




Saltdal kommune

Årsmelding 2016



Innhold

1. Årsberetning	4
1.1 Innledning.....	4
1.2 Økonomisk analyse.....	6
1.2.1 Driftsresultat.....	6
1.2.2 Ordinære driftsutgifter	7
1.2.3 Driftsinntekter	8
1.2.4 Avvikoversikt driftsregnskapet	9
1.2.5 Utvikling i skatteinntektene	10
1.2.6 Utvikling i fondsbeholdning.....	11
1.2.7 Investeringsregnskapet	11
1.2.8 Kommunens lånegjeld	12
1.2.9 Likviditet	13
1.2.10 Nøkkeltall fra balansen.....	13
2. Samhandlingsområdene.....	14
2.1 Fellestjenester	15
2.2 Oppvekst og kultur	16
2.2.1 Felles oppvekst og kultur.....	17
2.2.2 Barnehager	17
2.2.3 Rognan barneskole	18
2.2.4 Rognan ungdomsskole	19
2.2.5 Røklund skole.....	20
2.2.6 Flyktningkontoret	22
2.2.7 Kultur	23
2.3 Helse og omsorg	24
2.3.1 Helse	26
2.3.2 Nav.....	27
2.3.3 Omsorg	28
2.3.4 Stab, helse og omsorg	30
2.4 Tekniske tjenester	31
2.4.1 Teknisk drift.....	32
2.4.2 Byggforvaltning.....	34
2.4.3 Plan og utvikling	36



2.4.4 Servicekontor og IKT.....	39
Vedlegg - komplett oversikt, resultatgjennomføring alle ansvar.....	40

1. Årsberetning

Årsberetningen inneholder en kortfattet redegjørelse om forhold som er viktige for å bedømme kommunens økonomiske stilling og resultat av virksomheten. For detaljert omtale av budsjettavvik vises det il årsmeldingens kapittel 2.

1.1 Innledning

For første gang siden 2012 er det samlede driftsregnskapet til Saltdal kommune gjort opp i balanse med et lite mindreforbruk. Akkumulert underskudd fra tidligere år er i henhold til budsjett dekt inn med 10,541 millioner. Beløpet er også høyere enn det som opprinnelig var budsjettet for inndekning i 2016. Dette er et godt bidrag for fremdriften med å komme ut av ROBEK-listen. Det samlede driftsregnskapet avsluttes med et regnskapsmessig mindreforbruk på ca. kr. 37 000,-. Investeringsregnskapet gjøres opp i balanse.

Drift

Før fellesavsetninger (skatt, rammetilskudd, pensjonsavvik, renter, avdra m.v) viser driftsregnskapet at samhandlingsområdene har et merforbruk på 10,688 millioner. Til sammenligning var merforbruket i 2015 på 10,644 millioner. Samtlige av samhandlingsområdene har et merforbruk. Fellestjenester gjør opp regnskapet nært balanse. Særlig Helse og Omsorg sammen med Oppvekst og kultur har de største avvikene på henholdsvis 5,049 og 5,105 millioner. Helse og omsorg har jobbet med å optimalisere inntektene for enkelte brukergrupper. Dette har medført en merinntekt på rundt 4,5 millioner i 2016. Inntektene er ikke inntektsført på samhandlingsområdet, og tas derfor ikke med i regnskapet for dem, men fremkommer i felles finansiering. I merforbruket til samhandlingsområdet Tekniske tjenester m. servicetorg og IKT utgjør avskrivninger en vesentlig del av underskuddet. Motposten for avskrivning føres på fellesområdet som en inntekt, og gjør at netto utlignes. Korrigert for dette vil også merforbruket deres gjennom Teknisk drift vært endret til et positivt resultat.

En hovedårsak til merforbruket på samhandlingsområdene er at man ikke har fått gjennomført flere av tiltakene for innsparingskrav i henhold til budsjett, og forpliktende plan. Arbeidet er under prosess og man jobber også med å se på alternative tiltak for å nå målene om innsparing i driften. Økonomisk oversikt drift gjøres opp med et positivt netto driftsresultat på 12,169 millioner og en netto driftsresultatgrad på 2,5. Sist gang kommunen hadde en positiv netto driftsresultatgrad var i 2012.

Kommunen hadde høyere inntekter enn budsjettet, og dette skyldes i stor grad en økning av skatteinntektene. I tillegg til at 2016 var det første året med eiendomsskatt på boliger og fritidsboliger for Saltdal opplevde også samtlige kommuner i Norge ekstraordinære høye skatteinntekter. Dette skyldes blant annet endringer i reglene på beskatning av utbytte, noe som medførte en høyere skatteinntekt for kommunene da mange valgte å ta ut store utbytter i forkant av dette. Samlet utgjorde eiendomsskatt en inntekt på 16,802 for kommunen i 2016. Skatt på inntekt/formue utgjorde 108,553 millioner. De totale skatteinntektene til kommunen var i 2016 på 125,355 millioner. Til sammenligning var skatteinntektene i 2015 på 101,816 millioner. Det samlede regnskapsmessige mindreforbruket i 2016 er på ca. kr. 37 000,-. Det positive resultatet er derfor en effekt av høye inntekter i 2016.

Likviditeten er fortsatt anstrengt, men var i 2016 noe forbedret sammenlignet med tidligere år. Kassakreditt brukes jevnt gjennom hele året for å betjene kommunens løpende utgifter. Rammen på kassakredittrammen er på 65 millioner. Det er sjelden man trekker denne fullt ut, men den fungerer som en viktig buffer for livide svingninger gjennom året. Ved utgangen av 2016 hadde man et trekk på kassakreditten på 16,092 millioner, og en likviditetsgrad på 0,7. Årets premieavvik er på 8,4 millioner. Kommunens akkumulerte premieavvik i balansen er på 49 millioner.

I 2016 fikk man gjennomført en avsetning til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk på 10,541 millioner. Det samlede underskuddet kommunen plikter å dekke inn er nå på 11,6 millioner på drift.

Investeringer

I 2016 er det investert i anleggsmidler for 45,087 millioner. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse, og man har ikke noe udekket beløp på finansieringen for 2016. Akkumulert beløp på udekket i investeringsregnskapet er derfor fortsatt på 3,9 millioner. De største investeringene i 2016 er videreføringen og ferdigstilling av prosjektene med vann og avløp Rognan-Rusånes. Disse utgjør 71 prosent av investeringene i anleggsmidler. Prosjektet har inneholdt 3 byggetrinn. Det ene byggetrinnet ble ikke ferdigstilt innen utgangen av året, og vil bli avsluttet i 2017.

Organisasjon, likestilling, diskriminering, etisk standard

Årsberetningen skal redegjøre for tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre betryggende kontroll og en høy etisk standard.

På grunn av avvikling av gammelt økonomi- og lønnsystem er det ikke mulig å presist oppgi antall årsverk pr. 31.12.2016. Saltdal kommune hadde pr. 31.12.2015 486,9 faste årsverk, og disse fordelte seg med 78 prosent kvinner og 22 prosent menn. Det er en klar overvekt av kvinnelig ansatte i kommunen, ved nye ansettelser er likestilling et viktig prinsipp som følges. I den strategiske ledergruppen var det i 2016 lik fordeling mellom menn og kvinner. Kvinneandelen i kommunestyret ble etter kommunestyrevalget høsten 2015 på 38 prosent.

Personalforvaltning utøves i det daglige på det enkelte tjenestested, men rådmannens stab bistår og tar sin del av ansvaret for ansettelser/oppsigelser, lønnsforhandlinger, arkivering av personalopplysninger og erkjentlighetsgaver. De ansatte er organisasjonens viktigste ressurs og de kommunale tjenestene ytes av medarbeidere som det er av største betydning å ta godt vare på.

Ved avslutning av regnskapsåret 2016 var det vesentligste av sykefraværsregistrering ferdig, og viste et sykefravær på 9,57 prosent. Til sammenligning var sykefraværet i 2015 på 9,43 prosent. Dette er høyere enn handlingsmålet til kommunen. Arbeidsmiljøutvalget og rådmannen har satt fokus og iverksatt tiltak får å få redusert sykefraværet fremover.

Viktige tiltak og vedtak som har vært gjennomført i 2016 er blant annet Personalpolitisk strategi, Kommunikasjonsstrategi med pressereglement og retningslinjer for bruk av sosiale media, HMS-plan, retningslinjer ved sykefravær, og AKAN- retningslinjer. Etiske retningslinjer og rutiner for varsling ble også revidert og vedtatt høsten 2016.

1.2 Økonomisk analyse

Årsberetningen skal gi opplysninger om faktorer som påvirker kommunens resultat og finansielle stilling. Dette kapitlet oppsummerer indikatorer på drift, investering og balanseverdier fra 2016, og utvikling noen år tilbake.

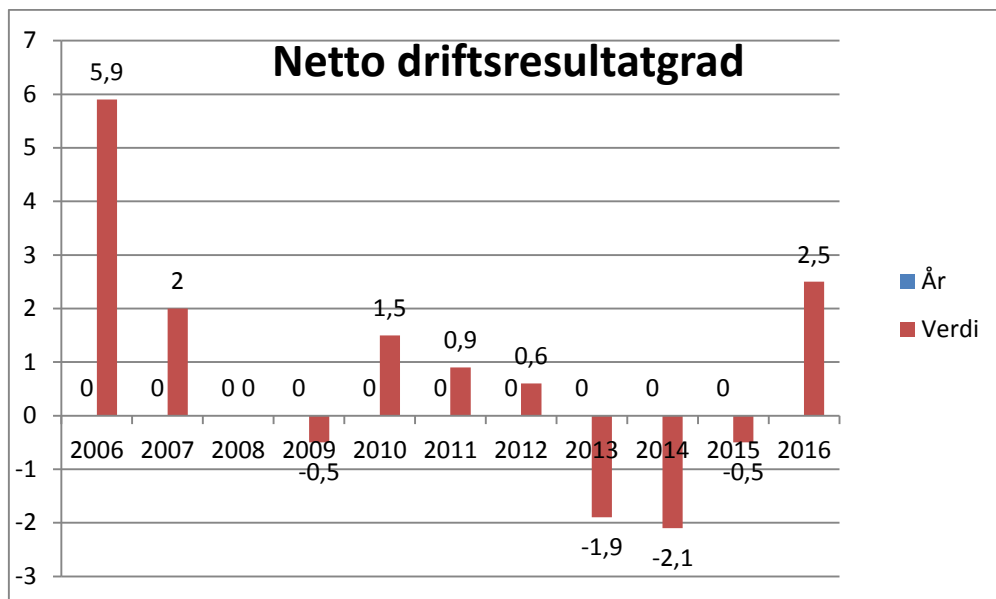
1.2.1 Driftsresultat

Tabellen under viser en forenklet oversikt over driftsresultatet (i hele tusen kroner) de siste fire årene. tusen kroner.

	2013	2014	2015	2016
Skatter	93 690	93 802	102 696	126 234
Rammetilskudd+statstilskudd	216 201	222 726	225 237	235 667
Øvrige driftsinntekter	124 894	120 573	129 565	129 400
Sum inntekter	434 785	437 101	457 498	491 301
-driftsutgifter	438 951	439 558	453 436	471 769
Brutto driftsresultat	-4 166	-2 457	4 062	19 532
-netto renter/utbytte	3 111	5 337	5 585	5 850
-netto avdrag/lån	12 715	15 906	16 624	18 338
-avskrivning	11 527	14 359	15 992	16 825
Netto driftsresultat	-8 465	-9 341	-2 155	12 169
Netto driftsres. i % av driftsinnt.	-1,9 %	-2,1 %	-0,5 %	2,5 %

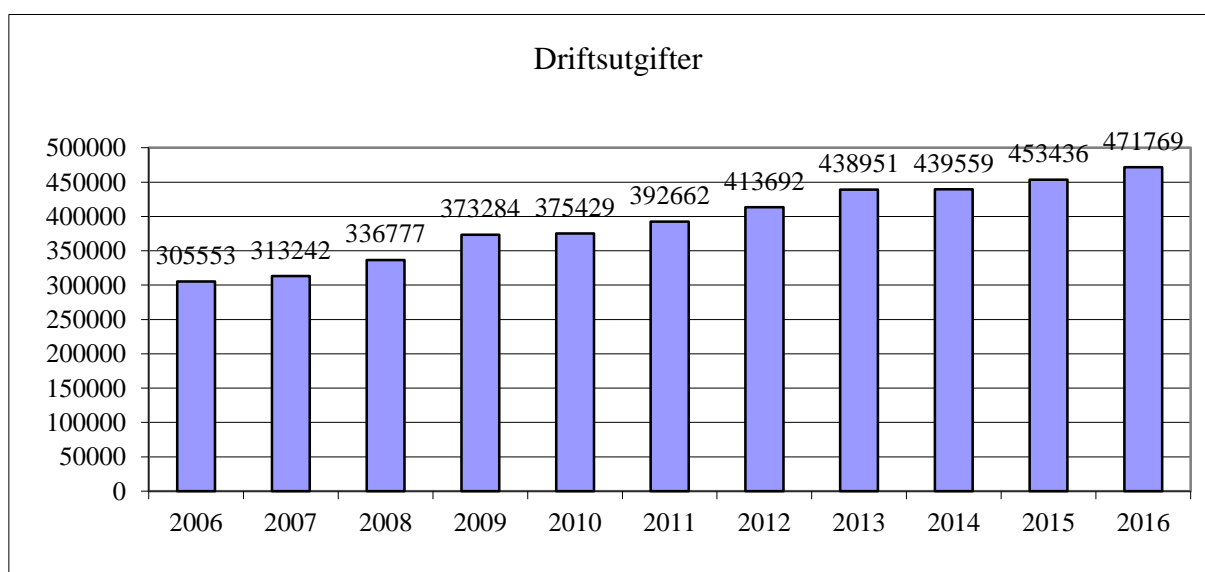
Resultatet for Saltdal kommune i 2016 viser et netto driftsresultat på 2,5 prosent. Netto driftsresultat er et måletall på kommunens handlefrihet. En anbefaling fra teknisk beregningsutvalg er at netto driftsresultat bør være på rundt 1,75 prosent. Dette er en stor forbedring i forhold til de siste 3 årene for Saltdal kommune. Snittet for KOSTRA-gruppe 02 som er den Saltdal kommune tilhører er i 2016 rapportert til 3,2. Nøkkeltall fra KOSTRA for kommuner nivå 1 viser at Nordlands- og landsgjennomsnittet i 2016 er på 3,0 og 3,8.

Figuren nedenfor viser utviklingen for Saltdal kommune sitt netto driftsresultat siden 2006. I henhold til figuren har Saltdal siden 2007 hatt et resultat på under 1,75 prosent frem til 2016.

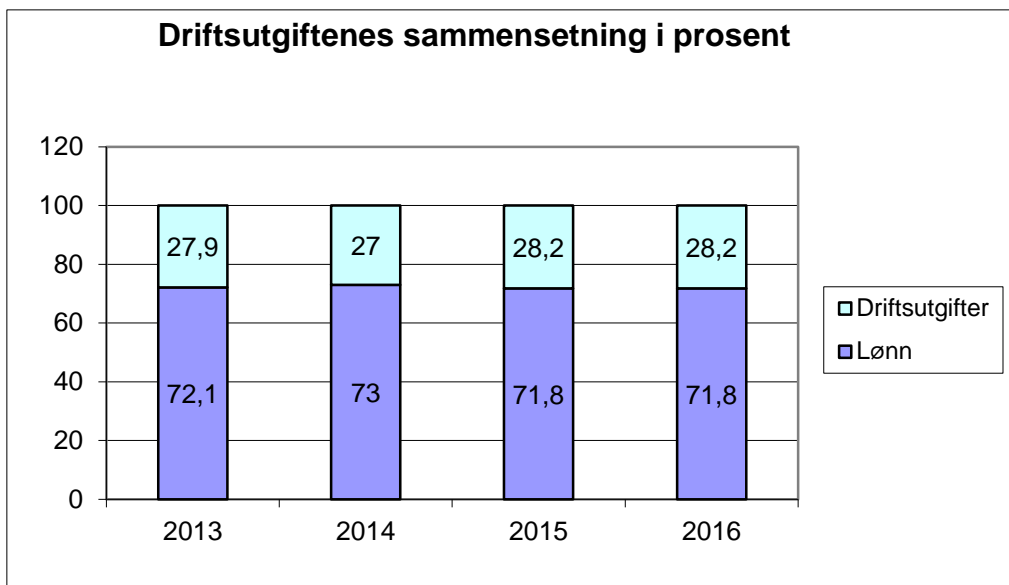


1.2.2 Ordinære driftsutgifter

Driftsutgiftene for kommunen i 2016 er på kr. 471 769 290,-. Dette utgjør en økning på rundt 18,3 millioner eller tilnærmet 4 prosent. Tabellen nedenfor viser utviklingen av kommunens driftsutgifter fra 2006 og frem til 2016 målt i 1000 kroner.

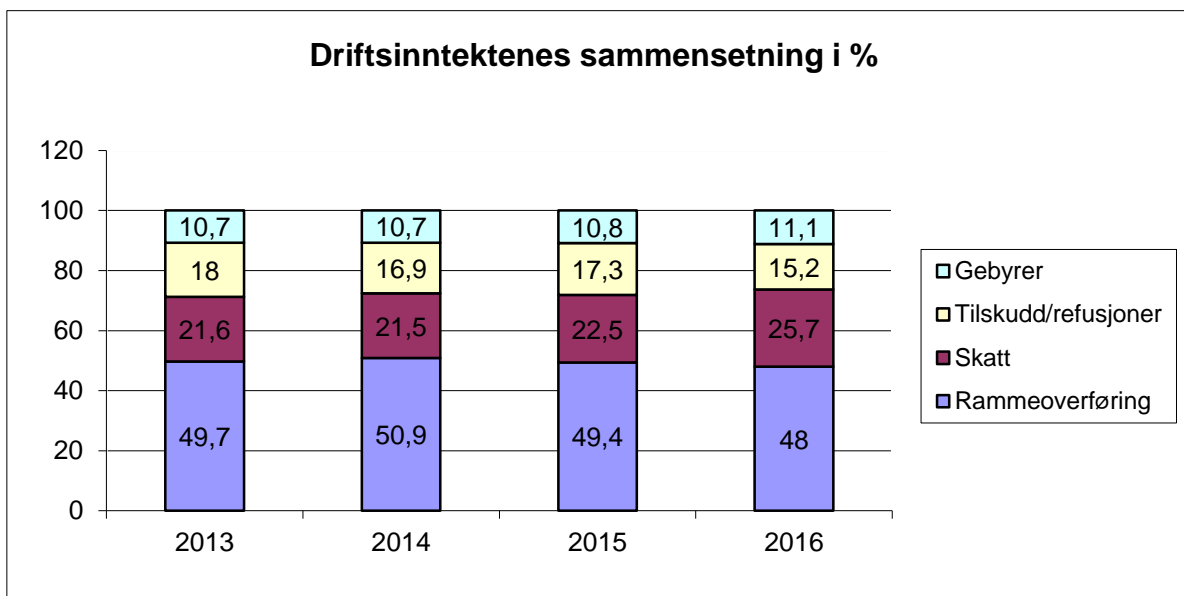


Tabellen nedenfor viser utviklingen i forholdet mellom lønnsutgifter og andre ordinære driftsutgifter den siste 4-års perioden. Forholdet og utviklingen har vært relativt stabil igjennom perioden. I 2016 utgjør lønnsutgifter henholdsvis 71,8 % av de totale driftsutgiftene for kommunen.



1.2.3 Driftsinntekter

Tabellen nedenfor viser hvordan de ulike driftsinntektene til kommunen fordeler seg gjennom de siste 4 årene. I tabellen er statlig rammeoverføring og andre statstilskudd slått sammen. Statlige rammeoverføringer og andre statstilskudd utgjør fortsatt den største delen av kommunens inntekter. I 2016 utgjør disse og sammen med skatt 73,7% av kommunen driftsinntekter. Salgs- og leieinntekter (gebyrer) sammen med refusjoner utgjør dermed 26,3%.



Den største prosentvise økningen i fordelingen av driftsinntekter for 2016 er skatt. Kommunen hadde en stor økning i skatteinntekter i 2016 sammenlignet med 2015. Dette skyldes innføringen av ny eiendomsskatt i 2016. Videre hadde kommunene i Norge ekstra skatteinntekter i 2016 grunnet endringer i reglene om skatt på utbytte. Dette medførte at mange foretok store utbytter i forkant av endringene, og dette medførte økte skatteinntekter for kommunene.

1.2.4 Avviksoversikt driftsregnskapet

I tabellen nedenfor vises regnskap og regulert budsjett for samhandlingenes netto driftsutgifter i 2016, samt avvik målt i kroner og prosent (Alle tall i hele tusen kroner).

Samhandlingsområde	Regnskap 2016	Budsjett 2016	Avvik	Avvik i %
Fellestjenester	30 763	30 717	-46	-0,1
Herav:				
<i>Saltdal Utvikling</i>	1 335	1 335		
<i>Kirkelig Fellesråd</i>	2 943	2 943		
Oppvekst og kultur	100 889	95 784	-5 105	-5,3
Helse og omsorg	190 984	185 935	-5 049	-2,7
Tekniske tjenester	40 151	39 663	-488	-1,2
Sum	362 787	352 099	-10 688	-3,0

Samlet har den totale driften en overskridelse på kr 10,6 millioner kroner. Dette utgjør en overskridelse på 3 prosent fra regulert budsjett. Fellestjenestene har et mindre merforbruk i resultat som utgjør 0,2 prosent i forhold til regulert budsjett. Både Oppvekst og kultur, Helse og omsorg, og tekniske tjenester har også merforbruk. Budsjettavvikene er nærmere omtalt under de enkelte samhandlingsområdene. 2016 var det første hele ordinære driftsåret for Saltdal Utvikling.

Avviksoversikt 2016, felles poster (Alle tall i hele 1000 kroner, regulert budsjett)

Utgift / inntekt	Regnskap		Avvik	Avvik i %
	2016	Budsjett 2016		
Netto utgift samh.områder	362 787	352 099	-10 688	-3,0
Rammeoverføring fra stat	-161 602	-165 854	-4 252	-2,6
Skatt formue og inntekt	-107 928	-101 019	6 909	6,8
Naturressursskatt	-625	-633	-8	-1,3
Eiendomsskatt	-16 802	-16 824	-22	0,1
Konsesjonskraft	-1 160	-1 371	-211	-15,4
Konsesjonsavgift	-880	-879	1	0,1
Vertskommunetilskudd	-52 782	-52 781	1	0,0
Integreringstilskuddn nto	-17 108	-16 800	308	1,8
Tilsk flyktningemottak	-3 787	-3 478	309	-8,9
Andre statstilskudd	-12 720	-8 445	4 275	50,6
Kalk motposter/avskrivninger	-16 825	-14 484	2 341	16,2
Renteutgifter	7 711	9 303	1 592	17,1
Renteinntekter/utbytte	-1 894	-2 023	-129	-6,4
Avdrag	18 160	18 216	56	0,3
Formidlingslån, netto	-8	0	8	
Overføring fra kommuner	0	0	0	
Driftsfond, avsetning/bruk	11 421	11 440	19	0,2
Overført invest.-driftsmdl.	1 321	1 321	0	
Premieavvik mv/overskudd KLP	-7 323	-7 789	-466	-6,0
Balanse	-44	-1	43	

Tabellen ovenfor viser avviket på de felles postene som utgjør rammen for driften. Merforbruket fra samhandlingsområdene utgjør 10,689 millioner. Det er også et negativt avvik på rammeoverføringer fra stat på 4,25 millioner. Skatt på formue og inntekt viser en merinntekt på 6,9 millioner. Grunnet endringer i reglene for skatt på utbytte fikk mange kommuner i 2016 ekstra høye skatteinntekter. Dette skyldes at mange valgte å ta ut store utbytter i forkant av skattereformen, noe som medførte en høyere skatteinntekt for kommunene. Det gjøres oppmerksom på at denne effekten var positiv for 2016, men man kan i liten grad forvente at dette vil påvirke skatteinntektene de kommende år.

Andre statstilskudd består av investeringskompensasjon grunnskole, tilskudd til ressurskrevende tjenester, og kompensasjonstilskudd til sykehjem og omsorgsboliger. Inntektene ligger her nesten på nesten 4,3 millioner over budsjett. En viktig faktor for den høye inntekten er at kommunen i 2016 jobbet med å få økt tilskuddene for ressurskrevende tjenester.

Konsesjonskraftsinntektene ligger litt under budsjettet.

Premieavvik mv består av årets premieavvik, tilbakeføring av premieavvik for tidligere år (amortisert premieavvik) og tilbakeført overskudd fra KLP. Denne inntekten ligger også litt under budsjett med et negativt avvik på kr. 466 000,-.

Kalkulatoriske motposter er interne motposter til kalkulatoriske utgiftsposter i driftsregnskapet, herunder kalkulatorisk rente på selvkostområdet. Fra og med 2012 ligger også motpost til avskrivninger her. Tabellen viser en merinntekt på ca. 2,3 millioner. Merinntektene skyldes blant annet avskrivninger, og ettersom avskrivninger har resultat effekt i regnskapet, innebærer det at dette har skylden for tilsvarende beløp av samhandlingsområdenes merforbruk.

1.2.5 Utvikling i skatteinntektene

Skattetype/år	2013	2014	2015	2016
Skatt inntekt/formue	89 021	89 267	97 456	108553
Eiendomsskatt	3 862	3 655	4 360	16802

Kommunens skatteinntekter påvirkes av innbyggertall lokalt og landet som helhet, skattøre og demografi.

I 2016 fikk man en stor økning i inntektene på eiendomsskatten. Dette skyldes innføringen av eiendomsskatt på private boliger og fritidseiendommer. Dette medfører at eiendomsskatten har en økning på 12,4 millioner. Videre er det også en økning i skatt på inntekt/formue på 11,1 millioner. Dette skyldes blant annet at mange valgte å ta ut store utbytter i forkant av skattereformen, noe som medførte en høyere skatteinntekt for kommunene. Den totale økningen i skatteinntekter (både skatt inntekt/formue og eiendomsskatt) fra 2015 til 2016 er på 23,1 prosent.

1.2.6 Utvikling i fondsbeholdning

FOND/ÅR	2012	2013	2014	2015	2016
Bundne driftsfond	14 637 441	13 262 438	13 321 704	14 256 020	14 004 962
Bundne investeringsfond	5 080 906	5 762 054	6 736 083	10 848 922	645 705
Ubundne investeringsfond	1 355 226	0	0	0	0
Disposjonsfond	496 520	462 111	462 111	0	0
Sum fond	21 570 093	19 486 603	20 519 898	25 104 942	14 650 667

Et kjennetegn med hovedtyngden av fondsmengden er at det er knyttet bindinger til bruken av fondene (avsatte tilskuddsmidler og tilsvarende). Bundne driftsfond varierer noe fra år til år, men ligger jevnt rundt 14 millioner kroner. Reduksjonen i bundne investeringsfond på ca. 10,2 millioner er i all hovedsak nedbetaling av lån til Husbanken.

1.2.7 Investeringsregnskapet

Tabellen under viser en oversikt over investeringsprosjekter (Alle tall er oppgitt i 1000 kroner).

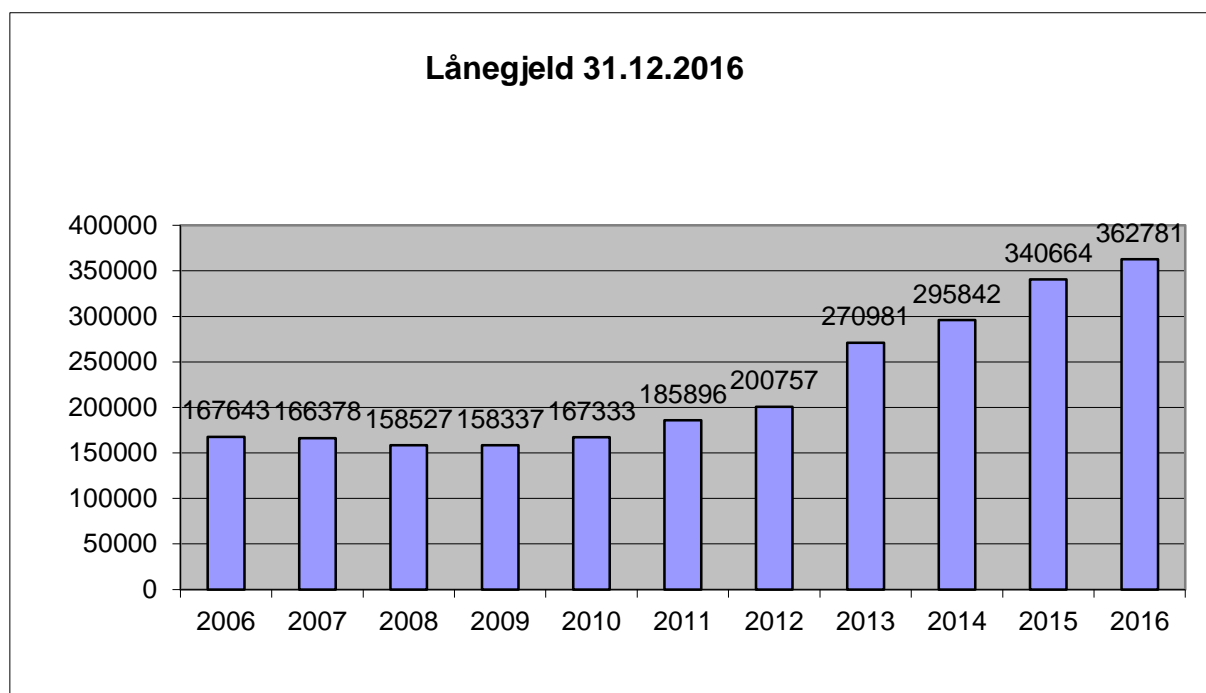
Anlegg	Kostnad
EDB investeringer	1 000
Utgifter salg av fast eiendom og aksjer	34
Nye biler/maskiner	186
Bramnvarsling / ledelys	2 571
Lukke avvik på El-tilsyn	4 078
Kunstgressbane Vensmoen	111
Investeringer vann	23 786
Investeringer avløp	8 198
Sikring bruer/vegskjæringer mv	542
Kvirbruelva, tiltak flomproblemer	140
Gang/sykkelveger (trafikksikkerhet)	2 588
Sandlager Røkland	429
Oppmåling kart	157
Utvidelse industrikai	311
Div inv Slipen	372
Inv sykkelprosjekt	584
Sum	45 087
Annet	
Egenkapitalinskudd KLP	1 971

Investeringer i vann og avløp utgjør ca. 70 prosent av investeringene for 2016. Investeringene er finansiert med låneopptak, mva-kompensasjon og tilskudd. Det vises til skjema 2A.

Egenkapitalinnskudd KLP utgjorde 1,971 millioner i 2016. Dette utgjør en liten økning på ca. 0,4 millioner fra 2015.

1.2.8 Kommunens lånegjeld

Kommunens lånegjeld er vist i figuren (tall i hele 1000). Tabellen viser at det har vært en betydelig økning fra 2013 og videre til 2016. Denne økningen skyldes i hovedsak den store vann- og avløpsutbyggingen mellom Røklund og Rognan, og Rusånes – Røklund.



Tabellen nedenfor viser renter og avdrag de siste 4 år:

	2013	2014	2015	2016
Renter	5 033 220	6 567 161	6 495 147	6 590 243
Avdrag	12 579 651	15 486 298	16 430 551	18 159 615
Sum kapitalkostnader	17 612 871	22 053 459	22 925 698	24 749 858

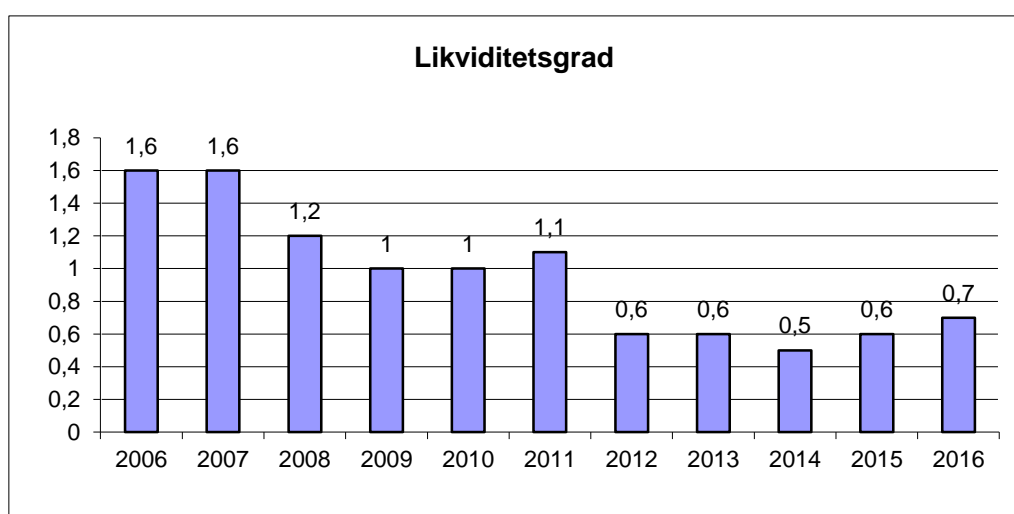
Tabellen viser renter og avdrag for ordinære lån. Formidlingslån er ikke tatt med. Renter og avdrag av lån utgjør nå ca. 5,03 prosent av samlede driftsinntekter.

Renteutgiftene for 2016 viser en liten oppgang i forhold til 2015, mens avdragene har økt med litt over 1,7 millioner kroner. Rentenivået er fortsatt lavt, men den del av porteføljen ligger på fastrente som gir en noe høyere rente. Til gjengjeld unngås renteøkning i løpet av bindingsperioden.

1.2.9 Likviditet

Likviditeten kan beskrives med begrepet likviditetsgrad. Denne viser forholdet mellom omløpsmidler (bankinnskudd, fordringsmasse o.l.) og kortsiktig gjeld. Beregningene er eksklusive premieavvik. Erfaringsmessig bør likviditetsgraden ligge på om lag 1,7 – 1,9 for å sikre en tilstrekkelig likviditet. Figuren viser at Saltdal kommunes likviditet de fleste år har ligget godt under denne normen, med unntak av årene 2006 og 2007, hvor den ligger forholdsvis nær. Tabellen viser at likviditetsgraden nå var ca. 0,7. Det var ved utgangen av året trukket kassekreditt med om lag 16,1 millioner kroner. Kassakreditten ble ved utgangen av 2014 midlertidig utvidet til 68 millioner kroner. Den ble ikke endret i 2015, og er i 2016 på 65 millioner. En av hovedårsakene til den svake likviditeten er bruk av premieavviket. Det vil si at kommunen bruker inntekter som ikke følges av likvide midler.

Figuren under viser utviklingen av likviditetsgraden siden 2006 og frem til 2016.



1.2.10 Nøkkeltall fra balansen

Nøkkeltall/År	2013	2014	2015	2016
Kortsiktige fordringer	35 318 184	43 057 821	41 941 194	44 172 383
Premieavvik (nto)	44 301 058	55 853 263	47 356 080	49 051 095
Sosiale utlån	2 303 235	2 673 268	2 564 836	2 415 138
Kortsiktig gjeld	62 576 040	76 575 567	68 437 708	65 926 368
Kassekredittlån	15 301 801	42 494 708	16 844 208	16 092 270
Endring regnskapsprinsipp	7 367 939	7 367 939	7 367 939	7 367 939

Kortsiktige fordringer er inntekter som er bokført, men ikke betalt ved årsskiftet.

Premieavvik defineres som differansen mellom betalt pensjonspremie og en beregnet pensjonskostnad. Avviket føres som en inntekt/utgift i driftsregnskapet og som fordring/gjeld i balansen. Premieavviket påvirker regnskapsresultatet uten at det medfører inn- eller utbetalinger, og har derfor en indirekte betydning for likviditeten. De årlige inntektsføringene utgiftsføres med 1/15 per år i 15 år til og med 2010. De årlige premieavvikene fra og med 2011 til og med 2013 utgiftsføres

med 1/10 per år, mens premieavvik fra og med 2014 utgiftsføres med 1/7 per år (motsatt hvis opprinnelig utgiftsføring) Akkumulert premieavvik er nå oppe i om lag 49 millioner kroner. Dette er en økning på ca. 1,7 millioner kroner fra 2015.

Utestående saldo på sosiale utlån er redusert fra 2015 til 2016 med kr. 149 698,-.

Kortsiktig gjeld (eksklusive premieavvik og kassakreditt som er holdt utenfor) består i hovedsak av opptjente feriepengar, leverandørgjeld, skatte- og avgiftsoppgjør, og påløpte ikke forfalte renter. Kortsiktig gjeld har en nedgang fra 2016, mens kortsiktige fordringer har en økning.

Det var trukket om lag 16,1 millioner kroner på kassakreditten ved årsskiftet.

Det har ikke vært noen endringer i 2016 i kontoer vedrørende prinsippendringer.

2. Samhandlingsområdene

SAMHANDLINGSOMRÅDE	Resultat 2015	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Resultat 2016
Fellestjenester	41 000	30 717 000	30 763 000	- 46 000
Oppvekst og kultur	819 000	95 784 000	100 889 000	-5 105 000
Helse og omsorg	-8 159 000	185 935 000	190 984 000	-5 049 000
Tekniske tjenester m servicetorg og IKT	-3 344 000	39 663 000	40 151 000	-488 000
Felles finansiering	10 645 000	352 099 000	362 831 000	10 732 000
Herav årsresultat	-2 668 000			44 000

Den løpende drift med samhandlingsområdene (oppvekst og kultur, helse og omsorg, tekniske tjenester og fellestjenester) har samlet en overskridelse på ca. 10,6 millioner i 2016. Dette utgjør en overskridelse på 3 prosent. Samtlige av områdene har merforbruk unntatt Fellestjenester som har et lite positivt resultat. De enkelte budsjettavvikene er nærmere omtalt under de enkelte samhandlingsområdene.

Når det samlede årsresultatet gjøres opp må det tas hensyn til fellesfinansiering og –kostnader, dvs skatt- og rammetilskudd, vertskommunetilskudd, kapitalkostnader mv. Disse er nærmere beskrevet i kapittel 1.2.4. Kommuneregnskapet gjøres opp med et mindreforbruk på 37 tusen kroner.

2.1 Fellestjenester

Resultatgjennomføring gruppert på hovedområder	Resultat 2015	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Resultat 2016
Politisk nivå	-43 000	5 664 000	4 117 000	1 547 000
Administrasjon og fellesutgifter	246 000	20 612 000	22 277 000	-1 665 000
Diverse tilskudd og tiltak	-162 000	4 441 000	4 369 000	72 000
Sum fellestjenester	41 000	30 717 000	30 763 000	- 46 000

Fellestjenester	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	15 595 000	14 277 000	-1 318 000
Vikarutgifter og refusjoner	-1 145 000	0	1 145 000
Overtid og ekstrahjelp	235 000	799 000	564 000
Annen lønn	2 406 000	2 137 000	-269 000
Driftsutgifter	7 018 000	6 154 000	- 864 000
Andre utgifter og overføringer	9 089 000	9 027 000	- 62 000
Inntekter eks refusjoner	-2 435 000	-1 677 000	758 000
Resultat	30 763 000	30 717 000	- 46 000

Fellestjenesten består av den samlede administrasjonen i kommunen, det vil si rådmannskontor, politisk sekretariat, HR-avdeling og økonomiavdeling. I tillegg kommer utgifter til politisk virksomhet og overføringer til kommunesamarbeid mv samt overføringer til kirkelig fellesråd og næringsforetaket Saltdal Utvikling KF. Samlet gjør fellestjenestene opp et regnskap med et lite merforbruk.

Rådmannskontoret gikk med et merforbruk som skyldes økte lønnsutgifter og reiseutgifter. Under rådmannskontoret kommer utgiftene vedr. kommunallederne og HR-avdelingen. Økt aktivitet i denne gruppen har medført større utgifter. Lønnsutgiftene til HR-avdelingen var tidligere budsjettert under et annet ansvar. I tillegg var det doble utgifter til rådmannslønnen. Disse utgiftene var ikke budsjettert.

Generelt under fellestjenester har det vært økte utgifter vedr. annonsering da man har hatt en del utskifting av personal. Behovet for utskifting av inventar har også bidratt til økte utgifter. I tillegg har det vært økte driftsutgifter på bakgrunn av dyrere porto og telefonutgifter.

I første halvdel av 2016 var det fortsatt en del arbeid med kommunereformen. Det ble avholdt folkemøter på ettervinteren for å få innspill fra befolkningen. En rådgivende folkeavstemning ble avholdt i slutten av mai og resultatet ble 89,5% for at Saltdal skulle bestå som egen kommune. Dette ga grunnlag for å ta opp saken i kommunestyret den 22 juni der det ble vedtatt å bestå som egen kommune.

Ettersom kommunen kom formelt på ROBEK lista fra 1. januar 2016 har arbeidet med å følge den oppsatte forpliktende plan vært sentral i forhold til økonomiske vurderinger. Dette arbeidet fortsetter og det tas sikte på å være ut av lista til 2020.

Eiendomsskatt ble utskrevet for første gang i 2016 for boliger og fritidsboliger. Det kom inn en del klager på fastsettingen og disse ble behandlet etter hvert. Endringer i forhold til klagen som ble etterkommet ble foretatt fortløpende. Skatteinnkreving for Saltdal kommune foretas av kommunens økonomiavdeling.

Saltdal kommunes risiko- og sårbarhets analyse for sivilt beredskap ble vedtatt høsten 2016. Krise og beredskapsplan skal legges frem 1. halvår 2017.

I første halvår av 2016 var det flere langtidssykemeldinger under fellestjenester. Dette medførte en del vakanser i perioder. Stillingen som kommunalleder for helse og omsorg ble ledig på sommeren og virksomhetsleder for helse ble konstituert i stillingen fram til årsskiftet. I tillegg har det skjedd en del utskifting av personale enten ved at noen har sagt opp eller ved naturlig avgang.

I 2016 fikk kommunen en ny HR-sjef og en ny kommunalleder for oppvekst og kultur. Tidligere økonomisjef ble konstituert som rådmann fra juni og fra 27. oktober var han fast ansatt som rådmann. Rådgiver på økonomiavdelingen ble konstituert som økonomisjef. Dette medførte at økonomiavdelingen hadde en del vakanser i en periode.

2.2 Oppvekst og kultur

Resultatgjennomføring gruppert på virksomhetene	Resultat 2015	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Resultat 2016
Felles oppvekst og kultur	-2 992 000	3 584 000	7 096 000	- 3 512 000
Barnehagene	-1 119 000	30 554 000	30 512 000	42 000
Rognan barneskole	1 743 000	22 947 000	21 440 000	1 507 000
Rognan ungdomsskole	344 000	11 464 000	11 678 000	-214 000
Røklund skole	3 645 000	11 981 000	13 939 000	-1 958 000
Flyktningkontoret	-810 000	7 719 000	9 172 000	-1 453 000
Kultur	7 000	7 535 000	7 052 000	483 000
Sum Oppvekst og kultur	818 000	95 784 000	100 889 000	-5 105 000

Resultatet for samhandlingsområdet viser et merforbruk på kr. 5 105 000,-. I hovedsak skyldes dette et større overforbruk på Felles oppvekst og kultur, Røklund skole, Flyktningkontoret, og et lite overforbruk på Rognan ungdomsskole. Barnehagene, Rognan barneskole samt Kultur kan vise til et resultat med mindreforbruk.

Mye av merforbruket for Felles Oppvekst og kultur skyldes utfordringer med å gjennomføre innsparingskravet på spesialpedagogisk hjelp. Røkland skoles sitt merforbruk skyldes i stor grad situasjonen ved voksenopplæringen og endringer i tilskudd tilknyttet flyktninger. Flyktningkontoret er budsjettmessig uforutsigbart og avhenger av bosettingen og behovet hos den enkelte flyktning. Dette har blant annet medført høyt forbruk av tolketjenester, inventar og utstyr, sosialhjelp, husleie og transport som forklarer en del av merforbruket i 2016.

2.2.1 Felles oppvekst og kultur

Felles oppvekst og kultur	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	388 000	84 000	-304 000
Vikarutgifter og refusjoner	39 000	0	- 39 000
Overtid og ekstrahjelp	0	0	0
Annen lønn	0	0	0
Driftsutgifter	3 971 000	3 150 000	-821 000
Andre utgifter og overføringer	3 170 000	1 270 000	- 1 900 000
Inntekter eks refusjoner	-472 000	-920 000	-448 000
Resultat	7 096 000	3 584 000	- 3 512 000

Felles for Oppvekst og kultur har også i 2016 utfordringer med innsparingskrav på spesialpedagogisk hjelp til både skoler og barnehager. Det vesentligste av effektiviseringskravene på samhandlingsområdet ble etter OU-prosessen knyttet til spesialpedagogikk som sorterer under «Felles oppvekst og kultur». Samlet skulle det spares 1,3 millioner . Argumentasjonen for reduksjonen var knyttet til ny organisering av PPT. Innsparingskravet har blitt vurdert på nytt i 2016, og man ser at det kan være urealistisk. Det vil derfor også jobbes med å se på andre alternative tiltak for å nå målene på innsparing. Det jobbes videre med dette i 2017.

2.2.2 Barnehager

Barnehage	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	21 834 000	22 299 000	465 000
Vikarutgifter og refusjoner	-17 000	609 000	626 000
Overtid og ekstrahjelp	1 483 000	748 000	- 735 000
Annen lønn	57 000	0	- 57 000
Driftsutgifter	1 799 000	1 824 000	25 000
Andre utgifter og overføringer	12 791 000	11 506 000	-1 285 000
Inntekter eks refusjoner	-7 435 000	-6 432 000	1 003 000
Resultat	30 512 000	30 554 000	42 000

Resultatet for barnehagene i 2016 viser et mindreforbruk på kr. 42 000,-. Dette skyldes i hovedsak reduserte kostnader til lønn og vikarutgifter. Videre er inntektene høyere enn budsjettet. Utgiftene til overtid og ekstrahjelp er spesialpedagogisk hjelp til førskolebarn. Politisk vedtak om

sommersammenslåtte barnehager ble ikke gjennomført 2016 etter flere år med forsøk som viste minimale besparelser. Vedtaket ble videreført i budsjettet, og er nå tatt med i vedtaket om effektivisering av barnehager og skoler. Denne prosessen er under planlegging.

I 2016 gikk 149 barn i kommunale barnehager og 83 i private. Det gjennomføres samordnet opptak og samarbeidet mellom kommunale og private barnehager er meget godt. Alle med rett til barnehageplass fikk plass ved hovedopptaket, men ikke alle i den barnehagen de prioriterte først. Det ble gjennomført supplerende opptak i løpet av året.

Barnehagene har stort fokus på helsefremmende barnehager for både barn og voksne. På grunn av økonomi har det foreløpig ikke vært mulig å kurse de to siste barnehagene i PMTO/TIBIR (tidlig innsats barn i risiko). Tidlig innsats og forebygging på alle områder er det viktigste barnehagene jobber med.

Barnehagene har hatt og har et relativt høyt sykefravær. Dette jobbes det kontinuerlig med også i samarbeid med NAV arbeidslivsenter. Det meste av sykefraværet er langtidsfravær, og det er i liten grad egenmeldt sykefravær. Det jobbes godt med HMS og arbeidsmiljø.

Fremover kan det bli utfordringer med å skaffe kvalifisert personale, spesielt barnehagelærere/pedagogisk personale. Dels fordi en del søker seg over i skolen, og dels fordi det utdannes for få barnehagelærere. God kvalitet i barnehagene er avhengig av godt kvalifiserte voksne.

2.2.3 Rognan barneskole

Rognan barneskole	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	19 950 000	20 011 000	61 000
Vikarutgifter og refusjoner	-165 000	179 000	344 000
Overtid og ekstrahjelp	1 372 000	1 116 000	-256 000
Annen lønn	49 000	2 000	-47 000
Driftsutgifter	3 550 000	3 096 000	-454 000
Andre utgifter og overføringer	1 232 000	1 222 000	-10 000
Inntekter eks refusjoner	-4 548 000	-2 679 000	1 869 000
Resultat	21 440 000	22 947 000	1 507 000

Resultatet for Rognan barneskole viser et mindreforbruk på kr. 1 507 000,-. Utgifter til lønn har vært lavere enn budsjettet p.g.a. flere langtidssykemeldte og stillinger som ikke ble besatt. Dette gjenspeiles i økte utgifter på overtid og ekstrahjelp, samt økte inntekter gjennom sykepengerefusjoner. Virksomheten har også fått tilført statlige styrkingsmidler for 1. – 4. trinn. Dette vises i økte inntekter. Driftsutgiftene er noe høyere enn budsjettet noe som bl.a. skyldes at skolen ikke får fullfinansiert utgifter til leirskole. Utgifter til særskilt norskopplæring for bosatte minoritetsspråklige er fortsatt ei utfordring pga. uavklart finansieringsmåte.

Virksomheten leverer et relativt stort overskudd grunnet måtehold og sterk vakansestyling på grunn av innsparingskrav. Dette innsparingskravet er man fortsatt i en prosess for å utrede og er derfor ikke effektivt.

Aktivitet: Gjennomført og fulgt opp resultater av elevundersøkelsen, fulgt opp resultater av nasjonale prøver og obligatoriske / ikke obligatoriske kartleggingsprøver, gjennomført vernerunde, gjennomført kompetansehevingstiltak knyttet til klasseledelse, Engelsk og regning i alle fag, lesekonferanser på alle trinn, samarbeid med kulturskolen gjennom månedlige forestillinger (alle trinn), gjennomført tiltak i henhold til lokal virksomhetskalendar, gjennomført planlagte tiltak i henhold til HMS, blant annet støymålinger og luftmålinger, oppfølging av tiltak i henhold til IA – avtale, rullert interne planer og engasjert to lokale veiledere i engelsk.

2.2.4 Rognan ungdomsskole

Rognan ungdomsskole	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	10 725 000	10 535 000	-190 000
Vikarutgifter og refusjoner	-70 000	-54 000	16 000
Overtid og ekstrahjelp	327 000	402 000	76 000
Annen lønn	7 000	0	-7 000
Driftsutgifter	1 773 000	1 526 000	-247 000
Andre utgifter og overføringer	610 000	664 000	54 000
Inntekter eks refusjoner	-1 695 000	-1 609 000	86 000
Resultat	11 678 000	11 464 000	- 214 000

Rognan Ungdomsskole sitt resultat viser et overforbruk på kr. 214 000,-. Overforbruket skyldes delvis at det ikke ble tatt høyde for avskrivninger på slutten av kalenderåret. I tillegg gjør ressursmodellen (Vestvågøymodellen) skolen ekstra sårbar når modellen tar utgangspunkt i antall elever, elever med særskilt behov etc. Ved fravær har skolen lite handlingsrom og kan i liten grad bytte arbeidsoppgaver på personalet som allerede er på skolen uten at det utløser behov for vikar.

Det er trengtes flere grupperom for å møte elevmassen som starter kommende skoleår og skoleåret 2018/2019. Flere elever med spesielle behov gjør at man pr. nå ikke har tilstrekkelig med grupperom. Utfordringer med skolens IKT infrastruktur gjør at det brukes mye ressurser i form av lærertimer for å holdet dette ved like.

Skolene er fortsatt med i den store nasjonale satsningen på ungdomstrinnet, UIU – ungdomstrinn i utvikling. Det er fokus på de 5 grunnleggende ferdighetene og virksomheten bruker mye tid på emnet, både på personalmøter, teammøter og i administrasjonen. Skolen jobber også fortsatt med «Den naturlige skolesekken» som er naturfag med prosjekter i nærmiljøet. Nytt for 2016 var jobben med Lektor 2. Det går ut på at en bedrift gir skolen er oppdrag som elevene skal løse. Nexans ga elevene oppdrag i å finne ut når det lønnte seg for de å skifte alle vinduene på fabrikk. Elevene tok oppdraget og la frem sitt fremlegg foran hele ledergruppa på Nexans.

Skolen satser også videre på PALA-prosjekt Alternativ Læringsarena.

Skolen fikk meget gode resultat på elevundersøkelsen som konkluderte med høy trivsel blant elevene, lite mobbing og at elevene synes at de blir møtt med respekt av de ansatte på skolen. Vi scoret også meget bra på de Nasjonale prøvene som ble gjennomført. Skolen ligger over landsgjennomsnittet og dette viser en solid økning fra året før. Dette viser at det jobbes godt i skolene på Rognan.

For 2016 var sykefraværet på et relativt normalt nivå (6-7 %). Vi har hatt 2 langtidssykemeldte i perioden. To lærere har tatt videreutdanning i fagene Norsk 2 og Naturfag.

Skolen praktiserer fortsatt en lav terskel for at ansatte og elever skal ta kontakt med administrasjonen. Lærerne jobber etter samme prinsipp og det gjør at de er lett tilgjengelig for elevene. Personalet på Rognan ungdomsskole er veldig utviklingsorientert og det skjer mye utviklingsarbeid året gjennom.

2.2.5 Røkland skole

Røkland skole	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	18 192 000	17 846 000	-346 000
Vikarutgifter og refusjoner	-7 000	8 000	15 000
Overtid og ekstrahjelp	940 000	2 303 000	1 363 000
Annen lønn	140 000	6 000	-134 000
Driftsutgifter	4 362 000	3 409 000	-953 000
Andre utgifter og overføringer	1 558 000	3 176 000	1 618 000
Inntekter eks refusjoner	-11 246 000	-14 767 000	-3 521 000
Resultat	13 939 000	11 981 000	-1 958 000

Resultatet viser at Røkland skole har med et merforbruk på kr. 1 958 000,-. Merforbruket skyldes i stor grad situasjonen ved voksenopplæringen og endringer i tilskudd tilknyttet flyktninger. Rognan Mottak hadde i 2015 fullt belegg med asylsøkere med rettigheter til norskopplæring. Tilskudd for asylsøkere i mottak var i 2015 på ca. kr. 2 987 000,-. Gjennom 2016 minket antall beboere gradvis. Flere av beboerne, 80 personer i 4.kvartal, fikk avslag. Dette medfører at de ikke har rettigheter til skolegang med tilhørende tilskudd for skolen. Tilskudd for asylsøkere i mottak i 2016 endte opp med ca. kr. 676 000,-. Dette utgjør en negativ differanse fra foregående år på kr. 2 311 000,-. Videre hadde elevgruppa med rettigheter etter integrasjonsloven i 2016 en negativ differanse i tilskudd på kr. 1 957 000,- sammenlignet med 2015.

Tilskuddet for de enslige mindreårige har også hatt en stor reduksjon gjennom året 2016. Dette skyldes flere faktorer som overgang til Saltdal Videregående skole, alderstesting, og ledige plasser ved mottak som ikke ble fylt opp. Endringene medførte at tilskuddet til denne gruppen fra våren til høsten 2016 ble redusert med rundt kr. 1 677 000,-.

De store endringene ved flyktninger og mottakene gjør at Røkland skole har stått i en situasjon med uforutsigbarhet i forhold til antall beboere som er aktuelle for undervisningstilbud som gir tilskudd. Dette har gitt en mer uoversiktlig økonomi for voksenopplæringen. Det har vært vanskelig å justere bemanningen etter denne situasjonen.

Grunnskolen har underskudd knyttet opp mot datainnkjøp, lærebøker, momskompensasjon og fjernundervisning i samisk som ikke var kommet med i budsjettet.

Ekstrahjelp skyldes langtidssykemeldte og fødselspermisjon både på voksenopplæringen og grunnskoleopplæringen, samt sakkyndige utredninger som har utløst timer i skole og SFO. Dette har gitt økte refusjoner.

Økte driftsutgifter skyldes blant annet økte utgifter, innkjøp av datautstyr, utstyr til EM-undervisning, og leie av skolelokaler fra Vensmoen Eiendom. Generelt må det nevnes at når det gjelder flere av driftsutgiftene, så er det i noen tilfeller vanskelig å skille ut hvor stor del de tre ansvarsområdene grunnskolen, SFO og voksenopplæringen skal belastes med. Lokaler og utstyr deles det på og innimellom brukes rom vekselvis av begge avdelingene f.eks gymanlegget, skolekjøkken, datarom, arbeidsrom og personalrom.

Med hensyn til inntekter så har momskompensasjonen vært lavere enn budsjettet på grunnskolen, og motsatt på Voksenopplæringen.

Fordelt etter ansvarsområdene er situasjonen at grunnskolen har et merforbruk på kr. 451 000,-. SFO har et mindreforbruk på kr. 26 000,-. Voksenopplæringen har et merforbruk på ca. kr. 1 533 000,-.

Sykefraværet i enheten er i hovedsak relatert til langtidssykemelding. Samlet sett har skolen hatt et sykefravær på mellom 5 til 6 prosent.

Elevene skal ha opplæring i henhold til gjeldende lover, forskrifter, regler og nasjonale læreplaner. Elevantallet varierer i gjennom året ettersom Røklund skole er mottaksskole for grunnskoleelevene og elevene med rett til norskopplæring ved Rognan Mottakssenter, Vensmoen EM-mottak, voksne bosatte flykninger, innvandrere med rett og plikt til opplæring, og voksne som ønsker å gjennomføre grunnskoleeksamen. Grunnskolen har nå 144 elever hvorav 6 elever kommer fra Rognan Mottakssenter, SFO har 64 barn og voksenopplæringen har 105 elever. I 2015 var 211 elever på lista.

I 2016 har skolen hatt følgende satsingsområder: Ungdomstrinn i utvikling med klasseledelse og regning i alle fag. Det har også vært satset på lesing. Det arbeides kontinuerlig med det psykososiale miljøet, og det tas mobbeundersøkelse i november og Elevundersøkelse i januar. I skolegården er sykkelløypen ferdigstilt og det arbeides med å få på plass klatrestativ og utstyrsbod. Skolen deltar i et prosjekt med Nasjonalparksenteret: «Min nasjonalpark». Skolen deltar også i matematikkprosjektet Lektor2 og samarbeider med Edelfarm.

Voksenopplæringen har også dette året hatt fokus på fortsettelsen av EM-undervisningen og grunnskoleopplæring for voksne. Det har vært et nært samarbeid med flyktningekoordinator. Det har vært kjørt prøve i samfunnskunnskap for 35 elever. Skolen har klargjort seg for å kjøre Statsborgerprøven.

Samlet sett har skolen fokus på å være en lærende skole med felles utviklingsarbeid hvor vi utvikler organisasjonen til det beste for elever og ansatte.

2.2.6 Flyktningkontoret

Flyktningkontoret	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	1 500 000	1 631 000	131 000
Vikarutgifter og refusjoner	56 000	5 000	-51 000
Overtid og ekstrahjelp	19 000	0	-19 000
Annen lønn	3 642 000	4 046 000	404 000
Driftsutgifter	2 309 000	645 000	-1 664 000
Andre utgifter og overføringer	2 055 000	1 442 000	-613 000
Inntekter eks refusjoner	-409 000	-50 000	359 000
Resultat	9 172 000	7 719 000	-1 453 000

Resultatet for flyktningkontoret viser et underskudd med et merforbruk på kr. 1 453 000,-. Flyktningstjenesten er budsjettmessig svært uforutsigbar og avhenger av bosettingen og behovet hos den enkelte flyktning. Kommunestyret vedtok at det skulle bosettes 30 personer i 2016. Kommunen bosatte 28 personer pluss 2 som ble familiegjennforent. Saltdal kommune hadde ved slutten av 2016 95 bosatte flyktninger innenfor 5 års perioden. Kommunen mottar tilskudd fra IMDi for alle flyktninger som bosettes i kommunen.

Flyktningene som bosettes i kommunen har flere behov som dekkes gjennom integreringstilskuddet. Flyktningstjenesten arbeider kontinuerlig med å tilrettelegge for bosetting og vellykket integrering. Med bakgrunn i flyktningenes behov er det i 2016 opprettet flere tiltak for språklig og sosial stimulering. Herunder språkkafé og jentegruppe. Tjenesten har også dekket utgifter til lærer ved voksenopplæringa ved Røkland skole, lærer for «innskolingsgruppe» ved Rognan barneskole og språkassistens i Rognan barnehage. Dette er utgifter som ikke er lagt inn i budsjettet og som utgjør et overforbruk på kr. 0.7 millioner.

Mange nye flyktninger fører til økt aktivitet og økt forbruk. Det er høyt forbruk av tolketjenester, inventar og utstyr, sosialhjelp, husleie og transport. Dette utgjør et overforbruk på til sammen kr. 1,2 millioner.

Flyktningstjenesten hadde ved utgangen av året 29 deltagere i introduksjonsprogrammet. De tilbys norsk opplæring 4 dager i uken ved Røkland skole. De har også en dag i uken hvor de er i språkpraksis, hospiterer ved grunnskoleopplæringen, eller er på språktreningsgruppe hos flyktningstjenesten. Noen er også i fulltids arbeidspraksis eller andre kvalifiserende tiltak. Kommunen har grunnskoetilbud for fremmedspråklige ved Røkland skole.

Sommeren 2016 arrangerte flyktningstjenesten sommerskole og høstskole med 8 deltagere hvor det ble leid inn lærer. Videre arrangerte flyktningstjenesten vinterskole uten lærer.

2.2.7 Kultur

Kulturkontoret	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	5 647 000	6 365 000	718 000
Vikarutgifter og refusjoner	-147 000	10 000	157 000
Overtid og ekstrahjelp	34 000	9 000	-25 000
Annen lønn	22 000	2 000	-20 000
Driftsutgifter	2 369 000	2 138 000	-231 000
Andre utgifter og overføringer	1 874 000	1 057 000	-817 000
Inntekter eks refusjoner	-2 747 000	-2 046 000	701 000
Resultat	7 052 000	7 535 000	483 000

Resultatet for Kultur viser et overskudd med mindreforbruk på kr. 483 000,-. Det positive resultatet skyldes blant annet budsjett disiplin, nøkternhet, vakanser, prosjektmidler og andre eksterne tilskudd.

Personalsituasjonen har også dette året på vært utfordrende. I perioden januar til september var kultur uten egen virksomhetsleder, og kommunalderen ivaretok denne oppgaven. Vakanser, fødselspermisjon og langtids sykemelding bidro til at det hele året har vært underbemanning i forhold til oppgaver og forventninger. Dette fører til ekstra belastning på de som er på jobb. Personalet må derfor berømmes for sin store fleksibilitet og vilje til å finne gode løsninger. I tillegg til den daglige driften var fokuset rette mot «prosess 745» som er et vedtak om effektivisering av kultur med et innsparingskrav på kr. 745 000,-. De ansatte har vært involvert i en prosess der målet var å se på alternativer for innsparing. Saken ble gjort klar ved årsskiftet for politisk behandling i februar 2017. Kravet på innsparing ble nådd i 2016 ved vakanser.

Saltdal kommune skal støtte arbeidet med å få en fullstørrelse kunstgressbane på Vensmoen. Idrettskonsulenten har vært i dialog med IL Vinger og har gitt støtte i prosessen. Saken ble lagt fram for politisk behandling i november.

Biblioteket hadde 20 000 besøkende i 2016. Det ble gjennomført en rekke arrangement for barn, unge og voksne. Her kan nevnes påske og juleverksted, spilledag, forfatterbesøk, Sommerles, og sjakktreff. Nytt av året var språkkafe. Her deltok tilsammen 200 fremmedspråklige. Det ble også arrangert «StoryStarter» hvor 150 elever fra 6. og 7. skoletrinn deltok. I tillegg har vi hatt regionale vandretstillinger, markering av jubileeer og høytider. Biblioteket har i samarbeid med andre bidratt med digitalisering av krigsbilder. Flere av arrangementene er gjennomført i samarbeid med andre aktører. Utstyrssentralen er godt besøkt, og har mye utstyr for alle årstider. Det ble i 2016 søkt om midler til supplering av utstyr, og tildeling avgjøres i mai 2017. Deltakere i prosjektet «Sammen» står for den daglige driften av sentralen. I samarbeid med Bygdekinoen gjennomføres det kinovisninger ca. hver 14. dag, og i 2016 var det svært gode besøkstall.

Innenfor idrett har det vært en del oppfølging av planer for flere større idrettsanlegg. I den forbindelse er det bidratt med hjelp med spillemiddelsøknader. Det har også vært fokus på idrettsrådets rolle, og det har vært gjennomført kurs med dette som tema for idrettslag og kommunens administrasjon.

Det er gjennomført en rekke arrangement for barn og ungdom: Ung kultur møtes (UKM), 16 mai - arrangement, tur til Tärnaby og gratis buss til Vestvatn i vinterferien. I to uker etter skoleslutt ble det arrangert feriekubb for barn og unge.

Sekretariatet til ungdomsrådet er flyttet til kultur, og det har vært månedlige møter fra februar 2016.

Rognan junior – og ungdomsklubb har vært åpen i skoleåret, - til sammen tre kvelder i uken, og har hatt stabilt besøkstall. Det har ikke vært drift av Røklund ungdomsklubb høsten 2016.

Kulturskolen har stor aktivitet med mange arrangementer. Samarbeid med andre kulturaktører står sentralt både innad i virksomhetsområdet og med frivillige lag og organisasjoner. Kollegiet har i 2016 vært preget av noe utskiftninger og vikarbruk. Det har ikke vært opprettet nye fagtilbud inneværende skoleår. Sykefraværet er lavt og elevtallet stabilt.

Kulturkonsulentstillingen har stått vakant, og dette har medført at det innen kulturvern har vært liten aktivitet. Det har blant annet ikke blitt laget Saltdalskalender for 2017, og Saltdalsboka 2016 ble utgitt av Historielaget knyttet til Vensmoens 100 årsjubileum.

Ved hjelp av tidligere innvilgede prosjektmidler har det allikevel vært mulig å begynne digitaliseringen av det store fotoarkivet. I første omgang bildene fra 2.verdenskrig, og denne delen av prosjektet avsluttes våren 2017.

2.3 Helse og omsorg

Resultatgjennomføring gruppert på virksomhetene	Resultat 2015	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Resultat 2016
Helse	-2 968 000	40 472 000	36 753 000	3 719 000
Nav	626 000	11 284 000	9 621 000	1 663 000
Omsorg	-5 371 000	133 345 000	143 211 000	-9 866 000
Stab Helse og omsorg	-446 000	834 000	1 399 000	-566 000
Sum Helse og omsorg	-8 159 000	185 935 000	190 984 000	-5 049 000

Samhandlingsområdet Helse- og omsorg består av tre virksomhetsområder, Omsorg, Helse og NAV som ledes av virksomhetsledere. Folkehelsekoordinator er direkte underlagt kommunalleder. Samlet viser regnskapet for Helse og omsorg et merforbruk på nesten litt over 5 millioner kroner. Det har blitt jobbet med å øke tilskuddene kommunen får for arbeid med enkelte brukergrupper. Dette har medført en merinntekt på litt over 4,5 millioner kroner. Merinntektene inntektsføres ikke i regnskapet til Helse og omsorg. Tar man disse merinntektene i betraktning er resultatet for Helse og omsorg nærmere i balanse.

Tildelingskontoret som er underlagt virksomheten Omsorg fatter vedtak etter *Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester*, og har en sentral funksjon med tildeling av alle tjenester innenfor helse og omsorg. Kontoret må fremover utvikles med kompetanse og tilstrekkelig ressurser for også å inneha den lovpålagte oppgaven *koordinerende enhet* for habilitering og rehabilitering når tjenestemottakere har behov for langvarige og koordinerte tjenester.

I folkehelsearbeidet har kommunen jobbet målrettet og har hatt særlig fokus på helsefremmende bo- og nærmiljø, barn og unge, helsefremmende barnehager og skoler, innvandring/integrering og utjevning av sosiale ulikheter. Arbeidet har bidratt til mange gode helsefremmende tiltak som flere aktivitetstilbud på Skansenøyra og Prosjekt «Sammen» som kan vise til gode resultater.

Samhandlingsområdet har hatt flere utskiftninger av ledere, og det har i lengre perioder vært ubesatte stillinger. Det ble ansatt ny kommunalleder i uke 50. Virksomhetsleder for omsorg avsluttet arbeidsforholdet i oktober og ny er på plass våren 2017.

Helse leverer gode resultater. Underforbruket kan primært forklares med ubesatte legestillinger, sterkt fokus på driftsutgifter og mer inntekter enn forventet. De største utfordringene ser man innenfor barnevernstjenesten og legetjenesten. Plassering av barn i beredskapshjem og fosterhjem har medført større utgifter enn forventet, mye av dette er knyttet opp mot pålegg fra Fylkesnemnda, og omfanget er vanskelig å forutse. Legetjenesten har utfordringer både med kapasitet, rekruttering og drift av legevakt. Det jobbes med flere prosesser både med tanke på rekruttering, organisering og legevaktsamarbeid.

NAV har arbeidet særlig godt med samarbeid på tvers av kommunal og statlig del. Mer fokus på arbeid og utdanning har gitt lavere sosialhjelpsutbetalinger som er hovedårsaken for at virksomheten leverer godt innenfor budsjett. Prosjekt «Sammen» og lav arbeidsledighet er også viktige bidragsyttere for et godt resultat. Virksomheten har styrt godt etter virksomhetsplanen og dens fokusområder og har arbeidet særlig godt med å få brukere ut i arbeid raskt.

2016 har vært et krevende år for omsorgsavdelingene. Oppgavene og kompleksiteten i disse øker. Det samme gjør krav og forventinger til tjenesteomfang og kvalitet samtidig som det ligger krav til å effektivisere tjenesten uten at tjenestetilbudet skal reduseres. Aktiviteten på omsorg er høyere enn rammene i budsjettet forutsetter. Det har vært jobbet kontinuerlig med aktivitetstilpasning i forhold til budsjettammer, men en har ikke lyktes i større grad å effektivisere tiltak for å komme i balanse. Årsaken til at man ikke har lyktes å innfri vedtakene er i hovedsak økt tilgang på brukere, krav om økte stillinger fra vikarer og deltidsansatte, begrensninger i den fysiske utformingen og mangel på alternative botilbud til brukere.

Skal Saltdal kommune lykkes med å redusere kostnadene innenfor helse- og omsorgssektoren må en vurdere den omfangsrige strukturen man har i dag, både med tanke på tjenesteinnhold, geografi og fysisk struktur. Dagens organisering med mange små enheter krever mye personell og økonomiske ressurser.

Det er viktig å merke seg at avdelingene i den daglige driften har et sterkt fokus på sine driftsutgifter, og det er i stor grad utenforliggende rammevilkår som en ikke kan påvirke som medfører overforbruk. Saltdal kommune har betydelige økonomiske og menneskelige ressurser knyttet opp mot personer med psykisk utviklingshemming og ressurskrevende brukere, noe som har vært underrapportert over flere år.

En har satt ekstra fokus på å sikre optimalisering av de frie inntektene til kommunen knyttet til rammetilskudd på registrerte personer med psykisk utviklingshemming (IS-3) og optimalisere inntektene på IS-4 – «Tilskuddsordning for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester i kommunene». Totalt for 2016 mottar kommunen kr 11 715 000,-, tiltaket har gitt økte inntekter på totalt kr 4 515 000,-. En forventer minimum samme effekten for 2017, hvis dagens ressursbehov består. Tiltaket vil bidra med kvalitetssikring av det tjenestetilbudet kommunen gir i dag til brukerne i denne målgruppen, noe som gir økt tjenestekvalitet. Tiltaket avdekker også den betydelige personell og økonomiske ressursbruken kommunen har bundet opp på disse målgruppene.

Inntektene er ikke regnskapsført i budsjettene til helse- og omsorg, så en kan ikke lese effekten direkte ut fra samhandlingsområdets budsjetter.

Helse- og omsorg har levert gode helsetjenester til befolkningen i 2016. Kommunen har få klagesaker og en har engasjerte medarbeidere og ledere. Samhandlingsområdet er komplekst og en har sammensatte utfordringer som en bør løse gjennom gode strategiske valg for å møte enda større oppgaver i fremtiden.

2.3.1 Helse

Helse	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	31 104 000	31 819 000	715 000
Vikarutgifter og refusjoner	-797 000	142 000	940 000
Overtid og ekstrahjelp	107 000	164 000	57 000
Annen lønn	4 240 000	3 738 000	-502 000
Driftsutgifter	7 814 000	8 781 000	967 000
Andre utgifter og overføringer	8 301 000	8 494 000	193 000
Inntekter eks refusjoner	-14 015 000	-12 666 000	1 349 000
Resultat	36 753 000	40 472 000	3 719 000

Resultatet for virksomhetsområdet viser et mindreforbruk på kr. 3 719 000,- for 2016. Barnevernet og utgifter til sykepleier ved EM mottaket har underskudd i 2016. Ved utgangen av 2016 hadde virksomhetsområdet 46,3 årsverk fordelt på sine fagområder.

Helsestasjonen, jordmor, fysio- og ergoterapeutene går med budsjett i balanse. Knaggen går med et overskudd og har tatt ned kr.550.000,- etter politisk vedtak for 2016. I mange tiår har Knaggen gitt et godt tilbud til sin brukergruppe. De siste årene har en brukergruppe vært ustabil og det har ført til utfordringer i produksjonen. Avdelingsleder på Knaggen gikk av med pensjon i september. I forbindelse med ansettelse av ny avdelingsleder vil det sees på Knaggens fremtid i Saltdal kommune. Det skal sees på hvilke tjenester man kan gi målgruppen og hva som er behovet hos kommunens innbyggere.

Fysioterapien har hatt ventelister i 2016 med 3-4 måneder fra henvisning til konsultasjon. I tillegg til individuelle konsultasjoner tilbys egentrening og ulike gruppetreninger. I samarbeid med Helsestasjonen gir fysioterapeutene et godt tilbud til barn som trenger det i Saltdal kommune.

I 2016 var det 47 fødsler i Saltdal. Det har blitt gitt 2065 vaksiner på Helsestasjonen. Helsestasjon for ungdom ble startet som et prosjekt høsten 2016 og har vært godt besøkt med 53 ungdommer. Prosjektet varer fram til sommeren 2017 og er et godt forebyggende arbeid.

Legetjenesten og legevakten går i år med overskudd hovedsakelig grunnet tilleggsmidlene til legevakt og at en legestilling ikke har vært besatt hele året. Arbeidet med rekruttering og legevakt har hatt stort fokus i 2016.

Barneverntjenesten har et merforbruk på ca. kr. 1 200 000,-. Der mangler det kr. 200.000,- i refusjon fra Staten. Overforbruket skyldes i hovedsak utgifter til barn i beredskapshjem og senere fosterhjem med pålegg fra Fylkesnemnda. Tjenesten hadde 79 undersøkelser og omsorgen for 20 barn, 15 akuttplasseringer samt 49 barn i tiltak. Dette er en økning fra 2015. Saltdal har et aktivt barnevern med fokus på forebygging og har et godt tverrfaglig samarbeid spesielt med Innsatstjenesten og Helsestasjonen. Også i år er det blitt solgt tjenester til en annen kommune.

Miljøtjenesten (Rus- og psykiatritjenesten) ble i august 2016 delt i to. De tunge brukerne ble tilknyttet ROP boligen mens forebygging og lettere ble igjen på ROMA bygget. Innsatstjenesten ligger sammen med barneverntjenesten og har 1,5 stillinger til forebyggende prosjektarbeid. Det er registrert 84 brukere i 2016. Overforbruket på 380.000,- er lønn og manglende refusjoner fra Staten.

Friskliv kan vise til et godt besøkt tilbud med mange ulike aktiviteter i hele bygden. Frisklivskoordinator har sammen med ansatt i Innsatstjenesten tatt utdanningen KID, depresjonsmestringskurs. De har gjennomført et vellykket kurs med 12 personer og vil ha et kurs i året.

2.3.2 Nav

Nav	Regnskap 2016	Vedtatt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	3 034 000	2 961 000	-73 000
Vikarutgifter og refusjoner	- 103 000	-10 000	93 000
Overtid og ekstrahjelp	0	3 000	3 000
Annen lønn	751 000	1 200 000	449 000
Driftsutgifter	1 280 000	1 500 000	220 000
Andre utgifter og overføringer	5 853 000	7 002 000	1 149 000
Inntekter eks refusjoner	-1 194 000	-1 372 000	-178 000
Resultat	9 621 000	11 284 000	1 663 000

Regnskapet viser et mindreforbruk på kr. 1 663 000,-. NAV Saltdal har også i 2016 en solid nedgang i utbetalinger av økonomisk sosialhjelp. Det er fortsatt streng drift. Medvirkende faktorer for resultatet er blant annet lav arbeidsledighet i Saltdal/Nordland, samt Prosjekt «Sammen». Prosjektet ble tatt opp til politisk behandling og vedtatt videreført.

Samarbeid på tvers av statlig og kommunal del av NAV er av avgjørende betydning for å finne gode løsninger. Det er også en tydeligere dreining i NAV hvor arbeid/utdanning har vært hovedfokus for 2016, og det gir resultat i form av mindre sosialhjelpsutbetalinger. Organisasjonsmessig er vi man ved utgangen av året 4,5 statlige årsverk og 5,5 kommunale årsverk. I tillegg til forvaltning av lov om sosiale tjenester i NAV er også Boligkontoret, TT-kort og parkeringsordningen organisert under NAV.

Det jobbes mye i fellesskap med tjenesteområdet Indre Salten. Det er ukentlige videomøter med lederne i tjenesteområdet. På grunnlag av stortingsmelding 33 og partnerskapet har tjenesteområdet sett på mulige samarbeidsområder for tiden framover. Dette vil det jobbes videre med også i 2017.

Sosialhjelpssatser blir årlig justert etter indeks.

Gjennom virksomhetsplanen har kontoret styrt og hatt tydelig fokus på følgende områder: gode tjenester til både arbeidssøkere og arbeidsgivere, tidlig sykefraværsoppfølging, sikre kvalitet i brukeropfølgingen (og fokus på unge under 30 år, samt brukere med utvidet behov, og barnefattigdom), og mer fokus på selvbetjeningsløsninger og telefoni for de som har den muligheten.

2.3.3 Omsorg

Omsorg	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	132 177 000	130 454 000	-1 723 000
Vikarutgifter og refusjoner	5 823 000	6 384 000	561 000
Overtid og ekstrahjelp	4 614 000	2 812 000	-1 803 000
Annen lønn	1 793 000	1 548 000	-245 000
Driftsutgifter	15 322 000	15 383 000	60 000
Andre utgifter og overføringer	9 454 000	1 774 000	-7 680 000
Inntekter eks refusjoner	- 25 972 000	-25 010 000	962 000
Resultat	143 211 000	133 345 000	-9 866 000

Resultatet for 2016 viser at virksomhetsområdet totalt har et merforbruk på kr. 9 866 000,-. I 2015 hadde man et merforbruk på kr. 5 400 000,-. Årets resultat gir dermed et økt merforbruk på ca. kr. 4 300 000,- sammenlignet med året før. Det har blitt jobbet med å optimalisere inntekter for særlig ressurskrevende brukere og psykisk utviklingshemmede. Dette har gitt en merinntekt for kommunen på ca. kr. 4 500 000,-. Disse inntektene blir ikke innteksført under Omsorg, og er en medvirkende faktor for det økte merforbruket i 2016. Videre har området politiske vedtak som har vist seg vanskelig å effektivisere. Virksomhetsområdet omsorg er kommunens største område, og hadde ved utgangen av 2016 217,69 årsverk.

Kommunen har i forbindelse med rapportering til Helsedirektoratet om psykiske utviklingshemmede og særlig ressurskrevende brukere avdekket stor underrapportering. Dette er i stor grad korrigert og en vil fortsette i 2017 for å optimalisere inntektpotensialet.

Det er en utfordring i flere av avdelingene at aldersgjennomsnittet blant de ansatte er høyt. Fremtidig rekruttering er et viktig fokusområde for omsorg i årene som kommer. Kommunen har rekrutteringsutfordringer både for fagutdannede og høgskole/universitetsutdannede. Flere avdelinger er underrepresentert med sykepleier- og vernepleierkompetanse noe som utfordrer kompetanseutviklingen og kvaliteten på tjenestene.

Kartlegging viser behov for oppgradering og volumøkning av pc-er og annet IT utstyr i helse og omsorg. Det har blitt jobbet aktivt med innføringen av velferdsteknologi. En har i samarbeid med Beiarn, Sørfold, og Steigen utarbeidet en kravspesifikasjon. Saltdal skal i første omgang investere i en it-teknisk plattform for velferdsteknologi, nytt pasientsignalssystem på Saltdal sykehjem, og utskifting til digitale trygghetsalarmer. Gjennomførte/iverksatte prosjekt i 2016 er Visma Arkiv for

Omsorg, innføring av Mobil omsorg, Visma lokal ressursstyring over til webløsning, oppdatering av fagsystemer og utareidelse av konkurransegrunnlag for investering av vedferdsteknologisk plattform.

Bemanningskontoret samarbeider tett med avdelingslederne. Per i dag har de fokus på innleie, turnusplanlegging samt helligdagsturnuser for de fleste avdelingene. Det er utfordrende å skaffe tilstrekkelig bemanning, og tilgangen på kvalifiserte vikarer blir færre. Saltdal kommune har en omfangsrik omsorgstjeneste organsiert i mange små enheter. Dette krever en høy andel ansatte for å ha tilstrekkelig bemanning. Når man samtidig har utfordring med rekruttering og mangel på vikarer blir resultatet mer bruk av variable lønnskostnader og det utfordrer tjenestekvaliteten.

Tildelingskontoret sikrer rettferdig fordeling av ressursene til kommunens beboere. Økte krav til saksbehandling har krevd omfattende gjennomgang av gamle vedtak. Dette arbeidet videreføres i 2017. Tildelingskontoret ser økt behov for informasjon om funksjonen for å sikre at all tildeling blir kanalisert via tjenesten. Kontoret vil i nær fremtid ha behov for økte ressurser og kompetanseheving for å sikre kvaliteten på tildeling av tjenester og for å inneha rollen som koordinerende enhet.

Saltdal sykehjem hadde et belegg på 102,46 % i 2016: tilsvarende 15 000 liggedøgn. KAD rommet ble benyttet til 67 pasienter i løpet av året. Gjesterommet var også mye benyttet. Ny avdelingsleder og driftsleder var på plass i slutten av april og den andre driftslederen kom i fast stilling på høsten. Fra januar 2016 ble det iverksatt ny felles turnus. Antallet årsverk ble økt i løpet av 2016 på grunn av krav om økt stilling som ble godkjent i løpet av året. Målet om vikarbank disponert av bemanningskontoret har ikke vært mulig å innfri på grunn av høyt fravær. Sykehjemmet opplevde det utfordrende å få rekruttert sykepleiere og andre faglærte. Storkjøkkenet har stabil bemanning og tilrettelegger for lærlinger. Våren 2016 ble ny kokk ansatt i 50 % fast stilling. Avtale om levering av mat til Nexans medførte en økt inntekt som vil fremkomme i regnskapet for 2017. Sykehjemmet gjennomførte en bruker- og pårørendeundersøkelse i 2016 med gode tilbakemeldinger. Det pekte seg ut områder som man må forbedre noe. Dette er satt på dagsorden. Sykehjemmet har levert et regnskap med et lite overskudd.

Hjemmesykepleien hadde lederskifter i 2016. Kvalitetssikring av tjenesten med opprydding i prosedyrer og utforming av serviceerklæringer har vært prioritert. Man har i 2016 gått inn i en ny turnus som er justert for å sikre en mer likeverdig belastning for ansatte. Det ble oppstart av ny turnus i mai.

Krav om effektivisering av omsorgsbolig/Heimly med 0,55 mill har ikke latt seg etterkomme p.g.a. mangel på annet omsorgsnivå. Det er venteliste for sykehjems plass. Utskrivningsklare pasienter fra sykehus har gått foran, for å unngå døgnmulkt. Kutt i 5 årsverk har resultert i økt innleie av vikarer. Få tilgjengelige vikarer medførte økt bruk av overtid og forskjøvet arbeidstid. Høy gjennomsnittsalder hos de ansatte innebærer flere med rett til seniorpolitiske dager. Hjemmesykepleien med Heimly drifter i leide bygg og driftsutgifter til husleie utgjør en stor del av driftsutgiftene.

Bomiljø 1/Saltnes hadde som mål å redusere bemanning i tråd med kommunestyrevedtak fra 2015. Dette har ikke latt seg gjøre i 2016 fordi bomiljøet på Saltnes har blitt tilført flere brukere uten medfølgende personalressurser. Dette gjelder hovedsakelig unge brukere som har utviklingshemming. Disse bidrar med overføringer til kommunen fra Helsedirektoratet. Flere av

brukerne i bomiljøet blir eldre og trenger derfor mer oppfølging og bistand. Totalt har det vært utfordrende å skulle redusere lønnskostnader samtidig som arbeidsoppgavene har økt betydelig.

Bomiljø 2/Hesteskoen har en stabil personalgruppe, men med et høyt aldersgjennomsnitt. Det ble i tråd med vedtak om nedlegging av Hesteskoen 11, kuttet kr. 2 090 000,- i budsjett for 2016. Dette lot seg ikke gjennomføre i 2016, derfor viser totalt regnskap for 2016 et merforbruk på ca. kr 2 150 000.

Bomiljø 3 har i løpet av 2016 endret beboerstrukturen. Bomiljø 4 har hatt 25 personer på avlastning/rehabilitering i løpet av året. Det er en klar trend at pasientene trenger lengre tid til opptrening enn tidligere. Det er utfordringer i kommunen i forhold til flytte rehabiliteringspasienter til annet omsorgsnivå i kommunen da det mangler plasser. I løpet av året 2016 ble Miljøtjenesten reorganisert, slik at ressurskrevende brukere innen rus/ psykiatri ble organisert med tilknytning til ROP-boligen og Bomiljø 5. Dvs. det drives også en utadrettet rus-/ psykiatritjeneste, i tillegg til institusjonstilbud. Ruskoordinator har hovedansvaret for koordinering av den utadrettede tjeneste. Noen brukere har tilbud på Knaggen, men utfordringene knyttet til rus/ psykiatri er å få disse i et aktivitets- og sysselsettingstilbud.

2.3.4 Stab, helse og omsorg

Stab helse og omsorg	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	858 000	1 137 000	279 000
Vikarutgifter og refusjoner	-35 000	-111 000	-76 000
Overtid og ekstrahjelp	5 000	0	-5 000
Annen lønn	0	0	0
Driftsutgifter	637 000	234 000	-403 000
Andre utgifter og overføringer	546 000	-105 000	-651 000
Inntekter eks refusjoner	-612 000	-321 000	291 000
Resultat	1 399 000	834 000	-566 000

Resultatet for 2016 viser et merforbruk på kr. 566 000,-. Stab helse og omsorg består av virksomhetsleder for Helse og folkehelsekoordinator. I tillegg har en ført sykepleier på EM mottaket med prosjektnummer her. Midlene til sykepleier skal i sin helhet dekkes av Flykningemidler men der er ikke ført i regnskap for 2016 her, og dette er en stor del av forklaringen til underskuddet. Sykepleier har kontor i mottakets lokaler på Vensmoen og arbeider i team sammen med ansatte der.

2.4 Tekniske tjenester

Resultatgjennomføring gruppert på virksomhetene	Resultat 2015	Budsjett 2016	Regnskap 2016	Resultat 2016
Teknisk drift	-3 176 000	9 690 000	9 991 000	-301 000
Byggforvaltning	461 000	18 040 000	18 682 000	-642 000
Plan og utvikling	841 000	6 922 000	5 404 000	1 518 000
Servicekontor og IKT	-1 469 000	5 011 000	6 074 000	-1 063 000
Sum Tekniske tjenester m serv/IKT	-3 343 000	39 663 000	40 151 000	-488 000

Samhandlingsområdet Tekniske tjenester består av virksomhetsområdene Plan og Utvikling, Teknisk drift og Byggforvaltning. I tillegg har kommunalleder for Tekniske tjenester direkte ansvar for IKT og Servicetorget. Totalt for Samhandlingsområdet, IKT og Servicetorg er det 58 årsverk. Resultatet for 2016 viser et merforbruk på kr. 488 000,-.

I løpet av 2016 har virksomhetsområdene måtte handtere en rekke akutte hendelser som medfører kostnader som ikke er budsjettet. Disse ekstrakostnadene har ført til at en del planlagte aktiviteter har måtte vike for de akutte tiltakene. Til tross for streng budsjettstyring og rapportering blir det i 2016 et overforbruk på alle budsjettområdene foruten Plan og Utvikling.

Teknisk drift endte med et overforbruk på kr. 301.000,-. Noe av forklaringen er at vintervedlikehold belaster budsjettet en del ekstra og det er til tider mye overtid på mannskapene. Vinteren 2016 har vært preget av varierende vær som medfører stor variasjon mellom brøyting, strøsand og handtering av overvann. I tillegg har virksomheten hatt noe utfordringer på vann og avløp som en rekke plasser er gammelt og krever tiltak.

For virksomhetsområdet Byggforvaltning er det en utfordrende å få til et godt planlagt vedlikeholdsarbeid innenfor de økonomiske rammene i budsjettet. Videre oppstår ofte uforutsette hendelser som krever akutte tiltak. Det er noe av forklaringen på at virksomheten endte med et overforbruk på kr. 642 000,-.

Plan og Utvikling endte med et underforbruk på kr. 1 518 000,- som i hovedsak skyldes to forhold. Det ene er mindre forbruk på lønn ca. kr. 710 000,- og økning i gebyrinntekter. Gebyrinntektene er i hovedsak knyttet til oppmåling, og et resultat av at man i en periode har leid inn ekstern resurs i oppmålingsarbeidet. Driftsutgiftene og andre utgifter viser et overforbruk på kr. 1 423 000,- som forklares i interne overføringer og motsvarende inntekter/utgifter. Blant annet har det pågående sjørretprosjektet stor innvirkning på inntekts- og utgiftssiden. Prosjektet er i hovedsak finansiert med eksterne midler og utgjør alene ca. kr. 1 400 000,- både på inntekts- og utgiftssiden. På samme måte gjør også overføring og bruk av næringsfond B stort utslag på inntekts og utgiftssiden uten at det har noen netto effekt for de samlede resultatet. Av enkeltposter for øvrig med stor betydning er de nevnte økte gebyrinntektene. Disse er postert under inntekter eks. refusjoner.

IKT og Servicetorg har samlet et underskudd på kr. 1 063 000,- som i all hovedsak gjelder IKT avdelingen. 2016 har vært et krevende økonomisk år for IKT avdelingen. For å ha sikkerhet, stabilitet, og forutsigbarhet i kommunen sine IKT-systemer har det vært nødvendig med oppgraderinger. Det

har blitt gjennomført oppgraderinger av eksisterende programvarer, kjøp av nye programvarer, økning av lagringskapasiteten og backupløsning for å sikre organisasjonen en god og sikker datakapasitet/lagring. Det har vært noen utfordringer med datastabilitet innen Helse og Omsorg på Vensmoen området. Dette har medført ekstra kostnader ved leie av ekstern konsulentbistand. Det har vært nødvendig å installere en ny brannmur for å sikre oss mot ytre inntrenging. Dette har medført en ekstra kostnad for IKT avdelingen.

2.4.1 Teknisk drift

Teknisk drift	Regnskap 2016	Vedtatt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	12 525 000	10 914 000	-1 611 000
Vikarutgifter og refusjoner	-344 000	-93 000	251 000
Overtid og ekstrahjelp	1 096 000	1 091 000	-5 000
Annen lønn	24 000	122 000	98 000
Driftsutgifter	13 362 000	14 227 000	865 000
Andre utgifter og overføringer	18 772 000	17 581 000	-1 191 000
Inntekter eks refusjoner	-35 444 000	-34 152 000	1 292 000
Resultat	9 991 000	9 690 000	-301 000

Resultatet viser et merforbruk på kr. 301 000,-. Dette er i hovedsak en konsekvens av avskrivninger som belastes regnskapet. Motposten for avskrivningen føres på fellesområdet som en inntekt, og gjør at nettoen utlignes. Korrigert for dette går Teknisk drift med et overskudd på litt over kr. 1 000 000,-. Virksomhetsområdet Teknisk drift har totalt 15,3 årsverk. Området er underlagt Tekniske tjenester og ledes av en Virksomhetsleder, samt en konsulent som er plassert på Rådhuset. Det er 13,3 årsverk på Driftsavdelingen også kjent som "Uteetaten". Ved Driftsavdelingen arbeider 1 Oppsynsmann, 4 Driftsoperatører VA, 7 Fag- og spesialarbeidere, der en har hovedansvar verkstedet. Videre er det 0,3 stilling i sentrum. Arbeidsoppgavene er veldig variert med mange sesongbaserte ansvarsområder. Grunnbemanningen er stram og stiller utfordring i forhold til leveranse i de ulike sesongene.

Teknisk drift hadde for 2016 et bruttobudsjett på ca. 43,3 millioner eks. mva. Budsjetterte inntekter og refusjoner på ca. 33,6 millioner, noe som gir et nettobudsjett på ca. 9,7 millioner. Budsjettmessig er Teknisk drift inndelt i to områder, ett for drift og ett for selvkostområdene.

Teknisk drift har hovedansvaret for å drifte og vedlikeholde 110 km med vei, med tilhørende grøfter og stikkrenner. I tillegg til ca. 14 km med GS-veg og ca. 46 000 m² andre trafikk- og parkeringsarealer. Det er også utfordringer og kostnader når det gjelder rassikring av flere fjellskjæringer og skråninger, spesielt langs gamle E-6 og i Brønslia på tidligere Fylkesveg. Kommunen har også ca. 1 500 gatelys der mye trenger utskiftning.



Etterslepet på vegnettet i Saltdal er beregnet å være på ca. 85 millioner. Spleiselag asfalt har vært på 1,0 million pr. år eller 2,0 million annet hvert år, men er fjerne fra budsjettet inntil videre. Det samme gjelder også årlig 1,5 – 2,0 millioner for oppgradering og reasfaltering av veger som er fjernet fra budsjett. Dette medfører at vedlikeholdsetterslepet på 85 millioner på veg vil akselerere og en viss oppbremsing av vedlikeholdsetterslepet først vil kunne finne sted når det igjen blir lagt inn i budsjettet.

Teknisk drift har også ansvaret for 13 kommunale bruer med varierende tilstand. Estimerte utbedringskostnader etter årskontroll 2015 var på kr. 1,6 million. To av bruene er i slik tilstand at de heller er anbefalt bygd ny, enn reparert.

Vintervedlikehold belaster budsjettet mye, med mange arbeidstimer og overtidstimer. I tillegg har vi høyfjellsveger med dyre snøbrøytingsavtaler. Strøsand medfører en betydelig utgift, ikke bare i innkjøp, tiltransport og strøing.



Det skal komme på plass et lokalt strøsandlager på Rognan i 2017 som sikrer leveransen av strøsand. Det har i lange perioder vært fritt for strøsand hos Hammarfall i Sørfold og kommunen har måtte ta dyrere strøsand fra andre leverandører. Investeringene til et strøsandlager vil være en besparelse over tid, grunnet lavere innkjøps- og tilkjøringskostnader.

Teknisk drift har også hovedansvaret for å drifte og vedlikeholde store mengder med vann- og avløpsinstallasjoner. Det er f.eks. over 70 km vannledninger, 70 km avløpsledninger som leverer og distribuerer vann og avløp i Saltdal kommune. Dette via 10 vannbehandlingsanlegg, 30 avløpspumpestasjoner, 29 små avløpspumpestasjoner, 1 avløpsrensanlegg og 3 stk. septiktankanlegg. VA-installasjoner og prosesser driftes og overvåkes døgntilnær kontinuerlig av driftsoperatører på VA-vakt og via driftskontrollanlegg. VA-nettet har stort rehabilitering og vedlikeholdsetterslep, spesielt på Rognan, med ledningsnett som er lagt for 30-60 år siden med en antatt levetid på 30 år. I tillegg til vei og VA har virksomheten også ansvar for bl.a. parker, områder, idrettsanlegg og sentrum.

Det har i 2016 vært jobbet mye mot sommerveg og spesielt vinterveg, samt en god del mot vann og avløp. Det har vært jobbet noe mot investering vann og avløp i 2016. Det har ikke blitt jobbet mot investeringer veg, da dette ikke var med i budsjett for 2016. Over 34 % av registrerte timer går mot vinterveg og ca. 18 % mot sommerveg. Det er også registrert ca. 18 % mot vann og 19 % avløp, mens ca. 9 % går mot park, idrett og 2 % mot gateløp. Teknisk drift har også vært en del involvert i planlegging og kontroll av VA utbyggingen som pågår.



Det har i løpet av 2016 vært 8,66 % fravær blant arbeidstakere ved Teknisk drift, mot 7,38 % i 2015. Fraværsprosenten ble såpass høy grunnet to langtidssykefravær. Utover langtidssykefravær hadde man gjennomsnittsfraavær på ca 2,6 %, noe som er meget oppløftende.

For 2016 er Teknisk drift totalt avskrivninger underbudsjettet med ca. 1,2 millioner, 1,1 million mot drift og 0,1 mot selvkost. Dette er en av årsakene til at virksomhetsområdet gikk i underskudd.



Saltdal kommune er en stor kommune med lange avstander, med relativt få innbyggere og spredt bosetning.

Dette medfører at det går mye ressurser for å kunne holde veger farbare sommer som vinter og tilby tjenester innen vann og avløp. Drift og vedlikehold av veg er blant det mest krevende og har relativt store utgifter, spesielt vintervedlikehold- (brøyting). Vedlikeholdsetterslepet veg er økende. Selvkost og arbeid mot vann og avløp er også relativt dyrt grunnet mange vann og avløpsinstallasjoner, lange avstander og relativt få abonnenter.

2.4.2 Byggforvaltning

Byggforvaltning	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	16 443 000	14 624 000	-1 819 000
Vikarutgifter og refusjoner	418 000	556 000	138 000
Overtid og ekstrahjelp	41 000	121 000	80 000
Annen lønn	42 000	141 000	99 000
Driftsutgifter	3 416 000	1 815 000	-1 601 000
Andre utgifter og overføringer	869 000	1 330 000	461 000
Inntekter eks refusjoner	-2 547 000	-547 000	2 000 000
Resultat	18 682 000	18 040 000	-642 000

Resultatet for 2016 viser et underskudd med et merforbruk på kr. 642 000,-. Byggforvaltning gjennomfører driftsmøter hver måned hvor fokus er rettet mot økonomi og driftsoppgaver. 2016 ble et krevende år for Byggforvaltningen med svært mange uforutsette utfordringer og mange jordfeil på bygningene. Feilsøking er tidkrevende og kostbart. Det har vært flere brannstilløp som skyldes overopphetede installasjoner. I flere bygninger er det derfor skiftet lysarmaturer og el-ovner. Dette utgjør en stor del av merforbruket. I tillegg har det vært mange driftskritiske utfordringer som drar opp utgiftssiden på løpende vedlikehold.

Posten «Fastlønn og sosiale utgifter» må ses i sammenheng med «Inntekter eks. refusjoner». Det er i hovedsak interne overføringer knyttet mot vår serviceenhet, 1 snekker og 1 vaktmester. Driftsutgiftene innebærer blant annet et merforbruk på ca. kr. 700 000,- på «Løpende vedlikehold». I tillegg har virksomhetsområdet vært nødt til å investere i noen større nye maskiner for å sikre driften. Virksomhetsområdet har hele året hatt en ansatt på arbeidsutprøving. Denne går til avklaring ved slutten av mai.

Det har ikke vært endringer i organisasjonen i 2016. Stillingene i organisasjonen fordeler seg med 2 stillinger administrativt. Dette er henholdsvis 1 virksomhetsleder, samt 0,5 stilling til renholdsleder og 0,5 stilling til merkantilt arbeid. På drift er det totalt 27,4 stillinger. Dette er henholdsvis ledende renholder i 0,3 stilling. Videre er det 16,9 stilling for renholdere, samt 9,2 stilling for vaktmestere. Det er også 1,0 stilling for snekker.

Sykefraværet har vært høyt hos renholdere som skyldes mye langtidsfravær, men totalt sett har virksomhetsområdet et fravær på 6,8 %. Det ble gjort tiltak i 2016 for å redusere fraværet innen renhold. Det ble kjøpt 3 rengjøringsmaskiner til de renholderne som har de største arealene. 1 maskin til Røklund skole, 1 til sykehjemmet og 1 til helsesenteret. Vi mangler fortsatt renholdsplan i kommunen i henhold til AML kapittel 2 og kapittel 4. I tillegg må en finne løsninger på hvordan en skal kommunisere med alle renholderne i sammenheng med de digitale betingelsene som legges til grunn i kommunen. Mange renholdere har ikke i dag adgang til pc.

Det har vist seg viktig å ha planer for aktiviteten utover året. En utfordringene er at det dukker opp uventede hendelser som må prioriteres foran de allerede planlagte tiltakene. Det hadde vært ønskelig å kunne planlegge for endel av rammen, og kunne hatt en ubundet sum til uforutsette tiltak. Med dagens ramme på 1 mill. er ikke dette realistisk.

Til tross for omrokkingene, fikk virksomhetsområdet gjennomført største delen av vedlikeholdsplanen. De tiltakene som måtte vike, er tatt med i planen for 2017 – 2020.

Kommunen har mange ventilasjonsanlegg som har nådd økonomisk levetid. SD-anleggene (sentral driftsenhet) er gamle og flere har driftsfeil. Oppgradering av ny programvare er påkrevd for flere av sentralene. I dag er det ventilasjonsanlegg som går uten styring. Det medfører større energiforbruk, da anlegget går med sikkerhetsmodus(frostsikring). I tillegg har mange av de eldste ventilasjonsanleggene lav gjenvinningsgrad på energibruken, så lavt som 15-20%. Ved utskifting av anleggene vil en kunne oppnå 80 – 85 % gjenvinningsgrad.

Til tross for at vi hadde endel utfordringer på noen fyringsanlegg i 2016, greide virksomhetsområdet å redusere energiforbruket med 250 000 kWh i forhold til 2015. Potensialet er fortsatt stort, og tendensen for kommende år er positiv, men man nærmer oss det man kan regne med å oppnå ved driftstiltak. Ytterligere energireduksjoner må nok ses i sammenheng med større investeringer.

Når det gjelder oppfølging av politiske vedtak så har Byggforvaltningen lukket alle avvik på brannvarsling og nødlys som var etter tilsynsrapport. El-avvikene var av slik størrelse at de ble lagt ut på DOFFIN, og her pågår kontraktarbeidet ennå. Det forventes ferdigstilt i løpet av våren 2017. Saltdal kommune har nå åpen idrettshall og gymsaler på alle skolefridager, unntatt sommerferien. Gymsalene er i tillegg stengt ved tentamen og eksamen i henhold til vedtak.

2.4.3 Plan og utvikling

Plan og utvikling	Regnskap 2016	Vedtatt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	6 091 000	6 801 000	710 000
Vikarutgifter og refusjoner	- 95 000	0	95 000
Overtid og ekstrahjelp	124 000	43 000	- 81 000
Annen lønn	157 000	67 000	- 90 000
Driftsutgifter	2 899 000	1 476 000	- 1 423 000
Andre utgifter og overføringer	2 692 000	1 835 000	- 857 000
Inntekter eks refusjoner	- 6 464 000	-3 300 000	3 164 000
Resultat	5 405 000	6 922 000	1 518 000

Plan og utvikling har et positiv resultat med et mindreforbruk på kr. 1 518.000,-. Dette samlede avviket skyldes i hovedsak to forhold. Dette er mindre lønnsutgifter på ca. kr. 710.000 og økte gebyrinntekter på ca. kr. 580.000. Avviket på fastlønn og sosiale utgifter skyldes vakanse i utmarkskonsulentstilling og midlertidig reduksjon i stillingsprosent for ingeniør. Økte gebyrinntekter skyldes i stor grad merinntekter knyttet til oppmåling som et resultat av ekstra innleie av oppmålingsbistand. I tillegg var det en del flere saker enn forventet innen byggesøknader og reguleringsplaner.

Postene driftsutgifter, andre utgifter og overføringer samt inntekter eks. refusjoner viser store avvik. En svært høy andel av dette skyldes interne overføringer og motsvarende inntekter/utgifter mellom disse postene. Blant annet har det pågående sjørretprosjektet stor innvirkning på inntekts- og utgiftssiden. Prosjektet er hovedsakelig finansiert med eksterne midler. Dette utgjør alene ca. kr. 1 400 000,- både på inntekts- og utgiftssiden. På samme måte gjør også overføring og bruk av næringsfond B stort utslag på inntekts og utgiftssiden uten at det har noen netto effekt for de samlede resultatet. Av enkeltposter for øvrig med stor betydning er de nevnte økte gebyrinntektene. Disse er postert under inntekter eks. refusjoner.

Plan og utvikling har den samme stillingsressursen som i 2015, og dette utgjør 9,5 årsverk. 0,9 av denne stillingsressursen var ved årsskiftet ubesatt, hvorav 0,5 stilling er knyttet til vakanse i utmarkskonsulentstilling og 0,4 stilling til midlertidig reduksjon i en prosjektingeniørstilling. Prosjektstillingen på VA (1,0 stilling) som er knyttet til den pågående utbyggingen av VA Saltdal inngår også i oversikten ovenfor.

Plan og Utvikling har et høyt aktivitetsnivå og mange ulike oppgaver som skal løses. Det er mange ulike fagområder som krever høy kompetanse innen de forskjellige ansvarsområdene. Avdelingens medarbeidere har i 2016 ved siden av løpende oppgaver jobbet med ulike prosjekter. Redusert bemanning ved avdelingen kombinert med mange saker og oppgaver førte til at 2016 ble et utfordrende og krevende år. Konsekvensen er at flere oppgaver kan ha blitt forsinket eller ikke utført, og således negativ for service og oppgaveløsning i forhold til forventninger fra det politiske styringssystemet.

Økonomiplan og årsbudsjett har vært de viktigste styringsdokumentene. De viktigste aktivitetene har vært:

Drift.

Aktivitet/mål drift	Måloppnåelse
Slipen Scene	Oppfølging og samarbeid med Blåfrostfestivalen og andre om utvikling av bygget. Drift og vedlikehold av bygget, samt noen tekniske oppgraderinger. Kommunestyrevedtak våren 2016 om å satse på Slipen Scene som Saltdals nye kulturbygg, der målet er å samle alt av kulturelle aktiviteter på ett sted, med utgangspunkt i renovering/ombygging av eksisterende bygg samt nødvendig utbygg. Forberedende arbeid for et utviklingsprosjekt som skal klarlegge innholdet i en utbygging.
Behandling reguleringsplaner og øvrige plansaker	Reguleringsplaner, oppfølging private planer, arbeid med vedlikehold planregister, dispensasjonssøknader, utbyggingsavtaler m.m.
Byggesaksbehandling	Mange saker, gebyrinntekter over budsjettet.
Oppmåling	Saker og gebyrinntekter betydelig over budsjettet. Innleie av ekstern oppmålingsbistand for å bistå i arbeidet
Landbruk	Løpende behandling av saker innen jord- og skogbruk.
Roviltproblematikk	Store utfordringer knyttet til roviltproblemer med tap av husdyr i beitenæringen. Dette har vært arbeidskrevende for Plan og Utvikling i 2016.
Motorferdsel	Løpende behandling av søknader. Svært mange saker i 2016.
Næring	Saltdal Utvikling KF har overtatt og i 2016 hatt det meste av ansvaret for næringsutviklingsarbeidet i kommunen. Politiske saker vedrørende bruk av næringsfond har stort sett vært behandlet ved Plan og Utvikling
Trafikksikker kommune	Saltdal kommune gjennomgikk i 2016 en prosess i samarbeid med Trygg Trafikk som gjorde at kommunen ble godkjent og fikk status som trafikksikker kommune

Investering

Prosjekt, investering	Status/måloppnåelse
VA Saltdal, Rognan - Rusånes	Prosjektet inneholder tre byggetrinn, som igjen har vært delt i entrepriser. Byggetrinn 1 (hovedledning Rognan-Røkland) og byggetrinn 2 (tilkoblinger til boliger i området Næstby og Medby)

	<p>er gjennomført og ble overtatt av kommunen før 2016. Det vil i 2017 bli gjennomført oppfølging av avslutningen på disse.</p> <p>Byggetrinn 3 har pågått i 2016, og omfatter 3 entrepriser, E9, E10 og E11. E 10 (utvidelse av bygg for prosessanlegg) og E11 (installasjon av prosessanlegg) er ferdigstilt og overtatt i løpet av 2016.</p> <p>E9 omfatter i hovedsak legging av VA-ledninger i grøft mellom Røklund og Nordnes og strekningen ut fra Pothus bru til Pothus. Det er også lagt ledninger under Pothus bru og gjort endringer i avløpssystemet Vensmoen, med separasjon av avløpsvann og overvann. Prosjektet skulle vært ferdigstilt 01.11.2016 med unntak av arronderingsarbeider. Diverse feil i forbindelse med prosjektering og utførelse av arbeider under Pothus bru har medført at dette ledningsstrekket ikke var ferdigstilt ved årsskiftet. Saltdal kommune overtok Entreprise E9 (utenom Pothus bru-strekket) i desember 2016, sluttoppgjør skal ferdigstilles i 2017.</p>
Dam Mølnvatnet (Vensmoddammen)	Saltdal kommune må ta en beslutning på hva som skal bli den endelige løsningen for dammen, om den skal bestå eller om den skal nedlegges permanent. I påvente av dette har kommunen søkt om og fått innvilget tillatelse fra NVE til å gjøre en ny midlertidig tømning av dammen. Driftsavdelingen vil gjennomføre tømning etter at vårfloppen 2017 er over. Dammen vil deretter bli stående tom inntil det er utarbeidet og vedtatt en endelig løsning for dammen.
Utvidelse Rognan Dypvannskai	Det er behov for en ny utvidelse av Industrikaia, og høsten 2016 ble det gjennomført et forprosjekt for å klarlegge tekniske løsninger og kostnadsoverslag. Utbygging av kai planlegges gjennomført i 2017/18
Gang/sykkelveg fra kryss Jernbanegata/Skogveien til jernbanestasjon	Etter anbudsrunde ble entreprenør engasjert til å utføre arbeidet. Opparbeidingen ble gjennomført sommeren/høst 2016, og anlegget overtatt i desember.
Sykelsti Suktetoppen-Sørelva og Lønsdal-Kjemåga	Strekningene skal bli en del av sykkelruten Polarsirkelen-Kjerringøy, som inngår som en del av prosjektet «Sykkel i Salten», som ledes av Salten Regionråd. Detaljprosjektering av strekningene ble stort sett ferdig i 2016, og vil bli slutført i juni 2017. Prosjekteringen er finansiert av Miljødirektoratet og Nordland fylkeskommune, og det har vært engasjert eksterne planleggere. Det vil bli jobbet videre i samarbeid med Salten Regionråd for å se på mulig finansiering av investeringsprosjektet.

2.4.4 Servicekontor og IKT

Servicekontor og IKT	Regnskap 2016	Vedt budsjett 2016	Resultat 2016
Fastlønn og sosiale utgifter	2 037 000	2 307 000,00	271 000
Vikarutgifter og refusjoner	22 000	30 000,00	8 000
Overtid og ekstrahjelp	0	0	0
Annen lønn	0	0	0
Driftsutgifter	3 515 000	2 603 000,00	-912 000
Andre utgifter og overføringer	1 376 000	586 000,00	-790 000
Inntekter eks refusjoner	-875 000	-515 000,00	360 000
Resultat	6 074 000	5 011 000,00	-1 063 000

Samlet har IKT og Servicetorg et underskudd med et merforbruk på kr. 1 063 000,- som i all hovedsak gjelder IKT avdelingen. 2016 har vært et krevende økonomisk år for IKT avdelingen. For å sikre kommunen tilstrekkelig sikkerhet, stabilitet og forutsigbarhet har det vært nødvendig med flere oppgraderinger. Dette har omfattet eksisterende programvarer, kjøp av nye programvarer, øke lagringskapasiteten og backopløsning for å sikre kommunen en god og sikker datakapasitet/lagring. Det har vært noen utfordringer med datastabilitet innen Helse og Omsorg på Vensmoen. Dette har medført ekstra kostnader ved leie av ekstern konsulentbistand. Det har vært nødvendig å installere en ny brannmur for å sikre kommunen mot ytre inntrenging. Dette har også medført en ekstra kostnad for IKT avdelingen. I 2016 fikk vi laget en Strategisk IKT/digitaliseringsplan for Saltdal kommune. I løpet av året er det også etablert ukentlige produksjonsmøter med IKT avdelingen, Helse og Omsorg, og innleid konsulentbistand på drift. Dette er både nyttig og nødvendig for å få forutsigbarhet i produksjonen og kostnadene.

Servicetorget er bemannet med 2,8 stillinger fordelt på 4 personer. Dersom det er kurs/ferieavvikling er Servicetorget i stor grad avhengig av at andre på rådhuset kan gå inn som vikar. Vi har 20 % stilling i vakanse og det er utfordrende å sette inn en ressurs i såpass liten stillingsstørrelse. Under ferieavviklingen sommeren 2016 klarte avdelingen seg uten innleie av vikarer. Som IA bedrift har vi i 2016 på plass en person i 40 % stilling i Servicetorget som fungerer svært godt.

IKT avdelingen består av en 100 % stilling og en lærling. Man er helt avhengig av å leie inn konsulenttjenester for å kunne klare daglige og prosjektrelaterte utfordringer. Kommunen skal nå inn i en avtale sammen med flere andre kommuner i Salten som har inngått en felles avtale med ATEA. For Saltdal kommune er det snakk om å bytte ut eksisterende avtale med ATEA. I tillegg har Saltdal kommune opsjoner på andre områder, og vi vurderer spesielt å bruke opsjon på daglig drift for videreføring av slik vi gjør dette i dag. Dette arbeidet ble påbegynt i slutten av 2016 og vi regner med å ha avtale på plass rett etter ferien 2017.

Servicetorget og IKT har gjennomgående lavt sykefravær. Vi har ingen langtidsfravær, og ikke fravær som skyldes arbeid, men kun egenmeldt korttidsfravær.

Vedlegg - komplett oversikt, resultatgjennomføring alle ansvar

Ansvar	Regnskap 2016	Rev budsj 2016	Resultat 2016	Regnskap 2015	Resultat 2015
FELLESTJENESTER					
1000 Kommunestyre/formannskap/levekår	3 054 645	2 725 000	-329 645	2 936 793	-342 793
1001 Eldreråd	11 088	24 000	12 912	10 641	13 359
1002 Valg	13 073	64 000	50 927	281 949	-168 949
1003 Støtte til partier	56 220	64 000	7 780	61 506	2 494
1004 Kontrollutvalget	132 332	143 000	10 668	124 400	18 600
1008 Div. kommunale utvalg	143 870	28 000	-115 870	57 521	-29 521
1009 Tilfeldige utgifter / formannskapet	501 696	752 000	250 304	541 320	245 680
1010 Til kommunestyrets disposisjon	164 144	1 650 000	1 485 856	-	100 000
1011 Ungdomsrådet	23 000	61 000	38 000	35 451	25 549
1012 Råd funksjonsmemmede	6 989	8 000	1 011	4 847	3 153
1202 Arbeidsmiljøutvalg	10 451	145 000	134 549	56 042	88 958
SUM Politiske utvalg	4 117 508	5 664 000	1 546 492	4 110 470	-43 470
1101 Rådmannskontoret	7 966 034	5 333 000	-2 633 034	5 690 841	-1 383 841
9004 Saltdal Utvikling KF	-	-	-	543 019	-543 019
1102 Økonomiavdelingen	6 959 762	6 984 000	24 238	8 618 330	283 670
1103 Rådhuset	483 388	465 000	-18 388	408 893	56 107
1200 Fellestjenester	4 184 854	3 319 000	-865 854	2 740 336	880 664
1201 Personaltutgifter	2 683 103	4 511 000	1 827 897	3 331 792	950 208
SUM Administrasjon	22 277 141	20 612 000	-1 665 141	21 333 211	243 789
1050 Distriktsrevisjonen	826 800	954 000	127 200	1 020 000	-93 000
1702 Sommerjobb Ungdom	154 054	137 000	-17 054	152 495	-15 495
1704 Kirkelig Fellestjenester	3 128 100	3 082 000	-46 100	3 046 600	-45 600
1705 Andre religiøse formål	105 125	113 000	7 875	102 872	-7 872
1706 Frivillighetsentralen	155 000	155 000	-	155 000	-
SUM Tilskudd og tiltak	4 369 079	4 441 000	71 921	4 476 967	-161 967
SUM Fellestjenester	30 763 728	30 717 000	-46 728	29 920 649	38 351
OPPVEKST OG KULTUR					
1105 Skolefaglig koordinator	6 985 096	3 484 000	-3 501 096	6 095 307	-3 010 307
1450 Newton-rom	111 108	100 000	-11 108	81 762	18 238
SUM VIRKSOMHET Stab oppvekst og kultur	7 096 203	3 584 000	-3 512 203	6 177 068	-2 992 068
2300 Barnehager generelt	12 111 790	11 024 000	-1 087 790	12 073 389	-1 556 389
2303 Rognan barnehage	6 499 438	6 833 000	333 562	6 155 310	369 690
2304 Knekthågen barnehage	5 200 967	5 747 000	546 033	5 633 718	-117 718
2305 Saltnes barnehage	3 220 468	3 430 000	209 532	3 289 839	-59 839
2307 Høyjarfall barnehage	3 479 833	3 520 000	40 167	3 381 734	245 266
SUM VIRKSOMHET barnehager	30 512 496	30 554 000	41 504	30 533 989	-1 118 989
2501 Rognan barneskole	19 353 444	20 716 000	1 362 556	18 969 615	1 063 385
2502 SFO Rognan	680 807	521 000	-159 807	179 903	476 097
2503 Rognan svømmehall	1 405 583	1 710 000	304 417	1 443 159	203 841
SUM VIRKSOMHET Rognan barneskole	21 439 835	22 947 000	1 507 165	20 592 677	1 743 323
2601 Rognan ungdomsskole	11 677 542	11 464 000	-213 542	10 958 705	344 295
SUM VIRKSOMHET Rognan ungdomsskole	11 677 542	11 464 000	-213 542	10 958 705	344 295
2701 Røklund skole	13 263 492	12 812 000	-451 492	13 599 599	-1 228 599
2702 SFO Røklund	343 897	370 000	26 103	341 704	224 296
2703 Norskopplæring voksne	331 192	-1 201 000	-1 532 192	-5 694 661	4 649 661
SUM VIRKSOMHET Røklund skole	13 938 581	11 981 000	-1 957 581	8 246 642	3 645 358
3502 Flyktningtjeneste	9 172 230	7 719 000	-1 453 230	8 063 458	-810 458
SUM VIRKSOMHET Flyktningkontoret	9 172 230	7 719 000	-1 453 230	8 063 458	-810 458
5000 Kulturadministrasjon	1 350 781	926 000	-424 781	1 270 848	183 152
5005 Gård- og slektshistorie	-1 900	-50 000	-48 100	-16 838	-33 162
5006 Allment kulturarbeid	40 000	136 000	96 000	57 465	28 535
5009 Prosjekt båtbyggermuseum	30 930	-11 000	-41 930	26 334	-37 334
5204 Kulturvern - museer	-199 349	-67 000	132 349	22 748	-189 748
5001 Idrett/friluft	146 663	185 000	38 337	192 527	-7 527
5004 Kulturformidling	275 447	299 000	23 553	237 642	88 358
5200 Rognan kino	5 326	101 000	95 674	22 659	29 341
5202 Kinokiosk	3 601	4 000	399	3 329	-3 329
5007 Samfunns-/grendehus	3 910	-	-3 910	1 600	-1 600
5010 Saltdalshallen	-167 831	-280 000	-112 169	-198 272	-81 728
5011 Rognanbryggene	46 877	-9 000	-55 877	21 335	-20 335
5012 Aktivitetshuset	258 264	128 000	-130 264	158 940	-60 940
5201 Bygdetunet	293 889	287 000	-6 889	357 705	-95 705
5203 Rognan samfunnshus	133 158	91 000	-42 158	90 679	321
5501 Øvingslokale musikk (Smia)	54 216	51 000	-3 216	52 912	-1 912
5100 Saltdal folkebibliotek	1 622 948	1 792 000	169 052	1 583 169	139 831
5301 Fritidsleder	772 345	976 000	203 655	885 277	49 723
5302 Ungdomsklubb Rognan	423 235	382 000	-41 235	329 897	-28 897
5303 Ungdomsarrangement	4 283	-	-4 283	9 489	-9 489
5304 Ungdomsklubb Røklund	16 055	81 000	64 945	66 186	15 814
5305 Juniorklubb Rognan	45 273	126 000	80 727	80 080	1 920
5308 Kulturmønstring	-4 974	33 000	37 974	78 699	-45 699
5310 Barn og ungdom	30 383	240 000	209 617	63 402	176 598
5500 Saltdal kulturskole	1 868 005	2 114 000	245 995	2 104 093	-89 093
SUM VIRKSOMHET Kultur	7 051 536	7 535 000	483 464	7 501 908	7 092
SUM Oppvekst og kultur	100 888 423	95 784 000	-5 104 423	92 074 448	818 552

HELSE OG OMSORG

3107 Fysak	56 265	267 000	210 735	366 622	52 378
3110 Fysioterapi	1 949 170	2 046 000	96 830	1 428 461	152 539
3111 Ergoterapi	723 002	760 000	36 998	705 541	23 459
4404 Forebyggende/aktivitet	676 665	669 000	-7 665	614 716	59 284
SUM Avdeling Helsefremmende team	3 405 101	3 742 000	336 899	3 115 340	287 660
3100 Helsesenteret	1 262 449	1 104 000	-158 449	1 042 928	-41 928
3101 Miljørettet helsevern	196 754	176 000	-20 754	191 850	-15 850
3102 Helsestasjon	3 031 239	3 426 000	394 761	3 030 222	253 778
3106 Jordmor	562 279	691 000	128 721	487 663	99 337
3108 Legetjeneste	6 526 132	6 693 000	166 868	5 166 292	-1 457 292
3109 Legevaktssentral	551 954	3 747 000	3 195 046	478 900	-216 900
3112 Tjenester flyktingemottak	1 321 098	1 811 000	489 902	1 577 835	-540 835
SUM Avdeling Helsesenteret	13 451 904	17 648 000	4 196 096	11 975 691	-1 919 691
3203 Barnevern	10 807 162	9 394 000	-1 413 162	9 170 743	-728 743
3204 Psykiatri	3 438 569	3 404 000	-34 569	3 674 201	-1 192 201
SUM Avdeling Barnevern-/miljøtjenesten	14 245 731	12 798 000	-1 447 731	12 844 944	-1 920 944
4470 Knaggen	5 650 062	6 284 000	633 938	5 859 441	584 559
SUM Avdeling Knaggen	5 650 062	6 284 000	633 938	5 859 441	584 559
SUM VIRKSOMHET Helse	36 752 798	40 472 000	3 719 202	33 795 416	-2 968 416
3205 Boligkontor	430 872	263 000	-167 872	-230 679	492 679
3500 Nav felles	3 675 959	4 151 000	475 041	3 699 869	67 131
3501 Økonomisk sosialhjelp	5 514 223	6 870 000	1 355 777	6 208 872	66 128
SUM Avdeling Nav	9 621 055	11 284 000	1 662 945	9 678 062	625 938
SUM VIRKSOMHET Nav	9 621 055	11 284 000	1 662 945	9 678 062	625 938
4410 Saltdal sykehjem	32 951 071	33 767 000	815 929	31 362 342	186 658
4412 Kjøkken sykehjem	2 815 714	2 791 000	-24 714	1 161 424	-486 424
SUM Avdeling Sykehjem	35 766 785	36 558 000	791 215	32 523 766	-299 766
4420 Hjemmesykepleie	24 173 765	23 278 000	-895 765	22 088 397	2 175 603
4422 Personlig assistent	1 087 810	1 329 000	241 190	1 065 403	370 597
4423 Omsorgsboliger	-324 901	-373 000	-48 099	236 612	-119 612
4424 Heimly	267 315	308 000	40 685	254 962	49 038
4426 Hjemmeboende	2 596 672	2 807 000	210 328	2 415 878	147 122
SUM Avdeling Hjemmetjeneste	27 800 661	27 349 000	-451 661	26 061 252	2 622 748
4430 Saltnes	6 167 142	6 514 000	346 858	5 491 915	-364 915
4432 Avlastning	3 911 454	3 493 000	-418 454	3 281 370	-134 370
SUM Avdeling Bomiljø 1	10 078 596	10 007 000	-71 596	8 773 285	-499 285
4431 Hesteskoen	8 000 606	5 967 000	-2 033 606	7 749 725	-274 725
SUM Avdeling Bomiljø 2	8 000 606	5 967 000	-2 033 606	7 749 725	-274 725
4445 Fløyvegen 51	5 126 037	5 439 000	312 963	5 010 980	78 020
SUM Avdeling Bomiljø 3	5 126 037	5 439 000	312 963	5 010 980	78 020
4447 Paviljong H, Fløyv 20	-	-	-	800	-800
4461 Fløyveien 20	8 772 163	7 793 000	-979 163	7 823 945	-553 945
4463 Fløyveien 16	7 129 361	5 960 000	-1 169 361	6 779 675	-1 151 675
4464 Fløyvegen 26 endr	5 443 484	5 946 000	502 516	5 410 314	174 686
SUM Avdeling Bomiljø 4	21 345 008	19 699 000	-1 646 008	20 014 734	-1 531 734
4405 Institusjon ROP (rus/psykiatri)	6 333 427	6 083 000	-250 427	6 501 096	-2 570 096
4442 Torvstua	7 950 691	8 962 000	1 011 309	-821 082	443 082
4444 Fløyvegen 18	8 292 002	8 684 000	391 998	8 989 959	30 041
4446 Fløyvegen 24 (endr)	8 791 068	8 971 000	179 932	8 416 422	83 578
SUM Avdeling Bomiljø 5	31 367 188	32 700 000	1 332 812	23 086 396	-2 013 396
4400 Administrasjon omsorg	3 676 707	-4 376 000	-8 052 707	4 953 973	-3 379 973
4402 Adm Røklund	-	-	-	3 160	-3 160
4421 Hjemmetjenesten/Saltnes	3 997	-	-3 997	-881	881
4434 Fløyveien 26 (endr)	65 844	-	-65 844	65 844	-65 844
4443 Tiurveien/Kongleveien	-18 332	2 000	20 332	4 438	-4 438
SUM Avdeling Felles omsorg	3 728 216	-4 374 000	-8 102 216	5 026 534	-3 452 534
SUM VIRKSOMHET Omsorg	143 213 098	133 345 000	-9 868 098	128 246 671	-5 370 671
3103 Folkehelse	394 367	113 000	-281 367	225 788	-103 788
3200 Administrasjon sosialenheten	1 005 020	721 000	-284 020	970 765	-341 765
SUM Avdeling Stab Helse og omsorg	1 399 387	834 000	-565 387	1 196 553	-445 553
SUM VIRKSOMHET Stab Helse og omsorg	1 399 387	834 000	-565 387	1 196 553	-445 553
SUM Helse og omsorg	190 986 338	185 935 000	-5 051 338	172 916 702	-8 158 702
TEKNISKE TJENESTER					
6400 Driftsavdelingen	265 154	1 597 000	1 331 846	-164 487	446 487
6410 Drift og anlegg	-17 794	-644 000	-626 206	-40 991	-987 009
6411 Biler og maskiner	-	62 000	62 000	48 241	-19 241
6412 Fordelt til andre kommunale enheter	-	332 000	332 000	-	332 000
6420 Idrettsanlegg Ragnan	625 297	935 000	309 703	654 969	280 031
6421 Idrettsanlegg Røklund	165 701	134 000	-31 701	73 197	60 803
6422 Friluftsliv/parker/sentrumsareal	817 528	678 000	-139 528	518 445	154 555
6423 Skansenøyra	3 840	28 000	24 160	591	27 409
6470 Kaianlegg	-11 911	477 000	488 911	9 358	467 642
6471 Somervedlikehold veger	2 965 474	1 862 000	-1 103 474	2 558 875	-722 875
6472 Vintervedlikehold veger	4 570 907	3 780 000	-790 907	4 997 977	-1 164 977
6473 Parkering Stolpen	-	2 000	2 000	-	2 000

6474	Nerauran	52 624	129 000	76 376	83 531	45 469
6475	Gatelys	1 248 369	956 000	-292 369	1 205 497	-249 497
6476	Festetomter Rognan	-	3 000	3 000	-	3 000
6477	Bru/veg Russånes	256 210	233 000	-23 210	256 210	-23 210
6478	G/s-veger, trafikk sikring	203 035	63 000	-140 035	203 383	-140 383
6479	Flyplass Rognan	6 638	7 000	362	6 638	362
6480	Ras, flomsikring	-8 278	-	8 278	72 197	-72 197
6430	Drift av vannverk	-1 201 609	-2 342 000	-1 140 391	200 761	-212 761
6440	Drift av avløpsanlegg	-4 338 764	-2 279 000	2 059 764	1 428 150	-1 440 150
6441	Slam-innsaml/behandling	-112 749	-249 000	-136 251	-372	372
6442	Slamtømming næringsdrivende	-	-	-	-	-
6450	Renovasjon	7 816	-41 000	-48 816	-	-
6460	Brannvesen	4 530 609	4 008 000	-522 609	3 800 139	35 861
6461	Feier	-37 336	-41 000	-3 664	-	-
SUM VIRKSOMHET Teknisk drift		9 990 761	9 690 000	-300 761	15 912 308	-3 176 308
6200	Administrasjon BYTE	1 556 877	1 527 000	-29 877	1 394 695	-46 695
6210	Teknisk verksted Vensmoen	141 860	13 000	-128 860	100 796	-87 796
6221	Brannstasjon/ambulansbygg	106 289	130 000	23 711	38 551	91 449
6260	Rengjøring	9 281 621	8 953 000	-328 621	8 442 532	284 468
6270	Vaktmestertjenester	4 350 046	4 877 000	526 954	4 370 250	527 750
6280	Snekkertjenester	7 844	630 000	622 156	93 153	537 847
6290	Løpende vedlikehold	2 162 856	910 000	-1 252 856	1 606 629	-696 629
6291	Spesifisert vedlikehold	1 078 103	1 000 000	-78 103	1 149 551	-149 551
SUM VIRKSOMHET Byggforvaltning		18 685 495	18 040 000	-645 495	17 196 157	460 843
6000	Nyinvesteringer vann/avløp	510	-	-510	7 727	-7 727
6500	Resultatenhetsledelse	982 968	802 000	-180 968	1 379 559	-458 559
6501	Planstab	2 053 990	2 917 000	863 010	785 039	1 194 961
6502	Leasingbil rådhuset	-28 364	-	-28 364	3 473	-3 473
6510	Oppmåling	420 684	777 000	356 316	525 836	155 164
6525	Landbrukskontor	988 694	1 158 000	169 306	1 067 884	515 116
6528	Miljøvern	-	-	-	366	-366
6529	Naturforvaltning og friluftsliv	172 931	560 000	387 069	327 842	-268 842
6540	Viltfond	-	13 000	13 000	58 053	-45 053
6520	Næringssjefen	3 319	3 000	-319	809 109	-36 109
6521	Generelt næringsarbeid	72 510	75 000	2 490	75 054	-54
6530	Næringsprosjekt	94 595	-	-94 595	79 158	-79 158
6523	I-bygg 2, Saltalderverftet	-	-	-	242 075	-47 075
6524	Slipen Scene	409 219	382 000	-27 219	450 993	156 007
6533	Industrikai Rognan	48	-	-48	-	-
6536	Transportbane Rognan	234 068	235 000	932	234 068	-234 068
SUM VIRKSOMHET Plan og utvikling		5 405 172	6 922 000	1 516 828	6 046 235	840 765
1104	Edb-avdelingen	4 567 589	3 400 000	-1 167 589	3 956 553	-1 435 553
1110	Servicekontor	1 506 468	1 611 000	104 532	1 668 313	-33 313
SUM VIRKSOMHET Servicekontor og IKT		6 074 057	5 011 000	-1 063 057	5 624 867	-1 468 867
SUM Tekniske tjenester		40 155 485	39 663 000	-492 485	44 779 567	-3 343 567
FELLES FINANSIERING, LÅN MV.						
8000	Skatt formue og inntekt	-108 552 824	-101 652 000	6 900 824	-97 456 450	2 562 450
8001	Eiendomsskatt	-16 801 847	-16 824 000	-22 153	-4 359 670	670
8002	Statlig rammeoverføring	-161 601 850	-165 854 000	-4 252 150	-157 355 099	1 216 099
8003	Generelle statstilskudd	-64 463 308	-59 981 000	4 482 308	-57 557 300	-2 692 700
8004	Generelle flyktningetilsk	-17 107 800	-16 800 000	307 800	-12 886 399	1 256 399
8006	Konsesjonsinntekter/-avsetninger	-1 159 506	-1 371 000	-211 494	-2 171 112	29 112
8007	Investeringskompensasjon	-188 433	-198 000	-9 567	-193 098	-19 902
8009	Kom tilsk asylmottak	-3 786 684	-3 478 000	308 684	-2 437 967	357 967
8100	Renter og lånetransaksjoner	22 799 288	24 288 000	1 488 712	20 867 178	1 241 822
8110	Formidlingslån, nye lån	-801 559	-989 000	-187 441	-938 940	618 940
8120	Formidlingslån, renter/avdrag	1 120 772	1 150 000	29 228	1 124 643	-733 643
8200	Pensjonsavvik	-7 323 188	-7 789 000	-465 812	-2 425 164	76 164
8005	Kalkulatoriske motposter	-16 825 051	-14 484 000	2 341 051	-20 770 892	3 580 892
8103	Under-/overskudd tidligere år	10 541 000	10 541 000	-	-	462 000
8105	Fond	-	20 000	20 000	-462 111	20 111
8107	Overf. mellom drifts- og inv.regnsk.	1 321 000	1 321 000	-	-	-
8300	Overskudd/underskudd	37 671	-	-37 671	-2 668 983	2 668 983
SUM Felles finansiering, lån mv.		-362 792 317	-352 100 000	10 692 317	-339 691 365	10 645 365