



Holtålen  
kommune

# Årsberetning 2018 Årsregnskap 2018



Til behandling i kommunestyret  
Holtålen kommune  
13.06.2019

# Innhold

<b>1. INNLEDNING</b> .....	<b>5</b>
<b>2. KOMMUNENS ØKONOMI OG DRIFT</b> .....	<b>6</b>
2.1. RAMMETILSKUDD OG SKATTEINNTEKTER.....	6
2.2. GJELD OG RENTER.....	6
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. LIKVIDITET.....	13
4.2. BALANSEOPPSTILLING.....	14
<b>5. PERSONAL</b> .....	<b>16</b>
5.1. ANTALL ANSATTE OG ANTALL ÅRSVERK.....	16
5.2. LIKESTILLING.....	17
5.3. ORGANISASJONEN VED UTGANGEN AV 2018.....	17
5.4. ARBEIDSMILJØ OG SYKEFRAVÆR.....	18
<b>6 INTERNKONTROLL OG ETIKK</b> .....	<b>19</b>
6.1 INTERNKONTROLL.....	19
6.2 ETIKK.....	20
<b>7. POLITIKK</b> .....	<b>20</b>
<b>6. RO 01 – SENTRALADMINISTRASJON</b> .....	<b>22</b>
6.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	22
6.2. MÅLOPPNÅELSE.....	22
6.3. ØKONOMISK RESULTAT.....	22
<b>7. RO 02 – Hov skole</b> .....	<b>24</b>
7.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	24
7.2 MÅLOPPNÅELSE.....	25
7.2. ØKONOMISK RESULTAT.....	27
<b>8. RO 03 – HELSE</b> .....	<b>27</b>
8.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	27
8.2. ØKONOMISK RESULTAT.....	27
<b>9. RO 04 – TEKNISK</b> .....	<b>28</b>
9.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	28
9.2. MÅLOPPNÅELSE.....	29
9.3. ØKONOMISK RESULTAT.....	29
<b>10. RO 05 – NATUR</b> .....	<b>30</b>
10.1. FORMÅL OG ORGANISERING.....	30
10.2. ØKONOMISK RESULTAT.....	30

<b>11. RO 06 – KIRKE</b> .....	<b>31</b>
11.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	31
11.2. ØKONOMISK RESULTAT .....	31
<b>12. RO 07 – KULTUR OG NÆRING</b> .....	<b>31</b>
12.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	31
12.2. MÅLOPPNÅELSE .....	31
12.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	34
<b>13. RO 09 – ÅLEN SKISENTER</b> .....	<b>35</b>
13.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	35
13.2. MÅLOPPNÅELSE .....	35
13.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	35
<b>14. RO 10 – BYGNINGSDRIFT</b> .....	<b>36</b>
14.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	36
14.2. MÅLOPPNÅELSE .....	36
14.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	36
<b>15. RO 11 – KOMMUNALTEKNIKK</b> .....	<b>38</b>
15.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	38
15.2. MÅLOPPNÅELSE .....	38
15.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	38
<b>16. RO 12 – HALTDALEN OPPVEKSTSENTER</b> .....	<b>39</b>
16.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	39
16.2. MÅLOPPNÅELSE .....	39
16.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	39
<b>17. RO 13 – BARNEHAGE</b> .....	<b>39</b>
17.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	39
17.2. MÅLOPPNÅELSE .....	40
17.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	41
<b>18. RO 14 – KULTURSKOLE</b> .....	<b>42</b>
18.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	42
18.2. MÅLOPPNÅELSE .....	42
18.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	42
<b>19. RO 15 – SOSIAL</b> .....	<b>43</b>
19.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	43
19.2. MÅLOPPNÅELSE .....	43
19.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	43
<b>20. RO 16 – PLEIE OG OMSORG</b> .....	<b>44</b>
20.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	44
20.2. MÅLOPPNÅELSE .....	45
20.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	50
<b>21. RO 18 – FLYKTNINGER</b> .....	<b>52</b>

21.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	52
21.2. MÅLOPPNÅELSE .....	52
21.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	53
<b>22. RO 19 – BIBLIOTEK.....</b>	<b>54</b>
22.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	54
22.2. MÅLOPPNÅELSE .....	54
22.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	56
<b>23. RO 99 – FINANS.....</b>	<b>56</b>
23.1. FORMÅL OG ORGANISERING .....	56
23.2. MÅLOPPNÅELSE .....	56
23.3. ØKONOMISK RESULTAT .....	56
<b>24. ETTERKALKYLER SELVKOSTOMRÅDER .....</b>	<b>57</b>
24.1. 6102 FEIING.....	57
24.2. 6131 VANNFORSYNING HALTDALEN .....	58
24.3. 6132 AVLØP.....	59
24.4. 6136 RENOVASJON .....	60
24.5. 6137 SLAM .....	61
<b>25. NOTER TIL REGNSKAPET .....</b>	<b>62</b>
25.1. ENDRING I ARBEIDSKAPITAL.....	64
25.2. REDEGJØRELSE FOR KOMMUNENS PENSJONSFORPLIKTELSE .....	65
25.3. GARANTIER GITT AV KOMMUNEN .....	68
25.4. FORDRINGER OG GJELD TIL KOMMUNALE FORETAK OG INTERKOMMUNALE SAMARBEID.....	68
25.5. FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER (AKSJER OG ANDELER) .....	68
25.6. AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER.....	69
25.7. KAPITALKONTO.....	70
25.8. SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER.....	71
25.9. ANSKAFFELSESKOST OG OPPTAKSKOST FOR BALANSEPOSTER.....	71
25.10. USIKRE FORPLIKTELSER, BETINGEDE EIENDELER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN.....	72
25.11. SPESIFIKASJON AV VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER I REGNSKAPET.....	72
25.12. ANLEGGSMIDLER.....	73
25.13. INVESTERINGER I NYBYGG OG NYANLEGG.....	74
25.14. LANGSIKTIG LÅNEGJELD .....	74
25.15. YTELSE TIL LEDENDE PERSONER.....	76
25.16. GODTGJØRELSE TIL REVISOR.....	76

## 1. Innledning

2018 var på mange måter et begivenhetsrikt år i Holtålen kommune. Utbygging og omstilling i omsorgssektoren fortsetter, materialisert med oppstart av bygging av omsorgsboliger for demente. Kommunens flyktningarbeid er sterkt nedskalert, og voksenopplæringen er flyttet til Røros. Lokalene (brakkene) er flyttet til hhv Haltdalen og Elvland for å avhjelpe rombehov der pga. økende barnetall.

Driftsøkonomien er noe svakere enn i 2017, og stort sett svakere enn budsjettet, selv om det store mindreforbruket på flyktningeområdet gjør at kommunens disposisjonsfond er ca. 1,2 Mill høyere ved årets utløp enn budsjettet.

Kommunen har et regnskapsmessig mindreforbruk på 651.782. Dette skyldes bokføring av disposisjonsfond og flyktningfond med ca. 2,9 Mill som budsjettet (bruk av fond må inntektsføres når det er budsjettet). Uten denne fondsbruken hadde kommunen hatt et merforbruk i driften. I praksis innebærer denne fondsbruken en overføring fra flyktningfond til disposisjonsfond, forutsatt at en vedtar å avsette det udisponerte overskuddet til disposisjonsfond. Kommunes frie disposisjonsfond og flyktningfond til sammen være på ca. 22 Mill pr 01.01 i regnskapsåret 2019, fordelt på knappe 20 Mill i disposisjonsfond og ca. 2 Mill i flyktningfond.

Kommunens selvkostfond ble samlet redusert med vel 300.000 i 2018. Hovedreduksjonen er på området Vann. Feieavgiften har også i 2018 vært 0. Området Avløp øker fortsatt noe, og området slam er noenlunde konstant. Disse fondene må ses i sammenheng med arbeidet med opprydding i spredte avløp/ ny avløpsplan for kommunen.

Kommunens kapitalregnskap er dette avlagt i balanse. Kommunen har en rentebærende gjeld på ca. 255 Mill, en økning på 11 Mill fra 2017. I dette inngår både formidlingslån og lån til direkte og indirekte selvkostområder.

Kommunens likviditet målt i bankinnskudd med mer pr 31.12 ble styrket med 18 Mill og er på 64 Mill pr 31.12.2018.

Kommunens sykefravær økte ytterligere fra 2017 til 2018, og var på 9,3 % i 2018, en økning på 0,7 %. Dette til tross for at sykefraværet i pleie- og omsorgssektoren, som tradisjonelt har hatt det høyeste fraværet er kraftig redusert, fra ca. 11 % til ca. 7,5 %. Veksten i sykefraværet er markant i oppvekstsektoren. I 2019 vil en jobbe ytterligere med å ha fokus på det sykefraværet en kan gjøre noe med. En vet at ca. 2/3 av sykefraværet skyldes andre forhold enn forhold på arbeidsplassen. En vil derfor prøve å identifisere slikt sykefravær, og rette innsatsen mot dette.

Kommunens befolkning ble redusert med 3 personer fra 2017 til 2018. Kommunen har pr 31.12.2018 2025 innbyggere. Vi har fortsatt positiv tilflytting på 3, men negativ fødselsbalanse. Spesielt hyggelig er det at flyktninger bosatt i kommune i liten grad har flyttet. Sammenlignet med våre nabokommuner har vi både i 2018 og årene tidligere en langt mer positiv befolkningsutvikling. Dette er et viktig grunnlag for framtiden.

Oppsummert var 2018 et år på jevne i Holtålen, selv om vi på for mange områder har et for dårlig økonomisk resultat. Bufferne i økonomien er historisk gode, men driftsøkonomien fremover vil fortsatt være krevende.

Ålen, 13. april 2018.

Marius Jermstad, rådmann.

## **2. Kommunens økonomi og drift**

### **2.1. Rammetilskudd og skatteinntekter**

Holtålen har hatt merinntekt på ordinære frie midler (summen av rammetilskudd og ordinære skatteinntekter) på 653.142 i forhold til opprinnelig budsjett. Dette skyldes at kommunesektorens skatteinntekter ble 4,0 Mrd kroner høyere enn anslått høsten 2017 og 2,2 Mrd kroner høyere enn anslått høsten 2018 i forbindelse med fremleggingen av statsbudsjettet for 2019. Det ga Holtålen mer i inntektsutjevning enn budsjettet.

### **2.2. Gjeld og renter**

#### **Langsiktig gjeld:**

Kommunen har økt sin langsiktige gjeld med 11 Mill til ca. 255 Mill (eks. pensjonsforpliktelser) i løpet av 2018. Netto lånegjeld utgjør ca. 95 % av brutto driftsinntekter. Gjeldsgraden er dermed ca. 14 % høyere enn for referansegruppen KOSTRA 02, og drøyt 20 % høyere enn anbefalinger for sunn kommuneøkonomi fra Riksrevisjonen. Det er ikke realistisk å kunne redusere gjeldsgraden uten å avhende finansielle anleggsmidler.

Av langsiktig gjeld er 18 Mill klassifisert som langsiktig gjeld til Husbanken i startlånordningen, og ca. 29 Mill er knyttet til selvkostområder og dermed selvfinansierende. Det vises til kapitel 25.14 for detaljert oversikt over gjelden.

Den langsiktige gjelden (eks. startlånsordningen) er strukturert med 166 Mill finansiert i sertifikatlånmarkedet med løpetid kortere enn et år og ca. 70 Mill finansiert som gjeldsbrevlån med gjenværende på løpetid 20 år.

Type lån	Per 31.12.18
Gjeldsbrevlån (Kommunalbanken)	69 684 000
Sertifikatlån (Nordea og Danske Bank)	166 000 000
<b>Sum lån</b>	<b>235 684 000</b>

Refinansieringsrisikoen for den langsiktige gjelden med løpetid kortere enn et år vurderes å være lav i dagens situasjon med rikelig tilgang på likviditet i finansmarkedene. Økonomisjefen vurderer løpende behovet for å øke andelen finansiering med løpetid lengre enn et år. Den langsiktige gjelden er sikret med renteswap slik:

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

Sikringsgraden er 67 % for langsiktig gjeld (eks. startlånsordningen), og 76 % (korrigert for finansiering av selvkost). Det er mer enn tilstrekkelig sikring, og vil derfor bli redusert i årene som kommer.

### Renter:

Holtålen betalte ca. 450.000 mer i renteutgifter enn budsjettert. Samtidig var renteinntektene ca. 138.000 lavere enn budsjettert. RO 99 Finans ble restrukturert i 2018 for at man skal ha mer presis budsjettering på finansområdet i årene framover.

## 2.3. Resultat av driften

I henhold til økonomisk oversikt drift har kommunen et mindreforbruk på 651.782. Årsakene til dette fremgår under kommentar til de enkelte områdene. Det er imidlertid verdt å merke seg at RO 18 Flyktninger har et mindreforbruk på ca. 3 Mill pga god økonomisk drift og inntektsføring av fond på ca. 2,2 Mill. Hensyntar man dette, er kommunens samlede disposisjonsfond ca. 1,2 Mill høyere ved årets slutt enn budsjettert. Imidlertid viser en del avvik at kvaliteten på rapporteringen i løpet av året må bedres.

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

Regnskapsskjema 1A og 1B - 2018 - Holtålen kommune				
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
L1 Skatt på inntekt og formue	-42 916 837	-43 138 357	-43 138 357	-41 668 039
L2 Ordinært rammetilskudd	-85 977 662	-85 103 000	-85 103 000	-85 985 439
L3 Skatt på eiendom	-7 563 080	-7 534 000	-7 534 000	-7 746 393
L4 Andre direkte eller indirekte skatter	-	-	-	-
L5 Andre generelle statstilskudd	-	-6 352 500	-450 000	-672 771
L6 Sum frie disponible inntekter	-136 457 579	-142 127 857	-136 225 357	-136 072 642
L7 Renteinntekter og utbytte	-14 031 460	-13 959 770	-2 430 000	-2 066 340
L8 Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
L9 Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	7 137 811	6 376 570	6 376 570	6 226 228
L10 Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
L11 Avdrag på lån	5 752 960	5 700 000	5 400 000	5 327 810
L12 Netto finansinntekter/ -utgifter	-1 140 689	-1 883 200	9 346 570	9 487 698
L13 Til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	-	-	-	-
L14 Til ubundne avsetninger	11 423 168	11 423 168	-	6 522 770
L15 Til bundne avsetninger	2 429 823	780 945	430 945	1 949 723
L16 Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-552 178	-552 178	-	-5 400 142
L17 Bruk av ubundne avsetninger	-2 914 577	-2 741 421	-2 792 201	-936 782
L18 Bruk av bundne avsetninger	-3 433 359	-2 076 967	-2 548 967	-1 688 588
L19 Netto avsetninger	6 952 877	6 833 547	-4 910 223	446 981
L20 Overført til investeringsbudsjettet	-	-	-	315 240
L21 Til fordeling drift	-130 645 391	-137 177 510	-131 789 010	-125 822 723
L22 Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	130 645 391	137 177 510	131 789 010	125 822 723
L23 Regnskapsmessig merforbruk (-)/ mindreforbruk (+)	-	-	-	-
Sum fordelt til drift (skjema 1B)	130 645 391	137 177 510	131 789 010	125 822 723
01 Sentraladministrasjon	16 886 365	17 678 611	19 068 610	20 273 480
02 Hov skole	19 670 508	18 705 594	18 890 640	17 216 986
03 Helse	11 437 191	10 633 159	9 763 159	9 937 636
04 Teknisk	4 013 359	3 804 008	3 554 008	3 094 378
05 Natur	7 274	-	-	560 025
06 Kirke	2 701 248	2 700 000	2 700 000	2 609 551
07 Kultur, næring og landbruk	4 600 208	4 066 873	4 026 873	4 069 340
09 Ålen skisenter	20 926	-	-	47 995
10 Bygningsdrift	8 910 059	8 144 866	7 844 866	7 688 498
11 Kommunalteknikk	707 086	137 794	137 794	-886 711
12 Haltdalen oppvekstsenter	4 988 748	5 400 072	8 685 881	6 992 201
13 Barnehage	11 102 811	11 008 001	7 845 147	7 305 057
14 Kulturskole	1 196 199	1 260 009	1 260 009	1 198 642
15 Sosial	2 387 180	2 121 441	2 243 441	1 545 081
16 Pleie og omsorg	41 568 170	42 421 804	42 275 804	41 821 442
18 Flyktninger og asylsøkere	-691 283	7 321 921	1 719 421	265 746
19 Bibliotek	1 004 170	1 179 230	1 179 230	0
99 Finans	135 172	594 127	594 127	2 083 376

L5 for regnskap 2018 i skjema 1A er korrigert med 6.272.050 for statstilskudd tilknyttet flyktning- og opplærings tjenester på RO18, 200.000 for tilskudd tilknyttet RO02, og 380.000 for tilskudd tilknyttet RO19.



Økonomisk oversikt - Drift - 2018 - Holtålen kommune				
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Brukerbetalinger	-8 726 089	-9 100 280	-9 095 280	-8 495 033
Andre salgs- og leieinntekter	-19 712 550	-19 170 848	-19 143 848	-19 364 606
Overføringer med krav til motytelse	-36 376 932	-23 666 111	-22 215 994	-34 765 084
Rammetilskudd	-85 977 662	-85 103 000	-85 103 000	-85 985 439
Andre statlige overføringer	-6 852 050	-6 352 500	-6 052 500	-8 828 271
Andre overføringer	-162 951	-	-	-420 000
Skatt på inntekt og formue	-42 916 837	-43 138 357	-43 138 357	-41 668 039
Eiendomsskatt	-7 563 080	-7 534 000	-7 534 000	-7 746 393
Andre direkte og indirekte skatter	-	-	-	-
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-208 288 151</b>	<b>-194 065 096</b>	<b>-192 282 979</b>	<b>-207 272 866</b>
Lønnsutgifter	116 306 419	108 495 972	107 507 163	112 237 324
Sosiale utgifter	22 583 512	23 616 641	23 383 081	21 832 902
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	31 751 756	27 781 764	27 171 016	32 965 814
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	22 042 357	20 770 204	20 772 204	20 884 203
Overføringer	11 122 226	9 593 738	10 156 738	10 622 815
Avskrivninger	11 778 359	10 738 077	10 738 077	10 792 734
Fordelte utgifter	-2 059 130	-1 143 575	-1 143 575	-1 983 788
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>213 525 499</b>	<b>199 852 821</b>	<b>198 584 704</b>	<b>207 352 004</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>5 237 348</b>	<b>5 787 725</b>	<b>6 301 725</b>	<b>79 138</b>
Renteinntekter og utbytte	-14 031 460	-13 959 770	-2 430 000	-2 066 340
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-26 000	-10 000	-10 000	-88 500
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>-14 057 460</b>	<b>-13 969 770</b>	<b>-2 440 000</b>	<b>-2 154 840</b>
Renteutgifter og låneomkostninger	7 137 811	6 376 570	6 376 570	6 226 228
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	-	-	-	-
Avdrag på lån	5 752 960	5 700 000	5 400 000	5 327 810
Utlån	103 042	10 000	10 000	-
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>12 993 812</b>	<b>12 086 570</b>	<b>11 786 570</b>	<b>11 554 038</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-1 063 648</b>	<b>-1 883 200</b>	<b>9 346 570</b>	<b>9 399 198</b>
Motpost avskrivninger	-11 778 359	-10 738 072	-10 738 072	-10 792 734
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-7 604 659</b>	<b>-6 833 547</b>	<b>4 910 223</b>	<b>-1 314 398</b>
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-552 178	-552 178	-	-5 400 142
Bruk av disposisjonsfond	-2 914 577	-2 233 421	-2 792 201	-936 782
Bruk av bundne fond	-3 433 359	-2 534 967	-2 548 967	-1 688 588
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-6 900 114</b>	<b>-5 320 566</b>	<b>-5 341 168</b>	<b>-8 025 512</b>
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	315 240
Dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	11 423 168	11 423 168	-	6 522 770
Avsatt til bundne fond	2 429 823	730 945	430 945	1 949 723
<b>Sum avsetninger</b>	<b>13 852 991</b>	<b>12 154 113</b>	<b>430 945</b>	<b>8 787 733</b>
<b>Merforbruk (+)/ mindreforbruk (-)</b>	<b>-651 782</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-552 177</b>

## 3. Investeringer

### 3.1. Årets investeringer

Samlede investeringer ble på 24.410.190, mot budsjettert 27.610.000. Se Regnskapsskjema 2B. Dette er brutto tall inkl. Mva. Hovedårsaken til mindreforbruket er fremdrift på prosjektet Omsorgsboliger for demente. Videre er det et mindreforbruk på oppgraderingsprosjektene på til sammen kr 400.000. Brakker Elveland/ Haltdalen har et merforbruk, og det samme har avløpsanlegg Aunegrenda.

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

Regnskapsskjema 2A - 2018 - Holtålen kommune					
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor	
L1	Investeringer i anleggsmidler	24 410 190	27 610 000	75 025 000	30 003 188
L2	Utlån og forskutteringer	2 029 330	-	-	2 250 000
L3	Kjøp av aksjer og andeler	767 977	900 000	900 000	707 547
L4	Avdrag på lån	680 586	1 000 000	1 000 000	721 590
L5	Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
L6	Avsetninger	8 296 022	3 811 230	-	2 182 941
L7	Årets finansieringsbehov	36 184 105	33 321 230	76 925 000	35 865 266
L9	Bruk av lånemidler	-22 225 969	-23 432 045	-30 744 045	-9 140 503
L10	Inntekter fra salg av anleggsmidler	-4 750 629	-3 811 230	-	-771 800
L11	Tilskudd til investeringer	-75 031	-	-21 600 000	-
L12	Kompensasjon for merverdiavgift	-3 270 266	-4 177 955	-13 880 955	-4 921 300
L13	Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-2 381 940	-1 000 000	-1 000 000	-20 466 423
L14	Andre inntekter	-258 456	-	-	-
L15	Sum ekstern finansiering	-32 962 291	-32 421 230	-67 225 000	-35 300 026
L16	Overført fra driftsbudsjettet	-	-	-	-315 240
L17	Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-8 800 000	-
L18	Bruk av avsetninger	-3 221 814	-900 000	-900 000	-250 000
L19	Sum finansiering	-36 184 105	-33 321 230	-76 925 000	-35 865 266
L20	Udekket (+)/udisponert (-)	0	-	-	-

Regnskapsskjema 2B - 2018 - Holtålen kommune					
Prosjektnr.	Beskrivelse av prosjekt/ investeringsformål	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
	Uten prosjekt	-	-	-	20 828
01230001	Flomforebygging Ålen sentrum mm.	15 000	-	-	226 947
01320001	IT - Generell IKT	-	-	-	51 689
01320004	IT - ElevPC	196 976	150 000	150 000	130 584
01320007	IT - Hjemmesideløsning	-	-	-	188 601
01320009	IT - Nytt telefonsystem	251 992	252 500	-	894
01320010	IT - Flytting av skoleløsning	-	-	-	176 128
01320011	IT - Konvertering av Oracle til MSSQL database	99 853	-	-	89 333
01320012	IT - Læringsplattform	278 677	150 000	150 000	-
01320013	IT - Oppdatering fagsystemer	102 762	200 000	200 000	-
02500001	Kultur - Armfeltutstilling	644 033	625 000	625 000	-
02550001	Hovet - Nytt inventar	123 523	125 000	125 000	145 438
03760001	Kjøkkenet Ålen sykehjem - Inventar og maskiner	92 334	100 000	-	123 509
04320002	Utleieboliger - Oppgraderingsplan	39 144	-	-	21 017
04322050	Stasjonsvingen - Oppgraderingsplan	-	50 000	50 000	-
04323050	Hovsheimen - Oppgraderingsplan	-	150 000	150 000	10 065
04324050	Sakslia - Oppgraderingsplan	-	150 000	150 000	91 703
04325050	Svarthåggån - Oppgraderingsplan	-	50 000	50 000	-
04330001	Skisenteret - Oppgradering	657 201	375 000	375 000	501 238
05700001	Kirkelig fellesråd	600 000	600 000	600 000	200 000
06101002	Brannvesen - Fremskutt enhet med slokkeutstyr	-	1 425 000	1 425 000	-
06111002	Kommunehuset - Oppgradering	-	-	-	187 355
06112050	Hov skole - Oppgraderingsplan	1 145 240	900 000	900 000	893 803
06113001	Haltdalen barnehage - Brakker	545 124	1 169 497	-	-
06113050	Haltdalen oppvekstsenter - Oppgraderingsplan	30 778	350 000	350 000	581 633
06114050	Aktivitetshus - Oppgraderingsplan	-	50 000	50 000	40 150
06117001	Elvland barnehage - Utbyggingsprosjekt	-	-	-	73 815
06117002	Elvland barnehage - Brakker	1 947 157	1 641 997	-	-
06117050	Elvland barnehage - Oppgraderingsplan	235 689	100 000	100 000	168 661
06118001	Sykehjemmet - Oppgradering av kjøkkenet	-	-	-	8 462
06118006	Sykehjemmet - Byggeprosjekt omsorgsboliger for demente	10 758 450	13 446 006	65 000 000	517 882
06118050	Sykehjemmet (ny.del) - Oppgraderingsplan	175 030	150 000	150 000	260 376
06119050	Ålen bo- og omsorgssenter - Oppgraderingsplan	449 762	350 000	350 000	96 172
06121001	Omsorgsboliger Ålen sentrum - Byggeprosjekt	-	-	-	18 525 201
06121050	Trygdeboliger - Oppgraderingsplan	610 953	350 000	350 000	549 675
06122050	Omsorgsboliger Sakslia - Oppgraderingsplan	-	-	-	14 250
06124050	Omsorgsboliger Nøra - Oppgraderingsplan	-	50 000	50 000	-
06126050	Ambulanselokaler - Oppgraderingsplan	30 650	100 000	100 000	-
06131001	Haltdalen vassverk - Utbygging Bjørgan mm.	39 472	-	-	-
06131002	Haltdalen vassverk - Slutføring Aunegrenda	138 631	-	-	-
06131003	Haltdalen vassverk - Oppgradering av hovedledning	395 978	500 000	500 000	1 204 956
06132002	Avløpsnett - Utbygging Bjørgan mm.	403 834	550 000	550 000	461 971
06132003	Avløpsnett - Renseanlegg Aunegrenda	4 399 967	3 500 000	2 000 000	1 026 863
06133004	Kommunale vegger - Heksem bru	-	-	125 000	-
06133050	Kommunale vegger - Oppgradering av Ålen sentrum	1 980	-	-	2 975 830
06136001	Renovasjon - Avfalls plass Eidet	-	-	400 000	393 639
06150001	Flyktningboliger - Byggeprosjekt	-	-	-	44 520
Sum Investeringer i anleggsmidler		24 410 190	27 610 000	75 025 000	30 003 188

Økonomisk oversikt - Investering - 2018 - Holtålen kommune				
Beskrivelse	Regnskap	Reg.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Salg av driftsmidler og fast eiendom	-939 399	-	-	-771 800
Andre salgsinntekter	-	-	-	-
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-	-17 982 132
Kompensasjon for merverdiavgift	-3 270 266	-4 177 955	-13 880 955	-4 921 300
Statlige overføringer	-	-	-21 600 000	-
Andre overføringer	-75 031	-	-	-
Renteinntekter og utbytte	-258 456	-	-	-
<b>Sum inntekter</b>	<b>-4 543 152</b>	<b>-4 177 955</b>	<b>-35 480 955</b>	<b>-23 675 232</b>
Lønnsutgifter	1 504 024	1 470 965	1 470 965	1 525 906
Sosiale utgifter	355 845	349 257	349 257	362 589
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	18 632 555	21 011 823	58 723 823	22 766 445
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	47 500	-	-	-
Overføringer	3 870 266	4 777 955	14 480 955	5 348 248
Renteutgifter og omkostninger	-	-	-	-
Fordelte utgifter	-	-	-	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>24 410 190</b>	<b>27 610 000</b>	<b>75 025 000</b>	<b>30 003 188</b>
Avdrag på lån	680 586	1 000 000	1 000 000	721 590
Utlån	2 029 330	-	-	2 250 000
Kjøp av aksjer og andeler	767 977	900 000	900 000	707 547
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	-
Avsatt til ubundne investeringsfond	7 673 454	3 811 230	-	509 240
Avsatt til bundne investeringsfond	622 568	-	-	1 673 701
Avsatt til likviditetsreserve	-	-	-	-
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>11 773 915</b>	<b>5 711 230</b>	<b>1 900 000</b>	<b>5 862 078</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>31 640 953</b>	<b>29 143 275</b>	<b>41 444 045</b>	<b>12 190 034</b>
Bruk av lån	-22 225 969	-23 432 045	-30 744 045	-9 140 503
Salg av aksjer og andeler	-3 811 230	-3 811 230	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-2 381 940	-1 000 000	-1 000 000	-2 484 291
Overført fra driftsbudsjettet	-	-	-	-315 240
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-8 800 000	-
Bruk av disposisjonsfond	-283 045	-	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-464 833	-	-	-
Bruk av ubundne investeringsfond	-1 058 177	-900 000	-900 000	-250 000
Bruk av bundne investeringsfond	-1 415 759	-	-	-
Bruk av likviditetsreserve	-	-	-	-
<b>Sum finansiering</b>	<b>-31 640 953</b>	<b>-29 143 275</b>	<b>-41 444 045</b>	<b>-12 190 034</b>
Udekket (+)/ udisponert (-)	-	-	-	-0

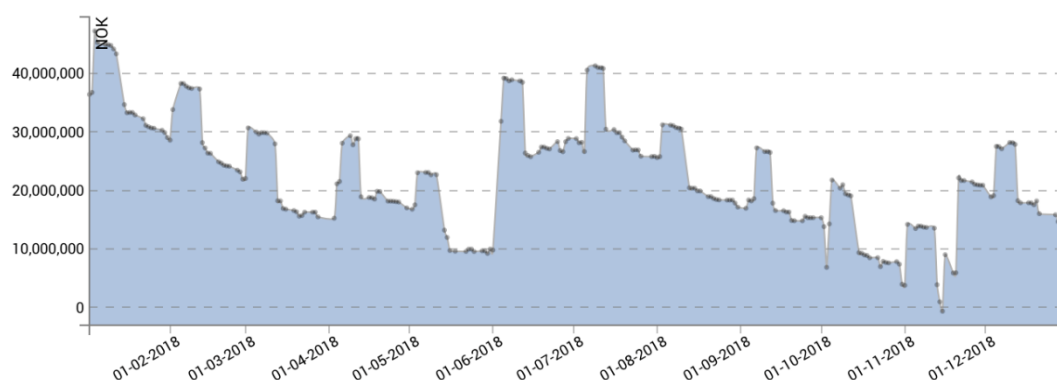
## 4. Balanse

Kommunen hadde per 31.12.2018 eiendeler for i alt 768 Mill. Hoveddelen av dette er faste eiendommer og anlegg (333 Mill) og pensjonsmidler (289 Mill). Omløpsmidlene er på 98 Mill, der de mest likvide midlene utgjør ca. 64 Mill. Egenkapitalen er på 150 Mill, der disposisjonsfond utgjør 23,5 Mill. Gjelden består i hovedsak av langsiktig gjeld (255 Mill) og pensjonsforpliktelser (327 Mill). Noe høy gjeldsgrad, men kommunens finansielle stilling er tilfredsstillende og under god kontroll.

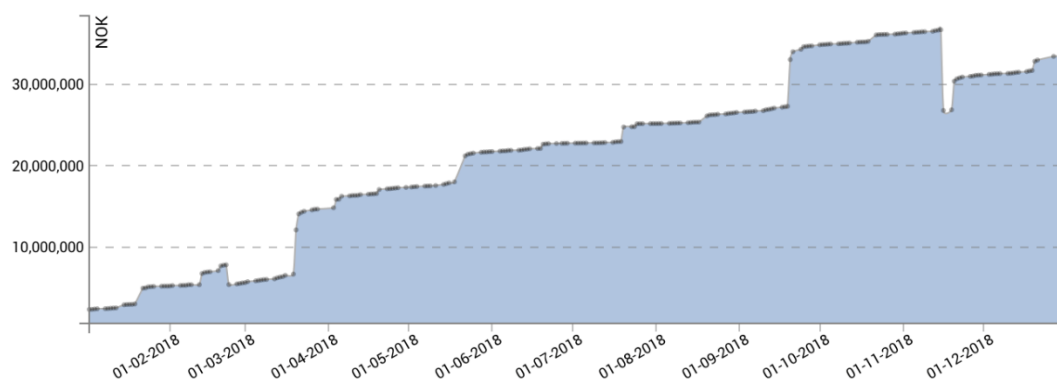
### 4.1. Likviditet

Likviditeten i Holtålen er pt. svært god. Som foran nevnt, har kommunen likvide midler på ca. 64 Mill per 31.12.2018. Dette er en styrking på 18 Mill fra foregående år, samtidig som ubrukte lånemidler er redusert med 4 Mill.

#### Bevegelser driftskonto:



#### Bevegelser OCR:



## 4.2. Balanseoppstilling

Balanse - 2018 - Holtålen kommune		
Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>EIENDELER</b>		
Anleggsmidler	670 066 833	633 506 780
<i>Herav:</i>		
Faste eiendommer og anlegg	333 876 802	291 728 360
Utstyr, maskiner og transportmidler	4 917 166	34 435 033
Utlån	29 266 849	29 619 459
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	12 567 655	11 799 678
Pensjonsmidler	289 438 361	265 924 250
<b>Omløpsmidler</b>	<b>98 213 546</b>	<b>77 529 755</b>
<i>Herav:</i>		
Kortsiktige fordringer	17 547 032	15 635 235
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	16 373 686	15 462 240
Aksjer og andeler	135	132
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	64 292 693	46 432 148
<b>Sum eiendeler</b>	<b>768 280 379</b>	<b>711 036 535</b>

Balanse - 2018 - Holtålen kommune		
Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
Egenkapital	149 990 961	108 096 661
<i>Herav:</i>		
Disposisjonsfond	21 921 282	13 695 736
Bundne driftsfond	17 492 708	18 846 077
Ubundne investeringsfond	10 120 092	3 504 816
Bundne investeringsfond	1 657 963	2 566 153
Regnskapsmessig mindreforbruk	651 782	552 178
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	101 927 602	72 712 170
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-3 680 011	-3 680 011
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-100 457	-100 457
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>581 596 723</b>	<b>578 188 071</b>
<i>Herav:</i>		
Pensjonsforpliktelser	327 159 161	334 896 963
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	166 000 000	-
Andre lån	88 437 562	243 291 108
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>36 692 695</b>	<b>24 751 803</b>
<i>Herav:</i>		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	36 692 695	24 751 803
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	-	-
Premieavvik	-	-
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>768 280 379</b>	<b>711 036 535</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	13 457 752	174 796 398
<i>Herav:</i>		
Ubrukte lånemidler	13 457 752	17 393 721
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	157 402 676
Motkonto for memoriakontiene	-13 457 752	-174 796 398

## 5. Personal

### 5.1. Antall ansatte og antall årsverk

Holtålen kommune har pr 31.12.18 totalt 228 ansatte fordelt på 188 årsverk, tilnærmet lik 31.12.2017. Andelen kvinner utgjør 72% av arbeidsstokken.

Antall kvinner	<b>164</b>
Antall menn	<b>66</b>

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

Holtålen kommune har også i 2018 hatt fokus på uønsket deltid, og det er fokus på dette når nye stillinger i kommunen utlyses. Det må hele tiden vurderes nøye hvorvidt det er ønskelig og formålstjenlig å lyse ut deltidsstillinger. Kommunen har også retningslinjer for uønsket deltidsstillinger. Likevel er det et faktum at mange, spesielt kvinner, arbeider i *ønsket* deltid.

#### Personaladministrative data for ansatte i kommunen:

Alder	Kvinner		Menn		Total	
	Årsverk	Antall pers.	Årsverk	Antall pers.	Årsverk	Antall pers.
29-	8,93	10	2,2	4	11,13	14
30-49	66,80	74	22,39	33	89,19	107
50-59	48,25	57	14,14	18	62,39	75
60-66	18,60	22	5,7	7	24,30	29
67+	1,94	3	-	-	1,94	3
<b>Total</b>	<b>144,52</b>	<b>166</b>	<b>44,43</b>	<b>62</b>	<b>188,95</b>	<b>228</b>

#### Rekruttering og kompetanseutvikling:

I 2018 gikk 10 av med pensjon. Det vil fortsatt være en kontinuerlig utfordring knyttet til rekruttering. Dette gjelder innen de fleste av våre tjenesteområder, for eksempel innen tjenesteområder som pleie og omsorg og renhold. Kommunen må satse bevisst på rekruttering av nye medarbeidere samtidig som det arbeides med strategisk kompetanseutvikling av kommunens ansatte. Personalpolitisk handlingsplan og strategisk kompetanseplan er dokumenter i føringene for dette arbeidet.

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



## Lærlinger i 2018:

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

## 5.2. Likestilling

Holtålen kommune har som målsetting å sørge for best mulig likestilling mellom kjønnene innenfor de yrkesgrupper som kommunen sysselsetter. Kommunen har lyktes i dette, særlig på leder og mellomledersjiktet. Likestillingsspørsmål skal vurderes ved alle kunngjøringer og tilsetninger. Blant Holtålen kommunes ansatte er ca. 76 % kvinner og ca. 23% menn. Rådmannens ledergruppe bestå per 31.12.18 av 6 kvinner og 5 menn.

## 5.3. Organisasjonen ved utgangen av 2018

### Rådmann:

Marius Jermstad

### Stab:

Assisterende rådmann

Aagoth Johanne Moe

Økonomisjef

Svend Olaf Olsen

Servicetorget

Aagoth Johanne Moe

Regnskapskontor

Tor Erik Hårstad

Byggesak

Jens Erik Trøen

IT

Olav Grønli

Plan- og miljø

Steinar Elven

Personalkonsulent

Turid Smemo og Katrine Ustad

## Enhetsledere:

Pleie og omsorg	Ann Mari Grønli
Hov skole	Ann-Iren Nilsen Heksem
Haltdalen oppvekstsenter	Jorun Engan
Barnehage	Randi Aasen
Kulturskole	Pancho Panchev
Kommunalteknikk	Ingar Engan
Bygningsdrift	Jørand Bakås Gjersvold
Kultur og næring	Olve Morken
Kommuneoverlege	Helge Lund (kjøpes av Os kommune)
Flyktningtjenesten	Aagoth Johanne Moe
NAV – interkommunalt	Leif Tore Smedås
Bibliotek	Mari Aas

## 5.4. Arbeidsmiljø og sykefravær

Arbeidsmiljøet er vanskelig å måle, men en vanlig parameter kan være sykefraværet. Kommunen har hatt en økning i sykefraværet fra 2017 til 2018. Nedenfor følger en oversikt over sykefraværet i 2018 som innbefatter både egenmeldt og legemeldt sykefravær. En stor del av sykefraværet skyldes langtidsfravær. Sykefraværet vil for øvrig bli kommentert for hver virksomhet.

Arbeidet med forebygging av sykefraværet, samt IA-arbeid (inkluderende arbeidsliv) vil fortsette også i 2019. 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.

### Sykefravær:

Område	Totalt 2017	Totalt 2018
Regnskapskontoret	2,2	26,7
Servicetorget	1,7	3,8
Hov skole	4,5	8,7
Haltdalen oppvekstsenter	9,2	16,3
SFO	2,9	3,3

Kulturskolen	0,3	
Haltdalen barnehage	8,6	7,3
Elvland barnehage	12,3	13,3
Helse, fysio, helsestasjon	3,2	39,4
Sykehjemmet	11,2	8,5
Hjemmetjenesten	11,1	6,4
Kjøkken	3,2	13
Flyktingtjeneste/ VO	11,2	0,4
Brannvesen	0,1	0,1
Administrasjonsbygninger	18,6	44,3
Hov skole bygg	7,9	8,1
Holtålen Helsesenter bygg	2,3	3,7
<b>TOTALT for kommunen</b>	<b>8,6</b>	<b>9,3</b>

### Arbeidsmiljøutvalget / HMS:

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

AMU har vært ledet av Hovedverneombudet. Utvalget består av tre representanter for arbeidsgiver og tre arbeidstakerrepresentanter. Ass. Rådmann er med på alle møtene. AMU har hatt 10 saker oppe til behandling i 2018.

Bedriftshelsetjenesten bistår Holtålen kommune i å få orden på HMS-systemet, og det er påbegynt arbeid med mappestrukturen og revisjon av HMS-internkontrollsystemet.

## 6 Internkontroll og etikk

### 6.1 Internkontroll

Etter kommunelovens § 23 skal rådmannen sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og instruksjoner, og påse at arbeidet skjer under betryggende kontroll. Rådmannens internkontroll skjer i forlengelsen av kommunestyrets tilsyn med kontrollutvalg og revisjon samt med statens tilsyn med kommunen.

Internkontroll er de systemer og rutiner som etableres for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og etterlevelse av regelverk. Rådmannen sikrer dette gjennom linjen med klare fullmakter og ansvarsområder gjennom delegasjonsreglement.

Lederne har ut fra sine fullmakter ansvar for å etablere tilstrekkelig internkontroll innenfor sine ansvarsområder. Holtålen har innført kvalitetssystemet Compilo som gir ansatte mulighet til å melde uønskede hendelser til sin leder eller overordnet leder. Systemet gir også mulighet til å melde avvik og å sende ut spørreskjema til ansatte. Resultatet kan eksempelvis føre til endring av retningslinjer, prosedyrer og opplæring.

Rådmannen arbeider kontinuerlig med opplæring og forbedringer innen internkontroll.

## 6.2 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.

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

## 7. Politikk

### **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 2018 avviklet 6 møter (6 i 2017) og behandlet 45 (55 i 2017) protokollerte fortløpende saker.

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

Kommunestyret er kommunens klageinstans.

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

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

### **Formannskapet:**

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 17 (17) møter og behandlet 136(142) saker.

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

### **Administrasjonsutvalget:**

Administrasjonsutvalget (ADM) består av 7 representanter som er de 5 formannskaps-medlemmene og 2 tillitsvalgte. Utvalget ble i 2018 ledet av ordfører Jan Håvard Refsethås (FL). Rådmannen deltar i møtene med tale- og forslagsrett. Administrasjonsutvalget har avviklet 2 (2) møter og behandlet 10 (5) fortløpende saker.

Administrasjonsutvalget behandler saker som har betydning for forholdet mellom kommunen som arbeidsgiver og de ansatte. Alle ansettelse er delegert til administrative tilsettingsråd, 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 20 (22) fortløpende saker innen områdene oppvekst og helse og sosial.

### **Kontrollutvalget:**

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 5 (3) møter og 40 (39) saker i 2018.

## **Generell aktivitet:**

Det er gjennomført gjennomgående representasjon så langt det har vært mulig. Det vil si at kommunestyrets representanter og vararepresentanter også velges inn i andre politiske organer for å ansvarliggjøre politikerne til å tenke helhetlig for hele kommunen og ikke opptre bare som partipolitikere.

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

Møtebøker føres elektronisk av administrasjonen i møtene. På vegne av rådmannen ble sekretariatsfunksjonen i 2018 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 hvert kvartal fram økonomirapporter for kommunestyret.

## **6. RO 01 – Sentraladministrasjon**

### **6.1. Formål og organisering**

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

### **6.2. Måloppnåelse**

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

### **6.3. Økonomisk resultat**

RO 1 hadde et samlet mindreforbruk på 653.000.

## **Ansvar 1100-1199 Politisk virksomhet med flere:**

Dette er ulike områder som i hovedsak finansierer politisk virksomhet, herunder ulike utvalg. Samlet sett har ansvarene et mindreforbruk på 260.000, hvorav 125.000 skyldes at tilsvarende beløp gjensto på tilleggsbevilgningspotten

### **1200 Rådmannskontoret:**

Ansvarer har et merforbruk på lønn. Dette skyldes underbudsjettering på lønn, og må også sees i sammenheng med org. endringer bl.a. i flyktningsjenesten. Videre er ansvarer belastet med kostnader knyttet til scooterløype, samt feilbudsjettering av inntekter på vintersalg (fravær av.)

### **1205 Personal:**

Området har et merforbruk på 289.000. Dette skyldes i hovedsak følgende forhold:

- Merutgifter på lønn som følge av omorganiseringer med "forhåndsvirkning"
- Julegaver til ansatte pluss profileringsgaver
- Feilført avgift som skulle vært på ansvar 1410

### **1250 Lærlinger:**

Området har et mindreforbruk på 87.000. Dette skyldes mindreforbruk på lønn som følge av inntak av nye lærlinger på laveste lønnsstige.

### **1300 Økonomi:**

Ansvarer har et mindreforbruk på ca. 410.000. Dette skyldes lavere kostnader for drift av 1310 Regnskapskontor enn budsjettet.

### **1320 IKT:**

Området har et mindreforbruk på 104.000. Dette skyldes merinntekter på fordelte kostnader.

### **1400 Servicetorget:**

Tekst samsvarer med budsjettet, og kommenteres ikke ytterligere. Serviceenheten gjennomgikk en omorganisering høsten 2018, som får full effekt i 2019.

### **1410 Fellesutgifter sentraladministrasjonen:**

Området har et mindreforbruk på 146.000. Dette skyldes mindreforbruk på porto og telefon, som igjen skyldes økt bruk av digital distribusjon og nytt telefonsystem. Som foran nevnt er det feilført 80.000 på personal som hører hjemme på 1410.

## 2100 Skolefaglig ansvarlig:

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

Området har et mindreforbruk på 116.000. Dette skyldes i all hovedsak mindre kjøp fra andre kommuner enn budsjettert.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
1100	Kommunestyre og formannskap	1 496 530	1 520 371	-23 841	98 %
1130	Arbeidsmiljøutvalget	1 000	0	1 000	
1140	Ymse råd og utvalg	139 881	173 640	-33 759	81 %
1160	Kontroll og revisjon	439 365	479 543	-40 178	92 %
1170	Utgifter etter formannskap	5 800	45 000	-39 200	13 %
1199	Reserverte tilleggsbevilgninger	0	125 000	-125 000	
1200	Rådmannskontoret	1 452 634	1 304 374	148 260	111 %
1205	Personal	1 638 097	1 348 385	289 712	121 %
1220	Frivilligsentralen	402 197	406 000	-3 803	99 %
1230	Flommen 2011	3 483	0	3 483	
1250	Lærlinger	570 257	657 724	-87 467	87 %
1300	Økonomi	2 493 403	2 895 041	-401 638	86 %
1310	Interkommunalt regnskapskontor	0	0	0	
1320	IKT	2 775 924	2 880 298	-104 374	96 %
1400	Servicetorget	1 814 437	1 787 475	26 962	102 %
1410	Fellesutgifter sentraladministrasjon	1 610 468	1 757 000	-146 532	92 %
2100	Skolefaglig ansvarlig	1 945 646	2 062 567	-116 921	94 %
<b>RO 01 Sentraladministrasjon</b>		<b>16 789 122</b>	<b>17 442 418</b>	<b>-653 296</b>	
					Forbruksprosent for RO 01: 96 %

## 7. RO 02 – Hov skole

### 7.1. Formål og organisering

Grunnskolenes oppgaver er hjemlet i lover, forskrifter, nasjonale og lokale planer. De viktigste styringsdokumentene er: *Opplæringsloven* med forskrifter med fortløpende endringer og *Kunnskapsløftet*-Læreplan for grunnskolen. Skolen skal arbeide for god faglig og sosial utvikling hos elevene og ha et trygt arbeids- og læringsmiljø preget av orden, struktur, omsorg og trivsel. Hov skole er en 1.-10. skole og har 179 elever, som er en økning på 3 elever i forhold til i fjor.



På SFO har vi totalt 20 elever, som er en nedgang på 6 elever. Elever fra Haltdalen som har behov for SFO onsdager får tilbud om plass på SFO Ålen.

## 7.2 Måloppnåelse

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

Hov skole innførte *Zokrates* som ny læringsplattform ved skolestart august 2018. *Zokrates* ble valgt ut ifra skolens ulike pedagogiske behov. På læringsplattformen legges det ukeplaner, årsplaner, timeplaner, oppgaver/innleveringer, prøver og meldinger til hjemmet. All informasjon til hjemmet skal bli sendt digitalt via *Zokrates*.

Det ble også innført et nytt administrativt system på skolen *Visma Flyt skole*, der fravær, karakterer, vurderinger blir registrert og arkivert. Vi har drevet med intern opplæring i både *Zokrates* og *Visma Flyt skole*. Både innføring av *Zokrates* og *Visma Flyt skole* gjør at vi har fått sikre systemer, etter krav i den nye personvernloven.

Lærere på u-trinnet har begynt å ta i bruk programmet *Easy Correct*, som er et retteprogram. Programmet skal gjøre det mer pedagogisk effektivt å rette og vurdere tekster og innleveringer.

På ungdomstrinnet har elevene valgfag 2 skoletimer per uke. Høsten 2018 hadde vi oppstart av tre nye valgfag som er *Levende kulturarv*, *Medier og informasjon* og *Reiseliv*. I tillegg gjennomfører vi også en gruppe i *Fysisk aktivitet og helse*, et valgfag vi har hatt hvert år. Elevene har vært veldig fornøgd med de nye valgfagene.

Entreprenørskap gjennomføres på 9.trinn, og elevene deltok på SUM-messen på Tynset med 4 elevbedrifter. Det ble en 1. plass i kategorien gourmet og en 3. plass i kategorien innovasjon.

For å få utvikle et enda bedre læringsmiljø har skolen/kommunen begynt med *Mitt Valg* på 1.-7.trinn, som er et undervisningsprogram i sosial kompetanse. I tillegg drives det med *MOT* på ungdomstrinnet. Vi har begynt å ta med *MOT* inn i undervisningen, og lærerne er aktivt med i *MOT*-øktene og bruker metodikken i undervisningen.

Nye krav til formell undervisningskompetanse i fagene norsk, matematikk og engelsk gjør at en del lærere skal ta videreutdanning i årene fremover. Skolen har utarbeidet en plan for fremtidig videreutdanning. En lærer fullførte videreutdanning i norsk våren 2018. To lærere begynte på videreutdanning i

matematikk høsten 2018 og blir ferdig våren 2019. Vi har hittil hatt godt kvalifiserte søkere til hele, faste stillinger. Det er imidlertid en utfordring å skaffe kvalifisert pedagogisk personale midt i et skoleår.

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

Det har vært oppstart av veiledet lesing og skriving på 1.-4.trinn, og lærerne har vært på Charlottenlund skole for å få opplæring i dette. I den forbindelse ble det investert i undervisningsmateriell tilpasset formålet, for å styrke leseforståelsen på småskoletrinnet.

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

Det er gjennomført kollegaveiledning to ganger dette skoleåret og ledelsen har gått skolevandring på alle lærere. Et nytt utviklingsarbeid ble igangsatt i november med temaet *Vurdering*, der det er fokus på undervisningsvurdering og involvering av eleven i å vurdere eget arbeid. Dette utviklingsarbeidet er i samarbeid med NTNU.

Musikkrommet er renovert og har blitt et flott undervisningsrom.

På nasjonale prøver har elevene i flere år prestert noe under landsgjennomsnittet på 5.trinn. Det har vært mye fokus på begynneropplæring og elevens forståelse på 1.-4.trinn de siste årene, og resultatene på nasjonale prøver i år viser en stor forbedring i lesing og engelsk. I matematikk ligger vi like oppunder landsgjennomsnittet. Målet er å ligge på nasjonalt nivå i lesing, regning og engelsk.

Elevene på 10.trinn gjennomførte skriftlig eksamen i norsk våren 2018. Eksamensresultatene i norsk hovedmål er på 3,5 som er identisk med resultater nasjonalt og i Trøndelag. I norsk sidemål oppnår elevene bedre resultater enn nasjonalt og i Trøndelag. I muntlig eksamen i norsk fikk elevene 4,9 i gjennomsnitt, mens det nasjonalt var på 4,5. I muntlig eksamen iLE fikk elevene på Hov skole 4,7, mens det på nasjonalt nivå er på 4,4. Dette er resultater skolen er stolte av.

Grunnskolepoeng er et mål for det samlede læringsutbytte for elever som sluttvurderes med karakterer. Hov skole har grunnskolepoeng i 2018 på 42,2 som er høyere enn Trøndelag (41,4) og Nasjonalt (41,7). Dette er vi godt fornøgd med.

## 7.2. Økonomisk resultat

RO 02 omfatter Hov skole og SFO Ålen, der vi totalt hadde et merforbruk på 964.913 med en forbruksprosent på 105 %. Det er flere forhold som har påvirket slik at merforbruket har blitt så stort og er forklart nedenfor:

Art	Beskrivelse	Avvik	Årsak
101010	Fast lønn lærere	581.886	Merforbruk lønn til lærere - Etterbetalt kommunale kompetansetillegg
102012	Vikar assistent	135.518	Merforbruk lønn, behov for assistent pga voldelig adferd (straks tiltak)
117010	Skoleskyss	72.000	Mer skoleskyssutgifter enn budsjettet. Det er første gang skyssutgifter er ført på skolen
115000	Kursutgifter/kursholder	25.089	Opplæring i <i>Conexus</i> til å oppette stafettlogg. Brannvernlederkurs, innleid svømmeinstruktør, opplæring av ansatte i <i>Mitt Valg</i>
119500	Avgifter, gebyr	35.142	Innkjøp av <i>Conexus</i> til BTI, <i>Easy Correct</i> -retteprogram
135000	Kjøp fra kommuner	78.418	Kjøpt skoleplass to dager i uken på Røros vgs AO, da kommunen ikke har kompetanse til å løse dette selv

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2110	Hov skole	18 641 169	17 655 848	985 321	106 %
2130	SFO Ålen	516 982	537 390	-20 408	96 %
<b>RO 02 Hov skole</b>		<b>19 158 151</b>	<b>18 193 238</b>	<b>964 913</b>	
Forbruksprosent for RO 02:					105 %

## 8. RO 03 – Helse

### 8.1. Formål og organisering

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

### 8.2. Økonomisk resultat

Samlet sett har området et merforbruk på 859.000. Det vises til redegjørelse under hvert enkelt område.

### 3530 Barnevern:

Området har en overskridelse på 143.000. Dette skyldes i sin helhet et høyere refusjonskrav enn budsjettet fra Røros kommune.

### 3550 Legekontor:

Området har et merforbruk på 396.000. Av dette skyldes knappe 300.000 et høyere refusjonskrav fra Røros kommune enn budsjettet for legevakt mm. Videre er lønnsbudsjettet overskredet med ca. 100.000. Dette skyldes mindre refusjon fra NAV i forbindelse med fødselspermisjon. Dette var prøvd hensyntatt men ikke tilstrekkelig. Inntektssiden på ansvaret er noe over budsjettet.

### 3560 Fysioterapi:

Ansvaret er omtrent helt i balanse.

### 3570 Helsestasjon og helsesøster:

Budsjettet er overskredet med 297.000. Dette skyldes dårlig budsjettoppfølging/ beregning i en situasjon hvor vi hadde /har betydelig sykefravær/ fødselsfravær. Det ble bla. i en budsjettjustering tidlig i året fjernet 200.00 fra helsesøsterbudsjettet, uten at det var underliggende grunnlag for dette ut ifra den vikarsituasjonen som etter hvert kom på plass. Dette har medført at til tross for en meget anstrengt bemanningssituasjon har helsesøstertjenesten klart å opprettholde et godt faglig nivå igjennom året.

### 3600 Intermediæravdeling Røros:

Etter at det ble tilleggsbevilget 200.000 til området, kom regnskapet omtrent i balanse.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3530	Barnevern	3 043 972	2 900 000	143 972	105 %
3550	Legekontor	4 573 396	4 176 628	396 768	109 %
3560	Fysioterapi	594 504	592 551	1 953	100 %
3570	Helsestasjon og helsesøster	1 187 068	890 031	297 037	133 %
3600	Intermediæravdeling Røros	1 969 747	1 950 000	19 747	101 %
<b>RO 03 Helse</b>		<b>11 368 687</b>	<b>10 509 210</b>	<b>859 477</b>	
Forbruksprosent for RO 03:					108 %

## 9. RO 04 – Teknisk

### 9.1. Formål og organisering

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

## 9.2. Måloppnåelse

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

## 9.3. Økonomisk resultat

Området har et samlet merforbruk på 372.000. Hovedårsaken er ubudsjetterte utgifter på ansvar 6100 til revidering av kommuneplanens arealdel. Videre er utgiftene til etablering av scooterløyper (innkjøp av skilt og materiell) belastet her. Inntektene er kommet i 2019. Pr dato er netto overskudd på 123.000 på rammeområdet.

### 6100 Plan og miljø:

Ansaret hadde et merforbruk på 165.000 i 2018. I forbindelse med samarbeidsavtalen med *Plankontoret* er det på ansvarsområdet 6100 blitt overført 422.000 i 2018. Av dette er det brukt 145.000 på 6100 Plan. I tillegg er det belastet undersøkelser (ornitologisk) i forbindelse med Gauldalsløypa på 16.500. Totalt utgjør dette merforbruket i 2018.

For 2019 og 2020 er det nå ett fond på 277.000 og som i sin helhet skal brukes på planarbeid. Dette medfører at det for 2019 ikke belastes noe arbeid fra *Plankontoret* på dette ansvarsområdet. Ellers er det å bemerke at inntektssiden på planområdet i 2018 hadde en økning på 65% i forhold til budsjettert.

### 6101 Brannvesen:

Holtålen brann- og redningsvesen hadde et merforbruk i forhold til tildelt budsjetttramme i 2018 på 3 %. Merforbruket er i hovedsak på lønn, som skyldes ny fremforhandlet lønn for brannmannskapene. I tillegg noe over budsjett på overtid, som skyldes uttrykninger og andre oppdrag knyttet til brann og beredskap. Ble bestilt ny fremskutt enhet til Holtålen, men denne vil ikke bli levert til Holtålen før våren 2019. Dette skyldes lang leveringstid fra fabrikk. Ellers kan nevnes at Holtålen brann- og redningstjeneste flytter inn i ny brannstasjon i Eggaveien 20 i februar 2019.

## 6102 Feiing:

Feiing og tilsyn blir utført av mannskaper fra Røros, og denne tjenesten blir fakturert Holtålen.

## 6104 Byggesak:

Byggesak hadde et merforbruk på 6 % i forhold til budsjett. Avviket anses ikke å være vesentlig da en må påregne noe variasjon i søknadsmengde. I de senere årene har byggesaksforskriften blitt noe endret i forhold til søknadsplikt. Dette sammen med uklare tidspunkt for ferdigstilling av reguleringsplaner har gjort det noe utfordrende å fastsette antall årlige byggesaker.

## 6105 Kart og oppmåling:

Det er et merforbruk på 78.000 på området. Dette skyldes noe høyere kostnader til kjøp av tjenester og noe lavere inntekter enn budsjettet.

## 6110 Fellesutgifter teknisk:

Et lite positivt avvik.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
6100	Plan og miljø	1 056 392	891 739	164 653	118 %
6101	Brann	2 342 219	2 280 916	61 303	103 %
6102	Feiing	0	-1	1	
6104	Byggesak	236 994	224 029	12 965	106 %
6105	Kart og oppmåling	78 895	0	78 895	
6109	Snøskuterløyper	68 294	0	68 294	
6110	Fellesutgifter teknisk	113 958	127 967	-14 009	89 %
<b>RO 04 Teknisk</b>		<b>3 896 752</b>	<b>3 524 650</b>	<b>372 102</b>	
Forbruksprosent for RO 04:					111 %

## 10. RO 05 – Natur

### 10.1. Formål og organisering

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

### 10.2. Økonomisk resultat

Hele området avstemmes årlig mot bundne fond.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
6551	Kommunalt viltfond	0	0	0	
6553	Elgprosjekt Gauldalen	0	0	0	
6554	Felling av skaderovdyr	0	0	0	
<b>RO 05 Natur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Forbruksprosent for RO 05:					

## 11. RO 06 – Kirke

### 11.1. Formål og organisering

Dette er kommunens rammetilskudd til Holtålen kirkelige fellesråd.

### 11.2. Økonomisk resultat

Regnskapet er i tråd med budsjettet overføring.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
5700	Kirkelig fellesråd	2 701 248	2 700 000	1 248	100 %
<b>RO 06 Kirke</b>		<b>2 701 248</b>	<b>2 700 000</b>	<b>1 248</b>	
Forbruksprosent for RO 06: 100 %					

## 12. RO 07 – Kultur og næring

### 12.1. 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.

### 12.2. Måloppnåelse

#### Kultur:

Ansvarsområde	Hva er utørt
Ungdomsarbeid	Videreført Aktivitetshelg og UKM. Følgende tilbud er videreført; «hjem for en 50-lapp», musikkverksted, ungdomsråd, opplevelseskortet m.m. Tilrettelegging for kino via Bygdekinoen er gjennomført som avtalt. Fritidsklubben Allak'en åpent hver tirsdagskveld med unntak av

	juni, juli og august. I tillegg til klubbleder er det til enhver tid en lærling med. Statistikk: 29 åpningsdager og totalt 1158 besøkende. Det blir et gjennomsnitt på nesten 40 besøkende per kveld. Veldig bra besøkstall, men det er på grensen ift. ansvar for personalet. Allak'en har også gjennomført en del arrangementer i samarbeid mellom Os, Røros og Holtålen.
Den Kulturelle Spaserstokken	Arbeidsgruppe som har gjennomført møter etter behov. Kulturkonsulent deltatt på interkommunale møter. Metusalem festivalen ble gjennomført 20.-21. september i samarbeid med Røros kommune. Flere forskjellige arrangement begge dagene. Totalt ant. publikummere: 517. Et solid løft for seniorkulturen i kommunen. Egen rapport fra festivalen er utarbeidet. I desember ble det arrangert førjulsdugurd i Hovet (gratis lunsj og underholdning) for kommunens pensjonister.
MOT	Skolebesøk gjennomført i 8. 9. og 10. klasse. Utdannede elever til Ungdom med MOT (to-dagers samling sammen med andre kommuner. Disse gjennomførte MOT-besøk i 7. klassene. Årsmøte gjennomført.
Kulturvern	Det er ila. året registrert noen nye kulturminner som er lagt inn i basen, kulturminnesøk. I samarbeid med Ålen og Haltdalen historielag er det utarbeidet en folder over de viktigste kulturminnene i kommunen.
Eidet og Dragås smeltehytter	Ivarettatt områdene ved noen av de viktigste kulturminnene våre - Eidet og Dragås.
Ålen bygdemuseum	AU, Ålen bygdemuseum har avviklet 2 møter gjennom året. Av saker kan nevnes: Daglig drift, flytting og gjenoppbygging av Solbergsetra til museet, arrangement og avklaring av arbeidsoppgaver - sammen med Bygdamuseets venner. Ellers henvises det til egen årsmelding for AU, Ålen bygdemuseum.
Petran museum	Det ble ikke avviklet noen møter i Arbeidsutvalget for Petran museum i 2018. Aktiviteten ved museet har derfor vært liten, og det er kun utført helt nødvendig vedlikeholdsarbeid. Flere bygninger ved museet trenger restaurering og spesielt låven.
Oppunder Fjellbandet	I 2018 ga Holtålen kommune ut to utgivelser av Oppunder Fjellbandet. Et sommer- og et julenummer. Vi får mange gode tilbakemeldinger på våre utgivelser. Økonomisk er dette et "nullspill". I 2017 ga vi ut et påskenummer, men i 2018 ble det som nevnt et sommernummer. Sideantallet var på 70 sider. Redaktør for dette bladet var også Einar Gjærevold. Det ble solgt ca. 740 blad. Det er vi fornøyd med. Oppunder Fjellbandet, julenummeret, kom i år ut i sin 40. årgang. Redaktør var Einar Gjærevold. Bladet videreførte sitt nye format og antall sider ble på 100 også i 2018. Opplaget er på 1200. Av dette så ble det solgt ca. 1 050 blad. Det er relativt grei tilgang på redaksjonelt stoff. Oppunder Fjellbandet har nok nå funnet sin form – utgivelser, 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. 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 3. - 11. 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.
Kulturpris/ Kulturstipend	Kulturprisen 2018 gikk til Jon Peder Aspås, mens kulturstipendet gikk til Linda Erlien Borren
Verdensarv	Ettersom Holtålen kommune er en del av cirkumferensen og dermed verdensarven følger enhetsleder opp henvendelser fra verdensarvkoordinator/verdensarvrådet og deltar i møter i faggruppa.

## Næring:

Ansvarsområde	Hva er utørt
Rørosregionen næringshage	Rørosregionen næringshage har vært samarbeidspartner for oss som arbeider med næringsutvikling i kommunen. Næringshagen har ansvaret for kommunens førstelinjetjeneste. Ansatte innenfor enheten i kommunen har, som regel, også hatt en kort samtale med potensielle etablerere.
Næringsfond	Saksbehandler for kommunalt næringsfond. Henviser til egen årsmelding.
Risikokapitalfondet og Gaulafondet.	Enhetsleder er saksbehandler for begge fondene. Det lages egne årsmeldinger for fondene - som legges fram for politisk behandling.
Destinasjon Røros / Gaula natursenter	Vært kontaktpersoner ovenfor disse organisasjonene.
Næringsplan	Næringsplanen er et nyttig arbeidsredskap – der mange parter har et ansvar for å følge opp målene i planen. En velger ut enkeltområder og arbeider med disse (kan ikke sarte med alt).
Videregående skoler	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.
Bredbånd- og mobiltelefon forhold	En har gjennom året bruket mye tid og arbeid på bredbånd og mobiltelefon dekningen i kommunen. Bredbåndsdekningen i kommunen er enkelte steder fortsatt meget dårlig tiltros for en forbedret situasjon dette året. Dette er en av de viktigste sakene kommunen arbeider med. Har stor betydning for alle i kommunen.
Prosjektet kompetanseløft lokalmat og reiseliv.	Prosjektet, kompetanseløft lokalmat og reiseliv, var i full virksomhet også i 2018. 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.
Prosjektet» Holtålen som en attraktiv hyttekommune»	Holtålen næringsforening tok initiativ til at kommunen og næringsforeninga, sammen, skulle se på hva næringslivet i kommunen og regionen skal leve av i årene framover, og hva som kan skape inntekter og økt aktivitet. Ut fra dette ble det bestemt at det skulle lages et prosjekt med tittelen «Holtålen – som en attraktiv hyttekommune». Det overordnede målet med

prosjektet er å legge til rette for økt hyttebygging i Holtålen kommune gjennom et godt samarbeid lokalt. Per Hetling ble engasjert som prosjektleder senhøsten 2018. Prosjektet deltok også på Boligmessen i Trondheim i november 2018.
--

### 12.3. Økonomisk resultat

Det økonomiske resultatet viser et merforbruk på 80.238 og en forbruksprosent på 102 %. Merforbruket skyldes i all hovedsak økte utgifter til drift av felles landbrukskontor på Os. Dvs. ansvarsområdene 6500 Landbrukskontor, 6540 Skogeiendom og 6550 Jakt, fiske og viltstell – sett under ett. En må være såpass ærlig å opplyse om at dette merforbruket har en ikke hatt noen kontroll på. En har måttet ta de kostnadene en har fått. Likevel kan en informere om at det ved siste kvartalsrapport ble informert om at RO 7 kom til å gå 50.000 i minus pga. økte kostnader ved felles Landbrukskontor.

Utover dette er det en del avvik på enkelte ansvarsområdet innenfor enheten, men de har en hatt kontroll på. Hovedsaken er at sluttsummen for RO 7 er tilnærmet lik rammen en er tildelt.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2500	Fellesutgifter kultur	496 859	491 762	5 097	101 %
2505	Kulturkontor og ungdomsleder	602 007	596 160	5 847	101 %
2506	Fritidsklubb	232	22 950	-22 718	1 %
2507	Kino	34 855	51 436	-16 581	68 %
2520	Kulturvern	187	187	0	100 %
2521	Ålen bygdemuseum	41 000	34 000	7 000	121 %
2522	Petran museum	3 020	12 000	-8 980	25 %
2523	Bygdebøker	-8 260	-5 000	-3 260	165 %
2530	Støtte allmenn kultur	88 060	80 000	8 060	110 %
2533	Oppunder fjellbandet	1 647	0	1 647	
2540	Idretts- og fritidsaktiviteter	209 840	164 500	45 340	128 %
2550	Hovet drift	99 548	169 890	-70 342	59 %
2555	Midtstuggu	-5 710	8 000	-13 710	
4310	Næringskontor	807 923	736 988	70 935	110 %
4311	Næringsprosjekter	0	0	0	
6500	Landbrukskontor	1 192 848	1 022 000	170 848	117 %
6540	Skogeiendom	235 905	280 000	-44 095	84 %
6550	Jakt, fiske og viltstell	28 150	83 000	-54 850	34 %
<b>RO 07 Kultur, næring og landbruk</b>		<b>3 828 111</b>	<b>3 747 873</b>	<b>80 238</b>	
Forbruksprosent for RO 07:					102 %

## 13. RO 09 – Ålen skisenter

### 13.1. Formål og organisering

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

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

Leietaker har betalt leie av anlegget i 2018 i tråd med inngått leieavtale.

Utleier skal også bestrebe seg å gjøre nødvendige oppgraderinger og investeringer for at leietaker skal kunne drive anlegget på en forsvarlig økonomisk måte og tilfredsstillende de krav som stilles fra tilsyn, myndigheter og kunder. Utleier skal i den grad det er mulig benytte leietaker til å utføre anleggets oppgraderinger.

### 13.2. Måloppnåelse

Ut fra målene som er satt for 2018, og sett ut fra leiekontraktens innhold har en oppnådd målene for 2018. Årsmeldingen og regnskapet for Ålen Aktivum AS bør legges fram for formannskapet/ kommunestyret som en informasjons sak.

### 13.3. Økonomisk resultat

Rammeområdet viser et lite merforbruk 20.926. I utgangspunktet skulle dette gå i 0 i 2018, men det ble noen utfordringer med vannavgiften for skisenteret. Ålen vassverk sendte ikke ut regning for 2. halvår 2018 før først i februar 2019. Regningen inneholdt bla. feil for skisenteret sin del. Regningen ble betalt slik som den forelå, da en ikke rakk å ordne opp i feilene pga. regnskapsavslutningen. Derfor ble det heller ikke viderefakturert noen regning til Ålen Aktivum AS for utestående beløp. Alt dette ordnes opp i 2019.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
4330	Ålen skisenter	20 926	0	20 926	
	<b>RO 09 Ålen skisenter</b>	<b>20 926</b>	<b>0</b>	<b>20 926</b>	

Forbruksprosent for RO 09:

## **14. RO 10 – Bygningsdrift**

### **14.1. 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.

### **14.2. Måloppnåelse**

Målet for bygningsdrift er å kunne tilby lokaler av god standard til de ulike kommunale tjenestene, samt tilby boliger og omsorgsboliger for utleie. De lokalene bygningsdrift disponerer er ulike i alder, standard og tilstand. Det er utarbeidet oppgraderingsplaner for all bygningsmassen, og disse planene følges da med noen omprioriteringer fra år til år. Prioriteringer gjøres i samråd med brukerne. Det er i året 2018 tilkommet nye arealer, samt at noe er avhendet.

Målsetningen om å kunne tilby lokaler av god kvalitet til brukerne av bygningsmassen er oppnådd, men det sier seg selv at med en bygningsmasse som er så variert er standarden og tilstanden varierende. Den største utfordringen i den nærmeste tida er å kunne tilpasse omfanget av utleieboliger til markedet, noe det er satt i gang arbeid med. En ser at det har vært for mye ledige lokaler i 2018, som i neste runde slår negativt ut i årsresultatet.

### **14.3. Økonomisk resultat**

Bygningsdrift har et regnskapsmessig merforbruk på 765.191. Dette er en selvsagt ikke fornøyd med. Merforbruket kan i hovedsak deles inn i merforbruk i drift, ca. 200.000 og tapte leieinntekter 400.000. Tapte leieinntekter skyldes til en viss grad en vel optimistisk budsjettering, samt en god del ledige boliger gjennom året. I tillegg er det i 2018 ryddet opp i noen gamle feilføringer, i beløp dreier dette seg om ca. 130.000. Denne rettingen i balansen tilskrives feil som er gjort i regnskapet 2017.

Når det gjelder manglede inntekter så dreier dette seg om en god del mindre husleieinntekter enn budsjettert, utleieboligene i Haltdalen har stort sett stått ubebodd, og bare på disse objektene er det et avvik på 150.000 i forhold til vedtatt budsjett. Av utleieboligene i Ålen har en del mer vært utleid, men også her har det gjennom hele året vært ledige boliger. Haltdalen omsorgssenter ble solgt i 2018, men i de få månedene vi eide bygget i 2018 medførte dette en kostnad for kommune på ca. 85.000.

Når det gjelder den ordinære bygningsmassen sett under ett så er det et merforbruk på ca. 200.000. Årsaker til dette er flere ting, men strøm er en faktor, utstyr som er nødvendig i drifta som går i stykker og må erstattes kjapt er en faktor, utbedringer av feil og mangler i bygningsmassen som oppdages gjennom året er en faktor. I tillegg er det økt arealer i ved Haltdalen oppvekstsenter og Elvland barnehage gjennom året, og budsjettet er ikke endret i tråd med disse endringene. Større lokaler krever vedlikehold og ressurser. Også i 2018 har bygningsdrift utført arbeid for andre aktører, dette dreier seg om Nøra Borettslag, Ålen Senter, Midt Energi samt St. Olav. Det utføres da vaktmestertjenester og renholdstjenester.

Det en se er av årsresultatet er at en må bli bedre på å endre budsjettet underveis i året, da det ligger an til å bli endringer som det ikke er tatt høyde for i budsjettet, likeledes justeringer mellom ansvarene innen rammeområdet. Det pågår et arbeid med kvalitetssikring av budsjettet for 2019 som vil bli lagt frem for behandling, og da er hovedfokuset inntektssiden, da spesielt inntekter fra husleie.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
4320	Utleiebygg	56 505	79 490	-22 985	71 %
4321	Rønningsvegen	-20 112	-45 500	25 388	44 %
4322	Stasjonsvingen	48 026	-85 000	133 026	-57 %
4323	Hovsheimen	-29 476	-109 525	80 049	27 %
4324	Sakslia	-158 017	-252 000	93 983	63 %
4325	Svarthåggån	-20 632	-57 000	36 368	36 %
6103	Fellesutgifter bygningsdrift	410 316	684 385	-274 069	60 %
6111	Administrasjonsbygninger	713 075	717 916	-4 841	99 %
6112	Hov skole bygg	2 715 029	2 460 918	254 111	110 %
6113	Haltdalen oppvekstsenter	1 116 051	1 175 920	-59 869	95 %
6114	Aktivitetshus bygg	276 036	186 491	89 545	148 %
6117	Elvland barnehage bygg	764 634	537 785	226 849	142 %
6118	Holtålen helsesenter	2 412 407	2 359 925	52 482	102 %
6119	Ålen bo- og omsorgssenter	170 047	363 562	-193 515	47 %
6120	Haltdalen bo- og omsorgssenter	189 071	87 534	101 537	216 %
6121	Omsorgsboliger Tunet	-421 777	-440 000	18 223	96 %
6122	Omsorgsboliger Sakslia	-261 287	-294 341	33 054	89 %
6123	Omsorgsboliger Ålen sentrum	-925 451	-942 000	16 549	98 %
6124	Omsorgsboliger Nøra	41 673	115 500	-73 827	36 %
6125	Hovet bygg	1 463 730	1 351 174	112 556	108 %
6126	Ambulanselokaler	-145 184	-139 000	-6 184	104 %
6127	Kommunalt kjøkken bygg	348 259	303 992	44 267	115 %
6128	Musikkverksted	7 231	12 000	-4 769	60 %
6150	Kommunale boliger Hovsletta	159 903	72 640	87 263	
<b>RO 10 Bygningsdrift</b>		<b>8 910 057</b>	<b>8 144 866</b>	<b>765 191</b>	
Forbruksprosent for RO 10:					109 %

## 15. RO 11 – Kommunalteknikk

### 15.1. Formål og organisering

Formålet med rammeområdet er i hovedsak å sørge for gode og riktige løsninger knyttet til selvkostområdene vann, avløp, husholdningsrenovasjon, septikkrenovasjon, samt drift og vedlikehold av kommunal vei. Kommunalteknisk enhet består pr. i dag av 5 personer på utførende enhet, samt enhetsleder. I tillegg er det ansatt en person i 100 % stilling VA koordinator. Enheten står selv for all drift, vedlikehold, planlegging og utføring av kommunal infrastruktur som nevnt.

### 15.2. Måloppnåelse

Arbeidsmålene for 2018 ble nådd. Særlig fokusområder dette året har vært. Bygging, og igangsetting av nytt renseanlegg i Aunegrenda, ferdigstilling av avløpsnett med nødvendige pumpestasjoner i Aunegrenda, Utskifting av kritisk ledningsnett i utsatte områder på vannforsyningen i Haltdalen. Særlig kan nevnes at lekkasjesøk/utbedringsarbeidet ved Haltdalen vannforsyning har redusert nødvendig mengde behandlet vann med ca. 25 %. Lekkasjesøk-arbeidet har i rene tall senket produksjonsbehovet fra 121.261 m<sup>3</sup> i 2017 til 96.424 m<sup>3</sup> i 2018. Lekkasjegraden i Haltdalen vannverk regnes nå å være rundt 35 %, noe som ligger godt under snittet på landsbasis.

### 15.3. Økonomisk resultat

Merforbruk på ansvar 6133 kommunal veg på 160.235. Avvik på motpostering selvkost er en ren finanspost utenfor kontroll av enhetsleder Kommunalteknikk. Den er fom 2019 flyttet til RO 99 Finans.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
6130	Hovstrøa	0	0	0	
6131	Vannforsyning Haltdalen	0	-1	1	
6132	Avløp	0	-1	1	
6133	Kommunale veger	2 179 073	2 018 838	160 235	108 %
6135	Gatelys	0	0	0	
6136	Renovasjon	0	-1	1	
6137	Slam	0	1	-1	
6199	Motpostering selvkost	-1 902 218	-2 018 834	116 616	94 %
<b>RO 11 Kommunalteknikk</b>		<b>276 855</b>	<b>2</b>	<b>276 853</b>	

Forbruksprosent for RO 11:

## 16. RO 12 – Haltdalen oppvekstsenter

### 16.1. Formål og organisering

Drive en fådelte skole 1.-7. trinn ut ifra gjeldende lover og forskrifter. Der elevene skal ha et godt og trygt skolemiljø som skaper helse, trivsel og læring. Vi skal ha kvalifisert personalet med god kompetanse for å sikre god kvalitet. Fra 1. august ble oppvekstsentrets ledelse omorganisert, barnehagen fikk egen styrer og felles leder sammen med Elvland barnehage. Rektor/ Enhetslederstillingen ved skolen ble økt til 100 %.

### 16.2. Måloppnåelse

Vi ligger på landsgjennomsnittet i nasjonale prøver. Vi har tatt i bruk verktøyet - mitt valg som handler om elevenes læringsmiljø. Ut ifra mobbeundersøkelser og elevundersøkelsen (7. trinn), har elevene ved Haltdalen oppvekstsenter et godt læringsmiljø. En av våre lærere har startet videreutdanning i norsk 1.-7. trinn, eksamen vår-19. Vi hadde høsten-18 alt for lag netthastighet ved oppvekstsentret slik at vi ikke har klart å oppfylle målene for opplæring og bruk av digitale verktøy i skolen.

### 16.3. Økonomisk resultat

Resultatet for årsbudsjett er en forbruksprosent på 98 %. SFO har et avvik på 57.972 dette skyldes sykemeldinger og vikar er betalt gjennom skolebudsjettet. Sykefraværet på skolen (16,3 %) og SFO (44 %) er høyt, med få ansatte og langtidssykemeldinger gir dette et skeivt bilde på virksomheten.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2120	Haltdalen oppvekstsenter avd. skole	4 807 674	4 836 026	-28 352	99 %
2131	SFO Haltdalen	181 074	239 046	-57 972	76 %
<b>RO12 Haltdalen oppvekstsenter</b>		<b>4 988 748</b>	<b>5 075 072</b>	<b>-86 324</b>	
Forbruksprosent for RO 12:					98 %

## 17. RO 13 – Barnehage

### 17.1. Formål og organisering

Barnehagene i Holtålen drives ut ifra gjeldende lover og regelverk. Det legges vekt på omsorg, lek, læring og danning som grunnlag for allsidig utvikling.

Fra 1.august ble barnehagene omorganisert. Det er nå en felles enhetsleder for begge barnehagene i kommunen. Enhetsleder ivaretar rollen som barnehageeier og barnehagemyndighet og har i tillegg det økonomiske ansvaret. Haltdalen barnehage fikk egen styrer i 50% som tidligere var tillagt enhetsleder oppvekstsenter og fagleder, mens styrerstillingen i Elvland barnehage er uendret, dvs. 100% styrerstilling. Vi ser at denne organisatoriske løsningen fungerer godt for barnehagesektoren i kommunen.

Høsten 2018 ble det tatt i bruk midlertidige modulbaserte bygninger ved begge barnehagene. Dette for å få plass til alle barn som hadde rett på barnehageplass etter hovedopptaket. Per 15.12.18 hadde Haltdalen barnehage 22 barn og Elvland barnehage 43 barn.

Fra høsten 2018 ble åpningstiden ved Elvland barnehage utvidet. Dette ble gjort på bakgrunn av en behovsundersøkelse. I forbindelse med utvidelse av åpningstiden ble bemanningen ved Elvland barnehage utvidet med en 50 % stilling.

## **17.2. Måloppnåelse**

Den nye rammeplanen for barnehagen trådte i kraft i august 2017. Det har også i år vært jobbet med implementering av rammeplanen. Utvalgte tema i rammeplanen har vært løftet opp på planleggingsdager/husmøter. Det ble arrangert et kurs i samarbeid med barnehagene på Røros der det ble satt fokus på lek, danning og voksenrollen.

De ansattes kompetanse er den viktigste faktoren for at barn skal trives og utvikle seg i barnehagen. Begge barnehagene har deltatt på Barnehagebasert kompetanseutvikling, dvs. kompetanseutviklingstiltak som involverer hele personalet, og som foregår i den enkelte barnehage. Tema for utviklingsarbeidet har vært "Et godt språkmiljø for alle barn". Ledelse av utviklingsarbeid og ped. leder rollen har også stått sentralt. DMMH har vært leid inn som ekstern veileder, dette samarbeidet ble avsluttet våren 2018.

En ansatt har tatt videreutdanning i språklæring og språkutvikling i barnehagen, 30 studiepoeng. En ansatt holder på med videreutdanning på masternivå. Kommunen har fått tilretteleggingsmidler fra staten for deltakelse på studier.

Stortinget innførte en skjerpet pedagognorm fra 1.august 2018 og en ny bemanningsnorm fra samme dato. For å innfri denne pedagognormen ble det ansatt en ny pedagog i Haltdalen barnehage.



BTI (bedre tverrfaglig innsats). Pedagogiske ledere har fått opplæring i bruk av stafettlogg som er et elektronisk verktøy for samhandling. Utfordringen har vært å komme i gang med å benytte seg av verktøyet. Dette må det jobbes mer med.

### 17.3. Økonomisk resultat

Samlet resultat for årsregnskap viser en forbruksprosent på 101 %, et merforbruk på 104.821

#### 2700 Fellesutgifter barnehage:

Mindreforbruk på lønn.

#### 2720 Haltdalen barnehage:

Mindreforbruk på lønn. Det ble beregnet for mye i lønnsutgifter for 2018 i tillegg til at en ped. Leder-stilling stod vakant i 5 mnd. 99.000 i manglende inntekt på foreldrebetaling. Posten er vanskelig å beregne da familier med en lav inntekt kan søke om redusert foreldrebetaling. Sykefravær 7,3 %, som skyldes langtidssykefravær.

#### 2730 Elvland barnehage:

Merforbruk på lønn. Skyldes ekstra utgifter i forhold til barn med spesielle behov. I tillegg ble lønnsutgifter i forbindelse med utvidelse av åpningstid høyere enn beregnet, dette skyldes intern overflytting av en ansatt i kommunen med høy lønn. Permisjoner i forbindelse med eksamen ble høyere enn beregnet. 172.000 i manglende inntekt på foreldrebetaling. Posten er vanskelig å beregne. Sykefravær 13,3 %. Skyldes i hovedsak høyt langtidssykefravær blant annet i forbindelse med planlagte operasjoner og slitasjeskader. Elvland barnehage har hatt sykefraværsoppfølging fra BHT. Det har blitt satt fokus på kommunikasjon og god arbeidshelse. I tillegg har det blitt gjennomført individuelle samtaler og det har blitt gitt lederstøtte.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2700	Fellesutgifter barnehage	338 531	395 978	-57 447	85 %
2720	Haltdalen barnehage	3 162 326	3 337 758	-175 432	95 %
2730	Elvland natur- og kulturbarnehage	7 443 965	7 106 265	337 700	105 %
<b>RO 13 Barnehage</b>		<b>10 944 822</b>	<b>10 840 001</b>	<b>104 821</b>	
Forbruksprosent for RO 13:					101 %

## 18. RO 14 – Kulturskole

### 18.1. Formål og organisering

Holtålen kulturskole har som formål å gi opplæring av høy faglig og pedagogisk kvalitet til alle barn og unge som ønsker det. Formålet med opplæringa er å lære, oppleve, skape og formidle kulturelle og kunstneriske uttrykk. Kulturskolen er en sentral del av den sammenhengende utdanningslinjen som kan kvalifisere elever med særlig interesse og motivasjon til opptak i høyere kunstfaglig utdanning. Opplæringa skal bidra til barn og unges danning, fremme respekt for andres kulturelle tilhørighet, bevisstgjøre egen identitet, bli kritisk reflekterende og utvikle egen livskompetanse.

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

### 18.2. Måloppnåelse

Holtålen kulturskole gir 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 som følger utviklingen i lønnsveksten.

Nært samarbeid med skolene, DKS, UKM og det øvrige kulturliv. Samarbeid mellom kulturskolen og Ålen barnehage med minikonsserter hver måned. Felles prosjekt "The Beatles" med kulturskole elever, band og korps, deltakelse i forbindelse med julekonsert i Ålen kirke i samarbeid med Ålen musikkorps.

Øke personalets kompetanse gjennom kurs i regi av Fjellregionen, Gauldalsregionen og Norsk Kulturskoleråd. Fagdag på Tynset i samarbeid med kulturskolene i Fjellregionen for utvikling av lokale undervisningsplaner.

### 18.3. Økonomisk resultat

Regnskap 2018 er i balanse med 100 % forbruk.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2560	Kulturskole	1 259 870	1 260 009	-139	100 %
<b>RO 14 Kulturskole</b>		<b>1 259 870</b>	<b>1 260 009</b>	<b>-139</b>	
Forbruksprosent for RO 14:					100 %

## **19. RO 15 – Sosial**

### **19.1. 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 var vertskommune for NAV Røros og Holtålen til 31/12 2018. Røros kommune overtok som vertskommune for NAV Røros, Os og Holtålen fra 1/1 2019. Enheten er lokalisert i Kjerkgata 15 på Røros og disponerer samtalerom på kommunehusene i Os og Holtålen for forhåndsavtalte møter. NAV Arbeidslivssenter er samlokalisert med virksomheten på Røros.

Sammenslått enhet sysselsetter 9 statlige og 9 kommunale medarbeidere, hvorav en er ansatt i engasjement på lønnsmidler fra Fylkesmannen i Trøndelag. Det utgjør til sammen 16,2 årsverk. Enheten har enhetlig ledelse hvor leder er statlig ansatt. Enheten rapporterer fra 1/1 2019 til fylkesdirektør i NAV Trøndelag og til kommunalsjef i Røros kommune.

### **19.2. Måloppnåelse**

NAV har tilfredsstillende resultatoppnåelse i forhold til målekort for 2018. Andel som har mottatt økonomisk stønad er stabil. Overgang til arbeid er fortsatt relativt høy, og antall formidlinger øker noe. NAV formidlet 48 personer til arbeidsgivere gjennom direktemeldte oppdrag. Det er relativt mange brukere i Kvalifiseringsprogrammet ved utgangen av året. Det er ikke gjennomført lokal brukerundersøkelse i 2018.

Lokalt brukerutvalg har hatt 3 møter, og de har vært involvert i prosessen med etablering av felles NAV-kontor. Akkumulert samlet sykefravær er relativt høyt, noe som skyldes et par langtidsfravær i kontoret. Fra april har sykefraværet blant kommunalt ansatte vært tilnærmet lik null, mens det statlige sykefraværet fortsatt preges av et langtidsfravær. Fraværet er ikke arbeidsrelatert.

### **19.3. Økonomisk resultat**

Mindreforbruk i forhold til budsjett på ansvarsområde 3500 skyldes i hovedsak mindre lønn (102.000) og mer refusjonsinntekt fra kommuner (237.000). Merforbruk i forhold til budsjett på ansvarsområde 3510 skyldes flere deltakere på Kvalifiseringsprogrammet (396.000) samt en økning i utbetaling av sosialhjelp (240.000).

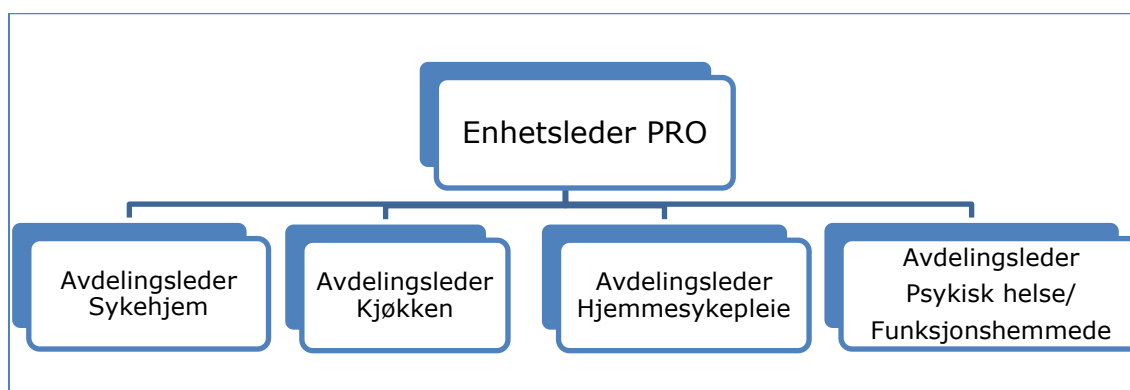
Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3500	NAV Holtålen	393 182	764 068	-370 886	51 %
3501	NAV Røros	0	-1	1	
3510	Sosialhjelp	1 676 626	1 050 000	626 626	160 %
3520	Edruskapsvern	-10 001	-20 000	9 999	50 %
<b>RO 15 Sosial</b>		<b>2 059 807</b>	<b>1 794 067</b>	<b>265 740</b>	
Forbruksprosent for RO 15:					115 %

## 20. RO 16 – Pleie og omsorg

### 20.1. Formål og organisering

#### Organisering:

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



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

#### Forvaltning/saksbehandling:

Det er vedtaksteamet for pleie- og omsorgstjenester som behandler alle innkomne søknader om kommunale pleie- og omsorgstjenester, samt omsorgsboliger. Teamet er satt sammen av tjenesteledere og ergoterapeut, samt sykepleier med forvaltningskompetanse. I tillegg inviteres representant fra IMA Røros. Vedtaksteamet benytter kartlegging i hukommelsesteam og hverdagsmestringsteam som understøtte til vedtak. Teamet har møter annenhver uke. I 2018 har det vært gjennomført 18 møter, og behandlet i overkant av 110 søknader/henvendelser.

## Formål:

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



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

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

Ny omsorgsplan for 2018-2026 ble ferdigstilt og vedtatt i juni 2018.

## 20.2. Måloppnåelse

### 3580 Psykisk helse:

Tjenesten Psykisk helse i Holtålen kommune har i 2018 bestått av fire personer med til sammen ca. 1,6 årsverk. Psykiatrisk sykepleier, psykisk helsearbeider, kommunepsykolog og avd. leder. Psykisk helse bidrar med samtaler og vurdering

av den enkeltes hjelpebehov, enten på kontoret eller hjemme hos brukere slik at de skal bli bedre i stand til å mestre sine utfordringer i livet. Vi er også behjelpelige til å etablere kontakt med annen helsehjelp.

Andre aktiviteter 2018: Dagtilbud annenhver tirsdag i Midtstuggu, Fagdag recoveryorienterte tjenester ved Orkdal DPS, Konferanse "Rus og psykisk helseopptrappingsplan", Markering av verdensdagen for psykisk helse, Faste samarbeidsmøter med fastleger, hukommelsesteam og NAV.

Fagmøter i Psykisk helse der kommunepsykolog er med. Tjenesten har også hatt en del møter og bidratt med veiledning til flyktingtjenesten i vår kommune.

Tjenesten har i løpet av 2018 hatt kontakt med ca. 50 brukere.

De utfordringene vi ser mest hos våre brukere er depresjoner, angst, personlighetsforstyrrelser, psykoseproblemer, sorg og ellers generelle utfordringer i livet. Tendensen gjennom 2018 er at tjenesten bistår flere yngre, noen med alvorlige og sammensatte lidelser der tettere oppfølging og bistand utover samtaler er av betydning. Vi ser fremdeles behovet for bolig (-er) med tett oppfølging innen få år. En annen økende tendens er mennesker som kommer til samtaler med stressrelaterte symptomer med energiløshet/slitenhet.

2 ansatte i Psykisk helse var i 2018 medlemmer av kommunens kriseteam som også koordineres av tjenesten.

### **3710 Sykehjem:**

Heldøgns tjeneste for de som fyller vedtatte kriterier. Tjenesten kan gis som langtidsopphold, tidsbegrenset opphold rehabilitering/utredning/behandling og avlastningsopphold. I tillegg gjøres det 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).

Det har i 2018 ikke vært ventelister eller overbelegg av betydning ved sykehjemmet. Økt satsning på hjemmetjenester, hukommelsesteam og dagtilbud gjør at tjenestemottakere kan bo lenger hjemme, og at terskelen for institusjonsplass er høyere enn tidligere. Det betyr at pasientgruppen har et lavere kognitivt og fysisk funksjonsnivå og er mer "ressurskrevende" når de kommer inn enn tidligere. Dette gjelder særlig for gruppen med demensdiagnoser i kombinasjon med andre diagnoser. Behovet for intern kompetanse, veiledning og bistand fra spesialisthelsetjenesten har økt. Behovet for ekstra innleie ut over grunnbemanning har i perioder vært nødvendig.

Sykehjemmet startet med multidose i 2018. Det er ferdigpakkede medisindoseringer pr pasient fra apotek. Det er en kvalitetsforbedring og en sparing av tidsressurs for sykepleierne som tidligere har lagt og kontrollert alle dosettene hver uke.

Kompetanse og bemanning: En sykepleier fullførte videreutdanning i geriatri i 2018. Det ble tatt inn to nye lærlinger i helsearbeiderfaget høsten 2018. Høsten 2018 ble det reduksjon i totalt faste årsverk med ca. 0,7 i forsøk på å redusere merforbruket som utviklet seg i første halvår. Reduksjonen fordelte seg på aktivitør og vernepleierkompetanse. Avdelingslederstillingen ble to-delt etter første halvår. Det ble opprettet 60 % deltidsstilling avdelingsleder i demensavdelingen som ble tatt fra sykepleierressursen ved sykehjemmet. Dette på grunn av krevende utfordringer og økende behov for nær ledelse i demensavdelingen.

Det var en liten nedgang i sykefraværet etter en økning året før

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

På tampen av 2018 ble sykehjemmets vaskeri flyttet fra ansvar 3760 Kjøkken over på ansvar 3710 Sykehjem. Det omhandler 0,6 årsverk, som er en økning fra 0,5 på grunn av økende mengde tøyvask. Årsaken til dette er en økt forekomst av innlagte pasienter som har behov for spesialvask på grunn av smitte.

### **3720 Optimus:**

Små endringer i tjenestekjøp. Fra 1.juli 2018 innførte Fylkestinget nye retningslinjer for TT-ordningen i Trøndelag.

### **3730 Hjemmetjeneste:**

Avdelingsleder hjemmetjenester sluttet i stillingen våren, og ny avdelingsleder ble tilsatt. Avdelingsleder for Sakslia/Psykisk helse gikk over i ulønnet permisjon fra høsten, og det ble ikke tilsatt ny før etter nyttår 2019.

Sykefraværet ved hjemmetjenesten var 6,1 noe som er betydelig lavere enn på svært mange år.

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

Hjemmetjenesten er organisert to-delt, med en avdelingsleder for hjemmesykepleie/ dagsenter/ hjemmehjelp og en avdelingsleder 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 Saksli. Avdelingslederne er underlagt enhetsleder PRO.

Hjemmetjenesten yter følgende tjenester: Hjemmesykepleie, Praktisk bistand daglige gjøremål (hjemmehjelp og opplæring i daglige gjøremål), Støttekontakt, Omsorgslønn, Psykisk helse, Personlig assistent, Dagsenter og dagaktivitetstilbud for hjemmeboende med demens. Omsorgsbolig - er ikke en tjeneste, men tildeles i koordinerende team ut fra vedtatte retningslinjer og kriterier etter søknad.

I 2018 har vært uten store endringer i tjenester i hjemmesykepleie, men for kategorien særlig ressurskrevende brukere har behovet for tjenester vært økende fra 1.juni. Det førte til en økning i årsverk på ca. 1,5.

Hjemmetjenesten startet med multidose helt på tampen av 2018. Det er ferdigpakke medisindoseringer pr pasient fra apotek. Det er en kvalitetsforbedring og en sparing av tidsressurs for sykepleierne som tidligere har lagt og kontrollert alle dosettene hver uke.

Hjemmetjenesten hadde 1 lærling 2.halvdel av 2018.

Omsorgsboligene har stort sett vært fylt opp, men med noe ledighet sommeren 2018. På grunn av økende etterspørsel etter boliger for yngre med tjenestebehov ble vedtatt investering til bygging av 4 nye omsorgsboliger tilknyttet Saksli bofellesskap i økonomi og handlingsplan.

Hjemmetjenesten har hukommelsesteam og mestringsteam som jobber aktivt slik at flest mulig kan bo lenger hjemme.

### **HUK-team:**

Huk-team har i løpet av 2018 fått økt ressurser, så i tillegg til fjorårets tre faste medlemmer har to personer fra hj.tj blitt med inn i teamet en dag pr mnd. Huk-teamets arbeid er lagt til fast dag – torsdager. Dette gir fast tilgjengelighet og forutsigbarhet for pasienter og pårørende, noe vi mottar positive tilbakemeldinger på og har gjort oss gode erfaringer med.

Aktiviteter ut over utredning oppfølging: Legemøter hver mnd, samarbeidsmøter med psykisk helse hver mnd, deltakelse på demensdagene i Oslo, og deltakelse på Sør- Trøndersk demensforum

Brukerliste i 2018 var på ca. 20 stk kontinuerlig. I løpet av året har vi mottatt 15 nye henvisninger, og av dem ble 12 utredet. I tillegg har vi foretatt utallige oppfølginger og samtaler ut fra behov og etter føringer fra helsedirektoratet. Gjennomføring av samtalegrupper var vellykket og evalueringsskjema fra pårørende ga positive tilbakemeldinger.



Total personalressurs på hukommelsesteam, inklusivt dagtilbud i hjemmet er ca. 0,6 årsverk.

### **Mestringsteam:**

Mestringsteamet blir opprettet i mars 2018 etter at rehabiliteringsteamet ble avsluttet i 2016.

Teamet består av spesialsykepleier, ergoterapeut og to spesialhjelpepleiere i hjemmetjenesten.

Teamet er tverrfaglig og integrert i hjemmetjeneste. Teamet drøfter mulige kandidater, oppfølging av brukere som får hverdagsrehabilitering og evaluering/ avslutning på de brukere som er ferdig med et opplegg.

Totalt sett er det tatt opp 17 brukere som var potensielle kandidater for å få støtte fra mestringsteamet. Henvendelse har kommet fra vedtaksteam, ergoterapeuten, institusjoner og internt fra hjemmesykepleien.

2 brukere har blitt fulgt i mer enn 4 uker (som er normalt forløp) på grunn av behov for tett tverrfaglig oppfølging etter hjemkomst fra langvarig rehabilitering på institusjon.

Av de 17 brukere er 5 brukere på et lavere omsorgsnivå en før.

Teamet har også satt i gang ukentlig fellestrim-gruppe ved fellesarealene ved omsorgsboligene for alle interesserte fra alle omsorgsboliger og sykehjem.

Teamet har ikke hatt en fast fysioterapiressurs i mestringsteamet, men har et sterkt ønske om kompetanse fra fysioterapeut inn i teamet for bedre kvalitet og økt kompetanse og satsning på rehabilitering.

Konklusjon etter 1 års drift i mestringsteamet er at det gir store fordeler å jobbe tverrfaglig. Drøfting, og samarbeid setter situasjoner og brukere i perspektiv.

Drøfting av brukere som er mulige kandidater gir en ringvirkning inne i mestringsteamet og i resten av hjemmetjenesten. Selv om ikke alle er kandidat for hverdagsrehabilitering gir det mere fokus på hva faktisk en bruker trenger støtte til å mestre hverdagen selv. Samspill med brukere og pårørende er viktig i prosessen. Utgangspunktet er at brukeren sier noe om hva er viktig i hverdagen.

### **3731 Dagsenter og dagtilbud i hjemmet:**

Dagsenteret har i 2018 hatt åpent tirsdager og fredager. Antall deltagere har variert noe, men har stort sett holdt seg stabilt på 6 deltagere pr dag, noe som er maks antall. Det er ikke gjort noen brukerevaluering i løpet av året, men pårørende har ved flere anledninger gitt uttrykk for at dagsentertilbudet er nødvendig avlastning som gjør at en utsetter behovet for langtidsplass.

Dagsenteret skal fortsatt være et sted å komme til for gode opplevelser og mestring, gjennomføring av lystbetonte aktiviteter som bidrar til å vedlikeholde funksjonsnivå og forebygge videre funksjonstap. Målene er avlastning for pårørende og vedlikehold av funksjon.

Dagsenteret har 2 ansatte pr dag (totalt 0,8 årsverk) noe som er nødvendig ved full gruppe for å kunne ivareta og følge opp hver enkelt, og for å kunne dele gruppen med ulike aktiviteter ut fra den enkeltes funksjonsnivå.

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

I 2018 har 3-4 brukere benyttet seg av tjenesten, i tillegg til noen flere som fikk tilbudet for at pårørende skulle kunne benytte seg av samtalegruppe i regi av Hukommelsesteamet.

### **3760 Kommunalt kjøkken:**

Bemannet med 4,1 årsverk inkludert avdelingsleder, samt drift av sykehjemmets vaskeri (60 %) Høsten 2018 ble det gjennomført en årsverksreduksjon på 0,3 årsverk. Samtidig ble drift av vaskeri underlagt Sykehjemmet ansvar 3710, så total bemanning på kommunalt kjøkken pr 31.12.18 er 3,2 årsverk. Alle ansatte har fagbrev som institusjonskokk.

Kjøkkenet produserte i gjennomsnitt ca. 54 middagsporsjoner pr dag (ikke middagsombringing på bygda på helg). Dette inkluderer sykehjem (28), abonnement ved Ålen omsorgsboliger (ca. 9) og levering på bygda (gjennomsnitt ca. 15). I tillegg levert tørrmat/ oppsmurt frokost/ kvelds til sykehjem og abonnement, totalt ca. 36 pr dag.

### **3780 Personlig assistent:**

Området omfatter støttekontakter og omsorgslønn. Det har vært 3 mottakere av omsorgslønn i 2018. Antallet som har mottatt støttekontakt har vært stabilt.

## **20.3. Økonomisk resultat**

Totalt for hele RO 16 er det en forbruksprosent på 98 %, noe som tilsvarer et mindreforbruk på ca. 750.000

### **3580 Psykisk helse:**

Mindreforbruket skyldes at avdelingsleders lønn har vært bokført på ansvar 3730 Hjemmetjeneste.

### **3700 Fellesutgifter pleie og omsorg:**

Merforbruket skyldes høyere utgifter på vedlikehold programvare og avgifter/lisenser (datasystemer).

### **3710 Sykehjemmet:**

Negativ økonomisk utvikling første halvår, der det lå an til et merforbruk på 1,5 Mill ved årets slutt. Det ble satt i gang tiltak for å redusere den negative utviklingen, blant annet ved å redusere i årsverk.

Pasienter med krevende og komplekse omsorgsutfordringer har i tillegg bidratt til at det har vært krevende å komme seg ned på tildelt ramme.

Kraftig økning i utgifter på medisinsk forbruksmateriell. Høyt forbruk av smittevernustyr.

Brukerbetaling: Forbruksprosent 95 %, dvs ca. 180.000 mindre enn budsjettet. Årsaken til dette var 2-3 ledige rom i en periode, samt at flere har hatt avlastning/korttidsopphold med ingen eller lav brukerbetaling.

### **3720: Optimus:**

Det har vært både reduksjoner på kjøp for enkelte brukere, og økninger i tjenestekjøp for andre gjennom året. Økte transportutgifter.

### **3730 Hjemmetjeneste:**

Merforbruk på fastlønn og ulempelønn, alle vikarposter, ekstrahjelp og overtid. Dette på grunn av en økning i tjenester for ressurskrevende brukere som det ikke var budsjettet med. På grunn av denne økningen i behovet for tjenester ble også refusjonene høyere enn budsjettet. Tjenesten totalt kom ut med et mindreforbruk.

### **3731 Dagsenter/dagaktivitetstilbud:**

Uten anmerkninger.

### **3760 Kjøkken:**

Merforbruk skyldes manglende inntekter, ca. 70.000 samt økte utgifter på vikarlønn og tillegg. Har brukt mindre enn budsjettet på matvarer. Hadde en merutgift på komfyrtopp som måtte byttes ut.

### **3780 Personlig assistent:**

Merforbruk på grunn av økning i omsorgslønn.

Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3580	Psykisk helse	802 140	969 384	-167 244	83 %
3700	Fellesutgifter pleie og omsorg	1 640 821	1 563 717	77 104	105 %
3710	Sykehjem	16 768 791	16 355 466	413 325	103 %
3720	Optimus	1 950 129	1 840 000	110 129	106 %
3730	Hjemmetjeneste	16 611 893	18 064 935	-1 453 042	92 %
3731	Dagaktivitetstilbud	473 046	482 798	-9 752	98 %
3760	Kommunalt kjøkken	3 109 382	2 953 702	155 680	105 %
3780	Personlig assistent	298 290	191 802	106 488	156 %
<b>RO 16 Pleie og omsorg</b>		<b>41 654 492</b>	<b>42 421 804</b>	<b>-767 312</b>	
Forbruksprosent for RO 16:					98 %

## 21. RO 18 – Flyktninger

### 21.1. Formål og organisering

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

Per 31.12.18 hadde Holtålen kommune 47 bosatte flyktninger. I 2018 ble det bosatt en voksen og ett barn gjennom familiegjenforening, i tillegg ble en familie på fire bosatt gjennom sekundærbosetting. Flyktingene kommer fra Syria og Eritrea.

Holtålen fikk ikke tildelt flyktninger i 2018.

Kommunen mottar integreringstilskudd som skal dekke merutgifter til bosetting og integrering av flyktninger. Det er ulike satser avhengig av hvilket år personen ble bosatt for første gang. Tilskuddet blir som regel utbetalt i fem år. I tillegg mottar også kommunen et norsktilskudd.

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

På grunn av få deltakere ble voksenopplæringa i Ålen nedlagt fra juni 2018. Holtålen kommune inngikk høsten 2018 en avtale med Røros kommune om kjøp av voksenopplæring.

### 21.2. Måloppnåelse

Hovedmålet for flyktingtjenesten er at de fleste av flyktingene skal være i en aktivitet etter endt introduksjonsprogram. Det viser seg at flyktinger trenger mye oppfølging selv om de har bodd i Norge en stund. Hvis ikke kommunen klarer å ivareta disse utfordringene kan det på sikt medføre store økonomiske utgifter. Flyktingtjenesten jobber derfor aktivt med veiledning/tilrettelegging i forhold til flyktingenes framtidige selvstendighet og aktivitet.

Våren 2018 mottok 22 deltakere introduksjonsstønad og høsten 2018 mottok 11 deltakere stønad. Mange av de som har avsluttet introduksjonsprogrammet har startet opp på videregående. Dette har vist seg å være vanskelig for mange, dette skyldes i stor grad manglende språkferdigheter. To av flyktingene har fått seg fast jobb, mens en er i et engasjement.

NAV sitt arbeid er viktig både i forhold til karriereveiledning og økonomisk råd og veiledning. Utgifter til sosialhjelp til flyktingene har ikke vært stor på grunn av at de fleste har vært i aktivitet.

I forbindelse med nedleggelse av voksenopplæringstilbudet i Ålen ble flyktingtjenesten redusert med 3 årsverk. Ettersom Holtålen kommune de to siste årene ikke har fått tildelt flyktinger har flyktingtjenesten redusert administrasjonen med en stilling. Flyktingtjenesten består per 31.12.18 av 1,2 stillinger.

Samarbeidet med frivillige organisasjoner er av stor betydning for inkluderingsarbeidet.

### **21.3. Økonomisk resultat**

I 2018 ble det budsjettet med et underskudd på vel 2 Mill, som skulle dekkes av Flyktingfondet. Kommunens utgifter til bosetting og integrering har vært lavere enn budsjettet.

RO 18 har et mindreforbruk på ca. 960.000 selv om det ikke er brukt av fond.

Dette skyldes blant annet:

Har fått 1,1 Mill mer i integreringstilskudd enn budsjettet.

Mange av postene er budsjettet høyt i forhold til reelle utgifter. Dette gjelder blant annet kjøp av tjenester fra private/andre kommuner, transportutgifter og internkjøp.

Lønn faste stillinger på ansvar 3810 Opplæring av innvandrere har et mindreforbruk på ca. 280.000. Dette skyldes at vikarer som ble brukt i forbindelse med sykefravær og fødselspermisjon var billigere enn fast ansatte.

Budsjettet må imidlertid etterleves, og det er ført fondsbruk iht budsjett. Dette innebærer at samlet udnerforuk på RO 18 er på ca 2,9 mill.

Sykefravær på Opplæring av innvandrere er 7,1%.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
3800	Fellesutgifter flyktninger	-1 739 069	-1 770 288	31 219	98 %
3801	Bosetting av flyktninger	-1 752 374	143 022	-1 895 396	-1225 %
3810	Opplæring av innvandrere	566 739	1 627 266	-1 060 527	35 %
<b>RO 18 Flyktninger og asylsøkere</b>		<b>-2 924 704</b>	<b>0</b>	<b>-2 924 704</b>	
Forbruksprosent for RO 18:					

## 22. RO 19 – Bibliotek

### 22.1. Formål og organisering

Folkebiblioteket skal ha til oppgave å fremme opplysning, utdanning og annen kulturell virksomhet, gjennom aktiv formidling og ved å stille bøker og andre medier gratis til disposisjon for alle innbyggerne i kommunen, samt andre brukere. Folkebiblioteket skal være en uavhengig møteplass og arena for offentlig samtale og debatt.

Biblioteket skal i sitt tilbud til barn og voksne legge vekt på kvalitet, allsidighet og aktualitet. Bibliotekets innhold og tjenester skal gjøres kjent for kommunens innbyggere og andre brukere.

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

Biblioteket har leder med godkjent fagutdanning, som er lovpålagt.

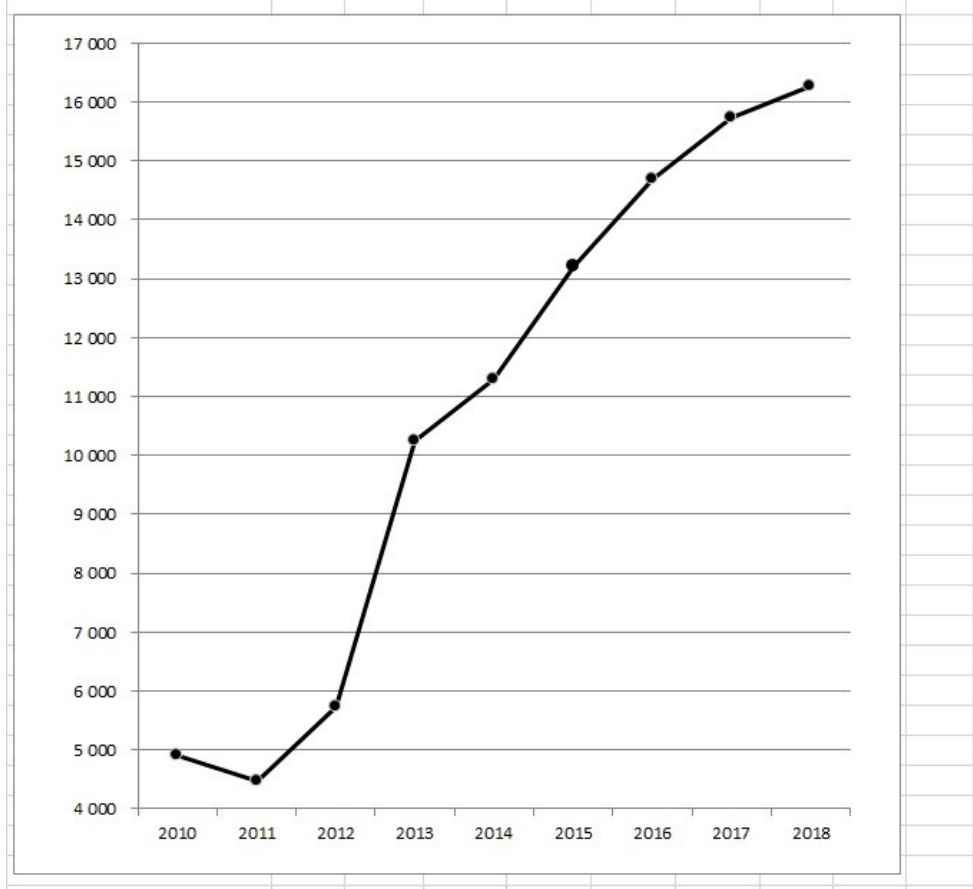
### 22.2. Måloppnåelse

Målsettinger	Evaluerings/status:
Satse på skolebibliotek og klassebesøk	Gjennomført 222 klassebesøk med utlån, høytlesning, presentasjon av bøker, søking og gjenfinning etc. i 2018
Jobbe videre med å øke utlån og besøk, konkret mål: øke utlån pr. innbygger fra 7,69 (2017) til 8,0 i 2018.	Har økt utlånet fra 7,69 i 2017 til 8,04 i 2018. Besøket har gått litt ned.
Prøveordning med utvidet åpningstid på dagtid	Gjennomført 2017, videreføres 2018. Medfører en 9-timersdag hver uke.
Bli et bedre møtested og arrangør:	Arrangement gjennomført 2018: -Premieutdeling og forfatterbesøk SommerLes -Barnehagedagen -Kinokonkurranse

	<ul style="list-style-type: none"> <li>-Besøk av Helsesista</li> <li>-Foredrag Gunnar Tjomlid</li> <li>-Makerspace</li> <li>-Fortellerstund for barnehager</li> </ul> <p>Utstillinger på biblioteket 2017:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-Falkberget</li> <li>-Kosedyrprosjekt Hov skole</li> <li>-UKM</li> </ul>
Involveres i opplæring og læringsmål på skolene ved å samarbeide om leseopplæring og øke elevenes leselest med økt bruk av lokale og eksterne formidlere.	Delvis gjennomført, lite ressurser til å hente inn eksterne formidlere.

### Statistikk Holtålen folkebibliotek:

Statistikk - Holtålen Folkebibliotek									
Utlån pr. innbygger, prosentvis endring									
Type/ år	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Totale utlån	4 901	4 467	5 735	10 238	11 303	13 215	14 693	15 735	16 276
Folketall per 1. januar	2 064	2 048	2 013	2 030	2 024	2 014	2 031	2 046	2 025
Utlån per innbygger	2,37	2,18	2,85	5,04	5,58	6,56	7,23	7,69	8,04
Endring fra året før		-8,02 %	23,44 %	43,51 %	9,69 %	14,89 %	9,3 %	5,9 %	4 %



### 22.3. Økonomisk resultat

Holtålen folkebibliotek har et merforbruk på 89.551 som skyldes lønnsvekst og innkjøp av nødvendig driftsmateriell.

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
2510	Holtålen folkebibliotek	1 268 781	1 179 230	89 551	108 %
	<b>RO 19 Bibliotek</b>	<b>1 268 781</b>	<b>1 179 230</b>	<b>89 551</b>	

## 23. RO 99 – Finans

### 23.1. Formål og organisering

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

### 23.2. Måloppnåelse

Se kap. 2.

### 23.3. Økonomisk resultat

Resultatenhet					
Ansvar	Benevnelse	Regnskap	Budsjett	Avvik	i %
4300	Kommunale næringsfond	0	0	0	
7000	Investeringer	0	0	0	
8000	Skatt på inntekt og formue	-50 056 083	-50 226 382	170 299	100 %
8400	Statlige rammetilskudd	-85 977 662	-85 742 000	-235 662	100 %
8500	Diverse finansposter	491 144	0	491 144	
9000	Bank og innkreving	-1 281 532	-1 049 273	-232 259	122 %
9010	Utbytte	-2 735 000	-2 660 000	-75 000	103 %
9020	Formidlingslån	405 098	0	405 098	
9030	Kommunale utlån	-17 500	0	-17 500	
9050	Kostnader for innlån og sikring	6 900 931	6 373 739	527 192	
9100	Avdrag	5 687 320	5 700 000	-12 680	100 %
9600	Premieavvik	-911 446	130 256	-1 041 702	
9990	Regnskapsmessig resultat	1 293 002	641 220	651 782	202 %
	<b>RO 99 Finans</b>	<b>-126 201 728</b>	<b>-126 832 440</b>	<b>630 712</b>	
					Forbruksprosent for RO 99: 100 %



## 24. Etterkalkyler selvkostområder

### 24.1. 6102 Feiing

Feiing - 6102	Budsjett	Regnskap
	2018	2018
Kalkulasjonsrente	2,3%	2,8%
Direkte kostnader	277 000	115 826
Av- og nedskrivninger		
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)		
<b>Sum direkte kostnader</b>	<b>277 000</b>	<b>115 826</b>
Indirekte kostnader	17 818	20 849
Alternativkostnader av indirekte kostnader (kalkulatoriske renter)	410	577
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>18 228</b>	<b>21 427</b>
<b>GRUNNLAG</b>	<b>295 228</b>	<b>137 253</b>
Sum brukerbetaling	-	-
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>0 %</i>	<i>0 %</i>
Sum variable inntekter	-	-
Sum refusjoner	-	-
<b>INNETEKTER</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Korrigerings av tidligere års selvkostkalkyle		
Årets kalkulerte renter av selvkostfond	-15 871	-20 645
Gevinst (-) eller tap (+) ved salg av anleggsmiddel		
<b>ANDRE POSTER</b>	<b>-15 871</b>	<b>-20 645</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>279 357</b>	<b>116 607</b>
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-612 479	-745 665
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	279 357	116 607
<b>UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt</b>	<b>-333 122</b>	<b>-629 058</b>
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	<i>113 %</i>	<i>458 %</i>

## 24.2. 6131 Vannforsyning Haltdalen

Vann - 6131		
	Budsjett	Regnskap
	2018	2018
Kalkulasjonsrente	2,3 %	2,8 %
Direkte kostnader	2 049 020	2 321 709
Av- og nedskrivninger	522 705	573 704
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	448 968	487 495
<b>Sum direkte kostnader</b>	<b>3 020 693</b>	<b>3 382 908</b>
Indirekte kostnader	152 282	181 874
Alternativkostnader av indirekte kostnader (kalkulatoriske renter)	3 502	5 036
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>155 784</b>	<b>186 909</b>
<b>GRUNNLAG</b>	<b>3 176 477</b>	<b>3 569 817</b>
Sum brukerbetalinger	-2 868 178	-2 794 514
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	90 %	78 %
Sum variable inntekter	-400 000	-196 510
Sum refusjoner	-	-62 087
<b>INNTEKTER</b>	<b>-3 268 178</b>	<b>-3 053 111</b>
<b>ANDRE POSTER</b>	<b>-26 410</b>	<b>-23 032</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-118 111</b>	<b>493 674</b>
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-531 486	-1 483 366
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	-118 111	493 674
<b>UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt</b>	<b>-649 597</b>	<b>-989 692</b>
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	20 %	28 %

### 24.3. 6132 Avløp

Avløp - 6132	Budsjett	Regnskap
	2018	2018
Kalkulasjonsrente	2,3 %	2,8 %
Direkte kostnader	1 368 990	1 931 655
Av- og nedskrivninger	718 103	625 901
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	348 999	320 650
<b>Sum direkte kostnader</b>	<b>2 436 092</b>	<b>2 878 206</b>
Indirekte kostnader	101 521	121 249
Alternativkostnader av indirekte kostnader (kalkulatoriske renter)	2 335	3 357
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>103 856</b>	<b>124 606</b>
<b>GRUNNLAG</b>	<b>2 539 948</b>	<b>3 002 812</b>
Sum brukerbetalinger	-2 474 160	-2 583 178
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	97 %	86 %
Sum variable inntekter	-300 000	-489 391
Sum refusjoner	-	-46 711
<b>INNTEKTER</b>	<b>-2 774 160</b>	<b>-3 119 280</b>
<b>ANDRE POSTER</b>	<b>-37 349</b>	<b>-35 779</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-271 561</b>	<b>-152 247</b>
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-925 934	-1 943 705
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	-271 561	-152 247
<b>UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt</b>	<b>-1 197 495</b>	<b>-2 095 952</b>
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	47 %	70 %

## 24.4. 6136 Renovasjon

Renovasjon - 6136	Budsjett	Regnskap
	2018	2018
Kalkulasjonsrente	2,3 %	2,8 %
Direkte kostnader	3 479 490	3 410 062
Av- og nedskrivninger	23 625	3 625
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	11 601	1 556
<b>Sum direkte kostnader</b>	<b>3 514 716</b>	<b>3 415 243</b>
Indirekte kostnader	133 637	156 370
Alternativkostnader av indirekte kostnader (kalkulatoriske renter)	1 571	4 329
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>135 208</b>	<b>160 700</b>
<b>GRUNNLAG</b>	<b>3 649 924</b>	<b>3 575 943</b>
Sum brukerbetaling	-3 741 200	-3 791 378
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>103 %</i>	<i>106 %</i>
Sum variable inntekter	-	-
Sum refusjoner	-	-246
<b>INNTEKTER</b>	<b>-3 741 200</b>	<b>-3 791 624</b>
<b>ANDRE POSTER</b>	<b>-</b>	<b>-7 159</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-91 276</b>	<b>-222 840</b>
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-	-258 558
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	-91 276	-222 840
<b>UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt</b>	<b>-91 276</b>	<b>-481 398</b>
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	<i>3 %</i>	<i>13 %</i>

## 24.5. 6137 Slam

Slam - 6137		
	Budsjett	Regnskap
	2018	2018
Kalkulasjonsrente	2,3 %	2,8 %
Direkte kostnader	2 499 573	2 230 233
Av- og nedskrivninger	38 198	38 198
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	18 288	19 474
<b>Sum direkte kostnader</b>	<b>2 556 059</b>	<b>2 287 905</b>
Indirekte kostnader	121 826	145 499
Alternativkostnader av indirekte kostnader (kalkulatoriske renter)	3 167	4 028
<b>Sum indirekte kostnader</b>	<b>124 993</b>	<b>149 528</b>
<b>GRUNNLAG</b>	<b>2 681 052</b>	<b>2 437 433</b>
Sum brukerbetaling	-2 153 850	-2 276 284
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	80 %	93 %
Sum variable inntekter	-	-8 650
Sum refusjoner	-	-986
<b>INNTEKTER</b>	<b>-2 153 850</b>	<b>-2 285 920</b>
<b>ANDRE POSTER</b>	<b>-58 464</b>	<b>-63 022</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>468 738</b>	<b>88 490</b>
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-1 255 343	-2 276 218
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	468 738	88 490
<b>UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt</b>	<b>-786 606</b>	<b>-2 187 728</b>
<i>UB selvkostfond i % av grunnlag</i>	29 %	90 %

## 25. Noter til regnskapet

### **Regnskapsprinsipper:**

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

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

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

### **Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler:**

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

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

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

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

### **Klassifisering av gjeld:**

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

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

### **Omklassifisering av anleggsmidler, omløpsmidler og gjeld:**

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

### **Vurderingsregler:**

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

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

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

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

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld.

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

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

### **Selvkostberegninger:**

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

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

## 25.1. Endring i arbeidskapital

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

### Del 1 - Endring i arbeidskapital bevilgningsregnskapet

Anskaffelse av midler	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	208 288 151	207 272 866
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	4 284 697	23 675 232
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	42 735 055	13 779 634
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>255 307 903</b>	244 727 732
<b>Anvendelse av midler</b>	<b>Regnskap 2018</b>	<b>Regnskap 2017</b>
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	201 747 139	196 559 269
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	24 410 190	30 003 188
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	16 471 706	15 233 174
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>242 629 035</b>	241 795 632
Anskaffelse - anvendelse av midler	12 678 868	2 932 100
Endring i ubrukte lånemidler	-3 652 924	12 859 497
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>8 742 899</b>	15 791 597
<i>Differanse</i>	<i>0</i>	

### Del 2 - Endring i arbeidskapital balansen

Beskrivelse	Regnskap 2018	Regnskap 2017
<i>Omløpsmidler</i>		
Endring betalingsmidler	17 860 546	18 489 217
Endringer ihendehaverobl./ sertifikater	-	0
Endring kortsiktige fordringer	1 911 797	-8 377 010
Endring premieavvik	911 446	-1 647 571
Endring aksjer og andeler	3	0
<b>Endring omløpsmidler</b>	<b>20 683 791</b>	8 464 636
<i>Kortsiktig gjeld</i>		



Endring kassekredittlån	0	0
Endring annen kortsiktig gjeld	-11 940 893	7 326 961
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>8 742 899</b>	15 791 597

## 25.2. 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.

Premiefond	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Innestående på premiefond 01.01.	45 619	24 512
Tilført premiefondet i løpet av året	3 731 105	2 236 632
Bruk av premiefondet i løpet av året	3 702 673	2 215 531
<b>Innestående på premiefond 31.12.</b>	<b>74 051</b>	45 613

Beregningsforutsetninger	KLP	SPK
Forventet avkastning	4,50 %	4,20 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
Forventet G-regulering/ pensjonsregulering	2,97 %	2,97 %

### Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelse og estimatavvik

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

Pensjonskostnad og premieavvik KLP	2018	2 017
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	10 791 526	10 934 400
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 412 405	11 166 506
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 368 441	-10 473 268
Administrasjonskostnad	886 563	855 005
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	11 722 053	12 482 643
B Forfalt pensjonspremie (eks. adm. kostnader)	15 657 786	14 274 200
C <b>Årets premieavvik (B-A)</b>	<b>3 935 733</b>	1 791 557

Pensjonsutgifter i drifts- og inv. regnskapet KLP	2018	2 017
B Forfalt pensjonspremie inkl. adm. kostnader)	15 657 786	14 274 200
C Årets premieavvik	-3 935 733	-1 791 557
D Amortisering av tidligere års premieavvik	2 799 828	2 687 313
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	14 521 881	15 169 956
G Pensjonstrekk ansatte	1 697 694	1 627 320
<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)</b>	<b>12 824 187</b>	13 542 636

Akkumulert premieavvik KLP	2018	2 017
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	14 495 903	15 391 659
Årets premieavvik	3 935 733	1 791 557
Sum amortisert premieavvik dette året	-2 799 828	-2 687 313
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	15 631 808	14 495 903
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	1 000 436	927738
<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb. avgift</b>	<b>16 632 244</b>	15 423 641

<b>Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser KLP</b>	<b>2018</b>	<b>2 017</b>
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	40 406 982	48 785 094
Årets premieavvik	-3 935 733	-1 791 557
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	-11 134 782	-6 586 555
Virkingen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
<b>Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.</b>	<b>25 336 467</b>	40 406 982
<i>Herav:</i>		
<i>Brutto pensjonsforpliktelse</i>	<i>291 511 131</i>	<i>285 607 435</i>
<i>Pensjonsmidler</i>	<i>266 174 664</i>	<i>245 200 453</i>
<i>Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse</i>	<i>1 621 534</i>	<i>2 586 047</i>

### Statens pensjonskasse (SPK)

<b>Pensjonskostnad og premieavvik SPK</b>	<b>2018</b>	<b>2 017</b>
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	1 960 771	1 704 475
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	1 208 398	1 055 418
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-897 434	-791 875
Administrasjonskostnad	67 279	63 352
A Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)	2 339 014	2 031 370
B Forfalt pensjonspremie (eks. adm. kostnader)	2 064 855	2 218 842
C <b>Årets premieavvik (B-A)</b>	<b>-274 159</b>	187 472

<b>Pensjonsutgifter i drifts- og inv. regnskapet SKP</b>	<b>2018</b>	<b>2 017</b>
B Forfalt pensjonspremie inkl. adm. kostnader)	2 064 855	2 218 842
C Årets premieavvik	274 159	187 472
D Amortisering av tidligere års premieavvik	-5 115	-29 461
E Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	2 333 899	2 376 853
G Pensjonstrekk ansatte	374 148	363 139
<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)</b>	<b>1 959 751</b>	2 013 714

<b>Akkumulert premieavvik SPK</b>	<b>2018</b>	<b>2 017</b>
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	36 277	-180 647
Årets premieavvik	-274 159	187 472
Sum amortisert premieavvik dette året	-5 115	29 461
Akkumulert premieavvik pr. 31.12	-242 997	36 286
Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik	-15 552	2 322
<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb. avgift</b>	<b>-258 549</b>	38 608

<b>Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser SPK</b>	<b>2018</b>	<b>2 017</b>
Netto pensjonsforpliktelser pr. 01.01.	8 421 553	7 445 400
Årets premieavvik	274 159	-187 472
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	1 419 702	1 163 625
Virkingen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	0
<b>Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.</b>	<b>10 115 414</b>	8 421 553
<i>Herav:</i>		
<i>Brutto pensjonsforpliktelse</i>	<i>33 379 110</i>	<i>20 723 797</i>
<i>Pensjonsmidler</i>	<i>23 263 697</i>	<i>8 421 553</i>
<i>Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse</i>	<i>647 386</i>	<i>538 979</i>

### 25.3. Garantier gitt av kommunen

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

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

Pr 31.12.2018 har Holtålen kommune ikke garantiforpliktelser.

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

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

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

Holtålen kommune har pr 31.12.2018 ikke fordringer og/eller gjeld til kommunale foretak eller interkommunale samarbeid etter kommuneloven § 27 som fører særregnskap.

### 25.5. Finansielle anleggsmidler (aksjer og andeler)

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

<b>Selskapets navn</b>	<b>%</b>	<b>Investert beløp</b>	<b>Verdi 01.01</b>	<b>Verdi 31.12</b>	<b>Endr.</b>
Hessjøgruva AS	100	500 000	500 000	500 000	0
Ålen Aktivum AS	100	400 000	400 000	400 000	0
Ålen Utleiebygg AS	50,1	351 000	351 000	351 000	0
Gaula Natursenter AS	20	50 000	50 000	50 000	0
Ålen Invest AS	12,5	150 000	150 000	150 000	0
Revisjon Fjell IKS	8,7	43 490	43 490	43 490	0

Kontrollutvalg Fjell IKS	8,7	17 396	17 396	17 396	0
FIAS	8	40 000	40 000	40 000	0
Rørosregionen Næringshage AS	4,75	100 000	100 000	100 000	0
Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS	1,58				
Trønderenergi AS	1,4	1 519 800	1 519 800	1 519 800	0
Norservice AS	0,8	1 000	1 000	1 000	0
Midt-Norge 110-sentral IKS	0,64				
Ålen Vassverk BA		268 500	268 500	268 500	0
Hessdalen Vassverk BA		10 000	10 000	10 000	0
A/L Biblioteksentralen		900	900	900	0
Nøra Borettslag LHL		1 090 000	1 090 000	1 090 000	0
Mikro- og minikraft AS		50 000	50 000	50 000	0
Coop Oppdal SA (Ålen)		300	300	300	0
Coop Oppdal SA (Haltdalen)		300	300	300	0
Naboer AB, Østersund		9 780	9 780	9 780	0
Egenkapitalinnskudd KLP		7 965 189	7 197 212	7 965 189	767 977
<b>Sum aksjer og andeler</b>		<b>12 567 655</b>	<b>11 799 678</b>	<b>12 567 655</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 31.12.2018 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.

## 25.6. Avsetninger og bruk av avsetninger

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

Fond samlet	Beholdning 01.01	Avsetninger	Bruk i drift	Bruk i inv.	Beholdning 31.12
Disposisjonsfond	13 695 736	10 781 947	681 156	283 045	23 513 482
Bundne driftsfond	18 846 076	2 398 538	3 287 074	464 833	17 492 708
Ubundne investeringsfond	3 504 815	6 963 457	0	1 058 177	9 407 572
Bundne investeringsfond	2 566 152	507 568	0	1 415 758	1 657 962
<b>Samlede avsetninger og bruk av avsetninger</b>	<b>38 612 779</b>	<b>20 648 986</b>	<b>3 968 230</b>	<b>3 221 813</b>	<b>52 071 724</b>

Bundne fond	Beholdning 01.01	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12
<i>Bundne driftsfond</i>				
Selvkostfondene	6 707 512	375 087	698 770	6 383 829
Næringsfond + Gaulafond	7 023 923	912 118	1 382 833	6 553 208
Gavefond	141 012	150 364	64 045	227 331
Øvrige bundne driftsfond	4 973 630	1 213 563	1 858 853	4 328 340
<b>Sum</b>	<b>18 846 077</b>	<b>2 651 132</b>	<b>4 004 501</b>	<b>17 492 708</b>
<i>Bundne investeringsfond</i>				
Fond avdrag startlån	2 333 247	507 568	1 415 758	1 425 057
Fond skogavgift	59 271	0	0	59 271
Fond kloakk kap.0.630	28 866	0	0	28 866
Fond grunnvannsundersøk. Kap.0	91 500	0	0	91 500
Fond Vassverk	53 267	0	0	53 267
<b>Sum</b>	<b>2 566 151</b>	<b>507 568</b>	<b>1 415 758</b>	<b>1 657 961</b>

Disposisjonsfond	Beholdning 01.01	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12
Bruk og avsetning vedtatt av kommunestyret, disposisjonsfond	7 852 922	10 781 947	0	18 634 869
Bruk og avsetning foretatt av underordnet, flyktningefond, ubundet driftsfond oppmåling, gatelyst, barnehage og næring:	0	0	0	0
<i>Administrasjon</i>	5 842 814	0	964 201	4 878 613
<b>Sum disposisjonsfond</b>	<b>13 695 736</b>	<b>10 781 947</b>	<b>964 201</b>	<b>23 513 482</b>

Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Oppr. budsjett 2018	Regnskap 2017
Overføring vedtatt av kommunestyret	0	0	0	0
<b>Sum overført til investeringsregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

## 25.7. Kapitalkonto

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

Saldo 01.01.2018	72 712 170
<i>Økning av kapitalkonto (kreditposter)</i>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg 2018	23 810 190
Aktivering av fast eiendom og anlegg 2017	29 982 259
Kjøp av aksjer og andeler	0
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	0
Utlån - sosial utlån	103 042

Utlån - andre	2 029 330
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	767 977
Avdrag på eksterne lån	6 433 546
Endring pensjonsforpliktelse (reduksjon)	7 737 801
Endring pensjonsmidler SPK	2 539 900
Endring pensjonsmidler KLP	20 974 211
Endring av fond og tilbakeføring utlån til ubrukte lånemidler	307 715
<i>Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)</i>	
Avgang fast eiendom og anlegg	2 434
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	10 931 857
Nedskrivning av fast eiendom og anlegg	30 227 584
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avgang aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0
Avdrag på sosiale utlån	26 000
Avdrag på andre utlån	1 680 728
Avskrivning utlån	88 888
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	0
Bruk av midler fra eksterne lån	22 250 639
Reduksjon pensjonsmidler	0
Økning pensjonsforpliktelser	0
Urealisert kurstap utenlandslån	0
<b>Saldo 31.12.2018</b>	<b>101 927 602</b>

## 25.8. Salg av finansielle anleggsmidler

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

Holtålen kommune har ikke solgt finansielle anleggsmidler i 2018.

## 25.9. Anskaffelseskost og opptakskost for balanseposter

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

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

I 2018 er det ikke mottatt tilskudd/ bidrag til finansiering av investeringer. Men det er mottatt 75.013 i et forsikringsoppgjør.

## **25.10. Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen**

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

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

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

Holtålen kommune er ikke kjent med vesentlige forhold som skal rapporteres som hendelser etter balansedagen i tilknytning til årsregnskapet for 2018.

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

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

Holtålen kommune har ikke vesentlige betingede eiendeler pr 31.12.2018.

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

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

### **Kundefordringer**

Utgående saldo på kundefordringer pr 31.12.18 er på 5.899.982. Balansekonto avsetning tap på kundefordringer er på 396.337.

I 2018 har det vært ført reelle tap på kundefordringer med 19.251,78. Det avsatte beløpet på 396.337 anses som tilstrekkelig. De fleste kravene er sikret og en evt. foreldelse vil være frem i tid.



## Ressurskrevende brukere

Når det gjelder tilskuddsordningen for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester i kommunen, vil Holtålen kommune i 2018 totalt få kompensert 5.502.000 fra Helsedirektoratet.

## Avkastning salg aksjer

Det ble mottatt kr 3 811 230 i etteroppgjør for salg av aksjer i Gauldal Energi.

## 25.12. Anleggsmidler

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

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

Kommunen har følgende anleggsmiddelgrupper med tilhørende avskrivningsplan:

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

	Grp. 1	Grp. 2	Grp. 3	Grp. 4	Grp. 5	Sum
Anskaffelseskost 01.01	6 412 591	2 982 115	13 910 686	244 785 513	37 737 038	305827943
Tilgang 2018	1 053 782	249 147	5 044 000	6 364 665	11 098 596	23 810 191
Tilgang 2017	637 228	123 509	1 420 503	26 599 998	1 201 022	29 982 259
Årets avgang	0	0	0	0	0	143 785
Anskaffelseskost 31.12	8 103 601	3 354 771	20 375 189	277 750 176	50 036 656	386 664 836
Akk avskrivninger 31.12	-3 712 639	-1 050 221	-3 445 088	-24 647 814	-3 800 204	-36 655 966
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>3 142 684</b>	<b>1 774 483</b>	<b>15 998 911</b>	<b>245 590 611</b>	<b>45 242 836</b>	<b>311 749 525</b>
Herav finansielle leieavtaler	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	1 248 278	247 022	931 190	7 511 751	993 616	10 931 857
Årets nedskrivninger	0	283 045	0	0	0	283 045
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0
Herav finansielle leieavtaler	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:

Tomter	Beløp
Anskaffelseskost 1.1	27 188 228
Tilgang i året	0
Avgang i året	143 785
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>27 044 443</b>

### 25.13. Investeringer i nybygg og nyanlegg

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

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

Prosjekt	Regnskap tidligere år	Budsjett	Regnskap	Sum
06132003 Avløpsnett - Renseanlegg	17 118 967	3 500 000	4 399 967	21 518 934
02500001 Kultur - Armfeldtutstilling	0	625 000	644 003	644 003
04330001 Skisenter - oppgradering	3 325 952	375 000	657 201	3 983 153
06121050 Trygdeboliger - oppgradering	549 675	350 000	610 953	1 160 628
06118006 Sykehjemmet - byggeprosjekt	614 054	13 446 005	10 758 450	11 372 504
06117002 Elvland Barnehage - brakker	0	1 641 997	1 947 157	1 947 157
06113001 Haltdalen Barnehage - brakker	0	1 169 497	545 124	545 124
Øvrige			4 247 335	
<b>Sum</b>			<b>23 810 190</b>	

### 25.14. Langsiktig lånegjeld

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

Fordeling av langsiktig gjeld:	31.12.2018	01.01.2018	Neste års avdrag	Gj. løpetid (år)
Gjeldsbrevslån (KBN)	69 684 000	75 436 960	6 000 000	20
Obligasjonslån	0	0	0	0
Sertifikatlån	166 000 000	149 710 000	0	< 1
Husbanklån	18 753 562	18 144 148	1 000 000	19,5
Finansielle leieavtaler	0	0	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	254 437 562	243 291 108	7 000 000	

Herav selvfinansierende gjeld	0	0	
Langsiktig gjeld i særregnskap	0	0	
Sum bokført langsiktig gjeld i særregnskap	0	0	
<b>Kommunens samlede eksterne lånegjeld</b>	<b>254 437 562</b>	243 291 108	

<b>Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser</b>	<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>Gj.sn. rente</b>
Langsiktig gjeld med fast rente:	0	0,0 %
Langsiktig gjeld med flytende rente:	254 437 562	2,8 %

### Minimumsavdrag

<b>Anleggsmidler</b>	<b>Levetid</b>	<b>UB 31.12.2017</b>	<b>Vektet gj. snitt</b>
Maskiner/ utstyr	5	3 337 180	0,06
Anleggsmask/ inventar	10	1 772 358	0,06
Tekniske anlegg (VAR)	20	11 886 101	0,80
Fast eiendom/anlegg	40	246 737 697	33,02
Sykehjem	50	35 137 856	5,88
Sum		298 871 192	39,81
Samlet lånegjeld		243 291 108	
Formidlingslån HKN		-18 144 148	
Formidlingslån KBN		-1 360 000	
Samlet lånegjeld		223 786 960	
Beregnet minimumsavdrag			<b>5 621 153</b>
Låneavdragsprosent			2,51

<b>Forholdet mellom betalte avdrag og minimumsavdrag</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Bokførte avdrag i driftsregnskapet	<b>5 752 960</b>	5 327 810
Beregnet minimumsavdrag	5 621 153	5 117 000
Forskjell	131 807	210 810

## Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

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

Avdrag	2018	2017
Mottatte avdrag på startlån	1 016 412	1 470 230
Utgiftsførte avdrag i investeringsregnskapet	1 390 586	721 590
Avsetning til/bruk av avdragsfond	507 568	1 673 701
Saldo avdragsfond 31.12.	<b>1 425 057</b>	2 333 247

## 25.15. Ytelser til ledende personer

Ytelse til ledende personer	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural-ytelser
Ordfører	889 510	0	0	0
Administrasjonssjef	976 600	0	0	0

## 25.16. Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er Revisjon Fjell IKS. Samlede godtgjørelser til revisor utgjør 279.000. Revisjon omfatter regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.