligning er kostnaden på sykehjemsplass ca 2.000 pr døgn, og "gebyret" for utskrivningsklare pasienter på sykehus kr 4.500 pr døgn.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3530	Barnevern	3 169 277	3 418 865	-249 588	93 %
3540	Fellesutgifter helse	77 761	0	77 761	
3550	Legekontor	4 831 048	4 135 932	695 116	117 %
3560	Fysioterapi	619 277	631 948	-12 671	98 %
3570	Helsestasjon og helsesøster	1 356 848	1 295 507	61 341	105 %
3600	Intermediæravdeling Røros	2 093 183	1 851 293	241 890	113 %
RO 03 Helse		12 147 394	11 333 545	813 849	
Forbruksprosent for RO 03:					107 %

13. RO 04 – Teknisk

13.1. Formål og organisering

Området fatter diverse tjenesteområder innen ulike tekniske tjenester. Plan og miljø har ansvar for saksbehandling, plansaker, delingssaker og miljøsaker. Brannvesen og Feiing er interkommunalt med Tydal, Røros, Os og Holtålen. Byggesak er byggesaksbehandling og byggeledelse av kommunale bygg. Kart og oppmåling er kart og oppmåling. Fellesutgifter teknisk er samleutgifter som ikke kan henføres til spesielt teknisk område.

13.2. Økonomisk resultat

Området har et samlet merforbruk på 117.743. Det henvises til de enkelte delområder for ytterligere kommentarer. Tre av områdene er definert som selvkostområder (6102 Feiing, 6105 Kart og oppmåling og 6109 Snøscooterløype). Disse er regnskapsmessig nullet med bruk av eller avsetning til fond.

6100 Plan og miljø:

Området har et samlet merforbruk på 193'. Dette kan henføres i all hovedsak til to ting:

- Kjøp av tjenester knyttet til rullering av kommuneplanens arealdel fra plankontoret som var ubudsjettet med ca. 150'
- Lavere gebyrinntekter enn budsjettet ca. 25'

6101 Brannvesen:

Årsresultatet for brann og redning viser i 2019 et lite mindre forbruk til tross for en økning i antall oppdrag.

6102 Feiing:

Feiing og tilsyn har nådd måltallet på feiing og tilsyn på boliger, men ikke nådd måltallet for feiing og tilsyn for fritidsboliger. Dette skyldes for liten bemanning, og en har derfor prioritert å få gjennomført planlagt feiing og tilsyn av eneboliger. Vi har ikke krevd inn feieravgift for 2019, slik at netto utgift 188' er dekket av Feiefond. Fondet er på ca. 440' ved årets utløp.

6104 Byggesak:

Området har et lite mindreforbruk på 13'. Området har en netto kostnad på 252.713. Det er vedtatt at området skal være et selvkostområde, men en finner det ikke økonomisk forsvarlig med hensyn til behovet for økt gebyrer å gjennomføre dette i praksis. Gebyrinntektene (nivået) må økes med ca. 75 % for å nå dette målet.

6105 Kart og oppmåling:

Området er som sagt et selvkostområde. Området hadde i 2019 et mindreforbruk på 150.347, som ble avsatt til fond. Budsjettert avsetning var på ca. 41'. Forskjellen skyldes langt større inntekter enn forutsatt.

6109 Snøskuterløyper

Området omfatter utgifter og inntekter knyttet til opprettelse og drift av Gauldalsløypa. Området hadde et mindreforbruk på 39.430. Dette er i regnskapet avsatt til fond. Disse fondsavsetningene er ikke hjemlet i tidligere vedtak og må tas inn særskilt i kommunestyrets vedtak om regnskapet.

6110 Fellesutgifter teknisk:

Området som omfatter ulike felleskostnader for området, hadde et mindreforbruk på 59.653. Dette skyldes at budsjetterte utgifter til programvare ble bokført på andre ansvar på området.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
6100	Plan og miljø	1 142 195	948 550	193 645	120 %
6101	Brann	3 078 580	3 110 480	-31 900	99 %
6102	Feiing	0	-1	1	
6104	Byggesak	252 713	265 731	-13 018	95 %
6105	Kart og oppmåling	0	-40 436	40 436	
6109	Snøskuterløyper	0	0	0	
6110	Fellesutgifter teknisk	59 563	130 984	-71 421	45 %
RO 04 Teknisk		4 533 051	4 415 308	117 743	
Forbruksprosent for RO 04:					103 %

14. RO 05 – Natur

14.1. Formål og organisering

Området omfatter kommunes viltforvaltning. Tjenestene kjøpes i stor grad av Ålen og Haltdalen fjellstyrer.

14.2. Økonomisk resultat

Hele området avstemmes årlig mot bundne fond.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
6551	Kommunalt viltfond	0	0	0	
6553	Elgprosjekt Gauldalen	0	0	0	
6554	Felling av skaderovdyr	0	0	0	
RO 05 Natur		0	0	0	

Forbruksprosent for RO 05:

15. RO 06 – Kirke

15.1. Formål og organisering

Dette er kommunens rammetilskudd til Holtålen kirkelige fellesråd.

15.2. Økonomisk resultat

Regnskapet er i tråd med budsjettert overføring.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
5700	Kirkelig fellesråd	2 600 004	2 600 000	4	100 %
RO 06 Kirke		2 600 004	2 600 000	4	

Forbruksprosent for RO 06: 100 %

16. RO 07 – Kultur og næring

16.1. Formål og organisering

Formålet er å gi et best mulig tilbud til innbyggerne i kommunen, innenfor næring og kultur, inklusive Hovet, ut fra de ressursene en har til rådighet.

Enheten er organisert slik: Enhetsleder: Olve Morken. Ansatte: Kulturkonsulent, Siri Hegseth (permisjon fra 1 januar til 11. november - vikar for Siri i perioden var Mia Katrin Skogås, kulturarbeider Dag Bårdstu, konsulent Andrea Hånes og badevakt Fiorella Barci. I tillegg kommer kortere engasjement slik som bl.a. tilsynsvakter i Hovet og klubbarbeider på fritidsklubben på Midtstuggu. En kan også opplyse om at sykefraværet er meget lavt i enheten.

16.2. Måloppnåelse

Kultur:

Ansvarsområde	Hva er utørt
Ungdomsarbeid	Videreført Aktivitetshelg og UKM. Følgende tilbud er videreført; «hjem for en 50-lapp», musikkverksted, ungdomsråd, opplevelseskortet m.m. Tilrettelegging for kino via Bygdekinoen er gjennomført som avtalt. Fritidsklubben Allaken åpent hver tirsdagskveld med unntak av juni, juli og august. Statistikk: 34 åpningsdager og totalt 1420 besøkende. Det blir et gjennomsnitt på 41,76 besøkende per kveld, med enkeltkvelder med rundt 70 besøkende. På bakgrunn av høyt besøkstall har Kulturkonsulent brukt deler av stillinga si her, så det vanligvis har vært to ansatte og 1-2 lærlinger per kveld. Allaken har også gjennomført en del arrangementer i samarbeid med kretsen Os, Røros og Holtålen.
Den Kulturelle Spaserstokken	Arbeidsgruppa har gjennomført møter etter behov. Tiltak gjennomført: Senior kino, visning av film på institusjonene, markering av Eldredagen, Seniorquiz på Kaffekråa og Førjulsdugurd. (gratis lunsj og underholdning for seniorer).
MOT	Skolebesøk gjennomført i 8. 9. og 10. klasse. Utdannet elever til Ungdom med MOT (samling sammen med kommuner fra hele landet på MOT Camp på Gråkallen. MOT-coach deltok også). Disse gjennomførte MOT-besøk i 7. klassene. Årsmøte gjennomført. Det er også gjennomført en del besøk rettet mot en enkelt klasse på Hov skole mht. klasse miljø.
Kulturmidler	Alle innkomne søknader er behandlet. De fleste med delegert vedtak og referatsak i Formannskap.

Uthusprosjektet	Kommunen er nå formelt en del av Uthusprosjektet. Kommunen inviterte derfor eiere av aktuelle objekt til å søke. 5 søknader kom inn, og det ble ut fra disse valgt ut et prosjekt/objekt (i samarbeid med byantikvaren på Røros) tilhørende Hessdalen seter ved litj Hesja.
Eidet og Dragås smeltehytter	Ivaretatt områdene ved noen av de viktigste kulturminnene våre - Eidet og Dragås.
Ålen bygdemuseum	AU, Ålen bygdemuseum har avviklet 2 formelle møter gjennom året. Av saker kan nevnes: Daglig drift, flytting og gjenoppbygging av Ljør setera (Solbergsetra) til museet, skilting av alle byggene og arrangement. Foreningen Bygdamuseets venner er en veldig god samarbeidspartner for bygdemuseet. Ellers henvises det til egen årsmelding for AU, Ålen bygdemuseum.
Petran museum	Det ble ikke avviklet noen møter i Arbeidsutvalget for Petran museum i 2019. Aktiviteten ved museet har derfor vært liten, og det er kun utført helt nødvendig vedlikeholdsarbeid. Flere bygninger ved museet trenger restaurering og spesielt låven.
Oppunder Fjellbandet	Det ble to utgivelser av Oppunder Fjellbandet også dette året. Et sommer- og et julenummer. Vi får mange gode tilbakemeldinger på våre utgivelser. Redaktør er Einar Gjærevold. Økonomisk er dette i utgangspunktet et "nullspill". Sommernummeret hadde et sideantall på 76. Det ble solgt ca. 800 blad. Julenummeret ble på 100 sider og det ble solgt ca. 1 150 blad. Det er relativt grei tilgang på redaksjonelt stoff. Oppunder Fjellbandet har nå funnet sin form - utgivelser, antall sider og format.
Hovet	Utleien har vært stabil god dette året. Ålen IL er fortsatt den desiderte største leietakeren. Det er også gjort noen få investeringer i utstyr. Holtålen kommune er også en betydelig bruker av Hovet. Kommunen har gratis leie.
Idrett	Kontaktperson opp mot Holtålen IR. Informasjon og oppfølging av idretten i kommunen - samt behandling av spillemidler. Arbeid med plan for idrett og fysisk aktivitet. Ferdig januar 2020 (legges ut på høring da).
Kulturvukku	Kulturvukku i Holtålen ble arrangert i tidsrommet 1. - 10. november. Tradisjonen tro ble det ei allsidig uke med flere forskjellige arrangementer.
Kulturpris/ Kulturstipend	Kulturprisen gikk til Einar Gjærevold, mens kulturstipendet gikk til Ina C. Lundereng Vårhus.
Verdensarv	Ettersom Holtålen kommune er en del av cirkumferensen og dermed verdensarven følger enhetsleder opp henvendelser fra verdensarvkoordinator/verdensarvrådet og deltar i møter i faggruppa.

Næring:

Ansvarsområde	Hva er utørt
Storhelg i Hovet	Storhelg i Hovet ble gjennomført 4. – 6. oktober. Det ble et vellykket arrangement. Rundt 70 organisasjoner hadde stand i Kiempen – der de fikk presentert seg meget godt. Hytte- og fritidsboligeierne var spesielt invitert til eget treff den 4. oktober – med meget godt oppmøte. Ut over dette var det mange forskjellige arrangement – for alle aldersgrupper. Publikumsoppmøte var veldig bra. Dette arrangementet krevde mye arbeid, men det må til får å få den kvaliteten vi ønsker på arrangementet. Storhelg i Hovet ble meget godt tatt imot og må vel betegnes som en suksess.
Rørosregionen næringshage	Rørosregionen næringshage har vært samarbeidspartner for oss som arbeider med næringsutvikling i kommunen. Næringshagen har ansvaret for kommunens førstelinjetjeneste. Ansatte innenfor enheten i kommunen har, som regel, også hatt en kort samtale med potensielle etablerere.
Næringsfond	Saksbehandler for kommunalt næringsfond. Henviser til egen årsmelding.
Risikokapitalfondet og Gaulafondet.	Enhetsleder er saksbehandler for begge fondene. Det lages egne årsmeldinger for fondene - som legges fram for politisk behandling.
Destinasjon Røros / Gaula natursenter	Vært administrativ kontaktperson ovenfor disse organisasjonene.
Næringsplan	Næringsplanen er et nyttig arbeidsredskap – der mange parter har et ansvar for å følge opp målene i planen. En velger ut enkeltområder og arbeider med disse (kan ikke sarte med alt). Dette er gjort i samråd med Formannskapet. En kunne ha arbeidet enda bedre med Næringsplanen.
Videregående skoler	Arbeidet for at kommunens "primære videregående skole" Røros kan tilby et godt studietilbud. Likeså er Gauldal vgs. viktig for oss. Viktig med gode kollektivtilbud til/fra de videregående skolene. Siri Hegseth sitter i skoleutvalget ved Røros vgs.
Bredbånd- og mobiltelefon forhold	En har gjennom året brukt mye tid og arbeid på bredbånd og mobiltelefon dekningen i kommunen. Bredbånddekningen i kommunen er enkelte steder fortsatt meget dårlig (helt elendig) tiltros for en forbedret situasjon dette året. Dette er en av de viktigste sakene kommunen arbeider med. Har stor betydning for alle i kommunen.
Prosjektet kompetanseløft lokalmat og reiseliv.	Prosjektet, kompetanseløft lokalmat og reiseliv, var i virksomhet også i 2019, men oppfølgingen av "Holtålen" kunne ha vært bedre. Prosjektet er som tidligere nevnt et 5-årig prosjekt der kommunene, Røros og Holtålen er prosjekteiere. Trøndelag

	fylkeskommune fullfinansierer prosjektet som har en total kostnad på ca. 5 mill. fordelt å de 5 årene. Styringsgruppa består av representanter fra Holtålen og Røros kommuner samt Trøndelag fylkeskommune. Fra Holtålen: Ordfører og rådmann. Rørosregionen næringshage innehar prosjektlederrollen.
Prosjektet «Holtålen som en attraktiv hyttekommune»	Holtålen næringsforening tok initiativ til at kommunen og næringsforeninga, sammen, skulle se på hva næringslivet i kommunen og regionen skal leve av i årene framover, og hva som kan skape inntekter og økt aktivitet. Ut fra dette ble det bestemt at det skulle lages et prosjekt med tittelen «Holtålen – som en attraktiv hyttekommune». Det overordnede målet med prosjektet er å legge til rette for økt hyttebygging i Holtålen kommune gjennom et godt samarbeid lokalt. Dette prosjektet har det vært arbeidet en god del med også dette året. Per Hetling har vært prosjektleder. Prosjektet avsluttes dette året. Egen rapport og økonomioversikt er utarbeidet.
Landbruk	Enhetsleder er kontaktperson ovenfor felles Landbrukskontor på Os. Det ble gitt nydyrkingstilskudd til 2 gardbrukere i 2019. Det utarbeides en egen årsmelding fra landbrukskontoret, om deres virksomhet, som legges fram for Formannskapet.

16.3. Økonomisk resultat

Det økonomiske resultatet viser et merforbruk på 46.132 og en forbruksprosent på 101.

Det er noe avvik på enkelte ansvarsområder innenfor enheten, men de har en hatt rimelig kontroll på. Hovedsaken er at sluttsammen for RO 7 er tilnærmet lik rammen en er tildelt.

Noe av forklaringen på at det ble et lite merforbruk er følgende;

Ansvar 2551 – Storhelg Hovet. Det ble et lite merforbruk på 17.696. Det anser vi som meget akseptabelt.

Ansvar 6500 – Landbruk har et merforbruk på 28.063. Bakgrunnen for dette er at utbetaling av tilskudd til nydyrking (29.000) ikke ble kompensert fra Risikokapitalfondets avkastning slik som tidligere år. Bakgrunnen for dette er at Risikokapitalfondet er et ubundet investeringsfond, og da skal bruken regnskapsførers i investering. Det er gjort, men tilskuddsbeløpet på 29.000 ble ikke ompostert fra drift til investering.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2500	Fellesutgifter kultur	766 739	778 311	-11 572	99 %
2505	Kulturkontor og ungdomsleder	639 509	614 786	24 723	104 %
2506	Fritidsklubb	11 861	10 000	1 861	119 %
2507	Kino	48 282	44 473	3 809	109 %
2520	Kulturvern	13 888	3 000	10 888	463 %
2521	Ålen bygdemuseum	78 233	59 563	18 670	131 %
2522	Petran museum	3 921	12 000	-8 079	33 %
2523	Bygdebøker	-11 207	-5 000	-6 207	224 %
2530	Støtte allmenn kultur	76 258	75 000	1 258	102 %
2533	Oppunder fjellbandet	0	0	0	
2540	Idretts- og fritidsaktiviteter	161 172	164 500	-3 328	98 %
2550	Hovet drift	90 918	103 738	-12 820	88 %
2551	Hovet prosjekter	17 696	0	17 696	
2555	Midtstuggu	-11 080	10 000	-21 080	-111 %
4310	Næringskontor	851 183	849 659	1 524	100 %
4311	Næringsprosjekter	726	0	726	
6500	Landbrukskontor	897 003	868 940	28 063	103 %
6540	Skogeiendom	176 397	176 397	0	100 %
6550	Jakt, fiske og viltstell	214 087	214 087	0	100 %
RO 07 Kultur, næring og landbruk		4 025 586	3 979 454	46 132	
Forbruksprosent for RO 07:					101 %

17. RO 09 – Ålen skisenter

17.1. Formål og organisering

Holtålen kommune eier Ålen skisenter – dvs. selve alpinanlegget, heisbu, leilighetsbygg, Stentrøstuggu, snøproduksjonsanlegg, tråkkemaskiner, snøskuter og utstyr. Konesjon for drift tilligger Holtålen kommune.

Fra 1. september 2015 tok Ålen Aktivum AS over ansvaret for driften av Ålen skisenter. Ålen Aktivum AS er et heleid aksjeselskap. Styret oppnevnes av ordfører (delegert myndighet). Styret består av Terje Nordhagen (leder), Thor Stuedal og Esten Tronsaune. Ansvarsforholdet mellom eier (Holtålen kommune) og drifter (Ålen Aktivum AS) er regulert gjennom inngått leieavtale. Den trådte i kraft fra samme dato som når Ålen Aktivum AS overtok driften av anlegget.

Leietaker har betalt leie av anlegget i 2019 i tråd med inngått leieavtale.

Utleier skal også bestrebe seg å gjøre nødvendige oppgraderinger og investeringer for at leietaker skal kunne drive anlegget på en forsvarlig økonomisk måte og tilfredsstillende de krav som stilles fra tilsyn, myndigheter og

kunder. Utleier skal i den grad det er mulig benytte leietaker til å utføre anleggets oppgraderinger.

17.2. Måloppnåelse

Ut fra målene som er satt for 2019, og sett ut fra leiekontraktens innhold har en oppnådd målene for 2019. Årsmeldingen og regnskapet for Ålen Aktivum AS bør legges fram for formannskapet/ kommunestyret som en informasjons sak.

17.3. Økonomisk resultat

Det økonomiske resultatet viser et merforbruk på 15.418 og en forbruksprosent på 103. Avviket skyldes i hovedsak korrigeringer i avskrivninger som ble gjort i november 2019.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
4330	Ålen skisenter	576 081	560 663	15 418	103 %
	RO 09 Ålen skisenter	576 081	560 663	15 418	
Forbruksprosent for RO 09:					103 %

18. RO 10 – Bygningsdrift

18.1. Formål og organisering

Bygningsdrift er organisert med enhetsleder og renholdsleder, renholdere og bygg driftere. I tillegg en snekker som i all hovedsak går på bygningsvedlikehold. Bygningsdrift utfører all drift av kommunal bygningsmasse, i dette ligger tjenestebygg, omsorgsboliger, samt ordinære boliger og utleie av lokaliteter til andre offentlige tjenester, her kan nevnes ambulansestasjon og tannlegekontor. Det mest av bygningsmassen er lokalisert i Ålen, og unntaket er Haltdalen oppvekstsenter.

Når det gjelder boliger er det pr 31.12.2019 bare i Ålen det er lokalisert kommunale utleieboliger. Bygningsdrifts oppgaver er også daglig drift av bygningsmassen, både med renholdstjeneste og vaktmestertjeneste, der de ansatte sak ha den kunnskap og kvalifikasjoner som trengs for å drifte bygga på en god og effektiv måte.

Bygningsdrift sin hovedoppgave er å forvalte bygningsmassen på en slik måte at løpende vedlikehold blir utført, oppfølging av pålegg fra andre instanser, det være seg el tilsyn, branntilsyn, heiskontroll og lignede. I tillegg er målet å kunne tilby brukere av tjenestebygg, leietakere av boliger, både omsorgsboliger og

ordinære boliger lokaliteter av god kvalitet, og lokaliteter som er godt vedlikeholdt. I tillegg samarbeider bygningsdrift med de forskjellige brukere av bygg i forhold til hvilke vedlikeholdsoppgaver som til enhver tid bør prioriteres.

Fokus for bygningsdrift har de senere år vært å avhende lokaler/bygg en ser klart en ikke har bruk for i kommunal drift. Da er vedlikeholdskostnad sett i sammenheng med kostnad/nytte et vesentlig moment.

18.2. Måloppnåelse

Det er i 2019 fortsatt arbeid på de aller fleste bygg med utgangspunkt i de oppgraderingsplaner en jobber etter, og det er utført vedlikehold/oppgraderinger i de aller fleste tjenestebbygg. Ved Hov skole er det utført en god del arbeid, både med spesialrom og wc rom. Trygdeboliger er oppgradert innvendig samt fornyet verandaer. Ved Haltdalen oppvekstsenter er det startet med utvidelse av uteområde, og i Elvland barnehage er det også gjort noe med uteområdet. I utleieboliger er det innvendige oppgraderinger i Saksliå som er utført. Det er også gjort en god del oppgraderinger av belysning, der en skifter til LED belysning, noe som også er et tiltak for å spare ressurser.

Rent driftsmessig har de i 2019 vært ledighet i utleieboliger til enhver tid, noe som også gjenspeiles ved at inntektene er blitt mindre enn budsjettet på leieinntekter. Det er gjort grep på dette området, da utleieboligene i Haltdalen er solgt i 2019, Hovsheimen i Ålen er tatt ut av drift, og vil bli revet i 2020. Det antallet utleieboliger en disponerer pr 31.12.2019 kan synes å fortsatt være i meste laget, så dette må vurderes i løpet av 2020. Når det gjelder omsorgsboliger har det også vært ledige boliger gjennom hele året, men pr dato er alt utleid.

Personellmessig har en klart å utføre de oppgaver som skal utføres. Det en ser er at det er utfordringer å finne vikarer, da spesielt på renholds siden. Ferievikarer løses ved bruk av skoleungdom, mens vikarer i sykefravær ellers i året er utfordrende. Sykefravær er det lite av i enheten, selvsagt noen svingninger og egenmeldinger som skyldes vanlige årstidssykdommer. Statistikken viser også noe høyt sykefravær på enkelte ansvar, men med langtidssykemeldte på enheter med få ansatte så blir prosenten forholdsvis høy. Det er ingen ting rent jobbrelatert eller forhold på arbeidsplassene som er årsaker til langtidssfraværet.

Med de grep som er gjort med avhending av bygg, oppgradering i utstyr for energisparing, samt andre tiltak er en av den formening av at en er på god vei for å kunne få en bedre bygningsmasse fremover, der en også kan spare ressurser på driftssida.

18.3. Økonomisk resultat

Rent økonomisk er resultatet ikke godt nok, da en kommer ut med et merforbruk på 320.422. Det er i kvartalsrapportene gjennom året beskrevet årsaker til merforbruket, der strømutfgifter og mindre inntekter på husleier har vært deler av dette. Vedlikeholdsposten på de forskjellige ansvar utgjør også en del av merforbruket.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
4320	Utleiebygg	74 389	138 208	-63 819	54 %
4321	Rønningsvegen	20 457	27 500	-7 043	74 %
4322	Stasjonsvingen	50 216	53 000	-2 784	95 %
4323	Hovsheimen	116 976	31 181	85 795	375 %
4324	Sakslia	28 812	-125 983	154 795	-23 %
4325	Svarthåggån	44 089	-34 500	78 589	-128 %
6103	Fellesutfgifter bygningsdrift	613 737	1 904 618	-1 290 881	32 %
6111	Administrasjonsbygninger	824 467	682 224	142 243	121 %
6112	Hov skole bygg	3 669 267	3 402 622	266 645	108 %
6113	Haltdalen oppvekstsenter	2 208 489	2 422 375	-213 886	91 %
6114	Aktivitetshus bygg	293 819	290 451	3 368	101 %
6116	Boliger med heldøgns omsorg	21 922	0	21 922	
6117	Elvland barnehage bygg	1 254 555	992 188	262 367	126 %
6118	Holtålen helsesenter	3 543 367	3 192 457	350 910	111 %
6119	Ålen bo- og omsorgssenter	462 962	492 927	-29 965	94 %
6120	Haltdalen bo- og omsorgssenter	13 200	0	13 200	
6121	Omsorgsboliger Tunet	-311 522	-372 706	61 184	84 %
6122	Omsorgsboliger Sakslia	171 121	103 642	67 479	165 %
6123	Omsorgsboliger Ålen sentrum	-59 596	-154 937	95 341	38 %
6124	Omsorgsboliger Nøra	48 338	38 011	10 327	127 %
6125	Hovet bygg	3 395 710	3 128 938	266 772	109 %
6126	Ambulanselokaler	-30 963	-61 000	30 037	51 %
6127	Kommunalt kjøkken bygg	253 397	343 439	-90 042	74 %
6128	Musikkverksted	11 061	12 875	-1 814	86 %
6150	Kommunale boliger Hovsletta	367 914	258 232	109 682	142 %
RO 10 Bygningsdrift		17 086 184	16 765 762	320 422	
Forbruksprosent for RO 10:					102 %

19. RO 11 – Kommunalteknikk

19.1. Formål og organisering

Formålet med rammeområdet er i hovedsak å sørge for gode og riktige løsninger knyttet til selvkostområdene vann, avløp, husholdningsrenovasjon, septikkrenovasjon, samt drift og vedlikehold av kommunal vei. Kommunalteknisk enhet består pr. i dag av 5 personer på utførende enhet, samt enhetsleder, samt enn stilling VA koordinator. Enheten står selv for all drift, vedlikehold, planlegging og nybygg av kommunal infrastruktur som nevnt.

19.2. Måloppnåelse

Satte mål /prosjekter for 2020 kom stort sett i havn. Særlig kan nevnes utbedring av ledningsnett via lekkasjesøk på vannledning. Lekkasjegrad i vannforsyningen i Haltdalen er redusert fra ca. 70 % til under 30 % p.t. i løpet av de siste åra. Dette har vært en prioritert oppgave for oss, da en lavere lekkasjeandel både har innvirkning på leveransesikkerhet og økonomi. Utskifting av hovedvannledning ved Knuten i Haltdalen antas ferdigstilt før påske 2020. Planlagt oppgradering av styresystemer på renseanleggene i Haltdalen og Ålen er satt på foreløpig vent, da det har vært problemer på leverandør/ systemsiden.

Arbeidet med plandokument for prosjekt opprydding i spredt avløp er så å si slutført. Antas politisk behandlet for sommeren 2020. Relativt høyt sykefravær i 2019. Ca. 13%. Skyldes i hovedsak 1 stk. langtids sykemelding.

19.3. Økonomisk resultat

Det noteres noe merforbruk for område 6133 kommunale veier. Dette skyldes blant annet fordeling av lønnskostnader til renhold som ikke var budsjettert. Videre arbeidsgivers andel KLP., samt drift egne transportmidler.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
6130	Hovstrøa	436	-22 116	22 552	-2 %
6131	Vannforsyning Haltdalen	0	-1	1	
6132	Avløp	0	-1	1	
6133	Kommunale veiger	2 564 440	2 499 996	64 444	103 %
6135	Gatelys	0	-1	1	
6136	Renovasjon	0	-1	1	
6137	Slam	0	-1	1	
RO 11 Kommunalteknikk		2 564 876	2 477 875	87 001	

Forbruksprosent for RO 11:

20. RO 12 – Haltdalen oppvekstsenter

20.1. Formål og organisering

Drive en fådelt skole 1.-7. trinn ut ifra gjeldende lover og forskrifter. Der elevene skal ha et godt og trygt skolemiljø som skaper helse, trivsel og læring. Vi skal ha kvalifisert personalet med god kompetanse for å sikre god kvalitet.

20.2. Måloppnåelse

Vi skårer bra på nasjonale prøver og når målsettingen vår med å ligge på/over landsgjennomsnittet. Vi har tatt i bruk kartlegging av læring og trivsel med bruk av verktøyet Spekter. Mitt valg blir også systematisk brukt på alle klassetrinn. I samarbeid med FAU har vi gjennomført 2 kveldsavslutninger samt en hyggekveld for hele oppvekstsentret. Det er innkjøpt Chromebook til skolen, vi har pr nå 35 stk. Internett har også siste halvdel av 2019 vært stabilt. Vi har en lærer som tar 30 studiepoeng i matematikk, ferdig vår 2020.

20.3. Økonomisk resultat

Haltdalen oppvekstsenter skole har en forbruksprosent på 98 % Årets mindreforbruk skyldes i hovedsak salg av skoleplasser. Det viser seg fortsatt at det er vanskelig å få tak i kvalifiserte vikarer for kortere perioder.

Haltdalen SFO har en forbruksprosent på 88 %. Ved sykemeldinger og fravær dekkes vikarressursen opp av barnehage og skole. SFO har samarbeid med barnehagen. Det har vært 6 elever med ulikt tilbud i 2019.

Fravær Haltdalen oppvekstsenter avd. skole: 2,3 %

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2120	Haltdalen oppvekstsenter avd. skole	5 063 057	5 163 363	-100 306	98 %
2131	SFO Haltdalen	165 158	188 135	-22 977	88 %
RO12 Haltdalen oppvekstsenter		5 228 215	5 351 498	-123 283	
Forbruksprosent for RO 12:					98 %

21. RO 13 – Barnehage

21.1. Formål og organisering

Barnehagene drives ut ifra gjeldende lover og regelverk. Barnehagens øverste styringsdokument er «Lov om barnehager». Målet er å gi barna i kommunen et tilrettelagt tilbud i tråd med barnehageloven og rammeplanen.

Det er en felles enhetsleder for de to barnehagene i kommunen. Enhetsleder har det overordnede ansvaret for barnehagens drift og budsjett. For å tilfredsstille lovens krav er barnehagene organisert med en styrer på hver barnehage. Denne organisatoriske løsningen fungerer godt for barnehagesektoren i kommunen.

Ved årsskifte var det 50 barn som hadde et barnehagetilbud ved Elvland barnehage og 19 barn ved Haltdalen barnehage. Alle som hadde rett på plass og som søkte innen fristen for hovedopptaket fikk plass. I tillegg har det blitt gitt ny plass/utvidelse av eksisterende plass til noen barn etter hovedopptaket. Dette på grunn av at en del av flyktningbarna flyttet til Røros og sa opp barnehageplassen i Holtålen.

Det eksisterende arealet ved barnehagene er per i dag ikke tilstrekkelig i forhold til areal. Som en midlertidig løsning er det derfor oppført moduler ved begge barnehagene. På grunn av plassering drives modulene ved Elvland barnehage som en egen avdeling. I Haltdalen har det blitt jobbet med utvidelse av uteområdet, dette er foreløpig ikke tatt i bruk.

Barnehagen er feriestengt de tre siste ukene i juli. I tillegg er det stengt jul og påske som regnes som den fjerde ferieuka. Det betales for 11 måneder i året.

Begge barnehagene har dette året hatt barnehagelærerstuderter fra Dimmu og praksiselever fra videregående.

21.2. Måloppnåelse

I 2018 vedtok Stortinget en ny bemanningsnorm og en skjerping av pedagognormen. For å innfri pedagognormen er det blitt innvilget midlertidig dispensasjon fra utdanningskravet for to pedagogiske ledere ved Elvland barnehage. Det er en utfordring å få kvalifiserte søkere til vikariater som pedagogisk leder.

I Holtålen er det pedagogiske ledere med videreutdanning i spesialpedagogikk som har ansvaret for spesialpedagogiske tiltak. Dette gjør at andelen pedagogiske ledere må være høy. Med tanke på at regjeringen på sikt ønsker å ytterligere skjerpe forskriftskravet til pedagogisk bemanning til 50 %

barnehagelærere, vil det i 2020 arbeides for å øke andelen pedagoger i barnehagene i Holtålen.

BTI er tatt i bruk, men det trengs fremdeles mer utprøving for at dette skal bli et optimalt verktøy.

Rammeplanen som kom i 2017 er tydelig på personalets forpliktelser for å kunne gi alle barn et kvalitativt godt barnehagetilbud. Dette stiller krav til økt kompetanse til ansatte både på individnivå og gruppenivå. Våren 2019 ble ståstedsanalysen gjennomført i begge barnehagene. Analysen gir en oversikt over konkrete områder for endrings- og utviklingsarbeid i barnehagen. Høsten 2019 ble det gjennomført foreldreundersøkelse i begge barnehagene. Med bakgrunn i de to undersøkelsene skal det velges tema for nytt utviklingsarbeid som skal settes i gang i 2020.

Gauldalsregionen er en viktig samarbeidspartner når det gjelder kompetanseutviklingstiltak. På individnivå har en ansatt tatt videreutdanning på masternivå.

Verktøyet Visma flyt barnehage er tatt i bruk. Visma har foreløpig ikke levert et helhetlig produkt, og det virker som det kan ta litt tid før et optimalt system er på plass.

Samarbeid mellom barnehage og SFO ved Haltdalen oppvekstsenter avdeling barnehage er prøvd ut. Dette har ikke fungert optimalt.

21.3. Økonomisk resultat

Samlet resultat for årsregnskapet viser en forbruksprosent på 102 %, et merforbruk på 278.443. Regnskap for tredje kvartal viste en samlet forbruksprosent på 98 %, og det ble vurdert at barnehagene til sammen ved årets slutt ville gå i balanse. Mindreforbruk på område 2700 og 2720 skulle dekke opp for merforbruk på område 2730.

2700 Fellesutgifter barnehage:

Mindreforbruk på opplæring. I 2019 er det gjort et kartleggingsarbeid i barnehagene som skal være utgangspunkt for videre kompetanseheving/ opplæring. Personalopplæring i forhold til Visma Flyt Barnehage har ikke blitt gjennomført.

Mindreforbruk på vedlikehold programvare/ lisenser skyldes at Visa Flyt Barnehage ikke ble tatt i bruk før juni. Mindreforbruk arbeidstøy.

2720 Haltdalen barnehage:

Mindreforbruk på lønn vikarer på grunn av lavt fravær. Sykefravær 2,9 %.

2730 Elvland barnehage:

Merforbruk fastlønn. Skyldes utgifter fra februar til mai i forbindelse med tilretteleggingssak.

Merforbruk lønn vikarer. Sykefraværet blant de med høyere utdanning har vært høyt og det har vært en utfordring å få kvalifiserte vikarer. Lønnsutgiftene til vikarer har vært billigere enn til fast ansatte. Rapportering 2.kvartal viste et mindreforbruk på denne arten på ca. 300'. Det ble derfor overført 300' fra sykelønnsrefusjon til et annet rammeområde. Lønnsjusteringer i september førte til større utgifter og det ble derfor et merforbruk på denne arten. Sykefravær 21,1 %. Skyldes i hovedsak langtidssykefravær blant annet i forbindelse med slitasjeskader, planlagte operasjoner og svangerskap. Det jobbes med sykefraværet og det er satt i gang et program i regi av NAV-arbeidslivssenter. Programmet er utarbeidet av Statens arbeidsmiljøinstitutt og er blant annet spesielt utformet for barnehager. Merforbruk på ca. 340' til KLP.

Merforbruk på annet forbruksmateriell. Med bakgrunn i utfordringer i forhold til det fysiske miljøet inne, ble det gjort en del utbedringer for å lette arbeidssituasjonen til de ansatte. Det ble også utført noen utbedringer på barnehagens uteområde.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2700	Fellesutgifter barnehage	613 930	728 400	-114 470	84 %
2720	Haltdalen barnehage	3 326 412	3 380 946	-54 534	98 %
2730	Elvland natur- og kulturbarnehage	7 088 295	6 640 848	447 447	107 %
RO 13 Barnehage		11 028 637	10 750 194	278 443	
Forbruksprosent for RO 13:					103 %

22. RO 14 – Kulturskole

22.1. Formål og organisering

Holtålen kulturskole skal gi opplæring av høy faglig og pedagogisk kvalitet til alle barn og unge som ønsker det. Formålet med opplæringa er å lære, oppleve, skape og formidle kulturelle og kunstneriske uttrykk. Kulturskolen er en sentral del av den sammenhengende utdanningslinjen som kan kvalifisere elever med

særlig interesse og motivasjon til opptak i høyere kunstfaglig utdanning. Opplæringen skal bidra til barn og unges danning, fremme respekt for andres kulturelle tilhørighet, bevisstgjøre egen identitet, bli kritisk reflekterende og utvikle egen livskompetanse.

Den kommunale forvaltningen av kulturskolen er tillagt Formannskapet. Administrativt er kulturskolen organisert med Kommune direktør som øverste leder, og enhetsleder/kulturskolerektor som daglig leder for kulturskolen.

22.2. Måloppnåelse

- Holtålen kulturskole gir barn, ungdom og voksne i kommunen de beste muligheter til å utvikle sine musikalske og kulturelle evner og anlegg.
- Åpent opptak – alle søkere skal få plass. Det er ingen venteliste.
- Undervisningen er både i gruppe og enkeltundervisning. Undervisningen har stor dekning i både Ålen og Haltdalen.
- Skolepengesatsene følger utviklingen i lønnsveksten.
- Nært samarbeid med skolene, DKS, UKM og det øvrige kulturliv.
- Samarbeid mellom kulturskolen og Elvland barnehage med minikonsserter hver måned. Høst 2019 - musikk og dans i barnehagen.
- Deltakelse i forbindelse med julemusikalen "Knut og Fjompenissen" i samarbeid med Hov skole, Haltdalen oppvekstsenter og DKS, og julekonsert i Ålen kirke i samarbeid med Ålen musikkorps.
- Lederutdanning – Ledelse av prosesser LAP 1.
- Deltakelse på både kulturskoledagene i regi av Norsk Kulturskoleråd, og DKS Arena.

22.3. Økonomisk resultat

Det er et avvik på 41.046. Avviket skyldes hovedsakelig avvik pensjon på 34.327.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2560	Kulturskole	1 336 515	1 295 469	41 046	103 %
RO 14 Kulturskole		1 336 515	1 295 469	41 046	
Forbruksprosent for RO 14:					103 %

23. RO 15 – Sosial

23.1. Formål og organisering

Lov om sosiale tjenester mv. (sosialtjenesteloven) regulerer kommunenes sosiale tjenester. Formålet med loven er "å fremme økonomisk og sosial trygghet, å bedre levevilkårene for vanskeligstilte, å bidra til økt likeverd og likestilling og forebygge sosiale problemer," og å "bidra til at den enkelte får mulighet til å leve og bo selvstendig og til å ha en aktiv og meningsfylt tilværelse i fellesskap med andre." (Sosialtjenesteloven § 1-1).

Arbeids -og velferdsetaten har ansvaret for gjennomføring av arbeidsmarked-, trygde -og pensjonspolitikken i Norge i henhold til Lov om arbeids -og velferdsforvaltningen (NAV-loven) og Lov om sosiale tjenester i arbeids -og velferdsforvaltningen. NAV er ett partnerskap mellom kommune og stat som har som overordnet mål å gi mulighet til arbeid og aktivitet til alle, samt sikre rettighetene til velferdsytelser. NAV forvalter også flere av Husbankens virkemidler og har eget ungdomsteam.

Gjennom partnerskapet har kommune og stat et felles ansvar for driften av NAV-kontoret. Røros kommune overtok som vertskommune for NAV Røros, Os og Holtålen fra 1/1 2019. Enheten er lokalisert i Kjerkgata 15 på Røros, og disponerer samtalerom på kommunehusene i Os og Holtålen for forhåndsavtalte møter. NAV Arbeidslivssenter er samlokalisert med virksomheten på Røros og har en ansatt. Sammenslått enhet sysselsetter 8 statlige og 8,3 kommunale medarbeidere, hvorav en er ansatt i prosjekt på lønnsmidler fra Fylkesmannen i Trøndelag, og en i 50 prosent vikariat. Det utgjør til sammen 16 årsverk. Enheten har enhetlig ledelse hvor leder er statlig ansatt. Enheten rapporterer fra 1/1 2019 til fylkesdirektør i NAV Trøndelag og til kommunedirektøren i Røros kommune.

23.2. Måloppnåelse

NAV har tilfredsstillende resultatoppnåelse i forhold til målekort for 2019. Andel som har mottatt økonomisk stønad er stabil. Overgang til arbeid er fortsatt relativ høy, og antall formidlinger har økt jevnlig, samt stabilt lav arbeidsledighet. NAV har jevnlig direkte meldte stillinger fra arbeidsgivere, og er god på formidlinger. Det er nedgang i andel unge sosialhjelpsmottakere, men vi hadde en økning i sosialhjelpsutbetalinger blant flyktninger. Fortsatt mange brukere i Kvalifiseringsprogrammet ved slutten av året. Det er ikke gjennomført lokal brukerundersøkelse i 2019. Lokalt brukerutvalg har hatt 3 møter, og de har vært involvert i prosessen med etablering av felles NAV-kontor. Sykefraværet blant kommunalt ansatte vært tilnærmet lik null. Fraværet er ikke arbeidsrelatert.

23.3. Økonomisk resultat

Merforbruk i forhold til budsjett på ansvarsområde 3500 skyldes i hovedsak merforbruk knyttet til vikar, og ombyggingskostnader på felles NAV kontor. Mindre forbruk i forhold til budsjett på ansvarsområde 3510 skyldes nedgang i KVP, og færre brukere.

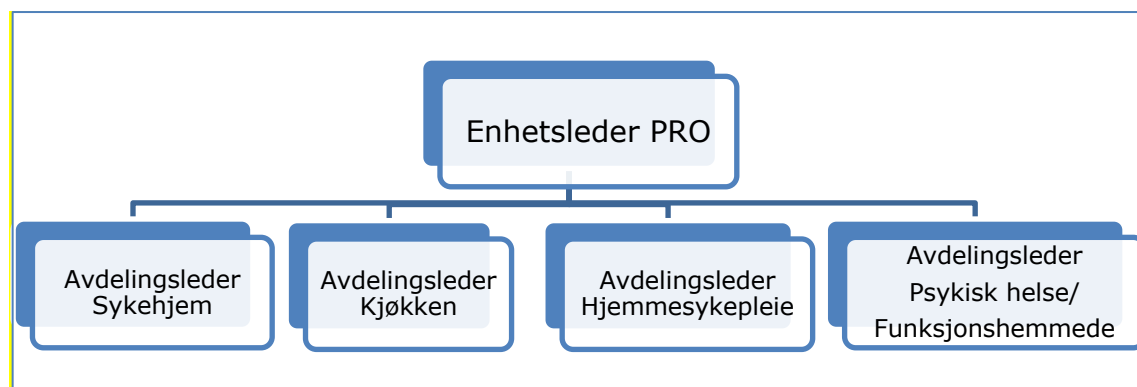
Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3500	NAV Holtålen	1 562 443	1 270 025	292 418	123 %
3501	NAV Røros	-6	0	-6	
3510	Sosialhjelp	1 567 928	1 764 000	-196 072	89 %
3520	Edruskapsvern	-7 967	-10 000	2 033	80 %
RO 15 Sosial		3 122 398	3 024 025	98 373	
Forbruksprosent for RO 15:					103 %

24. RO 16 – Pleie og omsorg

24.1. Formål og organisering

Organisering:

Enhetsleder og 4 avdelingsledere. I tillegg en merkantil konsulent som støttefunksjon for hele tjenesten.



Felles enhetsleder har helhetsperspektiv og muligheter for ressursstyring på tvers av avdelinger innen pleie- og omsorgstjenesten. Når det gjelder underliggende struktur skal den tilpasses etter behov og evt. endringer i tjenestene.

Forvaltning/saksbehandling:

Det er vedtaksteamet for pleie- og omsorgstjenester som behandler alle innkomne søknader om kommunale pleie- og omsorgstjenester, samt omsorgsboliger. Teamet er satt sammen av tjenesteledere og ergoterapeut, samt sykepleier med forvaltningskompetanse. I tillegg inviteres representant fra IMA Røros. Vedtaksteamet benytter kartlegging i hukommelsesteam og hverdagsmestringsteam som understøtte til vedtak. Teamet har møter annenhver uke. I 2019 har det vært gjennomført ca. 20 møter, og behandlet i overkant av 100 søknader/ henvendelser.

Formål:

Omsorgstrappen er et oppsett som skal fremstille profilen på kommunens pleie- og omsorgstjenester, hvordan de ulike tiltakene på ulike nivå henger sammen og utgjør helheten i tiltakskjeden.



Vi tilstreber lavest effektive omsorgsnivå, og at innholdet i vedtak skal legges til grunn for ressursstyringen. Det vil si at selv om en person har behov for heldøgns tjenester kan den foregå med samme kompetanse i trygge omgivelser i omsorgsbolig, og ikke nødvendigvis i sykehjem. Det er innholdet i brukeres vedtak om tjenestebehov som skal definere omsorgsnivået.

BEON (Beste Effektive Omsorgs Nivå) er politisk forankret som et bærende prinsipp i all tjenesteutforming og tjenestetildeling i Holtålen kommune i tråd med signaler i St mld. 47: (2008-2009) "Samhandlingsreformen". Tverrfaglig samarbeid og funksjonskartlegging gjør at tilbudet vil kunne tildeles ut fra det hjelpebehov den enkelte bruker har. Målet er at personer skal opprettholde størst mulig grad av selvhjulpenhet og livskvalitet, og at reduksjon i funksjonsnivå skal kunne bedres ved at de rette hjelpetiltakene settes inn.

I hele 2019 har det vært stor byggeaktivitet ved Helsetunet. 16 nye heldøgns omsorgsboliger særlig tilrettelagt for personer med demens har blitt bygd i tilknytning til eksisterende sykehjem. I tillegg har det blitt bygd nye lokaler for hjemmetjenesten i samme bygg. Tjenestene hjemmesykepleie, dagsenter, heldøgns omsorgsboliger og sykehjem blir nå samlet under samme tak.

Kompetanse/Bemanning: En lærling tok fagprøven i helsefag våren 2019, og det ble tatt inn en ny lærling høsten 2019. 3 andre lærlinger er i løp som blir ferdig i 2020. Vi har fokus på uønsket deltid, og har også i 2019 kartlagt alle faste ansatte på ønsket stillingsprosent, i tillegg kartlagt ønsket arbeidssted og ønske om mer helgearbeid for å utvide stilling. Ved ledighet i stilling høsten fikk 11 fagarbeidere utvidet sine stillinger. Høye stillingsandeler sikrer kontinuitet og kvalitet på tjenestene. Ved utlysning av stillinger har det vært godt med kvalifiserte søkere til fagarbeiderstillinger, men få søkere til høyskolestillinger (sykepleier/ vernepleier). Vi har hatt ca. 10 stillingsutlysninger i 2019 i tillegg til ferievikarer.

Det har vært behov for økt bemanning på kveld og helg i demensavdeling og nybygde heldøgns boliger for å få en flatere bemanning. Kveld ukedager er løst ved å gi ansatte flere kveldsvakter på turnus, samt overført årsverk fra somatisk pleieavdeling til demens. Det er ikke mulig å skaffe fagutdannede til det økte behovet på helg da disse stillingsprosentene kun utgjør 14-17 %, og det er ingen fagutdannede som ønsker slike stillinger. Det er heller ikke noe kommunen ønsker å tilby, jfr. vedtatt omsorgsplan. Å legge om turnusen til mer helgearbeid for de faste ansatte er ikke noen løsning med tanke på rekruttering og beholde kvalifisert personell. Det er i tillegg vanskelig å rekruttere nok studenter/ ungdommer til disse stillingene, og det er høy turnover. Så mange helgestillinger fører også til meransvar for de få fagpersonene som er på jobb, og det blir veldig sårbart ved fravær. Dersom vi skal få kvalifisert personell inn i noen av disse stillingene, må flere av stillingene økes til minimum 50 %. I pleie og omsorgstjenesten er det totalt 28 student/ helgestillinger fra 7-28 %. 16 av disse er sykehjem/ heldøgns. Det er ikke heldig for kontinuiteten og fagkvaliteten at antallet helgestillinger er så høyt, så dette kan ikke bli en varig løsning.

I september ble det gjennomført fagdager for alle ansatte i tjenesten med tema dokumentasjon og journalføring med foreleser fra NTNU.

Generell kompetanseheving gjennom e-læringskurs for alle ansatte gjennomført. Vi benytter NHI (Norsk helseinformatikk) sin e-læring, og vi gjennomgår ulike tema hvert år, eksempelvis medisinoppfølgingskurs.

Psykisk helse har deltatt i læringsnettverk ROP (kompetansetjeneste for samtidig rusmisbruk og psykisk lidelse).

Vi har gjort en stor investering i velferdsteknologi i tjenesten, særlig i forbindelse med byggingen av nye heldøgns boliger. Behovet for koordinering og drift av systemene må ivaretas av kompetent personell. I den forbindelse ble det ansatt

egen koordinator for velferdsteknologi og systemforvaltning av fag/journalsystem i pleie- og omsorgstjenesten. Dette frigjør tid for helsepersonell, og med den teknologiske utviklingen som skjer vil IT-kompetanse i sektoren være helt nødvendig.

IA-arbeid HMS og sykefravær: Pleie og omsorgsledelsen har hatt faste samarbeidsmøter med BHT (bedriftshelsetjeneste) og IA-rådgiver ved NAV arbeidslivssenter ca. 4 ganger i 2019. Det har vært plan på gjennomføring av faste møter med tillitsvalgte og verneombud hver måned. Sykefraværet har gått opp ved sykehjemmet. Nedgangen har fortsatt i hjemmetjenesten.

24.2. Måloppnåelse

3580 Psykisk helse:

Tjenesten Psykisk helse i Holtålen kommune har i 2019 bestått av fire personer. Psykiatrisk sykepleier 70 % stilling, psykisk helsearbeider 45 % stilling, kommunepsykolog 20 % stilling og avd. leder i ca. 50 % stilling.

De utfordringene vi ser mest hos våre brukere er depresjoner, angst, personlighetsforstyrrelser, psykoseproblemer, sorg og ellers generelle utfordringer i livet. Tendensen er fortsatt at tjenesten bistår flere yngre, noen med alvorlige og sammensatte lidelser der tettere oppfølging og bistand utover samtaler er av betydning. Vi ser behov for flere boliger (-er) med tett oppfølging innen få år. En annen økende tendens er mennesker som kommer til samtaler med stressrelaterte symptomer med energiløshet/slitenhet.

Vi har dagtilbud to timer hver 14. dag med bakgrunn i å etablere et helsefremmende og forebyggende tiltak. Fokuset der har vært sosialt samvær, diverse aktiviteter og fysisk aktivitet/ turer. Nytt lavterskeltilbud for yngre med psykiske lidelser en kveld annenhver uke ble startet opp i 2019.

Verdensdagen for psykisk helse i oktober ble markert med foredraget "Det er en gave å være annerledes" med Tore Petterson I Hovet i Ålen. Et viktig og svært godt besøkt arrangement i samarbeid med biblioteket.

Vi legger stor vekt på tverrfaglig samarbeid. Vi har faste samarbeidsmøter med fastleger, helsestasjon, hukommelsesteam og NAV i tillegg til fagmøter i Psykisk helse der kommunepsykolog er med. Avdelingsleder deltar også i pleie og omsorgstjenestens vedtaksteam og koordinerende team for barn og unge. Tjenesten har i løpet av 2019 hatt 48 nye henvendelser i tillegg til de kommunepsykologen har fulgt opp (ca. 20).

3 ansatte i Psykisk helse er medlemmer av kommunens kriseteam som også koordineres av tjenesten.

3710 Sykehjem:

Heldøgns tjeneste for de som fyller vedtatte kriterier gis som;

- Langtidsopphold
- Tidsbegrenset opphold rehabilitering/ utredning/ behandling
- Avlastningsopphold

I tillegg til dette kan det gjøres vedtak om dagopphold/ nattopphold i institusjon.

Sykehjemmet har vært organisert med 28 enerom, hvor av 1 er avsatt til avlastning. De 27 andre er definert som langtidsopphold. Sykehjemmet er delt i to avdelinger, somatisk avdeling 16 plasser og demensavdeling 12 plasser. Ingen rom er spesielt definert for korttidsopphold, selv om vi har denne tjenesten. Det meste av korttids rehabilitering skal fortrinnsvis gis ved IMA Røros (etterbehandlingsseng).

Kommunalt kjøkken leverer alle måltider til sykehjemmet, samt måltider/ middagsombringning for brukere av omsorgsboliger/ hjemmetjeneste/ dagsenter etter vedtak.

Organisert med egne avdelingsledere. På grunn av at en avdelingsleder sluttet våren 2019 har det det meste av året vært en avdelingsleder som har hatt ansvar for begge avdelingene.

Det har i 2019 ikke vært ventelister eller overbelegg av betydning ved sykehjemmet. Økt satsning på hjemmetjenester, hukommelsesteam og dagtilbud gjør at tjenestemottakere kan bo lenger hjemme, og at terskelen for institusjonsplass er høyere enn tidligere. Det betyr at pasientgruppen har et lavere kognitivt og fysisk funksjonsnivå og er mer "ressurskrevende" når de kommer inn enn tidligere. Dette gjelder særlig for gruppen med demensdiagnoser i kombinasjon med andre diagnoser. Behovet for intern kompetanse, veiledning og bistand fra spesialisthelsetjenesten har økt mye. Behovet for ekstra innleie ut over grunnbemanning har i perioder vært nødvendig. Ved demensavdeling har det i 2. halvår vært innleid ekstra bemanning på helger og kvelder så langt det har vært mulig. Dette har også sammenheng med økt uro og driftsmessige utfordringer i forbindelse med byggeprosjektet nye heldøgns omsorgsboliger som påvirket demensavdelingen også rent bygningsmessig.

Det var en økning i sykefraværet i 2019.

År	2019	2018	2017	2016
Sykefravær	11,6	8,5	11,2	6,1

3720 Optimus:

Holtålen har hatt 6 personer med tilrettelagte arbeidstilbud med variert ressursbehov og antall dager pr uke i 2019. Transport med Maxi-taxi og delvis kommunal leasing-bil.

3730 Hjemmetjeneste og 3735 Sakslia:

Hjemmetjenesten har tidligere vært organisert to-delt, med en avdelingsleder for hjemmesykepleie/ dagsenter/ hjemmehjelp og en avdelingsleder for psykisk helse/ yngre funksjonshemmede/ støttekontakter /praktisk bistand. Høsten 2019 ble ansvaret delt opp, og Sakslia ble skilt ut med nytt ansvar - 3735.

Hjemmesykepleien har hatt base ved Ålen omsorgsboliger men nye lokaler tilknyttet sykehjem og heldøgns omsorgsboliger ble bygget i 2019, men planlagt innflytting februar 2020. Hjemmetjenesten og Sakslia yter følgende tjenester: Hjemmesykepleie, Praktisk bistand daglige gjøremål (hjemmehjelp og opplæring/ veiledning i daglige gjøremål), Støttekontakt, Omsorgslønn, Personlig assistent, Dagsenter og dagaktivitetstilbud for hjemmeboende med demens er underlagt hjemmetjeneste. Omsorgsbolig - er ikke en tjeneste, men tildeles i koordinerende team ut fra vedtatte retningslinjer og kriterier etter søknad.

Hjemmetjenesten og Sakslia beskriver begge en økning i antall personer med større medisinsk oppfølging og hjelpebehov.

Omsorgsboligene har stort sett vært fylt opp i hele 2019. Det vil innen kort tid bli behov for flere omsorgsboliger jf. befolkningsframskrivingen. Hjemmetjenesten har hukommelsesteam og mestringsteam som jobber aktivt slik at flest mulig kan bo lenger hjemme.

Mestringsteam:

Teamet består av spesialsykepleier, ergoterapeut og to spesialhjelpepleiere i hjemmetjenesten. Teamet er tverrfaglig og integrert i hjemmetjeneste. Teamet drøfter mulige kandidater, oppfølging av brukere som får hverdagsrehabilitering og evaluering/ avslutning på de brukere som er ferdig med et opplegg. Henvendelse har kommet fra vedtaksteam, ergoterapeuten, institusjoner og internt fra hjemmesykepleien.

Teamet gjennomfører i samarbeid med fysioterapi ukentlig fellestrim-gruppe ved fellesarealene ved omsorgsboligene for alle interesserte fra alle omsorgsboliger og sykehjem.

3731 Dagsenter og dagtilbud i hjemmet:

Dagsenteret har i 2019 hatt åpent tirsdager og fredager. Antall deltagere har variert noe, men har stort sett holdt seg stabilt på 6 deltagere pr dag. Dagsenteret skal fortsatt være et sted å komme til for gode opplevelser og mestring, gjennomføring av lystbetonte aktiviteter som bidrar til å vedlikeholde

funksjonsnivå og forebygge videre funksjonstap. Målene er avlastning for pårørende og vedlikehold av funksjon.

Dagsenteret har 2 ansatte pr dag (totalt 0,8 årsverk).

HUK-team: Total personalressurs på hukommelsesteam, inklusivt dagtilbud i hjemmet er ca. 0,6 årsverk. Det meste av teamets ressurser brukes til direkte bruker- og pårørendekontakt som utredning, kartlegging og oppfølging. Jevnt over har vi hatt en brukerliste på ca. 20 stk. Vi ser en utvikling hvor nye brukere av huk-tjenesten stadig krever økt ressursbruk. Teamet fikk i oppgave å bidra til ny demensplan for Holtålen kommune. Arbeidet med den foregikk som arbeidsgruppemøter. I forkant av planarbeidet ble det gjennomført ansatte- og pårørendeintervju som la et godt grunnlag for planen, og også for videre arbeid i teamet. Faste legemøter har blitt foretatt, i tillegg så har mye av kommunikasjonen med fastlegene foregått via e-link. Samarbeidsmøter med psykisk helse og lege gjennomført månedlig. I tillegg har teamet arrangert åpen filmkveld/temakveld i Hovet, og foretatt internundervisning til ansatte på sykehjemmet. Leder var representert på Demensdagene i Oslo og på Søndre Trøndelag demensforum. I tillegg var teamet med på samarbeidsdag med St. Olav i Trondheim. Teamet fungerer fortsatt etter intensjonene og målene som ble nedfelt i 2010, men rutiner for drift er i stadig endring i takt med utviklingen innenfor fagfeltet demens.

Dagtilbud i hjemmet er tjenester i regi av Hukommelsesteamet hvor målgruppen er brukere som av ulike årsaker ikke klarer å benytte seg av dagsenteret. Målene her er også avlastning for pårørende og vedlikehold av funksjon, i tillegg til å bygge tillit og relasjon til bruker som er viktig i videre tjenesteutøvelse. Tjenesten foregår i hjemmet til bruker.

Sykefraværet ved hjemmetjenesten/ Saksliha har fortsatt å gå ned, og er i 2019 nede på 5,8.

År	2019	2018	2017	2016
Sykefravær	5,8	6,4	11,1	13,3

3760 Kommunalt kjøkken:

Kjøkkenet har hatt 3,2 årsverk (uendret fra tidligere) i 2019. Sykefraværet har vært lavt (1,9 %).

Middagsproduksjon til gjennomsnittlig 50-55 pr dag. I tillegg tørrmat til beboere ved Ålen omsorgsboliger og sykehjem. I kommunestyrets budsjettbehandling for 2019 ble det vedtatt «*Kommunens kostander til matproduksjon i eldreomsorgen er høy. Det bør nedsettes et utvalg som ser på mulighetene for besparelser på dette området, herunder helt eller delvis kjøp fra andre. 100.000 i sparte kostander i 2019 kan være et realistisk tall*».

En arbeidsgruppe bestående av administrativ ledelse, tillitsvalgte og verneombud har jobbet med følgende fokusområder innen fremtidig kjøkkendrift: Kostnadseffektivitet, kvalitet, brukermedvirkning, individuell tilrettelegging, bedre og mer effektiv organisering og ressursutnyttelse, rett person på rett plass. Det har vært gjennomført brukerundersøkelser for hjemmeboende (middagsombringning) og for 3-måltid ved sykehjem og Ålen omsorgsboliger. Resultatet viste at de fleste er fornøyd med både maten og tidspunktet for servering/ levering av måltidene.

Det er gjennomført sammenligningstall for matproduksjon (økonomi) med 3 andre kommuner som har eget institusjonskjøkken, hvor vi kommer ut med høyere antall årsverk og mindre produksjon sammenlignet med de andre. Det planlegges en endring i arbeidsoppgaver og ny organisering av kjøkkendriften i 2020.

Kjøkkenets lokaler og utstyr som kjøøl/frys er gammelt og behøver oppgradering, så det må fortsatt jobbes med avklaring av fremtidig drift ift lokalene og fasilitetene hvis det skal satses på fremtidig og økt matproduksjon.

3780 Personlig assistent:

Området omfatter støttekontakter og omsorgslønn. Det har vært 3 mottakere av omsorgslønn i 2019. Antallet som har mottatt støttekontakt har vært stabilt.

24.3. Økonomisk resultat

Forbruksprosent 102, noe som tilsvarer et merforbruk på 654.590.

3580 Psykisk helse:

Merforbruk 87.768 skyldes i hovedsak at Holtålen kommunes andel av interkommunal psykolog (84') er belastet 3580, noe som ikke var lagt inn i budsjettet, samt husleie- og strømkostnader til psykisk helse sine kontorer ved Ålentorget (35') som heller ikke har vært budsjettet på ansvaret.

3700 Fellesutgifter pleie og omsorg:

Merforbruk 76.709 skyldes lønn og KLP.

3710 Sykehjemmet:

Merforbruk 328.032.

Fastlønn, vikar, overtid, ekstrahjelp, minus refusjoner sykelønn og fødselspenger, Totalt merforbruk ca. 160'. Alle disse postene må ses i sammenheng. Størst merforbruk på overtid og ekstrahjelp på grunn av høyt sykefravær og behov for ekstra bemanning på demensavdeling siste halvår.

KLP-premie er høyere enn budsjettet.

Brukerbetaling: 130' høyere inntekt enn budsjettet. Stort sett fullt belegg på sykehjemmet hele året.

Ut over de store postene: Merforbruk på medikamenter (60'), vaskeritjenester (54') innkjøpt spesialseng (81').

3720: Optimus:

Mindreforbruk 20.178.

Høyere transportutgifter enn budsjettet. Endringer i tjenestekjøp førte til lavere kostnader enn budsjettet.

3730 Hjemmetjeneste og 3735 Saksli:

Mindreforbruk 3730 hjemmetjeneste 1.879.531 og merforbruk 3731 Saksli 2.214.994 gir et totalt merforbruk på kr 335.463. Områdene må ses under ett, da de har hatt felles drift og turnus frem til oktober 2019, og sambruk av ressurser også etter det. Årsakene til merforbruket er:

Høyere utgifter på vikarer, overtid og ulempelønn enn budsjettet. Ble lavere budsjettet på grunn av forventet effekt av lærlingers verdiskaping benyttet i større grad ved ulikt fravær. Dette har ikke hatt ønsket effekt. Økt bemanningsbehov ut fra tjenestevedtak er en annen årsak. Dette ble delvis refundert ved økt refusjon fra staten, særlig ressurskrevende brukere.

3731 Dagsenter/dagaktivitetstilbud:

Mindreforbruk 8.372.

3760 Kjøkken:

Mindreforbruk 64.112.

På drift har kjøkkenet et merforbruk på matinnkjøp på 112' og KLP-premie 35', men på grunn av høyere inntekt på brukerbetaling blir det et positivt resultat. Brukerbetaling for to mnd. i 2018 ble postert på 2019, derfor ekstra høy inntekt brukerbetaling, (ca. 160').

3780 Personlig assistent:

Mindreforbruk 87.553. Det har ikke vært økning i utbetalinger for støttekontakter, BPA eller omsorgslønn i 2019.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3580	Psykisk helse	1 303 747	1 215 979	87 768	107 %
3700	Fellesutgifter pleie og omsorg	1 897 189	1 820 480	76 709	104 %
3710	Sykehjem	17 263 711	16 935 679	328 032	102 %
3711	Heldøgns omsorg	6 832	-1	6 833	
3720	Optimus	1 879 822	1 900 000	-20 178	99 %
3730	Hjemmetjeneste	15 021 471	16 901 002	-1 879 531	89 %
3731	Dagaktivitetstilbud	587 999	596 371	-8 372	99 %
3735	Sakslia	2 214 994	0	2 214 994	
3760	Kommunalt kjøkken	2 541 271	2 605 383	-64 112	98 %
3780	Personlig assistent	208 665	296 218	-87 553	70 %
RO 16 Pleie og omsorg		42 925 701	42 271 111	654 590	
Forbruksprosent for RO 16:					102 %

25. RO 18 – Flyktninger

25.1. Formål og organisering

Flyktningtjenesten har som hovedoppgave å koordinere bosetting og integrering av innvandrere med flyktningbakgrunn etter avtale med IMDI. Hjelp til selvhjelp og ansvar for eget liv skal være bærende i kommunens arbeid.

Per 31.12.19 har Holtålen kommune oppfølgingsansvaret for 35 flyktninger. Flyktningene kommer fra Syria og Eritrea. Mange av flyktningene har valgt å flytte til Røros på grunn av skole og jobb. Holtålen kommune og Røros kommune har inngått en avtale om at selv om de flytter til Røros, er det Holtålen som har oppfølgingsansvaret og mottar tilskudd de 5 første bosettingsårene. I tillegg til dette har noen fått innvilget sekundærbosetting i andre kommuner, da mister vi tilskuddet. 17 flyktninger bor nå i Ålen og 18 bor på Røros.

Holtålen fikk ikke tildelt flyktninger i 2019.

Kommunen mottar integreringstilskudd som skal dekke merutgifter til bosetting og integrering av flyktninger. Størrelsen på satsene for år 2-5 varierer, høyest for det andre året og så blir det lavere etter hvert. I tillegg mottar også kommunen et norsktilskudd.

Kommunen skal tilrettelegge for introduksjonsprogram og utbetale stønad til nyankomne innvandrere. Programmet består primært av opplæring i norsk og samfunnskunnskap. Programmet skal vare i inntil to år, ved særlige grunner kan programmet vare inntil tre år. De fleste av våre deltakere har fått forlenget intro til 2,5 år. Dette for å gjennomføre det skoleåret de har startet på.

Holtålen kommune kjøper voksenopplæring tjeneste av Røros kommune. Denne

avtalen krever at en ansatt fra flyktingtjenesten i Holtålen må ha 1-2 dager med kontortid på voksenopplæringen på Røros.

25.2. Måloppnåelse

Hovedmålet for flyktingtjenesten er at flest mulig av flyktingene skal fortsette med utdanning eller få seg jobb etter endt introduksjonsprogram. Det viser seg at flyktingene krever mye oppfølging selv om de har bodd i Norge en stund. Hvis ikke kommunen klarer å ivareta disse utfordringene vil det på sikt skape store økonomiske utgifter. Flyktingtjenesten jobber derfor aktivt med veiledning/ tilrettelegging i forhold til flyktingenes framtidige planer.

Våren 2019 mottok 9 deltakere introduksjonsstønad og høsten 2019 mottok 6 deltakere stønad. Mange av de som har avsluttet introduksjonsprogrammet har startet opp på videregående. Dette har vist seg å være vanskelig for mange, dette skyldes i stor grad manglende norskferdigheter. Flere av flyktingene har fått seg jobb. NAV sitt arbeid er viktig både i forhold til karriereveiledning og økonomisk råd og veiledning.

Ettersom Holtålen kommune de siste årene ikke har fått tildelt flyktinger, har antall ansatte i flykting tjenesten blitt redusert. Flykting tjenesten består per 31.12.19 av 0,7 årsverk.

Samarbeidet med frivillige organisasjoner og (næringslivet) er av stor betydning for inkluderingsarbeidet.

25.3. Økonomisk resultat

I 2019 ble det budsjettet med fondsbruk fra flyktingfondet på vel 1,56 Mill. Kommunens utgifter til bosetting og integrering har vært mindre enn budsjettet.

I tredje kvartal ble det gjort en budsjettendring på ca. 1 Mill. Bruk av flyktingfond ble redusert, slik at bruk av flyktingfond for 2019 er på 503.490.

Reduksjon av antall ansatte har ført til reduserte lønnsutgifter. Det er færre som tar imot introduksjonsstønad enn beregnet. Utgifter til kjøp av voksenopplæring ble 220.000 mindre enn budsjettet. RO 18 har et mindreforbruk på 633.055.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3800	Fellesutgifter flyktinger	-465 887	-503 490	37 603	93 %
3801	Bosetting av flyktinger	-175 366	222 991	-398 357	-79 %
3810	Opplæring av innvandrere	8 199	280 500	-272 301	3 %
RO 18 Flyktinger og asylsøkere		-633 054	1	-633 055	
		Forbruksprosent for RO 18:			

26. RO 19 – Bibliotek

26.1. Formål og organisering

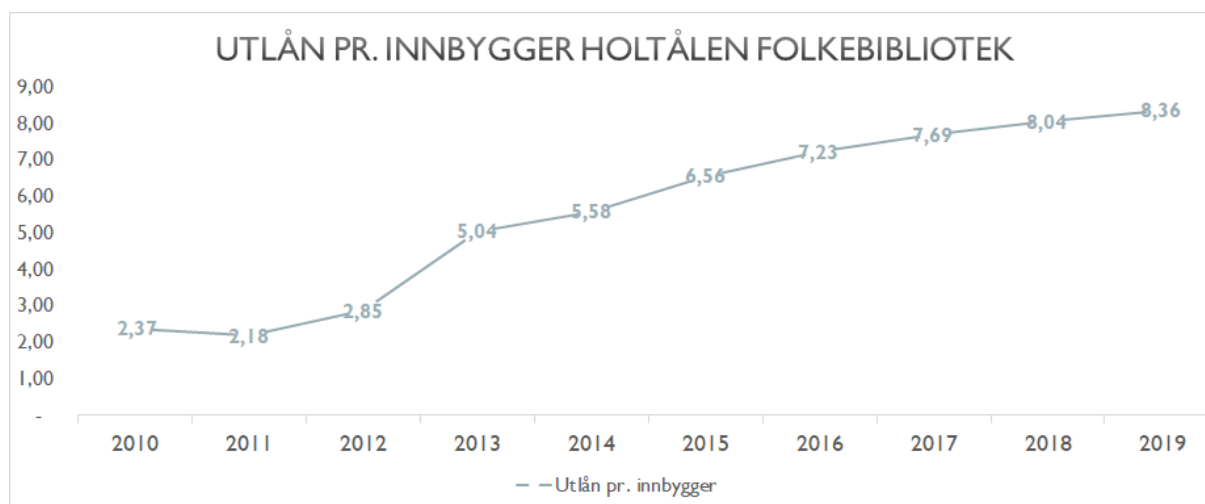
Folkebiblioteket skal ha til oppgave å fremme opplysning, utdanning og annen kulturell virksomhet, gjennom aktiv formidling og ved å stille bøker og andre medier gratis til disposisjon for alle innbyggerne i kommunen, samt andre brukere. Folkebiblioteket skal være en uavhengig møteplass og arena for offentlig samtale og debatt. Biblioteket skal i sitt tilbud til barn og voksne legge vekt på kvalitet, allsidighet og aktualitet. Bibliotekets innhold og tjenester skal gjøres kjent for kommunens innbyggere og andre brukere.

Folkebiblioteket skal fungere som skolebibliotek for Hov skole og skal drifte skolebiblioteket ved Haltdalen oppvekstsenter. Skolebibliotekene skal brukes aktivt i opplæringen på skolene.

Biblioteket har leder med godkjent fagutdanning, som er lovpålagt. Biblioteket ble i 2019 driftet av vikar da enhetsleder hadde permisjon.

26.2. Måloppnåelse

Målsetting	Evaluering/status
Satse på skolebibliotek og klassebesøk	Gjennomført 242 klassebesøk med utlån, høytlesning, presentasjon av bøker, søking og gjenfinning etc.
Jobbe videre med å øke utlån og besøk, konkrete mål: Øke utlån pr. innbygger fra 8 (2018) til 8,5 i 2019. Øke besøk pr. innbygger fra 5,6 (2018) til 7 i 2019	Har økt utlånet fra 8 i 2018 til 8,4 i 2019. Har økt besøket fra 5,6 i 2018 til 6 i 2019.
Bli et bedre møtested og arrangør	Arrangement gjennomført/antall publikum: Hulbækmo/Jacobsen - 75 stk. Sommerleks 2019 – 85 stk. Karius og Baktus – 60 stk. Sommerlesfest med Martine Grande – 50 stk. Klovnen Knut – 45 stk. Tore Petterson – 180 stk. Totalt 6 arrangement med 495 publikummere i alle aldre
Jobbe videre med prosjektet "Formidling av Hessdalsfenomenet"	Utsatt til 2020 på grunn av permisjon
Jobbe videre med "Mulighetsstudie Holtålen folkebibliotek"	Utsatt til 2020 på grunn av permisjon



26.3. Økonomisk resultat

Holtålen folkebibliotek har et merforbruk på 150.586 som skyldes feil budsjettering av lønn og fødselspermisjonsrefusjon.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2510	Holtålen folkebibliotek	1 297 397	1 146 811	150 586	113 %
	RO 19 Bibliotek	1 297 397	1 146 811	150 586	
		Forbruksprosent for RO 18:			113 %

27. RO 99 – Finans

27.1. Formål og organisering

På området føres skatt og rammetilskudd og finansielle inntekter og utgifter.

27.2. Måloppnåelse

Se kap. 2.

27.3. Økonomisk resultat

Finansområdet har i 2019 hatt høyere inntekter enn budsjettert. Årsaken er vesentlig høyere skatteinntang i Norge på høsten enn forutsatt i RNB19. I tillegg har en rekke engangstransaksjoner på ansvar 8500 i sum gitt positive verdier. Synkende rentenivå i løpet av året har dessuten ført til noe lavere kostnader for kommunens gjeldsportefølje på ansvar 9050.

Premieavviket har blitt mye høyere enn budsjettet, og noe høyere enn prognostisert fra KLP og SPK. I 2019 har premieavviket vært i kommunens fordel, og er inntektsført på ansvar 9600. Premieavviket skal sees i sammenheng med merforbruk pensjonskostnader på de andre enhetene. Det legges opp til at premieavviket skal fordeles og bokføres mot den enkelte enhet i regnskapet for 2020.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
8000	Skatt på inntekt og formue	-52 135 121	-50 679 858	-1 455 263	103 %
8400	Statlige rammetilskudd	-89 532 205	-88 975 000	-557 205	101 %
8500	Diverse finansposter	-1 040 708	-220 759	-819 949	471 %
9000	Bank og innkreving	-859 892	-1 065 991	206 099	81 %
9010	Utbytte	-2 524 370	-2 523 000	-1 370	100 %
9020	Formidlingslån	81 400	0	81 400	
9030	Kommunale utlån	-22 024	0	-22 024	
9050	Kostnader for innlån og sikring	5 540 986	6 111 301	-570 315	91 %
9100	Avdrag	6 000 000	6 000 000	0	100 %
9110	Motpost avskrivninger	-11 266 981	-10 914 918	-352 063	103 %
9600	Premieavvik	-2 067 406	-1 000 000	-1 067 406	207 %
9990	Regnskapsmessig resultat	143 500	-1 318 778	1 462 278	-11 %
RO 99 Finans		-147 682 821	-144 587 003	-3 095 818	
Forbruksprosent for RO 99:					98 %

28. Etterkalkyler selvkostområder

28.1. Renteberegninger

Selvkostkalkyler - Kalkulatoriske renter - 2019						
	Feiing	Oppmåling	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam
	6102	6105	6131	6132	6136	6137
Kalkulasjonsrente	2,6 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %	2,6 %
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	-	5 372	457 609	432 774	9 979	17 294
Alternativkostnader av indirekte kostnader (kalkulatoriske renter)	459	459	4 030	2 687	3 441	3 224
Årets kalkulerede renter av selvkostfond	-16 356	-	-25 732	-54 495	-12 516	-56 881
Sum kalkulatoriske renter	-15 897	5 831	435 907	380 966	904	-36 362
	Innlån	265 427 000	234 427 000	249 927 000	Gjennomsnitt (IB+UB)/2	
	Renteutgifter			6 464 252		
	Rentesats 2019			2,6 %	Gj.snitt/ renter	

28.2. 6102 Feiing

Feiing - 6102		
	Regnskap	Budsjett
	2019	2019
Kalkulasjonsrente	2,6 %	2,5 %
Direkte kostnader	187 189	247 646
Av- og nedskrivninger		
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)		
Sum direkte kostnader	187 189	247 646
Indirekte kostnader	17 646	17 818
Alternativkostnader av indirekte kostnader	459	410
Sum indirekte kostnader	18 105	18 228
GRUNNLAG	205 294	265 874
Sum brukerbetaling		-254 000
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>0 %</i>	<i>96 %</i>
Sum variable inntekter	-	-
Sum refusjoner	-	-
INNETEKTER	-	-254 000
ANDRE POSTER	-16 356	-15 871
RESULTAT	188 938	-3 997
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-629 058	-612 479
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	188 938	-3 997
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-440 120	-616 476
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	<i>214 %</i>	<i>232 %</i>

28.3. 6105 Oppmåling

Oppmåling - 6105		
	Regnskap	Budsjett
	2019	2019
Kalkulasjonsrente	2,6 %	2,5 %
Direkte kostnader	512 371	477 646
Av- og nedskrivninger	37 565	78 000
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	5 372	
Sum direkte kostnader	555 308	555 646
Indirekte kostnader	17 646	
Alternativkostnader av indirekte kostnader	459	
Sum indirekte kostnader	18 105	-
GRUNNLAG	573 413	555 646
Sum brukerbetaling	-723 340	-525 000
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>126 %</i>	<i>94 %</i>
Sum variable inntekter	-420	-
Sum refusjoner	-	-
INNETEKTER	-723 760	-525 000
ANDRE POSTER	-	-15 871
RESULTAT	-150 347	14 775
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start		-612 479
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	-150 347	14 775
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-150 347	-597 704
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	<i>26 %</i>	<i>108 %</i>

28.4. 6131 Vannforsyning Haltdalen

Vann - 6131		
	Regnskap	Budsjett
	2019	2019
Kalkulasjonsrente	2,6 %	2,5 %
Direkte kostnader	2 162 751	2 330 630
Av- og nedskrivninger	595 354	606 747
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	457 609	407 878
Sum direkte kostnader	3 215 714	3 345 255
Indirekte kostnader	155 010	
Alternativkostnader av indirekte kostnader	4 030	3 875
Sum indirekte kostnader	159 040	3 875
GRUNNLAG	3 374 754	3 349 130
Sum brukerbetalinger	-2 706 515	-3 014 630
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>80 %</i>	<i>90 %</i>
Sum variable inntekter	-195 623	-105 691
Sum refusjoner	-120 049	-
INNETEKTER	-3 022 187	-3 120 321
ANDRE POSTER	-25 732	-25 834
RESULTAT	326 835	202 975
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-989 693	-531 486
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	326 835	202 975
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-662 858	-328 511
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	<i>20 %</i>	<i>10 %</i>

28.5. 6132 Avløp

Avløp - 6132		
	Regnskap	Budsjett
	2019	2019
Kalkulasjonsrente	2,6 %	2,5 %
Direkte kostnader	2 134 488	2 817 259
Av- og nedskrivninger	914 637	925 043
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	432 774	424 364
Sum direkte kostnader	3 481 899	4 166 666
Indirekte kostnader	103 340	
Alternativkostnader av indirekte kostnader	2 687	2 584
Sum indirekte kostnader	106 027	2 584
GRUNNLAG	3 587 925	4 169 250
Sum brukerbetalinger	-2 567 466	-2 512 036
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	72 %	60 %
Sum variable inntekter	-264 085	-1 000 000
Sum refusjoner	-95 491	-
INNTEKTER	-2 927 042	-3 512 036
ANDRE POSTER	-54 495	-53 593
RESULTAT	606 389	603 621
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-2 095 952	-925 934
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	606 389	603 621
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-1 489 563	-322 313
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	42 %	8 %

28.6. 6136 Renovasjon

Renovasjon - 6136		
	Regnskap	Budsjett
	2019	2019
Kalkulasjonsrente	2,6 %	2,5 %
Direkte kostnader	3 517 858	3 688 393
Av- og nedskrivninger	23 307	23 307
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	9 979	10 508
Sum direkte kostnader	3 551 144	3 722 208
Indirekte kostnader	132 343	
Alternativkostnader av indirekte kostnader	3 441	3 309
Sum indirekte kostnader	135 784	3 309
GRUNNLAG	3 686 928	3 725 517
Sum brukerbetaling	-3 774 128	-3 763 899
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>102 %</i>	<i>101 %</i>
Sum variable inntekter	-	-
Sum refusjoner	-	-
INNETEKTER	-3 774 128	-3 763 899
ANDRE POSTER	-12 516	-8 750
RESULTAT	-99 717	-47 132
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-481 399	-
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	-99 717	-47 132
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-581 116	-47 132
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	<i>16 %</i>	<i>1 %</i>

28.7. 6137 Slam

Slam - 6137		
	Regnskap	Budsjett
	2019	2019
Kalkulasjonsrente	2,6 %	2,5 %
Direkte kostnader	1 918 065	2 531 097
Av- og nedskrivninger	38 198	38 198
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	17 294	17 584
Sum direkte kostnader	1 973 557	2 586 879
Indirekte kostnader	124 008	
Alternativkostnader av indirekte kostnader	3 224	3 100
Sum indirekte kostnader	127 232	3 100
GRUNNLAG	2 100 789	2 589 979
Sum brukerbetaling	-2 234 687	-2 151 000
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>106 %</i>	<i>83 %</i>
Sum variable inntekter	-14 160	-
Sum refusjoner	-	-
INNETEKTER	-2 248 847	-2 151 000
ANDRE POSTER	-56 881	-37 500
RESULTAT	-204 939	401 479
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-2 187 728	-1 255 343
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	-204 939	401 479
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-2 392 667	-853 864
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	<i>114 %</i>	<i>33 %</i>

29. Noter til regnskapet

Regnskapsprinsipper:

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler:

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for kommunen. Andre eiendeler er omløpsmidler.

Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er alltid omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer skal klassifiseres som omløpsmidler med mindre kommunen har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller klassifiseres verdipapirene som anleggsmidler.

Andre fordringer som ikke inngår i punktet ovenfor, er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers skal de klassifiseres som anleggsmidler.

Kommunen følger (F) nr. 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld:

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommuneloven § 50 med unntak av eventuelle likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jf. kommuneloven § 50 nr. 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Omklassifisering av anleggsmidler, omløpsmidler og gjeld:

En omklassifisering medfører en regnskapsføring i investeringsregnskapet og eventuelt i driftsregnskapet. Verdivurderingen må gjennomføres før omklassifiseringen. Omklassifisering av anleggsmidler til omløpsmidler skal ikke finne sted.

Vurderingsregler:

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

Langsiktig gjeld skal vurderes til opptakskost. Langsiktig gjeld skal oppskrives ved varig økning i forpliktelsen til oppskrivning gjelder ikke ved renteendring på langsiktig gjeld. Oppskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for oppskrivningen ikke lenger er til stede.

Kortsiktig gjeld skal vurderes til det høyeste av opptakskost og virkelig verdi. Vurdering til høyeste verdi skal fravikes når dette er i samsvar med god kommunal regnskapsskikk for regnskapsføring av sikring. Kortsiktig gjeld som vurderes likt som markedsbaserte finansielle omløpsmidler skal vurderes til virkelig verdi.

Selvkostberegninger:

Innenfor de rammer der selvkost er den rettslige rammen for hva kommunen kan kreve av brukerbetaling beregninger kommunen selvkost etter retningslinjer gitt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet i dokument H-3/14 av

24.02.2014. For de tjenester der kommunen selv har valgt å bruke selvkostprinsippet som grunnlag for brukerbetaling følges samme retningslinjer.

29.1. Endring i arbeidskapital

(Forskriftsbestemt note nr. 1 – regnskapsstandardens punkt 3.1.1 nr. 1)

Del 1 - Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	208 305 664	208 288 151
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	11 380 659	4 284 697
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	52 779 742	42 735 055
Sum anskaffelse av midler	272 466 066	255 307 903
Anvendelse av midler	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	202 128 154	201 747 139
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	54 117 397	24 410 190
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	18 389 205	16 471 706
Sum anvendelse av midler	274 634 756	242 629 035
Anskaffelse - anvendelse av midler	-2 168 689	12 678 868
Endring i ubrukte lånemidler	-9 996 920	-3 652 924
Endring i arbeidskapital	-12 165 609	8 742 899
<i>Differanse</i>	<i>0</i>	

Del 2 - Endring i arbeidskapital balansen

Beskrivelse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Omløpsmidler</i>		
Endring betalingsmidler	-10 882 864	17 860 546
Endringer ihendehaverobl. / sertifikater		0
Endring kortsiktige fordringer	2 459 566	1 911 797
Endring premieavvik	2 067 406	911 446
Endring aksjer og andeler		3
Endring omløpsmidler	-6 355 892	20 683 791
<i>Kortsiktig gjeld</i>		

Endring kassekredittlån	0	0
Endring annen kortsiktig gjeld	-5 809 719	-11 940 893
Endring arbeidskapital	-12 165 609	8 742 899

29.2. Redegjørelse for kommunens pensjonsforpliktelse

(Forskriftsbestemt note nr. 2 – regnskapsstandardens punkt 3.1.1 nr. 2)

Pensjonskostnaden er hva som blir belastet i kommunenes regnskap og budsjett, mens pensjonspremien er hva kommunene faktisk betaler til pensjonsforsikringsselskapene for dekning av fremtidige pensjonsforpliktelser.

Dersom pensjonspremien er større enn pensjonskostnaden får vi et positivt premieavvik. Er pensjonspremien mindre enn pensjonskostnaden får vi et negativt premieavvik.

Den regnskapsmessige håndteringen av premieavvik finner vi i Regnskapsforskriften. Et positivt premieavvik skal føres til inntekt i årsregnskapet og bokføres under omløpsmidler som en kortsiktig fordring. Tilsvarende skal et negativt premieavvik utgiftsføres i årsregnskapet og bokføres som en kortsiktig gjeld. Premieavvik blir således en form for korreksjonspost til den betalte pensjonspremien slik at nettoen av disse to posteringene blir lik pensjonskostnaden.

Det er så opp til den respektive kommune eller fylkeskommune å velge hvordan de vil håndtere elimineringen av premieavviket i regnskapet. De har da valget mellom å hvert år avsette for full dekning av premieavviket eller å amortisere over 15 år (for premieavvik oppstått i perioden 2002 - 2010), 10 år (premieavvik oppstått i perioden 2011 -2013) og 7 år (for premieavvik oppstått i perioden 2014 og senere). Regnskapsføring av premieavvik og senere amortisering av dette fremstår dermed som et unntak fra arbeidskapitalprinsippet og anordningsprinsippet.

Premiefond	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Innestående på premiefond 01.01.	74 055	45 619
Tilført premiefondet i løpet av året	2 283 431	3 731 105
Bruk av premiefondet i løpet av året	2 327 607	3 702 673
Innestående på premiefond 31.12.	29 879	74 051

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
Forventet avkastning	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering/ pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %

Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelse og estimatavvik

Premieavvik	Opplysning om amortiseringstid
Amortiseringstid premieavvik 2002 - 2010	15 år
Amortiseringstid premieavvik 2011 - 2013)	10 år
Amortiseringstid premieavvik (2014 og senere)	7 år

Pensjonskostnad og premieavvik KLP	2019	2 018
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	11 201 735	10 791 526
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 984 549	11 412 405
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 717 320	-11 368 441
Administrasjonskostnad	710 321	886 563
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	12 179 285	11 722 053
B Forfalt pensjonspremie (eks. adm. kostnader)	17 309 509	15 657 786
C Årets premieavvik (B-A)	5 130 224	3 935 733

Pensjonsutgifter i drifts- og inv. regnskapet KLP	2019	2 018
B Forfalt pensjonspremie inkl. adm. kostnader)	17 309 509	15 657 786
C Årets premieavvik	-5 130 224	-3 935 733
D Amortisering av tidligere års premieavvik	3 322 541	2 799 828
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	15 501 826	14 521 881
G Pensjonstrekk ansatte	1 688 168	1 697 694
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	13 813 658	12 824 187

Akkumulert premieavvik KLP	2019	2 018
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	15 631 808	14 495 903
Årets premieavvik	5 130 224	3 935 733
Sum amortisert premieavvik dette året	-3 322 541	-2 799 828
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	17 439 491	15 631 808
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	1 116 127	1 000 436
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb. avgift	18 555 618	16 632 244

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser KLP	2019	2 018
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	25 336 467	40 406 982
Årets premieavvik	-5 130 224	-3 935 733
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	10 990 216	-11 134 782
Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	31 196 459	25 336 467
<i>Herav:</i>		
<i>Brutto pensjonsforpliktelse</i>	<i>305 562 298</i>	<i>285 607 435</i>
<i>Pensjonsmidler</i>	<i>274 365 839</i>	<i>245 200 453</i>
<i>Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse</i>	<i>1 996 573</i>	<i>2 586 047</i>

Statens pensjonskasse (SPK)

Pensjonskostnad og premieavvik SPK	2019	2 018
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 974 631	1 960 771
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 279 717	1 208 398
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-1 036 318	-897 434
Administrasjonskostnad	66 691	67 279
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	2 284 721	2 339 014
B Forfalt pensjonspremie (eks. adm. kostnader)	2 370 828	2 064 855
C Årets premieavvik (B-A)	86 107	-274 159

Pensjonsutgifter i drifts- og inv. regnskapet SKP	2019	2 018
B Forfalt pensjonspremie inkl. adm. kostnader)	2 370 828	2 064 855
C Årets premieavvik	-86 107	274 159
D Amortisering av tidligere års premieavvik	-49 261	-5 115
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	2 235 460	2 333 899
G Pensjonstrekk ansatte	368 251	374 148
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)	1 867 209	1 959 751

Akkumulert premieavvik SPK	2019	2 018
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	-242 997	36 277
Årets premieavvik	86 107	-274 159
Sum amortisert premieavvik dette året	49 261	-5 115
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-107 629	-242 997
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-6 888	-15 552
Sum akkumulert premieavvik inkl. arb. avgift	-114 517	-258 549

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser SPK	2019	2 018
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	10 115 414	8 421 553
Årets premieavvik	-86 107	274 159
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	1 386 185	1 419 702
Virkingen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)		0
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	11 415 492	10 115 414
<i>Herav:</i>		
<i>Brutto pensjonsforpliktelse</i>	<i>35 247 273</i>	<i>33 379 110</i>
<i>Pensjonsmidler</i>	<i>28 096 324</i>	<i>23 263 697</i>
<i>Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse</i>	<i>457 660</i>	<i>647 386</i>

29.3. Garantier gitt av kommunen

(Forskriftsbestemt note nr. 3 – regnskapsstandardens punkt 3.1.1 nr. 3)

Kommunen kan gi garantier med hjemmel i KL § 51 og forskrift om kommunale og fylkeskommunale garantier 2. februar 2001. Kommunen gir garantier som simpel kausjon.

Pr 31.12.2019 har Holtålen kommune ikke garantiforpliktelser.

Kommunen har i løpet av regnskapsåret ikke måttet innfri noen garantier.

29.4. Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid

(Forskriftsbestemt note nr. 4 – regnskapsstandardens punkt 3.1.1 nr. 4)

Holtålen kommune har pr 31.12.2019 ikke fordringer og/eller gjeld til kommunale foretak eller interkommunale samarbeid etter kommuneloven § 27 som fører særregnskap.

29.5. Finansielle anleggsmidler (aksjer og andeler)

(Forskriftsbestemt note nr. 5 – regnskapsstandardens punkt 3.1.1 nr. 5)

Selskapets navn	%	Investert beløp	Verdi 01.01	Verdi 31.12	Endr.
Hessjøgruva AS	100	500 000	500 000	500 000	0
Ålen Aktivum AS	100	400 000	400 000	400 000	0
Ålen Utleiebygg AS	99	776 000	351 000	776 000	425 000
Gaula Natursenter AS	20	50 000	50 000	50 000	0
Ålen Invest AS	12,5	150 000	150 000	150 000	0
Revisjon Fjell IKS	8,7	43 490	43 490	43 490	0

Kontrollutvalg Fjell IKS	8,7	17 396	17 396	17 396	0
FIAS	8	400 000	400 000	400 000	0
Rørosregionen Næringshage AS	4,75	100 000	100 000	100 000	0
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	1,58				
Trønderenergi AS	1,4	1 519 800	1 519 800	1 519 800	0
Norservice AS	0,8	1 000	1 000	1 000	0
Midt-Norge 110-sentral IKS	0,64				
Ålen Vassverk BA		268 500	268 500	268 500	0
Hessdalen Vassverk BA		10 000	10 000	10 000	0
A/L Biblioteksentralen		900	900	900	0
Nøra Borettslag LHL		1 090 000	1 090 000	925 000	-165 000
Mikro- og minikraft AS		50 000	50 000	0	-50 000
Coop Oppdal SA (Ålen)		300	300	300	0
Coop Oppdal SA (Haltdalen)		300	300	300	0
Naboer AB, Østersund		9 780	9 780	9 780	0
Egenkapitalinnskudd KLP		8 668 362	7 965 189	8 668 362	703 173
Sum aksjer og andeler		13 695 828	12 567 6558	13 480 828	

Investert beløp viser historisk kostpris for investeringen. Nøra Borettslag LHL er nedskrevet med kr. 165.000 pga av nylig innhentet oversikt over innskudd og Mikro- og minikraft AS er nedskrevet fordi foretaket ikke finnes mer.

Endringer fra forrige år viser økning eller reduksjon i investeringen som følge av kjøp, salg eller nedskrivning av verdien som følge av varig verdireduksjon. Nøra Borettslag LHL er nedskrevet med kr. 165.000 i henhold til nylig innhentet oversikt over innskudd i leiligheter. Mikro- og minikraft AS er nedskrevet pga at foretaket ikke finnes mer. I Ålen utleiebygg AS har kommunen kjøpt aksjene fra SMN og eier nå 99% av aksjene.

29.6. Avsetninger og bruk av avsetninger

(Forskriftsbestemt note nr. 6 – regnskapsstandardens punkt 3.1.1 nr. 6)

Fond samlet	Beholdning 01.01	Avsetninger	Bruk i drift	Bruk i inv.	Beholdning 31.12
Disposisjonsfond	21 921 282	722 820	2 368 268	0	20 275 834
Bundne driftsfond	17 492 708	869 699	2 572 015	425 000	15 365 392
Ubundne investeringsfond	10 120 092	1 494 515	0	1 476 763	10 137 845
Bundne investeringsfond	1 657 963	775 826	0	0	2 433 788
Samlede avsetninger og bruk av avsetninger	351 192 045	3 862 860	4 940 283	1 901 763	48 212 859

Bundne fond	Beholdning 01.01	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfondene	6 383 829	455 001	1 122 159	5 716 672
Næringsfond + Gaulafond	6 553 208	214 718	1 055 826	5 712 100
Gavefond	227 331	48 983	79 877	196 437
Øvrige bundne driftsfond	4 328 340	150 997	739 150	3 740 188
Sum	17 492 708	869 699	2 997 015	15 365 392
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Fond avdrag startlån	1 425 057	775 826	0	2 200 883
Fond skogavgift	59 271	0	0	59 271
Fond kloakk kap.0.630	28 866	0	0	28 867
Fond grunnvannsundersøk. Kap.0	91 500	0	0	91 500
Fond Vassverk	53 267	0	0	53 267
Sum	1 657 961	775 826	0	2 433 788

Disposisjonsfond	Beholdning 01.01	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret, disposisjonsfond	21 921 282	651 782	1 318 778	20 285 355
Bruk og avsetning foretatt av underordnet, flyktningefond, ubundet driftsfond oppmåling, gateløys, barnehage og næring:	0	0	0	0
<i>Administrasjon</i>		80 559	1 049 490	0
Sum disposisjonsfond	21 921 282	732 341	2 368 268	20 285 355

Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Oppr. budsjett 2019	Regnskap 2018
Overføring vedtatt av kommunestyret	0	0	0	0
Sum overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0

Avdragsfond viser at kommunen netto har mottatt mer avdrag fra låntakere enn kommunen har betalt i avdrag på underliggende lån hos Husbanken. Midlene skal brukes til ekstraordinær avdragsbetaling på lån i Husbanken og kan ikke brukes til andre formål.

29.7. Kapitalkonto

(Forskriftsbestemt note nr. 7 – regnskapsstandardens punkt 3.1.1 nr. 7)

Saldo 01.01.2019	101 927 602
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposter)</i>	
Aktivering av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportm	53 391 703
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transp	1 318 561
Kjøp av aksjer og andeler	425 000
	0
Utlån - sosial utlån	0

Utlån - andre	3 650 000
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	703 173
Avdrag på eksterne lån	6 833 666
Endring pensjonsforpliktelse (reduksjon)	0
Endring pensjonsmidler SPK	8 191 175
Endring pensjonsmidler KLP	4 832 630
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)</i>	
Avgang fast eiendom og anlegg	1 256 400
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	11 268 995
Nedskrivning av fast eiendom og anlegg	0
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	5 553 770
Avgang aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	215 000
Avdrag på sosiale utlån	14 500
Avdrag på andre utlån	1 675 431
Avskrivning utlån	440 313
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	16 104 623
Bruk av midler fra eksterne lån	46 996 920
Nedskrivning lån, differanse	28 493
Økning pensjonsforpliktelser	0
Urealisert kurstap utenlandslån	0
Saldo 31.12.2019	97 719 065

29.8. Salg av finansielle anleggsmidler

(Forskriftsbestemt note nr. 8 – regnskapsstandardens punkt 3.1.1 nr. 8)

Holtålen kommune har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2019.

29.9. Anskaffelseskost og opptakskost for balanseposter

(GKRS bestemt note nr. 1 – regnskapsstandardens punkt 3.1.2 nr. 1)

Det skal gis noteopplysninger om vesentlige overføringer som kommunen har mottatt til finansiering av investeringer. Opplysningene skal omfatte eventuelle klausuler om tilbakebetaling dersom formålet med investeringen ikke opprettholdes.

I 2019 er det ikke mottatt tilskudd/ bidrag til finansiering av investeringer.

29.10. Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

(GKRS bestemt note nr. 3 – regnskapsstandardens punkt 3.1.2 nr. 2)

Hovedoppgaven for regnskapet er å gi relevant og pålitelig informasjon om virksomhetens resultat, finansielle stilling og utvikling i regnskapsåret. (HU) nr. 7 Hendelser etter balansedagen, usikre forpliktelser og betingede eiendeler beskriver hvordan hendelser etter balansedagen skal innarbeides i regnskapet og hvordan den regnskapsmessige behandling av usikre forpliktelser og betingede eiendeler skal være.

En hendelse etter balansedagen vil enten gi ny informasjon om forhold som eksisterte på balansedagen eller være nye forhold som er oppstått etter balansedagen. Hendelser etter balansedagen vil kunne være til gunst eller ugunst for kommunen, og finner sted mellom balansedagen (31.12) og tidspunkt for framleggelse av årsregnskapet.

Holtålen kommune er ikke kjent med vesentlige forhold som skal rapporteres som hendelser etter balansedagen i tilknytning til årsregnskapet for 2019.

En kommune har en forpliktelse hvis den har plikt til å avgi økonomiske midler til en annen part på et framtidig tidspunkt. En usikker forpliktelse har ukjent størrelse og/eller oppgjørstidspunkt.

En betinget eiendel er knyttet til en mulig rettighet for kommunen, avhengig av at framtidige bestemte hendelser inntreffer, til å motta økonomiske midler fra en annen part på et framtidig oppgjørstidspunkt.

Holtålen kommune har ikke vesentlige betingede eiendeler pr 31.12.2019.

29.11. Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner i regnskapet

(Øvrige noter iht til god kommunal regnskapsskikk nr. 2, regnskapsstandardens punkt 3.1.3 nr. 2)

Kundefordringer

Utgående saldo på kundefordringer pr 31.12.19 er på 3.887.417. Balansekonto avsetning tap på kundefordringer er på 150.000.

I 2019 har det vært ført reelle tap på kundefordringer med 123,01. Det avsatte beløpet på 150.000 anses som tilstrekkelig. De fleste kravene er sikret og en evt. foreldelse vil være frem i tid.

Ressurskrevende brukere

Når det gjelder tilskuddsordningen for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester i kommunen, vil Holtålen kommune i 2019 totalt få kompensert 6.658.514 fra Helsedirektoratet.

Lønn opptjent i 2019 utbetalt i 2020

Lønn opptjent i 2019, men som er utbetalt i 2020 utgjør kr. 1.090.211 ink. Feriepenger og arbeidsgiveravgift

Strøm

I 2020 har det kommet fakturaer som gjelder nettleie for 2019, disse vil bli ført i 2020.

29.12. Anleggsmidler

(Øvrige noter iht god kommunal regnskapsskikk nr. 4 – regnskapsstandardens punkt 3.1.3 nr. 4)

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan iht. til regnskapsforskriftens § 8. Forutsetningen som er lagt til grunn for nedskrivningen, herunder årsak til nedskrivning og hvordan virkelig verdi er fastsatt.

Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

Anleggsmiddelgruppe		Eiendeler
Gruppe 1	5 år	EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende.
Gruppe 2	10 år	Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende.
Gruppe 3	20 år	Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg ol.
Gruppe 4	40 år	Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende.
Gruppe 5	50 år	Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende

	Grp. 1	Grp. 2	Grp. 3	Grp. 4	Grp. 5	Sum
Anskaffelseskost 01.01	8 103 601	3 354 771	20 375 189	277 750 176	50 036 656	359 620 393
Tilgang 2019	1 067 720	0	2 078 220	2 428 835	47 816 927	53 391 703
Årets avgang	0	0	0	5 491 609	0	5 491 609
Anskaffelseskost 31.12.	9 171 321	3 354 771	22 453 409	274 687 402	97 853 583	407 520 487
Akk avskrivninger 31.12	4 960 917	1 297 243	4 376 278	32 159 565	4 793 820	47 587 823
Netto akk. og rev. nedskrivninger	0	283 045	0	0	0	283 045
Bokført verdi pr. 31.12	3 063 307	1 502 547	16 822 716	234 932 709	92 059 344	348 380 624
Herav finansielle leieavtaler	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	1 147 097	271 936	1 254 415	7 595 128	1 000 419	10 931 857
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0	283 045

Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Holtålen kommune har i tillegg til oversikten ovenfor tomter som ikke avskrives:

Tomter	Beløp
Anskaffelseskost 1.1	27 044 443
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12	27 044 443

29.13. Investeringer i nybygg og nyanlegg

(Øvrige noter iht god kommunal regnskapsskikk nr. 5 – regnskapsstandardens punkt 3.1.3 nr. 5)

Oversikten nedenfor inneholder en oversikt over vesentlige investeringsprosjekter med aktiviteter over flere år.

Prosjekt	Regnskap tidligere år	Budsjett	Regnskap	Sum
06132003 Avløpsnett - Renseanlegg	21 518 934	0	61 347	21 580 281
02500001 Kultur - Armfeltutstilling	0	0	0	644 003
04330001 Skisenter - oppgradering	3 983 153	812 500	579 108	4 562 261
06121050 Trygdeboliger - oppgradering	1 160 628	523 897	522 761	1 683 389
06118006 Sykehjemmet - byggeprosjekt	11 372 504	51 435 261	37 996 114	49 368 618
06117002 Elvland Barnehage - brakker	1 947 157	0	5 547	1 952 704
06113001 Haltdalen Barnehage - brakker	545 124	0	1 330	546 454
Øvrige			4 735 489	
Sum			43 901 696	

29.14. Langsiktig lånegjeld

(Øvrige noter i henhold til god kommunal regnskapsskikk nr. 6 – regnskapsstandardens punkt 3.1.3 nr. 6)

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2019	01.01.2018	Neste års avdrag	Gj. løpetid (år)
Gjeldsbrevslån (KBN)	63 684 000	69 684 000	9 035 000	20

Obligasjonslån		0	0	0
Sertifikatlån	203 000 000	166 000 000	0	< 1
Formidlingslån Husbanken	18 022 456	18 753 562	788 000	19,5
Finansielle leieavtaler		0	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	284 603 896	254 437 562	9 823 000	
Herav selvfinansierende gjeld	0	0		
Langsiktig gjeld i særregnskap	0	0		
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0		
Kommunens samlede eksterne lånegjeld	284 603 896	254 437 562		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langsiktig gjeld	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente:	0	0,0 %
Langsiktig gjeld med flytende rente:	284 603 896	Ca. 2 %

Minimumsavdrag

Anleggsmidler	Levetid	UB 31.12.2019	Vektet gj. snitt
Maskiner/ utstyr	5	3 142 683	0,1
Anleggsmask/ inventar	10	1 774 483	0,1
Tekniske anlegg (VAR)	20	15 998 911	1,1
Fast eiendom/anlegg	40	244 781 654	32,7
Sykehjem	50	33 966 504	5,7
Sum		299 664 235	39,5
Samlet lånegjeld		254 437 562	
Formidlingslån HKN		-18 753 561	
Formidlingslån KBN		-1 256 220	
Samlet lånegjeld		234 427 781	
Beregnet minimumsavdrag			5 931 728

Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag	2019	2018
Bokførte avdrag i driftsregnskapet	6 000 000	5 752 960
Beregnet minimumsavdrag	5 931 728	5 621 153
Forskjell	68 272	131 807

Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

Mottatte avdrag på videreutlån og forskotteringer skal uavkortet benyttes til nedbetaling av kommunens innlån. Eventuelle mottatte avdrag som ikke er benyttet til nedbetaling av gjeld avsettes til avdragsfond (bundet investeringsfond) Jf. også KRS nr. 3 Lån, opptak, avdrag og refinansiering punkt 3.4 nr. 2.

Avdrag	2019	2018
Mottatte avdrag på startlån	1 249 763	1 016 412
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	833 666	1 390 586
Avsetning til/ bruk av avdragsfond	775 826	507 568
Saldo avdragsfond 31.12.	2 200 883	1 425 057

29.15. Ytelser til ledende personer

Ytelse til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Ordfører avgått	806 808	0	0	4 392
Ordfører sittende	165 648			
Administrasjonssjef	928 600	0	0	4 026

29.16. Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Fjell IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør 292.000. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.