



Holtålen
kommune

Årsberetning 2022



© NIBIO

KST - ESA 400/22
Holtålen kommune

1. INNLEDNING	5
2. KOMMUNENS ØKONOMI OG DRIFT	7
2.1. RESULTAT AV DRIFTEN	7
2.2. DRIFTSINNTEKTER EKSKLUSIVE FINANSINNTEKTER.....	7
2.3. FRIE INNTEKTER OG EIENDOMSSKATT	8
2.4. ANDRE DRIFTSINNTEKTER	8
2.8. FINANSIELLE MÅLTALL.....	11
2.9. BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT (§ 5-4).....	12
2.10. ØKONOMISK BEVILGNINGER DRIFT (§ 5-4, ANDRE LEDD)	13
2.11. ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT (§ 5-6)	16
2.12. BALANSEREGNSKAPET (§ 5-8)	17
2.13. BUDSJETTAVVIK OG DISPOSISJONER (§ 5-9)	18
3. FINANSRAPPORT	19
3.1. INNLEDNING.....	19
3.2. STATUS	19
3.3. GJELDSPORTEFØLJE	20
3.4. SIKRING AV RENTE PÅ LANGSIKTIG GJELD	21
3.5. LIKVIDITET	22
3.6. FINANSIELLE RISIKO	23
3.7. REGLEMENT FOR FINANS- OG GJELDSFORVALTNING.....	24
4. PERSONAL	25
4.1. ANTALL ANSATTE OG ANTALL ÅRSVERK.....	25
4.2. LIKEBEHANDLING	26
4.3. ORGANISASJONEN I 2022	27
4.4. ARBEIDSMILJØ OG SYKEFRAVÆR.....	28
5. INTERNKONTROLL OG ETIKK	29
5.1. INTERNKONTROLL.....	29
5.2. ETIKK	29
6. POLITIKK	30
7. RO 01 – SENTRALADMINISTRASJON	32
7.1. FORMÅL OG ORGANISERING	32
7.2. MÅLOPPNÅELSE	33
7.3. ØKONOMISK RESULTAT	34
RO 02 – Hov SKOLE	37
8.1. FORMÅL OG ORGANISERING	37
8.2. MÅLOPPNÅELSE	37
8.3. ØKONOMISK RESULTAT	40
8. RO 03 – HELSE	40
8.1. FORMÅL OG ORGANISERING	40
8.2. ØKONOMISK RESULTAT	41
9. RO 04 – TEKNISK	45
9.1. FORMÅL OG ORGANISERING	45

9.2. ØKONOMISK RESULTAT	45
10. RO 05 – NATUR.....	47
10.1. FORMÅL OG ORGANISERING	47
10.2. ØKONOMISK RESULTAT	47
11. RO 06 – KIRKE.....	47
11.1. ØKONOMISK RESULTAT	47
12. RO 07 – NÆRING OG KULTUR	48
12.1. FORMÅL OG ORGANISERING	48
12.2. MÅLOPPNÅELSE	48
12.3. ØKONOMISK RESULTAT	53
13. RO 09 – ÅLEN SKISENTER	55
13.1. FORMÅL OG ORGANISERING	55
13.2. MÅLOPPNÅELSE	55
13.3. ØKONOMISK RESULTAT	56
14. RO 10 – BYGNINGSDRIFT	56
14.1. FORMÅL OG ORGANISERING	56
14.2. MÅLOPPNÅELSE	57
14.3. ØKONOMISK RESULTAT	58
15. RO 11 – KOMMUNALTEKNIKK.....	63
15.1. FORMÅL OG ORGANISERING	63
15.2. MÅLOPPNÅELSE	63
15.3. ØKONOMISK RESULTAT	63
16. RO 12 – HALTDALEN OPPVEKSTSENTER.....	65
16.1. FORMÅL OG ORGANISERING	65
16.2. MÅLOPPNÅELSE	65
16.3. ØKONOMISK RESULTAT	65
17. RO 13 – BARNEHAGE	66
17.1. FORMÅL OG ORGANISERING	66
17.2. MÅLOPPNÅELSE	67
17.3. ØKONOMISK RESULTAT	68
18. RO 14 – KULTURSKOLE	70
18.1. FORMÅL OG ORGANISERING	70
18.2. MÅLOPPNÅELSE	70
18.3. ØKONOMISK RESULTAT	71
19. RO 15 – SOSIAL	71
19.1. FORMÅL OG ORGANISERING	71
19.2. MÅLOPPNÅELSE	72
19.3. ØKONOMISK RESULTAT	73
20. RO 16 – PLEIE OG OMSORG	73
20.1. FORMÅL OG ORGANISERING	73

20.2. ØKONOMISK RESULTAT	77
21. RO 18 – FLYKTNINGER	80
21.1. FORMÅL OG ORGANISERING	80
21.2. MÅLOPPNÅELSE	81
21.3. ØKONOMISK RESULTAT	81
22. RO 19 – BIBLIOTEK.....	82
22.1. FORMÅL OG ORGANISERING	82
22.2. MÅLOPPNÅELSE	82
22.3. ØKONOMISK RESULTAT	83
23. RO 90 – INVESTERINGER.....	84
23.1. ÅRETS INVESTERINGER	84
23.2. BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING (§ 5-5).....	86
23.3. INVESTERINGER (§ 5-5, ANDRE LEDD).....	87
24. RO 99 – FINANS	88
24.1. FORMÅL OG ORGANISERING	88
24.2. MÅLOPPNÅELSE	88
24.3. ØKONOMISK RESULTAT	88
25. ETTERKALKYLER SELVKOSTOMRÅDER	89
25.1. RENTEBEREGNINGER	89
25.2. INDIREKTE KOSTNADER	89
25.3. KAPITALKOSTNADER.....	89
25.4. FEIING	90
25.5. BYGGESAK.....	91
25.6. OPPMÅLING	92
25.7. VANNFORSYNING HALTDALEN	93
25.8. AVLØP.....	94
25.9. RENOVASJON.....	95
25.10. SLAM	96
26. FONDSOVERSIKT	97

1. Innledning

2022 ble et ganske uoversiktlig år, spesielt økonomisk. Opprinnelig budsjett la opp til bruk av disposisjonsfond (underskudd) på ca. 5,1 mill. I løpet av året ble det foretatt en rekke budsjettendringer, både positive og negative, men dog slik at siste reviderte budsjett la opp til en avsetning til disposisjonsfond(overskudd) på ca. 1,8 mill. Fasiten viser et reelt bruk av disposisjonsfond på ca. 1 mill, når en hensyntar rivingskostnader på gammelt kommunehus på ca. 600.000. Disposisjonsfondet er derfor ved årets utløp på 16,2 mill.

Usikkerheten om økonomien knyttet til pandemien var ikke like stor i 2022 som i 2021, men det ble utgiftsført ca. 800.000 rund omkring på enheten knyttet til korona, i hovedsak på Helseområdet.

Som over nevnt var 2022 et uoversiktlig år rent økonomisk. Årsakene til dette er mange, både på inntekts- og utgiftssiden. Hovedavvikene var som følger:

- Ubudsjetterte KLP-kostander med kr -5,1 mill
- Merinntekt skatt og rammetilskudd +ca. 6,1 mill
- Høyere rentekostnader -1,7 mill
- Mindreinntekter Flyktninger -3,2 mill
- Positivt premieavvik +6,4 mill

Resten skyldes avvik på ordinær drift. Selv om det er forklaringer, delvis gode forklaringer, synes det som om det er utfordringer knyttet til å budsjettere riktig for siste kvartal. Dette må ha ytterligere fokus 2023.

I 2022 ble det investert for brutto ca. 42,8 mill, mot budsjettert 48,1 mill. Avvikene skyldes i all hovedsak mindre avvik på flere prosjekter. Det ble tilført 48,5 mill i inntekter til investeringsregnskapet, mot budsjettert 53,7 mill. I hovedsak skyldes dette lavere låneopptak enn budsjettert. salg av eiendom var på 9,4 mill, omtrent som budsjettert. ubundet kapitalfond ble netto tilført ca. 5,6 mill og er ved årets utløp på 11,9 mill.

Kommunens rentebærende gjeld økte i 2022 mill med ca. 15 mill. Se ellers oversikt under kap. 3.

Kommunens selvkostfond ble samlet redusert med ca. 1,5 mill7 Mill i 2022. Totalt er kommunens selvkostfond på ca. 6,2 Mill. For mer detaljer se kap. 25.

Kommunens likviditet målt i bankinnskudd mm. per 31.12 ble redusert med ca. 11,4 Mill og er på ca. 32,7 mill ved årsskiftet.

Kommunens sykefravær økte med 3,9 % i 2022 til 10,9 %

Det var ved årets utløp 268 ansatte i kommunen, fordelt på 199 årsverk. Dette er en økning på 3 ansatte og en økning på 3 årsverk. Gjennomsnittlig

stillingsstørrelse i kommunen er 74 % totalt, med 72 % blant kvinner og 83 % blant menn. En anser stillingsstørrelsen for å være for lave. Det vises imidlertid til kap. 3.1 der det er nærmere redegjort for tallene.

Folketallet var i 2022 den store positive tingene. Antall innbyggere økte med 39, fra 1953 til 1992. Økningen skyldes et fødselsoverskudd på 10 og et flytteoverskudd på 29. det er første gang på lenge at Holtålen kommune har fødselsoverskudd.

Hovedutfordringen er i fremtiden er tilgang på arbeidskraft. Befolkningsutviklingen i 2022 var positiv, og et brudd på flere års nedgang. Økonomien er fortsatt stram, selv om 2022 ble betydelig bedre enn opprinnelig budsjettert.

Ålen, 11. april 2023

Marius Jermstad

Kommunedirektør

2. Kommunens økonomi og drift

2.1. Resultat av driften

Driftsregnskapet for 2022 viser et negativt netto driftsresultat på ca. kr. 3,8 millioner, og det var budsjettert med et underskudd i 2021 på 4 millioner. Årsaken til at resultatet er dårligere er en økning i driftsutgifter – med tilnærmet samme nivå på driftsinntekter. De samlede faktiske driftskostnader er økt fra ca. 228,7 millioner i 2021 til ca. 239,6 millioner i 2022. Den relative økningen er størst for postene «lønnsutgifter» og «kjøp av varer og tjenester». Her er økningen nominelt på henholdsvis 7,7 millioner (6,55%) 3,4 millioner (5,27%). I 2022 har veksten i driftsinntektene vært mye lavere enn veksten i driftsutgiftene. Dette vil påvirke den økonomiske handleevnen over tid.

Kommunen har et disposisjonsfond på ca. 16,4 millioner kroner pr. 31.12.22 som kan trekkes på om nødvendig til finansiering av kommunens drifts- og investeringsutgifter. Disposisjonsfondet er redusert med kr. 1,9 millioner fra 2021 til 2022. Bruk av fond i 2022 er lavere enn opprinnelig budsjettert, men høyere enn revidert budsjett.

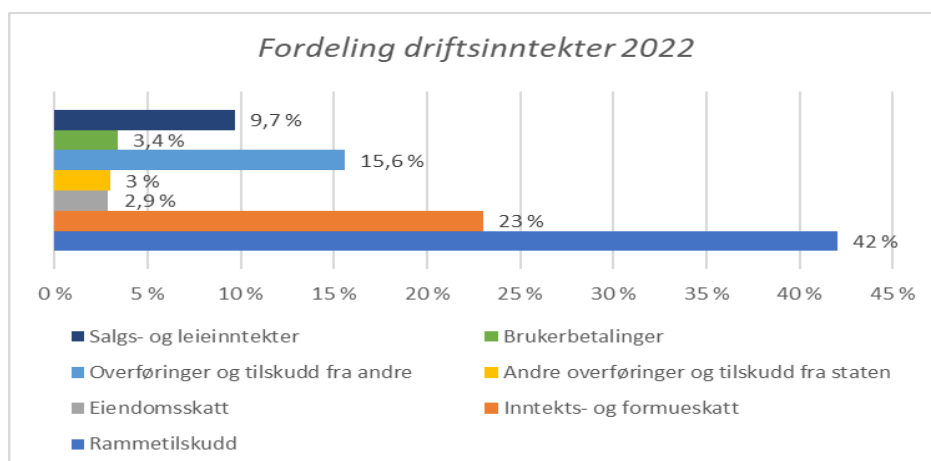
Svake netto driftsresultat de siste årene viser at kommunen enten må øke inntektene eller redusere utgiftene for å sikre en bærekraftig økonomi.

Det vises til innledning og tabeller ellers.

2.2. Driftsinntekter eksklusive finansinntekter

Holtålen kommunenes samlede driftsinntekter utgjorde i 2022 ca. kr. 236,5 millioner. Det er en økning på 5,6 prosent fra 2021.

Figuren under viser de ulike inntektskildenes andel av totale driftsinntekter.



2.3. Frie inntekter og eiendomsskatt

Kommunen fikk ca. 6,1 millioner mer i skatt og rammetilskudd enn budsjettert. Rammeoverføringene ble redusert med kr. 444 789 fra 2021 til 2022. Inntekter fra eiendomsskatt økte med kr. 65 207.

2.4. Andre driftsinntekter

Andre overføringer fra staten og overføringer fra andre

Andre overføringer og tilskudd fra staten og overføringer og tilskudd fra andre utgjorde totalt kr. 44,2 millioner i 2022 som er kr. 10,5 millioner høyere enn regnskap fra 2021.

Brukerbetalinger

Brukerbetaling ble inntektsført med kr. 8 millioner, og det er lavere enn opprinnelig budsjettert.

Salgs og leieinntekter

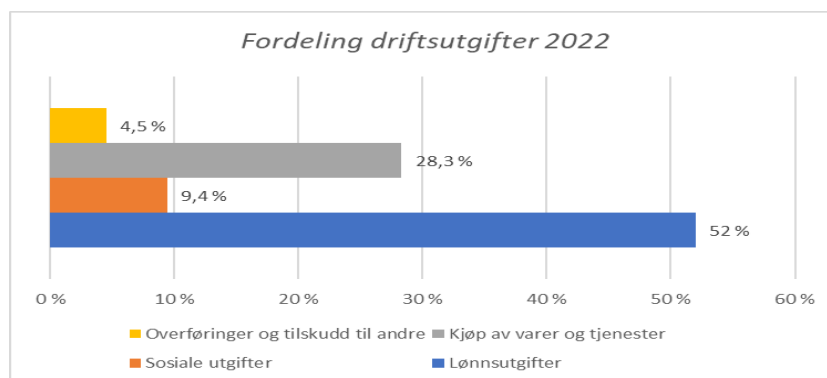
Kommunen fikk inn Salgs og leieinntekter på kr. 22,9 millioner, som er kr. 3,3 millioner høyere enn i 2021, men i tråd med budsjettet for 2022.

Selvkostberegningen på vann, avløp og renovasjon for 2022 viser en merutgift på vann, avløp, renovasjon, slam, kart og oppmåling. Og merinntekt på feiing.

2.5. Driftsutgifter eksklusive finansutgifter

Holtålen kommunenes samlede driftsutgifter utgjorde i 2022 ca. kr. 239,6 millioner. Det er en økning på 4,5 prosent fra 2021.

Figuren under viser de ulike utgiftspostene i prosent av totale driftsutgifter.



Lønns og sosiale utgifter

Lønn og sosiale utgifter utgjorde 61 prosent av totale driftsutgifter i 2022, og har økt med 0,2 prosent fra 2021. Resultatet for 2022 viser et netto merforbruk på kr. 6,3 millioner på lønnsutgifter, og et netto mindreforbruk på kr. 1,6 millioner på sosiale utgifter. Dette skyldes blant annet merforbruk på tjenesteområdene.

I tillegg er det avvik i avsatt arbeidsgivers andel KLP:

Resultatområder	Tall i hele 1000
RO 01 Sentraladministrasjon	664 412
RO 02 Hov skole	44 753
RO 03 Helse	457 197
RO 04 Teknisk	96 273
RO 05 Natur	165
RO 07 Kultur, næring og landbruk	68 364
RO 10 Bygningsdrift	442 697
RO 11 Kommunalteknikk	235 265
RO12 Haltdalen oppvekstsenter	-8 414
RO 13 Barnehage	801 759
RO 14 Kulturskole	94 291
RO 16 Pleie og omsorg	2 126 253
RO 18 Flyktninger og asylsøkere	60 585
RO 19 Bibliotek	55 468
RO 99 Finans	8 295
Avvik totalt i kr.	5 147 363

Varer og tjenester

Varer og tjenester består av kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon samt kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon. Samlet sett viser regnskapet at kjøp av varer og tjenester utgjorde kr. 67,9 millioner, noe som er en økning på 5 prosent fra 2021.

Overføringer og tilskudd til andre

Overføringer og tilskudd til andre utgjorde kr. 10,9 millioner i 2022, som er kr. 2,5 millioner høyere enn budsjettet.

Avskrivninger

Avskrivninger inkluderer ordinære avskrivninger på anleggsmidler og kapitalkostnader på selvkostområdene.

2.6. Eksterne finanstransaksjoner

Kommunens eksterne finansinntekter og finansutgifter består av renteinntekter og utbytte samt renteutgifter og avdragsutgifter. Sum eksterne finanstransaksjoner utgjør netto kr. 14,4 millioner i 2022, noe som gir et netto

merforbruk på kr. 1,7 millioner sett i forhold til justert budsjett. Dette skyldes i hovedsak høyere renteinntekter og renteutgifter enn forutsatt i budsjettet. Det er i 2022 mottatt kr. 2,8 millioner i utbytte. Samlet utbytte var omtrent i tråd med justert budsjett.

2.7. Balanseregnskapet

Arbeidskapital

Arbeidskapitalen sier noe om kommunens evne til å finansiere løpende utgifter. Arbeidskapitalen hadde i 2022 en reduksjon på kr. 3 millioner, fra kr. 49,5 millioner i 2021 til kr. 46,5 millioner i 2022. Situasjonen er fortsatt anstrengt for Holtålen kommune – de fleste driftsområdene går med det merforbruk.

Anleggsmidler

Balanseregnskapet viser en samlet økning i eiendelene på kr. 48,6 millioner i 2022. Anleggsmidlene har økt med totalt kr. 46,2 millioner. De største postene er økning av faste eiendommer og anlegg på kr. 8,6 millioner og pensjonsmidler på kr. 26,9 millioner. Utstyr, maskiner og transportmidler har økt med ca. kr. 9 millioner i 2022, dette er en økning 161,8 prosent fra 2021.

Av posten utlån/aksjer/andeler gjelder kr. 845 980 utlån til Hessdalen Vassverk og videreformidling av Husbanklån (startlån) på kr. 16,6 millioner. I tillegg har kommunen et næringslån på ca. 2,9 millioner per 31.12.2022 som er finansiert med egne midler og sosiale lån på kr. 16 126 per 31.12.2022 som er finansiert med egne midler. Kommunens aksjeportefølje har en total verdi på kr. 26,9 millioner per 31.12.2022.

Egenkapital

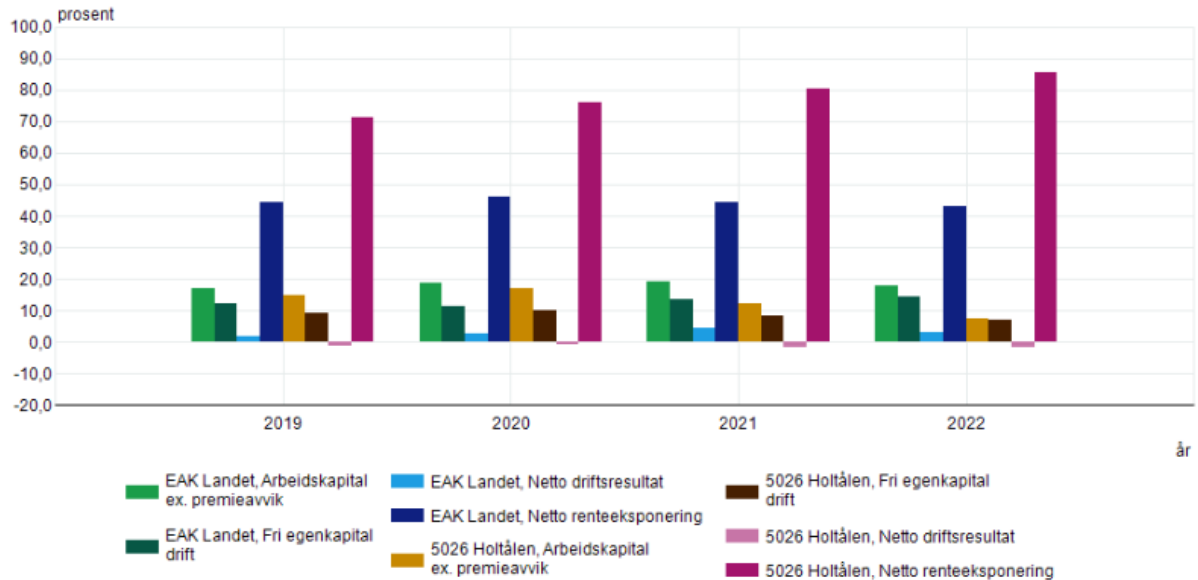
Fri egenkapital knyttet til drift, dvs. disposisjonsfond, har hatt en reduksjon på kr. 1,9 millioner, fra kr. 18,3 millioner til kr. 16,4 millioner.

Bundne fond har en reduksjon på kr. 1,8 millioner, fra kr. 13,3 millioner til kr. 11,5 millioner. Bundne investeringsfond utgjør kr. 644 042.

Kapitalkonto har økt fra ca. kr. 164,7 millioner i 2021 til ca. kr. 170,9 millioner i 2022. Kommunens kapitalfond utgjorde ved årets slutt 16,7 millioner.

2.8. Finansielle måltall

Følgende finansielle styringsparametere er gjeldende i 2022:



Kilde: Statistisk sentralbyrå

Holtålen kommune legger følgende økonomiske mål til grunn for budsjett for 2023:

1. Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter.
2. Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter.
3. Renteeksponert gjeld i prosent av brutto driftsinntekter.
4. Arbeidskapital ex. premieavvik i prosent av brutto driftsinntekter.

Beregningsgrunnlaget er prosent av brutto driftsinntekter.

2.9. Bevilgningsoversikt drift (§ 5-4)

§5-4, første leddBevilgningsoversikt - drift						
	KOSTRA-art	Regnskap 2022	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021	
1	Rammetilskudd	800	-99 476 935	-99 391 000	-97 627 000	-99 921 724
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-55 124 847	-49 137 000	-48 537 000	-49 732 449
3	Eiendomsskatt	Sum(874:875)	-6 801 758	-6 747 954	-6 747 954	-6 736 551
4	Andre generelle driftsinntekter	810+877*	-286 432	-300 000	-300 000	-1 957 758
5	Sum generelle driftsinntekter		-161 689 972	-155 575 954	-153 211 954	-158 348 482
6	Sum bevilgninger drift, netto	*	164 696 366	154 743 150	159 308 628	150 367 202
7	Avskrivninger	590*				12 745 591
8	Sum netto driftsutgifter		164 696 366	154 743 150	159 308 628	163 112 793
9	Brutto driftsresultat		-3 006 394	832 804	-6 096 674	4 764 311
10	Renteinntekter	Sum(900:901)	-1 032 185	-760 001	-760 001	-873 095
11	Utbytter	905	-2 789 902	-2 800 000	-2 800 000	-2 800 864
12	Gevinst og tap på finansielle OM	909-509	-	-	-	-
13	Renteutgifter	Sum(500:501)*	8 273 948	6 517 278	6 517 278	5 862 907
14	Avdrag på lån	Sum(510:511)*	10 018 940	9 827 780	9 827 780	9 767 560
15	Netto finansutgifter		14 470 801	12 785 057	12 785 057	11 956 508
16	Motpost avskrivninger	990	-13 737 352	-12 611 572	-12 611 572	-12 745 591
17	Netto driftsresultat		3 739 843	-659 319	6 270 159	3 975 228
	<i>Disponering eller dekning av netto driftsresultat:</i>					
18	Overføring til investering	570	-	135 000	135 000	2 200 000
19	Avsetninger til bundne driftsfond	550	472 502	5 424	5 424	6 080 047
20	Bruk av bundne driftsfond	950	-2 286 698	-1 307 767	-1 307 767	-8 901 634
21	Avsetninger til disposisjonsfond	540	-	1 826 607	-	239 753
22	Bruk av disposisjonsfond	940	-1 925 646	54	-5 102 818	-3 593 395
23	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-	-
24	Sum disp./dekning av netto driftsresultat		-3 739 842	659 318	-6 270 161	-3 975 228
25	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980	1	-1	-2	0

2.10. Økonomisk bevilgninger drift (§ 5-4, andre ledd)

§ 5-4 2. ledd Bevilgningsoversikt drift	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
RO 01 - Sentraladministrasjon	20 073 172	18 651 994	19 249 608	19 139 854
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	138 297			
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 5 670			- 34 857
Til linje 6 - bevilgning drift	19 940 545	18 651 994	19 249 608	19 174 711
RO 02 - Hov skole	21 128 266	21 084 905	21 248 136	20 696 276
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	21 128 266	21 084 905	21 248 136	20 696 276
RO 03 - Helse	19 030 280	17 888 157	14 675 047	17 332 309
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	139 329			56 000
940 - Bruk av ubundne driftsfond				- 200 000
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	18 890 951	17 888 157	14 675 047	17 476 309
RO 04 - Teknisk	5 581 053	4 591 062	4 608 056	4 706 352
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	37 778	5 424	5 424	325 411
940 - Bruk av ubundne driftsfond				- 9 993
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 188 771	- 263 028	- 263 028	
Til linje 6 - bevilgning drift	5 732 046	4 848 666	4 865 660	4 390 934
RO 05 - Natur	- 11 386	- 2	- 2	
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				32 953
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				- 38 942
Til linje 6 - bevilgning drift	- 11 386	- 2	- 2	5 989
RO 06 - Kirke	2 792 189	2 675 000	2 675 000	2 680 120
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	2 792 189	2 675 000	2 675 000	2 680 120

	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
RO 07 - Kultur Næring og Landbruk	4 068 230	4 076 659	3 985 058	4 415 623
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				160 137
550 - Avsetning til bundne driftsfond	76 321			1 225 074
940 - Bruk av ubundne driftsfond	- 336 662			- 210 000
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 756 029	- 97 000	- 97 000	- 4 452 898
Til linje 6 - bevilgning drift	5 084 600	4 173 659	4 082 058	7 693 310
RO 09 - Ålen skisenter	730 596	665 000	665 000	628 518
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	730 596	665 000	665 000	628 518
RO 10 - Bygningsdrift	19 540 537	16 428 063	16 307 027	18 026 623
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	19 540 537	16 428 063	16 307 027	18 026 623
RO 11 - Kommunalteknikk	3 001 063	3 088 139	2 619 586	2 727 374
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				2 403 914
940 - Bruk av ubundne driftsfond				- 772 362
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 1 297 956	- 947 736	- 947 736	
Til linje 6 - bevilgning drift	4 299 019	4 035 875	3 567 322	1 095 822
RO 12 - Haldalen Oppvekstsenter	5 847 597	5 776 438	5 776 438	5 594 683
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	5 847 597	5 776 438	5 776 438	5 594 683
RO 13 - Barnehage	15 422 045	14 681 642	14 981 642	14 033 879
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	12 000			
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	15 410 045	14 681 642	14 981 642	14 033 879

	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
RO 14 - Kulturskole	1 324 332	1 349 469	1 349 469	1 284 687
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	6 216			38 408
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	1 318 116	1 349 469	1 349 469	1 246 279
RO 15 - Sosial	2 497 924	2 452 459	2 652 459	2 104 003
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond				- 300 000
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	2 497 924	2 452 459	2 652 459	2 404 003
RO 16 - Pleie og omsorg	47 851 219	45 029 923	45 879 335	48 260 844
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond	1 791			9 252
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 28 272			- 35 747
Til linje 6 - bevilgning drift	47 877 700	45 029 923	45 879 335	48 287 339
RO 18 - Flyktninger	- 2 608 488	- 5 783 495	159 723	- 152 263
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				
940 - Bruk av ubundne driftsfond	- 245 219			- 434 056
950 - Bruk av bundne driftsfond				
Til linje 6 - bevilgning drift	- 2 363 269	- 5 783 495	159 723	281 793
RO 19 - Bibliotek Lagt under RO 07 i løpet av 2022	1 723 848	1 437 808	1 437 809	1 471 887
540 - Avsetning til ubundne driftsfond				
550 - Avsetning til bundne driftsfond				10 000
940 - Bruk av ubundne driftsfond				
950 - Bruk av bundne driftsfond	- 10 000			- 120 000
Til linje 6 - bevilgning drift	1 733 848	1 437 808	1 437 809	1 581 887
RO 99 - Finans til linje 6	- 5 752 958	- 652 411	- 263 104	- 3 910 480
Til linje 6	- 164 696 366	- 154 743 150	- 159 308 627	- 161 387 995

2.11. Økonomisk oversikt drift (§ 5-6)

§5-6 Økonomisk oversikt etter art - drift					
	KOSTRA-arter	Regnskap 2022	Budsjett m/endringer	Opprinneleg budsjett	Regnskap 2021
1	Rammetilskudd	800	-99 476 935	-99 391 000	-99 921 724
2	Inntekts- og formuesskatt	870	-55 124 847	-49 137 000	-49 732 449
3	Eiendomsskatt	Sum(874:875)	-6 801 758	-6 747 954	-6 736 551
4	Andre skatteinntekter	877	-	-	-
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten	810	-7 236 476	-8 887 800	-1 957 758
6	Overføringer og tilskudd fra andre	Sum(700:780)+(830:850;880:890)+920*	-36 947 244	-29 208 393	-31 749 938
7	Brukerbetalinger	600	-8 006 482	-9 087 402	-7 545 321
8	Salgs- og leieinntekter	Sum(620:660)	-22 935 461	-22 900 994	-26 273 521
9	Sum driftsinntekter		-236 529 203	-225 360 543	-223 917 261
10	Lønnsutgifter	Sum(010:089)+(160:165)	124 570 612	118 273 951	116 911 066
11	Sosiale utgifter	Sum(090:099)	22 470 357	24 080 916	22 084 311
12	Kjøp av varer og tjenester	Sum(100:285)-(160:165)+(300:380)	67 895 155	61 185 801	64 497 812
13	Overføringer og tilskudd til andre	Sum(400:480)+520*	10 886 141	8 375 500	12 442 792
14	Avskrivninger	590	13 737 352	13 616 724	12 745 591
15	Sum driftsutgifter		239 559 617	225 532 892	228 681 572
16	Brutto driftsresultat		3 030 414	172 349	4 764 311
17	Renteinntekter	Sum(900:901)	-1 037 152	-760 001	-873 095
18	Utbytter	905	-2 808 955	-2 800 000	-2 800 864
19	Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	909 - 509	-	-	-
20	Renteutgifter	Sum(500:501)	8 273 947	6 517 278	5 862 907
21	Avdrag på lån	Sum(510:511)	10 018 940	9 827 780	9 767 560
22	Netto finansutgifter		14 446 780	12 785 057	11 956 508
23	Motpost avskrivninger	990	-13 737 352	-13 616 724	-12 745 591
24	Netto driftsresultat		3 739 843	-659 318	3 975 228
Disponeringer eller dekning av netto driftsresultat					
25	Overføring til investering	570	-	135 000	2 200 000
26	Avsetninger til bundne driftsfond	550	472 502	5 424	6 080 047
27	Bruk av bundne driftsfond	950	-2 286 698	-1 307 767	-8 901 634
28	Avsetninger til disposisjonsfond	540	-	1 826 607	239 753
29	Bruk av disposisjonsfond	940	-1 925 646	54	-3 593 395
30	Dekning av tidligere års merforbruk	530	-	-	-
31	Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		-3 739 843	659 318	-3 975 228
32	Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	980	0	0	-0

2.12. Balanseregnskapet (§ 5-8)

		Balanseregnskapet		
Kap.		2022	2021	Note
2.2	A. Anleggsmidler			
	<i>I. Varige driftsmidler</i>			
1	2.27 Faste eiendommer og anlegg	394 110 594	385 479 565	Note 4
2	2.24 Utstyr, maskiner og transportmidler	14 404 485	5 501 216	Note 4
	<i>II. Finansielle anleggsmidler</i>			
3	2.21 Aksjer og andeler	26 850 335	26 258 531	Note 5
4	2.29 Obligasjoner	-	-	
5	2.22+2.23 Utlån	20 397 585	19 211 481	Note 6
6	2.28 <i>III. Immaterielle eiendeler</i>	-	-	
7	2.20 <i>IV. Pensjonsmidler</i>	345 422 988	318 557 233	Note 11
	Sum anleggsmidler	801 185 987	755 008 027	
2.1	B. Omløpsmidler			
	<i>I. Bankinnskudd og kontanter</i>			
8	2.10	32 695 546	44 170 527	
	<i>II. Finansielle omløpsmidler</i>			
9	2.18 Aksjer og andeler	-	-	
10	2.11 Obligasjoner	-	-	
11	2.12 Sertifikater	-	-	
12	2.15 Derivater	-	-	
	<i>III. Kortsiktige fordringer</i>			
13	2.13+2.14 Kundefordringer	23 845 951	18 803 140	
14	2.16 Andre kortsiktige fordringer	2 498 784	-	
15	2.19 Premieavvik	29 123 499	22 738 243	
	Sum omløpsmidler	88 163 781	85 711 910	Note 11
	SUM EIENDELER	889 349 768	840 719 937	
2.5	C. Egenkapital			
	<i>I. Egenkapital drift</i>			
16	2.56 Disposisjonsfond	-16 388 966	-18 314 613	
17	2.51 Bundne driftsfond	-11 509 121	-13 323 317	Note 13
18	2.5900 Merforbruk i driftsregnskapet	-	-	
	<i>II. Egenkapital investering</i>			
19	2.53 Ubundet investeringsfond	-16 657 626	-11 095 920	
20	2.55 Bundne investeringsfond	-644 042	-171 938	Note 13
21	2.5970 Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-	
	<i>III. Annen egenkapital</i>			
22	2.5990 Kapitalkonto	-170 884 287	-164 679 548	Note 2
23	2.581 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	3 680 011	3 680 011	
24	2.580 Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	100 457	100 457	
	Sum egenkapital	-212 303 574	-203 804 867	
2.4	D. Langsiktig gjeld			
	<i>I. Lån</i>			
25	2.45+2.47 Gjeld til kredittinstitusjoner	-160 800 337	-163 263 602	Note 9
26	2.41+2.42 Obligasjonslån	-	-	-
27	2.43 Sertifikatlån	-135 000 000	-122 000 000	Note 9
28	2.40 <i>II. Pensjonsforpliktelse</i>	-339 594 706	-315 477 282	Note 11
	Sum langsiktig gjeld	-635 395 043	-600 740 884	-
2.3	E. Kortsiktig gjeld			
	<i>I. Kortsiktig gjeld</i>			
29	2.33+2.35 Leverandørgjeld	-	-	-
30	2.31 Likviditetslån	-	-	-
31	2.34 Derivater	-	-	-
32	2.32 Annen kortsiktig gjeld	-41 651 810	-36 174 186	Note 1
33	2.39 Premieavvik	-	-	-
	Sum kortsiktig gjeld	-41 651 810	-36 174 186	-
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-889 350 426	-840 719 937	-
	F. Memoriakonti			
34	2.9100+2.9110 <i>I. Ubrukte lånemidler</i>	5 026 360	10 345 423	-
35	2.9200 <i>II. Andre memoriakonti</i>	-	-	-
36	2.9999 <i>III. Motkonto for memoriakontiene</i>	-5 026 360	-10 345 423	-
	Sum memoriakonti	-	-	-

2.13. Budsjettavvik og disposisjoner (§ 5-9)

Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 - Drift		
		Regnskap
1	Netto driftsresultat	3 739 843
2	Avsetninger til bundne driftsfond	472 502
3	Bruk av bundne driftsfond	-2 286 698
4	Overføring til investerin i henhold til årsbudsjett og fullmakter	135 000
5	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	1 826 607
6	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjett og fullmakter	
7	Budsjettetert dekning av tidligere års merforbruk	
8	Årets budsjettavvik (merforbruk før strykninger)	3 887 254
9	Strykning av overføring til investering	-135 000
10	Strykning av avsetning til disposisjonsfond	-1 826 607
11	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
12	Strykning av bruk av disposisjonsfond	
13	Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	1 925 647
14	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	-1 925 646
15	Bruk av disposisjonsfond for inndeckning av tidligere års merforbruk	
16	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	
17	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	
18	Fremført til inndeckning i senere år (merforbruk)	1
Oversikt over budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner etter § 5-9 - investering		
		Regnskap
1	Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	20 923 352
2	Avsetninger til bundne investeringsfond	472 104
3	Bruk av bundne investeringsfond	
4	Budsjettetert bruk av lån	-31 360 013
5	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-150 000
6	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	10 066 850
7	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-4 325 000
8	Dekning av tidligere års udekket beløp	
9	Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-4 372 707
10	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	-355 143
11	Strykning av bruk av lån	4 402 850
12	Strykning av overføring fra drift	150 000
13	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	175 000
14	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
15	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	
16	Fremført til inndeckning i senere år (udekket beløp).	0

3. Finansrapport

3.1. Innledning

Finansrapporten er en samlet rapport over i hovedsak kommunens likviditet og langsiktige gjeld. Rapporten er utarbeidet i henhold til finansreglement for Holtålen kommune, vedtatt i sak 4/22 den 09.03.2022.

Formålet med kommunens finansforvaltning er at kommunen skal forvalte sine midler slik at tilfredsstillende avkastning kan oppnås uten at det innebærer vesentlig finansiell risiko, og under hensyn til at kommunen skal ha midler til å dekke sine løpende betalingsforpliktelser ved forfall og sikre stor grad av forutsigbarhet i kommunens finansielle stilling. Lånte midler skal over tid gi lavest mulig total kostnad, hensyntatt behov for forutsigbarhet i lånekostnader.

3.2. Status

Det er renterisiko på den langsiktige gjelden som utgjør den vesentligste finansielle risikoen i kommunens finansforvaltning. Kommunen har p.t. en høy rentesikringsgrad, og løpetiden er lengre enn det nylig vedtatte finansreglementet gir anledning til. Om lag 71 % av bruttogjelden er rentesikret. Årsaken til avviket ligger imidlertid i fortid, og det legges opp til en forvaltning som korrigerer dette i fremtid.

Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter har økt fra 114 prosent i 2021 til 114,1 prosent i 2022, og forventes på grunn av vedtatt investeringsnivå å «dytte oppi» taket i årene som kommer. Det vil øke de samlede finanskostnadene i årene framover.

Markedsutsiktene fremover er usikre. Det skyldes i første rekke høyere inflasjon enn forutsett, og en rente som stikker i veg oppover noe hurtigere enn budsjettet. Det er imidlertid ingen grunn til å gjøre vesentlige endringer av hverken gjeldsportefølje eller rentesikring på grunn av dette.

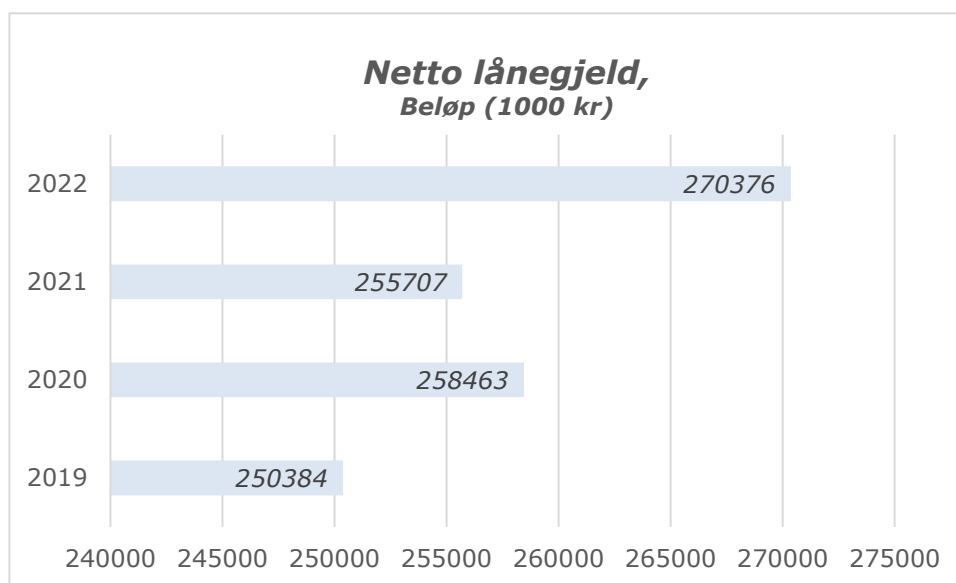
Kommunens likviditet forverret seg betraktelig i 2022. Det skyldes i hovedsak et høyt utgiftspress i kommunen, økt lånegjeld og kostnadskontroll som for det meste vært ikke god nok. Likviditeten er plassert i henhold til finansreglementet.

Det vises til de etterfølgende kapitlene for detaljer om kommunens finansforvaltning.

3.3. Gjeldsportefølje

Langsiktig finansiering:

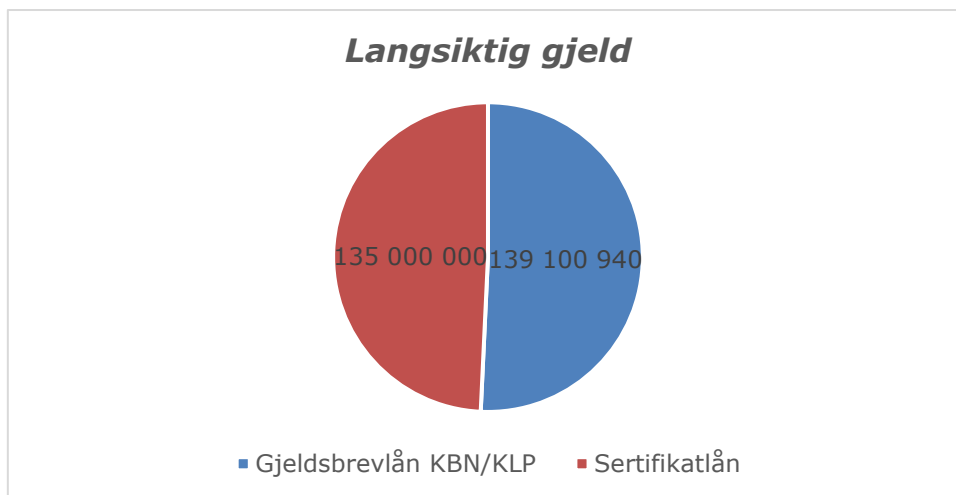
Kommunen foretok ca. kr. 20 millioner i låneopptak i 2022, og hadde ved utgangen av året lån til finansiering av driftsmidler med ca. kr. 274 millioner. Netto lånegjeld har økt fra ca. kr. 256 millioner i 2021 til kr. 270 millioner i 2022. Ubrukte lånemidler utgjør av dette ca. kr. 5 millioner.



Kilde: Statistisk sentralbyrå

Den langsiktige finansieringen av driftsmidler er strukturert med kr. 135 millioner i sertifikatmarkedet med løpetid kortere enn et år, og ca. kr. 139 millioner som gjeldsbrevlån hos Kommunalbanken og KLP med løpetid lengre enn et år.

Lån til finansiering av driftsmidler	Mengde
Gjeldsbrevlån KBN/KLP	139 100 940
Sertifikatlån	135 000 000
Sum lån/ porteføljerente/ løpetid	274 100 940
Beregningsgrunnlag VAR	-30 469 701
Rentekompensert	-8 615 000
Rentebærende langsiktig gjeld	235 016 239



Kortsiktig finansiering:

Kommunen hadde ved utgangen av året ca. kr. 41,7 millioner i kortsiktig gjeld. Kortsiktig gjeld har økt med totalt kr. 5,5 millioner.

3.4. Sikring av rente på langsiktig gjeld

Den langsiktige gjelden er ved årets slutt sikret med rentebytteavtaler slik:

<i>NIBOR 3MND (gjennomsnittss rente)</i>	<i>1,40 %</i>
------------------------------------------	---------------

Leverandør	Volum sikret	Rente	Sikret til dato
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
Danske Bank (fra 2022)	40 000 000	1,92 %	10.01.2032
Sum rentesikret/gjennomsnitt rentesats	165 000 000	2,47 %	

Netto rentebærende gjeld med sikring	71 %
---------------------------------------------	-------------

Sikringsgraden er 71 % for langsiktig netto rentebærende gjeld. Det er mer enn tilstrekkelig sikring, og vil derfor bli redusert i løpet av de kommende årene. Gjennomsnittlig vektet lånerente på det langsiktige lånene er på 2,47 prosent per 31.desember 2022.

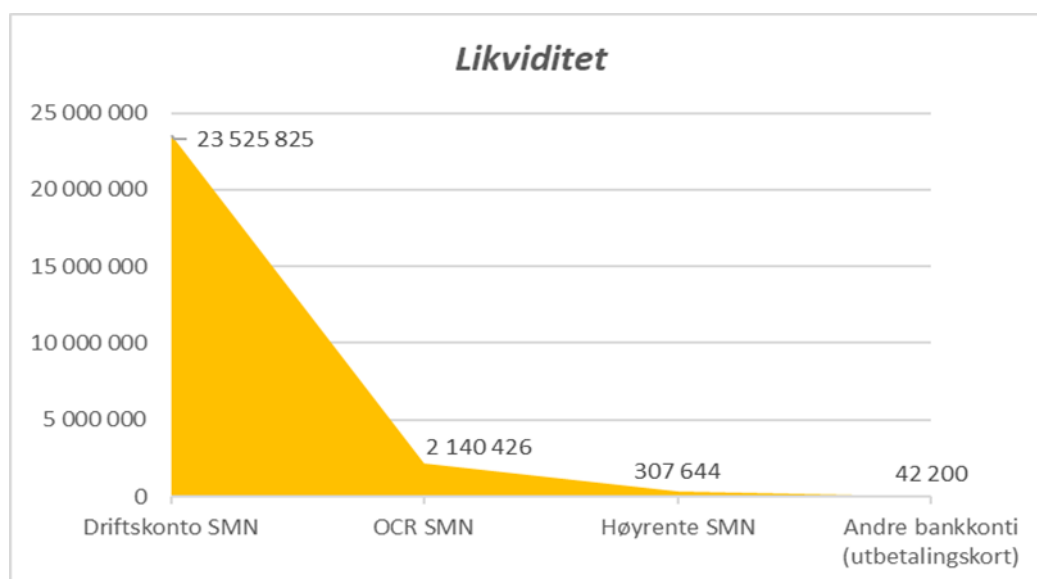
3.5. Likviditet

Det er et overordnet mål at forvaltningen av kommunes likvider skal sikre forutsigbarhet, tilfredsstillende stabilitet og langsiktighet i kommunens finansielle stilling. Det er et krav at kommunen til enhver tid skal ha midler tilgjengelig til å dekke løpende betalingsforpliktelser.

Likviditeten i Holtålen er svekket i løpet av 2022, hvor kommunens bankinnskudd utgjør ca. kr.32 millioner per 31.12.2022. Dette er en reduksjon på ca. kr. 12 millioner fra foregående år, og kommunen fremdeles har ca. kr. 5 millioner i ubrukte lånemidler.

Renteavkastningen er resultat av god rammeavtale med hovedbankforbindelse.

Plassering av likviditet	Saldo	Renter	Binding
<i>Driftskonto SMN</i>	23 525 825	688 561	<i>Ingen</i>
<i>OCR SMN</i>	2 140 426	0	<i>Ingen</i>
<i>Høyrente SMN</i>	307 644	219 917	<i>31 dager</i>
<i>Andre bankkonti (utbetalingskort)</i>	42 200	600	<i>Ingen</i>
Sum saldo/ sum renter/ renteavkastning	26 016 095	909 078	1,43 %



Av plassert likviditet er ca. kr. 307 644 p.t. bundet på høyrentekonto i 31 dager, og definert som overskuddslikviditet jfr. Reglement for finans- og gjeldsforvaltning. Resten av likvidene er definert som driftslikviditet.

Kundefordringene er ved utgangen av året på ca. kr. 23,8 millioner. Dette er en økning på ca. kr. 5 millioner fra 2021.

3.6. Finansielle risiko

Dette kapitlet er utarbeidet med bakgrunn i Finansforskriftens § 4. Risikoen i låneporteføljen relateres til fremtidig refinansieringsrisiko og porteføljens sensitivitet for økninger i rentenivå eller kredittkostnader.

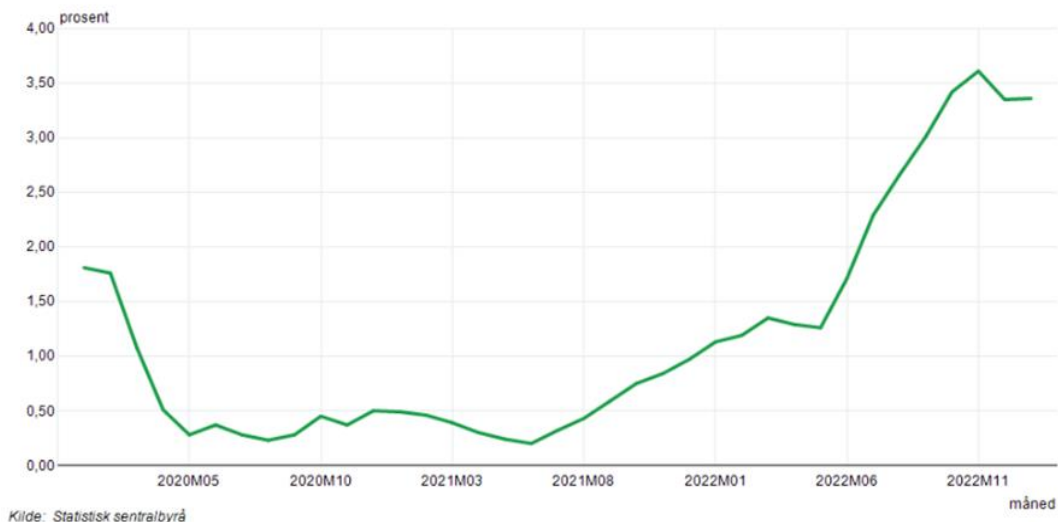
Refinansieringsrisiko:

er risikoen for at kommunen ikke klarer å refinansiere lån som forfaller. Etter økonomisjefens vurdering er refinansieringsrisikoen tilbake der den lå før Covid-19. Det er derfor ingen grunn til å gjøre noen endringer av porteføljen.

Renterisiko:

er risikoen for at verdien på plasseringer i rentebærende verdipapirer endrer seg når renten endrer seg. Kommunen er p.t. ikke eksponert for dette ut over renteendring på likvide midler, samt rentebytteavtaler. Dette krever ingen tiltak fra kommunens side. Med unntak av kalkulerte rentekostnader på beregningsgrunnlaget for VAR, er alle deler av kommunens gjeld renteeksponert mot NIBOR3M:

NIBOR, etter måned. NIBOR (3 mnd. effektiv), Renter.



Starten av året ga tydelig oppgang i lange renter, og oppgangen har vært kraftigere enn prognosene fra slutten av 2021 tilsa. Gjennomsnittlig rentenivå i 2022 ble noe høyere enn i budsjettet. De endrede renteutsiktene er hensyntatt i budsjettet for 2022, og budsjettet vil eventuelt bli justert ytterligere oppover gjennom kvartalsrapportene.

Holtålen må forvente dyrere finansiering av gjeldsporteføljen i årene framover. De korte markedsrentene i den nære fremtid er forventet å nå toppen ved 3,27 % våren 2024. Holtålen må påregne ytterligere et halvt prosentpoeng i sin gjennomsnittlige porteføljerente for samme tidsrom.

Likviditetsrisiko:

er faren for at plasseringer ikke kan gjøres disponible for kommunen på kort tid, uten at det oppstår vesentlige prisfall på plasseringene i forbindelse med realisasjon.

Kredittrisiko:

for kommunen oppstår kredittrisiko gjennom investeringer i obligasjoner, innskudd i banker eller ved inngåelse av derivatkontrakter. Det er ingen indikasjoner på at det eksisterer noen vesentlig kredittrisiko som truer kommunens innskudd.

Markedsrisiko:

er risikoen for tap eller økte kostnader som følge av endringer i markedspriser (kurssvingninger) i de verdipapirmarkedene kommunen er eksponert. Kommunene er p.t. ikke eksponert i verdipapirmarkedet.

Valutarisiko:

representerer risikoen for tap på plasseringer og lån pga. kurssvingninger i valutamarkedet. Kommunen har p.t. ingen vesentlig valutaeksponering.

Kommunen har ingen aksjeinvesteringer som krever vurdering av **risiko i aksjemarkedet**. Alle kommunens aksjeinvesteringer er av strategisk betydning eller har operative årsaker.

3.7. Reglement for finans- og gjeldsforvaltning

Alle deler av kommunes finansforvaltning er innenfor Reglement for finans- og gjeldsforvaltning, med unntak av for høy sikringsgrad og for lang rentebindingstid, som vil bli korrigert for i løpet av kommende år.

4. Personal

4.1. Antall ansatte og antall årsverk

Holtålen kommune har pr 31.12.2022 totalt 268 ansatte fordelt på 199 årsverk. Andelen kvinner utgjør 79 % av antall ansatte.

Den store kvinnedominansen gjenspeiles av at en stor del av kommunens oppgaver er knyttet til områder innen virksomhetene helse og omsorg, samt virksomhet oppvekst.

Antall ansatte	2020	2021	2022
<i>kvinner</i>	212	214	220
<i>menn</i>	62	51	48
<i>Årsverk</i>	193	196	199

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

Holtålen kommune har også i 2022 hatt fokus på uønsket deltid, og det er alltid 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.

Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for kvinner er 72 % og menn 83 %. En anser stillingsstørrelsen blant både kvinner og menn å være noe lav.

Personaladministrative data for ansatte i kommunen:

<i>Alder</i>	Kvinner		Menn		Total	
	<i>Årsverk</i>	<i>Antall pers</i>	<i>Årsverk</i>	<i>Antall pers</i>	<i>Årsverk</i>	<i>Antall pers</i>
<i>18-29</i>	18,6	43	1	4	19,60	47
<i>30-49</i>	67,23	84	18,12	22	85,35	106
<i>50-59</i>	54,88	66	14,15	15	69,03	81
<i>60-66</i>	16,83	25	5,80	6	22,63	31
<i>67+</i>	1,5	2	1	1	2,5	3
Total	159,04	220	40,07	48	199,11	268

Rekruttering og kompetanseutvikling:

I 2022 gikk 4 personer av med pensjon, 4 kvinner og 0 menn. Det vil fortsatt være en kontinuerlig utfordring knyttet til rekruttering. Dette gjelder innen de fleste av våre tjenesteområder, som for eksempel innen pleie og omsorg, renhold, skole og i barnehage. 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 revidert og er dokumenter som legger føringer for dette arbeidet.

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

Lærlinger i 2022:

Fagområde	Totalt antall lærlinger	Avsluttet	Avbrutt	Nye	Per 31.12.2022
Helsearbeiderfag	5	1	1	0	3
Barne- og ungdomsarbeiderfag	3	0	0	0	3

Helsearbeiderfag er et satsingsområde, og lønnes derfor over RO 16 – Pleie og omsorg. Øvrige fag, samt all godtgjøring til faglig apparat, konteres RO 01 - Sentraladministrasjonen.

4.2. Likebehandling

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

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

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

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

Alle søkergrupper til ulike stillinger i kommunen blir vurdert uavhengig av etnisitet og andre forhold. Det er de krav stillingen setter som er avgjørende. Kommunen har også som målsetting å sørge for best mulig likestilling mellom

kjønnene innenfor de yrkesgrupper som kommunen sysselsetter. Kommunen har lyktes i dette, særlig på leder og mellomledersjiktet.

Blant Holtålen kommunes ansatte er ca. 79% kvinner og ca. 23% menn. Kommunedirektørens ledergruppe og stab består per 31.12.22 av 8 kvinner og 8 menn.

Årsverk og lønnsnivå:

Årsverk	Kjønn	Gjennomsnittslønn
	<i>Alle</i>	<i>518.383</i>
<i>159</i>	<i>Kvinner</i>	<i>511 677</i>
<i>40</i>	<i>Menn</i>	<i>551 761</i>

4.3. Organisasjonen i 2022

Kommunedirektør:

Marius Jermstad

Stab:

Ass. kommunedirektør

Aagoth Johanne Moe

Økonomisjef

Svend Olaf Olsen

Servicetorget

Aagoth Johanne Moe

Byggesak

Jens Erik Trøen

IT

Olav Grønli

Plan- og miljø

Steinar Elven

Enhetsledere:

Pleie og omsorg

Ann Mari Grønli

Hov skole

Ann-Iren Nilsen Heksem

Bygningsdrift

Jørand Bakås Gjersvold

Barnehage

Randi Aasen

Haltdalen oppvekstsenter

Jorun Engan

Kommunalteknikk

Ingar Engan

Kultur og næring

Olve Morken

Kulturskole

Pancho Panchev

Flyktningtjenesten

Randi Aasen

Regnskapskontor

Brit Sivertsen

NAV-leder interkommunalt

May Irene Arnevik Løseth

Helse

Tove Hegseth

4.4. Arbeidsmiljø og sykefravær

Arbeidsmiljøet er vanskelig å måle, men en vanlig parameter kan være sykefraværet. Kommunen har hatt en økning i sykefraværet fra 2021 til 2022. Sykefraværet er økt fra 7% i 2021 til 10,9 % i 2022. Fraværet har variert mye fra kvartal til kvartal, noe som kan skyldes pandemien og ettervirkningene av denne.

Nedenfor følger en oversikt over sykefraværet de fire siste år som innbefatter både egenmeldt og legemeldt sykefravær. En stor del av sykefraværet skyldes langtidsfravær. Sykefraværet vil ellers bli kommentert under hver virksomhet.

Arbeidet med forebygging av sykefraværet, samt IA-arbeid (inkluderende arbeidsliv) vil fortsette også i 2023. Viktige samarbeidspartnere er Bedriftshelsetjenesten (BHT), arbeidslivssenteret med egen kontaktperson og NAV. Dette gjør at Holtålen kommune både kan drive strategisk og tiltaksrettet i det forebyggende sykefraværsarbeidet.

Områder med færre enn 4 ansatte vises ikke.

Sykefravær:

Område	Totalt 2019	Totalt 2020	Totalt 2021	Totalt 2022
Regnskapskontoret	18,2		3,3	5,2
Servicetorget	22,5	17,3	3,5	1,5
Hov skole	5,8	6,1	9,5	7,7
Haltdalen oppvekstsenter	2,3	9,7	9,0	15,7
Kulturskolen				
Haltdalen barnehage	2,9	16,1	6,9	17,5
Elvland barnehage	21,1	10	11,7	16,4
Legekantor	5,8	2,7	2,8	1,8
Sykehjemmet	12,5	10,9	7,5	12,1
Hjemmetjenesten	6,2	8,5	4,0	14,0
Kjøkken				
Heldøgns omsorg		7,5	5,8	10,8
Sakslia	4,3	3,0	6,2	8,6
Bygningsdrift			7,2	
TOTALT for kommunen	8,3	7,8	7,0	10,9

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.

Leder i AMU i 2022 har vært Kjell Magnar Hov, HTV Fagforbundet. Utvalget består av to representanter for arbeidsgiver og to arbeidstakerrepresentanter, samt hovedverneombud. Ass. Kommunedirektør, Bedriftshelsetjenesten og IA-rådgiver er med på alle møtene. AMU har i 2022 gjennomført 4 møter og har hatt 22 saker oppe til behandling.

5. Internkontroll og etikk

5.1. Internkontroll

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

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

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

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

Holtålen kommune har felles personvernombud sammen med Oppdal, Rennebu og Midtre Gauldal. Personvernombudet har månedlige møter med representanter fra kommunene.

Personvernombudets årsmelding for året 2022 er vedlagt.

5.2. Etikk

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

Kommunen har også etiske retningslinjer. Disse retningslinjene skal fungere som støttende verktøy i virksomheten, og bidra til å utvikle etisk skjønn hos den

enkelte leder, medarbeider, politikere og i kommunen som helhet. Retningslinjene skal gi et klart bilde av virksomhetens sentrale verdier og de etiske forventninger som forventes av ansatte og samarbeidspartnere og hjelpe til å se helheten i virksomheten.

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

Holtålen kommune bidrar med arbeidsutprøving for andre enn egne arbeidstakere, noe som oftest blir gjort i samarbeid med NAV.

Alle søkere til stillinger i kommunen blir vurdert uavhengig av etnisitet og andre forhold. Det er de krav stillingen setter som er avgjørende. I utlysningstekster skal det stå at Holtålen kommune oppfordrer alle kvalifiserte til å søke jobb, uansett alder, etnisitet, funksjonsevne, kjønn eller religion.

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

6. Politikk

Kommunestyret:

Kommunestyret består av 15 representanter fordelt med 3 fra Framtida Holtålen, 4 fra Senterpartiet, 1 fra Pensjonistpartiet og 7 fra Arbeiderpartiet. Kommunestyret ledes av ordfører Arve Hitterdal fra Framtida Holtålen. Kommunedirektør Marius Jermstad deltar i kommunestyremøtene med tale- og forslagsrett.

Kommunestyret har i 2022 avviklet 5 møter (7 i 2021) og behandlet 56 (38 i 2021) 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 Fjell-TV.

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

Formannskapet:

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

Formannskapet avviklet 18 møter (20 i 2021) og behandlet 125 saker (139 i 2021) i 2022.

Formannskapet er et arbeidsutvalg for kommunestyret og behandler saker som ikke er delegert til kommunedirektøren. Formannskapet har i 2022 fungert som planutvalg. 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 formannskapet før de eventuelt oversendes til ekstern klageinstans som foretar endelig avgjørelse. Formannskapet er ansvarlig organ for forvaltningen av den del som ligger innenfor kommunens grenser av Forollhogna Nasjonalpark og tilliggende landskapsvernområder.

Administrasjonsutvalget:

Administrasjonsutvalget (ADM) består av formannskapsmedlemmene og 2 tillitsvalgte. Utvalget blir ledet av ordfører. Kommunedirektør deltar i møtene med tale- og forslagsrett. Administrasjonsutvalget har ikke hatt saker til behandling.

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

Kontrollutvalget:

Kontrollutvalget blir ledet av Ann Elisabeth Hansvold.

Kontrollutvalget sørger for 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 møter og behandlet 42 saker i 2022.

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 kommunedirektøren (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. Kommunedirektøren fremmer forslag til vedtak for kommunestyret kun når det gjelder klage på administrativt fattet vedtak.

I november 2022 innførte Holtålen kommune nytt saksbehandlingssystem, Elements. I tillegg innførte vi FistAgenda Prepere og FistAgenda Live som verktøy for politikerne. Siden innføringen i november 2022 har votering og forslag fra politikerne blitt gjennomført digitalt i FirstAgenda. På vegne av kommunedirektøren ble sekretariatsfunksjonen i 2022 ordinært ivaretatt av:

Aagoth Johanne Moe for kommunestyre
Aagoth Johanne Moe for formannskap

Kommunedirektøren legger hvert kvartal fram økonomirapporter for kommunestyret.

7. RO 01 – Sentraladministrasjon

7.1. Formål og organisering

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

Servicetorgetts oppgaver er mange og varierte. Faste oppgaver tilknyttet resepsjonen som sentralbord, politiske møter, post og arkiv. Salg- og skjenkesaker tok seg i 2022 opp igjen etter pandemien.

Servicetorgetts mest omfattende arbeid i 2022 har vært innføringen av nytt saksbehandlingssystem. 1. november 2022 gikk kommunen fra ESA til Elements Cloud inkludert eByggesak for alle saksbehandlere i kommunen, inkludert landbrukskontoret på Os. I tillegg innførte vi nytt verktøy for elektronisk gjennomføring av politiske møter igjennom First Agenda. Innføringen av Elements Cloud var i samarbeid med Oppdal og Midtre Gauldal kommune og leverandøren Sikri.

I tillegg til innføringen av Elements Cloud har Documaster blitt tatt i bruk som kommunens arkivkjerne. Arbeidet med å opprette integrasjoner fra fagsystemer mot Documaster arkiv er godt i gang. Arbeidet gjøres i samarbeid med IT avdelingen og enhetene som er ansvarlig for fagsystemet.

Våren gikk med til å rydde og avslutte elektronisk arkiv i ESA, samtidig som de ansatte på servicetorget deltok på kurs i Elements Cloud for å bygge opp databasen, utarbeide nye maler og drive opplæring av ansatte og politikere.

Helseplattformen ble innført i Holtålen i november 2022, serviceenheten sammen med IT har bistått og bistår fortsatt pleie- og omsorgstjenesten og helsetjenesten med deponering av utgåtte fagsystem til oppbevaring hos IKA Trøndelag.

Arbeidet med blanke ark har stått sentralt i Servicetorgetts arbeid også i 2022.

I 2022 har Holtålen deltatt på arkivplansamlinger gjennom interkommunalt arkiv Trøndelag (IKA-Trøndelag) med resten av eierkommunene. Fokusområdene i 2022 har vært bevaring- og kassasjon, deponering, endring i riksarkivarens forskrift, arkivering av dokumentasjon på ulike informasjonsplattformen, dokumentasjonskrav i særlovene og periodisering av emnearkiv og objektarkiv.

Som et ledd i overgang til nytt saksbehandlingssystem i november 2022 må kommunen avslutte dagens arkivplan for deponering sammen med ESA basene for oppbevaring hos IKA Trøndelag. Ny arkivplan for nytt saksbehandlingssystem er under utarbeidelse.

Kommuneledelsen har ansvaret for at arkivarbeidet inngår som en del av kommunens interkontroll. Krav til internkontroll for arkivarbeidet kom inn i revidert arkivforskrift som trådte i kraft 01.01.2018. Arkivplanen er et sentralt virkemiddel for å sikre god kvalitet i dokumentasjonsforvaltningen og arkivene. Brukt riktig kan den være et viktig styringsverktøy, som dokumenterer risikovurderinger og tiltak for å møte risiko. Arkivplanen er først og fremst et redskap for kommunen selv. En god arkivplan gjør det enklere å planlegge periodiske oppgaver og beregne det fremtidige ressursbehovet. Den vil også være et uvurderlig redskap for dem som skal finne fram i arkivmaterialet senere.

Arkivplanen skal dokumentere hvordan en kommune organiserer arkivfunksjonen og ivaretar arkivansvaret. Arkivplan og håndboken skal gi en samlet oversikt over arkivmaterialet, hvilke regler og planer som gjelder for dokumentasjonsarbeidet. Dette er nødvendig for å kunne forvalte arkivet i samsvar med arkivloven og forskriftene.

Fremover vil fokuset til Servicetorget være gjennomføring av kommunestyre- og fylkestingsvalget i 2023, fullføring av ny arkivplan, tilsyn fra arkivverket som kommer i 2023, samt integrasjoner fra fagsystem og arkivkjerne. Innbyggertjenester er et område som vi starter å arbeide med i forbindelse med blanke ark i 2022 og som vi ønsker å se mer på i 2023.

7.2. Måloppnåelse

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

7.3. Økonomisk resultat

RO 01 hadde et samlet merforbruk på kr 1 421 178,-.

Nærmere redegjørelser kommer under hvert ansvar:

Ansvar 1100-1199 Politisk virksomhet med flere:

Dette er ulike områder som i hovedsak finansierer politisk virksomhet, herunder ulike utvalg. Samlet sett har ansvarene et mindreforbruk på 187.802-.

1200 Rådmannskontoret:

Merforbruk på 518 172,- skyldes blant annet en ikke-budsjettert kostnad på 250 000 - kommunalt bidrag planleggingskostnader i bompengeprojekt. I tillegg er det avvik i andel KLP og rekrutteringskostnader i forbindelse med ansettelse av ny kommunedirektør.

1205 Personal:

Merforbruket på 413 557,- skyldes opplæring og kurs Sikri og underbudsjettering på posten "annet forbruksmateriell", hvor bla støtte til terminalbriller og gave pensjonister, og andre gaver føres. Det er også avvik i andel KLP.

1250 Lærlinger:

Området har et merforbruk på 64 853,-. Dette skyldes i sin helhet avvik i andel KLP. Differansen mellom budsjettert KLP og regnskapet viser en sum på 95 361,- Det vil si at området ellers har et mindreforbruk, noe som er naturlig i og med at en ikke fikk noen søkere til lærlingestillinger utlyst fra høsten 2022.

1300 Økonomi:

Ansaret har et mindreforbruk som i hovedsak skyldes lavere fakturerte kostnader for interkommunale samarbeider enn budsjettert.

1310 Regnskapskontor:

Område har et merforbruk på 49 634,-.

1320 IKT:

Området har et merforbruk på 370 668. Avvikene er fordelt på ulike poster.

1400 Servicetorget:

Servicetorget hadde et merforbruk på kr 246 547,-, noe som hovedsakelig skyldes omplassering av personal. I tillegg har det vært mye overtid ved innføring av nytt journalsystem Elements. Også her er det avvik i arbeidsgivers andel KLP.

1410 Fellesutgifter sentraladministrasjon:

Område har et merforbruk på 139 363,-. Dette skyldes hovedsakelig økte advokatutgifter.

2100 Skolefaglig ansvarlig:

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

Området hadde et mindreforbruk på 122 393,- som hovedsakelig skyldes færre refusjoner til grunnskoleopplæring i andre kommuner enn budsjettert.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
1100	Kommunestyre og formannskap	1 806 052	1 772 562	33 490	102
1110	Stortings- og kommunevalg	10 220	0	10 220	0
1140	Ymse råd og utvalg	118 329	52 560	65 769	225
1160	Kontroll og revisjon	670 783	719 078	-48 295	93
1170	Utgifter etter formannskap	15 000	45 000	-30 000	33
1199	Reserverte tilleggsbevilgninger	0	218 986	-218 986	0
1200	Rådmannskontoret	2 155 175	1 637 003	518 172	132
1203	Organisasjonsutvikling	0	-1	1	0
1205	Personal	2 028 954	1 615 397	413 557	126
1250	Lærlinger	567 617	502 764	64 853	113
1300	Økonomi	2 129 940	2 201 362	-71 422	97
1310	Interkommunalt regnskapskontor	1 062 046	1 012 412	49 634	105
1320	IKT	4 692 513	4 321 845	370 668	109
1400	Servicetorget	1 376 416	1 129 869	246 547	122
1410	Fellesutgifter sentraladministrasjon	1 744 940	1 605 577	139 363	109
2100	Skolefaglig ansvarlig	1 695 187	1 817 580	-122 393	93
	RO 01 Sentraladministrasjon	20 073 172	18 651 994	1 421 178	
					108 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
1110	Kommunestyre og formannskap				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	100 Politisk styring	180 143	150 699	29 444	119
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
1200	Rådmannskontoret				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	120 Administrasjon	267 701	191 980	75 721	139
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
1205	Personal				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	120 Administrasjon	182 807	130 906	51 901	140
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
1250	Lærlinger				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	120 Administrasjon	122 970	27 619	95 351	445
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
1300	Økonomi				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	120 Administrasjon	157 312	113 825	43 487	138
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
1310	Interkommunalt regnskapskontor				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	120 Administrasjon	559 740	0	559 740	0
	290 Interkommunale samarbeid	0	393 249	-393 249	0
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
1320	IKT				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	120 Administrasjon	274 733	170 825	103 908	161
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
1400	Serviceforretning				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	120 Administrasjon	234 267	146 348	87 919	160
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2100	Skolefaglig ansvarlig				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	120 Administrasjon	33 825	23 635	10 190	143
Sum		2 013 498	1 349 086	664 412	149 %

RO 02 – Hov skole

8.1. Formål og organisering

Grunnskolenes oppgaver er hjemlet i lover, forskrifter og nasjonale og lokale planer. De viktigste styringsdokumentene er: *Opplæringsloven* med forskrifter og *Kunnskapsløftet 2020*-Læreplan for grunnskolen. Skolen skal arbeide for god faglig og sosial utvikling hos elevene, og ha et trygt klasse- og læringsmiljø preget av orden, struktur, omsorg og trivsel. Skolen bestreber seg på å gi hver elev en god mestringsfølelse. Det er innarbeidet gode samarbeidsrutiner med barnehage, videregående skoler, PPT og BUP for å sikre sammenheng og helhet i oppvekst- og utdanningsløpet.

Ved utgangen av 2022 er det ved Hov skole totalt 159 elever, inklusivt 6 elever fra Ukraina. Skolen er organisert i tre team, barnetrinn med 46 elever (1.-4.trinn), mellomtrinn (5.-7.trinn) med 37 elever. Ungdomstrinn (8.—10.trinn) med 76 elever.

På SFO er det totalt 28 elever. Regjeringen innførte fra høsten 2022 tilbud om 12 timer gratis SFO til alle førsteklassinger. Hov skole tilbyr derfor gratis SFO til førsteklassinger 2,5t/dag fra kl 14.00-16.30.

Fra høsten 2022 er det ansatt 22 lærere, 4 barne- og ungdomsarbeidere og 2 lærlinger ved Hov skole. Statens lærenorm er oppfylt ved skolen. Mia Skogås begynte å jobbe som kontormedarbeider i august 2022, og er ansatt ved Hov skole i 60% stilling.

8.2. Måloppnåelse

Skolehverdagen vinteren/våren 2022 ble fortsatt påvirket av korona pandemien, og både elever og ansatte var borte fra skole/arbeid i forbindelse med pandemien. Det ble utarbeidet «nødplaner» som undervisningsopplegg, som skulle gjennomføres i klassene når ansatte var borte pga pandemien. Både muntlig og skriftlig eksamen ble avlyst våren 2022 fordi korona pandemien fortsatt påvirket skolegangen til mange elever våren 2022.

Utviklingsarbeidet på skolen har vært konsentrert rundt den nye læreplanen, og hver tirsdag er det felles utviklingstid for lærerne på 1,5 time. Skolene i Holtålen er med i utviklingsarbeidene "Samskaping og elevmedvirkning", "Begynneropplæring" og "Utesvømming og livredning". Utviklingsarbeidet er i samarbeid med Gauldalsregionen og foredragsholderne kommer fra NTNU (DEKOM).

Våren 2022 jobbet lærerne ved både Haltdalen oppvekstsenter og Hov skole sammen for å komme frem til et overordnet mål som skolene skal jobbe med i årene fremover. Det ble vedtatt følgende utviklingsmål som lærerne i Holtålen skal jobbe med fra høsten 2022: «Lærerne skal drive praktisk, fysisk og variert undervisning, slik at vi får nysgjerrige og motiverte elever. Skoledagen skal føles meningsfull».

Blanke ark: Ansatte ved skolen jobbet med resultatet fra PWC rapporten som ble gjennomført i kommunen. Rapporten viser at lærerne bruker mye tid på planlegging og vurdering. Det ble igangsatt lærende møter for ansatte for å diskutere hvordan man kan redusere tiden til planlegging og for å lage felles kriterier for hvordan skrive underveisevurderinger.

En ansatt gjennomførte programmeringskurs for alle lærere i utviklingstiden. Det ble også gjennomført førstehjelpskurs på planleggingsdagen i april. PPT v/Harald Døhl gjennomførte et informasjonskurs til alle ansatte om autisme.

Skolen kjøpte tjenester av "Inn på Tunet" våren 2022. Det ble gjennomført kollegaveiledning høsten 2022, med påfølgende refleksjonssamtale etterpå. Skolevandring ble gjennomført av rektor høsten 2022.

Hov skole gjorde innkjøp av en ny «Grillbua» til uteskolebruk i desember 2021. «Grillbua» ble satt opp høsten 2022 på eiendommen til Einar Haseth. Skolen er svært fornøyd med å få flyttet «Grillbua» til solsiden. Det er skrevet avtale med grunneier. Alle elever på skolen kan benytte seg av "Grillbua". En gruppe på arbeidslivsfag på 10.trinn brukte tiden før jul til å sage ned trær i området rundt «Grillbua», slik at det skulle bli lyst og trivelig i området rundt hytta. Den samme gruppen skal også snekkere benker og bord til uteområdet rundt «Grillbua». «Grillbua» ble tatt i bruk senhøstes 2022, og det er berammet en skikkelig «åpning» våren 2023 av 1.-4.trinn.

Skolen gjennomførte elevundersøkelsen på 7. og 10.trinn høsten 2022, og resultatene ble lagt fram for lærere, FAU og samarbeidsutvalget ved skolen. Spekterundersøkelsen, som er en lærings- og klassemiljøundersøkelse, ble gjennomført i alle klasser våren og høsten 2022. Skolen er med i MOT, og det blir gjennomført 6 MOT-økter på 8.trinn, 3 økter på 9.trinn og 3 økter på 10.trinn. På 1.-7.trinn bruker skolen "Mitt valg", som er et program for utvikling av et godt læringsmiljø og læring av sosiale og emosjonelle ferdigheter. Elevene på 7.trinn dro på leirskole på Skårøya i uke 23, der elevene får oppleve kysten, fiske og båtliv.

En lærer fullførte videreutdanning i norsk våren 2022, med 30 studiepoeng. En lærer fortsatte på lærerspesialistutdanning i begynneropplæring, som er et toårig videreutdanningsløp på masternivå, og som avsluttes våren 2023. Til sammen har 7 lærere tatt videreutdanning i norsk og matematikk de siste årene, og som har påvirket undervisningen og resultatet på skolen. I tillegg har vi en

lærerspesialistfunksjon på 16% på IKT, som er delvis finansiert av Utdanningsdirektoratet til og med våren 2022.

Etter at resultatene fra de nasjonale prøvene blir offentliggjort jobbet lærerne med å analysere og tolke resultatene helt ned på elevnivå. Ut fra analysen kom de med forslag på tiltak som bør igangsettes for å øke mestringsnivået på det elevene skårer dårligst på. På denne måten får lærerne en felles forståelse for utfordringer som det må jobbes med fremover. Det er viktig å analysere og tolke resultatene på de nasjonale prøvene, da det er det elevene blir prøvd i når det blir eksamen. Det er en viktig pekepinn for skolen selv hvordan vi skal drive skolens undervisning. Resultatene på de nasjonale prøvene var svært lave i årene 2014-2017, spesielt på 5.trinn og det har derfor blitt jobbet svært godt på småskoleteamet for få til en endring. Dette har påvirket undervisningen og løftet den felles forståelsen til de ansatte på teamet, og vi har sett en positiv endring på resultatene på de nasjonale prøvene de siste årene. På de nasjonale prøvene som ble gjennomført høsten 2022 var resultatene ved skolen veldig gode. På 5.trinn hadde vi høyeste skår i Trøndelag, med skalapoeng på 55 i lesing (nasjonalt 50), engelsk skalapoeng 54 (nasjonalt 50) og i regning skalapoeng på 54 (nasjonalt 50). På 8.trinn var også resultatene svært gode og i engelsk var skalapoeng 53 (nasjonalt 50), lesing skalapoeng 55 (nasjonalt 50) og i regning skalapoeng på 52 (nasjonalt 50). Her er det ingen i Trøndelag som ligger så høyt i engelsk og lesing. På 9.trinn er også resultatet veldig bra der det i lesing er skalapoeng 55 (nasjonalt 54) og i regning er det 53 (nasjonalt 54). Det vil si at det er kun på 9.trinn i regning skolen ligger 1 skalapoeng etter nasjonalt.

Det er gjennomført et samarbeidsutvalgsmøte ved skolen 01.06.22 og 29.11.22, der det ble tatt opp resultater fra Spekterundersøkelsen, innkjøp av lærebøker/digitale læremidler, oppfølging av bekymringsfullt fravær, matpauser, kjøremønster ved bringing/henting ved skolen, innspill fra elevrepresentanter, resultater fra nasjonale prøver og spisetider ved skolen.

På grunn av den nye fagfornyelsen har Hov skole har investert i både nye lærebøker og i digitale læremidler. I 2022 kjøpte vi lærebøker/nettressurser for kr 595.000.-. Det er innkjøpt lærebøker på 1.-10.trinn og investert i nettressursen "Skolestudio" for 1.-10.trinn. "Skolestudio" er Gyldendals digitale læringsmidler der alle fagene er samlet på ett sted og som dekker Kunnskapsløftet 2020.

BTI (Bedre tverrfaglig innsats) er en samhandlingsmodell som Holtålen kommune har bestemt skal brukes i alle enheter/tjenester som jobber med barn/unge. BTI-modellen har til hensikt å bedre samhandlingen mellom de ulike kommunale tjenestene som jobber med barn og unge. Målet er å sette inn tiltak så tidlig som mulig når en bekymring rundt et barn oppstår. Lærerne oppretter stafettlogg i samarbeid med eleven og foreldrene der de sammen skal finne noen konkrete mål som eleven, foreldrene og skolen skal jobbe med en periode. På planleggingsdagen 30.november ble det gjennomført et felles BTI-kurs for alle ansatte i skole, barnehagene og andre interessenter i nav, lege, helsetjenesten og

PPT. Det var Tove Kristin Steen (Korus Midt), Liv Anne Mikkelborg (RKBU Midt-Norge) og Odd Sverre Westby (RKBU Midt-Norge) som foreleste denne dagen. Teamet var psykisk helse, tilknytningsmønster, tidlig oppdagelse, risikofaktorer og beskyttelsesfaktorer og handlingskompetanse.

8.3. Økonomisk resultat

Rammeområde 02 hadde et merforbruk på kr 43.361, med en forbruksprosent på 100%. Skolen hadde flere langtidssykmeldte, og sykepengerefusjonene var større enn vikarutgiftene vi hadde. Det er vanskelig å få tak i vikarer ved sykefravær. Hov skole hadde 5,3% langtidssykmeldte i 2022. Egenmelding for Hov skole var på 2,1%, som i hovedsak skyldes sykdom i forbindelse med pandemien våren 2022. Det ble gjort innkjøp av nye lærebøker for kr 250.000.- mer enn budsjettet.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2110	Hov skole	20 871 391	20 738 669	132 722	101
2130	SFO Ålen	256 875	346 236	-89 361	74
	RO 02 Hov skole	21 128 266	21 084 905	43 361	
	Forbruksprosent for RO 02:				100 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2110	Hov skole				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	202 Grunnskole	497 497	479 829	17 668	104
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2130	SFO Ålen				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	215 Skolefritidstilbud	104 863	77 778	27 085	135
Sum		602 360	557 607	44 753	108 %

8. RO 03 – Helse

8.1. Formål og organisering

Enhet helse består av enhetsleder i 60 % stilling, avdelingsleder ved legekantoret i 40 % stilling og fagledere ved henholdsvis fysioterapitjenesten og helsestasjon. Rammeområdet omfatter interkommunalt barnevern, legekantor, fysioterapitjeneste, helsestasjon- og skolehelsetjeneste, og intermediærenheten ved Røros sykehus. Under dette rammeområdet finner man også Koordinerende

enhet for barn og unge under 18 år som saksbehandler og fatter vedtak om bl.a. støttekontakt, avlastning og ulike stønader for barn og familier med behov for langvarige og koordinerte tjenester.

I 2022 har kommunen innført journalsystemet Helseplattformen. Journalsystemet er i bruk ved fysioterapitjenesten og helsestasjons- og skolehelsetjenesten, samt for hele pleie- og omsorgstjenesten. Grunnet for dårlig løsning for fastlegekontorene, er innføring her foreløpig satt på vent. Dette har vært et stort prosjekt som har ført til mye ressursbruk både før, under og etter innføring.

8.2. Økonomisk resultat

Samlet sett har område helse et merforbruk på 1.142.123. Av dette skyldes 458.000, av merforbruket avvik i avsatt arbeidsgivers andel KLP, så reelt merforbruk er ca. 684.123. Avvikene er kommentert under det enkelte område. Også i 2022 har det vært kostnader knyttet til Covid-19, men i mindre grad enn tidligere år. Hovedsakelig er kostnadene knyttet til kjøp av Covid-vaksiner og lønn til vaksinatører/ekstrahjelp i forbindelse med organisering og gjennomføring av vaksineringsen. Totalt er kr. 652.914 av utgiftene knyttet til Covid-19.

3530 Barnevern:

Barnevern har for 2022 et mindreforbruk på 807.762. Grunnen til dette er lavere kostnader til barnevernstiltak i 2022, samt høyere kompensasjon fra staten grunnet oppvekstreformen. Barnevernet er interkommunalt med Os og Røros, og kostnadene fordeles ut fra fordelingsnøkkel.

3540 Fellesutgifter Helse:

Dette er et ansvar som i hovedsak omfatter alle kostnader som ikke berører driften av de ulike områdene i enhet Helse.

Hovedsakelig dekker området utgifter til lønn til enhetsleder Helse, avlastningstiltak for barn og unge, samt utgifter til Norsk helsenett. I 2022 har vi fremdeles hatt noen utgifter knyttet til Covid-19-vaksineringsen. Dette er også ført under fellesutgifter helse. Avlastningstiltak for barn og unge er en relativt stor del av utgiftene knyttet til dette ansvaret. Holtålen kommune har ingen tjeneste selv som tilbyr denne type avlastning, og man har derfor vært nødt til å kjøpe tjenester av private aktører. Dette er et godt tilbud for de som trenger det, men er også et veldig kostbart tilbud.

Kommunen har i 2022 jobbet tverrfaglig med oppvekstreform og bedre tidlig innsats (BTI). Målet er å jobbe forebyggende for å redusere behov for kostbare

tiltak senere, samt å sette inn tiltakene så tidlig som mulig når det er bekymring rundt et barn.

Området har for 2022 et merforbruk på 68.912, som kan tilskrives godtgjøring av vaksineringshjelp i forbindelse med covid-19-vaksinering og kjøp av tjenesten «Inn på tunet».

Når det gjelder utgifter knyttet til Covid-19 er dette bokført til 301.399. Ca. 230.000 av disse er knyttet til kjøp av Covid-vaksiner, og blir kompensert gjennom utbetaling fra Helfo. Inntektene kommer sammen med Helfo-oppgjøret til legene, og er derfor ført under ansvar 3550 Legekontor. Resterende kostnader er knyttet til godtgjøring av vaksineringshjelp i 2022 og utbetaling av påskjønnelse til frivillige foreninger som bisto med hjelp slik at massevaksinering kunne gjennomføres i siste halvdel av 2021.

3541 Helseplattformen:

I 2022 ble utgifter for helseplattformen ført over til investeringsbudsjettet, og det skal i utgangspunktet ikke bli ført utgifter her. Det er likevel blitt ført en faktura for bruk av Helseplattformen etter go live 12.november 2022, som medfører overforbruket på 49.333. Tidligere ble kostnaden til vår andel av felles innføringsleder for Helseplattformen ført på dette ansvaret.

3545 Vikarer helse:

Dette er et nytt ansvar under enhet Helse knyttet til avlastningstjeneste for barn i kommunen. Her er lønn til ansatte i perioden oktober-desember 2022 ført. Fram til oktober 2022 ble disse utgiftene ført på hjemmetjenesten. Det er ikke gjort endringer i budsjettet som følge av overflyttingen av ansatte, noe som gir et merforbruk på 509.304.

3550 Legekontor:

Legekontoret har et samlet merforbruk på 1.315.208. I hovedsak skyldes dette følgende poster:

- Lønn vikarlege sept, okt, nov og des (112.000).
- Avvik i avsatt arbeidsgivers andel KLP (227.000)
- Feilbudsjettering på brukerbetaling og refusjoner fra Helfo (693.000)
- Avsatte midler til bundne fond, ALIS-tilskudd (140.000)
- Legevakt (58.500)
- Feil budsjettering av avgifter og gebyrer (41.500)
- Kjøp av utstyr (benker og stoler) ved legekontoret (50.000)

Også legekontoret har i 2022 hatt utgifter knyttet til Covid-19. Totalt er det bokført kr. 351.515 knyttet til Covid-19. Utgiftene er hovedsakelig knyttet til lønn. Til og med august var det frikjøpt ressurs i 20% til dette arbeidet, samt at det i

2022 har vært leid inn ekstrahjelp for å bistå legekantoret med både Covid-arbeid og daglige gjøremål ved legekantoret.

Legekantoret startet 2022 med to ansatte leger. Grunnet fastlegenes mange og krevende oppgaver, økende ventelister og høyt arbeidspress ble det i perioden februar – mai kjøpt tjeneste vikarleger. Perioden med vikarleger reduserte ventelisten og bidro til at legene fikk konsentrert seg om pasientene på fastlegelista si. Dette påvirket budsjettet negativt, men grunnet vedtak om budsjettendringer i kommunestyremøtet i oktober 2022 ble det vedtatt kompensasjon for det store merforbruket i 1.halvår knyttet til kjøp av tjenesten vikarleger.

I samme kommunestyremøte ble det vedtatt budsjettendringer knyttet til brukerbetaling og refusjoner fra Helfø. Dessverre ble det gjort feil i disse budsjettendringene, noe som førte til at det ble budsjettet med ca. 400.000 mer i inntekter enn det som var meningen.

I 2022 ble det søkt om ALIS-tilskudd, et økonomisk tilskudd som er ment å bidra til økonomisk forutsigbarhet og trygghet knyttet til at leger spesialisere seg i allmennmedisin. Det er et tilskudd vi kan få årlig i tiden spesialistutdanningen pågår. Tilskuddet søkes om etterskuddsvis. I 2022 fikk kommunen utbetalt 378.000 i tilskudd for perioden januar til og med august. Vi hadde i 2022 én lege med ALIS-avtale. Av dette tilskuddet ble 140.000 avsatt til bundne fond, da ikke hele tilskuddsbeløpet ble brukt i 2022.

3560 Fysioterapi:

Området hadde et merforbruk på 38.712. Hovedgrunnen til merforbruket er avvik i avsatt arbeidsgivers andel KLP.

Til tross for sykemelding en periode, samt mye ressursbruk i forbindelse med innføring av Helseplattformen, er det tatt inn mer i egenandeler enn budsjettet.

Fra 01.01.22 har fysioterapitjenesten bestått av 2 årsverk fordelt på tre fysioterapeuter.

3570 Helsestasjon- og skolehelsetjenesten:

Området hadde et mindreforbruk på 23.152. Grunnen til mindreforbruket er i hovedsak sykelønnsrefusjoner. Det var i 2022 et lengre sykefravær i skolehelsetjenesten, uten at det ble satt inn vikar. Til tross for sykelønnsrefusjonene, er mindreforbruket mindre enn forventet. Det er knyttet merforbruk på ansvaret knyttet til avvik i avsatt arbeidsgivers andel KLP, kursing av helsesykepleierne, lønn knyttet til arbeid med planlegging av ferieaktiviteter for barn og unge (grunnet tilskudd fra Bufdir), samt lønn knyttet til oppstart av avlastningstjeneste for barn. Utgiftene for avlastningstjenesten ble senere overført til et eget ansvarsområde.

3600 Intermediæravdeling Røros sykehus:

Området hadde et mindreforbruk på 8.432.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
3530	Barnevern	4 092 238	4 900 000	-807 762	84
3540	Fellesutgifter helse	2 836 650	2 767 738	68 912	102
3541	Helseplattformen	49 333	0	49 333	0
3545	Vikarer Helse	509 304	0	509 304	0
3550	Legekantor	6 697 194	5 381 986	1 315 208	124
3560	Fysioterapi	840 268	801 556	38 712	105
3570	Helsestasjon	1 625 794	1 648 946	-23 152	99
3600	Intermediæravdeling Røros	2 379 499	2 387 931	-8 432	100
	RO 03 Helse	19 030 280	17 888 157	1 142 123	
	Forbruksprosent for RO 03:				106 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
3540	Fellesutgifter helse				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	88 412	62 930	25 482	140
3545	Vikarer Helse				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	80 590	0	80 590	0
	254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	3 189	0	3 189	0
3550	Legekantor				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	1 013 168	786 007	227 161	129
3560	Fysioterapi				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	257 917	182 340	75 577	141
3570	Helsestasjon				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	206 583	161 385	45 198	128
Sum		1 649 859	1 192 662	457 197	138 %

9. RO 04 – Teknisk

9.1. Formål og organisering

Området omfatter 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.

9.2. Økonomisk resultat

Området har et samlet merforbruk på ca. kr. 1 million. Det henvises til de enkelte delområder for ytterligere kommentarer.

Ansvar 6102 Feiing, 6105 Kart og oppmåling er definert som selvkostområder som regnskapsmessig er nulltet med bruk av eller avsetning til fond.

6100 Plan og miljø:

Området har et samlet merforbruk på 423.788. Dette kan henføres i all hovedsak til kjøp av tjenester fra Norconsult som omhandler kommunens planarkiv, arbeid med den nasjonale databasen – *arealplaner.no* og oppdateringer av GIS-plan. I tillegg kommer tjenestekjøp fra Plankontoret i forbindelse med reguleringsplanene ny Heksem bru og Eggavegen – skisenteret samt utgifter til kartlegginger og utredninger innen NiN-kartlegging og arkeologiske undersøkelser.

6101 Brannvesen:

Brann er en del av Rørosregionen brann og redning som ble en egen virksomhet 1.7.2021 med Røros kommune som vertskommune. Rørosregionen brann og redning består av kommunene Os, Røros, Holtålen og Tydal.

Årsresultatet for brann og redning viser i 2022 et overforbruk som i all hovedsak økte lisenser, strømvavgift og overtidsutgifter i forbindelse med hendelser.

Feiing og tilsyn er også en del av Rørosregionen brann og redning og er et selvkostfond. Regnskapet kan sies å være i henhold til budsjettet for 2022.

6102 Feiing:

Feiing og tilsyn er også en del av Rørosregionen brann og redning og er et selvkostfond. Regnskapet kan sies å være i henhold til budsjettet for 2022.

6104 Byggesak:

Området har et merforbruk på 35 567. Området har en kostnad på 464 848. Det er vedtatt at området skal være et selvkostområde. Gebyrnivået er på grunn av dette hevet vesentlig fra og med 2023. Gjennom innføringen av elements som saksbehandlingssystem tok vi i bruk modulen eByggesak den 1. november. eByggesak er den nye generasjonen saksbehandlingssystem for byggesaksbehandling som vi håper gjør det enklere både for søkeren og for kommunen.

6105 Kart og oppmåling:

Området er som sagt et selvkostområde. Området hadde i 2022 et overforbruk på 188.771, som ble dekket av fond. Fondet er etter dette kr 270.652,-

6109 Snøskuterløyper:

Området omfatter utgifter og inntekter knyttet til opprettelse og drift av Gauldalsløypa fram til våren 2022. Planen var å avsette 21 127 kr (inntekter – lisens) i et fond øremerket Gauldalsløypa, men revisjonen godkjente ikke det. Derfor måtte beløpet inntektsføres i regnskapet for 2022.

6110 Fellesutgifter teknisk:

Området som omfatter ulike felleskostnader for området, hadde et merforbruk på kr. 56.900.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
6100	Plan og miljø	1 477 896	1 054 108	423 788	140
6101	Brann	3 527 164	3 050 000	477 164	116
6102	Feiing	0	-6 282	6 282	0
6104	Byggesak	464 848	429 281	35 567	108
6105	Kart og oppmåling	0	-11 415	11 415	0
6109	Snøskuterløyper	-21 127	-1	-21 126	2 112 667
6110	Fellesutgifter teknisk	132 271	75 371	56 900	175
	RO 04 Teknisk	5 581 052	4 591 062	989 990	
	Forbruksprosent for RO 04:				122 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
6100	Plan og miljø				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	310 Plansaksbehandling	156 714	112 230	44 484	140
6104	Byggesak				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	302 Byggesaksbehandling og eierseksjonering	168 269	120 060	48 209	140
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
6110	Fellesutgifter teknisk				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	120 Administrasjon	11 555	7 975	3 580	145
Sum		336 538	240 265	96 273	140 %

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.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
6551	Kommunalt viltfond	5 854	-1	5 855	-585 382
6553	Elgprosjekt Gauldalen	0	-1	1	0
6554	Felling av skaderovdyr	-17 240	0	-17 240	0
	RO 05 Natur	-11 386	-2	-11 384	
	Forbruksprosent for RO 05:				569300 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
6551	Kommunalt viltfond				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	360 Naturforvaltning og friluftsliv	1 308	0	1 308	0
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert	-1 143	0	-1 143	0
Sum		165	0	165	0 %

11. RO 06 – Kirke

11.1. Økonomisk resultat

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
5700	Kirkelig fellesråd	2 792 189	2 675 000	117 189	104
	RO 06 Kirke	2 792 189	2 675 000	117 189	
	Forbruksprosent for RO 06:				104 %

Kommunens rammetilskudd til kirkelig fellesråd var i 2022 på kroner 2 675 000. Tilskuddet skal, i henhold til Trossamfunnsloven, dekke "bygging, vedlikehold og drift av kirkebygg. Tilskuddet skal sikre at kirkebyggene holdes i forsvarlig stand, slik at de kan benyttes til gudstjenester og kirkelige handlinger.

Tilskuddet skal også sikre at soknet har tilfredsstillende bemanning ved gudstjenester og kirkelige handlinger, herunder kirketjener, klokker og organist/kantor ved hver kirke, og tilstrekkelig administrativ hjelp.” Tilskuddet skal og inkludere kostnader knyttet til kirkemusikk, diakoni og trosopplæring.

Tilskuddet omfatter og Kirkelig fellesråd som offentlig gravplassmyndighet. Gravplassene skal forvaltes i henhold til gravplassloven, og med den orden og verdighet som samsvarer med gjeldende bestemmelser. Etter avtale kan kommunen yte tjenester i stedet for tilskudd, både når det gjelder kirke og gravplass. Merforbruket i 2022 omhandler brøyting av parkeringsplass ved kirker/gravplasser og inne på gravplass og er i henhold til tjenesteytingsavtalen. Merforbruket er og som refusjon for utlagte kostnader ved kremasjoner. Kommunen har vedtatt at det skal være lik kostnad for innbyggere, uavhengig om det velges kistebegravelse eller kremasjon. Da kremasjon utføres av eksterne, har denne en merkostnad som ikke ligger i tilskuddet. Kirkelig fellesråd administrerer løsningen for kommunen gjennom sin rolle som offentlig gravplassmyndighet.

12. RO 07 – Næring og kultur

12.1. Formål og organisering

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

Enheten er organisert slik: Enhetsleder: Olve Morken. Kulturkonsulent Siri Hegseth. Daglig leder frivilligsentralen: Laila Kokkvoll. Biblioteksjef: Grethe Fætten. Klubbarbeidere fritidsklubb: Mia Skogås, Maja Grytbakk Kulmo, Lill M. Skogås og Inger K. Granøien. Tilsynsvakter Hovet: Geir Helge Engan og Sindre Hegseth. Badevakter: Nataliya Haugen og Jon Arne Engan. Kino: John Arne Stenmo. Bibliotek: Aida Jensås og Eirin Bårdstu. Synnøve Lillevold har vært innleid på timebasis, som prosjektmedarbeider ifbm. arbeidet – Plan for Friluftslivets ferdselsårer.

12.2. Måloppnåelse

Holtålen Frivilligsentral:	Holtålen Frivilligsentral ble etter vedtak i kommunestyret, kommunal i 2022. Frivilligsentralen skal være en møteplass og et bindeledd mellom mennesker og organisasjoner og bidra til økt engasjement rundt frivillig arbeid og økt trivsel og tilhørighet for alle innbyggere. Aktiviteten gjennom hele året, gjenspeiler seg i formålet. Frivillige bidrar med en-til-en-tjenester som følgehjelp til
-----------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>lege/sykehus, plenklipping, snømåking, handlehjelp, data og telefon-hjelp, småjobber med mer. Sammen med flyktningetjenesten samlet vi inn klær, møbler og utstyr, arrangerte språkkafeer, samt at vi feiret julaften med flyktingene på Helsetunet. Mange frivillige deltok også som vaksinehjelpere ved vaksinerings mot Covid. Våre faste aktiviteter som Seniordans, Temakafe, Rådgivingstjeneste var oppe og gikk hele året. Frivilligsentralen samarbeider som nevnt med andre områder i kommunen og daglig leder sitter i flere arbeidsgrupper. Her kan vi nevne "innsats for andre", "leve hele livet", "den kulturelle spaserstokken", "demensvennlig samfunn" og "vrimmel". Antall frivillige er stabilt, noen faller fra og noen kommer til. Det er mange "arbeidstimer" som blir lagt ned gjennom et helt år, og det meste av arbeidet som utføres er forebyggende, og gir økt livskvalitet både for de som hjelper og de som mottar hjelp.</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Kultur:

Ansvarsområde	Hva er utført
Ungdomsarbeid	<p>Aktivitetshelg og UKM gjennomført. En deltaker gikk videre helt til UKM landsfestival. Følgende tilbud er videreført på samme mal som tidligere; musikkverksted, opplevelseskortet Join, Trygt hjem for en 50-lapp m.m. Ungdomsrådet har fungert godt. Valgperiode her følger skoleruta, så egen årsmelding blir fremlagt politisk hver høst.</p> <p>Tilrettelegging for kino via Bygdekinoen er gjennomført som avtalt. Kinoen ble etter forslag gjennom Blanke ark flyttet til torsdag for å spare utgifter til lokal kontakt. Ble på tampen på året flyttet tilbake til søndag (dårligere oppslutning på torsdager), men besparelsen på lokal kontakt er fremdeles gjeldende. Fritidsklubben Allaken holdt åpent som vanlig, bortsett fra pandemirestriksjoner i hele januar og starten av februar. Holdt sommerstengt som vanlig i juni, juli og august. Statistikk: 32 åpningsdager og totalt 1111 besøkende. Det blir et gjennomsnitt på 34,72 besøkende per kveld på tross av restriksjonene. Fortsatte samarbeidet med klubbkretsen Os, Røros og Holtålen.</p>
Den Kulturelle Spaserstokken	<p>Arbeidsgruppa har gjennomført møter etter behov. Var med i samarbeidet om Vrimmel, og gjennomførte en gammeldanskveld i Hessdalen samf.hus. Den lokale ordninga "Ut for en 50-lapp" ble benyttet til gammeldanskvelden.</p>

MOT	Alle skolebesøk gjennomført i 8. 9. og 10. trinn. Årsmøte gjennomført med regionkontakt, rektor ved Hov skole, Ordfører og MOT-koordinator i Holtålen. Politikontakt og lokal MOT-koordinator gjennomførte foreldremøtet "Ut i festlivet" i 9. trinn.
Kulturmidler	Alle innkomne søknader er behandlet.
Uthusprosjektet	Fulførte uthusprosjekt i Holtålen i 2022 er: Et større restaureringsprosjekt, tilhørende Hessdalen seter, ved litj Hesja. Flere restaureringsobjekter ved Petran museum.
Eidet og Dragås smeltehytter	Ivaretatt områdene. Gjennomført skjøtsel i området ved Eidet smeltehytte. Holtålen kommune har startet en prosess med Statskog med å inngå en festekontrakt. En kom heller ikke i mål med dette arbeidet dette året. Har purret på Statskog mange ganger. Skal noe skje i disse områdene må vi ha et langsiktig "eierskap".
Ålen bygdemuseum	Mangeårig styreleder i AU Ålen bygdemuseum, Gunnar Eidet, gikk bort i mars. Gunnar var leder fram til sin bortgang, og han har gjort et fenomenalt arbeid i bygdemuseet siden 1980 tallet. For sin innsats i museet fikk bl.a Gunnar kulturprisen for 2021. Kari Vårhus ble ny leder etter Gunnar. Styremedlemmer gjennom året har vært. Kari Vårhus, Åshild Leinsvang og Ivar Moan Djupdal. 2 formelle møter er avviklet gjennom året. Det har vært, som vanlig, god aktivitet ved museet.
Petran museum	AU Petran museum har bestått av; Asbjørn Flatberg (leder), Liv Rønning, Carl O. Halvas Svendsen og Mari Aune/Inger M. Anholt. Det er avviklet 3 formelle møter ilt. året. Aktiviteten ved Petran museum har også vært god dette året. Det største arbeidet har vært oppfølging/tilrettelegging av restaureringsarbeidet på flere objekter ved museet i regi Uthusprosjektet.
Oppunder Fjellbandet	Det ble to utgivelser av Oppunder Fjellbandet også dette året. Et sommer- og et julenummer. Somnummeret hadde et sideantall på 80 og julenummeret ble på 100 sider. Salgstallene er stabile. Redaktør er Einar Gjærevold. Økonomisk er dette i utgangspunktet et "nullspill". Det er relativt grei tilgang på redaksjonelt stoff, men det er plass til flere.
Hovet	Utleien i Hovet har vært preget av Covid-19 og etterdønningene av den. Spesielt i første halvår - da med mindre aktivitet. Dette medførte et større inntektsfall ift. budsjettet. Utover høsten ble aktiviteten veldig bra igjen ut fra omstendighetene. Ålen IL er fortsatt den desiderte største leietakeren. Holtålen kommune er også en betydelig bruker av Hovet.

Idrett	Kontaktperson opp mot Holtålen IR. Informasjon og oppfølging av idretten i kommunen – samt behandling av spillemidler.
“Vrimmel”	Kulturfestivalen Vrimmel ble gjennomført i Holtålen kommune i tidsrommet 31. oktober – 13. november. Dette etter et initiativ fra Trøndelag fylkeskommune. Vrimmel erstattet den årlige Kulturvukku. Kommunene Midtre Gauldal og Rennebu deltok også i Vrimmel-konseptet. I nevnte tidsperiode var det mange forskjellige arrangementer rundt omkring i hele kommunen.
Friluftslivets ferdselsårer	Gjennom året er det arbeidet med – plan for Friluftslivets Ferdselsårer. Det er fortrinnsvis prosjektmedarbeider Synnøve Lillevold som har arbeidet med planen. Det er opprettet ei referansegruppe for arbeidet.
17. mai - markering	Årets nasjonaldagsmarkeringer ble omsider gjennomført som tradisjonelt etter et par år med pandemi.
Kulturpris/ Kulturstipend	Kulturprisen gikk til Kari Vårhus. Kulturstipendet gikk til Ella Marie Leinsvang.
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 utført
HeiHoltålen	Arbeidet med HeiHoltålen pågår for fullt. Det er jobbet med påfylling i kartløsninga, samt å synes på sosiale medier. HeiHoltålen blir mer og mer innarbeidet, og det blir lagt merke til - også ut over kommunes grenser.
Boligmesse Trondheim spektrum	Holtålen deltok på boligmessa i Trondheim spektrum i tidsrommet 16. – 18. september. Kommunen hadde en meget god stand, som fanget oppmerksomhet! Messeansvarlige kom i kontakt med mange personer som fikk god og positiv informasjon om vår flotte kommune.
Rørosregionen næringshage	Rørosregionen næringshage har vært samarbeidspartner for oss som arbeider med næringsutvikling i kommunen. Næringshagen har ansvaret for kommunens førstelinjetjeneste. Det er også i næringshagen næringskompetansen sitter – som lokalt næringsliv kan benytte seg av.
Næringsfond	Næringsfondet ble besluttet nedlagt i 2022.
Næringsfond Covid-19	I forbindelse med Covid 19 og utfordringene Norsk næringsliv hadde i den forbindelse så tildelte regjeringen/storting kommunene ekstra

	kompensasjonsmidler også dette året. 337 000 kr ble fordelt på 5 bedrifter.
Risikokapitalfondet	Risikokapitalfondet ble besluttet langt ned dette året.
Hytte- og fritidsboligeiere	Kommunen legger stor vekt på å ha en god dialog med våre "deltidsinnbyggere". Det skjer bl.a. gjennom utsending av informasjonsbrev.
Gaula natursenter / Gala fiskeforvaltning	I samarbeid med Gaula fiskeforvaltning har en startet et arbeid med å se på mulighetene for å forlenge Gaula som lakseførende strekning.
Sommerjobb for ungdom	Holtålen kommune har bistått/koordinert ordningen med lønnstilskudd til bedrifter som tar inn ungdom i sommerjobb (eter visse kriterier). Det har skjedd på vegne av Trøndelag fylkeskommune.
Hovmyråsen	Ila. året har det vært full fart på bygging av infrastruktur til nybyggerfeltet. Videre så er det solgt ei tomt, og eierne av den har startet bygging av hus på tomte. Kommunen har brukt en god del ressurser på om det tilhører rettigheter, fortrinnsvis rypejakt, til utmarksteigen og tomtene i Hovmyråsen. Det er enda ikke avklart. Pga. dette så måtte en gjøre noen korrigeringer i planene en hadde for kommunens utmarksteig – som ligger inn til nybyggerfeltet.
Reguleringsplan Eggavegen - Ålen skisenter	Reguleringsplanen er det arbeidet med gjennom hele året. Planen er en av de største og mest omfattende reguleringsplaner kommunen har utarbeidet. Når planen stadfestes, skal det være mange muligheter for videre utvikling i området.
Videregående skoler	Arbeidet for at kommunens "primære" videregående skole Røros kan tilby et godt studietilbud. Likeså er Gauldal vgs. viktig for oss. Viktig med gode kollektivtilbud til/fra de videregående skolene. Kulturkonsulent sitter i skoleutvalget ved Røros vgs.
Bredbånd- og mobiltelefon forhold	Dette feltet er et satsningsområde hvor en administrativt bruker en god del ressurser på. Som kjent ble Holtålen kommune en pilotkommune på bredbåndsutbygging i Trøndelag fylkeskommune. Planen var at det skulle være full aktivitet på bredbåndsutbygginga i kommunen dette året, men det skjedde dessverre ikke. Enkeltaktører i markedet kom med nye dekningskart rett før anbudsfristen for våre områder. Det snudde opp ned på hele opplegget. Omtrent all fremtidig bredbåndsutbygging i regi av fylkeskommunen ble satt på vent. For å si det mildt var dette krise for oss og mange flere kommuner. Ut over sommeren og høsten arbeidet en knallhardt opp mot fylkeskommune, Nkom, Storting og Regjering for å få dette på rett kjøll i igjen. Ut på senhøsten kom meldingen om at en har satt nye og høyere hastigheter som krav for utbygginga. Allikevel kunne ikke Trøndelag fylkeskommune lyse ut bl.a aktuelle områder i Holtålen igjen før en hadde

	tildelingsbrevet fra Regjeringen (kom først på januar 2023).
Gauldalsløypa	Gauldalsløypa var åpen ut vintersesongen 2022. I et brev datert 2. mai 2022 så tok statsforvalteren i Nordland (setestatsforvalter) klager på Gauldalsløypa til følge. Kommunestyrets vedtak av 17.12.2020 i sak 54/20 oppheves, og saken sendes tilbake til kommunen for ny behandling het det i brevet fra Statsforvalteren. Statsforvalteren ga i brevet flere tilbakemeldinger på hva de mente var mangelfullt i. Ut fra dette så har det bl.a blitt arbeidet med nye skiløypetraseer, friluftskartlegging, reindriftsfagelig vurdering og naturmangfold.
Landbruk	Enhetsleder er kontaktperson ovenfor felles Landbrukskontor på Os. Det er bevilget et tilskudd til Norsk landbruksrådgivning. Det utarbeides en egen årsmelding fra landbrukskontoret, om deres virksomhet, som legges fram for politisk behandling. Startet arbeidet med en beitebruksplan.

12.3. Økonomisk resultat

Det økonomiske resultatet viser et mindreforbruk på 8 430 kr og en forbruksprosent på 100. Bakgrunnen for at RO 7 kommer ut slik er at en er nødt til å benytte avsatt fond, Frivilligsentralen, pålydende ca. 260 000 kr inn i drifta i 2022. Dette etter krav fra revisjonen. Forannevnte midler må igjen avsettes til fond - øremerket Frivilligsentralen - da dette stort sett er gavemidler.

Hvis en ser bort fra overnevnte fondsavsetning så hadde RO 7 et merforbruk på 253 864 kr og en forbruksprosent på 106 i 2022. Kommentarene nedenfor tar utgangspunkt i det. Merforbruket kan oppsummeres slik; Kostnader som kom etter at budsjettåret var omme, og som en ikke kunne ha gjort noe med = avskrivninger på ca. 70 000 kr og økt KLP på ca. 24 000 kr.

Det reelle merforbruket på Frivilligsentralen var på ca. 57 000 kr. Her var det en underbudsjettering - ikke midler avsatt til aktivitet. Beløpet under næringsprosjekter er kostnadsprosjekter en skulle ha hatt inndeckning for gjennom året, selv om de var uforutsette. De største kostnadene her er oppgradering av parkeringsplassen ved Gammelgården til Bygdaliv og en kontingent til jernbaneforum Midt-Norge.

Ekstrakostnadene på landbrukskontor skyldes økte kostnader for behandling av motorferdselssaker som ikke ble kompensert fullt ut av felles landbruksavdeling. Ut over dette er det noen avvik på enkelte ansvarsområder innenfor enheten, men de er relativt små og de har en hatt rimelig kontroll på.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
1220	Frivilligsentralen	-137 979	66 601	-204 580	-207
2500	Fellesutgifter kultur og idrett	639 656	630 973	8 683	101
2505	Kulturkontor og ungdomsleder	674 670	625 188	49 482	108
2506	Fritidsklubb	90 589	119 386	-28 797	76
2507	Kino	35 184	67 756	-32 572	52
2520	Kulturvern	48 109	36 500	11 609	132
2521	Ålen bygdemuseum	68 691	60 063	8 628	114
2522	Petran museum	19 350	26 500	-7 150	73
2523	Bygdebøker	-585	-5 000	4 415	12
2530	Støtte allmenn kultur	77 920	71 000	6 920	110
2533	Oppunder fjellbandet	-7 501	-7 501	0	100
2540	Idretts- og fritidsaktiviteter	188 525	189 500	-975	99
2550	Hovet drift	115 881	85 858	30 023	135
2551	Hovet prosjekter	0	-1	1	0
2555	Bygdevekst	0	-1	1	0
4310	Næringskontor	745 547	695 112	50 435	107
4311	Næringsprosjekter	63 156	-1	63 157	-6 315 593
6500	Landbrukskontor	1 447 016	1 414 726	32 290	102
6550	Jakt, fiske og viltstell	0	0	0	0
	RO 07 Kultur, næring og landbruk	4 068 229	4 076 659	-8 430	
	Forbruksprosent for RO 07:				100 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
1220	Frivilligsentralen				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	358 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andre	77 778	55 535	22 243	140
2500	Fellesutgifter kultur og idrett				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	358 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andre	30 045	28 855	1 190	104
2505	Kulturkontor og ungdomsleder				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	231 Aktivitetstilbud barn og unge	0	435	-435	0
	358 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andre	89 025	62 959	26 066	141
2506	Fritidsklubb				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	231 Aktivitetstilbud barn og unge	15 035	20 876	-5 841	72
2507	Kino				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	373 Kino	1 171	5 075	-3 904	23
2550	Hovet drift				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	358 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andre	206	13 050	-12 844	1,58
	386 Kommunale kulturbygg	64 389	46 183	18 206	139
4310	Næringskontor				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	325 Tilrettlegging og bistand for næringslivet	86 666	62 983	23 683	138
Sum		364 315	295 951	68 364	123 %

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. Holtålen kommune har alle aksjene. Styret oppnevnes av ordfører (delegert myndighet). Styret hadde følgende sammensetning; Anita Bakås Sørlundsengen (leder), Esten Tronsaune, Arve Hitterdal og Steinar Trondsetås. Ansvarsforholdet mellom eier (Holtålen kommune) og drifter (Ålen Aktivum AS) er regulert gjennom inngått leieavtale (godkjent av Formannskapet).

13.2. Måloppnåelse

Aktiviteten/oppslutningen om Ålen skisenter er fortsatt svært god. En har klart å holde oppe besøkstallet etter covid. Det er virkelig bra!

En avgjørende betydning for å holde interessen og aktiviteten oppe, i årene fremover, var den helt nødvendige investeringen som ble gjort i Stentrøstuggu på senhøsten. Investeringen gir Ålen Aktivum AS flere muligheter til å utvikle selskapet og få ei enda bedre inntjening.

Statens jernbanetilsyn hadde gitt Holtålen kommune en frist for å oppgradere skiheisen iht. lover/regler. Oppgraderingen startet for noen år siden, men hovedarbeidet ble gjort i 2022. Kostnadene var spillemiddelberettiget og kommunen har mottatt spillemidler på prosjektet. Utbetales i 2023. Statens jernbanetilsyn hadde også tilsyn i anlegget i 2022. Det ble noen avvik, men de er nå lukket.

Så har det vært utført nødvendig oppgradering av leilighetene og skiutleien/heisbua. En må huske på at leilighetene som er i Ålen skisenter er det eneste overnattingstilbudet en har i kommunesenteret Ålen.

Styret i Ålen Aktivum AS og daglig leder i selskapet har vært med på å løfte reiselivsobjektet Ålen skisenter vesentlig de siste årene. Det har mye å bety for Holtålen kommune.

13.3. Økonomisk resultat

Det økonomiske resultatet viser et merforbruk på 65 596 kr – en forbruksprosent på 110%. Årsaken til dette er at avskrivningene ble større enn budsjettet.

Den økte investeringen i Stentrøstuggu dekkes opp av økt husleie til Ålen Aktivum AS.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
4330	Ålen skisenter	730 596	665 000	65 596	110
	RO 09 Ålen skisenter	730 596	665 000	65 596	
	Forbruksprosent for RO 09:				110 %

14. RO 10 – Bygningsdrift

14.1. Formål og organisering

Bygningsdrift sin hovedoppgave er å forvalte bygningsmassen på en slik måte at løpende vedlikehold blir utført, oppfølging av pålegg fra andre instanser, det være seg el tilsyn, branntilsyn, heiskontroll og lignede. I tillegg er målet å kunne tilby brukere av tjenestebygg, leietakere av boliger, både omsorgsboliger og ordinære boliger lokaliteter av god kvalitet, og lokaliteter som er godt vedlikeholdt. I tillegg samarbeider bygningsdrift med de forskjellige brukere av bygg i forhold til hvilke vedlikeholdsoppgaver som til enhver tid bør prioriteres.

Bygningsdrifts oppgaver er også daglig drift av bygningsmassen, både med renholdstjeneste og vaktmestertjeneste, der de ansatte skal ha den kunnskap og de kvalifikasjoner som trengs for å drifte bygga på en god og effektiv måte.

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

Fokus for bygningsdrift har de senere åra vært å avhende lokaler/bygg en ser klart en ikke har bruk for i kommunal drift. Da er bygningstilstand og vedlikeholdskostnad sett i sammenheng i et kost/nytte perspektiv. Det ble i 2020 vedtatt å avhende noen flere eiendommer, og er i denne omgangen snakk om ordinære utleieboliger i Ålen, samt boligene kommune eier i Nøra borettslag.

I 2022 ble tre leiligheter i Saksliå solgt, samt den siste av leilighetene kommunen kjøpte i forbindelse med utbygginga ved Lidarende. Dem gamle kommunehuset, Bakkavegen 1 ble revet i 2022. Det er også vedtak om avhending av leilighetene kommune eier i Nøra Borettslag, og disse vil bli tilbygg dagens leietakere nå i 2023. Det er foretatt ombygging og oppgradering i første etasje på Hov skole, dette for å få til lokaler til musikkverksted, noe som vil medføre at dagens musikkverksted som er den tidligere vaktmesterboligen på skolegården ved Hov skole kan rives i 2023.

14.2. Måloppnåelse

Det er i 2022 fortsatt arbeid på de aller fleste bygg med utgangspunkt i de oppgraderingsplaner en jobber etter, og det er utført vedlikehold/oppgraderinger i de aller fleste tjenestebygg. I forbindelse med oppgraderinger i bygningsmassen så er fokuset løsninger som kan gi økonomisk effekt, så belysning og overgang til Led er et fokusområde. Kommune har en bygningsmasse av varierende alder og funksjon, men ved de årlige bevilgningene til oppgraderinger har en klart å løfte standarden på de aller fleste bygg en god del, noe som en tar sikte på å fortsette med fremover.

Arbeidsmiljø er et tema som det har vært jobbet mye med og det ble satt i gang et prosjekt på dette sammen med vår bedriftshelsetjeneste i 2021, og arbeidet har fortsatt i 2022. I dette prosjektet er det på renholds siden fokuset har vært. Prosjektet er nå avsluttet og en har oppnådd klare forbedringer i arbeidsmiljøet og hvordan en har det på jobb og i relasjon til kolleger og andre ansatte. Rent driftsmessig har det i 2022 vært et år på det jevne. Omsorgsboligene har stabil utleie, men med noe lite belegg både på heldøgns boliger samt sykehjem. Selvsagt er det noe ledig i forbindelse med ut og innflytting, da for korte tidsrom.

Bygningsdrift har også en god del arbeid i forbindelse med mottak av flyktninger, da der er denne enheten som drifter de kommunale boligene. Hovsheimen som tidligere har vært tatt ut av drift er nå tatt i bruk igjen for å kunne tilby boliger til flyktninger. Det er gjort enkle oppgraderinger i bygningsmassen for at dette bygget skal kunne fungere som boliger fremover. Dette bygget er ikke egnet for å være i bruk i mange år, uten at det må store påkostninger til, noe som en tenker er helt lite aktuelt på et så gammelt bygg. Omsorgssenteret i Ålen ble tatt ut av ordinær drift som omsorgssenter i 2022, og etter å ha stått ubebodd i en liten måned så ble også dette bygget tatt i bruk som boliger for flyktninger. Bruk av dette bygget til boliger for flyktninger fungerer greit, men det er helt klart at dette ikke er en boform som er særlig aktuelt om en tenker langsiktig. Kommunen leier 8 leiligheter ved Lidarende (første byggetrinn) av boligforvalteren Norge, og det er bosatt flyktninger i 2 av disse leilighetene.

Personneltmessig har en klart å utføre de oppgaver som skal utføres. Det en ser er at det er utfordringer å finne vikarer, da spesielt på renholds siden. Ferievikarer løses ved bruk av skoleungdom, mens vikarer i sykefravær ellers i året er utfordrende. Faste ansatte flyttes på for å få kabalen til å gå opp, noe som medfører dårligere renhold og mer å ta igjen for den faste på det faste arbeidsstedet. Dette er ikke helt heldig, men den eneste måten en har for å kunne få utført renhold tilstrekkelig til enhver tid. Sykefravær er det noe av i enheten, selvsagt noen svingninger og egenmeldinger som statistikken viser også noe høyt sykefravær på enkelte ansvar, men med langtidssykemeldte på enheter med få ansatte så blir prosenten forholdsvis høy. En tror at under pandemien med en del fravær og større press på de andre så har vi pådratt oss fravær som kunne vært unngått om tilgangen på vikarer hadde vært større.

14.3. Økonomisk resultat

Rent økonomisk er resultatet i 2022 ikke godt nok, da en kommer ut med et merforbruk på i overkant av tre millioner, og en forbruksprosent på 119.

Mye av dette merforbruket kan summeres slik:

Strøm: 806.479

Kostnader flyktninger: 526.532

KLP: 442.697

Riving kommunehus: 576.490

Sum 2.352.198

Strøm har i hele 2022 sett veldig greit ut, men mindre strømkostnader enn budsjettet. Budsjettet ble også redusert i forbindelse med kvartalsrapportering når det gjelder strøm, men så fikk vi de veldig høye strømprisene i desember som medførte avviket. Total strømkostnad var i november Kr 133.000, og så i desember 950.000.

Flykninger har medført merkostnader til bygningsdrift, og dette er kostnader for istandsetting av Hovsheimen til boliger, samt omsorgssenteret. Mye av dette dreier seg også om nedvasking av begge lokalitetene. Det er også innkommet noe husleie inntekter på begge objekter, og inntektene har redusert kostnadene ned til det tall som er oppgitt. Bruk av vaktmestertjeneste i forbindelse med flyktninger er ikke beregnet, men det er benyttet vaktmesterressurs i forbindelse med flyktninger.

KLP, det er satt av for lite pensjon i budsjettet. Samlet sum for etterregning av pensjon utgjør ca. 412.000 for bygningsdrift.

Riving av det gamle kommunehuset er belastet bygningsdrift, en kostnad som i utgangspunktet skulle dekkes av ubundet disposisjonsfond jamfør kommunestyrevedtak i sak 9/22.

Resterende avvik er større og mindre poster inne mange av de forskjellige ansvar i rammeområdet.

Husleieinntektene har et avvik i forhold til budsjett på totalt 386.000, der husleie til lokaler til felles regnskapskontor ble lavere enn budsjettert ut ifra arealet de benytter. Mindre husleieinntekter på omsorgssenteret, da flytningene ikke betaler husleie den første måneden, men starter først å betale når de er ferdig registrert bosatt. Sykehjem og heldøgns boliger som budsjettert, men noe ledig i omsorgsboliger, både i saksliå og ved Helsetunet.

Lønn totalt sett viser et merforbruk i forhold til budsjett på ca. Kr 393.254, og dette skyldes i all hovedsak innleie ved fravær, og kompenseres ved sykelønnsrefusjon som ble betydelig høyere enn budsjettert.

Avskrivinger er 320.000 høyere enn budsjettert.

Av poster med større avvik er art 230 vedlikehold en stor post. Denne utgjør, sett bort fra kostnadene i forbindelse med flyktninger totalt sett et merforbruk på Kr 340.000. Ca. 200.000 av dette relateres til omgjøringer og oppgraderinger i Ålen torget, og inkluderer også en egenandel på forsikrings sak på Kr 50.000. Ellers er det mindre plusser og minuser på denne arten på de andre ansvar.

Art, forbruksmateriell/papir/plast/renholdsprodukter har et merforbruk totalt sett på Kr 150.000. Dette dreier seg om papir/plast til institusjoner og andre anlegg, produkter for renhold, samt mindre annet materiell som er anskaffet gjennom året. Rengjøringsutstyr er også belastet disse artene.

Utgifter til renovasjon utgjør et merforbruk på ca. Kr 60.000. Det er igangsatt med mer sortering av avfall ved begge skolen foreløpig, noe som medfører noe høyere kostnader, i alle fall i starten.

De nevnte momenter over utgjør i all hovedsak hele merforbruket for bygningsdrift 2022.

6111 Kommunehus:

Viser et større merforbruk, og flere faktorer er årsak til dette. Hovedavviket skyldes at riving av det gamle kommunehuset er ført på dette ansvaret. Noe mindre husleieinntekt enn budsjettert, samt Mindre tjenestesalg til Midt energi enn budsjettert, grunnet lavere renholds frekvens. Noe større forbruk av ordinære forbruksvarer(papir/plast/renholdsmidler).

6112 Hov skole bygg:

Viser merforbruk, der det er mindre plusser og minuser i ansvaret. Høyere lønnsutgifter, samt høyere sykelønnsrefusjon, høyere strømkostnader enn revidert budsjett, KLP utgjør mye på dette ansvaret, samt avskrivinger. Av lønn er det belastet lønn på dette ansvaret der ressursen er benyttet på andre ansvar.

6113 Haltdalen oppvekstsenter:

Et merforbruk og dette skyldes de faktorer som er beskrevet i innledningen der forbruksmateriell og vedlikehold av bygningsmassen er medvirkende. Noe mindre lønnsmidler overført til investering enn budsjettet.

6114 Aktivitetshus bygg:

Dette ansvaret leier vi lokaler til av Midt energi, og merforbruket på 60.000 skyldes i hovedsak at det er belastet lønn på dette ansvaret og henger igjen fra tidligere bygg. Lønna er belastet dette ansvaret mer er utført på et annet ansvar. Manglende budsjettering av strømkostnader i bygget.

Ansvarene 6116 Boliger med heldøgns omsorg og 6118 Helsesenter:

Disse må ses i sammenheng, da det er en del felles kostnader som er på disse 2, og som en ikke 100% klarer å skille. Totalt sett er merforbruk på disse ansvar ca. Kr 38.800. Strøm for disse ansvar utgjør et merforbruk på Kr 54.000.

6117 Elvland barnehage bygg:

Her viser regnskapet et merforbruk på Kr 180.000. Dette avviket kommer som følge av drift av ei barnehageavdeling i Midtstuggu, samt innleie av vikarer i forbindelse med korttidsfravær.

6125 Hovet bygg:

Viser et merforbruk. Her er det merforbruk på forbruksmateriell, strøm som er hovedårsaken, samt vedlikehold og driftsavtaler, herunder heis.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
4320	Utleiebygg	0	15 507	-15 507	0
4323	Hovsheimen	399 644	174 110	225 534	230
4324	Utleieboliger Saksli	30 772	162 166	-131 394	19
4325	Svarthåggån	2 517	80 201	-77 684	3
6103	Fellesutgifter bygningsdrift	697 425	645 304	52 121	108
6111	Kommunehus	943 721	-33 329	977 050	-2 832
6112	Hov skole bygg	3 806 968	3 077 382	729 586	124
6113	Haltdalen oppvekstsenter	2 837 262	2 625 680	211 582	108
6114	Aktivitetshus bygg	607 642	546 543	61 099	111
6116	Boliger med heldøgns omsorg	1 517 401	1 552 198	-34 797	98
6117	Elvland barnehage bygg	1 546 579	1 364 815	181 764	113
6118	Helsesenter	2 375 332	2 301 757	73 575	103
6119	Ålen bo- og omsorgssenter	866 555	608 542	258 013	142
6121	Omsorgsboliger Tunet	-314 917	-373 765	58 848	84
6122	Omsorgsboliger Saksli	90 117	49 667	40 450	181
6123	Omsorgsboliger Ålen sentrum	-255 930	-241 000	-14 930	106
6124	Omsorgsboliger Nøra	-749	-10 529	9 780	7
6125	Hovet bygg	3 239 749	3 070 623	169 126	106
6126	Ambulanselokale	-30 174	-65 596	35 422	46
6127	Kommunalt kjøkken bygg	186 497	208 443	-21 946	89
6128	Musikkverksted	24 820	30 430	-5 610	82
6150	Kommunale boliger Hovsletta	183 525	183 541	-16	100
6155	Ålentorget	785 781	455 373	330 408	173
	RO 10 Bygningsdrift	19 540 537	16 428 063	3 112 474	
	Forbruksprosent for RO 10:				119 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
4323	Hovsheimen				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	265 Kommunalt disponerte boliger	405	0	405	0
6103	Fellesutgifter bygningsdrift				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	265 555	190 269	75 286	140
6111	Kommunehus				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	130 Administrasjonslokaler	14 002	20 760	-6 758	67
6112	Hov skole bygg				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	221 Barnehagelokaler og skyss	600	0	600	0
	222 Skolelokaler	312 979	165 564	147 415	189
6113	Haltdalen oppvekstsenter				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	221 Barnehagelokaler og skyss	18 967	21 750	-2 783	87
	222 Skolelokaler	181 226	121 136	60 090	150
6114	Aktivitetshus bygg				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	386 Kommunale kulturbygg	23 071	7 250	15 821	318
6116	Boliger med heldøgns omsorg				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	261 Institusjonslokaler	-13	0	-13	0
	265 Kommunalt disponerte boliger	159 856	111 343	48 513	144
6117	Elvland barnehage bygg				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	221 Barnehagelokaler og skyss	118 105	68 716	49 389	172
6118	Helsesenter				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	3 822	20 035	-16 213	19
	261 Institusjonslokaler	138 029	96 293	41 736	143
6119	Ålen bo- og omsorgssenter				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	265 Kommunalt disponerte boliger	54 756	36 420	18 336	150
6121	Omsorgsboliger Tunet				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	265 Kommunalt disponerte boliger	0	7 308	-7 308	0
6122	Omsorgsboliger Sakslia				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	265 Kommunalt disponerte boliger	11 897	7 540	4 357	158
6123	Omsorgsboliger Ålen sentrum				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	265 Kommunalt disponerte boliger	0	14 500	-14 500	0
6125	Hovet bygg				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	386 Kommunale kulturbygg	170 259	121 795	48 464	140
6127	Kommunalt kjøkken bygg				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	261 Institusjonslokaler	10 092	7 250	2 842	139
6128	Musikkverksted				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	386 Kommunale kulturbygg	2 160	2 504	-344	86
6155	Ålentorget				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	6 112	28 750	-22 638	21
Sum		1 491 880	1 049 183	442 697	142 %

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 og en stilling VA-kordinator. Enheten står selv for all drift, vedlikehold, planlegging og nybygg av kommunal infrastruktur som nevnt.

15.2. Måloppnåelse

Satte mål/ prosjekter for 2022 kom stort sett i havn. Utbedring av ledningsnett via lekkasjesøk på vannledning. Lekkasjegrad i vannforsyningen i Haltdalen er redusert fra ca. 70 % til under 40 % p.t. i løpet av de siste åra. Dette har vært en prioritert oppgave for oss, da en lavere lekkasjeandel både har innvirkning på leveransesikkerhet og økonomi. Utskifting av hovedvannledning ved Heksem i Haltdalen er utført og ferdigstilt. Planlagt oppgradering av styresystemer på renseanleggene i Haltdalen og Ålen vil bli utført 2022/23. (Biovac AS leverandør)

Arbeidet med plandokument for prosjekt opprydding i spredt avløp er slutført. Det jobbes videre med anbudsdokumenter/ juridiske avklaringer for praktisk utførelse, samt et 3 dje parts dokument for vurdering og avklaring på utbyggingssted og takt. Ikke noe sykefravær/ langvarige sykemeldinger p.t./ 2022.

15.3. Økonomisk resultat

Det noteres merforbruk på 526.000 for område 6133 kommunale veier. I hovedsak fordelt på feil budsjettert lønnskostnader, avsatt KLP, avskrivninger. Totalt ca. 300.000.

Resterende overforbruk tilskrives i hovedsak overforbruk Brøyting/strøing 86.000, forsikringer/strøm ca. 30.000. Samt bruk av diverse materiell 80.000.(brøytetikker etc.).

6131 Vannforsyning. Det var budsjettert med bruk av fond for 2022 med ca 13.000. Det ble et underskudd på 445.000 som er brukt av fond.

6132 Avløp: underforbruk i forhold til budsjettet bruk av fond. (200`) i hovedsak vedlikeholdskostnader.

6135 Gatelyst. Gatelyst skal i løpet av 2023 overtas av Fylkeskommunen. Dette er et arbeid som nå pågår, og krever noe utbedring før overtagelsen kan skje. Gatelyst er også pr i dag finansiert via overføringer fra Fylkeskommunen. Området fikk derfor et overskudd på 204.867,-.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
6130	Hovstrøa	0	-1	1	5
6131	Vannforsyning Haltdalen	0	247 160	-247 160	0
6132	Avløp	0	199 586	-199 586	0
6133	Kommunale veger	3 205 930	2 679 592	526 338	120
6135	Gatelyst	-204 867	-1	-204 866	20 486 668
6136	Renovasjon	0	1 902	-1 902	0
6137	Slam	0	-40 099	40 099	0
	RO 11 Kommunalteknikk	3 001 063	3 088 139	-87 076	
	Forbruksprosent for RO 11:				97 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
6131	Vannforsyning Haltdalen				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	340 Produksjon av vann	60 248	47 698	12 550	126
	345 Distribusjon av vann	100 017	58 080	41 937	172
6132	Avløp				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	350 Avløpsrensing	53 917	40 811	13 106	132
	353 Avløpsnett og innsamling av avløpsvann	110 205	61 542	48 663	179
6133	Kommunale veger				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	332 Kommunale veier	199 906	128 695	71 211	155
6136	Renovasjon				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	355 Innsamling, gjenvinning og sluttbehandling	15 022	10 803	4 219	139
6137	Slam				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	354 Tømming av slamavskillere, septiktanker og	155 084	111 505	43 579	139
Sum		694 399	459 134	235 265	151 %

16. RO 12 – Haltdalen oppvekstsenter

16.1. Formål og organisering

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

16.2. Måloppnåelse

Vi skårer bra på nasjonale prøver og når målsettingen vår med å ligge på/ over landsgjennomsnittet for 5. trinn. Vi bruker kartlegging av læring og trivsel med bruk av verktøyet Spekter, samt nasjonal elevundersøkelse for 7. trinn. Mitt valg blir også systematisk brukt på alle klassetrinn. I 2022 ble det endelig samarbeid mellom skole og barnehage igjen, med kveldsavslutninger og sosiale arrangement ved oppvekstsentret. Alle elevene ved skolen har egen Chromebook og hodetelefoner. 7. trinn var sammen med Hov på en ukes leirskole på Skårøya våren-2022. Vi jobber med et 3-årig utviklingsarbeid sammen med Hov skole. Dette er gjennom Gauldalsregionen DECOM, det handler om samskapning og elevmedvirkning. Ved årets slutt var det 37 elever.

16.3. Økonomisk resultat

Haltdalen oppvekstsenter skole har en forbruksprosent på 101 %. Det viser seg fortsatt at det er vanskelig å få tak i kvalifiserte vikarer for kortere perioder, derfor har vi fått tak i 100 % vikarer, som blir ansatt hele året. Framtidens lærere har mer utdanning og vil dermed koste oss mer. Det er flere årsaker til at vi har gått litt over budsjett. Men den største årsaken var bussregninger helt tilbake til 2021 som kom på slutten av året. Noe vi ikke hadde med i beregningene.

Haltdalen SFO har en forbruksprosent på 104 %. Selv om vi samarbeider med bhg, så er dette et veldig dyrt tilbud som kommunen tilbyr. Det er et stort sprik mellom lønnsutgifter og brukerbetaling. Vi har få deltagere, høsten -22 var det 5 deltagere. 1. trinnselevne har også 12 timer gratis sfo.

Fravær Haltdalen oppvekstsenter avd. skole: er til sammen 15,7% i hovedsak langtidssykemeldinger.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2120	Haltdalen oppvekstsenter	5 685 826	5 621 028	64 798	101
2131	SFO Haltdalen	161 771	155 410	6 361	104
	RO12 Haltdalen oppvekstsenter	5 847 597	5 776 438	71 159	
	Forbruksprosent for RO 12:				101 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2120	Haltdalen oppvekstsenter				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	202 Grunnskole	166 377	184 437	-18 060	90
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2131	SFO Haltdalen				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	215 Skolefritidstilbud	37 486	27 840	9 646	135
Sum		203 863	212 277	-8 414	96 %

17. RO 13 – Barnehage

17.1. Formål og organisering

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

Holtålen kommune eier og driver to barnehager: Elvland barnehage og Haltdalen oppvekstsenter avdeling barnehage.

Kommunen har plikt til å oppfylle retten til barnehageplass og må sørge for at det finnes antall plasser som er nødvendig slik at retten til plass for det enkelte barn sikres (jf. barnehageloven). Det er stor variasjon i fødselstallet i Holtålen fra år til år. Det vil derfor variere hvor mange barnehageplasser kommunen må tilby. For å oppfylle retten til plass har det siden 2017 vært benyttet tilleggsareal ved begge barnehagene. I Haltdalen benyttes brakker som tilleggsareal og i Ålen er det tilrettelagt for to avdelinger i Midtstuggu- tidligere Ålen barnehage. Per 31.12.22 var det 5 avdelinger i Elvland barnehage og 2 avdelinger i Haltdalen barnehage.

Ved årsskiftet var det 69 barn som hadde et barnehagetilbud i Holtålen kommune. 51 barn i Elvland barnehage og 18 barn ved Haltdalen barnehage. Til sammen 43 barn hadde heltidsplass og 26 barn deltidsplass.

Åpningstiden ved Haltdalen barnehage er 9 t og 50 min per dag. I Elvland barnehage er åpningstidene satt med bakgrunn i brukerundersøkelser. Dette gjør at det er noe ulik åpningstid på de ulike avdelingene.

Det er en felles enhetsleder for de to barnehagene. Enhetsleder har det overordnede ansvaret for barnehagens drift og budsjett og ivaretar i tillegg eier- og deler av myndighetsrollen. Holtålen kommune har inngått et vertskommunesamarbeid med Trondheim kommune når det gjelder deler av myndighetsoppgavene, dette gjelder tilsyn, godkjenninger og dispensasjoner.

For å tilfredsstille lovens krav er barnehagene organisert med en styrer på hver barnehage.

Barnehagene er feriestengt i fire uker og det betales for 11 måneder i året.

17.2. Måloppnåelse

Begge barnehagene oppfylte både bemanningsnormen og pedagognormen. Per 15.12.22 var 49% % av de ansatte barnehagelærere, 32 % barne- og ungdomsarbeidere og 18 % assistenter.

I Holtålen er det pedagogiske ledere som har ansvaret for spesialpedagogiske tiltak. Dette gjør at andelen pedagogiske ledere må være høy. I perioden har vi hatt forholdsvis mange barn som har hatt behov for tilrettelegging. I tillegg har barnehagene i Holtålen hatt som målsetting å ha to pedagogiske ledere per avdeling. Vi ser at å ha to pedagogiske ledere per avdeling er med på å øke kvaliteten på tjenesten.

Tre barnehagelærere tar videreutdanning innen spesialpedagogikk. Barnehagen har mottatt tilretteleggingsmidler fra Udir for en deltaker.

Våren 2022 hadde barnehagene tre lærlinger innen barne- og ungdomsarbeiderfaget. Begge barnehagene har dette året også hatt praksiselever fra videregående og barnehagelærerstudenter.

Også 2022 har vært et år med mye sykdom blant personale. Mye fravær gjør at hverdagen blir lite forutsigbar og personalet føler de ikke strekker til godt nok på avdelingene og det blir vanskeligheter med å få dagene til å gå opp. Lite tilgang på vikarer gjør hverdagen krevende.

Alle som søkte innen hovedopptaket for høsten 2022 og som hadde rett på barnehageplass fikk tildelt plass. I tillegg fikk også seks barn som ikke hadde rett på plass innvilget barnehageplass. To barn som søkte utenom hovedopptaket fikk barnehageplass i løpet av barnehageåret, deriblant et flyktningbarn fra Ukraina.

I november 2021 vedtok kommunestyret å bygge ny barnehage i Ålen med planlagt byggestart i 2022. På grunn av lang prosess med ervervelse av tomt, regulering av tomt og kartlegginger på tomta ble det ikke byggestart i 2022. Reguleringsforslag/byggesøknad ble lagt ut til offentlig ettersyn og høring på

nyåret 2023. Konkurransesgrunnlaget ble også samtidig lagt ut. Planlagt byggestart er høsten 2023.

For å sikre alle barn et likeverdig barnehagetilbud av høy kvalitet er alle barnehager pålagt å utvikle sin pedagogiske praksis gjennom barnehagebasert kompetanseutvikling. Utviklingsarbeidet finansieres delvis via Regional ordning for kompetanseutvikling i barnehage (REKOM). Barnehagene i Holtålen har i perioden 2020-2022 hatt fokus på barns medvirkning. Barnehagene har i dette tidsrommet mottatt veiledning fra Dronning Mauds Minne Høyskole (Dmmh). Dette ble avsluttet våren 2022, høsten 2022 var det kun ledelsen som hadde samarbeidsmøter med Dmmh. Utviklingsarbeidet ble videreført også høsten 2022 men da uten veiledning fra Dmmh.

I forbindelse med «Kompetanseløftet for spesialpedagogikk og inkluderende praksis» gjennomførte Elvland barnehage inkluderingsanalysen høsten 2022. Inkluderingsanalysen bevisstgjør egen praksis og gir grunnlag for videre utviklingsarbeid. Inkluderingsanalysen ble gjennomført i samarbeid med PPT.

Sikker Sak er anskaffet, men på grunn av mangel på ressurser har det vært noen utfordringer med å ta det i bruk. Ressursstyring Barnehage ble ikke anskaffet i 2022 av samme årsak.

Det har blitt satt fokus på BTI. Det er utarbeidet en lokal plan for Holtålen kommune og det har blitt gjennomført tverrfaglige møter. Det er valgt tre ressurspersoner fra barnehagene som har fått opplæring i stafettloggen og skal bistå andre ansatte i dette arbeidet. Ressurspersonene er også med på de tverrfaglige møtene.

I Haltdalen barnehage har elever fra skolen hatt SFO tilbud i barnehagen før og etter skoletid og på onsdager. Ansatte fra SFO har vært med i barnehagen, men de har ikke alltid blitt erstattet ved fravær. Vaktene til personalet på SFO fyller ikke opp lengden på behovet til barna, derfor er det ressursbesparende å samarbeide med barnehagen. Barnehagen får også hjelp fra personalet ved SFO ved fravær.

17.3. Økonomisk resultat

Samlet resultat for årsregnskapet viser en forbruksprosent på 105 %, et merforbruk på 740.403.

Merforbruket skyldes i hovedsak at det ble satt av for lite til pensjon i budsjettet. Samlet sum for etterregning av pensjon – KLP - for rammeområde 13 Barnehage utgjør ca. 800.000.

2700 Fellesutgifter barnehage:

Merforbruk på 154.712. Skyldes i hovedsak økte utgifter på innkjøp av arbeidsklær og økte utgifter Visma Flyt Barnehage. Vertskommunesamarbeid med Trondheim kommune var ikke lagt inn i budsjett for 2022.

2720 Haltdalen barnehage:

Merforbruk kr 432.620.

Sykefravær 17,5 %. Sykefraværet skyldes i hovedsak langtidsfravær.

Det er mindreforbruk på lønn på ca. 162.500. I tillegg til dette ble ansvarsområde 2720 redusert med 300.000 i 2.kvartal for å dekke opp merforbruk ved andre enheter. Høyt sykefravær gjorde at det var merinntekter på sykelønnsrefusjon. På grunn av vikarmangel ble det lave utgifter til sykevikar.

Refusjon fra staten i forhold til barn med behov for ekstra tilrettelegging ble 286.000 lavere enn beregnet i budsjett.

Det er noe merforbruk på matvarer og annet forbruksmateriell.

2730 Elvland barnehage:

Merforbruk kr. 153.071.

Sykefravær 16,4%. Sykefraværet skyldes i hovedsak langtidsfravær.

Det er ca. 350.000 i mindreforbruk på lønn. Sykelønnsrefusjon er ca. 700.000 høyere enn beregnet. I tillegg er fødselsrefusjonen også høyere enn beregnet. Barnehagen har mottatt tilretteleggingsmidler for en ansatt som har tatt videreutdanning. Vikarutgiftene har vært lave da det har vært vanskelig å skaffe vikarer. For å prøve å gjøre dette litt mer forutsigbart ble det i november ansatt en vikar i 100% fast stilling.

Det har vist seg at det er vanskelig å utnytte personalressursene på en god måte når barnehagen drives i to separate bygg. Dette både praktisk og økonomisk.

Det er ca. 90.000 i merforbruk på papir og plast.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2700	Fellesutgifter barnehage	1 100 102	945 390	154 712	116
2720	Haltdalen barnehage	4 396 942	3 964 322	432 620	111
2730	Elvland natur- og kulturbarnehage	9 925 001	9 771 930	153 071	102
	RO 13 Barnehage	15 422 045	14 681 642	740 403	
	Forbruksprosent for RO 13:				105 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2700	Fellesutgifter barnehage				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	201 Barnehage	120 178	90 596	29 582	133
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2720	Haltdalen barnehage				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	201 Barnehage	885 060	633 348	251 712	140
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2730	Elvland natur- og kulturbarnehage				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	201 Barnehage	1 893 916	1 373 451	520 465	138
Sum		2 899 154	2 097 395	801 759	138 %

18. RO 14 – Kulturskole

18.1. Formål og organisering

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

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

18.2. Måloppnåelse

- Holtålen kulturskole gir barn og ungdom i kommunen de beste muligheter til å utvikle sine musikalske og kulturelle evner og anlegg.
- Åpent opptak – alle søkere skal få plass og det er ingen venteliste.
- Undervisningen er både i gruppe og enkeltundervisning, og har stor dekning i både Ålen og Haltdalen. 100 barn og ungdom i kommunen for ukentlig undervisning. Fra i år har vi også tilbud for voksne i kommunen.
- Skolepengesatsene følger utviklingen i lønnsveksten. Egne satser for voksne.
- Nært samarbeid med skolene, barnehagene, DKS, UKM og det øvrige kulturliv.

- Samarbeid mellom kulturskolen og Elvland barnehage med minikonsert 3 ganger pr semester.
- Det er arrangert to store forestillinger for året. "Vårens Vakreste Eventyr" og "Vinterkonsert".
- Deltakelse i Vrimmel festivalen – Kulturskoleturne i Holtålen, Midtre-Gauldal og Rennebu, der deltakere er ungdommer og lærere fra hver kommune og som også er i samarbeid med DKS. Kulturskoleturne i de 3 kommunene.
- Deltakelse i lederkonferanse i regi av Norsk kulturskoleråd, og samarbeid med kulturskolene i Gauldalsregionen.
- Deltakelse i prosjektet "Veiledning for kulturskoleutvikling" i regi av Norsk kulturskoleråd over 2 år og som ble avsluttet i juni 2022.

18.3. Økonomisk resultat

Det er et avvik på kr. 25 137,-. Avviket skyldes hovedsakelig på lavere lønnskostnader til vikarer i løpet av året.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2560	Kulturskole	1 324 332	1 349 469	-25 137	98
	RO 14 Kulturskole	1 324 332	1 349 469	-25 137	
	Forbruksprosent for RO 14:				98 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2560	Kulturskole				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	383 Kulturskole	286 541	192 250	94 291	149
Sum		286 541	192 250	94 291	149 %

Avviket på kr. 94 291 skyldes feil beregning i budsjettet.

19. RO 15 – Sosial

19.1. Formål og organisering

Lov om sosiale tjenester mv. (sosialtjenesteloven) regulerer kommunenes sosiale tjenester. Formålet med loven er "å fremme økonomisk og sosial trygghet, å bedre levevilkårene for vanskeligstilte, å bidra til økt likeverd og likestilling og forebygge sosiale problemer," og å "bidra til at den enkelte får mulighet til å leve

og bo selvstendig og til å ha en aktiv og meningsfylt tilværelse i fellesskap med andre." (Sosialtjenesteloven § 1-1).

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

Gjennom partnerskapet har kommune og stat felles ansvar for driften av NAV-kontoret. Røros kommune overtok som vertskommune for NAV Røros, Os og Holtålen fra 1/1 2019. Enheten er lokalisert i Kjerkgata15 på Røros, og disponerer samtalerom i kommunehuset i Os og Holtålen for forhåndsavtalte møter. NAV Arbeidslivssenter er samlokalisert med virksomheten på Røros og har en ansatt. Ved utgangen av 2022, består NAV av 7 statlige og 6 kommunale medarbeidere. Det har vært redusert et statlig årsverk i løpet av året.

Ved utgangen av 2022 hadde vi flere medarbeidere med reduserte stillinger av ulike årsaker, vi forventer at flere av de er tilbake til sine ordinære stillinger i løpet av 2023.

Enheten har for tiden 13 årsverk. Enheten har enhetlig ledelse hvor leder er statlig tilsatt. Enheten rapporterer til fylkesdirektør i NAV Trøndelag og til kommunedirektøren i Røros kommune.

19.2. Måloppnåelse

NAV har tilfredsstillende resultatoppnåelse i forhold til målekort for 2022. Andel som har mottatt økonomisk stønad er stabil, men økende på slutten av året. Overgang til arbeid er fortsatt høy, og arbeidsledigheten har vært lav gjennom hele året. Utfordringen med rekruttering av kvalifisert arbeidskraft til den enkelte bedrift har blitt enda tydeligere gjennom 2022. NAV har jevnlig direktemeldte stillinger fra arbeidsgivere, og er god på formidlinger. Det er stabil andel unge sosialhjelpsmottakere, og generelt færre unge langtidsledige. Antall gjeldssaker har økt betydelig i løpet av 2022, og det er fortsatt økning i nye målgrupper som vi ikke har hatt tidligere. Det er en økning i personer med lav inntekt som trenger supplerende sosialhjelp, og andre med uføretrygd og pensjon som også søker supplerende. Denne økningen skyldes først og fremst økte levekostnader for alle.

NAV Røros. Os og Holtålen har vært tilgjengelig for våre innbyggere gjennom hele 2022, og vi får stadig gode tilbakemeldinger på vår tilgjengelighet. Vi hadde

bemanning av kontoret under hele pandemien, og kontoret har også vært åpent for dropp-inn.

Vi har fokus på nærværarbeid i sykefraværsoppfølging, og følger opp med relevante tiltak.

19.3. Økonomisk resultat

Økte utbetalinger på sosialområdet pr bruker på grunn av økte kostnader generelt (levestandarder som strøm, mat og generell prisstigning).

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
3500	NAV Holtålen	1 365 917	1 392 459	-26 542	98
3510	Sosialhjelp	1 173 472	1 070 000	103 472	110
3520	Edruskapsvern	-41 465	-10 000	-31 465	415
	RO 15 Sosial	2 497 924	2 452 459	45 465	
	Forbruksprosent for RO 15:				102 %

20. RO 16 – Pleie og omsorg

20.1. Formål og organisering

Organisering:

Enhetsleder og 5 avdelingsledere. I tillegg en merkantil konsulent som støttefunksjon for hele tjenesten og egen koordinator for velferdsteknologi og systemforvaltning av tjenestens IT-systemer. Koordinator har vært Holtålen kommunes lokale innføringsleder for Helseplattformen i 2022

Felles enhetsleder har helhetsperspektiv og overordnet ansvar. Når det gjelder underliggende struktur tilpasses den etter behov og evt. endringer i tjenestene.

Formål:

Holtålen kommune har flere tjenesteområder innen pleie og omsorg. Flesteparten er vedtaksbettinget, men det finnes også flere lavterskeltilbud. Tjenestene tildeles ut fra en individuell vurdering med mål om å nå tidligere funksjon eller så nært ønsket funksjonsnivå som mulig. Mestring i hverdagen, tilrettelegging og egen innsats for å nå mål er fokus. Med den økningen i antall eldre vi har i vente, blir det en viktig utfordring å klare å ivareta kvaliteten i dagens tjenestetilbud samtidig som vi jobber mot å bli mer målrettet og effektive. Rett tilbud på rett nivå til rett tid er en viktig forutsetning for at kommunen skal kunne

ivareta befolkningens behov når behovene øker samtidig som tilgangen til helsepersonell og økonomiske ressurser minker.

Forvaltning/saksbehandling:

I 2022 har det vært gjennomført ca. 20 møter i vedtaksteam som har behandlet ca. 70 søknader/ henvendelser.

Måloppnåelse:

Byggeaktivitet: Byggeprosjektet 4 nye omsorgsboliger i Sakslia sto ferdig og innflytningsklar høsten 2022.

Gamle Ålen omsorgsboliger ble stengt 1.mars 2022, og de 7 beboerne fikk tildelt rom ved nye HDO-boliger og sykehjem hvor det var ledig kapasitet. De fikk høyere omsorgsnivå, bedre fasiliteter og døgnbemannet tjeneste.

Kompetanse/ Bemanning:

I forbindelse med stengingen av Ålen omsorgsboliger fikk vi frigjort ca. 7 årsverk som ble fordelt ut til andre avdelinger innenfor pleie- og omsorg for å dekke opp ledige faste stillinger og diverse langtidsfravær som bl.a. fødselspermisjoner. Noe årsverk gikk som pluss i bemanning slik at behovet for innleie ved fravær ble redusert. Det har vært en betydelig økning av henvendelser og arbeidsbelastning på psykisk helse- og rustjeneste, så noe av frigjort ressurs etter stenging av Ålen omsorgsboliger har gått med for å styrke bemanning i den tjenesten i tillegg til Sakslia bofellesskap.

På grunn av pluss i årsverk har vi ikke hatt behov for å rekruttere nye medarbeidere bortsett fra en ekstern utlysning av fast fagarbeiderstilling ved sykehjemmet.

Høye stillingsandeler sikrer kontinuitet og kvalitet på tjenestene, og vi har jobbet for at ansatte skal gå i ønsket stillingsprosent, og vurdert mulighetene for utvidelse ved ledighet.

To lærlinger tok fagprøve i helsefag våren 2022, og det var fra høsten 2022 to lærlinger i tjenesten. En ansatt har i tillegg deltatt i ordningen "fagbrev på jobb". To faste ansatte hjelpepleiere har startet på desentralisert grunnutdanning i sykepleie og kombinerer dette med delvis jobb og delvis studie med tilrettelegging fra arbeidsgiver.

Fire ansatte har vært i gang med nyttige videreutdanninger på deltid innen psykisk helsearbeid, lindrende behandling og helseinformatikk. Kostnadene til utdanningene er en kombinasjon av kompetansemidler gjennom kommunalt kompetanse- og innovasjonstilskudd fra Statsforvalter og egen kurspott i budsjettet.

Helseplattformen

Innført for hele pleie- og omsorgstjenesten sammen med fysio og helsestasjon i november 2022. Stort prosjekt som krevde mye ressurser før, under og etter innføring. Koordinator for velferdsteknologi var frikjøpt som lokal innføringsleder for Holtålen kommune i hele 2022.

IA-arbeid HMS og sykefravær: Det har vært planmessig gjennomføring av faste møter med tillitsvalgte og verneombud hver måned. Sykefraværet har hatt en økning igjen i 2022. Det er ulike årsaker til fraværene som følges opp av nærmeste daglig leder. Høyere andel egenmeldt korttidsfravær på grunn av covid er noe av årsaken til høyere sykefraværstall i 2022.

År	2022	2021	2020	2019	2018
Sykehjem	12,1	7,5	10,9	11,6	8,5
Hjemmetjeneste	14,0	4,8	8,5	5,8	6,4
HDO	10,8	5,8	7,5		
Sakslia	8,6	6,2	3,0		

3580 Psykisk helse:

Tjenesten har fra mars 2022 bestått av ca. 2,5 årsverk. (en økning på 0,9) Kommunepsykologstilling (interkommunal) har vært ubesatt også i 2022

Brukergruppe: Henvendelsene omfatter angst og depressive plager, bekymringer, sorg og ulike belastninger i livet, rusproblemer. Man ser en økende andel mer alvorlige, sammensatte og langvarige psykiske helse/rusproblemer.

Tjenestetilbud: Individuelle samtaletilbud, oppfølging i egen bolig og tverrfaglig samarbeid utgjør den største delen av tilbudet tjenesten yter.

Tjenesten driver en lavterskel dagsentertilbud 2 timer hver 14. dag.

3710 Sykehjem:

Det har i 2022 vært ledig kapasitet ved sykehjemmet, og særlig merkbart i 1. kvartal med ca. 30 % ledige senger. Det ble solgt to plasser til Midtre Gauldal kommune i deler av januar.

Økt satsning på hjemmetjenester, utbygging av sentralt beliggende omsorgsboliger gjør at tjenestemottakere kan bo lenger hjemme, og at terskelen for institusjonsplass er høyere enn tidligere. Pasienter skrives ellers tidligere ut fra spesialisthelsetjenesten, noe som betyr mer kompleksitet i sykdomsbilder og stort behov for kompetansestillinger.

3711 Heldøgns omsorgsboliger (HDO):

HDO er et heldøgns tjenestetilbud til personer som på grunn av demens og andre typer kognitiv svikt har behov for heldøgns pleie og omsorg, men som krever mer helsefaglig innsats og hjelp til mestring av dagliglivets gjøremål enn det som er mulig i eget hjem. Det har ikke vært ventelister eller overbelegg ved HDO. I 2022.

Etter stengingen av ansvar 3731, (Ålen omsorgsboliger og dagsenter) i 2022 ble ansvaret for tjenesten dagsenter med tilhørende bemanning overført til HDO.

3720 Optimus:

Holtålen har hatt 6 personer med tilrettelagte arbeidstilbud med variert ressursbehov og antall dager pr uke i 2020. Transport med Maxi-taxi og kommunal leasing-bil.

3730 Hjemmetjeneste:

Omsorgsboligene har vært fylt opp i hele 2022, og det har vært noe venteliste. Det vil innen kort tid bli behov for flere omsorgsboliger jf. befolkningsframskrivingen.

Hjemmetjenesten har ikke hatt en merkbar økende etterspørsel etter tjenester i 2022. Etter stengingen av ansvar 3731, (Ålen omsorgsboliger og dagsenter) 1.mars ble ansvaret for tjenestene hjemmehjelp med tilhørende bemanning tilbakeført til avdelingsleder hjemmetjeneste. Noe pluss i årsverk har ført til redusert behov for innleie ved fravær.

Nattvaktstjeneste hos bruker (barn) i eget hjem som hjemmetjenesten organiserte i 2021 og store deler av 2022 ble overført til nytt, eget ansvar, "Avlastningstjenester for barn og unge" under enhet helse fra oktober 2022. Bruker er i kategorien særlig ressurskrevende tjenester.

3735 Saksli:

Alle 6 leiligheter har vært bebodd hele året, og 4 nye ble ferdig høsten 2022. Personalbase tilknyttet boligene er p.t. heldøgns bemannet ut fra beboernes tjenestevedtak.

Stort behov for samarbeid med veiledning fra spesialist/habiliteringstjenesten i tillegg til tjenesteområdet psykisk helse.

3731 Ålen omsorgsboliger og dagsenter:

Stengte 1.mars. Bemanning, ledelse og arbeidsoppgaver overført til andre avdelinger innen pleie- og omsorgstjenesten.

3760 Kommunalt kjøkken:

Kjøkkendriften er kostbar, og vi har i lang tid sett på alternativer til den tradisjonelle driften. Brukergrunnet er lite, og i 2022 ble det enda mindre etterspørsel i og med at det også har vært mindre trykk på de andre tjenestene.

Kjøkkenet hadde inntekter på økt matsalg i forbindelse med kommunehusets kantine i 2022.

Kjøkkenets lokaler og utstyr som kjøøl/ frys er gammelt og behøver oppgradering og renovering dersom det fortsatt skal drives i eksisterende lokaler. Alternative lokaler eller renovering planlegges gjennomført i 2023.

3780 Personlig assistent:

Området omfatter støttekontakter og omsorgslønn. Det har vært 4 mottakere av omsorgslønn i 2022. Antallet som har mottatt støttekontakt har vært noe mindre enn tidligere.

20.2. Økonomisk resultat

I forbindelse med stengingen av Ålen omsorgsboliger ble budsjettet for RO16 redusert med kr 850.000 fra opprinnelig budsjett.

Forbruksprosent 106 totalt for hele rammeområdet. Dette tilsvarer et merforbruk på kr 2.821.296

Hele 2,1 million av det negative avviket på RO16 skyldes budsjetteringen arbeidsgivers andel KLP, så det reelle driftsavviket er ca. 700.000 i merforbruk.

Manglende brukerbetaling, særlig for HDO og kjøkken, samt lavere refusjon for særlig ressurskrevende brukere enn budsjettert er andre faktorer som påvirker resultatet.

Det var også behov for bruk av vikarbyrå på natt for ferieavvikling 2022.

Kort kommentar for hvert ansvar:

3580 Psykisk helse:

Merforbruk på fastlønn på grunn av økning i årsverk fra 1.mars.

3700 Fellesutgifter:

Merforbruk om man ser bort fra KLP skyldes i hovedsak kjøp av tjenester (vikarbyrå) kr 250.000.

3710 Sykehjem:

Om man ser bort fra KLP har sykehjemmet et mindreforbruk i 2022. Noe lavere brukerbetaling enn budsjettert, og noe merforbruk på fastlønn, lærlinger og overtid, men på grunn av litt pluss i bemanning etter nedleggelsen av Ålen omsorgsboliger er det spart på vikarutgifter, og både sykkelønnsrefusjon og fødselspengerefusjon har derfor bidratt til et totalt mindreforbruk på området.

3711 HDO:

Om man ser bort fra KLP er HDO økonomisk i balanse. På grunn av ledig kapasitet på plasser er brukerbetalingen ca. 300.000 lavere enn budsjettert. Pluss i årsverk etter stengingen av Ålen omsorgsboliger og ledige plasser har gjort det mulig å spare på innleie av vikarer, og både sykkelønnsrefusjon og fødselspengerefusjon som begge er høye har derfor bidratt til balanse i regnskapet.

3720 Optimus:

Merforbruk kr 65.524 skyldes i hovedsak høyere transportutgifter enn budsjettert. Tjenestekjøp som budsjettert.

3730 Hjemmetjeneste

Om man ser bort fra KLP har hjemmetjenesten et mindreforbruk på ca. 750.000 kr. Noe av mindreforbruket (ca.200.000) skyldes fastlønn fra oktober–desember, da lønn til nattvakter i hjemmet til en bruker ble overført til nytt ansvar under enhet helse.

Stor sykkelønnsrefusjon og fødselspengerefusjon utgjør mye av årsaken til mindreforbruket. Sykmeldt(e) arbeidstaker(e) har ikke blitt fullt erstattet under langtidsfravær eller svangerskapspermisjon.

3735 Sakslia:

Om man ser bort fra KLP har Sakslia at merforbruk på ca. 990.000. Det er flere årsaker til dette, men hovedsakelig to.

Etter stengingen av Ålen omsorgsboliger ble avdelingsleder derfra flyttet til Sakslia for å ivareta den daglige driften av avdelingen i 80% stilling. Avdelingen er kompleks og krevende med ca. 25 ansatte og stort behov for nær ledelse. Tidligere lederressurs fra Sakslia ble samtidig overført til ansvar 3580, psykisk helse og rus for å ivareta det økende presset på den tjenesten.

Refusjon for særlig ressurskrevende brukere ble drøyt 200.000 mindre enn budsjettert. Dette til tross for at ressursbehovet gjennom året har vært stort, og det har vært behov for bistand også fra andre avdelinger i tjenesten.

3760 Kjøkken:

Om man ser bort fra KLP har kommunalt kjøkken et merforbruk på ca. 300.000. På grunn av lavere etterspørsel av tjenesten er brukerbetalingen ca. 470.000 lavere enn budsjettert. Det er spart ca. kr. 65.000 på innkjøp av matvarer. Det har vært salg av lunsj på kommunehusets kantine, samt en del salg av møtemat som ga 191.000 i inntekter.

3780 Personlig assistent:

Gjelder støttekontakter og omsorgslønn. Mindreforbruk ca. 97.000.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
3580	Psykisk helse	1 801 384	1 523 845	277 539	118
3700	Fellesutgifter pleie og omsorg	2 344 820	1 955 150	389 670	120
3710	Sykehjem	8 297 245	8 109 748	187 497	102
3711	Heldøgns omsorg	14 073 707	13 519 460	554 247	104
3720	Optimus	1 675 524	1 610 000	65 524	104
3730	Hjemmetjeneste	9 974 842	10 399 761	-424 919	96
3731	Omsorgsboliger og dagsenter	1 442 860	1 507 184	-64 324	96
3735	Sakslia	5 138 961	3 597 813	1 541 148	143
3760	Kommunalt kjøkken	2 925 338	2 532 849	392 489	115
3780	Personlig assistanse	176 538	274 113	-97 575	64
	RO 16 Pleie og omsorg	47 851 219	45 029 923	2 821 296	
	Forbruksprosent for RO 16:				106 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
3580	Psykisk helse				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	74 768	45 659	29 109	164
	254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	187 231	102 665	84 566	182
3700	Fellesutgifter pleie og omsorg				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	120 Administrasjon	149 809	119 915	29 894	125
	253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	51 903	37 410	14 493	139
	254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	102 368	72 500	29 868	141
3710	Sykehjem				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	1 473 417	1 142 692	330 725	129
3711	Heldøgns omsorg				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	2 357 481	1 827 698	529 783	129
3730	Hjemmetjeneste				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	1 652 749	1 323 801	328 948	125
3731	Omsorgsboliger og dagsenter				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	234 Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og	17 875	120 391	-102 516	15
	254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	215 715	-29 336	245 051	-735
3735	Sakslia				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	1 755 267	1 204 073	551 194	146
3760	Kommunalt kjøkken				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	350 948	263 185	87 763	133
3780	Personlig assistanse				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	234 Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og	0	7 975	-7 975	0
	254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	0	24 650	-24 650	0
Sum		8 389 531	6 263 278	2 126 253	134 %

21. RO 18 – Flyktninger

21.1. Formål og organisering

Flyktingtjenestens formål er å bidra til at integreringsprosessen blir best mulig for den enkelte. Kommunen veileder til selvstendighet, og ansvar for eget liv skal være bærende i kommunens arbeid.

Flyktingtjenesten har blitt trappet ned i takt med antall flyktninger, og per 31.12.21 var det 0,2 årsverk i tjenesten. Pga. krigen i Ukraina vedtok Holtålen kommune i mars å ta imot 60 ukrainske flyktninger i 2022. Tjenesten måtte derfor bygges opp igjen på kort varsel.

Ukrainske flyktninger får midlertidig kollektiv beskyttelse pga massefluktsituasjon. Da gjelder andre regler i forhold til norskopplæring,

kompetanse- og karriereveiledning og deltakelse i introduksjonsprogram. De har rett på dette, men er ikke pliktig til å delta.

Holtålen har tidligere kjøpt tjenesten Voksenopplæring av Røros kommune. Revidert avtale ble signert høsten 2021. Holtålen kommune hadde i utgangspunktet ingen bosatte som skulle ha tilbud om opplæring i 2022. Avtalen ble derfor sagt opp, gjeldende fra 31.07.2022. Dette medførte at Voksenopplæringen måtte startes opp igjen når det kom ukrainske flyktninger, og Voksenopplæringen ble derfor organisert i Flyktingtjenesten i Holtålen.

21.2. Måloppnåelse

De 2 flyktningene som kommunen hadde oppfølging av ved inngangen av 2022, ble avsluttet i løpet av året etter normalt forløp. Det ble bosatt 46 ukrainske flyktninger i 2022. Tilbud om Introduksjonsprogram og norskopplæring er gitt.

21.3. Økonomisk resultat

Budsjett for 2022 tok ikke høyde for krigen og masseflukt fra Ukraina. Budsjettet ble derfor revidert i 3.kvartal. Det ble budsjettert ut fra politisk vedtak om 60 flyktninger. Det ble bosatt 46 flyktninger i kommunen i 2022, og kommunen mottok tilskudd for 27 av disse flyktningene. Resterende utbetales i 2023. Tilgang på bosted og hvor raskt kommunen klarte å bygge opp tjenesten påvirket hvor mange som ble bosatt i 2022.

Det ble budsjettert med et overskudd på kr 5 783 495

Overskuddet ble på kr 3 175 007

Mindre overskudd enn budsjettert skyldes i hovedsak en forsinkelse i utbetaling av integreringstilskudd. I 2022 fikk kommunen tilskudd for 27 personer mot at det ble beregnet for 48 personer i revidert budsjett.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
3800	Fellesutgifter flyktninger	212 498	338 200	-125 702	63
3801	Bosetting av flyktninger	-2 422 537	-4 335 695	1 913 158	56
3810	Opplæring av innvandrere	-398 449	-1 786 000	1 387 551	22
	RO 18 Flyktninger og asylsøkere	-2 608 488	-5 783 495	3 175 007	
	Forbruksprosent for RO 18:				45 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
3801	Bosetting av flyktninger				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	100 321	50 000	50 321	201
	275 Introduksjonsordningen	27 513	21 605	5 908	127
Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
3810	Opplæring av innvandrere				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	202 Grunnskole	0	0	0	0
	213 Voksenopplæring	4 356	0	4 356	0
Sum		132 190	71 605	60 585	185 %

22. RO 19 – Bibliotek

22.1. Formål og organisering

Biblioteket 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. Biblioteket 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.

Biblioteket 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.

Biblioteksjef Mari Aas sluttet i stillingen i april, og Grethe Fættten tok over som ny biblioteksjef 1. mai. Eirin Bårdstu og Aida Jensås har fungert som ferievikarer og har hatt faste vakter på lørdager.

22.2. Måloppnåelse

Målsetting	Evaluerings/status
Satse på skolebibliotek og klassebesøk	Gjennomført 297 klassebesøk med utlån – høytlesning og presentasjon av bøker

<p>Jobbe videre med å øke utlån og besøk, konkrete mål: Øke utlån pr. innbygger fra 7,3 (2021) til 9 i 2022 Øke besøk pr. innbygger fra 4,6 (2020) til 7 i 2022</p>	<p>Åpningstidene og besøket har normalisert seg litt etter Covid og stenging ifm flytting til nytt bibliotek i 2021. Utlånet ser ut til å holde seg ganske stabilt sammenlignet med 2021. Besøket har økt betraktelig, som har sammenheng med nytt bibliotek plassert i Ålentorget. I 2022 hadde biblioteket også lørdagsåpent.</p> <p>Utlån pr. innbygger: 7,8 Besøk pr. innbygger: 11,3</p>
<p>Bli et bedre møtested og arrangør</p>	<p>Disse arrangementene ble gjennomført i 2022:</p> <p>"Sommerles-kickoff" med forfatterbesøk - 30 stk "Erik Mogeno-Trylleshow" i Ålendåggån 90 stk. "Det stille bondeopprøret" forfatterbesøk 20 stk "Sommerlesfest" - 80 stk "Dialekttkveld og forfatterbesøk" - 65 stk "Vitenshow" - 60 stk Kulturskolekonsert" - 80 stk Totalt publikum: Ca. 425 stk Det økte besøket sier også noe om at biblioteket som møteplass har blitt styrket.</p>
<p>Prosjektet Litterær stolpejakt</p>	<p>Ca 500 deltagere.</p>

22.3. Økonomisk resultat

Det økonomiske resultatet viser et merforbruk på 286 040 kr og en forbruksprosent på 120. Merforbruk kan oppsummeres hovedsakelig slik; Avskrivninger på ca. 130 000 kr og økt KLP på ca. 55 000 kr. Kostnader som en ble klar over etter at året var omme. Resterende består hovedsakelig av merkostnader ifm overlapping av av- og påtroppende biblioteksjef, og dessverre noe underbudsjettering på enkelte poster.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2510	Bibliotek	1 723 848	1 437 808	286 040	120
	RO 19 Bibliotek	1 723 848	1 437 808	286 040	
		Forbruksprosent for RO 19:			120 %

Avvik i andel KLP:

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
2510	Bibliotek				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	370 Bibliotek	156 692	101 224	55 468	155
Sum		156 692	101 224	55 468	155 %

23. RO 90 – Investeringer

23.1. Årets investeringer

Investeringsbudsjettet for 2022 omfatter 27 investeringsprosjekt, som varierer i økonomisk størrelse og omfang.

Samlede investeringer ble på kr. 41 millioner, mot opprinnelig budsjettet kr. 39 millioner. Det er en betydelig økning på kr. 12,6 mill fra forrige år. Det vises til detaljert oversikt i kapittel 24.3. Følgende områder har negativt avvik av et visst omfang og er kommentert særskilt (i 1000 kr):

Prosjekt	Beskrivelse	Regnskap	Budsjett	Avvik
1	Bibliotek – Nytt biblioteksystem	327	125	-202
2	Barnehager – Forprosjekt nybygg	499	0	-499
3	Haltdalen oppvekstsenter – Oppgraderingsplan	591	312	-279
4	Sykehjemmet – Utvidelse av fellesarealer	4.178	3.935	-243
5	Omsorgsboliger Saksliå – Byggeprosjekt	14.661	13.929	-732
6	Musikkverkstedet – Oppgraderingsplan	995	500	-495
7	Barnehage – Byggeprosjekt	2.063	1.576	-487

De ulike prosjektene/ avvikene kan kommenteres slik:

1. Kostnadene som er ført under investeringsprosjektet, nytt biblioteksystem, er kostnader tilknyttet meråpnet Bibliotek. Kostnadene skulle vært ført på investeringsprosjektet - ombygging bibliotek i 2021, men regningene forelå ikke før i 2022. Det var ikke budsjettet noen midler på dette «investeringsobjektet» i 2022 så kostnadene med meråpent bibliotek medfører, dessverre, et merforbruk. Nytt biblioteksystem har enda ikke kommet på plass. Det er Fylkesbiblioteket som har ansvar for innføringen av dette. Kommer trolig i 2023.

2. Prosjekt Barnehager - forprosjekt nybygg og Prosjekt Barnehage – byggeprosjekt - **må ses i sammenheng**. Avvikene knytter seg til hovedsakelig til økte kostnader til:

- Nødvendige bestillinger ift. til utarbeidelse reguleringsplan som eksempelvis naturkartleggingsrapport, grunnundersøkelser osv.
- Tomteerverv, kjøp og bistand ved erverv.
- Forprosjektering og utarbeidelse av tilbudsgrunnlag.

3. Avviket skyldes at det er utført noe mer enn hva som var tenkt i forbindelse med revidering av investeringsbudsjettet. Vi har fått på plass en stasjon for sortering av avfall, et tiltak som kom i gang og ble slutført som ikke var med i de opprinnelige planene for 2022. Alle offentlige bygg og lokasjoner skal kildesortere avfall, og ei løsning for dette måtte på plass innen utgangen av året.

4. Avviket er forårsaket av nødvendige tilleggsarbeider i eksisterende sykehjemsareal. Dette var ikke avdekket ved kontraktsinngåelsen.

5. Avviket skyldes i hovedsak at det ble behov for noe fjellsprenging i byggegropa. I tillegg ble det behov for tilleggsbestillinger ved noen tilpasninger/ flytting ift. bestående infrastruktur i grunnen samt noen ekstra tiltak på uteområdet og mot naboer.

6. Ved revidering av investeringsbudsjettet var ble lønnsmidler utelatt, noe som medfører dette avviket. Det var en feil som medførte dette. I tillegg ble det fra branntilsyn oppdaget manglende brannskille i den opprinnelige bygningskroppen på Hov skole, i det området musikkverkstedet er kommet, noe som det samtidig ble tatt tak i og fått i orden. Prosjektet ble også noe større enn i opprinnelig plan, da det ble tatt med og oppgradert et rom til i tillegg til det som var planlagt til musikkverksted. Resultatet nå er at vi har fått på plass et velfungerende musikkverksted med øvingsrom i tilknytning til musikkrom på Hov skole.

7. Prosjekt Barnehager - forprosjekt nybygg og Prosjekt Barnehage - byggeprosjekt - **må ses i sammenheng**. Avvikene knytter seg til hovedsakelig til økte kostnader til:

- Nødvendige bestillinger ift. til utarbeidelse reguleringsplan som eksempelvis naturkartleggingsrapport, grunnundersøkelser osv.
- Tomteerverv, kjøp og bistand ved erverv.
- Forprosjektering og utarbeidelse av tilbudsgrunnlag.

23.2. Bevilgningsoversikt investering (§ 5-5)

§5-5, første ledd Bevilgningsoversikt - investering						
	KOSTRA-art	Regnskap 2022	Budsjett m/endringer	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021	
1	Investeringer i varige driftsmidler	Sum(010:099)+(100:285) +(300:380)+429+(500:501)	41 047 428	45 726 644	39 088 544	28 420 512
2	Tilskudd til andres investeringer	Sum(400+430:480)	600 000	600 000	600 000	600 000
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	529	641 804	800 000	800 000	594 173
4	Utlån av egne midler	Sum(520:521)*	575 000	1 000 000	1 000 000	250 000
5	Avdrag på lån	Sum(510:511)	-	-	-	-
6	Sum investeringsutgifter		42 864 232	48 126 644	41 488 544	29 864 685
7	Kompensasjon for merverdiavgift	729	-6 214 768	-6 673 632	-6 473 632	-4 392 512
8	Tilskudd fra andre	Sum(700:780)- 729+sum(810:850;880:895)+sum(900:901)	-8 518 811	-8 518 000	-8 518 000	-200 000
9	Salg av varige driftsmidler	Sum(620+650+660:670)	-9 410 000	-9 166 850	-	-1 890 000
10	Salg av finansielle anleggsmidler	929	-1	-	-	-
11	Utdeling fra selskaper	905	-	-	-	-
12	Mottatte avdrag på utlån av egne midler	Sum(920:921)	-677 755	-1 000 000	-1 000 000	-614 300
13	Bruk av lån	Sum(910:911)*	-23 707 163	-28 360 012	-22 721 912	-15 056 529
14	Sum investeringsinntekter		-48 528 498	-53 718 494	-38 713 544	-22 153 341
15	Videreutlån	Sum(521:522)*	3 250 000	3 000 000	3 000 000	1 395 000
16	Bruk av lån til videreutlån	Sum(911:912)*	-3 250 000	-3 000 000	-3 000 000	-1 395 000
17	Avdrag på lån til videreutlån	512	1 136 425	1 604 000	1 604 000	815 607
18	Mottatte avdrag på videreutlån	922	-1 505 969	-1 604 000	-1 604 000	-987 545
19	Netto utgifter videreutlån		-369 544	-	-	-171 938
20	Overføring fra drift	970	-	-150 000	-150 000	-2 200 000
21	Avsetninger til bundne investeringsfond	550	472 104	250 000	250 000	171 938
22	Bruk av bundne investeringsfond	950	-	-250 000	-250 000	-232 905
23	Avsetninger til ubundet investeringsfond	540	9 711 706	10 066 850	900 000	291 558
24	Bruk av ubundet investeringsfond	940	-4 150 000	-4 325 000	-3 525 000	-5 569 996
25	Dekning av tidligere års udekket beløp	530	-	-	-	-
26	Sum overføring fra drift og netto avsetninger		6 033 811	5 591 850	-2 775 000	-7 539 406
27	Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	980	0	-	-	-0

23.3. Investeringer (§ 5-5, andre ledd)

§5-5, andre ledd Investeringer i varige driftsmidler		Regnskap	Budsjett(per.)	Opprinnelig	Regnskap
		2022	m/endringer	budsjett	2021
1320001	IT - Generell IKT	-	-	-	140 923
1320004	IT - ElevPC	164 415	187 500	187 500	102 247
1320020	IT - Ny ERP	-	625 000	625 000	6 189
1320021	IT - Nytt saksbehandlingssystem Elements	1 844 028	2 407 962	2 407 962	-
1320022	IT - Løsning for UEM (administrasjon av PC'er og mobiler)*	92 153	-	-	-
2500002	Flomsikring - Kunstgressbane 2020	-	-	-	177 668
2510002	Bibliotek - Ombygging Ålantorget	-	-	-	5 040 556
2510003	Bibliotek - Nytt biblioteksystem	326 710	125 000	125 000	-
2522001	Petran museum - Restaurering	-	-	-	225 255
2550001	Hovet - Nytt inventar	112 810	187 500	187 500	353 776
2700001	Barnehager - Forprosjekt nybygg	498 891	-	-	562 721
2700002	Barnehage - Ressursstyringssystem	-	125 000	125 000	-
3541001	Helse - Helseplattformen investering	7 393 467	7 181 984	7 181 984	-
3700001	Pleie og omsorg - Responssenter	-	250 000	250 000	-
3710001	Sykehjemmet - Utstyr	-	180 000	180 000	-
4310002	Næring - Hovmyråsen	956 768	1 725 000	1 725 000	645 556
4324001	Utleieboliger Saksliå - Eiendomssalg	194 628	-	-	109 674
4324050	Saksliå - Oppgraderingsplan	-	-	-	406 038
4325001	Svarthåggån - Eiendomssalg	22 090	-	-	15 750
4325050	Svarthåggån - Oppgraderingsplan	-	-	-	130 040
4330001	Skisenteret - Oppgradering skiutleie/leiligheter	-41 362	-	250 000	-
4330003	Skisenteret - Oppgradering av skiheisen	461 034	250 000	-	1 177 720
4330004	Skisenteret - Asfaltering	-	-	-	454 600
4330005	Skisenteret - Stentrøstuggu	3 501 020	4 238 100	-	-
6103002	Bygningsdrift - Elbilladere for tjenestebiler	-	156 000	156 000	-
6110001	Teknisk - Rønningsliå infrastrukturtiltak	-	500 000	500 000	-
6111002	Kommunehuset - Oppgradering	-	187 500	187 500	1 281 262
6111004	Kommunehuset - Inventar og møteromsutstyr	-	-	-	172 524
6111005	Kommunehuset - Kartlegging av oppvarming	-	156 000	156 000	-
6111010	Kommunehuset - Rivning og opparbeiding av parkeringsplass	292 789	1 000 000	-	-
6112005	Hov skole - Kartlegging av oppvarming	-	156 000	156 000	-
6112050	Hov skole - Oppgraderingsplan	544 038	1 062 000	1 062 000	520 488
6113001	Haltdalen barnehage - Brakker	-	-	-	637 377
6113050	Haltdalen oppvekstsenter - Oppgraderingsplan	590 601	312 000	312 000	1 043 317
6117050	Elvland barnehage - Oppgraderingsplan	-	187 500	187 500	-
6118006	Sykehjemmet - Byggeprosjekt omsorgsboliger for demente	-	-	-	64 752
6118007	Sykehjemmet - Utvidelse av fellesarealer	4 177 689	3 934 775	3 934 775	2 652 270
6118050	Sykehjemmet - Oppgraderingsplan	617 411	500 000	500 000	423 255
6118051	Sykehjemmet (gml.del) - Oppgraderingsplan	-	-	-	133 033
6119001	Ålen bo- og omsorgssenter - Utvidelse	-	625 000	625 000	-
6119050	Ålen bo- og omsorgssenter - Oppgraderingsplan	-	-	-	2 500
6121050	Trygdeboliger - Oppgraderingsplan	265 506	187 500	187 500	214 408
6122001	Omsorgsboliger Saksliå - Byggeprosjekt	14 660 830	13 929 135	13 929 135	4 179 660
6125050	Hovet - Oppgraderingsplan	-	-	-	572 614
6126050	Ambulanselokaler - Oppgraderingsplan	-	125 000	125 000	21 769
6128050	Musikkverkstedet - Oppgraderingsplan	994 940	500 000	500 000	-
6131003	Haltdalen vassverk - Oppgradering av hovedledning	643 619	400 000	400 000	550 364
6132004	Avløp - Avløpsplan prosjektering	-	500 000	500 000	-
6132005	Avløp - Ny hovedledning - del 1	111 800	-	-	-
6132006	Avløp - Oppgradering Haltdalen RA	-	1 000 000	1 000 000	-
6132007	Avløp - Oppgradering Rønningsliå	-	500 000	500 000	-
6133001	Kommunale vegger - Oppgradering	100 000	-	-	-
6133004	Kommunale vegger - Heksem bru	-	625 000	625 000	-
6133005	Kommunale vegger - Oppgradering 20/21	-	-	-	5 274 477
6133006	Kommunale vegger - Bekk ved BoB'en	362 455	-	-	-
6151001	Hovsletta - Leiligheter/ eiendomssalg	95 834	-	-	27 730
6155050	Ålantorget - Oppgraderingsplan	-	125 000	125 000	-
6160001	Barnehage - Byggeprosjekt	2 063 264	1 575 188	175 188	-
Uten		-	-	-	1 100 000
	TOTALT	41 047 428	45 726 644	39 088 544	28 420 512

24. RO 99 – Finans

24.1. Formål og organisering

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

24.2. Måloppnåelse

Se kap. 2.

24.3. Økonomisk resultat

Summen av finanstransaksjoner utgjør en mindreutgift på ca. kr. 13,9 millioner mot budsjett 2022. Finansområdet hadde netto drøyt 6 millioner i høyere inntekter på skatt/ramme. Høyere renter på slutten av året bidro til fine merinntekter på ansvarsene 9000. Innlån og sikring poster hadde et merforbruk på ca. kr. 1,7 millioner (høyere kostnader for kommunens gjeldsportefølje). Avskrivningene ble ca. kr. 244 155 høyere enn budsjettet, som dro med seg avdragene opp kr. 191 160. Premieavviket ble ca. kr. 6,4 høyere enn beregnet, etter bruk av premiefond mot slutten av året. Ellers mindre avvik.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik	Forbruk i %
8000	Skatt på inntekt og eiendom	-61 658 525	-55 652 212	-6 006 313	111
8400	Rammetilskudd	-99 763 367	-99 691 000	-72 367	100
8500	Diverse finansposter	340 979	-1	340 980	-34 097 850
9000	Bank og innfordring	-648 588	-295 000	-353 588	220
9010	Utbytte	-2 789 902	-2 800 000	10 098	100
9020	Formidlingslån Husbanken	19 890	-1	19 891	-1 989 006
9030	Kommunale utlån og videreutlån	-35 908	-60 000	24 092	60
9050	Innlån og sikring	7 108 753	5 362 126	1 746 627	133
9100	Ordinære avdrag	10 018 940	9 827 780	191 160	102
9110	Motpost avskrivninger	-12 855 727	-12 611 572	-244 155	102
9600	Premieavvik	-6 385 257	-1	-6 385 256	638 525 659
9990	Regnskapsmessig resultat	-1 343 765	1 826 661	-3 170 426	-74
	RO 99 Finans	-167 992 477	-154 093 220	-13 899 257	
	Forbruksprosent for RO 99:				109 %

Det er avvik i andel KLP på kr. 8 295. Årsaken til avviket ligger i økte reguleringspremier i 4 kvartal i 2022 fra KLP.

Ansvar	Resultatenhet	Regnskap	Per.budsjett	Avvik i kr.	Forbruk i %
8000	Skatt på inntekt og eiendom				
	109010 Avsatt arbeidsgivers andel KLP				
	120 Administrasjon	30 045	21 750	8 295	138
Sum		30 045	21 750	8 295	138 %

25. Etterkalkyler selvkostområder

25.1. Renteberegninger

Kalkulatoriske renter	Feiing	Byggesak	Oppmåling	Vann	Avløp	Renovasjon	Slam	Motpost
2022	6102	6104	6105	6131	6132	6136	6137	9050
Kalkulasjonsrente	3,54 %	3,54 %	3,54 %	3,54 %	3,54 %	3,54 %	3,54 %	
Alternativkostnader av anleggsmidler	-	-	1 992	589 335	480 137	12 133	19 468	-1 103 066
Alternativkostnader av indirekte kostnader	380	1 807	1 520	4 518	4 518	3 800	4 066	-20 608
Årets kalkulerede renter av selvkostfond	-13 170	-	-12 683	-32 328	-73 374	-15 209	-95 284	242 049
Sum kalkulatoriske renter	-12 790	1 807	-9 171	561 525	411 280	724	-71 749	-881 625

25.2. Indirekte kostnader

Beregning av indirekte kostnade		6102	6104	6105	6131	6132	6136	6137	Sum
Ansvar	Benevning								
1160	Kontroll og revisjon	705	2 818	2 818	7 046	7 046	7 046	6 341	-33 821
1205	Personal		8 120		20 301	20 301		18 271	-66 992
1300	Økonomi, lønn etc.	2 291	9 164	9 164	22 909	22 909	22 909	20 618	-109 962
1310	Regnskap	1 062	4 248	4 248	10 620	10 620	10 620	9 558	-50 978
1320	IT-avdelingen	4 929	19 716	19 716	49 291	49 291	49 291	44 362	-236 597
1400	Serviceforretning	1 446	5 783	5 783	14 458	14 458	14 458	13 012	-69 399
6111	Administrasjonsbygninger	313	1 254	1 254	3 134	3 134	3 134	2 821	-15 045
		10 746	51 104	42 984	127 760	127 760	107 459	114 984	-582 796

25.3. Kapitalkostnader

Data		2022	3,54 %	Beregning av grunnlag										
Anleggsmiddel				Årets beregninger						Årets beregninger				
Ansvar	Nummer/ navn	Tekst	Avskr.	Historisk kostnad	Årets investeringer	Anleggsbidrag	Tomteutgift	Grunnlag avskrivning	Grunnlag alt.kostnader	Tidligere avskrevet	Avskrivninger	Avgang	Restverdi	Kalkulert rentekostnad
6131/340	VASSV.P.ST	Vannbehandling	1/20	2 345 031				2 345 031	2 345 031	1 027 801	107 309	392 796	817 125	30 791
6131/345	VASSV.HALT	Ledningsnett gammelt	1/40	19 890 659				19 890 659	19 890 659	4 066 156	526 501		15 298 002	550 246
6131/345	LETTDUMPER	Tilhenger	1/10	91 667				91 667	91 667	18 333	9 075		64 258	2 433
6131/345	D.BYGG.TEK	Hovstrøa	1/50	235 891				235 891	235 891	66 345	7 298		162 248	5 866
Vann											650 183			589 335
6132/350	06132003	Renseanlegg Aunegr.	1/20	5 488 177				5 488 177	5 488 177	1 088 071	270 980	58 280	4 070 846	148 736
6132/353	KLOAKK	Ledningsnett gammelt	1/40	12 933 840				12 933 840	12 933 840	3 589 043	414 605		8 930 192	323 102
6132/353	LETTDUMPER	Tilhenger	1/10	91 667				91 667	91 667	18 333	9 075		64 258	2 433
6132/353	D.BYGG.TEK	Hovstrøa	1/50	235 891				235 891	235 891	66 345	7 298		162 248	5 866
Avløp											701 958			480 137
6136/355	06136001	Avfallsplass FIAS	1/20	393 639				393 639	393 639	78 728	19 682		295 229	10 787
6136/355	AVF HÅNDETE	Avfallsplass FIAS	1/20	72 500				72 500	72 500	32 625	3 625		36 250	1 346
Renovasjon											23 307			12 133
6137/354	SLAM	Påslippsonne Ålen	1/20	763 951				763 951	763 951	194 275	38 198		531 478	19 468
Slam											38 198			19 468
6105/303	6105001	Kartverket samfinans	1/10	780 000				780 000	780 000	421 825	37 565	283 045	37 565	1 992
Oppmåling											37 565			1 992

25.4. Feiing

Feiing - 6102	Regnskap	Kalkyle
	2022	2022
Kalkulasjonsrente	3,54 %	2,00 %
Direkte kostnader	933 018	921 325
Av- og nedskrivninger		
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)		
Sum direkte kostnader	933 018	921 325
Indirekte kostnader	10 746	20 491
Alternativkostnader av indirekte kostnader	380	461
Sum indirekte kostnader	11 126	20 952
GRUNNLAG	944 144	942 277
Sum brukerbetaling	-968 752	-672 500
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>103 %</i>	<i>71 %</i>
Sum variable inntekter	-	-
Sum refusjoner	-	-
INNETEKTER	-968 752	-672 500
ANDRE POSTER	-	-6 750
RESULTAT	-24 608	263 027
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-360 163	-360 163
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	-24 608	263 027
Selvkostfond - UB før kalkulerte renter	-384 771	-97 136
Årets kalkulerte renter av selvkostfond	-13 170	
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-397 942	-97 136
Summering kalkulatoriske renter	-12 790	-6 289

25.5. Byggesak

Byggesak - 6104	Regnskap	Kalkyle
	2022	2022
Kalkulasjonsrente	3,54 %	2,00 %
Direkte kostnader	682 532	629 764
Av- og nedskrivninger		
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)		
Sum direkte kostnader	682 532	629 764
Indirekte kostnader	51 104	47 742
Alternativkostnader av indirekte kostnader	1 807	1 074
Sum indirekte kostnader	52 911	48 816
GRUNNLAG	735 443	678 580
Sum brukerbetaling	-	-
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>0 %</i>	<i>0 %</i>
Sum variable inntekter	-270 594	-250 000
Sum refusjoner	-	-
INNETEKTER	-270 594	-250 000
ANDRE POSTER	-	-
RESULTAT	464 849	428 580
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start		
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	464 849	428 580
Selvkostfond - UB før kalkulerte renter	464 849	
Årets kalkulerte renter av selvkostfond		
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt		
Summering kalkulatoriske renter	1 807	1 074

25.6. Oppmåling

Oppmåling - 6105		
	Regnskap	Kalkyle
	2022	2022
Kalkulasjonsrente	3,54 %	2,00 %
Direkte kostnader	687 811	460 000
Av- og nedskrivninger	37 565	37 565
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter	1 992	8 482
Sum direkte kostnader	727 368	506 047
Indirekte kostnader	42 984	40 981
Alternativkostnader av indirekte kostnader	1 520	922
Sum indirekte kostnader	44 504	41 903
GRUNNLAG	771 872	547 950
Sum brukerbetaling	-569 038	-550 000
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>74 %</i>	<i>100 %</i>
Sum variable inntekter	-1 380	-
Sum refusjoner	-	-
INNTEKTER	-570 418	-550 000
Korrigerings av tidligere års selvkostkalkyle		
Årets kalkulerte renter av selvkostfond		-3 375
Gevinst (-) eller tap (+) ved salg av anleggsmiddel		
ANDRE POSTER	-	-3 375
RESULTAT	201 454	-5 425
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-459 423	
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	201 454	-5 425
Selvkostfond - UB før kalkulerte renter	-257 969	-5 425
Årets kalkulerte renter av selvkostfond	-12 683	
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-270 653	-5 425
Summering kalkulatoriske renter	-9 171	6 029

25.7. Vannforsyning Haltdalen

Vann - 6131		
	Regnskap	Kalkyle
	2022	2022
Kalkulasjonsrente	3,54 %	2,00 %
Direkte kostnader	2 205 401	2 131 740
Av- og nedskrivninger	650 183	670 417
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter)	589 335	399 854
Sum direkte kostnader	3 444 919	3 202 011
Indirekte kostnader	127 760	119 355
Alternativkostnader av indirekte kostnader	4 518	2 685
Sum indirekte kostnader	132 277	122 040
GRUNNLAG	3 577 197	3 324 051
Sum brukerbetaling	-2 907 936	-3 032 828
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>81 %</i>	<i>91 %</i>
Sum variable inntekter	-182 796	-250 000
Sum refusjoner	-8 317	-
INNTEKTER	-3 099 049	-3 282 828
Korrigerings av tidligere års selvkostkalkyle		
Årets kalkulerte renter av selvkostfond		-27 878
Gevinst (-) eller tap (+) ved salg av anleggsmiddel		
ANDRE POSTER	-	-27 878
RESULTAT	478 148	13 345
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-1 153 332	-489 693
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	478 148	13 345
Selvkostfond - UB før kalkulerte renter	-675 184	-476 348
Årets kalkulerte renter av selvkostfond	-32 328	
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-707 512	-476 348
Summering kalkulatoriske renter	561 525	374 661

25.8. Avløp

Avløp - 6132		
	Regnskap	Kalkyle
	2022	2022
Kalkulasjonsrente	3,54 %	2,00 %
Direkte kostnader	1 869 808	2 053 434
Av- og nedskrivninger	701 958	702 319
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter	480 137	322 626
Sum direkte kostnader	3 051 903	3 078 379
Indirekte kostnader	127 760	119 355
Alternativkostnader av indirekte kostnader	4 518	2 685
Sum indirekte kostnader	132 277	122 040
GRUNNLAG	3 184 180	3 200 419
Sum brukerbetaling	-2 614 933	-2 671 513
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>82 %</i>	<i>83 %</i>
Sum variable inntekter	57 590	-50 000
Sum refusjoner	-7 774	-
INNETEKTER	-2 565 117	-2 721 513
Korrigerings av tidligere års selvkostkalkyle		
Årets kalkulerte renter av selvkostfond		-48 375
Gevinst (-) eller tap (+) ved salg av anleggsmiddel		
ANDRE POSTER	-	-48 375
RESULTAT	619 063	430 531
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-2 384 584	-1 346 000
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	619 063	430 531
Selvkostfond - UB før kalkulerte renter	-1 765 521	-915 469
Årets kalkulerte renter av selvkostfond	-73 374	
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-1 838 895	-915 469
Summering kalkulatoriske renter	411 280	276 936

25.9. Renovasjon

Renovasjon - 6136	Regnskap	Kalkyle
	2022	2022
Kalkulasjonsrente	3,54 %	2,00 %
Direkte kostnader	4 695 881	4 642 324
Av- og nedskrivninger	23 307	23 307
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter	12 133	8 245
Sum direkte kostnader	4 731 321	4 673 876
Indirekte kostnader	107 459	102 453
Alternativkostnader av indirekte kostnader	3 800	2 305
Sum indirekte kostnader	111 259	104 758
GRUNNLAG	4 842 580	4 778 634
Sum brukerbetaling	-4 681 529	-4 686 660
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>97 %</i>	<i>98 %</i>
Sum variable inntekter	-	-
Sum refusjoner	-	-
INNTEKTER	-4 681 529	-4 686 660
Korrigerings av tidligere års selvkostkalkyle		
Årets kalkulerte renter av selvkostfond		-11 250
Gevinst (-) eller tap (+) ved salg av anleggsmiddel		
ANDRE POSTER	-	-11 250
RESULTAT	161 051	80 724
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-510 655	-528 530
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	161 051	80 724
Selvkostfond - UB før kalkulerte renter	-349 604	-447 806
Årets kalkulerte renter av selvkostfond	-15 209	
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-364 813	-447 806
Summering kalkulatoriske renter	724	-700

25.10. Slam

Slam - 6137		
	Regnskap	Kalkyle
	2022	2022
Kalkulasjonsrente	3,54 %	2,00 %
Direkte kostnader	2 282 842	2 119 357
Av- og nedskrivninger	38 198	38 198
Alternativkostnader av anleggsmidler (kalkulatoriske renter	19 468	12 388
Sum direkte kostnader	2 340 508	2 169 943
Indirekte kostnader	114 984	119 355
Alternativkostnader av indirekte kostnader	4 066	2 685
Sum indirekte kostnader	119 050	122 040
GRUNNLAG	2 459 558	2 291 983
Sum brukerbetaling	-2 144 898	-2 140 144
<i>Brukerbetalinger i % av grunnlag</i>	<i>87 %</i>	<i>93 %</i>
Sum variable inntekter	-58 770	-
Sum refusjoner	-	-
INNETEKTER	-2 203 668	-2 140 144
Korrigerings av tidligere års selvkostkalkyle		
Årets kalkulte renter av selvkostfond		-53 190
Gevinst (-) eller tap (+) ved salg av anleggsmiddel		
ANDRE POSTER	-	-53 190
RESULTAT	255 890	98 649
Inndekning av tidligere års underskudd		
IB bundet selvkostfond - verdi ved årets start	-2 822 616	-1 786 248
Disponering - avsetning til (-) eller bruk av (+) selvkostfond	255 890	98 649
Selvkostfond - UB før kalkulte renter	-2 566 726	-1 687 599
Årets kalkulte renter av selvkostfond	-95 284	
UB bundet selvkostfond - verdi ved årets slutt	-2 662 010	-1 687 599
Summering kalkulatoriske renter	-71 749	-38 117

26. Fondsoversikt

Kommunen har pr. 31.12.2022 ca. kr. 45,2 millioner i ulike fond. Her legges ved en grov oversikt over disse.

Enkelte områder er slått sammen til en samlepost, selv om fondene til dels er øremerket ulike formål igjennom kommunestyrevedtak.

Noen fond er kun til investering, mens andre kan være både til investering og drift.

Noen fond er "abonnentenes" fond. Dette er selvkostfond.

Fond	Beløp (i 1000 kr)
<i>Diverse nærings- og kulturfond</i>	1.746
<i>Selvkostfond</i>	6.242
<i>Viltfond (inkl. Skadefellingsprosjekt)</i>	936
<i>Gaulafond</i>	1.400
<i>Gavekonti Pleie- og omsorg</i>	115
<i>Kapitalfond</i>	11.904
<i>Risikokapitalfond</i>	4.753
<i>Disposisjonsfond</i>	16.208
<i>Andre fond</i>	1.381