



Holtålen  
kommune

# Årsmelding 2016 Årsregnskap 2016



Vedtatt i sak KST 21/17  
Holtålen kommune  
15.06.2017

# Innhold

<b>1. INNLEDNING</b> .....	<b>5</b>
<b>2. KOMMUNENS ØKONOMI OG DRIFT</b> .....	<b>7</b>
2.1. RAMMETILSKUDD OG SKATTEINNTEKTER.....	7
2.2. GJELD, RENTER OG AVDRAG.....	7
2.3. RESULTAT AV DRIFTEN.....	7
2.4. REGNSKAPSSKJEMA 1A, 1B OG ØKONOMISK OVERSIKT.....	8
<b>3. INVESTERINGER</b> .....	<b>10</b>
3.1. ÅRETS INVESTERINGER.....	10
3.2. REGNSKAPSSKJEMA 2A, 2B OG ØKONOMISK OVERSIKT.....	10
<b>4. BALANSE</b> .....	<b>13</b>
4.1. FINANSIELL STILLING.....	13
4.2. LIKVIDITET.....	13
4.3. BALANSEOPPSTILLING.....	13
<b>5. HUMANKAPITAL</b> .....	<b>15</b>
5.1. ANTALL ANSATTE OG ANTALL ÅRSVERK.....	15
5.2. LIKESTILLING.....	17
5.3. ETIKK.....	18
5.4. ORGANISASJONEN VED UTGANGEN AV 2016.....	19
5.5. ARBEIDSMILJØET.....	20
<b>6. POLITIKERKAPITAL</b> .....	<b>21</b>
6.1. LOKALDEMOKRATIET I HOLTÅLEN.....	21
<b>7. RO 01 – SENTRALADMINISTRASJON</b> .....	<b>23</b>
7.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	23
7.2. MÅLOPPNÅELSE.....	23
7.3. ØKONOMISK RESULTAT.....	25
<b>8. RO 02 – Hov skole</b> .....	<b>26</b>
8.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	26
8.2. MÅLOPPNÅELSE.....	26
8.3. ØKONOMISK RESULTAT.....	27
<b>9. RO 03 – HELSE</b> .....	<b>28</b>
9.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	28
9.2. MÅLOPPNÅELSE.....	28
9.3. ØKONOMISK RESULTAT.....	30
<b>10. RO 04 – TEKNISK</b> .....	<b>31</b>
10.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	31
10.2. MÅLOPPNÅELSE.....	31
10.3. ØKONOMISK RESULTAT.....	31
<b>11. RO 05 – NATUR</b> .....	<b>32</b>
11.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	32

11.2. MÅLOPPNÅELSE .....	32
11.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	32
<b>12. RO 06 – KIRKE.....</b>	<b>33</b>
12.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	33
12.2. MÅLOPPNÅELSE .....	33
12.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	33
<b>13. RO 07 – KULTUR OG NÆRING .....</b>	<b>33</b>
13.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	33
13.2. MÅLOPPNÅELSE .....	33
13.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	39
<b>14. RO 08 – UMLEIEBYGG.....</b>	<b>39</b>
14.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	39
14.2. MÅLOPPNÅELSE .....	40
14.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	40
<b>15. RO 09 – ÅLEN SKISENTER .....</b>	<b>40</b>
15.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	40
15.2. MÅLOPPNÅELSE .....	41
15.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	41
<b>16. RO 10 – BYGNINGSDRIFT .....</b>	<b>42</b>
16.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	42
16.2. MÅLOPPNÅELSE .....	42
16.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	42
<b>17. RO 11 – KOMMUNALTEKNISK.....</b>	<b>44</b>
17.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	44
17.2. MÅLOPPNÅELSE .....	44
17.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	44
<b>18. RO 12 – HALTDALEN OPPVEKSTSENTER.....</b>	<b>45</b>
18.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	45
18.2. MÅLOPPNÅELSE .....	45
18.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	46
<b>19. RO 13 – BARNEHAGE ÅLEN .....</b>	<b>46</b>
19.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	46
19.2. MÅLOPPNÅELSE .....	47
19.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	47
<b>20. RO 14 – KULTURSKOLE .....</b>	<b>48</b>
20.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	48
20.2. MÅLOPPNÅELSE .....	48
20.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	48
<b>21. RO 15 – SOSIAL .....</b>	<b>49</b>
21.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	49
21.2. MÅLOPPNÅELSE .....	49

21.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	50
<b>22. RO 16 – SYKEHJEM .....</b>	<b>50</b>
22.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	50
22.2. MÅLOPPNÅELSE .....	51
22.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	53
<b>23. RO 17 – HJEMMETJENESTE .....</b>	<b>53</b>
23.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	53
23.2. MÅLOPPNÅELSE .....	54
23.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	56
<b>24. RO 18 – FLYKTNINGER .....</b>	<b>57</b>
24.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	57
24.2. MÅLOPPNÅELSE .....	57
24.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	58
<b>25. RO 99 – FINANS .....</b>	<b>58</b>
25.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	58
25.2. MÅLOPPNÅELSE .....	58
25.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	59
<b>26. ETTERKALKYLER SELVKOSTOMRÅDER .....</b>	<b>60</b>
26.1. 6102 FEIING.....	60
26.2. 6131 VANNFORSYNING HALTDALEN .....	61
26.3. 6132 AVLØP.....	62
26.4. 6136 RENOVASJON .....	63
26.5. 6137 SLAM .....	64
<b>27. NOTER.....</b>	<b>65</b>
27.1. ENDRING I ARBEIDSKAPITAL.....	67
27.2. REDEGJØRELSE FOR KOMMUNENS PENSJONSFORPLIKTELSE .....	68
27.3. GARANTIER GITT AV KOMMUNEN .....	69
27.4. FORDRINGER OG GJELD TIL KOMMUNALE FORETAK OG INTERKOMMUNALE SAMARBEID.....	70
27.5. FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER (AKSJER OG ANDELER) .....	70
27.6. AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER.....	71
27.7. KAPITALKONTO.....	72
27.8. SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER.....	73
27.9. INTERKOMMUNALT SAMARBEID.....	73
27.10. ANSKAFFELSESKOST OG OPPTAKSKOST FOR BALANSEPOSTER.....	74
27.11. USIKRE FORPLIKTELSER, BETINGEDE EIENDELER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN.....	74
27.12. SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER I REGNSKAPET.....	75
27.13. ANLEGGSMIDLER.....	75
27.14. INVESTERINGER I NYBYGG OG NYANLEGG.....	77
27.15. LANGSIKTIG LÅNEGJELD .....	77

## 1. Innledning

2016 var det første året på en stund at kommunen ikke var på ROBEK-lista.

Ved årets inngang hadde kommunen et Flyktningefond (disposisjonsfond) på ca. 3,6 mill. og et ordinært disposisjonsfond på ca. 2,7 mill. Årets regnskapsmessige overskudd er på 5,4 mill. I tillegg til dette er det avsatt midler til flyktningefondet i løpet av året med 1,52 mill og kommunens disposisjonsfond med 265.000, slik at flyktningefondet er på 5,13 mill og disposisjonsfondet dette er på 2,97 mill. Rådmannen vil foreslå at flyktningefondet ikke styrkes ytterligere. Årets regnskapsmessige mindreforbruk på kr 5,40 mill avsettes i sin helhet til disposisjonsfond, slik at dette blir på 8,37 mill. Samlede disposisjonsfond (inkl. flyktningefond) blir da på ca. 13,5 mill.

Kommunens selvkostområder har også i 2016 gått med samlet sett store overskudd. Det er avsatt ca. 2,3 mill. til de ulike fondene, og disse er nå på samlet på ca. 6 mill. En vurderer det slik at bufferne nå er i overkant av hva de bør være. Som en konsekvens av dette er feieavgiften satt til 0,- i 2017.

Kommunes regnskapsresultat kommer som følge av flere forhold, men det viktigste er at den underliggende driften er god. De aller fleste rammeområdene har mindreforbruk, noe som kommer av lavere kostnader enn budsjettert og høyere inntekter enn budsjettert.

Når det gjelder kommunens kapitalregnskap er dette avlagt i balanse. Kommentarer til enkeltområder ligger under kapitlet investeringer. Kommunen har nå en samlet rentebærende gjeld på 227 mill., en økning på knappe 9 mill. fra 2015. Av dette utgjør gjeld til selvkostområder og videre utlån ca. 40,4 mill., slik at netto gjeld er på 186,6 mill., en økning på 5,6 mill. fra 2015. Alt dette og mer til skyldes lån til omsorgsboliger.

Kommunes likviditet målt i bankinnskudd mm ved årsskiftet ble svekket ca. 6,5 mill. til knappe 28 mill. Likviditeten er allikevel tilfredsstillende.

Kommunens sykefravær er redusert fra 8,1 % i 2015 til 7,8 % i 2016. Nivået er imidlertid fortsatt over tallene fra 2013, som var på 6,1 %. Det er satt inn ekstra fokus på de enhetene som sliter mest med sykefraværet.

Befolkningen er grunnlaget for kommunens drift. I 2016 økte kommunens folketall med 15 personer til 2046. Dette skyldes en positiv netto tilflytting på 31, og et fødselsunderskudd på 16.

Kommunebarometeret, som er en sammenstilling av KOSTRA-data for norske kommuner vedlegges årsmeldingen. Kommunen er rangert som nr. 109 på det foreløpige kommunebarometret, en bedring på 7 plasser fra året før (foreløpig versjon).

Vi gjør det bedre på følgende områder (plassering i parentes):

- Helse
- Eldreomsorg
- Kostnadsnivå
- Barnevern
- Miljø
- Saksbehandling

Vi gjør det dårligere på følgende områder:

- Grunnskole
- Barnehage
- Sosialhjelp
- Økonomi
- VAR

Oppsummert var 2016 et godt år for Holtålen kommune. Økonomien er kraftig bedret, selv om kommunebarometret ikke måler dette (2015 var det aksjegevinster som skapte resultatet), befolkningen har økt som et av de få årene de siste 20-30 år og sykefraværet går ytterligere ned

Ålen, 4. april 2016

Marius Jermstad

Rådmann

## 2. Kommunens økonomi og drift

### 2.1. Rammetilskudd og skatteinntekter

Når det gjelder skatt og rammetilskudd er disse inntektene 1.213.000,- høyere enn budsjettet. Dette skyldes god nasjonal skatteinngang. I Holtålen var skatteinngangen lavere enn forventet, men utjevnet slik at vi kom positivt ut.

### 2.2. Gjeld, renter og avdrag

Renteinntekter/ -utgifter er 1.429.000,- svakere enn budsjettet. Dette skyldes drøyt 1 mill. lavere renteinntekter enn budsjettet, og ca. 380.000,- høyere renteutgifter enn budsjettet. Det er inntektsført andre finansposter på vel 600.000,-. Nettoen av dette skyldes ekstraordinære inntekter fra pleie og omsorg. Det er betalt i underkant av 300.000,- mindre i avdrag enn budsjettet.

Kommunens rentebærende gjeld er på 227.340.000,-, som er rentesikret slik:

Lånegiver	Saldo 31.12.16	Rente	Rentesikret
Nordea	25 000	1,98	01.09.2017
Nordea	25 000	1,98	08.01.2018
Nordea	30 000	1,04	22.01.2018
Nordea	45 000	2,46	03.06.2019
SMN	8 400	3,83	19.10.2020
Nordea	25 000	2,79	08.01.2022
Nordea	20 000	4,58	08.07.2030
Nordea	10 000	2,99	21.05.2024
<b>Sum rentesikret</b>	<b>188 400</b>		

Den samlede gjelden er finansiert slik:

- Sertifikatlån (Nordea) 132.710.000,-
- Kommunalbanken 79.880.000,-
- Husbanken 14.750.000,-

Sertifikatlån er kortsiktig finansiering som kan medføre en viss likviditetsrisiko.

### 2.3. Resultat av driften

Kommunen har et netto udisponert resultat på 5.400.142,-. Hovedårsaken til dette resultat er et mindreforbruk på enhetene ca. 4,3 mill. (mindre fordelt til drift), ca. 2,7 mill. mer inntekter fra skatt, rammetilskudd og andre statlige overføringer, og til fradrag ca. 600.000,- i høyere utgifter til renter/ avdrag/ avsetninger (netto). Som en ser kommer hoveddelen av mindreforbruket fra mindreforbruk hos enhetene.

## 2.4. Regnskapsskjema 1A, 1B og økonomisk oversikt

Regnskapsskjema 1A og 1B - 2016 - Holtålen kommune				
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
L1 Skatt på inntekt og formue	40 876 950	41 218 249	40 118 249	38 051 012
L2 Ordinært rammetilskudd	83 283 074	81 836 462	81 056 462	80 887 333
L3 Skatt på eiendom	7 528 135	7 534 000	7 534 000	7 536 871
L4 Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
L5 Andre generelle statstilskudd	444 676	639 556	9 339 556	4 946 604
<b>L6 Sum frie disponible inntekter</b>	<b>132 132 836</b>	<b>131 228 267</b>	<b>138 048 267</b>	<b>131 421 820</b>
L7 Renteinntekter og utbytte	2 297 158	2 350 000	2 350 000	17 013 771
L8 Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
L9 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	-6 600 099	-5 250 000	-5 250 000	-6 768 598
L10 Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
L11 Avdrag på lån	-5 307 828	-5 600 000	-5 600 000	-5 687 415
<b>L12 Netto finansinntekter/ -utgifter</b>	<b>-9 610 769</b>	<b>-8 500 000</b>	<b>-8 500 000</b>	<b>4 557 758</b>
L13 Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	-	-	-	-8 195 990
L14 Til ubundne avsetninger	-5 491 261	-5 491 261	-	-3 500 257
L15 Til bundne avsetninger	-3 257 588	-946 091	-946 091	-4 430 506
L16 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	2 114 230	2 114 230	-	-
L17 Bruk av ubundne avsetninger	1 590 000	1 590 000	1 536 984	76 208
L18 Bruk av bundne avsetninger	2 299 315	747 466	484 466	1 296 448
<b>L19 Netto avsetninger</b>	<b>-2 745 304</b>	<b>-1 985 656</b>	<b>1 075 359</b>	<b>-14 754 096</b>
L20 Overført til investeringsbudsjettet	-	-	-	-
<b>L21 Til fordeling drift</b>	<b>119 776 763</b>	<b>120 742 611</b>	<b>130 623 626</b>	<b>121 225 482</b>
<b>L22 Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)</b>	<b>-114 376 621</b>	<b>-120 742 611</b>	<b>-130 623 626</b>	<b>-119 111 252</b>
<b>L23 Regnskapsmessig merforbruk (-)/ mindreforbruk (+)</b>	<b>5 400 142</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 114 230</b>
<b>Sum fordelt til drift (skjema 1B)</b>	<b>-114 376 621</b>	<b>-120 742 611</b>	<b>-130 623 626</b>	<b>-119 111 252</b>
01 Sentraladministrasjon	-19 640 321	-19 355 179	-19 630 179	-17 457 734
02 Hov skole (tidligere: Oppvekst)	-16 836 098	-17 605 824	-17 005 824	-35 017 635
03 Helse (tidligere: Helse og sosial)	-8 957 888	-9 312 216	-8 512 216	-50 384 933
04 Teknisk	-2 728 314	-3 048 170	-2 973 170	-2 006 443
05 Natur (tidligere: Plan og miljø)	-26 538	-183 000	-83 000	-1 146 876
06 Kirke	-2 544 000	-2 544 000	-2 544 000	-2 516 000
07 Kultur, næring og landbruk	-3 726 544	-3 473 877	-3 210 877	-2 523 177
08 Utleiebygg	356 853	95 508	95 508	-38 095
09 Ålen skisenter	-194 544	-190 000	-190 000	-343 465
10 Bygningsdrift	-10 545 889	-10 372 875	-10 372 875	-10 254 968
11 Kommunalteknikk	2 967 909	1 472 046	751 046	2 177 590
12 Haltdalen oppvekstsenter	-6 375 308	-6 805 995	-6 665 995	0
13 Elvland barnehage	-7 690 930	-7 961 341	-7 361 341	0
14 Kulturskole	-1 298 759	-1 214 565	-1 214 565	0
15 Sosial	-1 739 487	-1 558 359	-1 558 359	0
16 Sykehjem	-18 999 988	-19 023 503	-19 023 503	0
17 Hjemmetjeneste	-19 937 921	-21 555 095	-21 555 095	0
18 Flyktninger	3 682 156	2 331 702	-9 131 313	0
99 Finans	-141 010	-437 868	-437 868	400 484

L5 i skjema 1A er korrigert med 11.362.247,- for «ikke generelle tilskudd» som er fordelt til respektive RO (i hovedsak RO18) som har forbrukt midlene.



Økonomisk oversikt - Drift - 2016 - Holtålen kommune				
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Brukerbetalinger	9 408 452	7 961 000	7 961 000	7 779 632
Andre salgs- og leieinntekter	19 044 090	18 460 793	18 460 793	19 421 999
Overføringer med krav til motytelse	34 283 722	21 680 066	15 692 266	22 589 484
Rammetilskudd	83 283 074	81 836 462	81 056 462	80 887 333
Andre statlige overføringer	11 806 923	10 213 458	9 339 556	4 946 604
Andre overføringer	30 300	15 000	15 000	-
Skatt på inntekt og formue	40 876 950	41 218 249	40 118 249	38 051 012
Eiendomsskatt	7 528 135	7 534 000	7 534 000	7 536 871
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>206 261 646</b>	<b>188 919 028</b>	<b>180 177 326</b>	<b>181 212 935</b>
Lønnsutgifter	-106 847 127	-102 716 511	-99 533 765	-96 828 795
Sosiale utgifter	-21 340 515	-21 985 334	-21 588 393	-20 133 182
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	-32 840 563	-25 201 231	-24 224 231	-25 315 511
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	-20 201 884	-19 088 262	-18 138 262	-18 274 141
Overføringer	-10 482 875	-9 432 500	-8 808 500	-8 826 899
Avskrivninger	-10 124 929	-10 072 397	-10 072 397	-9 438 678
Fordelte utgifter	3 232 794	-	-450 000	-
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>-198 605 099</b>	<b>-188 496 235</b>	<b>-182 815 548</b>	<b>-178 817 206</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>7 656 547</b>	<b>422 793</b>	<b>-2 638 222</b>	<b>2 395 729</b>
Renteinntekter og utbytte	2 297 158	2 350 000	2 350 000	17 013 771
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)				
Mottatte avdrag på utlån	119 224	10 000	10 000	476 161
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>2 416 382</b>	<b>2 360 000</b>	<b>2 360 000</b>	<b>17 489 932</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	-6 600 099	-5 250 000	-5 250 000	-6 768 598
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	-5 307 828	-5 600 000	-5 600 000	-5 687 415
Utlån	-144 484	-20 000	-20 000	-
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>-12 052 411</b>	<b>-10 870 000</b>	<b>-10 870 000</b>	<b>-12 456 013</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-9 636 029</b>	<b>-8 510 000</b>	<b>-8 510 000</b>	<b>5 033 919</b>
Motpost avskrivninger	10 124 928	10 072 863	10 072 863	9 438 678
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>8 145 446</b>	<b>1 985 656</b>	<b>-1 075 359</b>	<b>16 868 326</b>
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	2 114 230	2 114 230	-	-
Bruk av disposisjonsfond	1 590 000	1 590 000	1 536 984	76 208
Bruk av bundne fond	2 299 315	747 466	484 466	1 296 448
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>6 003 545</b>	<b>4 451 696</b>	<b>2 021 450</b>	<b>1 372 656</b>
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	-	-	-	-8 195 990
Avsatt til disposisjonsfond	-5 491 261	-5 491 261	-	-3 500 257
Avsatt til bundne fond	-3 257 588	-946 091	-946 091	-4 430 506
<b>Sum avsetninger</b>	<b>-8 748 849</b>	<b>-6 437 352</b>	<b>-946 091</b>	<b>-16 126 753</b>
<b>Merforbruk (-)/ mindreforbruk (+)</b>	<b>5 400 142</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 114 229</b>

## 3. Investeringer

### 3.1. Årets investeringer

Budsjettet for 2016 la opp til en investering på brutto (inkl. mva) på 54.145.000,-. Det ble investert for 29.000.000,-. Hovedårsaken til det store avviket er at omsorgsboliger i Ålen ikke er ferdige. Dette rebudsjetteres i 2017. For øvrig gjelder tilsvarende problematikk for arbeider i Ålen sentrum. VAR-investeringene ble ca. 1,35 mill. lavere enn budsjettet. Tre investeringsprosjekter ble ikke godkjent som investeringer av revisjonen. Dette gjelder:

- Næringsplan 125.000,-
- Arealplan 200.000,-
- Rekreasjonsløyper for scooter 150.000,-

Samlet utgiftsføring i drift av disse utgjorde 96.186,-. Når det gjelder de øvrige investeringene, har disse en samlet overskridelse på 333.000,-.

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse (0). Ubrukte lånemidler er på ca. 1,9 mill. Det er imidlertid en stor reserve i ikke utbetalte statstilskudd til omsorgsboliger som vil bli benyttet til å finansiere investeringer i 2017.

### 3.2. Regnskapsskjema 2A, 2B og økonomisk oversikt

Regnskapsskjema 2A - 2016 - Holtålen kommune				
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
L1 Investeringer i anleggsmidler	-29 043 012	-54 145 043	-61 970 286	-17 340 132
L2 Utlån og forskutteringer	-3 191 105			-1 150 000
L3 Kjøp av aksjer og andeler	-656 286	-400 000	-400 000	-933 882
L4 Avdrag på lån	-1 120 349			-16 166 569
L5 Dekning av tidligere års udekket				
L6 Avsetninger	-1 952 602			-1 340 131
L7 Årets finansieringsbehov	-35 963 354	-54 545 043	-62 370 286	-36 930 714
L9 Bruk av lånemidler	26 514 053	13 436 093	20 936 726	9 034 181
L10 Inntekter fra salg av anleggsmidler	949 866			18 050 945
L11 Tilskudd til investeringer		14 893 844	23 600 000	100 000
L12 Kompensasjon for merverdiavgift	4 684 377	9 456 830	9 833 560	1 834 107
L13 Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	2 074 906	240 000		4 764 881
L14 Andre inntekter				
L15 Sum ekstern finansiering	34 223 202	38 026 767	54 370 286	33 784 114
L16 Overført fra driftsbudsjettet				
L17 Bruk av tidligere års udisponert		16 118 276	7 600 000	
L18 Bruk av avsetninger	1 740 152	400 000	400 000	3 146 600
L19 Sum finansiering	35 963 354	54 545 043	62 370 286	36 930 714
L20 Udekket (-)/udisponert (+)	-	-	-	-

Regnskapsskjema 2B - 2016 - Holtålen kommune					
Prosjektnr.	Beskrivelse av prosjekt/ investeringsformål	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
01230001	Flomforebygging Ålen sentrum	526 325	1 125 000	1 125 000	
01310001	Felles regnskapskontor - ROH Regnskap	207 533	300 000		
01320001	IT - Generell IKT	233 664			226 553
01320002	IT - Personalsystem				19 943
01320003	IT - Klientutstyr ansatte	284 815	150 000	150 000	192 470
01320004	IT - ElevPC	150 975	150 000	150 000	149 025
01320005	IT - Ekstern IKT-drift				256 290
01320006	IT - SvarUT og BEST		100 000	100 000	7 011
01320007	IT - Hjemmesideløsning	127 102	250 000	250 000	
01320008	IT - Papirløse politikere	1 948			122 650
01320009	IT - Nytt telefonsystem		150 000	150 000	
02521001	Ålen bygdemuseum - Grunnmur				512 250
03730001	Hjemmetjeneste - Smarttelefoner	191 767	200 000	200 000	65 625
04310001	Næring - Næringsplan		125 000	125 000	70 100
04310002	Informasjonsplass Hessdalskjølen	417 926			
04320002	Utleieboliger - Vedlikeholdsplan Rambøll	322 687	200 000	200 000	2 217 382
04330001	Skisenteret - Oppgradering	532 259	437 500		551 854
04330002	Skisenteret - Ny tråkkemaskin				700 000
05700001	Kirkelig fellesråd	200 000	200 000	200 000	200 000
06100001	Plan - Lidarende				191 592
06100003	Plan - Arealplan		200 000	200 000	
06100004	Plan - Rekreasjonsløype for snøskuter		150 000		
06101003	Brannvesen - Oppgradering av brannstasjon Hovstrøa	45 000			
06111001	Kommunehuset - Arkiv				425 674
06111002	Kommunehuset - Oppgradering	11 117			
06111003	Kommunehuset - Asfaltering		100 000	100 000	
06112050	Hov skole - Vedlikeholdsplan Rambøll	1 740 131	1 100 000	600 000	561 096
06113050	Haltdalen oppvekstsenter - Vedlikeholdsplan Rambøll	187 027	100 000	100 000	194 380
06114050	Aktivitetshus - Vedlikeholdsplan Rambøll	19 061		100 000	
06117001	Elvland barnehage - Utbyggingsprosjekt	2 107 298	1 784 000		3 501 848
06117050	Elvland barnehage - Vedlikeholdsplan Rambøll	8 992			20 120
06118001	Sykehjemmet - Oppgradering av kjøkken				384 881
06118050	Sykehjemmet (ny.del) - Vedlikeholdsplan Rambøll	91 399	300 000	300 000	108 156
06119050	Ålen bo- og omsorgssenter - Vedlikeholdsplan Rambøll		200 000	200 000	102 915
06120050	Haltdalen bo- og omsorgssenter - Vedlikeholdsplan Rambøll		200 000	200 000	
06121001	Omsorgsboliger Ålen sentrum - Byggeprosjekt	17 495 827	37 675 209	45 261 952	1 121 796
06121002	Boliger for yngre funksjonshemmede - Sakslia				13 029
06121050	Trygdeboliger - Vedlikeholdsplan Rambøll	227 833	300 000	300 000	448 991
06122050	Omsorgsboliger Sakslia - Vedlikeholdsplan Rambøll				6 750
06124001	Aktivitetshus - Byggeprosjekt	183 883	180 000		
06124050	Aktivitetshus - Vedlikeholdsplan Rambøll	62 674			
06126050	Ambulanselokaler - Vedlikeholdsplan Rambøll				15 338
06131001	Haltdalen vassverk - Utbygging Bjørgan mm.	831 643	1 500 000	1 500 000	1 613 128
06132002	Avløpsnett - Utbygging Bjørgan mm.	359 403	1 000 000	1 000 000	222 155
06133001	Veier - Oppgradering	265 592	416 667	416 667	612 891
06133002	Veier - Undergang - Haltdalen				78 366
06133003	Veier - Bru Hollvegen		231 667	291 667	
06133050	Veier - Oppgradering av Ålen sentrum	741 605	3 800 000		
06137001	Slam - Påslippsone ved rensanlegg Ålen	698 253	750 000	750 000	65 698
06150001	Flyktningsboliger - Byggeprosjekt	769 275	770 000	8 000 000	31 250
Sum Investeringer i anleggsmidler		29 043 014	54 145 043	61 970 286	15 011 207

Økonomisk oversikt - Investering - 2016 - Holtålen kommune				
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Salg av driftsmidler og fast eiendom	825 391			3 050 945
Andre salgsinntekter				
Overføringer med krav til motytelse	340 000	240 000		2 909 093
Kompensasjon for merverdiavgift	4 684 377	9 456 830	9 833 560	1 834 107
Statlige overføringer		13 783 844	23 600 000	
Andre overføringer		1 110 000		100 000
Renteinntekter og utbytte				
<b>Sum inntekter</b>	<b>5 849 768</b>	<b>24 590 674</b>	<b>33 433 560</b>	<b>7 894 145</b>
Lønnsutgifter	-1 850 126	-1 670 657	-1 589 983	-1 312 081
Sosiale utgifter	-452 379	-400 224	-380 898	-299 511
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	-21 497 867	-42 387 332	-49 965 845	-13 667 433
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon				-27 000
Overføringer	-5 268 164	-9 686 830	-10 033 560	-2 034 107
Renteutgifter og omkostninger				
Fordelte utgifter				
<b>Sum utgifter</b>	<b>-29 068 536</b>	<b>-54 145 043</b>	<b>-61 970 286</b>	<b>-17 340 132</b>
Avdrag på lån	-1 120 349			-16 166 569
Utlån	-3 191 105			-1 150 000
Kjøp av aksjer og andeler	-656 286	-400 000	-400 000	-933 882
Dekning av tidligere års udekket				
Avsatt til ubundne investeringsfond	-1 193 534			-593 317
Avsatt til bundne investeringsfond	-759 068			-746 814
Avsatt til likviditetsreserve				
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>-6 920 342</b>	<b>-400 000</b>	<b>-400 000</b>	<b>-19 590 582</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>-30 139 110</b>	<b>-29 954 369</b>	<b>-28 936 726</b>	<b>-29 036 569</b>
Bruk av lån	26 514 052	13 436 093	20 936 726	9 034 181
Salg av aksjer og andeler	150 000			15 000 000
Mottatte avdrag på utlån	1 734 906			1 855 788
Overført fra driftsbudsjettet				
Bruk av tidligere års udisponert		16 118 276	7 600 000	
Bruk av disposisjonsfond				
Bruk av bundne driftsfond				438 256
Bruk av ubundne investeringsfond	1 031 286	400 000	400 000	2 233 882
Bruk av bundne investeringsfond	708 866			474 462
Bruk av likviditetsreserve				
<b>Sum finansiering</b>	<b>30 139 110</b>	<b>29 954 369</b>	<b>28 936 726</b>	<b>29 036 569</b>
Udekket (-)/ udisponert (+)	-	-	-	-

## 4. Balanse

### 4.1. Finansiell stilling

Kommunen har eiendeler for i alt 667 mill. Hoveddelen av dette er fast eiendom (303 mill.) og pensjonsmidler (245 mill.). Likvide midler utgjør ca. 28 mill., jfr. kommentar tidligere. Egenkapitalen er på 100 mill. Gjelden består i hovedsak av langsiktig gjeld (227 mill.) og pensjonsforpliktelser (307 mill.).

### 4.2. Likviditet

Som foran nevnt, har kommunen likvide midler på ca. 28 mill. pr 31.12.2016. Dette er en reduksjon på ca. 6,5 mill. fra foregående år.

### 4.3. Balanseoppstilling

Balanse - 2016 - Holtålen kommune		
Beskrivelse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
<b>EIENDELER</b>		
Anleggsmidler	598 061 676	565 226 247
<i>Herav:</i>		
Faste eiendommer og anlegg	303 582 422	284 534 927
Utstyr, maskiner og transportmidler	5 872 857	5 970 424
Utlån	31 565 974	30 162 683
Konserninterne langsiktige fordringer		
Aksjer og andeler	11 092 131	10 585 345
Pensjonsmidler	245 948 291	233 972 868
Omløpsmidler	69 065 119	65 564 031
<i>Herav:</i>		
Kortsiktige fordringer	24 012 246	13 603 449
Konserninterne kortsiktige fordringer		
Premieavvik	17 109 811	17 468 343
Aksjer og andeler	132	132
Sertifikater		
Obligasjoner		
Derivater		
Kasse, postgiro, bankinnskudd	27 942 930	34 492 106
Sum eiendeler	667 126 795	630 790 278

EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	100 039 036	99 995 761
<i>Herav:</i>		
Disposisjonsfond	8 109 748	4 208 487
Bundne driftsfond	18 584 941	17 096 907
Ubundne investeringsfond	3 245 576	3 613 161
Bundne investeringsfond	892 452	842 249
Regnskapsmessig mindreforbruk	5 400 142	2 114 230
Regnskapsmessig merforbruk		
Udisponert i inv.regnskap		
Udekket i inv.regnskap		
Kapitalkonto	67 586 645	75 901 194
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	535 008 994	503 513 068
<i>Herav:</i>		
Pensjonsforpliktelser	307 668 486	284 884 223
Ihendehaverobligasjonslån		
Sertifikatlån		
Andre lån	227 340 508	218 628 845
Konsernintern langsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld	32 078 765	27 281 449
<i>Herav:</i>		
Kassekredittlån		
Annen kortsiktig gjeld	30 802 155	25 776 563
Derivater		
Konsernintern kortsiktig gjeld		
Premieavvik	1 276 610	1 504 886
Sum egenkapital og gjeld	667 126 795	630 790 278
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	161 936 900	171 590 953
<i>Herav:</i>		
Ubrukte lånemidler	4 534 224	14 188 277
Ubrukte konserninterne lånemidler		
Andre memoriakonti	157 402 676	157 402 676
Motkonto for memoriakontiene	-161 936 900	-171 590 953

## 5. Humankapital

### 5.1. Antall ansatte og antall årsverk

Per. 31.12.12 totalt 251 ansatte som utgjør 186,2 årsverk.

Antall kvinner:	189
Antall menn:	62

Holtålen kommune hadde pr. 31.12.13 totalt 253 ansatte som utgjør 180,75 årsverk.

Antall kvinner	193
Antall menn	60

Per. 31.12.14 totalt 229 ansatte som utgjør 174,41 årsverk.

Antall kvinner	170
Antall menn	59

Per. 31.12.15 totalt 221 ansatte som utgjør 169,1 årsverk.

Antall kvinner:	169
Antall menn:	52

Per. 31.12.16 totalt 234 ansatte som utgjør 189,5 årsverk.

Antall kvinner	<b>177</b>
Antall menn	<b>57</b>

#### Deltidsansatte:

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Antall deltidsstillinger/årsverk	102,1	118,77	74,41	69,1	<b>90,5</b>
Antall ansatte i deltidsstillinger	185	180	129	121	<b>135</b>
Antall kvinner i deltidsstillinger	150	134	105	100	<b>113</b>
% andel kvinner i deltidsstillinger	81,08	93,43	81,40	82,64	<b>83,7</b>
Antall menn i deltidsstillinger	35	46	24	21	<b>22</b>
% andel menn i deltidsstillinger	18,92	25,34	18,60	17,35	<b>16,3</b>

Det registreres at antall deltidsstillinger hos både kvinner og menn har økt. I samarbeid med tillitsvalgte har det vært arbeidet aktivt med å redusere uønsket deltid over flere år. Det er også fokus på dette når nye stillinger i Holtålen

kommune utlyses. Det må vurderes nøye hvorvidt det er ønskelig og formålstjenlig å lyse ut deltidsstillinger.

Holtålen kommune har fått på plass retningslinjer for uønsket deltidsstillinger, sammen med tillitsvalgte i 2015.

Tabellen ovenfor gir imidlertid ikke et korrekt bilde over deltidsproblematikken i Holtålen kommune. Bakgrunnen for dette er at mange, spesielt kvinner, arbeider i *ønsket* deltidsstilling. Disse er også inkludert i oversikten ovenfor. Nedenfor vil det derfor bli gitt et mer detaljert bilde over omfanget av deltid innenfor ulike stillingsprosjenter, fordelt på kvinner og menn.

### Antall deltidsstillinger:

<b>2012</b>	<b>Kvinner</b>	<b>Menn</b>	<b>Total</b>
0 - 49,99 %	41	16	57
50 - 79,99 %	72	15	87
80 - 99,99 %	37	4	41
100 %	53	34	87
<b>2013</b>	<b>Kvinner</b>	<b>Menn</b>	<b>Total</b>
0 - 49,99 %	31	28	59
50 - 79,99 %	68	12	80
80 - 99,99 %	35	0	35
100 %	59	20	79
<b>2014</b>	<b>Kvinner</b>	<b>Menn</b>	<b>Total</b>
0 - 49,99 %	15	16	31
50 - 79,99 %	60	7	67
80 - 99,99 %	30	1	31
100 %	65	35	100
<b>2015</b>	<b>Kvinner</b>	<b>Menn</b>	<b>Total</b>
0 - 49,99 %	17	15	32
50 - 79,99 %	56	6	62
80 - 99,99 %	27	0	27
100 %	69	31	100
<b>2016</b>	<b>Kvinner</b>	<b>Menn</b>	<b>Total</b>
0 - 49,99 %	<b>11</b>	<b>13</b>	<b>24</b>
50 - 79,99 %	<b>56</b>	<b>4</b>	<b>60</b>
80 - 99,99 %	<b>46</b>	<b>5</b>	<b>51</b>
100 %	<b>64</b>	<b>35</b>	<b>99</b>

### Rekruttering og kompetanseutvikling

<b>År</b>	<b>Antall saker i tilsetningsrådet</b>
2012	16
2013	11
2014	6
2015	25
<b>2016</b>	<b>24</b>



Til tross for nedbemanningen i 2015, vil det fortsatt være en kontinuerlig utfordring knyttet til rekruttering. Dette gjelder innen de fleste av våre tjenesteområder. Utfordringene er sammensatte og gjelder store behov innenfor enkelte tjenesteområder som pleie og omsorg, oppvekst og oppbygging av flyktningtjeneste. Situasjonen til nå er at rekrutteringen har gått bra både innenfor de store fagområdene og de mer spesifikke fagområdene.

Dette er imidlertid svært sårbart, og kommunen må derfor satse bevisst på rekruttering av nye medarbeidere samtidig som det arbeides med strategisk kompetanseutvikling av kommunens ansatte. Personalpolitisk handlingsplan og strategisk kompetanseplan er grunnleggende dokumenter i føringene for dette arbeidet. Arbeidet med rekruttering av lærlinger er også en viktig del i rekrutteringsarbeidet.

I 2016 har det vært 24 saker i tilsettingsråd med 27 fast tilsetninger, 6 vikarer tilsetninger. 10 stk. har gått av med pensjon i 2016.

Det har vært en økning av ansatte: oppbygging av flyktningtjenesten/ voksenopplæringen.

Det er kommet på plass en interkommunal regnskapsenhet med 7 ansatte, dette forklarer noe av økningen.

### **Holtålen har hatt følgende lærlinger i 2016:**

<b>Fagområde</b>	<b>Totalt antall lærlinger</b>	<b>Avsluttet</b>	<b>Nye</b>	<b>Per 31.13.2016</b>
Helsearbeiderfag	3	2		<b>1</b>
Barne- og ungdomsarbeiderfag	4	2		<b>1</b>
IKT-servicefag	2	1	1	<b>2</b>
Institusjonskokkfag				
Kontor- og administrasjonsfag	1			<b>1</b>

## **5.2. Likestilling**

Et viktig arbeid i et likestillingsperspektiv, er arbeidet med å redusere uønsket deltid. Det har vært arbeidet bevisst med dette over flere år bl.a. i forbindelse med rekrutteringsprosesser der flere har fått økt sine stillingsprosenten. Holtålen kommune fikk i 2015 på plass retningslinjer for uønsket deltidsstillinger, sammen med tillitsvalgte. Det vises til kapitlet om antall ansatte og antall årsverk som synliggjør deltidspromatikken og utviklingen her.

Kommune-Norge sliter generelt med å rekruttere kvinner til mannsdominerte yrker og menn til kvinnedominerte yrker. Dette gjelder også for Holtålen kommune. Tabellen nedenfor viser dette tydelig. Dette må vurderes i forbindelse med strategier for rekruttering.

<b>Menn i kvinnedominerte yrker og kvinner i mannsdominerte yrker</b>	<b>Kvinner</b>	<b>Menn</b>	<b>Totalt</b>
Antall ansatte i pleie- og omsorgstjenester	<b>89</b>	<b>4</b>	<b>93</b>
Antall ansatte i kommunale barnehager	<b>23</b>	<b>1</b>	<b>24</b>
Antall ansatte i teknisk sektor (inkl. landbruk og plan)	<b>13</b>	<b>29</b>	<b>42</b>

### 5.3. Etikk

I henhold til kommunelovens § 48, punkt 5 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. Etikk var også tema på folkevalgtopplæring der også enhetsleder deltok.

#### Alderssammensetting:

<b>År</b>	<b>Gjennomsnittsalder</b>
<b>2016</b>	<b>48,3</b>
2015	48,4
2014	49
2013	48,50
2012	46,63
2011	47,71

Gjennomsnittsalderen blant kommunens ansatte er 48,4 mot 49 i 2014. Kommunen har fortsatt utfordringer knyttet til ansatte som går av med pensjon i løpet av en 5-årsperiode mht. rekruttering. I aldersgruppen 60-69 år har kommunen 41 ansatte. Holtålen kommune arbeider kontinuerlig med tiltak knyttet til rekruttering, eksempelvis i forhold til tilsettingsaker, lærlinger og yrkesveiledning generelt.

Nedenfor vises en oversikt over antall ansatte fordelt på kjønn (faste stillinger).

<b>Alder</b>	<b>Kvinner 2014</b>	<b>Kvinner 2015</b>	<b>Kvinner 2016</b>	<b>Menn 2014</b>	<b>Menn 2015</b>	<b>Menn 2016</b>
→ 20	-	-		-	-	
20 – 29	6	9	<b>14</b>	-	1	<b>3</b>
30 – 39	21	34	<b>34</b>	6	8	<b>9</b>
40 – 49	27	39	<b>41</b>	15	21	<b>18</b>
50 – 59	43	53	<b>55</b>	13	16	<b>19</b>
60 – 69	26	36	<b>33</b>	4	7	<b>8</b>
70 →	-	-		-	-	

## 5.4. Organisasjonen ved utgangen av 2016

**Rådmann:** Marius Jermstad

### **Stab:**

Assisterende rådmann	(ingen)
Serviceenheten	Ragnhild Volden
Regnskap og fakturering	Stein Erik Stubmo
Byggesak	Jens Erik Trøen
IKT	Olav Grønli
Plan- og miljø	Steinar Elven
Økonomirådgiver	Svend Olaf Olsen
Personalrådgiver	Turid Smemo

### **Enhetsledere:**

Hov skole	John Sindre Kirkbakk
Haltdalen oppvekstsenter	Jorun Engan
Kulturskolen	Pancho Panchev
Elvland barnehage	Randi Aasen
Flyktningtjenesten	Aagoth Johanne Moe
Holtålen sykehjem	Ann Mari Grønli
Hjemmetjenesten	Ann Mari Grønli
Kommuneoverlege	Helge Lund (kjøpes av Os kommune)
Næring og kultur	Olve Morken
Kommunalteknikk	Ingar Engan
Bygningsdrift	Jørاند Bakås Gjersvold
Bibliotek	Mari Aas
NAV – interkommunalt	Leif Tore Smedås

## 5.5. Arbeidsmiljøet

Arbeidsmiljø er vanskelig å måle, men et vanlig parameter er sykefravær. Nedenfor følger en oversikt over sykefraværet i 2016. Det viser både egenmeldt og legemeldt sykefravær.

Arbeidet med forebygging av sykefravær samt strukturert og målrettet IA-arbeid (Inkluderende Arbeidsliv) fortsatte også i 2016. 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.

Område	Totalt 2013	Totalt 2014	Totalt 2015	Totalt 2016
Rådmannens kontor	0,2	0,7	2,2	0,9
Regnskap og fakturering	0,5	0	1,2	6,9
Serviceenheten	10,8	1,2	3,3	2,6
Hov skole	3,5	8,3	4,4	3,9
Haltdalen oppvekstsenter, avd. skole	7,9	15,6	8,7	11,1
SFO	8,5	25,3	7,6	25,0
Kulturskole	1,8	0,4	1,4	4,2
Ålen barnehage	5,0	11,3	19,9	-----
Haltdalen oppvekstsenter, avd. barnehage	4,1	10,1	12,9	9,1
Elvland barnehage	13,7	3,7	5,3	11,2
NAV kommune	0,0	0,0	31,1	1,5
Helse, fysio, helsestasjon				4,2
Holtålen sykehjem	9,1	10,8	6,5	5,9
Hjemmetjenesten Holtålen	9,1	12,0	12,4	13,0
Kjøkken	4,7	4,0	24,2	16,2
Flyktningetjenesten/bo-setting og opplæring				5,2
Psykisk helse				4,4
Interkommunalt psykisk helsetilbud	16,8	18,2	31,0	-----
Brannvesen	0,3	0,8	3,2	1,6
Administrasjonsbygninger	2,8	0,5	21,6	2,4
Hov skole	3,7	15,8	11,3	24,9
Elvland kultur- og naturbarnehage				0,4
Ålen barnehage	8,4	2,8	19,7	-----
Holtålen Helsesenter	1,6	15,3	4,8	15,8
Fellesutgifter anlegg	3,1	15,3	7,3	3,0
<b>TOTALT for kommunen</b>	<b>6,1</b>	<b>8,9</b>	<b>8,1</b>	<b>7,8</b>

## Utvikling av legemeldt fravær

År	2012	2013	2014	2015	2016
Gjennomsnitt	4,9	5,1	7,6	6,8	6,7

Sykefraværet totalt for 2016, dvs. det egenmeldte og det legemeldte sykefraværet har minnet lite fra 2015 til 2016. Det er jevnt over lavt sykefravær, men noen enheter ligger høyt. Det arbeides kontinuerlig med tiltak overfor de medarbeiderne som er sykemeldt. Som det framgår av tabellen er tallene innen enkelte områder svært høye, men dette gjelder i hovedsak områdene med få ansatte, og prosenten blir derfor tilsvarende høyt.

Det gjøres oppmerksom på at mindre enheter ikke er med i oversikten pga. hensynet til personvernet.

## 6. Politikerkapital

### 6.1. Lokaldemokratiet i Holtålen

*Politikerkapitalen synliggjør politikernes deltakelse for å skape en effektiv og god tjenesteyting til kommunens innbyggere, og å følge opp de lover og pålegg som Storting og statsforvaltning pålegger kommunene.*

#### Kommunestyret:

Kommunestyret (KST) består av 15 representanter fordelt med 6 fra Felleslista av SP og V (FL), 1 fra Høyre (H), 1 fra (SV) og 7 fra Arbeiderpartiet (AP). Kommunestyret ledes av ordfører Jan Håvard Refsethås (FL). Rådmann Marius Jermstad deltar i kommunestyremøtene med tale- og forslagsrett. Kommunestyret har i 2016 avviklet 8 møter (7 i 2015) og behandlet 72 (79 i 2015) 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.

Kommunestyret vedtar årlig økonomiske rammer for Driftsutvalget og Formannskapet, og har delegert til disse å behandle detaljbudsjett.

### **Formannskapet:**

Formannskapet (FSK) består av 5 representanter - 2 fra FL, 1 fra SV og 2 fra AP, og ledes av ordfører Jan Håvard Refsethås. Rådmannen deltar med tale- og forslagsrett.

Formannskapet avviklet 18 (18) møter og behandlet 146 (166) 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 tiliggende landskapsvernområder.

### **Administrasjonsutvalget:**

Administrasjonsutvalget (ADM) består av 7 representanter som er de 5 formannskaps-medlemmene og 2 tillitsvalgte. Utvalget ble i 2016 ledet av ordfører Jan Håvard Refsethås (FL). Rådmannen deltar i møtene med tale- og forslagsrett. Administrasjonsutvalget har avviklet 2 (1) møter og behandlet 5 (3) fortløpende saker.

Administrasjonsutvalget behandler saker som har betydning for forholdet mellom kommunen som arbeidsgiver og de ansatte. Alle ansettelser er delegert til administrative tilsettingsråd, mens rådmann og regnskapsansvarlig, som de eneste, ansettes av kommunestyret.

### **Driftsutvalget:**

Driftsutvalget (DRU) består 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 17 (24) fortløpende saker innen områdene oppvekst og helse og sosial.

Kontrollutvalget består av 5 representanter valgt av kommunestyret. Utvalget ledes av Dag Knudsen (AP). 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 3 (5) møter og 33 (31) saker i 2016.

## **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 fagpolitikere.

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 2016 ordinært ivaretatt av:

- Berit Anita Hov Bremnes for kommunestyre
- Aagoth Johanne Moe for driftsutvalg
- Ragnhild Volden for formannskap og adm.utvalg

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 hver tertial fram regnskapsrapporter for kommunestyret.

## **7. RO 01 – Sentraladministrasjon**

### **7.1. Formål og organisering**

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

### **7.2. Måloppnåelse**

Det er ikke definert ikke-økonomiske mål for området, så måloppnåelse tas under økonomisk resultat.

## Mål for 2510 Biblioteket:

Målsetting for planperioden	Evaluering/status:
Satse på skolebibliotek og klassebesøk	Gjennomført 370 klassebesøk med utlån, høytlesning, presentasjon av bøker, søking og gjenfinning etc. i 2016
Jobbe videre med å øke utlån og besøk, konkret mål: øke utlån pr. innbygger fra 5,58 (2014) til 6,0 i 2016.	Har økt utlånet fra 5,58 i 2014 til 7,23 i 2016.
Prøveordning med utvidet åpningstid på dagtid	Gjennomført 2016, videreføres 2017. Medfører en 9-timersdag hver uke.
Bli et bedre møtested og arrangør:	Arrangement gjennomført 2016: -Barnehagedagen -Premieutdeling og forfatterbesøk SommerLes -Forfatterbesøk av Audhild Solberg -Musikkteater Kulturvukku -Trekkspillcafé
Involveres i opplæring og læringsmål på skolene ved å samarbeide om leseopplæring og øke elevenes leselyst med økt bruk av lokale og eksterne formidlere.	Delvis gjennomført, lite ressurser til å hente inn eksterne formidlere.
Spille en viktig rolle i forbindelse med bosetting og inkludering av flyktninger, samt opprettelsen av asylmottak i kommunen.	Gjennomført 2016, innkjøp av flerspråklig materiale og språkopplæringsbøker, faste lånetimer for voksenopplæringen.

## Statistikk Holtålen folkebibliotek:

### Besøk

Type/ år	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Besøk pr. innbygger						6,5	7,5
<b>Totalt</b>	<b>3.338</b>	<b>3.216</b>	<b>2.900</b>	<b>9.290</b>	<b>9.821</b>	<b>13.133</b>	<b>15.305</b>
Endring i % fra året før		-3,6	-9,8	68,8	5,4	25,2	14,2

### Utlån pr. innbygger, prosentvis endring

Type/ år	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Totale utlån	4.901	4.467	5.735	10.238	11.303	13.215	14.693
Folketall per 1. januar	2.064	2.048	2.013	2.030	2.024	2.014	2.031
<b>Utlån per innbygger</b>	<b>2,37</b>	<b>2,18</b>	<b>2,85</b>	<b>5,04</b>	<b>5,58</b>	<b>6,56</b>	<b>7,23</b>
Endring i % fra året før		-8,0	23,4	43,5	9,7	14,9	9,3



### 7.3. Økonomisk resultat

Rammeområdet har et samlet merforbruk på 265.000,-. Positive bidragsyttere av et visst omfang er:

- Reserverte tilleggsbevilgninger med 200.000,-. Gjenstående ubrukt pott.
- Ansvar 1201 Kommunereformen og 1202 Robek. Her er alle tilgjengelige fond og statstilskudd inntektsført. Samlet mindreforbruk ca. 180.000,-. Prosjektene ansees som avsluttet.
- Rådmannens kontor med 260.000,-. Dette skyldes ubesatt stilling som ass. rådmann i ca. 6 mnd.

Det som har bidratt til det netto negative avviket er:

- Personal med 48.000,-. Dette skyldes høye utgifter til felles kurs og noen overskridelser på lønn.
- Lærlinger ca. 100.000,-. Lavere tilskudd og høyere lønnsutgifter.
- Ansvar 1300 Regnskap og fakturering og 1310 Regnskapskontor har et merforbruk ca. 242.000,-. Dette skyldes etableringskostnader og overgangskostnader mellom eget og felles regnskapskontor.
- Ansvar 1320 Felles EDB har et merforbruk på 320.000,-. Dette skyldes flere brukere (lisenser) enn budsjettert, ubudsjetterte oppgraderinger, samt utgifter i forbindelse med skifte av leasingbil.
- Ansvar 2510 Bibliotek har gått 36.461 over budsjett for 2016, dette kan begrunnes med nødvendig oppdatering på fagsystem og innkjøp av nødvendig driftsmateriell.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
1100	Kommunestyre og formannskap	1 460 536	1 474 848	-14 312	99 %
1130	Arbeidsmiljøutvalget	51 529	40 000	11 529	129 %
1140	Ymse råd og utvalg	140 028	153 640	-13 612	91 %
1160	Kontroll og revisjon	384 537	441 808	-57 271	87 %
1170	Utgifter etter formannskap	11 498	10 000	1 498	115 %
1199	Reserverte tilleggsbevilgninger	0	200 000	-200 000	
1200	Rådmannskontoret	2 116 146	2 376 332	-260 186	89 %
1201	Kommunereformen	-147 907	0	-147 907	
1202	Robek	-32 146	0	-32 146	
1205	Personal	1 592 373	1 540 972	51 401	103 %
1220	Holtålen frivilligsentral	215 000	215 000	0	100 %
1230	Flommen 2011	1 470	0	1 470	
1250	Lærlinger	620 194	518 259	101 935	120 %
1260	Flyktninger	-480 000	-480 000	0	

1300	Regnskap og fakturering	2 249 149	2 757 678	-508 529	82 %
1310	Interkommunalt regnskapskontor	750 848	0	750 848	
1320	Felles edb-utgifter	2 979 348	2 658 288	321 060	112 %
1400	Serviceenheten	1 381 112	1 331 675	49 437	104 %
1410	Fellesutgifter sentraladministrasjon	1 849 431	1 905 000	-55 569	97 %
2100	Skolefaglig ansvarlig	3 079 528	2 850 000	229 528	108 %
2510	Holtålen folkebibliotek	1 050 140	1 013 679	36 461	104 %
<b>RO 01 Sentraladministrasjon</b>		<b>19 272 814</b>	<b>19 007 179</b>	<b>265 635</b>	
		Forbruksprosent for RO 01:			101 %

## 8. RO 02 – Hov skole

### 8.1. 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. Hov skole er en 1,-10. skole og har 172 elever. På SFO har vi 21 elever. 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.

### 8.2. Måloppnåelse

Skolen organiserer undervisningen slik at den gir elevene best mulig forutsetning for faglig og sosial utvikling. Det brukes store ressurser på spesialundervisning og tilpassa opplæring tidlig i skoleløpet, da den beste effekten viser seg å være tidlig innsats.

Hov skole jobber for å ha et godt læringsmiljø og en god dialog med foresatte. Skolen jobber kontinuerlig med skolemiljøet, for å redusere mobbing på skolen. Det er innarbeidet gode samarbeidsrutiner med barnehage og videregående skoler, for å sikre sammenheng og helhet i oppvekst- og utdanningsløpet.

Hov skole har jobbet med utviklingsarbeidet «Ungdomstrinn i utvikling», der vi har hatt veiledning i fra NTNU. Fokusområdet har vært lesing og skriving i denne perioden. Haltdalen Oppvekstsenter og Hov skole har jobbet i lag med dette utviklingsarbeidet, og målet har vært å lage en felles leseplan for Holtålen kommune for 1,-10. trinn. Leseplanen ferdigstilles juni 2017. Rektorene ved skolene i Holtålen har sammen med skolefaglig ansvarlig deltatt i veiledning og utvikling med hjelp av veilederkorpset i regi av Udir.

Hov skole jobber fortsatt etter LP-modellen, som er en god modell for å analysere, vurdere og igangsette tiltak der det er behøvelig. Lærerne

gjennomfører kollegaveiledning to ganger i året, der de observerer undervisningen til hverandre og har en refleksjonssamtale i etterkant. Kollegaveiledning bidrar til mer erfaringsdeling blant lærerne og gjør at skolen blir en mer lærende organisasjon.

### 8.3. Økonomisk resultat

#### Hov skole:

Hov skole har et mindreforbruk på kr 540.010,- og viser at vi bare har brukt 97 % av årsbudsjettet.

Lønnskostnadene, som utgjør mesteparten av vårt budsjett ble omtrent som forventet og budsjettert. Hov skole har mottatt mer i refusjoner enn forventet. Skolen mottok en ekstra utbetaling fra Udir til tidlig innsats (225.000,-) og refusjon fra fosterhjemskommuner (240.000,-) som ikke var budsjettert.

På andre driftskostnader har vi et merforbruk på kr 350.000,-, og det skyldes innkjøp av 7 stk smartboard og pc. Det betyr at Hov skole har smartboard på alle klasserommene fra 1,-10. trinn.

#### Skolefritidsordningen:

På SFO har vi et mindreforbruk på kr 229.716,-, som viser at vi bare har brukt 68 % av årsbudsjettet. Lønnskostnadene ble lavere enn beregnet (180.000,-), og skyldes et beregnet behov som ikke ble realisert.

Når det gjelder brukerbetaling til SFO har en fått inn mer enn forventet (43.252,-). Påmelding til SFO skjer i mai og er derfor vanskelig å budsjettere helt riktig.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2110	Hov skole	15 746 218	16 286 228	-540 010	97 %
2130	Skolefritidsordning	489 880	719 596	-229 716	68 %
<b>RO 02 Hov skole</b>		<b>16 236 098</b>	<b>17 005 824</b>	<b>-769 726</b>	
Forbruksprosent for RO 02:					95 %

## 9. RO 03 – Helse

### 9.1. Formål og organisering

Rammeområdet omfatter interkommunalt barnevern, legekontor, fysioterapeut, helsestasjon, intermediærenheten på Røros sykehus, samt i 2016 også avslutning av interkommunal psykiatritjeneste.

### 9.2. Måloppnåelse

#### Fysioterapi:

<b>Målsetting for planperioden i henhold til Plan for fysioterapitjenesten og handlingsplan for 2016/ 2017</b>	<b>Evaluering/ status:</b>
Skape en målrettet utvikling av fysioterapitjenesten som samsvarer med behovet blant kommunens innbyggere.	Plan for fysioterapitjenesten gjelder som arbeidsdokument.
Fokusområde 1: Poliklinisk venteliste	Prioriteringsnøkkel fulgt. Ingen har måttet vente ut over maksventetid, dvs 1 uke for pri 1 og 3 uker for pri 2.
Fokusområde 2: Rehabiliteringsteam	Pga kortere ventelister enn foregående år, har fysioterapeut trådt tilbake i funksjonen som leder for reabteamet.
Fokusområde 3: Barn 0-6 år inkl 4mnd kontroller og kartlegging av motorikk hos barnehagebarn etter forespørsel	Gjennomført. Ikke fått noen henvendelser ift å gjøre kartlegging hos barnehagebarn. Men gjennomført 11stk 4mnd kontroller på helsestasjon jamfør prosedyren «4 mnd kontroll med fysioterapeut». Det er også foretatt kartlegging og oppfølging av flere barn i skolealder.
Ha etablerte og hensynsmessige rutiner rundt prioritering av pasienter og pasientgrupper.	Prioriteringsnøkkel vedtatt 12.09.12 i driftsutvalget følges når pasienter tas inn fra venteliste.
Kunne dokumentere tidsbruk på ulike oppgaver og ventetid for ulike pasientgrupper på en hensiktsmessig måte.	Hver ansatt dokumenterer ukentlig statistikk over antall konsultasjoner i ulike kategorier. Ventetid for pasientgruppe pri 1, 2 og 3 i henhold til prioriteringsnøkkel kommer til enhver tid frem i elektronisk venteliste, og dokumenteres noteres ned i starten av hver måned.
<b>Statistikk:</b>	
Ant. polikliniske konsultasjoner o.16 år	1858
Konsultasjoner sykehjem	30
Konsultasjoner rehabilitering	3
Ktr/kartlegging barn 0-1 år	11 (4 mnd ktr helsestasjon)

Ktr/kartlegging barnehagebarn	0
Ktr/kartlegging skolebarn	4
Tiltak barn 0-1 år	0
Tiltak barnehagebarn	0
Tiltak skolebarn	18 (for det meste poliklinisk)
Basseng	16
Svangerskap- /barselgrupper på helsestasjon	4
<b>Sum konsultasjoner</b> ekskl. basseng:	<b>1909</b>
I tillegg kommer møter i rehabteam, samarbeidsmøter med skole/barnehage osv.	

### Barnevern i Holtålen:

Barneverntjenesten er en interkommunal barneverntjeneste bestående av Holtålen, Røros og Os kommuner. Røros kommune er vertskommune. Den interkommunale barneverntjenesten har totalt 8,3 stillingshjemler fordelt på barnevernleder, barnevernkonsulenter, merkantil og hjemmkonsulent.

Barneverntjenesten har ansvaret for kommunenes oppgaver som er nedfelt i lov om barneverntjenester. Dette innebærer å gi råd og veiledning, treffe vedtak i henhold til loven, forberede saker for behandling i fylkesnemnda og iverksette og følge opp tiltak.

For å motta tiltak gjennom barneverntjenesten må det fattes enkeltvedtak. Disse løper så lenge barnet/familien og barneverntjenesten vurderer at de har behov for tiltaket. Utgiftene for de enkelte tiltakene må budsjetteres for hele året, selv om det i praksis ikke nødvendigvis blir slik. Barneverntjenesten får fortløpende nye bekymringsmeldinger, som kan resultere i henleggelse eller iverksettelse av tiltak. Dette er en kostnad som det er vanskelig å forhåndsberegne. Samtidig er det slik at ved måloppnåelse i enkelte saker, vil saken bli avsluttet og midlene frigitt til å kunne dekke opp andre saker. Hjelpetiltak gjennom Bufetat eller private aktører har høye satser. Slike tiltak benyttes i liten grad, men utgjør en betydelig forskjell økonomisk i sammenligning med ordinære hjelpetiltak.

Omsorgstiltak er en fellesbenevnelse for beredskapshjem, fosterhjem og institusjon, og er de mest kostnadskrevende tiltakene for barneverntjenesten.

Barneverntjenesten har hatt et sykefravær på 4,78 % i 2016.

Barneverntjenesten har hatt en langtidssykemelding i første halvdel, og har ikke klart å skaffe vikar i hele sykemeldingsperioden. Barneverntjenesten har hatt et lavt sykefravær hvis man ser bort ifra langtidsfraværet.

De andre enhetene har ingen definerte mål i budsjettet for 2016.

### 9.3. Økonomisk resultat

Rammeområdet har et samlet mindreforbruk på 826.000,-. For de ulike deltjenestene skyldes dette:

**Barnevern:** Lavere utgifter både til tiltak og administrasjon, samt at det synes som kommunens budsjett er høyere enn det barnevernet selv opererte med. Samlet mindreforbruk 272.000,-.

**Legeskontoret:** Samlet merforbruk 18.000,-. Det ble i året tilleggsbevilget 800.000,- til legeskontoret pga bl.a manglende refusjon fødselspenger. Det er kommet inn betydelig mer inntekter enn budsjettet, samtidig som utgifter til «gjestepasienter», dvs. pasienter som har fastlege i annen kommune høyt. Netto har 500 personer fastlege i annen kommune.

**Fysioterapi:** Har et merforbruk på 57.000,-. Dette skyldes i all hovedsak tidligere oppstart etter permisjon enn budsjettet.

**Helsestasjon:** Har et mindreforbruk på 282.000,-. Hovedårsaken til dette har vært at det har vært vanskelig å skaffe helsesøster til nyopprettede stillinger/vikarer. Også andre utgifter er lave. Brukerbetalingene er også høyere

**Interkommunal psykiatritjeneste:** Dette er inntektsføring av gjenstående midler etter det interkommunale psykiatriprosjektet.

**Intermediærenhet Røros:** Merforbruk på kr 165.000,-. Dette skyldes manglende salg av tjenester til andre kommuner.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3530	Barnevern	2 172 424	2 445 000	-272 576	
3550	Legeskontor	3 870 808	3 851 872	18 936	100 %
3560	Fysioterapeut	623 774	566 220	57 554	110 %
3570	Helsestasjon og helsesøster	430 292	713 124	-282 832	60 %
3585	Interkommunal psykiatritjeneste	-513 930	0	-513 930	
3600	Intermediæravdeling Røros	1 901 920	1 736 000	165 920	110 %
<b>RO 03 Helse</b>		<b>8 485 288</b>	<b>9 312 216</b>	<b>-826 928</b>	
Forbruksprosent for RO 03:					91 %

## 10. RO 04 – Teknisk

### 10.1. Formål og organisering

Området fatter diverse tjenesteområder innen ulike tekniske tjenester. Plan og miljø har ansvar for saksbehandling, plansaker, delingsaker og miljø saker. 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, og Skogeiendommer er kommunens skogadministrasjon som deles med Røros og Os, og som nå er overført til Os kommune i felles interkommunalt landbrukskontor.

### 10.2. Måloppnåelse

Det er ikke fastsatt mål for disse enhetene. Det måles derfor kun på økonomi.

### 10.3. Økonomisk resultat

Samlet sett har området et mindreforbruk på 12.000,-. Det er imidlertid store avvik mellom områdene. Plan og Miljø har et merforbruk på 91.000, som skyldes noe høyere lønnskostnader og lavere inntekter enn budsjettert. Feiing er et selvkostområde. Her er det avsatt 352.000,- til fond. Feiefondet er pr 31.12.2016 på 965.000,-. Det er vedtak på ikke å kreve inn feiegebyr i 2017. Brannvesenet har i mange år vært et område hvor økonomien har vært problematisk. Selv om det er et lite merforbruk på 12.000,-, er dette i høyeste grad akseptabelt, spesielt for en virksomhet som styres av uforutsette hendelser. Byggesak er i balanse. Kart og oppmåling har et mindreforbruk (merinntekt på 121.000,-). Dette skyldes høyere inntekter, uten at utgiftene har økt tilsvarende. Kart og oppmåling utføres av innleid personell. Fellesutgifter teknisk har et mindreforbruk på 30.000,-. Dette skyldes mindre kjøp av tjenester og mer salg av tjenester. På skogeiendommer er det et merforbruk på 35.000,-. Dette skyldes kjøp av skogplantjenester og noe høyere lønnsutgifter.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
6100	Plan og miljø	768 128	676 491	91 637	114 %
6101	Brannvesen	1 933 498	1 920 520	12 978	101 %
6102	Feiing	0	0	0	
6104	Byggesak	166 604	168 097	-1 493	99 %
6105	Kart og oppmåling	-121 528	0	-121 528	

6110	Fellesutgifter teknisk	22 410	52 463	-30 053	43 %
6540	Skogeiendom	312 569	276 934	35 635	113 %
<b>RO 04 Teknisk</b>		<b>3 081 681</b>	<b>3 094 505</b>	<b>-12 824</b>	
Forbruksprosent for RO 04:					100 %

## 11. RO 05 – Natur

### 11.1. Formål og organisering

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

### 11.2. Måloppnåelse

Det er ikke fastsatt ikke- økonomiske mål for dette området. Det kommenteres derfor på det økonomiske området.

### 11.3. Økonomisk resultat

Området har et merforbruk på 126.000,-. Dette skyldes tre forhold:

- 50.000,- høyere kjøp fra Ålen fjellstyre enn budsjettert
- Ubudsjettert utgift til interkommunalt skadefellingsprosjekt 35.000,-
- Korrigerings av tidligere feilføringer mot Elgprosjekt Gauldalen

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
6550	Jakt, fiske og viltstell	188 797	83 000	105 797	227 %
6551	Fallvilt	65 454	100 000	-34 546	65 %
6553	Elgprosjekt Gauldalen	55 000	0	55 000	
6554	Felling av skaderovdyr	0	0	0	
6555	Viltfond	0	0	0	
8401	Felling av skaderovdyr	0	0	0	
<b>RO 05 Natur</b>		<b>309 251</b>	<b>183 000</b>	<b>126 251</b>	
Forbruksprosent for RO 05:					169 %



## 12. RO 06 – Kirke

### 12.1. Formål og organisering

Dette er kommunens rammetilskudd til Holtålen kirkelige fellesråd.

### 12.2. Måloppnåelse

Kommune har ingen mål dette området.

### 12.3. Økonomisk resultat

Regnskapet er i tråd med budsjettet overføring.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
5700	Kirkelig fellesråd	2 544 000	2 544 000	0	100 %
	<b>RO 06 Kirke</b>	<b>2 544 000</b>	<b>2 544 000</b>	<b>0</b>	
Forbruksprosent for RO 06:					100 %

## 13. RO 07 – Kultur og næring

### 13.1. Formål og organisering

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

Enhetsleder: Olve Morken

Ansatte i enheten: Kulturkonsulent, Siri Hegseth (permisjon fra 9. november 2016 – 16. oktober 2017). Vikar for Siri i dette tidsrommet er Jørgen Nyrønning. Kulturarbeider Dag Bårdstu. Jordbrukssjef Stig Stenbro. Tilsynsvakter i Hovet.

### 13.2. Måloppnåelse

Herved kommer en relativt detaljert oversikt over de største oppgavene innenfor rammeområdet i 2016. Punktene sier noe om hva som er utført og noe om måloppnåelsen.

## Kultur:

Enhetsleder: Olve Morken

Andre ansvarlige innenfor området: Kulturkonsulent Siri Hegseth og kulturarbeider Dag Bårdstu.

Ansvarsområde	Hva er utført
Ungdomsleder	Videreført Aktivitetshelg og UKM. Følgende tilbud opprettholdt («hjem for en 50-lapp», musikkverksted, ungdomsråd, opplevelseskortet m.m.). En ny og etterlengtet fritidsklubb ble tatt i bruk dette året. Den har fått det samme navnet som det bygget som ble totalskadet etter flommen i august 2011– nemlig Midtstuggu. Statistikk besøkende: 18 åpningsdager og 598 besøk. Snitt på 33 per kveld. Meget bra! Jobbet en del opp mot mindreårige flyktninger. Fritidsklubben har også gjennomført en del arrangementer i samarbeid med kretsen Os, Røros og Holtålen. Drift av Bygdekino. LAN, diverse workshops og arrangementer er gjennomført.
Den Kulturelle Spaserstokken	Arbeidsgruppe som har gjennomført møter etter behov. Kulturkonsulent deltatt på interkommunale møter. Fikk 19 000 kr i tilskudd. Følgende arrangementer gjennomført: Kulturca.fé i Galleri Gammelgården (Prøysenforestilling), konsert med Jenny Jensen i Hovet, førjulsdugurd (gratis lunsj til pensjonister, underholdning) og kinovisning.
MOT	Skolebesøk gjennomført etter planen i 8. 9. og 10. klasser. Utdannet 4 elever til Ungdom med MOT (to-dagers samling sammen med 5 andre kommuner. MOT-koordinator og informatør har deltatt på etterutdanning via MOT. Gjennomførte prosjektet "Mestringsreisen" med konsert for elevene. Årsmøte gjennomført. Bidro med stand under årets Storhelg
Kulturvern	Det er ila. året registrert en del nye kulturminner som er lagt inn i basen, kulturminnesøk. Holtålen er en av kommunene som har registrert flest kulturminner i denne basen. I samarbeid med Ålen og Haltdalen historielag er det arbeidet med en folder over de viktigste kulturminnene i kommunen. Sammen med en del tekst blir dette «kommunens kulturminneplan». Folderen blir ferdig senhøstes 2017.
Eidet smeltehytte og Hyttfossen (Dragås smeltehytte)	Arbeid med å utvikle områdene rundt Eidet smeltehytte og ved Hyttfossen (rasteplassen ved Eidet) har fortsatt i 2016. Hovedfokuset er skjøtsel og formidling. Kommunen har mottatt ekstra midler fra Sør-Trøndelag fylkeskommune for å få fullført formidlingsarbeidet – som også er en god samarbeidspartner til disse prosjektene. Kommunen kjøper tjenester fra MIST, Rørosmuset til formidlingsdelen. Blir ferdig sommeren 2017.
Ålen bygdemuseum	Nytt arbeidsutvalg (AU) for Ålen bygdemuseum, etter valget i 2015, ble ikke valgt før på senvinteren 2016. Det nye AU har

	avviklet 3 møter gjennom året. Av saker kan nevnes: Arbeidet med det formelle for å flytte Solbergsetra til museet, plassering bredbåndmast ved museet, og avklaring av arbeidsoppgaver - sammen emd Bygdamuseets venner. Avviklet kulturelle arrangement i juli.
Petran museum	Det ble ikke avviklet noen møter i Arbeidsutvalget for Petran museum i 2016. Aktiviteten ved museet har derfor vær liten, og det er kun utført helt nødvendig arbeid. Flere bygninger ved museet trenger restaurering og spesielt låven.
Oppunder Fjellbandet	Oppunder Fjellbandet kom i år ut i sin 38. årgang. Redaktør var Einar Gjærevold. Bladet videreførte sitt nye format og antall sider ble på 100 også i 2016. Bladet ble meget bra og tatt godt i mot. Opplaget på 1200 ble utsolgt. Det er relativt god tilgang på redaksjonelt stoff. Oppunder Fjellbandet har nå funnet sin form – antall sider og format.
Hovet	Oppslutningen om Hovet er fortsatt god. En skulle tro at etter nyhetens interesse så ville aktiviteten dale, men det har den ikke gjort. Utleien har vært stabil god. Ålen IL er fortsatt den desiderte største leietakeren. Flykningetjenesten har vært en god leietaker dette året. Det er også gjort noen få investeringer i utstyr. Holtålen kommune er også en betydelig bruker av Hovet. Kommunen har gratis leie.
Kulturvukku	Kulturvukku i Holtålen ble arrangert i tidsrommet 5. - 12. november. Tradisjonen tro ble det ei allsidig uke med flere forskjellige arrangementer, der mange aktører stilte opp. Gledelig i år var at mange eksterne organisasjoner la sine arrangement til Kulturvukku.
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:

Enhetsleder: Olve Morken

Andre ansvarlige innenfor området: Kulturkonsulent Siri Hegseth (reiselivsoppgaver).

Innledningsvis vil en kommentere at den næringsrelaterte arbeidet i kommunen har blitt slik at mer og mer av tiden går med til forvaltnings- og tilrettelegger rolle. Det er så å si ikke tid til utviklingstiltak.

I løpet av et år er det mye som skjer innenfor dette feltet. Nedenfor har vi forsøkt å kommentere noen få av oppgavene som er utført/ arbeidet med i 2016.

Ansvarsområde	Hva er utført
Rørosregionen næringshage	Rørosregionen næringshage har vært en viktig samarbeidspartner for oss som arbeider med næringsutvikling i

	<p>kommunen. I mange saker har vi hatt et tett samarbeid. Næringshagen har ansvaret for kommunens førstelinjetjeneste. Ansatte innenfor enheten i kommunen har, som regel, også hatt en kort samtale med potensielle etablerere. Videre har både næringshagen og ansatte i kommunen hatt samtaler med næringslivet i kommunen generelt, men en skulle ha ønsket seg mye mer tid til dette.</p>
Strategisk næringsenhet – regionale næringssefer	<p>Kommunen er med i Fjellregionrådets strategiske næringsenhet. Kommunens andel inn i dette arbeidet er på 120 000 kr. Næringsenheten arbeider med større og overordnede næringsprosjekter. Det arbeides ikke konkret med næringsrelaterte saker i Holtålen, men i vårt arbeidsmarkedsområde.</p>
Næringsfond	<p>Saksbehandler for kommunalt næringsfond. Vært en diskusjonspartner ovenfor Røros kommune når det gjaldt interkommunalt næringsfond. Henviser også til egne årsmeldinger.</p>
Risikokapitalfondet og Gaulafondet.	<p>Både Gaulafondet og Risikokapitalfondet fikk nye vedtekter i 2016. Det har vært noen saker angående lån i Risikokapitalfondet gjennom året, mens Gaulafondet har hatt en sak – kommunens egenandel for oppsett av mobiltelefonmast på Holden. For begge disse fondene kommer det egne årsmeldinger som legges fram for politisk behandling.</p>
Destinasjon Røros / Gaula natursenter	<p>Vært kontaktpersoner ovenfor disse organisasjonene. Samtalepartner vedr. saker som har hatt betydning for oss. Deltatt i møter og fulgt opp saker.</p>
Næringsplan	<p>Arbeidet med ny næringsplan ble slutført og planen ble stadfestet av kommunestyret 16. oktober 2016. Næringsplanen skal bli et nyttig arbeidsredskap – der mange parter har et ansvar for å følge opp målene i planen.</p>
Stor-helg i Hovet	<p>Storhelg i Hovet ble på ny arrangert i Hovet i tidsrommet 7. - 8. oktober. Det ble et vellykket arrangement. Nærmere 80 organisasjoner hadde stand i Kiempen – der de fikk presentert seg meget godt. Antallet er noe mindre enn i 2014, men fortsatt veldig bra. I år tok vi en stand leie, men det var nok ikke det som gjorde at antallet ble noe mindre enn i 2014. I tillegg var hytte- og fritidsboligeierne spesielt invitert til eget treff den 6. oktober – med meget godt oppmøte. Ut over dette var det mange forskjellige arrangement – der alle var meget godt besøkt. Publikumsoppmøte var veldig bra. Dette arrangementet krevde mye arbeid, men det må til før å få den kvaliteten vi ønsker på arrangementet.</p>
Videregående skoler	<p>Arbeidet for at kommunens "primær 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.</p>
Bredbånd- og mobiltelefon forhold	<p>En har gjennom året bruket ganske mye tid og arbeid på bredbånd og mobiltelefon dekningen i kommunen. Bredbåndsdekningen i kommunen er dårlig – enkelte steder</p>

	<p>elendig. Derfor er det igangsatt et større arbeid med det som mål å bedre dekningen i kommunen. Helt avgjørende at en lykkes med dette – meget viktig infrastruktur. Den 21. april ble planen for utbygging av bredbånd og mobiltelefoni i Holtålen kommune vedtatt. Det er en god plan, et godt arbeidsredskap, som vi har fått mye skryt for av eksterne aktører. I 2016 fikk kommunen statlige midler for å bedre bredbåndsdekningen i begge ytterendene av kommunen – dvs. både i nord og sør. Det har ellers vært arbeidet med og avholdt møter ifbm. å bedre dekningen i sentrumsnære strøk i Ålen og Haltdalen. Så har vi bistått Gauldal IKT med å tilrettelegge for deres utbygging i Ålen ved å stille bl.a grunn disponibelt. Gledelig er det også at Telenor valgte å legge fiber til Hessdalen og Aunegrenda – et prosjekt som skal ferdigstilles innen 1. september 2017. På senhøsten 2017 ble det reist en ny mobiltelefonimast på Holden. Kommunen står som eier av hytte og mast. Kommunen har bevilget en egenandel til dette prosjektet gjennom bruk av Gaulafondet. Telenor er operatør. De har en frist på seg til å få basestasjonen oppe å gå innen 30. juni 2017. Så vil en poengtere det gode samarbeidet vi har med Sør-Trøndelag fylkeskommune. Det har vært veldig viktig for å få dette til.</p>
Prosjektet kompetanseløft lokalmat og reiseliv.	<p>Prosjektet, kompetanseløft lokalmat og reiseliv, var i full virksomhet i 2016. Prosjektet er som tidligere nevnt et 5- årig prosjekt der kommunene, Røros og Holtålen er prosjekteiere. Sør-Trøndelag fylkeskommune fullfinansierer prosjektet som har en total kostnad på ca. 5 mill. for delt å de 5 årene. Styringsgruppa består av representanter fra Holtålen og Røros kommuner samt Sør-Trøndelag fylkeskommune. Fra Holtålen: Ordfører og enhetsleder Olve Morken. Rørosregionen næringshage innehar prosjektlederrollen. Holtålen kommune har store forventninger til dette prosjektet.</p>
Sentrumsnær-hyttebygging	<p>Kommunen har forsøkt å være en pådriver for private aktører når det gjelder sentrumsnær hyttebygging i Ålen. Meget viktig for handelsstanden og Ålen skisenter at vi får flere hytter i nærheten av sentrum.</p>
Hessdalsfenomenet	<p>Arbeid med utvikling av Hessdalsfenomenet er en kontinuerlig prosess der kommunen er en støttespiller bl.a for lokale interesser og Høgskolen i Østfold.</p>
Informasjonsplass på Hessdalskjølen.	<p>Lørdag den 3. september ble endelig info plassen på Hessdalskjølen åpnet. Det har tatt sin tid. Hovedårsaken var at vi var avhengige av ekstern finansiering av plassen og det kom på plass i slutten av 2015. Info plassen ble veldig bra og tatt godt i mot.</p>
Forollhogna nasjonalpark	<p>Gjennom året har enhetsleder fulgt opp henvendelser fra nasjonalparkforvalter og deltatt i møter ifbm. arbeidet med utvikling av nasjonalparken med tilstøtende landskapsvernområder. Besøksstrategi</p>

Armfeldt karoliner Naboer AB	Enhetsleder har vært sekretær for den politiske oppnevnte Armfeldt Karoliner utvalget og bistått utvalget administrativt. Vært kontaktperson og fulgt opp henvendelser til kommunen fra Jämt Trøndersk Karoliner forening og Naboer AB.
---------------------------------	---

## Landbruk:

Enhetsleder: Olve Morken

Ansvarlige for området: Jordbrukssjef Stig Stenbro.

Enheten har hatt en fast personalressurs i 60 % stilling. For å dekke opp noe av underbemanninga, er det kjøpt saksbehandlingstjenester på enkelte forvaltningsoppgaver fra Røros og Os kommuner.

Arbeidsområde/ tiltak	Evaluering/ status:
Løse kommunens oppgaver som lokal landbruksmyndighet i henhold til gjeldende lover og forskrifter. Ivareta landbrukspolitiske og kommunale mål.	Bemanningssituasjonen har nødvendiggjort streng prioritering av arbeidsoppgaver. Konsekvensene er et redusert tjenestetilbud i forhold til forventninger/tidligere praksis, redusert tilstedeværelse og lengre saksbehandlingstid. Tjenestekjøp fra Røros og Os kommuner har vært avgjørende for å sikre forsvarlig forvaltning.
Etablering av interkommunal landbruksforvaltning.	Vedtatt i kommunene Os, Røros og Holtålen om etablering av felles landbruksforvaltning. Konsulentfirmaet Arena Utvikling AS engasjert for bistand i etableringsprosessen. Etter alt for lang tid på prosesser og forberedelser skal de nye fellese landbrukskontoret realiseres fra 1. januar 2017.
Oppfølging av prosjekt «Aktivt fjellandbruk», et felles landbruksprosjekt for Tydal, Røros og Holtålen	3-årig prosjekt med hovedfinansiering fra statlige «fjellandbruksmidler». Aktivitetsplan for 2016 med mobiliseringsmøter, studieturer, markdager og andre faglige arrangementer er gjennomført. Videre er etablert et tilbud med gratis førsteveiledning for brukere i utviklings-/endringsfase (11 påmeldte i Holtålen). Prosjektets framdrift er bra i rute.
Bedring av tilsyn på utmarksbeite og økt dokumentasjonsgrad for tapsårsak for beitedyr	Videreført avtale med SNO`s rovviltkontakt om bruk av de godkjente kadaverhundekvipasjene i forbindelse med dokumenterte rovviltangrep på beitedyr. Søkt om og fått innvilget midler til innkjøp av «radiobjøller» for overdr.agelse/utleie til beitelaga. Arrangert kurs for opplæring og godkjenning av nye kadaverhund – ekipasjer.

### 13.3. Økonomisk resultat

Det økonomiske resultatet viser et merforbruk på 45.974,- og en forbruksprosent på 101 %. Da er budsjettert beløp på 4310 Næringskontor, bruk av renter fra Gaulafondet på 228.000,- ikke realisert/ tatt med. Hvis renteinntektene fra Gaulafondet for 2016 hadde blitt inntektsført så hadde rammeområdet 7 og Næringskontor gått med et overskudd. Mindreforbruket på landbruk skyldes at en ikke har fått kjøpt ønskede eksterne tjenester fra nabokommunene fordi det ikke har vært tilgjengelige ressurser ledig.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2500	Fellesutgifter kultur	397 196	371 005	26 191	107 %
2505	Kulturkontor og ungdomsleder	667 139	688 761	-21 622	97 %
2520	Kulturvern	15 602	16 593	-991	94 %
2521	Ålen bygdemuseum	29 251	29 000	251	101 %
2522	Petran museum	8 167	12 000	-3 833	68 %
2523	Bygdebøker	-5 413	-7 500	2 087	72 %
2530	Støtte allmenn kultur	82 355	95 000	-12 645	87 %
2533	Oppunder fjellbandet	10 280	10 099	181	
2540	Idretts- og fritidsaktiviteter	117 500	117 500	0	
2550	Hovet drift	217 377	261 007	-43 630	83 %
2555	Midtstuggu	0	0	0	
4310	Næringskontor	1 071 322	903 265	168 057	119 %
6500	Landbrukskontor	631 075	704 147	-73 072	90 %
6510	Næringsutvikling innen landbruk	15 000	10 000	5 000	150 %
<b>RO 07 Kultur, næring og landbruk</b>		<b>3 256 851</b>	<b>3 210 877</b>	<b>45 974</b>	
Forbruksprosent for RO 07:					101 %

## 14. RO 08 – Utleiebygg

### 14.1. Formål og organisering

Utleiebygg disponerer 10 leiligheter i Ålen og 4 i Haltdalen. Disse er av grei standard og målet er å holde standarden på det nivået de har i dag, samt har fullt utleie på objektene til enhver tid.

## 14.2. Måloppnåelse

Målene for utleiebygg er i 2016 nådd, da en har tatt jevnlig vedlikehold, og har hatt utleie i alle objekter tilnærmet til enhver tid.

## 14.3. Økonomisk resultat

Utleiebygg har et overskudd på ca. 260.000,-.

Utleiebygg har et godt resultat for 2016, og dette skyldes at alle utleieobjekter har vært utleid til enhver tid. Det er også gått til anskaffelse av en utleiebolig i Haltdalen, og inntekter fra denne utleien har ikke vært budsjettet.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
4320	Utleiebygg	-356 853	-95 508	-261 345	374 %
<b>RO 08 Utleiebygg</b>		<b>-356 853</b>	<b>-95 508</b>	<b>-261 345</b>	
Forbruksprosent for RO 08:					374 %

## 15. RO 09 – Ålen skisenter

### 15.1. Formål og organisering

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

Konsesjon 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 kommunalt selskap. Styret besto i 2016 av Kristin Bendos (leder), Geir Jensås og Vidar Finnland. Daglig leder i Ålen Aktivum AS er Håvar SørDAL.

Ansvarsforholdet mellom eier (Holtålen kommune) og drifter (Ålen Aktivum AS) er regulert gjennom en leieavtale. Den trådte i kraft 1. september 2015 og har en varighet på 5 år.

Leietaker skal betale leie av anlegget fra og med 1. januar 2017.



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.

## 15.2. Måloppnåelse

Ut fra målene som er satt for 2016, og sett ut fra leiekontraktens innhold har en oppnådd målene for 2016. Årsmeldingen og regnskapet for Ålen Aktivum AS bør legges fram for kommunestyret som en referatsak.

## 15.3. Økonomisk resultat

I leieavtalens punkt 2 så sier punktet følgende;

*Leie fra 1. september 2015 til 31. desember 2016 settes til 0 kr.  
Deretter skal leietaker betale leie som dekker utleiers faste kostnader i henhold til punkt 3 og 8.*

På denne bakgrunn ble de faste kostnadene for anlegget – slik som kommunale avgifter (minus renovasjon), vannavgift, grunnleie, årsavgift Taubanetilsyn, el kontroll og avgifter/lisenser til offentlige myndigheter budsjettert i Holtålen kommune sitt driftsbudsjett for 2016 – rammeområde 9 Ålen skisenter.

Regnskapet viser et lite merforbruk på 4.544,- med en forbruksprosent på 102 %. Resultatet burde selvsagt ha vært i 0,- eller på plussiden, men en mener allikevel er et godkjent resultat.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
4330	Ålen skisenter	194 544	190 000	4 544	102 %
<b>RO 09 Ålen skisenter</b>		<b>194 544</b>	<b>190 000</b>	<b>4 544</b>	
Forbruksprosent for RO 09:					102 %

## 16. RO 10 – Bygningsdrift

### 16.1. Formål og organisering

Bygningsdrift drifter all kommunal bygningsmasse og utomhusområder. Dette dreier seg om ca. 20.000 kvm bygningsmasse. Enheten er organisert med enhetsleder (40 %) og renholdsleder (20 %). Vaktmestertjenesten og renholdstjenesten ligger i enhet bygningsdrift.

### 16.2. Måloppnåelse

Bygningsdrift har som mål å kunne tilby gode lokaler til brukerne, enten dette er skole eller helsebygg. Lokalitetene skal holde en god standard og vedlikeholdes slik at etterslep på den siden unngås. Det er gjennom året tatt etter en del vedlikehold, og bygningsmassen har pr dato en grei forfatning. Det utføres planmessig vedlikehold for å ta igjen tidligere etterslep.

### 16.3. Økonomisk resultat

Resultatet for RO10 viser et merforbruk på 173.012,-. Det er en ikke fornøyd med. I prosent er merforbruket på ca. 2 %, noe som i og for seg ikke er veldig stort, men målet er å komme i balanse ved årets slutt, og da helst med et overskudd. Når en ser på de forskjellige ansvarene innen rammeområdet, er det for store avvik mellom budsjett og regnskap på noen ansvar, da avvik både med positivt og negativt fortegn. En har i tertialrapportene vært stort sett fornøyd med tallene samlet sett, men har gjennom året også sett avvikene inne de forskjellige ansvar.

I enheten bygningsdrift har det 2016 vært et forholdsvis høyt sykefravær. Både korttids og langtids fravær, og det er på renholdssiden fraværet har vært. Årsaker til dette er det ikke gjort noen analyse på, men det er en kjensgjerning at renholdsyrket til tider kan være tungt, mange av de ansatte har jobbet med dette i flere tiår, og slitasjeplager kan være en årsak til noe av fraværet. Sykefraværet, har medført kostnader til innleie av vikarer.

Områder som spesifikt nevnes og kommenteres i årsmeldinga er de ansvar innen rammeområdet som har de største avvika, både i negativ og positiv retning.

**6111 Administrasjonsbygninger:** har et avvik på -122.000,-. Dette mindreforbruket kan forklares med mindre utgifter til leie av lokaler, redusert renhold på kommunehuset, samt lite forbruk på vedlikehold.

**6112 Hov skole:** har et merforbruk på ca. 90.000. Noe av dette tilskrives høyere utgifter til vedlikehold enn budsjettet, samt innkjøp av snøfreser. Det er også avvik og merforbruk på lønn vikar, da spesielt sykevikar, men dette

kommer da igjen som refusjon fra staten. Når det gjelder vikarbruk (ferievikar) er dette blitt gjort, men ikke budsjettert.

**6113 Haltdalen oppvekstsenter:** har et mindreforbuk på ca. 100.000,-. Dette tilskrives i all hovedsak mindre utgifter til fyring enn budsjettert, samt mindreforbruk på noen andre poster.

**6114 Aktivitetshus:** har et merforbruk på ca. 115.000,-, og kan i hovedsak forklares med lønn. Dette er feil som burde vært ompostert i regnskapet.

**6117 Elvland barnehage:** anses som i balanse.

**6118 Holtålen helsesenter:** har en mindreforbuk på ca. 280.000,-. Også her dreier mye seg om mindreforbuk på lønn, da en har valgt å ikke leie inn vikar fullt ut ved sykefravær, og heller omdisponert eget mannskap. Ellers så er det mindre forbruk på strøm enn budsjettert. Brøyting, serviceavtaler og vedlikehold er også belastet mindre enn budsjettert.

**6119 Ålen Omsorgssenter:** mindreforbruk på ca. 50.000,-. dette skyldes i all hovedsak sykelønnsrefusjon, der en har omorganisert i renholdskabalen for å takle sykevikarbiten.

**6120 Haltdalen omsorgssenter:** Dette er det objektet med størst avvik i forhold til budsjett, og dette avviket er ikke ubetydelig. Det er mindre leieinntekter enn budsjettert, da mange av leietakerne der var tilknyttet de to mottakene som var i drift deler av 2016. En mistet da leieinntekter. Det er gjort vedlikehold på bygningsmassen ut over det som er budsjettert. Når det gjelder ansvar 6120 for 2017 vil det bli gått nøye gjennom budsjettet og tertialrapport for å kunne avdekke større feil tidlig slik at en kan få satt inn tiltak tidlig for å unngå et slikt avvik for 2017.

De resterende ansvar har små avvik, og kommenteres ikke videre.

Som nevnt innledningsvis er en ikke fornøyd med årsresultatet, og en må bruke dette for å kvalitetssikre budsjettet for 2017. Det er for store avvik mellom budsjett og regnskap i hvert enkelt ansvar, og dette må det jobbes med å få rettet opp for fremtidige år.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
6103	Bygningsdrift administrasjon	451 776	465 600	-13 824	97 %
6111	Administrasjonsbygninger	765 750	888 612	-122 862	86 %
6112	Hov skole bygg	2 508 942	2 415 819	93 123	104 %
6113	Haltdalen oppvekstsenter	1 056 772	1 158 398	-101 626	91 %
6114	Aktivitetshus bygg	261 313	144 247	117 066	181 %

6117	Elvland barnehage bygg	677 944	671 864	6 080	101 %
6118	Holtålen helsesenter	2 376 113	2 658 524	-282 411	89 %
6119	Ålen bo- og omsorgssenter	500 082	550 137	-50 055	91 %
6120	Haltdalen bo- og omsorgssenter	-23 478	-538 433	514 955	4 %
6121	Omsorgsboliger Tunet	151 231	157 000	-5 769	96 %
6122	Omsorgsboliger Sakslia	196 371	186 224	10 147	105 %
6123	Omsorgsboliger Ålen sentrum	3 311	0	3 311	
6125	Hovet bygg	1 264 511	1 276 223	-11 712	99 %
6126	Ambulanselokaler	-122 208	-151 500	29 292	81 %
6127	Kjøkken bygg	322 478	324 160	-1 682	99 %
6128	Musikkverksted	4 979	16 000	-11 021	31 %
<b>RO 10 Bygningsdrift</b>		<b>10 395 887</b>	<b>10 222 875</b>	<b>173 012</b>	
Forbruksprosent for RO 10:					102 %

## 17. RO 11 – Kommunalteknisk

### 17.1. 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 4 personer på utførende enhet, samt enhetsingeniør. Enheten står selv for all drift, vedlikehold, planlegging og ny-utføring av kommunal infrastruktur som nevnt.

### 17.2. Måloppnåelse

Området kom stort sett i mål med alle prosjekter og utbygginger som var planlagt i 2016. Noe mindre veioppgradering ble bevisst nedprioritert. Videre vil det for disse områdene ofte være slik at store oppgaver i stadig endring, både teknisk og politisk, fører til at man kun kan måle delmål på årsbasis.

### 17.3. Økonomisk resultat

Økonomisk resultat for området i 2016 er godt. Et mindreforbruk på 274.212,- på ansvar **6133** skyldes i hovedsak mindre utført vedlikehold, mildere vintre, samt reduserte lønnskostnader. På ansvar **6131** tilføres positivt fond, 501.861,- på grunn av lavere drifts- og lønnskostnader, samt høyere inntekt på salg av tjenester enn budsjettet. Avløp ansvar **6132** tilføres fondet 522.000,-.

**6137** slam og separate avløpsanlegg tilføres 993.303,-. Mindre forbruk på slamtømming, utsatt sluttbehandling er bidragsyttere her. Usikkerheten framover rettfærdiggjør og nødvendiggjør en så pass stor fondsavsetning.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
6130	Hovstrøa	0	0	0	
6131	Vannforsyning Haltdalen	0	0	0	
6132	Avløp	0	0	0	
6133	Kommunale veier	1 440 048	1 714 260	-274 212	84 %
6135	Gatelys	-521 036	-606 000	84 964	86 %
6136	Renovasjon	0	0	0	
6137	Slam	0	0	0	
6199	Motpostering selvkost	-1 868 054	-1 824 016	-44 038	
<b>RO 11 Kommunalteknikk</b>		<b>-949 042</b>	<b>-715 756</b>	<b>-233 286</b>	
Forbruksprosent for RO 11:					75 %

## 18. RO 12 – Haltdalen oppvekstsenter

### 18.1. Formål og organisering

Haltdalen oppvekstsenter avd skole hadde i 2016 på det meste 42 elever. Oppvekstsentret er en fådelte skole, der vi opplever økning i elevtall. Vi har to beredskapshjem i vår skolekrets, derfor kan elevtallet svinge litt. Elever som kommer fra andre kommuner til beredskapshjem har krav på skoleplass innen få dager. I barnehagen var det 20 barn, alle som søkte barnehageplass fikk plass, også de som søkte ut over hovedopptak.

### 18.2. Måloppnåelse

Rektor har sammen med skolefaglig ansvarlig og rektor ved Hov deltatt i veiledning og utvikling med hjelp av veilederkorpset i regi av Udir. Dette har vært en arena som har ført til et mye tettere samarbeid mellom skolene i kommunen. Vi jobber sammen om en felles leseplan for kommunen, som skal være ferdig våren-17.

Vi nådde høsten-16 våre mål om å ligge på/ over landsgjennomsnittet i nasjonale prøver for 5. trinn.

Vi ser at det er vanskelig å rekruttere lærere midt i et skoleår, så vi er veldig sårbare hvis ansatte slutter midt i året, eller ved sykmeldinger.

Barnehagen har åpningstid fra 06.45-16.30, vi nærmer oss 50 % barnehagelærer dekning.

Vi har deltatt i utviklingsarbeid i regi av Gauldalsregionen, barnehagebasert kompetanseutvikling, med fokus på språk. Prosjektet «Et godt språkmiljø for alle barn» er godt i gang. Vi har eksterne veiledere fra Dronning Mauds Minne Høgskole.

### 18.3. Økonomisk resultat

**Barnehagen:** har et merforbruk på 9.648,-. Antall barnehageplasser ble som forventet, og vært stabil i flere år. Midlene til kompetanseheving dekkes i stor grad av Gauldalsregionen og statlige midler. En liten felles pott til frikjøp ol, ligger i budsjettet til Elvland bhg.

**Skolen:** hadde i 2016 et mindreforbruk på 440.335,- Dette skyldes i hovedsak skolepenger kommunen får igjen for elever i beredskapshjem noe som er umulig å forutse budsjettmessig. Vi klarte heller ikke å skaffe vikar fullt ut 1. halvdel av 2016 for lærer som sluttet.

Vi må i løpet av 2017 legge en langsiktig kompetanseplan for våre lærere ut i fra de nye kompetansekravene for undervisning i norsk, matematikk og engelsk for grunnskolen. Noe som vil påvirke budsjettene våre de nærmeste årene.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2120	Haltdalen avd. skole	4 171 263	4 611 598	-440 335	90 %
2720	Haltdalen avd. barnehage	2 064 045	2 054 397	9 648	100 %
<b>RO12 Haltdalen oppvekstsenter</b>		<b>6 235 308</b>	<b>6 665 995</b>	<b>-430 687</b>	
Forbruksprosent for RO 12:					94 %

## 19. RO 13 – Barnehage Ålen

### 19.1. Formål og organisering

Tilbygget i Elvland barnehage stod ferdig 01.01.16, og fra denne dato ble det drevet en barnehage i Ålen, kalt Elvland natur- og kulturbarnehage. I 2016 var det på det meste 58 barn i barnehagen. I vårhalvåret ble det opprettet ekstra barnehageplasser for flyktninger. Barn som hadde søkt utenfor hovedopptaket

fikk i den forbindelse også plass. Personalflytning ble tatt i bruk til lekeareal og brakke ble leid som arbeidsrom for personale og til vognplasser. Dette ble finansiert med flyktningemidler.

## 19.2. Måloppnåelse

Det første året ble brukt til å finne gode organisatoriske løsninger og bygge gode relasjoner mellom barn/ barn, barn/ voksen og voksen/ voksen fra begge barnehagene.

Tross mange utfordringer med sammenslåing har barna fått mange gode opplevelser og erfaringer gjennom året. Fokusområde natur og kultur ble det ikke jobbet like mye med som vi hadde ønsket.

Totalt har 56 % av de ansatte barnehagelærerutdanning. Innen barnehagelærer dekingen utfører vi spesialpedagogiske oppgaver.

I forbindelse med opprettelse av plasser til flytninger ble personalressursene økt.

Prosjektet «Et godt språkmiljø for alle barn» er godt i gang. Vi har eksterne veiledere fra Dronning Mauds Minne Høgskole.

Dårlig nett har gjort IKT arbeidet vanskelig.

## 19.3. Økonomisk resultat

Har et mindre forbruk på 223.554,-

Det er høy sykelønnsrefusjon. Dette skyldes langtidsfravær. Dette vises også på sykefraværsprosenten som er på 11,5 %. Vikarer som har blitt brukt har lavere lønn.

Økt antall plasser har ført til økt brukerbetaling.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2700	Fellesutgifter barnehage	0	0	0	
2710	Ålen barnehage	-1 058	0	-1 058	
2730	Elvland natur- og kulturbarnehage	7 138 845	7 361 341	-222 496	97 %
<b>RO 13 Elvland barnehage</b>		<b>7 137 787</b>	<b>7 361 341</b>	<b>-223 554</b>	
Forbruksprosent for RO 13:					97 %

## **20. RO 14 – Kulturskole**

### **20.1. Formål og organisering**

Den kommunale forvaltningen av kulturskolen er tillagt Driftsutvalget (DRU). Administrativt er kulturskolen organisert med rådmann som øverste leder og kulturskolerektor som daglig leder for kulturskolen.

Holtålen kulturskole har som formål å:

- Utvikle elevenes musikalske og skapende evner.
- Utvikle elevenes instrumentale/vokale ferdigheter etter den enkeltes forutsetninger.
- Skape aktive lyttere.

Være en ressurs for det øvrige skoleverket og musikklivet i kommunen.

### **20.2. Måloppnåelse**

Holtålen kulturskole vil gi barn, ungdom og voksne i kommunen de beste muligheter til å utvikle sine musikalske evner og anlegg.

Det er åpent opptak – alle søkere skal få plass. Det er ingen venteliste. Undervisningen er både i gruppe og enkeltundervisning. Lave skolepengesatser har i alle år vært et mål for vår kulturskole. Satsene følger utviklingen i lønnsveksten.

Nært samarbeid med skolene og det øvrige kulturliv. Samarbeid mellom kulturskolen og Ålen barnehage med minikonsert hver måned og musikktime i barnehagen. Deltakelse i forbindelse med advent i Hessdalen kirke og julekonsert i Ålen kirke og Haltdalen kirke i samarbeid med Ålen musikkorps og Haltdalen musikkorps.

Øke personalets kompetanse gjennom kurs i regi av Gauldalsregionen og Norsk Kulturskoleråd.

Fagdag på Røros i samarbeid med Gauldalsregionen og Fjellregionen. Kulturskoledagene 2016 i regi av Norsk Kulturskoleråd.

### **20.3. Økonomisk resultat**

Kulturskolen har et mindreforbruk på 9.464,-. Dette skyldes mer inntekter på brukerbetaling og salg av tjenester.



Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2560	Kulturskole	1 162 101	1 171 565	-9 464	99 %
<b>RO 14 Kulturskole</b>		<b>1 162 101</b>	<b>1 171 565</b>	<b>-9 464</b>	
Forbruksprosent for RO 14:					99 %

## 21. RO 15 – Sosial

### 21.1. Formål og organisering

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. Gjennom partnerskapet har kommune og stat et felles ansvar for driften av NAV-kontoret.

Holtålen kommune er vertskommune for NAV Røros og Holtålen. Enheten er lokalisert i Kjerkgata 15 på Røros og disponerer et samtalerom på kommunehuset i Holtålen til forhåndsavtalte møter. NAV Arbeidslivssenter er samlokalisert med virksomheten på Røros.

Enheten sysselsetter 4 kommunale og 8 statlige medarbeidere, til sammen 11,2 årsverk. Enheten har enhetlig ledelse hvor leder er statlig ansatt. Enheten rapporterer til rådmann i Holtålen kommune, til kommunalsjef helse og omsorg i Røros kommune og til fylkesdirektøren i NAV Sør-Trøndelag.

### 21.2. Måloppnåelse

NAV har målekort for statlige ytelser. I dette målekortet er det lagt inn 5 anbefalte kommunale indikatorer hvor resultatmål er definert på bakgrunn av resultat fra sammenlignbare kommuner. Resultat for 2016 er vist i tabell under.

Beskrivelse	Mål	Resultat
Andel som har mottatt økonomisk sosialhjelp (18-66 år)	< 1,5 %	1,1 %
Andel som er langtidsmottakere med økonomisk sosialhjelp som viktigste kilde til livsopphold	< 0,6 %	0,3 %
Andel unge som har mottatt økonomisk sosialhjelp (18-24 år)	< 2,0 %	2,4 %
Andel mottakere av økonomisk sosialhjelp med forsørgelsesplikt for barn under 18 år i husholdningen	< 30 %	36 %
Antall deltagere i Kvalifiseringsprogram	2	2

I tillegg har NAV Røros og Holtålen definert noen administrative mål. Et utvalg av statlige, kommunale og administrative indikatorer rapporteres hvert tertial i kommunalt styringskort for Røros kommune. Holtålen kommune har ikke tilsvarende styringskort.

Et område som NAV utfordres på i statlig målekort er indikatoren «Andel virksomheter som har fått arbeidsmarkedsbistand». NAV ligger et stykke unna målsettingen på kontakt med mer enn 20 % av bedriften hver måned (grunnlaget er 180 bedrifter med mer enn 5 ansatte). Tiltak for å forbedre bedriftskontakten er å frigjøre inntil 0,5 statlig årsverk til bedre oppfølging av bedrifter. NAV har heller ikke nådd målsettingen for sykefravær, noe som skyldes 2 statlige langtidsfravær.

### 21.3. Økonomisk resultat

Avvik sosialhjelp skyldes i hovedsak merforbruk lønnsutgifter på deltagere i Kvalifiseringsprogrammet (72.526,-) og en økning i utbetaling av økonomisk sosialhjelp (70.055,-) og sosiale lån (16.185,-). Kostnader til drift av sosialkontor er i henhold til budsjett, mens det er mindre avvik på edruskapsvern (9.951,-).

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3500	Sosialkontor	602 425	618 359	-15 934	97 %
3501	NAV Røros	0	0	0	
3510	Sosialhjelp	1 147 111	960 000	187 111	119 %
3520	Edruskapsvern	-10 049	-20 000	9 951	50 %
<b>RO 15 Sosial</b>		<b>1 739 487</b>	<b>1 558 359</b>	<b>181 128</b>	
Forbruksprosent for RO 15:					112 %

## 22. RO 16 – Sykehjem

### 22.1. Formål og organisering

Organisering: To enhetsledere – sykehjem og kjøkken, underlagt enhetsleder for pleie, rehabilitering og omsorg.

Ut fra BEON-prinsippet (beste effektive omsorgsnivå) gi tilpasset hjelp til de som trenger det når behovet melder seg.

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 er organisert med 28 enerom, hvor av 1 er avsatt til avlastning. De 27 andre er definert som langtidsopphold. 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.

## 22.2. Måloppnåelse

### **Sykehjem 3710:**

Belegg: Jevnt, men med overbelegg fra august - desember.

Sykefravær: Totalt egenmeldt/ legemeldt fravær 6,1 som er en liten nedgang også fra 2015 (6,5).

Kompetanse/bemanning: Alle sykepleiere i ønsket stillingsprosent. Reduksjon i antall søkere til ledige stillinger fra høsten, men alt ble besatt. En sykepleier startet høsten 2016 videreutdanning (deltidsstudier) i geriatri i tråd med vedtatt kompetanseplan.

Ingen nye lærlinger i helsearbeiderfaget ble tatt inn høsten 2016. Årsaken til dette var at vi ikke hadde aktuelle søkere.

På grunn av reduksjoner i budsjettet ble det ikke samme effekt av økt grunnbemanning som i 2015. Vakanse ble ikke fullt erstattet, så det ble en liten nedgang i årsverk totalt sett. Høsten 2016 ble dette mer synlig og utfordrende. Det kom ingen nye lærlinger, og krevende overbelegg førte til problemer med å skaffe nok personell. Med en noe høyere grunnbemanning ville ikke behovet for innleie vært så omfattende.

Handlingsplan: Fokus på ernæring. Startet arbeidsgruppe for prosjekt med måltidsendringer for bedre og mer jevn næringstilførsel gjennom døgnet. Endring i rapporteringsrutiner er et annet fokusområde i handlingsplan.

### **Kjøkken 3760:**

Etter at kjøkkenet ble flyttet tilbake til helsesenteret juni 2015, har det vært en innkjøringstid med en del utfordringer i siste del av 2015 og i 2016. Disse utfordringene har stort sett vært langtidsfravær, ny og annerledes drift. Det vil

si, mere innleie av vikarer, og en noe annerledes produksjon. Dette har medført ekstra kostnader bla. ved tilberedning av mat og innleie ved fravær.

Total sykefraværspersent: 16,2 %. Merknad: Liten enhet gir store utslag. Det meste av sykefraværet var 1.halvår. Siste kvartal 2016 var sykefraværspersenten svært lav.

Når det gjelder kommunikasjon mellom kjøkken og de andre enheter, har den blitt mye bedre etter flyttingen, både når det gjelder kost og brukertilpasning.

Det er igangsett planer om å organisere driften slik at beboere får tilpasset måltidene sine på en måte som øker muligheten for riktig ernæringsrikt kosthold. Det vil si flere måltider gjennom dagen. Dette vil det også jobbes med utover i 2017.

Det har vært en positiv og grei arbeidsgjeng med god fagkompetanse ved kjøkkenet, som ved godt samarbeid og god arbeidsevne har driftet ett godt tilbud til de forskjellige enheter. Organisert med enhetsleder underlagt enhetsleder PRO.

### **Fellesutgifter PRO 3700:**

Organisering: Pleie, rehabilitering og omsorgstjenesten, (PRO) gjennomgikk en omorganisering på ledernivå i 2016. Fra å ha to enhetsledere, (en for hele hjemmetjenesten og en for sykehjemmet) pluss fagleder kjøkken, ble det organisert slik:



Omsorgsboliger: Igangsetting av bygging av 16 nye, moderne omsorgsboliger startet i 2016. Gammel to-etasjes trygdebolig og «rød-huset» ble revet som planlagt. Ventelister på omsorgsboliger, og det blir en kraftig økning av antall eldre over 80 år i årene som kommer, så bygging av nye omsorgsboliger vil fortsette i årene fremover som et trinn i omsorgstrappen.

## 22.3. Økonomisk resultat

Totalt for RO 16: Mindreforbruk -23.515,-.

**Kjøkkenet:** hadde et merforbruk på 237.634,- som i hovedsak skyldes innkjøp av mat.

**Sykehjemmet:** hadde et mindreforbruk på -236.421,-. Årsakene til dette er i hovedsak to:

KLP, lavere utgifter enn budsjettet (ca. 250.000,-)

Brukerbetaling. Overbelegg i andre halvår, samt økte inntekter som følge av etterberegning av vederlag. (476.000,-)

Merforbruk på fastlønn (skyldes delvis omorganisering i ledelse) men mindreforbruk på de fleste vikarbudsjetter på grunn av lavt fravær.

**Fellesutgifter PRO:** hadde merforbruk på kurs og opplæring, men vi fikk også tilskudd via Fylkesmannens kompetanse- og innovasjonstilskudd som ble lagt til driften i enhetene. Ellers mindreforbruk på serviceavtaler og reparasjoner ift. budsjettet.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3700	Fellesutgifter pleie og omsorg	148 017	172 745	-24 728	86 %
3710	Sykehjem	15 692 861	15 929 282	-236 421	99 %
3760	Kjøkken sykehjem	2 909 110	2 671 476	237 634	109 %
<b>RO 16 Sykehjem</b>		<b>18 749 988</b>	<b>18 773 503</b>	<b>-23 515</b>	
Forbruksprosent for RO 16:					100 %

## 23. RO 17 – Hjemmetjeneste

### 23.1. Formål og organisering

Hjemmetjenesten yter følgende tjenester:

- Hjemmesykepleie
- Praktisk bistand daglige gjøremål (hjemmehjelp og opplæring i daglige gjøremål)
- Støttekontakt
- Omsorgslønn

- Psykisk helse
- Personlig assistent
- Dagsenter for hjemmeboende med demens
- Omsorgsbolig - er ikke en tjeneste, men tildeles i koordinerende team ut fra vedtatte retningslinjer og kriterier etter søknad.

Hjemmetjenesten skal ut fra LEON-prinsippet (lavest effektive omsorgsnivå) bidra med nødvendig helsehjelp i hjemmet slik at brukerne kan bo i egen bolig så lenge som mulig, og utsette behovet for sykehjemsplass. Med egen bolig menes også omsorgsbolig.

Hjemmetjenesten er organisert to-delt, med en enhetsleder for hjemmesykepleie/ dagsenter/ hjemmehjelp og en enhetsleder for psykisk helse/ yngre funksjonshemmede/ støttekontakter/ praktisk bistand, men av praktiske årsaker og for best mulig kompetanse- og ressursutnyttelse kreves tett samarbeid og felles planlegging. Hjemmesykepleie har base ved Ålen omsorgsboliger, mens psykisk helse/ yngre funksjonshemmede har base i Sakslia. Enhetslederne er underlagt enhetsleder PRO.

## 23.2. Måloppnåelse

### Hjemmetjenesten 3730:

Nattvaktressurs ble redusert fra tre til to nattvakter i hjemmetjenesten fra mai etter behovskartlegging og risikoanalyse. De to nattvaktene som ble opprettholdt har begge base i Sakslia.

Økt ressursbruk på personlig assistanse siste kvartal, ca. 1 årsverk, men det kommer ikke frem i regnskapet på 3780, da ressursene i hovedsak ble brukt fra hjemmetjeneste 3730. Dette av praktiske, turnustekniske årsaker.

Høyt sykefravær gjennom hele året, totalt 13,3 %. Det vil i 2017 bli gjennomført en årsakskartlegging og tettere oppfølging i samarbeid med BHT og NAV.

Demensteam og rehabiliteringsteam er videreført også i 2016. Disse teamene er viktige samarbeidspartnere for vedtaksteam som tildeler tjenester.

Demensteam: Demensteamet har bestått av Ranveig Megård Aas (spl og leder av teamet), Jorunn Anita Kirkhus (spesialhj.pl) og Anita Engan (ergoterapeut). Jon Arne Engan (psykisk helsearb) var i første halvår delvis med i teamet ved behov. Dr. Falkenstrøm var med som lege på starten av året, mens Dr. Moe har vært med i teamet siden hun startet som kommunelege. Det har ikke vært med en representant fra hjemmetjenesten inn i teamet, noe som har vært ønskelig over lengre tid.

Tidsbruk er nedskrevet i to halvårshjul. Teamet har mottatt 9 nye henvendelser siste året. Totalt har teamet i 2015 hatt ca. 25 personer som følges opp. Det har

vært arrangert pårørendeskole høsten 2016. Demensteamet fungerer fortsatt etter intensjonene skissert i kommunestyrevedtak, og det jobbes ut fra nedfelte mål, demensplan og prosedyre. Vi mottar positive tilbakemeldinger fra våre samarbeidspartnere om at teamet gjør en faglig god jobb.

Vi er i ferd med å endre navn fra Demensteam til Hukommelsesteam. Dette som følge av nasjonale føringer.

Rehabiliteringsteam: Rehabteamet har i 2016 bestått av Kari Aasen Hov (hjelpepleier i hjemmetjenesten), Heleen de Vogel (sykepleier i hjemmetjenesten), Anita Engan (ergoterapeut) og Hildegunn Prytz Djupdal (fysioterapeut). Teamet møtes ukentlig, og utfører kartlegging av rehabiliteringsbehov og gjennomfører rehabiliteringsprosesser på bestilling fra Koordinerende Team (vedtaksteam).

De to typene rehabilitering som drives er: 1) Spesialisert rehabilitering (hvor teamet selv yter tiltakene) og 2) Hverdagsrehabilitering (hjemmetrenerne fra hjemmetjenesten yter tiltakene men med rehabteamet som motor)

I 2016 ble det gjort fire **kartlegginger**. Tre brukere fikk gjennomført hverdagsrehabilitering med godt resultat. Teamet ønsker å ha en høyere aktivitet enn i 2016, men er avhengig av å få henvendelse fra koordinerende team, evt. henvendelse fra lege, bruker selv/ pårørende eller ansatte i omsorgstjenesten via koordinerende team. Mht. hverdagsrehabilitering er det et poeng å nå ut til brukere tidlig nok, dvs. før funksjonsfallet har rukket å bli for stort. Teamet ønsker å ha fokus på hverdagsrehabilitering, hvor formålet er å øke livskvalitet og mestring for hjemmeboende, samt redusere antall hjemmebesøk fra hjemmetjenesten med tilhørende økonomiske besparelser.

### **Psykisk helse 3780:**

Året har vært preget av organisasjonsendring, varierende bemanning og utskiftninger av ansatte. Brukerantallet har vært varierende gjennom året, men omtrent på nivå med tidligere år. Vi har hatt kontakt med ca. 50 brukere samt at Posom-teamet har hatt oppfølging av to stk. Vi merker endringer i spesialisthelsetjenesten som stadig legger ned døgnplasser. Ansvarer til kommunene blir stadig større. Vi har foreløpig løst dette tilfredsstillende, men vi må vurdere kompetansebehov og organisering av tjenesten for å møte kravene i tiden fremover på best mulig måte. Vi mangler døgntilbud/ akutt seng for ROP-pasienter i kommunen og dette må vi se på sammen med nabokommunene. Vi har faste samarbeidsmøter med Orkdal DPS og faste samarbeidsmøter med legekantoret i kommunen.

### 23.3. Økonomisk resultat

**3580 Psykisk helse:** Mindreforbruk skyldes periodevis vakanse i stilling (lønn, KLP og arbeidsgiveravgift), og ikke budsjettert med fødselspengerefusjoner.

**3720 Optimus:** Uten merknader

**3731 Dagsenter:** Uten merknader

**3740 Trygdeboliger:** Uten merknader. Området 3740 overføres i 2017 i helhet til RO10 Bygningsdrift.

**3780 Personlig assistent:** Mindreforbruk skyldes mindre fastlønn og KLP enn budsjettert. Reelt sett er området i balanse, men på grunn av turnustekniske løsninger er deler av lønn til personlig assistanse, ca. 1 årsverk ført på 3730 Hjemmetjeneste fra oktober.

**3730 Hjemmetjeneste:** Stort mindreforbruk som i hovedsak ikke skyldes drift, men høyere refusjoner enn budsjettert.

Fastlønn og vikarposter (unntatt overtid) har merforbruk, ca. 600.000,-, mens refusjoner fra staten – ressurskrevende brukere ble høyere enn budsjettert (830.000,-) På grunn av høyt langtids sykefravær ble refusjonene 1,1 mill. høyere enn budsjettert. Må også ses i sammenheng med høyere utgifter på sykevikar enn budsjettert (300.000,-), så totalt ca. 800.000,- i positivt avvik.

I grove trekk er dette årsakene til mindreforbruk på ca. 1,1 million.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3580	Psykiatri	641 483	996 416	-354 933	64 %
3720	Optimus	1 680 387	1 679 000	1 387	100 %
3730	Hjemmetjeneste	18 571 528	19 695 527	-1 123 999	94 %
3731	Dagsenter	442 470	439 674	2 796	101 %
3740	Trygdeboliger	-1 723 551	-1 691 000	-32 551	102 %
3780	Personlig assistent	325 724	435 478	-109 754	75 %
<b>RO 17 Hjemmetjeneste</b>		<b>19 938 041</b>	<b>21 555 095</b>	<b>-1 617 054</b>	
Forbruksprosent for RO 17:					92 %



## 24. RO 18 – Flyktninger

### 24.1. Formål og organisering

RO 18 består av flyktningtjenesten og Voksenopplæringen, til sammen ca. 9 årsverk. Flyktningtjenesten skal ha ansvaret for opplæring, etablering og bosetting, og skal arbeide med veiledning og integrering av de bosatte flyktningene. Holtålen bosatte 14 flyktninger i 2016, alle fra Syria. I tillegg fikk en Eritreer innvilget familiegjenforening med kone og tre barn.

Flyktningtjenesten har som hovedoppgave å koordinere bosetting og integrering av innvandrere med flyktningbakgrunn. Flyktningene skal støttes i å etablere seg på nytt i en fremmed kultur og i Holtålen. Hjelp til selvhjelp og ansvar for eget liv skal være bærende i kommunes arbeid med de som blir bosatt.

Voksenopplæringen har som formål å styrke nyankomne innvandreres mulighet for deltakelse i yrkes- og samfunnslivet, og deres økonomiske selvstendighet. Deltagerne har etter loven rett og plikt til opplæring i norsk og samfunnsfag. Rett og plikt til å gjennomføre et toårig introduksjonsprogram på fulltid. Voksenopplæringen ivaretar oppgaver som bidrar til at flyktningene tilegner seg norskkunnskaper for bedre å integreres i samfunnet.

At flest mulig flyktninger skal bli boende i Holtålen etter introduksjonsperioden er et viktig mål for flyktningtjenesten. Samarbeid med næringsliv og andre aktører er viktig for å integrere flyktningene i samfunnet og bidra til måloppnåelse med tanke på arbeid og utdanning. Frivillige, lag og organisasjoner er også sentrale samarbeidspartnere før inkludering i samfunnet. Inkludering av innvandrere er ikke bare et kommunalt ansvar.

### 24.2. Måloppnåelse

I 2016 ble det bosatt 14 flyktninger i tråd med kommunestyrets vedtak for 2016. I 2016 startet Holtålen med egen voksenopplæring på grunn av opplæringsansvaret til 41 EMA bosatt på Bjørgåsen. Det ble satt i gang grunnskoleopplæring i tillegg til introduksjonsprogrammet for voksne flyktninger.

2016 har vært et krevende år for flyktningtjenesten og voksenopplæringen. Før brakkene kom var opplæringsstedene Hov skole og Frivillighetssentralen. Etter brakkene ble tatt i bruk har ting sakte kommet på plass, men det organisatoriske har tatt, og tar fremdeles mye tid. Etter at mottaket på Bjørgåsen ble nedlagt med 41 EMA-gutter, står Vo igjen med 25 deltagere, med 2,5 lærerårsverk og 0,5 stilling i administrasjon. 2016 har også vært et år med flere oppsigelser pga. bortfall av mottakene. Det blir ytterligere nedskjæringer i tiden framover.

## 24.3. Økonomisk resultat

Det var ikke mulig å få til et nøyaktig budsjett for 2016, fordi både flyktningsjenesten og voksenopplæringa ikke hadde tall fra 2015. Årsaken til det gode resultat i 2016 er blant annet inntekter fra de to asylmottakene.

**Flyktningsjenesten- ansvar 3801:** I 2016 ble de fleste flyktningene bosatt i november/desember, noe som medførte at mye mindre ble utbetalt i introduksjonsstønad enn budsjettert, samt at mange av kostnadene rundt bosetting først kom i januar 2017. På grunn boligmangel i kommunen var det ikke mulig å bosette flyktninger tidligere på året.

**Voksenopplæringen - 3810:** Her blir blant annet tilskuddet som kommunen fikk til opplæring av barn og unge høsten 2016 til 40 enslige EMA ført.

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3800	Fellesutgifter flyktninger	4 362 670	-8 895 000	13 257 670	-49 %
3801	Bosetting av flyktninger	-2 455 490	5 741 000	-8 196 490	-43 %
3802	Asylmottak EMA Bjørgåsen	-426 649	60 000	-486 649	-711 %
3803	Avlastningstransitt Løvåsen	-2 516 587	0	-2 516 587	
3810	Opplæring av innvandrere	578 870	3 874 000	-3 295 130	
<b>RO 18 Flyktninger og asylsøkere</b>		<b>-457 186</b>	<b>780 000</b>	<b>-1 237 186</b>	

Forbruksprosent for RO 18:

## 25. RO 99 – Finans

### 25.1. Formål og organisering

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

### 25.2. Måloppnåelse

Dette ansvaret inneholder i hovedsak skatt/ rammetilskudd, renteinntekter/ utgifter avdrag på lån og kommunes regnskapsmessige resultat.

Når det gjelder skatt og rammetilskudd er disse inntektene 1.213.000,- høyere enn budsjettert. Dette skyldes god nasjonal skatteinngang. Renteinntekter/ utgifter 1.429.000,- svakere enn budsjettert. Dette skyldes vel en mill. lavere renteinntekter enn budsjettert, og ca. 380.000,- høyere renteutgifter enn

budsjettert. Det er inntektsført diverse finansposter vel 600.000,-. Nettoen av dette skyldes ekstraordinære inntekter fra pleie og omsorg. Det er betalt i underkant av 300.000,- mindre i avdrag enn budsjettert, mens vi har et netto premieavvik på kr 130.000,-. Kommunens udisponerte overskudd var på 5.400.142,-.

### 25.3. Økonomisk resultat

Resultatenhet		Regnskap 2016			
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
4100	Utlån/ tilskudd bolig	0	0	0	
4300	Kommunale næringsfond	-2 831	0	-2 831	
8000	Skatt på inntekt og formue	-47 983 120	-48 334 381	351 261	99 %
8400	Statlige rammetilskudd	-83 841 017	-82 276 018	-1 564 999	102 %
8500	Diverse finansposter	-602 504	0	-602 504	
9000	Renter og utbytte	4 349 867	2 920 000	1 429 867	149 %
9100	Avdrag	5 307 828	5 600 000	-292 172	
9600	Premieavvik	130 256	0	130 256	
9990	Regnskapsmessig resultat	5 665 471	265 329	5 400 142	
<b>RO 99 Finans</b>		<b>-116 976 050</b>	<b>-121 825 070</b>	<b>4 849 020</b>	
Forbruksprosent for RO 99:					104 %

## 26. Etterkalkyler selvkostområder

### 26.1. 6102 Feiing

Etterkalkyle - Feiing - 6102	Budsjett	Regnskap
	2016	2016
Kalkulasjonsrente	2,20 %	2,64 %
Direkte kostnader	427 000	133 088
Av- og nedskrivninger		
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)		
<b>Sum direkte kostnader</b>	<b>427 000</b>	<b>133 088</b>
Indirekte kostnader	25 565	25 565
Alternativkostnader av indirekte kostnader (kalkulatoriske renter)	562	675
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>26 128</b>	<b>26 240</b>
<b>GRUNNLAG</b>	<b>453 128</b>	<b>159 328</b>
Sum brukerbetaling	-492 862	-491 247
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>109 %</i>	<i>308 %</i>
Sum variable inntekter	-	-4 560
Sum refusjoner	-	-
<b>INNTEKTER</b>	<b>-492 862</b>	<b>-495 807</b>
<b>ANDRE POSTER</b>	<b>-6 600</b>	<b>-16 169</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-46 335</b>	<b>-352 648</b>
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-300 000	-612 479
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	-46 335	-352 648
<b>UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt</b>	<b>-346 335</b>	<b>-965 127</b>
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	<i>76 %</i>	<i>606 %</i>

## 26.2. 6131 Vannforsyning Haltdalen

Etterkalkyle - Vann - 6131	Budsjett	Regnskap
	2016	2016
Kalkulasjonsrente	2,20 %	2,64 %
Direkte kostnader	1 752 649	1 820 327
Av- og nedskrivninger	556 914	522 242
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	396 684	482 451
<b>Sum direkte kostnader</b>	<b>2 706 246</b>	<b>2 825 020</b>
Indirekte kostnader	145 676	145 676
Alternativkostnader av indirekte kostnader (kalkulatoriske renter)	3 205	3 847
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>148 881</b>	<b>149 523</b>
<b>GRUNNLAG</b>	<b>2 855 128</b>	<b>2 974 543</b>
Sum brukerbetalinger	-2 783 644	-2 910 792
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	97 %	98 %
Sum variable inntekter	-100 000	-427 049
Sum refusjoner	-	-124 532
<b>INNTEKTER</b>	<b>-2 883 644</b>	<b>-3 462 373</b>
<b>ANDRE POSTER</b>	<b>-8 800</b>	<b>-14 031</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-37 316</b>	<b>-501 861</b>
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-400 000	-531 486
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	-37 316	-501 861
<b>UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt</b>	<b>-437 316</b>	<b>-1 033 347</b>
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	15 %	35 %

## 26.3. 6132 Avløp

Etterkalkyle - Avløp - 6132		
	Budsjett	Regnskap
	2016	2016
Kalkulasjonsrente	2,20 %	2,64 %
Direkte kostnader	1 616 147	1 176 488
Av- og nedskrivninger	612 313	605 367
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	269 810	322 394
<b>Sum direkte kostnader</b>	<b>2 498 270</b>	<b>2 104 249</b>
Indirekte kostnader	135 965	135 965
Alternativkostnader av indirekte kostnader (kalkulatoriske renter)	2 991	3 588
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>138 956</b>	<b>139 553</b>
<b>GRUNNLAG</b>	<b>2 637 226</b>	<b>2 243 802</b>
Sum brukerbetalinger	-2 384 960	-2 410 959
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>90 %</i>	<i>107 %</i>
Sum variable inntekter	-100 000	-325 030
Sum refusjoner	-	-5 633
<b>INNTEKTER</b>	<b>-2 484 960</b>	<b>-2 741 622</b>
<b>ANDRE POSTER</b>	<b>-8 800</b>	<b>-24 445</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>143 466</b>	<b>-522 265</b>
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-400 000	-925 934
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	143 466	-522 265
<b>UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt</b>	<b>-256 534</b>	<b>-1 448 199</b>
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	<i>10 %</i>	<i>65 %</i>

## 26.4. 6136 Renovasjon

Etterkalkyle - Renovasjon - 6136		
	Budsjett	Regnskap
	2016	2016
Kalkulasjonsrente	2,20 %	2,64 %
Direkte kostnader	3 375 997	3 379 158
Av- og nedskrivninger	3 625	3 625
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	1 396	1 675
<b>Sum direkte kostnader</b>	<b>3 381 018</b>	<b>3 384 458</b>
Indirekte kostnader	144 870	144 870
Alternativkostnader av indirekte kostnader (kalkulatoriske renter)	3 187	3 826
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>148 057</b>	<b>148 696</b>
<b>GRUNNLAG</b>	<b>3 529 075</b>	<b>3 533 154</b>
Sum brukerbetaling	-3 593 076	-3 532 463
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>102 %</i>	<i>100 %</i>
Sum variable inntekter	-	-
Sum refusjoner	-	-
<b>INNTEKTER</b>	<b>-3 593 076</b>	<b>-3 532 463</b>
<b>ANDRE POSTER</b>	<b>-1 100</b>	<b>-1 900</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-65 101</b>	<b>-1 210</b>
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-50 000	-71 988
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	-65 101	-1 210
<b>UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt</b>	<b>-115 101</b>	<b>-73 198</b>
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	<i>3 %</i>	<i>2 %</i>

## 26.5. 6137 Slam

Etterkalkyle - Slam - 6137		
	Budsjett	Regnskap
	2016	2016
Kalkulasjonsrente	2,20 %	2,64 %
Direkte kostnader	1 491 816	1 061 914
Av- og nedskrivninger	-	3 285
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	-	1 691
<b>Sum direkte kostnader</b>	<b>1 491 816</b>	<b>1 066 890</b>
Indirekte kostnader	116 541	116 541
Alternativkostnader av indirekte kostnader (kalkulatoriske renter)	2 564	3 077
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>119 105</b>	<b>119 618</b>
<b>GRUNNLAG</b>	<b>1 610 920</b>	<b>1 186 508</b>
Sum brukerbetaling	-2 403 800	-2 132 419
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>149 %</i>	<i>180 %</i>
Sum variable inntekter	-	-14 250
Sum refusjoner	-	-1
<b>INNTEKTER</b>	<b>-2 403 800</b>	<b>-2 146 670</b>
<b>ANDRE POSTER</b>	<b>-4 400</b>	<b>-33 141</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-797 280</b>	<b>-993 303</b>
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-200 000	-1 255 342
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	-797 280	-993 303
<b>UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt</b>	<b>-997 280</b>	<b>-2 248 646</b>
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	<i>62 %</i>	<i>190 %</i>



## 27. Noter

### **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 KRS (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 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. Krav 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 satt som 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 så langt de passer.

## 27.1. Endring i arbeidskapital

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

### Del 1 - Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

<b>Anskaffelse av midler</b>	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Regnskap 2015</b>
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	206 261 647	181 212 935
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	5 849 768	7 894 145
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	30 815 341	43 379 902
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>242 926 756</b>	<b>232 486 982</b>
<b>Anvendelse av midler</b>	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Regnskap 2015</b>
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	188 480 172	169 378 528
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	29 068 537	17 340 132
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	17 020 151	30 706 464
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>234 568 858</b>	<b>217 425 124</b>
Anskaffelse - anvendelse av midler	8 357 898	15 061 857
Endring i ubrukte lånemidler	-9 654 053	14 188 277
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-1 296 155</b>	<b>29 205 134</b>

### Del 2 - Endring i arbeidskapital balansen

<b>Beskrivelse</b>	<b>Regnskap 2016</b>	<b>Regnskap 2015</b>
Omløpsmidler		
Endring betalingsmidler	-6 549 176	26 595 739
Endringer ihendehaverobl./ sertifikater	0	0
Endring kortsiktige fordringer	10 408 797	-2 602 888
Endring premieavvik	-358 532	-2 096 036
Endring aksjer og andeler	0	2
<b>Endring omløpsmidler</b>	<b>3 501 088</b>	<b>21 896 817</b>
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån	0	0
Endring annen kortsiktig gjeld	-4 797 316	4 793 317
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>-1 296 228</b>	<b>26 690 134</b>

## 27.2. 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 pensjonsforsikringselskapene 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 (for 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.

Holtålen kommune anvender følgende amortisering av premieavvik:

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

Tall for 2016:	SPK	KLP
Innbetalt premie	2 080 019	13 067 481
Netto pensjonskostnad	1 779 738	11 214 987
Årets premieavvik	324 652	1 852 494
Årets andel av tidligere års premieavvik	75 840	- 2 375 409
Netto arbeidsgiveravgift på årets og tidligere års premieavvik	4 854	-152 026
<b>Netto inntektsføring på årets regnskap</b>	<b>405 346</b>	
<b>Netto kostnadsføring på årets regnskap</b>		<b>674 941</b>

<b>Gjenstående premieavvik som vil påvirke senere års regnskap</b>	<b>Regnskap 2016</b>
Gjenstående netto positivt premieavvik som skal utgiftsføres senere år, inkludert arbeidsgiveravgift	15 833 201
<b>Pensjonsmidler</b>	<b>Regnskap 2016</b>
Pensjonsmidler pr. 01.01	233 972 868
Årets forventede avkastning	10 617 687
Årets premieinnbetaling eks. adm. utg.	15 171 871
Årets utbetaling av pensjon	-8 486 781
Estimatavvik	-5 327 354
<b>Brutto pensjonsmidler pr. 31.12</b>	<b>245 948 291</b>
<b>Pensjonsforpliktelser</b>	<b>Regnskap 2016</b>
Pensjonsforpliktelse pr. 01.01	281 821 886
Årets pensjonsopptjening	11 874 402
Renteutgifter av påløpt pensjonsforpliktelse	11 738 010
Utbetalte pensjoner	-8 486 781
Estimatavvik	5 562 127
<b>Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12</b>	<b>302 509 644</b>

<b>Beregningsforutsetninger</b>	<b>KLP</b>	<b>SPK</b>
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-reg./pensjonsreg.	2,97 %	2,97 %
Forventet avkastning	4,60 %	4,30 %

### **27.3. 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 KRD 2. februar 2001. Kommunen gir garantier som simpel kausjon.

Holtålen kommune har tidligere avgitt garantier knyttet til Optimus AS. I forbindelse med salg av kommunens aksjer i Optimus AS i 2016 har disse garantiene bortfalt.

Pr 31.12.2016 har Holtålen kommune ikke garantiforpliktelser.

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

## 27.4. Fordringer og gjeld til kommunale foretak og interkommunale samarbeid

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

Holtålen kommune har pr 31.12.2016 ikke fordringer og/eller gjeld til kommunale foretak eller interkommunale samarbeid etter kommuneloven § 27 som fører særregnskap.

## 27.5. Finansielle anleggsmidler (aksjer og andeler)

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

Selskapets navn	Investert beløp	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Endring
Egenkapitalinnskudd KLP	6 489 665	6 489 665	5 833 379	+ 656.286
Gaula Natursenter AS	50 000	50 000	50 000	
Coop Oppdal SA (Ålen)	300	300	300	
Coop Oppdal SA (Haltdalen)	300	300	300	
Ålen Vassverk BA	268 500	268 500	268 500	
Biblioteksentralen AL	900	900	900	
A/S Norservice	1 000	1 000	1 000	
Hessdalen Vassverk BA	10 000	10 000	10 000	
Ålen Utleiebygg AS	351 000	351 000	351 000	
Optimus AS	0	0	149 500	Solgt i 2016
Naboer AB, Østersund	9 780	9 780	9 780	
Nøra Borettslag L.H.L	1 090 000	1 090 000	1 090 000	
Fias AS	40 000	40 000	40 000	
Trønderenergi AS	1 519 800	1 519 800	1 519 800	
Revisjon Fjell IKS	43 490	43 490	43 490	
Kontrollutvalg Fjell IKS	17 396	17 396	17 396	
Mikro- og minikraft AS	50 000	50 000	50 000	
Rørosregionen Næringshage AS	100 000	100 000	100 000	
Hessjøgruva AS	500 000	500 000	500 000	
Ålen Invest AS	150 000	150 000	150 000	
Ålen Aktivum AS	400 000	400 000	400 000	
<b>Sum aksjer og andeler</b>	<b>11 092 131</b>	<b>11 092 131</b>	<b>10 585 345</b>	

*Investert beløp* viser historisk kostpris for investeringen. Ingen av plasseringene er nedskrevet som følge av vesentlig og varig verdireduksjon. Investert beløp er derfor lik bokført verdi pr 31.12.2016 for alle investeringer.

*Endringer fra forrige år* viser økning eller reduksjon i investeringen som følge av kjøp, salg eller nedskrivning av verdien som følge av varig verdireduksjon. Når dette skjer er forholdet ytterligere forklart nedenfor.

## 27.6. Avsetninger og bruk av avsetninger

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

### Del 1 - Avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og investeringsregnskapet, alle fond

Alle fond	KOSTRA-art	Regnskap 2016	Regnskap 2015
Avsetninger til fond	(530:550)+580	10 701 179	9 270 894
Bruk av avsetninger	(930:958)	5 629 467	4 519 256
Til avsetning senere år	980	0	0
<b>Netto avsetninger</b>		<b>5 071 712</b>	4 751 638

### Del 2 - Disposisjonsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Art	Regnskap 2016	Regulert budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2015
IB 01.01	2.56	4 208 487			784 438
Avsetninger driftsregnskapet	540	5 491 261	5 491 261	0	3 500 257
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	1 590 000	1 590 000	1 536 984	76 208
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	940	0	0	0	0
<b>UB 31.12</b>	<b>2.56</b>	<b>8 109 748</b>			4 208 487

### Del 3 - Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Art	Regnskap 2016	Regnskap 2015
IB 01.01	2.51	17 096 907	14 208 635
Avsetninger	550	3 787 149	4 622 976
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	950	2 299 315	1 296 448
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	950	0	438 256
<b>UB 31.12</b>	<b>2.51</b>	<b>18 584 741</b>	17 096 907

#### Del 4 - Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investeringsfond	Art	Regnskap 2016	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2015
IB 01.01	2.53	3 613 161			5 240 717
Avsetninger	548	663 701	0	0	606 326
Bruk av avsetninger	948	1 031 286	400 000	400 000	2 233 882
<b>UB 31.12</b>	<b>2.53</b>	<b>3 245 576</b>			3 613 161

#### Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investeringsfond	Kostra art/balanse	Regnskap 2016	Regnskap 2015
IB 01.01	2.55	842 249	707 367
Avsetninger	550	759 068	609 344
Bruk av avsetninger	958	708 866	474 462
<b>UB 31.12</b>	<b>2.55</b>	<b>892 451</b>	842 249

### 27.7. Kapitalkonto

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

		Kapital 01.01.2016	75 901 194
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	161 690	Aktivering av fast eiendom og anlegg	28 503 011
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	9 391 393		
Salg av aksjer	149 500	Egenkapitalinnskudd KLP	656 286
Korreksjon saldo utlån	78 166	Utlån formidlings/ startlån	2 816 105
Avdrag på formidlings/ startlån	1 065 551	Utlån sosiale lån	144 484
Avdrag på sosiale lån	119 224	Utlån egne midler	375 000
Avdrag på utlånte egne midler	669 355	Korreksjon saldo lånegjeld	1 720 160
Bruk av midler fra eksterne lån	26 514 053	Avdrag på eksterne lån	6 428 177
Økning pensjonsforpliktelse	22 784 263	Økning pensjonsmidler	11 975 423
<b>Kapital 31.12.2016</b>	<b>67 586 645</b>		



Det er i 2016 foretatt korreksjoner direkte mot kapitalkonto for følgende forhold:

- a.) Korreksjon av feilført avdrag eksterne lån 2014 med 1.720.160,-.  
Regnskapsført lånegjeld pr 1.1.2016 var 1.720.160,- for høy.
- b.) Korreksjon av feilført utlån flomlån i 2011 med 78.166,-. Regnskapsført utlån pr 1.1.2016 var 78.166,- for høy.

## 27.8. Salg av finansielle anleggsmidler

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

Holtålen kommune har i 2016 solgt alle aksjer i Optimus AS for 150.000,-. Salgssummen er inntektsført i investeringsregnskapet. Ingen del av salgssummen er avkastning på innskutt kapital. Kostprisen for solgte aksjer var 149.500,-.

## 27.9. Interkommunalt samarbeid

*(Forskriftsbestemt note nr. 9 – regnskapsstandardens punkt 3.1.1 nr. 9)*

I note til regnskapet til den kommunen hvor et interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 har sitt hovedkontor, skal angis overføringer til/fra samarbeidet og de deltakende kommunene og fylkeskommunene, samarbeidets egne inntekter i regnskapsåret samt disponeringen av overføringer og inntekter som nevnt, jf. regnskapsforskriften § 12 nr. 3. I henhold til god kommunal regnskapsskikk gjelder notekravet for interkommunale samarbeid som ikke avlegger eget særregnskap.

NAV/sosiale tjenester	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Holtålen kommune (kontorkommunen)	1 648 079	489 079
Overføring fra Røros kommune (deltager)		1 159 000
Resultat av overføringer	1 648 079	1 648 079
Resultat av virksomheten		0

Felles regnskapskontor	Utgifter	Inntekter
Overføring fra Holtålen kommune (kontorkommunen)	2 303 904	750 848
Overføring fra Røros kommune (deltager)		1 152 833
Overføring fra Os kommune (deltager)		400 223
Resultat av overføringer	2 303 904	2 303 904
Resultat av virksomheten		0

## **27.10. 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.

Holtålen kommune har i regnskapet for 2016 inntektsført 150.000,- fra Røros kommune og 190.000,- fra Sør-Trøndelag fylkeskommune vedr. informasjonstavle Hessdalen. Tilskuddene har redusert anskaffelseskost for tiltaket.

## **27.11. 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. KRS (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 har den 4.4.2017 i sak PS 34/17, arkivsak 17/394, besluttet å ettergi 50 % av et flomlån. Ettergivelsen utgjør en utgift på 123.724,- som belastes kommunens regnskap for 2017.

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.

- Holtålen kommune har i sak PS 110/16, arkivsak 134/16, besluttet å dekke hele distrikstandelen som NVE krever knyttet til iverksatte tiltak for flomsikring i Ålen sentrum. Distrikstandelen utgjør 20 %. Vedtaket er basert på et kostnadsoverslag på 4,5 millioner kroner eksklusive mva. Pr 31.12.2016 har kommunen utgiftsført 526.325,- på prosjektet, herav 18.000,- knyttet til juridisk bistand. Det er påløpt ytterligere 150.090,- i 2017, på tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet for 2016. Det er usikkerhet knyttet til rest

utgifter på prosjektet og tidspunktet for oppgjør.

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 31.12.2016.

## **27.12. Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner i regnskapet**

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

Holtålen kommune leier transportmidler via leasingavtaler. Årlig driftsutgift ca. 950.000,-.

Holtålen kommune har inngått avtale med FIAS om renovasjon. Årlig driftsutgift ca. 3.200.000,-.

Holtålen kommune leier lokaler av Gauldal Energi for ca. kr 300.000,- pr år.

Holtålen kommune har i forbindelse med etablering av felles regnskapskontor overtatt leieavtale fra NAV knyttet til lokaler i Ålen senter. Årlig driftsutgift ca. kr 300.000,- pr år.

## **27.13. Anleggsmidler**

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

Kommunen følger inndelingen av anleggsmidler og avskrivningsplan i hh. 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	Avskrivn. Plan	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), rensenanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende.
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	5 586 971	2 937 115	12 680 174	223 325 142	40 300 702	284 830 104
Årets tilgang	1 197 803	0	2 708 830	24 448 862	147 516	28 503 011
Årets avgang	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	6 784 774	2 937 115	15 389 004	247 774 004	40 448 218	319 008 362
Årets avskrivninger	937 370	358 001	863 011	6 188 298	1 044 713	9 391 393
Akk. avskrivninger 31.12	3 073 917	775 115	2 513 898	17 965 014	3 159 422	27 487 366
Bokført verdi pr 31.12	3 710 857	2 162 000	12 875 106	226 512 483	37 288 795	282 549 241
Herav finansielle leieavt.	0	0	0	0	0	0
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:

	Beløp
Anskaffelseskost 1.1	27 067 728
Avgang i året	161 690
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>26 906 038</b>

## 27.14. 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	Oppstart	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i 2016	Sum regnskapsført
Omsorgsboliger Ålen	2015	1 121 796	17 495 827	18 617 623
Kloakk – ledningsnett	Før 2000	15 270 730	359 403	15 630 133
Vassverk	2009	13 666 701	831 643	14 498 344
Utleieboliger	2015	2 217 382	322 687	2 540 069
Kommunale veier	2006	6 423 874	1 007 197	7 431 071
Elvland barnehage	2015	3 501 848	2 116 290	5 618 138
Hov skole	2015	561 096	1 740 131	2 301 227
Ålen skisenter	2012	2 292 455	532 259	2 824 714
Flyktningeboliger	2016	0	769 275	769 275

## 27.15. Langsiktig lånegjeld

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

### Del 1

	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Gjenværende løpetid
Kommunens samlede lånegjeld	227 340 508	218 628 845	
Fordelt på følgende kreditorer:			
Kommunalbanken	79 869 770	84 308 508	22-30 år
Nordea	132 710 000	121 050 160	Kv.vis/ halvårl.fornyelse
Husbanken – formidl. lån	14 760 738	13 270 177	3-20 år

### Del 2

	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Merknad
Kommunens samlede lånegjeld	227 340 508	218 628 845	
Andel selvkostområder:			
Vann, avløp og renovasjon	24 179 538	23 442 355	Andel i kr

Vann, avløp og renovasjon	10,64 %	10,80 %	Andel i %
Øvrige selvkostområder	628 687	651 177	Andel i kr
Øvrige selvkostområder	0,28 %	0,30 %	Andel i %

Kommunens utgifter til gjeld knyttet til selvkostområdet finansieres gjennom de brukerbetalingene kommunen krever inn fra brukerne. Kommunens utgifter til gjeld knyttet til øvrig virksomhet finansieres gjennom kommunens øvrige inntekter (frie inntekter).

### Del 3 - Minimumsavdrag

Avdrag	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
<b>Betalt avdrag driftsregnskap</b>	<b>5 308 828</b>	5 600 000	5 600 000	5 687 415
Beregnet minste lovlige avdrag	4 969 200			5 190 000
<i>Kommunen betaler mer enn lovens krav til minste avdrag</i>				

I forslaget til ny kommunelov i NOU 2016:4 foreslås nåværende modeller for beregning av minimumsavdrag vraket og erstattet med følgende beregningsmodell:

Formel for beregning av minimumsavdrag

$$\text{Minimumsavdraget} = \text{Sum avskrivninger } X \frac{\text{Rest lånegjeld}}{\text{Sum bokført verdi varige driftsmidler}}$$

Her knyttes minimumsavdraget til kapitalslitet, i praksis avskrivningene, med korreksjon for den andelen av investeringene som er egenkapitalfinansiert. For 2016 ville en slik beregning inkludert tomter ha gitt som resultat et minimumsavdrag på 6.587.800,-.

### Del 4 - Avdragsbalanse - videreutlån i investeringsregnskapet

Avdrag	Regnskap 2016	Regulert budsjett 2016	Opprinnelig budsjett 2016	Regnskap 2015
Betalte avdrag lån utlån i investering	1 120 349	0	0	1 246 444
Mottatte avdrag fra videreutlån og forskotteringer	1 779 895	0	0	1 855 788
Avsatte midler på bundet investeringsfond	659 546	0	0	609 344